

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

با احترام

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

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ 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

در تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۳۰,۸۲۹,۹۶۳,۳۲۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰	۶	اوراق مشارکت
۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	۰	۰	جاری کارگزاران
۰	۶۱,۷۶۶,۵۵۱	۸	سایر دارایی‌ها
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴	۹	موجودی نقد
۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵	۳۵,۵۱۷,۰۵۳,۷۰۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۸۶۱,۹۲۶,۱۴۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱	۱۲	جاری کارگزاران
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذار
۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴	۲,۰۳۱,۷۸۵,۶۵۲		جمع بدهی‌ها
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۷۰,۷۶۹	۳,۵۷۷,۸۶۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سالانه	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	تعداد واحد	یادداشت
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۴۸,۲۴۷,۰۱۷	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)		تعدیلات
۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	۷,۵۷۷,۹۷۷,۲۵۹		سود(زیان) خالص دوره
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۹,۳۵۹	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۷۷۰,۷۶۹	۳,۵۷۷,۸۶۸		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت 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 منتهی به تاریخ ۱۱ تیر 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 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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 محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n*365) / (0.03/0)$ 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.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. 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 ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

<u>۱۳۹۲/۰۴/۱۱</u>					
درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام سهم	ردیف	استخراج کانه های فلزی
۶.۷۳٪	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۲,۳۹۳,۴۳۵,۴۸۷	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۱	
۴.۶۱٪	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۵	۱,۶۳۷,۳۲۶,۷۳۸	سنگ آهن گل گهر	۲	
۴.۹۱٪	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۷۴۴,۸۷۸,۵۲۴	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳	
					شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۶۱٪	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۹۲۶,۵۹۸,۳۱۲	سرمایه‌گذاری غدیر	۱	
					سرمایه‌گذاریها
۲.۰۹٪	۶۷۲,۱۲۰,۷۱۳	۷۴۴,۰۶۳,۹۷۸	سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱	
۱۴.۲۱٪	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۵۲	۵,۰۵۲,۲۷۸,۷۹۹	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۲	
					فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۷۵٪	۲,۶۶۵,۹۱۰,۲۹۷	۳,۱۱۱,۸۸۵,۷۷۰	پالایش نفت اصفهان	۱	
۸.۱۴٪	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۲,۸۹۳,۱۲۰,۲۷۲	پالایش نفت بندرعباس	۲	
					فلزات اساسی
۸.۶۲٪	۲,۸۱۸,۲۱۷,۵۶۳	۳,۰۶۳,۵۴۸,۳۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱	
۴.۵۸٪	۱,۶۰۵,۱۴۲,۵۹۷	۱,۶۲۶,۸۸۷,۸۶۱	فولاد خوزستان	۲	
					محصولات شیمیایی
۲.۱۶٪	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۶۷,۶۱۹,۰۷۶	مجتمع پتروشیمی شیراز	۱	
۶.۸۸٪	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۷	۲,۴۴۴,۳۳۶,۲۷۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲	
					خدمات فنی و مهندسی
۵.۲۱٪	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۷۰	۱,۸۵۵,۶۶۶,۶۶۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱	
					استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵.۱۳٪	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱,۸۲۳,۸۳۷,۵۸۸	حفاری شمال	۱	
					سیمان، آهک و گچ
۱٪	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۳۱۰,۸۶۷,۹۱۱	سیمان فارس و خوزستان	۱	
۱.۲۲٪	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۴۳۳,۶۱۱,۷۴۵	سیمان سپاهان	۲	
۸۶.۷۲٪	۲۴,۶۴۷,۵۹۱,۸۲۵	۳۰,۸۲۹,۹۶۳,۳۲۴			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۶- اوراق مشارکت فرابورسی

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

اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

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

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به			
	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۱,۹۱۲,۳۳۹,۹۵۰	۱۲۴,۵۱۸,۹۴۶	۱,۷۸۷,۸۲۱,۰۰۴	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶
سود دریافتی سپرده بانکی	۱۱۷,۸۵۰	۱۷۴	۱۱۷,۶۷۶	۰
	۱,۹۱۲,۴۵۷,۸۰۰	۱۲۴,۵۱۹,۱۲۰	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۲- - جاری کارگزاران

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذار

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سالانه منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
(۴۰۹,۸۴۹,۳۵۲)	۴,۰۳۴,۲۲۵,۷۳۹	۱۵-۱	سود و زیلن حاصل از فروش سهام
۰	۸۶۲,۳۴۵,۷۴۴	۱۵-۲	سود و زیلن حاصل از فروش حق تقدم سهام
۵۶,۱۶۸,۴۴۵	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	۱۵-۳	سود و زیلن حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۳۵۳,۶۸۰,۹۰۷)	۴,۸۱۹,۲۲۱,۴۸۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۹۱,۸۱۰	۹۹۸,۲۲۳	۹۴۳,۵۰۰	۲,۳۶۶,۴۶۷
بانک کارآفرین	۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۹,۶۸۷	۷۱۷,۵۸۹	۶۷۸,۲۵۰	۸,۱۹۴,۴۷۴
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۴۰,۲۶۹	۳,۷۷۹,۸۰۱	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۲۰,۰۷۰)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۷۹۵,۱۶۱	۶۲۶,۰۳۴,۹۹۸	۶,۳۸۹,۲۳۵	۶,۰۳۸,۹۷۶	۵۶۹,۳۳۱,۹۵۲
پتروشیمی پردیس بورسی	۴۷,۰۰۰	۲,۴۶۳,۵۱۱,۸۹۰	۲,۱۱۸,۵۲۱,۴۵۸	۱۳,۰۳۱,۹۷۹	۱۲,۳۱۷,۵۶۱	۳۱۹,۶۴۰,۸۹۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۵۸,۱۹۰	۶۹۱,۴۴۷,۳۷۱	۳,۷۹۶,۴۱۴	۳,۵۸۸,۲۹۳	۱۸۸,۲۶,۱۱۲
حفاری شمال	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۳۶,۸۰۰	۳,۰۶۲,۶۴۵	۲,۸۹۴,۷۵۰	۲۶,۶۵۵,۸۰۵
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۹۶,۳۷۶	۱,۵۲۸,۵۴۵	۱,۴۴۴,۷۵۰	(۳,۷۱۹,۵۷۱)
سرمایه گذاری بازنستگي كشوري	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۴۵,۱۲۴	۷۵۹,۲۱۴,۸۱۹	۴,۲۹۰,۴۲۸	۴,۰۵۵,۲۲۵	۴۳,۴۸۴,۶۵۲
سرمایه گذاری بانک ملی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۰۴۱,۱۱۹	۷,۱۳۰,۳۸۹	۶,۷۳۹,۵۰۰	۱۴۶,۹۸۸,۹۹۲
سرمایه گذاری سایپا	۴۳۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۷۰,۴۰۰	۳۹۰,۱۰۸,۴۵۹	۲,۴۱۳,۱۴۴	۲,۲۸۰,۸۵۲	۶۱,۳۶۷,۹۴۵
سرمایه گذاری غدیر	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۱۱,۷۰۴,۹۵۷	۲,۰۶۸,۷۰۱,۱۷۷	۱۲,۳۲۸,۹۲۳	۱۱,۵۵۸,۵۲۶	۲۱۹,۲۱۶,۳۳۱
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۱۲۸,۰۰۰	۲۹۴,۸۱۳,۴۱۸	۲۷۶,۴۱۴,۰۲۰	۱,۵۰۶,۴۹۵	۱,۴۷۴,۰۶۸	۱۵,۴۱۸,۸۳۵
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۹۰,۳۸۰	۸۳۷,۰۲۳,۳۵۵	۴,۴۴۴,۶۰۴	۴,۲۰۰,۹۵۱	(۵,۴۷۸,۴۳۰)
سنگ آهن گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۲۱۴,۷۲۰	۸۸۹,۰۲۳,۱۵۹	۴,۶۴۷,۱۳۹	۴,۳۹۲,۳۸۳	۴۴۰,۱۴۰,۰۳۹
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۸۸۸,۹۹۳	۱,۲۲۸,۷۲۱,۷۴۶	۶,۹۸۳,۲۶۹	۶,۶۰۰,۴۴۵	۷۷,۷۸۳,۴۳۳
شیشه و گاز	۱۱۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۸۲,۰۹۹	۲,۱۲۳,۹۳۴	۲,۰۰۰,۷۵۰	۷۴,۳۸۶,۶۶۷
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵۶,۱۲۳	۲,۴۹۰,۵۱۷,۱۱۹	۲,۰۲۶,۵۲۲,۹۳۲	۱۳,۱۷۴,۸۳۹	۱۲,۴۵۲,۵۸۵	۴۳۸,۱۳۵,۷۶۳
فولاد خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۱۹۴,۵۷۰	۶۵۱,۹۶۲,۲۴۴	۳۶۴,۴۴۱	۳۴۴,۴۶۳	۲,۹۸۶,۷۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۳,۳۷۵	۲,۰۲۰,۶۹۴,۳۴۲	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۵۴	۱۰,۶۸۹,۴۷۲	۱۰,۰۰۳,۴۷۳	۱۸۲,۴۹۱,۷۴۳
نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۸۹۷,۹۱۷	۱,۳۳۷,۴۳۶,۱۵۱	۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۱,۷۸۳,۰۹۹	۱,۳۶۱,۲۱۲,۱۵۴
معدنی و صنعتی چادرمو	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۰۹,۹۰۰	۶۹,۰۴۰,۱۸۸	۶۴۹,۶۶۳	۶۱۴,۰۵۰	۵۲,۵۱۵,۰۱۲
جمع کل		۲۲,۷۴۸,۶۵۴,۹۸۱	۱۸,۴۸۸,۹۰۷,۳۷۱	۱۱۵,۹۱۷,۶۸۴	۱۰۹,۶۱۳,۲۰۰	۴,۰۳۴,۲۲۵,۷۳۹

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ت-سنگ آهن گل گهر	۱۳۳,۳۳۳	۸۲۶,۱۷۶,۵۴۴	۴۵۹,۷۳۷,۹۵۷	۴,۳۷۰,۴۷۵	۴,۱۳۰,۸۸۳	۳۵۷,۹۳۷,۲۲۹
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۶,۶۶۶	۸۷۹,۷۳۹,۰۵۸	۳۶۶,۲۷۸,۰۲۷	۴,۶۵۳,۸۲۰	۴,۳۹۸,۶۹۶	۵۰۴,۴۰۸,۵۱۵
جمع کل	۲۶۹,۹۹۹	۱,۷۰۵,۹۱۵,۶۰۲	۸۲۶,۰۱۵,۹۸۴	۹,۰۲۴,۲۹۵	۸,۵۲۹,۵۷۹	۸۶۲,۳۴۵,۷۴۴

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۱					
نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و(زیان) اوراق مشارکت
واسط مالی تیر	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۳۹۵,۸۰۰	(۴,۹۵۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
جمع کل		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	(۷,۳۵۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۱							
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	قیمت	تعداد سهام	نام سهم
۴۴۵,۹۷۵,۴۷۳	۱۵,۷۲۱,۲۰۰	۱۶,۶۳۳,۰۳۰	۲,۶۶۵,۹۱۰,۲۹۷	۳,۱۴۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۴	۱۱۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۳,۳۱۵,۵۰۲	۳,۸۷۸,۰۰۰	۴,۱۰۳,۹۲۴	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۶	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳۵۱,۹۶۳,۳۲۲	۹,۳۱۴,۰۰۰	۹,۷۴۸,۴۱۲	۱,۴۷۱,۸۷۴,۳۶۶	۱,۸۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۷	۴۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۲۸,۴۲۶,۴۵۴)	۸,۸۱۵,۱۰۰	۹,۳۲۶,۳۷۶	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۷۶۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۳	۱۴۰,۰۰۰	چادرملو
۱۸۸,۶۱۴,۴۶۶	۱۲,۳۴۸,۷۵۰	۱۳,۰۶۴,۹۷۸	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۶	۲,۴۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۸۷۹	۲۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۵۳,۹۸۵,۶۸۵	۲,۱۹۰,۶۰۰	۲,۳۱۷,۶۵۵	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۴۳۸,۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۳۴	۱۸۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۵۸,۹۴۹,۵۰۷	۱,۵۷۰,۵۰۰	۱,۶۶۱,۵۸۹	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
۳۱۳,۳۵۷,۲۹۲	۹,۳۷۴,۸۰۰	۹,۹۱۸,۵۳۸	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۶۹	۱,۸۷۴,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۷۶	۴۶۰,۰۰۰	مینا
۱۵۴۳,۷۴۷,۵۱۹	۲۵۵۲۴,۰۳۶	۲۷,۰۰۴,۴۳۰	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۵۲	۵,۱۰۴,۸۰۷,۳۶۶	۱,۹۰۹	۲,۶۷۴,۰۷۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۳۱۱,۰۱۶,۴۶۹)	۴,۶۸۱,۱۶۱	۴,۹۵۲,۶۶۸	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۹۳۶,۲۳۲,۱۴۱	۴,۰۶۹	۲۳۰,۰۸۹	سرمایه گذاری غدیر
۴۵,۰۰۴,۸۴۸	۱۵,۴۷۷,۰۰۰	۱۶,۳۷۴,۶۶۶	۲,۸۱۸,۲۱۷,۵۶۳	۳,۰۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹	۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۵۲,۰۷۰,۱۹۶)	۸,۲۷۱,۷۵۰	۸,۷۵۱,۵۱۲	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱,۶۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۹	۱۵۰,۰۰۰	گل گهر
۸۸,۶۸۲,۰۲۵	۱۴,۶۱۶,۰۰۰	۱۵,۴۶۳,۷۲۸	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۲,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۸	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۹,۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۱,۶۰۰	۱۲,۷۹۲,۹۱۳	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۲,۴۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۶,۳۶۴	۳۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۱,۹۴۳,۲۶۵	۳,۷۵۹,۰۰۰	۳,۹۷۷,۰۲۲	۶۷۲,۱۲۰,۷۱۳	۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰	۴۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۱,۷۴۵,۲۶۴	۸,۲۱۹,۰۱۳	۸,۶۹۵,۷۱۵	۱,۶۰۵,۱۴۲,۵۹۷	۱,۶۴۳,۸۰۲,۵۹۰	۳۲,۲۱۵	۵۱,۰۲۶	فولاد خوزستان
(۵۳۹,۷۵۵,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
(۶۰۶,۰۶۳,۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع مس ایران
(۱,۳۱۲,۵۵۱,۶۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۰۴,۵۶۸,۷۴۰	۱۵۵,۷۵۲,۵۱۰	۱۶۴,۷۸۶,۱۵۶	۲۴,۶۴۷,۵۹۱,۸۲۲	۳۱,۱۵۰,۵۰۱,۹۹۷			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	فروش	بهای تمام شده	تعداد	نرخ روز	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۷۴۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر(صمینا)
۲,۵۵۴,۱۹۷	۴۶۴۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی تیر(ذصسکن)
۴,۹۵۴,۱۹۷	۱۲۳۸۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۶۰۰		جمع کل

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	ریال		
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۵۴,۵۸۳,۰۶۲	سود اوراق مشارکت	۱۷-۱
۰	۱۱۷,۶۷۶	سود سپرده بانکی	۱۷-۲
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۵۴,۷۰۰,۷۳۸		

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح ذیل میباشد:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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

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

۱۸ - سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

میان دوره منتهی به						
۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۱۸۰,۳۳۴,۳۲۷	(۱۹,۶۶۵,۶۷۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	حفار ی شمال
۲۲۶,۹۷۶,۲۴۷	(۳۴,۸۲۳,۷۵۳)	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۷۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	چادرملو
۳۴۸,۱۵۷,۴۵۵	(۲۲,۸۹۲,۵۴۵)	۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸۱۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	نفت و گاز پارسیان
۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	۰	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۴۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	بازنشتگی کشوری
۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۵۰۰	۵۶۴,۹۹۹	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غدیر
۳,۷۴۷,۲۳۸	۳,۷۴۷,۲۳۸	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری ایران کیش
۵۱,۸۳۷,۲۸۷	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۲,۲۴۷,۶۸۱	۲۲,۲۴۷,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸,۷۹۴,۴۵۴	۸,۷۹۴,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی تایدواتر
۵۰۱,۷۰۶	۵۰۱,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۸۷۰,۳۹۵	۸۷۰,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	صنایع مس ایران
۸۵,۷۷۸	۸۵,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	سیمان بجنورد
۱,۵۸۰,۰۸۴,۰۶۸	۱۰,۷۰۲,۵۶۸	۱,۵۶۹,۳۸۱,۵۰۰				جمع :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

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

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۸۶,۰۶۵	۹,۵۱۳,۹۹۳	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۰۰۰	(۸۰۸,۸۳۰)	سایر درآمدها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۵۱,۷۴۴	هزینه آبونمان
۱۴۵	۵۳۱,۵۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰	۷۹,۱۸۸,۴۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات

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

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

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.