

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	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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۴	۵۰,۹۳۳,۱۰۰,۲۰۸	۵	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
<u>۲۸,۵۳۰,۷۴۶,۰۵۴</u>	<u>۵۷,۰۲۱,۱۸۹,۸۱۳</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۵۵۶,۳۷۹,۸۰۲)	(۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷)	۱۰	جاری با کارگزاران
(۱,۰۰۱,۸۶۰,۶۶۶)	(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 بابت تفاوت صدور و ابطال
<u>(۱,۶۳۲,۴۱۷,۸۶۹)</u>	<u>(۴,۶۱۳,۴۷۰,۶۲۸)</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵</u>	<u>۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۲,۸۵۴,۸۴۳</u>	<u>۵,۱۳۰,۹۶۹</u>		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
۱,۰۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۸۹۲,۵۳۴,۳۸۵	۱۷	سود سهام
۳۲۱,۵۰۷,۸۸۱	۹,۰۴۲,۷۱۲	۱۸	سود اوراق مشارکت
-	۴,۶۴۶,۲۵۱	۱۹	سود سپرده و گواهی بانکی
-	۹,۰۱۶,۶۵۰	۲۲	سایر دارامد ها
۱,۰۹۳,۷۷۴,۲۰۵	(۸,۱۰۲,۸۴۰,۹۹۵)		جمع درآمد ها
			هزینه ها
(۲۵۵,۴۶۴,۸۹۱)	(۶۶۴,۱۳۷,۲۷۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷,۲۸۷,۸۰۲)	(۵۳,۰۶۴,۲۲۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲۹۲,۷۵۲,۶۹۳)	۷۱۷,۲۰۱,۴۹۱		جمع هزینه ها
۸۰۱,۰۲۱,۵۱۲	(۸,۸۲۰,۰۴۲,۴۸۶)		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
۸۰۱,۰۲۱,۵۱۲	-	(۸,۸۲۰,۰۴۲,۴۸۶)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۹,۴۲۲	۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۱۰,۲۱۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل 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 با 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 $(n*365) / (0.3/0)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۲ 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 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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
ریال		ریال	ریال		
۳,۰۶۳,۶۲۵,۷۶۰	٪۱۶,۸۵	۹,۶۰۵,۴۸۸,۹۹۱	۷,۹۷۱,۷۹۸,۰۶۲		سرمایه گذاری ها
۲,۱۵۰,۰۶۶,۹۴۱	٪۱۵,۸۱	۹,۰۱۳,۶۰۵,۶۷۷	۵,۲۸۵,۶۶۸,۲۸۹		شرکت های چند رشته رشته ای صنعتی
۲,۶۸۹,۸۰۳,۰۲۶	٪۱۴,۳۵	۸,۱۸۴,۰۵۶,۳۵۹	۷,۲۷۶,۴۹۸,۸۳۵		محصولات شیمیایی
-	٪۸,۹۵	۵,۱۰۲,۹۴۷,۳۰۲	۶,۴۸۱,۸۱۳,۴۷۶		خودرو و ساخت قطعات
۳,۴۲۱,۱۳۹,۱۴۲	٪۷,۲۶	۴,۱۴۰,۰۶۶,۵۶۵	۳,۶۸۲,۸۶۵,۱۸۲		ساخت فلزات اساسی
۴,۳۹۱,۶۷۷,۲۰۹	٪۵,۵۹	۳,۱۹۰,۱۱۴,۲۱۶	۲,۴۶۰,۷۵۵,۷۷۴		استخراج کانه های فلزی
-	٪۴,۸۳	۲,۷۵۲,۵۰۲,۲۷۵	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸		خدمات فنی و مهندسی
-	٪۴,۰۷	۲,۳۲۳,۳۴۴,۲۲۵	۲,۶۷۳,۶۶۷,۶۹۶		بانکها و موسسات اعتباری
۳,۰۰۹,۵۸۹,۳۴۴	٪۳,۵۷	۲,۰۳۶,۹۷۱,۶۳۷	۱,۵۳۲,۶۶۹,۶۲۵		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	٪۳,۴۸	۱,۹۸۷,۰۴۰,۷۶۷	۲,۱۶۵,۴۸۴,۳۶۲		انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	٪۲,۴۶	۱,۴۰۱,۸۲۵,۲۴۴	۱,۲۳۷,۹۳۷,۶۷۹		مواد و محصولات دارویی
-	٪۱,۶۲	۹۲۱,۷۲۴,۳۸۳	۱۷۰,۶۸۹,۸۰۶		فعالیت های اجاره و لیزینگ
-	٪۰,۴۸	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷	۲۰۶,۲۲۳,۳۵۹		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۶۷,۶۵۸,۳۶۶	-	-	-		استخراج نفت و گاز خام
۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۸	٪۸۹,۳۲	۵۰,۹۳۳,۱۰۰,۲۰۸	۴۵,۲۸۹,۰۶۶,۴۵۳		

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	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۰۳,۵۳۴,۸۲۸	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	واسط مالی مهر
۳,۳۲۱,۶۱۱,۷۱۰	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	واسط مالی تیر
۶۰۱,۱۲۸,۲۸۴	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	واسط مالی مرداد
-	۱,۸۷۱,۶۲۴,۴۸۵	۷۰,۳۱۷,۶۸۵	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	شرکت واسط مالی خرداد(ذجوپار ۱)
۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۱,۸۷۱,۶۲۴,۴۸۵					
-	(۲,۷۰۰,۰۰۰)					تغییر ارزش
۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۱,۸۶۸,۹۲۴,۴۸۵					

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی :
۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۴۶۶,۸۹۴,۳۰۹	۱۵۴,۸۴۴,۴۱۰	۲۰	۲,۶۲۱,۷۳۸,۷۱۹	سود سهام دریافتنی
۰	۱,۱۳۶,۸۵۵	۴,۷۶۵	۲۰	۱,۱۴۱,۶۲۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۴۶۸,۰۳۱,۱۶۴	۱۵۴,۸۴۹,۱۷۵		۲,۶۲۲,۸۸۰,۳۳۹	مجموع

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

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تاسیس طی ۳ سال مستهلک میشوند.

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای دوره ریال	
۹۸.۴۳۷.۴۲۹	۹۹.۸۲۸.۸۳۰	۳۲.۳۰۸.۱۵۷	۰	۱۳۲.۱۳۶.۹۸۷	مخارج نرم افزار و آبونمان
۷۵۰.۶۶۰	۰	۰	۰	۰	مخارج تاسیس و مجامع
۹۹.۱۸۸.۰۸۹	۹۹.۸۲۸.۸۳۰	۳۲.۳۰۸.۱۵۷	۰	۱۳۲.۱۳۶.۹۸۷	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

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
-	۶۰۱,۳۰۵,۱۲۶	سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶
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 بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	نام شرکت کارگزاری
(۵۵۶,۳۷۹,۹۰۲)	(۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷)	۷۱۶,۷۶۹,۹۹۲,۱۶۴	۷۱۴,۲۸۲,۷۸۶,۸۶۷	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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۴۹۳.۴۹۲.۶۸۶	۱.۳۶۸.۹۲۸.۶۴۶	مدیر صندوق
۳۴.۷۴۱.۴۰۴	۲۹۱.۱۸۲.۵۱۵	متولی
۴۷۰.۱۲۳.۸۹۱	۱۸۱.۳۶۰.۷۵۳	ضامن
۳.۵۰۲.۶۸۵	۳۹.۲۷۹.۱۰۸	حسابرس
۷۴.۱۷۷.۴۰۱	۱۰۲.۵۷۰.۳۰۶	هزینه تصفیه
۱.۰۷۶.۰۳۸.۰۶۷	۱.۹۸۳.۳۲۱.۳۲۸	مجموع

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۳۹,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱,۶۰۹,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
-	۱۴۱,۳۵۹,۸۰۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۵۸۴,۲۰۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱,۵۸۴,۲۰۳	

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 ۱۳۹۲/۰۱/۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴,۰۴۳,۴۸۵,۴۵۷	۸,۴۲۲	۴۷,۲۷۶,۷۵۰,۱۸۵	۹,۲۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۵۴,۸۴۲,۷۲۸	۱,۰۰۰	۵,۱۳۰,۹۶۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۹,۴۲۲	۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۱۰,۲۱۴	خالص دارایی ها

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 و زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال		
۳,۳۶۰,۴۴۷,۸۹۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
<u>۳,۳۶۰,۴۴۷,۸۹۶</u>		

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

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه
منتهی به
۱۳۹۲/۰۱/۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۱۹.۴۲۰.۰۷۰)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۲۹.۴۵۹.۴۷۶
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۳.۸۴۰.۱۸۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	۲۳.۲۵۲.۹۳۳
سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	(۵.۴۷۸.۴۳۰)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۷۱.۷۵۹.۱۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۵۱۴.۸۱۲.۳۴۳
چادرملو	.	.	.	.	.	.	۵۲.۵۰۵.۹۹۹
ایران خودرو	۷۷۴.۴۴۱	۲.۹۸۲.۱۶۶.۳۴۳	۲.۸۴۰.۱۵۷.۶۰۵	۱۴.۸۸۹.۱۵۷	۱۴.۰۷۲.۹۳۰	۱۱۳.۰۴۶.۶۵۱	-
بانک پارسیان	۴۰۰.۰۰۰	۱.۸۴۱.۱۳۹.۱۹۴	۱.۶۹۴.۹۹۷.۸۴۷	۹.۷۳۹.۶۲۶	۹.۲۰۵.۶۹۶	۱۲۷.۱۹۶.۰۲۵	-
بانک پاسارگاد	۵۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۶.۴۲۱.۸۰۰	۱.۴۹۹.۰۱۲.۰۴۶	۷.۴۳۹.۹۷۱	۷.۰۳۲.۱۰۹	-۱۰۷.۰۶۲.۳۲۶	-
بانک سینا	۲۹۸.۰۶۶	۹۷۲.۴۱۷.۷۰۰	۱.۰۶۲.۵۷۲.۵۸۱	۵.۱۴۴.۰۸۸	۴.۸۶۲.۰۸۸	-۱۰۰.۱۶۱.۰۵۷	-
پاکسان	۳۵.۰۰۰	۸۹۶.۱۰۹.۱۹۱	۹۳۸.۸۹۵.۹۶۵	۴.۷۴۰.۴۲۴	۴.۴۸۰.۵۴۷	-۵۲.۰۰۷.۷۴۵	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۱۰.۰۰۰	۳.۰۳۹.۵۲۹.۸۷۰	۲.۱۴۵.۷۳۷.۴۸۴	۱۶.۰۷۹.۱۱۳	۱۵.۱۹۷.۶۴۹	۸۶۲.۵۱۵.۶۲۴	۳۵۱.۹۰۸.۷۳۸
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰.۰۰۰	۱.۸۵۹.۱۴۹.۱۸۴	۱.۸۰۴.۵۸۰.۰۰۳۳	۹.۸۳۴.۸۹۵	۹.۲۹۵.۷۴۵	۳۵.۴۳۸.۵۱۱	-
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰.۰۰۰	۲۷۱.۸۶۵.۰۰۰	۳۶۹.۲۰۱.۸۳۵	۱.۴۳۸.۱۶۵	۱.۳۵۹.۳۲۵	-۱۰۰.۱۳۴.۳۲۵	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰.۰۰۰	۱.۰۹۲.۵۵۸.۰۷۳	۶۴۵.۲۲۰.۶۰۹	۵.۷۷۹.۶۳۳	۵.۴۶۲.۷۹۱	۴۳۶.۰۹۵.۰۴۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰.۰۰۰	۲۶۶.۷۳۷.۶۰۶	۲۲۹.۲۷۳.۸۶۹	۵۰۸.۰۹۲	۴۸۰.۲۳۹	۳۶.۴۷۵.۴۰۶	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۵۰.۰۰۰	۴۵۵.۹۶۳.۷۲۰	۳۸۲.۱۴۴.۲۹۹	۲.۴۱۲.۰۴۳	۲.۲۷۹.۸۱۸	۶۹.۱۲۷.۵۶۰	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۸۳.۱۵۶.۵۳۷	۱.۵۸۳.۹۳۶.۷۰۵	۸.۹۰۳.۸۹۷	۸.۴۱۵.۷۸۴	۸۱.۹۰۰.۱۵۱	-
سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰.۰۰۰	۳.۸۴۹.۲۰۰.۰۰۰	۳.۳۸۱.۱۴۷.۰۵۹	۲۰.۳۶۲.۲۷۹	۱۹.۲۴۶.۰۰۱	۴۲۸.۴۴۴.۶۶۱	-

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲

	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-	۸۲۰۸۶۰۱۶۵	۳۶۹۰۰۰۰		۳۰۴۰۲۰	۶۴۸۰۳۱۹۰۸۱۵	۷۳۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۶۵۰۴۵۸۰۸۸۷	۱۰۰۸۱۰۲۷۴۰۱۳۱	۸۸۷۵۰۸۵۸		۹۰۳۹۰۶۵۷	۶۷۵۰۶۳۰۹۵۴	۱۰۷۷۵۰۱۷۱۰۶۰۰	۱۵۰۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	۱۱۱۰۸۹۳	۵۸۵۰۲۴۹		۶۱۹۰۱۹۵	۱۱۵۰۷۳۳۰۶۶۳	۱۱۷۰۰۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	گروه بهمن
-	۳۶۶۰۱۰۱۰۵۳۱	۲۱۰۹۰۸۰۱۵		۲۳۰۱۷۸۰۶۸۰	۳۰۹۷۰۰۴۱۵۰۲۲۶	۴۰۳۸۱۰۶۰۳۰۴۵۲	۱۰۰۰۰۰	نفت بهران
۱۰۴۸۸۰۰۹۹۰۲۲۲	۳۰۳۶۰۴۴۷۰۸۹۶	۱۳۶۰۴۴۹۰۸۴۴		۱۴۴۰۳۶۳۰۹۳۵	۲۳۰۹۸۶۰۹۷۷۰۵۹۵	۲۷۰۶۲۸۰۲۳۹۰۲۷۰		مجموع

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- 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)	۱۶-۲	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 ۱۳۹۲/۰۱/۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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
(۴۵۰,۹۳۲,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	ملی مس
(۶۹۴,۵۹۶,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۴۲۳,۲۳۲,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	ت - نفت و گاز پارسیان
۵۶۴,۸۰۷,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	ت - گل گهر
(۵۷,۰۴۶,۶۶۵)	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۴۸,۲۴۷,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
.	(۴۰,۱۶۱,۷۲۵)	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
.	(۱۰۰,۳۵۹,۳۱۴)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
.	(۶۹,۱۳۸,۹۳۹)	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۳۷,۱۱۱,۶۹۰)	(۴۲۱,۸۸۴,۷۱۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
	(۱۴۲,۱۱۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۴۷۹,۸۳۴,۵۴۹)	(۱,۲۲۰,۱۵۸,۵۵۱)	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
.	(۶۷۱,۵۲۲,۶۱۶)	-	-	-	-	-	نفت بهران
.	(۲۴۹,۷۵۹,۸۹۲)	۳,۷۶۹,۹۷۳	۳,۹۸۸,۶۳۲	۹۹۵,۹۹۵,۹۳۱	۷۵۳,۹۹۴,۶۴۴	۳۲۵,۵۵	ایران خودرو
.	(۶۱,۵۷۴,۱۶۸)	۵۳۵,۵۴۰	۵۶۶,۶۰۱	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۷,۱۰۷,۹۲۴	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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	(۵۰۸,۷۱۹,۴۰۶)	۱۹۴,۱۵۸,۰۰۲	۷,۷۱۷,۲۰۰	۸,۱۶۴,۷۹۸	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰
.		۲۷۵,۶۳۷,۲۰۲	۵,۱۰۳,۴۰۰	۵,۳۹۹,۳۹۷	۷۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۶۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
.		۷۵۱,۰۳۴,۵۷۷	۴,۶۵۶,۵۳۸	۴,۹۲۶,۶۱۷	۱۷۰,۶۸۹,۸۰۶	۹۳۱,۳۰۷,۵۳۸	۹۹۸,۱۸
.		(۳۲,۷۴۳,۱۱۴)	۳۲۱,۸۴۸	۳۴۰,۵۱۵	۹۶,۴۵۰,۲۸۷	۶۴,۳۶۹,۵۳۶	۲۶,۱۲۴
.		۶۷,۰۸۹,۲۰۸	۱,۳۸۱,۰۲۵	۱,۴۱۱,۴۰۸	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۷۶,۲۰۵,۰۰۰	۱۸,۵۰۰
.		۱۶۳,۸۱۷,۵۶۵	۷,۰۸۲,۰۰۰	۷,۴۹۲,۷۵۶	۱,۲۳۷,۹۳۷,۶۷	۱,۴۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.		(۱۴,۷۴۶,۰۵۰)	۴,۹۶۵,۰۰۰	۵,۰۷۴,۲۳۰	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰
.		(۳,۶۶۵,۰۸۷)	۱,۲۰۹,۶۰۰	۱,۲۷۹,۷۵۷	۲۴۳,۰۹۵,۷۳۰	۲۴۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۰
.		(۱,۱۸۳,۴۲۵,۲۵۴)	۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۹,۲۴۰	۳,۱۱۹,۲۹۸,۰۱۴	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.		(۱,۳۹۰,۳۹۲,۰۳۳)	۱۳,۹۰۵,۶۰۰	۱۴,۷۱۲,۱۲۵	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۲,۷۸۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
.		(۳۸۷,۰۲۵,۹۳۳)	-	-	-	-	-
۴۲۵,۲۳۵,۰۲۶		(۸۴۹,۶۰۹,۹۳۴)	-	-	-	-	-
.		(۳۴۰,۹۹۷,۵۰۸)	-	-	-	-	-
.		(۱,۳۰۷,۱۲۶,۴۸۶)	-	-	-	-	-
.		۱۰,۶۸۸,۸۶۸	-	-	-	-	-
.		(۷۰۶,۶۵۲,۹۴۰)	-	-	-	-	-
.		(۹۴۸,۱۱۳,۲۲۹)	-	-	-	-	-
.		(۷۳۸,۳۰۹,۰۶۶)	-	-	-	-	-

ت - سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

ت - سرمایه گذاری خوارزمی

توسعه معادن روی ایران

تولید برق عسلویه مپنا

سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت آهن و فولاد ارفع

گروه صنعتی پاکشو

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

بانک سینا

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی جم

سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

سرمایه گذاری بانک ملی ایران

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	(۷۳۱,۵۷۶,۳۶۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۴۶۵,۷۰۴,۵۱۹)	(۴۶۳,۰۸۴,۵۲۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۰	(۷۱۷,۱۳۳,۵۸۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰	(۲۶۶,۰۰۴,۱۸۲)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۰	(۷۲,۲۴۸,۸۳۰)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۷۰۸,۷۹۳,۷۳۸)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	(۱۲,۳۷۵,۸۲۹,۸۸۹)	۶۰,۴۲۷,۷۲۴	۶۳,۷۰۴,۰۷۶	۱۳,۴۴۵,۹۱۱,۸۸۵	۱۲,۰۸۵,۵۴۴,۶۴۲		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود(زیان) تحقق نیافته (نگهداری)ریال	سود(زیان) تحقق نیافته (نگهداری)ریال	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	ارزش بازار(ریال)	تعداد	نام سهم
۰	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۳۹۳,۲۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اوراق مشارکت چوپار

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 ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	سود متعلق به هر سهم (ریال)	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۳,۷۴۷,۲۳۸	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۸,۷۹۴,۴۵۴	-	-	-	-	-	تایید واتر
۸,۶۷۰,۶۰۰	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۳۵,۲۶۸,۳۱۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۹,۷۰۷,۱۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸۵,۷۷۸	-	-	-	-	-	سیمان بجنورد
۵۰۱,۷۰۶	-	-	-	-	-	مخابرات
۸۷,۳۹۵	-	-	-	-	-	ملی مس
۳۲۶,۵۴۱,۸۹۳	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۶/۱۰/۱۳۹۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۲	غدیر
۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰				مجموع
-	(۴,۴۶۵,۶۱۵)					هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۸۹۲,۵۳۴,۳۸۵					

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	
۱۲۹,۳۶۲,۱۱۱	-	-	-	-	واسط مالی مرداد (ذصینا)
۲۹,۸۵۲,۷۶۷	-	-	-	-	واسط مالی مهر (صمینا)
۱۶۲,۲۹۳,۰۰۳	-	-	-	-	واسط مالی تیر (ذمسکن)
	۹,۰۴۳,۷۱۲	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۱	واسط مالی خرداد (ذجوپارا)
۳۲۱,۵۰۷,۸۸۱	۹,۰۴۳,۷۱۲				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی

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

۲۲- سایر درآمدها

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

۲۳- تعدیلات

تعدیلات 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	
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	(۴,۸۵۲,۳۶۵,۲۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	(۴,۸۵۲,۳۶۵,۲۵۰)	جمع

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر	خرید و فروش سهام	ابتدا و طی دوره	۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷

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.