



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش عملکرد
میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

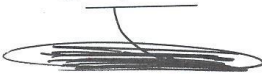

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۸-۴	• اطلاعات صندوق
۸-۱۲	• گزارشات مرتبط با عملکرد

این گزارش 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.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء مدیر صندوق</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
		مؤسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق
		امیر حسین شاکری زاده	

شماره ثبت: ۱۳۹۴/۰۴/۱۳
سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	-	-	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۲,۱۲۶,۹۹۶,۲۱۴	۷	حسابهای دریافتی
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۸	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران
۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	-	۹	جاری یا کارگزاران
۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳	۱۱	موجودی نقد
۴۹,۷۲۸,۲۵۱,۱۰۷	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴	۳۴,۵۲۱,۵۳۵,۷۱۱		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
-	-	۱,۳۲۰,۲۶۵,۰۳۹	۹	جاری یا کارگزاران
۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۳۶	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۶۳۳,۹۶۸,۲۷۹	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳	۲,۳۰۳,۱۶۰,۹۷۵		جمع بدهی‌ها
۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۵۷۲,۲۶۰	۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۶۲۴,۱۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال
یادداشت‌های توضیحی (تا ۲۵ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است).				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۴)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	۱۶	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۵۸,۴۵۰,۲۰۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷	۶,۷۲۹,۰۶۶,۲۶۲	۱,۷۸۸,۶۱۶,۸۱۵	۱۸	سود سهام
۱۷۲۱۰۰۳۱۷	۹۵۵۹۶۳	۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	۲۱	سایر درآمدها
(۶,۴۴۸,۵۲۲,۵۶۸)	(۱۳,۷۰۶,۶۶۹,۱۹۷)	(۷,۲۸۷,۸۶۳,۴۵۵)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۳۴۵,۹۳۴,۴۷۴	۲,۰۵۸,۳۹۴,۵۷۳	۶۱۵,۸۷۵,۰۹۶		جمع هزینه‌ها
(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)	(۱۵,۷۶۴,۹۶۳,۷۷۰)	(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی‌های اول دوره
۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)		تعدیلات
۶,۷۹۸,۵۲۳,۵۰۰	۰	۰	۰	خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)	(۱۵,۸۲۱,۱۳۳,۷۷۰)	(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	۰	سود (زیان) خالص دوره
۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۸,۸۹۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۴,۵۷۲,۲۶۰	۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۶۲۴,۱۱۴		خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 سالینجم، 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 شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری 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 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

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

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

۲ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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 صندوق های سرمایه گذاری" 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 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 می‌شود.

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 می‌شود.

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 حساب ها 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴ 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 علی‌الحساب 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.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار درصد (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

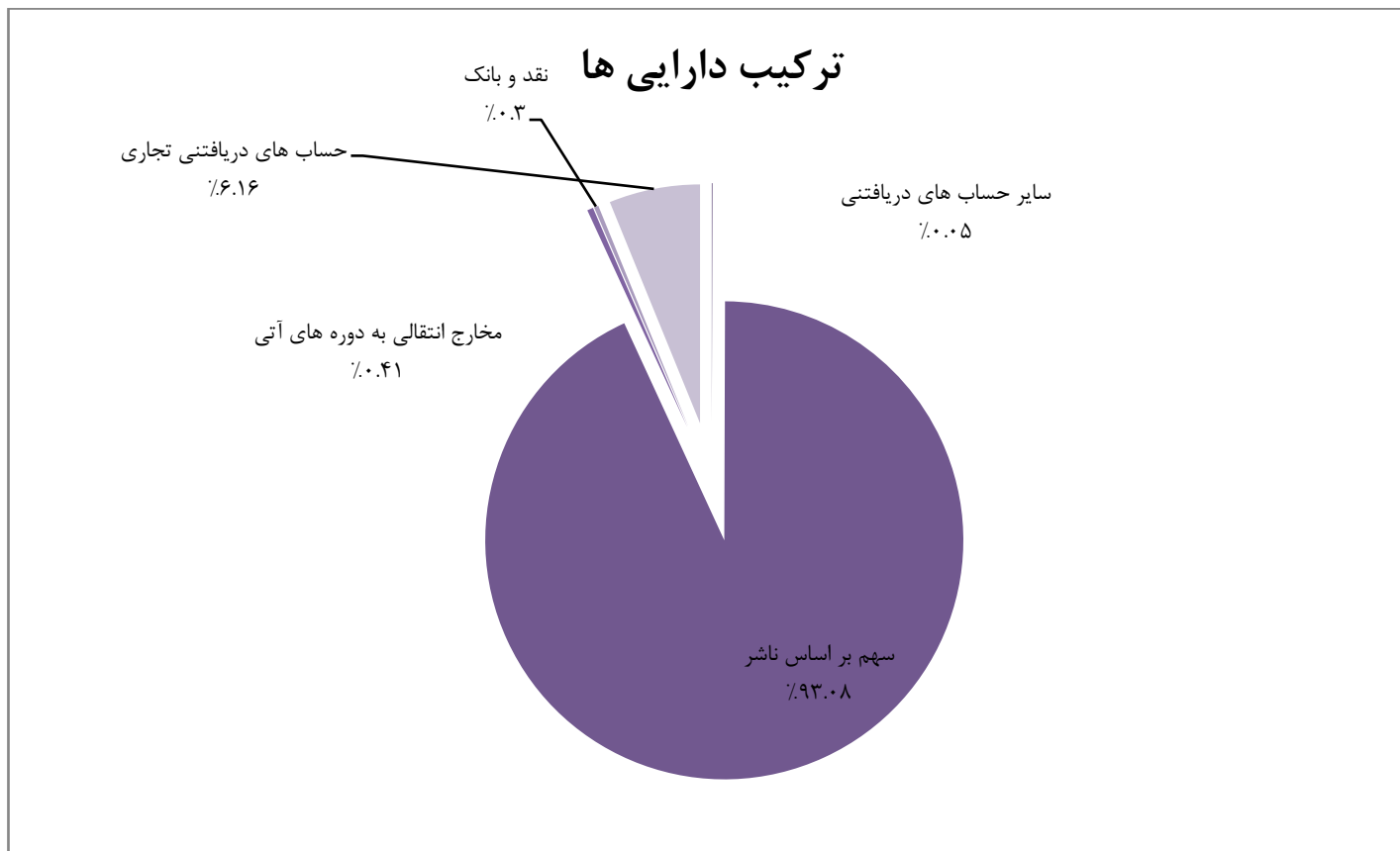
۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. 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 دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های 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 سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

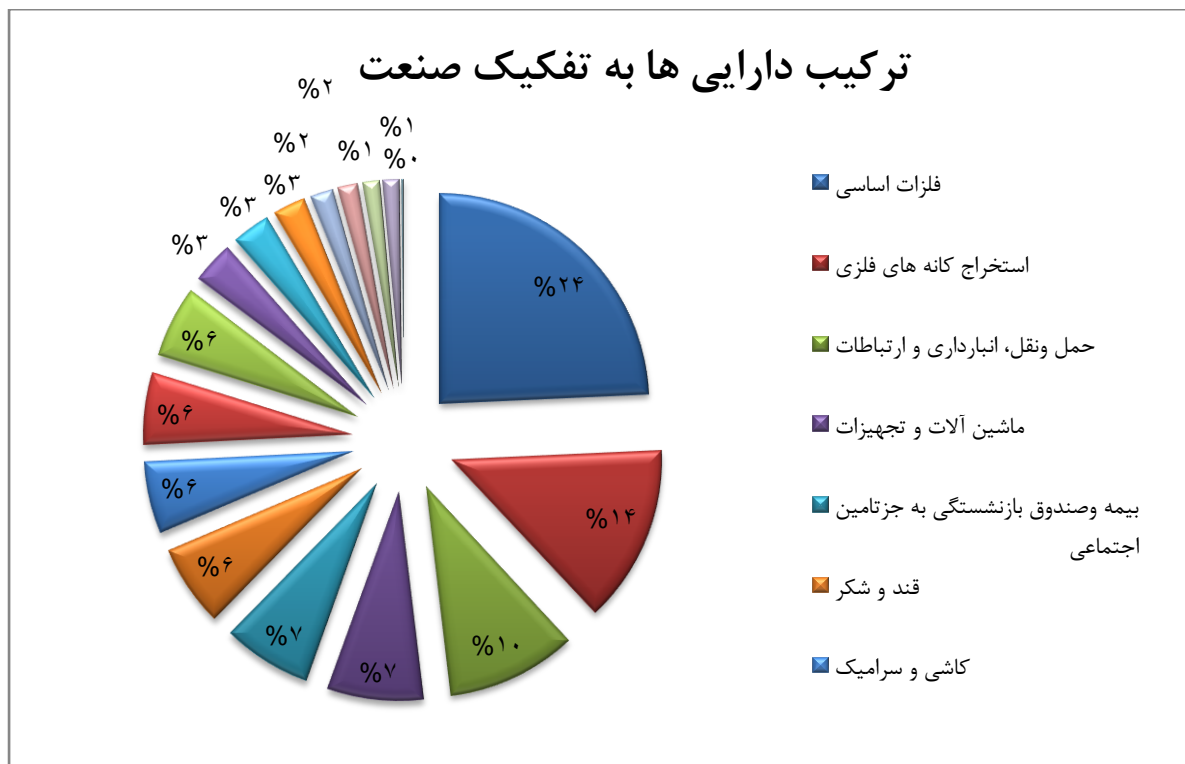
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



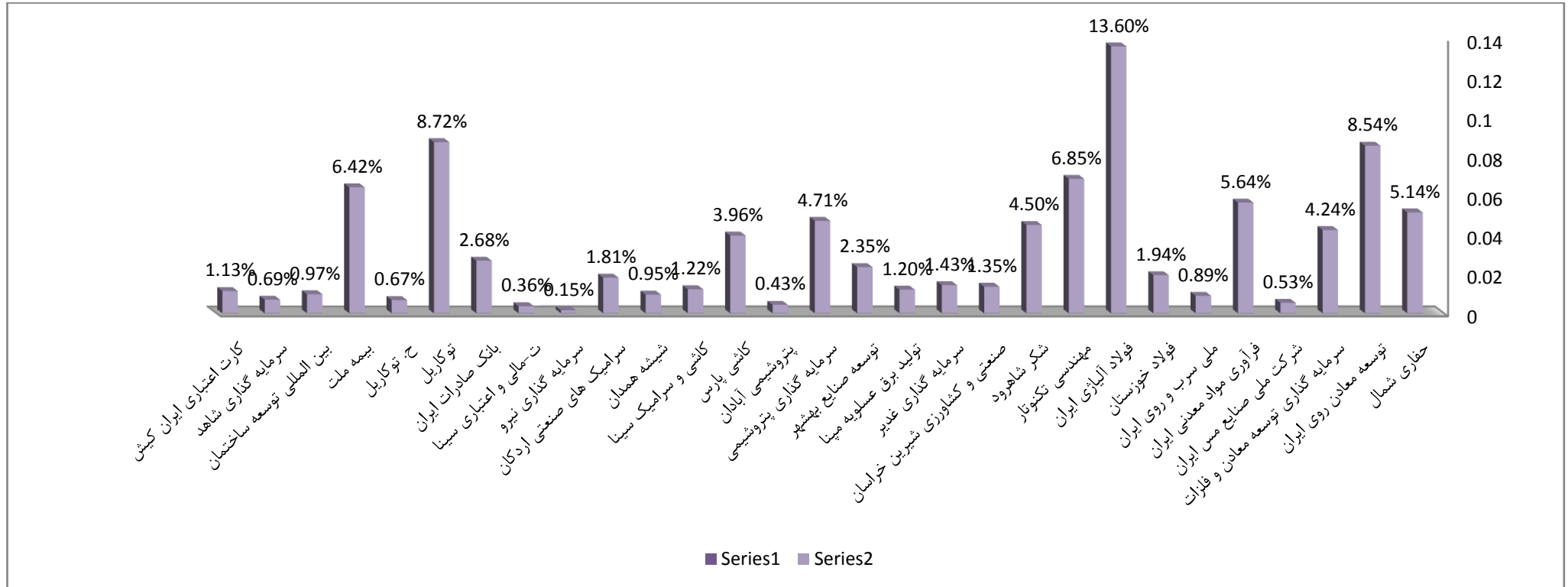
جدول فعالیت صندوق:

فعالیت‌های صندوق از ۹۳/۱۰/۰۱ تا ۹۴/۰۳/۳۱	
۴,۶۰۵,۵۵۷	NAV صدور در تاریخ ۹۳/۱۰/۰۱
۳,۶۷۹,۳۱۷	NAV صدور در تاریخ ۹۴/۰۳/۳۱
۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۹۴/۰۳/۳۱
۸,۸۹۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۹۴/۰۳/۳۱
۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
۸۴۴	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش NAV

