



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | یادداشت | <u>دارایی‌ها</u> |
|------------------------|-----------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱ | ۴۸,۷۵۶,۸۹۵,۹۱۶ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷ | ۱,۰۰۴,۷۲۱,۸۰۶ | ۶ | حسابهای دریافتی |
| ۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰ | ۹۰,۱۷۷,۰۷۲ | ۷ | سایر دارایی‌ها |
| ۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰ | ۵,۳۵۲,۸۶۱,۲۵۹ | ۸ | موجودی نقد |
| ۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸ | ۰ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶ | ۵۵,۲۰۴,۶۵۶,۰۵۳ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | <u>بدهی‌ها</u> |
| ۰ | ۳,۳۹۷,۰۷۲,۵۳۷ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲ | ۳۷۲,۹۶۵,۴۸۴ | ۱۰ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸ | ۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵ | ۵۳۰,۶۲۹,۱۹۷ | ۱۲ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر |
| ۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵ | ۴,۷۶۸,۶۶۷,۲۱۸ | | جمع بدهی‌ها |
| ۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱ | ۵۰,۴۳۵,۹۸۸,۸۳۵ | ۱۳ | خالص دارایی‌ها |
| ۱۲,۳۷۵ | ۵,۵۲۵ | | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری |
| ۷,۳۱۶,۰۸۵ | ۹,۱۲۸,۶۸۶ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|----------------|-----------------|-----------------|---------|--|
| ریال | ریال | ریال | | درآمدها |
| ۱۱,۷۲۳,۱۸۹,۶۹۸ | ۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷ | (۴,۹۱۸,۷۰۳,۱۱۰) | ۱۴ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۵,۶۸۰,۸۳۶,۴۵۸ | (۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲) | ۸,۲۷۴,۲۳۱,۶۸۰ | ۱۵ | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۲,۶۶۴,۶۵۱,۹۰۰ | ۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱ | ۷۴۰,۹۱۸,۲۳۰ | ۱۶ | سود سهام |
| ۴۲,۴۶۵,۷۵۳ | ۴۲,۴۶۵,۷۵۳ | ۰ | ۱۷ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹ | ۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸ | ۸۸,۶۹۰,۳۰۶ | ۱۸ | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۰۶,۱۰۱,۹۵۲ | ۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹ | ۳۴۹,۱۳۹,۸۱۴ | ۱۹ | سایر درآمدها |
| ۲۰,۹۷۷,۵۵۹,۰۰۰ | ۱۰,۱۷۶,۷۵۶,۷۲۶ | ۴,۵۳۴,۲۷۶,۹۲۰ | | جمع درآمدها |
| | | | | هزینه‌ها |
| ۱,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۹ | ۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷ | ۷۶۲,۰۰۵,۶۴۳ | ۲۰ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۳۴۸,۷۹۴,۸۶۷ | ۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶ | ۲۳۲,۹۵۰,۱۳۶ | ۲۱ | سایر هزینه‌ها |
| ۲,۱۳۱,۳۲۲,۶۵۶ | ۲,۹۷۵,۸۹۰,۶۸۳ | ۹۹۴,۹۵۵,۷۷۹ | | جمع هزینه‌ها |
| ۱۸,۸۴۶,۲۳۶,۳۴۴ | ۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳ | ۳,۵۳۹,۳۲۱,۱۴۱ | | سود(زیان) خالص |
| ۱۸,۲۲٪ | ۶,۷۰٪ | ۸,۱۲٪ | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری |
| ۴۶,۳۴٪ | ۲۵,۱۳٪ | ۷,۲۰٪ | | بازده سرمایه‌گذاری پایان سال |

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---|
| ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | |
| ۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱ | ۱۰,۳۱۲ | ۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵ | ۱۰,۳۱۲ | ۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱ | ۱۲,۳۷۵ | خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| ۱۴,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۱۳ | ۱۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۵۰۳ | ۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۰ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۷,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۷,۴۲۹) | (۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۲,۴۴۰) | (۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۷,۹۴۰) | واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره |
| ۱۸,۸۴۶,۲۳۶,۳۴۳ | - | ۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳ | - | ۳,۵۳۹,۳۲۱,۱۴۱ | - | سود(زیان) خالص دوره |
| ۴۳,۵۸۹,۲۹۸,۵۱۲ | - | ۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳ | - | (۳۶,۷۸۹,۸۸۳,۳۰۷) | - | تعدیلات |
| ۱۳۴,۷۴۴,۱۴۷,۵۳۶ | ۱۶,۸۹۶ | ۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱ | ۱۲,۳۷۵ | ۵۰,۴۳۵,۹۸۸,۸۲۵ | ۵,۵۲۵ | خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره |

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش عملکرد
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ 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 هشتم، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ به مدت شش ماه تمدید گردیده و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۰۹۸ مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق واقع در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین بوده 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 پایان سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.enbankfund.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش عملکرد
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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:

| 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، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴.

متولی 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 متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از اسفندیار، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۶۰ طبقه اول.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲.

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، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری دارایی ها 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس 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 یا

فرابورسی 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 قیمت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا 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 یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|-------------------------------|--|
| هزینه برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ 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 و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل. |
| متولی | سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال |
| حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۹۰ 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 $(n * 365) / (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود، برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. |
| 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 به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود. (۱) سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری، (۳) مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، (۴) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. |

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش عملکرد
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

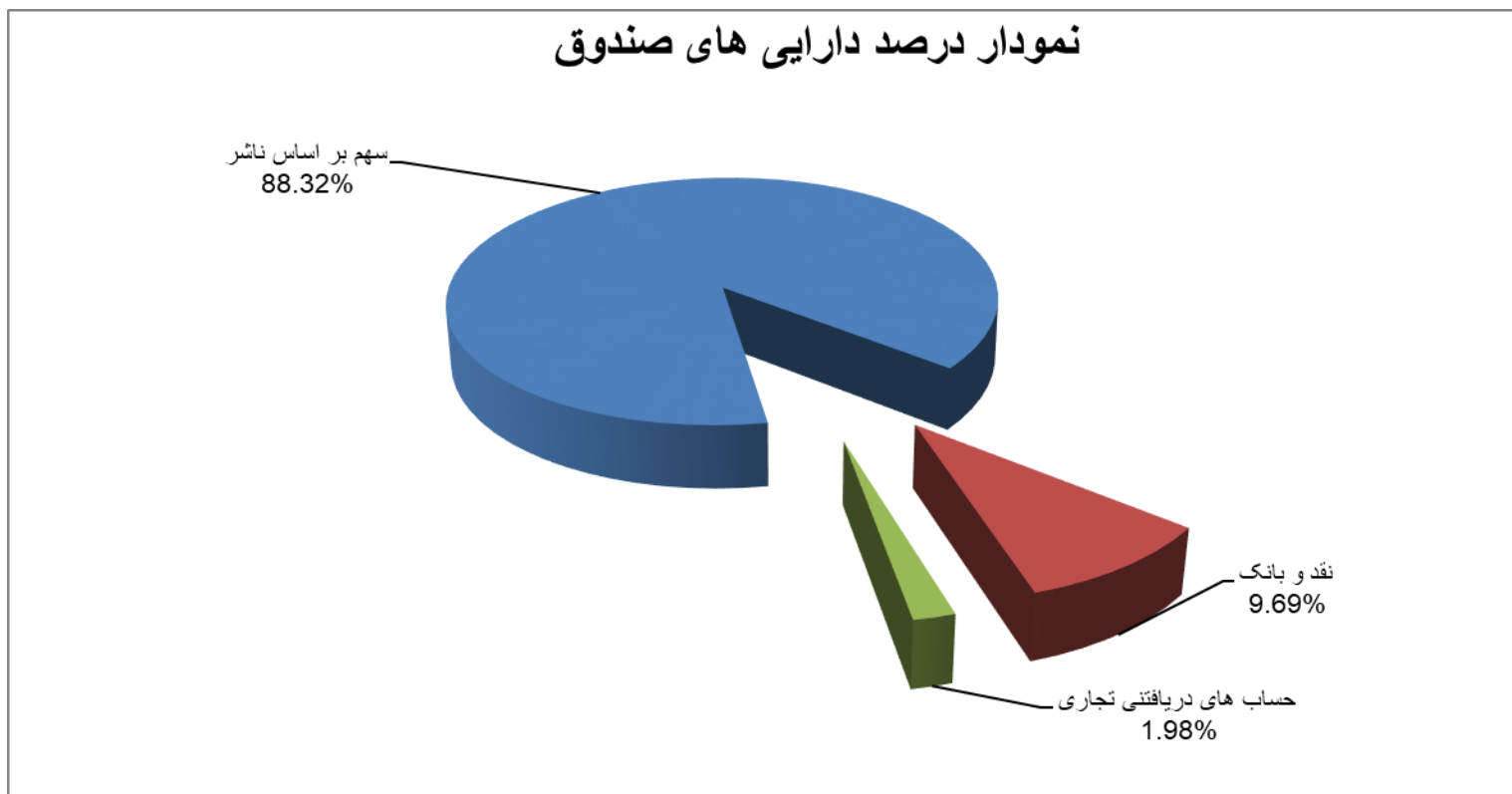
۴-۵ مخارج تأمین مالی

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 قیمت 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 قیمت 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
گزارش عملکرد
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

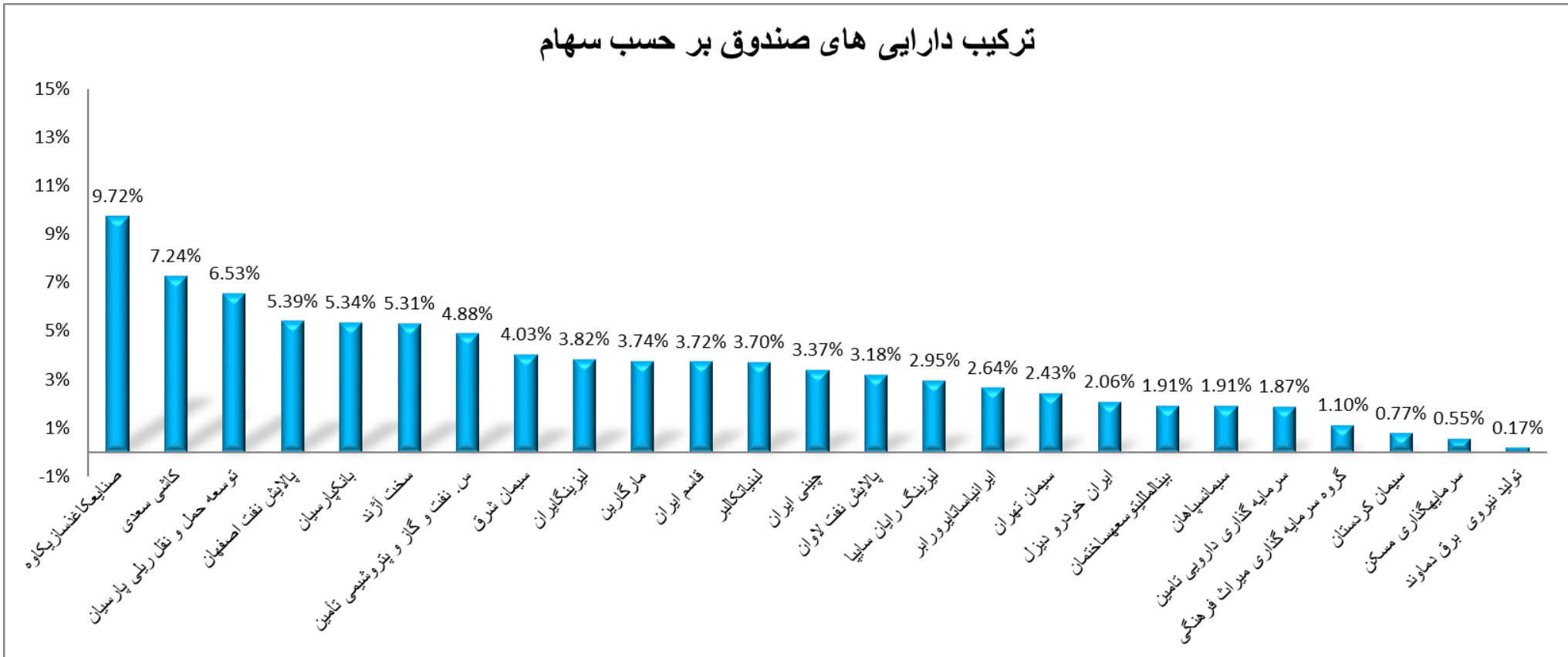


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

ترکیب دارایی های صندوق بر حسب سهام

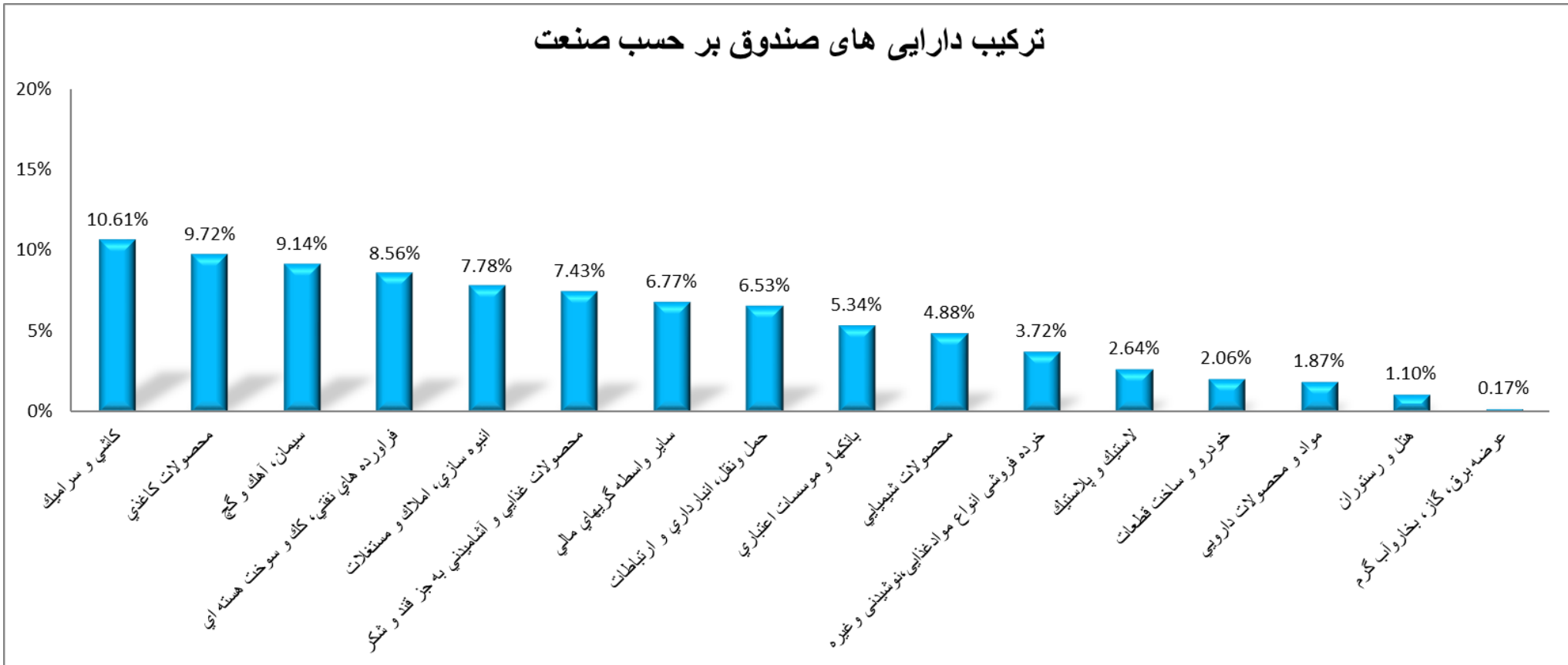


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

ترکیب دارایی های صندوق بر حسب صنعت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش تغییرات NAV

