

سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۲۷,۹۸۵,۵۴۱,۷۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۲,۵۷۳,۶۲۶,۷۵۶	۷	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۱۴۵,۴۰۹,۸۷۲	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۶۸۱,۹۰۹,۰۸۴	۱۰	موجودی نقد
۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۲۲,۸۸۴,۱۵۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶	۳۱,۴۰۹,۳۷۱,۶۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۲۰۳,۸۲۰,۵۱۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۶۶۷,۵۸۳,۲۱۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵	۸۷۱,۴۰۳,۷۲۹		جمع بدهی ها
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۳۰,۵۳۷,۹۶۷,۹۱۵		خالص دارایی ها
۱۲,۳۷۵	۵,۰۱۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۷,۳۱۶,۰۸۵	۶,۰۹۵,۴۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	یادداشت
<b>درآمد ها</b>				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰.۵۵۸.۲۴۸.۲۱۸	۷.۵۵۷.۵۲۲.۵۵۷	(۷.۵۷۵.۹۲۷.۹۴۹)	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۶۶.۱۲۸.۵۵۶)	(۳.۰۵۲.۸۷۰.۸۳۲)	(۳.۸۶۹.۰۷۸.۹۷۹)	۱۷
سود سهام	۷۱۵.۸۶۱.۸۳۹	۴.۴۵۲.۱۸۵.۲۸۱	۲۵.۸۲۱.۲۶۷	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵.۰۵۳.۲۷۳	۴۲.۴۶۵.۷۵۳	۰	۱۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۷.۵۸۴.۰۹۸	۳۰۵.۲۷۵.۱۷۸	۵۹.۳۰۹.۷۹۱	۲۰
سایر درآمدها	۴۸۲.۹۶۸.۰۰۶	۸۷۲.۱۷۸.۷۸۹	۳۹۸.۶۶۲.۳۴۸	۲۱
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۱۱.۰۳۳.۵۸۶.۸۷۸</b>	<b>۱۰.۱۷۶.۷۵۶.۷۲۶</b>	<b>(۱۱.۰۶۱.۲۱۳.۶۲۲)</b>	
<b>هزینه‌ها</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۱.۰۸۰.۰۰۱.۷۷۱	۲.۴۹۶.۱۳۲.۳۰۷	۵۴۹.۲۶۰.۶۷۸	۲۲
سایر هزینه‌ها	۲۱۴.۲۲۶.۸۲۸	۴۷۹.۷۵۸.۳۷۶	۱۴۲.۷۱۴.۴۵۲	۲۳
<b>جمع هزینه‌ها</b>	<b>۱.۲۹۴.۲۲۸.۶۰۹</b>	<b>۲.۹۷۵.۸۹۰.۶۸۳</b>	<b>۶۹۱.۹۷۵.۱۳۰</b>	
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۹.۷۳۹.۳۵۸.۲۶۹</b>	<b>۷.۲۰۰.۸۶۶.۰۴۳</b>	<b>(۱۱.۷۵۳.۱۸۸.۷۵۲)</b>	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۰.۲۲٪	۶.۷۰٪	-۲۴.۵۱٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۳۰.۷۷٪	۲۵.۱۳٪	-۱۷۲.۳۵٪	

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال	تعداد واحد	
خالص دارایی‌ها ( واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۶۵.۷۲۴.۶۱۲.۶۸۱	۱۰.۳۱۲	۶۵.۷۲۴.۶۱۲.۷۰۵	۱۰.۳۱۲	۹۰.۵۳۶.۵۵۱.۰۰۱	۱۲.۳۷۵			
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۷۵	۱۴.۵۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۰۳	۲۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۸			
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶.۵۶۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۶.۵۶۹)	(۱۲.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۲.۴۴۰)	(۷.۶۴۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۷.۶۴۳)			
سود (زیان) خالص دوره	۹.۷۳۹.۳۵۸.۲۶۹	-	۷.۲۰۰.۸۶۶.۰۴۳	-	(۱۱.۷۵۳.۱۸۸.۷۵۲)	-			
تعدیلات	۳۰.۸۹۳.۰۵۳.۹۲۲	-	۱۵.۵۴۸.۰۷۲.۲۵۳	-	(۴۰.۸۸۰.۳۹۴.۳۳۴)	-	۲۴		
خالص دارایی‌ها ( واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	<b>۹۹.۵۶۳.۰۴۴.۸۷۲</b>	<b>۱۳.۵۱۸</b>	<b>۹۰.۵۳۶.۵۵۱.۰۰۱</b>	<b>۱۲.۳۷۵</b>	<b>۳۰.۵۳۷.۹۶۷.۹۱۵</b>	<b>۵.۰۱۰</b>			
خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد	<b>۷.۳۶۵.۲۱۹</b>		<b>۷.۳۱۶.۰۸۵</b>		<b>۶.۰۹۵.۴۰۳</b>				

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

### ۲-۱ اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ می‌باشد. 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ژرف بین بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بازخرید 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت

سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی‌الحساب، 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 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

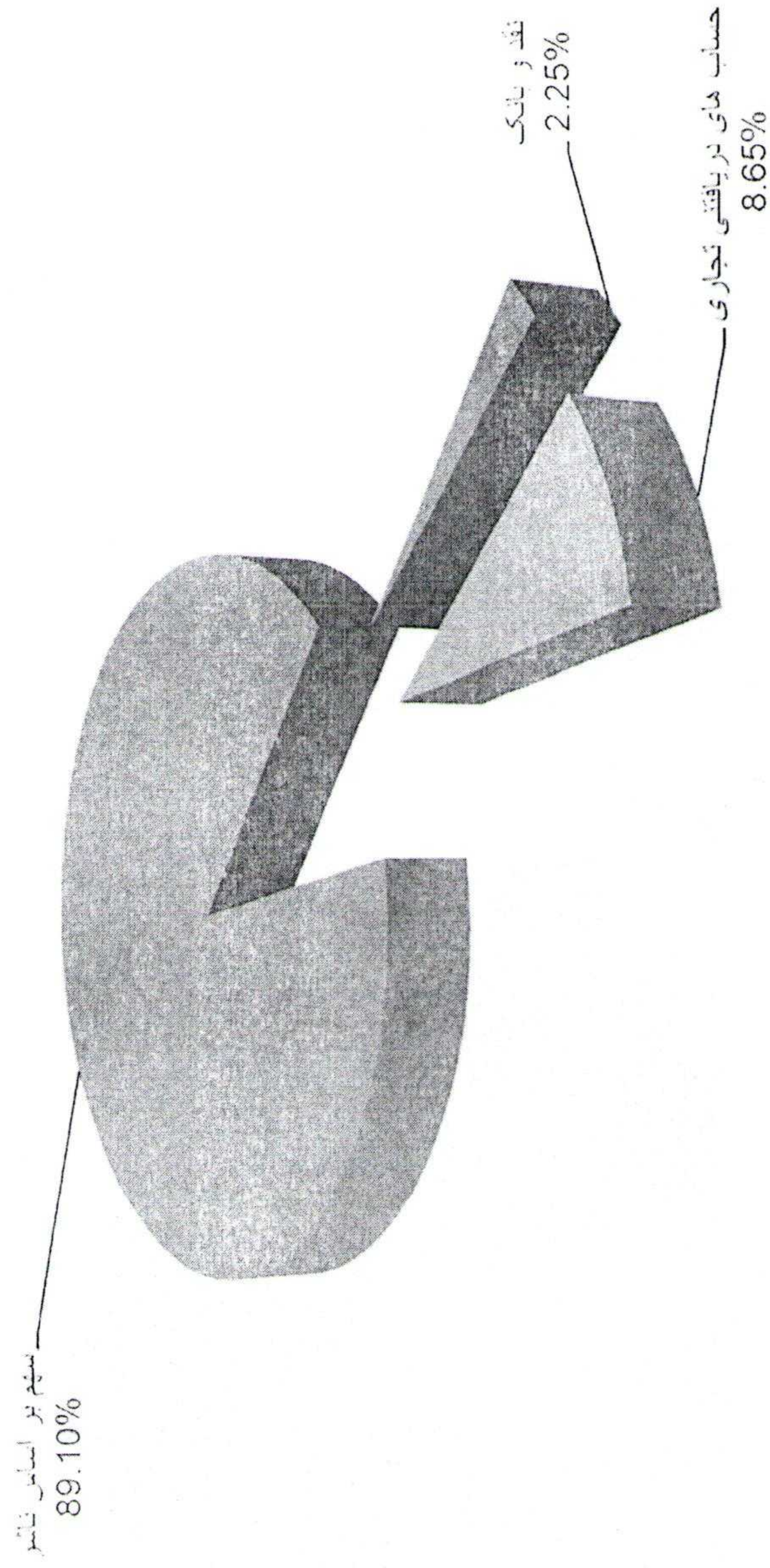
#### ۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

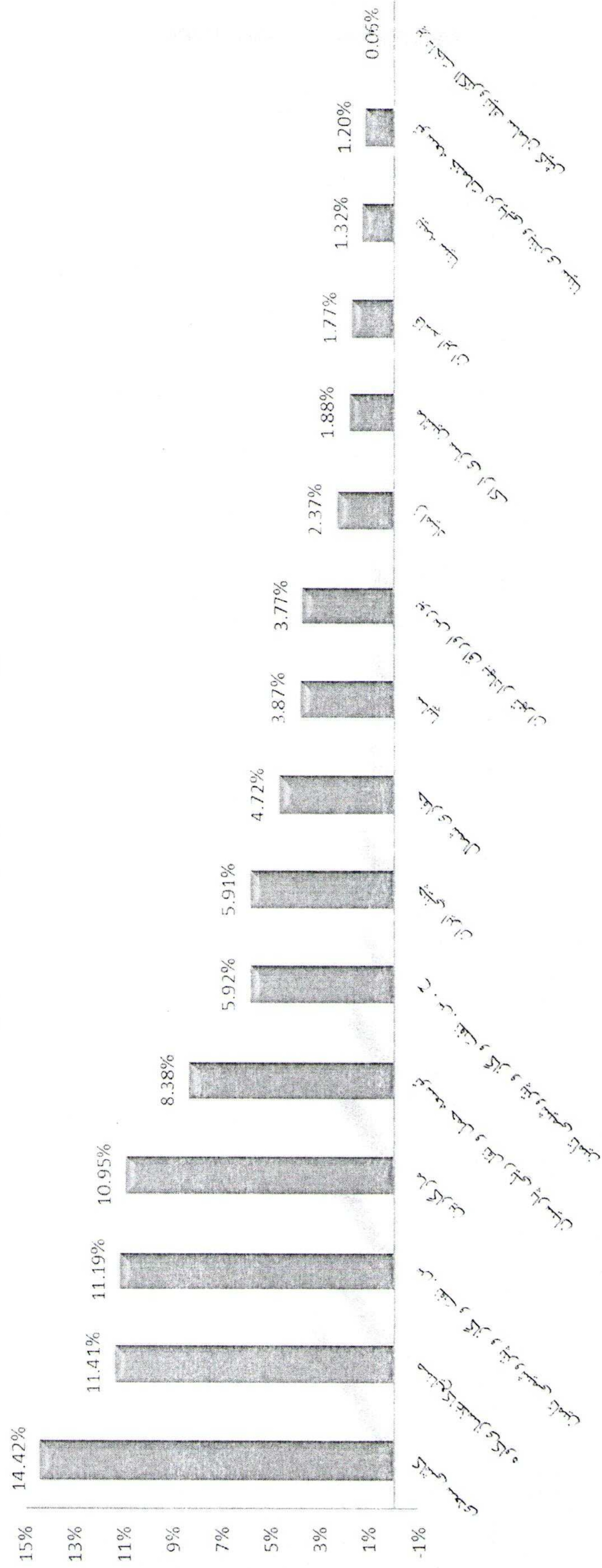
نمودار درصد دارایی های صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

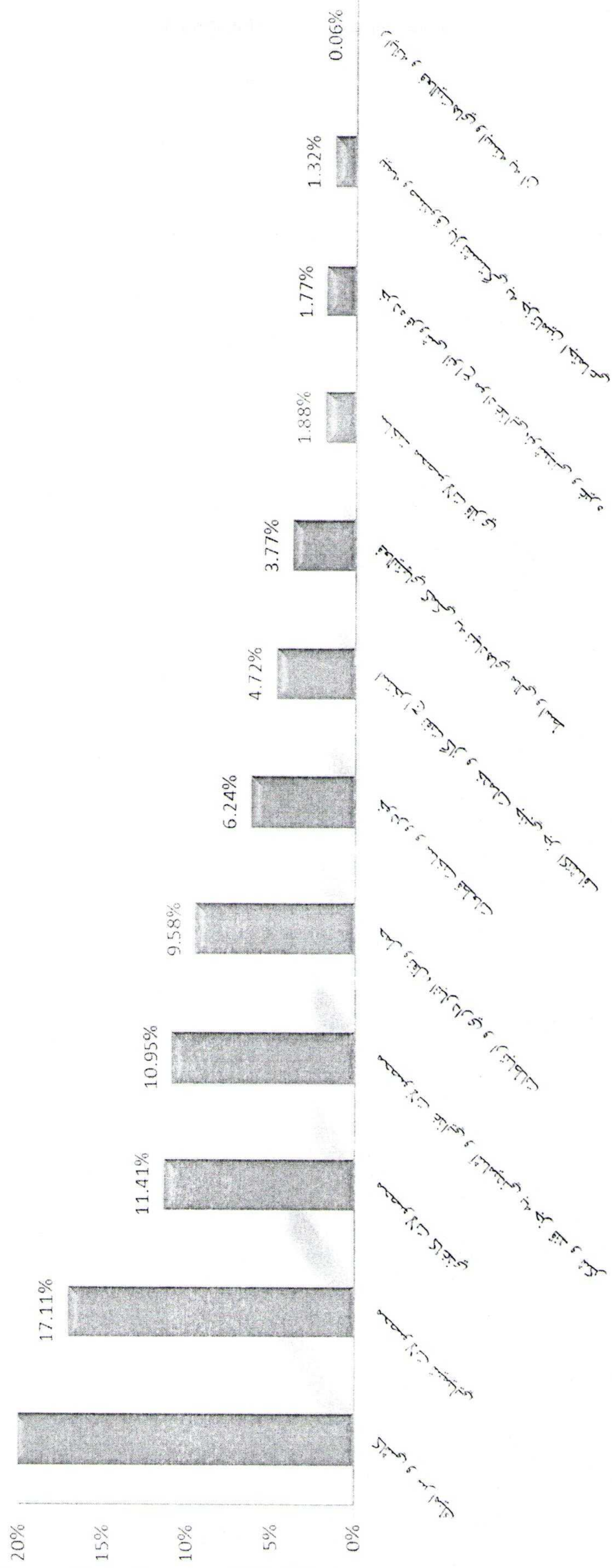
ترکیب دارایی های صندوق بر حسب سهام



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

ترکیب دارایی های صندوق بر حسب صنعت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 گزارش عملکرد  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

گزارش تغییرات NAV

