



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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ 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
۸-۱۳	• 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ 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
	امیر حسین عسکری زاده	مؤسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۴۱,۸۴۰,۳۵۰,۵۴۶	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۳۹,۷۳۶,۰۵۲,۹۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۲,۳۸۹,۸۲۱,۸۷۷	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۴,۱۹۵,۴۳۵,۳۰۷	۷	حسابهای دریافتی
-	-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۸	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۳۱,۲۴۸,۰۰۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۹	سایر دارایی‌ها
۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۳۳۰,۱۵۰,۸۱۳	۱۰	موجودی نقد
-	-	۶۱,۷۳۸,۳۳۵	۱۱	جاری یا کارگزاران
۴۴,۸۶۴,۸۷۷,۰۹۰	۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۴۵,۴۰۳,۴۴۵,۴۱۹		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۲,۰۱۴,۷۵۶,۴۰۶	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	-	۱۱	جاری یا کارگزاران
۱,۳۵۲,۰۵۹,۴۸۴	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۶۲۰,۵۵۶,۶۶۹	۱۲	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۴,۹۷۴,۴۷۲	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۰۹,۸۲۳,۰۴۴	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال
۱,۵۸۷,۰۳۳,۹۵۶	۲,۱۴۶,۸۹۸,۹۶۵	۹۳۰,۳۷۹,۷۱۳		جمع بدهی‌ها
۴۳,۲۷۷,۸۴۳,۱۳۴	۶۸,۵۶۸,۳۲۳,۸۲۲	۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴,۲۶۶,۲۴۱	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۵۷۲,۵۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۷,۶۱۱,۵۰۰,۶۱۴)	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۸,۸۷۸,۳۹۱,۱۵۹
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۱,۷۹۸,۵۷۷,۵۹۴)	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	۲,۱۰۱,۷۹۴,۱۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۸	۳۲۹,۰۵۴,۵۰۵	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۶۷۱,۷۷۳,۳۷۰
سود سهام	۱۹	۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۳,۵۶۷,۰۱۵,۰۶۶
سایر درآمدها	۲۳	۱۷۲,۰۲۱,۰۶۸	.	.
جمع درآمدها		(۱۲,۹۰۹,۰۱۹,۱۰۱)	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹	۱۵,۲۱۸,۹۷۳,۷۱۰
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۵۳۹,۷۶۴,۷۰۶	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۹۶۶,۳۹۰,۸۴۱
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱۷۵,۵۹۴,۸۸۷	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۱۱۶,۰۲۴,۹۶۵
جمع هزینه‌ها		۱,۷۱۵,۳۵۹,۵۹۳	۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹	۱,۰۸۲,۴۱۵,۸۰۶
سود خالص		(۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴)	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره		۱۱,۳۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره		۶۷۲	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره		(۲,۲۷۴)	(۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات		-	(۶,۵۶۶,۹۰۰,۶۲۹)	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	۶۹۰,۶۵۸,۹۹۱
خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد	۲۲	-	۷۲,۲۱۸,۱۰۸	.	.
سود (زیان) خالص دوره		-	(۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴)	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۹,۷۲۶	۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۱,۲۶۳,۰۸۶,۷۲۸
خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد			۴,۵۷۳,۵۹۶	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۲۶۶,۲۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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، 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخورد 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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.

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	هزینه‌های 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 $(n*365) / (0.3/0)$ 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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۵ میلیون ریال با اریه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های 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. باقی‌مانده 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 ۱۳۹۳

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.

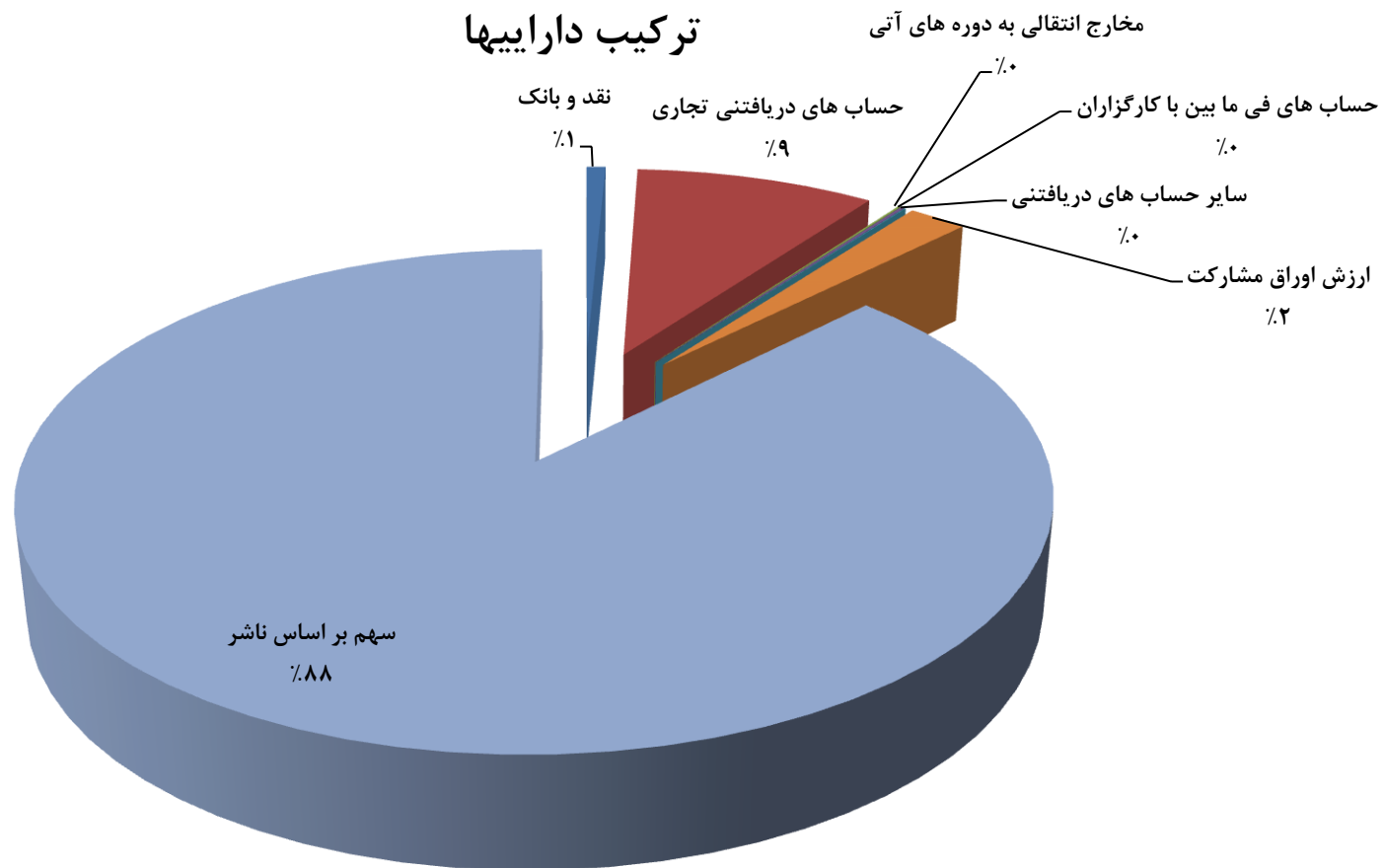
۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

گزارش عملکرد

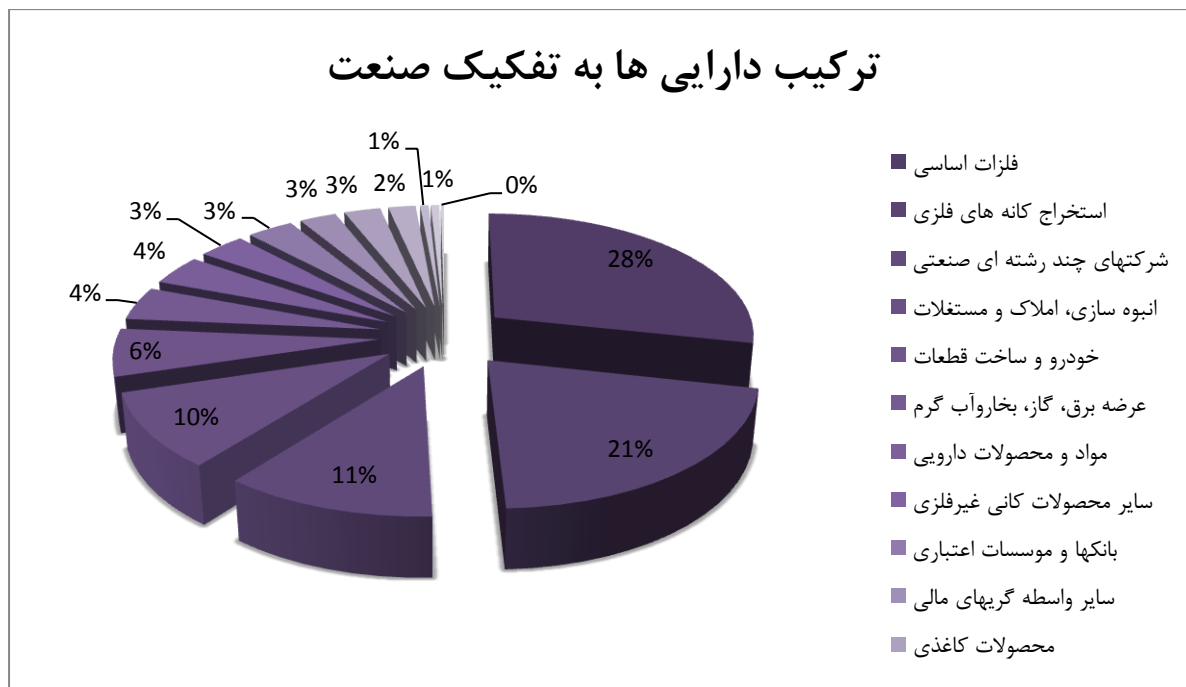
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



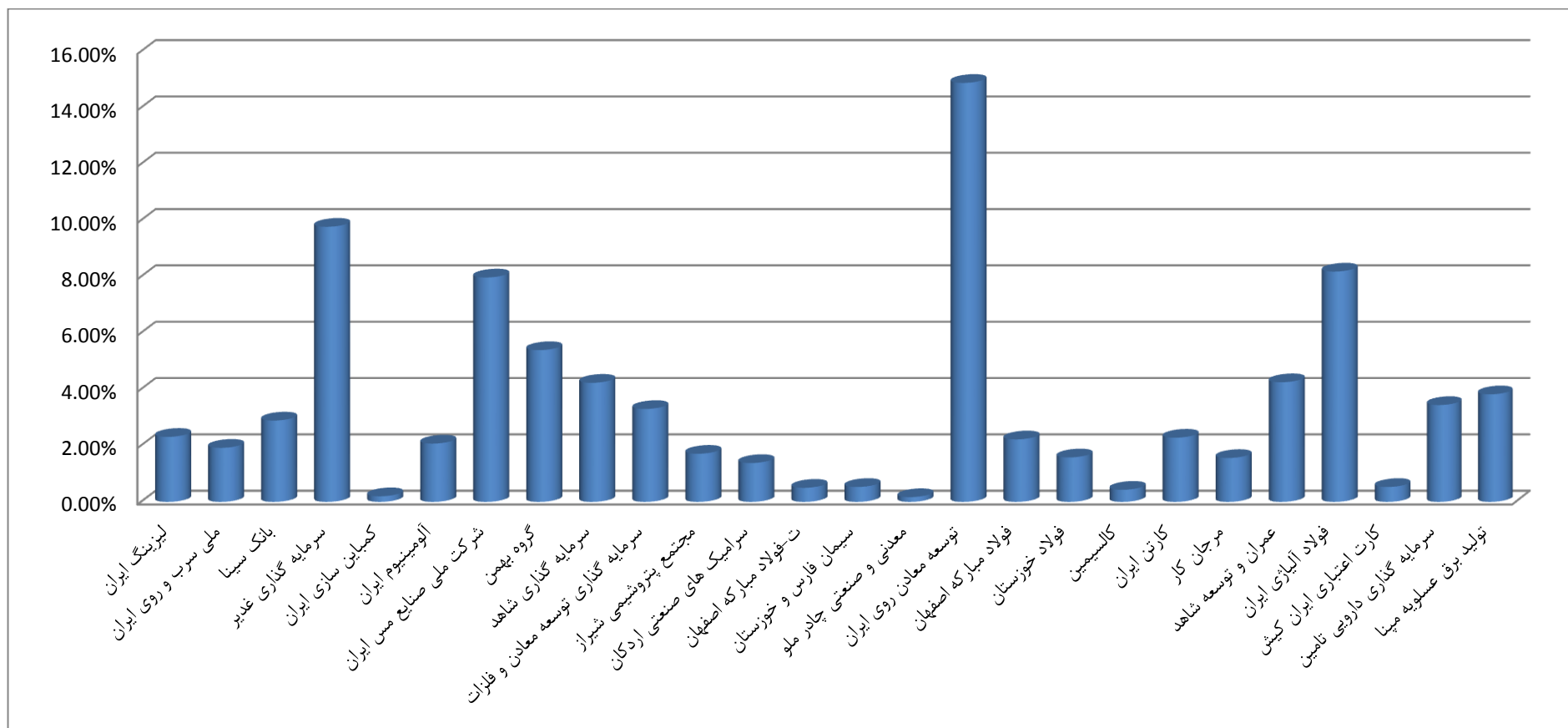
جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق از ۹۲/۱۰/۰۱ تا ۹۳/۰۶/۳۱	
۶۰۳۳۰۸۶۶	NAV صدور در تاریخ ۹۲/۱۰/۰۱
۴۰۳۵۰۰۸۹	NAV صدور در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱
۴۴۰۴۷۳۰۰۶۵۰۷۰۶	کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۹۳/۰۳/۳۱
۹۰۷۲۶	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱
۶۷۲	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۲۰۲۷۴)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

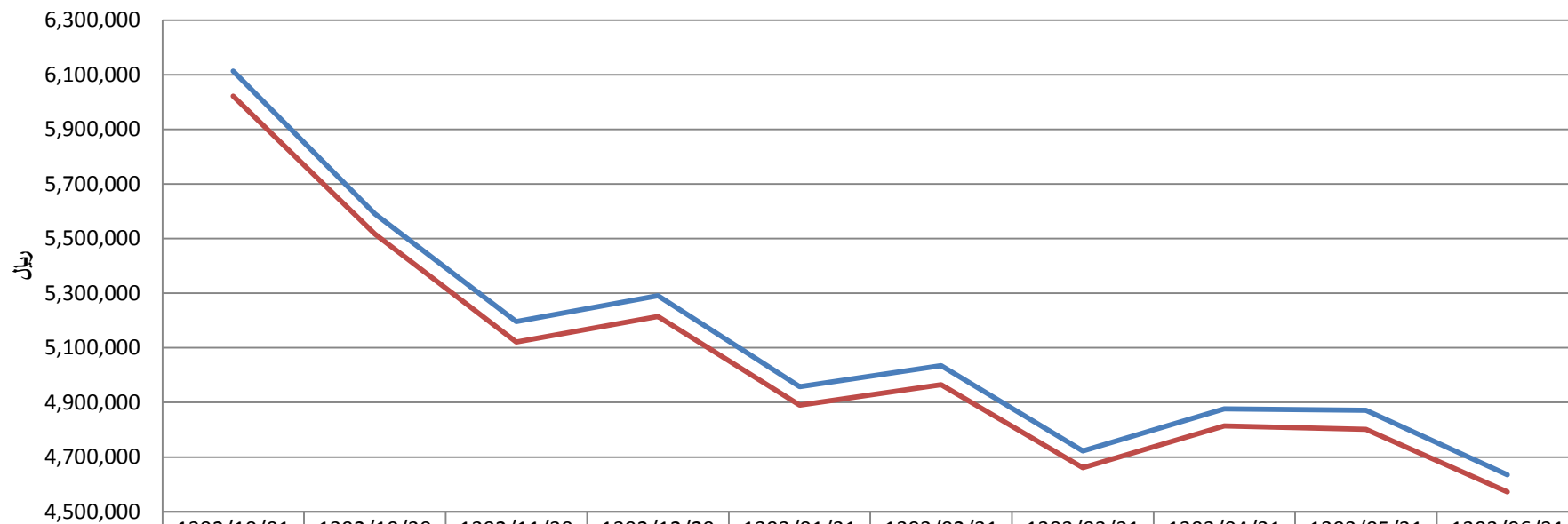


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش عملکرد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

لیست NAV



	1392/10/01	1392/10/30	1392/11/30	1392/12/29	1393/01/31	1393/02/31	1393/03/31	1393/04/31	1393/05/31	1393/06/31
Series1	6,113,798	5,591,188	5,196,363	5,290,956	4,958,054	5,034,936	4,722,936	4,876,020	4,871,421	4,635,089
Series2	6,021,522	5,516,512	5,121,460	5,214,577	4,890,567	4,964,575	4,661,436	4,814,485	4,801,533	4,572,596