

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



(۱)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به‌عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداران، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به‌طور نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته‌است و در حدود رسیدگی‌های نمونه‌ای انجام‌شده، این مؤسسه به‌استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده‌است:

۵-۱. مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص درج به‌موقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و صورتهای مالی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (با تأخیر چند روزه انجام شده‌است)

۵-۲. مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع دایر بر تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق ظرف مدت یک‌هفته، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و درج به‌موقع تصمیمات مذکور در روزنامه کثیرالانتشار. (با تأخیر انجام شده‌است)

۵-۳. مفاد ماده ۶۵ اساسنامه در خصوص نسبت مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ به‌میزان کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش افزوده داراییهای صندوق در برخی مقاطع سال مورد گزارش.

۶. پی‌گیریها و اقدامات انجام‌شده بابت تکالیف مقرر در مجمع سالانه صندوق در مورخ ۱۳ آذرماه ۱۳۹۶، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۱-۵ الی ۳-۵ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده‌است.





۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸. گزارش مدیر صندوق در خصوص فعالیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) و به موجب آخرین گزارش حسابرسی کارگزاری بانک انصار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۷

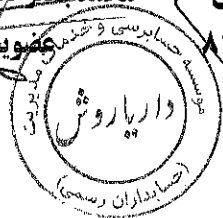
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ث. 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 نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

محسن محمودزاده

متولی صندوق

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

رامین خدابنده

سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۳۷۲	۷۸,۰۶۶,۹۸۳,۴۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰	-	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۳۶,۴۹۳,۱۵۶	۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	-	۸	جاری کارگزاران
۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۱۲,۵۹۹,۱۱۴	۹	سایر دارایی ها
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۱۴,۰۴۷,۳۸۲,۲۴۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۸,۸۴۴,۲۰۸,۷۷۸</u>	<u>۹۴,۶۶۰,۲۶۸,۹۴۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۳۳۶,۱۹۶,۶۲۱	۱,۶۷۹,۷۸۹,۳۵۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵	۸	جاری کارگزاران
۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲	۱۰۰,۳۹۹,۲۰۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۹۶,۷۱۸,۹۲۷</u>	<u>۳,۴۷۷,۶۲۴,۷۷۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱</u>	<u>۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۱۲۶,۵۵۶</u>	<u>۲,۴۷۶,۴۴۳</u>		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جذائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۰۶۴,۱۱۵,۹۹۸)	۲۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۰۳,۷۰۳,۸۹۸	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴	۱۷	سود سهام
۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳	۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱۱,۴۱۱,۱۳۰	۸۴,۳۳۶,۴۱۹	۱۹	سایر درآمدها
(۵۸۶,۹۷۲,۰۳۷)	۴۴,۰۵۹,۱۰۵,۵۰۰		جمع سود (زیانها)
			هزینه ها:
(۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴)	(۱,۴۳۹,۷۲۸,۸۲۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)	(۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۳)	(۱,۷۱۲,۲۷۳,۱۴۱)		جمع هزینه ها
(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)	۴۲,۳۴۶,۸۳۲,۳۵۹		سود (زیان) خالص
-۵,۳%	۹۲,۵۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۷,۷۸%	۵۵,۰۲%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۳۳,۱۵۲	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۲)	(۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۲)	(۸,۵۲۲)	(۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)	-	۴۲,۳۴۶,۸۳۲,۳۵۹	-	-	۴۲,۳۴۶,۸۳۲,۳۵۹	سود (زیان) خالص دوره / سال
(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)	-	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	-	-	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	تعدیلات
-	-	-	-	-	-	تقسیم سود
۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۳۶,۸۲۰	۳۶,۸۲۰	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که در ابتدای تأسیس صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، همچنین به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. لذا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و تاییدیه شماره ۱۴۰۸۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد: نام صندوق "صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر" به "صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار" تغییر یافت، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و با بازار اول و دوم فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و با بازار اول و دوم فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف. مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.

ب. سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

پ. به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد و امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

ت. گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

ث. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ لغایت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به مدت ۳ سال تمدید گردید. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران- خیابان نلسون ماندلا- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه سوم می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.parsgostarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق: 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
بانک انصار	۷۵۰	۷۵
شرکت کارگزاری بانک انصار	۲۵۰	۲۵
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکتهای سرمایه گذاری دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند. طی نامه شماره ۱۲۱/۶۴۸۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۲، شرکت صرافی انصار تمام سهام خود را به بانک انصار انتقال داده است

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان نلسون ماندلا- بالاتر از تقاطع میرداماد- پلاک ۵۹- طبقه سوم.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

متولی صندوق: شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان میرداماد، روبه روی بانک مرکزی، ساختمان رز میرداماد، طبقه چهارم، واحد ۴۰۳.

ضامن صندوق: بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه جنب نارنجستان دهم - پلاک ۵۴۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - طبقه ی چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری

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 سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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 یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هرروز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخرد آنها توسط ضامن ؛ تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه و 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و یا حسابهای سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.								
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۵ در هزار ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق								
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.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق</p> <p>۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه،</p> <p>۲- ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال،</p> <p>۳- ۸۰۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال،</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها،</p>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱						

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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 واحد های 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 اینکه 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.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 بلاذیست های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سهام یا حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال
۱۴,۱۸	۵۵۰,۹۰,۲۲۷,۷۲۰	۱۳,۵۲	۱۲,۷۹۹,۹۷۴,۵۰۰
۱۶,۲۰	۶,۲۹۱,۵۲۳,۵۱۳	۱۲,۲۷	۱۱,۶۱۵,۷۵۴,۴۸۲
۰,۰۰	*	۱,۳۸	۱۳۰,۴۰۶,۴۲۵
۱۰,۸۱	۴,۱۹۹,۲۸۷,۶۰۰	۶,۵۸	۶,۳۲۸,۴۲۹,۱۲۵
۳,۸۰	۱,۳۷۶,۳۳۴,۹۲۸	۰,۰۰	*
۲۱,۰۴	۸,۱۷۳,۰۹۶,۰۸۱	۲۳,۱۶	۲۱,۹۲۳,۷۵۰,۰۳۹
۰,۰۰	*	۶,۳۷	۶۰,۳۲۳,۰۰۰,۵۱
۰,۰۰	*	۲,۹۰	۲,۷۷۴,۰۷۵,۴۹۳
۰,۰۰	*	۶,۷۳	۶,۳۶۷,۹۹۲,۶۲۴
۶,۰۶	۲,۲۵۲,۷۱۰,۰۱۰	۴,۷۹	۲,۵۹۰,۵۲۵,۰۲۵
۲,۱۵	۱,۳۲۳,۳۶۰,۲۵۵	۰,۰۰	*
۱,۹۹	۷۳۵,۹۵۵,۹۴۰	۰,۰۰	*
۰,۰۰	*	۵,۷۷	۵,۶۶۳,۴۰۳,۷۱۹
۷۷,۲۳	۲۹,۹۹۹,۵۳۶,۲۷۲	۸۲,۳۷	۷۸,۰۶۶,۸۸۳,۴۳۳
			۵۰,۶۹۷,۹۹۱,۸۲۷

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 محصولات شیمیایی
 خدمات فنی و مهندسی
 قطرات آسالی
 خودرو و ساخت قطعات
 استخراج کانه های فلزی
 هتل و رستوران
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 ساخت محصولات فلزی
 مواد و محصولات دارویی
 مخبرات
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	(۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵)	(۹۰,۳۵۲,۰۵۳,۶۴۲)	۸۹,۷۴۲,۱۸۴,۸۱۱	شرکت کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲	۲۴۷,۵۳۳,۳۸۴	۲۲۲,۵۶۶,۷۶۸	هزینه نرم افزار صندوق
(۸۴)	(۱۸)	۱۰,۰۰۰,۰۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۲۵۷,۵۳۳,۴۰۲	۲۳۲,۵۶۶,۸۵۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۵,۹۹۳,۷۲۱	۱۴۰,۴۷۲,۳۵۰,۷۱۱	حساب پشینیان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱۷۷,۵۰۱	۳۱,۵۳۶	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۱۴۰,۴۷۲,۳۸۲,۲۴۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۵۸۲,۹۶۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۸۴۸,۴۷۷,۲۴۳	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۹۰,۸۱۳,۵۸۲	۱۵۵,۴۳۳,۳۱۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۴۵۰,۹۷۱,۰۰۸۲	۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۴۰,۱۷,۴۰۰	۴,۶۱۹,۸۹۵	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
<u>۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱</u>	<u>۱,۶۷۹,۷۸۹,۳۵۶</u>	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱,۵۳۵,۸۳۰	بابت واریزی نامشخص
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
<u>۶۶,۱۵۹,۵۶۴</u>	<u>۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰</u>	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۲۸۹,۷۶۹	۵۰,۲۸۹,۸۰۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۴,۰۷۲,۹۷۳	۴۸,۰۰۴,۴۰۵	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲,۱۰۴,۹۹۴	ذخیره نرم افزار
<u>۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲</u>	<u>۱۰۰,۳۹۹,۲۰۳</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۶,۳۳۱,۰۳۳,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۸۸,۷۰۶,۳۰۰,۸۲۰	۳۵,۸۲۰
۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰۰	۲,۳۷۶,۴۳۳,۳۵۱	۱,۰۰۰۰
۳۷,۴۵۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۹۱,۰۸۲,۶۳۴,۱۷۱	۳۶,۸۲۰

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	سال منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲,۳۹۷,۹۱۴,۶۸۱)	۱۳,۲۰۰,۵۲۲,۵۳۶	۱۵-۱
۵,۰۴۸,۸۳۰-۱	(۶۴,۸۱۷,۸۷۱)	۱۵-۲
(۲,۳۹۲,۸۸۵,۶۸۰)	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۶۶۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

جمع



۱-۶- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۷۷۷,۶۲۵,۰۷۱	۱۳,۷۲۲,۰۳۳	۲۸,۵۰۶,۸۶۴	۴,۱۸۱,۵۹۲,۳۲۷	۶,۰۰۱,۴۴۶,۲۹۵	۳۰۰,۰۰۰	معادن بافق		
-	۱,۱۱۶,۴۱۱,۷۴۹	۲,۳۳۵,۹۰۰	۱۱,۰۹۵,۵۲۵	۱,۲۰۶,۴۲۶,۸۲۶	۲,۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک		
-	۲۶۵,۸۲۱,۲۳۱	۲,۱۵۱,۷۸۲	۴,۹۵۴,۳۵۴	۷۷۰,۰۹۴,۶۶۲	۱,۰۴۳,۰۲۲,۳۳۰	۱۸۱,۰۷۱	ح. باما		
-	۱۵۲,۲۸۸,۹۴۶	۱,۲۴۶,۳۵۲	۳,۹۶۲,۲۱۴	۶۷۶,۶۵۲,۴۸۸	۸۳۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		
-	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)	۹,۹۸۶,۵۰۵	۹,۴۸۵,۲۷۴	۲,۰۱۴,۳۱۴,۶۲۲	۱,۹۹۶,۹۰۱,۰۰۰	۹۱۶,۵۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغبیشه		
(۲۶,۷۰۴,۵۰۹۴)	۶۹۴,۵۸۸,۱۴۸	۸,۹۰۸,۳۰۲	۸,۴۶۲,۸۸۹	۱,۰۶۹,۷۲۱,۱۲۹	۱,۷۸۱,۶۶۰,۴۶۸	۴۳۱,۰۰۰	پالایش نفت تهران		
(۱۲۲,۶۷۳,۶۱۶)	(۵۴,۶۸۵,۳۸۶)	۷,۱۳۰,۸۸۸	۷,۲۸۷,۶۶۸	۱,۴۲۶,۲۴۶,۹۴۶	۱,۴۲۶,۱۷۸,۲۰۶	۱,۵۰۴,۸۶۶	گروه بهمن		
(۲۲۲,۷۸۱,۵۳۴)	۱۲۹,۷۶۳,۶۴۸	۹,۶۱۲,۲۵۳	۹,۱۳۱,۷۲۷	۱,۷۷۳,۹۶۲,۵۳۴	۱,۹۲۲,۴۷۰,۲۶۲	۱,۷۵۸,۶۶۶	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		
-	۱۲۳,۲۹۵,۷۹۶	۲,۰۸۳,۳۵۰	۱,۹۷۹,۱۸۱	۲۸۹,۳۱۱,۶۴۷	۴۱۶,۶۶۹,۹۷۴	۱,۰۲,۳۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش		
(۶۲,۰۶۱,۳۵۵)	۵۸,۶۵۹,۶۳۱	۷,۴۹۶,۱۹۰	۷,۱۱۹,۴۷۲	۱,۴۲۵,۵۶۴,۷۰۷	۱,۴۹۸,۸۳۸,۰۰۰	۷۶۳,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان		
-	۱,۰۱۲,۷۹۸,۷۳۱	۱,۹۶۸,۲۴۶	۹,۳۴۹,۱۷۳	۹۴۴,۱۲۹,۹۹۰	۱,۹۶۸,۲۴۶,۱۴۰	۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران		
-	۱۲۶,۱۹۰,۵۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۹۹۷	۲۷۱,۵۰۹,۴۸۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		
۲,۲۹۹,۰۰۹۵	۸,۹۵۹,۲۹۱	۴۸۶,۰۱۵	۴۷۳,۰۵۴	۸۷,۲۸۴,۵۴۰	۹۷,۲۰۳,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان		
(۲۸۸,۶۲۱,۹۶۶)	۱۰۷,۲۴۴,۵۳۳	۴,۳۷۵,۱۱۶	۴,۱۵۶,۳۵۹	۷۵۸,۷۴۷,۱۰۰	۸۷۵,۰۲۳,۱۰۸	۱۲۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس		
-	۷۳۴,۲۸۲,۶۹۷	۷,۵۷۶,۲۰۹	۷,۱۹۷,۳۹۹	۷۶۶,۱۸۵,۴۱۳	۱,۵۱۵,۳۴۱,۷۱۸	۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر		
-	(۳۹,۳۱۶,۹۱۹)	۳,۷۰۷,۵۵۶	۳,۵۲۲,۰۰۱	۷۷۳,۵۹۵,۹۳۴	۷۴۱,۵۰۸,۷۷۲	۸۳,۳۳۳	آبیه داده پرداز		
-	(۲۸,۵۷۵,۰۹۰)	۶,۰۲۳,۷۸۲	۵,۷۳۷,۶۳۴	۱,۲۲۳,۳۶۰,۳۶۲	۱,۲۰۶,۵۵۵,۶۸۹	۲۷۴,۹۰۴	گروه دارویی سبحان		
۲۰۰,۱۰۴,۳۳۶	۱,۴۴۴,۹۰۹,۵۹۹	۱۹,۹۸۰,۲۵۱	۱۹,۳۴۸,۸۴۸	۲,۵۸۹,۲۰۶,۹۸۳	۴,۰۷۳,۴۴۳,۶۸۱	۱,۷۲۱,۸۶۷	توسعه معادن و فلزات		
-	(۵۰,۱۸۲,۸۵۷)	۳,۹۹۰,۱۷۲	۳,۷۹۰,۶۶۰	۹۴۰,۴۳۶,۶۳۷	۷۹۸,۳۴۶,۶۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان		
-	۲,۷۵۶,۹۱۴,۴۴۵	۲۱,۰۳۲,۸۱۲	۳۸,۳۵۲,۳۵۴	۵,۷۵۹,۸۸۰,۶۶۲	۸,۰۷۴,۱۸۰,۲۷۳	۱۷۰,۰۹۹	پتروشیمی زاگرس		
-	۱۴۲,۱۵۲,۴۹۰	۲,۰۹۳,۱۷۱	۱,۹۸۸,۵۱۱	۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۶۳۴,۱۷۲	۳۰۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران		
-	۱۴۰,۶۳۱,۱۰۶	۵,۳۹۹,۷۵۰	۵,۱۲۹,۷۶۴	۹۲۸,۷۸۹,۳۸۰	۱,۰۷۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صابون		
۱,۲۹۱,۵۷۱,۱۸۴	۳,۲۳۴,۰۴۱,۲۶۶	۳۴,۵۱۲,۶۲۱	۳۲,۷۸۶,۹۹۰	۳,۶۰۱,۱۸۳,۹۴۳	۶,۹۰۲,۵۴۴,۸۲۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۶۵۲,۱۳۰,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین		
۴۷۱,۴۴۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر		
۱۴۸,۳۱۱,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه		
۹۷,۶۹۷,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	تولیدی کاشی تکسرام		
۷۶,۹۴۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان ناسیسات راه آهن		
۵۶,۶۵۱,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		
۲۰,۲۶۵,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان		
۱۸,۵۶۴,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع		
۴,۱۴۱,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر		
۴,۱۲۳,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران		
۳,۴۶۱,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت		
۱,۹۱۷,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش		
۲۵۹,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	پاکدیس		
۳۱,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش		
(۱۲,۹۶۹,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	ح. گروه صنایع بهشهر ایران		
(۱۴,۶۹۱,۱۴۳)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز		
(۲۱,۱۴۸,۰۰۴)	-	-	-	-	-	-	ح. تجارت الکترونیک پارسین		
(۲۸,۱۳۹,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت		
(۳۷,۰۸۷,۹۸۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین		
(۴۲,۵۶۷,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	سایپا		
(۵۲,۱۱۶,۹۹۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه		
(۷۷,۳۷۴,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
(۸۳,۱۵۱,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان		
(۱۰۷,۴۷۰,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن		
(۱۰۹,۱۵۲,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو		
(۱۹۰,۹۳۸,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار		
(۲۰۰,۰۸۰,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان		
(۳۱۰,۴۵۹,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین		
(۳۳۰,۲۷۱,۱۸۹)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران		
(۵۳۱,۱۹۳,۲۹۶)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو		
(۷۷۸,۶۰۱,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت		
(۱,۰۰۴۳,۵۴۴,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)		
(۱,۰۰۴۸,۷۶۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت		
(۲,۴۹۷,۹۶۹,۹۸۱)	۱۳,۲۰۵,۲۲۵,۳۴۶	۱۷۶,۲۲۴,۴۵۷	۲۲۰,۷۱۸,۲۱۲	۳۳۸,۰۰۶,۶۱۴,۶۰۵	۴۷,۴۰۷,۷۸۲,۵۲۰	جمع			



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر فوندد انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱۳شعبانمور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۴۸۳۰۱	(۲۱۸۴۶۱۹۹)	-	۱۰۰۹۲۵۷۵	۱۵۲۷۰۷۵۳۲۴	۱۵۰۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۷
-	۴۸۴۱۵۳۸	-	۱۳۱۰۰۸۰	۱۷۵۸۲۷۳۸۲	۱۸۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰
-	۱۰۷۶۰۱۸۴	-	۲۰۲۶۰۱۳	۲۰۷۹۰۰۷۱۳۸۰۳	۲۰۷۹۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۵۰
-	۵۰۳۵۶۱۷۳	-	۴۹۴۶۵۳	۲۶۶۱۵۲۸۴۳۴	۲۰۷۱۲۰۲۷۹۰۲۶۰	۲۰۷۷۰
-	(۲۷۵۷۷۱۷۵)	-	۲۰۷۱۴۶۶۷	۵۱۴۷۵۳۷۸۴۶	۵۱۲۳۶۷۵۳۳۸	۶۰۸۶۶
-	۲۰۲۷۶۴۳	-	۱۰۰۴۷۱۲۳	۱۰۴۴۱۰۴۵۸۲۴	۱۰۴۴۴۳۲۱۶۰۰	۱۶۰۰
-	(۱۰۳۷۹۵۸۴)	-	۹۰۹۰۹۷۳	۱۰۲۵۶۶۰۲۰۳۱۱	۱۰۲۵۵۱۲۳۸۰۰	۱۷۰۰
-	(۳۷۶۰۹۰۷۱)	-	۱۹۵۴۸۲۶	۲۰۷۳۱۰۹۷۹۰۳۲۵	۲۰۶۹۶۳۲۵۰۰۰	۳۰۰۰
-	(۸۰۳۳۵۸۹۳)	-	۱۰۳۲۷۶۸۵	۱۸۲۸۲۸۵۰۴۴۴	۱۸۳۱۰۲۸۷۰۲۱۶	۲۰۳۰۸
-	۳۲۹۱۸	-	۴۵۵۳۰۰	۶۲۷۵۱۰۹۸۲	۶۲۷۰۹۹۹۰۲۰۰	۸۰۰
-	(۲۶۰۹۱۰۹۳۳)	-	-	۳۰۵۶۰۹۱۰۹۳۳	۳۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۳۰
-	(۶۴۷۲)	-	۱۵۹۶۵۷۶	۲۰۳۰۰۵۸۲۰۴۱۹	۲۰۳۰۲۰۱۷۳۵۲۳	۲۰۱۵۹
۵۰۴۸۳۰۱	(۶۴۸۱۷۸۷۱)	-	۱۴۷۵۰۴۹۱	۲۵۸۴۵۵۵۶۲۳۱۷	۲۵۰۴۰۵۰۴۹۴۹۳۷	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۰۳۴۷۷۸۵۶۳)	۲۷۳۸۰۹۹۱۵۴۷	۱۶-۱
۸۳۶۹۶۶۵	-	۱۶-۲
(۱۰۳۶۴۱۱۵۰۹۸)	۲۷۳۳۸۰۹۹۱۵۴۷	

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام بورسی و فرا بورسی
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۰-سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

- اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
- مشارکت فوشی - شرایط خاص ۹۸۰۲۳۰
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۹-۲۲۰-۹۹
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۷-۱۱۲-۹۷
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۸-۷۲۲-۹۸
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۳۱-۹۷
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۸-۸۲۰-۹۸
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۱۳-۹۷
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۸-۴۱۱-۹۸
- استادخواجه - م ۲ بودجه ۹۸-۴۱۱-۹۸
- اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد
- شهرسازی مشهد ۱۳۹۴-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهم	
۲۹,۰۷۱,۱۴۰	(۴۱,۰۴۱,۸۱۲)	(۲,۱۹۶,۰۳۱)	(۱۰,۴۳۱,۱۴۹)	۲,۲۲۴,۴۴۶,۱۳۹	۲,۱۹۶,۰۳۱,۳۳۷	۳۹,۸۰۱	پتروشیمی زاگرس
-	۲۱۸,۷۷۱,۴۹۵	(۳۲۴,۱۶۰)	(۱,۱۷۷,۲۶۰)	۱۵۳,۳۳۷,۰۸۵	۳۲۴,۱۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۶۲,۳۳۴,۹۷۷	(۱,۳۱۶,۰۰۶)	(۶,۲۳۰,۱۲۹)	۱,۲۴۱,۷۲۹,۴۶۸	۱,۳۱۶,۰۰۶,۱۰۰	۲۲,۰۳۲۸	گروه مینا (سهامی عام)
-	۷۷۷,۲۷۳,۶۵۲	(۱,۷۸۷,۵۰۰)	(۸,۴۹۰,۶۲۵)	۹۹۹,۹۴۸,۲۳۳	۱,۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
-	(۲۱,۰۵۰,۰۹۰)	(۱,۵۵۲,۲۰۰)	(۷,۳۷۲,۹۵۰)	۱,۵۶۴,۳۲۴,۹۴۰	۱,۵۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۷۵۷,۰۸۱,۱۵۹	۳,۷۱۰,۳۸۰,۴۶۰	(۶,۱۴۷,۲۰۰)	(۲۹,۱۹۹,۲۰۰)	۲,۴۰۱,۴۷۲,۱۴۰	۶,۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۲۳۳,۴۹۴,۱۲۲	(۱,۶۶۱,۶۰۰)	(۷,۸۹۲,۶۰۰)	۱,۴۱۸,۵۵۱,۶۷۸	۱,۶۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۰,۳۱۶,۹۷۸)	(۲,۳۲۹,۵۰۰)	(۱۰,۶۳۷,۶۲۵)	۲,۳۲۹,۷۹۲,۶۷۳	۲,۳۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۵۹۵,۳۵۲,۷۳۰	(۳,۱۰۱,۶۰۰)	(۱۴,۷۳۱,۶۵۰)	۲,۵۸۸,۲۱۴,۱۲۰	۳,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صباتور
-	۱,۶۸۶,۰۹۱,۲۰۴	(۷,۲۴۸,۷۳۳)	(۳۴,۴۳۱,۴۸۴)	۵,۵۲۰,۸۶۱,۸۷۹	۷,۲۴۸,۷۳۳,۴۰۰	۸۳۵,۲۰۰	پاما
۱۱۳,۶۱۶,۶۱۲	۳,۵۴۰,۶۶۹,۹۵۲	(۷,۴۷۵,۰۰۰)	(۳۵,۵۰۶,۲۵۰)	۲,۸۹۱,۳۵۱,۱۹۸	۷,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۸۷,۷۵۷,۷۳۴	۳,۲۲۸,۴۷۳,۴۹۹	(۵,۳۹۹,۰۰۰)	(۲۵,۶۴۵,۲۵۰)	۲,۱۳۹,۴۸۲,۱۵۱	۵,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۴۴۵,۸۷۷,۱۶۴	(۴,۶۱۶,۰۰۰)	(۲۱,۹۲۶,۰۰۰)	۲,۱۴۴,۵۸۰,۷۳۶	۴,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
(۲۹,۸۰۱,۴۰۰)	۲,۱۱۳,۵۹۶,۲۵۵	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۱۸,۷۵۰)	۱,۸۸۸,۲۵۹,۹۹۵	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳۴۵,۱۲۰,۷۰۴	(۲,۷۵۶,۶۱۰)	(۱۲,۰۹۳,۸۹۸)	۲,۳۶۵,۶۳۸,۷۸۹	۲,۷۵۶,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
(۹۵۵,۵۳۰,۴۱۱)	۳۴۴,۳۳۹,۱۹۱	(۳,۶۱۱,۳۰۰)	(۱۷,۱۵۳,۶۷۵)	۲,۲۴۵,۱۹۵,۲۴۴	۳,۶۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
-	۳,۶۶۲,۶۰۹,۹۷۶	(۶,۰۶۷,۳۵۷)	(۲۸,۸۱۹,۹۴۷)	۲,۳۶۸,۸۶۰,۰۷۵	۶,۰۶۷,۳۵۷,۳۵۶	۱,۲۹۰,۳۷۸	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱,۶۶۲,۲۷۰,۸۹۵	(۵,۴۹۵,۰۰۰)	(۲,۶۱۰,۱۳۵)	۲,۸۰۱,۱۳۲,۷۵۵	۵,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۵۵۶,۴۲۵,۶۲۵	۲,۵۹۸,۳۷۲,۸۱۱	(۵,۰۴۸,۶۴۷)	(۳۳,۸۸۱,۰۷۴)	۲,۴۲۱,۲۴۴,۶۱۵	۵,۰۴۸,۶۴۷,۳۴۸	۱,۵۶۹,۸۵۳	توسعه معادن و فلزات
-	۲,۲۰۷,۸۷۲,۱۱۰	(۶,۴۰۴,۶۱۹)	(۳۰,۴۲۱,۸۴۱)	۴,۰۵۹,۹۵۵,۵۳۵	۶,۴۰۴,۶۱۹,۲۰۵	۲,۲۰۰,۱۴۴	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۶۱۶۸,۵۹۰,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۳۵,۵۸۶,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۴۱۹,۷۶۸,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
۹۹۹,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
(۳۵۵,۷۰۶,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
(۷۵۰,۲۸۶۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۷۰,۱۹۲,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۲۹,۱۵۳,۵۲۲)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱,۲۴۷,۷۸۵,۶۶۳)	۲۷,۲۴۸,۸۹۹,۱۶۳۷	(۷,۸۵۱,۸۴۵)	(۳۷۲,۸۶۲,۷۰۷)	۵,۰۶۹۷,۸۹۱,۸۲۷	۷۸,۵۱۸,۴۶۴,۶۶۶	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
اوراق با درآمد ثابت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لرگ هومن سه ماهه	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
							سود سهام	سود سهام
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۱,۰۰۰	۱۸۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	(۱۴۵,۷۲۶)	۱,۸۳۴,۲۶۴	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴۰,۰۰۰	(۹,۲۶۵,۰۸۲)	۷۴,۷۳۴,۹۱۸	-
توسعه مادن و فلزات پاکسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰	(۲۲,۰۹۴,۶۵۳)	۲۰,۱۹۰,۳۴۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۴۱,۶۵۶,۰۰۰	(۲۴۵,۰۴,۲۷۳)	۲۱۶,۶۱۱,۷۲۷	-
مادن بافق	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	-	۱,۰۲۵,۰۰۰	-
باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۴۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰	(۲۲,۰۴۸,۷۸۰)	۱۸۶,۹۵۱,۲۲۰	۲۵۰,۰۳۰,۵۸۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۸۱,۰۷۱	۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۷۱	(۱۲,۳۱۷,۱۴۸)	۱,۰۷۶,۸۲,۸۵۲	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۸۲,۵۵۲,۵۰۰	-	۲۸۲,۵۵۲,۵۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۷۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۲۶۶,۰۰۰	(۳۷,۲۰۳,۰۱۲)	۲۲۸,۶۹۶,۹۸۸	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۶۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۴۴۴,۰۰۰	(۳۲,۴۱۹,۰۳۸)	۴۱۶,۵۸۱,۹۵۲	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷۵۶,۱۲۵)	۶,۴۹۳,۸۶۵	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۲۹۰,۳۷۸	۶	۷,۷۴۳,۰۷۱	-	۷,۷۴۳,۰۷۱	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	-	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۶۲,۰۰۰	۱۲۰	۱۱۲,۰۶۰,۰۰۰	(۱۲,۲۹۹,۲۶۸)	۹۹,۷۶۰,۷۳۲	۱۵۶,۲۴۱,۷۳۸
کشت و صنعت شهداب تاب خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۹۸۵,۱۴۴	۳۷۰	۵۲۵,۹۸۸,۸۸۰	(۵۸,۸۲۸,۰۴۸)	۴۷۷,۱۶۰,۸۳۲	-
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۱۹۲,۰۵۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۲۳۰,۲۵۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۷,۸۴۴,۴۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۷۹۱
توسعه مادن و فلزات	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۸۸,۷۴۷,۷۱۵
گروه نارویی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۸۵۹,۷۹۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۹۳,۴۱۵
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۹۳,۳۵۸,۰۵۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۴۰,۴۶۷
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۸,۹۴۸
ریل پردلز سیر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۳,۵۶۶,۷۷۵
آینه داده پرداز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۷۸,۳۶۹
بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۹۳,۹۰۰
حق تقدم سهم شرکت رتایج	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۰۷۶
جمع	-	-	-	-	۳,۲۰۲,۳۵۸,۱۵۱	(۲۴۱,۲۵۳,۰۷۷)	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴	۱,۸۰۳,۷۰۳,۸۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	%	ریال		
۶۴,۴۱۹,۲۲۴	۱۸۵,۶۲۴,۷۵۲	-	-	۲۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۴۰,۲۵۵,۳۲۵	۱۶۵,۱۷۰,۲۳۴	-	-	۲۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۴۸,۷۴۶,۱۴۷	۲۶۶,۳۸,۸۶۶	-	-	۲۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
.	۱,۲۲۴,۱۶۰	-	-	۱۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۵
۲۲,۰۴۶	-	-	-	۹%	متعدد		
۶۰,۱۴۹,۷۶۱	۱۱۵,۶۳۱,۷۶۲	۱۳۱,۸۰۴	۱۳۱,۸۰۴	۱۷,۹%	متعدد		
۷۵۴,۸۲۷,۵۱۳	۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵	۱۳۱,۸۰۴	۱۳۱,۸۰۴				

اوراق مشارکت فراپورسی :

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
 شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
 سود اوراق مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰

سپرده بانکی :

سپرده گذاری نزد بانک سامان

سپرده گذاری نزد بانک انصار

جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۱,۸۲۶,۹۷۷	۲۹,۷۳۰,۶۲۱	۱۹-۱
۲۴۹,۵۲۴,۲۳۳	۵۰,۹۵۹,۱۵۰	۱۹-۲
۵۰,۰۲۰	۳,۶۴۶,۶۴۸	
۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰	۸۴,۳۳۶,۴۱۹	

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد برگشت سود سهام

سایر درآمدها

جمع

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۹-۲- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۸۶۷,۲۵۴,۳۸۳	کارمزد مدیر
۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳	۱۹۷,۷۷۰,۵۴۹	کارمزد متولی
۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸	۲۱۴,۷۰۳,۸۵۸	کارمزد ضامن
۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴	۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۷,۴۸۳,۳۳۷	۲۴۹,۶۳۸,۳۷۸	هزینه نرم افزار صندوق
۱۴,۷۸۵,۵۴۰	۱۳,۹۳۱,۴۳۲	هزینه تصفیه
۹۵۲,۵۰۹	۱,۴۴۹,۵۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۷,۸۹۹,۱۰۴	۹,۹۹۹,۹۳۴	هزینه مجامع
۱۵۹	۷,۵۲۵,۰۲۸	هزینه مالی
۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹	۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۷۱,۳۲۹	۱۱,۱۷۳,۲۲۴,۹۶۷	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۹۲۷,۲۳۵,۸۹۰)	(۳,۳۵۳,۰۰۳,۰۰۶)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصدمتلك	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۴,۸۵	۴,۳۷	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۱,۳۵۸	عادی			
۷۸,۶۸	۷۰,۹۸	۷۵۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی
		۲۵,۳۸۴	عادی			
۰,۳۹	۰,۰۱	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاوی	مدیر سرمایه گذاری
۸۳,۹۲	۷۵,۳۶	۲۷,۲۴۷			جمع	

۲۵- معاملات پارکان و اشخاص وابسته

ماده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱,۳۰۴,۵۸۱,۴۸۳)	طی دوره	۷۲,۲۱۳,۰۷۶,۳۹۶	خرید سهام	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
		۷۲,۳۹۶,۵۸۵,۱۴۱	فروش سهام		
		۸۶۷,۲۵۴,۳۸۳	کارمزد مدیر		
		۵,۵۸۳,۹۶۰	امور صندوق		
(۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰)	طی دوره	۲۱۴,۷۰۳,۸۵۸	کارمزد ضامن	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار

۲۶- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

