

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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 ۲۲	صورت‌های مالی

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

### مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ 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 حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس 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 حسابرس، 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 اظهارنظر 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.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه، در خصوص رعایت حدنصاب سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک سهم تا ۱۵ درصد کل دارایی های صندوق و ماده ۶۲ اساسنامه، مبنی بر حداکثر مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ، کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع زمانی سال مورد گزارش.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ماده ۵۴ اساسنامه، به ترتیب در خصوص تاخیر چند روزه در ثبت تصمیمات مجمع بابت تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق ظرف مدت یک هفته، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۵-۳- در برخی موارد سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر متناسب با جدول زمانبندی پرداخت سود، در سیستم مالی صندوق اعمال نشده است.



۶. 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 با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷. 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 با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگر دیده است.

۸. 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 ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، اجرای مفاد قانون مذکور و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در جریان تکمیل می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۶

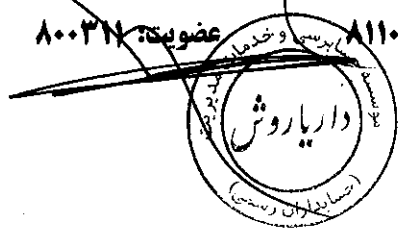
(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

مهرداد علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شماره ثبت: ۲۴۴۶۷  
 کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۲۳۹۸۱۶  
 شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ: .....  
 شماره: .....  
 پیوست: .....

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱**

**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 ۱۳۹۶ 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**

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴-۵
- ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری ۵-۶
- پ. مبنای تهیه صورت های مالی ۶
- ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۷-۹
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۲

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	محسن محمودزاده مرقی
متولی صندوق	شرکت سید گردان نوین نگر آسیا	رامین خدابنده



سید گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱  
 کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴  
 info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲  
 2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷	۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶	۷	حسابهای دریافتی
۰	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۸	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳	۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۹	سایر دارایی ها
۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷	۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۱۰	موجودی نقد
<b>۵۴,۰۸۵,۳۲۵,۴۱۰</b>	<b>۳۸,۸۴۴,۳۰۸,۷۷۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶	۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵	۰	۸	جاری کارگزاران
۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۱۰۴,۲۶۲,۷۴۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۶,۷۸۸,۷۴۵,۶۲۸</b>	<b>۱,۴۹۶,۷۱۸,۹۲۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲</b>	<b>۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۱۷۶,۷۰۷</b>	<b>۱,۱۲۶,۵۵۶</b>		<b>خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی 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 ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷	(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)	(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹	۱۸,۰۳۷,۰۳۸,۹۸۸	۱۷	سود سهام
۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰	۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳	۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰	۱۹	سایر درآمدها
۱۰,۳۲۲,۱۴۵,۵۸۴	(۵۸۶,۹۷۲,۰۳۷)		جمع سود (زیانها)
			<b>هزینه ها:</b>
(۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)	(۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰,۱۷۱,۶۰۰,۰۰۶)	(۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)	(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۳)		جمع هزینه ها
۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)		سود (زیان) خالص
۲۴,۰۹%	-۵,۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۷,۱۸%	-۷,۷۸%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۹,۵۵۱	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۴۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۷	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۱۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۹۴)	(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	-	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)	-	سود (زیان) خالص دوره / سال
۴,۰۵۹,۲۷۰,۳۱۳	-	(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)	-	۲۲
(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)	-	-	-	تعدیلات
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۳۷,۲۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۲,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

بازده میانگین سرمایه گذاری<sup>۱</sup>

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال<sup>۲</sup>

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.

۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که در ابتدای تاسیس 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. مضافاً 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 کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا 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 سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد .



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

پ. به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا 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. هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۱۹/۱۷ 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**

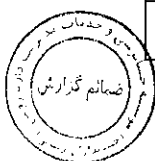
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.parsgostarfund.com](http://www.parsgostarfund.com) درج گردیده است.

**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	۷۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری بانک انصار	۲۵۰	۲۵
شرکت صرافی بانک انصار	۵۰	۵
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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 دانا یان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.

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.

متولی صندوق: شرکت سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ 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 ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ تحت شماره ۲۷۴۵۲۸ 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- نبش نارنجستان دهم- پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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 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 هر روز 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 هر روز مطابق سازوکار بازخرید 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با



## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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.

۲-۲-۴- 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.

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه ۲ 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 بانک ها 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 روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تاسقف 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.

#### 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل اینکه 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.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

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 اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد 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 مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱  
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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

درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال		ریال		
۵,۰۵	۲,۲۳۱,۰۷۴,۴۳۰	۲,۶۹۹,۳۸۳,۸۲۰	۲۱,۰۴	۸۱۱۲۳,۰۹۴,۰۸۱	۷۵۲۵,۵۹۷,۵۶۰	استخراج کانه های فلزی
۱۲,۲۴	۶,۵۹۱,۲۹۵,۲۰۴	۸,۴۱۲,۱۶۳,۵۳۰	۱۶,۳۰	۶,۳۹۱,۵۲۳,۵۱۳	۷,۳۸۲,۶۱۶,۴۸۷	محصولات شیمیایی
۱۳,۱۳	۷,۱۰۲,۲۳۱,۳۳۷	۷,۵۶۷,۱۷۵,۸۳۶	۱۴,۱۸	۵۵۰,۹۱۳,۷۷۴	۴۹۰,۸۲۹,۷۳۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹,۶۳	۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹	۶,۰۴۶,۳۹۵,۱۳۰	۱۰,۸۱	۴,۱۹۹,۲۸۷,۶۰۰	۴,۳۳۵,۵۴۹,۱۶۶	فلزات اساسی
۳,۶۰	۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۳۳	۲,۲۳۳,۴۵۵,۰۲۰	۶,۰۶	۲,۳۵۲,۷۱۰,۱۰۵	۲,۵۹۲,۸۵۷,۴۶۳	ساخت محصولات فلزی
۶,۸۸	۲,۷۲۱,۵۶۴,۵۵۶	۲,۹۴۴,۳۶۳,۷۶۳	۳,۸۰	۱,۳۷۶,۲۴۴,۹۲۸	۱,۸۲۱,۸۳۶,۶۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۲,۷۸	۱,۵۰۵,۰۱۵۰,۹۶۸	۱,۶۶۸,۳۱۰,۸۲۰	۲,۱۵	۱,۲۳۳,۳۶۰,۳۵۵	۱,۲۴۲,۱۱۴,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰	.	.	۱,۹۹	۷۳۳,۵۹۵,۹۴۰	۱,۱۹۳,۳۵۶,۴۵۵	مخابرات
۱۰,۵۱	۵,۶۸۶,۹۲۶,۱۷۰	۶,۰۱۹,۰۶۸,۷۵۶	۰,۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۰۲	۵,۴۱۹,۸۴۳,۰۴۶	۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۰	۰,۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۴,۸۵	۲,۶۳۵,۰۶۸,۴۳۸	۲,۵۳۵,۴۲۱,۸۴۲	۰,۰۰	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۴۵	۲,۴۰۷,۷۲۰,۱۵۶۷	۲,۷۷۵,۱۹۷,۹۴۹	۰,۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۴,۰۸	۲,۲۰۵,۳۰۳,۹۴۴	۲,۴۶۱,۶۳۶,۲۰۰	۰,۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۰۳	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۲	۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶	۰,۰۰	.	.	کاشی و سرامیک
۰,۱۵	۷۹,۷۶۴,۴۹۰	۸۰,۳۰۰,۰۲۸۹	۰,۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۹۱,۹۰	۴۹,۷۱۲,۲۷۷,۶۸۳	۵۴,۷۳۶,۹۳۰,۷۶۵	۷۷,۲۳	۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۳۷۳	۳۳,۵۰۲,۳۲۷,۰۹۲	جمع

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

استخراج کانه های فلزی  
محصولات شیمیایی  
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
فلزات اساسی  
ساخت محصولات فلزی  
خودرو و ساخت قطعات  
مواد و محصولات دارویی  
مخابرات  
بانکها و موسسات اعتباری  
خدمات فنی و مهندسی  
رایانه و فعالیت های وابسته به آن  
سرمایه گذاریها  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
کاشی و سرامیک  
سیمان، آهک و گچ  
جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت  
 فرسرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال		ریال	ریال
۰	۷۹۱٪	۳۰۷۰۹۱۱,۳۴۱	۱۴۷۱۹,۵۰۸
۰	۲۹۵٪	۱,۵۳۲,۶۳۹,۳۳۰	۳,۸۸۵,۷۰۶
۰	۵۸۹٪	۲,۲۸۸,۹۴۷,۴۷۹	۸۸,۲۶۴,۰۶۰
۰	۱۷۷۵٪	۶,۸۹۲,۴۹۸,۷۵۰	۱۰۷,۶۹۹,۷۲۴
			۶,۷۸۴,۵۲۸,۹۷۶
۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۶۴,۲۸۸,۹۳۴	۲,۹۱۳,۲۷۸,۱۰۰	۸۳۴,۹۳۲,۳۳۱	۸۸۵,۸۷۹,۹۸۰
۳,۷۸۷,۷۱۰	۳,۸۳۷,۷۲۶	۱,۵۵۹,۸۲۵	۱,۵۷۱,۲۶۳
۵۵۳	۵۵۷		۹٪
۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷	۲,۹۱۷,۱۱۶,۳۸۳	۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶	۸۸۷,۴۵۱,۳۴۳
			جمع

**۷- حسابهای دریافتی:**

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

- سود سهام دریافتی
- سود سپرده بانک انصار
- سود سپرده بانک سامان
- جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۹۳,۸۴۷,۷۱۰,۶۴۳	۹۴,۲۷۳,۸۲۵,۲۶۴	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۹۳,۸۴۷,۷۱۰,۶۴۳	۹۴,۲۷۳,۸۲۵,۲۶۴	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

جمع

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
مانده در	مانده در	مخارج اضافه شده	مخارج اضافه شده	مانده در
پایان سال مالی	پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	طی سال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۲۲۷,۴۸۳,۳۳۷	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳
.	(۸۴)	۷,۸۹۹,۱۰۴	۷,۸۹۹,۰۲۰	.
(۳۰)	.	.	۳۰	(۳۰)
۱۰۵,۱۱۵,۸۱۳	۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۲۳۵,۳۸۲,۴۴۱	۲۲۵,۸۹۹,۰۵۰	۱۰۵,۱۱۵,۸۱۳

مخارج نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تأسیس

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۶۸,۵۰۴,۴۸۴	۸۵۵,۹۹۳,۷۲۱
۹۲۲,۷۳۲	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹,۹۶۷,۵۰۱	۱۷۷,۵۰۱
۱,۵۹۹,۳۹۶,۷۱۷	۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲

حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۷۴۸۷-۸۲۸-۱۸۸۶

حساب جاری بانک سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۴۰-۸۱۳

حساب پشتیبان سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۳-۸۱۰

حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۷۴۸۷-۴۳-۱۸۸۶

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
بادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۲۴,۵۱۲	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۳۵,۸۸۰,۸۷۶	۹۰,۸۱۳,۵۸۲	بدهی به متولی بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۲۲	۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۹۹۷,۴۰۰	۴۰,۱۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
<u>۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶</u>	<u>۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱</u>	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران  
 پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۶,۱۵۹,۵۶۴	بابت واریزی نامشخص
۰	۶۶,۱۵۹,۵۶۴	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۶,۳۵۰,۳۷۸	۰	ذخیره کارمزد مدیر
۶۱,۴۰۴,۱۸۱	۰	ذخیره کارمزد متولی
۸۴,۹۵۱,۲۱۲	۰	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۲۸۹,۷۹۳	۷۰,۲۸۹,۷۶۹	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۹,۲۸۷,۴۳۳	۳۴,۰۷۲,۹۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷</u>	<u>۱۰۴,۳۴۲,۷۴۲</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصاری  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶,۱۹۸,۸۳۳,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	۳۶,۳۳۱,۰۳۳,۵۵۱	۳۳,۱۵۲
۱,۱۷۶,۷۰۲,۴۶۳	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۷,۳۷۵,۵۳۵,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۳۷,۴۵۷,۵۸۹,۵۵۱	۳۳,۱۵۲

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 مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۹۵۵	(۲,۴۹۷,۹۳۶,۹۸۱)	۱۵-۱
۸۴۸,۴۴۲	۵,۰۴۸,۳۰۱	۱۵-۲
۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷	(۲,۴۹۲,۸۸۸,۶۸۰)	
		جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی



فصلنامه علمی-پژوهشی اقتصاد

پایه علمی-پژوهشی شماره 17، فصلنامه علمی، سال 1396

سال شانزدهم

10-1- جلیس سوز (ازبان) حاصل از فروش سهام شرکت های پانزده شده در بورس با فروش

سال مالی	سود (ازبان)	سود (ریال)	مالیات	کاربرد	ارزش افزوده	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
سال مالی 1387	سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام شرکت
1387	454,898,961	1,291,071,186	(378,996,705)	(242,008,891)	(621,111,983,8)	9,684,329,321	248,000	گروه سازه آستان
1388	17,229,750	95,213,509	(37,777,857)	(4,323,641)	(48,222,999,49)	5,547,569,891	151,646	آسان پروتک برکت
1389	172,000,242	911,996,147	(27,523,900)	(27,311,377)	(27,523,912,42)	2,074,581,314	499,779	سمن پتروشیمی
1390	758,222,371	2,104,227,725	(81,812,572)	(11,321,272)	(124,152,849)	1,127,250,241	1,573,719	گروه سازه آستان
1391	323,200,000	1,982,915,742	(37,995,676)	(27,179,200)	(37,179,200,00)	820,378,910	250,000	سرمایه گذاری صنعت بیمه
1392	74,259,188	479,997,989	(27,995,799)	(27,995,799)	(27,995,799,00)	1,238,828,812	2,127,000	تولیدی شالی صنعت بیمه
1393	13,229,121	62,439,217	(11,111,900)	(11,222,182)	(11,222,182,00)	1,872,294,220	100,000	گروه سازه آستان توسعه منابع و کلان
1394	1,329,293	6,629,127	(66,219)	(66,219)	(66,219,000)	87,220,122	2,881,0	پالایش نفت آستان
1395	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	شرکت آهن و فولاد ارفع
1396	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	ریله برادرسیم
1397	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	سیمان تهران
1398	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	به پرداخت ملت
1399	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	فولاد ارفع کاشان
1400	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	کارت اعتباری ایران کسپ
1401	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	پست پیشتاز
1402	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	به بانک انصار
1403	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1404	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1405	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1406	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1407	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1408	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1409	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان
1410	1,829,772	7,129,297	(60,319,49)	(60,319,49)	(60,319,49,00)	1,111,978,782	300,000	گروه سازه آستان



سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	مبادلات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نوع شرکت
۲۷۰,۳۳۲,۸۷۷	۲,۳۷۷,۸۴۴,۸۸۱	۲۴۵,۳۳۷,۳۰۷	۳,۶۶۱,۴۳۲,۹۸۹	۵۱,۳۲۹,۶۶۱,۳۲۱	۶۰,۹۵۱,۷۸۷,۶۳۷	۲۱,۸۰۲,۴۲۹		ان.ا.ا. توسعه گل ایران ترانسپورت پارس‌گاز ساندیا پژوهش‌های پارسگان کنترل خودروی کلیدی‌گو نوبت‌بری مستقیم پارس گروه صنعتی کاغذ پارس ایران خودرو هوزل اگست روله و ماشین‌سازی ایران کارخانجات تولیدی شیشه قندی گودال ۱۰ سرمایه‌گذاری خودرو (اهلیه‌نگار) توسعه ساختار همپول (اهلیه‌نگار) پولاد خوزستان عمیران و توسعه شاهد پالک جادو پارس پژوهش‌های سیناقت و گاز پارس پژوهش‌های شازند کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران داروسازی کامپین تاچین سرمایه‌گذاری سیمان سرمایه‌گذاری سنگین اوند صنایع پژوهشی خلیج فارس گروه پژوهشی سن ایران پژوهش‌های پارس مهندسی انرژی امید تابان مهر ریمه افکار آستین ۳. پژوهش‌های پارس سرمایه‌گذاری داروهای باقیمانده سرمایه‌گذاری صنایع نیرو سوسیس میلین سازی آرک سرمایه‌گذاری توسعه کوهپایه‌ها اوند گروه سرمایه‌گذاری ایران ترانسپورت سرمایه‌گذاری ساندیا واسپارک هلت مختاریات ایران گرمس ایران کاملین پهمن فولد مهندسی نسیم دانشجو شم پاسکو پارس داناو صنعت تکون چینی میل صنایع سن ایران توسعه فناوری اطلاعات خوزستان فازده های هکس و تند چهار محال ح گسترش نفت و گاز پارسگان آینداست‌تایمز بیمه کوثر سرمایه‌گذاری ساختمانی ایران پاکدانه آذربایجان زمین گرافیک (سازگار) ایران گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
۱۰۰,۳۳۵,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷۷,۱۲۱,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۴۷۷,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۷,۱۸۴,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۱۲۵,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۷,۷۴۵,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۵۹۸,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۰۳۱,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۵۲۳,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۹,۰۸۱,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۰۱۲,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۷,۷۵۰,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۱۲۹,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۳۳۰,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۱۲۴,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸,۷۴۴,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۳۳۱,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱,۲۸۵,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸,۴۷۷,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶,۸۸۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۹۲۹,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۱۵۵,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۵۲۳,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۴۵۹,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۳۱,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۳۲۱,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۷۱۹,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۲۱,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۸۱۵,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۳۵۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۴۲,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۷۷۷,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۳۷,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۰۵۳,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۵۵,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۲۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۱۹,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۸۶۲,۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۳,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۰۵۱,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۵۵,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۴۴,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۶۶,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۴۳,۲۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۰۰,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۲۱,۲۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۰۰۰,۸۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۶۵,۰۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۷۳,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۱۱۹,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۵,۹۱۵,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۳۴,۳۸۵,۸۵۵	(۳,۳۷۷,۸۴۴,۸۸۱)	(۲,۳۷۷,۸۴۴,۸۸۱)	(۳,۶۶۱,۴۳۲,۹۸۹)	(۵۱,۳۲۹,۶۶۱,۳۲۱)	(۶۰,۹۵۱,۷۸۷,۶۳۷)	(۲۱,۸۰۲,۴۲۹)	۱۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد اتصال  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود ( زیان ) حاصل از فروش اوراق فرا بورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود ( زیان ) فروش	سود ( زیان ) فروش
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۴۲۲	۴۲۷,۵۶۴,۷۷۶	۴۲۲,۳۰۶,۴۱۷	۲۱۰,۰۵۸	۰	۵۰,۴۸۸,۳۰۱	۰
۴۵۹۸,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۷۴۹,۹۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴۸,۴۴۲	۵,۰۴۸,۳۰۱	۲۱۰,۰۵۸	۴۲۲,۳۰۶,۴۱۷	۴۲۷,۵۶۴,۷۷۶	۴۲۲,۳۰۶,۴۱۷	۲۱۰,۰۵۸	۰	۵,۰۴۸,۳۰۱	۵,۰۴۸,۳۰۱

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۴٪  
 اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز

جمع

۱۶- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۶-۱	ریال
۰	۸۳,۵۶۹,۵۶۵	۱۶-۲	ریال
(۵۰,۳۳۴,۱۹۳,۰۸۵)	(۱,۳۴۷,۷۸۵,۵۶۳)		
جمع	(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)		

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۵۶,۴۲۵,۶۲۵	(۱۵,۸۲۰,۳۵۰)	(۱۶,۲۰۰,۰۳۸)	(۲,۵۷۵,۶۲۳,۹۸۷)	۲,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
(۳۴,۹۸۶,۷۲۳)	۴۸۷,۷۵۷,۷۲۴	(۱۶,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۹,۰۴۰)	(۲,۲۲۱,۴۲۳,۲۲۶)	۲,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۱۲۵,۵۸۶,۰۸۱	(۲,۳۳۱,۰۰۰)	(۴,۴۴۵,۱۸۳)	(۷۲۳,۸۱۷,۷۲۵)	۸۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر
(۸۳۶,۱۱۵,۹۱۵)	۱۱۳,۶۱۶,۶۱۲	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۸,۸۸۰)	(۲,۱۸۶,۶۴۰,۵۰۸)	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۷۵,۷۰۸,۱۵۹	(۱۲,۱۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۱,۱۲۰)	(۲,۳۳۵,۷۳۰,۷۲۱)	۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۲۹,۰۷۱,۱۴۰	(۱۰,۶۸۸,۵۰۰)	(۱۰,۹۲۵,۰۲۴)	(۲,۰۸۶,۹۹۵,۳۳۶)	۲,۱۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۹۹۹,۶۸۰	(۴۴,۸۸۰)	(۴۵۱,۳۶۱)	(۸۶,۲۸۳,۹۷۹)	۸۸,۱۷۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
-	(۲,۵۰۲,۲۶۶)	(۵,۰۸۷,۵۰۰)	(۵,۲۰۹,۶۰۰)	(۱۰,۱۴۷,۵۷۶,۶۶۶)	۱,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱۹,۸۰۱,۴۰۰)	(۱۵,۶۸۳,۵۰۰)	(۱۶,۰۵۸,۸۸۰)	(۲,۱۲۴,۵۶۰,۰۲۰)	۲,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۲۰,۱۹۲,۶۴۷)	(۲۱,۱۲۱,۵۰۰)	(۲۱,۶۲۸,۴۱۶)	(۴,۲۵۱,۷۲۳,۷۳۱)	۴,۲۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	معادن بافق
(۸۱,۵۰۳,۵۰۲)	(۲۹۱,۵۴۹,۵۲۲)	(۲,۴۵۶,۶۱۱)	(۲,۶۲۵,۵۷۰)	(۱,۷۶۷,۷۷۹,۵۲۷)	۱,۴۹۱,۳۲۳,۲۰۶	۱,۵۰۴,۸۶۶	گروه بهمن
(۱۶۳,۰۵۹,۸۵۲)	(۳۵۵,۷۰۶,۹۷۱)	(۶,۱۷۹,۳۳۴)	(۶,۳۳۷,۵۷۷)	(۱,۵۲۹,۰۵۴,۹۶۸)	۱,۳۳۵,۸۵۲,۸۴۸	۲۷۳,۹۰۴	گروه دارویی سبحان
-	(۴۱۹,۷۶۸,۳۲۹)	(۲,۹۰۷,۴۸۴)	(۴,۰۰۱,۱۲۴)	(۱,۱۹۳,۳۵۴,۴۵۵)	۷۸۱,۴۶۸,۷۲۴	۸۳,۳۳۳	آئینه داده پرداز
(۱,۷۵۴,۴۲۰,۹۱۱)	(۶۱۶,۹۰۵,۹۰۸)	(۸,۹۶۰,۴۰۲)	(۹,۱۷۵,۳۵۲)	(۲,۳۰۰,۸۵۰,۵۰۸)	۱,۷۹۲,۰۰۰,۴۵۴	۱,۳۵۸,۶۶۶	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۲۸۴,۵۴۸,۰۸۸)	(۹۵۵,۵۳۳,۰۴۱)	(۱۱,۸۱۳,۶۹۵)	(۱۲,۱۶۸,۹۰۳)	(۴,۳۰۸,۲۰۹,۳۷۸)	۲,۳۷۶,۷۲۸,۹۲۶	۷۸۱,۳۰۸	صنایع آذربایجان
۷۸,۷۸۰,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۲۸,۲۰۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات
۱۰,۸۶۶,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۷,۰۰۱,۳۶۹۶	-	-	-	-	-	-	س صنعت و معدن
(۴۳۵,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۱۶,۵۱۱,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	ت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات
(۱۷,۹۴۰,۸۰۶)	-	-	-	-	-	-	ت سبک انصار
(۲۱,۳۶۲,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۴۵,۵۴۲,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۴۸,۹۳۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	س صنعت نفت
(۷۲,۰۱۹,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	ت-گروه صنایع بهشهر
(۷۶,۶۷۱,۴۷۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی س ایرانیان
(۱۴۱,۱۹۵,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۴۸,۶۹۴,۲۸۳)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۵۵,۳۰۱,۱۹۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۹۱,۳۵۶,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۲۲۵,۸۱۳,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۲۵۶,۳۳۲,۲۲۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۲۸۴,۵۸۹,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر
(۴۰۲,۷۷۵,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	تولیدی کانی تکسرام
(۴۱۸,۹۱۵,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۵۰,۳۴,۱۹۳,۰۸۵)	(۱,۳۲۷,۷۸۵,۶۶۳)	(۱۵۱,۵۲۹,۶۹۶)	(۱۵۵,۱۶۶,۴۱۰)	(۳۱,۳۲۷,۲۸۸,۷۵۷)	۲۰,۳۰۵,۹۲۹,۳۱۸	۱۰,۸۱۳,۰۷۷	مجموع



۱۶-۳ سود (زیان) تحقق یافته سهامداران اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۱				
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته	مبالغ	کارکرد	ارزش دفتری	ارزش ناآزاد	نسبت	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۳۹۹۲۸۱۵۱	.	(۲۰۲۱۷۳۳۳)	(۲۰۳۳۱۹۸۷۸۲)	۳۰۵۸۴۰۹۱۳۰	۳۰۳۰	اوراق با درآمدهای اجاره رانش ماهانه ۲۰ درصد
.	۱۷۵۵۹۸۷۰	.	(۱۰۰۸۴۳۵)	(۱۵۰۸۰۰۴۳۵۴)	۱۵۲۸۵۴۰۰۴	۱۵۰۷	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
.	۴۰۰۱۸۱۲۴	.	(۱۵۵۳۵۸۱)	(۲۱۹۰۵۵۶۲۷۵)	۲۲۰۲۱۸۰۰۰۰	۲۱۵۹	اوراق با درآمدهای شهرداری شهید ۱۳۸۴-۱۳۸۵-۱۳۸۶-۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹-۱۳۹۰-۱۳۹۱
.	۸۳۶۶۸۶۶۵	.	(۲۴۲۳۲۵۳)	(۶۷۰۰۵۵۹۶۱۱)	۶۷۸۸۳۵۱۳۴		جمع

۱۳۹۱/۰۹/۳۱ به سال مالی منتهی

۱۳۹۰/۰۹/۳۱ به سال مالی منتهی

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۱		
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۴۶۳۱۱۲۶	۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۷	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	پارلیس نفت بندرعباس
۲۰۲۱۷۷۷۷۸	۳۶۰۵۵۸۹۸۳	(۱۷۸۷۰۹۱۷)	۳۵۶۳۰۰۰۰۰	۹۳۰	۳۳۸۰۴	۱۳۶۱/۰۲/۲۳	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	گروه دارویی سبحان
۱۷۸۵۵۷۳۱۳	۶۱۳۸۰۰۰۰۰	.	۶۱۳۸۰۰۰۰۰	۱۰۰	۲۱۳۸۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۸	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	فولاد مبارک اصفهان
۸۶۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰	۷۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۸/۰۲/۳۰	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۵۶۳۳۱۷۳۸	(۳۳۱۷۰۶۶۱)	۱۵۵۵۵۹۱۰۰	۱۲۰	۱۳۳۹۶۶۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۹	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	پارلیس نفت تهران
.	۱۵۰۲۳۰۰۵۰	.	۱۵۰۲۳۰۰۵۰	۷۵۰	۶۰۰۰۹۱۱	۱۳۵۸/۰۹/۰۷	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	گروه سینا (سهامی عامه)
.	۱۳۳۶۰۰۰۰۰	(۸۸۵۲۹۱۳)	۱۵۴۵۹۲۴۰۰	۴۰۰	۷۶۲۹۶۷	۱۳۶۱/۰۲/۱۹	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	آسان پراگت بریش
.	۱۱۱۱۹۲۰۵۳	(۳۸۰۷۹۸۳)	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۰۷	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	توسعه‌دهنده پارتال
۲۵۹۰۰۳۵۵۵۸	۸۸۲۶۲۷۱۵	(۱۰۰۰۰۲۷۵)	۹۹۷۵۰۰۰۰۰	۵۰	۱۹۹۵۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۹	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	گروه صنعتی پارس پارس
۱۳۳۰۰۴۱۱۳۳۴	۹۳۳۵۸۰۵۰	.	۹۳۳۵۸۰۵۰	۱۵۰	۶۲۲۳۸۷	۱۳۶۱/۰۲/۲۰	۱۳۵۸/۰۹/۲۰	گروه صنعتی پارس پارس
۴۰۵۰۰۶۵۱۱۰	۶۷۸۴۳۴۰۰	.	۶۷۸۴۳۴۰۰۰	۴۰۰	۳۲۵۱۲۸	۱۳۶۱/۰۲/۲۸	۱۳۵۸/۰۹/۲۰	صنعتی پارس پارس
.	۲۵۰۰۰۳۰۵۸	(۲۹۹۶۹۲۲)	۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۵	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
.	۲۲۰۰۰۱۵۰۰۰	.	۲۲۰۰۰۱۵۰۰۰	۲۵۰	۸۸۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۸	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	سرمایه گذاری صنعت و زمین
۱۱۸۱۸۵۸۱۰۰	۴۰۰۹۲۴۰۰	.	۴۰۰۹۲۴۰۰۰	۱۵۰	۱۳۶۶۲۶	۱۳۶۱/۰۲/۲۱	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	بانک انصار
.	۱۳۸۷۸۶۲۹	(۶۳۱۰۶۳۱)	۱۳۸۷۸۶۲۹	۳۱۰	۵۰۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۵	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	آبیه داده پردر
.	۱۱۲۳۲۳۱۵	(۱۱۹۲۳۲۵)	۱۳۲۵۶۶۶۰	۱۰	۱۳۵۸۶۶۶	۱۳۶۱/۰۲/۱۱	۱۳۵۸/۰۷/۲۱	سرمایه گذاری صنعتی پارس پارس
.	۹۵۸۸۸۸۸	(۴۰۰۰۵۶)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۵	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
.	۳۵۶۹۱۷۵	(۸۲۳۳۵)	۳۵۶۹۱۷۵	۵	۷۵۰۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۲۱	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
.	۲۱۶۰۰۰۰	.	۲۱۶۰۰۰۰	.	.	.	.	صنعتی پارس پارس
۱۰۳۳۷۹۱	۱۳۳۷۹۱	.	۱۳۳۷۹۱	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	صنعتی پارس پارس
۳۶۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	صنعتی پارس پارس
۳۳۷۵۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	صنعتی پارس پارس
۳۷۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	صنعتی پارس پارس
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	صنعتی پارس پارس
۵۰۳۰۰۱۷۲۶۴	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۰۶/۲۱	صنعتی پارس پارس
۳۶۳۳۹۸۲۶۷	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۹	صنعتی پارس پارس
۱۱۳۲۱۹۵۱۲	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
۱۶۵۵۷۳۳۳	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
۱۲۱۷۵۶۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
۹۸۸۷۹۸۳	.	.	.	.	.	.	۱۳۵۸/۱۷/۲۰	صنعتی پارس پارس
۳۶۳۶۱۶۱۱۹	۱۸۰۳۷۰۳۸۸	(۵۰۸۳۷۶۳۱)	۳۸۴۶۵۱۵۳۷	.	.	.	.	صنعتی پارس پارس





صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص ریال	سود خالص ریال	هزینه تنزیل ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی ریال		
.	۶۴,۴۱۹,۳۳۴	.	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
.	۴۰,۲۵۵,۳۲۵	.	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
.	۴۸,۷۷۶,۱۴۷	.	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۴۵,۴۴۰,۰۵۴	.	.				
۳۰,۰۰۹,۴۰۸	.	.				
۶۱,۶۴۱,۹۴۲	۲۷,۰۴۶	.	۹٪	متعدد		
۱۲۷,۶۷۵,۱۳۶	۶۰۱,۴۴۹,۷۶۱	(۱۱,۵۲۸)	۱۷,۹٪	متعدد		
۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰	۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳	(۱۱,۵۲۸)				

اوراق مشارکت فرابورسی :

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪  
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن  
سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرنیا

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک سامان  
سپرده گذاری نزد بانک انصار

جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۵,۷۲۵,۲۸۲	۳۶۱,۸۳۶,۹۷۷	۱۹-۱
.	۵۰,۰۲۰	
۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	۲۴۹,۵۲۴,۲۳۳	۱۹-۲
۲,۱۱۸	.	
۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳	۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰	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 صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۴,۵۵۰,۰۴۳	۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	کارمزد مدیر
۱۴۹,۱۳۵,۱۷۷	۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳	کارمزد متولی
۲۱۲,۳۳۴,۴۸۰	۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸	کارمزد ضامن
۱۱۰,۴۴۰,۲۱۸	۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	حق الزحمه حسابرس
<u>۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸</u>	<u>۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴</u>	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۴,۶۴۰,۸۴۸	۲۲۷,۴۸۳,۳۳۷	هزینه نرم افزار صندوق
۱۳,۲۲۹,۳۵۱	۱۴,۷۸۵,۵۴۰	هزینه تصفیه
۳,۷۷۹,۳۱۴	۰	هزینه تاسیس
۶۶,۴۹۳	۹۵۲,۵۰۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۹,۱۰۴	هزینه مجامع
۰	۱۵۹	هزینه مالی
<u>۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶</u>	<u>۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹</u>	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲	۱۷۲,۹۷۱,۳۲۹	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۲۹)	(۹۲۷,۲۳۵,۸۹۰)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
<u>۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳</u>	<u>(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۲,۶۲	۴,۳۱	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۱,۳۵۸	عادی			
۵۷,۲۲	۶۰,۹۹	۷۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی
		۲۵,۳۸۴	عادی			
۰,۲۹	۲,۴۵	۱۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگای	مدیر سرمایه گذاری
۶۱,۱۳	۶۸,۷۵	۲۷,۸۲۱	جمع			

۲۵- معاملات پارکان و اشخاص وابسته

مابده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۶۲۰,۴۴۳,۵۱۱)	طی دوره	۶۰,۱۳۹,۹۷۵,۱۳۲	خرید سهام	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
		۶۹,۸۴۲,۰۰۹,۴۸۳	فروش سهام		
		(۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷)	کارمزد مدیر		
		۰	امور صندوق		
(۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲)	طی دوره	(۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸)	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 اقصاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

