

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۰	ج - یادداشت‌های توضیحی

شماره: ۷۰/در/گت/۹۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ آبان ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۷- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۵ جدول مندرج در بند ۹ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ الی ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۷/۰۱، ۱۳۹۷/۰۷/۰۲، ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ الی ۱۳۹۷/۰۷/۰۸، ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ الی ۱۳۹۷/۰۷/۰۸، ۱۳۹۷/۰۷/۱۳ الی ۱۳۹۷/۰۸/۱۱ و ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ الی ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ رعایت نشده است.
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	نسبت مجموع بدهی‌های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد از خالص ارزش دارایی‌ها	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ الی ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	انجام اقدامات لازم درخصوص نقض ترکیب دارایی‌ها ضمن اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس	در این خصوص اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس صورت نگرفته است.
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام آذراب تاکنون دریافت نشده است.
۵	دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	اعمال صحیح تعدیلات برای حساب‌های بانکی	تعدیلات مرتبط با حساب کوتاه مدت بانک انصار به درستی اعمال نشده است.
۶	ماده ۵۴ اساسنامه	بارگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حداکثر پس از ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق	صورت مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ حسابرسی شده در سامانه کدال و تارنمای صندوق و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق با تأخیر بارگذاری شده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش‌های سه ماهه متولی ظرف ۳۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با تأخیر ارسال شده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرارگرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگیرنده 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 است.

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

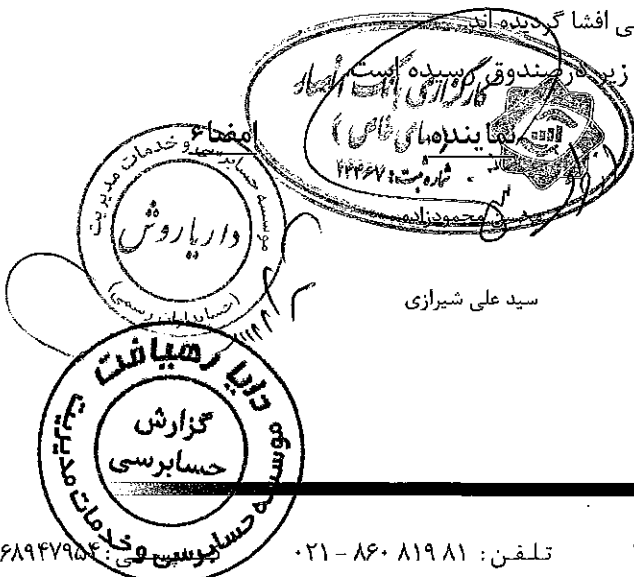
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

سید علی شیرازی

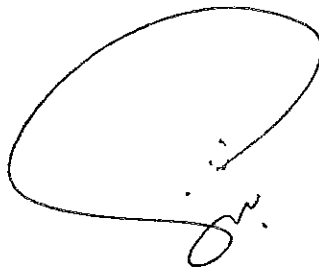


صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

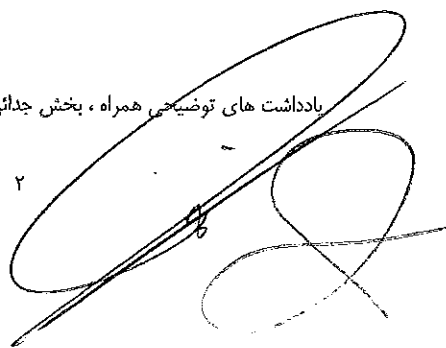
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	دارایی ها:
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷۸۰,۶۶۹,۸۸۳,۴۲۳	۱۳۱,۳۰۳,۰۲۲,۰۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۴,۵۳۴,۶۶۸,۶۳۴	۶	حسابهای دریافتی
-	۱,۰۵۴,۲۲۱,۵۱۰	۷	جاری کارگزاران
۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۲۵۹,۵۲۳,۳۴۰	۸	سایر دارایی ها
۱۴۰,۴۷,۳۸۲,۲۴۷	۲۰,۳۲۶,۳۹۵,۶۱۳	۹	موجودی نقد
<u>۹۴,۶۶۰,۴۶۸,۹۴۵</u>	<u>۱۵۷,۴۷۷,۸۳۱,۱۶۱</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۷۳۰,۰۷۹,۱۶۰	۲,۳۵۹,۴۷۷,۱۱۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰	۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵	۰	۷	جاری کارگزاران
۵۰,۱۰۹,۳۹۹	۷۳,۴۱۸,۰۱۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۴۷۷,۶۲۴,۷۷۴</u>	<u>۲,۴۳۲,۸۹۵,۱۳۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱</u>	<u>۱۵۵,۰۴۴,۹۳۶,۰۳۰</u>	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۴۷۶,۴۴۳	۳۰,۸۴,۸۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵	۹۷۷,۸۲۰,۸۲۸	۶,۴۹۵,۷۹۲,۰۶۰	۱۴	خالص سود/زیان) فروش اوراق بهادار
۴۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷	۶,۱۸۴,۷۴۱,۱۹۳	۱۱,۴۴۰,۴۳۵,۰۵۲	۱۵	سود (زیان) (تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴	۲۶۰,۶۹۸,۳۱۰	۴,۲۴۶,۲۹۳,۸۳۴	۱۶	سود سهام
۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵	۴۱۸,۳۱۰,۸۱۶	۵۰۳,۵۸۵,۵۱۷	۱۷	سود توزیعی بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴,۳۳۶,۴۱۹	۴۶,۵۲۲,۵۱۸	۳۵۵,۶۲۴,۵۵۹	۱۸	سایر درآمدها
۴۴۰,۵۹۰,۱۰۵,۵۰۰	۷,۸۸۸,۰۹۳,۶۶۵	۲۳۰,۴۱,۷۳۱,۰۲۲		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵)	(۴۳۳,۹۰۶,۲۰۷)	(۱,۴۸۹,۳۳۰,۳۶۲)	۱۹	هزینه کاربرد ارکان
(۲۸۲,۵۵۴,۳۱۶)	(۱۲۵,۶۴۸,۸۸۹)	(۱۶۵,۵۹۸,۴۶۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱,۷۱۲,۲۸۳,۱۴۱)	(۷۲۹,۵۵۵,۰۹۶)	(۱,۶۵۴,۹۲۸,۸۳۰)		جمع هزینه ها
۴۲,۳۴۶,۸۲۲,۳۵۹	۷,۱۳۸,۵۲۸,۵۶۹	۲۱,۳۸۶,۸۰۲,۱۹۲		سود خالص
۹۲,۵۶%	۱۷,۴۶%	۱۴,۹۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۵۵,۰۲%	۱۵,۷۲%	۱۴,۲۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۳۶,۸۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۱۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۶	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۴۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۴۲,۳۴۶,۸۲۲,۳۵۹	۷,۱۳۸,۵۲۸,۵۶۹	۲۱,۳۸۶,۸۰۲,۱۹۲	-	سود (زیان) خالص دوره/سال
۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	(۵۳۶,۵۳۹,۸۳۳)	۲۹,۰۳۵,۴۸۹,۶۶۷	-	تعدیلات
۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۴۱,۹۹۵,۵۸۸,۵۸۶	۱۵۵,۰۴۴,۹۳۶,۰۳۰	۵۰,۲۶۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}^1 = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال}^2 = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره/سال}}$$

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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. لذا به استناد صورجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و تاییدیه شماره ۱۴۰۸۲/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد: نام صندوق "صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس 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، 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 بیل 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.

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 سپرده گذاری 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ لغایت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ به مدت ۸ ماه 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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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 نازتاب سهام نوس 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا 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 چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

ضامن صندوق: بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۸ 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 ۵۳۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نویخت - پلاک ۲۹.

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 هرروز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۲- 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 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 باتوجه به برنامه رمان 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 باتوجه 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- 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								
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پدیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مهریه برگزاری مجمع 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 تسلک صندوق به علاوه ۲ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق								
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش 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 تسلک صندوق								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق</p> <p>۱- ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها</p>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 معکس 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر بهادهای 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.

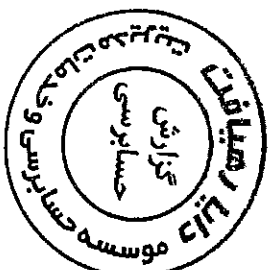


دوره مالی ششماه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۳۱		ریال		ریال	
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	ریال	صنعت
۱۳.۵٪	۱۲,۷۹۹,۹۷۴,۵۰۰	۱۰.۷۸٪	۱۶,۹۴۱,۸۳۱,۰۳۵	۷,۵۹۶,۹۹۹,۰۵۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۱۲.۳٪	۱۱,۵۱۵,۷۵۳,۴۸۲	۱۶.۸۱٪	۲۶,۴۳۰,۳۳۶,۳۷۸	۱۷,۶۳۸,۱۷۵,۶۰۹	محصولات شیمیایی		
۶.۶٪	۶,۳۷۸,۳۶۹,۱۲۵	۴.۸۸٪	۷,۶۳۷,۵۹۸,۵۰۰	۵,۵۱۱,۵۹۱,۳۷۸	فزارات اساسی		
۶.۷٪	۶,۳۶۷,۱۹۲,۶۳۴	۲.۶۵٪	۲,۵۵۲,۹۱۸,۱۸۸	۲,۷۰۲,۳۳۶,۶۶۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
۲.۸٪	۲,۵۹۰,۵۳۵,۰۲۵	۱.۶۷٪	۲,۶۳۱,۳۸۲,۰۵۰	۴,۴۸۵,۸۴۳,۰۹۵	ساخت محصولات فلزی		
۶.۴٪	۶,۰۳۳,۴۷۰,۰۵۱	۱.۵۹٪	۲,۵۰۰,۷۳۴,۷۱۳	۲,۶۹۷,۸۵۸,۹۸۴	هتل و رستوران		
۲۳.۳٪	۲۱,۹۲۳,۷۵۰,۰۳۹	۱۷.۱۴٪	۲۶,۹۴۱,۸۵۲,۵۱۸	۱۹,۰۰۷,۸۲۳,۷۲۶	استخراج کانه های فلزی		
۰.۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری		
۱.۴٪	۱,۳۰۴,۶۴۲,۶۶۵	۰.۰۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی		
۰.۰٪	.	۱.۸۶٪	۲,۹۲۱,۴۳۳,۲۰۳	۴,۰۶۴,۰۸۵,۳۸۷	خوررو و ساخت قطعات		
۰.۰٪	.	۶.۳۰٪	۹,۱۷۵,۳۳۹,۵۵۰	۹,۵۶۱,۰۹۸,۳۴۱	رسانه و فعالیت های وابسته به آن		
۵.۸٪	۵,۴۶۳,۴۰۳,۷۱۹	۱۲.۱۷٪	۱۹,۱۳۵,۷۰۶,۳۳۶	۱۸,۲۵۶,۱۹۰,۵۴۹	شرکت های چند رشته ای صنعتی		
۲.۹٪	۲,۸۳۰,۷۵۹,۴۹۳	۴.۵۴٪	۷,۱۳۶,۸۶۱,۹۷۳	۷,۹۶۸,۹۳۲,۱۵۶	انروه سازی/املاک و مستعلات		
۰.۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها		
۰.۰٪	.	۰.۳۴٪	۵۳۳,۵۶۰,۰۰۷	۵۱۱,۲۸۲,۳۱۶	مواد و محصولات دارویی		
۰.۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات		
۰.۰٪	.	۲.۰۷٪	۲,۳۳۸,۱۷۴,۷۵۰	۲,۳۲۵,۴۶۰,۳۸۰	لاستیک		
۰.۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی		
۰.۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی		
۰.۰٪	.	۱.۰۲٪	۱,۶۰۷,۰۲۳,۵	۲,۱۶۷,۰۵۲,۱۵۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی		
۸.۷٪	۷۸,۶۶۹,۸۲۳,۴۳۳	۸۳.۵۷٪	۱۳۱,۳۰۲,۰۲۳,۰۶۴	۱,۰۵۴۶۷,۳۳۱,۳۰۷	جمع		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۴۰۷,۴۸۶,۱۹۷	۴,۲۶۱,۰۹۳,۱۵۰	۲۵	۴,۸۶۳,۰۲۳,۶۲۵	سود سهام دریافتی
۱۷,۸۱۷,۹۶۴	۰	۱۰	۰	سود سپرده بانک انصار
۰	۲۷۲,۵۷۵,۴۸۴	۰	۲۷۲,۵۷۵,۴۸۴	سایر حسابهای دریافتی
۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۴,۵۳۴,۶۶۸,۶۳۴		۵,۱۳۶,۵۹۹,۱۰۹	جمع

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۴,۲۲۱,۵۱۰	(۲۵۶,۷۲۱,۰۱۹,۴۵)	۲۵۸,۳۲۱,۱۳۴,۸۲۰	(۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵)	شرکت کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۹,۵۲۳,۲۵۸	۱۳۳,۵۷۵,۷۷۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲	هزینه نرم افزار صندوق
(۱۸)	-	-	(۱۸)	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۹,۵۲۳,۲۳۰	۱۳۳,۵۷۵,۷۷۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۰۴۷,۲۵۰,۷۱۱	۲۰,۳۲۶,۳۶۱,۷۱۵	حساب پشتیبان بانک انصار - ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۳۱,۵۳۶	۳۳,۸۹۸	حساب جاری بانک انصار - ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱۴,۰۴۷,۲۸۲,۲۴۷	۲۰,۳۲۶,۳۹۵,۶۱۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۸۴۸,۴۷۷,۲۴۳	۱,۰۲۲,۲۶۷,۰۷۸	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۵,۵۸۳,۹۶۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۵۵,۴۳۳,۳۱۸	۹۲,۸۴۴,۱۶۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	۹۲۱,۰۹۴,۴۰۸	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۵۰,۲۸۹,۸۰۴	۴۳,۸۵۱,۴۶۵	بدهی به حسابرس بابت حق الزحمه
۴,۶۱۹,۸۹۵	۶,۹۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۱,۷۳۰,۰۰۷۹,۱۶۰	۲,۳۵۹,۴۷۷,۱۱۹	جمع

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱,۵۲۵,۸۳۰	۰	بابت واریزی نامشخص
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۵۱,۵۲۵,۸۳۰	۰	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۴۸۰,۰۴۴,۰۰۵	۷۳,۴۰۶,۰۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۰۴,۹۹۴	۱۲,۰۰۰	ذخیره آئینمان نرم افزار
۰	۰	سایر پرداختی بابت واریز نامشخص
۵۰,۱۰۹,۳۹۹	۷۳,۴۱۸,۰۱۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نهد انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸۷۰۶۲۰۰۰۰۰	۲۵۸۲۰	۱۵۱۰۹۶۰۰۰۷۸۵۶۸	۴۹۰۲۶۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۰۴۷۶۰۴۴۲۰۲۵۱	۱۰۰۰۰	۲۰۰۸۴۸۵۷۰۴۶۲	۱۰۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹۱۰۱۸۲۶۴۴۰۱۷۱	۲۶۰۸۲۰	۱۵۵۰۰۴۴۸۳۶۰۰۲۰	۵۰۰۲۶۰	

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۴۴۸۱۷۸۷۱)	(۲۶۰۱۹۸۰۴۰۵)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۷۳۸۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					تعداد	نام سهم	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
			۸۷۹,۵۱۵,۶۸۸	۱۹,۲۴۶,۳۷۳	۹۱,۴۲۰,۲۷۱	۱۸,۲۵۶,۱۹۰,۵۴۸	۱۹,۲۳۶,۳۷۲,۸۸۰	۱۰,۶۱۵,۷۶۰	
								ملی صنایع مس ایران	
		۲,۱۱۳,۵۹۶,۲۵۵	۲,۱۶۶,۰۰۷,۲۲۲	۷,۷۲۲,۰۰۰	۳۶,۶۷۹,۵۰۰	۵,۵۱۱,۵۹۱,۲۷۸	۷,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
								صنایع آذرب	
		۲۴۴,۷۳۹,۲۹۱	(۹۵۹,۱۵۲,۹۷۵)	۲,۶۴۶,۶۰۰	۱۲,۵۷۱,۳۵۰	۳,۵۹۰,۵۳۵,۰۲۵	۲,۶۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	
								توسعه معادن و فلزات	
		۲,۵۹۸,۳۷۲,۹۱۱	۳۳۳,۵۵۳,۷۵۹	۲,۱۶۱,۴۸۹	۱۰,۲۶۷,۰۷۱	۱,۷۵۵,۵۰۶,۳۲۱	۲,۱۶۱,۴۸۸,۶۴۰	۲۸۴,۰۹۶	
								ایران یاساتایرورابو	
			۲۲,۷۵۴,۳۷۰	۳,۲۶۷,۰۰۰	۱۵,۵۱۸,۲۵۰	۳,۲۲۵,۴۶۰,۳۸۰	۳,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
								پاکسان	
		۷۷۷,۲۷۳,۶۵۲	(۷۸۵,۹۷۳)	۹,۷۶۹,۹۸۰	۴۶,۲۰۷,۴۰۴	۵۶۳۷,۲۸۹,۵۵۲	۹,۷۶۹,۹۷۹,۷۹۸	۱۳,۴۴۰,۴۰۶	
								پالایش نفت تبریز	
			۱۲۵,۱۲۳,۵۴۲	۲,۳۳۴,۹۲۰	۱۱,۰۴۳,۳۷۰	۲,۱۸۶,۴۲۷,۱۶۸	۲,۳۳۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	
								پالایش نفت اصفهان	
		۳,۵۰۰,۶۶۶,۹۵۲	۱,۷۵۶,۸۳۹,۷۵۰	۹,۳۴۲,۰۰۰	۴۲,۹۹۹,۵۰۰	۷,۴۳۲,۰۱۸,۷۵۰	۹,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
								معدنی و صنعتی چادرملو	
		۲۲۳,۴۹۴,۱۲۲	۳۱۸,۹۳۲,۳۱۷	۶۰,۵۸۱,۰۰۰	۱۹,۲۷۵,۹۷۵	۳,۷۱۵,۸۳۳,۰۰۸	۶۰,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	
								معدنی و صنعتی گل گهر	
		۲۱۸,۷۷۱,۴۹۵	۱۰۳,۶۳۰,۷۳۵	۴۷۸,۳۸۰	۲,۲۲۲,۳۰۵	۳۷۲,۰۰۰,۵۵۰	۴۷۸,۳۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
								پاما	
		۱,۶۸۶,۰۹۱,۲۰۴	۶۰,۲۱۳,۰۰۵۵۹	۱۵,۰۴۶,۳۱۷	۷۱,۴۷۰,۰۰۵	۱۰,۹۳۸,۴۸۹,۹۱۹	۱۵,۰۴۶,۳۱۶,۸۰۰	۱,۲۵۰,۵۲۵	
								پتروشیمی سازند	
		(۲۱,۰۵۰,۰۹۰)	۱,۲۵۸,۰۴۹,۳۲۴	۵,۴۲۰,۸۰۰	۲۵,۷۴۸,۸۰۰	۶,۱۳۱,۵۸۱,۰۷۶	۵,۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	
								لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	
			۲۱,۰۷۷,۷۵۴	۵۲۵,۶۴۰	۲,۵۴۴,۲۹۰	۵۱۱,۴۸۲,۳۱۶	۵۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
								ح. معدنی و صنعتی چادرملو	
			(۳۸,۸۶۸,۹۰۲)	۷۷۴,۶۱۶	۳,۶۷۹,۴۲۸	۸۰,۹۰۳,۲۵۲	۷۷۴,۶۱۶,۳۹۶	۲۸۲,۰۸۹	
								حقاری شمال	
			(۵۵۹,۳۴۹,۹۰۴)	۱,۶۱۷,۰۰۰	۷,۶۸۰,۷۵۰	۲,۱۶۷,۰۵۲,۱۵۴	۱,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
								پتروشیمی پردیس	
		۳,۷۱۰,۳۸۰,۴۶۰	(۹۰,۱,۷۳۴,۷۳۶)	۵,۴۶۹,۶۰۰	۲۵,۹۸۰,۶۰۰	۶,۳۳۹,۸۸۲,۵۳۶	۵,۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
								گروه صنعتی پاکشو	
			۴۹۶,۰۷۱,۶۸۶	۲,۰۳۹,۸۴۳	۱۴,۴۳۹,۳۵۰	۲,۵۲۶,۳۱۲,۱۷۸	۳,۰۳۹,۸۴۳,۰۷۷	۱۱۱,۲۸۱	
								توسعه معدنی و صنعتی صابور	
		۵۹۵,۳۵۲,۷۳۰	(۱۸۶,۸۵۵,۶۱۶)	۴,۵۷۸,۷۶۲	۲۱,۷۴۹,۱۳۱	۶,۷۳۹,۲۸۹,۹۸۵	۴,۵۷۸,۷۶۲,۲۵۲	۹۰,۳۸۲۲	
								گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	
		۲,۶۶۳,۶۰۹,۹۷۶	(۱۹۷,۱۲۴,۲۷۰)	۲,۵۱۵,۱۹۷	۱۱,۹۷۷,۱۸۶	۲,۶۹۷,۸۵۸,۹۸۳	۲,۵۱۵,۱۹۷,۰۹۶	۶۱۹,۸۱۲	
								شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
		۲۴۵,۱۲۰,۷۰۴	(۱,۱۷۷,۱۵۰,۸۸۷)	۷,۱۷۸,۱۶۶	۳۴,۰۹۶,۲۹۱	۸,۳۱۶,۴۲,۸۶۰	۷,۱۷۸,۱۶۶,۴۴۰	۳,۶۹۰,۵۷۴	
								پهمن دیزل	
			(۱,۱۲۲,۵۵۲,۱۸۴)	۲,۹۳۸,۳۳۹	۱۳,۹۵۷,۰۶۱	۴,۰۶۴,۰۸۵,۳۸۶	۲,۹۳۸,۳۳۸,۵۹۲	۹۲۱,۶۸۴	
								گروه پتروشیمی س. ایرانیان	
			۶۰,۷۰۶,۳۸۲	۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۳,۶۴۶,۷۵۰	۲,۷۹۵,۷۷۳,۶۸۸	۲,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	
								پالایش نفت تهران	
		۳,۲۲۸,۴۷۳,۴۹۹	۶۱۰,۲۷۰,۶۴۸	۵,۴۷۲,۹۰۰	۲۵,۹۹۶,۲۷۵	۴,۸۳۱,۱۶۰,۱۷۷	۵,۴۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	
								کنست و صنعت شهیداب ناب خراسان	
		۲,۳۰۷,۸۳۲,۱۱۰	(۱۵۲,۳۴۹,۹۵۹)	۳,۳۱۳,۷۰۰	۱۵,۷۴۰,۰۷۵	۳,۴۴۶,۹۹۶,۱۸۴	۳,۳۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
								ح. کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان	
			۲۵۲,۶۹۵,۶۰۶	۵۶۱,۵۱۱	۲,۶۶۷,۱۷۷	۳,۰۵۵,۸۶,۶۵۷	۵۶۱,۵۱۰,۸۵۱	۳۶۲,۴۹۹	
								پردازت الکترونیک سامان کیش	
			۱۹۲,۶۳۱,۲۸۲	۹۸۱,۰۱۳۴	۴۶,۵۹۸,۱۵۷	۹,۵۶۱,۰۹۸,۲۸۴	۹,۸۱۰,۱۳۷,۸۵۷	۹۸۳,۸۶۷	
								ح- سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات	
								فولاد امیرکبیر کاشان	
								معادن بافق	
								فولاد مبارکه اصفهان	
								پتروشیمی خارک	
								ح. معدنی و صنعتی گل گهر	
								پتروشیمی زاگرس	
								گروه مینا (سهامی عام)	
								فولاد کاوه جنوب کیش	
								توسعه معادن روی ایران	
								گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
								جمع	
		۲۲,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷	۶,۱۸۹,۵۳۳,۱۹۷	۱۱,۴۴۰,۳۳۰,۵۲	۱۲۲,۰۶۲,۳۷۷	۶۲۷,۲۹۶,۳۱۲	۱۱۹,۸۶۲,۵۸۷,۰۲۶	۱۲۲,۰۶۲,۳۸۰,۷۶۷	۴۳,۵۳۰,۴۱۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	(۲۱۰,۶۱۶,۲۱۱)
اسناد خزانه ۲-۹۶-۱۲-۹۷	۱۶,۲۳۹,۶۱۷
جمع	(۲۱۲,۳۷۶,۵۹۴)

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
							سود سهام	سود سهام	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۸۴۲,۵۷۲)	۷۷۸,۰۵۶,۴۲۶	.	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۶۱,۵۷۶	۱,۰۶۱,۵۷۶	۲۵۰	۲۶۵,۲۹۲,۰۰۰	(۳۷۱,۸۸۱,۲۳۲)	۲,۲۸۱,۹۵۰,۷۶۶	.	ریال
لابراتوار اویساز دکتر عبیدی	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲۶	۲,۸۲۰,۰۰۰	(۲۰,۳۳۵,۲)	۲,۵۱۶,۶۴۷	.	ریال
رداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۵۹۰,۲۲۰	۵۹۰,۲۲۰	۳۰۰	۱۷۷,۰۹۶,۰۰۰	(۱۲,۸۲۹,۷۵۲)	۱۵۳,۲۶۶,۲۴۸	.	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغبانیه	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	۳,۵۷۱,۰۰۰	۳,۵۷۱,۰۰۰	۱۶۵	۵۸۹,۲۱۵,۰۰۰	(۶۱,۴۵۱,۸۷۱)	۵۲۷,۷۶۳,۱۲۹	.	ریال
پاکسان	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۶۵۷,۲۰۳	۶۵۷,۲۰۳	۸۷۵	۵۷۵,۰۵۲,۶۲۵	(۷۲,۳۱۲,۰۰۷)	۵۰۲,۷۴۰,۶۱۸	.	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱,۸۳۲,۲۶۴	ریال
سرمایه گذاری صندوق پازنتسنگی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	۷۲۸,۲۴۹,۸۱۸	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۰۱,۸۰۵,۳۳۷	ریال
توسعه مادن و فلزات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۵۱۱,۷۲۷	ریال
پاکسان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱,۶۸۸,۵۱,۲۲۰	ریال
مدان بالق	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۶۸۲,۸۵۲	ریال
پاسا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱,۶۲۰,۹۹۱,۰۰۶	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۸۳,۵۵۲,۵۰۰	ریال
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۳۲۸,۶۹۶,۹۸۸	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۴۱۱,۵۸۰,۸۵۲	ریال
فولاد کاره جنوب کیش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۶,۴۳۳,۸۶۵	ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۷,۲۲۰,۰۷۱	ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۲۳,۵۵۶,۷۰۰	ریال
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۹۹,۷۶۰,۳۲۲	ریال
کشت و صنعت شهداد نواب خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۷۷,۱۶۰,۸۲۲	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	۱۷۲,۲۰۰,۳۸۰	ریال
پاکسان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	۸۹,۳۶۷,۹۳۰	ریال
جمع					۲,۵۸۸,۲۲۲,۶۲۵	(۶۰۱,۸۳۹,۹۹۱)	۶,۲۴۶,۲۹۲,۸۲۲	۲۶,۶۹۸,۳۱۰	۲,۸۶۱,۰۵۰,۷۲۲



گزارش سود و زیان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 نام و نام خانوادگی: محمد ابراهیم صیقلی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود خاص	سود خاص	سود خاص	سود خاص	سود خاص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵۶۳۴۷۵۲	۱۸۵۶۳۴۷۵۲	۰	۰	۰
۱۶۵۰۱۷۰۰۳۳۴	۱۴۸۶۶۹۰۳۷	۰	۰	۰
۳۶۶۱۳۸۶۶	۳۶۶۱۳۸۶۶	۰	۰	۰
۱۰۲۲۴۱۶۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۵۶۳۴۷۵۲	۳۷۰۲۱۱۶۰	۰	۰	۰
۵۰۲۶۶۸۸۵	۶۱۸۲۰۰۸۶	۵۰۳۵۵۵۱۷	۰	۵۰۳۵۵۵۱۷

اوراق مشارکت فرابورسی :
 اجاره رهن ۳۰ ماهه ۳۰ درصد
 اوراق مشارکت سیدکرم ماهانه ۲٪
 شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۱۳۹۵ جاری هومن
 سود اوراق مشارکت دولتی ۴ خرداد ۲۰۰۳-۲۰۰۴
 سود گزاری نزد بانک الفجر
 جمع

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹۸۳۰۶۳۱	(۳۹۱۰۰۱۵۵)	۱۱۷۵۹۹۵۰۴	۳۳۷۰	۱۸-۱
۲۵۴۶۶۸	۵۰۳۳۱۱۳۵	۱۱۵۳۸	۱۳۳۸۱۱	
۵۰۸۵۹۱۵۰	۰	۰	۱۸۰۳	
۸۴۳۳۶۳۱۹	۴۶۵۲۲۵۱۸	۳۳۷۶۱۸۹۷۴	۳۵۵۶۴۴۵۵۹	

۱۸- سایر درآمدها

۱۸-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کاربرد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد
 ۱۸-۲- مبلغ منگرفتگی حسابهای بانکی از تفاوت بین ارزش توزیل 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 نوید انصار
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۷,۲۵۴,۲۸۲	۳۶۴,۶۶۱,۰۶۸	۱,۰۶۲,۲۶۷,۰۷۸	کارمزد مدیر
۱۹۷,۷۷۰,۵۴۹	۹۶,۰۷۱,۲۳۸	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	کارمزد متولی
۴۱۴,۷۰۲,۸۵۸	۸۹,۶۱۲,۰۴۰	۲۵۵,۴۱۹,۲۶۸	کارمزد ضامن
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰-۲۵	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حق الزحمه حسابرس
۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵	۶۲۳۹,۶۲۰۷	۱,۴۸۹,۳۳۰,۲۶۲	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۳۱,۳۳۲	۷,۴۸۱,۱۷۲	۲۵,۴۰۱,۶۰۷	هزینه تصفیه
۲۹۶,۶۲۸,۲۷۸	۱۰۸,۸۲۴,۵۰۵	۱۳۸,۲۶۹,۸۶۱	هزینه برم افزار صندوق
۹,۹۹۹,۹۱۴	۱,۴۶۱,۰۷۴		هزینه مجامع
-	۱۲۰		سایر هزینه ها
۷,۵۲۵,۰۲۸	۵۵۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه مالی
۱,۴۲۹,۵۲۴	۷,۵۲۴,۹۱۸	۱,۷۷۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶	۱۲۵,۶۳۸,۸۸۹	۱۶۵,۵۹۸,۴۶۸	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۷۲,۲۳۴,۹۶۷	(۲۸,۹۵۹,۴۷۲)	۶۴,۵۸۶,۲۳۷,۰۵۰	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۲,۲۵۲,۰۰۰-۲۰,۰۰۶)	۵۶۵,۴۹۹,۳۰۶	(۲۵,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۳)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	۵۳۶,۵۳۹,۸۳۴	۳۹,۰۳۵,۴۸۹,۶۶۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک					
۴۳۱	۴۴۰	۶٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۱,۳۵۸	عادی			
۷۰/۸۸	۷۷/۷۸	۹۴٪	۷۵۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی
			۲۵,۳۸۴	عادی			
۰/۰۱	۰/۴۵	۰٪	۱۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگای	مدیر سرمایه گذاری
۷۵/۲۶	۷۶/۱۳	۱۰۰٪	۲۷,۸۲۱			جمع	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۲۴۷,۴۶۵,۵۶۸)	طی دوره	۱۷۶,۹۸۶,۷۳۳,۱۵۶	خرید سهام	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
		۱۲۶,۵۳۹,۰۲۳,۰۱۱	فروش سهام		
		(۱۰,۶۲,۲۴۷,۰۷۸)	کارمزد مدیر		
		۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	امور صندوق		
(۹۲۱,۰۹۴,۴۰۸)	طی دوره	(۲۵۵,۴۱۹,۴۶۸)	کارمزد ضامن	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار
۹۲,۸۴۴,۱۶۸	طی دوره	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	کارمزد متولی	متولی	سایر ارکان
۲۳,۸۵۱,۴۶۵	طی دوره	۷۲,۵۶۱,۶۶۱	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	

۲۵- 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

