

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

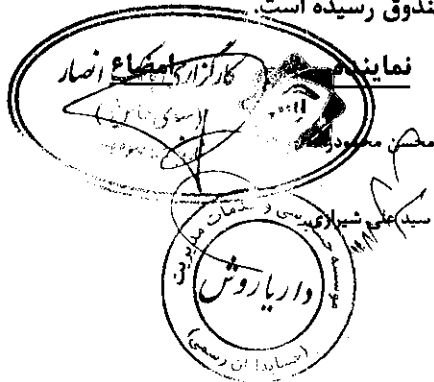
به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است تقدیم می‌گردد:

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 ۶-۹
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۰

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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال			
۷۸۰.۶۶.۹۸۳.۴۲۳	۱۲۸.۰۶۱.۵۸۰.۶۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۶	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۲.۴۲۵.۳۰۴.۱۶۱	۲.۲۳۳.۷۸۵.۱۹۰	۷	حسابهای دریافتی
.	۱۷۳.۸۲۲.۴۲۱	۸	جاری کارگزاران
۱۲۰.۵۹۹.۱۱۴	۲۴۸.۵۷۱.۵۹۹	۹	سایر دارایی ها
۱۴۰.۴۷.۳۸۲.۳۴۷	۳.۲۸۳.۸۷۲.۳۱۰	۱۰	موجودی نقد
۹۴.۶۶۰.۲۶۸.۹۴۵	۱۳۴.۱۰۱.۶۳۲.۱۷۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱.۷۳۰.۰۰۷۹.۱۶۰	۲.۸۸۶.۱۶۲.۸۱۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۸۸۶.۴۵۴	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۴۵.۹۰۰.۳۸۵	.	۸	جاری کارگزاران
۵۱.۶۴۵.۲۲۹	۸۹.۲۰۳.۸۶۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲.۰۷۷.۶۲۴.۷۷۴	۲.۹۸۳.۲۵۲.۱۳۱		جمع بدهی ها
۹۱.۱۸۲.۶۴۴.۱۷۱	۱۳۱.۱۱۸.۳۷۹.۰۴۲	۱۴	خالص دارایی ها
۲.۴۷۶.۴۴۳	۲.۹۶۲.۵۹۷		خالص دارایی 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵	۲۱,۸۷۷,۲۳۳,۳۵۶	۹,۴۵۸,۱۲۲,۸۶۴	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار			
۱۶	۳۰,۵۸۳,۹۴۲,۴۱۴	۱۳,۲۶۰,۳۰۸,۳۵۰	۲۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار			
۱۷	۶,۱۱۲,۴۱۶,۲۶۹	۸۳۹,۵۳۵,۲۲۴	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴
سود سهام			
۱۸	۵۴۰,۸۲۵,۳۰۵	۴۴۹,۲۸۲,۹۱۱	۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
۱۹	۳۷۷,۸۴۷,۱۸۰	۴۷۰,۴۹,۱۵۱	۸۴,۳۳۶,۴۱۹
سایر درآمدها			
	۵۹,۴۹۲,۲۶۴,۶۲۴	۱۵,۵۴۲,۰۸۸,۵۰۰	۴۴,۰۵۹,۱۰۵,۵۰۰
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
۲۰	(۲,۴۲۶,۷۳۴,۵۵۵)	(۹۷۹,۱۴۱,۶۹۰)	(۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵)
هزینه کارمزد اربکان			
۲۱	(۲۶۲,۵۱۴,۶۳۶)	(۱۹۳,۶۸۱,۳۸۴)	(۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶)
سایر هزینه ها			
	(۲,۶۸۹,۲۴۹,۱۹۱)	(۱,۱۷۲,۸۲۳,۰۷۴)	(۱,۷۱۲,۲۷۳,۱۴۱)
جمع هزینه ها			
	۵۶,۷۹۲,۱۲۵,۴۳۳	۱۴,۳۶۹,۲۶۵,۴۳۶	۴۲,۳۳۶,۸۳۲,۲۵۹
سود (زیان) خالص			
	۴۰٪	۳۵٪	۹۲,۵۶٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱			
	۴۴٪	۲۸,۰۰٪	۴۶,۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲			

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال مالی	۳۶,۸۲۰	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۳۳,۱۵۲	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال مالی	۳۷,۶۵۸	۳۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲	۵۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۱,۳۸۹)	(۴۱,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۳)	(۳,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۲)	(۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال مالی	-	۵۶,۷۹۲,۱۲۵,۴۳۳	-	-	-	۴۲,۳۳۶,۸۳۲,۲۵۹
تعدیلات	۲۲	(۱۳,۱۲۶,۳۹۰,۵۶۲)	-	۱۴,۳۶۰,۱۷۷,۶۱۲	-	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱
تقسیم سود	-	-	-	۷۶۶,۹۷۰,۷۰۵	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال مالی	۳۳,۰۸۹	۱۳۱,۱۱۸,۳۷۹,۰۴۲	۳۴,۶۱۱	۵۳,۹۳۳,۷۳۸,۱۶۸	۳۴,۶۱۱	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱- ۳ 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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ 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، 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.
- 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 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 تأیید 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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

ضامن صندوق: بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ 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 -نیش 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 نوبخت- 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 ؛ با

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

۴-۱-۳- 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 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 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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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								
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده درپذیره 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 به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 تملک 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق</p> <p>۱- ۲۵ 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- خسرین سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها</p>								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم 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.

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال		ریال	ریال	
۱۳,۵۲	۱۲,۷۹۹,۹۷۴,۵۰۰	۱۶,۷۱	۲۲,۳۱۲,۷۸۱,۶۴۶	۱۱۰,۲۳۰,۱۶۴,۹۷۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲,۲۷	۱۱,۶۱۵,۷۵۴,۴۸۲	۱۰,۶۱	۱۴,۲۷۲,۵۸۷,۲۰۳	۸,۴۸۷,۳۱۰,۳۱۵	محصولات شیمیایی
۰,۰۰	.	۳,۸۹	۵,۲۱۱,۱۹۰,۶۳۵	۵,۴۰۰,۰۳۹,۷۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۸	۱,۳۰۴,۰۶۴,۳۶۵	۰,۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۶,۵۸	۶,۲۲۸,۴۷۹,۱۲۵	۸,۲۸	۱۱,۱۰۱,۱۷۲,۷۴۰	۸,۲۹۳,۲۹۱,۲۴۱	فلزات اساسی
۲۳,۱۶	۲۱,۹۲۳,۷۵۰,۰۳۹	۲۶,۰۸	۳۴,۹۷۴,۷۳۴,۲۹۳	۲۶,۱۴۷,۹۲۴,۷۸۱	استخراج کانه های فلزی
۶,۷۳	۶,۳۶۷,۷۹۲,۶۳۴	۰,۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳,۷۹	۳,۵۹۰,۵۳۵,۰۲۵	۲,۹۹	۴,۰۰۹,۶۲۱,۲۷۵	۴,۴۸۵,۸۴۳,۰۹۵	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۰	.	۱,۶۵	۲,۲۱۸,۶۱۳,۵۳۵	۱,۶۱۷,۸۳۲,۰۵۶	مواد و محصولات دارویی
۲,۹۰	۲,۷۴۰,۷۵۹,۴۹۳	۱۲,۱۴	۱۶,۳۷۳,۸۹۲,۲۹۳	۷,۹۶۸,۹۲۲,۱۵۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶,۳۷	۶,۰۳۲,۴۷۰,۰۵۱	۰,۰۰	.	.	هتل و رستوران
۰,۰۰	.	۱,۷۸	۲,۲۸۷,۹۴۹,۱۰۵	۲,۳۱۸,۰۹۲,۲۲۴	فناوریهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
۵,۷۷	۵,۴۶۴,۴۰۲,۷۱۹	۱۱,۳۷	۱۵,۲۴۸,۷۵۲,۹۳۸	۱۳,۱۷۷,۷۶۰,۰۲۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۲,۴۷	۷۸,۰۶۶,۹۸۳,۴۲۳	۹۵,۵۰	۱۷۸,۰۶۱,۵۸۰,۶۵۳	۸۸,۹۲۰,۱۸۰,۵۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۴
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۷/۰۹/۲۰
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
.	.	.	-	-	-
.	.	.	-	-	-

اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۷-۹۷-۲۴-۹۷۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه ۱۱- بودجه ۹۶-۹۶-۹۱۳-۹۷۰
اسناد خزانه ۵- بودجه ۹۶-۹۶-۹۲۶-۹۷۰
اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۷-۹۷-۹۲۰-۹۷۰
اسناد خزانه ۶- بودجه ۹۶-۹۶-۷۲۲-۹۸۰

جمع

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۰۷,۴۸۶,۱۹۷	۲,۳۴۰,۶۶۵,۲۸۶	۲,۲۳۲,۲۶۷,۶۸۵	۲,۴۷۸,۲۸۴,۲۶۰
۱۷,۸۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۳۹,۷۶۸	.	.
.	.	۱,۵۱۷,۵۰۵	۱,۵۱۷,۵۰۵
۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۲,۳۵۸,۶۰۵,۰۵۴	۲,۲۳۳,۷۸۵,۱۹۰	۲,۴۷۹,۸۰۱,۷۶۵

سود سهام دریافتی

سود سپرده بانک انصار

سایر حساب های دریافتی

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵)	۱۷۳,۸۲۲,۴۲۱	(۳۵۷,۶۸۲,۲۳۶,۷۵۷)	۳۵۸,۳۰۱,۹۵۹,۵۶۳	(۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲	۱۹۰,۰۹۱,۹۷۶	(۲۰,۲۰۰,۷۱۵۶)	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲
(۱۸)	۵,۶۳۳,۲۸۶	(۴,۰۴۱,۲۶۴)	۹,۶۷۴,۵۶۸	(۱۸)
.	۵۲,۸۲۶,۳۳۷	(۷,۱۵۳,۶۶۳)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۲۴۸,۵۷۱,۵۹۹	(۲۱۴,۲۰۲,۰۸۳)	۴۳۲,۱۷۴,۵۶۸	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۰۴۷,۳۵۰,۷۱۱	۲,۳۷۳,۶۶۰,۲۶۴	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۳۱,۵۳۶	۱۰,۲۱۲,۰۴۶	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱۴,۰۴۷,۳۸۲,۲۴۷	۲,۳۸۳,۸۷۲,۳۱۰	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۸۳,۹۶۰	۱,۶۷۲,۵۵۵,۵۶۰	بدهی به مدیر
۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	۱,۰۸۶,۳۱۸,۶۷۱	بدهی به ضامن
۱۵۵,۴۳۳,۳۱۸	۱۰۳,۸۰۳,۰۶۸	بدهی به متولی
۵۰,۲۸۹,۸۰۴	۱۴,۶۶۵,۵۱۶	بدهی حق الزحمه حسابرس
۴,۶۱۹,۸۹۵	۸,۹۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۸۴۸,۴۷۷,۲۴۳	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۳۰,۰۰۷۹,۱۶۰	۲,۸۸۶,۱۶۲,۸۱۵	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۷,۸۸۶,۴۵۴	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۶,۴۵۴	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۳۵,۸۳۰	۱۶,۹۵۲	بابت واریزی نامشخص
۴۸,۰۰۴,۴۰۵	۸۶,۳۹۶,۸۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۰۴,۹۹۴	۲,۷۹۰,۰۴۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۱,۶۴۵,۲۲۹	۸۹,۲۰۳,۸۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

تاداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۸۲۰۶۲۰۰۰۸۲۰	۲۵۸۲۰	۱۳۷۱۵۵۷۸۱۸۳۳	۳۲۰۰۸۹
۲۰۳۲۶۰۳۳۲۶۵۱	۱۰۰۰۰	۳۰۶۲۵۷۷۲۰۰۹	۱۰۰۰۰
۹۱۱۸۲۶۴۴۱۷۱	۳۶۸۲۰	۱۳۱۱۱۸۳۹۰۰۳۳	۳۲۰۰۸۹
			جمع

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۲۰۵۲۲۵۲۳۶	۱۰۰۳۲۵۳۸۳۳	۱۸۸۳۳۵۹۲۳۲۵
(۳۶۸۱۷۸۸۱)	(۹۱۰۳۴۰۹۶۰)	۳۰۰۳۳۶۳۱۱۲۱
۱۳۱۴۰۳۰۷۰۴۲۵	۹۳۵۸۱۲۸۶۴	۲۱۸۸۷۲۳۳۲۵۶
		جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش ریال	تعداد	
۲,۲۳۷,۶۴۳	.	۶۶۹,۰۵۸۳	.	.	۱,۵۶۰,۹۳۰,۷۰	۱,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۲۴-۹۷۱
.	.	۱,۸۴۳,۵۳۳,۰۸۹	.	۱,۷۸۴,۹۵۸	۷,۳۱۶,۶۴۵,۰۹	۹,۱۶۱,۰۱۱,۵۵۶	۹,۳۶۱	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۶-۹۷۰
.	.	۴۶۷,۰۶۶,۹۳۹	.	.	۱۱,۰۰۰,۹۱۳,۰۲۱	۱۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۸	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
.	.	۲۲۳,۸۱۱,۵۱۹	.	۲,۵۵۲,۶۱۷	۱۹,۴۶۱,۶۳۰,۹۸۴	۱۹,۶۸۷,۹۶۵,۰۰۰	۱۹,۷۸۸	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۳۷۶-۹۰,۰۷۱)	(۳۷۶-۹۰,۰۷۱)	۴۳۴,۲۹۴,۶۰۴	.	.	۱۲,۳۲۴,۷۰۵,۳۳۶	۱۲,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۹	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
۳۳,۹۱۸	۳۳,۹۱۸	.	.	.	.	.	۸۰۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
.	(۸,۳۳۵,۵۹۳)	.	.	.	.	.	۲۳۰۸	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۳۷,۵۷۷,۱۷۵)	(۱۶,۹۵۹,۳۷۶)	.	.	.	.	.	۵,۷۵۴	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۶,۶۳۳)	(۶,۶۳۳)	.	.	.	.	.	۲,۱۵۹	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۳۲,۹۱۹,۵۴۳)	(۳۲,۹۱۹,۵۴۳)	.	.	.	.	.	۲۰,۳۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
.	(۲۱,۸۴۶,۱۹۹)	.	.	.	.	.	۱,۵۰۷	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
.	۲۱,۸۴۶,۱۹۹	.	.	.	.	.	۷۴	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۲,۳۳۹,۵۸۴)	(۲,۳۳۹,۵۸۴)	.	.	.	.	.	۱,۷۰۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۲۱,۵۴۶,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۷	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
۴,۸۴۱,۵۲۸	.	.	.	.	.	.	۲۰۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
۱,۷۶۰,۱۸۴	.	.	.	.	.	.	۴,۵۰۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
۵-۲۵۶,۱۷۳	.	.	.	.	.	.	۲,۳۷۰	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۸,۳۳۵,۵۹۳)	.	.	.	.	.	.	۲۳۰۸	اسناد خزانه ۳-آبوردجه ۹۷-۹۲-۹۷۰
(۳۵,۸۱۷,۵۷۱)	(۹۱,۴۴۰,۹۱۰)	۲,۰۴۳,۲۳۱,۱۲۱	.	۵,۳۳۷,۴۵۵	۵۲,۷۱۹,۰۳۷,۹۸۰	۵۵,۷۸۸,۰۰۰,۶۵۰۲	۸۵,۲۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید آبرار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

سود و زیان تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ملاحظات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱							
توسعه ممان و فلزات	۴۸۳,۰۰۰	۳۷۵,۳۳۷,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۱۳۹,۲۲۰,۲۲۲	۱,۱۰۷,۵۰۹,۵۳۷	۱,۱۰۷,۵۰۹,۵۳۷		۲,۵۸۸,۳۳۳,۸۱۱	۲,۳۸۸,۸۸۳,۵۸۳	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ج - داروسازی دکتر عبیدی	۲,۰۰۰	۳۱,۴۳۳,۸۸۸	۵۷۲,۳۶۰	۵۷۲,۳۶۰	۱۱۴,۳۳۳,۰۰۰	۸۱,۸۱۲,۰۰۰	۵۳۳,۳۳۳		-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازگشتگی	۷۱۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۷۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۸۳۳,۲۶۲	۲,۰۰۰		-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱,۱۰۰,۳۸۳	۱۷۲,۳۳۶,۲۵۹	۳۰,۳۳۳,۰۰۰	۲۸,۳۳۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰		-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۱۱,۳۸۱	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		-	-	-
صنعتی و صنعتی گل گهر	۲۵,۵۷۱	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳		۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۱۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳		۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
لایبراتور داروسازی دکتر عبیدی	۲,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۳,۸۸۸	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		-	-	-
بانک تجارت	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰		-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۲۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۲۳,۳۳۳	۱,۱۲۳,۳۳۳	۱,۱۲۳,۳۳۳		-	-	-
پاما	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (معدنی)	۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳		-	-	-
صنایع آذرب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
نئین سرمایه نوین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
پتروشیمی شازند	۸۸۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰		-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
شهر سازی و خانه سازی باغشبه	۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳		-	-	-
سرمایه گذاری دروین نئین	۱۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		-	-	-
گروه پتروشیمی س- ایرانیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
توسعه معدن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۹۲۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۹۲۳,۳۳۳	۹۲۳,۳۳۳	۹۲۳,۳۳۳		-	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
صنایع آذرب	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
معدن بافق	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
پاکسان	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صابون	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
توسعه معدن روی ایران	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
پتروشیمی خارک	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
گشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-		-	-	-
مجموع	۳۷,۷۷۸,۰۲۵	۳,۵۸۸,۳۳۳,۸۱۱	۳,۵۸۸,۳۳۳,۸۱۱	۳,۵۸۸,۳۳۳,۸۱۱	۳۷,۷۷۸,۰۲۵	۳۷,۷۷۸,۰۲۵	۳۷,۷۷۸,۰۲۵		۲,۵۸۸,۳۳۳,۸۱۱	۲,۳۸۸,۸۸۳,۵۸۳	۱۳۹۷/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه انصار
 باادارت های مالی، حقوقی، مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	تاریخ تصویب
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱	
۲۸۹۱۱۰۰۰۷۴	۸۳۹۵۳۵۰۳۴۴	۶۱۱۲۴۱۶۳۹۹	۱۷-۱
۲۸۹۱۱۰۰۰۷۴	۸۳۹۵۳۵۰۳۴۴	۶۱۱۲۴۱۶۳۹۹	جمع

سود سهام شرکت های تجاری

۱۷-۱- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	تاریخ تصویب	نام شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱			
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	تاریخ تصویب	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸۳۲۱۶۴	۱۷۳۲۰۵۵	۲۶۵۳۲۴۰۰۰۰	۲۶۵۳۲۴۰۰۰۰	۷۵۰	۱۳۹۷/۱۷/۲۷	سرمایه گذاری غدیر (تذکره)
۱۳۳۲۳۳۱۸	.	۵۳۳۳۸۸۶۰۷	۵۳۳۳۸۸۶۰۷	۸۷۵	۱۳۹۷/۱۷/۲۷	پاکستان
۲۰۱۸۰۵۳۳۷	.	۵۵۵۵۵۷۲۵۵	۵۵۵۵۵۷۲۵۵	۷۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	مدنی و صنعتی چادر ملو
۲۱۹۵۸۱۳۳۷	.	۱۱۱۲۰۴۳۳۲	۲۲۲۳۳۳۶۷۵	۳۳۷	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	بانایا
۱۰۲۵۰۰۰۰۰۰	۹۲۵۴۸۳۱۰	۲۶۶۲۸۳۶	۲۶۶۲۸۳۶	۱۳۶	۱۳۹۷/۱۷/۱۸	لاجر اوزار و رسازی دکتر عبیدی
۱۸۶۸۵۸۱۳۲۰	.	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	پیروشیمی پردیس
۱۰۷۶۵۱۲۸۵۲	.	۲۷۵۲۵۸۸۹۱	۲۷۵۲۵۸۸۹۱	۲۸۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۲	پیروشیمی هفتی و صنعتی صنایع
۲۸۳۵۵۲۵۰۰	.	۵۵۸۶۶۶۳۳۷	۵۵۸۶۶۶۳۳۷	۱۶۵	۱۳۹۷/۰۱/۱۶	شهر سازی و خانه سازی باغشیشه
۳۳۸۶۶۶۶۸	.	۱۷۷۰۰۵۰۰۰۰	۱۷۷۰۰۵۰۰۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۱۷/۱۱	برداخت الکترونیک سامان کشی
۱۸۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۳۲۱۲۰۰۰۰	۱۷۳۲۱۲۰۰۰۰	۷۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	تائین سرمایه کوبن
۳۱۱۵۸۰۰۰۰	۳۸۵۳۳۰۰۰۱۴	.	.	.	۱۳۹۷/۰۲/۱۶	سرمایه گذاری صنایع و پارک شیمی
۶۳۳۳۳۵۵	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	ملی صنایع مس ایران
۷۳۳۳۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	توسعه مادن و فلزات
۱۳۳۵۶۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	پاکستان
۱۰۷۶۵۱۲۸۵۲	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	پالایش نفت امجدان
۲۸۳۵۵۲۵۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۱/۰۳	معدن بافق
۳۳۸۶۶۶۶۸	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	فولاد مبارک اصفهان
۱۸۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۱۳۹۵/۱۷/۱۸	پیروشیمی خاکی
۳۱۱۵۸۰۰۰۰	۳۸۵۳۳۰۰۰۱۴	.	.	.	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	پیروشیمی پردیس
۶۳۳۳۳۵۵	.	.	.	.	.	پیروشیمی زاگرس
۷۳۳۳۰۰۰۰	.	.	.	.	.	فولاد کوره جنوب کشی
۱۳۳۵۶۰۰۰۰	۱۶۹۵۳۱۷۶۵	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۳۳۵۶۰۰۰۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۳۳۸۶۶۶۶۸	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهناز تاب خراسان
۳۳۸۶۶۶۶۸	۸۳۹۵۳۵۰۳۴۴	۶۱۱۲۴۱۶۳۹۹	۳۳۶۰۱۵۸۹۱۱	۶۳۵۸۳۳۳۳۰	۵۰۱۱۳	جمع
۲۸۹۱۱۰۰۰۰۷۴	۸۳۹۵۳۵۰۳۴۴	۶۱۱۲۴۱۶۳۹۹	۳۳۶۰۱۵۸۹۱۱	۶۳۵۸۳۳۳۳۰	۵۰۱۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
سود خاص	سود خاص	سود خاص	هزینه توزیع	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال		تاریخ سررسید
۳۶۶۱۳۵۶۶	۳۶۶۱۳۵۶۶	.	.	.	.
۱۸۵۶۳۲۸۵۳	۱۸۵۶۳۲۸۵۳	.	.	.	.
۱۶۵۱۷۰۳۳۴	۱۶۵۱۷۰۳۳۴	.	.	.	.
۱۲۳۴۱۶۰	.	.	.	.	.
۱۱۵۶۲۱۷۶۲	۶۱۸۲۳۹۶۸	۵۳۰۸۳۵۳۰۵	.	۱۰٪	.
۵۰۲۳۶۶۵۵	۴۲۸,۳۲۸,۹۱۱	۵۳۰,۸۳۵,۳۰۵	.		

اوراق مشارکت فرامورسی :
 سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۸۴-۱۳۸۶-۱۳۸۷
 سود اوراق مشارکت اداره رینگ منطقه ۲۰ درمند
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو منطقه ۲۰٪
 سود اوراق مشارکت دولتی ۴-خبر ارتباط خاص ۷۸-۷۳۰
 سپرده بانکی :
 سپرده گذاری نزد بانک انصار

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۱۳۳,۰۶۳۱	(۳,۹۱۰,۱۵۵)	۱۴۰,۱۹۲,۱۲۵	۱۸-۱		تعمیل کاربرد کارگزاری
۳,۶۶۶,۶۶۸	۸۰۳	۱۳۶۰,۸۱۱			سایر درآمدها
۵۰,۸۵۸,۱۵۰	۵۰,۹۴۶,۹۶۵	۳۳۶,۱۸۸,۹۴۴	۱۸-۲		درآمد برگشت سود سهام
.	۱۱,۵۳۸	.			برگشت هزینه توزیع سود سهام دریافتی
۸۳,۳۳۶,۶۱۹	۴۷,۰۴۹,۱۵۱	۳۳۸,۹۲۷,۸۸۰			

۱۸-۱- سررسید مذکور بابت عودت کاربرد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از تسهیلات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.
 ۱۸-۲- مبلغ مذکور بابت تسهیلات بانکی از تفاوت بین ارزش توزیع 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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۷,۲۵۴,۳۸۳	۵۷۷,۹۵۶,۴۲۸	۱,۷۲۲,۷۶۴,۰۷۲	کارمزد مدیر
۱۹۷,۷۷۰,۵۴۹	۱۴۶,۸۱۱,۶۶۴	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰	کارمزد متولی
۲۱۴,۷۰۲,۸۵۸	۱۴۲,۵۹۲,۷۵۰	۴۲۰,۵۴۳,۷۳۱	کارمزد ضامن
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	۱۴۴,۳۷۵,۷۱۲	حق الزحمه حسابرس
۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵	۹۷۹,۱۴۱,۶۹۰	۲,۴۳۶,۷۲۴,۵۵۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۹,۶۳۸,۳۷۸	۱۷۹,۱۰۳,۲۳۱	۲۱۰,۱۴۹,۲۷۱	هزینه نرم افزار صندوق
.	.	.	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
.	.	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۴۴۹,۵۳۴	۱,۳۹۹,۵۳۳	۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۹۹۹,۹۳۴	۵,۷۵۳,۵۸۲	۴۰,۴۱,۳۴۶	هزینه مجامع
۷,۵۲۵,۰۳۸	۱۲۰	.	هزینه مالی
.	.	۷,۱۵۳,۶۶۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	.	.	هزینه کارمزد کارگزار
.	۷,۵۲۴,۹۱۸	۲,۷۲۸,۰۰۰	هزینه تسهیلات بانکی
۱۳,۹۳۱,۴۳۲	.	۳۸,۳۹۲,۴۵۶	هزینه تصفیه
.	.	.	هزینه مالیات معاملات
۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶	۱۹۳,۶۸۱,۳۸۴	۲۶۲,۵۱۴,۶۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ (۳ خرداد ماه ۱۳۹۸)

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۷۳,۲۲۴,۹۶۷	(۱,۵۵۶,۷۶۰,۶۶۶)	(۴,۷۰۴,۹۷۲,۳۰۶)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۲,۲۵۲,۰۰۰,۲۰۰۶)	۱,۰۸۹,۷۸۹,۹۶۱	۸۷,۸۳۱,۳۶۲,۸۶۸	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	(۷۶۶,۹۷۰,۷۰۵)	۱۳,۱۲۶,۳۹۰,۵۶۲	

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد متعلق
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۱۰٪
			عادی	۱,۳۵۸	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۵۰	۸۵٪
			عادی	۱۳,۹۸۲	
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۹	۱٪
جمع					۱۰۰٪
۱۶,۴۷۱					

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۲۱۳,۹۴۸,۸۸۸,۵۷۱	طی دوره	(۱۵۰,۷۶۵۳,۱۳۹)
		فروش سهام	۲۱۶,۳۲۵,۳۵۶,۱۱۱		
		کارمزد مدیر	(۱,۷۲۲,۷۶۴,۰۷۲)		
		امور صندوق	.		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	(۱۴۴,۳۷۵,۷۱۲)	طی دوره	(۱۰,۸۶,۲۱۸,۶۷۱)
سایر ارکان	متولی	کارمزد متولی	(۱۴۸,۰۴۱,۰۴۰)	طی دوره	(۱۰,۳۸۰,۲۰,۶۸)
	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	(۱۴۴,۳۷۵,۷۱۲)	طی دوره	(۱۴,۶۶۵,۵۱۶)

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.