

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۹۵/۰۹/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای عبدالله رحیم لوی‌بنیس	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
	آقای رامین خداینده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱ شماره ثبت‌کمیته: 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۸,۲۸۹,۶۳۸,۵۵۰	۱۹,۰۳۳,۲۵۳,۰۳۹	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳
۶ حسابهای دریافتی	۱,۷۰۸,۸۸۳,۹۳۶	۹۸۴,۸۸۹,۴۶۳	۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷
۷ سایر دارایی ها	۴۶,۱۶۵,۹۱۳	۲۸,۷۰۹,۱۵۵	۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳
۸ موجودی نقد	۳۵۹,۷۰۴,۴۵۳	۵۲۸,۸۱۹,۲۷۷	۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷
جمع دارایی ها	۵۰,۴۰۴,۳۹۲,۸۵۲	۲۰,۵۷۵,۶۷۰,۹۳۴	۵۴,۰۸۵,۳۲۵,۴۱۰

۹ پرداختی به ارکان صندوق	۶,۶۱۹,۷۳۶,۰۲۸	۸۵۸,۷۷۸,۰۹۸	۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶
۱۰ پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۸۰۲,۲۵۳	۰
۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۱۹,۸۹۸,۶۷۷	۴۱۴,۶۵۸,۴۶۸	۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷
۱۲ جاری کارگزاران	(۸۸۱,۶۰۰,۳۹۵)	۱۱۰,۵۴,۷۳۲,۲۱۲	۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵
جمع بدهی ها	۶,۱۵۸,۰۳۴,۳۱۰	۱۲,۳۲۸,۹۷۱,۰۳۱	۶,۷۸۸,۷۴۵,۶۲۸
۱۳ خالص دارایی ها	۴۴,۲۴۶,۳۵۸,۵۴۲	۸,۲۴۷,۱۹۴,۴۰۹	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۵۰,۵۷۱	۸۴۶,۳۰۰	۱,۱۷۶,۷۰۷

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

۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمدها:			
۱۴ خالص سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۵۶۸,۶۶۰,۹۰۶ ریال	۹۴,۱۳۵,۸۵۸ ریال	۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷ ریال
۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۴۵۸,۴۷۷,۸۵۶)	(۲۶۷,۰۰۱۶,۸۲۶)	(۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)
۱۶ سود سهام	۱۳۰,۶۳۵,۰۰۰	۲۴,۱۴۳,۱۱۵	۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۰۰۳,۲۷۵	۴۱,۲۱۵,۹۷۴	۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰
۱۸ سایر درآمدها	۲۰۹,۳۴۱,۳۴۸	۱۰۱,۹۲۶,۰۶۲	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳
جمع سود (زیانها)	(۵۱۴,۹۰۷,۴۲۷)	(۵۵۹,۵۸۱,۱۷)	۱۰,۳۲۲,۱۴۵,۵۸۶
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۴۰۶,۱۱۰,۹۹۵)	(۹۳,۴۲۶,۸۲۷)	(۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)
۲۰ سایر هزینه ها	(۶۳,۳۰۵,۳۶۶)	(۳۹,۳۲۹,۵۵۰)	(۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶)
جمع هزینه ها	(۴۶۹,۴۱۶,۳۶۱)	(۱۳۲,۷۵۶,۳۷۷)	(۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)
سود(زیان) خالص	(۹۸۴,۳۳۳,۷۸۸)	(۱۳۸,۳۵۲,۱۹۴)	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲,۱۰٪-	-۱,۶۵٪	۲۴,۰۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۲,۹۶٪-	-۱,۴۵٪	۲۷,۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۰,۱۹۴	۹,۵۵۱	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۳۴	۲,۳۵۴	۴۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره	(۲,۳۷۲)	(۴,۱۶۰)	(۱۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰
تعدیلات	۲۱	-	۴۰,۵۹۳,۳۷۰,۲۱۳
تقسیم سود	-	-	(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۳۸,۴۵۶	۹,۷۴۵	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

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 باشند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

۲- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. در آغاز فعالیت نوع صندوق مختلط و با پرداخت سود بوده که با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، سپس به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. طول دوره اولیه فعالیت صندوق ۳ سال بوده که با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ برای ۳ سال دیگر تمدید گردیده 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

بر اساس صورت جلسه مجمع تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و نامه شماره ۱۲۲/۱۴۰۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تغییر نام صندوق از " مشترک پارس گستر " به " مشترک نوید انصار " و چاپ آگهی تغییرات صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر در روزنامه رسمی شماره ۲۰۹۰۳ تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ نام صندوق به صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید .

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است . مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه سوم می باشد.

۲-۱- 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکتهای سرمایه گذاری دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.

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 دوم .

متولی صندوق : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ 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 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 - نبش نارنجستان دهم - پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسي داريا 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.

۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

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.

۳-۴- 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 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 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

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.

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- تقسیم سود

بر طبق بند ۳-۱ امیدنامه پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران، هر شش ماه یکبار و در پایان ماه پرداخت سود است. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره بعد تقسیم سود از اولین روز پس پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۸-۴- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) 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 ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ 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 . باعنایت به مطالب فوق ازبابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سهامه گذاری، در سهام یا حق تقدم شرکت های بورسی یا غیربورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۴	۶,۸۹۱,۳۹۵,۷۰۴	۸,۴۱۳,۷۶۳,۸۳۰	۳۳,۰۱	۶,۷۹۲,۲۱۷,۳۲۰	۶,۶۲۹,۱۳۹,۶۵۰	۱۱,۱۲٪	۵,۷۰۲,۲۲۱,۲۱۸	۷,۱۴۰,۹۶۰,۲۹۲	معمولات شیمیایی
۱۰۰,۰۴	۵,۴۱۹,۸۴۳,۰۴۶	۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۰	۱۱,۰۵	۲,۲۷۲,۷۲۰,۵۵۹	۲,۳۶۷,۹۹۹,۰۸۱	۱۰,۳۸٪	۵,۲۷۱,۱۵۸,۶۶۶	۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۵۱	۵,۶۸۶,۹۲۶,۱۷۰	۶,۱۹۰,۶۸۷,۵۶۰	۸,۷۱	۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴	۱,۸۲۲,۹۲۳,۶۳۹	۱۱,۱۳٪	۵,۷۰۲,۰۹۲,۸۵۴	۶,۵۳۸,۷۴۹,۰۳۱	بنک ها و موسسات اعتباری
۳,۰۸	۲,۲۰۵,۳۰۳,۹۴۴	۲,۴۶۱,۹۳۶,۲۰۰	۸,۶۴	۱,۷۷۸,۷۵۶,۲۹۸	۱,۸۲۱,۳۷۴,۰۷۲	۱,۳۵٪	۴,۴۱۲,۴۶۰,۹۸۵	۵,۷۶۱,۲۲۳,۲۶۵	محصولات غذایی و آشپیمایی به جز قند و شکلات
۰,۰۰	-	-	۶,۳۲	۱,۳۰۰,۳۹۹,۷۶۳	۱,۳۷۸,۷۸۲,۷۹۵	۱,۱۸٪	۶۰۶,۹۹۶,۶۳۰	۶,۳۲۰,۶۸۴,۹۲۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۰۰	-	-	۶,۲۳	۱,۲۸۲,۰۷۰,۳۳۴	۱,۳۵۰,۳۶۲,۵۱۹	-	-	-	بیمه صندوق تامین اجتماعی به جز بازتأمین
۱۳,۱۳	۷,۱۰۲,۷۳۱,۴۳۷	۷,۵۶۷,۷۷۵,۸۳۶	۳,۱۳	۸۲۹,۷۶۵,۰۰۶	۸۵۳,۲۷۷,۳۵۷	۱۳,۰۴٪	۶,۶۸۶,۰۷۴,۹۷۹	۷,۲۶۴,۵۵۳,۱۲۸	فراورده های تک و سرخست هسته ای
۶,۸۸	۳,۷۲۱,۶۶۴,۸۵۶	۳,۸۴۴,۲۶۲,۷۶۲	۲,۸۵	۵۸۶,۷۰۰,۰۰۸	۵۹۳,۲۳۶,۴۶۹	۹,۸۱٪	۵,۰۳۳,۸۱۹,۰۰۳	۵,۷۹۶,۱۲۶,۹۸۱	غذای و ساخت قطعات
۰,۰۰	-	-	۲,۴۰	۴۹۴,۴۱۹,۵۲۸	۴۹۸,۵۵۸,۸۸۳	۴,۳۰٪	۱,۶۹۶,۷۲۰,۰۰۲	۲,۳۲۶,۰۹۷,۹۴۲	ساخت محصولات فلزی
۵,۰۵	۲,۷۳۱,۰۷۴,۴۲۰	۲,۶۹۹,۲۸۳,۸۲۰	۲,۳۴	۴۸۲,۲۶۲,۲۶۱	۴۷۷,۵۲۸,۸۲۹	۵,۴۱٪	۲,۷۷۶,۱۰۶,۸۵۵	۲,۶۱۰,۹۶۳,۱۶۴	استخراج کف های قری
۰,۰۰	-	-	۱,۸۳	۳۷۶,۹۲۶,۵۷۶	۴۰۶,۹۰۳,۶۶۴	-	-	-	شرکت های چند رشته ای
۰,۰۰	-	-	۱,۸۳	۳۷۴,۱۱۰,۳۸۰	۴۴۳,۵۴۹,۳۱۹	-	-	-	استخراج زغال سنگ
۴,۸۵	۲,۶۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۲,۵۲۵,۴۲۱,۸۴۲	۱,۳۰	۳۶۷,۶۰۸,۳۸۸	۳۸۴,۰۲۰,۴۴۴	۸,۶۲٪	۴,۴۱۹,۸۱۷,۸۳۲	۴,۵۳۹,۴۶۹,۱۸۲	رایانه و ماشینهای وابسته به آن
۰,۰۰	-	-	۰,۹۷	۱۹۹,۶۳۷,۴۳۸	۲۰۰,۷۷۷,۳۱۲	-	-	-	انتشار و چاپ و تکثیر
۰,۰۰	-	-	۰,۸۹	۱۸۳,۸۸۸,۱۱۸	۲۷۱,۸۲۳,۸۲۲	-	-	-	انرژی، سازه، هلاک و مستلزمات
۴,۰۳	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۲	۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶	۰,۰۰	-	-	-	-	-	کلای و سرامیک
۰,۱۵	۷۹,۷۶۴,۴۹۰	۸۰,۲۰۰,۲۸۹	۰,۰۰	-	-	۴,۰۰٪	۲,۵۱۳,۸۶۳,۴۰۰	۲,۷۵۴,۲۷۰,۰۶۴	سیمان، آهک و گچ
۴,۴۵	۲,۴۰۷,۲۰۱,۸۶۷	۲,۷۵۶,۷۹۷,۹۴۹	۰,۰۰	-	-	۱,۸۸٪	۹۶۲,۲۵۵,۶۳۵	۱,۳۰۹,۷۳۳,۰۷۰	سرمایه گذاری ها
۳,۶۰	۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۲۲	۲,۲۳۲,۴۸۵,۰۲۰	۰,۰۰	-	-	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۹,۶۳	۵,۳۱۰,۱۱۹,۸۲۹	۶,۰۴۶,۲۹۵,۷۳۰	۰,۰۰	-	-	۹,۳۴٪	۴,۷۹۰,۸۳۹,۷۱۲	۴,۷۱۴,۷۵۱,۹۵۴	قرارت نسبی
۲,۷۸	۱,۵۰۵,۱۵۰,۹۶۸	۱,۶۶۸,۸۲۰,۸۲۰	۰,۰۰	-	-	۲,۰۰٪	۱,۴۸۷,۲۲۴,۷۵۰	۱,۶۶۸,۸۲۰,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰	-	-	۰,۰۰	-	-	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۰,۰۰	-	-	۰,۰۰	-	-	-	-	-	هتل و رستوران
۹۱,۰۰	۴۹,۷۱۲,۷۲۷,۶۸۳	۵۴,۷۴۶,۹۲۰,۷۶۵	۹۲,۵۰	۱۹,۰۲۳,۲۵۳,۰۳۹	۱۹,۳۰۰,۲۶۹,۸۶۵	۹۴٪	۴۸,۲۸۹,۶۳۸,۵۵۰	۵۳,۵۴۰,۶۲۴,۷۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۶۲,۵۸۸,۸۲۴	۲,۸۱۳,۲۷۸,۱۰۰	۹,۸۴,۸۸۹,۴۶۳	۱,۰۰۳۹,۰۵۹,۲۳۰	۱,۷۰۷,۷۷۱,۷۶۵	۱,۴۸,۰۳۰,۹۳۵
۳,۸۸۷,۷۱۰	۳,۸۳۷,۷۳۶	-	-	۱,۱۱۱,۴۸۲	۱,۴,۶۷۷
۵۵۳	۵۵۳	-	-	۶۸۹	۵
-	-	۴۹۴,۵۰۶	۴۹۹,۲۲۱	-	-
۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷	۲,۹۱۷,۱۱۶,۳۸۳	۹,۸۴,۸۸۹,۴۶۳	۱,۰۰۳۹,۰۵۹,۲۳۰	۱,۷۰۸,۸۸۲,۹۳۶	۱,۴۸,۰۳۵,۶۱۷
					۱,۸۵۶,۹۱۹,۵۵۳

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانک انصار

سود سپرده بانک سامان

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع کل

۷- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به تروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	افزافه شده	مانده در
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	دوره	ظرف دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳	۱,۶۶۶,۶۲۴	۲۶,۱۶۵,۹۱۳	(۵۸,۹۲۹,۹۱۰)	-	۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳
۳۰۰	۲۷,۰۰۲,۵۳۱	(۳۰)	-	-	(۳۰)
۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳	۱,۶۶۶,۶۲۴	۲۶,۱۶۵,۹۱۳	(۵۸,۹۲۹,۹۱۰)	-	۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳

هزینه نرم افزار

تأمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶۸۵۰۴۴۸۴	۰	۳۲۸۸۴۳۵۹۴	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱-۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۹۹۶۷۵۰۱	۰	۹۹۱۷۵۰۱	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱-۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۹۲۲,۷۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱- ۸۱۳-۴۰-۱۶۲۴۴۵۵-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۱۹,۲۷۷	۹۴۳,۳۵۸	حساب پشتیبان سامان ۱- ۸۱۳-۸۱۰-۱۶۲۴۴۵۵-۱
۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷	۵۲۸,۸۱۹,۲۷۷	۳۵۹,۷۰۴,۴۵۳	

۹- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۲۴,۵۱۲	۸۵۸,۵۰۲,۴۹۸	۵,۲۵۵,۸۷۳,۳۱۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	۰	۱,۰۲۹,۹۶۴,۳۲۴	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۲۲	۰	۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۳۵,۸۸۰,۸۷۶	۰	۷۵,۹۷۰,۰۵۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۹۹۷,۴۰۰	۲۷۵,۶۰۰	۱,۴۷۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶	۸۵۸,۷۷۸,۰۹۸	۶,۶۱۹,۷۳۶,۰۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۲۴,۸۹۹	۰	بابت سود صندوق
۰	۷۷۷,۳۵۴	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۸۰۲,۲۵۳	۰	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۶,۲۵۰,۳۷۸	۲۳۶,۰۵۸,۹۰۱	۲۵۵,۹۲۸,۵۹۲	ذخیره کارمزد مدیر
۶۱,۴۰۴,۱۸۱	۵۹,۶۱۳,۴۷۷	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	ذخیره کارمزد متولی
۸۴,۹۵۱,۲۱۲	۵۸,۲۵۳,۴۷۴	۶۳,۹۸۲,۱۱۳	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۲۸۹,۷۹۳	۵۳,۹۵۰,۱۶۵	۲۷,۱۷۵,۰۳۳	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۹,۲۸۷,۴۳۳	۶,۷۸۲,۴۵۱	۲۳,۴۹۷,۸۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۴۱۴,۶۵۸,۴۶۸	۴۱۹,۸۹۸,۶۷۷	جمع

۱۲- حساب جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				نام شرکت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	(۱۱,۰۵۴,۷۳۲,۲۱۲)	۸۸۱,۶۰۰,۳۹۵	۱۵,۸۶۹,۱۲۶,۷۱۸	۱۷,۰۱۲,۸۷۳,۲۸۸	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	(۱۱,۰۵۴,۷۳۲,۲۱۲)	۸۸۱,۶۰۰,۳۹۵	۱۵,۸۶۹,۱۲۶,۷۱۸	۱۷,۰۱۲,۸۷۳,۲۸۸	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- 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		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶,۱۱۹,۷۲۲,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	۷,۴۰۰,۸۹۴,۳۱۶	۸,۷۴۵	۴۳,۰۹۵,۷۸۷,۵۳۸	۳۷,۴۵۶
۱,۱۷۶,۷۰۷,۴۶۳	۱,۰۰۰	۸۴۶,۳۰۰,۰۹۳	۱,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۷۱,۰۰۴	۱,۰۰۰
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۸,۲۴۷,۱۹۴,۴۰۹	۹,۷۴۵	۴۴,۲۴۶,۳۵۸,۵۴۲	۳۸,۴۵۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی	۵۶۸,۶۶۰,۹۰۶	۸۹,۵۳۷,۴۱۹	۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۹۵۵
۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی	-	۴,۵۹۸,۴۳۹	۸۴۸,۴۴۲
	۵۶۸,۶۶۰,۹۰۶	۹۴,۱۳۵,۸۵۸	۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷

مستندة، سرعاه گذاري هشتوك نوید انصار

یادداشت‌های همراهِ صورت‌های مالی

برای دور: ۳ شاهره منتظر به تراز ۳۰ آذ. مواد ۱۳۹۵

۱-۲-۳) شاخص سود آریان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزنده	مالیات	سود ازیان	سود ازیان	سود مالی منتهی به	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۶,۶۲۰	۱۸,۲۸۶,۶۲۰	(۲۰۰,۶۵۴,۴۴۴)	(۲۶,۶۶۴)	(۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
سیمان تهران	۲۴,۴۰۰	۸۶,۶۶۰,۰۰۰	(۲۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
گروه کارت کارت اعتباری ایران کیش	۲۶,۶۶۰	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	(۱۰۰,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
کرومپوش	۱۲,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
گروه پتروشیمی س. ایران	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
کنسرسیون نفت و گاز پارس	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
سرمایه گذاری صنعت نفت	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
گروه مینر که اسفهان	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
گروه نفت پارس	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
نفت پارس نفت تهران	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
صنعتی پتروشیمی	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
نوساندها و هفتا	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
نوساندها کانی کسرام	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
نوساندها نفت اسفهان	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
ایران خودرو	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک ملت	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک پارسیان	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک مهر ایران	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک اقتصاد نوین	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک قرضه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک شهر	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک رسالت	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک تجارت و صادرات	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶,۶۶۶
بانک سرمایه	۶۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۶۶۶	(۶,۶۶						

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق مشارکت نفت و گاز یرشیا	-	-	-	-	-	-	۳,۵۹۸,۴۳۹	۳,۵۹۸,۴۳۹
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-
اوراق اجاره رایتل	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۴,۵۹۸,۴۳۹	(۱۵۱,۵۵۵)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۵-۱	(۱,۴۵۸,۵۴۷,۸۵۶)	(۲۶۷,۰۰۱۶,۸۲۶)	(۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)
	(۱,۴۵۸,۵۴۷,۸۵۶)	(۲۶۷,۰۰۱۶,۸۲۶)	(۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراهی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فراپورسی

[illegible]

١٦- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۶/۳۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	سود سهام	سود سهام
گروه مینا (سهایی عام)	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۶۰۰,۹۲۱	۲۵۰	۱۵۰,۲۳۰,۲۵۰	(۱۹,۵۹۵,۲۵۰)	۱۳۰,۶۳۵,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۱۱۵	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترنسکو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اقتصاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی کاشی تکسرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				۱۵۰,۲۳۰,۲۵۰	-	۱۳۰,۶۳۵,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۱۱۵	۳,۶۱۶,۶۱۶	۳,۶۱۶,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

بادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت فراپورسی : سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا سود اوراق مشارکت اجازه رانی ملحقه
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	ارخ سود	مبلغ اسمی			
	ریال	ریال	ریال						
۲۵,۴۴۰,۰۵۴		۰							
۳۰,۰۰۹,۴۰۸	۳۰,۰۰۹,۴۰۸	۰		-	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	در طی سال	
۰		۰		-	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	در طی سال	
۶۱,۶۴۱,۹۴۲	۱۱,۴۰۶,۵۶۶	۲۰,۷۵۵	(۸)	۸٪				در طی سال	سپرده بانکی: سپرده گذاری، ترد بانک سامان سپرده گذاری، ترد بانک قمار
۱۳۷,۱۷۵,۱۳۶	-	۳۳,۹۸۲,۵۲۰	(۵۲,۳۶۷)						
۳۶۴,۷۶۶,۵۴۰	۴۱,۲۱۵,۹۷۴	۳۵,۰۰۳,۲۷۵	(۵۲,۳۷۵)						

۱۸- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۵/۰۶/۳۱	درآمد برگشت سود سهام تعديل کارمزد کارگزاری سایر
ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۵۶۳,۴۹۱	۵۵,۰۴۶,۳۲۷	۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	
۸۸,۶۹۰,۱۴۴	۴۶,۸۷۶,۶۱۷	۶۹۵,۷۳۵,۲۸۲	
۸۷,۶۱۳	۳,۱۱۸	۳,۱۱۸	
۳۰۹,۳۴۱,۲۴۸	۱۰۱,۹۳۶,۰۶۲	۷۹۹,۷۳۱,۶۱۳	

۱-۸-۱- 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.

۱-۸-۲- سرفصل مذكور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام یا توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	کارمزد مدیر کارمزد متولی کارمزد ضامن حق الزحمه حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۲۵۵,۹۲۸,۵۹۲	۵۷,۰۷۵,۶۲۰	۸۵۴,۵۵۰,۰۴۳	
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۱,۴۶۳,۵۹۷	۱۴۹,۱۳۵,۱۷۷	
۶۳,۹۸۲,۱۱۳	۱۴,۱۳۷,۰۲۰	۲۱۲,۳۴۴,۴۸۰	
۳۶,۸۸۵,۲۴۰	۱۰,۷۵۰,۵۹۰	۱۱۰,۴۴۰,۳۱۸	
۴۰۶,۱۱۰,۹۹۵	۹۳,۴۲۶,۲۲۷	۱,۳۳۶,۴۵۹,۹۱۸	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	هزینه تأسیس هزینه کارمزد بانکی هزینه تصفیه هزینه نرم افزار صندوق هزینه مجامع سایر
ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۱۱۲,۶۶۰	۳,۷۷۹,۳۱۴	
۱۴۵,۰۰۰	۰	۶۶,۴۹۳	
۴,۳۱۰,۴۵۶	۷۲۴,۳۶۹	۱۳,۲۲۹,۳۵۱	
۵۸,۹۴۹,۹۱۰	۳۴,۷۱۴,۱۷۰	۱۷۴,۶۴۰,۸۴۸	
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۷۷۸,۴۵۱	۰	
۶۲,۳۰۵,۳۶۶	۳۹,۳۳۹,۵۵۰	۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶	

۲۰- سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲	(۴۱۴,۳۶۰,۵۹۴)	۱۳۰,۱۰۵,۴۲۴
(۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۲۹)	۴۳۳,۳۲۴,۸۹۸	(۴۵۸,۰۰۲,۸۷۶)
*	*	*
۴,۰۵۹,۳۷۰,۲۱۳	(۱۸,۹۶۴,۳۰۴)	(۳۲۷,۸۹۷,۴۵۲)

تعديلات- ارزشگذاري بابت صدور واحد

تعديلات- ارزشگذاري بابت ابطال واحد

سایر تعديلات

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۴,۲٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۴۵۸	عادی			
۶۷,۸٪	۷۰۰	ممتاز	شماره صندوق	بانک انصار	شماره و اشخاص وابسته به وی
	۲۵,۳۸۴	عادی			
۰,۰۱٪	۵۰	ممتاز	شماره صندوق	صرافی بانک انصار	شماره و اشخاص وابسته به وی
	۴	عادی			
۰,۳	۱۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگابی	مدیر سرمایه گذاری
جمع			۲۷,۸۷۵		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۷۱۰,۶۹,۸۱۰,۹۳۳	طی دوره	۶۲۵,۶۷۱,۸۰۳
		کارمزد مدیر	(۲۵۵,۹۲۸,۵۹۲)		
شرکت سرمایه گذاری دالایان پارس	شماره نقشبندی	کارمزد شمار	(۱۲,۸۸۲,۱۱۳)	طی دوره	*

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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.