

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



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

دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 سرمایه گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۱۹	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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

آقای رامین خدابنده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۱,۵۹۰,۶۹۳,۴۵۳	۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۷۸	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳
۶ حسابهای دریافتی	۷۳۴,۸۰۱,۸۶۰	۱,۷۱۳,۵۹۹,۶۰۸	۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷
۷ سایر دارایی ها	۲۲,۳۸۷,۹۳۰	۱۳۴,۳۷۱,۹۳۵	۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳
۸ موجودی نقد	۱,۶۰۴,۲۰۰,۰۲۳	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷
جمع دارایی ها	۴۳,۹۵۲,۰۸۳,۲۶۶	۶۷,۲۳۵,۲۰۲,۰۳۷	۵۴,۰۸۵,۳۲۵,۴۱۰
بدهی ها:			
۹ پرداختی به ارکان صندوق	۵۸۰۹,۷۶۴,۷۱۱	۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷	۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶
۱۰ پرداختی به سرمایه گذاران	۷۲,۰۰۰	۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰	.
۱۱ جاری کارگزاران	(۴۱۰,۰۳۰,۹۹۶)	۸,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۴	۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵
۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۱۷,۴۵۹,۳۳۱	۷۶۶,۴۸۳,۸۴۸	۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷
جمع بدهی ها	۵,۹۱۷,۲۶۵,۰۴۶	۱۶,۳۵۸,۳۸۸,۲۵۹	۶,۷۸۸,۷۴۵,۶۲۸
۱۳ خالص دارایی ها	۳۸,۰۳۴,۸۱۸,۲۲۰	۵۰,۸۷۶,۸۱۳,۷۷۸	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۳۵,۹۱۹	۱,۲۳۶,۹۷۶	۱,۱۷۶,۷۰۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمدها:			
۱۴ خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹۰,۷۴۵,۹۵۱	۷,۷۷۳,۵۲۸,۸۱۷	۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۳۷۰,۷۰۴,۵۷۸)	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	(۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)
۱۶ سود سهام	۳۹۱,۰۵۵,۹۸۶	۸۵۵,۷۶۸,۶۹۹	۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۸,۰۳۸,۲۸۰	۱۴۰,۰۴۷,۸۸۸	۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰
۱۸ سایر درآمدها	۳۲۹,۴۹۲,۷۳۹	۹۱,۴۹۵,۳۴۱	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳
جمع سود (زیانها)	(۴,۳۷۱,۳۷۱,۶۳۲)	۱۲,۴۴۸,۱۱۹,۲۲۰	۱۰,۳۲۲,۱۴۵,۵۸۴
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۷۷۴,۷۹۱,۱۱۸)	(۴۶۶,۹۸۱,۱۱۸)	(۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۱۴,۸۳۰,۴۲۷)	(۷۷,۱۳۵,۵۱۸)	(۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶)
جمع هزینه ها	(۸۸۹,۶۲۱,۵۴۵)	(۵۴۴,۱۱۶,۶۳۶)	(۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)
سود (زیان) خالص	(۵,۲۶۰,۹۹۳,۱۷۷)	۱۱,۹۰۴,۰۰۲,۵۸۴	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	-۱۲.۵۸٪	۵۰.۱۲٪	۲۴.۰۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	-۱۵.۲۱٪	۳۰.۴۶٪	۲۷.۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۴۰,۱۹۴	۹,۵۵۱	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۶۷۱	۳۷,۴۹۴	۴۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۱۴۹)	(۵,۹۱۵)	(۱۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	۰	-	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰
تعدیلات	۲۱	-	۴,۰۵۹,۳۷۰,۲۱۳
تقسیم سود	۲۲	-	(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۳۶,۷۱۶	۴۱,۱۳۰	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
زده سرمایه گذاری پایان دوره /سال ^۲	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

• صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت ، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین 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. 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.

ث. هرنوع 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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 شرکت های 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 حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - طبقه ی چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی

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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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 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 باتوجه 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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.

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 درپذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و یا حسابهای سرمایه گذاری 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 وحق 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه ،کارمزد مدیر ، متولی،ضامن هر سه ماه یکبار تاسقف نود درصد قابل پرداخت است.باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۵-۴- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۶-۴- 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.

۷-۴- تقسیم سود

بر طبق بند ۳-۱ امیدنامه پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران ، 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 می یابد . هر دوره بعد تقسیم سود از اولین روز پس پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد .

۸-۴- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۳۸۷,۲۹۱,۹۲۰	۶,۳۰۴,۶۲۹,۹۸۵	۱۴,۲۱	-	-	۰
محصولات شیمیایی	۴,۵۳۹,۵۴۲,۶۳۷	۳,۱۲۳,۵۸۷,۲۰۵	۷,۰۶	۴,۸۲۳,۶۸۲,۵۵۵	۴,۷۲۸,۰۲۷,۹۶۳	۷,۰۳
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۱۱۵,۷۷۲,۷۱۵	۲,۹۸۸,۵۰۳,۵۷۱	۶,۷۴	۱۲,۸۴۸,۴۳۳,۹۶۴	۱۳,۰۱۱,۲۲۲,۵۱۵	۱۳,۳۵
خدمات فنی و مهندسی	۵,۱۹۷,۸۷۰,۰۴۸۲	۴,۲۲۰,۲۴۳,۶۳۲	۹,۵۱	۴,۸۴۸,۳۰۴,۴۵۱	۵,۱۸۷,۳۱۵,۲۴۱	۷,۷۲
فلزات اساسی	۴,۱۶۱,۷۵۳,۶۷۲	۴,۲۷۱,۲۵۷,۷۵۸	۹,۶۳	۶,۰۲۷,۴۶۰,۹۱۲	۶,۱۸۳,۴۰۹,۳۸۵	۹,۲۰
خودرو و ساخت قطعات	۷,۱۶۵,۴۶۳,۲۲۸	۵,۹۴۱,۰۱۰,۱۲۲	۱۳,۳۹	۵,۰۴۱,۸۳۴,۸۰۶	۵,۰۵۵,۸۳۴,۵۶۴	۷,۵۲
استخراج کانه های فلزی	۲,۶۱۰,۹۶۳,۱۶۴	۲,۵۹۸,۷۱۸,۹۳۳	۵,۸۶	۳,۷۵۷,۶۱۴,۷۹۱	۳,۸۳۹,۵۷۹,۳۲۹	۵,۸۶
حمل نقل و انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۴,۱۳۹,۷۱۵,۲۴۰	۳,۸۶۶,۱۵۷,۴۷۴	۵,۷۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۵۳۹,۴۶۹,۱۸۲	۴,۳۲۷,۷۹۹,۳۳۰	۹,۷۶	-	-	-
سرمایه گذاریها	۲,۱۳۷,۵۳۷,۱۷۹	۱,۶۴۴,۹۶۷,۴۳۳	۳,۶۹	۱,۳۸۸,۷۸۷,۴۴۷	۱,۲۶۷,۲۲۴,۶۸۴	۱,۸۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۷۶,۱۲۳,۲۶۵	۵۲۷,۹۹۳,۵۹۱	۱,۱۹	۵,۱۷۷,۸۳۹,۸۶۷	۵,۴۴۵,۸۶۲,۶۵۵	۸,۴۰
کاشی و سرامیک	-	-	-	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۲,۳۲۶,۰۹۷,۹۴۲	۱,۳۵۰,۸۵۴,۱۵۰	۳,۰۵	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۷۴۲,۱۱۴,۸۲۰	۱,۴۹۰,۱۵۷,۱۴۷	۳,۲۶	-	-	-
سیمان ، آهک و گچ	۲,۷۵۴,۲۷۰,۰۶۴	۲,۳۴۸,۶۲۱,۱۲۰	۵,۰۷	-	-	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	-	-	۵,۷۴۵,۸۱۴,۶۴۸	۸,۰۱۴,۸۶۹,۵۲۲	۱۱,۹۲
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	-	-	-	۲,۰۱۷,۸۲۸,۸۴۵	۲,۴۹۳,۶۳۱,۸۹۹	۳,۷۱
ماشین آلات و تجهیزات	۶۳۲,۰۶۸,۴۹۳	۵۵۱,۷۶۹,۴۷۶	۱,۲۴	۲,۵۶۲,۷۷۷,۲۷۲	۲,۱۱۳,۰۲۱,۸۴۵	۳,۱۴
عرضه برق و گاز ، بخار و آب گرم	-	-	-	۱,۴۴۱,۲۷۹,۷۲۷	۱,۳۹۱,۳۸۹,۳۸۴	۲,۰۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۴۰۶,۹۰۳,۶۵۵	۵۷۳,۶۳۹,۰۹۸	۰,۸۵
مخابرات	-	-	-	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	-	-	-
هتل و رستوران	-	-	-	-	-	-
	۳۹,۹۹۶,۳۳۸,۷۶۳	۴۱,۵۹۰,۶۹۳,۴۵۳	۹۳,۷۵	۶۰,۱۷۰,۲۸۸,۱۳۰	۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۶۸	۹۴,۴۰
					۵۴,۷۴۶,۹۳۰,۷۶۵	۹۱,۹۰
					۳۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۶۶۴,۲۸۸,۹۳۴	۲,۹۱۳,۳۷۸,۱۰۰	۱,۶۹۹,۷۰۲,۳۱۹	۱,۸۱۳,۰۳۹,۳۳۰	۷۳۱,۷۰۵,۱۸۵		۷۶۰,۶۵۲,۱۰۰
۳,۷۸۷,۷۱۰	۳,۸۳۷,۷۲۶	۱۳,۸۹۷,۳۸۹	۱۳,۹۰۸,۶۴۴	۳,۰۹۲,۷۶۹	۱۷,۹۰٪	۳,۱۳۵,۶۲۵
۵۵۳	۵۵۷	-	-	۱,۹۰۶	۹٪	۱,۸۲۰
۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷	۲,۹۱۷,۱۱۶,۳۸۳	۱,۷۱۳,۵۹۹,۶۰۸	۱,۸۲۶,۹۴۷,۹۷۴	۷۳۴,۸۰۱,۸۶۰		۷۶۳,۷۸۹,۶۵۵

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانک انصار

سود سپرده بانک سامان

۷- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۱۱,۵۸۵,۴	۱۳۴,۳۷۱,۹۶۵	۲۲,۳۸۷,۹۶۰	(۱۰,۶۷۰,۷۸۹,۳)	۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۱,۵۸۵,۳
(۳۰)	(۳۰)	(۳۰)	۰	۰	(۳۰)
۱۰,۵۱۱,۵۸۱,۳	۱۳۴,۳۷۱,۹۳۵	۲۲,۳۸۷,۹۳۰	(۱۰,۶۷۰,۷۸۹,۳)	۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۱,۵۸۱,۳

هزینه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۶۸,۵۰۴,۴۸۴	۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵	۱,۶۰۳,۷۵۱,۰۱۳	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۹۳۲,۷۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۱۰۴۰-۸۱۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۹	حساب پشتیبان سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۱۰۴۰-۸۱۳
۹,۹۶۷,۵۰۱	۹,۹۶۷,۵۰۱	۳۷۷,۵۰۱	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱,۶۰۴,۲۰۰,۰۳۳	

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۲۴,۵۱۲	۲,۵۰۳,۸۰۸,۷۱۷	۵,۲۷۶,۳۹۳,۳۱۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	۰	۲۳۰,۳۳۶,۰۰۲	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۲۲	۰	۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۳۵,۸۱۰,۸۷۶	۰	۴۴,۱۱۷,۰۶۳	بدهی به متولی بابت کارمزد
۹۹۷,۴۰۰	۲۹۷,۴۰۰	۲,۴۵۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۵,۹۷۴,۱۳۶,۴۵۶	۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷	۵,۸۰۹,۷۶۴,۷۱۱	

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
•	۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰	•
•	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۲۵۲,۵۲۰	•
•	•	۷۲,۰۰۰
•	۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰	۷۲,۰۰۰

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری					
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	(۸,۱۵۹,۲۰۲,۲۸۴)	۴۱۰,۰۳۰,۹۹۶	(۲۰,۹۵۶,۴۷۷,۱۲۳)	۲۱,۶۲۸,۶۵۴,۲۹۴	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)
شرکت کارگزاری بانک انصار					

١٣٩٥/٠٦/٣١	١٣٩٤/١٢/٢٩	١٣٩٥/١٢/٢٩	
ريال	ريال	ريال	
٣٣٤,٣٥٠,٣٧٨	٤٦٧,١٧٧,٩٠٢	٢٤٢,٠٣٠,٢٤٥	ذخيره کارمزد مدير
٤١,٤٠٤,١٨١	١٢٩,٣٥٤,٤١١	٤٤,٩٢٩,٣٤٤	ذخيره کارمزد متولی
٨٤,٩٥١,٢١٢	١١٤,٧٤٥,٤٩١	١١٨,٣٣١,٤٨٢	ذخيره کارمزد ضامن
٥٠,٢٨٩,٧٩٣	٤٢,٩٨١,٣٠٤	٤٤,٠٤٠,٢٧٣	ذخيره حق الزحمه حسابرس
١٩,٢٨٧,٤٣٣	١٠,٢٢٢,٥٤٠	٢٧,٠٩٧,٩٤٧	ذخيره کارمزد تصفيه
٥٥٢,٢٨٢,٩٩٧	٧٦٤,٢٨٢,٨٤٨	٥١٧,٢٥٩,٣٣١	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶,۱۱۹,۸۷۲,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	۴۹,۶۲۹,۸۳۷,۹۹۹	۴۰,۱۳۰	۳۶,۹۹۸,۸۸۳,۰۰۴	۳۵,۷۱۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۱۷۶,۷۰۷,۴۶۳	۱,۰۰۰	۱,۲۳۶,۹۷۵,۷۷۹	۱,۰۰۰	۱,۰۳۵,۹۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۵۰,۸۶۶,۸۱۳,۷۷۸	۴۱,۱۳۰	۳۸,۰۳۴,۸۰۲,۰۰۴	۳۶,۷۱۶	

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۹۵۵	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	۱۹۰,۷۴۵,۹۵۱	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۸۴۸,۴۴۲	۸۴۸,۴۴۲	۰	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷	۷,۷۷۳,۵۲۸,۸۱۷	۱۹۰,۷۴۵,۹۵۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱- خلاص سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
گروه مینا (سهام عام)	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۰۰,۷۲۰	(۳۶۰,۷۶۹,۰۸۸)	(۱,۵۹۱,۷۶۸)	(۱,۵۰۴,۵۰۴)	۱,۳۱۲,۸۷۲,۲۴۷	۱,۳۱۲,۸۷۲,۲۴۷
پاکدیس	۵۶۹	۱,۵۶۶,۱۱۴	(۱,۱۷۳,۸۱۳)	(۸,۱۵۷)	(۲,۹۸۳)	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۷۵۵,۷۸۲	(۹۸۱,۳۶۶,۴۳۲)	(۵,۲۵۱,۷۶۱)	(۵۰۰,۵۸۳,۷۸)	(۲۹,۵۸۴,۸۳۹)	(۲۹,۵۸۴,۸۳۹)
پالایش نفت بندر عباس	۵۰۱,۸۶۱	۲,۳۷۴,۰۳۱,۰۲۵	(۲,۴۹۰,۰۸۵,۴۲۰)	(۱۲,۵۵۵,۵۹۰)	(۱۲,۸۷۰,۱۲۰)	۱۱,۳۵۵,۱۳۳	۱۱,۳۵۵,۱۳۳
پالایش نفت تهران	۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۴۴۲,۴۸۸	(۱,۵۴۷,۳۸۱,۳۹۹)	(۱,۰۳۷,۴۹۱)	(۹۹۰,۰۶۷)	۰	۰
نوبلی کاشی تکسرام	۲,۱۷۲,۰۰۰	۲,۲۹۸,۹۱۸,۹۱۳	(۲,۱۷۲,۵۹۵,۵۷۳)	(۲,۱۶۲,۴۲۹)	(۱,۲۹۲,۳۶۶)	(۲۳,۱۸۰,۸۰۰۳)	(۲۳,۱۸۰,۸۰۰۳)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۱۱,۸۴۰	۱,۱۲۷,۱۶۷,۸۸۳	(۱,۱۹۶,۱۳۴,۵۰۷)	(۵,۶۲۲,۷۱۵)	(۵۰۰,۸۱۵,۴۷۸)	۰	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۱۵۱,۳۳۴	۱,۸۲۱,۴۱۳,۸۰۸	(۲,۰۲۱,۰۰۷,۴۹۴)	(۹,۳۵۵,۵۹۰)	(۲۲۳,۲۸۱,۵۹۷)	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۵۰,۰۰۰	۷۴۴,۸۲۷,۸۴۷	(۶۱۵,۰۰۰,۰۰۸)	(۳,۸۲۰,۶۶۴)	(۲۸۱,۴۴۰,۰۰۰)	۰	۰
سپهان تهران	۴۲,۰۰۰	۸۴,۷۶۰,۰۰۰	(۹۸,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۲۸,۲۸۲)	(۴۲۸,۰۰۰)	۰	۰
صنعتی بهشهر	۷۴۰,۱۲۸	۲,۰۷۰,۷۸۸,۸۴۷	(۱,۶۸۸,۱۷۳,۴۸۱)	(۱,۰۵۴,۳۷۵)	(۱,۰۵۴,۳۷۵)	۱۲,۲۷۵,۳۸۰	۱۲,۲۷۵,۳۸۰
کارت اعتباری ایران کیش	۲۷,۵۰۵	۱,۰۵۹,۶۱۱,۳۵۵	(۱,۰۲۸,۵۹۳,۰۳۲)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۳,۷۵۵,۳۸۰	۳,۷۵۵,۳۸۰
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۵۸۰,۰۹۸	۵۶۱,۷۸۰,۳۱۷	(۵۶۱,۷۸۰,۳۱۷)	(۲,۸۷۱,۸۲۲)	(۲,۸۷۱,۸۲۲)	۰	۰
گروه پتروشیمی بهشهر ایران	۱۲,۹۴۰	۱,۸۲۸,۴۲۰	(۲,۰۵۴,۵۴۴)	(۹,۶۷۳)	(۹,۶۷۳)	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۰۳۱,۰۰۰	(۵۷۲,۴۴۸,۳۱۴)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	۱۸,۵۸۴,۱۸۰	۱۸,۵۸۴,۱۸۰
بانک اقتصاد	۱۲۷,۲۰۵	۱,۲۳۴,۳۶۱,۸۵۵	(۱,۳۸۵,۸۲۹,۸۸۲)	(۱,۳۸۵,۸۲۹,۸۸۲)	(۱,۳۸۵,۸۲۹,۸۸۲)	۰	۰
گروه صنعت	۲۲۰,۱۱۷	۴۲۱,۴۷۰,۱۵۰	(۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۲,۱۲۴)	(۲,۸۲۲,۱۲۴)	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۸۷,۰۰۰	۱,۸۸۲,۱۶۱,۹۴۲	(۱,۶۲۳,۹۶۱,۸۶۵)	(۱,۶۲۳,۹۶۱,۸۶۵)	(۱,۶۲۳,۹۶۱,۸۶۵)	۰	۰
نوسنده فلزات	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۶۲,۵۵۵,۳۵۵	(۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
ج گروه صنایع بهشهر ایران	۱۲۷,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	۰	۰
ج سرمایه گذاری توسعه مناطق و فلزات	۲۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	۰	۰
ج بانک انصار	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۷۸,۰۰۰	(۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
ایران توانس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بزرگترین رایان سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کنترل خودروی تکین کو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوبلی برق صنایع مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنایع کاشی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افست	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیجارت تکنولوژی پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لوه و ماشین سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات نوبلی شیشه فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوگارد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج سرمایه گذاری مدیریت (فندقینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوسنده صنایع بهشهر (فندقینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خورستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عمران و توسعه شادند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک خاور میانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشورنی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درواسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریلی پودر سیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت انرژی امید نیکان دور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه انکابی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج- پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه کهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع اتریا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واسپاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارت اعتباری ایران کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهنم دوزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی تعمیر ماشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیر پاستوریزه پاکه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذغال سنگ تکین طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
طی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنایع بهشهر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوسنده فناوری اطلاعات خورزم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرآورده های غذایی و قند چهار محال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیپیات تکاپر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پگاه افریچان غربی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۱,۶۰۰,۰۲۴,۸۹۹	۳۱,۶۰۰,۰۲۴,۸۹۹	(۳۱,۶۰۰,۰۲۴,۸۹۹)	(۱۰,۱۹۴,۰۲۵)	(۱۰,۱۹۴,۰۲۵)	۷,۷۷۲,۱۸۰,۳۷۵	۷,۷۷۲,۱۸۰,۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع	سود سهام ریال	سود سهام ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۲۳۱,۰۰۳	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۸۸,۰۶۰	۲۵۰	۲۲,۰۱۵,۰۰۰	(۳,۰۲۹,۸۲۶)	۱۸,۹۸۵,۱۷۴	.	.
گروه مینا(سپام عام)	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۶۰۰,۹۳۱	۲۵۰	۱۵۰,۲۳۰,۲۵۰	(۱۲,۱۹۶,۱۶۳)	۱۳۸,۰۳۴,۰۸۷	.	.
صنعتی پتروشهر	.	۲۳۶,۱۴۸	۳۰۰	۶۷,۸۴۴,۴۰۰	(۸,۸۰۷,۶۷۵)	۵۹,۰۳۶,۷۲۵	.	۴۰۵,۰۳۶,۱۱۰
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۹,۴۰۳
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۶۶,۶۵۰,۲۱۶	۷۴,۰۰۰,۰۰۰
اگست	.	.	.	.	.	.	۳۰,۴۱۶,۶۶۷	۳۳,۷۵۰,۰۰۰
صنایع پترو شیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۰۸,۱۲۹	۲۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	۸,۹۶۲,۵۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۲,۰۷۷,۳۶۴
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۹,۰۲۵,۵۹۸
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۷,۳۹۹,۲۶۷
گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۲,۷۷۷,۷۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۱۵۷,۴۱۳
سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۳,۴۲۲,۲۴۹
گروه صنایع پتروشهر ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۰۴۱,۳۴۴
پالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۶۳۴,۱۴۶
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۷۱,۲۱۹,۵۱۲
تولیدی کاشی تکسرام	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۵۵۷,۳۴۳
صنایع اذر آب	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۱۷۵,۶۱۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۹,۸۸۷,۹۸۲
پالک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۱۸۵,۱۰۰
				۴۱۵,۰۸۹,۶۵۰	(۲۴,۰۰۳,۶۶۴)	۳۹۱,۰۵۵,۹۸۶	۸۵۵,۷۶۸,۶۹۹	۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت فراهپورسی :					
سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۴۵,۴۴۰,۰۵۴
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۳۰,۰۰۹,۴۰۸
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه					
بسیرده بانکی:					
بسیرده گذاری نزد بانک سامان				(۱۷)	۶۱,۶۴۱,۹۴۲
بسیرده گذاری نزد بانک انصار				(۷۸,۴۵۶)	۱۳۷,۶۷۵,۱۲۶
					۳۶۴,۷۶۶,۵۴۰
					۱۴۰,۰۰۳,۸۸۸
					۲۸,۹۴۹
					۸۸,۰۰۹,۳۳۱
					۸۸,۰۰۳,۸۸۰
					(۷۸,۴۷۳)

۱۸- سایر درآمد ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹-۲	(۴,۷۹۴,۴۴۳)	۶۹۵,۷۲۵,۲۸۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۹-۱	۹۶,۲۸۶,۶۶۵	۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	درآمد برگشت سود سهام
	۸۷,۶۱۳	۳,۱۱۸	بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی
	۵۷,۵۳۸,۱۴۵	-	برگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۳۲۹,۴۹۳,۷۲۹	۹۱,۴۹۵,۳۴۱	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳	

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۷۳,۲۶۶,۳۴۷	۸۵۴,۵۵۰,۰۰۴۳
کارمزد متولی	۱۰۹,۳۱۲,۹۰۹	۱۴۹,۱۳۵,۱۷۷
کارمزد ضامن	۱۱۸,۳۴۱,۴۸۲	۳۱۲,۳۳۴,۴۸۰
حق الزحمه حسابرس	۷۳,۷۷۰,۴۸۰	۱۱۰,۴۴۰,۳۱۸
۷۷۴,۷۹۱,۱۱۸	۴۶۶,۹۸۱,۱۱۸	۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸

۲۰- سایر هزینه ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار صندوق	۱۰,۶۷۰,۷۸۹۳	۱۷۴,۶۴۰,۸۴۸
هزینه تصفیه	۷,۸۱۰,۵۳۴	۱۳,۲۲۹,۲۵۱
هزینه تأسیس	-	۳,۷۷۹,۳۱۴
سایر	-	-
هزینه کارمزد بانکی	۳۱۲,۰۰۰	۶۶,۴۹۳
هزینه سجام	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۸۳۰,۴۲۷	۷۷,۱۳۵,۵۱۸	۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعدیلات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
ریال	ریال	ریال	
۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲	۳,۶۱۵,۳۱۷,۶۶۴	۱۳۳,۲۳۹,۸۲۷	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۱,۱۳۸,۷۹۱,۴۲۹)	(۲۱,۸۴۶,۳۷۹)	(۶۵۶,۰۰۸,۲۱۲)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
*	*	*	تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها
۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	۳,۵۹۳,۴۷۱,۲۸۵	(۵۲۲,۷۶۸,۳۸۵)	

۲۲- تقسیم سود

یادداشت	دوره پرداخت سود	تعداد	سود هر سهم	مبلغ کل
۲۳-۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۱,۱۳۰	۱۰۶,۳۰۳	۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰

۲۳-۱ - سود صندوق مذکور در اولین روز کاری بعد از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به حساب سرمایه گذاران پرداخت و در برخی موارد بنا به درخواست سرمایه گذاران مجدداً واحد های سرمایه گذاری جدید صادر گردید.

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	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۴,۴۰	۳۶۲	۴,۰۰
			عادی	۱,۳۵۸			
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۷۱,۳۸	۵۷,۲۲	۶۴,۹۰
			عادی	۲۵,۳۸۴			
ضامن و اشخاص وابسته به وی	صرافی بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۵۰	۰,۱۵	۰,۰	۰,۰
			عادی	۴			
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرکاوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۹	۰,۳۵	۰,۲۹	۰,۳۰
جمع				۲۷,۸۷۵	۷۶,۲۸	۶۱,۱۳	۶۹,۱۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۴,۸۳۷,۷۶۰,۴۱۱	طی دوره	(۵,۳۴۲,۱۸۵,۹۶۳)	(۱۱,۱۳۰,۴۸۶,۴۰۳)	(۶,۲۶۵,۴۳۲,۴۱۱)
		فروش سهام	۱۸,۹۳۲,۵۲۰,۲۲۳				
		کارمزد مدیر	۴۷۳,۳۶۶,۲۴۷				
		امور صندوق	۵,۲۷۸,۸۵۰,۷۱۲				
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱۱۸,۱۴۱,۴۸۲	طی دوره	(۱۱۸,۱۴۱,۴۸۲)	(۱۱۶,۷۴۵,۶۹۱)	(۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴)

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.