

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۹۶/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوید انصار برای دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ 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
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر درصندوق 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۱,۵۴۱,۳۶۷,۳۱۸	۶۲,۹۸۳,۴۴۱,۶۶۵	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳
۶ حسابهای دریافتی	۷۴۹,۴۲۶,۶۱۸	۲,۴۶۰,۶۰۱,۷۹۹	۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷
۷ سایر دارایی ها	۱۵۶,۳۷۳,۷۲۸	۱۷۵,۰۵۰,۳۴۰	۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳
۸ موجودی نقد	۴,۹۹۸,۰۱۴,۸۷۱	۲۴۴,۳۷۵,۷۴۲	۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷
جمع دارایی ها	۳۷,۴۴۵,۱۸۲,۵۳۵	۶۵,۸۶۳,۴۶۹,۵۴۶	۵۴,۰۸۵,۳۲۵,۴۱۰
بدهی ها:			
۹ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۲۰۳,۷۲۲,۸۴۵	۵,۲۱۷,۸۹۷,۱۹۴	۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶
۱۰ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲۶,۶۹۲,۵۴۶	.	.
۱۱ جاری کارگزاران	۵۳۴,۳۴۵	۱۷,۲۴۳,۵۰۶,۱۲۳	۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵
۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳۱۶,۸۸۱,۲۱۸	۱,۲۱۲,۵۲۵,۵۴۲	۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷
جمع بدهی ها	۱,۶۴۷,۸۳۰,۹۵۴	۲۳,۶۷۳,۹۲۸,۸۵۹	۶,۷۸۸,۷۴۵,۶۲۸
خالص دارایی ها			
۱۳ خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۳۵,۷۹۷,۳۵۱,۵۸۱	۴۲,۱۸۹,۵۴۰,۶۸۷	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲
	۱,۰۳۷,۵۴۴	۱,۰۴۲,۵۶۷	۱,۱۷۶,۷۰۷

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 میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمدها:			
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۰۷۵,۷۵۳,۴۷۹	۵,۷۶۸,۵۷۵,۲۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳,۳۰۹,۹۵۸,۸۱۸)	(۴,۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)
سود سهام	۱۶	۸۷۸,۳۲۲,۲۱۱	۲,۰۷۹,۳۰۷,۶۶۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۸۰,۱۹۹,۵۸۱	۲۲۱,۶۱۳,۹۱۷
سایر درآمدها	۱۸	۳۷۸,۴۳۵,۲۵۲	۶۹۷,۸۶۰,۳۰۳
جمع درآمدها		(۳,۸۴۸,۷۵۵,۱۵۳)	۴,۴۵۶,۲۲۵,۸۱۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۰۹۹,۳۹۱,۶۰۰)	(۹۷۳,۴۳۷,۲۷۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۸۹,۴۸۹,۴۵۹)	(۱۱۸,۵۲۵,۱۳۸)
جمع هزینه ها		(۱,۲۸۸,۸۸۱,۰۵۹)	(۱,۰۹۱,۹۶۲,۴۰۸)
سود (زیان) خالص		(۵,۱۳۷,۶۳۶,۲۱۲)	۳,۳۶۴,۲۶۳,۴۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۰٪	۱۰,۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۱۲٪	۰,۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۰,۱۹۴	۴۰,۱۹۴	۴۰,۱۹۴
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۲۰	۴۲,۱۱۳	۴۴,۳۳۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۷۱۲)	(۱۱,۱۹۷)	(۱۳,۶۹۴)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۵,۱۳۷,۶۳۶,۲۱۲)	۳,۳۶۴,۲۶۳,۴۷۹
تعدیلات	۲۱	(۶۶۹,۵۹۱,۹۸۹)	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳
تقسیم سود	-	-	(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۴,۵۰۲	۴۲,۱۸۹,۵۴۰,۶۸۷	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}^1$$

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

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

۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

• صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده وبا 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
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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 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 ۱۴و۱۵.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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 : درآمد 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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 در پذیره 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 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 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 تا سقف 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
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۴-۵- 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.

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 واحدهای 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها ، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده ، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه 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 مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱۳,۱۳	۷,۱۰۲,۳۳۱,۳۳۷	۷,۵۶۷,۷۷۵,۸۳۶	ریال	۳,۹۹	۲,۶۲۶,۴۹۲,۳۶۸	۳,۰۷۸,۴۱۰,۶۸۳	ریال	۸,۳۸	۳,۱۳۲,۳۳۳,۱۳۸	۳,۳۳۰,۱۱۸,۹۲۸	ریال
۱۲,۷۴	۶,۸۹۱,۲۹۵,۷۰۴	۸,۴۱۳,۷۶۳,۸۳۰		۸,۳۲	۵,۴۱۵,۸۵۳,۸۴۹	۶,۵۲۴,۰۸۹,۰۱۹		۶,۴۸	۲,۴۲۱,۵۶۶,۱۲۵	۲,۴۸۵,۰۰۰,۲۰۸۴	
۱۰,۵۱	۵,۴۸۶,۹۳۶,۱۷۰	۶,۱۹۰,۶۸۷,۵۶۰		۱۴,۳۴	۹,۴۳۷,۸۸۴,۱۸۳	۱۰,۳۳۳,۹۷۹,۲۱۱		۰,۸۱	۳۰۳,۷۸۸,۷۹۲	۳۰۰,۷۰۰,۲۰۴۷۳	
۱۰,۰۲	۵,۴۱۹,۸۳۳,۰۴۶	۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۰		۱۱,۰۶	۷,۲۸۴,۶۷۴,۹۹۲	۷,۴۶۵,۶۳۴,۶۲۰		۴,۱۵	۱,۵۵۲,۸۴۱,۰۵۹	۲,۰۰۰,۳۷۹,۳۷۶	
۹,۶۳	۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹	۶,۰۴۶,۲۹۵,۷۳۰		۶,۸۵	۴,۵۰۹,۱۱۸,۷۶۰	۵,۴۶۰,۲۰۷,۷۸۹		۸,۱۲	۳,۰۶۵,۲۴۵,۶۶۴	۳,۰۵۸,۲۹۹,۱۵۹	
۶,۸۸	۳,۷۳۱,۶۶۴,۸۵۶	۳,۹۳۴,۳۶۳,۷۶۳		۰,۰۰	-	-		۱۶,۷۱	۶,۳۴۶,۵۱۵,۴۴۳	۷,۲۰۸,۳۶۱,۴۹۱	
۵,۰۵	۲,۷۳۱,۰۷۴,۴۲۰	۲,۶۹۹,۳۸۳,۸۲۰		۵,۷۷	۳,۶۸۳,۳۷۳,۰۳۳	۳,۳۸۹,۸۰۹,۹۷۶		۶,۴۲	۲,۴۰۰,۹۵۷,۲۸۳	۲,۵۵۰,۳۳۷,۱۹۴	
۰,۰۰	-	-		۰,۰۰	-	-		-	-	-	
۴,۸۵	۲,۶۲۵,۰۶۸,۴۷۸	۲,۵۳۵,۴۲۱,۸۳۲		۰,۰۰	-	-		۱۶,۲۸	۶,۰۸۳,۴۶۰,۰۳۰	۶,۱۶۷,۰۷۳,۳۳۸	
۴,۳۵	۲,۴۰۰,۷۲۰,۱۸۶۷	۲,۷۵۶,۷۹۷,۹۴۹		۲,۱۹	۱,۴۴۰,۸۸۶,۸۳۰	۱,۸۲۴,۳۰۴,۶۹۵		-	-	-	
۴,۰۸	۲,۲۰۰,۵۳۰,۳۹۳۴	۲,۴۶۱,۶۳۶,۲۰۰		۵,۷۷	۳,۷۹۷,۵۱۷,۲۷۰	۳,۷۳۵,۳۱۰,۰۸۳		-	-	-	
۴,۰۳	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۳	۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶		۵,۴۷	۳,۶۰۰,۳۵۹,۲۱۵	۴,۳۰۰,۸۸۲,۲۰۲		-	-	-	
۳,۶۰	۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۲۳	۲,۳۳۳,۴۸۵,۰۲۰		۱,۵۴	۱,۰۱۳,۸۵۸,۹۰۰	۱,۱۱۰,۲۷۸,۹۱۲		۶,۲۹	۲,۳۵۲,۲۸۲,۲۹۲	۳,۵۹۲,۷۵۷,۴۶۳	
۲,۷۸	۱,۵۰۵,۵۱۵,۰۶۸	۱,۶۶۸,۳۱۰,۸۲۰		۲,۲۶	۱,۴۸۸,۹۱۹,۷۳۴	۱,۶۶۸,۳۱۰,۸۲۰		۴,۵۴	۱,۶۹۸,۲۵۴,۳۷۳	۱,۷۳۰,۹۹۲,۲۳۴	
۰,۱۵	۷۹,۷۶۲,۴۹۰	۸۰,۲۰۰,۲۸۹		۰,۰۰	-	-		۳,۳۵	۱,۲۵۲,۶۱۶,۲۳۴	۱,۷۴۲,۱۱۴,۸۲۰	
۰,۰۰	-	-		۰,۰۰	۱۱,۶۵۷,۷۶۹,۳۳۷	۱۱,۲۹۱,۵۸۳,۶۳۴		۲,۷۶	۱,۰۳۰,۳۲۷,۰۰۷	۱,۱۹۳,۳۵۶,۴۵۵	
۰,۰۰	-	-		۲,۹۵	۱,۹۴۵,۷۳۷,۷۸۴	۲,۰۱۷,۹۲۸,۸۴۵		-	-	-	
۰,۰۰	-	-		۰,۰۰	-	-		-	-	-	
۰,۰۰	-	-		۰,۰۰	-	-		-	-	-	
۰,۰۰	-	-		۲,۸۵	۱,۸۷۶,۰۹۷,۴۵۹	۲,۴۸۸,۹۷۳,۵۸۴		-	-	-	
۰,۰۰	-	-		۴,۸۵	۳,۱۹۵,۹۰۸,۹۲۲	۳,۵۱۸,۰۳۳,۵۹۱		-	-	-	
۹۱,۹۰	۴,۸۱۲,۳۳۷,۶۳۳	۵۲,۷۴۶,۹۲۰,۷۶۵		۹۵,۶	۶۲,۸۸۳,۴۴۱,۶۶۵	۶۹,۲۰۷,۷۳۷,۸۱۶		۸۴,۳۷	۳۱,۵۴۱,۳۶۷,۳۱۸	۳۶,۵۶۱,۴۸۵,۳۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۶۶۴,۲۸۸,۹۲۴	۲,۹۱۳,۲۷۸,۱۰۰	۲,۴۵۹,۰۳۹,۲۳۸	۲,۶۶۹,۲۴۲,۳۵۰	۶۶۴,۶۰۴,۷۹۰	۲۵٪	۷۳۶,۵۸۸,۴۲۰
۳,۷۸۷,۷۱۰	۳,۸۳۷,۷۲۶	۱,۵۶۱,۵۶۹	۱,۵۸۲,۱۸۹	۱۲,۶۳۰,۲۳۸	۱۷,۹۰٪	۱۲,۸۳۵,۵۶۴
۵۵۳	۵۵۷	۹۹۲	۹۹۹	۲۲	۹٪	۲,۶۳۴
۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷	۲,۹۱۷,۱۱۶,۳۸۳	۲,۴۶۰,۶۰۱,۷۹۹	۲,۶۷۰,۸۲۵,۵۳۸	۶۷۷,۲۳۵,۰۵۰		۷۴۹,۴۲۶,۶۱۸

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		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳	۱۶۶,۰۳۰,۷۶۰	۱۵۱,۰۷۲,۷۲۲	(۱۷۲,۰۴۲,۱۳۱)	۳۳۲,۱۱۵,۸۵۳	۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳	مخارج نرم افزار صندوق
(۳۰)	(۳۰)	(۳۰)	۰	۰	(۳۰)	مخارج تأسیس
	۹۰,۱۹۶,۱۰۰	۵,۳۰۰,۰۳۶	(۲,۵۹۸,۹۸۴)	۷,۸۹۹,۰۲۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳	۱۷۵,۰۵۰,۳۴۰	۱۵۶,۳۷۳,۷۲۸	(۱۷۴,۶۴۱,۱۱۵)	۳۳۱,۰۱۴,۸۷۳	۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳	

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۶۸,۵۰۴,۴۸۴	۲۱۲,۴۹۵,۵۸۹	۴,۹۹۷,۷۳۷,۳۷۰	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۷۴۸۷-۸۲۸-۱۸۸۶
۹۲۳,۷۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۴۰-۸۱۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۶۵۲	۰	حساب پشتیبان سامان ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳
۹,۹۶۷,۵۰۱	۹,۹۶۷,۵۰۱	۲۷۷,۵۰۱	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۷۴۸۷-۴۳-۱۸۸۶
۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷	۲۴۴,۳۷۵,۷۴۲	۴,۹۹۸,۰۱۴,۸۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مبنای ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۲۴,۵۱۲	۵,۲۱۷,۵۹۹,۷۹۴	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	۰	۶۳۳,۲۵۸,۷۷۸	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۲۲	۰	۴۱۴,۱۸۹,۶۶۸	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۳۵,۸۸۰,۸۷۶	۰	۱۵۳,۰۵۶,۹۹۹	بدهی به متولی بابت کارمزد
۹۹۷,۴۰۰	۲۹۷,۴۰۰	۳,۲۱۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶	۵,۲۱۷,۸۹۷,۱۹۴	۱,۲۰۳,۷۲۲,۸۴۵	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	بابت واریزی نامشخص
۰	۰	۱۱۶,۶۹۲,۵۴۶	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۰	۱۲۶,۶۹۲,۵۴۶	

۱۱- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:
نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدوکار	گردش بدوکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)	(۱۷,۲۴۳,۵۰۶,۱۲۳)	۵۳۴,۳۲۵	(۴۶,۹۱۲,۳۰۳,۴۸۹)	۴۶,۹۱۱,۷۶۹,۱۴۲	(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۶,۳۵۰,۲۷۸	۸۱۸,۴۳۴,۷۵۵	۲۰,۴۶۶,۱۷۳	ذخیره کارمزد مدیر
۶۱,۴۰۴,۱۸۱	۱۵۸,۷۰۸,۱۰۰	۵۶۱۰,۳۹۰	ذخیره کارمزد متولی
۸۴,۹۵۱,۲۱۲	۲۰۴,۵۵۹,۷۹۰	۵۶۹۲,۳۷۸	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۲۸۹,۷۹۳	۱۵۹,۰۹۷,۵۷۷	۳۲,۱۷۵,۰۲۱	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۹,۲۸۷,۴۳۳	۱۴,۹۱۳,۱۴۰	۳۰,۷۱۳,۸۷۱	ذخیره کارمزد تصفیه
		۷۱,۹۸۳,۶۳۰	ذخیره تنزیل سود سهام
		۱۶۷,۷۵۵	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
		۱۵۰,۰۷۲,۰۰۰	سایر پرداختنی
۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۱,۲۱۲,۵۲۵,۵۴۲	۳۱۶,۸۸۱,۲۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶,۱۱۹,۸۷۳,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	۴۱,۱۴۶,۹۷۴,۱۳۴	۳۹,۴۶۷	۳۴,۷۵۹,۸۰۷,۳۳۵	۳۳,۵۰۲
۱,۱۷۶,۷۰۷,۴۶۳	۱,۰۰۰	۱,۰۴۲,۵۶۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	۱,۰۳۷,۵۴۴,۱۴۶	۱,۰۰۰
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	۴۲,۱۸۹,۵۴۰,۶۸۷	۴۰,۴۶۷	۳۵,۷۹۷,۳۵۱,۵۸۱	۳۴,۵۰۲

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:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۹۵۵	۵,۷۶۷,۷۳۶,۷۸۱	(۲,۱۱۹,۰۰۰,۸۷۱۸)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۸۴۸,۴۴۲	۸۴۸,۴۴۲	.		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷	۵,۷۶۸,۵۷۵,۲۲۳	(۲,۱۱۹,۰۰۰,۸۷۱۸)		

۱۴-۱- خلاص سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۹/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۶-۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود سهام	فروش سهام	سود سهام	فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۲۸۴,۸۲۷	۲,۹۰۲,۸۲۸,۵۱۵	۳,۴۷۷,۹۱۹,۷۴۸	۱۵,۳۵۶,۶۳۰	۱۴,۵۱۴,۴۴۳	(۶۰,۹۵۸,۵۳۹)	(۷۰,۹۲۸,۸۰۲)	۱۳,۲۱۳,۸۲۳,۴۲۷	۱۳,۲۱۳,۸۲۳,۴۲۷
آسان پرداخت پرستین	۱۳۶,۶۹۶	۲,۵۶۲,۵۵۳,۲۸۷	۳,۰۸۶,۵۵۳,۲۸۷	۱۳,۵۵۵,۹۰۶	۱۳,۸۱۳,۲۶۹	۴۴۹,۶۶۶,۵۶۶	*	*	*
پاکدیس	۵۶۹	۱,۵۶۶,۶۱۴	۱,۳۲۰,۶۶۱	۸,۱۵۷	۷,۹۸۳	۲۵۹,۸۵۳	*	*	*
پالایش نفت تبریز	۳۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۱۷,۹۵۱	۷۹۳,۳۴۲	۷۴۹,۸۵۰	(۱۴,۴۹۱,۱۴۳)	*	*	*
پالایش نفت اصفهان	۴۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۵۷۸,۷۸۲	۹,۸۱۳,۹۶۲,۶۶۶	۵,۳۵۱,۷۶۱	۵,۰۵۸,۳۷۸	۱۹,۸۶۹,۳۰۷	*	*	*
پالایش نفت پتروشیمی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۲۰۳,۴۴۰,۲۵۱	۷,۱۵۵,۶۵۵,۶۱۴	۳,۸۱۰,۶۱۴	۳,۶۰۰,۱۷۲,۰۰۱	(۶۶,۳۰۸,۷۵۸)	۵۴,۸۷۹,۴۱۳	۵۴,۸۷۹,۴۱۳	۵۴,۸۷۹,۴۱۳
پالایش نفت تهران	۵۹۲,۷۹۴	۲,۵۵۲,۷۹۴,۷۸۵	۱,۵۶۱,۶۶۹	*	*	*	*	*	*
تولیدی کاتلی تکسرام	۲,۱۷۲,۰۰۰	۲,۲۸۹,۹۲۸,۹۱۳	۲,۱۷۷,۵۵۵,۶۶۰	۱۲,۱۶۱,۴۲۹	۱۱,۴۹۴,۴۶۶	۹۷,۶۹۷,۲۶۸	*	*	*
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۸۱۳,۴۶۲	۱,۳۴۴,۴۳۰,۶۲۰	۶,۶۱۱,۵۰۶	۶,۲۴۹,۰۶۲	(۰-۷,۴۷۰,۱۶۷)	*	*	*
سرمایه گذاری پارس توله	۱۶۹,۰۸۵	۵۵۸,۹۸۱,۵۵۰	۶۳۲,۶۸۱,۴۹۳	۳,۰۹۹,۸۴۰	۲,۹۹۹,۹۰۷	(۵۲,۱۱۶,۶۹۰)	*	*	*
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۵۱۱,۳۳۴	۱,۸۷۱,۴۶۳,۸۰۸	۲,۰۳۳,۰۰۰,۸۸۵	۹,۶۲۵,۵۵۶	۹,۱۰۷,۳۱۶	(۳۳,۰۱۸,۳۲۸)	۶,۷۷۳,۷۶۶	*	*
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۵۰,۰۰۰	۷۴۲,۸۲۷,۸۴۷	۷۶۵,۴۰۵,۹۹۷	۳,۹۴۰,۶۶۴	۳,۷۴۶,۶۳۵	(۳۸,۴۴۲,۴۴۹)	*	*	*
سیمان تهران	۴۲,۴۰۰	۸۴,۷۶۰,۲۰۰	۷۹,۷۶۶,۴۸۹	۴۴۸,۳۸۲	۴۲۳,۸۰۱	۴,۱۳۲,۵۲۸	*	*	*
صنعتی پتروشهر	۹۶۶,۳۷۶	۲,۷۰۴,۵۸۰,۲۱۴	۲,۲۰۵,۳۰۳,۴۴۷	۱۴,۳۰۷,۳۲۷	۱۳,۵۲۲,۹۰۰	۴۷۱,۴۴۶,۱۴۰	*	*	*
کارت اعتباری ایران کیش	۲۷,۵۰۵	۱,۵۵۶,۱۳,۵۵۵	۱,۰۴۵,۵۳۰,۵۰۳	۵۶۰,۵۳۶	۵۴۹,۸۰۷	۱,۹۱۷,۵۰۹	*	*	*
گروه پتروشیمی سن-ایران	۴۵۸,۰۹۸	۵,۶۱۷,۸۰۰,۳۱۷	۵,۶۶۰,۷۶۶,۸۴۹	۲,۹۷۱,۸۲۳	۲,۸۰۸,۸۰۰	(۰-۲,۲۷۷,۲۴۴)	*	*	*
گروه صنایع پتروشهر ایران	۶۳۵,۳۲۷	۷,۷۶۰,۸۹۰,۹۰۳	۱۰,۱۱۱,۷۲۰,۱۹۸	۴۰,۹۷۸,۶	۳,۸۴۴,۴۹۹	(۳۴,۲۶۸,۵۸۰)	*	*	*
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۵۲۶,۴۱۲	۱,۹۰۰,۸۱۶,۸۸۱	۱۰,۰۰۰,۸۸۶	۹,۵۲۵,۶۳۳	(۳۷,۰۸۷,۹۸۷)	*	*	*
بانک انصار	۶۳۷,۲۰۵	۱,۳۲۴,۸۲۶,۰۸۵	۱,۳۲۴,۸۲۶,۰۸۵	۶,۵۲۹,۸۰۶	۶,۱۷۸,۸۳۰	(۷۱,۱۶۲,۸۴۱)	۳۹,۸۷۱,۵۱۳	۳۹,۸۷۱,۵۱۳	۳۹,۸۷۱,۵۱۳
گروه بهمن	۲۲۰,۱۱۷	۴,۳۱۴,۷۱,۵۰۰	۵۴۹,۶۴۰,۵۸۳	۲,۵۲۸,۱۴۴	۲,۵۵۷,۳۰۶	(۱۲,۶۷۲,۴۱۳)	۶,۰۷۷,۶۱۸,۱۲۶	۶,۰۷۷,۶۱۸,۱۲۶	۶,۰۷۷,۶۱۸,۱۲۶
فرماندگی اصفهان	۲,۳۸۰,۱۹۹	۳,۱۵۴,۳۶۸,۰۳۱	۳,۷۴۴,۴۰۹,۸۲۳	۱۶,۶۵۶,۵۴۳	۱۵,۷۷۱,۸۴۲	۴۰,۶۶۹,۸۰۳	(۵۰,۷۳۹,۷۸۶)	۴۰,۶۶۹,۸۰۳	۴۰,۶۶۹,۸۰۳
توسعه منابع و فنارات	۱,۵۰۳,۱۷۶	۲,۱۶۲,۵۵۵,۴۴۱	۱,۹۴۰,۱۶۸,۷۴۴	۱۱,۴۹۷,۷۵۹	۱۰,۸۱۲,۶۲۷	۳۰۰,۱۰۴,۳۳۱	(۱۴,۸۵۰,۷۷۱)	*	*
ح گروه صنایع پتروشهر ایران	۱۳۷,۰۶۵	۴۶۰,۸۰۳,۹۸۸	۵۸,۶۰۲,۹۹۵	۴۴۳,۹۱۴	۳۳۰,۵۴۲	(۱۲,۴۹۹,۵۳۲)	*	*	*
ح سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۱۶۲,۷۲۸	۱,۱۶۲,۷۲۸	۷۸۵,۸۴۵,۱۶۶	۳,۰۳۰,۸۰۱	۲,۸۶۰,۲۰۱	۱۳,۵۲۶,۹۸۳	*	*	*
ح بانک انصار	۱۳۴,۳۰۱	۱۶۷,۶۰۷,۶۲۸	۱۴۹,۶۶۶,۸۴۲	*	*	۱۷,۹۴۰,۸۰۶	*	*	*
ح گروه دارویی سیحان	۷۲,۹۰۴	۳,۴۶۰,۵۱۵,۲۶۶	۳,۴۶۰,۵۱۵,۲۶۶	*	*	*	*	*	*
ایران ترانسکو	*	*	*	*	*	*	*	*	*
لیزینگ رانان سانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پتروشیمی فجر	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۴,۰۰۰	۱۴,۶۹۹,۳۱۷	۷۴۸,۷۴۶	۷,۷۷۰	(۶,۶۵۵,۶۶۳)	*	*	*
پاکسان	*	*	*	*	*	*	*	*	*
کنترل خوردگی تکنیک	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تولید برق عسلویه مینا	*	*	*	*	*	*	*	*	*
گروه صنایع کاتلی پارس	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو دیزل	*	*	*	*	*	*	*	*	*
افست	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تجارت الکترونیک پارسیان	*	*	*	*	*	*	*	*	*
لوله و ماشین سازی ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*
کارخانجات تولیدی شهید قدوسی	*	*	*	*	*	*	*	*	*
توکاریل	*	*	*	*	*	*	*	*	*

۱۴-۱- خلاص سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به				نام شرکت
		سود (زبان)	فروش سهام	سود (زبان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زبان)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۵/۰۹/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۱									
سود سهام	سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۷۷۳۵۰۹۵۸	۱۳۷۷۳۵۰۹۵۸									ج. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) ساینیا
۱۵۴۰۱۰۲۵۰۹	۱۵۴۰۱۰۲۵۰۹									توسعه صنایع پیشرو (هلدینگ)
۱۵۲۹۹۹۰۹۸۴	۱۵۲۹۹۹۰۹۸۴									بانک ملت
۱۳۴۷۳۹۰۱۳۱	۱۳۴۷۳۹۰۱۳۱									فولاد خوزستان
۱۰۵۳۳۰۰۲۸۶	۱۰۵۳۳۰۰۲۸۶									عمران و توسعه شاهد
۱۰۳۱۳۳۰۱۱۱	۱۰۳۱۳۳۰۱۱۱									بانک خاور میانه
۹۸۰۷۴۴۹۶	۹۸۰۷۴۴۹۶									بانک تجارت
۹۴۳۳۲۳۵۵	۹۴۳۳۲۳۵۵									پتروشیمی مبین
۹۳۳۳۱۰۳۰	۹۳۳۳۱۰۳۰									پتروشیمی شازند
۷۹۰۷۷۷۳۶۱	۷۹۰۷۷۷۳۶۱									کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۷۳۸۸۸۰۳۵۵	۷۳۸۸۸۰۳۵۵									داروسازی کاسپین تامین
۷۸۹۳۹۰۱۹۴	۷۸۹۳۹۰۱۹۴									سرمایه گذاری سبحان
۷۳۱۵۵۰۱۳۶	۷۳۱۵۵۰۱۳۶									گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۵۰۳۳۴۸۳	۵۵۰۳۳۴۸۳									صنایع پتروشیمی گلچین فارس
۵۰۴۵۹۰۱۸۶	۵۰۴۵۹۰۱۸۶									ریل پرداز سبز
۴۰۵۹۸۳۴۰	۴۰۵۹۸۳۴۰									پتروشیمی پردیس
۳۹۳۶۰۰۱۶۷	۳۹۳۶۰۰۱۶۷									گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۳۳۰۱۷۷۵۰۰۸	۳۳۰۱۷۷۵۰۰۸									مدیریت انرژی امید تابان هور
۳۲۰۷۹۰۳۹۱	۳۲۰۷۹۰۳۹۱									پیمد اکایی امین
۳۱۰۷۳۱۰۲۸۷	۳۱۰۷۳۱۰۲۸۷									ج. پتروشیمی پردیس
۳۱۰۴۱۹۰۳۵۵	۳۱۰۴۱۹۰۳۵۵									سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۸۸۱۶۰۳۹۶	۲۸۸۱۶۰۳۹۶									س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۸۲۴۵۰۳۳۳	۲۸۲۴۵۰۳۳۳									سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۷۰۱۴۴۰۳۵۷	۳۷۰۱۴۴۰۳۵۷									ماشین سازی اراک
۳۳۰۷۹۷۰۸۷۶	۳۳۰۷۹۷۰۸۷۶									سرمایه گذاری توسعه گهران امید
۱۹۰۴۳۷۰۳۸۸	۱۹۰۴۳۷۰۳۸۸									بانک گردشگری
۱۸۰۵۳۰۰۸۸	۱۸۰۵۳۰۰۸۸									صنایع آذربای
										گروه سرمایه گذاری میوان فرهنگی
										سرمایه گذاری ساینیا
										صنعتی پیشرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸.۷۸۰.۲۱۶	(۵۶.۸۹۹.۸۳۷)	(۱۶۷.۶۹۹.۳۳۲)	۱۲.۱۲۹.۶۰۰	۱۲.۸۳۳.۱۱۷	۲.۵۶۸.۶۲۶.۶۲۵	۲.۴۲۵.۹۲۰.۰۰۰	۱.۹۹۵.۰۰۰	آتیه داده پرماز
۴۸.۲۰۲.۳۵۷	-	(۱۸۳.۳۴۶.۶۶۱)	۱۳.۴۵۸.۷۵۰	۱۴.۳۳۹.۳۵۸	۲.۸۴۷.۳۹۸.۵۵۳	۲.۶۹۱.۷۵۰.۰۰۰	۷۵.۰۰۰	پارس خودرو
(۳۴.۹۸۶.۷۴۳)	-	(۱۸۳.۳۴۶.۶۶۱)	۱۳.۴۵۸.۷۵۰	۱۴.۳۳۹.۳۵۸	۲.۸۴۷.۳۹۸.۵۵۳	۲.۶۹۱.۷۵۰.۰۰۰	۷۵.۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
(۴۵.۵۳۲.۳۳۷)	(۳۱۲.۲۹۴.۶۹۰)	(۱۷۴.۴۸۲.۶۳۸)	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۱.۷۶۷.۷۷۹.۵۲۵	۱.۶۰۹.۸۶۰.۳۷۰	۷۶۲.۹۶۷	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
(۸۱.۵۰۳.۵۰۲)	-	(۱۷۴.۴۸۲.۶۳۸)	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۱.۷۶۷.۷۷۹.۵۲۵	۱.۶۰۹.۸۶۰.۳۷۰	۷۶۲.۹۶۷	تجارت الکترونیک پارسین
(۴۱.۱۹۵.۴۱۲)	-	(۱۷۴.۴۸۲.۶۳۸)	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۸۰.۴۹۳.۰۰۰	۱.۷۶۷.۷۷۹.۵۲۵	۱.۶۰۹.۸۶۰.۳۷۰	۷۶۲.۹۶۷	سرمایه گذاری توسعه و مادن فلزات
(۱۴۸.۶۹۴.۲۸۳)	۹۲۴.۲۵۳.۹۱۰	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	یالایش نفت تهران
(۱۶۲.۵۹۸.۵۲۳)	(۱۷۹.۲۹۱.۰۹۶)	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	پانک انصار
(۳۸۴.۵۴۸.۰۸۸)	(۴۵.۶۶۷.۷۸۰)	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	گروه بهمن
(۸۳۶.۱۱۵.۹۱۵)	(۴۴۲.۲۱۰.۴۶۸)	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	ایران خودرو
(۱.۲۵۴.۴۴۰.۹۱۱)	(۸۶۸.۳۴۰.۴۴۷)	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	گروه دارویی سبحان
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	صنایع آذ آب
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	آسان پرداخت پرشین
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	ج.تجارت الکترونیک پارسین
-	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	پتروشیمی س.ایران
(۷۶.۶۷۱.۴۷۳)	-	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	مجموع
(۵۰.۳۴۰.۱۹۳.۰۸۵)	(۲۶۱.۱۳۱.۳۱۹)	(۳۶۰.۶۹۴.۴۴۲)	۷.۸۴۴.۹۳۰	۸.۲۹۹.۹۳۶	۱.۹۴۸.۹۱۰.۷۰۳	۱.۵۶۸.۹۸۵.۹۲۴	۲۱۶.۰۸۴	

۱۴-۳- حاصل از فروش اوراق فرا

دوره مالی ۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱-۱۳۹۴/۰۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱-۱۳۹۴/۰۱	تعداد
فروش	فروش	فروش
ریال	ریال	ریال
۴۰۹,۴۳۹	۴۰۹,۴۳۹	۴۰۹,۴۳۹
۳,۷۶۹,۹۷۷	۳,۷۶۹,۹۷۷	۳,۷۶۹,۹۷۷
۸۴۸,۴۴۲	۸۴۸,۴۴۲	۸۴۸,۴۴۲

21-29-17

سود سهام شرکت‌های بورسی

17-29-17

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویندانشار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود خالص	ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال	هزینه تنزیل	سود خالص	ریال	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۴۵,۴۴۰,۰۵۴		۴۵,۴۴۰,۰۵۴								۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۰۰۹,۴۰۸		۳۰,۰۰۹,۴۰۸								۰	۰	۰	۰	۰
۶۱,۶۴۱,۸۴۲		۶۰,۸۱۷,۴۰۸	۳۹,۶۸۰	(۳۲)	۹٪					۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۶۷۵,۱۳۶		۸۵,۳۳۷,۰۴۷	۲۸۰,۱۶۹,۰۰۱	(۲۰۵,۳۳۶)	۱۷,۹٪					۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰		۳۳۱,۶۱۲,۹۱۷	۲۸۰,۱۶۹,۵۸۱	(۲۰۵,۳۳۸)										

اوراق مشارکت فیلیپینی :
سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اوراق مشارکت اجازه رایتل ماهانه
سپرده بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک سامان
سپرده گذاری نزد بانک انصار

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۶۹۵,۳۷۵,۲۸۲	۵۹۴,۰۳۷,۰۰۲	۱۸۷,۴۴۹,۷۰۶	۱۸۸-۱	تغییر کاربرد کارگزاری سایر درآمدها
۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	۳,۱۱۸	۱۹۰,۸۹۸,۰۳۳	۸۷,۶۱۳	۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	۱۰۳,۸۲۰,۱۸۳	۱۹۰,۸۹۸,۰۳۳	۱۸-۲	درآمد برگشت سود سهام پایگست ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی برگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۷۹۹,۳۶۸,۴۹۵	۶۹۷,۸۵۰,۳۰۳	۶۹۷,۸۵۰,۳۰۳	۳۷۸,۴۳۵,۳۵۲					

۱۸-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزدها خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۸-۲- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحتقی یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۵۳,۷۲۴,۹۵۱	۶۴۳,۰۲۰,۴۷۴
کارمزد متولی	۱۵۸,۹۲۳,۸۷۱	۱۱۰,۵۵۸,۲۲۰
کارمزد ضامن	۱۶۳,۴۳۱,۱۱۲	۱۶۰,۴۴۳,۳۳۶
حق الزحمه حسابرس	۱۱۱,۸۸۵,۲۲۸	۵۰,۵۶۰,۱۸۲
هزینه تصفیه	۱۱,۴۲۶,۴۳۸	۸,۸۵۵,۰۵۸
	۱,۰۹۹,۳۹۱,۶۰۰	۹۷۳,۴۳۷,۲۷۰
		۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸

۲۰- سایر هزینه ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار صندوق	۱۷۲,۰۴۲,۱۳۱	۱۱۳,۷۲۵,۹۴۱
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۱۳,۸۹۲,۴۸۷	۰
هزینه تاسیس	۰	۳,۷۷۹,۳۱۴
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۰۵,۳۴۸	۰
هزینه کارمزد بانکی	۰	۳۹,۴۹۳
هزینه مجامع	۲,۵۹۸,۹۸۴	۹۸۰,۳۹۰
هزینه مالی	۷۵۰,۵۰۹	۰
	۱۸۹,۴۸۹,۴۵۹	۱۱۸,۵۲۵,۱۳۸
		۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۹,۴۱۴,۶۷۴	۴,۹۴۶,۹۵۰,۶۰۷	۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۲۲	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۸۲۹,۰۰۶,۶۶۳)	(۸۳۸,۰۱۳,۳۰۸)	(۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۲۹)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
.	.	.	تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها
۶۶۹,۵۹۱,۹۸۹-	۴,۱۰۸,۹۳۷,۲۹۹	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۴,۶۶
			عادی	۱,۳۵۸	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۷۵,۶۰
			عادی	۲۵,۳۸۴	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	صرافی بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۵۰	۰,۱۵
			عادی	۴	
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۹	۰,۳۷
جمع				۲۷,۱۷۵	۸۰,۷۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۲۸,۸۷۸,۲۴۱,۵۷۲	طی دوره	(۶۵۶,۹۴۲,۳۵۱)	(۱۸۰,۶۲,۲۳۸,۲۷۸)
		فروش سهام	۴۲,۸۱۶,۷۱۷,۶۴۰			
		کارمزد مدیر	(۶۵۶,۹۴۲,۳۵۱)			
		امور صندوق	.			
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	(۵۶۹۲,۳۷۳)	طی دوره	(۵۶۹۲,۳۷۳)	(۲۰۴,۵۵۹,۷۹۰)

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 .