



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است تقدیم می‌گردد:

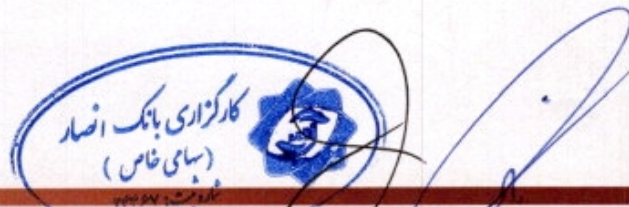
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۲	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 پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	محسن محمودزاده مرقی	
متولی صندوق	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	رامین خدابنده	



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

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

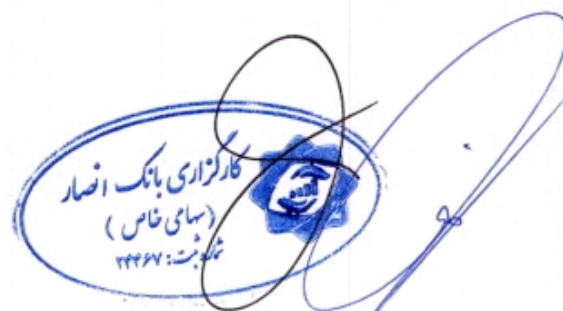
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۰,۳۰۹,۷۹۶,۸۶۸	۴۱,۵۹۰,۶۹۳,۴۵۳	۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۲
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۱۸۶,۹۶۴,۸۵۳	۰	۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰
حسابهای دریافتی	۴۲۰,۱۵۸,۲۱۱	۷۳۴,۸۰۱,۸۶۰	۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶
جاری کارگزاران	۳۰,۷۷۱,۱۱۸	۴۱۰,۰۳۰,۹۹۶	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶
سایر دارایی ها	۲۶۸,۰۰۰,۷۳۸	۲۲,۳۸۷,۹۳۰	۹۵,۶۳۲,۴۳۲
موجودی نقد	۱۲۲,۳۴۳,۲۶۹	۱۶۰,۴۲۰,۰۰۰,۲۳	۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲
جمع دارایی ها	۴۳,۳۳۸,۰۳۵,۰۵۷	۴۴,۳۶۲,۱۱۴,۲۶۲	۳۸,۸۴۴,۳۰۸,۷۷۸
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۷۷۸,۰۱۹,۵۰۵	۵۸۰,۹۷۴,۷۱۱	۱,۳۳۶,۱۹۶,۶۲۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۷۲,۰۰۰	۶۶,۱۵۹,۵۶۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۶۴,۴۲۶,۹۶۶	۵۱۷,۴۵۹,۳۳۱	۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲
جمع بدهی ها	۱,۳۴۲,۴۴۶,۴۷۱	۶,۳۲۷,۲۹۶,۰۴۲	۱,۴۹۶,۷۱۸,۹۲۷
خالص دارایی ها	۴۱,۹۹۵,۵۸۸,۵۸۶	۳۸,۰۳۴,۸۱۸,۲۲۰	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۴۶,۰۹۹	۱,۰۳۵,۹۱۹	۱,۱۲۶,۵۵۶

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

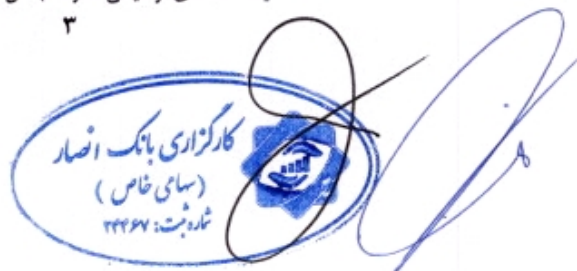
یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۷۷,۸۲۰,۸۲۸	۱۹۰,۶۰۲,۱۹۳	(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۱۸۴,۷۴۱,۱۹۳	(۵,۳۷۰,۷۰۴,۵۷۸)	(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)
سود سهام	۲۶۰,۶۹۸,۳۱۰	۳۹۱,۱۹۹,۷۴۴	۱,۸۰۳,۷۰۳,۸۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۸,۳۱۰,۸۱۶	۸۸۰,۳۸۰,۲۸۰	۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳
سایر درآمدها	۴۶,۵۲۲,۵۱۸	۳۲۹,۴۹۲,۷۲۹	۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰
جمع سود (زیانها)	۷,۸۸۸,۰۹۳,۶۶۵	(۴,۳۷۱,۳۷۱,۶۳۲)	(۵۸۶,۹۷۲,۰۳۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اربکان	(۶۲۳,۹۰۶,۲۰۷)	(۷۷۴,۷۹۱,۱۱۸)	(۱,۴۱۴,۶۳۲,۶۸۴)
سایر هزینه ها	(۱۲۵,۶۴۸,۸۸۹)	(۱۱۴,۸۳۰,۴۲۷)	(۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)
جمع هزینه ها	(۷۴۹,۵۵۵,۰۹۶)	(۸۸۹,۶۲۱,۵۴۵)	(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۳)
سود (زیان) خالص	۷,۱۳۸,۵۳۸,۵۶۹	(۵,۲۶۰,۹۹۳,۱۷۷)	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷,۴۶٪	۲۴,۱۱۶٪-	۵,۳٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲	۱۵,۷۲٪	۳۰,۴۱٪-	۷,۷۸٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۳۳,۱۵۲	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۷۲	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲,۰۲۶)	(۴,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال	۲۲	(۵,۲۶۰,۹۹۳,۱۷۷)	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
تعدیلات		(۵۲۲,۷۶۸,۳۸۵)	(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)
تقسیم سود		-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۳۱,۱۹۸	۴۸,۰۳۴,۸۱۸,۲۲۰	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ۱	سود خالص
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ۲	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	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

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که در ابتدای تاسیس صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، همچنین به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. لذا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و تاییدیه شماره ۱۴۰۸۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد: نام صندوق "صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر" به "صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار" تغییر یافت، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت ایضن سبد اسصت 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۱۹/۱۷ از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ لغایت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به مدت ۳ سال تمدید گردی. 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 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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 داناپان 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 سوم .

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام ؛ با 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 هروز 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 هروز 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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 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 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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- 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 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 اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		صنعت
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	
	ریال		ریال		ریال	
۱۴,۱۸	۵۵۰,۹۳۷,۸۴۰	۰,۱۴	۶۳۰,۴۶۳,۹۸۵	۱۶,۳۲٪	۷۰,۳۷۵,۷۰۱۷۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶,۲۰	۶,۳۹۱,۵۳۳,۵۱۳	۷,۰۶	۳,۱۳۳,۵۸۷,۲۰۵	۱۸,۵۳٪	۵۰,۹۲۲,۰۷۳,۷۵۳	محصولات شیمیایی
۱۰,۸۱	۴,۱۹۹,۲۸۷,۶۰۰	۹,۶۳	۴,۳۷۱,۳۵۷,۷۵۸	۱۷,۱۶٪	۵,۴۶۴,۶۲۳,۳۴۷	فلزات اساسی
۰,۰۰	.	۱,۱۹	۵۳۷,۹۹۳,۵۹۱	۹,۱۶٪	۴,۳۶۸,۳۳۵,۰۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶,۰۶	۲,۳۵۲,۷۱۰,۱۰۵	۳,۰۵	۱,۳۵۰,۹۵۴,۱۵۰	۵,۴۳٪	۲,۳۵۲,۷۱۰,۱۰۵	محصولات فلزی
۲۱,۰۴	۸,۱۷۳,۰۹۶,۰۸۱	۵,۸۶	۲,۵۹۸,۷۱۸,۹۳۳	۲۳,۶۱٪	۸,۸۶۹,۳۷۸,۸۵۹	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۳,۹۱٪	۱,۶۹۵,۵۹۷,۱۳۴	استخراج کانه های فلزی
۰,۰۰	.	۶,۷۴	۲,۹۸۸,۵۰۳,۵۷۱	۰,۰۰٪	.	هتل و رستوران
۰,۰۰	.	۹,۵۱	۴,۱۳۰,۳۴۳,۶۳۳	۰,۰۰٪	.	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۸۰	۱,۳۷۶,۳۴۳,۹۲۸	۱۳,۳۹	۵,۹۴۱,۴۱۰,۱۲۲	۰,۰۰٪	.	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰	.	۹,۷۶	۴,۳۷۷,۷۷۹,۳۳۰	۰,۰۰٪	.	خودرو و ساخت قطعات
۰,۰۰	.	۳,۶۹	۱,۶۳۴,۹۶۷,۴۳۳	۰,۰۰٪	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۱۵	۱,۲۳۳,۳۶۰,۳۵۵	۳,۳۶	۱,۴۹۰,۱۵۷,۱۳۷	۰,۰۰٪	.	سرمایه گذاریها
۱,۹۹	۷۷۳,۵۹۵,۹۴۰	۰,۰۰	.	۰,۰۰٪	.	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰	.	۵,۰۷	۲,۳۲۸,۶۲۱,۱۲۰	۰,۰۰٪	.	مخابرات
۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰٪	.	سیمان، آهک و گچ
۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰٪	.	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰٪	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰,۰۰	.	۱,۳۴	۵۵۱,۷۶۹,۴۷۶	۰,۰۰٪	.	ماشین آلات و تجهیزات
۷۷,۳۳	۳۸,۹۹۹,۵۴۶,۳۷۲	۷۹,۶۹	۴۱,۵۹۰,۶۹۳,۲۵۳	۹۳,۰۲٪	۳۴,۱۲۰,۲۶۳,۶۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰٪	۱۵۰,۶۹۲,۰۰۲	۲۰,۹۳,۳۷۷	۱,۵۱۰,۷۸۵,۳۷۹	۳,۶٪	۰	۱,۵۲۳,۶۳۹,۳۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰٪	۶۷۶,۱۷۹,۳۷۴	۰	۶۷۶,۱۷۹,۳۷۴	۱,۶۱٪	۰	۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۳۰,۷۰۸,۱۱۱,۴۴۱
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۲,۲۸۸,۹۴۷,۳۷۹
جمع		۲,۱۸۲,۸۷۱,۳۷۶	۲۰,۹۳,۳۷۷	۲,۱۸۶,۸۶۴,۸۵۳		۰	۶,۸۱۳,۳۹۸,۲۵۰

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۳۸۶,۶۶۰	۲۵٪	۴۲۰,۰۵۹,۱۲۲	۷۳۱,۷۰۵,۱۸۵	۸۳۴,۸۳۲,۱۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۹۹,۸۱۲۲	۱۷,۹۰٪	۹۹,۰۸۹	۳۰,۹۳,۷۶۹	۱,۵۵۹,۸۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۰	۰	۰	۱,۹۰۶	۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
جمع		۴۲۰,۱۵۸,۲۱۱	۷۳۳,۸۰۱,۸۶۰	۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶	

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۲۰,۰۶۲,۲۸۰,۳۳۳	(۲۰,۱۹۵,۳۷۷,۶۶۱)	۳۰,۷۷۱,۱۱۸	۴۱۰,۰۳۰,۹۹۶	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶
جمع					

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

مانده در	اضافه شده	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	مانده در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۰۹۳,۶۷۴)	۸,۵۳۸,۸۴۲	۲۲,۲۸۷,۹۶۰	۹۵,۶۳۲,۵۱۶
(۸۴)	۳۶۸,۱۲۳,۵۱۶	(۱۰,۸۶۷۰,۵۳۶)	۲۵۹,۴۶۱,۸۹۶	۰	(۸۴)
۰	۰	۰	۰	(۳۰)	۰
جمع	۳۷۸,۱۲۳,۵۱۶	(۲۰,۵۷۶۴,۲۱۰)	۲۶۸,۰۰۰,۷۳۸	۲۲,۲۸۷,۹۳۰	۹۵,۶۳۲,۴۳۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حساب پشیمان بانک انصار
ریال	ریال	ریال	۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۸۵۵,۹۹۳,۷۳۱	۱,۶۰۲,۷۵۱,۰۱۳	۱۲۲,۳۱۵,۷۶۸	حساب جاری بانک انصار
۱۷۷,۵۰۱	۳۷۷,۵۰۱	۲۷,۵۰۱	۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۰	۷۱,۵۰۹	۰	حساب پشیمان سامان
جمع	۱,۶۰۲,۲۰۰,۰۰۳	۱۲۲,۳۴۳,۲۶۹	۸۱۳-۸۱-۱۶۲۴۴۵۵-۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	۵,۳۷۶,۳۹۳,۳۱۲	۲۷۸,۰۸۳,۹۶۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۰,۸۱۳,۵۸۲	۴۴,۱۲۷,۰۶۳	۴۴,۱۲۷,۰۶۳	بدهی به متولی بابت کارمزد
۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲	۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴	۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۴,۰۱۷,۴۰۰	۲,۴۵۷,۴۰۰	۴,۸۳۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۲۳۰,۳۳۶,۰۰۲	.	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱	۵۸۰,۹۰۷,۶۴۷,۷۱۱	۷۷۸,۰۱۹,۵۰۵	جمع

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۷۲,۰۰۰	.	بابت واریزی نامشخص
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۷۲,۰۰۰	.	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	۲۴۳,۰۳۰,۳۴۵	۳۴۵,۸۸۳,۹۲۸	ذخیره کارمزد مدیر
.	۶۴,۹۲۹,۳۶۴	۹۶,۰۷۱,۴۳۸	ذخیره کارمزد متولی
.	۱۱۸,۳۴۱,۴۸۲	۸۹,۶۱۲,۰۴۰	ذخیره کارمزد ضامن
۷۰,۲۸۹,۷۶۹	۶۴,۰۶۰,۲۷۳	(۸,۶۴۸,۵۷۰)	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۴۰,۷۲,۹۷۳	۲۷,۰۹۷,۹۶۷	۴۱,۳۵۴,۳۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
.	.	۱۵۳,۸۸۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲	۵۱۷,۴۵۹,۳۳۱	۵۶۴,۴۲۶,۹۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال		ریال		ریال	
۳۶,۳۲۱,۰۳۳,۸۵۱		۳۶,۹۹۸,۸۹۸,۱۷۸		۴۰,۶۴۹,۴۸۹,۸۲۳	
۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰		۱,۰۳۵,۹۱۹,۴۴۲		۱,۳۴۶,۰۹۸,۷۴۲	
۳۷,۳۳۷,۵۸۹,۸۵۱		۳۸,۰۳۴,۸۱۸,۲۲۰		۴۱,۹۹۵,۵۸۸,۵۶۵	

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۴,۰۱۹,۲۳۳	۱۹۰,۶۰۲,۱۹۳	(۲,۴۹۷,۹۴۶,۹۸۱)		۱۵-۱
(۳۶,۱۹۸,۴۰۵)	۰	۵۰,۴۸,۳۰۱		۱۵-۲
۹۷۷,۸۲۰,۸۲۸	۱۹۰,۶۰۲,۱۹۳	(۲,۴۹۷,۹۹۸,۶۸۰)		

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید اتصال
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
ریال					
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۳۰
۵۰۰۴۸۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۰۴۸۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۵,۱۸۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
ریال					
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۳۰
۵۰۰۴۸۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۰۴۸۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۵,۱۸۹

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

NA

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸۵,۶۲۳,۷۵۲	-	۱۸۵,۶۲۳,۷۵۲	-	۶۹,۴۱۹,۱۳۴
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۸,۶۹۰,۰۳۷	-	۱۴۸,۶۹۰,۰۳۷	-	۴۰,۲۵۵,۳۲۵
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۶,۶۱۳,۴۶۶	-	۲۶,۶۱۳,۴۶۶	-	۲۸,۷۷۶,۱۳۷
مجموع سود بانکی:								
سود گذاری نزد بانک کشاورز		متعدد	۱۷,۸٪	۴۷,۴۰۲,۴۴۷	(۲۳۲)	۴۷,۴۰۲,۴۴۰	۸۸۰,۰۹۳۹۱	۶۰,۱۳۹,۵۶۱
سود گذاری نزد بانک سامان		متعدد	۹٪	-	-	-	۲۸,۸۳۹	۲۷,۰۲۶
				۴۷,۴۰۲,۴۴۰	(۲۳۲)	۴۷,۴۰۲,۴۴۰	۸۸۰,۰۹۳۹۱	۸۷,۱۶۵,۵۸۷

۱۹- سایر درآمدها

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸۵,۶۲۳,۷۵۲	-	۱۸۵,۶۲۳,۷۵۲	-	۶۹,۴۱۹,۱۳۴
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۸,۶۹۰,۰۳۷	-	۱۴۸,۶۹۰,۰۳۷	-	۴۰,۲۵۵,۳۲۵
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۶,۶۱۳,۴۶۶	-	۲۶,۶۱۳,۴۶۶	-	۲۸,۷۷۶,۱۳۷
مجموع سود بانکی:								
سود گذاری نزد بانک کشاورز		متعدد	۱۷,۸٪	۴۷,۴۰۲,۴۴۷	(۲۳۲)	۴۷,۴۰۲,۴۴۰	۸۸۰,۰۹۳۹۱	۶۰,۱۳۹,۵۶۱
سود گذاری نزد بانک سامان		متعدد	۹٪	-	-	-	۲۸,۸۳۹	۲۷,۰۲۶
جمع								
				۴۷,۴۰۲,۴۴۰	(۲۳۲)	۴۷,۴۰۲,۴۴۰	۸۸۰,۰۹۳۹۱	۸۷,۱۶۵,۵۸۷

۱۹-۱- صرفه های مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری می

۱۹-۲- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیلی 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 تحققی یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارجان

دوره میانی عمده منتهی به	دوره میانی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۶۴,۶۶۱,۰۶۸	۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷
کارمزد متولی	۹۶,۰۷۱,۳۳۸	۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳
کارمزد ضامن	۸۹,۶۱۲,۰۴۰	۱۹۴,۵۲۰,۱۲۸
حق الزحمه حسابرس	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۱۳۹,۹۹۹,۹۷۶
جمع	۶۲۳,۹۰۶,۲۰۷	۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴

۲۱- سایر هزینه ها

دوره میانی عمده منتهی به	دوره میانی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تسلیه	۷,۲۸۱,۲۷۲	۱۴,۷۸۵,۵۴۰
هزینه نرم افزار صندوق	۱۰,۸۱۲۴,۵۰۵	۲۲۷,۶۸۳,۳۳۷
هزینه مجامع	۱,۴۶۱,۰۷۴	۷,۸۹۹,۱۰۴
سایر هزینه ها	۱۲۰	۰
هزینه مالی	۵۵۷,۰۰۰	۱۵۹
هزینه کارمزد بانکی	۷,۵۳۴,۹۱۸	۹۵۳,۵۰۹
جمع	۱۲۵,۶۴۸,۸۸۹	۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹

۲۲- تعدیلات

دوره میانی عمده منتهی به	دوره میانی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد	(۲۸,۹۵۹,۴۷۲)	۱۷۲,۹۷۱,۳۲۹
تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد	۵۶۵,۴۹۹,۳۰۶	(۹۳۷,۲۳۵,۸۹۰)
جمع	۵۳۶,۵۳۹,۸۳۴	(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک		
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۵,۱۵	۴,۴۰	۴,۳۱	درصد تملک
			عادی	۱,۳۵۸				
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۸۳,۶۱	۷۱,۳۸	۶۰,۸۹	درصد تملک
			عادی	۲۵,۲۸۴				
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۲	۰,۳۵	۳,۳۵	
جمع								
				۲۶,۸۹۷	۸۸,۷۸	۷۶,۱۳	۶۸,۷۵	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مابده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۴,۸۹۱,۳۱۱,۸۶۷	طی دوره	(۵۹۸۰,۳۴,۱۷۰)
		فروش سهام	۱۶,۳۴۵,۱۸۰,۷۸۹		
		کارمزد مدیر	(۳۵۰,۷۲۱,۳۲۸)		
		امور صندوق	(۳۷۸۰,۸۳,۸۶۰)		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	(۸۹,۶۱۲,۰۴۰)	طی دوره	(۵۴۰,۵۸۳,۱۲۲)

۲۶- 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 .