

بسمه تعالی

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

با سلام،

احتراماً به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرسی مستقل برای دوره
میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ آن صندوق،
تقدیم می‌گردد.

موجب مزید امتنان خواهد بود چنانچه دستور فرمایید، دریافت
گزارش یادشده، تأیید گردد.

با تجدید احترام

شهربار دیلم صالحی

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره‌های شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۵-۱. مفاد بند ۳-۲ امیدنامه درخصوص رعایت حدنصاب سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک سهم تا ۱۵ درصد کل دارایی های صندوق در برخی مقاطع از دوره مورد گزارش.

۵-۲. مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، مبنی بر لزوم واریز وجه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری، صرفاً به حساب بانکی به نام سرمایه گذار در برخی موارد طی دوره گزارش.

۵-۳. مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه درخصوص درج به موقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و دوره مورد گزارش در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (با تأخیر انجام شده است)

۵-۴. مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع دایر بر تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق ظرف مدت یک هفته، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و درج به موقع تصمیمات مذکور در روزنامه کثیرالانتشار. (با تأخیر انجام شده است)



۶. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷. گزارش مدیر صندوق درخصوص فعالیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) و به موجب آخرین گزارش حسابرسی کارگزاری بانک انصار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

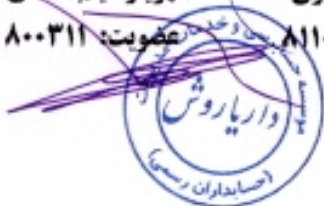
(حسابداران رسمی)

شهریار دبلم صالحی

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

کارگزاری بانک انصار

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 ماه 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 سرمایه گذاری

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 متصفانه 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

نماینده

محمسن محمودزاده مرقی

رامین خداینده

متولی صندوق

شرکت سپد گردان نوین نگر آسیا

امضاء

سپد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۶۶۳۹۶۴

کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (فریقا)، پلاک ۵۹، طبقه ۲

2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad jupe, Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

پادداشت	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:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۰,۳۰۹,۷۹۶,۸۶۸	۴۱,۵۹۰,۶۹۳,۴۵۳	۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۳۷۲
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۱۸۶,۹۶۴,۸۵۳	-	۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰
۷ حسابهای دریافتی	۴۲۰,۱۵۸,۲۱۱	۷۳۴,۸۰۱,۸۶۰	۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶
۸ جاری کارگزاران	۳۰,۷۷۱,۱۱۸	۴۱۰,۰۳۰,۹۹۶	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶
۹ سایر دارایی ها	۲۶۸,۰۰۰,۷۳۸	۲۲,۳۸۷,۹۳۰	۹۵,۶۳۲,۴۳۲
۱۰ موجودی نقد	۱۲۲,۳۴۳,۲۶۹	۱,۶۰۴,۲۰۰,۰۲۳	۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲
جمع دارایی ها	۴۳,۳۳۸,۰۳۵,۰۵۷	۴۴,۳۶۲,۱۱۴,۲۶۲	۳۸,۸۴۴,۳۰۸,۷۷۸
بدهی ها:			
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۷۷۸,۰۱۹,۵۰۵	۵۸۰,۹۷۶۴,۷۱۱	۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۳۱
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	-	۷۲,۰۰۰	۶۶,۱۵۹,۵۶۴
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۶۴,۲۲۶,۹۶۶	۵۱۷,۴۵۹,۳۳۱	۱۰۴,۳۶۲,۷۳۲
جمع بدهی ها	۱,۳۴۲,۴۴۶,۴۷۱	۶,۳۲۷,۴۹۶,۰۴۲	۱,۴۹۶,۷۱۸,۹۲۷
خالص دارایی ها			
۱۴ خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۴۱,۹۹۵,۵۸۸,۵۸۶	۳۸,۰۳۴,۸۱۸,۲۲۰	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱
	۱,۳۲۶,۰۹۹	۱,۰۳۵,۹۱۹	۱,۱۲۶,۵۵۶

پادداشت های توضیحی همراه ، بخش جذائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .



۲

[Handwritten signature in blue ink]

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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۷۷,۸۲۰,۸۲۸	۱۹,۰۰۰,۲۹۳	(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۱۸۳,۷۴۱,۱۹۳	۱۵,۳۴۰,۷۰۹,۵۷۸	(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)
۱۷ سود سهام	۲۶,۰۶۹,۸۳۱,۰	۳۹۱,۱۹۹,۷۴۴	۱,۸۰۰,۲۷۰,۳۸۹
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۸,۳۱۰,۸۱۶	۸۸۰,۰۳۸,۴۸۰	۷۵۳,۹۲۷,۵۱۳
۱۹ سایر درآمدها	۴۶,۵۲۲,۵۱۸	۳۳۹,۴۹۳,۷۲۹	۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰
جمع سود (زیانها)	۷,۸۸۸,۰۹۳,۶۶۵	(۲,۳۷۱,۳۷۱,۵۳۲)	(۵۸۶,۹۷۲,۰۳۷)
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۶۲۳,۸۰۶,۲۰۷)	(۷۷۴,۱۹۱,۱۱۸)	(۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۳)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۲۵,۶۴۸,۸۸۹)	(۱۱۴,۸۲۰,۴۲۷)	(۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)
جمع هزینه ها	(۷۴۹,۵۵۵,۰۹۶)	(۸۸۹,۰۱۱,۵۴۵)	(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۲)
سود (زیان) خالص	۷,۱۳۸,۵۳۸,۵۶۹	(۵,۲۴۰,۸۹۳,۰۷۷)	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷,۴۶٪	۳۴,۱۱٪-	٪-۵,۲
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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره /سال	تعداد	تعداد	ریال
۲۲ واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۷۲	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲۰,۲۶)	(۲,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره /سال	۷,۱۳۸,۵۳۸,۵۶۹	(۵,۲۴۰,۸۹۳,۰۷۷)	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
تعدیلات	(۵۳۶,۵۳۹,۸۳۴)	(۵۲۲,۷۶۸,۳۸۵)	(۷۵۲,۲۶۴,۵۶۱)
تقسیم سود	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۳۱,۱۹۸	۳۸۰,۳۴,۸۱۸,۳۲۰	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال /سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال^۲

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی 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 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.



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 و امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

ت. گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

ث. 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 گردید. 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 صرافیه 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 سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ با 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 -بیش 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 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- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی 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 با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیسی (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و یا حسابه های 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 شطب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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 واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. 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 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 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 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 مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



یادداشت های همراه صورتهای مالی

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

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

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۵۰,۹۳۷,۷۳۰	۷۰,۳۷۵,۷۱۷	۱۵,۳۲٪	۰,۱۴	۵۵۰,۹۳۷,۷۳۰	۰,۱۴
محصولات شیمیایی	۵,۹۱۳,۰۷۳,۷۵۳	۸۰,۲۸۶,۰۳۱	۱۸,۵۳٪	۷,۰۶	۶,۳۹۱,۵۳۳,۵۱۳	۷,۰۶
فلزات اساسی	۵,۴۶۳,۶۷۲,۳۲۷	۷,۴۳۶,۳۵۱,۶۹۳	۱۷,۱۶٪	۹,۳۳	۴,۱۹۹,۳۸۷,۶۰۰	۹,۳۳
محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر	۴,۳۶۸,۲۳۵,۰۱۲	۳,۹۷۰,۸۱۵,۷۸۴	۹,۱۶٪	۱,۱۹	-	-
محصولات فلزی	۲,۳۵۲,۷۱۰,۰۱۵	۲,۳۵۳,۵۵۵,۳۳۱	۵,۳۳٪	۳,۰۵	۲,۳۵۲,۷۱۰,۰۱۵	۳,۰۵
استخراج کانه های فلزی	۸۸۴,۱۳۸,۵۵۹	۹,۱۹۷,۳۳۹,۰۳۶	۲۲,۶۱٪	۵,۸۶	۸,۱۷۲,۰۹۶,۰۸۱	۵,۸۶
هتل و رستوران	۱,۶۳۳,۵۵۵,۸۷۳	۱,۶۵۵,۵۹۷,۱۳۳	۳,۹۱٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۶,۷۳	-	-
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۹,۵۱	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۳,۳۹	۱,۳۷۶,۳۳۴,۹۳۸	۱,۳۷۶,۳۳۴,۹۳۸
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۹,۷۶	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	-	۲,۶۹	-	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲,۳۶	-	-
مخبرات	-	-	-	۵,۰۷	-	-
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	-	-	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۱,۳۳	-	-
جمع	۳۴,۱۲۰,۳۶۲,۶۸۹	۴۰,۳۰۹,۱۹۶,۵۶۸	۹۲,۰۲٪	۷۹,۶۹	۳۹,۸۹۹,۵۳۶,۲۷۲	۷۷,۲۳

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۵,۳۷۶,۳۹۳,۳۱۲	۳۷۸,۰۸۳,۹۶۰
۹۰,۸۱۳,۵۸۲	۴۴,۱۳۷,۰۶۳	۴۴,۱۳۷,۰۶۳
۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲	۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴	۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲
۴,۰۱۷,۴۰۰	۲,۲۵۷,۴۰۰	۴,۸۳۷,۴۰۰
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۲۲۰,۳۳۶,۰۰۲	۰
۱,۳۳۶,۱۹۶,۶۲۱	۵,۸۰۹,۷۶۴,۷۱۱	۷۷۸,۰۱۹,۵۰۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 بدهی به متولی بابت کارمزد
 بدهی به ضامن بابت کارمزد
 مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
 بدهی به مدیر بابت کارمزد
 جمع

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران
 پرداختی 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	۰
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۷۲,۰۰۰	۰

بابت واریزی نامشخص
 جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۲۴۲,۰۳۰,۲۴۵	۳۴۵,۸۸۳,۹۲۸
۰	۶۴,۹۲۹,۳۶۴	۹۶,۰۷۱,۳۳۸
۰	۱۱۸,۳۴۱,۴۸۲	۸۹,۶۱۲,۰۴۰
۷۰,۲۸۹,۷۶۹	۶۴,۰۶۰,۳۷۳	(۸,۶۴۸,۵۷۰)
۳۴,۰۷۲,۹۷۳	۲۷,۰۹۷,۹۶۷	۴۱,۳۵۳,۳۴۵
۰	۰	۱۵۳,۸۸۵
۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲	۵۱۷,۴۵۹,۳۳۱	۵۶۴,۴۲۶,۹۶۶

ذخیره کارمزد مدیر
 ذخیره کارمزد متولی
 ذخیره کارمزد ضامن
 ذخیره حق الزحمه حسابرس
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آئینمان نرم افزار
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند 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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۱	
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۱۹۸	۴۰,۶۳۹,۴۸۹,۸۴۴	۳۶,۹۹۸,۹۸۸,۷۷۸		۳۶,۲۲۱,۰۲۳,۸۵۱	
۱,۰۰۰	۱,۳۴۶,۰۹۸,۲۲۳	۱,۰۳۵,۸۱۹,۴۴۲		۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰	
۳۱,۱۹۸	۴۱,۹۸۵,۵۸۸,۰۶۷	۳۸,۰۳۴,۸۰۸,۲۲۰		۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	

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:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۱۵	۱,۰۰۴,۰۱۹,۲۳۴	۱۹۰,۶۰۲,۲۹۴	(۲,۴۹۷,۸۴۶,۹۸۱)	
۲-۱۵	(۴۶,۱۹۸,۴۰۵)	-	۵۰۴,۳۰۱	
	۹۷۷,۸۲۰,۸۲۸	۱۹۰,۶۰۲,۲۹۴	(۲,۴۹۲,۵۴۲,۶۸۰)	

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

جمع



مستوفی سرمایه گذاری مشترک دوره ابتدای

تاریخچه های صورت سود و زیان مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱/۲۹

۱- خلاصه سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با نام شرکت

دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۹	دوره مالی منتهی به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۹	سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
*	*	۵۵,۳۱۶,۵۰۵	(۳,۵۰۰,۶۳۳)	(۳,۳۷۵,۵۹۷)	(۸۳۶,۳۱۸,۴۰۰)	۹۰,۱۳۶,۳۹۵	۶۰,۰۰۰		معدن باغی
*	*	۱۳۲,۵۴۳,۳۹۰	(۳,۰۹۳,۱۷۱)	(۳,۸۸۸,۵۱۱)	(۳۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	۲۱۸,۶۲۳,۱۷۲	۳۰,۰۰۰		ج. سلی صنایع مس ایران
*	*	۲۹,۳۱۶,۹۱۰	(۳,۳۰۷,۵۵۶)	(۳,۵۳۳,۳۰۰)	(۳۷۳,۵۸۵,۹۳۵)	۷۲۱,۵۰۸,۷۷۳	۸۳,۳۳۳		آزمیه دانه پودر
(۳۳۳,۳۹۳,۶۱۶)	(۱۳۳,۳۹۳,۶۱۵)	(۲۹,۶۸۵,۳۸۶)	(۳,۱۳۰,۸۸۸)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۷۶,۳۳۴,۹۱۹)	۱,۴۲۶,۱۷۸,۳۰۶	۱,۵۰۴,۸۴۶		گروه پیمان
*	*	۵۷۸,۸۸۵	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۴,۳۶۹,۹۷۲	۲,۳۳۳		فولاد گدازه جنوب گستر
(۳۳۳,۳۸۶,۵۳۳)	(۳۳۳,۳۸۶,۵۳۳)	۱۳۹,۷۳۳,۶۶۳	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
*	*	۱۳۹,۷۳۳,۶۶۳	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۷۸۸,۳۳۳,۶۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰		سپاسی خوب آهن اسفلیان
*	*	۵۰,۱۸۳,۸۵۷	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		پتروشیمی اگرم
*	*	۵۳۸,۴۳۵,۵۳۰	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		گروه دارویی سپهران
*	*	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		فولاد مبارکه اصفهان
۱,۳۹۱,۵۷۱,۱۸۳	۲۳,۳۱۲,۶۰۸	۳۰,۸۵۷,۶۶۵	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		فولاد نسوز کسیر کاشان
۳,۳۹۹,۰۹۵	*	۳,۳۹۹,۰۹۵	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		پالایش نفت بندر عباس
(۳۸۸,۶۲۱,۸۶۶)	(۳۰,۸۸۸,۱۵۵)	۱۰۷,۷۳۳,۵۳۳	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۱,۹۲۳,۳۷۰,۳۶۳	۱,۳۵۸,۶۶۶		اسفلیان پالایش پتروشیمی
۶۵۳,۱۳۰,۵۰۹	*	*	*	*	*	*	*		صنعتی پارس
۲۳۱,۳۳۶,۱۳۳	۲۳۰,۳۰۷,۵۷۷	*	*	*	*	*	*		سرمایه گذاری صنعت بیمه
۱۶۸,۳۱۱,۶۶۶	*	*	*	*	*	*	*		توسعه منابع و تجهیزات
۳۰۰,۳۰۴,۳۳۶	۳۰۰,۳۰۴,۳۳۶	*	*	*	*	*	*		مهندسی ساختمان تامینات راه آهن
۷۶,۸۴۳,۳۱۷	*	*	*	*	*	*	*		ساز
(۳,۳۰۶,۱۷۱,۱۳۳)	(۱۳۳,۳۷۶,۷۱۵)	*	*	*	*	*	*		ساز
(۳,۳۷۶,۸۶۶,۸۸۱)	۱۸,۶۰۴,۳۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۳,۸۳۳)	(۵,۶۳۳,۸۳۳)	(۵,۶۳۳,۸۳۳)	۱۱,۳۳۶,۵۵۸,۳۳۳	۵,۳۳۳,۱۱۳		ساز



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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سود	۰	۰	(۶,۴۷۲)	۰	(۱,۵۹۶,۵۷۹)
۰	۰	۰	(۳۶,۱۹۱,۸۳۳)	۰	(۳۰,۵۶۱,۱۹۱,۸۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	(۳۶,۱۹۸,۴۰۵)	(۱,۵۹۶,۵۷۹)	(۵,۲۵۶,۱۷۷,۵۳۲)
					۵,۲۳۲,۱۷۲,۵۳۲
					۵,۱۸۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سود	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	(۳۶,۱۹۸,۴۰۵)	(۱,۵۹۶,۵۷۹)	(۵,۲۵۶,۱۷۷,۵۳۲)
					۵,۲۳۲,۱۷۲,۵۳۲
					۵,۱۸۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سود	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۴۸۴,۳۰۱	۰	۰	(۳۶,۱۹۸,۴۰۵)	(۱,۵۹۶,۵۷۹)	(۵,۲۵۶,۱۷۷,۵۳۲)
					۵,۲۳۲,۱۷۲,۵۳۲
					۵,۱۸۹

ریال تحقیق یافته نگهداری سهام بورسی و غیر بورسی
سود (زیان) تحقیق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق غیر بورسی

اوراق مشارکت شهرداری مشهد
اوراق مشارکت اجاره رابل ۳۰٪
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
جمع

۱۶- سود (زیان) تحقیق یافته نگهداری اوراق بهادار



۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شوکتیهای بورس و فرابورس



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲۶۴,۶۶۱,۰۶۵	۴۷۲,۳۳۶,۲۳۷
کارمزد متولی	۹۶,۷۱۳,۳۲۸	۱۰۹,۳۱۴,۵۰۹
کارمزد حساب	۸۹,۶۱۲,۰۴۰	۱۱۸,۳۳۱,۵۸۳
حق اراضی حسابرس	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۲,۳۷۰,۶۵۰
جمع	۶۱۴,۹۰۵,۲۰۷	۷۷۲,۳۹۱,۱۱۸

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۷,۲۸۱,۳۷۲	۱۴,۷۸۵,۵۴۰
هزینه نرم افزار صندوق	۱۰,۸۱۲,۳۵۰	۲۲۷,۳۸۴,۳۷۷
هزینه مجامع	۱,۳۶۱,۰۷۴	۷,۸۹۹,۱۰۴
سایر هزینه ها	۱۲۰	۱۵۶
هزینه مالی	۵۵۷,۰۰۰	۱۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۷,۵۲۴,۵۱۸	۹۵۳,۵۰۹
جمع	۱۷۵,۶۲۸,۸۸۹	۲۵۱,۱۲۰,۴۴۹

۲۲- تعدیلات

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۹۵۹,۴۷۲	۱۳۲,۲۳۹,۸۲۷	۱۷۳,۹۷۱,۳۲۹	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۵۶۵,۳۹۹,۳۰۶)	(۴۵۶,۰۰۸,۲۱۷)	(۹۳۷,۲۳۵,۸۹۰)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۵۳۶,۴۳۹,۸۳۴)	(۳۲۳,۷۶۸,۳۹۰)	(۷۶۳,۲۶۴,۵۶۱)	جمع



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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

تخصص 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	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰۰	۵.۱۵	۲.۴۰	۲.۴۱	۲.۴۱	۲.۴۱	۲.۴۱
			عادی	۱,۳۵۸						
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۸۳.۶۱	۷۶.۵۸	۸۰.۵۹	۸۰.۵۹	۸۰.۵۹	۸۰.۵۹
			عادی	۲۵,۳۸۲						
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۲	۰.۳۵	۲.۴۵	۲.۴۵	۲.۴۵	۲.۴۵
			جمع	۲۶,۹۹۷	۸۸.۸۸	۷۹.۱۴	۸۸.۸۸	۸۸.۸۸	۸۸.۸۸	۸۸.۸۸

۲۵- معاملات با رکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتمه (بدهی) / طلب در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۴,۸۹۱,۳۱۱,۸۶۲	طی دوره	(۵۸۸,۰۳۴,۱۲۰)
		فروش سهام	۱۶,۲۴۵,۱۸۰,۸۸۹		
		کارمزد مدیر	۲۴۲,۶۶۱,۰۶۸		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضمان	۸۹,۶۱۲,۰۴۰	طی دوره	(۲۴,۰۳۴,۱۲۴)

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 همراه باشد وجود نداشته است.

