

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۹

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۲

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن محمودزاده

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

رامین خداینده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		دارایی ها:
۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۲	۳۱,۵۴۱,۳۶۷,۳۱۸	۵۴,۸۲۷,۴۷۱,۳۷۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰	.	۸۱۶,۴۳۹,۶۳۷	۶ سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶	۷۴۹,۴۲۶,۶۱۸	۶۸۲,۰۱۹,۱۹۲	۷ حسابهای دریافتی
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	.	.	۸ جاری کارگزاران
۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۱۵۶,۳۷۳,۷۲۸	۱۹۴,۲۷۶,۸۴۸	۹ سایر دارایی ها
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۴,۹۹۸,۰۱۴,۸۷۱	۴۰,۶۲۰,۰۶۵	۱۰ موجودی نقد
۳۸,۸۴۴,۳۰۸,۷۷۸	۳۷,۴۴۵,۱۸۲,۵۳۵	۵۶,۵۶۰,۸۲۷,۱۱۳	جمع دارایی ها

بدهی ها:				
۱.۳۳۶.۱۹۶۶۲۱	۱.۲۰۳.۷۲۲.۸۴۵	۱.۱۸۵.۷۵۲.۳۹۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۶.۱۵۹.۵۶۴	۱۲۶.۶۹۲.۵۴۶	۱.۳۳۴.۱۷۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۰	۵۳۴.۳۴۵	۱۰.۳۰۵۱۰.۷۳۴	۸	جاری کارگزاران
۱۰۴.۳۶۲.۷۴۲	۳۱۶.۸۸۱.۲۱۸	۴۰۹.۵۰۱.۷۴۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱.۳۹۶.۷۱۸.۹۲۷	۱.۶۴۷.۸۳۰.۹۵۴	۲.۶۲۷.۰۸۸.۹۴۵		جمع بدهی ها
۳۷.۳۴۷.۵۸۹.۸۵۱	۳۵.۷۹۷.۳۵۱.۵۸۱	۵۳.۹۳۳.۷۳۸.۱۶۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱.۱۲۶.۵۵۶	۱.۰۳۷.۵۴۴	۱.۳۴۱.۸۳۶		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری



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 ۱۳۹۷

یادداشت	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۴۵,۸۱۲,۸۶۴	(۲,۰۷۵,۷۵۲,۴۷۹)	(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳,۲۶۰,۳۰۸,۳۵۰	(۳,۳۰۹,۹۵۸,۸۱۸)	(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)
۱۷ سود سهام	۸۳۹,۵۳۵,۲۳۴	۸۷۸,۳۳۲,۲۱۱	۱,۸۰۳,۷۰۳,۸۹۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴۹,۳۸۲,۹۱۱	۲۸۰,۱۹۹,۵۸۱	۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳
۱۹ سایر درآمدها	۴۷۰,۴۹,۱۵۱	۳۷۸,۴۳۵,۳۵۲	۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰
جمع درآمدها	۱۵,۵۴۲,۰۰۸,۵۰۰	(۳,۸۴۸,۷۵۵,۱۵۳)	(۵۸۶,۹۷۲,۰۲۷)
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۹۸۸,۲۲۹,۵۰۴	(۱,۰۹۹,۳۹۱,۶۰۰)	(۱,۳۲۹,۴۱۸,۲۳۴)
۲۱ سایر هزینه ها	۱۹۳,۶۸۱,۳۸۴	(۱,۸۹,۴۸۹,۴۵۹)	(۲۳۶,۳۳۵,۱۰۹)
جمع هزینه ها	۱,۱۸۱,۹۱۰,۸۸۸	(۱,۲۸۸,۸۸۱,۰۵۹)	(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۴۳)
سود (زیان) خالص	۱۴,۳۶۰,۱۷۷,۶۱۲	(۵,۱۳۷,۶۳۶,۲۱۲)	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۵٪	۱۰,۰۰٪	۵,۳۰٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۲۸٪	۱۲,۰۰٪	۷,۷۸٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۳,۱۵۲	۴۰,۱۹۴	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۰۴۲	۱,۰۲۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۵۸۳)	(۶,۷۱۲)	(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)
تعدیلات	-	-	(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)
تقسیم سود	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۴,۶۱۱	۳۴,۵۰۲	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

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 .
- 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. هر نوع 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 مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

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 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

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.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

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 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 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.

۴-۳- 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
-------------	-----------------------

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

هزینه های تأسیس (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 ها ی 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 تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

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- 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 ازبابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

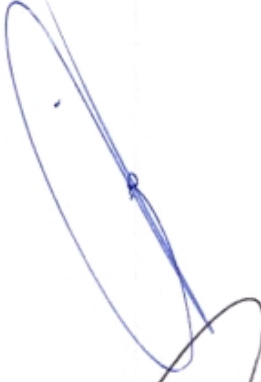
یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۱.۰۴	۸,۱۷۳,۰۹۶.۰۸۱	۷,۵۲۵,۸۹۷.۶۶۰	۶.۴۲	۲,۴۰۰,۹۵۷,۲۸۳	۱۴,۲۹۴,۹۳۴,۳۶۲
۱۰.۸۱	۴,۱۹۹,۲۸۷.۶۰۰	۴,۳۳۵,۵۹۹.۷۶۶	۸.۲۰	۲,۰۶۵,۳۴۵.۶۶۴	۹,۸۱۲,۱۸۱,۳۷۸
۱۶.۲۰	۶,۲۹۱,۵۳۳.۵۱۳	۷,۴۸۲,۶۱۶.۳۸۷	۶.۴۸	۲,۴۳۱,۵۶۶,۱۲۵	۸,۵۵۷,۹۱۴,۹۸۳
۱۴.۱۸	۵,۵۰۹,۷۷۷.۷۴۰	۴,۹۰۸,۳۹۷.۷۴۴	۸.۳۸	۲,۱۳۳,۳۴۲,۱۲۸	۷,۴۳۲,۲۲۲,۳۵۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۵,۱۹۵,۰۵۶.۳۷۹
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۴,۴۰۹,۵۳۳.۴۱۱
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۲,۳۶۸,۸۶۰.۰۷۶
۶.۰۶	۲,۳۵۲,۷۱۰,۱۰۵	۳,۵۹۲,۷۵۷,۴۶۳	۶.۳۹	۲,۳۵۲,۳۸۲,۲۹۲	۲,۳۵۳,۵۶۵,۷۳۱
۰.۰۰	۰	۰	۰.۸۱	۳۰۳,۷۸۸,۹۹۲	۰
۳.۸۰	۱,۴۷۶,۳۴۴,۹۲۸	۱,۸۲۱,۸۲۶,۶۹۷	۱۶.۷۱	۶,۳۴۶,۵۱۵,۴۴۳	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱۶.۲۸	۶,۰۸۳,۴۶۰,۰۳۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۴.۱۵	۱,۵۵۲,۸۴۱,۰۵۹	۰
۰.۰۰	۰	۰	۴.۵۴	۱,۶۹۸,۳۵۲,۳۷۳	۰
۳.۱۵	۱,۲۲۳,۳۶۰,۳۵۵	۱,۷۳۲,۱۱۴,۸۲۰	۳.۳۵	۱,۲۵۲,۶۸۶,۲۴۴	۰
۱.۹۹	۷۷۳,۵۹۵,۸۴۰	۱,۱۹۲,۳۵۶,۴۵۵	۲.۷۶	۱,۰۳۰,۳۲۷,۰۰۷	۰
۷۷.۲۳	۳۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۲	۳۳,۵۰۲,۲۲۷,۰۹۲	۸۴.۳۷	۳۱,۵۴۱,۳۶۷,۳۱۸	۵۴,۸۲۷,۴۷۱,۳۷۱
			۹۶.۹۲	۳۶,۵۶۱,۳۸۵,۳۱۵	۳۹,۱۹۷,۲۱۰,۳۱۶

۱۰




صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۰۰۷,۹۱۱,۲۴۱
۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۳۲,۶۳۹,۳۳۰
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۹۲۷,۲۷۹
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۶,۳۳۹,۶۳۷	-	-	-	-
جمع			-	۸۱۶,۳۳۹,۶۳۷	-	-	-	۶,۸۲۷,۴۹۸,۲۵۰

اوراق با درآمد ثابت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
اوراق با درآمد ثابت شهرداری مشهد ۱۳۹۴
اسناد خزانه - م - عودت ۹۶-۹۸-۷۲۲-۹۸

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	۷۷۰,۴۲۲,۳۶۰	۲۵٪	ریال	۶۸۱,۹۲۱,۲۰۰	ریال	۷۳۶,۵۸۸,۴۲۰	۶۶۴,۶۰۳,۷۹۰	۸۳۴,۹۳۲,۲۳۱
۹۸,۷۱۷	۱۷,۹٪	۹۷,۹۹۲	۱۲,۸۳۵,۵۶۴	۱۲,۶۳۰,۳۳۸	۱,۵۵۹,۸۲۵	۱,۵۷۱,۳۶۳	۸۸۵,۸۷۹,۹۸۰	۸۲۶,۴۹۲,۱۵۶
-	-	-	۲,۶۳۳	۲۲	-	-	-	-
۷۷۰,۵۲۲,۰۷۷		۶۸۲,۰۱۹,۱۹۲	۷۳۹,۴۲۶,۶۱۸	۶۷۷,۲۳۵,۰۵۰	۸۸۷,۳۵۱,۳۳۲	۸۸۷,۳۵۱,۳۳۲	۸۸۷,۳۵۱,۳۳۲	۸۲۶,۴۹۲,۱۵۶

سود سهام دریافتی
سود سپرده بانک انصار
سود سپرده بانک سامان

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	مابده پایان سال
گردش پدکار	گردش پدکار	گردش پدکار	گردش پدکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۲۳۱,۸۷۵,۲۳۹	۴۱,۰۳۷,۳۹۶,۰۵۹	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶
(۱,۰۳۰,۵۱۰,۷۳۴)		۵۳۲,۳۴۵	

شرکت کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

مابده در	اضافه شده	استهلاک	مابده در	مابده در	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	مابده در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۸,۱۳۲,۵۱۶	۱۷۸,۱۰۲,۰۰۲	۱۹۰,۰۳۰,۵۱۴	۱۵۱,۰۷۳,۷۲۲	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۹۵,۶۳۲,۵۱۶
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۳,۶۶۶	۲,۱۲۶,۳۳۲	۵,۳۰۰,۰۳۶	-	-	-
۳۷۸,۱۳۲,۵۱۶	۱۸۳,۸۵۵,۶۶۸	۱۹۲,۱۵۶,۸۴۸	۱۵۶,۱۷۳,۷۲۸	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۹۵,۶۳۲,۵۱۶

مخارج نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۵۵,۹۹۳,۷۲۱	۴,۹۹۷,۷۳۷,۳۷۰	۴۰,۵۹۲,۸۶۷	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۳۳۸۷-۱۸۸۶-۸۲۸
۱۷۷,۵۰۱	۲۷۷,۵۰۱	۲۷,۱۹۸	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۳۳۸۷-۱۸۸۶-۴۳
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۴,۹۹۸,۰۱۴,۸۷۱	۴۰,۶۲۰,۰۶۵	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۷۶,۵۶۶,۴۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۸۰,۲۹۴,۵۵۷	۶۳۳,۲۵۸,۷۷۸	۳۲۸,۱۹۹,۴۶۱	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۴۵۰,۹۷۱,۰۰۸	۴۱۴,۱۸۹,۶۶۸	۵۳۱,۶۳۱,۹۱۸	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۹۰,۸۱۳,۵۸۲	۱۵۳,۰۵۶,۹۹۹	۴۴,۱۳۷,۰۶۳	بدهی به متولی بابت کارمزد
۴۰,۱۷,۴۰۰	۳,۲۱۷,۴۰۰	۵,۲۳۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۳۱	۱,۲۰۳,۷۳۲,۸۴۵	۱,۱۸۵,۷۵۲,۲۹۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	.	.	بابت واریزی نامشخص
.	۱۱۶,۶۹۲,۵۴۶	.	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	.	۱,۳۲۴,۱۷۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱۲۶,۶۹۲,۵۴۶	۱,۳۲۴,۱۷۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	۲۰,۴۶۶,۱۷۳	۲۳۰,۹۷۹,۸۲۷	ذخیره کارمزد مدیر
.	۵,۶۱۰,۳۹۰	۶۰,۳۴۷,۳۷۰	ذخیره کارمزد متولی
.	۵,۶۹۲,۳۷۸	۶۱,۹۴۱,۹۱۴	ذخیره کارمزد ضامن
۷۰,۲۸۹,۷۶۹	۳۲,۱۷۵,۰۲۱	۱۲۰,۷۰۶,۱۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۴۰,۷۲۹,۷۳	۳۰,۷۱۳,۸۷۱	۴۳,۱۶۰,۷۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۷۱,۹۸۳,۶۳۰	۱۰۰,۱۲۲۹	ذخیره آئینمان نرم افزار
.	۱۶۷,۷۵۵	.	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
.	۱۵۰,۰۷۲,۰۰۰	.	سایر پرداختنی
۱۰۴,۳۶۲,۷۴۲	۳۱۶,۸۸۱,۲۱۸	۴۰۹,۵۰۱,۷۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره منتهی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۶,۳۳۱,۰۳۳,۸۵۱	۳۲,۱۵۲	۴۱,۱۲۶,۹۷۴,۱۳۴	۳۹,۳۶۷	۵۲,۳۷۵,۴۵۵,۰۱۶	۳۳,۶۱۱
۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۶۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۸۳,۱۵۲	۱,۰۰۰
۳۷,۴۵۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۳,۱۵۲	۴۲,۱۵۹,۵۴۰,۶۸۷	۴۰,۳۶۷	۵۳,۹۳۳,۷۳۸,۱۶۸	۳۳,۶۱۱

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
(۲,۴۹۷,۹۲۶,۹۸۱)		(۲۰,۷۵۱,۷۵۳,۳۷۹)		۱,۰۳۶,۲۵۳,۸۱۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی	
۵۰,۴۸۳,۰۱		.		(۹۱,۴۴۰,۹۶۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی	
(۲,۴۹۲,۸۹۸,۹۷۰)		(۲۰,۷۵۱,۷۵۳,۳۷۹)		۹۴۵,۸۱۲,۸۶۴			

۱-۵-۹. خلاصه سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی مشخص به ۱۳۹۶/۰۱-۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	مبالغ ریال	کارمزد ریال	لرزش منتهی ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
۳۲,۵۶۶,۷۵۵	(۳۲,۵۶۶,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	سایا
۵,۰۶۸,۶۶۸,۱۳۵	(۵,۰۶۸,۶۶۸,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
(۳۷۸,۶۰۰,۸۷۳)	(۳۷۸,۶۰۰,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	پالک تجارت
(۳۶,۳۳۲,۵۲۵)	(۳۶,۳۳۲,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۳۳۱,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
(۸۳,۵۵۱,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی مپ، ابریشم
(۳۳۲,۳۵۶,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۲۰,۱۱۳,۱۸۱)	(۲۰,۱۱۳,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	سندسایمان
۱,۹۱۶,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۴,۴۹۱,۱۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۰,۷۴۶,۰۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۳۶۰,۸۷۶,۸۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسان
۱,۵۸۳,۱۱,۷۷۴	۱,۵۸۳,۱۱,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت پترو
(۲,۴۷۸,۴۶۵,۸۸۱)	(۲,۴۷۸,۴۶۵,۸۸۱)	۱,۰۳۶,۴۵۶,۸۴۴	۴۳,۸۸۲,۱۳۹	۴۱,۱۴۴,۷۸۶	۸,۴۸۰,۲۷۷,۳۰۹	۸,۸۵۶,۴۴۴,۷۷۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید اتصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۷,۶۰۹,۰۷۱)	-	۱,۹۵۲,۸۲۶	۲,۸۳۱,۸۹۶,۷۵۰	۲,۶۹۶,۳۳۵,۰۱۵	۳,۰۰۰
-	-	۳۲,۹۱۸	-	۴۵۵,۳۰۰	۶۶۷,۵۱۰,۹۸۲	۶۶۷,۹۹۹,۲۰۰	۸۰۰
-	-	(۸,۳۳۵,۸۹۳)	-	۱,۳۳۷,۶۸۵	۱,۸۳۸,۲۸۵,۳۹۰	۱,۸۳۱,۲۸۷,۲۸۲	۲,۳۰۸
-	-	(۱۶,۹۸۹,۳۷۶)	-	۳,۱۱۷,۳۹۱	۴,۳۱۳,۸۵۵,۹۸۰	۴,۲۹۹,۹۸۲,۹۹۵	۵,۷۵۴
-	-	(۶,۴۷۲)	-	۱,۵۹۶,۵۱۶	۲,۲۰۰,۵۸۳,۴۱۹	۲,۲۰۰,۱۱۳,۵۳۳	۲,۱۵۹
-	-	(۲۶,۱۹۱,۹۳۳)	-	-	۲,۰۵۶,۱۹۱,۹۳۳	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰
۵,۰۹۸,۳۰۱	-	(۳۱,۸۲۶,۱۹۹)	-	۱,۰۹۲,۵۷۵	۱,۵۲۷,۷۵۳,۶۳۴	۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷
-	-	۲۱,۸۳۴,۷۵۰	-	۴۹۴,۶۵۳	۶۵۹,۹۰۹,۵۵۷	۶۸۲,۳۹۹,۲۶۰	۷۳۰
-	-	(۲,۳۹۹,۵۸۴)	-	۹۰۰,۹۷۳	۱,۷۵۶۰۰,۳۷۹	۱,۷۵۵,۱۳۳,۶۶۸	۱,۷۰۰
۵,۰۹۸,۳۰۱	-	(۹۱,۴۴۰,۸۶۰)	-	۱۰,۹۴۸,۰۸۹	۱۸,۲۱۲,۶۷۳,۸۱۴	۱۸,۱۳۲,۱۸۱,۹۳۳	۲۰,۹۹۸
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
		سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۶۶۶,۱۳۷	.	۳۶,۶۱۲,۸۶۶	.	.	.
.	.	۱۸۵,۴۴۴,۸۵۳	.	.	.
۴۰,۳۵۵,۳۳۵	.	۱۶۵,۱۷۰,۳۴۴	.	.	.
۶۶,۶۱۹,۳۳۳	.	.	.	.	.
۳۷,۰۴۶	۳۷,۶۸۰	.	.	.	.
۶۰,۱۸۳,۹۶۱	۷۸,۰۱۶,۸۸۰	۶۱,۸۷۳,۸۲۸	(۳۶)	۱۰٪	متعدد
۷۵۸,۳۷۵,۵۱۳	۷۸۰,۱۹۱,۵۸۱	۳۴۹,۳۸۲,۸۱۱	(۳۶)		متعدد

اوراق مشارکت فرابورس:
سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۹۶-۹۷
سود اوراق مشارکت اجازه وایبل ماهانه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

اوراق مشارکت اجازه وایبل ماهانه

سپرده بانکی:

سپرده کلاری نزد بانک سامان

سپرده کلاری نزد بانک انصار

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت			
		ریال	ریال	ریال	۱۸-۱
۳۶,۸۳۶,۹۷۷	۱۸,۳۳۹,۰۰۶	(۳,۹۱۰,۱۵۵)	.	.	تبدیل کارمزد کارگزاری
۵۰۰,۲۰۰	.	۸۰۳	.	.	سایر درآمدها
۳۳۹,۵۳۴,۳۳۳	۱۹۰,۹۱۸,۰۳۳	۵۰,۹۴۶,۹۶۵	.	.	درآمد برگشت سود سهام
.	۸۷,۶۱۳	۱۱,۵۳۸	.	.	برگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۶۱۸,۴۱۱,۳۲۰	۳۷۸,۳۵۵,۵۲۲	۳۷,۰۳۹,۱۵۱			

۱۸-۱- سرافصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صورتهای گزارش میباشند.

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 تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۷,۹۵۶,۴۲۸	۶۵۳,۷۲۴,۹۵۱	۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	کارمزد مدیر
۱۴۶,۸۱۱,۶۶۴	۱۵۸,۹۲۳,۸۷۱	۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳	کارمزد متولی
۱۴۲,۵۹۲,۷۵۰	۱۶۳,۴۳۱,۱۱۲	۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸	کارمزد ضامن
۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	۱۱۱,۸۸۵,۲۲۸	۱۳۹,۹۹۹,۹۷۶	حق الزحمه حسابرس
۹,۰۸۷,۸۱۴	۱۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۴,۷۸۵,۵۴۰	هزینه تصفیه
۹۸۸,۲۲۹,۵۰۴	۱,۰۹۹,۳۹۱,۶۰۰	۱,۳۲۹,۴۱۸,۲۲۴	

۳۱- سایر هزینه ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۱۰۳,۲۳۱	۱۷۲,۰۴۲,۱۳۱	۲۲۷,۴۸۲,۳۳۷	هزینه نرم افزار صندوق
.	۱۳,۸۹۲,۴۸۷	.	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
.	۲۰۵,۳۴۸	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۲۹۹,۵۳۳	.	۹۵۲,۵۰۹	هزینه کارمزد بانکی
۵,۷۵۳,۵۸۲	۲,۵۹۸,۹۸۴	۷,۸۹۹,۱۰۴	هزینه مجامع
.	۷۵۰,۵۰۹	۱۵۹	هزینه مالی
۱۲۰	.	.	سایر هزینه ها
۷,۵۲۴,۹۱۸	.	.	هزینه تسهیلات بانکی
۱۹۳,۶۸۱,۳۸۴	۱۸۹,۴۸۹,۴۵۹	۲۳۶,۳۳۵,۱۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۵۶,۷۶۰,۶۶۶)	۴,۹۴۶,۹۵۰,۶۰۷	۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
۱۰,۰۸۹,۷۸۹,۹۶۱	(۸۳۸,۰۱۳,۳۰۸)	(۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۳۹)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
.	.	.	تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها
(۷۶۶,۹۷۰,۷۰۵)	۴,۱۰۸,۹۳۷,۲۹۹	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	

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 واد های سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصداصلک
		ممتاز	۲۵۰	۴,۶۶
		عادی	۱,۳۵۸	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۵,۶۰
		عادی	۲۵,۳۸۳	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	صرافی بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۰,۱۵
		عادی	۴	
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰,۳۷
جمع			۲۷,۰۵۱	۸۰,۷۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام		طی دوره	(۱,۸۶۶,۲۵۶,۴۷۷)	(۶۵۶,۹۴۲,۳۵۱)
		فروش سهام				
		کارمزد مدیر	۵۷۷,۹۵۶,۴۲۸			
		امور صندوق	.			
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱۴۲,۵۹۲,۷۵۰	طی دوره	(۵۹۳,۵۶۳,۸۳۲)	(۵۶۹,۲۰۳,۷۳۳)

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 .