

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویدانصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 ۲۱	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به‌عنوان حسابرِس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به‌نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرِس

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

۵-۱. مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص درج به موقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و صورتهای مالی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (با تأخیر چند روزه انجام شده است)

۵-۲. 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)

۵-۳. مفاد ماده ۶۵ اساسنامه در خصوص نسبت مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ به میزان کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش افزوده داراییهای صندوق در برخی مقاطع سال مورد گزارش.

۶. پی گیریها و اقدامات انجام شده بابت تکالیف مقرر در مجمع سالانه صندوق در مورخ ۱۳ آذرماه ۱۳۹۶، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵-۱ الی ۵-۳ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.



۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸. 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 رسیدگی های 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.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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.

۱۴ آذرماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

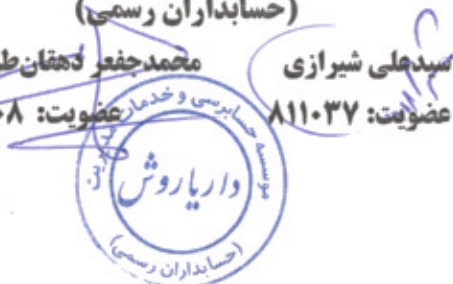
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیده ملی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محسن محمودزاده

رامین خدابنده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا

۱

کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

تلفن: ۰۲۱ - ۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲

Info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

2th floor, No.59, western Taban alley, after mirdamad Junc, Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	دارایی ها:
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۲	۷۸,۰۶۶,۹۸۳,۴۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۸۹۲,۴۹۸,۲۵۰	-	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۳۶,۴۹۲,۱۵۶	۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	-	۸	جاری کارگزاران
۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۹	سایر دارایی ها
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۱۴,۰۴۷,۳۸۲,۲۴۷	۱۰	موجودی نقد
۳۸,۸۴۴,۳۰۸,۷۷۸	۹۴,۶۶۰,۲۶۸,۹۴۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۳۹۶,۴۸۶,۳۹۰	۱,۷۳۰,۰۷۹,۱۶۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵	۸	جاری کارگزاران
۳۴,۰۷۲,۹۷۳	۵۰,۱۰۹,۳۹۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۴۹۶,۷۱۸,۹۳۷	۳,۴۷۷,۶۲۴,۷۷۴		جمع بدهی ها
۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۲۶,۵۵۶	۲,۴۷۶,۴۴۳		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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۲,۴۹۲,۸۹۸,۶۸۰)	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۲۶۴,۱۱۵,۹۹۸)	۲۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۰۳,۷۰۳,۸۹۸	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴	۱۷	سود سهام
۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳	۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱۱,۴۱۱,۲۳۰	۸۴,۳۳۶,۴۱۹	۱۹	سایر درآمدها
(۵۸۶,۸۷۲,۰۳۷)	۴۴,۰۵۹,۱۰۵,۵۰۰		جمع سود (زیانها)
			هزینه ها:
(۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴)	(۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)	(۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۳)	(۱,۷۱۲,۲۷۳,۱۴۱)		جمع هزینه ها
(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)	۴۲,۳۴۶,۸۳۲,۳۵۹		سود (زیان) خالص
-۵,۳٪	۹۲,۵۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۵,۷۱٪	۴۶,۷۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۲۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
(۲,۱۵۲,۷۲۵,۳۷۰)	۴۲,۳۴۶,۸۳۲,۳۵۹		سود (زیان) خالص دوره / سال
(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱		تعدیلات
-	-		تقسیم سود
۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که در ابتدای تأسیس 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ 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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک انصار	۷۵۰	۷۵
شرکت کارگزاری بانک انصار	۲۵۰	۲۵
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. طی نامه شماره ۱۲۱/۶۴۸۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۲، شرکت صرافی انصار تمام سهام خود را به بانک انصار انتقال داده است

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

متولی صندوق : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۳۶۲۴ 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 جنبش

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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 باتوجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده درپذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 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 ۱۵۰میلیون 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،تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ۱-۲۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پخش ثابت سالانه، ۲-۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه گذاری)در هر سال، ۳-۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال، ۴-خریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها،

ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
خریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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 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 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار-

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال					
۱۳,۱۸	۵۵۰,۹۷۷,۷۴۰	۴۹۰,۸۰۹,۷۳۴	۱۳,۵۲	۱۲,۷۹۹,۹۷۴,۵۰۰	۶,۰۳۰,۸۳۴,۰۳۹
۱۶,۳۰	۶,۳۹۱,۵۲۳,۵۱۳	۷,۳۸۲,۶۱۶,۳۸۷	۱۲,۱۷	۱۱,۵۱۵,۷۵۳,۳۸۲	۷,۱۹۰,۱۹۲,۴۴۲
۰,۰۰	-	-	۱,۲۸	۱,۳۰۴,۰۶۴,۳۶۵	۱,۲۳۱,۷۳۹,۴۶۸
۱۰,۸۱	۴,۱۹۹,۲۸۷,۶۰۰	۴,۳۳۵,۴۹۱,۷۶۶	۶,۵۸	۶,۳۲۸,۳۷۹,۱۲۵	۴,۲۱۸,۰۵۲,۶۶۸
۳,۸۰	۱,۳۷۶,۲۳۴,۹۲۸	۱,۸۲۱,۸۲۶,۶۹۷	۰,۰۰	-	-
۲۱,۰۴	۸,۱۷۳,۰۹۶,۰۸۱	۷,۵۳۵,۸۹۷,۶۶۰	۲۳,۱۶	۲۱,۹۱۳,۷۵۰,۰۳۹	۱۶,۱۳۵,۷۹۰,۳۱۲
۰,۰۰	-	-	۶,۳۷	۶,۰۳۲,۳۷۰,۰۵۱	۲,۲۶۸,۸۴۰,۰۷۵
۰,۰۰	-	-	۲,۹۰	۲,۷۴۰,۷۵۹,۴۹۳	۲,۳۹۵,۶۳۸,۷۸۹
۰,۰۰	-	-	۶,۷۳	۶,۳۶۷,۹۹۲,۶۳۴	۴,۰۵۹,۹۵۵,۵۳۵
۶,۰۶	۲,۳۵۲,۷۱۰,۰۱۰	۳,۵۹۲,۷۵۷,۴۶۳	۳,۷۹	۳,۵۹۰,۵۳۵,۰۲۵	۳,۲۴۵,۷۹۵,۷۳۴
۳,۱۵	۱,۳۲۳,۳۶۰,۳۵۵	۱,۷۳۲,۱۱۳,۵۸۰	۰,۰۰	-	-
۱,۹۹	۷۳۲,۵۹۵,۹۴۰	۱,۱۹۲,۳۵۶,۴۵۵	۰,۰۰	-	-
۰,۰۰	-	-	۵,۷۷	۵,۴۶۳,۳۰۳,۷۱۹	۳,۸۰۱,۱۳۲,۷۵۵
۷۷,۲۳	۲۹,۹۹۹,۵۲۶,۲۷۲	۳۲,۵۰۲,۲۲۷,۰۹۲	۸۲,۴۷	۷۸,۰۶۶,۹۸۳,۳۲۳	۵۰,۶۹۷,۹۹۱,۸۱۷
جمع					
شرکتهای چند رشته ای صنعتی					
مخابرات					
مواد و محصولات دارویی					
ساخت محصولات فلزی					
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
انبوه سازی، املاک و مستغلات					
هتل و رستوران					
استخراج کانه های فلزی					
خورود و ساخت قطعات					
فلزات اساسی					
خدمات فنی و مهندسی					
محصولات نساجی					
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای					



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال		
۳۰۷۰۹۱۱,۳۴۱	-	-	-	-	۲۰٪ ۱۳۹۶/۱۰/۲۳
۱,۵۳۳,۶۳۹,۳۳۰	-	-	-	-	۲۰٪ ۱۳۹۷/۰۱/۲۵
۲,۷۲۸,۹۴۷,۲۹۹	-	-	-	-	۳۱٪ ۱۳۹۷/۱۰/۲۱
۶,۸۹۲,۳۸۸,۷۵۰	-	-	-	-	
					جمع

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
توزیل نشده	توزیل نشده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۳۴,۹۳۲,۳۳۱	۸۸۵,۸۷۹,۹۸۰	۲,۳۰۷,۳۸۶,۱۹۷	۲۵٪	۲,۶۳۵,۱۰۴,۸۳۸	
۱,۵۵۹,۸۲۵	۱,۵۷۱,۳۶۳	۱۷,۸۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۰٪	۱۷,۹۴۹,۷۶۸	
۸۳۶,۳۹۲,۱۵۶	۸۸۷,۴۵۱,۳۴۳	۲,۳۲۵,۳۰۴,۱۶۱		۲,۶۶۳,۰۵۴,۶۱۶	
					جمع

سود سهام دریافتی
 سود سپرده بانک انصار



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	۸۹,۷۴۲,۱۸۴,۸۱۱	(۹۰,۳۵۲,۰۵۳,۶۴۲)	(۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵)	۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶	شرکت کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده در	اضافه شده	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	
ابتدای سال	طی دوره		پایان سال	پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۶۳۲,۵۱۶	۲۲۲,۵۶۶,۷۶۸	۲۴۷,۵۳۳,۳۸۴	۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲	۹۵,۶۳۲,۵۱۶	هزینه نرم افزار صندوق
(۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۱۸	(۱۸)	(۸۴)	هزینه برگزاری مجامع
۹۵,۶۳۲,۴۳۲	۲۳۲,۵۶۶,۸۵۲	۲۵۷,۵۳۳,۴۰۲	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۹۵,۶۳۲,۴۳۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۵,۹۹۳,۷۲۱	۱۴۰,۴۷۳,۳۵۰,۷۱۱	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱۷۷,۵۰۱	۳۱,۵۳۶	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲	۱۴۰,۴۷۳,۳۸۲,۲۴۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۵۸۳,۹۶۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۸۲۸,۴۷۷,۲۴۳	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۹۰,۸۱۳,۵۸۳	۱۵۵,۴۳۳,۳۱۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲	۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۷۰,۲۸۹,۷۶۹	۵۰,۲۸۹,۸۰۴	بدهی حق الزحمه حسابرس
۴,۰۱۷,۴۰۰	۴,۶۱۹,۸۹۵	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۱,۳۹۶,۴۸۶,۳۹۰	۱,۷۳۰,۰۷۹,۱۶۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱,۵۳۵,۸۳۰	بابت واریزی نامشخص
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۶,۱۵۹,۵۶۴	۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۰,۷۲,۹۷۳	۲۸۰,۰۰۴,۴۰۵	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲,۱۰۴,۹۹۴	ذخیره نرم افزار
۳۴۰,۷۲,۹۷۳	۵۰,۱۰۹,۳۹۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۶,۲۲۱,۰۳۳,۵۵۱	۳۲,۱۵۲	۸۸,۷۰۶,۲۰۰,۵۲۰	۳۵,۸۲۰
۱,۱۲۶,۵۵۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۴۷۶,۳۴۳,۲۵۱	۱۰,۰۰۰
۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۵۵۱	۳۲,۱۵۲	۹۱,۱۸۲,۵۴۳,۷۷۱	۳۶,۸۲۰

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	سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۳۹۷,۹۴۶,۹۸۱)	۱۳,۲۰۵,۲۲۵,۳۴۶	۱۵-۱
۵,۰۴۸,۳۰۱	(۶۴,۸۱۷,۸۷۱)	۱۵-۲
(۲,۳۹۲,۹۰۸,۶۸۰)	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵	

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

جمع

۱-۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معادن بافق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۱,۴۴۶,۳۹۵	۴,۱۸۱,۵۹۲,۳۲۷	۲۸,۵۰۶,۸۶۴	۱۳,۷۲۲,۰۳۳	۱,۷۷۷,۶۲۵,۰۷۱	-
پتروشیمی خارک	۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۴۲۶,۸۲۶	۱۱,۰۹۵,۵۲۵	۲,۳۳۵,۹۰۰	۱,۱۱۶,۰۴۱,۷۴۹	-
ح. پامنا	۱۸۱,۰۷۱	۱,۰۴۳,۰۲۲,۳۳۰	۷۷۰,۰۹۴,۸۶۳	۴,۹۵۴,۳۵۴	۲,۱۵۱,۷۸۲	۲۶۵,۸۲۱,۲۳۱	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۵۰,۰۰۰	۸۳۴,۱۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۶۵۲,۴۸۸	۳,۹۶۲,۲۱۴	۱,۲۴۶,۳۵۲	۱۵۲,۲۸۸,۹۴۶	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۹۱۶,۵۰۰	۱,۹۹۶,۹۰۱,۰۰۰	۲,۰۱۴,۳۱۴,۶۲۲	۹,۲۸۵,۲۷۴	۹,۹۸۴,۵۰۵	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)	-
پالایش نفت تهران	۴۳۱,۰۰۰	۱,۷۸۱,۶۶۰,۴۶۸	۱,۰۶۹,۷۴۱,۱۲۹	۸,۴۶۲,۸۸۹	۸,۹۰۸,۰۲۰	۶۹۴,۵۴۸,۱۴۸	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
گروه بهمن	۱۵۰۴,۸۶۶	۱,۴۲۶,۱۷۸,۲۰۶	۱,۴۷۶,۲۴۴,۹۳۶	۷,۲۸۷,۷۶۸	۷,۱۳۰,۸۸۸	(۶۴,۴۸۵,۳۸۶)	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۳۵۸,۶۶۶	۱,۹۲۲,۴۷۰,۲۶۲	۱,۷۷۲,۹۶۲,۵۳۴	۹,۱۳۱,۷۲۷	۹,۶۱۲,۳۵۲	۱۲۹,۷۶۳,۶۴۸	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۲,۲۴۴	۴۱۶,۶۶۹,۹۷۴	۲۸۹,۳۱۱,۶۴۷	۱,۹۷۹,۱۸۱	۲,۰۸۳,۲۵۰	۱۲۳,۳۹۵,۷۹۶	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
کشت و صنعت شهیداب ناپ خراسان	۷۶۳,۰۰۰	۱,۴۹۸,۸۳۸,۰۰۰	۱,۴۲۵,۵۶۴,۷۰۷	۷,۱۱۹,۴۷۲	۷,۴۹۴,۱۹۰	۵۸۶,۵۹۶,۳۱۱	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۲۴۶,۱۴۰	۹۴۴,۱۲۹,۹۹۰	۹,۳۴۹,۱۷۳	۱,۹۶۸,۲۴۶	۱,۰۱۲,۷۹۸,۷۳۱	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۰۹,۴۸۲	۱,۸۹۹,۹۹۷	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۱۰,۵۲۱	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۶,۰۰۰	۹۷,۲۰۳,۰۰۰	۸۷,۲۸۴,۵۴۰	۴۷۳,۰۵۴	۴۸۶,۰۱۵	۸,۸۵۹,۳۹۱	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
پالایش نفت بندرعباس	۱۲۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۲۳,۱۰۸	۷۵۸,۷۴۷,۱۰۰	۴,۱۵۶,۳۵۹	۴,۳۷۵,۱۱۶	۱۰۷,۷۴۴,۵۳۳	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
معدنی و صنعتی غل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۲۴۱,۷۱۸	۷۶۶,۱۸۵,۴۱۳	۷,۱۹۷,۳۹۹	۷,۵۷۶,۲۰۹	۷۳۴,۳۸۲,۶۹۷	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
آئینه داده پرداز	۸۳,۲۳۳	۷۴۱,۵۰۸,۷۷۲	۷۷۳,۵۹۵,۹۳۴	۳,۵۲۲,۲۰۱	۳,۷۰۷,۵۵۶	(۳۹,۳۱۶,۹۱۹)	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
گروه دارویی سبحان	۲۷۳,۹۰۴	۱,۲۰۶,۵۵۵,۶۸۹	۱,۲۲۳,۳۶۰,۳۶۲	۵,۷۳۷,۶۳۴	۶,۰۳۲,۷۸۳	(۲۸,۵۷۵,۰۹۰)	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
توسعه معادن و فلزات	۱,۷۲۱,۸۶۷	۴,۰۷۳,۴۴۳,۶۸۱	۲,۵۸۹,۲۰۴,۹۸۳	۱۹,۳۴۸,۸۲۸	۱۹,۹۸۰,۲۵۱	۱,۴۴۴,۰۹۰,۹۹۹	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۳۴,۶۱۲	۹۴۰,۲۳۶,۶۲۷	۳,۹۹۰,۶۶۰	۳,۹۹۰,۱۷۲	(۱۵۰,۱۸۲,۸۵۷)	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
پتروشیمی زاگرس	۱۷۰,۰۹۹	۸,۰۴۴,۱۸۰,۲۷۳	۵,۷۵۹,۸۸۰,۶۶۲	۳۸,۳۵۲,۳۵۴	۳۱,۰۳۴,۸۱۲	۲,۲۵۴,۹۱۴,۴۴۵	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
ح. ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۴۴,۱۷۲	۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۵۱۱	۲,۰۹۴,۱۷۱	۱۴۲,۱۵۲,۴۹۰	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۹۵۰,۰۰۰	۹۲۸,۰۷۸,۴۸۰	۵,۱۲۹,۷۶۴	۵,۳۹۹,۷۵۰	۱۴۰,۶۲۱,۱۰۶	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۸۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۵۲۴,۸۲۰	۳,۶۰۱,۱۸۲,۹۴۳	۳۲,۷۸۶,۹۹۰	۳۴,۵۱۲,۶۲۱	۳,۲۲۴,۰۴۱,۲۶۶	(۳۶,۸۸۳,۴۰۱)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۵۷۱,۱۸۴
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۵۲,۱۳۰,۵۰۹
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۴۴۶,۱۴۳
تولیدی کاشی تکسرام	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۳۱۱,۶۷۴
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	۹۷,۶۹۷,۱۵۷
ح. سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۷۶,۹۴۳,۳۱۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۶,۶۵۱,۱۲۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۶۵,۶۴۳
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۶۴,۷۷۳
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۴,۱۴۱,۳۳۴
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۴,۱۲۳,۵۲۸
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۱,۵۲۷
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۷,۵۰۹
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۸۵۳
ح. گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۸۶
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۶۹,۰۵۳)
ح. تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۹۱,۱۴۳)
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۱۴۸,۰۴۴)
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۱۳۹,۰۹۰)
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۰۸۷,۹۸۶)
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۶۷,۱۷۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۱۱۶,۶۹۰)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۳۷۴,۹۲۵)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۵۱,۹۴۰)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷,۴۷۰,۱۶۹)
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۱۵۲,۰۳۷)
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۹۳۸,۳۱۹)
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۸,۰۰۴)
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۰۴۵,۹۸۳)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۲۷,۱۸۹)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۱۹۳,۲۹۶)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۷۷۸,۶۰۱,۸۷۲)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۳,۵۴۴,۳۰۴)
جمع	-	۴۷,۴۰۷,۷۸۲,۵۲۰	۳۳,۸۰۰,۶۱۴,۶۰۵	۲۲۵,۷۱۸,۲۱۲	۱۷۶,۲۴۴,۳۵۷	۱۳,۲۰۵,۲۴۵,۳۴۶	(۲,۴۹۷,۹۴۶,۹۸۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نام سهم						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۹۰۰۷۱۰۱۴۰	(۴۱۰۰۴۱۸۸۲)	(۲۰۱۹۶۰۰۳۱)	(۱۰۰۳۳۱۰۱۴۹)	۲۰۲۲۴۰۳۴۶۰۱۳۹	۲۰۱۹۶۰۰۳۱۰۳۳۷	۳۹۸۰۱	پتروشیمی زاگرس	
-	۲۱۸۸۷۷۱۰۴۹۵	(۲۷۲۰۱۶۰)	(۱۰۷۷۷۰۳۶۰)	۱۵۳۰۳۳۷۰۰۸۵	۳۷۴۰۱۶۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
-	۶۲۰۳۲۲۸۹۷	(۱۰۳۱۱۶۰۶)	(۶۰۳۳۰۰۱۳۹)	۱۰۳۴۱۰۳۹۰۳۶۸	۱۰۳۱۱۶۰۶۰۱۰۰	۲۲۰۰۴۲۸	گروه مینا (سهامی عام)	
-	۷۷۷۰۲۷۳۰۶۵۲	(۱۰۷۸۷۰۵۰۰)	(۸۰۳۹۰۰۶۲۵)	۹۹۹۹۴۸۰۲۳۳	۱۰۷۸۷۰۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	پاکسان	
-	(۲۱۰۰۵۰۰۰۹۰)	(۱۰۵۵۲۰۲۰۰)	(۷۰۳۷۲۰۸۵۰)	۱۰۵۶۴۰۳۴۴۰۸۴۰	۱۰۵۵۲۰۲۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی شازند	
۷۵۳۰۸۰۱۵۹	۳۰۷۱۰۳۸۰۰۳۶۰	(۶۰۱۴۷۰۲۰۰)	(۳۰۱۹۹۰۲۰۰)	۲۰۴۰۱۰۴۳۲۰۱۴۰	۶۰۱۴۷۰۲۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
-	۲۳۲۰۴۹۴۰۱۲۲	(۱۰۶۶۱۰۶۰۰)	(۷۰۸۹۲۰۶۰۰)	۱۰۴۱۸۰۵۵۱۰۶۷۸	۱۰۶۶۱۰۶۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو	
-	(۱۰۳۰۱۶۹۰۱۹۸)	(۲۰۲۳۹۰۵۰۰)	(۱۰۰۶۳۷۰۶۲۵)	۲۰۳۳۹۰۱۹۲۰۶۷۳	۲۰۲۳۹۰۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش	
-	۵۹۵۰۳۵۲۰۷۳۰	(۳۰۱۰۱۰۴۰۰)	(۱۴۰۷۳۱۰۶۵۰)	۲۰۴۸۸۰۲۱۴۰۳۲۰	۳۰۱۰۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صابورو	
-	۱۰۶۸۶۰۰۹۱۰۲۰۴	(۷۰۲۴۸۰۷۳۳)	(۳۴۰۳۳۱۰۴۸۴)	۵۰۵۲۰۰۹۶۱۰۸۱۹	۷۰۲۴۸۰۷۳۳۰۴۰۰	۸۳۵۰۳۰۰	پاما	
۱۱۳۰۶۱۶۰۶۱۲	۳۰۵۴۰۰۶۶۶۰۹۵۲	(۷۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۳۵۰۵۰۰۶۰۲۵۰)	۳۰۸۹۱۰۳۵۱۰۹۹۸	۷۰۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
۲۸۷۰۵۵۷۰۷۳۴	۲۰۲۲۸۰۴۷۳۰۴۹۹	(۵۰۳۹۹۰۰۰۰)	(۲۵۰۶۴۵۰۲۵۰)	۲۰۱۳۹۰۳۸۲۰۲۵۱	۵۰۳۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت تهران	
-	۴۴۵۰۸۷۷۰۲۴۴	(۴۰۶۱۶۰۰۰۰)	(۲۱۰۸۲۶۰۰۰۰)	۴۰۱۴۳۰۵۸۰۷۳۶	۴۰۶۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	توسعه معادن روی ایران	
(۶۹۰۸۰۱۰۳۰۰)	۲۰۱۱۳۰۵۹۶۰۲۵۵	(۴۰۰۲۵۰۰۰۰)	(۱۹۰۱۱۸۰۷۵۰۰)	۱۰۸۸۸۰۲۵۹۰۹۹۵	۴۰۰۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	
-	۳۴۵۰۱۲۰۷۰۰۴	(۲۰۷۵۶۰۶۱۰)	(۱۲۰۰۹۳۰۸۹۸)	۲۰۳۹۵۰۶۳۸۰۷۸۹	۲۰۷۵۶۰۶۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۰۰۰۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	
(۹۵۵۰۵۲۲۰۰۲۱)	۳۳۴۰۷۳۹۰۳۹۱	(۳۰۶۱۱۰۳۰۰)	(۱۷۰۱۵۳۰۶۷۵۰)	۲۰۲۴۵۰۷۹۵۰۷۳۴	۳۰۶۱۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰	صنایع آلزرب	
-	۲۰۶۶۲۰۶۰۰۹۷۶	(۶۰۰۰۶۷۰۳۵۲)	(۲۸۰۸۱۹۰۸۴۷)	۲۰۳۶۸۰۸۶۰۰۰۷۵	۲۰۶۶۲۰۶۰۰۹۷۶۰۳۵۶	۱۰۳۹۰۰۳۷۸	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	
-	۱۰۶۶۲۰۳۷۰۰۹۹۵	(۵۰۰۴۹۵۰۰۰۰۰)	(۲۶۰۱۰۱۰۲۵۰۰)	۲۰۸۰۰۱۰۳۲۰۷۵۵	۵۰۴۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۵۵۶۰۴۲۵۰۶۲۵	۲۰۵۹۸۰۳۷۲۰۸۱۱	(۵۰۰۲۸۰۶۴۷)	(۲۳۰۸۸۱۰۰۷۳)	۲۰۴۴۱۰۳۴۴۰۶۱۵	۵۰۰۲۸۰۶۴۷۰۲۴۸	۱۰۵۶۹۰۸۵۳	توسعه معادن و فلزات	
-	۲۰۳۰۷۰۸۳۷۰۱۱۰	(۶۰۴۰۴۰۶۱۹)	(۳۰۰۴۲۱۰۸۴۱)	۴۰۰۵۹۰۱۵۵۰۵۲۵	۶۰۴۰۴۰۶۱۹۰۲۰۵	۲۰۲۰۰۰۱۴۴	کشت و صنعت شهاب ناب خراسان	
(۶۱۶۰۸۰۵۰۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
۱۳۵۰۵۸۶۰۰۰۱۱	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر	
(۴۱۹۰۳۶۸۰۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز	
۹۹۹۰۶۸۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان	
(۳۵۵۰۷۰۶۰۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان	
(۲۰۵۰۲۰۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
(۷۰۰۱۹۲۰۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق	
(۳۹۱۰۵۴۹۰۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	گروه پیمان	
(۱۰۳۴۷۰۷۸۵۰۶۶۳)	۲۷۰۳۶۸۰۹۹۱۰۶۴۷	(۷۸۰۵۱۸۰۴۶۵)	(۳۷۲۰۸۶۲۰۷۰۷)	۵۰۰۶۹۷۰۸۹۱۰۸۲۷	۷۸۰۵۱۸۰۴۶۴۰۶۶۶	جمع		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۸۹۲,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۹,۶۵۹,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۴۰۰,۱۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق با درآمد ثابت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لرگ هومن سه ماهه
۸۳,۶۶۹,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ تشکیل	در زمان	سود	جمع درآمد	هزینه تنزیل	سود سهام	سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	مجمع	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۸۳۲,۲۶۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۱,۰۰۰	۱۸۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	(۱۴۵,۷۳۶)	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۲۶۴	فولاد امیرکبیر کاشان
-	۷۲,۷۳۴,۸۱۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۵,۰۸۲)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۳۴,۸۱۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۲۰,۱۹۰,۵۳۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۴,۶۵۳)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۰,۵۳۷	ملی صنایع مس ایران
-	۲۴,۸۵۱,۷۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۱,۲۰۸,۲۸۰	۲۴۱,۶۵۶,۰۰۰	(۲۴,۸۰۴,۲۷۳)	۲۴۱,۶۵۶,۰۰۰	۲۴,۸۵۱,۷۲۷	توسعه ماندن و فلزات
-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	پاکسل
-	۱,۸۶۹,۵۱۰,۳۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۱۶۹,۵۱۰,۳۲۰	(۲۳,۰۴۸,۷۸۰)	۲,۱۶۹,۵۱۰,۳۲۰	۱,۸۶۹,۵۱۰,۳۲۰	پالایش نفت اصفهان
۲۵۰,۰۰۰,۰۵۸	۱,۰۷۶,۸۲۸,۵۵۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۴۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۲۱۶,۸۲۸,۵۵۲	(۱۲,۳۱۷,۱۴۸)	۱,۲۱۶,۸۲۸,۵۵۲	۱,۰۷۶,۸۲۸,۵۵۲	معدن بافق
-	۱,۶۴۰,۹۹۱,۰۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۱,۸۲۱,۹۹۱,۰۰۶	(۱,۶۴۰,۹۹۱,۰۰۶)	۱,۸۲۱,۹۹۱,۰۰۶	۱,۶۴۰,۹۹۱,۰۰۶	پاما
۲۱۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۸۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۳۴,۲۱۰	۲۵۰	۲,۸۳۵,۵۲۵,۰۰۰	-	۲,۸۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۲,۸۳۵,۵۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۳,۸۶۹,۹۸۸	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۷۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۲۴,۲۴۹,۹۸۸	(۲۳,۳۰۳,۰۰۰)	۲۴,۲۴۹,۹۸۸	۲۳,۸۶۹,۹۸۸	پتروشیمی خارک
-	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۵	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۴۱۱,۵۸۰,۹۵۲	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۴۱۲,۳۲۰,۹۵۲	(۴۱,۷۳۹,۰۰۰)	۴۱۲,۳۲۰,۹۵۲	۴۱۱,۵۸۰,۹۵۲	پتروشیمی زاگرس
-	۶,۹۹۳,۴۶۵	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۷,۱۳۸,۴۶۵	(۶,۹۹۳,۴۶۵)	۷,۱۳۸,۴۶۵	۶,۹۹۳,۴۶۵	فولاد کوه جنوب کیش
-	۷,۷۴۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۲۹۰,۰۰۰	۶	۸,۰۳۲,۰۰۰	-	۸,۰۳۲,۰۰۰	۷,۷۴۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۵۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	-	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	۱۹۳,۵۵۶,۷۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۵۶,۲۴۱,۷۲۸	۹,۹۱۶,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۶۲,۰۰۰	۱۳۰	۱۰,۷۷۸,۰۰۰	(۱۲,۲۹۹,۲۶۸)	۱۰,۷۷۸,۰۰۰	۹,۹۱۶,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۴۷۷,۱۶۰,۸۲۲	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۸۸۵,۱۴۴	۲۷۰	۴۷۹,۰۴۰,۸۲۲	(۴۸,۸۷۹,۰۰۰)	۴۷۹,۰۴۰,۸۲۲	۴۷۷,۱۶۰,۸۲۲	کشت و صنعت شهاب ناب خراسان
۱۱۱,۱۹۲,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۱۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۵۰,۲۳۰,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سپاسی عام)
۶۷,۸۴۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۳۳,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۸۸,۷۴۷,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ماندن و فلزات
۲۳۶,۸۵۹,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
۱۱,۷۹۳,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۹۳,۳۵۸,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۴۲,۶۴۰,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۹,۵۹۸,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۳,۵۶۶,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرندسیر
۱۴,۸۷۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیه دانه پرداز
۲۰,۱۱۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۲۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سهام شرکت رتاج
۱,۸۰۳,۷۰۲,۸۹۸	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴	(۲۴۱,۲۵۳,۰۷۷)	۳,۲۰۲,۳۵۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال			ریال		
۶۴,۴۱۹,۱۳۴	۱,۵۵,۶۲۴,۷۵۲	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اوراق مشارکت فراپورسی : اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۴۰,۲۵۵,۳۲۵	۱,۶۵,۱۷۰,۳۴۴	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۴۸,۷۷۶,۱۲۷	۳,۶۶,۱۳۰,۶۶۶	-	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لرگ هومن
-	۱,۲۲۴,۱۶۰	-	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	سود اوراق مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص ۹۸-۷۳۰
۲۷,۰۴۶	-	-	۹٪	متعدد			سپرده بانکی:
۶۰,۱۴۹,۱۶۱	۱۱۵,۶۳۱,۷۶۲	۱۳۱,۸۰۴	۱۷,۹٪	متعدد			سپرده گذاری نزد بانک سامان
۷۵۴,۹۲۷,۵۱۳	۵۰۴,۲۶۴,۸۸۵	۱۳۱,۸۰۴					سپرده گذاری نزد بانک انصار
							جمع

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۱,۸۳۶,۹۷۷	۲۹,۷۳۰,۶۲۱	۱۹-۱
۲۴۹,۵۲۴,۲۳۳	۵۰,۹۵۹,۱۵۰	۱۹-۲
۵۰,۰۲۰	۳,۶۴۶,۶۴۸	
۶۱۱,۴۱۱,۱۳۰	۸۴,۳۳۶,۴۱۹	

تعدیل کارمزد کارگزاری
 درآمد برگشت سود سهام
 سایر درآمدها
 جمع

۱۹-۱- صرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۹-۲- 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷	۸۶۷,۲۵۴,۳۸۳	کارمزد مدیر
۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳	۱۹۷,۷۷۰,۵۴۹	کارمزد متولی
۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸	۲۱۴,۷۰۳,۸۵۸	کارمزد ضامن
۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴	۱,۴۲۹,۷۲۸,۸۲۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۷,۴۸۳,۳۳۷	۲۴۹,۶۳۸,۳۷۸	هزینه نرم افزار صندوق
۱۴,۷۸۵,۵۴۰	۱۳,۹۳۱,۴۳۲	هزینه تصفیه
۹۵۲,۵۰۹	۱,۴۴۹,۵۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۷,۸۹۹,۱۰۴	۹,۹۹۹,۹۳۴	هزینه مجامع
۱۵۹	۷,۵۲۵,۰۳۸	هزینه مالی
۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹	۲۸۲,۵۴۴,۳۱۶	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۷۱,۳۲۹	۱۱,۱۷۳,۲۲۴,۹۶۷	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۹۲۷,۲۳۵,۸۹۰)	(۲,۳۵۳,۰۰۳,۰۰۶)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)	۷,۸۲۰,۲۲۱,۹۶۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصدملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۴٫۸۵	۴٫۳۷	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۱٫۳۵۸	عادی			
۷۸٫۶۸	۷۰٫۹۸	۷۵۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی
		۳۵٫۳۸۴	عادی			
۰٫۳۹	۰٫۰۱	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگویی	مدیر سرمایه گذاری
۸۳٫۹۲	۷۵٫۳۶	۲۷٫۸۴۷	جمع			

۲۵- معاملات پارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۷۲٫۲۱۳۰۷۶٫۴۹۶	طی دوره	(۱٫۳۰۴٫۵۸۱٫۴۸۳)
		فروش سهام	۷۲٫۴۶۵٫۵۸۵٫۱۴۱		
		کارمزد مدیر	۸۶۷٫۲۵۴٫۲۸۴		
		سور صندوق	۵۵۸۳٫۹۶۰		
بانک انصار	ضامن تقدشوندگی	کارمزد ضامن	۲۱۴٫۷۰۳٫۴۵۸	طی دوره	(۶۶۵٫۶۷۴٫۸۴۰)

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.

