

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۳

تاریخ: _____

شماره: _____

پوست: _____

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۱

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن محمودزاده
رئیس هیئت مدیره

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

رامین خداینده

شرکت سید گردان نوین تگر آسیا

متولی صندوق

گدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

Info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۹۸۱

www.AnsarBroker.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۸۰۶۶,۹۸۳,۴۲۳	۹۷,۴۹۴,۷۶۰,۶۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۲۰,۴۱۷,۵۹۳,۳۲۸	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۴۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۲,۴۹۹,۶۱۸,۶۰۹	۷	حسابهای دریافتی
-	۵۱,۶۵۴,۵۵۴	۸	جاری کارگزاران
۱۳۰,۵۹۹,۱۱۴	۵۳,۴۰۷,۴۵۴	۹	سایر دارایی ها
۱۴۰,۴۷,۲۸۲,۲۴۷	۱۷,۳۴۱,۸۱۹,۹۵۰	۱۰	موجودی نقد
۹۴,۶۶۰,۲۶۸,۹۴۵	۱۳۸,۶۵۸,۸۵۴,۴۹۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۷۳۰,۰۰۷۹,۱۶۰	۸۲۵,۰۰۳۰,۷۵۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۵۱,۵۳۵,۸۳۰	۳۱۴,۴۸۲,۴۷۶	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۴۵,۹۰۰,۳۸۵	-	۸	جاری کارگزاران
۵۰,۱۰۹,۳۹۹	۷۴۸,۲۳۱,۳۷۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۴۷۷,۶۲۴,۷۷۴	۱,۸۸۷,۷۳۴,۵۰۶		جمع بدهی ها
۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۱۳۶,۷۷۱,۱۱۹,۹۸۹	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۴۷۶,۴۴۳	۲,۶۱۲,۵۲۹		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 مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ خالص سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۳۹۱,۷۳۸,۱۹۴	۱۰۰,۳۸۱,۱۶۳	۱۳,۱۴۰,۴۰۷,۴۷۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹,۳۷۰,۳۴۰,۰۴۳)	۵,۲۳۶,۱۲۸,۶۱۵	۲۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۴۷
۱۷ سود سهام	۷۳۲,۵۸۳,۵۲۱	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱,۱۰۵,۰۷۴
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸۸,۸۵۹,۹۷۵	۲۸۲,۱۶۳,۷۱۴	۵۰۴,۳۶۴,۸۸۵
۱۹ سایر درآمدها	۱۴۶,۲۹۲,۵۱۹	۳۴,۸۸۲,۰۹۷	۸۴,۳۳۶,۴۱۹
جمع درآمدها	(۱,۷۰۰,۱۳۹,۰۵۲)	۵۸۰,۶۷۵,۶۸۹	۴۴,۰۵۹,۱۰۵,۵۰۰
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارباب	(۵۷۴,۳۵۱,۱۹۹)	(۲۹۰,۰۰۰,۱۶۱)	(۱,۴۳۹,۳۳۸,۸۳۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۸۴,۳۱۰,۰۰۵)	(۵۷,۶۵۵,۱۶۰)	(۲۸۲,۵۴۴,۲۱۶)
جمع هزینه ها	(۶۵۸,۶۶۱,۲۰۴)	(۳۴۷,۶۵۵,۳۲۱)	(۱,۷۲۱,۸۸۳,۰۵۱)
سود (زیان) خالص	(۲,۳۵۷,۸۱۰,۳۲۸)	۵,۴۵۹,۰۹۹,۴۶۸	۴۲,۳۳۶,۸۳۲,۲۵۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	-۱.۷۲٪	۱۲.۱۶٪	۹۷.۵۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	-۱.۲٪	۱۲.۶٪	۴۶.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۹۱,۸۸۲,۶۴۲,۱۷۱	۳۷,۳۳۷,۵۸۹,۸۵۱	۳۷,۳۳۷,۵۸۹,۸۵۱
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۳)	(۸۵۲۲)
سود (زیان) خالص دوره	(۲,۳۵۷,۸۱۰,۳۲۸)	۵,۴۵۹,۰۹۹,۴۶۸	۴۲,۳۳۶,۸۳۲,۲۵۹
تعدیلات	-	-	-
تقسیم سود	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴۶,۷۷۱,۱۱۹,۸۸۹	۴۱,۷۹۰,۶۱۳,۸۶۴	۹۱,۸۸۲,۶۴۲,۱۷۱

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

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

یادداشت مالی توضیحی همراه بخش جدائی تأیید صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ 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 صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و تأییدیه شماره ۱۴۰۸۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تصویبات 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 تیل 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 منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۱ لغایت تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ به مدت ۳ سال تمدید گردید مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران- خیابان نلسون ماندلا- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه سوم می باشد.

۱-۲- 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	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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکتهای سرمایه گذاری داناایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند. طی نامه شماره ۱۳۱/۶۴۸۵۶ 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

متولی صندوق: شرکت سید 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 - نبش

نارنجستان دهم - پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دایا رهیافت است به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان سهروردی جنوبی - پایین تر از خیابان شهید مطهری -

خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه ی اول.

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 منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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 قلمی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش قلمی 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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 تأسیس (تأمیل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پیرو نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به‌لحاظ ۳ در هزار از ارزش روزانه لوری به‌انداز با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سیرده گذاری در گواهی سیرده و یا حسابهای سرمایه گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری اوفی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سیرده در زمان افتتاح سیرده
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 تسلط صندوق
حق ازجمله حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق ازجمله 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، برنامه و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تازمانی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- ۲۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پختن ثابت سالانه. ۲- ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال دارای واحد سرمایه گذاری، در هر سال. ۳- ۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال. ۴- هزینه سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها.

ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰	از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰
نرخ	۰.۰۰۰۵	۰.۰۰۰۳	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 تمهید صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی

گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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 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 پلمت فصول 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۱۳.۵۲	۱۲,۶۹۹,۹۷۵,۵۰۰	۶,۰۳۰,۸۳۰,۴۹۱	۱۲.۳۳	۱۲,۳۳۸,۷۶۵,۶۸۶	۱۳,۳۳۸,۳۷۰,۸۵۳
۱۳.۳۷	۱۱,۶۸۵,۵۵۳,۸۸۲	۷,۱۹۰,۱۸۲,۶۴۳	۱۵.۱۹	۲۱۰,۶۹۱,۷۱۸,۸۷۵	۲۲۹,۹۷۴,۰۲۰,۱۷۲
-	-	-	۲.۱۳	۲,۸۲۸,۰۰۰,۸۳۲۸	۲,۰۶۴,۰۸۵,۳۸۶
۲۳.۱۶	۲۱,۸۱۳,۲۵۰,۰۳۹	۱۶,۱۲۵,۶۰۰,۳۱۲	۳.۱۹	۲۸۰,۰۱۵,۶۱۳,۱۳۱	۲۸,۶۱۱,۵۵۶,۳۷۷
۲.۹۰	۲,۴۳۰,۷۵۸,۹۴۳	۲,۹۹۵,۶۳۸,۸۹۱	۲۹.۰	۶۰,۱۲۶,۶۲۴,۱۹۰	۵۱,۲۰۰,۱۲۳,۲۷
۶.۷۴	۶,۶۶۹,۸۲۳,۶۴۴	۴,۰۵۸,۵۵۵,۵۷۵	۳.۳۶	۳,۶۶۳,۰۲۱,۲۵۷	۲,۷۸۲,۳۳۳,۶۹۱
۳.۷۹	۲,۵۹۰,۵۲۵,۰۷۵	۲,۳۳۵,۷۵۸,۷۳۳	۱.۸۰	۲,۴۹۳,۵۸۹,۰۰۰	۳,۵۹۰,۵۲۵,۰۷۵
-	-	-	۵.۱۲	۷۱۰,۰۶۳,۷۵۸,۱۱۳	۷,۳۷۸,۳۵۸,۴۸۶
-	-	-	۳.۲۷	۳,۵۲۸,۸۰۸,۷۵۰	۷,۳۳۳,۳۶۱,۶۰۱
-	-	-	۱.۲۶	۱,۸۳۱,۶۷۸,۶۹۹	۲,۴۰۰,۵۵۹,۰۳۳
۵.۷۷	۵,۶۶۳,۶۰۳,۷۱۹	۳,۸۰۰,۱۱۳,۷۵۵	۳.۶۶	۳,۶۹۰,۵۵۳,۸۲۰	۳,۸۵۳,۰۶۲,۱۱۵
۶.۳۷	۶,۰۳۲,۸۲۰,۰۵۱	۲,۶۶۸,۶۰۰,۷۵	-	-	-
۱.۳۸	۱,۳۰۴,۶۴۳,۳۶۵	۱,۳۳۱,۷۳۹,۳۶۸	-	-	-
۶.۵۸	۶,۳۲۸,۴۹۹,۱۷۵	۲,۳۱۸,۰۵۶,۶۸	-	-	-
۸۳.۲۷	۷۸۰,۶۶۰,۸۸۳,۳۳۳	۵,۰۶۹,۷۹۹,۱۸۷	۷۰.۳۱	۹۷,۳۹۴,۷۶۰,۶۰۰	۱۰,۷۸۷,۵۵۸,۹۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارائیه	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	
	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۱۸۸.۹۰۱۹۳.۳۳۶	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
-	-	-	۱۶۰.۸۳۹۹.۵۹۳	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۴
-	-	-	۲۰.۲۱۷۵۲۳.۳۲۸	-	

استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
 استاد خزانه ۲۳۰۲۴۹۷
 جمع

۷- حسابهای دریافتی:
 حلهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۰۷,۴۸۶,۱۹۷	۲,۶۴۵,۱۰۴,۸۴۸	۳,۳۷۸,۷۰۸,۳۵۵	۲,۴۹۵,۱۰۴,۸۴۸
۱۷,۸۱۷,۵۶۴	۱۷,۹۳۹,۷۶۸	۲۰,۹۱۰,۲۵۴	۲۱,۰۶۴,۹۳۳
۲,۳۲۵,۳۰۴,۱۶۱	۲,۶۶۳,۰۵۴,۶۱۶	۳,۳۹۹,۶۱۸,۶۰۹	۳,۵۱۶,۱۶۹,۷۸۱

سود سهام دریافتی
 سود سپرده بانک انصار
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
گردش پدھکار	گردش پستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۴۸۳,۸۳۲,۲۵۴	(۱۷۷,۹۸۶,۲۷۷,۳۱۵)	۵۱,۶۵۴,۵۵۴	(۳۴۵,۸۰۰,۲۸۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مانده در	اضافه شده	مانده در	مانده در
آیندای دوره	طی دوره	آیندای دوره	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲	۰	۵۳,۳۰۷,۴۷۳	۱۲۰,۵۹۹,۱۳۲
(۱۸)	۰	(۱۸)	(۱۸)
۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴	۰	۵۳,۳۰۷,۴۵۴	۱۲۰,۵۹۹,۱۱۴

مخارج نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۴۴۱,۷۸۵,۶۷۰	۱۴,۰۴۷,۲۵۰,۷۱۱
۴۴,۲۸۰	۴۱,۵۳۶
۱۷,۴۴۱,۸۱۹,۹۵۰	۱۴,۰۴۷,۲۹۲,۲۴۷

حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶

حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۴-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۸۳,۲۶۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۲۸,۴۷۷,۲۲۲	۰	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۵۵,۴۳۲,۳۱۸	۱۵۵,۴۳۲,۳۱۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	۶۶۵,۶۷۴,۹۴۰	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۵۰,۲۸۹,۸۰۴	۰	بدهی حق الزحمه حسابرس
۴,۶۱۹,۸۹۵	۳,۹۲۲,۴۹۵	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۱,۷۳۰,۰۷۹,۱۶۰	۸۲۵,۰۳۰,۷۵۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران منشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۵,۸۳۰	۱,۵۴۵,۸۳۰	بابت واریزی نامشخص
۰	۳۱۲,۹۲۶,۶۴۶	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۵۱,۵۳۵,۸۳۰	۳۱۴,۲۸۲,۴۷۶	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۳۶,۰۳۵,۱۹۵	ذخیره کارمزد مدیر
-	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	ذخیره کارمزد متولی
-	۱۱۲,۰۱۴,۶۴۴	ذخیره کارمزد ضامن
-	۸۷,۳۷۶,۱۱۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۴۸,۰۰۰,۴۴۰,۵	۶۰,۷۶۰,۰۶۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۰۴,۹۹۴	۲,۸۲۰,۳۱۴	ذخیره نرم افزار
۵۰,۱۰۹,۳۹۹	۷۴۸,۳۲۱,۲۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۸۲۰۶۲۰۰۰۸۲۰	۲۵۸۲۰	۱۳۲۰۵۸۵۹۰۰۸۵۵	۵۱۰۲۵۲
۲۰۳۷۶۰۳۳۰۳۵۱	۱۰۰۰۰	۲۶۱۲۵۲۹۰۰۳۴	۱۰۰۰۰
۹۱۰۱۸۲۶۹۴۰۱۷۱	۳۶۸۲۰	۱۳۶۰۳۷۱۰۱۱۹۰۸۹	۵۲۰۲۵۲

واحد های سرمایه گذاری علانی

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 ۱۳۹۷/۰۷/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۲۰۵۲۲۵۰۳۹۶	۱۰۰۰۳۸۷۶۳۵	۵۰۲۵۷۵۵۵۶۹۲	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورس و فرابورس
(۳۴۸۱۷۸۸۱)	(۶۰۳۷۲)	۱۰۱۳۳۰۱۹۳۰۱۰۱	۱۵-۲	
۱۳۰۱۴۰۴۰۷۹۷۵	۱۰۰۰۳۸۱۰۶۳	۶۰۳۹۱۰۳۸۰۷۹۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین اعتبار
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱- خلاص سود [زبان] حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
						ریال	ریال			
بانک سینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۳,۳۶۱,۵۹۹	۳۷,۶۱۶,۱۹۸	۷,۸۲۰,۰۰۰	۳۶,۱۰۰,۹۸۴,۰۰۲	-	-	-	-
گروه مینا (سهام عام)	۲۲۰,۴۳۸	۱,۳۴۳,۴۶۷,۴۲۰	۱,۳۰۴,۶۴۳,۳۶۵	۶,۲۸۱,۴۷۱	۱,۳۴۳,۴۶۸	۳۶,۶۷۸,۱۱۶	-	-	-	-
میل صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۷,۴۵۷,۴۹۶	۴,۰۰۰,۱۸۵,۶,۲۴۸	۲۳,۰۷۵,۴۲۱	۴,۶۱۷,۴۵۶	۶۱,۸۵۸,۳۷۱	-	-	-	۱,۰۱۲,۷۹۸,۳۳۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۳,۸۸۲,۸۸۷	۵,۴۶۳,۴۰۳,۷۵۲	۳۵,۰۷۳,۱۱۹	۷,۲۸۳,۸۸۴	۱,۴۷۸,۱۲۱,۲۲۲	-	-	-	۱۳۶,۱۹۰,۵۲۶
توسعه معادن و فلزات	۴۹,۸۵۲	۲,۳۴۳,۸۳۲,۴۱۹	۱,۳۷۴,۴۵۵,۳۰۸	۱۱,۱۳۳,۶۱۹	۲,۳۴۳,۸۳۵	۹۵,۵۰۳,۱۵۷	-	-	-	۱,۴۴۴,۵۰۹,۵۹۹
پتروشیمی زاگرس	۸۹,۹۰۱	۵۰۰,۱۸۷,۷۵۱,۰۰۰	۵,۷۶۵,۳۴۸,۴۲۳	۲۳,۸۳۱,۰۶۶	۵۰۰,۱۸۷,۷۴۹	(۹۷۵,۴۵۵,۳۳۸)	-	-	-	۳,۳۵۴,۱۶۴,۴۴۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۱۴۶,۲۷۷	۲,۲۳۶,۱۲۲,۵۷۳	۱۱,۶۱۶,۶۰۷	۲,۴۴۶,۱۴۸	۳۰,۵۴۶,۱۰۴	۵۷۸,۸۸۵	-	-	۱۲۳,۳۹۵,۰۹۶
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۳۹۰,۳۷۸	۱۱,۸۵۳,۶۱۷,۴۰۴	۱۰,۵۷۰,۹۸۱,۳۶۷	۵۶,۳۰۵,۰۵۲	۱۱,۸۵۳,۶۱۶	۱,۲۱۴,۵۵۶,۸۸۹	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۴۹۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۵۷۰,۸۴۰	۴,۹۷۲,۰۰۴,۰۶۶	۳,۷۳۵,۴۳۲	-	۴,۷۸۹,۴۴۲	-	-	-	-
کشت و صنعت شهداد تاب کویرسان	۱,۳۰۰,۱۴۴	۳,۸۶۸,۸۷۲,۰۰۸	۳,۴۹۳,۵۳۰,۹۰۹	۱۸,۸۵۱,۰۵۰	۳,۸۶۸,۸۷۶	۴۷۲,۰۲۴,۲۷۳	-	-	-	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۶۰۹,۳۳۱
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۳۲۵,۰۷۱
ح - پارسا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۶,۰۴۱,۷۴۹
سرمایه گذاری صندوق سازان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۸۳۱,۲۳۱
شهر سازی و خانه سازی باغسبزه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۲۸۸,۱۴۶
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۸۸۳,۰۰۹)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۴,۵۴۸,۱۴۸
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۴۸۱,۳۸۶)
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۷۲۳,۳۴۸
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۹۶,۳۶۱
معدنی و صنعتی گلرجه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۷۴۴,۵۳۳
آبیه دانه پرداز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۴,۲۸۲,۶۹۷
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۱۶,۱۱۹)
سپاهی قلوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۵۴۵,۰۰۹)
ح - میل صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۱۸۲,۸۸۷)
توسعه معدنی و صنعتی مبارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۱۵۲,۴۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۳۱,۰۰۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۳۶,۰۴۱,۳۶۶
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپاهی قلوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آبیه دانه پرداز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۵۱,۹۰۶,۷۸۸,۰۵۱	۴۶,۳۷۵,۱۷۱,۳۱۰	۴۲,۶۳۴,۹۳۵	۴۶,۹۳۶,۳۱۴	۵,۳۵۷,۵۵۵,۶۹۳	۱۰۰,۴۸۶,۶۳۵	۲۴۸,۰۷۵,۱۸۹	۱۰۰,۴۸۶,۶۳۵	۱۳,۲۰۵,۲۲۵,۳۴۶	

مفتوحه سرماره گزاری مشترک نوید انعام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

١٣٩٧ هـ. م. منتهى به تاریخ ٣٠ از ماه ١٣٩٧

سال مالی شهپور به	دوره مالی شهپور به	سال مالی شهپور به
۱۳۷۷-۱۳۷۶	۱۳۷۷-۱۳۷۶	۱۳۷۷-۱۳۷۶
بود (ریال) فروش	بود (ریال) فروش	بود (ریال) فروش
ریال	ریال	ریال
(۳۷,۶۰۹,۰۷۱)	۶۶۶,۰۸۶,۹۷۹	۱۳,۳۵۱,۹۱۳,۰۲۱
۲,۳۲۷,۶۴۳	۲۲۲,۸۱۱,۵۱۹	۹,۱۶۱,۱۱۵,۵۶
-	۲۲۲,۳۲۶,۰۰۲	۱۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۸۴۶,۱۹۹)	-	-
۲,۸۴۱,۵۳۸	-	-
۱,۷۶۰,۱۸۴	-	-
۵۰,۲۵۶,۱۷۳	-	-
(۳۷,۵۷۷,۱۷۵)	-	-
(۳,۳۷۹,۵۸۴)	-	-
(۸,۳۳۵,۸۹۳)	-	-
۳۲,۱۱۸	-	-
(۲۶,۱۹۱,۹۳۳)	-	-
(۶,۴۷۲)	-	-
(۶,۲۷۲)	۱,۳۳۴,۱۹۳,۱۰۱	۳۳,۳۱۲,۰۳۳,۴۱۷
(۶,۸۱۷,۸۷۱)	-	۳۳,۴۶۸,۰۱۱,۵۵۶

سال مالی ششماه به ۱۳۷۶/۰۳/۳۱	ریال	سال مالی ششماه به ۱۳۷۶/۰۳/۳۱	ریال	تفاوت مالی ششماه به ۱۳۷۶/۰۳/۳۱	یادداشت
۷۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۹۷	۵,۲۵۲,۵۶۴,۷۵۲	۷۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۹۷	(۱,۲۸۰,۵۸۸,۹۱۱)	۱۵-۱	
	(۷۷,۴۴۱,۱۳۳)		۱,۰۰۰,۵۸۸,۹۸۸	۱۵-۲	
۷۷,۳۶۸,۹۹۱,۶۹۷	۵,۲۶۵,۱۲۸,۶۱۵		(۹,۳۲۰,۳۲۰,۰۰۰)		

مسود (زبان) تحقیق زیانده نگهداری سهام بورس و فرا بورس

مسئله: تحقیق رابطه نگهداری، آموزش، بهداشت یا مرگ و میر

۱۶- سید (زیان) تحقیق بیافته نگهداری اوراق بهداشت.

۱۵-۲ حاصل از فروش لوراک فلوپورسی

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش نقدی	گرمه	مبالغات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	
						سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
بانک سینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۶۱,۳۰۰	(۲۱,۳۲۶,۳۵۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	(۳,۶۱۲,۵۶۲,۴۵۱)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۲,۳۲۱,۱۱۵	(۱۷,۳۳۳,۸۵۰)	(۳,۷۱۲,۳۰۰)	(۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	-
صنایع آفراب	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴۱,۱۳۱,۱۶۱
توسعه معادن و فلات	۱,۱۳۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۱۶۲,۳۸۸	(۳۴,۳۳۷,۵۳۱)	(۵,۱۳۰,۰۰۰)	۱,۴۵۵,۳۳۳,۴۵۴	۲,۵۰۸,۳۳۸,۱۱۱
پاکسان	۴۱۸,۷۷۱	۳,۲۹۷,۳۳۶,۵۲۸	۳,۰۴۹,۵۴۶,۰۰۰	(۲,۰۴۱,۳۰۰)	(۳,۲۹۷,۳۳۷)	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۲۷۳,۴۵۲
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۳۸,۳۵۰)	(۶,۳۳۲,۰۰۰)	(۶,۳۳۲,۰۰۰)	۲,۵۴۰,۲۶۶,۸۵۲
معنی و صنعتی چادرملو	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۰,۵۵۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۳۳۳,۵۳۳,۳۳۳
معنی و صنعتی گل کهر	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۰,۵۵۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۳۳۳,۵۳۳,۳۳۳
توسعه معادن روی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۰,۵۵۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۳۳۳,۵۳۳,۳۳۳
پاما	۱,۳۸۰,۵۳۵	۱۰,۸۲۱,۱۵۵,۷۷۵	۱۰,۸۲۱,۱۵۵,۷۷۵	(۱۰,۸۲۱,۱۵۵)	(۱۰,۸۲۱,۱۵۵)	(۱۰,۸۲۱,۱۵۵)	۱,۳۸۰,۵۳۵
نفت پارس	۴۲۷,۵۱۴	۵,۸۳۴,۳۳۳,۰۴۲	۵,۸۳۴,۳۳۳,۰۴۲	(۵,۸۳۴,۳۳۳)	(۵,۸۳۴,۳۳۳)	(۵,۸۳۴,۳۳۳)	۴۲۷,۵۱۴
پتروشیمی شازند	۱,۱۹۴,۳۹۹	۴,۸۹۱,۳۳۰,۵۵۵	۴,۸۹۱,۳۳۰,۵۵۵	(۴,۸۹۱,۳۳۰)	(۴,۸۹۱,۳۳۰)	(۴,۸۹۱,۳۳۰)	۱,۱۹۴,۳۹۹
حجازی شمال	۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۱,۳۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۰۰)	۴۴۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
توسعه معنی و صنعتی صابور	۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۸۲,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲,۳۵۰
شهر سازی و خانه سازی باقمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	۹۱۶,۴۵۴	۲,۸۹۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۸۹۱,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۸۹۱,۳۳۰)	(۲,۸۹۱,۳۳۰)	(۲,۸۹۱,۳۳۰)	۹۱۶,۴۵۴
صنایع بهداشتی سینا	۸۲۳,۴۴۶	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۸۲۳,۴۴۶
پالایش نفت تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداد ناک خراسان	۱۳۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	(۳,۵۵۱,۳۰۰)	۱۳۰,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۳۸,۸۰۴	۲,۱۵۰,۵۱۱,۸۱۶	۲,۱۵۰,۵۱۱,۸۱۶	(۲,۱۵۰,۵۱۱)	(۲,۱۵۰,۵۱۱)	(۲,۱۵۰,۵۱۱)	۲۳۸,۸۰۴
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
گروه سینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کازه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
علی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
شهر سازی و خانه سازی باقمین	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری مینا فرهنگ	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-
فولاد امیر کبیر گلستان	-	-	-	-	-	-	-
مدان بتنی	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
ج. علی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
مجموع	۹۸,۰۵۵,۷۷,۵۴۶	۱۰,۷۷۵,۵۸۹,۵۱۰	(۲۶۵,۳۶۸,۳۳۸)	(۹۸,۰۵۵,۷۷۵)	(۱۰,۷۷۵,۵۸۹,۵۱۰)	(۱۰,۷۷۵,۵۸۹,۵۱۰)	۲۷,۴۸۱,۱۹۱,۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
		سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸۵,۶۲۲,۸۵۲	۱۳۸,۰۶۸,۰۳۷	-	-	-	-
۵۵,۱۷۰,۳۳۲	۷۲,۳۳۷,۲۹۹	-	-	-	-
۲۹,۶۱۷,۸۵۶	۴۵,۵۱۷,۸۵۶	-	-	-	-
۸,۳۳۲,۱۶۰	-	-	-	-	-
۱,۵۵۶,۱۸۲	۲۱,۱۱۱,۵۰۲	۳۸۸,۸۵۸,۷۷۵	۱۵۲,۶۷۹	۱۷۸٪	متعدد
۵,۰۲۳,۲۸۵	۳۸۱,۱۲۸,۱۱۲	۳۸۸,۸۵۸,۷۷۵	۱۵۲,۶۷۹		

اوراق مشارکت فیلیپینس:
ایمار زانلی سانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت میداو سانه ۲۰٪
شهوداری منهد ۱۳۶۲-۲۰٪
سود اوراق مشارکت دیلی ۴-۳۰٪
سود ۵۵ پانکی
سود گازی زود پانک شکار

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
		سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۹,۳۳۰,۴۶۱	۱۸,۰۲۰,۳۳۶	۳۸۱,۱۰۵,۵۵۱	۱۸,۰۲۰,۳۳۶	۱۸-۱	تبدیل کارپرد کردگری
۵,۰۵۸,۱۵۰	۱۲,۶۳۹,۵۲۴	۳۸۸,۸۵۸,۷۷۵	۱۲,۶۳۹,۵۲۴	۱۸-۲	درآمد برگشت سود سهام
۲,۶۶۶,۶۲۸	۱۳,۸۱۱	۱۱,۵۲۸	۱۳,۸۱۱		سایر درآمدها
۸۲,۳۳۶,۲۱۹	۳۳,۸۸۲,۰۷۷	۳۸۸,۸۵۸,۷۷۵	۳۳,۸۸۲,۰۷۷		

۱۸-۱- سرانجام مذکور بابت عودت کارپرد کردگری و فروش سهام با توجه به مفاد صورتانصل پیشگیری از سلبات غیرمسئول سرمایه گذاری می باشد.
۱۸-۲- سایر مذکور بابت درآمدهای ناشی از تخلیفات بین اراضی تزیل شده و اراضی لیمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری محقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدآیندا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۷۶,۰۳۵,۱۹۵	۸۶۱,۲۵۴,۴۸۳
کارمزد متولی	۲۹,۳۱۵,۰۰۰	۱۷۷,۷۷۰,۵۴۹
کارمزد خاستن	۱۱۲,۰۱۴,۴۴۴	۲۱۲,۷۰۲,۸۵۸
حق الزحمه حسابرس	۲۴,۹۸۴,۳۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۷۲,۳۵۱,۱۹۹	۱,۳۴۹,۱۳۸,۸۴۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار صندوق	۶۹,۲۱۷,۴۴۰	۳۳,۴۳۸,۶۸۸
هزینه تسویه	۱۲,۷۵۵,۶۵۵	۱۴,۸۳۱,۲۴۲
هزینه کارمزد بانکی	۸۸۷,۰۰۰	۱,۴۹۹,۵۴۴
هزینه مجامع	-	۹,۱۹۹,۸۲۴
هزینه مالی	۵۰,۰۰۰	۷,۵۲۵,۰۰۰
	۸۳,۴۱۰,۰۰۰	۵۷,۹۷۵,۱۶۰

۲۲- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد	۶۰,۵۰۶,۳۳۸,۱۲۷	۱۱,۱۷۳,۲۳۸,۹۶۷
تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد	(۳۲,۹۹۱,۹۰۷,۴۷۱)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۲۷,۵۱۴,۴۳۶,۶۵۶	۸,۸۲۱,۳۳۸,۹۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک لوید انویست
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

۲۴- سرمایه گذاری ارباب و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

تیم	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			درصد مالک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالک	درصد مالک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر صندوق	مدیر	۲,۰۲	۳۵۰	۲,۱۷	۲,۳۷
		عادی		۱,۳۵۸		
نشان و اشخاص وابسته به وی	شأن صندوق	مدیر	۴۹,۱۲	۷۵۰	۸۰,۷۸	۲۰,۹۸
		عادی		۲۵,۳۸۴		
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگتوی	مدیر سرمایه گذاری	۵	۵	۰,۰۱	۰,۰۱
جمع						
			۵۳,۰۰	۲۷,۷۳۷	۸۶,۱۵	۲۵,۳۶

۲۵- معاملات با ارباب و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۲۸,۱۰۳,۳۱۵,۲۷۵	طی دوره	(۳۸۸,۳۰۲,۱۲۶)
		فروش سهام	۸۶,۰۴۹,۲۵۳,۵۰۱		
		کارمزد مدیر	(۴۷۶,۰۲۵,۱۱۵)		
بانک انصار	نشان نقدشوندگی	کارمزد شأن	(۱۱۲,۰۱۳,۶۴۴)	طی دوره	(۷۷۹,۶۸۹,۸۸۴)

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.