

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج - یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۶۲ اساسنامه	نسبت مجموع بدهی‌های صندوق حداکثر تا ۱۵٪ از خالص ارزش دارایی‌ها	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۸/۰۷/۱۹ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام آذراب، گروه پتروشیمی س.ایرانبان و نفت بهران تا کنون دریافت نشده است.
۳	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت حداقل ۱/۰ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹

دایره هیات

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

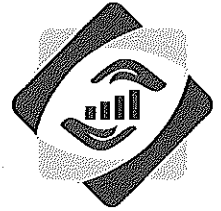
خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایره هیات
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

محسن محمودزاده

متولی صندوق

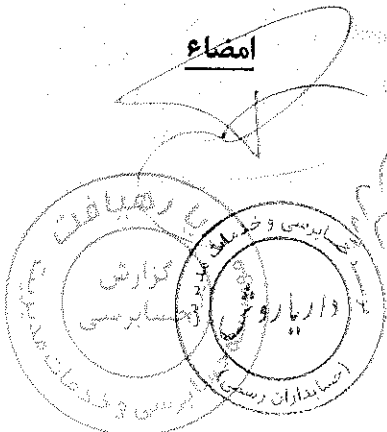
موسسه حسابرسی و مدیریت داریاروش

سید علی شیرازی

شخص حقوقی

نماینده

امضاء



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹۸,۶۳۱,۴۶۷,۲۲۶	۲۱۶,۵۶۱,۱۱۲,۰۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۶۷,۶۰۶,۴۴۲	۲۵,۲۲۶,۱۹۴,۱۷۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۲۰,۵۰۴,۵۰۷	۲,۲۵۶,۱۲۳,۸۷۸	۷	حسابهای دریافتی
-	۲۰۲,۶۷۹,۵۰۲	۸	جاری کارگزاران
۱۵۵,۳۷۶,۹۵۰	۳۲۷,۴۰۴,۲۵۴	۹	سایر دارایی ها
۱۰,۲۲۹,۹۴۹,۳۱۵	۲۰۹,۲۵۱,۴۱۶	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲۵,۷۲۴,۹۰۴,۵۴۰</u>	<u>۲۴۴,۷۹۲,۷۷۵,۲۹۸</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۳,۹۵۸,۷۱۹,۷۰۰	۴,۲۰۰,۷۳۸,۶۹۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۸,۱۷۲,۰۱۶,۹۵۲	۵۲۸,۴۶۹,۲۹۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۷۵۷,۲۹۷,۷۱۸	۰	۸	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۵۹,۹۱۷	۱۴۱,۴۴۴,۱۵۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱۵,۹۹۱,۱۹۴,۲۸۷</u>	<u>۴,۸۷۰,۶۵۲,۲۴۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۰۹,۷۳۳,۷۱۰,۲۵۳</u>	<u>۲۳۹,۹۲۲,۱۲۳,۰۵۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۵۰,۱۱۹,۳۲۷</u>	<u>۸,۹۵۹,۳۳۸</u>		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال			درآمدها:
۲۹,۲۸۰,۳۱۹,۷۰۳	۶,۴۹۵,۷۹۲,۰۶۰	۱۴,۵۷۶,۹۱۷,۶۴۹	۱۵ خالص سود فروش اوراق بهادار
۶۱,۳۴۱,۱۲۶,۴۲۵	۱۱,۴۴۰,۴۳۵,۰۵۲	۸۹,۰۰۵,۵۷۰,۴۲۴	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۳۲۷,۴۴۸,۳۳۶	۲,۲۴۶,۲۹۳,۸۳۴	۱,۵۳۲,۴۰۰,۶۴۲	۱۷ سود سهام
۵۳۲,۷۹۴,۹۰۱	۵۰۳,۵۸۵,۵۱۷	۴۵۶,۶۴۶,۶۵۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۶,۷۵۲,۱۳۳	۲۵۵,۶۲۴,۵۵۹	۶۰۶,۶۵۲,۹۴۴	۱۹ سایر درآمدها
۱۰۲,۸۲۹,۴۴۲,۳۶۸	۲۳,۰۴۱,۷۳۱,۰۲۲	۱۰۵,۷۶۷,۲۰۶,۳۱۴	جمع سود
ریال			هزینه ها:
(۳,۵۶۱,۷۴۰,۰۲۰)	(۱,۴۸۹,۳۳۰,۳۶۲)	(۲,۵۶۱,۳۹۳,۴۰۵)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۵,۲۹۹,۰۳۴)	(۱,۶۵۵,۹۸۰,۴۶۸)	(۲۸۶,۳۲۰,۰۸۱)	۲۱ سایر هزینه ها
(۳,۹۳۷,۰۳۹,۰۵۴)	(۱,۶۵۴,۹۸۸,۳۳۰)	(۲,۸۴۷,۷۱۳,۴۸۶)	جمع هزینه ها
۹۸۹,۰۲۴,۰۳۳۴۴	۲۱,۳۸۶,۸۰۲,۱۹۲	۱۰۲,۹۱۹,۴۹۲,۸۲۸	سود خالص
۶۵,۹۲%	۱۴,۹۶%	۵۲,۱۰%	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴۸,۰۲%	۱۴,۳۷%	۴۲,۹۰%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال مالی ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۹۱,۱۸۲,۶۴۴,۱۷۱	۲۰۹,۷۳۲,۷۱۰,۲۵۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره /سال مالی
۵۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره /سال مالی
(۵۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال مالی
۹۸۹,۰۲۴,۰۳۳۴۴	۲۱,۳۸۶,۸۰۲,۱۹۲	۱۰۲,۹۱۹,۴۹۲,۸۲۸	سود خالص
۱۵,۴۹۹,۶۶۲,۷۳۸	۲۹,۰۳۵,۴۸۹,۶۶۷	(۵۸,۵۴۱,۰۸۰,۰۲۵)	۲۲ تعدیلات
-	-	-	تقسیم سود
۲۰۹,۷۳۲,۷۱۰,۲۵۲	۱۵۵,۰۴۴,۹۳۶,۰۳۰	۲۳۹,۹۲۲,۱۲۳,۰۵۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره /سال مالی

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

زده سرمایه گذاری پایان دوره /سال مالی ۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص

خالص دارایی های پایان دوره /سال مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- ۳ 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه. طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ 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	۱۰۰۰	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- پلاک ۵۹- طبقه سوم -

پلاک ۵۹- طبقه سوم.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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 چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵ .

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 و خدمات مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - سه‌رودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

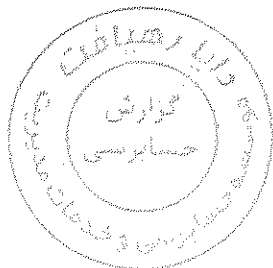
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هرروز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن ؛ تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت

یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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:

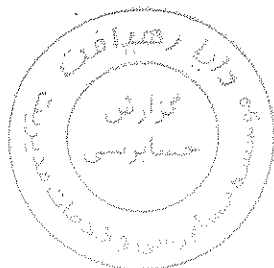
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تالیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق.								
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۵ در هزار ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق</p> <p>۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه،</p> <p>۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال،</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال،</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها،</p>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۲۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۲۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۲۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	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، مؤسسات 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

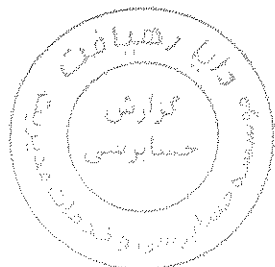
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

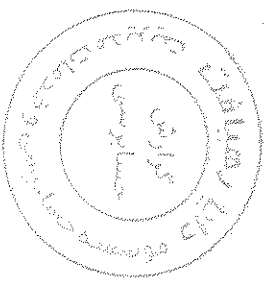
به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و 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 از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 ناوابستگی های همراه صورت های مالی
 دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند 1398

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

درصد از کل داراییها	1398/12/29		1398/12/29		صنعت
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
12/55	۳۰۵۷۷۱۸۲۶۳۹	۱۳۰۱۵۶۹۷۳۱۷۱۵	۷۸۹۰۱۵۹۹۷۷	۲۵۳۳۵۵۰۳۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳/۵۹	۳۰۵۷۲۳۵۳۳۷۸	۳۳۵۰۳۷۳۹۰۲۰۷	۳۰۳۳۷۷۱۵۶۴۴	۶۶۶۰۳۰۵۰۱۹۴	محصولات شیمیایی
۶/۱۰	۱۳۷۶۱۲۱۵۱۱۱	۸۰۳۹۳۳۹۱۰۳۳۱	۳۰۶۶۳۱۸۰۲	۱۳۵۸۱۸۳۳۶	قزرات اساسی
۱۳/۹۳	۳۱۰۳۲۱۰۳۷۰۵۱۰	۲۰۹۱۷۳۱۷۳۹۱۸	۲۵۶۹۳۲۳۸۸۵۲	۲۳۰۲۸۵۳۱۵۸۸	استخراج کانه های فلزی
۸/۷۵	۱۹۰۷۵۶۷۱۸۰۳۳۴	۷۹۶۸۹۳۲۱۵۶	۳۰۶۶۷۳۱۰۰۰	۶۳۷۷۸۰۸۳۶	ایزو سازی ، املاک و مستعلات
۳/۹۷	۸۸۶۳۵۳۵۰۴۸	۵۶۵۷۳۵۸۵۱۲	-/۰۰	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵/۳۳	۱۲۳۳۲۶۵۸۰۰۰	۹۰۳۳۲۶۶۷۰۰	۳۰۷۶۶۱۸۲۲۱۷	۹۰۹۳۲۳۲۷۵۳۹	محصولات فلزی
۱۰/۱۰	۲۲۰۷۸۵۰۳۳۰۱۲۹	۱۵۶۰۵۰۳۲۰۳۹۳	۱۷۹۱۲۰۸۳۳۵۰۰	۸۰۳۶۶۲۱۰۱۱۶	ساخت محصولات فلزی
۱/۰۳	۲۳۹۱۵۵۳۳۶۹	۱۱۰۶۳۳۹۷۴۰	۵۵۱۳۴۰۱۰۳۱۴	۱۱۰۶۳۳۹۷۴۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳/۳۳	۷۵۰۳۳۷۸۶۰۰	۷۶۱۱۰۳۰۰۷۵۲	-/۰۰	-	مواد و محصولات دارویی
۳/۰۴	۶۸۵۶۳۵۰۰۷۱۲	۶۷۵۳۷۷۸۳۹۱۷	۳/۹۴	۶۷۵۳۷۷۸۳۹۱۷	قند و شکر
۲/۶۵	۵۹۸۲۸۷۰۸۱۷	۵۸۰۹۸۲۹۳۱۰	۶/۰۸	۵۸۰۹۸۲۹۳۱۰	عروضه برفی، گاز، بخارآب گرم
۲/۵۷	۵۸۰۵۳۳۰۶۰۵	۵۳۰۰۳۹۱۲۶۹	۳/۳۱	۵۳۰۰۳۹۱۲۶۹	سرمایه گذاریها
۰/۰۰	-	-	-/۰۹	۲۰۰۰۳۲۰۰۷۶۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰	۳۰۰۹۴	۳۱۰۰۳	۱/۲۱	۲۳۸۱۷۲۶۳۳۴	سیمان، آهک و گچ
۸۸/۰۰	۱۹۸۶۳۱۱۲۶۷۳۶	۱۳۰۰۲۳۵۸۳۰۱۳	۸۸/۲۷	۲۱۵۵۶۱۱۱۲۰۶۹	فعالیت های کمی به پیمانهای مالی واسطه
				۹۱۰۰۱۷۸۸۵۶۹۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

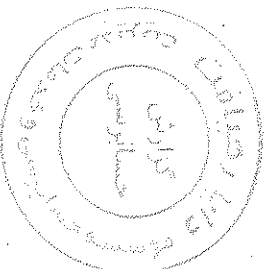
۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود منتهی
ریال		ریال	ریال
۷۵۷	۲,۸۳۴,۲۷۷,۲۴۵	۵۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۱/۱۳
۷۷۶	۴۳,۹۶۳,۳۳۵	۶,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۱/۱۱
۷۸۴	۲,۷۵۸,۹۹۹,۴۵۵	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۳/۱۸
۷۸۸	۲,۳۳۷,۸۲۳,۶۳۷	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۲/۲۱
۰/۲۶	۶۳۷,۷۷۵,۶۸۳	۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۹/۰۷/۲۴
۷/۰۴	۴,۵۳۷,۴۳۰,۳۷۵	۳,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۵/۲۵
۰/۲۵	۶۱۲,۵۶۲,۳۳۲	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۸/۱۷
۷/۱۱	۵,۱۵۹,۴۳۰,۹۱۷	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۳۰/۰۹/۲۳
۵,۸۳۶,۷۱۹,۱۳۰	۰/۰۰	-	-
۶,۸۷۵,۴۸۳	۰/۰۰	-	-
۱۰,۵۶۷,۶۰۴,۲۳۳	۱۰/۳۱	۲۵,۳۲۶,۱۹۲,۱۷۸	۳۶,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	درصد	تزیل شده
ریال	ریال	%	ریال
۶,۰۳۰,۵۰۴,۵۰۷	۲,۲۳۹,۱۲۴,۳۰۶	۳۵%	۲,۴۱۷,۷۹۳,۷۸۸
۰	۵,۳۹۲,۰۶۷	منه	۵,۳۹۲,۰۶۷
۰	۱,۵۱۷,۵۰۵	-	۱,۵۱۷,۵۰۵
۶,۰۳۰,۵۰۴,۵۰۷	۲,۲۵۱,۱۳۳,۷۸۸		۲,۴۱۹,۸۰۰,۳۳۰

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی اوراق مشارکت غیرتربیتی
 سایر حساب های دریافتی
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

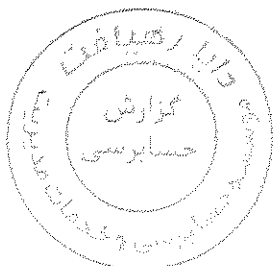
۱۳۹۸/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری بانک انصار
بدهکار (بستانکار)	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۲,۶۷۹,۵۰۲	(۲۰۸,۴۵۰,۷۹۴,۰۷۱)	۲۱۲,۴۱۰,۸۷۱,۲۹۱	(۳,۷۵۷,۳۹۷,۷۱۸)	

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				هزینه نرم افزار صندوق مخارج عضویت در کانون ها هزینه برگزاری مجامع جمع
مانده در	استهلاک دوره	اضافه شده	مانده در	
پایان دوره		طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۳,۶۶۷,۸۸۲	۱۳۷,۶۱۷,۷۱۲	۳۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۶۶۰,۵۹۴	
۵۳	۱۰۴,۷۷۷,۵۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۷۷,۵۵۳	
۳,۷۳۹,۳۱۹	۶۶۷,۴۸۴	۴,۴۶۵,۰۰۰	(۶۱,۱۹۷)	
۳۳۷,۴۰۴,۲۵۴	۲۴۳,۰۶۲,۶۹۶	۴۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۷۶,۹۵۰	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۳۴۹,۹۴۹,۳۱۴	۲۰,۹۲۵۱,۴۱۶	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶-۸۲۸-۱۸۸۶
۱		حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶
۱۰,۳۴۹,۹۴۹,۳۱۵	۲۰,۹۲۵۱,۴۱۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

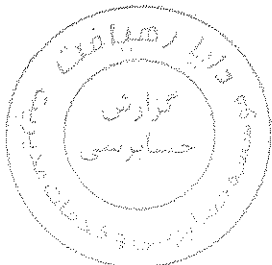
ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۰	۲۰.۵۰۰.۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲.۴۶۸.۴۲۱.۵۳۸	۱.۸۹۰.۵۱۱.۶۴۷	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۷۷.۶۵۵.۲۰۸	۹۷.۲۲۷.۷۲۸	بدهی به متولی بابت کارمزد
۱.۲۸۲.۷۵۷.۴۴۴	۱.۷۵۳.۷۹۲.۱۶۲	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۱۸.۷۸۳.۰۱۵	۹۸.۰۸۲.۱۵۵	بدهی حق الزحمه حسابرس
۱۱.۱۰۲.۴۹۵	۳۴۰.۶۲۵.۰۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۳.۹۵۸.۷۱۹.۷۰۰	۴.۲۰۰.۷۳۸.۶۹۲	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۶.۹۵۲	۱۶.۹۵۲	بابت واریزی نامشخص
۸.۱۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۷۲۷.۱۲۸	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۵۱۵.۷۲۵.۳۱۸	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸.۱۷۲.۰۱۶.۹۵۲	۵۲۸.۴۶۹.۳۹۸	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۰۲.۳۹۸.۳۱۵	۱۳۷.۵۶۸.۰۶۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۶۱.۶۰۲	۳.۸۷۶.۰۸۸	ذخیره نرم افزار
۱۰۳.۰۵۹.۹۱۷	۱۴۱.۴۴۴.۱۵۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

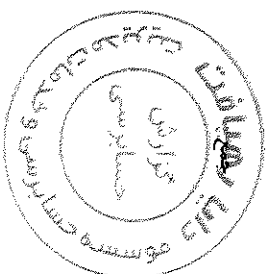
۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰۴۵۱۴۵۸۲۱۹۵	۳۹,۵۵۹	۳۲۰,۵۶۲,۷۸۴,۵۴۴	۲۵,۱۳۹
۵۱۱۹,۳۳۷,۰۵۸	۱۰,۰۰۰	۸,۹۵۹,۳۳۸,۴۰۲	۱۰,۰۰۰
۲۰۹,۸۳۳,۷۱۰,۰۵۲	۴۰,۵۵۹	۳۳۹,۵۲۲,۱۲۳,۰۵۵	۲۶,۱۳۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۲۶,۱۳۳,۲۳۲,۰۵۸	۲,۴۵۲,۱۶۰,۹۳۹	۱۳,۹۳۲,۸۲۱,۶۵۱	۱۵-۱
۳,۱۳۷,۰۸۷,۶۴۵	۲,۰۳۳,۶۳۱,۱۲۱	۶۴۴,۰۹۵,۹۹۸	۱۵-۲
۲۹,۲۸۰,۳۱۹,۷۰۳	۶,۴۸۵,۷۹۲,۰۶۰	۱۴,۵۷۶,۹۱۷,۶۴۹	

۱۵- خالص سود فروش اوراق بهادار
 خالص سود فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

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



یادداشت های همواره صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ سود (زیان) فروش سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تعداد	نام شرکت
		سود (زیان) فروش سهام ریال	مخارج ریال	کاربرد ریال	فروش دیگری ریال	بهای فروش ریال		
								توسعه معادن ولکانات
								توسعه معادن روی ایران
								پالایش نفت تهران
								مدنی وستنی چادرملو
								شهر سازی و خانه سازی باقیمانده
								مدنی وستنی گل مجهر
								مدیریت صنعت شونده ت.ت.س. بهشهر
								شکرشاهرو
								شیر پاستوریزه و بیکه فارس
								مستوق س. پستونک طلای لوتوس
								پاما
								پتروشیمی پردیس
								گروه پتروشیمی س. ایران
								تولیدی چین سازان
								پالایش نفت اصفهان
								س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
								نفت ایرانول
								تأمین سرمایه نوین
								نفت تهران
								سرمایه گذاری غدیر (محدود)
								سنگ آهن چمرزین
								نفت پارس
								خداری سنال
								ستابع بهداشت سابتا
								گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
								پتروشیمی سازند
								پاتک سینا
								فولاد کاوه جنوب کیش
								گست و صنعت شهیداب ناپ خراسان
								ج. نفت پارس
								پتروشیمی زاگرس
								گروه مینا (سهامی عام)
								ملی صنایع مس ایران
								گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
								مستوق درآمد ثابت امین یکم فردا
								ایران پاستوریزه
								پالایش نفت تبریز
								ج. مدنی وستنی چادرملو
								ج. داروسازی دکتر عبیدی
								پهمن دیول
								لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
								ج. گشت و صنعت شهیداب ناپ خراسان
								برداشت هکترونیگ سامان کیش
								ج. توسعه معادن ولکانات
								باکسان
								توسعه مدنی وستنی سیاقور
								مستوق س. اقتصاد آلرین پارسیان -
								جمع
۱۷,۱۲۴,۱۲۴,۰۵۸	۲,۰۵۲,۱۱۰,۳۷۹	۱۳,۸۲۲,۸۱۳,۶۷۹	۱۲۲,۱۶۲,۶۰۹	۶۰,۵۲۰,۸۰۶	۱۳۷,۳۷۹,۱۳۹,۸۸۸	۱۳۹,۰۱۵,۳۳۳,۰۰۲	۱۶,۷۷۹,۲۲۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق فراپورسی

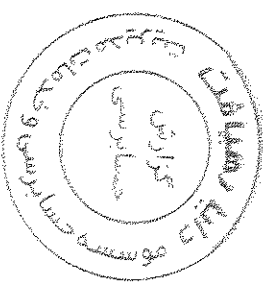
دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۸/۶/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۴۳۵,۳۹۶	-	۱۳۱,۸۴۷,۱۴۱	۱۰۰,۴۷۸,۹۹,۶۳۱	۷,۶۱۶,۴۳۶	۹۴۵,۸۸۷	۱۳-۲۸,۶۵۰,۱۳	۱۰۵۰-۵۴,۸۶۱-۶۲	۱۵۷۰۰
-	-	۱۵۱,۷۵۸,۳۶۹	۲,۴۵۵,۷۱۷	-	۲۹۴,۵۷۹,۲	۵,۴۳۸,۵۶۴,۴۴۶	۵,۴۴۲,۵۱۰,۲۳۸	۱۸۳-
-	-	۷۰,۸۳۵,۵۱۶	-	-	۲۹-۱۱,۳۵۵	۵,۳۸۴,۶۹۳,۳۶۵	۵,۳۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۷۵۰۰
-	-	۱۱۳,۵۳۶,۰۸۱	-	-	۵,۱۱۷,۶۱۰۷	۷,۱۲۲,۵۶۸,۳۹۳	۷,۱۲۷,۷۳۱,۰۰۰	۱۰,۶۴۰
۴۸,۶۹۷,۳۰۹	-	۴۳,۳۸۰,۱۰۰	۷۷,۹۹۵,۸۶۴	-	۱۹۹,۵۵۹	۲۴۷۵-۷,۱۱۳	۲۴۷۳,۸۷,۳۷۲	۲۴۷
-	-	-	-	-	۳,۱۸۸,۵۳۹	۴,۳۹۴,۸۱۵,۷۷۱	۴,۳۹۷,۹۷۴,۳۰۰	۶,۱۳۳
۶۶,۹۰۵,۹۳۰	۶۶,۹۰۵,۹۳۰	۱,۸۴۲,۵۳۳,۰۸۹	۱,۸۴۲,۵۳۳,۰۸۹	-	-	-	-	-
۱,۸۴۲,۵۳۳,۰۸۹	۱,۸۴۲,۵۳۳,۰۸۹	۴۳۷,۰۸۶,۹۷۹	۴۳۷,۰۸۶,۹۷۹	-	-	-	-	-
۲۳۲,۸۱۱,۵۱۹	۲۳۲,۸۱۱,۵۱۹	۴۴۴,۳۹۴,۶۰۳	۴۴۴,۳۹۴,۶۰۳	-	-	-	-	-
۳۹,۳۲۳,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۴۷,۰۸۷,۴۴۵	۳,۰۴۳,۴۳۱,۱۲۱	۶۴۴,۰۹۵,۹۹۸	۲۴,۹۵۰,۵۴۵	-	۳۴,۳۸۹,۸۵۴,۳۲۷	۳۴,۴۱۴,۸۰۴,۸۷۲	۳۹,۴۰۰	

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۶/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۰,۸۳۹,۳۸۴,۹۵۴	۱۱,۳۳۰,۳۳۵,۰۵۲	۸۸,۵۵۴,۳۲۱,۳۳۳	۱۶-۱
۳۹۱,۱۳۹۱,۳۷۱	-	۴۵۱,۳۳۸,۹۵۲	۱۶-۲
۶۱,۲۳۱,۱۲۵,۳۲۵	۱۱,۳۳۰,۳۳۵,۰۵۲	۸۹,۰۰۵,۵۷۰,۲۸۴	

سود تحقق نیافته سهام بورسی و فراپورسی
 سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۷۲۸-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۱۰۱۳-۹۸۸
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۵۲۵-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۵۱۹-۹۸۸
- استاندارد انحصاری ۲ بورسجه ۲۸-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۱۰۰-۹۸۸
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۲۳-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۲۲۸-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۹۱۳-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۹۲۶-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۱ بورسجه ۹۲۰-۹۷۷
- استاندارد انحصاری ۲۳ بورسجه ۸۳۴-۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تعداد	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲۸,۸۶۸,۹۰۲)	۸۰,۵۲۳,۴۲۷	۲,۳۸۶,۱۱۸	۷۰,۱۶۸,۱۱۲	۶۵۷,۵۸۹,۳۰۹	۱,۳۷۷,۲۲۳,۶۷۶	ج - معدنی و صنعتی چادرملو	
.	۹,۲۷۵,۲۹۷	۹,۲۷۵,۲۹۷	۱,۰۴۰,۴۹۶	۹۸۸,۳۷۱	۱۶۶,۷۴۴,۸۹۴	۹,۸۴۲	صنعتی دوده فام	
.	۷۵۴,۵۷۱,۴۷	۷۵۴,۵۷۱,۴۷	۳۰,۵۲۹,۸۸۴	۲۹,۰۰۳,۳۸۵	۵,۲۱۱,۸۱۲,۲۲۴	۸۱۷,۸۵۰	شرکت آهن و فولاد لرفع	
.	۶۲۹,۸۰۰,۴۸۶	۶۲۹,۸۰۰,۴۸۶	۱۴,۹۲۳,۳۲۲	۱۴,۱۶۶,۱۶۶	۲,۳۹۹,۷۲۶,۴۷۴	۶۶۷,۴۱۱	تأمین سرمایه بانک ملت	
۱,۱۷۶,۳۷۸,۴۰۰	.	۳,۹۷۱,۷۳۳,۸۰۹	۵۶,۶۷۰,۲۰	۵۴,۱۱۸,۶۲۹	۷,۲۱۰,۵۵۶,۴۸۲	۱۱,۳۹۳,۲۰۶,۰۰۰	تولیدی چدن سازان	
.	.	۱۱,۱۰۴,۹۲۲	۱,۰۶۸,۰۲۲	۱,۰۱۴,۶۴۰	۲۰,۰۴۲,۷۶۶	۲۱۳,۶۰۸,۴۰۰	سیمان ساره	
.	.	۲,۷۷۷,۱۷۴,۶۸۲	۲۸,۶۲۵,۹۲۴	۲۶,۲۱۳,۲۱۹	۶,۲۵۶,۳۵۰,۷۱۱	۹,۲۲۹,۱۸۴,۹۴۸	فجر انرژی خلیج فارس	
.	.	۲,۷۶۰,۷۷۹,۲۲۲	۵۱,۳۸۶,۴۱۰	۴۸,۷۲۳,۰۹۰	۶,۳۶۶,۴۹۴,۱۲۷	۱۰,۲۵۷,۲۸۲,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
.	.	۳,۱۸۹,۱۴۴,۷۵۶	۲۵,۵۶۶,۴۲۲	۲۴,۳۰۶,۹۳۹	۵,۸۳۸,۴۱۵,۴۶۲	۹,۱۱۷,۷۵۳,۳۳۰	گروه صنعتی پاکشو	
(۱,۴۲۳,۲۱۰)	۱۰۳,۲۲۰,۷۲۵	۷۲۹,۶۶۸,۳۲۷	۷۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۱۹۹,۷۵۰	۱۳,۳۲۱,۰۲۶,۹۱۲	۱۵,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
۵,۴۴۷,۹۲۳,۶۹۸	۲,۶۶۰,۰۷۳,۲۲۲	۱۰,۶۵۸,۷۱۴,۴۱۰	۱۲۳,۳۰۱,۸۲۴	۱۱۷,۱۲۶,۷۲۴	۱۱۷,۱۲۶,۷۲۴	۲۴,۶۶۰,۳۶۷,۱۰۰	ملی صنایع مس ایران	
.	.	۲,۲۸۹,۸۵۳,۱۴۵	۴۰,۸۷۵,۰۰۰	۳۸,۸۲۱,۳۵۰	۵,۸۰۵,۳۴۰,۶۲۵	۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	
۱,۱۳۷,۷۳۳,۵۶۸	۳۱۸,۹۲۳,۲۱۷	۲,۵۵۰,۹۴۷,۳۰۹	۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۳۳,۷۵۸,۳۵۰	۴,۳۸۳,۷۵۹,۴۴۱	۷,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو	
۶,۰۸۳,۳۵۵,۸۰۰	۴,۰۲۱,۳۱۰,۵۵۹	۵,۲۰۵,۳۱۰,۸۲۶	۵۹,۱۹۷,۳۰۴	۵۶,۳۲۷,۳۲۹	۶,۵۱۸,۷۱۵,۱۸۱	۱۱,۸۲۹,۴۶۰,۸۵۰	باما	
.	.	۸,۶۵۴,۷۷۵,۶۸۳	۶۶,۳۴۳,۴۴۴	۶۳,۰۶۵,۲۱۲	۶,۴۹۲,۶۶۱,۳۷۱	۱۳,۲۷۶,۸۶۶,۷۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	
.	۸۷۹,۵۱۵,۶۸۸	۲,۹۸۰,۶۵۲,۴۹۲	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۹۰۷,۵۰۸	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
.	.	۸,۹۱۰,۰۰۵,۴۴۱	۷۵,۳۰۷,۱۵۰	۷۱,۴۴۶,۷۹۲	۵,۸۸۳,۸۷۰,۸۱۶	۱۵,۰۴۱,۴۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خورزمی	
۱,۱۲۸,۸۲۱,۴۰۰	(۶۵۹,۱۵۳,۹۷۵)	۱۳,۶۴۵,۰۵۵,۰۰۰	۹۹,۳۷۸,۵۰۰	۹۳,۳۵۹,۵۷۵	۵,۵۱۹,۳۵۶,۲۲۵	۱۹,۶۷۵,۷۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب	
۱۱,۴۴۳,۶۷۵,۵۶۴	(۱,۱۷۷,۱۵۰,۸۸۷)	۶,۰۰۰,۶۸۵,۴۲۵	۱۱۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۴۹,۰۰۰	۱۶,۰۵۹,۸۷۴,۵۷۵	۲۲,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
۱,۱۸۵,۲۰۲,۴۲۹	.	۲,۷۲۲,۸۷۷,۸۴۵	۲۷,۸۴۳,۳۸۰	۲۶,۳۵۱,۳۰۶	۲,۲۱۱,۵۵۳,۴۶۹	۵,۵۶۸,۶۹۶,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
.	.	۶,۸۱۴,۹۰,۸۲۶	۴۰,۲۲۱,۳۰۵	۳۸,۲۱۰,۳۲۴	۱,۱۵۱,۷۵۸,۳۵۰	۸,۰۴۴,۲۸۰,۹۱۸	ج - گروه صنعتی پاکشو	
.	.	۵۹۴,۵۱۹,۵۳۰	۴۰,۳۴۶,۱۵۵	۳۸,۳۴۶,۹۴۸	۷,۳۶۵,۶۳۰,۴۷۷	۸,۰۶۸,۸۳۱,۰۸۰	پالایش نفت اصفهان	
۳۳۰,۳۱۱,۳۶۵	۳۳۲,۵۳۲,۷۵۹	.	.	.	.	.	نوسه معدن و فلزات
.	۲۲,۷۵۴,۳۷۰	.	.	.	.	.	ایران پداساتایرورابیر
.	۴,۰۷۶,۵۱۲,۸۶۱	.	.	.	.	.	پاکسان
.	۱۴۵,۱۲۴,۵۲۲	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۴,۸۴۴,۸۸۷,۴۵۲	۱,۷۵۶,۸۳۶,۷۵۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
.	۱,۷۵۸,۴۹۳,۲۴۴	.	.	.	.	.	پتروشیمی شانزد
.	۲۱,۰۷۷,۷۵۴	.	.	.	.	.	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
.	(۵۵۹,۳۲۹,۹۰۳)	.	.	.	.	.	حفاظی شمال
.	(۱۸۶,۸۵۵,۶۱۶)	.	.	.	.	.	نوسه معدنی و صنعتی صائور
.	(۱۹۷,۱۲۴,۳۷۰)	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	(۱,۱۲۲,۶۵۲,۱۸۳)	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۹۷۶,۳۸۱,۳۳۷	۶۰,۷۰۶,۳۸۲	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی سی. ایرانیا
.	۲۵۲,۶۹۵,۶۰۶	.	.	.	.	.	ج. کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
.	۱۹۲,۶۳۱,۷۸۲	.	.	.	.	.	پرذاخت الکترونیک سامان کیش
(۲۳,۱۷۳,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۸۱	(۹۰,۱۷۳,۷۲۶)	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۴۰۳,۴۰۰,۰۵۹)	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
۱۰۲,۵۶۵,۷۸۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۱,۱۰۹,۸۰۳,۱۲۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴,۴۴۲,۸۶۱,۵۲۶	۲۸۶,۰۷۱,۶۸۶	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۴۰۵,۳۰۰,۸۵۶	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱۶۵,۸۷۷,۶۰۲)	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گهرزمین
۸۹۹,۱۱۰,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۶,۰۸۰,۱۸۸,۵۰۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۷۴,۴۱۱,۴۰۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خورزمی
۶,۶۲۸,۰۵۲,۱۵۷	۶۱۰,۱۲۰,۶۴۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۳,۳۰۶,۳۷۶,۵۳۵	.	.	.	.	.	.	شیر پلستوریزه پگاه فارس
۱,۱۵۵,۳۴۵,۳۸۵	.	.	.	.	.	.	نوسه معدن روی ایران
(۱۰۹۰,۲۲,۱۵۲)	.	.	.	.	.	.	شکرشاهرود
.	(۱۵۲,۳۲۹,۹۵۹)	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
۶۰,۸۶۹,۳۸۴,۹۵۴	۱۱,۴۴,۴۴۵,۰۵۲	۸۸,۵۵۴,۲۲۱,۴۲۲	۱,۰۹۲,۴۴۶,۸۶۳	۱,۰۳۸,۷۳۲,۵۲۲	۱۲۸,۰۰۶,۸۱۰,۶۹۱	۲۱۸,۶۹۲,۳۷۲,۴۶۸	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انحصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با برآمد مثبت

نام اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تعداد	ارزش برآورد ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	میلیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
سکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۶۴۲	۶۲۸,۲۶۶,۶۶۰	۶۵۱,۸۲۶,۱۶۷	۲۶۹,۹۷۹	۰	(۴,۱۴۹,۲۸۶)
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۲,۱۶۴	۲,۵۳۹,۲۶۱,۴۴۰	۲,۵۰۶,۱۲۶,۵۶۴	۱,۸۴۰,۹۶۵	۰	۲۶,۲۸۲,۸۷۹
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۱۰۱۲-۰۰۰	۵,۳۱۸	۲,۸۲۷,۰۵۸,۲۱۴	۲,۷۲۲,۲۰۰,۱۴۲۲	۲,۷۸۱,۸۶۸	۰	۱۱۰,۷۶۰,۲۴
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۹۲۳-۰۰۰	۷,۱۰۰	۵,۱۶۳,۱۲۴,۲۰۰	۵,۰۸۲,۳۸۷,۶۸۲	۴,۷۴۳,۲۷۲	۰	۷۶,۰۰۰,۲۲۴
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۱۰۳۱۸-۰۰۰	۷,۱۳۰	۲,۷۶۰,۷۵۰,۸۱۰	۲,۶۶۸,۸۲۱,۵۲۱	۲,۴۵۱,۵۴۴	۰	۸۸,۲۶۹,۸۴۵
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۴۲۱-۰۰۰	۳,۳۱۴	۲,۳۷۹,۸۱۴,۰۹۲	۲,۲۲۶,۸۷۶,۷۷۷	۲,۴۵۰,۲۴۵	۰	۲۰,۵۶۶,۹۱۰
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۸۱۷-۰۰۰	۸۲۰	۶۱۳,۲۰۶,۹۲۰	۶۰۵,۹۲۵,۹۵۶	۴۴۶,۶۸۰	۰	۶,۹۲۶,۳۱۶
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۸-۱۱۱۱-۰۰۰	۶۰,۷۷۲	۲,۳۱۲,۸۲۰,۱۶۰	۲,۱۸۲,۴۶۱,۱۴۵	۲,۱۲۶,۷۹۵	۰	۱۲۶,۲۲۲,۲۲۰
سکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۷-۷۲۸-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استادخزانه-م-۱۸م-بودجه-۹۷-۴۲۸-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۴,۶۷۰	۲۵,۲۵۴,۵۰۲,۶۶۶	۲۴,۷۸۴,۸۴۵,۲۸۸	۱۸,۲۰۹,۵۱۶	۰	۴۵۱,۲۴۸,۹۵۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهام	جمع درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
						سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
پتروشیمی پردیس	۱۳۸۰/۰۷/۲۸	۰	۵۷۲,۷۲۶	۲۰۰,۸۰۰	۱,۱۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۹۴,۲۷۷	۰	۱,۱۰۹,۱۵۵,۶۸۳	۰	۰	
سرمایه گذاری خاورزمی	۱۳۸۰/۰۸/۱۱	۰	۳,۲۷۷,۰۰۰	۴۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۴,۰۰۰	۰	۱۲,۳۸۸,۴۹۵	۰	۰	
شهر سازی و خانه سازی باغشبه	۱۳۸۰/۰۱/۱۸	۰	۲,۶۹۰,۰۵۲	۱۰۰	۲۶۹,۰۵۲,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۹۲۶	۰	۳۲,۹۵۹,۴۶۴	۰	۰	
سرمایه گذاری غدیر (مطلدینک)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
لایوآرگنولودو سازی دکتر عبیدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
نفت پهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صنایع انرژی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مدنی و صنعتی چقرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مدنی و صنعتی گل کهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پارسا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری دلویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه صنعتی پاکسو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه مدنی و صنعتی صیقلور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شهر سازی و خانه سازی باغشبه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه پتروشیمی س. ایرانشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۱۶۹۲,۴۸۷,۳۸۰	۱۶۱,۰۸۶,۸۳۸	۱,۵۲۲,۴۰۰,۶۴۲	۰	۱,۱۲۲,۲۸۸,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تاریخ	تاریخ
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	سررسید	سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
		۲۹,۱۱۱,۱۸۶	-	-	-	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	اوراق مشارکت فراپورسی: صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ سپرده بانکی: سپرده گذاری نزد بانک انصار	
۵۷۲,۷۹۴,۹۰۱	۵۰۳,۵۸۵,۵۱۷	۶,۵۵۲,۴۶۹	-	۱۰٪	متعدد	-	سپرده گذاری نزد بانک انصار	
۵۷۲,۷۹۴,۹۰۱	۵۰۳,۵۸۵,۵۱۷	۲۵,۶۶۴,۶۵۵	-				جمع	

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۱۶۹,۰۰۱,۳۴۸	۱۱۷,۸۶۹,۵۰۴	-	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۲۷,۶۱۸,۹۷۴	۲۲۷,۶۱۸,۹۷۴	۶۰,۶۵۲,۹۴۴	۱۹-۲	تعدیل تنزیل درآمد سود سهام
۱۳۲,۸۱۱	۱۳۶,۰۸۱	-		سایر درآمدها
۴۰۶,۷۵۳,۱۲۳	۲۵۵,۶۲۴,۵۵۹	۶۰,۶۵۲,۹۴۴		جمع

۱۹-۱- سرفصل 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 سال مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

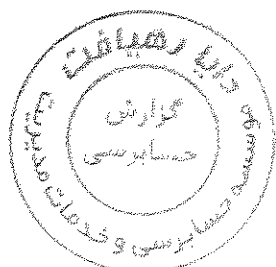
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۱۸,۶۳۰,۰۰۵	۱,۰۶۲,۶۶۷,۰۷۸	۱,۸۹۴,۱۹۴,۳۷۷	کارمزد مدیر
۱۷۷,۵۳۴,۲۵۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	کارمزد متولی
۶۱۷,۰۸۲,۵۰۴	۲۵۵,۴۱۹,۴۶۸	۴۷۱,۰۳۴,۷۱۸	کارمزد ضامن
۲۲۸,۴۶۳,۲۱۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	حق الزحمه حسابرس
۳,۵۶۱,۷۳۰,۰۰۰	۱,۴۸۹,۳۳۰,۳۶۲	۲,۵۶۱,۳۹۳,۴۰۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۴۷۸,۹۴۸	۱۲۸,۴۶۹,۸۶۱	۱۴۲,۹۲۵,۳۲۸	هزینه نرم افزار صندوق
۵۴,۳۹۳,۹۱۰	۲۵,۴۰۱,۶۰۷	۳۵,۱۶۹,۷۴۹	هزینه تصفیه
۳,۴۶۸,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵,۲۲۲,۴۴۷	.	۱۰۲,۷۷۷,۵۰۰	حق عضویت در کانونها
۹,۷۳۵,۷۲۹	.	۶۶۷,۴۸۴	هزینه مجامع
.	۵۰,۰۰۰	.	هزینه مالی
۳۷۵,۲۹۹,۰۲۴	۱۶۵,۵۹۸,۴۶۸	۲۸۶,۳۲۰,۰۸۱	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۴۸۱,۶۲۴,۴۳۸	۶۴,۵۸۶,۲۳۷,۰۰۰	۷۳,۸۳۳,۲۳۷,۷۸۳	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۱۱۸,۹۸۱,۹۶۱,۷۰۰)	(۳۵,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۳)	(۱۲۲,۴۲۴,۴۲۷,۸۰۸)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۱۵,۴۹۹,۶۶۲,۷۳۸	۲۹,۰۳۵,۴۸۹,۶۶۷	(۵۸,۵۴۱,۰۸۰,۰۲۵)	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۲/۹۲	۶/۰۰	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۱,۳۵۸	عادی			
۲۱/۲۲	۲۲/۲۲	۷۵۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی
		۷,۹۸۴	عادی			
۰/۰۱	۰/۰۴	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاوی	مدیر سرمایه گذاری
۲۵/۲۵	۲۸/۶۶	۱۰,۳۵۲	جمع			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده بدهی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۰,۲۶۷,۹۵۰,۲	طی دوره مالی	۲۲۰,۸۶۱,۶۶۵,۳۶۲	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
۱,۸۹۰,۵۱۱,۶۴۷	طی دوره مالی	۱,۸۹۴,۱۹۴,۳۷۷	کارمزد مدیر		
۱,۷۵۲,۷۸۲,۱۶۲	طی دوره مالی	۲۷۱,۰۲۴,۷۱۸	کارمزد ضامن	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار
۹۷,۲۱۷,۷۳۸	طی دوره مالی	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روشن
۹۸,۰۸۲,۱۵۵	طی دوره مالی	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	حق ترصه حساب	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا رهیافت

۲۶- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا انشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

