

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

بند اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول صفحه 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 باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای توسعه معادن روی و ملی صنایع مس از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ الی ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ و برای سهام سیمان ارتا اردبیل و گروه صنعتی پاکشو از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ الی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است.
۳	ماده ۶۲ اساسنامه	نسبت مجموع بدهی‌های صندوق حداکثر تا ۱۵٪ از خالص ارزش دارایی‌ها	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ ، ۱۳۹۸/۰۷/۱۹ و ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ رعایت نشده است.
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام شرکت صنایع آذراب تاکنون دریافت نشده است.
۵	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ رعایت نشده است.
۶	ماده ۵۴ اساسنامه	لزوم بازگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره‌های سه‌ماهه، شش‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه صندوق، ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با تأخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بازگذاری شده است.

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

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

۹ آذر ۱۳۹۹

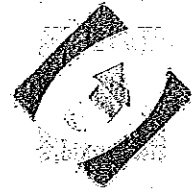
رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فرامانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فرامانی
شماره ثبت: ۲۶۸۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ 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
۱۰-۲۲	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای احسان عسکری	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق
	آقای سید علی شیرازی	موسسه حسابرسی و مدیریت داریاروش	متولی صندوق

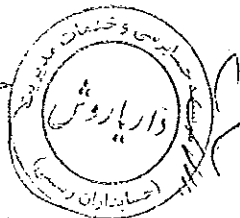
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹۸,۶۳۱,۴۶۷,۳۲۶	۷۷۶,۳۱۵,۳۴۴,۳۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۶۷,۶۰۶,۴۴۲	۱۰۲,۶۲۵,۱۳۳,۴۴۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۲۰,۵۰۴,۵۰۷	۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۵,۳۷۶,۹۵۰	۱۴۹,۱۴۸,۲۰۵	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۳۴۹,۹۴۹,۳۱۵	۳۷۵,۹۷۲,۹۳۹	۹	موجودی نقد
۲۲۵,۷۲۴,۹۰۴,۵۴۰	۸۹۳,۱۰۵,۰۴۰,۱۵۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳,۹۵۸,۷۱۹,۷۰۰	۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۱۷۲,۰۱۶,۹۵۲	۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۷۵۷,۳۹۷,۷۱۸	۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰۳,۰۵۹,۹۱۷	۳۰۸,۷۵۵,۶۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵,۹۹۱,۱۹۴,۲۸۷	۲۹,۳۷۴,۹۵۷,۹۲۹		جمع بدهی ها
۲۰۹,۷۳۳,۷۱۰,۲۵۳	۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۱۱۹,۳۲۷	۲۴,۳۳۳,۲۴۲		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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۲۸۰,۳۱۹,۷۰۳	۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵	۱۵
۶۱,۳۴۱,۱۲۶,۴۲۵	۱۱۳,۶۸۷,۵۴۳,۶۷۱	۱۶
۱۱,۳۳۷,۴۴۸,۲۳۶	۱۵,۷۲۰,۱۴۵,۴۳۳	۱۷
۵۷۳,۷۹۴,۹۰۱	۹۱,۳۲۹,۳۹۳	۱۸
۴۰۶,۷۵۳,۱۳۳	۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰	۱۹
۱۰۴,۸۳۹,۴۴۲,۳۹۸	۶۴۱,۷۱۳,۵۲۹,۴۱۲	
		درآمدها:
(۳,۵۶۱,۷۳۰,۰۲۰)	(۱۲,۲۱۱,۷۳۷,۵۰۲)	۲۰
(۳۷۵,۲۹۹,۰۳۴)	(۶۴۴,۶۹۸,۵۶۵)	۲۱
(۳,۹۳۷,۰۳۹,۰۵۴)	(۱۲,۸۵۶,۴۲۶,۰۶۷)	
۹۸,۹۰۲,۴۰۳,۳۲۴	۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۲۵	
۶۵.۹۲%	۱۲۱/۹۷%	
۴۸.۰۳%	۷۳/۷۰%	

سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع سود
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال مالی^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۱,۱۸۲,۶۴۳,۱۷۱	۲۶,۸۲۰	۲۰۹,۳۳۳,۷۱۰,۲۵۲	۴۰,۹۶۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی
۵۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۱	۵۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۶	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۵۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۲)	(۶۲,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۵۸۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۹۸,۹۰۲,۴۰۳,۳۲۴	-	۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۲۵	-	سود (زیان) خالص
۱۵,۴۹۹,۶۶۲,۷۳۸	-	۳۰,۷۰۸,۲۶۸,۶۲۸	-	تعدیلات
-	-	-	-	تقسیم سود
۲۰۹,۳۳۳,۷۱۰,۲۵۲	۴۰,۹۶۹	۸۶۲,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶	۲۵,۵۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

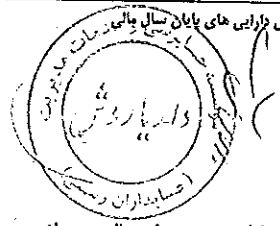
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی^۲

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

خالص دارایی های پایان سال مالی و ارزش های



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تمدید گردید. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ 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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک انصار	۷۵۰	۷۵
شرکت کارگزاری بانک انصار	۲۴۰	۲۴
شرکت تامین سرمایه امید	۱۰	۱
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 شرکت 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. و طی نامه شماره ۱۲۲/۷۲۲۳۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ کارگزاری بانک انصار مقداری از سهام ممتاز خود را به شرکت تامین سرمایه امید منتقل کرده است.

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲. لازم به ذکر است مدیر صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ از کارگزاری بانک انصار به شرکت تامین سرمایه امید منتقل شده است



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - میدان ونک - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰.

ضامن صندوق: بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 مدیریت صندوق می تواند



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 بازخريد 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 درپذیره 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 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 وحق 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق خصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب شش اینم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- سالانه ۲۴۰.۶۲۵.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت. ۲- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶.۲۵۰ ریال. ۳- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱.۰۰۰ ریال. ۴- سالانه ۵.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۲۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۲.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۱.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. هزینه های متغیر به صورت خودکار و روزانه یا احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق، ثبت و ذخیره گیری می شوند و صورتحساب در دوره های سه ماهه ارسال خواهد شد.

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 (در صورت لزوم)

گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ 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 نوبد انحصاری
 با دارایی های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام با حق تقدم شرکت های بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروض	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروض	بهای تمام شده	نوع و سمت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۳۵۵	۲۰,۵۷۷,۱۸۲,۶۲۹	۱۳,۱۵۶,۹۷۳,۶۱۵	۴۶۵	۴۱,۵۴۵,۸۰۳,۰۳۳	۲,۳۱۸,۷۸۱,۲۱۱	فازبرده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳۵۹	۳۰,۶۷۴,۳۵۳,۳۷۸	۲۳,۵۰۴,۳۹۹,۳۰۷	۷۸۶۱	۷۵۵,۵۳۴,۹۹۴,۱۷۶	۹۲۳,۵۱۷,۰۷۶,۷۳۴	مجموعه های شیمیایی
۶۱۰	۱۳,۷۶۱,۳۱۵,۱۱۱	۸,۲۹۳,۳۹۱,۳۳۱	۷۶۰	۶۷,۸۸۳,۰۱۵,۳۳۹	۷۳,۵۰۸,۷۷۹,۶۷۵	فازات اسلیمی
۱۳۹۳	۲۱,۲۲۱,۳۷۰,۵۱۰	۲۰,۹۷۲,۱۷۳,۹۱۸	۱۰,۲۹۹	۹۳۷,۰۶۹۲۱,۸۰۹	۴۸,۳۵۳,۲۴۴,۳۳۹	استخراج کانه های فلزی
۸,۷۵	۱۹,۷۵۶,۷۱۸,۴۳۴	۷,۹۶۸,۹۷۲,۱۵۶	۴۲۲	۳,۰۵۳,۸۱۲,۸۵۰	۳,۸۵۱,۵۵۶,۳۳۵	ایمنه سازی، املاک و مستعلات
۳,۹۷	۸,۹۶۳,۵۳۵,۰۴۸	۵,۶۵۷,۳۵۸,۵۱۲	۱,۲۹	۱۱,۵۳۳,۲۲۷,۲۳۶	۱۰,۴۰۵,۲۲۶,۱۵۶	مجموعه های غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۱۰	۲۳,۷۹۵,۰۳۲,۱۲۹	۱۵,۶۰۵,۰۲۲,۳۹۳	۸۰۹	۷۲,۳۳۳,۲۳۳,۸۹۴	۲,۸۸۳,۹۳۹,۶۱۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳,۰۴	۶,۸۵۶,۳۵۰,۷۱۲	۶,۷۵۳,۷۸۶,۹۲۷	۰,۰۱	۷۲,۱۵۰,۰۹۷	۷,۳۸۲,۸۳۸	هتل و رستوران
۲,۶۵	۵,۹۱۳,۸۷۰,۸۱۷	۵,۸۰۹,۸۱۹,۴۱۰	۰,۳۷	۲,۳۳۳,۹۵۵,۵۱۲	۲,۰۶۶,۶۷۰,۹۱۶	عرقه برق، گاز، بخار آب گرم
۲,۵۷	۵,۸۰۵,۳۳۰,۶۰۵	۵,۲۰۰,۰۳۹,۷۶۹	۲,۹۲	۲۶,۰۶۶,۰۷۱,۵۲۷	۱۳,۸۲۶,۲۳۳,۵۵۵	سرمایه گذاریها
...	...	...	۰,۰۹	۸۰,۴۱۹,۹۸۳,۵۰۰	۵۵۷,۳۷۸,۰۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
...	...	...	۱,۶۴	۱۴,۸۳۸,۱۱۷۵,۷۵۵	۱۵,۸۶۵,۰۳۳,۱۱۶	سیان، آهنک و حج
...	...	...	۰,۲۸	۲,۲۶۰,۳۹۱,۹۹۶	۹۰۵,۷۱۵,۱۹۵	لاستیک و پلاستیک
...	...	...	۰,۸۱	۷,۲۳۰,۳۳۶,۳۶۶	۴,۱۲۴,۳۴۵,۴۱۱	اطلاعات و ارتباطات
۱,۰۳	۲,۳۹۱,۵۵۳,۳۶۹	۱,۱۰۶,۳۳۹,۷۳۰	۱,۶۶	۱۴,۶۶۷,۲۱۶,۱۲۱	۸,۲۳۶,۳۱۵,۸۱۱	فناوری های کک به بنیادهای مالی واسطه
۲,۳۳	۷,۵۰۲,۳۷۸,۶۰۰	۷,۶۱۱,۳۰۰,۷۵۲	...	...	...	مزاد و محصولات دارویی
۵,۲۲	۱۱,۲۳۲,۶۵۸,۸۰۰	۹,۲۳۲,۷۶۷,۰۷۰	...	...	...	قند و شکر
۸,۰۰	۱۹,۸۶۳۱,۳۶۷,۳۳۶	۱۳,۰۰۲,۵۸۴,۰۱۳	۸۶,۹۲	۷۸,۶۳۱,۵۲۴,۳۸۱	۶۵,۰۳۰,۵۱۶,۱۶۶	سایر محصولات فلزی
						جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک	اضافه شده	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰,۸۰۶)	۵,۷۹۹,۵۰۳	۵,۷۹۹,۸۹۴	(۶۱,۱۹۷)
(۸۱۰,۵۰۹)	۱۰۵,۶۵۸,۰۶۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۷۷,۵۵۳
۱۵۰,۰۸۹,۵۲۰	۵۰۷,۹۲۹,۷۶۷	۵۳۷,۳۵۸,۶۹۳	۱۲۰,۶۶۰,۵۹۴
۱۴۹,۱۴۸,۲۰۵	۶۱۹,۳۸۷,۳۳۲	۶۱۳,۱۵۸,۵۸۷	۱۵۵,۳۷۶,۹۵۰

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۲۴۹,۹۴۹,۳۱۴	۲۷۵,۹۷۲,۹۲۸	حساب پشتیبان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۱۸۲۸-۱۰۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶
۱	۱	حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶
۱۰,۲۴۹,۹۴۹,۳۱۵	۲۷۵,۹۷۲,۹۲۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک لوید انصار
 با دوات های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۴۸,۳۲۱,۵۲۸	۲,۲۲۷,۱۱۰,۰۴۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۷,۶۵۵,۲۰۸	۱۹۹,۱۳۵,۵۷۳	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱,۳۸۲,۷۵۷,۴۴۴	۲,۶۱۴,۲۳۸,۶۵۱	بدهی به متولی بابت کارمزد
۱۱۸,۷۸۳,۰۱۵	۹۹,۹۹۹,۹۲۵	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۱,۱۰۲,۴۹۵	۵۷,۶۸۰,۰۰۰	بدهی حق الزحمه حسابرس
۲,۹۵۸,۷۱۹,۷۰۰	۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
		جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۹۵۲	.	بابت واریزی نامشخص
۸,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸,۱۷۳,۰۱۶,۹۵۲	۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ماده در ابتدای سال مالی	گردش بهشتکار	گردش بدهکار	ماده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۶۲,۶۳۱,۴۲۴	۶۶۲,۶۳۱,۴۲۴	.
(۵,۲۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۱,۷۷۰,۹۱۸,۹۳۶,۳۵۸	۱,۷۶۸,۸۸۰,۶۷۱,۲۷۶	(۲,۷۵۷,۳۹۷,۷۱۸)
(۵,۲۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۱,۷۷۱,۵۸۱,۵۵۷,۷۸۲	۱,۷۶۹,۵۴۳,۳۰۲,۷۰۰	(۲,۷۵۷,۳۹۷,۷۱۸)

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۲,۳۹۸,۳۱۵	۲۸۱,۰۸۰,۴۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۶۱,۶۰۲	۱۹,۶۷۵,۳۴۷	ذخیره نرم افزار
۱۰۳,۰۵۹,۹۱۷	۲۰۸,۷۵۵,۶۵۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰۴۶۱۴۲۸۲۱۹۵	۳۹,۹۶۹	۸۳۹,۴۹۶۸۴۰,۳۷۳	۳۴,۵۰۰
۵,۱۱۹,۳۳۷,۰۵۸	۱,۰۰۰	۲۴,۳۳۳,۲۳۱,۷۵۳	۱,۰۰۰
۲۰۹,۲۳۳,۷۱۰,۲۵۳	۴۰,۹۶۹	۸۶۳,۸۲۰,۰۸۲,۱۲۶	۳۵,۵۰۰

۱۴- خالص دارایی ها

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	

۲۶,۱۳۳,۲۳۳,۰۵۸	۵۰۶,۳۸۷,۰۳۳,۲۳۳	۱۵-۱
۳,۱۳۷,۰۸۷,۶۴۵	۴۹,۱۱۳,۰۹۸,۵۵۳	۱۵-۲
۲۹,۲۷۰,۳۱۹,۷۰۳	۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵	

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

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



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۲۶۰.۱۲۳۲.۳۴۸	۱۲۸۰.۵۸.۲۲۸	۴۱۰۰.۱۳۰۰	۷.۸۴۱.۲۰۱.۷۴۰	۲۵۶۱۱.۴۴۵.۵۱۶	۱.۴۷۷.۴۶۹	مدنی و صنعتی چادرملو
	۱۲.۳۷۱.۸۷۹.۴۵۱	۱۱۸.۷۰۹۰.۱۴	۴۲.۲۵۴.۳۹۵	۱۰.۲۰۷.۸۵۹.۴۵۲	۲۲.۴۴۱.۸۰۲.۷۱۰	۱.۸۰۶.۸۲۸	شهر سازی و خانه سازی باقمیشه
(۲۵۲.۵۴۲.۹۰۰)	۲۲۸.۰۶۷۷.۲۴۲	۲۴۲.۴۷۲.۷۳۵	۱۱۲.۸۴۴.۱۸۸	۴۸.۲۵۱.۷۵۸.۱۷۹	۷۷.۲۲۴.۵۷۷.۲۴۴	۱.۸۹۱.۳۳۰	توسعه میدان روی ایران
۲۱.۶۳۲.۳۹۸	۱.۳۰.۲۸۶.۴۴۱	۱۰.۳۴۰.۱۹۶	۹.۸۲۳.۱۳۲	۶۵۷.۵۸۹.۳۰۸	۲۰.۶۸۰.۲۹.۲۷۸	۲۶۱.۴۴۲	ح. مدنی و صنعتی چادرملو
(۱۴.۸۱۴.۴۳۲)	(۷۲۲.۲۴۴.۱۵۱)	۸۵.۶۴۷.۸۱۹	۸۱.۲۴۴.۹۱۲	۱۷.۶۵۵.۱۷۷.۷۸۲	۱۷.۱۲۹.۵۶۴.۳۴۲	۲.۸۲۳.۳۳۲	پالایش نفت تهران
	۵۵۷.۳۵۹.۴۸۷	۱۱.۶۵۶.۲۱۵	۲.۲۱۴.۴۵۲	۱.۷۶۰.۱۱۲.۳۶۶	۲.۳۲۱.۲۴۲.۷۲۰	۱۰۰.۴۸۴۶	توسعه و عمران امید
۱.۱۶۶.۸۱۷.۶۱۵	۱.۹۲۴.۴۷۱.۰۷۱	۲۴.۹۵۹.۴۹۲	۲۳.۲۱۱.۵۸۱	۴.۹۹۹.۲۹۵.۲۳۸	۶.۹۹۱.۹۱۷.۶۷۲	۲۵۰.۰۰۰	لغت پهلوان
	۲۷.۸۲۷.۹۹۹.۴۶۹	۲۹.۶۴۴.۰۷۲	۱۱۴.۴۰۵.۵۱۷	۳۱۰.۴۷۹.۳۰۲۵	۵۱.۲۴۶.۸۱۶.۵۴۴	۷۰.۱۲۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	۲۴.۷۵۱.۴۲۱.۵۱۶	۲۰.۴۹۲.۰۱۸	۵۷.۹۰۹.۲۱۸	۵.۸۸۳.۸۷۰.۸۱۷	۴۰.۸۹۸.۴۰۲.۳۴۹	۳.۲۷۷.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۹۶۱.۷۵۱.۰۲۵	۶.۷۹۴.۵۷۹.۱۱۶	۸۱.۳۴۴.۷۴۶	۴۸.۹۶۴.۳۴۶	۱۰.۹۰۴.۱۰۸.۴۵۱	۱۷.۷۷۲.۴۸۸.۴۹۹	۴۲۷.۶۸۱	سنگ آهن گهر زمین
	۴۰.۳۲۱.۱۳۱	۹۳۵.۵۶۵	۱۷۷.۷۵۴	۱۴.۵۷۸.۵۵۰	۱۸۷.۱۱۳.۰۰۰	۱۱.۶۴۰	سرمایه گذاری نگاه گیان
	۶.۲۴۰.۲۴.۴۲۷	۷۵.۳۵۷.۳۲۰	۱۴.۲۹۸.۸۴۴	۸.۷۱۷.۸۶۴.۶۷۹	۱۵۰.۵۱۵.۴۵۸.۰	۵۵۲.۷۵۶	سرمایه گذاری سیمان تامین
	۲.۸۷۸.۵۵۶.۳۳۸	۲۶.۹۹۹.۸۸۲	۷.۴۰۱.۳۸۹	۲.۳۲۷.۸۱۹.۵۱۰	۵.۲۷۹.۱۷۷.۱۲۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	بانک پارسیان
۲۰.۴۴۰.۵۶.۲۴۴	۸.۸۳۲.۲۰۹	۱.۵۶۴.۴۵۲	۹۰.۸۸۸.۹۲۴	۱.۸۰۴.۹۹۷.۱۰۵	۱.۸۱۲.۴۹۰.۴۶۱	۴۲۴.۰۹۶	توسعه میدان فولاد
	۶.۷۸۲.۳۴۰.۱۲	۲۲.۱۲۱.۹۹۹	۶۲.۴۴۹.۳۵۶	۲۷.۳۵۶.۱۶۲.۱۱۲	۴.۴۴۲.۳۸۰.۸۸۰	۴۵۵.۹۵۵	سیمان آرتا لودبیل
	۸.۱۷۲.۱۰۹.۲۲۷	۵۲.۳۶۵.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۴	۷.۲۹۱.۵۵۲.۳۶۹	۱۰.۵۲۷.۳۰۰.۰۰۰	۱.۸۹۰.۰۰۰	سرمایه گذاری طروبی تامین
	۱۶.۱۸۰.۰۸۱.۱۵۹	۱۱۵.۹۱۴.۳۷۷	۲۰.۵۰۸.۴۶۶	۶.۳۵۶.۳۵۰.۷۱۲	۲۲.۱۸۲.۸۵۴.۲۴۴	۶۹۰.۷۷۷	فیجر انرژی خلیج فارس
	۱۴.۲۷۴.۵۳۱	۲۶.۴۴۵.۴۹۹	۵۰.۲۴۵.۳۵	۵۰.۶۲۳.۳۵۵.۳۵	۵.۳۸۹.۰۸۰.۰۰۰	۱۱۵۰.۰۰۰	فرابورس ایران
	۶.۵۶۰.۰۱۱.۸۷۸	۳۲.۰۹۸.۲۲۲	۱۲.۱۲۸.۰۶۹	۵.۸۴۳.۴۲۹.۷۵۱	۱۲.۶۱۸.۹۴۴.۲۲۰	۹۱.۷۷۰	پایمر آریا ساسول
	۱.۶۱۴.۲۵۹.۷۴۰	۲۳.۸۷۱.۱۰۷	۴.۳۵۰.۶۷	۲.۱۲۱.۵۵۶.۱۸۶	۴.۷۷۴.۲۲۲.۱۰۰	۳۰.۸۲۲	تامین سرمایه امین
(۵۱۶۱.۳۸۱)	۲۶.۵۲۸.۴۳۵.۰۰۰	۷۴.۸۴۴.۸۹۹	۵۴.۲۲۲.۳۷۱	۳۰.۸۸۸.۹۶۹.۰۰۰	۵.۶۹۶.۳۷۹.۸۷۰	۲.۷۱۹.۹۹۹	مدنی و صنعتی گل کهر
	۶.۲۰۹.۱۱۹.۳۴۴	۵۴.۶۴۴.۵۲۲	۱۵.۴۹۱.۱۵۴	۴.۶۹۳.۴۳۵.۰۰۰	۱۰.۸۷۲.۹۰۸.۴۴۰	۸۲۵.۰۰۰	ح. مدنی و صنعتی گل کهر
	۱.۲۴۴.۵۰۰.۴۴	۶۵.۰۵۲.۱۷۷	۱۲.۳۵۹.۴۶۰	۳.۶۰۶.۵۱۸.۴۹۹	۱۳۰.۱۰۴.۳۵.۱۸۰	۲۲.۵۴۲	گروه صنعتی پاکسو
	۲.۸۲۴.۴۲۱.۲۱۴	۱۸.۸۲۴.۱۰۷	۳.۷۶۷.۰۰۰	۱.۱۱۸.۴۰۶.۹۱۹	۳.۱۶۵.۴۲۱.۶۰۰	۴۲۷.۶۵۰	ح. شرکت آهن و فولاد لرفع
	۱۶.۳۵۵.۳۳۴.۶۸۸	۱۱۵.۱۵۶.۰۰۴	۴۰.۹۲۸.۱۱۴	۶.۵۱۹.۷۹۲.۱۳۶	۲۲.۰۲۱.۲۰۰.۰۲۲	۵۲۲.۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر
	۱۲.۱۲۴.۳۱۷	۹۷۷.۷۵۲	۱۸۵.۷۷۰	۶۳.۴۴۲.۸۵۸	۱۶۵.۵۵۰.۶۹۸	۹.۸۴۲	صنعتی درده نام
۵۸۱.۴۸۱.۲۶۷	۲۶.۷۶۶.۸۸۸.۷۶۱	۱۸۹.۹۱۱.۱۶۹	۶۹.۵۵۸.۱۸۲	۱۰.۸۱۲.۵۱۵.۵۰۸	۲۷.۸۲۸.۲۲۳.۴۲۰	۶۱۷.۵۲۵	پاما
(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۹۲۲.۴۴۶.۲۹۴)	۶۰.۷۲۳.۴۴	۵۷.۶۶۶.۸۵۶	۱۲.۱۶۸.۶۶۶.۶۶۶	۱۲.۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۷۲.۷۲۶	پتروشیمی پردیس
۲۲۰.۲۸۶.۸۱	۶۲۴.۵۵۱	۱۴۰.۹۱۰.۹۷	۱۲.۳۲۴.۸۳۸	۲.۷۱۱.۶۹۹.۴۶۶	۲.۸۱۸.۸۱۹.۴۵۲	۱.۱۰۳.۴۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
	۴۱.۲۴۴.۲۵۷	۱.۷۹۰.۰۰۰	۵۰.۵۶۷۵	۲۱۲.۹۷۰.۸۲۳	۲۵۸.۰۰۰.۳۸۸	۷۶.۴۸۰	سرمایه گذاری یویا
	۲۵.۳۵۲.۱۲۹.۵۰۴	۱۶۴.۸۱۱.۰۸۲	۴۹.۱۲۳.۰۹۲	۷.۷۱۲.۱۲۳.۴۴۱	۲۳.۲۴۲.۳۱۷.۱۲۰	۹۶۹.۰۰۰	تولیدی چین سازان
	۲.۱۸۸.۷۷۵.۹۶۵	۷۵.۳۲۰.۲۵۵	۷.۱۵۲.۸۱۱	۲.۸۲۳.۰۲۸.۲	۵۰.۶۴۰.۵۱۸.۲۳	۲۲۵.۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
	۲۲.۵۱۰.۱۱.۵۷۹	۱۴۵.۴۶۰.۶۸۰	۲۱.۱۶۹.۷۲۲	۶.۳۶۶.۴۹۲.۱۲۸	۲۹.۰۹۲.۱۲۶.۱۳۰	۱.۷۷۸.۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق پزنستکس
	۴۶.۲۹۲.۳۵۶	۵۴.۲۱۰.۰۰۰	۵۱.۴۹۱.۱۴۱	۱۰.۲۳۹.۸۹۷.۲۹۴	۱۰.۸۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	شکرشاهورد
	۲۱.۴۷۵.۸۲۵.۳۵	۲۲.۸۱۰.۱۶۶	۵۲.۰۴۷.۲۵۶	۵.۸۰۵.۲۴.۶۲۵	۴۵.۵۴۲.۳۲۰.۸۰	۱۲۵۰۰.۰۰۰	بانک تجارت
۳۲.۴۰۲.۳۲۷	۲۰.۸۸۸.۴۴.۸۸۴	۸۵.۰۷۵.۴۲۴	۲۴.۰۲۴.۴۸۷	۱۲.۸۱۷.۰۴۸.۴۶۶	۱۷.۰۱۵.۱۲۵.۰۶۱	۲۰۰.۰۰۰	تولیدات پتروشیمی لاند پسیر
	۲.۸۵۵.۱۰۰.۵۲	۶۰.۱۸۲.۵۱۵	۵۷.۱۷۲.۹۲۲	۸.۸۴۳.۳۵۰.۰۰۴	۱۳۰.۳۶۷.۲۵۰.۴	۲۰۵.۰۰۰	شیر پاستوریزه نگاه لارس
	۱.۲۰۱.۰۰۷.۴۰۶	۱۵.۳۸۸.۴۱۸	۳.۴۷۷.۴۵۶	۱.۵۵۷.۷۶۰.۰۰۲	۲۰.۷۷۶.۳۲.۷۰۰	۲۵۰.۰۰۰	بانک پاسارگاد
	۳۱.۲۱۱.۴۳۰		۲.۸۷۰.۱۲۴	۳.۵۴۸.۵۲۷.۹۰۹	۷.۵۸۷.۸۹۹.۴۴۲	۵۱۰.۰۰۰	صندوق س.پشتونله طلای لوتوس
۸۰.۹۱۱.۸۳۸	۱۰.۴۵۱.۸۸۸.۳۸۷	۶۶۶.۷۲۸.۰۰۰	۱۵۵.۴۵۵.۷۹۴	۲۹.۱۲۳.۸۱۶.۹۵۹	۱۲۳.۲۴۶.۰۹.۱۸۰	۴.۳۲۸.۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
	۲۹.۱۵۲.۱۲۸.۴۵۷	۱۷۴.۴۸۰.۳۷۴	۴۹.۲۸۹.۴۶۶	۵.۵۱۱.۳۵۶.۴۲۵	۲۴.۸۵۰.۷۴.۸۴۲	۱.۱۰۰.۰۰۰	صنایع آذراب
۴۹.۴۴۲.۴۴۶	۲.۸۲۸.۲۲۸.۸۵۲	۴۱.۱۱۶.۰۰۴	۲۷.۷۶۴.۵۵۶	۵.۲۵۵.۸۹۵.۲۲۲	۸.۲۴۴.۲۴۰.۸۸۵	۱۰.۲۲.۷۱۰	پالایش نفت اصفهان
	۶۵۵.۵۰.۴۴	۱.۲۷۰.۷۵۰	۲.۲۵۲.۲۰۸	۴۰.۴۰۲.۱۸۹۸	۴۷۴.۱۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	مس. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۱.۴۲۴.۴۱۹	۴۱۵.۴۷۹.۶۱۱.۴۴۶	۴.۲۲۱.۴۱۰.۲۸۶	۱.۵۱۹.۹۰۷.۲۳۵	۲۸۷.۴۲۲.۹۲۳.۴۴۴	۸۸۸.۸۶۴.۸۵۴.۶۱۱		جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	لرزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۵.۹۵۲.۲۶۴.۸۱۹	۴۹۵.۲۷۹.۶۱۱.۴۲۴	۴.۴۴۱.۴۱۰.۲۸۶	۱.۵۱۹.۹۰۷.۲۳۵	۳۸۷.۴۲۲.۸۲۲.۶۶۴	۸۸۸.۸۶۴.۸۵۲.۶۱۱	
.	۲۰.۶۲۴.۱۱۷	۹۶۰.۷۳۵۱	۹.۱۲۴.۸۷۷	۱.۶۹۶.۳۸۹.۷۹۱	۱.۸۲۱.۴۷۰.۱۲۴	۱۳۱.۰۰۰
.	۱۰.۵۶۰.۳۲۱.۴۴۲	۲۴.۱۰۹.۸۸۷	۱۴.۰۸۰.۳۲۴	۴.۱۷۲.۴۸۶.۰۲۷	۱۴.۸۲۱.۹۹۷.۸۲۲	۸۱۷.۸۵۰
۱.۱۲۴.۳۸۸.۰۰۷	(۳۰۹۲)	۱۸	۴	۶.۶۸۱	۳.۶۱۱	۱
.	۱۵.۹۰۸.۸۴۲	۵۰.۱۳۱۴	۴۵.۲۴۵	۸۲.۷۵۷.۴۸۹	۱۰۰.۲۴۲.۸۹۰	۲.۳۲۴
.	۱۲۴.۸۲۸.۴۸۷	۱.۲۷۸.۵۰۱	۲۴۲.۸۱۱	۱۲۹.۳۲۰.۳۲۲	۲۵۵.۷۰۰.۳۲۱	۶.۱۵۲
(۵۲۳.۳۶۸.۰۸۲)	.	.	.	.	.	.
(۴۹۱.۹۳۸.۱۰۲)	.	.	.	.	.	.
۵۵۷.۱۴۵.۵۲۴	.	.	.	.	.	.
(۷۰۸.۸۶۲.۰۶۱)	.	.	.	.	.	.
(۷۷۵.۴۵۵.۲۴۸)	.	.	.	.	.	.
۱.۲۸۱.۰۱۸.۵۸۱	.	.	.	.	.	.
۲۵۰.۳۵۰.۰۰۶	.	.	.	.	.	.
۱.۵۲۰.۲۶۴.۶۸۵	.	.	.	.	.	.
۲۱.۶۷۸.۱۱۶	.	.	.	.	.	.
۱.۸۷۸.۱۲۱.۲۲۲	.	.	.	.	.	.
۴.۷۸۹.۴۲۲	.	.	.	.	.	.
۱.۷۱۱.۴۲۸.۸۱۲	.	.	.	.	.	.
۱.۵۲۲.۸۸۲.۵۸۷	.	.	.	.	.	.
۹.۱۲۲.۶۱۲.۲۷۰	.	.	.	.	.	.
(۱.۴۵۶.۸۱۰.۰۱۷)	.	.	.	.	.	.
۱.۴۴.۷۴۴.۲۸۲	.	.	.	.	.	.
۲۰۵.۴۶۱.۰۴۹	.	.	.	.	.	.
۹.۸۸.۵۲۳.۷۶۶	.	.	.	.	.	.
۳۹۸.۱۶۹.۵۶۹	.	.	.	.	.	.
۱.۱۵۵.۷۲۷.۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۷.۴۲۳.۷۱۱.۰۸۱	.	.	.	.	.	.
۲.۷۸۱.۴۸۶.۱۲۴	.	.	.	.	.	.
۲.۳۷۱.۹۹۲.۸۰۲	.	.	.	.	.	.
(۴.۷۰۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۲.۹۱۲.۲۲۲.۵۸۱	۵۰.۶۲۸۷.۰۲۲.۲۲۲	۴.۵۱۶.۹۰۷.۲۵۷	۱.۵۲۲.۴۵۲.۶۲۸	۲۹۴.۵۱۶.۸۲۲.۸۸۲	۹۰۵.۹۶۴.۲۸۷.۲۱۲	
						جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک لود گستر
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۱- سود تحقق یافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۱۳۹۹	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کارمزد	لرزش دفتری	لرزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال (۱)	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۷,۶۲۲,۸۸۸	(۱۷,۶۸۸,۲۲۹,۹۹۱)	۱۰,۹۱۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۰۰۰	۲۹,۲۷۲,۵۶۱,۹۹۱	۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی ۷ سیمان خوز
	(۶۷,۰۷۸,۸۹۶)	۱۶,۲۷۲,۰۰۰	۵۰,۰۱۱,۶۹۵	۱۰,۹۲۹,۰۰۰,۷۲۱	۵۲,۶۵۲,۴۱۶,۰۰۰	۹۱۶,۳۶۲	پتروشیمی پردیس کربن ایران
	(۲)						نفت ایرانول
	۵۵,۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۴,۸۷۸	۷,۶۷۵,۲۷۷	۲,۲۷۹,۲۶۶,۲۷۲	۷,۶۶۸,۷۵۶,۶۹۰	۶۶۷,۴۱۱	تامین سرمایه بانک ملت
	۶,۸۸۲,۰۷۵,۶۷۸	۶۲۲,۷۸۶,۵۱۵	۱۲۰,۲۱۹,۲۳۸	۱۱۹,۱۲۱,۰۵۱,۲۱۹	۱۲۶,۷۵۲,۲۰۲,۹۶۰	۱,۱۰۰,۷۰۶	سیمان آرتا لردبیل
	۲۲,۸۲۸,۸۹۲	۲,۷۲۲,۱۱۹	۶۰,۰۰۰,۸۸۲	۲۰,۰۰۰,۲۰۰	۶۲۲,۶۲۲,۶۰۰	۸۲۰	سیمان ساوه
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۶۸,۶۶۵	۶,۹۱۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۲۵۵,۲۱۱	۷,۷۷۲,۲۵۵,۰۰۰	۱۲۵,۸۱۷	فاده گسترش پتروشیمی های وب
	۱,۲۳۸,۸۱۲,۹۷۲	۱۵,۲۷۵,۵۱۵	۲,۳۲۶,۸۲۱	۱,۸۱۲,۱۸۹,۹۷۲	۲,۰۰۰,۹۱۵,۱۷۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۱	صنعتی روز ماکارون
	۷۷۷,۸۷۲,۶۱۵	۹,۱۱۲,۶۰۰	۱,۸۱۲,۲۷۲	۱,۱۱۲,۵۲۲,۲۰۰	۱,۸۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۱۷	تولید نیروی برق کیلان
	(۱۱۰,۰۷۸,۸۹۲)	(۱۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲,۶۲۶,۶۱۰,۵۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۶,۷۸۶	۱۰,۶۷۷,۸۸۸	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۸۷,۲۵۷,۲۰۰	۱,۲۷۲,۲۲۲	گروه صنعتی پاکسو
	(۱,۲۷۲,۲۱۰)	۲۸,۹۱۱,۲۵۲	۵۲,۸۱۲,۶۵۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۲۸,۱۷۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۶۶۷,۸۱۲,۸۸۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۲,۸۱۲	۷,۶۶۷,۲۲۲,۰۰۰	۱۶,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
	۱۲,۳۸۷,۱۲۶,۶۶۶	۱۵,۱۸۷,۸۷۲	۱۶,۱۸۷,۸۷۲	۲,۲۵۱,۱۲۶,۶۶۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ملی صنایع سن ایران
	۲۲,۸۱۲,۶۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۶,۰۰۰	۵۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	بانک پاسارگاد
	(۱۹,۲۲۶,۶۲۲)	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	۵,۵۵۸,۴۹۵	۶,۲۵۲,۱۷۵,۶۲۲	۶,۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی سپهرصادرات
۶,۰۸۲,۲۷۸,۰۰۰	۶,۸۱۲,۵۲۲,۲۲۲	۱۶,۶۶۵,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۱۱۵	۲,۱۲۶,۷۸۸,۶۲۲	۲۲,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاسا
	۱,۶۶۵,۱۵۹,۰۰۰	۲۱,۲۲۸,۸۷۵	۵,۵۵۲,۲۸۶	۵,۰۰۰,۲۲۵,۵۲۶	۶,۶۶۵,۷۷۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	فریورس ایران
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۲,۶۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۲	توسعه سیر برق کیلان
۶,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲)						پالایش نفت تهران
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳)						شیر پاستوریزه نگاه فارس
	۲۸,۶۱۲,۱۵۱	۲,۲۲۸,۵۲۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۲۵,۵۲۱	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۲	برق و انرژی پارس
	(۶,۶۲۱,۶۲۲)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۲,۸۰۰	۸۲,۸۱۲,۶۲۰	۲۰,۰۰۰	پارس انرژی پارس
	۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری مینا تامین
	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۲	پتروشیمی لردبیل
	(۲)	(۲,۲۲۰,۰۰۰)	۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۲۲۶	شهر سازی و خانه سازی پارس
	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	ملی سربوروی ایران
	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه نگاه گلپایگان
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری مینا تامین
	۱,۶۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۰	ج. گروه صنعتی پاکسو
۹,۷۲۸,۱۲۲	(۳)						گروه پتروشیمی سن ایران
۱,۵۵۲,۲۲۸	۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۲۲۰	توسعه معدن روی ایران
	۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۰	تهیه توزیع فضای دنا آفرین ۳
	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	ج. صنعتی دودک نام
	۱,۵۵۲,۲۲۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	صنایع صنایع لاستیک بزد
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴)						شکرشاهورد
۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲,۰۰۰,۰۰۰)							ج. معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۸۱۲,۲۲۸,۰۰۰	(۲)						نفت بهران
۱۰,۲۲۰,۰۰۰	(۲)						تولیدی چمن سازان
۱۰,۲۲۰,۰۰۰	(۲)						حقاری شمال
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱)						فجر انرژی گلپایگان
	(۱)						توسعه معدن فولاد
	(۱)						ج. داروسازی دکتر عبیدی
	(۱)						بهمن دیزل
	(۱)						ایران پستال پارس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲)						صندوق س. اعتماد آفرین پارس
	(۲)						سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
	(۱)						پاکسان
	(۱)						توسعه معدنی و صنعتی صاب
	(۱)						فولاد کار جنوب کرمان
۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱)						لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
	(۱)						بانک تجارت
۱,۱۲۲,۲۲۸							معدنی و صنعتی چادرملو
(۷,۵۸۱,۲۲۰)							سنگ آهن گهر زمین
۸۸,۱۱۰,۰۰۰							مدیریت صنعت شونده شمر
۱۲,۰۰۰,۰۰۰							سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۱۲۸,۸۱۲,۰۰۰							صنایع آذربایجان
۶۱							بانک سپاس
۲							گروه مدیریت سرمایه گذاری
(۲)							گروه سرمایه گذاری میراث ۳
(۱)							تامین سرمایه نوین
(۱)							کشت و صنعت شهید تاب
(۱)							پالایش نفت تبریز
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰							سرمایه گذاری دارویی تامین
۲							گروه سپاس (سپاسی ماه)
۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰							نفت پارس
۱۱,۸۱۲,۲۲۸							جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			تاریخ	تاریخ
۱۳۹۷-۰۶/۳۱		۱۳۹۷-۰۶/۳۱			سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	سررسید	
ریال	ریال	ریال		ریال		
	۵۵,۷۸۱,۳۰۹	-	۲۱%	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۳۷۰۷۱۲
	۲۵,۵۴۸,۰۸۴	-	۱۰%	۲۷۵,۹۷۲,۹۲۸		
۵۷۳,۷۹۴,۹۰۱	۹۱,۳۲۹,۳۹۳	-				
۵۷۳,۷۹۴,۹۰۱						

اوراق مشارکت فرابورسی:
 صکوک اجاره وایتل ماهانه ۲۱٪
 سپرده بانکی:
 سپرده گذاری نزد بانک انصار

جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷-۰۶/۳۱	۱۳۹۷-۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۹,۰۰۱,۳۴۸	۲۷۸,۱۲۶,۸۷۸	۱۹-۱
۲۳۷,۶۱۸,۱۷۴	۶۰۹,۲۳۴,۹۰۴	۱۹-۲
۱۳۲,۸۱۱	۷,۰۱۶,۰۵۸	۱۹-۳
۴۰۶,۷۵۲,۱۳۳	۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰	
		جمع

تعدیل کارمزد کارگزاری
 تعدیل تنزیل درآمد سود سهام
 سایر درآمدها

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.

۱۹-۳- مبلغ مذکور بابت عودت کارمزد کارگزاری پارس گستر می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۱۸,۶۳۰,۰۵۰	۹,۴۷۹,۷۴۶,۳۷۰	کارمزد مدیر
۱۷۷,۵۲۴,۲۵۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۶۱۷,۰۸۲,۵۰۴	۲,۳۳۱,۹۸۱,۲۰۷	کارمزد ضامن
۲۴۸,۴۹۳,۲۱۱	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حق الزحمه حسابرس
۳,۵۶۱,۷۴۰,۰۲۰	۱۲,۲۱۱,۷۲۷,۵۰۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۲,۴۷۸,۹۴۸	۳۴۳,۹۱۱,۶۲۸	هزینه نرم افزار صندوق
۵۴,۳۹۳,۹۱۰	۱۸۶,۶۸۲,۰۹۱	هزینه تصفیه
۲,۴۶۸,۰۰۰	۳,۹۸۲,۱۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۵,۲۲۲,۴۴۷	۱۰۵,۶۵۸,۰۶۲	حق عضویت در کانونها
۹,۷۳۵,۷۲۹	۴,۴۴۴,۶۰۹	هزینه مجامع
۳۷۵,۲۹۹,۰۲۴	۶۴۴,۶۹۸,۵۶۵	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۴,۴۸۱,۶۲۴,۴۳۸	۹۰۸,۶۹۵,۳۴۲,۱۳۳	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۱۱۸,۹۸۱,۹۶۱,۷۰۰)	(۸۷۷,۹۸۷,۰۷۳,۵۰۵)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۱۵,۴۹۹,۶۶۲,۷۲۸	۳۰,۷۰۸,۲۶۸,۶۲۸	جمع



