

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار  
گزارش حسابرس مستقل  
به انضمام صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	ج - یادداشت‌های همراه

## گزارش حسابرس 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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 باشد.

##### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 به‌قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر 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.

##### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 حسابرسی**

۵- براساس بند ۲-۳ 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. با توجه 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 استثنای 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	بند ۲-۳ 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 سهام سیمان آرتا اردبیل، صنعتی پاکشو و کربن ایران در کل دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام محصولات شیمیایی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام آذراب، سیمان ساوه، صنعتی دوده فام و های‌وب تاکنون دریافت نشده است
۴	ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ارسال مدارک مربوط به مجامع به سازمان جهت تأیید ظرف مدت حداکثر ۱ هفته	نامه ارسالی به سازمان برای مجامع ۱۳۹۹/۰۷/۰۲ و ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با تأخیر ارسال شده 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 استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده 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 بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

**رهیافت و همکاران**

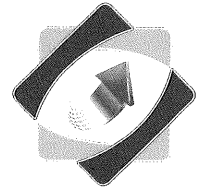
**۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۰**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)



صندوق سرمایه‌گذاری  
مشترک نوید انصار

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی شامل:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان عسکری	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات پریریت  
آزموده کاران

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**

**صورت خالص دارایی ها**

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>دارایی ها:</b>
۷۷۶,۳۱۵,۳۴۴,۳۹۱	۶۲۹,۳۶۴,۰۵۰,۳۲۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۲,۶۲۵,۱۳۳,۴۴۳	۷۷,۶۶۸,۰۹۷,۵۵۱	۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷	۴,۶۸۵,۷۶۵,۷۰۹	۷ حسابهای دریافتی
۱۴۹,۱۴۸,۲۰۵	۴۱۱,۶۹۸,۱۷۳	۸ سایر دارایی ها
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۹	۲۳,۷۲۹,۷۱۸,۴۴۸	۹ موجودی نقد
-	۴۶۰,۵۰۵,۸۵۱	۱۰ جاری کارگزاران
<b>۸۹۳,۱۰۵,۰۴۰,۱۵۵</b>	<b>۷۳۶,۳۱۹,۸۳۶,۰۵۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها:</b>
۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰	-	۱۰ جاری کارگزاران
۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	۲۰,۵۲۲,۴۳۹,۵۳۳	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۳۰۸,۷۵۵,۶۵۲	۴۴۴,۲۲۶,۴۶۶	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲۹,۳۷۴,۹۵۷,۹۲۹</b>	<b>۲۰,۹۶۶,۶۶۵,۹۹۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶</b>	<b>۷۱۵,۳۵۳,۱۷۰,۰۵۷</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲۴,۳۳۳,۲۴۲</b>	<b>۲۳,۲۶۲,۷۶۱</b>	<b>خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*Handwritten signature*

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
---------	--------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	۴۰۲,۸۹۸,۳۱۱	۱۴,۵۷۶,۹۱۷,۶۴۹	۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵
۱۶	(۳۷,۹۴۵,۱۱۶,۹۹۵)	۸۹,۰۰۰,۵۵۷,۰۴۳	۱۱۳,۶۸۷,۵۴۳,۶۷۱
۱۷	۱-۸۲۸,۳۹۱,۳۰۵	۱,۵۳۳,۴۰۰,۶۴۲	۱۵,۷۴۰,۰۱۴,۵۴۳
۱۸	۸۸۳,۸۱۹,۸۳۵	۶۵,۶۶۶,۶۵۵	۹۱,۳۲۹,۳۹۳
۱۹	۱,۵۷۹,۹۷۸,۵۶۴	۶۰,۶۵۲,۹۴۴	۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰
	(۳۰,۶۲۲,۰۳۹,۷۰۰)	۱۰۵,۷۶۷,۲۰۶,۳۱۴	۶۴۱,۷۱۳,۵۳۹,۴۱۳
۲۰	(۸,۹۲۶,۰۹۶,۸۱۰)	(۲,۵۶۱,۳۹۳,۴۰۵)	(۱۲,۳۱۱,۷۲۷,۵۰۲)
۲۱	(۳۴۴,۱۸۰,۸۰۴)	(۲,۸۶,۳۳۰,۰۸۱)	(۴۴,۶۹۸,۵۶۵)
	(۹,۳۷۰,۷۹۰,۶۲۵)	(۲,۸۴۷,۷۱۳,۶۸۶)	(۱۳,۸۵۶,۴۲۶,۰۶۷)
	(۳۹,۹۰۲,۸۱۹,۵۵۵)	۱۰۲,۹۱۹,۴۹۲,۸۳۸	۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۳۵
	-۴۹٪	۵۳,۱۰٪	۱۲۱,۹۷٪
	-۵۴٪	۴۲,۹۰٪	۷۳,۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۹۷۳,۳۷۱-۲,۵۳	۲۰,۹۷۳,۳۷۱-۲,۵۳	۲۰,۹۷۳,۳۷۱-۲,۵۳	۲۰,۹۷۳,۳۷۱-۲,۵۳
۵۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۰,۷۰۸,۳۲۸,۶۲۸	(۵۸,۵۴۱,۰۸۰,۰۲۵)	-	-
۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۳۵	۱۰۲,۹۱۹,۴۹۲,۸۳۸	(۳۹,۹۰۲,۸۱۹,۵۵۵)	-
۲۵,۵۰۰	۲۲۹,۹۳۲,۱۳۲,۰۵۶	۲۶,۷۷۹	۲۰,۷۵۱
۸۶۳,۸۳۰,۸۲,۳۳۶	۲۲۹,۹۳۲,۱۳۲,۰۵۶	۷۱۵,۳۵۳,۱۷۰,۰۵۷	۲۰,۷۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول تأثیر صورت‌های مالی است.

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اولین سال مالی

درآمدها:  
سود فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه‌ها  
هزینه کاربرد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود (زیان) خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
بازده سرمایه‌گذاری هلی پایان دوره / سال (۳)

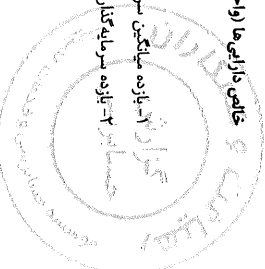
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سال

تبدیلات

سود (زیان) خالص



Handwritten signature and stamp of the fund manager, including the name 'مهندس سید علی حسینی' and 'مدیر عامل'.

Grand Investment Bank

Handwritten signature at the top left of the page.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. طبق نامه شماره ۲۷۲/۴۲۲۷۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۶ مدت زمان فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تمدید شده است. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق شامل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.parsgostarfund.ir](http://www.parsgostarfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سپه (انصار سابق)	۷۵۰	۷۵
۲	کارگزاری بانک انصار	۲۴۰	۲۴
۳	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰





**سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقدشوندگی، بانک سپه (انصار سابق) است که در تاریخ ۱۳۰۴/۰۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، بالاتر از میدان آرژانتین، ابتدای بزرگراه آفریقا، خیابان دادمان، ادارت مرکزی بانک سپه

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده‌کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خیابان سپهرودی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری**

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند 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.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

خالص ارزش فروش اوراق صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی**

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی می‌گردد.

**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سهام**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازشدن نماد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (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 روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	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 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه در غالب شش آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- سالانه ۳۴۰۶۲۵،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 ۱۰،۰۰۰ ریال ۴- سالانه ۰،۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰،۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰،۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. هزینه های متغیر به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق، ثبت و ذخیره گیری می شوند و صورتحساب در دوره‌های سه ماهه ارسال خواهد شد.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### 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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد 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 مسائل مالیاتی ذخیره‌های در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری نوید انصار

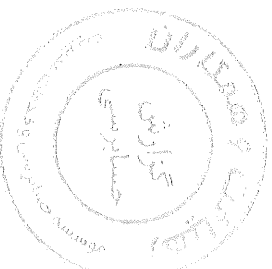
نادانست‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	ارزش دفتری ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	ارزش دفتری ریال
۱۰۰۴٪	۹۳۷,۶۹۴,۱۸۰۹	۴۸,۳۵۳,۴۴۴,۴۴۹	۸,۲۶٪	۶۰,۸۱۰,۶۴۷,۵۹۰	۷۱,۲۸۰,۲۲۰,۳۳۸
۰۰۰۹٪	۸۰۲,۱۹۸,۳۵۰	۵۵۷,۳۲۸,۰۰۸	۰۰۱۳٪	۹۳۳,۹۷۹,۹۸۸	۸۰۲,۱۹۸,۳۵۰
۰۰۳۷٪	۳,۲۳۳,۹۸۵,۵۱۲	۲,۰۶۶,۶۷۰,۹۴۶	۰۰۲۵٪	۱,۸۷۸,۹۲۶,۲۳۷	۲,۳۳۳,۹۸۵,۵۱۱
۱۶۶٪	۱۴,۸۶۷,۴۸۶,۱۲۱	۸,۲۲۶,۴۱۵,۸۱۱	۴۶۱٪	۳۳,۹۶۶,۳۷۹,۳۹۸	۴۰,۳۵۹,۶۳۳,۲۳۰
۴۶۵٪	۴۱,۵۴۵,۸۰۳,۰۴۳	۲,۳۷۸,۷۸۱,۴۱۱	۲۹۲٪	۲۸,۵۵۲,۸۱۷,۳۷۰	۴۰,۲۱۴,۹۱۷,۴۱۲
۲۸۶۱٪	۲۵۵,۵۳۴,۹۴۴,۱۷۶	۲۹۳,۵۱۷,۰۷۶,۷۲۴	۳۷۰۱٪	۲۷۲,۵۰۱,۰۰۶,۵۷۱	۲۴۳,۴۲۵,۸۷۹,۳۲۵
۰۰۰۱٪	۷۲,۱۵۰,۰۰۹۷	۷۰,۳۸۳,۸۴۸	۰۰۰۵٪	۲۹۶,۶۶۸,۱۲۵	۷۲,۱۵۰,۰۰۹۷
۲۹۲٪	۲۶,۰۶۶,۰۷۱,۵۴۷	۱۲,۸۳۶,۴۴۳,۵۵۵	۲۷۵٪	۲۰,۲۲۹,۱۷۵,۴۷۵	۱۶,۶۱۱,۳۹۸,۳۱۷
۰۰۸۱٪	۷,۳۳۰,۴۴۶,۳۶۶	۴,۱۴۴,۳۵۴,۴۱۱	۰۰۳۳٪	۵,۳۷۴,۹۹۷,۷۳۶	۷,۳۳۰,۴۴۶,۳۶۶
۸۰۰۹٪	۷۲,۳۴۴,۳۳۳,۸۹۴	۲۸,۸۳۳,۹۴۹,۶۱۵	۴۶۵٪	۳۴,۲۷۲,۴۷۱,۴۲۱	۶۴,۶۳۷,۱۷۸,۶۵۷
۱۶۶۳٪	۱۴۸,۴۸۱,۱۷۵,۷۵۵	۱۵۸,۶۵۹,۰۳۴,۱۱۶	۱۴۰۸٪	۱۰۳,۶۸۱,۹۰۹,۶۷۷	۱۰۳,۲۶۳,۶۳۰,۵۴۹
۳,۴۳٪	۳,۰۵۴,۸۱۲,۸۵۰	۳,۸۵۱,۵۵۶,۳۴۵	۱,۸۳٪	۱۳,۴۷۴,۴۳۹,۵۰۴	۱۵,۴۸۵,۴۰۲,۲۹۱
۱,۲۹٪	۱۱,۵۳۲,۴۳۷,۴۳۶	۱۰,۴۰۵,۳۳۶,۱۵۶	۱,۴۵٪	۱۰,۶۵۱,۵۹۸,۵۴۸	۱۱,۵۳۲,۴۳۷,۴۳۵
۰۰۲۸٪	۲,۴۶۰,۴۹۱,۹۹۶	۹۰۵,۷۱۵,۱۹۶	۰۰۲۰٪	۱,۴۹۲,۹۵۸,۱۴۴	۲,۴۶۰,۴۹۱,۹۹۵
۷۶۰٪	۶۷,۸۹۳,۰۱۵,۴۳۹	۷۴,۵۰۸,۷۸۹,۶۷۵	۵۵۵٪	۴۰,۸۶۶,۰۲۰,۴۰۹	۶۱,۳۷۲,۷۲۸,۶۰۲
۸۶۹۲٪	۷۷۶,۳۱۵,۲۴۶,۳۹۱	۶۵۰,۳۰۵,۱۶۱,۱۶۶	۸۵۴۷٪	۶۲۹,۳۶۴,۰۵۰,۳۲۴	۶۸۲,۰۷۰,۴۴۰,۳۸۵

استخراج کانه‌های فلزی  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 فعالیتهای کمتکی به نهادهای مالی واسط  
 قارده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 محصولات شیمیایی  
 هتل و رستوران  
 سرمایه گذاریها  
 سیمان، آهک و گچ  
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی  
 اطلاعات و ارتباطات  
 انبوه سازی، املاک و مستغلات  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
 لاستیک و پلاستیک  
 قارات اساسی



۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

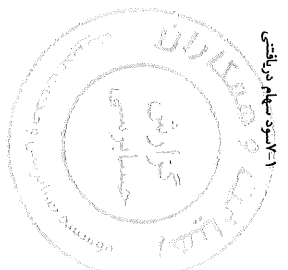
درآمد	خالص ارزش فروش تغییر شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تغییر شده	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	
۰۰-۱٪	۶۴۱۶۶۹۵۲۲۹	۱٪	۶۸۰۳۶۶۸۹۰۵	-	۹۰۴۹۰۰۰۰	۹۰۴۹	۱۴-۱۰-۶۱۴	استاذزلفه ۱۸م بودجه ۹۸-۰۶۱۴
۰-۶۹٪	۶۰۱۴۰۳۹۶۹۹۵	۱٪	۶۴۹۵۵۰۴۳۲۲	-	۸۵۱۲۰۰۰۰	۸۵۱۲	۱۴-۱۰-۵۱۲	استاذزلفه ۱۷م بودجه ۹۸-۰۵۱۲
۰-۲۸٪	۲۲۷۵۶۳۴۱۸	۰٪	۲۶۳۰۶۹۸۵۲۴	-	۳۴۱۷۰۰۰۰	۳۴۱۷	۱۴-۱۰-۵۰۳	استاذزلفه ۱۶م بودجه ۹۸-۰۵۰۳
۱۷۳٪	۱۵۲۶۸۰۱۶۰۶۲	۳٪	۱۴۶۱۴۵۵۵۴۳۴	-	۱۷۳۴۰۰۰۰	۱۷۳۴۰	۱۴-۰۱/۱۷/۱	استاذزلفه ۳م بودجه ۹۸-۱۱۱۱
۲۰۳٪	۱۸۰۸۸۵۴۷۹۴۰	۳٪	۱۹۳۰۱۴۸۲۷۸۴	-	۲۴۳۸۶۰۰۰۰	۲۴۳۸۶	۱۴-۱۰-۳۱۸	استاذزلفه ۴م بودجه ۹۸-۰۳۱۸
۰-۶۶٪	۵۸۹۳۹۷۴۷۵۴	۱٪	۵۱۵۵۰۹۵۶۲۱	-	۵۹۷۱۰۰۰۰	۵۹۷۱	۱۴-۰۱-۹۱۳	استاذزلفه ۹م بودجه ۹۸-۰۹۲۳
۲۷۱٪	۲۴۲۱۲۵۲۹۴۵۱	۳٪	۱۵۰۹۹۳۹۵۷۸۷	-	۱۹۳۴۱۰۰۰۰	۱۹۳۴۱	۱۴-۱۰-۴/۱۳	استاذزلفه ۱۵م بودجه ۹۸-۰۴۰۴
۰-۹۳٪	۸۳۶۷۸۲۵۷۵۹	۱٪	۷۵۶۵۸۲۶۰۱۳۴	-	۸۸۲۴۰۰۰۰	۸۸۲۴	۱۴-۰۱-۱/۱۳	استاذزلفه ۱۱م بودجه ۹۸-۰۱۱۳
۰-۳۶٪	۴۰۸۳۴۳۷۴۰۰	۰٪	-	-	-	-	۱۴-۰۱/۸/۱۷	استاذزلفه ۳م بودجه ۹۸-۰۸۱۷
۰-۷۳٪	۶۵۲۳۸۳۱۰۶۸	۰٪	-	-	-	-	۱۴-۰۱/۴/۲۱	استاذزلفه ۴م بودجه ۹۸-۰۴۲۱
۰-۲۹٪	۲۶۱۳۰۹۰۳۹۱	۰٪	-	-	-	-	۱۴-۰۱/۴/۲۳	استاذزلفه ۵م بودجه ۹۸-۰۴۲۳
۰-۲۸٪	۲۳۷۱۰۷۵۰۷۶	۰٪	-	-	-	-	۱۴-۰۱/۷/۱۹	استاذزلفه ۷م بودجه ۹۸-۰۷۱۹
۱۰-۷۸٪	۱۰۲۶۲۵۱۲۳۴۴۳	۱۱٪	۷۷۶۶۸۰۹۷۵۵۱	-	۹۶۲۴۰۰۰۰۰	-	-	-

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تنزیل	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	۷-۱
۱۳۶۳۹۴۳۱۰۱۷۷	۴۶۸۵۷۶۵۷۰۹	(۶۹۶۰۵۱۳۰۳)	۵۳۸۱۸۱۶۹۱۱	
۱۳۶۳۹۴۳۱۰۱۷۷	۴۶۸۵۷۶۵۷۰۹	(۶۹۶۰۵۱۳۰۳)	۵۳۸۱۸۱۶۹۱۱	

۷- حساب های دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد انصار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۲۹,۲۹۵	۲,۹۴۲,۵۱۴	(۱۰۲,۷۸۶)	۳,۰۴۵,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	بورس اوراق بهادار تهران
۱۵۰,۹۸۱	۱۶۸,۱۷۷	(۷,۶۲۳)	۱۷۵,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک
-	۴,۴۷۷,۸۸۸	(۴۲۳,۲۵۲)	۴,۹۰۱,۱۴۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	توسعه مسیر برق گیلان
۱۰,۹۵۳,۶۴۱	۱۲,۲۷۶,۰۱۲	(۲۶۰,۶۵۵)	۱۲,۵۳۶,۶۶۷	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	داده گسترعصرنوبین-های وب
۸۰۴,۴۵۵,۱۱۶	۲۹۵,۴۵۵,۹۰۶	(۴۸,۵۶۸,۰۹۴)	۳۴۴,۰۲۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)
۱۹,۵۲۷,۰۰۰	۱۹,۵۲۷,۰۰۰	-	۱۹,۵۲۷,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	سیمان ساوه
۳۶۹,۰۵۷,۴۰۰	۸۲,۰۵۹,۰۷۸	(۸,۳۷۴,۵۲۲)	۹۰,۴۳۳,۶۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	صنایع آذرباب
۲۴,۲۹۹,۷۶۶	۲۷,۲۶۲,۳۴۰	-	۲۷,۲۶۲,۳۴۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	صنعتی دوده فام
۱۴,۲۲۳,۹۸۴	۱۵,۹۳۷,۳۳۷	(۳۸۲,۰۵۹)	۱۶,۳۱۹,۳۹۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	صنعتی زر ماکارون
-	(۲۰,۷۶)	-	(۲۰,۷۶)	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	توسعه معادن و فلزات
-	۲,۶۵۵,۷۹۵,۷۲۸	(۳۸۱,۹۹۸,۰۱۶)	۳,۰۳۷,۷۹۳,۷۴۴	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سیمان آرتا اردبیل
-	۱,۵۴۴,۰۶۵,۸۰۵	(۲۵۵,۹۳۴,۱۹۵)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	تامین سرمایه امید
۱۷۱,۴۱۲,۲۵۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	باما
۱۱,۱۲۱,۲۶۸	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد
۵۱۰,۰۳۲,۹۵۷	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	توسعه معادن روی ایران
۵۲۰,۷۴۶,۹۹۲	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۶,۴۳۲,۲۷۹	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	پتروشیمی ارومیه
۸۳۱,۵۷۱,۴۶۴	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	پتروشیمی شازند
۳۰۸,۷۵۱,۶۰۳	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	تامین سرمایه بانک ملت
۶۱۶,۵۳۲,۶۰۹	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۳۷۶,۸۳۹,۴۷۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۲,۵۳۶,۷۳۰,۵۲۸	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۸۸۱,۳۱۴,۷۲۰	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشتگی
۳,۵۰۶,۴۳۹	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۳۷۷,۶۷۴,۵۷۳	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳۹۱,۹۵۹,۱۹۴	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	فجر انرژی خلیج فارس
۱۵,۴۹۸,۴۶۲	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	فراپورس ایران
۳۰,۳۰۳,۱۱۱	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۵۵۹,۷۶۵,۶۹۸	-	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۲,۷۴۷,۶۰۱,۴۷۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۸۵,۰۰۲,۱۰۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	معدنی‌و‌صنعتی‌چادرملو
۱۵۸,۵۹۶,۵۷۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	ملی سرب‌وروی ایران
۶۲۶,۸۱۰,۲۰۷	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
<b>۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷</b>	<b>۴,۶۸۵,۷۶۵,۷۰۹</b>	<b>(۶۹۶,۰۵۱,۲۰۲)</b>	<b>۵,۳۸۱,۸۱۶,۹۱۱</b>		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

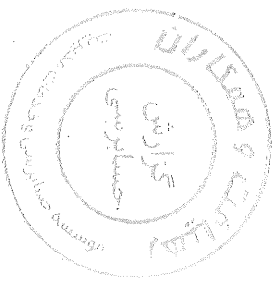
مانده در پایان دوره	استهلاک	افزایش شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۳,۶۸۸,۹۴۹	(۱,۶۷,۰۳۵,۵۷۱)	۳۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۸,۹۵۲
۸۰,۹۵۳,۳۶۹	(۳,۰۴۶,۶۳۱)	۸۴,۸۸۰,۵۰۹	(۸۸۰,۵۰۹)
۷,۰۵۵,۸۵۵	(۳,۸۸۳,۳۳۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۰۶)
۴۱۱,۶۹۸,۱۷۳	(۱,۷۲,۹۵۵,۵۴۱)	۴۳,۵۰۵,۵۰۹	۱۴۹,۱۴۸,۲۰۵

آیویمان نرم افزار صندوق  
 مخارج مطبوعیت در کالون‌ها  
 مخارج برگزاری مجالس

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۸	۳۳,۷۲۹,۳۷۲,۴۴۷
۱	۳۴۶,۰۰۱
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۹	۳۳,۷۲۹,۷۱۸,۴۴۸

حساب پیشین بانک اصل شعبه میدان وک ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱-۱۸۸۷  
 حساب جاری بانک اصل شعبه میدان وک ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱-۱۸۸۶



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۲۱۵,۰۶۹,۶۴۱,۸۲۶	۲۰۸,۸۱۳,۴۸۳,۱۷۵	۴۶۰,۵۰۵,۸۵۱
(۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۲۱۵,۰۶۹,۶۴۱,۸۲۶	۲۰۸,۸۱۳,۴۸۳,۱۷۵	۴۶۰,۵۰۵,۸۵۱

کارگزاری بانک انصار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۶,۴۰۶,۵۷۰,۴۱۰
۷,۷۴۷,۱۱۰,۰۴۵	۷,۹۳۴,۱۷۳,۲۶۵
۳,۶۱۴,۷۳۸,۶۵۱	۵,۳۱۷,۱۰۰,۰۰۸
۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۴,۲۳۰,۰۹۵
۱۹۹,۱۴۵,۵۷۳	۳۱۱,۳۵۴,۱۶۰
-	۴۴,۲۶۲,۲۹۵
-	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰
۵۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۴,۱۲۴,۳۰۰
۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	۲۰,۵۲۲,۴۳۹,۵۳۳

مدیر صندوق تامین سرمایه امید  
مدیر سابق صندوق- شرکت کارگزاری بانک انصار  
بدهی به ضامن  
بدهی حق‌الزحمه حسابرسی  
بدهی به متولی قدیم (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش)  
بدهی به متولی جدید (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران)  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۸۹,۰۸۰,۴۰۶	۴۳۳,۲۵۰,۶۹۵
۱۹,۶۷۵,۲۴۷	۱۰,۹۵۶,۷۶۹
-	۱۹,۰۰۲
۳۰۸,۷۵۵,۶۵۳	۴۴۴,۲۲۶,۴۶۶

ذخیره کارمزد تصفیه  
هزینه نرم افزار  
واریزی نامشخص





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد انصار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- خالص دارایی‌ها

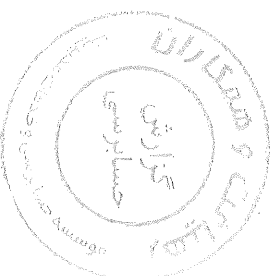
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال		ریال	
۲۴,۳۳۳,۲۴۱,۷۵۳	۱,۰۰۰	۲۳,۲۶۲,۷۶۱,۲۱۳	۱,۰۰۰	۲۹,۷۵۱	
۸۳۹,۴۹۶,۸۴۰,۴۷۳	۳۴,۵۰۰	۶۹۲,۰۹۰,۴۰۸,۸۴۴			
۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶	۳۵,۵۰۰	۷۱۵,۳۵۳,۱۷۰,۰۵۷		۳۰,۷۵۱	

واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز  
 واحد های سرمایه‌گذاری عالی

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		دوره مالی جرمانه منتهی به		دوره مالی جرمانه منتهی به		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۵۰۶,۳۸۷,۰۳۳,۲۲۳	۱۳,۹۳۲,۸۳۱,۶۵۱	۳,۷۳۰,۴۰۷,۵۱۷	۱۵-۱				
۳,۹۱۳,۰۹۹,۸۵۲	۶۴۴,۰۹۵,۹۹۸	۲۹۰,۰۴۹,۰۷۹۴	۱۵-۲				
۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵	۱۴,۵۷۶,۹۱۷,۶۴۹	۴,۰۲۰,۸۹۸,۳۱۱					

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی  
 سود حاصل از فروش اوراق فرابورسی

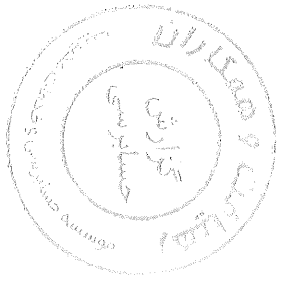


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توبه اصل  
 با اختیارات برای توزیع سود و تقسیم سود نقدی مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مطالبات	کاربرد	ارزش نقدی	بهای فروش	تعداد فروش
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۸۲۳۳۶۰۱۳	-	۱۳۶۰۴۵۰۹۵۱	(۳۳۳۷۸۶۵۹)	(۳۳۳۷۸۶۵۹)	(۳۳۳۷۸۶۵۹)	(۳۳۳۷۸۶۵۹)	(۳۳۳۷۸۶۵۹)	۳۶۵۸۳۳۱۱۶۲۰	۷۱۰۰۰۰
-	-	۱۹۶۶۶۳۳۶	(۳۰۷۸۳۱۹)	(۳۰۷۸۳۱۹)	(۳۰۷۸۳۱۹)	(۳۰۷۸۳۱۹)	(۳۰۷۸۳۱۹)	۴۱۵۶۳۳۶۴	۷۸۷۱۴
۲۶۷۶۶۶۶۶۶۶۶	۱۰۰۰۳۸۹۱۱۲	(۳۲۱۹۰۱۸۵۶۶)	(۹۱۳۷۵۹۹۹)	(۹۱۳۷۵۹۹۹)	(۹۱۳۷۵۹۹۹)	(۹۱۳۷۵۹۹۹)	(۹۱۳۷۵۹۹۹)	۱۸۳۷۵۱۹۹۰۰۳۰	۱۳۵۰۰۰۰
۲۱۹۸۷۷۵۷۵	-	(۳۱۶۳۸۸۴۷)	(۱۲۶۳۳۸۸۴)	(۱۲۶۳۳۸۸۴)	(۱۲۶۳۳۸۸۴)	(۱۲۶۳۳۸۸۴)	(۱۲۶۳۳۸۸۴)	۲۵۳۳۵۷۶۳۰	۳۳۷۶۴۰
۲۷۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶۸۱۹۹۲۵۷۸	(۳۷۱۸۱۶۹۰۶)	(۳۶۲۹۳۱۸۷)	(۳۶۲۹۳۱۸۷)	(۳۶۲۹۳۱۸۷)	(۳۶۲۹۳۱۸۷)	(۳۶۲۹۳۱۸۷)	۷۳۷۸۳۳۶۱۰۰	۴۵۷۹۷۰
-	-	۷۱۵۶۳۳۳	(۳۳۵۳۰۵)	(۳۳۵۳۰۵)	(۳۳۵۳۰۵)	(۳۳۵۳۰۵)	(۳۳۵۳۰۵)	۴۷۰۶۶۱۰۸	۲۴۶۰۵
۱۰۰۵۸۱۳۸۳۳۳۳	-	(۱۷۱۱۸۳۶۵۹۱۳)	(۳۳۱۸۶۱۰۰)	(۳۳۱۸۶۱۰۰)	(۳۳۱۸۶۱۰۰)	(۳۳۱۸۶۱۰۰)	(۳۳۱۸۶۱۰۰)	۴۸۳۳۳۳۳۳۳۰۰	۱۴۴۱۲۰
۲۹۱۸۳۳۳۳۳۳	۳۳۵۸۱۱۵۵	(۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۵۰۵۳۱۰۰)	(۵۰۵۳۱۰۰)	(۵۰۵۳۱۰۰)	(۵۰۵۳۱۰۰)	(۵۰۵۳۱۰۰)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۹۴۰
۲۵۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۹۹۷۰۳۳۰	(۵۹۹۳۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۳۳۳۳۳)	۵۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۷۵۳۳۳۳
۹۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۷۷۷۳۳۳۳۳۳	(۱۹۹۱۰۰۰۰)	(۱۹۹۱۰۰۰۰)	(۱۹۹۱۰۰۰۰)	(۱۹۹۱۰۰۰۰)	(۱۹۹۱۰۰۰۰)	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۱۹۳۰۰
۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳	۷۸۵۳۳۳۳۳۳	(۱۵۷۳۳۳۳۳۳)	(۱۵۷۳۳۳۳۳۳)	(۱۵۷۳۳۳۳۳۳)	(۱۵۷۳۳۳۳۳۳)	(۱۵۷۳۳۳۳۳۳)	۳۳۰۰۱۷۰۷۸۰۰	۸۷۹۴۰۰
-	-	(۸۱۶۹۵۵۰۰۶۱)	-	-	-	-	-	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۸۰۰۰۰
۱۷۶۰۱۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۰۹۱۱۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۰۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۹۰۸۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۷۸۵۵۶۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۸۳۳۳۳۳۳	۸۹۸۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۱۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۰۵۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-

سیدان آرا ارباب  
 پرتوی ارباب  
 پنا  
 سرمایه‌گذاری مسا تامین  
 سرمایه‌گذاری‌های (ره‌اندیش)  
 ج - مستحق دوره فام  
 ملی منابع س آرا  
 پادشاهت استخوان  
 مستحق و مستحق کل مهر  
 گروه مستحق پاکو  
 شهر ساری و غیره ساری اقسیمه  
 ج - سرمایه‌گذاری مسا تامین  
 مستحق و مستحق کل مهر  
 ج - مستحق و مستحق کل مهر  
 ج - مستحق و مستحق کل مهر  
 ج - مستحق و مستحق کل مهر  
 مدیریت مستحق خورشید تامین به شهر  
 نفت ارباب  
 مهر گروه خلیج فارس  
 فرانس ایران  
 مستحق دوره فام  
 شرکت آهن و فولاد اربع  
 تامین سرمایه تامین  
 زان هم آرا  
 بانک پارسیان  
 توسمن پورت  
 سرمایه‌گذاری اربع تامین  
 پانچ آرا سلطان  
 تامین سرمایه تامین  
 کارگزاری و مشاوران ملان شیر  
 منابع آرا  
 س - نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
 نقل به طبقه بعد

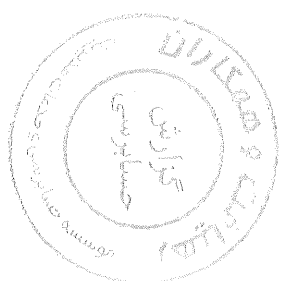


صندوق سرمایه گذاری مشتک بودا ائسل  
 انداختهای کوشی صیورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	مالیات	کامرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۷,۸۸۰,۳۰۱,۵۰۳	۴,۰۹۳,۹۸۹,۸۹۰	۳,۳۰۳,۴۰۸,۵۱۷	(۵۵,۰۳۴,۰۸۶)	(۱۳۲,۶۷۶,۷۳۰)	(۱۵۰,۱۹۸,۹۸,۷۳۶)	۱۵۴,۸۳۳,۶۳۳,۸۸۳	۴,۷۰۲,۲۱۶
(۱,۹۴۳,۴۶۶,۳۹۶)	(۱,۹۴۳,۴۶۶,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-
۶۳۴,۵۵۱	۶۳۴,۵۵۱	-	-	-	-	-	-
۴۱,۳۶۶,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۵۳,۱۳۳,۵۰۴	۱۱۳,۶۳۴,۷۰۲	-	-	-	-	-	-
۲۳,۵۱۹,۰۱۱,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۳۶۱,۳۴۰	۴۱,۳۶۱,۳۴۰	-	-	-	-	-	-
۴۹,۶۳۳,۳۵۶	۴۹,۶۳۳,۳۵۶	-	-	-	-	-	-
۳۳,۷۵۱,۶۱۱,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۶,۷۴۴,۵۷۹,۱۱۶	۶,۷۴۴,۵۷۹,۱۱۵	-	-	-	-	-	-
۴,۰۳۳,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۳۴,۰۳۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۹۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۸۸,۶۵۸,۰۳۹	-	-	-	-	-	-
۳۹,۳۷۵,۸۳۵,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۸۸,۹۶۶,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۵۵,۸۱۰,۰۵۳	۳,۹۵۵,۸۱۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۵۷,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۳۴,۳۷۱,۰۷۱	۱,۹۳۴,۳۷۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۰,۳۶۶,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳۳,۴۳۴,۱۵۱)	(۵۳۳,۴۳۴,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-
۵۵۷,۷۵۹,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۳۲,۸۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۲۹۳,۸۹۱,۶۵۱	۳,۷۳۰,۴۰۸,۵۱۷	(۷۵,۰۳۴,۰۸۶)	(۱۳۲,۶۷۶,۷۳۰)	(۱۵۰,۱۹۸,۹۸,۷۳۶)	۱۵۴,۸۳۳,۶۳۳,۸۸۳	-

تقل از منضمه قبل  
 پروموسی پرومیس  
 گروه پروموسی س، ایرانلین  
 سرمایه گذاری یونا  
 تولیدی چمن ساران  
 سرمایه گذاری و مستحق پروموسی  
 مستحق س، پیشگواه طلای پرومیس  
 نکر شاهزاده  
 سرمایه گذاری خوارزمی  
 سنگ آهن گهر زمین  
 شیرپاشیزوز و پناه گولان  
 سرمایه گذاری سیمان طین  
 توسعه سیمان روی ایران  
 بانک تجارت  
 گویانات پروموسی قلند بهر  
 شیر پاشیزوز و پناه فارس  
 بانک پاسارگاد  
 نفت تهران  
 ج - مستحق و مستحق چادرملو  
 پالایش نفت تهران  
 توسعه و عمران اسفند



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد اصل  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق قرضه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۶۲۳,۲۵۶	-	(۵۳۰,۶۳۰,۵)	-
-	-	۴۹,۷۶۹,۳۰۰	-
-	-	۵۳,۴۳۶,۳۱۶	-
۱۷۷,۵۰۲,۳۰۶	-	۱۷,۷۸۹,۹۱۰	-
۶,۹۳۷,۵۱۰	-	۷۸,۶۹۲,۰۰۰	-
-	-	۱۱۹,۹۳۰,۳۳۵	-
۸۸۱,۹۹۹,۱۷۳	۱۵,۷۷۵,۷۶۹	۱۶,۳۳۶,۴۴۳	-
۱۰۷,۵۷۷,۰۱۱	-	۷,۲۶۵,۶۸۴	-
۶۹۸,۳۹۰,۶۵۰	۱,۶۶۸,۴۷۱,۴۹۱	-	-
(۹,۹۳۶,۱۶۷)	-	-	-
۴۳۳,۳۵۱,۰۰۸	۲۰,۴۵۳,۶۱۷	-	-
۱۷۴,۴۰۵,۴۱۶	-	-	-
۲۱۶,۶۴۱,۲۶۹	-	-	-
۶۵۹,۸۰۴,۹۰۰	-	-	-
۱,۳۳۶,۶۴۶,۴۷۷	۷,۰۸۳,۵۱۶	-	-
۱۱۳,۵۳۶,۰۸۱	۱۱۳,۵۳۶,۰۸۱	-	-
۴,۶۶۸,۰۱۰	۴,۶۶۸,۰۱۰	-	-
۶۷,۹۵۵,۵۶۴	۶۷,۹۵۵,۵۶۴	-	-
(۱۴,۵۱۵,۱۱۱)	-	-	-
۴,۹۱۳,۰۹۹,۸۵۳	۶,۴۴۰,۹۵۹,۹۹۸	۲۹,۰۴۹,۰۷۹۴	(۵,۴۴۰,۰۵۶)
			(۳۹,۷۱۸,۳۰۹,۹۵۸)
			۳,۰۱۴,۲۳۹,۸۰۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۸۸۳,۶۷۴,۵۵۵	۸۸,۵۵۴,۲۱۱,۴۷۳	(۵۳,۷۰۶,۳۳۹,۰۶۱)	-
۲,۸۰۳,۳۸۹,۱۱۶	۴۵۱,۳۳۸,۹۵۳	۴,۷۶۱,۱۳۳,۰۶۶	-
۱۱۳,۶۸۷,۵۳۳,۶۷۱	۸۹,۰۰۵,۵۷۰,۴۲۶	(۴۷,۹۴۵,۱۱۶,۹۹۵)	-

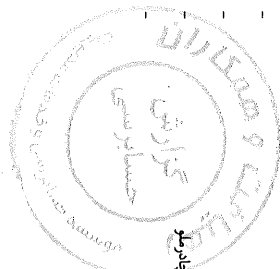
۱۶- سود تحقق نیافته تعدادی اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته تعدادی سهام و حق تقدم سهام  
 سود تحقق نیافته تعدادی اوراق مشارک بورسی و فرابورسی





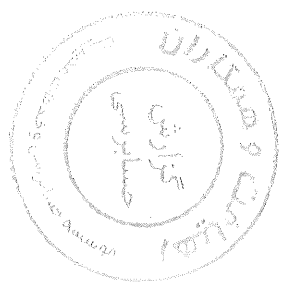
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۲,۸۴۸,۴۹۸,۳۰۶	۲۹,۳۲۳,۹۱۱,۹۴۷	(۸۱,۱۰۱,۸۲۳,۱۶۳)	(۳,۳۷۳,۵۱۷,۸۳۳)	(۴۷۳,۴۰۹,۹۵۳)	(۵۷۶,۴۳۲,۰۴۵,۷۳۳)	۴۹۸,۲۰۸,۱۵۰,۳۴۶	۳۰,۴۰۶,۶۲۴	۴۴۶,۲۷۴	۳۰	تقل از صفحه قبل
۹,۰۹۴,۸۸۳,۹۱۹	۷۳۶,۶۹۸,۳۳۷	(۱,۸۴۵,۸۵۸,۲۴۳)	(۴۴,۷۹۳,۶۳۱)	(۸,۵۱۰,۷۹۰)	(۱۰,۷۵۱,۲۸۹,۰۰۰)	۸,۵۸۸,۷۲۶,۱۰۰	۴۴۶,۲۷۴			منتهی و منتهی کل بکسر صنعتی دوده نام
۱,۴۵۳,۳۳۳	۹,۳۵۰,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم گروه صنعتی پاکتو
(۲,۷۱۲,۴۱۶,۷۰۸)	۶,۸۱۴,۰۹۰,۸۳۹	(۱,۳۴۴,۲۵۶)	(۸۷,۱۰۲,۶۰۰)	(۱,۶۶۲)	(۱,۶۰۸,۵۷۱)	۱۷۵,۲۵۹	۳۰	۳۰	۳۰	پتروشیمی آراک
(۵۷,۰۵۲,۸۷۸,۴۱۶)	-	۲۹۵,۶۷۰,۲۳۳	(۸۷,۱۰۲,۶۰۰)	(۱,۶۵۴,۴۹۴)	(۱۷,۰۲۱,۱۹۷,۶۷۳)	۱۷,۴۲۰,۵۲۰,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰	پتروشیمی آراک
-	-	۳۱,۹۹۹,۵۴۳,۵۷۷	(۴۴,۴۲۷,۴۷۸)	(۸,۰۶۰,۲۳۱)	(۵۳,۳۳۱,۱۲۳,۳۰۶)	۸۳,۸۴۵,۳۵۵,۵۸۰	۹۳۶,۱۶۲	۹۳۶,۱۶۲	۹۳۶,۱۶۲	کرین ایران
-	-	(۳,۰۵۲,۴۷۸,۱۱۱)	(۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۰۱,۰۰۰)	(۳۵,۴۹۲,۱۷۷,۱۱۱)	۳۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه اسید
۳۳۷,۱۲۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنعتی دوده قام
۸۱,۶۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین
(۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه فارس
(۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانسان
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۱۲,۴۶۱,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
(۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	۲,۳۲۳,۸۴۷,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارایی تأمین
-	۲,۲۱۸,۹۵۳,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	۲,۵۵۰,۰۹۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی و صنعتی چادرملو
-	۱۳,۹۴۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آراک
-	۲,۷۶۰,۷۷۹,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳,۹۷۱,۷۳۳,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی چند سازان
-	۸,۶۵۴,۷۷۵,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شیرینده تاس بهشهر
-	۸,۹۱۰,۹۰۵,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲,۷۷۷,۹۷۴,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
-	۸,۰۵۳,۳۱۱,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنعتی و صنعتی چادرملو
-	۷۵۴,۵۷۱,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۱۰,۸۸۳,۶۷۴,۵۵۵	۸۸,۵۵۴,۲۲۱,۴۷۲	(۵۲,۷۰۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۴۷,۵۴۳,۴۱۸)	(۶۰۱,۴۷۶,۶۳۳)	(۶۸۲,۰۷۰,۴۰۳,۳۸۵)	۶۳۳,۰۱۲,۰۶۷,۳۳۵				



مختصون بامور مالی و اقتصادی  
 معاونین محترم، توضیحی صورتی، حسابی، مالی  
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- سود تحقق یافته تکمیلاری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	ملاحظات	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	اوراق
۲۹۹,۱۸۲,۴۶۹	-	۹۰,۶۶۸,۶۸۸	-	(۳,۷۳۷,۲۳۳)	-	(۱۳۱,۹۷۶,۳۷۰-۹۸)	۱۵۰,۱۰۲,۳۳۰,۲۹۹	۱۹,۳۴۱	-	اسناد خزانه ۱۵۰۱۰۲۳۳۰۲۹۹
۶۱۳,۳۸۷,۵۶۴	۹۱,۰۷۶,۰۱۳	۴۸۲,۰۰۰,۰۸۴	-	(۱,۳۷۱,۵۵۵)	-	(۵۰,۸۳۰,۷۳۶-۴۱)	۷۵۶,۹۱۷,۶۸۰	۸,۸۲۴	-	اسناد خزانه ۵۰۸۳۰۷۳۶۰۴۱
۳۱۹,۶۴۳,۱۶۴	۷۶,۰۰۳,۲۳۴	۲۴۳,۹۱۹,۱۳۱	-	(۹۳۴,۵۳۰)	-	(۴,۸۴۰,۱۷۶-۳۹۰)	۵۱,۵۶۰,۳۰۰,۵۱	۵,۹۷۱	-	اسناد خزانه ۴,۸۴۰,۱۷۶۰۳۹۰
۲,۵۳۵,۵۸۵	-	۱۵۵,۰۷۵,۱۰۶	-	(۳۷۶-۱)	-	(۲,۳۷۵,۶۳۴-۴۱۸)	۲,۶۳۱,۱۷۵,۴۴۵	۲,۴۱۷	-	اسناد خزانه ۲,۳۷۵,۶۳۴۰۴۱۸
(۴۵,۰۳۴,۶۶۱)	۸۸,۴۶۸,۴۴۵	۱,۲۱۷,۹۳۴,۸۴۴	-	(۳,۴۹۹,۰۷۶)	-	(۸۸,۰۸۸,۵۳۷-۴۴۰)	۱۹,۳۰۴,۹۹۱,۸۱۲	۲۳,۳۷۶	-	اسناد خزانه ۸۸,۰۸۸,۵۳۷۰۴۴۰
۷۰,۹۱۳,۵۷۶	۱۲۶,۲۳۲,۲۳۰	۹۵۳,۵۴۴,۳۰۰	-	(۳,۴۹۹,۳۶۶)	-	(۱۳,۶۳۳,۹۸۱-۳۳۳)	۱۳,۶۱۹,۱۷۵,۳۰۰	۱۷,۲۴۰	-	اسناد خزانه ۱۳,۶۳۳,۹۸۱۰۳۳۳
(۵۲,۰۲۷,۳۶۶)	-	۳۵۵,۱۰۷,۳۳۷	-	(۱,۱۷۷,۵۳۴)	-	(۶,۱۴۰,۳۹۶-۹۹۵)	۶,۴۹۶,۶۸۱,۵۵۶	۸,۵۱۲	-	اسناد خزانه ۶,۱۴۰,۳۹۶۰۹۹۵
(۴۵,۳۳۴,۵۳۳)	۳۶,۱۸۳,۸۷۹	۷۸۶,۹۱۷,۶۷۶	-	(۱,۲۳۳,۳۸۹)	-	(۵,۶۱۶,۶۹۵-۳۳۹)	۶,۸۰۴,۹۰۲,۲۹۴	۹,۰۴۹	-	اسناد خزانه ۵,۶۱۶,۶۹۵۰۳۳۹
-	(۳,۱۴۹,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	مستوی اجاره رانلر جمله ۲۱٪
۸۲,۶۳۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۸۲,۶۳۱,۲۵۰
۱۵۷,۳۱۱,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۵۷,۳۱۱,۱۳۲
۶۰,۴۵۰,۰۸۷۹	۳,۵۸۶,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳,۵۸۶,۹۱۰
۱۳,۰۹۷,۳۶۷	۶,۹۳۶,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۶,۹۳۶,۲۱۶
۲,۸۰۳,۸۶۹,۱۱۶	۴۵۱,۳۳۸,۹۵۲	۴,۷۶۱,۲۷۲,۰۶۶	-	(۱۴,۰۷۹,۸۹۶)	-	(۷۲,۹۰۶,۸۴۴-۴۸۵)	۷۷,۶۸۲,۱۷۷,۴۴۷	-	-	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هرسهام ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
-	-	۴,۳۷۷,۷۷۲,۰۰۰	-	۴,۳۷۷,۷۷۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۷۹۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گروه صنعتی پاکشو	
۲۶۹,۰۵۷,۴۰۰	۲۲۹,۹۵۹,۴۶۴	۸۲,۰۵۹,۰۷۸	(۸,۳۷۴,۵۲۲)	۹۰,۴۳۳,۶۰۰	۱۰۰	۹۰۴,۳۳۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
-	-	۴,۴۷۷,۸۸۸	(۴۲۳,۲۵۲)	۴,۹۰۱,۱۴۰	۴۱۰	۱۱,۹۵۴	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	توسعه مسیر برق گیلان	
-	-	۱,۸۶۸,۷۶۴,۸۰۰	-	۱,۸۶۸,۷۶۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	۱,۵۵۷,۳۰۴	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	-	۲,۶۵۵,۷۹۵,۷۲۸	(۳۸۱,۹۹۸,۰۱۶)	۳,۰۳۷,۷۹۳,۷۴۴	۱,۴۱۲	۲,۱۵۱,۴۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سیمان آرتا اردبیل	
۸۰۴,۵۹۵,۱۱۶	-	۲۹۵,۴۵۵,۹۰۶	(۴۸,۵۶۸,۰۹۴)	۲۴۴,۰۲۴,۰۰۰	۸۰۰	۴۳۰,۰۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	
-	-	۱,۵۴۴,۰۶۵,۸۰۵	(۲۵۵,۹۳۴,۱۹۵)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	تامین سرمایه امید	
۱,۱۹۳,۳۵۰,۰۸۰	۱,۰۸۰,۱۵۵,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۱۳۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۸۵,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	سازمان گذاری خوارزمی	
۱۵۸,۵۹۶,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	بیمه‌رویی ایران	
۸۸۱,۳۱۴,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
۶۲۶,۸۱۰,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۵۲۰,۷۴۶,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
۶۸۵,۰۰۳,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو	
۲,۷۴۶,۰۱۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر	
۵۱۰,۰۳۵,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران	
۱۷۱,۴۱۲,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-	پاما	
۸۳۱,۵۷۱,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند	
۶۱۶,۵۳۲,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۳۷۷,۶۷۴,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۱۱,۱۲۱,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
۳۹۱,۸۵۹,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس	
۲,۶۲۹,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران	
۱۰,۹۵۳,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-های وب	
۵۵۹,۷۶۵,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.س.بهبهر	
۲۴,۲۹۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	ده فام	
۳۰,۳۰۳,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	مجمع صنایع لاستیک یزد	
۱۵,۴۹۸,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	-	فراپورس ایران	
۱۹,۵۲۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه	
۳۵۰,۶۴۳,۹	-	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	
۳۰,۸۷۱,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت	
۸۰۲,۰۶۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول	
۲,۵۳۶,۷۳۰,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین	
۱۴,۲۲۴,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون	
۳۷۶,۸۳۹,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	
۱۵۰,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	تهپه توزیع غذایی دنا آفرین فذک	
۶,۴۳۲,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه	
۱۵,۲۴۰,۱۴۵,۴۳۳	۱,۵۲۲,۴۰۰,۶۴۲	۱۰,۸۲۸,۳۹۱,۲۰۵	(۶۹۵,۲۹۸,۰۷۹)	۱۱,۵۲۳,۶۸۹,۲۸۴	۸,۰۲۲	۹,۳۰۵,۸۲۸			





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد انصار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۵۴۸۰۰۸۴	۶۵۵۳۴۶۹	۸۸۳۸۱۹۸۴۵	۸۸۳۸۱۹۸۴۵	۱۸-۱
۵۵۷۸۱۳۰۹	۳۹,۱۱۱,۱۸۶	-	-	۱۸-۲
۹۱,۳۲۹,۳۹۳	۴۵,۶۶۴,۶۵۵	۸۸۳,۸۱۹,۸۴۵	۸۸۳,۸۱۹,۸۴۵	

سود سپرده ملی بانکی کوتاه مدت  
 سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با دارم‌ذات یا علی الحساب و صندوق ملی سرمایه‌گذاری

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

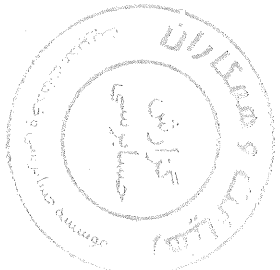
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	نرخ سود
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۵۵۴۸۰۰۸۴	۶۵۵۳۴۶۹	۸۸۳۸۱۹۸۴۵	۸۸۳۸۱۹۸۴۵	۱٪
۲۵۵۴۸۰۰۸۴	۶۵۵۳۴۶۹	۸۸۳,۸۱۹,۸۴۵	۸۸۳,۸۱۹,۸۴۵	

سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۷۸-۸۷۸-۲۷۷۲۸۷-۱-۱ بانک انصار

۱۸-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با دارم‌ذات یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	نرخ
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۷۸۱,۳۰۹	۳۹,۱۱۱,۱۸۶	-	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۲۱٪
۵۵,۷۸۱,۳۰۹	۳۹,۱۱۱,۱۸۶	-	-	

محرک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۸,۱۲۶,۸۷۸	-	۲,۲۰۳,۱۶۸	۱۹-۱
۶۰۹,۲۳۴,۹۰۴	۶۰۶,۶۵۲,۹۴۴	۱,۵۷۷,۷۷۵,۳۹۶	۱۹-۲
۷,۰۱۶,۰۵۸	-	-	سایر درآمدها
<b>۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰</b>	<b>۶۰۶,۶۵۲,۹۴۴</b>	<b>۱,۵۷۹,۹۷۸,۵۶۴</b>	

۱۹-۱- طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و دردفاتر منظور گردیده است.

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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۴۷۹,۷۴۶,۳۷۰	۱,۸۹۴,۱۹۴,۳۷۷	۶,۹۱۱,۰۱۸,۱۵۴	هزینه کارمزد مدیر
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۳۰,۱۷۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۳۳۱,۹۸۱,۲۰۷	۴۷۱,۰۳۴,۷۱۸	۱,۷۰۲,۳۶۱,۳۵۷	ضامن نقدشوندگی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۱۵۵,۷۳۷,۷۰۵	هزینه کارمزد متولی قدیم (موسسه حسابرسی داریاروش)
-	-	۴۴,۲۶۲,۲۹۵	هزینه کارمزد متولی جدید (موسسه حسابرسی آموزده کاران)
<b>۱۲,۲۱۱,۷۲۷,۵۰۲</b>	<b>۲,۵۶۱,۳۹۳,۴۰۵</b>	<b>۸,۹۲۶,۶۰۹,۶۸۱</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۶۸۲,۰۹۱	۳۵,۱۶۹,۷۴۹	۱۴۴,۱۷۰,۲۸۹	هزینه تصفیه
۳۴۳,۹۱۱,۶۲۸	۱۴۳,۹۲۵,۳۴۸	۱۹۰,۸۳۴,۱۴۷	هزینه نرم افزار
۱۰۵,۶۵۸,۰۶۲	۱۰۴,۷۷۷,۵۰۰	۳,۰۴۶,۶۳۱	هزینه عضویت در کانون
۴,۴۴۴,۶۰۹	۶۶۷,۴۸۴	۲,۸۸۳,۳۳۹	هزینه برگزاری مجمع
۳,۹۸۲,۱۷۵	۱,۷۸۰,۰۰۰	۳,۲۴۶,۳۹۸	هزینه کارمزد بانکی
<b>۶۴۴,۶۹۸,۵۶۵</b>	<b>۲۸۶,۳۲۰,۰۸۱</b>	<b>۳۴۴,۱۸۰,۸۰۴</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۸,۶۹۵,۳۴۲,۱۳۳	۷۳,۹۳۳,۳۴۷,۷۸۲	۲۰۵,۸۹۱,۳۹۷,۶۳۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۷۷,۹۸۷,۰۷۳,۵۰۵)	(۱۳۲,۴۷۴,۴۲۷,۸۰۸)	(۳۰۹,۷۱۶,۴۹۰,۲۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳۰,۷۰۸,۲۶۸,۶۲۸</b>	<b>(۵۸,۵۴۱,۰۸۰,۰۲۵)</b>	<b>(۱۰۳,۸۲۵,۰۹۲,۶۱۴)</b>	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	نام
درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد عادی			
۰٪	-	۰.۹۰٪	۲۶۶	۱۰	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
۱۵.۵۰٪	۱,۶۰۸	۵.۲۰٪	۱,۳۵۸	۲۴۰	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک انصار
۸۴.۲۰٪	۸,۷۳۴	۲۸.۴۰٪	۷,۹۸۴	۷۵۰	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سمیه کلبری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الیار مهاجر رهبری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی خوری
۰.۱۰٪	۱۰	۰.۰۳٪	۱۰	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	سودابه هدایت زاده
۰.۱۱٪	۱۱	۰.۰۴٪	۱۱	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	هاجر اسدالهی
۰.۱۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	-	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	احمد کاظمی
۱۰۰٪	۱۰,۳۷۲	۳۴.۶۶٪	۹,۶۵۹	۱,۰۰۰		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال				
-	(۶,۴۰۶,۵۷۰,۴۱۰)	۶,۴۰۶,۵۷۰,۴۱۰	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه امید
(۷,۸۳۹,۴۷۵,۹۷۴)	(۷,۹۳۴,۱۷۳,۲۶۵)	۵۰۴,۴۴۷,۷۴۴	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر سابق	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۴۶۰,۵۰۵,۸۵۱	۱۵۶,۶۵۵,۹۲۱	طی دوره سال مالی	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۵۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۲۴,۳۰۰)	-	طی دوره سال مالی	کارمزد صدور و ابطال	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۳,۶۱۴,۷۳۸,۶۵۱)	(۵,۳۱۷,۱۰۰,۰۰۸)	۱,۷۰۲,۳۶۱,۳۵۷	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)
(۹۹,۹۹۹,۹۲۵)	(۱۰۴,۲۳۰,۰۹۵)	۱۱۳,۲۳۰,۱۷۰	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ریحانفت و همکاران
(۱۹۹,۱۴۵,۵۷۳)	(۳۱۱,۳۵۴,۱۶۰)	۱۵۵,۷۳۷,۷۰۵	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
-	(۴۴,۲۶۲,۲۹۵)	۴۴,۲۶۲,۲۹۵	طی دوره سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت آزموده کاران

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بااهمیت می‌باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

