

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۴	ج - یادداشت‌های همراه

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و 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 مفاد 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. 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- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و 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 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 که 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، کرین ایران و گروه صنعتی پاکشو از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۴/۱۸ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای محصولات شیمیایی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ الی ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ رعایت نشده است.
۳	ماده ۳۳ اساسنامه	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام شرکت‌های صنایع آذراب، سیمان ساوه، صنعتی دوده فام، سرمایه‌گذاری ساختمان ایران و تهیه و توزیع غذای دنا آفرین فدک تاکنون دریافت نشده است.
۴	ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ با تأخیر ارسال شده است.
۵	ماده ۳۵ اساسنامه	ارسال مدارک مربوط به مجامع نزد سازمان ظرف مدت حداکثر ۷ روز	نامه ارسالی به سازمان برای مجامع ۱۳۹۹/۰۷/۰۲ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ با تأخیر ارسال شده است.
۶	بخشنامه ۱۴۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش‌های ۳ ماهه متوالی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه	گزارش‌های ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ و ۱۴۰۰/۰۴/۱۰ با تأخیر ارسال شده است.
۷	ماده ۵۷ اساسنامه	ارسال نامه بابت تمذید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۸	ابلاغیه ۱۴۰۲۰۱۸۷	لزوم واریز کلیه پرداخت‌ها صرفاً به حساب بانکی سرمایه‌گذار	شماره حساب برخی از سرمایه‌گذاران مشترک و اطلاعات برخی از سرمایه‌گذاران ناقص می‌باشند.
۹	بخشنامه ۱۴۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل‌های مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر بارگذاری شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای 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 حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها 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.

رهیافت و همکاران

۲۶ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی‌فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

رهیافت
خدمات مدیریت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
باسلام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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
۸-۲۴	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی سیاهکلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	مسعود بختیاری	
		علی اصغر فرخ	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۷۷۶,۳۱۵,۳۴۴,۳۹۱	۵۰۷,۰۲۰,۸۴۸,۹۸۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۲,۶۲۵,۱۳۳,۴۴۳	۶۹,۶۵۳,۹۱۱,۶۶۶	۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷	۱۳,۵۷۲,۹۸۰,۴۵۲	۷ حسابهای دریافتنی
۱۴۹,۱۴۸,۲۰۵	۱۵۰,۵۸۴,۷۰۱	۸ سایر دارایی ها
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۹	۶۵,۴۱۹,۶۲۹,۸۷۳	۹ موجودی نقد
۸۹۳,۱۰۵,۰۴۰,۱۵۵	۶۵۵,۸۱۷,۹۵۵,۶۷۳	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰	۷,۳۱۵,۲۸۸,۹۰۹	۱۰ جاری کارگزاران
۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	۲۷,۳۱۶,۸۰۵,۲۷۴	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۰۸,۷۵۵,۶۵۳	۵۶۱,۹۰۱,۶۶۷	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۹,۲۷۴,۹۵۷,۹۲۹	۳۵,۱۹۳,۹۹۵,۸۵۰	جمع بدهی ها
۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶	۶۲۰,۶۲۳,۹۵۹,۸۲۳	۱۴ خالص دارایی ها
۲۴,۳۳۳,۲۴۲	۲۲,۵۴۳,۵۵۱	خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵	۲۱,۲۶۶,۰۶۰,۳۴۶	۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵
۱۶	(۱۰۲,۶۴۴,۰۳۰,۳۸۶)	۱۱۳,۶۸۷,۵۴۳,۶۷۱
۱۷	۳۱,۶۹۱,۹۴۴,۰۵۶	۱۵,۷۴۰,۱۴۵,۴۳۳
۱۸	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	۹۱,۳۲۹,۳۹۳
۱۹	۱,۸۸۵,۱۵۱,۱۶۱	۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰
	(۴۶,۳۰۷,۳۹۴,۳۸۴)	۶۴۱,۷۱۳,۵۲۹,۴۱۲
۲۰	(۱۶,۱۴۰,۳۰۰,۱۶۶)	(۱۲,۲۱۱,۷۳۷,۵۰۲)
۲۱	(۷۵۱,۳۹۹,۸۸۳)	(۶۴۴,۶۹۸,۵۶۵)
	(۱۶,۸۹۱,۳۳۰,۰۳۹)	(۱۲,۸۵۶,۴۳۶,۰۶۷)
	(۶۲,۱۹۸,۶۲۴,۳۳۲)	۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۴۵
	(۸,۷۶٪)	۱۲۱,۹۷٪
	(۹,۹۸٪)	۷۳,۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۲۵,۵۰۰	۴۰,۹۶۹
۸,۷۶۹	۵۷,۱۱۶
(۱۶,۷۲۹)	(۶۲,۵۸۵)
-	-
-	-
-	-
۲۳	۶۲۸,۸۵۷,۱۰۳,۳۴۵
۲۷,۵۳۰	۲۵,۵۰۰
۶۲۰,۶۲۲,۹۵۹,۸۲۳	۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۳۲۶
۲۷,۵۳۰	۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۳۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود - سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال مالی

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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. 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.navidansarfund.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 صورت 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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

ضامن نقدشوندگی صندوق، بانک سپه (انصار سابق) است که در تاریخ ۱۳۰۴/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۴۲۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، بالاتر از میدان آرژانتین، ابتدای بزرگراه آفریقا، خیابان دادمان (نوروز)، ساختمان نگین سپه - ادارات مرکزی بانک سپه.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی بالاتر از دوراهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵ طبقه دوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خیابان سهروردی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 دریافتنی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 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.

۴-۳- 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 آیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- سالانه ۳۴۰.۶۲۵.۰۰۰ 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال

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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	ارزش دفتری				
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال				
۱۰.۴۹٪	۹۳۷,۶۹۴,۸۰۹	۴۸,۳۵۳,۴۴۴,۴۴۹	-	۶.۱۰٪	۴۰,۰۳۹,۹۶۹,۹۰۱	۵۷,۷۸۸,۱۴۲,۱۳۰	۵۷,۷۸۸,۱۴۲,۱۳۰				
۱.۶۶٪	۱۴,۸۶۷,۴۸۶,۱۳۱	۸,۳۲۶,۴۱۵,۸۱۱	-	۲.۶۱٪	۱۷,۱۱۹,۰۴۶,۹۸۶	۲۵,۵۳۰,۹۱۳,۷۴۷	۲۵,۵۳۰,۹۱۳,۷۴۷				
۴.۶۵٪	۴۱,۵۴۵,۸۰۳,۰۴۳	۲,۳۷۸,۷۸۱,۴۱۱	-	۳.۷۳٪	۲۴,۴۶۶,۸۷۴,۴۴۴	۴۰,۳۱۴,۹۱۷,۴۰۴	۴۰,۳۱۴,۹۱۷,۴۰۴				
۲۸.۶۱٪	۲۵۵,۵۳۴,۹۹۴,۱۷۶	۲۹۳,۵۱۷,۰۷۶,۷۲۴	-	۱۹.۹۲٪	۱۳۰,۶۱۱,۷۰۳,۰۵۰	۱۱۹,۱۱۳,۱۷۲,۸۹۹	۱۱۹,۱۱۳,۱۷۲,۸۹۹				
۲.۹۷٪	۲۶,۰۶۶,۰۷۱,۵۴۷	۱۳,۸۳۶,۴۴۳,۵۵۵	-	۱.۳۰٪	۸,۵۳۱,۵۹۰,۴۷۰	۷,۹۱۵,۴۳۰,۰۳۵	۷,۹۱۵,۴۳۰,۰۳۵				
۰.۰۰٪	-	-	-	۱.۹۶٪	۱۲,۸۲۲,۰۵۷,۳۲۵	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵				
۸.۰۹٪	۷۲,۲۴۴,۳۲۳,۸۹۴	۲۸,۸۲۳,۹۴۹,۶۱۵	-	۸.۸۰٪	۵۷,۷۱۸,۰۲۳,۶۹۶	۸۳,۷۶۱,۹۱۶,۴۸۵	۸۳,۷۶۱,۹۱۶,۴۸۵				
۱۶.۶۳٪	۱۴۸,۴۸۱,۱۷۵,۷۵۵	۱۵۸,۶۵۹,۰۳۴,۱۱۶	-	۷.۴۲٪	۴۸,۶۹۳,۹۵۶,۹۵۰	۶۶,۱۰۶,۷۶۷,۵۶۴	۶۶,۱۰۶,۷۶۷,۵۶۴				
۰.۰۰٪	-	-	-	۱.۷۷٪	۱۱,۵۹۳,۷۶۵,۰۸۱	۱۲,۴۵۷,۴۸۵,۰۹۷	۱۲,۴۵۷,۴۸۵,۰۹۷				
۰.۰۰٪	-	-	-	۴.۳۲٪	۲۷,۶۷۵,۵۰۱,۶۲۵	۳۳,۶۷۰,۷۲۱,۲۶۱	۳۳,۶۷۰,۷۲۱,۲۶۱				
۷.۶۰٪	۶۷,۸۹۳,۰۱۵,۴۳۹	۷۴,۵۰۸,۷۸۹,۶۷۵	-	۹.۴۹٪	۶۲,۳۰۵,۵۸۱,۵۴۴	۸۵,۰۴۶,۵۷۷,۸۶۱	۸۵,۰۴۶,۵۷۷,۸۶۱				
۰.۰۷٪	۸۰,۲۱۹۸,۳۵۰	۵۵۷,۳۲۸,۰۰۸	-	۶.۶۴٪	۴۳,۵۳۸,۵۸۲,۷۶۲	۴۵,۳۰۶,۹۶۵,۷۰۶	۴۵,۳۰۶,۹۶۵,۷۰۶				
۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۹۴٪	۶,۱۹۰,۴۷۰,۵۶۸	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹				
۳.۴۲٪	۳۰,۵۴۳,۸۱۲,۸۵۰	۳,۸۵۱,۵۵۶,۲۴۵	-	۲.۰۴٪	۱۳,۳۹۲,۰۷۷,۶۸۰	۱۷,۸۱۰,۰۲۵۷,۴۰۵	۱۷,۸۱۰,۰۲۵۷,۴۰۵				
۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۳۷٪	۲,۴۳۱,۶۴۶,۸۹۹	۲,۸۰۹,۱۳۰,۸۷۹۳	۲,۸۰۹,۱۳۰,۸۷۹۳				
۰.۰۱٪	۷۲,۱۵۰,۰۹۷	۷۰,۳۸۳,۸۴۸	-	۰.۰۰٪	-	-	-				
۰.۸۱٪	۷,۲۳۰,۴۴۶,۳۶۶	۴,۱۴۴,۳۴۵,۴۱۱	-	۰.۰۰٪	-	-	-				
۱.۳۹٪	۱۱,۵۳۲,۴۴۷,۴۳۶	۱۰,۴۰۵,۲۲۶,۱۵۶	-	۰.۰۰٪	-	-	-				
۰.۳۷٪	۳,۳۳۳,۹۸۵,۵۱۲	۲,۰۶۶,۶۷۰,۹۴۶	-	۰.۰۰٪	-	-	-				
۰.۳۸٪	۲,۴۶۰,۴۹۱,۹۹۶	۹۰۵,۷۱۵,۱۹۶	-	۰.۰۰٪	-	-	-				
۸۶.۹۲٪	۷۷۶,۳۱۵,۳۴۴,۳۹۱	۶۵۰,۳۰۵,۱۶۱,۱۶۶	-	۷۷.۳۱٪	۵۰۷,۰۲۰,۸۴۸,۹۸۱	۶۱۱,۶۹۸,۶۶۳,۳۹۱	۶۱۱,۶۹۸,۶۶۳,۳۹۱				

استخراج کانه های فلزی
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 محصولات شیمیایی
 سرمایه گذاریها
 حمل و نقل و انبار داری و ارتباطات
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 زراعت و خدمات وابسته
 خودرو ساخت قطعات
 فلزات اساسی
 بانکها و موسسات اعتباری
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن
 ابنیه سازی، املاک و مستعلات
 بیمه صندوق بازنشستگی به جرتأمین اجتماعی
 هتل و رستوران
 اطلاعات و ارتباطات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 لاستیک و پلاستیک



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۹/۶/۳۱		۱۴۰۰/۶/۳۱			
درصد	خالص ارزش فروش تعدیل شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش اسمی
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰۰۰٪	۶,۴۱۶,۶۹۵,۲۲۹	۱٪	۷,۵۰۶,۳۴۱,۶۲۶	-	۹,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۲٪	۱۵,۳۶۸,۰۱۶,۰۴۲	۷٪	۱۶,۰۳۹,۴۶۴,۰۰۰	-	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۳٪	۱۸,۰۸۵,۴۲۹,۹۴۰	۳٪	۲۱,۱۸۵,۱۷۹,۲۷۶	-	۲۴,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۱٪	۳۴,۲۱۲,۵۳۹,۴۵۱	۳٪	۱۶,۵۹۴,۵۴۸,۲۰۵	-	۱۹,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۰,۹۳٪	۸,۲۶۸,۸۳۵,۷۵۹	۱٪	۸,۳۲۸,۴۷۸,۵۴۹	-	۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۰,۶۹٪	۶,۱۴۰,۳۹۶,۹۹۵	۰٪	-	-	-
۰,۲۸٪	۲,۳۷۵,۶۲۳,۴۱۸	۰٪	-	-	-
۰,۶۴٪	۵,۸۹۳,۹۷۴,۷۵۴	۰٪	-	-	-
۰,۴۶٪	۴,۰۸۳,۳۷۷,۴۰۰	۰٪	-	-	-
۰,۷۲٪	۶,۵۹۳,۸۳۱,۰۶۸	۰٪	-	-	-
۰,۳۹٪	۲,۶۱۳,۰۹۰,۱۹۱	۰٪	-	-	-
۰,۲۸٪	۲,۳۷۱,۰۷۵,۰۷۶	۰٪	-	-	-
۱۰,۷۸٪	۱۰۲,۶۲۵,۱۳۳,۴۴۳	۱۱٪	۶۹,۶۵۳,۹۱۱,۶۶۶	-	۷۸,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۹/۶/۳۱

۱۴۰۰/۶/۳۱

توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷	۱۳,۵۷۳,۹۸۰,۴۵۲	(۱,۵۷۲,۵۵۲,۳۳۸)	۱۵,۱۴۵,۵۳۷,۸۰۰	۷-۱
۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷	۱۳,۵۷۳,۹۸۰,۴۵۲	(۱,۵۷۲,۵۵۲,۳۳۸)	۱۵,۱۴۵,۵۳۷,۸۰۰	

۷- حساب‌های دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۷- سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بیمه دی	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸,۷۸۵,۶۳۵)	۸۵۳,۴۱۴,۳۶۵
پاکشو	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲,۱۰۹,۲۹۴,۰۰۰	(۲۳۲,۶۵۲,۱۷۲)	۱,۸۷۶,۶۴۱,۸۲۸
ملی سرب و روی ایران	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۵۰۴,۵۶۳,۷۵۰	(۴۲,۱۲۶,۱۶۴)	۴۶۲,۴۳۷,۵۸۶
کربن ایران	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۳,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۳,۸۹۲,۴۳۳)	۳,۶۱۲,۱۰۷,۵۶۷
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۶۲۴,۷۲۶,۰۰۰	(۴۴,۱۴۰,۴۱۱)	۵۸۰,۵۸۵,۵۸۹
باما	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۹۴,۹۰۰,۰۰۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۴۶,۱۲۷,۵۲۰	(۴,۲۴۵,۵۶۸)	۴۱,۸۸۱,۹۵۲
سیمان ساوه	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۶۰,۸۷۳,۳۰۰	(۱,۲۳۶,۲۶۸)	۵۹,۶۳۷,۰۳۲
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۲۶,۰۱۰)	۱,۰۴۹,۹۴۳,۹۹۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۲,۳۷۴,۲۷۵,۶۰۰	(۲۵۸,۰۱۰,۴۱۳)	۲,۱۱۶,۲۶۵,۱۸۷
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰	(۳۳۱,۶۷۰,۱۰۱)	۲,۰۹۶,۲۶۹,۸۹۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۵۸۰,۲۸۶,۲۰۰	(۵۷,۹۵۷,۰۶۸)	۵۲۲,۳۲۹,۱۳۲
شرکت تولید و توسعه ملی سرب و روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۷۴۹,۶۵۰	(۷,۶۲۴)	۷۴۲,۰۲۶
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۷۱,۲۹۳,۶۴۰	(۱۸,۷۰۷,۴۸۱)	۱۵۲,۵۸۶,۱۵۹
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۷۵,۸۰۰	-	۱۷۵,۸۰۰
صنایع آذراب	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی دوده فام	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۲۷,۲۶۲,۳۴۰	-	۲۷,۲۶۲,۳۴۰
سیمان خزر	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-
سیمان آرتا اردبیل	-	-	-	-
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	۳۰۸,۷۵۱,۶۰۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	۸۰۴,۵۹۵,۱۱۶
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	۳۶۹,۰۵۷,۴۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	۲,۶۲۹,۲۹۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	۱۴,۲۲۴,۶۶۸
بانک پاسارگاد	-	-	-	۱۱,۱۲۱,۳۶۸
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	۶,۴۳۲,۲۷۹
پتروشیمی شازند	-	-	-	۸۳۱,۵۷۱,۴۶۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	۶۱۶,۵۳۲,۶۰۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	۳۷۶,۸۳۹,۴۷۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	۸۸۱,۳۱۴,۷۲۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	۳,۵۰۶,۴۳۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	۳۷۷,۶۷۴,۵۷۳
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	۳۹۱,۹۵۹,۱۹۴
فرا بورس ایران	-	-	-	۱۵,۴۹۸,۴۶۲
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	۳۰,۳۰۳,۱۱۱
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	۵۵۹,۷۶۵,۶۹۸
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	۶۸۵,۰۰۲,۱۰۶
		۱۵,۱۴۵,۵۳۷,۸۰۰	(۱,۵۷۲,۵۵۷,۳۴۸)	۱۳,۵۷۲,۹۸۰,۴۵۲
				۱۳,۶۳۹,۴۴۱,۱۷۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، نرم افزار و کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران بوده که تا تاریخ خالص دارایی ها، مستهلک نشده است و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس، ظرف مدت ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهلک میشود. مخارج نرم افزار و کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران در طی یک سال یا دوره مالی هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می شود.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده پایان سال بدھکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای سال بدھکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۵۸۴,۷۰۱	(۳۴۰,۱۲۹,۸۱۹)	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۹,۵۲۰
-	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴,۸۸۰,۵۰۹	(۸۸۰,۵۰۹)
-	(۹,۹۹۹,۵۱۳)	۱۰,۰۶۰,۳۱۹	(۲۰,۸۰۶)
۱۵۰,۵۸۴,۷۰۱	(۴۳۴,۱۲۹,۳۳۲)	۴۳۵,۵۶۵,۸۲۸	۱۴۹,۱۴۸,۳۰۵

آیونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۸	۶۵,۱۵۷,۲۸۵,۳۵۰
۱	۲۶۲,۳۴۴,۵۲۳
۳۷۵,۹۷۲,۹۳۹	۶۵,۴۱۹,۶۲۹,۸۷۳

حساب پشتیبان بانک سپه (انصار سابق) شعبه میدان ونک ۱۸۸۶-۸۲۸-۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۸۷-۱
 حساب جاری بانک سپه (انصار سابق) شعبه میدان ونک ۱۸۸۶-۴۳-۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۸۶-۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۷۱۴,۳۳۰,۶۰۴,۹۱۶	(۷۱۵,۸۵۰,۲۴۱,۰۲۵)	(۷,۳۱۵,۲۸۸,۹۰۹)
(۵,۷۹۵,۶۵۲,۸۰۰)	۷۱۴,۳۳۰,۶۰۴,۹۱۶	(۷۱۵,۸۵۰,۲۴۱,۰۲۵)	(۷,۳۱۵,۲۸۸,۹۰۹)

کارگزاری بانک انصار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۹,۳۸۴,۶۱۸,۰۵۷
۷,۷۴۷,۱۱۰,۰۴۵	۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶
۳,۶۱۴,۷۳۸,۶۵۱	۶,۷۱۳,۹۰۹,۲۳۵
۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۸,۹۹۹,۷۸۵
-	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱
-	۲۳۸,۲۵۱,۵۲۰
۵۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۶,۷۰۴,۳۰۰
۱۹۹,۱۴۵,۵۷۳	-
۱۱,۷۱۸,۶۷۴,۱۹۴	۲۷,۳۱۶,۸۰۵,۲۷۴

تامین سرمایه امید مدیر صندوق
مدیر سابق صندوق - شرکت کارگزاری بانک انصار
بدهی به ضامن - بانک سپه (انصار سابق)
بدهی حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
مطالبات مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
بدهی به متولی سابق - موسسه حسابرسی داریاروش

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-
۱۱,۴۵۱,۸۷۵,۲۸۲	-

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۸۹,۰۸۰,۴۰۶	۵۵۲,۲۶۶,۷۵۶
۱۹,۶۷۵,۲۴۷	۹,۶۳۴,۹۱۱
۳۰۸,۷۵۵,۶۵۳	۵۶۱,۹۰۱,۶۶۷

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۴,۳۳۳,۲۴۱,۷۵۳	۱,۰۰۰	۲۲,۵۴۳,۵۵۱,۰۲۹	۱,۰۰۰
۸۳۹,۴۹۶,۸۴۰,۴۷۳	۳۴,۵۰۰	۵۹۸,۰۸۰,۴۰۸,۷۹۴	۲۶,۵۳۰
۸۶۳,۸۳۰,۰۸۲,۲۲۶	۳۵,۵۰۰	۶۲۰,۶۲۳,۹۵۹,۸۲۳	۲۷,۵۳۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

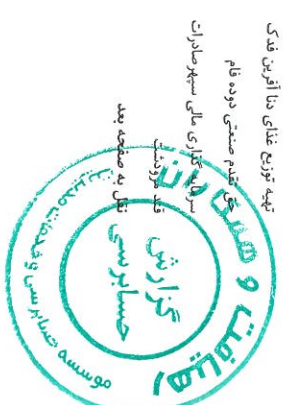
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۶,۳۸۷,۰۳۳,۲۲۳	۱۹,۳۲۴,۸۴۵,۵۷۹	۱۵-۱
۴,۹۱۳,۰۹۹,۸۵۳	۲,۰۴۱,۷۶۰,۷۶۷	۱۵-۲
۵۱۱,۳۰۰,۱۳۳,۰۷۵	۲۱,۳۶۶,۶۰۶,۳۴۶	

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



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱ سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد فروش
۱۳۳۷,۹۷۹,۶۵۱	۷,۳۹۳,۵۱۳,۹۶	(۱۲۱,۹۵۶,۹۹)	(۳۲,۱۶۳,۹۰۱)	(۱۶,۸۴۵,۰۰۶۰۰)	۲۳,۳۸۳,۱۳۹,۴۹۶	۹۸۳,۷۲۶
۲۶,۷۶۶,۸۸۸,۷۶۱	(۳,۳۱۹,۰۱۸,۵۶۶)	(۹۱,۳۷۵,۹۸۶)	(۱۷,۴۲۲,۳۳۳)	(۳۰,۳۶۵,۵۹۹,۳۵۷)	۱۸,۳۵۵,۹۹۹,۴۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۱,۳۰۱,۰۵۷,۶۰۶	۴۴۵,۰۸۵,۸۹۵	(۶,۳۷۳,۷۵۰)	(۱,۱۹۴,۰۰۵)	(۸۰۲,۱۹۸,۳۵۰)	۱,۳۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۲,۹۱۸,۴۳۳,۸۵۳	(۳۲۶,۳۷۸,۸۱۷)	(۵۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۸۷)	(۱,۳۳۰,۸۵۵,۶۳۰)	۱,۰۰۱,۶۳۰,۰۰۰	۴۳,۹۴۰
۱۰۳,۵۹۱,۴۸۸,۳۸۷	(۱,۷۱۱,۸۳۶,۵۹۳)	(۳۴,۱۸۶,۱۶۰)	(۴,۹۵۵,۲۹۶)	(۶,۵۳۰,۳۸۶,۸۳۶)	۴,۸۳۷,۳۳۱,۷۰۰	۱۹۴,۱۲۰
۲,۱۹۸,۷۷۵,۵۶۵	۳۵۳,۳۶۵,۶۱۸	(۳۷,۱۹۴,۴۲۸)	(۵,۱۶۶,۷۸۳)	(۵۰,۵۳۰,۵۷۶,۷۸۳)	۵,۴۳۸,۸۸۴,۵۰۱	۶۲۹,۰۰۰
۹,۳۲۶,۵۰۵,۰۴۴	۱,۴۷۹,۴۴۶,۹۶۷	(۴۹۵,۰۵۳,۲۶۴)	(۹۴,۰۵۸,۵۱۶)	(۹۶,۹۴۲,۰۹۴,۳۳۳)	۹۹۰,۰۱۰,۶۵۳,۰۸۰	۱۰,۷۲۴,۵۵۰
۲۷,۸۳۷,۹۹۹,۸۶۹	(۳۷۱,۸۱۶,۹۰۰)	(۳۶,۳۹۳,۱۸۲)	(۶,۹۱۴,۵۸۳)	(۷,۶۰۷,۱۵۵,۳۳۷)	۷,۳۷۸,۶۲۶,۱۰۰	۴۵۷,۹۷۰
۶,۷۸۳,۳۴۶,۰۱۳	(۱۲,۴۹۱,۳۲۸,۴۶۱)	(۳۱۸,۱۳۳,۶۱۶)	(۷۵,۴۴۴,۳۸۱)	(۹۱,۶۴۴,۱۷۳,۳۴۴)	۷۹,۶۲۶,۷۲۳,۷۸۰	۱,۶۰۱,۱۲۴
۲۶,۵۷۸,۴۲۵,۹۰۰	(۳۷۰,۷۵۵,۹۰۶)	(۷۷,۱۳۷,۱۰۰)	(۱۴,۶۵۵,۸۰۰)	(۱۵,۷۰۶,۷۹۱,۳۱۶)	۱۵,۴۱۷,۴۲۸,۳۵۰	۷۰۰,۰۰۱
۱۹۴,۲۷۴,۵۳۱	(۳,۷۰۷,۵۴۹,۸۱۱)	(۱۷,۷۱۰,۱۹۶)	(۳,۳۶۴,۹۱۲)	(۶,۳۷۸,۴۹۳,۶۲۸)	۴,۵۴۲,۰۳۸,۹۳۵	۱۱۵,۰۰۰
-	۳۶۹,۷۳۰,۳۸۷	(۱۷,۸۴۴,۷۱۰)	(۳,۳۹۰,۴۰۶)	(۳,۳۷۷,۹۷۵,۵۳۰)	۳,۵۶۸,۹۴۱,۹۳۳	۱,۴۱۴,۰۴۹
-	(۳,۷۵۷,۶۰۴)	(۶,۱۸۸,۴۴۴)	(۱,۷۵۵,۷۹۲)	(۱,۲۳۳,۰۸۱,۹۹۸)	۱,۳۳۷,۶۸۸,۶۳۰	۳۳۴,۰۰۴
-	(۵۹۰,۸۵۰,۰۴۴)	(۱,۷۶۶,۵۹۷)	(۳۳۵,۶۲۸)	(۹۴۲,۶۷۳,۰۰۴)	۴۵۳,۳۱۹,۵۰۵	۳۱,۶۴۴
-	(۱۳۰,۳۶۹,۶۶۰)	(۳,۴۵۴,۳۸۵)	(۵۵۶,۳۲۸)	(۸۱۷,۰۳۶,۰۰۷)	۶۹۰,۸۷۷,۰۶۰	۲۰,۳۰۲
-	(۳۷,۴۷۳,۳۷۰)	(۱۴,۵۵۳,۲۸۴)	(۳,۷۶۵,۱۱۲)	(۳,۹۳۰,۸۲۱,۴۵۴)	۲,۹۱۰,۶۷۶,۶۸۰	۳۳,۰۰۰
-	(۳,۸۴۲,۰۰۸,۸۸۶)	(۲۵۳,۷۲۶,۶۰۸)	(۴۸,۲۰۷,۴۹۱)	(۵۴,۲۸۵,۳۹۷,۵۷)	۵۰,۷۲۵,۳۲۲,۳۷۰	۱,۱۷۵,۹۳۳
-	(۴,۴۹۹,۹۶۰,۳۳۰)	(۴۶,۵۷۹,۴۱۷)	(۸,۸۴۹,۹۱۱)	(۱۳,۷۵۹,۵۵۰,۶۴۲)	۹,۳۱۵,۸۸۳,۷۴۰	۱۰۹,۰۰۰
-	۱۹,۶۶۶,۲۳۶	(۳۰,۷۸۳,۳۱۹)	(۳۹۴,۸۷۷)	(۳۹۳,۵۳۴,۴۳۲)	۴۱۵,۶۳۴,۸۶۴	۷۸,۷۱۴
-	۱۵۷,۹۷۹,۳۰۳	(۱۷,۳۲۲,۷۶۷)	(۳,۳۹۱,۳۲۹)	(۳,۲۸۵,۹۵۹,۷۴۱)	۳,۴۴۴,۵۵۳,۰۴۰	۷۹,۳۴۰
-	(۳,۰۰۱,۳۲۴,۸۰۲)	(۴۴,۲۴۷,۰۸۲)	(۳,۶۰۶,۷۵۸)	(۷,۸۲۱,۹۵۶,۴۷۴)	۴,۸۴۹,۴۱۶,۵۱۱	۱۰۰,۰۱۱۷
-	(۱,۸۲۰,۹۶۴,۹۳۸)	(۱,۱۹۶,۳۷۴)	(۳۲۷,۲۸۴)	(۴۲۰,۷۹۶,۳۲۳)	۳۲۹,۲۵۴,۹۴۳	۱۱,۹۵۴
-	۶۰,۸۴۴,۸۵۵	(۵۷۵,۳۵۶)	(۱۰,۹۳۱۱)	(۵۳,۴۹۱,۷۵۶)	۱۱۵,۰۷۱,۳۷۵	۶,۸۱۵
-	(۱۰,۲۴۰,۳۱۳,۶۶۰)	(۴,۷۶۳,۷۹۵)	(۹,۵۰۰,۹۱)	(۱,۹۷۱,۱۳۱,۸۸۴)	۹۵۳,۷۵۹,۱۱۰	۷۶,۹۱۷
-	۱۹۰,۰۵۳,۰۳۸	(۱,۳۱۸,۸۵۸)	(۳۵,۰۵۷۹)	(۷۲,۱۵۰,۰۹۷)	۲۶۳,۷۷۱,۵۷۳	۱۱,۷۲۰
-	۷,۳۵۶,۳۳۳	(۳,۲۵۳,۳۰۵)	(۴۲۷,۱۱۱)	(۴۴۰,۶۰۴,۳۵۹)	۴۷۰,۶۶۱,۱۰۸	۲۶,۶۰۵
-	(۵۵۵,۵۷۴,۵۳۹)	(۲۸,۵۶۶,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۳۴)	(۶,۳۴۴,۷۸۱,۰۰۵)	۵,۷۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۰۰۰
-	۲,۵۴۷,۱۳۶,۵۳۶	(۱۱۳,۱۱۷,۱۲۳)	(۳۱,۴۹۴,۱۱۱)	(۱۹,۹۴۳,۶۷۰,۳۷۱)	۲۲,۶۲۵,۴۲۸,۱۶۰	۷۸۹,۹۹۴
۲۱,۹۷۳,۱۷۴,۵۷۹	(۳۱,۱۳۲,۵۳۰,۹۹۵)	(۱,۸۳۹,۹۸۸,۹۷۴)	(۳۴۹,۵۶۳,۰۳۹)	(۳,۸۶۰,۹۴۰,۷۳۱,۶۴۵)	۳۶۹,۹۷۹,۷۴۳,۳۴۳	



سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سود (زیان) سود فروش سهام	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۹,۷۳۹,۱۷۴,۵۷۹	(۳۱,۱۳۳,۵۳۰,۳۹۵)	(۱,۸۳۹,۹۸۸,۹۷۳)	(۳۴۹,۵۹۳,۰۳۹)	(۳۸۶,۹۴۰,۷۳۱,۶۴۵)	۳۶۷,۹۹۷,۷۳۳,۳۶۳	
-	۲,۳۷۹,۴۸۰,۳۳۶	(۳۳,۲۶۶,۸۷۳)	(۶,۱۳۰,۶۳۰)	(۴,۰۳۵,۴۹۷,۰۳۰)	۶,۴۵۳,۳۷۴,۸۵۰	۳۳۴,۶۱۸
-	(۲,۳۱۸)	(۸۰,۸۰۰)	(۱,۵۳۵)	(۱,۶۰۸,۵۷۱)	۱,۶۱۵,۹۶۸	۳۰
-	(۳۰۰,۳۶۷,۵۰۹)	(۳۱,۳۶۰,۵۹۲)	(۴,۰۳۹,۳۶۱)	(۷,۲۳۰,۴۴۶,۳۶۶)	۴,۳۵۳,۱۱۸,۸۱۰	۵۱۲,۵۲۸
-	۱,۰۳۰,۷۰۱,۳۸۶	(۸۰,۷۵۵,۰۷۰)	(۱,۵۳۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۷۸۹,۹۷۵)	۱,۶۱۵,۱۰۱,۳۰۰	۳۷,۸۲۰
-	(۳,۵۵۳,۶۱۳,۳۶۲)	(۹۷,۰۵۴,۵۱۴)	(۱,۸۴۴,۰۵۷۸)	(۳۱,۸۴۹,۳۱۹,۰۰۰)	۱۹,۴۱۱,۳۰۲,۷۳۰	۷۰,۰۰۰
-	(۳۷۱,۶۹۲,۳۰۱)	(۱,۷۹۶,۵۷۸)	(۳۴۱,۳۲۵)	(۶۲۸,۸۵۹,۷۴۸)	۳۵۹,۳۰۵,۴۰۰	۸,۴۹۰
-	۳۷۸,۱۲۵,۱۰۵	(۴۸,۶۴۲,۸۷۷)	(۹,۴۴۲,۰۰۶)	(۱,۳۹۲,۵۵۳,۸۰۶)	۹,۷۷۸,۵۶۴,۷۴۴	۱۲۳,۲۸۹
-	۸۴۱,۶۵۸,۷۰۹	(۱۷,۰۷۳,۹۷۸)	(۳,۳۴۴,۰۴۶)	(۳,۵۵۳,۸۱۸,۹۶۷)	۳,۴۱۴,۷۹۵,۷۰۰	۸۵,۱۵۷
-	(۹۹۲,۹۰۱,۵۹۴)	(۱۰,۴۶۴,۳۶۰)	(۱,۸۸۷,۹۸۱)	(۳,۰۷۳,۱۲۳,۵۱۳)	۲,۰۹۲,۶۷۲,۳۶۰	۹۱,۶۸۳
-	۴۳,۸۴۹,۵۰۹,۱۶۶	(۳۷,۸۸۰,۲۰۰,۰۱۸)	(۹,۰۳۷,۰۸۸۲)	(۵۲,۳۴۱,۱۲۳,۳۰۴)	۹۵,۷۶۰,۴۰۴,۳۷۰	۹۲,۶۶۲
-	۷۱۷,۳۳۳,۸۴۷	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۷,۶۴۹)	(۱,۵۹۲,۸۵۰,۴۴۵)	۲,۳۳۴,۰۰۰,۹۵۰	۵۳۲,۳۳۲
-	۵۳,۳۳۱,۹۲۵	(۴۶۴,۷۰۱)	(۸۸,۳۹۱)	(۳۸,۴۵۵,۲۸۳)	۹۲,۹۴۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰
-	۴۷,۳۱۲,۷۲۸	(۴۵۱,۹۶۷)	(۸۵,۸۶۷)	(۴۲,۶۴۲,۸۸۸)	۹۰,۳۹۳,۴۵۰	۶,۸۹۵
-	(۱,۰۸۹,۹۱۸,۶۳۷)	(۶,۷۹۸,۳۱۷)	(۱,۲۹۱,۶۶۱)	(۲,۴۶۰,۴۹۱,۹۵۵)	۱,۳۵۹,۶۶۲,۳۳۶	۲۲,۴۱۶
-	(۳۰,۷۹۷)	-	-	(۳۰,۷۹۸)	۱	۱
۶,۲۰۹,۱۱۹,۷۳۴	-	-	-	-	-	-
۳۹,۴۷۵,۸۳۵,۰۳۵	-	-	-	-	-	-
۲,۸۷۸,۵۵۶,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
(۷۳۳,۴۳۶,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۳۲,۴۶۶,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-
۶,۵۶۰,۰۹۱,۹۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۴,۲۵۹,۷۴۰	-	-	-	-	-	-
۵۵۷,۲۵۹,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
۸۹,۸۳۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-
۳۷۴,۴۵۸,۳۴۱,۵۵۵	۱۹,۲۳۴,۸۴۵,۵۷۹	(۲,۵۷۴,۷۷۰,۳۶۶)	(۴۸۹,۱۹۹,۱۸۳)	(۴۹۲,۶۶۵,۲۳۲,۳۳۴)	۵۱۴,۹۵۴,۰۴۷,۳۳۳	

نقل از صفحه قبل

فرآوری معنی ایل کالی پارس

حق تقدم گروه صنعتی پاکسو

داده گسترعمرتوبین-های وب

سید مایلان

سیمان خور

سیمان سلوه

شیر پاستوریزه پگاه گلیاگان

صنعت غذایی کورش

صنعتی زر ماکارون

کرین ایران

گمدینیت ارزش سرمایه ص ب کتوری

سرمایه گذاری هامون صبا

گسترش صنایع روی ایرانیان

مجموع صنایع لاستیک بزد

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

ج. صنعتی و صنعتی کل گهر

بانک تجارت

بانک پارسیان

پالایش نفت تهران

پتروشیمی پردیس

پلیمر آریا ساسول

تأمین سرمایه امین

توسعه و عمران امید

توسعه‌مندان و قزاقان

نقل و مسکن بعد



۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های بوری و فروریسی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود (زیان) سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷۴,۴۵۸,۳۴۱,۵۵۵	۱۹,۳۳۴,۸۴۵,۵۷۹	(۲,۵۷۴,۷۷۰,۳۴۶)	(۳۸۹,۱۹۹,۱۸۳)	(۴۹۲,۶۶۵,۳۳۲,۳۳۴)	۵۱۴,۹۵۴,۰۴۷,۳۳۳	-
۴۰,۰۸۸,۹۶۶,۹۸۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-
۶,۲۴۴,۰۲۴,۶۲۷	-	-	-	-	-	-
۳۳,۹۰۶,۲۷۲,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۹۱,۴۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۱۲۴,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
۱۶,۱۱۸,۰۰۸,۱۵۹	-	-	-	-	-	-
۱۳۴,۸۴۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
۶۲۶,۵۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۵۵,۳۳۳,۹۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۷,۶۰۱,۳۸۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۳۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	-
۱,۹۲۴,۴۷۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
۲۳,۵۱۹,۰۱۰,۵۷۹	-	-	-	-	-	-
۶,۷۹۴,۵۷۹,۱۱۶	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۶۰,۳۲۱,۴۴۳	-	-	-	-	-	-
۴۹۶,۳۹۳,۳۵۶	-	-	-	-	-	-
۲,۹۵۵,۸۱۰,۰۵۲	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۲۱,۱۳۱	-	-	-	-	-	-
۲۹,۱۵۲,۹۴۸,۴۵۷	-	-	-	-	-	-
۶۵۵,۵۰۴۴	-	-	-	-	-	-
۴۱,۷۳۶,۳۵۷	-	-	-	-	-	-
۳۴,۷۵۱,۶۲۱,۵۹۶	-	-	-	-	-	-
۸,۱۷۳,۱۰۹,۳۲۷	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۰,۳۸۶,۶۴۱	-	-	-	-	-	-
۱۵,۹۰۸,۸۴۳	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۵۲,۱۳۹,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
۲۸,۳۳۳,۴۲۱,۳۱۴	-	-	-	-	-	-
۵۰۶,۳۸۷,۰۳۳,۳۳۳	۱۹,۳۳۴,۸۴۵,۵۷۹	(۲,۵۷۴,۷۷۰,۳۴۶)	(۳۸۹,۱۹۹,۱۸۳)	(۴۹۲,۶۶۵,۳۳۲,۳۳۴)	۵۱۴,۹۵۴,۰۴۷,۳۳۳	-

نقل از صفحه قبل
تولیدات پتروشیمی قائم
تامین سرمایه نوین
سرمایه گذاری سیمان تامین
توسعه معادن روی ایران
صندوق س، پستوانه طلای لوتوس
صنعتی دوده قائم
فجر انرژی خلیج فارس
کساروز و دامپوری ملارد شیر
گروه پتروشیمی س، ایران‌پال
مدیریت صنعت شوییده ت، به، به، به
مدنی و صنعتی چادرملو
نفت ایران‌پال
نفت بهران
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سنگ آهن گهرزین
شرکت آهن و فولاد ارفع
شکر شاه‌رود
شیر پاستوریزه بگاه فارس
شیر پاستوریزه بگاه گیلان
صنایع آذراب
س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سرمایه گذاری پویا
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری دارویی تأمین
حق تقدم منشی و صنعتی چادرملو
کرمان هم افزا
کرمانی چمن ساران
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید اتصال

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق فرابورسی

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۹,۷۶۹,۳۰۰	-	(۴۵۶,۹۸۴)	(۲,۳۷۱,۰۷۵,۰۷۶)	۲,۵۱۱,۳۰۱,۳۶۰	۲,۹۶۰
-	۵۳,۴۳۶,۳۱۶	-	(۴۸۲,۳۹۳)	(۲,۶۱۳,۰۹۰,۳۹۱)	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۱۱۹,۹۳۰,۳۴۵	-	(۱,۳۱۷,۰۸۸)	(۶,۵۹۳,۸۳۱,۰۶۸)	۶,۷۱۴,۹۷۸,۵۰۱	۷,۵۶۷
-	(۵۳,۰۰۶,۳۰۶)	-	(۱,۸۰۶,۰۹۴)	(۱۰,۰۱۴,۹۰۲,۳۵۴)	۹,۹۶۴,۷۰۲,۳۴۳	۱۳,۶۴۳
۲۳۱,۶۳۲,۳۵۶	۶۶۳,۳۵۰,۸۷۰	-	(۱,۱۸۸,۷۰۵)	(۵,۸۹۳,۹۷۴,۷۵۴)	۶,۵۵۸,۴۱۴,۳۳۹	۷,۳۷۱
۱۷۷,۵۰۲,۳۰۶	۷۸,۶۹۲,۰۰۳	-	(۷۵۴,۵۳۸)	(۴,۰۸۳,۳۷۷,۴۰۰)	۴,۱۶۲,۹۳۲,۹۳۰	۴,۹۶۱
۶۰,۹۳۷,۵۱۰	۱۶,۳۳۴,۴۴۳	-	(۲۱۷,۶۱۵)	(۱,۱۸۴,۰۹۹,۷۱۸)	۱,۳۰۰,۶۵۱,۷۷۵	۱,۴۷۵
۸۸۱,۹۹۹,۱۷۳	۷,۳۶۵,۶۸۴	-	(۳۱۰,۳۲۸)	(۱,۷۰۴,۳۳۷,۸۸۸)	۱,۷۱۱,۶۱۰,۷۰۰	۲,۱۵۰
۱۰۷,۵۷۷,۰۱۱	۳۰,۸۶۸,۱۴۷	-	(۵۴,۴۷۷)	(۲,۳۷۵,۶۷۲,۴۱۸)	۲,۷۸۵,۰۴۶,۳۵۳	۳,۴۱۷
۶۵۹,۸۰۴,۹۰۰	۷۹۶,۳۳۹,۸۶۷	-	(۱,۲۵۷,۴۹۰)	(۶,۱۴۰,۳۹۶,۹۹۵)	۶,۹۳۷,۸۸۴,۳۵۳	۸,۵۱۲
(۱۴۰,۵۱۵,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-
۶۹۸,۳۹۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
(۹,۹۱۶,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
۴۳۳,۰۲۵,۱۰۸	-	-	-	-	-	-
۱۷۴,۴۰۵,۳۱۶	-	-	-	-	-	-
۲۱۶,۶۴۱,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۱,۳۴۶,۶۴۶,۴۷۷	-	-	-	-	-	-
۶۷,۸۹۵,۸۶۴	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۵۲۶,۰۸۱	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۸,۰۱۰	-	-	-	-	-	-
۴,۹۱۳,۰۹۹,۸۵۲	۲,۰۴۱,۷۶۰,۷۶۷	-	(۸,۱۹۶,۹۱۲)	(۳۳,۱۷۴,۵۵۵,۸۶۲)	۴۵,۲۲۴,۵۱۳,۵۴۱	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۸۸۳,۶۷۴,۵۵۵	(۱۱۲,۸۴۷,۳۶۴,۴۰۷)	۱۶-۱
۲,۸۰۳,۸۶۹,۱۱۶	۱۰,۳۰۳,۳۳۴,۰۱۵	۱۶-۲
۱۱۳,۶۸۷,۵۴۳,۶۷۱	(۱۰۲,۵۴۳,۳۰۳,۳۸۶)	

صندوق (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۲,۷۱۴,۳۵۸,۸۴۴	(۱۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۳۷۱)	(۳,۵۵۰,۲۷۸,۴۰۱)	(۴۸۴,۵۵۲,۸۹۶)	(۶۱۹,۸۶۸,۲۱۳,۴۵۳)	۵۱۰,۰۵۶۸۰,۲۷۸	-	-	نقل از صفحه قبل
(۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۵۶,۱۲۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیتوئید گستر پارس
۱,۳۵۳,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم گروه صنعتی پاککو
۱,۱۶۵,۱۵۸,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	قرابورس ایران
(۱۷,۴۸۸,۳۴۳,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۸,۱۶۹,۵۵۰,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری صبا تاسین
۱,۵۵۴,۷۷۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مجموع صنایع لاستیک پرد
۵۵۴۲,۲۳۰,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه بانک ملت
۳۰,۸۶۱,۰۰۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین - های وب
(۱۲۱,۷۰۲,۵۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه علیا پکان
۱,۷۶۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	تجهیز توزیع غذایی دنا آفرین فدک
(۱۹,۳۹۴,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۲۴۴,۸۷۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۳۴۸,۹۲۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۷۷۷,۵۸۷,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
(۵۷,۰۵۷,۸۷۸,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
۴۲۸,۴۳۸,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۱۳۳,۶۰۵,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مسیر برق گیلان
(۶۶,۳۱۷,۷۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران
(۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۱۲,۴۶۱,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۶۰	-	-	-	-	-	-	-	شکر شاهورد
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی فائین
(۲)	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۱۰,۸۸۲,۶۷۴,۵۵۵	(۱۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۳۷۱)	(۳,۵۵۰,۲۷۸,۴۰۱)	(۴۸۴,۵۵۲,۸۹۶)	(۶۱۹,۸۶۸,۲۱۳,۴۵۳)	۵۱۰,۰۵۶۸۰,۲۷۸	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	آوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۵۰,۴۴,۹۶۱)	۳۰,۹۶۳۱,۱۳۶	-	(۳,۸۴۰,۵۱۳)	(۱۸,۰۰۸,۵۴۷,۹۳۷)	۲۱,۱۸۹,۰۱۹,۷۸۶	۲۴,۲۸۶	استاذخره-م-۴ ایدوجه-۹۸-۰۱۳۱۸-۹۸
۷۰۹,۱۳۳,۵۷۶	۲,۳۷۵,۴۸۲,۷۲۴	-	(۲,۹۰۷,۶۸۰)	(۱۲,۶۶۳,۹۸۱,۳۷۶)	۱۶,۰۴۲,۳۹۱,۶۸۰	۱۷,۲۴۰	استاذخره-م-۴ ایدوجه-۹۸-۰۱۱۱۱-۹۸
(۲۵,۳۴۲,۵۲۳)	۱۰۰,۸۹,۵۴۶,۴۰۷	-	(۱,۳۶۰,۷۵۳)	(۶,۴۱۶,۶۹۵,۲۲۹)	۷,۵۰۷,۶۰۲,۳۸۹	۹,۰۴۹	استاذخره-م-۴ ایدوجه-۹۸-۰۱۰۶۱۴-۹۸
۲۹۹,۱۸۲,۴۶۹	۲,۳۹۶,۴۱۲,۱۰۹	-	(۲,۰۰۸,۳۰۷)	(۱۴,۱۹۷,۶۲۷,۰۹۸)	۱۶,۵۹۷,۵۵۶,۵۱۴	۱۹,۳۴۱	استاذخره-م-۵ ایدوجه-۹۸-۰۱۰۴۰۶-۹۸
۶۱۲,۳۸۷,۵۶۴	۱,۲۴۴,۷۵۲,۵۰۹	-	(۱,۵۰۹,۹۸۱)	(۷۰,۸۳,۷۲۶,۰۴۱)	۸,۳۲۹,۹۸۸,۳۶۰	۸,۸۲۴	استاذخره-م-۱ ایدوجه-۹۸-۰۱۰۱۲۳-۹۸
۲۱۹,۶۴۲,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۹ ایدوجه-۹۸-۰۰۰۹۲۳-۹۸
۲۰,۵۳۵,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۶ ایدوجه-۹۸-۰۱۰۵۰۳-۹۸
(۵۳,۰۲۷,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۱۷ ایدوجه-۹۸-۰۱۰۵۱۲-۹۸
۸۲,۶۲۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۷ ایدوجه-۹۸-۰۰۰۰۷۱۹-۹۸
۱۵۷,۳۱۱,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۵ ایدوجه-۹۸-۰۰۰۰۴۲۳-۹۸
۶۰۴,۵۰۰,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۴ ایدوجه-۹۸-۰۰۰۰۴۲۱-۹۸
۱۲۰,۹۷۸,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	استاذخره-م-۹ ایدوجه-۹۸-۰۰۰۰۸۱۷-۹۸
۲,۸۰۳,۸۶۹,۱۱۶	۱۰,۲۰۳,۲۳۴,۰۸۵	-	(۱۲,۶۲۷,۰۶۳)	(۵۹,۴۵۰,۵۷۷,۵۸۱)	۶۹,۶۶۶,۵۳۸,۷۲۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوبد انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سیمان آرتا اردبیل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۲,۱۵۱,۴۱۲	۱,۴۱۲	۳,۰۳۷,۷۹۳,۷۴۴	-	۳,۰۳۷,۷۹۳,۷۴۴	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۱,۹۵۴	۴۱۰	۴,۹۰۱,۱۴۰	-	۴,۹۰۱,۱۴۰	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱,۶۰۲,۹۰۳	۱,۱۰۰	۱,۷۶۳,۱۹۳,۳۰۰	-	۱,۷۶۳,۱۹۳,۳۰۰	-	-
کرین ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۹۲۰,۰۰۰	۴,۳۰۰	۳,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۳,۸۹۲,۴۳۳)	۳,۶۱۲,۱۰۷,۵۶۷	-	-
سیمان خزر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰	۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۶۲۱,۰۰۰	۱,۰۰۶	۶۲۴,۷۲۶,۰۰۰	(۴۴,۱۴۰,۴۱۱)	۵۸۰,۵۸۵,۵۸۹	-	-
فراوری معدنی ایال کانی پارس	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳۲۴,۶۱۸	۶۳۰	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	-	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۰۹,۹۶۲	۱,۸۱۰	۱۹۹,۰۳۱,۲۲۰	-	۱۹۹,۰۳۱,۲۲۰	-	-
ملی سرب‌روی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۴۰۳,۶۵۱	۱,۲۵۰	۵۰۴,۵۶۳,۷۵۰	(۴۲,۱۲۶,۱۶۴)	۴۶۲,۴۳۷,۵۸۶	۱۵۸,۵۹۶,۵۷۶	-
بیمه دی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۲۳۰,۰۰۰	۴,۱۴۰	۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸,۷۸۵,۶۳۵)	۸۵۳,۴۱۴,۳۶۵	-	-
داده گسترعصرنوبین-های وب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۵۱۲,۵۲۸	۹۰	۴۶,۱۲۷,۵۲۰	(۴,۲۴۵,۵۶۸)	۴۱,۸۸۱,۹۵۲	۱۰,۹۵۳,۶۴۱	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱,۰۰۱,۱۱۶	۴۰۰	۴۰۰,۲۴۶,۴۰۰	-	۴۰۰,۲۴۶,۴۰۰	۳۰۸,۷۵۱,۶۰۳	-
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۸,۴۹۰	۴,۸۷۰	۴۱,۳۴۶,۳۰۰	(۱,۲۳۶,۲۶۸)	۴۰,۱۱۰,۰۳۲	۱۹,۵۲۷,۰۰۰	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۲۵۰,۷۹۲	۳,۵۰۰	۴,۳۷۷,۷۷۲,۰۰۰	-	۴,۳۷۷,۷۷۲,۰۰۰	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۰,۵۴۶,۴۷۰	۲۰۰	۲,۱۰۹,۲۹۴,۰۰۰	(۲۳۲,۶۵۲,۱۷۲)	۱,۸۷۶,۶۴۱,۸۲۸	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱,۵۵۷,۳۰۴	۱,۲۰۰	۱,۸۶۸,۷۶۴,۸۰۰	-	۱,۸۶۸,۷۶۴,۸۰۰	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۶,۸۱۵	۱۱۰	۷۴۹,۶۵۰	(۷,۶۲۴)	۷۴۲,۰۲۶	-	-
تامین سرمایه امید	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۹۰۴,۳۳۶	۱۰۰	۹۰,۴۳۳,۶۰۰	-	۹۰,۴۳۳,۶۰۰	۳۶۹,۰۵۷,۴۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴۳۰,۰۳۰	۸۰۰	۳۴۴,۰۲۴,۰۰۰	-	۳۴۴,۰۲۴,۰۰۰	۸۰۴,۵۹۵,۱۱۶	-
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۷,۸۲۰	۳,۰۰۰	۸۳,۴۶۰,۰۰۰	-	۸۳,۴۶۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱,۲۵۸,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰	(۳۳۱,۶۷۰,۱۰۱)	۲,۰۹۶,۲۶۹,۸۹۹	۲,۵۳۶,۷۳۰,۵۲۸	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۶۱۱,۷۶۳	۲۸۰	۱۷۱,۲۹۳,۶۴۰	(۱۸,۷۰۷,۴۸۱)	۱۵۲,۵۸۶,۱۵۹	۶۲۴,۸۱۰,۳۰۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱,۹۷۸,۵۶۳	۱,۲۰۰	۲,۳۷۴,۲۷۵,۶۰۰	(۲۵۸,۰۱۰,۴۱۳)	۲,۱۱۶,۲۶۵,۱۸۷	۵۲۰,۷۴۶,۹۹۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۴۴۶,۳۷۴	۱,۳۰۰	۵۸۰,۲۸۶,۲۰۰	(۵۷,۹۵۷,۰۶۸)	۵۲۲,۳۲۹,۱۳۲	۲,۷۴۷,۶۰۱,۲۷۶	-
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۸,۶۷۰	۱,۰۰۰	۱,۱۷۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۲۶,۰۱۰)	۱,۰۴۹,۹۴۳,۹۹۰	۵۱۰,۰۳۵,۰۳۳	-
پاما	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۷۸۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۱۲,۲۵۶	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۲۸,۲۱۶	۳,۷۰۰	۳,۱۰۱,۳۹۹,۲۰۰	-	۳,۱۰۱,۳۹۹,۲۰۰	۸۳۱,۵۷۱,۴۶۴	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۳۵۰,۰۸۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۰۸۰,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۶۷۴,۵۷۳	-
مدیریت صنعت شویده ت.ص بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۷۶۵,۶۹۸	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۶,۴۳۹	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۱,۳۱۴,۷۲۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۰۰۳,۷۲۲	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۶,۵۳۲,۶۰۹	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۲۱,۲۶۸	-
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۱,۹۵۹,۱۹۴	-
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۹,۲۹۵	-
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۲۹۹,۷۶۶	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۰۳,۱۱۱	-
فراپارس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۸,۴۶۲	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۲,۰۶۹,۸۰۰	-
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۲۴,۶۶۸	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۸۳۹,۴۷۶	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۸۱	-
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۳,۳۷۹	-
								۱۵,۷۴۰,۲۵,۴۳۳	-
								۳۱,۶۹۲,۹۴۴,۰۵۶	-
								(۱,۵۷۲,۵۵۷,۳۴۸)	-
								۳۳,۲۶۵,۵۰۱,۴۰۴	-
								۴۱,۷۸۳	-
								۳۳,۴۱۲,۷۸۷	-



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	۲۵,۵۴۸,۰۸۴
۱۸-۲	-	۵۵,۷۸۱,۳۰۹
	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	۹۱,۳۲۹,۳۹۳

سود سپرده‌های بانکی کوتاه مدت

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۸-۱- سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود خاص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۴۸,۰۸۴	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	-	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	-	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹
۳۵,۵۴۸,۰۸۴	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	-	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹	-	۱,۴۹۲,۰۳۴,۵۳۹

سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۷۸-۶۷۷۸۸۷-۱۰۱ بانک سپه (انصر سابق)

۱۸-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود خاص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۷۸۱,۳۰۹	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	-	۲۱٪
۵۵,۷۸۱,۳۰۹	-	-	-	-	-

مکوی اجاره ریتل ماهانه ۲۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۰۶,۶۲۳,۳۲۶	۲۷۸,۱۲۶,۸۷۸
۱۹-۲	۱,۵۷۸,۵۲۷,۸۳۵	۶۱۶,۲۵۰,۹۶۲
	۱,۸۸۵,۱۵۱,۱۶۱	۸۹۴,۳۷۷,۸۴۰

تعدیل کارمزد کارگزاری

تنزیل سود سهام دریافتی

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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۱۰۹,۴۱۱,۹۷۸	-
۵۰۴,۴۴۷,۷۴۴	۹,۴۷۹,۷۴۶,۳۷۰
۲۲۶,۹۹۹,۸۶۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۳,۰۹۹,۱۷۰,۵۸۴	۲,۳۳۱,۹۸۱,۲۰۷
۵۴,۲۴۶,۵۷۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۷۵۳,۴۲۵	-
۱۶,۱۴۰,۰۳۰,۱۶۶	۱۲,۲۱۱,۷۲۷,۵۰۲

هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید

هزینه کارمزد مدیر سابق- شرکت کارگزاری بانک انصار

هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

ضامن نقدشوندگی- بانک سپه (انصار سابق)

هزینه کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی داریاروش)

هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶۳,۱۸۶,۳۵۰	۱۸۶,۶۸۲,۰۹۱
۳۸۳,۲۹۸,۴۰۹	۳۴۳,۹۱۱,۶۲۸
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۸,۰۶۲
۹,۹۳۹,۱۹۴	۴,۴۶۴,۶۰۹
۱۰,۸۷۵,۹۳۰	۳,۹۸۲,۱۷۵
۷۵۱,۲۹۹,۸۸۳	۶۴۴,۶۹۸,۵۶۵

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه عضویت در کانون

هزینه برگزاری مجمع

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۶,۲۸۰,۹۴۷,۲۰۵	۹۰۸,۶۹۵,۳۴۲,۱۳۳
(۳۷۸,۳۱۸,۴۴۵,۲۷۵)	(۸۷۷,۹۸۷,۰۷۳,۵۰۵)
(۱۷۲,۰۳۷,۴۹۸,۰۷۰)	۳۰,۷۰۸,۲۶۸,۶۲۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۳- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	نام
۰٪	-	۱۰۰٪	۲۶۶	۱۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌اند
۸۴.۳۰٪	۸,۲۳۴	۳۱,۷۳٪	۷,۹۸۴	۷۵۰	ضامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)
۱۵.۵۰٪	۱,۶۰۸	۵.۸۰٪	۱,۳۵۸	۲۴۰	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک انصار
۰.۰۳٪	-	۰.۰۴٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	البار مهاجر رهبری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۴٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محمد محمدی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۴٪	۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	میلاد رحمانیانی
۰.۱٪	۱۰	۰.۰۴٪	۱۰	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	سودابه هدایت زاده
۰.۱۱٪	۱۱	۰.۰۴٪	۱۱	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	هاجر لسانی‌لوی
۰.۱۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	-	-	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	احمد کاظمی
۱۰۰٪	۱۰,۳۷۳	۳۸,۷۲٪	۹,۵۵۹	۱۰,۰۰۰		

۲۴- معاملات با از کان و اشخاص وابسته

مطلوب (بدهی)	مطلوب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
-	(۱۹,۳۸۴,۱۸۰,۵۷)	۱۲,۱۰۹,۴۱۱,۹۷۸	سال مالی	کاربرد از کان	مدیر	تأمین سرمایه‌اند
(۷,۸۳۹,۴۷۵,۹۷۴)	(۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶)	۵۰,۴۴۷,۷۴۴	سال مالی	کاربرد از کان	مدیر سابق	کارگزاری بانک انصار
۵,۲۷۵,۶۵۲,۸۰۰	(۷,۳۱۵,۲۸۸,۰۹)	۱,۴۳۰,۱۸۰,۸۴۵,۹۴۱	سال مالی	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک انصار
-	(۶۶,۷۰۴,۳۰۰)	۹,۰۲۴,۳۰۰	سال مالی	کاربرد صدور و ابطال	مدیر نیت	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۳,۶۱۴,۷۳۸,۶۵۱)	(۶,۷۲۳,۹۰۹,۳۳۵)	۳,۰۹۹,۱۷۰,۵۸۴	سال مالی	کاربرد از کان	ضامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)
(۹۹,۹۹۹,۹۳۵)	(۱۰۸,۹۹۹,۷۸۵)	۲۲۶,۹۹۹,۸۶۰	سال مالی	کاربرد از کان	حسابرس	مورسه حسابرسی رجیانت و همکاران
(۱۹۹,۱۳۵,۵۷۳)	-	۵۴,۳۴۶,۵۷۵	سال مالی	کاربرد از کان	متولی سابق	مورسه حسابرسی داراوش
-	(۱۳۵,۳۵۵,۱۱۱)	۱۳۵,۷۵۳,۳۲۵	سال مالی	کاربرد از کان	متولی	مورسه حسابرسی آژوده‌کاران

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی، بااهمیت می‌باشد.
رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا یا یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

