

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی :
۲	- صورت خالص دارایی‌ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور 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	ماده	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 دارایی‌ها	نصاب مذکور برای سهام سرمایه‌گذاری مسکن جنوب و پنبه و دانه‌های روغنی خراسان در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ الی ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای صنعت فلزات اساسی در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ الی ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور برای کارگزاری بانک انصار به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ رعایت نشده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	مورد مذکور درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پاسارگاد رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی).
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت‌های صنایع آذراب، صنعتی دوده فام، تولید و توسعه سرب روی ایرانیان، های‌وب، سرمایه‌گذاری صبا تأمین، سپید ماکیان، نفت سپاهان، محصولات کاغذی لطیف، سیمان فارس و خوزستان، سرمایه‌گذاری سیمان تأمین، کشت و دامداری فکا، کالسیمین، توسعه و معادن روی ایرانیان، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، آلومینیوم ایران و فولاد مبارکه اصفهان تاکنون دریافت نشده است.
۵	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مؤسسان حداکثر به میزان ۱۰٪ از حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

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

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

رهافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سوابی

(۸۹۱۷۱۷)





صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت امید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
باسلام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره شش ماه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن موسوی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

تأمین سرمایه امید (سهام عام)
Omid Investment Bank

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | شماره: ۸۸۵۸۵۹۵
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695
www.omidansarfund.com omidansarfund@omidib.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۷۴,۳۸۳,۱۴۴,۰۶۳	۴۸۷,۷۵۵,۶۷۷,۸۰۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۱۱,۸۳۹,۵۰۰,۴۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ حسابهای دریافتنی	۲۵,۹۹۴,۲۶۵,۸۳۰	۵۰,۴۸۲,۳۱۵,۲۸۷
۸ جاری کارگزاران	.	۹۸۶,۹۸۸,۱۱۳
۹ سایر دارایی ها	۹۴,۶۳۹,۳۵۷	۱,۳۲۱,۱۸۳,۶۱۷
۱۰ موجودی نقد	۵۱,۳۲۹,۲۵۷	۱,۷۳۸,۵۸۴,۵۰۸
جمع دارایی ها	۸۱۲,۳۶۲,۸۷۸,۹۳۶	۵۴۲,۲۹۴,۷۴۹,۳۳۴
بدهی ها:		
۸ جاری کارگزاران	۹,۳۱۰,۸۱۷,۸۵۶	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۴,۴۳۴,۶۰۷,۱۰۸	۲۰,۸۲۴,۶۴۸,۴۲۶
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۳,۳۷۷,۲۴۶	.
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۶۸۸,۰۰۲,۴۹۲	۲,۸۹۹,۲۴۲,۵۹۴
جمع بدهی ها	۳۵,۴۳۶,۸۰۴,۷۰۲	۲۳,۷۲۳,۸۹۱,۰۲۰
خالص دارایی ها	۷۷۶,۹۲۶,۰۷۴,۲۳۴	۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴
خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۷۷۳,۱۳۴	۲,۲۷۷,۸۳۰

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



۲
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۳۵۲,۷۱۵,۹۱۰)	۸۳,۷۷۹,۷۵۵,۳۵۹	۱۵
۱۱,۶۸۳,۷۶۱,۰۵۴	۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵	۱۶
۹,۳۷۱,۰۱۸,۱۱۸	۵۶,۶۴۹,۰۳۰	۱۷
۲۲۱,۶۱۴,۶۴۴	۳۹۸,۷۰۸,۰۴۴	۱۸
۱,۶۲۲,۳۵۶,۷۵۷	۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۹۵	۱۹
۱۵,۴۸۶,۰۳۴,۶۵۳	۳۲۳,۷۹۶,۵۰۴,۹۳۳	
(۷,۰۹۶,۳۳۶,۸۹۱)	(۷,۱۶۶,۳۴۱,۵۴۴)	۲۰
(۳۹۶,۱۳۶,۱۹۷)	(۱,۵۳۷,۶۵۷,۸۹۹)	۲۱
(۲,۳۹۴,۳۶۳,۰۸۸)	(۸,۶۹۳,۹۹۹,۴۴۳)	
۸,۰۹۳,۷۱,۵۶۵	۳۱۵,۱۰۲,۵۰۵,۴۹۰	
۱/۴۰	۵۳۷۸	
۱/۴۲	۴۰۱۵۶	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	
ریال	ریال	
۶۲۰,۶۲۳,۹۵۹,۸۲۳	۲۷,۵۳۰	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷
(۲,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۵۷)
(۵۶,۶۷۱,۴۷۵,۰۸۶)	(۵۴,۵۷۳,۳۸۹,۵۷۰)	۲۲
۸,۰۹۳,۶۷۱,۵۶۵	۳۱۵,۱۰۲,۵۰۵,۴۹۰	
۵۶۹,۴۲۰,۱۵۶,۳۰۲	۷۷۶,۹۷۶,۰۷۴,۳۴۴	۲۵-۹۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

درآمدها:

- سود فروش اوراق بهادار
- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه‌ها:
- هزینه کارمزدارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
- بازده سرمایه‌گذاری مالی پایان دوره (۲)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

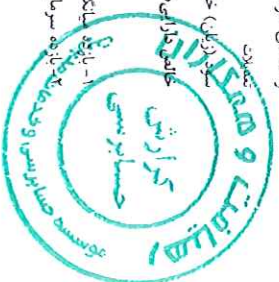
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجود استفاده شده

۲- (تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال -- سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان دوره مالی



موسسه جاری و خدمات مدیریت مالی
از گروه کاران



تأسیس سرمایه‌گذاری مدیریت مالی
Omid Investment Bank

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ نزد اداره ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه گذاری می نماید.

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق شامل سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.navidansarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت خالص دارایی ها شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سپه (انصار سابق)	۷,۵۰۰	۷۵
۲	کارگزاری بانک انصار	۲,۴۰۰	۲۴
۳	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خیابان سپهرودی جنوبی، پایین تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول .

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) است.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) است.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه گذاری و پس از باز شدن نماه آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ 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. و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۹۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۱۰ 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 ۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. در حال حاضر سالانه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حساب ها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 آن ها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۳/۶۳	۱۹,۶۳۱,۹۳۵,۸۶۴	۳۴,۷۰۱,۸۴۸,۱۵۵	۴/۲۶	۳۴,۶۰۳,۶۸۹,۶۷۷	۳۴,۷۰۱,۸۴۸,۱۵۵		
۴/۷۸	۲۵,۹۰۸,۶۱۷,۰۰۹	۲۷,۳۲۴,۳۱۳,۷۵۲	۲/۹۳	۲۳,۷۱۲,۶۳۷,۰۹۷	۲۷,۳۹۴,۵۲۴,۵۳۳		
۱۳/۳۳	۷۱,۷۱۰,۹۹۲,۳۳۵	۷۶,۳۸۲,۴۳۲,۸۳۹	۱۳/۶۴	۱۱۰,۸۰۲,۰۱۲,۴۲۱	۷۶,۳۸۲,۴۳۲,۸۳۹		
۱۰/۰۵	۵۴,۴۸۱,۸۳۸,۳۲۴	۵۲,۷۷۳,۰۸۳,۲۵۸	۳/۳۴	۲۷,۱۵۳,۰۳۳,۲۱۳	۳۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷		
۲/۶۴	۱۴,۳۴۳,۵۵۶,۰۰۵	۱۳,۷۳۰,۳۱۶,۶۱۷	۰/۰۰	۰	۰		
۵/۹۴	۳۲,۳۳۰,۱۶۹,۰۰۱	۴۱,۸۵۹,۴۱۸,۱۳۳	۵/۱۱	۴۱,۵۲۳,۸۲۸,۳۰۵	۲۹,۴۳۰,۳۵۱,۳۳۹		
۵/۵۴	۳۰,۰۳۲,۱۷۰,۸۸۲	۳۰,۱۲۲,۰۱۵,۳۰۹	۰/۰۰	۰	۰		
۱۴/۰۳	۷۶,۰۹۸,۲۷۹,۰۸۳	۸۳,۳۴۱,۳۹۳,۵۳۳	۱۰/۰۴	۸۱,۵۶۷,۱۷۸,۱۳۳	۵۸,۳۳۷,۸۰۸,۹۱۸		
۱۷/۷۰	۹۵,۹۹۱,۰۳۴,۹۸۸	۱۰۰,۳۹۴,۱۶۴,۱۵۸	۳۰/۰۲	۲۴۳,۸۹۰,۳۳۲,۰۲۴	۱۵۷,۰۳۹,۹۰۷,۴۶۰		
۶/۵۵	۳۵,۵۳۵,۷۰۵,۳۰۳	۳۹,۸۹۵,۱۱۲,۴۲۹	۷/۵۵	۶۱,۳۲۲,۶۶۳,۴۰۸	۳۹,۸۹۵,۱۰۸,۰۴۸		
۰/۰۰	۰	۰	۶/۸۴	۵۵,۵۲۵,۹۴۴,۳۸۷	۴۷,۶۶۱,۹۰۴,۵۴۸		
۰/۸۴	۴,۵۳۷,۹۰۶,۱۹۳	۶,۹۵۸,۳۰۹,۸۶۵	۰/۰۰	۰	۰		
۰/۹۹	۵,۳۹۳,۳۱۹,۱۷۱	۴,۸۱۱,۰۰۵,۵۱,۷۵	۰/۰۰	۰	۰		
۰/۰۰	۰	۰	۰/۴۴	۳,۵۳۴,۰۴۶,۵۶۰	۳,۴۸۳,۵۶۰,۱۴۳		
۴/۰۳	۲۱,۸۸۰,۱۵۳,۸۳۶	۱۸,۷۴۱,۵۰۱,۸۴۶	۳/۹۴	۳۱,۹۹۶,۵۴۱,۶۸۹	۱۸,۷۳۱,۴۰۴,۰۷۷		
۰/۰۰	۰	۰	۷/۲۳	۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰	۶۵,۵۹۹,۵۱۰,۳۵۳		
۸۹/۹۴	۴۸۷,۷۵۵,۶۷۷,۸۰۹	۵۳۴,۶۸۵,۷۵۵,۰۶۸	۹۵/۳۲	۷۷۴,۳۸۳,۱۴۴,۰۶۳	۵۷۹,۳۲۹,۰۳۲,۶۵۸		



ماشین آلات و دستگاه های برقی
 ماشین آلات و تجهیزات
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 محصولات کالغذی
 بیمه و صندوق بازنشستگی به چرتابین اجتماعی

انبوه سازی، املاک و مستغلات
 بانکها و موسسات اعتباری
 فزانات اساسی
 خودرو ساخت قطعات

زراعت و خدمات وابسته
 سیمان، آهک و گچ
 حمل و نقل و انبار داری و ارتباطات

استخراج کانه های فلزی
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 محصولات شیمیایی
 حمل و نقل و انبار داری و ارتباطات

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۸۳۹,۵۰۰,۴۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۱,۸۳۹,۵۰۰,۴۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سبده های کوتاه مدت بانکی
 سرمایه گذاری در سبده های بلند مدت بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سبده های کوتاه مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها
درصد			ریال	درصد	ریال	درصد
۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	۷۹۴,۹۳۰,۸۴۰	۰/۰۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۲
۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	۴۳,۵۷۹,۵۸۹	۰/۰۰۵	۰	۰/۰۰۰
			۸۳۹,۵۰۰,۴۳۹	۰/۱۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۲

بانک خاورمیانه کوتاه مدت شعبه نیایش - (۶۳۶۶۷۰۷۰۷۰۸۱۰۳۱۰۱)
 بانک پاسارگاد کوتاه مدت شعبه جهان کودک - (۱۰۳۴۸۳۱۰۱۶۰۸۱۰۳۱۰۱۶)

۶-۲- سرمایه گذاری در سبده های بلند مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها
درصد			ریال	درصد	ریال	درصد
۲۶/۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۳		۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۵	۰	۰
			۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰	۰

بانک پاسارگاد بلند مدت شعبه جهان کودک - (۳۳۴۸۳۰۰۱۰۳۱۶۰۳۰۳۱۶)

۷- حساب های دریافتی

یادداشت	توزیل نشده	ذخیره توزیل	ریال	توزیل شده	ریال	توزیل شده
۷-۱	۲۵,۸۸۱,۵۰۹,۰۴۰	(۹,۳۵۰,۹۷۰)	۱۳۳,۳۶۰,۳۵۷	۲۵,۸۸۳,۱۵۸,۰۷۰	۱۳۳,۱۰۷,۷۶۰	۵۰,۴۸۳,۳۱۵,۳۸۷
			۲۶,۰۰۴,۷۶۹,۳۹۷	(۱۰,۵۰۳,۴۶۷)	۲۵,۹۹۴,۳۶۵,۸۳۰	۵۰,۴۸۲,۳۱۵,۳۸۷

سود هر بافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شماره حساب ۳۳۴۸۳۰۰۱۰۳۱۶۰۳۰۳۱۶۰۳۰۳۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده				
ریال	ریال	ریال	ریال		
	۵۶,۶۴۹,۰۳۰	(۹,۳۵۰,۹۷۰)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	مدیریت انرژی امید تابان هور
۴۶,۱۲۷,۵۲۰	۴۶,۱۲۷,۵۲۰	.	۴۶,۱۲۷,۵۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	داده گستر عمر نوین-های وب
۱,۵۵۸,۶۴۱,۰۶۵	۲,۰۰۸,۸۶۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	کشت و دامداری فکا
۲,۸۲۴,۵۲۸,۶۶۹	۲,۱۳۹,۸۸۱,۰۰۰	.	۲,۱۳۹,۸۸۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	توسعه معادن روی ایران
۱,۸۴۹,۲۲۴,۲۰۰	۱,۸۴۹,۲۲۴,۲۰۰	.	۱,۸۴۹,۲۲۴,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	نفت سپاهان
۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰	.	۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	.	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	سپید ماکیان
۷۴۹,۶۵۰	۷۴۹,۶۵۰	.	۷۴۹,۶۵۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	شرکت تولید و توسعه ملی سرب و روی ایرانیان
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	صنایع آذراب
۵,۳۰۳,۲۲۲,۳۱۵	۵,۹۵۳,۴۱۱,۹۰۰	.	۵,۹۵۳,۴۱۱,۹۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۷۷,۵۰۱,۸۸۸	۱,۷۳۹,۵۷۴,۰۰۰	.	۱,۷۳۹,۵۷۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	کالسیمین
۲۷,۲۶۲,۳۴۰	۲۷,۲۶۲,۳۴۰	.	۲۷,۲۶۲,۳۴۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	صنعتی دوده فام
۲,۹۷۱,۱۹۱,۴۴۲	۳,۰۹۳,۲۹۵,۲۰۰	.	۳,۰۹۳,۲۹۵,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سیمان فارس و خوزستان
۱,۵۸۲,۰۲۴,۰۵۵	۱,۷۷۴,۹۰۰,۹۶۰	.	۱,۷۷۴,۹۰۰,۹۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	سود سهام دریافتنی توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	.	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	محصولات کاغذی لطیف
۴۷۸,۷۵۲,۱۷۲	۵۲۷,۴۴۸,۵۰۰	.	۵۲۷,۴۴۸,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	آلومینیوم ایران
۱,۷۶۱,۰۳۵,۷۶۷	۱,۸۳۳,۴۰۷,۱۰۰	.	۱,۸۳۳,۴۰۷,۱۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۳۲,۵۹۴,۰۰۰	.	.	.		شرکت بیمه دی
۵,۹۰۵,۶۴۵,۶۵۰	.	.	.		پالایش نفت اصفهان
۴,۴۹۴,۵۱۰,۷۴۲	.	.	.		پتروشیمی اراک
۳,۳۰۲,۱۶۵,۰۸۰	.	.	.		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۷۸۵,۸۵۵,۲۲۶	.	.	.		ملی صنایع مس ایران
۹۶۷,۵۴۴,۶۲۷	.	.	.		بانک ملت
۳۱,۰۱۶,۳۰۰	.	.	.		گروه بهمن
۱,۱۹۴,۰۰۰,۵۵۹	.	.	.	-	سیمان آرتا اردبیل
۵,۶۷۷,۳۴۵,۳۵۰	.	.	.		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵۰,۴۸۲,۳۱۵,۲۸۷	۲۵,۸۷۲,۱۵۸,۰۷۰	(۹,۳۵۰,۹۷۰)	۲۵,۸۸۱,۵۰۹,۰۴۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مانده پایانی دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۴۸۳,۵۶۰,۱۴۳	۳,۴۸۳,۵۶۰,۱۴۳	۰		
۹,۳۱۰,۸۱۷,۸۵۶	۳۵۹,۰۰۷,۹۱۲,۱۱۳	۳۴۸,۷۱۰,۰۰۶,۱۴۴	۹۸۶,۹۸۸,۱۱۳		
۹,۳۱۰,۸۱۷,۸۵۶	۳۶۲,۴۹۱,۴۷۲,۲۵۵	۳۵۲,۱۹۳,۶۶۶,۲۸۶	۹۸۶,۹۸۸,۱۱۳		

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک انصار

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع که تا تاریخ خالص دارایی ها، مسئولیت نشده است و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع در طی یک سال یا دوره مالی هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مسئولیت می

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده پایانی دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱,۳۳۱,۱۸۱,۹۸۳)	۰	۱,۳۳۱,۱۸۱,۹۸۳		
۰	(۱۰۰,۰۰۰,۶۴۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰		
۹۴,۶۳۹,۳۵۷	(۵۵,۳۶۰,۹۹۹)	۱۴۹,۹۹۹,۳۶۲	۹۹۴		
۹۴,۶۳۹,۳۵۷	(۱,۴۷۶,۵۴۳,۶۲۲)	۲۴۹,۹۹۹,۳۶۲	۱,۳۳۱,۱۸۳,۶۱۷		

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۳۸,۵۸۴,۵۰۸	۵۱,۳۲۹,۲۵۷
۱,۷۳۸,۵۸۴,۵۰۸	۵۱,۳۲۹,۲۵۷

پشتیبان بانک سپه (انصار سابق) شعبه میدان ونک ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۷-۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۵۶,۹۷۵,۴۶۱	۱۲,۳۸۰,۰۶۸,۵۰۰
۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶	۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶
۷۶۳,۴۷۰,۲۵۲	۱,۵۴۴,۰۱۶,۹۹۴
۲۱۷,۹۹۹,۵۴۶	۲۱۳,۸۱۸,۴۴۷
۱,۰۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱,۵۵۵,۳۵۵,۱۹۱
۰	۵۰۰,۰۰۰
۷۰,۱۸۴,۳۰۰	۷۰,۱۸۴,۳۰۰
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰
۲۰,۸۲۴,۶۴۸,۴۲۶	۲۴,۴۳۴,۶۰۷,۱۰۸

بدهی به تامین سرمایه امید مدیر صندوق

بدهی به مدیر سابق صندوق - شرکت کارگزاری بانک انصار

بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید

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 ضامن سابق - بانک سپه

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۳,۳۷۷,۲۴۶
۰	۳,۳۷۷,۲۴۶

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۳۸,۸۷۳,۱۲۴	۶۶۴,۶۷۲,۴۵۰
۲,۲۶۰,۳۶۹,۴۷۰	۱,۰۲۳,۳۳۰,۰۴۲
۲,۸۹۹,۲۴۲,۵۹۴	۱,۶۸۸,۰۰۲,۴۹۲

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۲,۷۷۸,۳۰۳,۵۳۷	۱۰,۰۰۰	۳۷,۷۳۱,۳۴۲,۵۴۰	۱۰,۰۰۰
۴۹۵,۷۹۲,۵۵۴,۷۷۷	۲۱۷,۶۶۰	۷۳۹,۱۹۴,۷۳۱,۶۹۴	۱۹۵,۹۱۰
۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴	۲۲۷,۶۶۰	۷۷۶,۹۲۶,۰۷۴,۲۳۴	۲۰۵,۹۱۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۳۸۴,۰۷۲,۸۱۷)	۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹	۱۵-۱		
۱,۹۳۱,۳۵۶,۹۰۷	-	۱۵-۲		
(۷,۳۵۲,۷۱۵,۹۱۰)	۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹			

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱							
سود (زیان) فروش سهام	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
-	(۵۳,۸۴۱,۰۶۴)	(۳۶,۳۵۹,۳۲۸)	(۵۰۰,۸۱۱۵)	(۵,۳۹۳,۳۱۹,۱۷۱)	۵,۳۷۱,۸۴۵,۴۵۰	۱۳۷,۳۵۷	محصولات غذایی ملیف		
-	۴,۳۷۶,۴۴۳,۳۲۰	(۵۵,۵۱۷,۳۵۸)	(۱۰,۵۴۸,۱۶۳)	(۶,۷۶۰,۹۶۲,۹۸۲)	۱۱,۱۰۳,۷۹۱,۷۳۳	۴,۳۴۰,۹۰۰	گروه پهن		
-	۹,۸۸۷,۶۳۰,۰۰۰	(۳۳۰,۸۷۸,۶۴۸)	(۳۳,۸۵۵,۶۳۶)	(۳,۶۰۱,۳۰۹,۹۶۹)	۴,۶۱۵,۷۲۸,۴۵۰	۸۷۵,۰۰۰	صنایع فراپایر ایران		
-	(۱۱۳,۷۸۷)			(۱۱۳,۸۳۰)	۳۳	۳۳	صنایع گلبرگ		
-	۸,۳۳۳,۸۸۱,۴۶۹	(۱۱۵,۱۶۸,۰۳۹)	(۳۱,۸۸۱,۷۳۶)	(۱۴,۶۶۴,۶۷۲,۸۱۵)	۳۳۰,۳۳۶,۹۱۲۹	۷,۳۹۰,۰۰۰	ایران خودرو		
-	۸۱۱,۳۳۰,۳۳۵	(۳۵,۲۷۲,۳۶۱)	(۴,۸۰۱,۶۷۶)	(۴,۳۱۳,۱۶۷,۴۲۸)	۵۰,۵۴۲,۳۷۲,۰۰۰	۸۴۴,۳۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
-	۳,۳۳۶,۳۰۳,۴۵۳	(۱۱۲,۵۴۴,۱۷۱)	(۳۱,۳۸۲,۹۳۵)	(۱۹,۱۴۸,۷۰۴,۴۵۳)	۳۳۵۰۸,۸۳۵۰,۱۰	۲,۱۴۹,۵۸۸	سرمایه گذاری مسکن چیتوب		
-	(۱۰۰,۶۷۷,۳۶۶)	(۵۱۰,۴۶۰۰)	(۹۶,۸۵۴)	(۱,۱۱۵,۵۳۲,۹۱۰)	۱۰,۰۳۰,۹۳۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	سایا		
-	۴,۰۷۵,۷۹۶,۴۵۷	(۸۲,۳۴۴,۰۷۵)	(۱,۵۴۴,۵۷۳)	(۱۲,۳۹۳,۳۹۱,۵۷۶)	۱۶,۴۶۸,۴۱۴,۴۸۰	۱,۴۵۵,۰۸۵	سرمایه گذاری سیمان تاسین		
-	۴۵۵,۱۵۷,۸۳۱	(۳۴,۹۵۵,۵۵۹)	(۴,۶۵۴,۱۰۸)	(۴,۳۱۴,۰۰۶,۳۸۲)	۴,۸۹۹,۱۱۱,۷۷۰	۳۰۰,۰۰۰	سوزوران		
-	۳۹,۳۸۹,۰۹۸,۳۷۸	(۳۶,۳۳۲,۸۳۸)	(۷,۰۱۷,۳۰۹۹)	(۳۴,۰۳۹,۹۵۲,۰۰۰)	۷۳,۸۸۸,۵۶۷,۶۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پنبه و فله های روغنی خراسان		
-	(۳۹,۰۱۰)			(۳۹,۰۳)	۲	۲	بانک ملت		
-	۱,۳۳۰,۶۵۴,۸۴۷	(۳۹,۴۶۸,۱۴۱)	(۵,۵۹۸,۸۷۹)	(۴,۵۳۷,۹۰۶,۱۹۳)	۵,۸۹۳,۶۴۸,۰۶۰	۱,۳۰۱,۶۵۰	پیمه دی		
(۳۵۰,۷۰۳,۳۶)	(۵۱۸,۰۵۰,۱۹۷)	(۶,۹۵۴,۱۳۹۹)	(۱۳,۳۱۲,۶۹۴)	(۱,۴۳۳,۵۵۶,۰۰۴)	۱۳,۹۰۸,۵۵۹,۸۰۰	۳۳۴,۶۲۸	توسعه خدمات فرابانی و بندری اسپنا		
۶۴۶,۵۵۶,۵۱۰	(۳۵۳,۳۰۳,۳۳۳)	(۳۴,۱۳۱,۳۳۴)	(۶,۵۰۵,۷۷۵)	(۷,۳۵۹,۸۰۵,۱۱۵)	۶,۸۴۸,۳۴۸,۷۱۱	۴۰۰,۳۹۸	سیند ماکان		
(۱۹۸,۹۹۳,۸۱۸)	۱,۸۴۰,۸۵۵,۱,۴۴۳	(۳۰,۶۰۸۰,۷۵۶)	(۳۹,۱۵۵,۰۳۷)	(۳۲,۷۷۲,۳۶۵,۷۵۵)	۴۱,۳۱۶,۱۵۲,۶۹۰	۲,۹۸۹,۳۷۵	کت و فام سازی وکا		
۳۴۹,۱۰۷,۱۷۸	(۳۸۹,۳۶۷,۴۶۰)	(۷,۰۷۶,۰۱۷)	(۱,۳۴۴,۴۶۸)	(۱,۴۳۵,۲۶۵,۳۴۵)	۱۴,۱۵۴,۳۰۳,۳۷۰	۷۶,۶۹۵	پژوهشی پردیس		
۵,۰۳۶,۳۷۴,۷۴۴	۵,۳۰۷,۶۳۲,۳۳۷	(۱۱۵,۱۱۲,۶۳۱)	(۳۱,۸۷۱,۱۶۲)	(۱۷,۴۷۷,۹۰۹,۹۷۰)	۲۳,۰۳۲,۵۳۶,۱۰۰	۱,۸۶,۵۵۴	تولیدات پتروشیمی قائم به سیر		
-				(۸,۳۵۴,۴۹۲,۳۸۰)	۸,۳۵۴,۴۹۲,۳۸۰	۴,۱۰۷,۲۴۰	ج - صنایع گلبرگ		
(۳,۹۹۴,۸۴۳,۰۳۰)							شهر سازی و خانه سازی باقیمانده		
۳,۳۰۳,۱,۵۲,۳۴۸	۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹	(۱,۵۷۲,۳۲۹,۹۴۵)	(۳۹,۸۷۱,۹۱۹)	(۳۳۷,۱۵۰,۳۷۹,۴۶۰)	۳۳۲,۸۰۰,۴۸۳,۸۵۸		نقل به صفحه بعد		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش ریال	مبایات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد فروش
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۶۳۰۲۴۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ۵ ایدو چه ۹۸-۹۸-۱۰۴
۲۰۴۷۷۴۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ۱۸ ایدو چه ۹۸-۹۸-۱۰۶۱
۱۷۸۴۷۵۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ۱۱ ایدو چه ۹۸-۹۸-۰۰۱۰۱۳
۴۲۲۵۵۰۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ۲ ایدو چه ۹۸-۹۸-۰۰۱۱۱۱
۵۶۲۵۳۱۰۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ۴ ایدو چه ۹۸-۹۸-۰۰۳۱۸
۱۰۹۳۱۰۳۵۶۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	۱۶-۱
۱۱۶۸۳۷۶۱۰۰۵۴	۲۳۶۹۰۷۰۴۳۷۰۵	
۱۱۶۸۳۷۶۱۰۵۴	۲۳۶۹۰۷۰۴۳۷۰۵	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین انصار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱ سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۳۸۳,۸۱۳)	۱۵۳,۹۵۴,۳۶۹,۱۳۸	(۳,۷۳۵,۸۶۱,۳۵۷)	(۵۱۷,۹۱۳,۶۷۸)	(۳۸۸,۹۷۳,۱۴۷,۰۲۵)	۵۴۵,۱۷۳,۳۹۱,۳۹۸	*	نقل از صفحه قبل
۱,۴۱۹,۹۹۷,۷۵۰	*	*	*	*	*	*	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۹۱,۹۷۷,۶۳۴	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی پردیس
۳۰,۸۳۹,۹۷۰,۰۹۲	*	*	*	*	*	*	توسعه خدمات دریایی و بندری سیما
۸۹۷,۹۳۸,۱۵۹	۳۳۰,۳۰۷,۷۵۵	(۵۱,۳۳۵,۵۱۴)	(۹,۷۳۶,۶۴۸)	(۶,۹۸۴,۸۳۲,۹۸۳)	۱۰,۳۴۹,۱۰۰,۷۳۰	۱,۵۶۹,۵۴۱	آلومینیوم ایران
۱,۵۵۴,۱۷۹,۲۰۳	۱۲,۳۹۴,۷۷۹,۳۳۳	(۱۳۵,۵۶۰,۷۳۹)	(۳۵,۸۱۳,۵۳۹)	(۱۴,۷۱۵,۶۹۲,۳۸۰)	۳۷,۱۷۲,۱۳۵,۸۸۰	۳,۴۷۹,۱۳۸	کالسمین
۶,۶۳۴,۳۳۸,۹۷۳	۱۷,۳۷۱,۶۳۳,۸۲۶	(۳۱۴,۵۴۹,۳۹۴)	(۴۰,۳۸۰,۵۶۶)	(۴۴,۹۸۱,۳۰۵,۱۳۵)	۴۴,۵۰۵,۵۵۸,۸۴۱	۱۳,۵۹۰,۵۹۸	ایران خودرو
۱,۸۱۰,۸۰۰,۱۸۰,۰۷	*	*	*	*	*	*	صنایع شیمیایی کیماگران امروز
۲,۳۶۳,۹۱۱,۸۱۱	۱۰,۷۳۶,۴۱۶,۰۰۱	(۱۹۷,۷۴۷,۷۳۵)	(۳۷,۵۷۳,۰۷۳)	(۳۸,۵۷۷,۸۱۳,۱۵۳)	۳۹,۵۴۹,۵۴۸,۹۷۰	۱۵,۸۸۳,۳۵۳	سایبا
(۶۳,۳۸۸,۱۹۱)	*	*	*	*	*	*	بانک اقتصاد نوین
(۴۰,۱۶,۴۵۰,۰۳۳۸)	۲۱,۵۸۸,۲۹۰,۸۶۶	(۳۰,۸۵۶,۱۸۷۰)	(۳۹,۶۳۳,۷۵۵)	(۱۹,۹۱۳,۵۳۷,۶۳۹)	۴۱,۷۷۲,۳۷۳,۹۳۰	۱,۳۸۸,۸۷۳	سیمان فارس و خوزستان
۲,۹۳۴,۱۸۳,۸۲۹	۳۱,۱۲۴,۶۵۵,۷۷۸	(۳۴۴,۰۶۳,۳۸۳)	(۴۶,۳۲۲,۰۳۴)	(۳۷,۳۹۷,۷۵۵,۳۳۶)	۴۸,۸۱۲,۶۵۶,۴۳۰	۸,۳۸۷,۳۷۸	فولاد مبارکه اصفهان
۹,۳۵۸,۸۴۰,۴۷۴	(۳۳۶,۵۸۰,۸۹۴۱)	(۱۱۸,۹۲۱,۶۳۳)	(۳۴,۵۵۵,۱۰۹)	(۴۵,۹۰۸,۶۱۷,۰۰۸)	۳۳,۷۸۴,۳۴۴,۸۰۰	۴,۸۰۸,۸۰۰	تائین سرمایه امید
(۱,۳۳۰,۵۹۴,۰۰۴)	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی قائد یسیر
(۶,۵۹۸,۸۰۶,۷۷۳)	*	*	*	*	*	*	سیمان آرتا ازادشیل
۸۳۷,۴۰۰,۳۷۲۱	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری سیمان تائین
(۳,۵۴۶,۶۷۶,۳۷۹)	*	*	*	*	*	*	بیمه دی
(۲۰۰۰۹,۵۱۵,۵۶۱)	*	*	*	*	*	*	ج. تائین سرمایه امید
۱۱,۶۸۳,۷۶۱,۵۵۴	۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵	(۳,۸۹۵,۰۹۱,۵۱۵)	(۷۳۰,۰۶۷,۳۹۱)	(۵۳۷,۴۷۵,۷۰۰,۳۵۸)	۷۷۹,۰۱۸,۳۰۲,۹۶۹		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۶۱,۳۳۳,۸۳۰	۵۶,۶۴۹,۰۳۰	(۹,۳۵۰,۹۷۰)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۲/۲۵	۱۴۰/۱۰/۲۳۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	مدیریت انرژی امید تابان هور
۵,۳۴۴,۳۴۵,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان آرتا اردبیل	سیمان آرتا اردبیل
۱۳۰,۹۰۷,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۷۳۴,۵۳۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه امید	تامین سرمایه امید
۹,۳۷۱,۰۱۸,۱۱۸	۵۶,۶۴۹,۰۳۰	(۹,۳۵۰,۹۷۰)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۲/۲۵	۱۴۰/۱۰/۲۳۰	پتروشیمی پردیس	پتروشیمی پردیس



صندوق سوماه گزاری مشتری ک نوبت انصار
 یادداشت های توضیحی صورتحالی مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۱,۶۱۴,۶۳۴	۳۳,۳۹۰,۶۹۵	۱۸-۱
۰	۳۶۶,۳۱۷,۳۳۹	۱۸-۲
۳۳۱,۶۱۴,۶۳۴	۳۹۸,۷۰۸,۰۴۴	

سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
 سود سپرده بلند مدت بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود خالص	سود ناخالص
ریال	ریال
۳۳۱,۶۱۴,۶۳۴	۱۵,۳۷۳,۷۹۵
۰	۱۷,۲۱۵,۵۰۰
۳۳۱,۶۱۴,۶۳۴	۳۲,۴۹۰,۶۹۵

سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۳۷۸-۱۰۱ بانک سپه
 سپرده کوتاه مدت ۲۷۶۹۱-۷۰۷-۱۲۱۰۸۱-۱۰۱ بانک خاورمیانه

۱۸-۲- سود سپرده بلند مدت بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود خالص	سود ناخالص
ریال	ریال
۰	۳۶۷,۳۶۹,۸۴۶
۳۶۶,۳۱۷,۳۳۹	۳۶۷,۳۶۹,۸۴۶

سپرده بلند مدت ۳۳۷۸۳۰۰۱-۳۳۷۸۳۰۰۱ بانک پاسارگاد شش ماهه سپاری کودک



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱	۱۷۳,۲۹۹,۹۹۱
۱۹-۲ تعدیل سود سهام دریافتنی	۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۸۴	۱,۴۸۹,۰۵۶,۷۶۶
	۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۹۵	۱,۶۶۲,۳۵۶,۷۵۷

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 تحت یافتن است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۴,۱۵۰,۷۱۳,۴۱۹	۵,۱۴۳,۸۱۰,۷۰۴
ضامن نقدشوندگی-بانک سپه (انصار سابق)	۲۱۳,۸۱۸,۹۰۱	۱۴۲,۲۶۰,۷۴۹
ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید	۱,۳۹۱,۸۱۰,۲۲۴	۱,۲۹۷,۷۸۷,۲۵۵
هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده‌کاران)	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۲۴,۶۸۷
	۷,۱۶۶,۳۴۱,۵۴۴	۷,۰۹۶,۲۲۶,۸۹۱

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۵,۷۹۹,۳۲۶	۴۳,۴۵۲,۳۹۷
هزینه عضویت در کانون	۱,۳۳۵,۶۴۶,۱۹۷	۱۹۰,۲۲۳,۵۲۷
هزینه برگزاری مجمع	۱۰۰,۰۰۰,۶۴۰	۴۷,۵۹۴,۲۳۲
هزینه کارمزد بانکی	۵۵,۳۶۰,۹۹۹	۹,۰۷۶,۵۸۵
	۱۰,۸۵۰,۷۳۷	۵,۷۸۹,۴۵۶
	۱,۵۲۷,۶۵۷,۸۹۹	۲۹۶,۱۳۶,۱۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۵,۸۹۵,۰۴۴)	۴۴۱,۲۷۰,۲۱۶
	۵۴,۵۹۸,۱۸۴,۶۱۴	(۵۷,۱۱۲,۷۴۵,۳۰۲)
	۵۴,۵۷۲,۲۸۹,۵۷۰	(۵۶,۶۷۱,۴۷۵,۰۸۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
لاداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام
درصد به کل	تعداد واحد ممتاز و	تعداد واحد ممتاز	درصد به کل	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز		
واحد های سرمایه	عادی	واحد های سرمایه	واحد های سرمایه	عادی	تعداد واحد ممتاز		
۱/۴۸	۲,۳۷۰	۱/۶۴	۳,۳۷۰	۷۹,۸۴۰	۱۰۰	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
۳۸,۳۶	۸۷,۳۴۰	۴۲,۴۴	۷۹,۸۴۰	۷,۵۰۰	مدیر صندوق	خامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)
۷/۰۳	۱۵,۹۸۰	۷/۷۶	۱۳,۵۸۰	۲,۴۰۰	مدیر سابق صندوق	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک انصار
۰/۰۴	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	*	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق	الباز مهاجر رهبری
۰/۰۰	*	۰/۰۵	۱۰۰	*	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی
۰/۰۴	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	*	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق	میلاد رحمانی
۰/۰۴	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	*	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	سودابه حمایت زاده
۰/۰۵	۱۱۰	۰/۰۵	۱۱۰	*	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	ماجره اسماعیلی
۰/۰۴	۱۰۰	۰/۰۰	۱۰۰	*	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق	حسین هیری تهرانی
		۰/۰۰	۵۰	*			صندوق با درآمد ثابت امید انصار
		۰/۰۰	۴۰	*			شرکت سرمایه انصار
۴۷/۰۹	۱۰۷,۲۰۰	۵۲/۰۶	۹۷,۳۹۰	۱۰,۰۰۰			

۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
(۱۰۰,۵۶۹,۷۵۴,۴۶۱)	(۱۲,۳۸۰,۵۶۸,۵۰۰)	۴,۱۵۰,۷۱۲,۴۱۹	دوره مالی	کاربرد ارکان	مدیر	تامین سرمایه امید
(۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶)	(۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶)	*	دوره مالی	کاربرد ارکان	مدیر سابق	کارگزاری بانک انصار
*	*	۶,۹۶۷,۱۲۰,۲۸۴	دوره مالی	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک سپه
۹۸۶,۹۸۸,۱۱۳	(۹,۳۱۰,۸۱۷,۸۵۶)	۷۱۳,۶۸۵,۱۳۸,۵۴۱	دوره مالی	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۷۰,۱۸۴,۳۰۰)	(۷۰,۱۸۴,۳۰۰)	*	دوره مالی	کاربرد صدور و ابطال	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۷۶۳,۳۷۰,۲۵۲)	(۱,۵۴۴,۱۶۰,۹۹۴)	۱,۳۹۱,۸۱۰,۳۴۴	دوره مالی	کاربرد ارکان	خامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امید
(۸۰,۱۱۶,۹۶۴,۴۹۰)	(۸۰,۱۱۶,۹۶۴,۴۹۰)	*	دوره مالی	کاربرد ارکان	خامن نقدشوندگی (سابق)	بانک سپه (انصار سابق)
(۳۱۷,۹۹۹,۵۴۶)	(۳۱۳,۸۱۸,۳۴۷)	۳۱۳,۸۱۸,۹۰۱	دوره مالی	کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رهپویان و همکاران
(۱۰,۴۵۳,۳۵۵,۱۹۱)	(۱,۵۵۵,۳۵۵,۱۹۱)	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی	کاربرد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی رهپویان و همکاران

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ دارای تعهداتی به اشخاص و ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

