

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۷	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های حسابرسی در صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۹ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ رعایت نشده است
		لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور برای سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب و پنبه و دانه های روغنی خراسان در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ الی ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ رعایت نشده است
		لزوم سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ الی ۱۴۰۱/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ / ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار	صندوق اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سکه طلای زرافشان نموده است که مغایر با مفاد امیدنامه صندوق می باشد.
۲	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیر صندوق به میزان حداقل ۵٪ حداقل واحدهای سرمایه گذاری و حداکثر ۲۰٪ حداقل واحدهای سرمایه گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد.	تعداد واحد های تحت تملک مدیر به میزان ۳۵۹۱۹ واحد می باشد که از حداکثر تعیین شده (۲۴۸۷۶ واحد) در اساسنامه صندوق بیشتر است
		لزوم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط موسسان جمعا به میزان حداکثر ۱۰٪ حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد های تحت تملک موسسان به میزان ۱۲۹۳۳۹ واحد می باشد که از حداکثر تعیین شده (۱۰۰۰۰۰ واحد) در اساسنامه صندوق بیشتر است
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت های پالایش نفت تبریز، پتروشیمی شازند، نامین سرمایه کیمیا، آهن و فولاد غدیر ایرانیان، محصولات کاغذی لطیف، سپید ماکیان، تولید و توسعه سرب روی ایرانیان و صنایع آذراب تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۴	پخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز کاری	مورد مذکور برای کارگزاری بانک انصار به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ رعایت نشده است.
۵	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوق های سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به طور کامل در خصوص انتقال های بین بانکی انجام پذیرفته است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۶	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	مورد مذکور در خصوص سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۷	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	چک لیست های سه ماهه متولی و جوابیه های مدیر به چک لیست متولی	عدم تطبیق دوره مالی مورد رسیدگی متولی با دوره مالی صندوق.
۸	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۵۷	لزوم بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	تصویر بارگذاری فایل های XML از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ به حسابرس ارائه نشده است.
۹	دستورالعمل ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی	لزوم محاسبه درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر از تاریخ مجمع به میزان مانده سهام شرکت در پرتفوی صندوق در زمان مجمع	تعداد واحدهای متعلقه به صندوق در تاریخ مجمع سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در نرم افزار صندوق به علت خطاهای نرم افزاری مغایرت دارد.

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

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۷ تان ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سترابی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(مستقل از سازمان بورس و اوراق بهادار)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

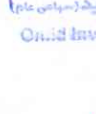
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
باسلام؛

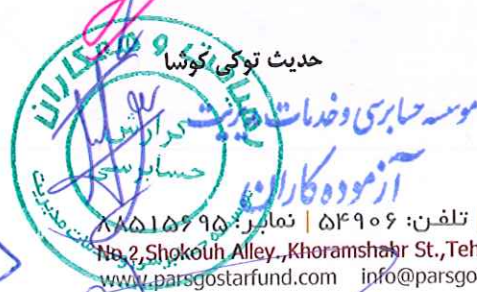
به پیوست گزارش صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۴۸۷,۷۵۵,۶۷۷,۸۰۹	۸۷۷,۴۶۶,۸۹۲,۶۹۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۷۴۸,۵۸۴,۵۰۸	۸,۵۰۱,۱۰۰,۵۹۶	۸ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی
۵۰,۴۸۲,۳۱۵,۲۸۷	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	۹ حسابهای دریافتی
۹۸۶,۹۸۸,۱۱۳	۱,۸۳۳,۹۳۲,۷۱۹	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۳۲۱,۱۸۳,۶۱۷	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	۱۱ سایر دارایی‌ها
۵۴۲,۲۹۴,۷۴۹,۳۳۴	۱,۱۵۹,۳۹۷,۴۷۵,۳۶۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۲۰,۸۲۴,۶۴۸,۴۲۶	۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
.	۸۱,۰۵۸	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۸۹۹,۲۴۲,۵۹۴	۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۳,۷۲۳,۸۹۱,۰۲۰	۳۵,۹۱۸,۲۹۳,۱۵۴	جمع بدهی‌ها
۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰	۱۵ خالص دارایی‌ها
۲,۲۷۷,۸۳۰	۴,۵۱۶,۲۸۱	خالص ارزش دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صورت سود و زبانه گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

$$۲- \text{بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال} = (\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص}) / \text{خالص دارایی‌های پایان سال}$$

موسسه جاہلی و خدمات مدرست
از مودہ کلان

1. What is the purpose of the experiment?



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 و صندوق فاقد شعبه می باشد.

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 ۵۳ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش

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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ام، ساختمان مسکن، طبقه ۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 پذیر و پس از بازشدن نماد 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱/۵ 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 ۶۰۰ 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.

۴-۴- پدیه 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 بانک ها، 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- ذخیره 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 آنها، 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 سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد				درصد			
۱۷/۰۰	۹۵,۹۹۱,۰۳۴,۹۸۸	۱۰۳,۹۴۵,۱۶۴,۱۵۸	۱۸/۸۲	۲۱۸,۱۹۹,۳۶۲,۰۰۳	۱۵۷,۴۴۶,۱۳۴,۹۵۴		
۳/۶۲	۱۹,۶۳۱,۹۳۵,۸۶۴	۳۴,۷۰۱,۸۴۸,۱۵۵	۱۱/۱۴	۱۲۹,۱۰۴,۲۱۰,۳۱۹	۱۳۴,۷۹۱,۳۴۸,۰۹۵		
۱۳/۲۲	۷۱,۷۷۱,۰۹۹۲,۳۳۵	۷۶,۲۸۲,۴۳۲,۸۳۹	۹/۰۶	۱۰۵,۰۸۲,۳۱۰,۸۶۴	۸۰,۳۹۹,۷۵۹,۹۵۹		
۵/۹۴	۳۲,۲۳۰,۱۶۹,۰۱۶	۴۱,۸۵۹,۴۱۸,۱۳۲	۹/۰۳	۱۰۴,۶۹۴,۵۶۹,۳۷۷	۱۱۷,۹۰۷,۷۴۸,۹۸۵		
۰/۰۰	-	-	۸/۱۷	۹۴,۶۹۵,۹۱۳,۹۱۵	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۷۸۶		
۰/۰۰	-	-	۶/۶۶	۷۷,۳۵۸,۹۸۷,۹۸۸	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۳۳۱		
۰/۰۰	-	-	۴/۳۲	۵۰,۰۳۶,۲۹۴,۰۳۷	۳۴,۴۹۱,۹۳۷,۸۷۷		
۰/۰۰	-	-	۲/۷۵	۳۱,۸۸۱,۳۵۳,۴۰۱	۳۱,۶۷۶,۸۷۱,۷۵۰		
۴/۸۸	۲۵,۹۰۸,۶۱۷,۰۰۹	۲۷,۳۲۴,۲۱۳,۷۵۲	۲/۱۰	۲۴,۳۳۱,۱۵۵,۰۸۳	۲۷,۳۲۴,۲۱۳,۷۵۲		
۱۰/۰۵	۵۴,۴۸۱,۸۳۸,۳۲۴	۵۲,۷۷۳,۰۸۳,۳۵۸	۱/۹۹	۳۳,۰۹۱,۵۵۹,۴۲۹	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷		
۵/۵۴	۳۰,۰۲۲,۱۷۰,۸۸۲	۳۰,۱۲۲,۰۱۵,۳۰۹	۰/۹۸	۱۱,۳۵۲,۰۵۱,۰۰۰	۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۵۵		
۰/۰۰	-	-	۰/۴۲	۴,۸۵۳,۴۴۹,۱۲۵	۵,۷۷۳,۳۵۲,۶۸۹		
۰/۰۰	-	-	۰/۱۷	۲۰,۰۲۲,۳۸۹,۰۸۳	۲۰,۱۵۰,۹۵۶,۹۱		
۰/۰۰	-	-	۰/۰۷	۸۶۳,۲۸۷,۲۷۵	۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۲۵		
۶/۵۵	۲۵,۵۳۵,۷۰۵,۲۰۳	۳۹,۸۹۵,۱۱۲,۴۲۹	۰/۰۰	-	-		
۰/۹۹	۵,۳۹۳,۳۱۹,۱۷۱	۴,۸۱۱,۰۵۵,۱۷۵	۰/۰۰	-	-		
۰/۸۴	۴,۵۳۷,۹۰۶,۱۹۳	۶,۹۵۸,۳۰۹,۸۶۵	۰/۰۰	-	-		
۱۴/۰۳	۷۶,۰۹۸,۲۷۹,۰۸۳	۸۳,۳۴۱,۳۹۳,۵۳۳	۰/۰۰	-	-		
۴/۰۳	۲۱,۸۸۰,۱۵۳,۸۳۶	۱۸,۷۴۱,۵۰۱,۸۴۶	۰/۰۰	-	-		
۲/۶۴	۱۴,۳۴۳,۵۵۶,۰۰۵	۱۳,۷۳۰,۳۱۶,۶۱۷	۰/۰۰	-	-		
۸۹/۹۴	۴۸۷,۷۵۵,۶۷۷,۸۰۹	۵۳۴,۴۸۵,۷۵۵,۰۶۸	۷۵/۶۸	۸۷۷,۳۶۶,۸۹۲,۶۹۷	۷۸۹,۳۶۳,۹۷۴,۳۹۶		

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

فلزات اساسی
 استخراج کانه های فلزی
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 سیمان، آهک و گچ
 عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
 ماشین آلات و دستگاههای برقی
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 لاستیک و پلاستیک
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه

محصولات شیمیایی
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 سرمایه گذاریها
 سایر محصولات کانی غیر فلزی

بانکها و موسسات اعتباری
 محصولات کافدی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 خودرو ساخت قطعات
 ماشین آلات و تجهیزات
 حمل و نقل و انبارهای وابسته



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
درصد					
۰/۰۰	۰	۰	۳/۶۰	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	۴۷,۳۰۸,۴۹۵,۹۸۳
۰/۰۰	۰	۰	۲/۶۰	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	۴۷,۳۰۸,۴۹۵,۹۸۳

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

استدق سرمایه گذاری پیشنهادی سکه طلائی زرافشان (زر)

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
-	۴/۷۶٪	۵۵,۱۷۱,۹۳۰,۱۵۴	۱۸۱,۸۸۸,۹۰۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۹/۰۹/۲۳
-	۴/۴۳٪	۵۱,۳۹۷,۳۰۰,۸۸۳	۱,۱۵۶,۴۰۸,۶۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴
-	۳/۵۴٪	۴۱,۰۸۵,۳۶۹,۷۸۴	۱,۰۹۲,۶۲۶,۷۸۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
-	۲/۸۰٪	۳۳,۴۴۳,۱۲۵,۸۱۳	۹۴۸,۸۳۵,۱۸۸	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۱/۳۷٪	۱۵,۹۴۱,۱۲۱,۸۸۳	۵۹۳,۹۲۴,۰۷۱	۱۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳
۰	۱۶/۹۱٪	۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶	۲,۹۷۳,۶۸۳,۶۴۲	۱۹۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه‌گذاری ۰۴-۳ ماهه ۱۸٪							
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه‌گذاری ۰۵-۳ ماهه ۲۳٪							
اوراق با درآمد ثابت اجاره مهرآیند گل امید ۳۱۰ ۲۰٪							
اوراق با درآمد ثابت مشارکت ش کرمانشاه ۳۴-۰۸ ماهه ۱۸٪							
اوراق با درآمد ثابت صی سرمایه‌گذاری ۰۴-۳ ماهه ۱۸٪							

اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری - ۳ ماهه ۱۸٪
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری - ۳ ماهه ۲۳٪
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری - ۳ ماهه ۲۰٪
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری - ۳ ماهه ۱۸٪
اوراق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری - ۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویند انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۸-۲- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸-۱	۳,۱۴۵,۳۳۷,۵۸۰	۱,۷۴۸,۵۸۴,۵۰۸
۸-۲	۵,۳۵۵,۸۶۳,۰۱۶	-
	۸۵۰,۱۰۰,۵۹۶	۱,۷۴۸,۵۸۴,۵۰۸

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال

۳۰,۶۹۱,۱۴۳,۳۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۳,۵۸۲	۱,۷۳۸,۵۸۴,۵۰۸	۱۵,۴۳۳,۰۶۶	۴,۹۶۰,۹۷۸	۴,۷۷۷,۳۴۶	۱,۱۳۰,۰۰۵	۶۲۹,۳۴۴	۱,۷۴۸,۵۸۴,۵۰۸	۳,۱۴۵,۳۳۷,۵۸۰
----------------	------------	------------	---------------	------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------------	---------------

بانک خاورمیانه کوتاه مدت شعبة دریافتی - ۱۰۱۳۱-۸۱-۰۷-۷۴۷۶۱

بانک ملت شعبة الهیة - ۹۸۵۲۶۳۲۹۶

پشتیبان بانک سپه پاساژ سلیمان شعبة سپاهان ریگ - ۱۰۱۸۸۲-۱۰۶۳۳۸۷-۸۸-۱۸۸۴

بانک شعبة چارلاده چتره - ۲۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳

بانک شعبة قندی غری - ۳۱۳۰۰۷۲۲۶۳۴۱

بانک پاسارگاد شعبة جهان کودک - ۲۹-۸۱-۱۶-۲۳۴۸۳۱۰۱

بانک ملت شعبة نازنجستان باسلامان - ۹۹۱۵۳-۶۲۸۳۲

۸-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۵,۳۶۰,۵۵۲,۴۴۴	۱۰,۵۵۲,۴۴۴	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۳
-	-		(۴,۶۹۰,۰۰۰)			
۰	۰/۳۶٪	۵,۳۵۵,۸۶۳,۰۱۶	۵,۸۶۳,۰۱۶	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال			
۵۰,۴۸۳,۳۱۵,۲۸۷	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	(۱,۸۵۶,۰۳۹,۹۴۶)	۳۴,۱۲۵,۸۳۴,۸۹۳	۹-۱
۵۰,۴۸۳,۳۱۵,۲۸۷	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	(۱,۸۵۶,۰۳۹,۹۴۶)	۳۴,۱۲۵,۸۳۴,۸۹۳	

گواهی سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملت

ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹-۱ سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۶,۵۰۳,۶۱۶,۰۰۰	(۲۸۱,۲۸۳,۵۲۳)	۶,۲۲۲,۳۳۲,۴۷۷	۲,۸۲۴,۵۳۸,۶۶۹
۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۴,۹۹۳,۲۶۶,۰۰۰	(۵۰۱,۴۸۰,۲۵۶)	۴,۴۹۱,۷۸۶,۳۴۴	۲,۹۷۱,۱۹۱,۴۴۲
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴,۶۳۰,۶۴۵,۶۴۰	(۹۳,۲۳۴,۴۷۶)	۴,۵۳۷,۴۱۱,۱۶۴	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳,۷۸۶,۱۲۵,۰۰۰	(۳۸۴,۴۳۷,۳۰۸)	۳,۴۰۱,۶۸۷,۶۹۲	.
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۴۷۹,۱۴۸,۰۰۰	(۳۸۵,۶۳۰,۲۹۰)	۳,۰۹۳,۵۱۷,۷۱۰	۱,۵۷۷,۵۰۱,۸۸۸
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۳۵۵,۵۹۱,۹۲۰	(۱۲۸,۲۱۱,۰۲۲)	۳,۲۲۷,۳۸۰,۸۹۸	.
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۳,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰	.	۳,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰	۴,۴۹۴,۵۱۰,۷۴۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱,۲۵۸,۹۹۷,۰۰۰	.	۱,۲۵۸,۹۹۷,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۱۴,۷۵۰	(۳۹,۴۷۴,۲۶۶)	۹۶۰,۵۴۰,۴۸۴	.
۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	.	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۶۲۴,۳۷۲,۵۰۰	(۳۹,۹۰۲,۷۶۳)	۵۹۴,۴۶۹,۷۳۷	.
۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	.	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۶,۰۴۰)	۶۳,۶۰۳,۹۶۰	.
۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۲,۰۳۷,۱۶۳	.	۲,۰۳۷,۱۶۳	.
۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۷۴۹,۶۵۰	.	۷۴۹,۶۵۰	۷۴۹,۶۵۰
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	۲,۷۸۵,۸۵۵,۲۲۶
سیمان آرنا اردبیل	.	.	.	۱,۱۹۴,۰۰۰,۵۵۹
شرکت بیمه دی	.	.	.	۴۲۲,۵۹۴,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	.	.	.	۱,۸۵۸,۶۴۱,۰۶۵
بانک ملت	.	.	.	۹۶۷,۵۴۴,۶۲۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	۱,۵۸۲,۰۲۴,۰۵۵
نفت سپاهان	.	.	.	۱,۸۴۹,۲۳۴,۲۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	۱,۷۶۱,۰۳۵,۷۶۷
آلومینیوم ایران	.	.	.	۴۷۸,۷۵۲,۱۷۲
گروه بهمن	.	.	.	۳۱,۰۱۶,۳۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	۵,۳۰۳,۲۲۲,۳۱۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	۵,۶۷۷,۳۴۵,۳۵۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	۳,۲۰۲,۱۶۵,۰۸۰
داده گستر عصر نوین های وب	.	.	.	۴۶,۱۲۷,۵۲۰
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	۵,۹۰۵,۶۴۵,۶۵۰
سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	۲,۴۲۷,۹۴۰,۰۰۰
صنعتی دوده فام	.	.	.	۲۷,۲۶۲,۳۴۰
	۲۴,۱۲۵,۸۳۴,۸۹۳	(۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴)	۲۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	۵۰,۴۸۲,۳۱۵,۲۸۷



صندوق سر ماهه گذاری مشترک نوبت انصار
 یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۳۰.۴۷۴.۳۳۹.۵۰۵	(۵۳۰.۴۷۰.۳۸۳.۰۶۱)	۳.۹۵۶.۴۴۴
۹۸۶.۹۸۸.۱۱۳	۱.۰۸۹.۹۶۰.۱۸۴.۸۹۴	(۱۰.۸۹.۱۱۷.۱۹۶.۷۳۳)	۱.۸۲۹.۹۷۶.۳۷۵
۹۸۶.۹۸۸.۱۱۳	۱.۶۲۰.۴۳۴.۵۲۴.۳۹۹	(۱.۶۱۹.۵۸۷.۵۷۹.۷۹۳)	۱.۸۳۳.۹۳۳.۷۱۹

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک انصار

۱۱- 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، مستهلک 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 روانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۳۲۱.۱۸۱.۹۸۳	۲.۷۲۵.۰۰۰.۰۰۱	(۲.۵۴۰.۶۹۶.۳۱۵)	۱.۵۰۵.۳۸۵.۷۶۹
۶۴۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰۰.۰۰۰.۰۶۴۰)	*
۹۹۴	۱۴۹.۹۹۹.۳۶۳	(۱۵۰.۰۰۰.۰۳۵۶)	*
۱.۳۲۱.۱۸۳.۶۱۷	۲.۹۷۴.۹۹۹.۳۶۳	(۲.۷۹۰.۶۹۷.۳۱۱)	۱.۵۰۵.۴۸۵.۷۶۹

آیوبمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۵۶,۹۷۵,۴۶۱	۱۹,۹۵۷,۷۴۱,۵۷۶	بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید
۷۶۳,۴۷۰,۲۵۲	۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹	بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید
۲۱۷,۹۹۹,۵۴۶	۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱,۰۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۸۳۵,۶۸۵,۵۲۹	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
.	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی داریاروش
۷۰,۱۸۴,۳۰۰	۷۴,۴۴۴,۳۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
۶۵۸,۹۶۷,۱۸۶	.	بدهی به مدیر سابق صندوق - شرکت کارگزاری بانک انصار
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	بدهی به ضامن سابق- بانک سپه
۲۰,۸۲۴,۶۴۸,۴۲۶	۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۱,۰۵۸	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۸۱,۰۵۸	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۶۰,۳۶۹,۴۷۰	۲,۱۰۵,۵۷۱,۵۲۸	هزینه آئینمان نرم افزار
۶۳۸,۸۷۳,۱۲۴	۸۶۰,۶۰۸,۷۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۲۰,۰۰۰	واریزی نا مشخص
۲,۸۹۹,۲۴۲,۵۹۴	۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوند انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۲,۷۷۸,۳۰۳,۵۳۷	۱۰,۰۰۰	۴۵,۱۶۲,۸۱۳,۵۴۱	۱۰,۰۰۰
۴۹۵,۷۹۲,۵۵۴,۷۷۷	۲۱۷,۶۶۰	۱,۰۷۸,۳۱۶,۳۶۸,۶۶۹	۲۳۸,۷۶۲
۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴	۲۲۷,۶۶۰	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰	۲۴۸,۷۶۲

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۴۸,۱۴۸,۱۲۷	۳۰۱,۴۹۱,۱۹۵,۶۰۹	۱۶-۱
۱,۹۳۱,۳۵۶,۹۰۷	(۶۵۰,۶۸۷۴)	۱۶-۲
۷,۰۷۹,۵۰۵,۰۳۴	۳۰۱,۴۸۴,۶۸۸,۷۳۵	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بوری و فرابورسی
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب



داداشت های توضیحی صورتهای مالی

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سال عالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

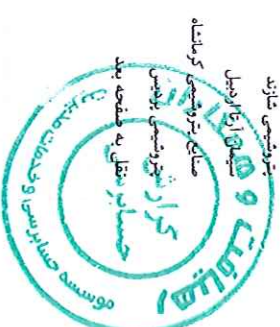
قوال چتر گری اسماعیلان
 تاجایی سر شاه کجیا
 کوه تاور
 مخموروت گندی شلیفی
 بجزر بی بی دوس
 نقل به مصحفه
 شاهنشاهی ایران
 وزارت معارف و اوقاف و صنایع
 کتب و اسناد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شهریور ۱۴۰۱	سود (زیان)	سود (زیان) فروش	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
شهریور ۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۴۸۰۷۸۱۷	۳۰۲۶۱۵۴۹۳۲۹	(۴۰۱۳۱۸۵۶۹۰۰)	(۸۸۳۰۱۴۳۰۸۸)	(۵۱۷۰۷۵۰۱۴۴۰۱۳۵)	۸۳۴۳۴۱۶۹۲۴۵۹			نقل از صفحه قبل
.	(۴۵۲۳۰۳۲۳۳۳)	(۳۴۰۲۳۱۰۲۴۴)	(۴۵۰۵۷۷۵)	(۷۳۵۹۸۰۵۰۱۳۵)	۶۸۳۸۳۳۸۷۱۱	۴۰۰۳۹۸		سپید ماکین
.	(۵۱۸۰۵۰۰۱۹۷)	(۴۹۵۴۱۰۳۹۹)	(۱۳۳۱۳۶۹۴)	(۱۴۳۳۲۵۵۶۰۰۴)	۱۳۹۰۸۳۵۹۸۰۰	۳۳۳۶۲۸		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۳۵۶۰۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صنعتی پارسینا گسترش
(۵۳۸۸۹۸۹۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۱۰۹۶۶۹۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	ایران کیمیا تک
(۵۱۸۷۳۰۲۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	پاک اقتصاد نوین
(۳۸۷۳۸۱۰۰۰۷۸)	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسکو
۱۱۶۳۷۸۳۷۸۲	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
(۱۰۷۵۱۰۱۲۷۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۹۵۹۷۹۱۳۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	ریل برادر نو آفرین
(۲۵۰۷۰۰۳۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۳۳۷۸۶۹۰۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه مناطق و قطرات
۷۴۶۰۷۰۵۷۶	.	.	.	.	.	.	.	توسعه مناطق و قطرات
۴۷۹۳۳۸۷۰۵۶	.	.	.	.	.	.	.	توسعه مناطق و قطرات
(۳۰۱۷۹۴۹۶۱۱)	.	.	.	.	.	.	.	دامداری طیسه نمونه
(۳۷۵۸۳۳۲۰۲۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
(۸۷۰۰۰۳۳۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
۱۹۳۰۱۳۷۵۵۱	.	.	.	.	.	.	.	مدنی و صنعتی گل گهر
۷۳۹۳۷۶۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	سپید ماکین
۶۳۳۷۹۹۶۰۱۴۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۰۳۵۴۰۱۳۵۰۰۳۴	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
(۴۶۴۴۳۳۸۰۳۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۱۹۵۵۳۲۰۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی پارسینا
۴۳۵۰۰۳۶۰۳۶۲	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی پارسینا
۱۰۵۸۴۳۰۷۷۳۷	۳۰۱۴۹۱۰۱۵۶۰۹	(۴۳۳۵۶۳۹۴۴۳)	(۸۰۳۵۶۰۵۵۷)	(۵۳۸۶۷۸۵۰۵۳۶)	۸۴۵۰۱۹۸۳۰۰۹۷۰			صنایع پتروشیمی پارسینا



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فراورسی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شهریور ۱۴۰۱	سود (زیان)	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
سود (زیان) فروش سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۵۸۴,۷۷۷,۷۷۷	۳۰,۱۴۹,۱۹۵,۶۰۹	(۴,۲۳۵,۶۳۹,۴۴۳)	(۸۰,۲۸۶,۰۶۵۷)	(۵۳۸,۶۷۸,۵۰۵,۲۶۴)	۸۴۵,۱۹۸,۳۰۰,۹۷۰			نقل از صفحه قبل
(۳,۴۴۴,۸۳۳,۰۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	شهر سازی و خانه سازی باقیمانده
۳۳,۳۸۴,۷۹۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)
(۳,۹۸۰,۱۶۴,۶۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	بنا
۹,۸۴۰,۸۷۳,۸۹	.	.	.	.	.	.	.	ملی سرپروری ایران
۵۸۳,۶۰۶,۱۱۸	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم گروه پاکسو
(۱,۵۳۸,۹۹۸,۴۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سهام تامین
۸۶۳,۷۷۴,۵۵۵	.	.	.	.	.	.	.	المنجوم ایران
۱۳۱,۸۷۳,۳۸۸	.	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵,۱۴۸,۱۴۸,۱۲۷	۳۰,۱۴۹,۱۹۵,۶۰۹	(۴,۲۳۵,۶۳۹,۴۴۳)	(۸۰,۲۸۶,۰۶۵۷)	(۵۳۸,۶۷۸,۵۰۵,۲۶۴)	۸۴۵,۱۹۸,۳۰۰,۹۷۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۳,۰۸۱,۳۵۰)	(۱,۵۴۰,۶۲۵)	(۸,۵۰۱,۵۴۰,۶۲۵)	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰
.	(۳,۳۵,۶۲۴)	(۱,۷۱۲,۸۱۲)	(۹,۴۵۱,۷۱۲,۸۱۲)	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۰
۵۶۳,۰۲۴,۷۵۶	.	.	.	.	شرکت مشارکت ش کرمانشاه ۳۴-۳۳ماهه ۷/۸
۲۰۴,۷۷۴,۴۱۴	.	.	.	.	شرکت صن مریجه خودرو ۴۱-۳۳ماهه ۳/۱۸
۱۷۸,۴۷۵,۸۶۳	.	.	.	.	استاد خزانه ۱۵م-۹۸م ۱۴-۰۱
۴۲۲,۵۵۰,۷۴۱	.	.	.	.	استاد خزانه ۱۸م-۹۸م ۱۴-۰۱
۵۶۲,۵۳۱,۱۳۴	.	.	.	.	استاد خزانه ۱۱م-۹۸م ۱۳-۰۱
۱,۹۳۱,۳۵۶,۹۰۷	(۶,۵۰۶,۸۷۴)	(۳,۲۵۳,۴۳۷)	(۱۷,۹۵۳,۲۵۳,۴۳۷)	۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ۱۳م-۹۸م ۱۱-۰۱
					استاد خزانه ۱۴م-۹۸م ۱۳-۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۲,۳۷۳,۸۰۶,۶۴۵)	۱۱۹,۴۸۹,۳۶۱,۵۷۸	۱۷-۱
.	۱۸۹,۴۷۱,۵۶۱	۱۷-۲
.	(۵,۴۲۹,۴۴۰,۵۸۸)	۱۷-۳
(۳۲,۳۷۳,۸۰۶,۶۴۵)	۱۱۴,۲۴۹,۳۹۲,۵۵۱	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامیود	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۶,۲۹۹,۵۳۰	۴۶۰,۵۲۱,۷۳۰	(۳۰,۹۳۳,۷۱۹,۰۸۵)	(۴۴,۳۷۵,۱۴۶)	(۳۳۳,۳۷۰,۸۷)	۲۵,۴۰۴,۳۹۵,۹۱۳	(۶,۸۵۹,۳۵۹,۹۱۷)
پالایش نفت اصفهان	۶,۲۶۳,۴۹۳	۵۴,۱۱۶,۵۷۹,۵۱۳	(۳۸,۵۵۸,۳۴۴,۸۷۵)	(۵۱,۴۰۱,۷۵۱)	(۳۷۰,۵۸۳,۸۹۸)	۲۵,۳۳۶,۳۴۰,۹۸۹	(۷,۸۴۴,۸۷۸,۷۰۸)
فولاد مبارک اصفهان	۸,۳۸۷,۳۷۸	۴۶,۳۳۶,۴۴۳,۰۲۰	(۳۷,۳۹۷,۷۵۵,۳۳۶)	(۴۴,۰۰۱,۰۱۲)	(۳۳۱,۶۳۳,۳۱۵)	۱۸,۵۵۳,۰۴۵,۳۴۸	(۳,۵۴۸,۹۴۴,۶۳۵)
سیم و کابل اهر	۲,۶۶۷,۳۴۷	۷۷,۷۲۱,۱۳۰,۵۰۰	(۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۳۳۱)	(۳۸,۳۵۳,۵۵۹)	(۳۸۸,۶۰۷,۱۵۳)	۱۷,۳۱۲,۰۴۱,۷۵۷	-
سیمان فارس و خوزستان	۸۷۱,۴۸۵	۳۰,۰۴۸,۰۲۸,۰۰۰	(۱۳,۳۹۹,۶۳۳,۷۷۱)	(۲۸,۵۴۶,۶۶۳)	(۱۵۰,۳۴۴,۰۱۴)	۱۶,۳۹۰,۳۸۹,۵۵۳	(۶,۳۷۱,۳۶۹,۷۳۹)
سرمایه گذاری مسکن چیرپ	۳۸۷۱,۹۸۴	۵۰,۳۳۵,۷۹۲,۰۰۰	(۳۴,۴۹۱,۹۴۷,۸۷۷)	(۳۷,۸۱۹,۰۰۳)	(۴۷۸,۹۶۰,۰۰۰)	۱۵,۵۴۴,۳۳۶,۱۶۱	-
توسعه مناطق روستای ایران	۴,۳۳۵,۷۳۴	۳۰,۱۷۶,۷۷۸,۷۴۰	(۱۹,۶۳۱,۹۳۵,۸۷۷)	(۲۸,۶۶۷,۹۳۳)	(۱۵۰,۸۸۳,۸۹۱)	۱۰,۳۷۵,۲۹۰,۵۳۳	(۵,۶۱۸,۱۵۷,۶۷۶)
کالکسین	۳,۴۷۹,۱۴۸	۲۰,۸۰۵,۵۳۰,۵۰۴	(۱۴,۷۱۵,۶۹۲,۲۸۰)	(۱۹,۷۶۵,۰۴۰)	(۱۰۰,۳۶۵,۵۳۵)	۵,۹۶۶,۶۷۸,۱۱۵	۱۳,۴۸۱۵۰,۰۴۶
نفت سیاهان	۳۰,۸۲۰,۵۷	۱۵,۵۹۵,۵۲۰,۸۴۰	(۹,۵۵۵,۷۳۸,۸۱۵)	(۱۳,۸۱۵,۳۴۸)	(۷۷,۹۷۶,۰۴۳)	۵,۲۶۶,۳۷۶,۷۷۶	(۸۴۹,۷۳۹,۰۶۸)
الومینیم ایران	۱,۵۵۹,۵۴۱	۱۲,۲۹۳,۵۳۶,۳۶۰	(۶,۹۸۴,۸۳۲,۹۸۳)	(۶,۹۸۴,۸۳۲,۹۸۳)	(۱۱,۵۷۷,۵۵۳)	۵,۲۶۶,۳۷۶,۷۷۶	۳۴۵,۷۹۰,۸۹۳
گروه صنعتی سیاهان	۱,۳۳۳,۳۵۳	۱۰,۵۴۶,۸۲۲,۳۳۰	(۵,۳۱۷,۷۳۴,۹۶۰)	(۱۰,۰۰۱,۹۸۱)	(۵۳,۷۳۳,۱۱۱)	۵,۲۶۶,۳۷۶,۷۷۶	(۴۴۱,۳۸۳,۷۹۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۹۳۳,۶۷۰	۱۶,۶۰۱,۶۳۵,۳۰۰	(۱۱,۶۳۰,۶۶۲,۵۱۷)	(۱۱,۵۷۷,۵۵۳)	(۸۳۰,۰۸۱,۷۷۷)	۴,۸۸۲,۱۹۲,۰۵۳	(۶۳۳,۰۵۵,۵۷۹)
صنایع فولاد خلیج فارس	۸۷۵,۰۰۰	۳۷,۴۰۶,۶۲۵,۰۰۰	(۳۶,۰۱۳,۹۴۰,۹۸۱)	(۳۵,۵۳۵,۹۱۴)	(۸۸۷,۰۳۱,۳۵۰)	۱,۱۶۹,۷۶۱,۸۳۱	-
سیمان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۵۵)	(۳۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	۹۳۴,۰۵۵,۳۰۰	-
پتروشیمی شازند	۷۲۱,۸۷۰	۲۳,۳۲۹,۷۷۶,۰۰۰	(۲۲,۶۶۶,۶۶۶,۰۰۰)	(۲۳,۰۶۸,۳۸۸)	(۱۶,۰۱۶,۸۸۸)	۴۴۴,۸۹۶,۴۴۳	-
کوبیر تابر	۴,۷۷۹,۷۵۹	۳۳,۰۷۲,۸۱۳,۹۰۰	(۳۱,۶۷۶,۸۷۱,۷۵۰)	(۳۰,۴۶۸,۵۷۶)	(۱۶,۰۳۶,۰۹۱۳)	۲,۰۴۱,۱۶۵,۵۳	-
سرمایه گذاری سپه	۹۶,۳۱۴	۱,۷۱۸,۸۲۳,۷۵۳	(۱,۶۹۴,۹۰۷,۹۳۱)	(۱,۶۳۳,۸۸۲)	(۸,۵۹۴,۱۱۳)	۱۳,۸۸۶,۰۳۵	-
حق تقدم سرمایه گذاری سپه	۴۸,۴۵۶	۱۹۴,۳۰۸,۵۵۰	(۳۰,۱۳۰,۲۰۴,۹۶)	(۸۸,۴۵۹,۳)	(۹۷۱,۵۴۳)	(۶,۵۹۲,۴۳۴)	-
حق تقدم بازار کانی و تولیدی مرجان کار	۱۱۴,۸۴۶	۶,۷۴۱,۴۶۰,۲۰۰	(۸,۸۸۸,۸۲۳,۶۲۹)	(۶۴۰,۶۳۹)	(۳,۳۷۰,۷۳۰)	(۱۵,۶۸۷,۷۷۸)	-
سیمان همدان	۳۳۴,۴۷۰	۶,۱۶۹,۷۷۸,۰۰۰	(۵,۵۵۶,۱۴۱)	(۵,۵۵۶,۱۴۱)	(۳۱,۳۴۸,۶۳۹)	(۱۷۰,۷۲۳,۳۳۹)	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۳,۳۵۲,۶۸۹)	(۴,۴۳۸,۳۷۵)	(۴۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۱۹,۰۳۵,۶۴)	-
سنگ آهن گهرزمین	۱,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۷۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۸۹,۳۹۹,۹۴۰)	(۹۴,۷۱۵,۱۹۰)	(۳۹۸,۵۰۱,۰۰۰)	(۹۸۲,۴۱۶,۱۳۰)	-
پالایش نفت تبریز	۲۰,۳۹۹,۴۳۳	۲۶,۸۴۵,۵۰۵,۱۲۰	(۳۸,۱۴۵,۵۰۸,۳۹۱)	(۳۵,۵۰۳,۳۳۰)	(۱۳۳,۳۳۷,۵۲۶)	(۱,۴۳۹,۷۳۴,۰۳۷)	۴,۱۳۳,۱۸۷,۱۷۳
تأمین سرمایه امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۶,۹۹۲,۰۰۰	(۳۵,۹۰۸,۶۱۷,۰۰۸)	(۳۳,۵۵۳,۵۵۳)	(۱۲۳,۳۸۳,۹۶۰)	(۱,۵۷۷,۴۶۱,۹۳۰)	۶,۹۸۶,۳۷۰,۰۴۴
پالایش نفت تهران	۵۹,۸۷۴,۰۰۷	۹۵,۱۶۳,۳۷۷,۱۳۷	(۱۰,۴۰۸,۰۱۸,۳۵,۷۸۶)	(۹,۰۲۹,۹۹۱)	(۴۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۵۳۵,۶۸۸)	-
مهریت گازی امید تهران هور	۸۴۵,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۲۷۰,۰۰۰	(۹۱,۶۰۵,۰۳۰,۶۴۳)	(۶۵,۵۵۳,۵۶۵)	(۳۴۵,۱۳۵,۰۰۰)	(۳۳۰,۱۲۸,۹۶۷,۷۰۷)	-
سپاهان	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۴,۱۲۳
سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۵,۶۶۹,۴۳۹)
سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۸۸,۱۰۶,۳۶۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
داداشت های توضیحی صورتهای مالی به
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۱۹,۴۸۹,۳۶۱,۵۷۸	(۴,۴۱۳,۵۵۵,۳۵۸)	(۸۳۸,۵۸۳,۱۱۹)	(۷۵۷,۹۷۷,۵۳۱,۱۱۹)	۸۸۲,۷۱۹,۰۷۱,۱۷۴		نقل از صفحه قبل
ریال							پژوهشی سازند
(۳۳,۳۸۸,۱۰۶,۲۶۲)							پژوهشی پردیس
(۸,۴۳۱,۹۴۵,۵۳۳)							توسعه خدمات درمانی و بستری سیما
۲,۴۹۴,۵۶۸,۵۷۱							تولیدات پژوهشی خانه بسیر
۶۱۳,۲۳۹,۳۸۸							کشت و دامداری وکا
(۳,۹۷۱,۷۵۵,۸۴۳)							محصولات کافه لیلیف
(۱۰۴,۱۵۸,۶۵۳)							سایا
۵۸۲,۲۶۳,۹۹۶							بیمه دی
۲۰,۱۷۸,۳۳۴,۴۴۱							بانک ملت
(۳,۱۵۶,۶۹۱,۱۳۵)							ایران خودرو
(۳۳۵,۱۷۷,۰۸۴۶)							سرمایه گذاری سیحان تامین
(۱,۳۵۰,۰۵۹,۸۳۱)							مصانع گلپیران
(۱۳۴,۵۳۵,۶۱۷)							فولاد شاهرود
۲,۱۳۸,۶۵۱,۹۹۰							جمع
(۳۳۱,۳۴۱,۷۱۱)							
(۳۳,۳۷۳,۸۰۶,۶۴۵)	۱۱۹,۴۸۹,۳۶۱,۵۷۸	(۴,۴۱۳,۵۵۵,۳۵۸)	(۸۳۸,۵۸۳,۱۱۹)	(۷۵۷,۹۷۷,۵۳۱,۱۱۹)	۸۸۲,۷۱۹,۰۷۱,۱۷۴		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴۰,۸۹۲,۱۸۷	(۹,۱۰۷,۸۱۳)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		بازار امنیت حکوک برابحه پرتو ۵-۳ ماهه ۲۳٪
-	(۵,۵۶۴,۳۷۶)	(۳,۷۸۳,۱۸۸)	(۱۵,۳۵۲,۷۸۲,۱۸۸)	۱۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۰		بازار امنیت ص برابحه خودرو ۴۱- - ۳ ماهه ۱۸٪
-	(۱,۴۱۸,۷۵۰)	(۵,۷۰۹,۳۷۵)	(۳۱,۵۰۵,۷۰۹,۳۷۵)	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰		بازار امنیت مشارکت ش کویت ۳۴-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۷۳۵۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		بازار امنیت اجاره مهر آبنما ۳۱-۰۳
-	(۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۵۵,۰۰۹,۹۶۸,۷۵۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		بازار امنیت حکوک برابحه صبا ۴۹-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	۱۸۹,۴۷۱,۵۶۱	(۳۴,۸۱۸,۱۳۶)	(۱۹۱,۸۷۵,۷۱۰,۳۱۳)	۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۱۷-۳ - (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۵,۴۳۹,۴۴۰,۵۸۸)	(۵۰,۱۹۷,۹۳۳)	(۳۷,۳۱۰,۸۵۳,۷۰۶)	۴۱,۸۳۱,۶۱۱,۰۵۱	۳۵۴,۳۷۷	صندوق سرمایه گذاری پختوانه سکه طلای زرافشان
•	(۵,۴۳۹,۴۴۰,۵۸۸)	(۵۰,۱۹۷,۹۳۳)	(۳۷,۳۱۰,۸۵۳,۷۰۶)	۴۱,۸۳۱,۶۱۱,۰۵۱		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹,۵۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۰	۸۴۵,۰۰۰
۲,۸۲۴,۵۳۸,۶۶۹	۶,۲۳۲,۳۳۲,۴۷۷	۱,۵۰۰	۴,۳۳۵,۷۲۴
۳,۵۳۱,۳۷۰,۰۰۰	۵,۶۳۷,۱۴۳,۷۰۰	۹۰۰	۶,۶۶۳,۴۹۳
۲,۹۷۱,۱۹۱,۴۴۲	۴,۴۹۱,۷۸۶,۳۴۴	۴,۳۰۰	۱,۱۸۸,۸۷۳
-	۴,۵۳۷,۴۱۱,۱۶۴	۲,۲۷۰	۲,۰۳۹,۹۲۳
۵,۳۰۳,۳۲۳,۳۱۵	۴,۱۴۳,۶۸۹,۰۰۰	۵۰۰	۸,۲۸۷,۳۷۸
-	۳,۴۰۱,۶۸۷,۶۹۲	۴,۳۲۷	۸۷۵,۰۰۰
۱,۵۷۷,۵۰۱,۸۸۸	۳,۰۹۳,۵۱۷,۷۱۰	۱,۰۰۰	۳,۴۷۹,۱۴۸
-	۳,۳۲۷,۳۸۰,۰۹۸	۱,۳۶۰	۲,۴۶۷,۳۲۷
۴,۴۹۴,۵۱۰,۷۴۲	۳,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰	۴,۳۰۰	۷۳۱,۸۷۰
۲,۶۱۴,۵۶۱,۵۸۶	۲,۰۱۸,۹۷۲,۴۰۰	۴۸۰	۶,۲۸۹,۵۳۰
۱,۸۴۹,۲۳۴,۳۰۰	۱,۸۴۹,۲۳۴,۳۰۰	۶۰۰	۳,۰۸۲,۰۵۷
-	۱,۳۵۸,۹۹۷,۰۰۰	۱,۹۰۰	۶۶۲,۶۳۰
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۶۰,۵۴۰,۴۸۴	۷۵۰	۱,۳۳۳,۳۵۳
۱۵۰,۳۷۵,۰۰۰	۸۱۷,۴۹۶,۰۰۰	۱۷۰	۴,۸۰۸,۸۰۰
-	۵۹۴,۴۶۹,۷۳۷	۱۰۰	۶,۳۴۳,۷۲۵
-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۴۷۸,۷۵۲,۱۷۲	۳۹۲,۳۸۵,۲۵۰	۲۵۰	۱,۵۶۹,۵۴۱
-	۶۲۶,۳۰۳,۹۶۰	۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲۹	۷۰,۳۴۷
۲۵,۷۹۵,۱۵۸,۰۶۴	۵۸,۰۰۱,۱۴۱,۱۷۹	(۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴)	۵۹,۸۵۷,۱۹۱,۱۳۳

شرکت

سیمان جاشن

توسعه مناطق روستای ایران

پالایش نفت اصفهان

سیمان فارس و خوزستان

پالایش نفت تبریز

فولاد مبارکه اصفهان

صنایع فولاد ایران

کالسمین

سیم و کابل لهر

پتروشیمی سازند

ملی صنایع مس ایران

نفت سیاهان

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

پالایش نفت تهران

گروه صنعتی سیاهان

تاثیر سرمایه امید

صنایع گلدریان

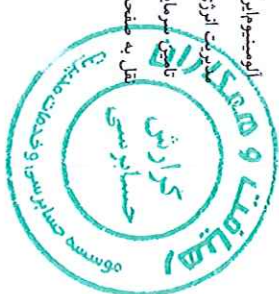
گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید

اومینو-پارسان

پتروشیمی انرژی ایران

تاثیر سرمایه کیما

فصل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 تادائیت های توضیحی صورتیهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود		تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
				متعلق به	متعلقه در زمان مجمع				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۷۹۵,۱۵۸,۰۶۴	۵۸,۰۰۱,۱۴۱,۱۷۹	(۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴)	۵۹,۸۵۷,۱۹۱,۱۲۳	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل	
۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	سیمان آریا اردبیل	
۳,۰۳۴,۳۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۵۴۰,۰۹۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان	
۱,۸۵۸,۶۴۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	گنت و دامداری نکا	
۳,۳۰۲,۱۶۵,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بعمر	
۹۶۷,۵۴۴,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۸۳۸,۵۱۷,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-	محصولات کافندی لطیف	
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
۵,۶۷۷,۳۴۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۳۱,۰۱۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۱,۵۸۲,۰۲۴,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۱,۷۶۱,۰۳۵,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	
۴۳۳,۵۹۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند	
۴۸,۶۰۴,۳۴۷,۵۳۷	۵۸,۰۰۱,۱۴۱,۱۷۹	(۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴)	۵۹,۸۵۷,۱۹۱,۱۲۳	-	-	-	-	بیمه دی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۲۶,۱۶۱,۵۹۴	ریال ۱۷۳,۲۹۹,۹۹۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۲,۶۹۲,۹۷۱,۲۲۶	۱,۵۷۲,۵۵۷,۳۴۸
	۲,۷۱۹,۱۳۲,۸۲۰	۱,۷۴۵,۸۵۷,۳۳۹

۲۰-۱ طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و دردفاتر منظور گردیده است.

۲۰-۲ 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۰۸۳,۶۳۶,۰۱۹	۹,۵۶۷,۲۲۸,۸۱۶
۴۳۵,۹۹۹,۴۳۵	۴۳۵,۹۹۹,۷۶۱
۰	۱,۲۹۷,۷۸۷,۲۵۵
۳,۶۶۵,۳۸۲,۹۴۹	۱,۵۲۲,۰۶۷,۶۹۴
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۹۵,۰۱۸,۴۰۳	۱۳,۷۲۳,۰۸۳,۵۲۶

هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید

هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

ضامن نقدشوندگی- بانک سپه (انصار سابق)

ضامن نقدشوندگی- تامین سرمایه امید

هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۱,۷۳۵,۶۵۸	۸۶,۶۰۶,۳۶۸
۲,۷۱۰,۹۸۹,۸۷۵	۱,۱۲۸,۳۳۱,۰۳۲
۱۰۰,۰۰۰,۶۴۰	۹۹,۹۹۹,۳۶۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۲۵,۲۴۷
۳۵,۳۷۹,۷۸۲	۱۱,۱۲۵,۰۳۶
۳,۲۱۸,۱۰۵,۹۵۵	۱,۴۳۴,۰۸۷,۰۴۳

هزینه تصفیه

هزینه آیونمان نرم افزار

هزینه عضویت در کانون

هزینه برگزاری مجمع

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۸,۵۰۱,۵۹۰,۳۶۶	۱,۸۶۷,۱۸۸,۳۴۳
(۱۰۰,۸۵۱,۶۰۲,۴۴۲)	(۱۰۹,۵۰۹,۰۹۰,۷۷۹)
۱۳۷,۶۴۹,۹۸۷,۹۲۳	(۱۰۷,۶۴۱,۹۰۲,۴۳۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین انفجار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل واحد سرمایه	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	نوع وابستگی	نام
۱/۴۸٪	۳۰۳۰	۷۱۶۳۸	۲۸/۸۴٪	۱۰۰	۷۱۶۳۸	مدیر صندوق	تاسیس سرمایه اسید
۲۸/۳۶٪	۸۷۰۳۴۰	۷۹۸۴۰	۲۵/۱۱٪	۷۵۰۰	۷۹۸۴۰	خلین نقدشوندگی	بانک سپه (انفجار سابق)
۷/۰۳٪	۱۵۰۹۸۰	۱۰۳۵۸	۱/۵۱٪	۲۴۰۰	۱۰۳۵۸	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک انفجار
۳/۱۹٪	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۲۰/۱۰٪	۰	۵۰۰۰۰	مدیر صندوق مشترک	صندوق با سرمایه گذاری با درآمد ثابت اسید انفجار
۰/۰۳٪	۴۰	۴۰	۰/۰۳٪	۰	۴۰	هنگروه سهامدار ممتاز	شرکت صرافان انفجار
۰/۰۰٪	۰	۱۰۸	۰/۰۴٪	۰	۱۰۸	مدیر سرمایه گذاری صندوق	امین تقیعلی مقدم
۰/۰۰٪	۰	۱۰۰	۰/۰۴٪	۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰	۰/۰۴٪	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	البار سهاجر رفیعی
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)	حسین هروی تری
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)	میلاد رحمانیان
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)	سودابه هدایت زاده
۰/۰۵٪	۱۱۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)	هاجر اسدالهی
۶۹/۰۷٪	۱۵۷۰۳۴۰	۲۰۳۰۱۸۴	۸۵/۷۰٪	۱۰۰۰۰	۲۰۳۰۱۸۴		

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته

مطلوبه طلب (دین)	مطلوبه طلب (دین)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	حرف معامله
ریال	ریال	ریال				
(۱۰۰.۵۶۹۷۵.۳۶۱)	(۱۹.۵۵۷۲۴۱.۵۷۶)	۱۱.۰۸۳۶۳۶.۰۱۹	سال مالی	کارپرد از کان	مدیر	تاسیس سرمایه اسید
(۶۵۸.۹۶۷.۱۸۶)	۰	۰	سال مالی	کارپرد از کان	مدیر سابق	کارگزاری بانک انفجار
۹۸۶.۹۸۸.۱۱۳	۱.۸۳۹.۹۷۶.۳۷۵	۲.۱۷۹.۰۷۷.۳۸۱.۶۲۶	سال مالی	معاملات	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک انفجار
(۷۰.۱۸۴.۳۰۰)	(۲۴.۲۴۴.۳۰۰)	۰	سال مالی	کارپرد صدور و ابطال	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک انفجار
(۸۰.۱۱۶۹۶.۳۹۰)	(۸۰.۱۱۶۹۶.۳۹۰)	۰	سال مالی	کارپرد از کان	خلین نقدشوندگی (سابق)	بانک سپه (انفجار سابق)
(۷۶۳.۳۷۰.۲۵۶)	(۳۸۱۷.۵۸۹.۷۱۹)	۳.۶۶۵.۳۸۱.۹۴۹	سال مالی	کارپرد از کان	خلین نقدشوندگی	تاسیس سرمایه اسید
(۳۱۷.۹۹۹.۵۳۶)	(۱۰.۸۰۹۹۸.۹۸۱)	۴۳۵.۹۹۹.۴۳۵	سال مالی	کارپرد از کان	حسابرس	موسسه حسابرسی رفاهیت و همکاران
(۱۰.۶۵۳.۵۵۱.۹۱۱)	(۸۳۵.۶۸۵.۵۳۶)	۱.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	سال مالی	کارپرد از کان	مشتری	موسسه حسابرسی آزمووده کاران
۰	۳.۹۵۶.۴۴۴	۱.۰۶۰.۹۴۴.۷۲۳.۵۶۶	سال مالی	معاملات	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک سپه
۰	(۱۶۵.۳۵۵.۱۹۱)	۰	سال مالی	کارپرد از کان	مشتری (سابق)	موسسه حسابرسی دایا روش

۲۶- نقدشوندگی و دینهای احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات دینیه ها و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۷- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

حسابرس روندهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

