

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

بخش دوم:

تاییدیه هیات مدیره

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲

۲

۳

۲۴ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار است و سایر مسئولیتهای 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.

سایر بندهای توضیحی

۳- حسابرسی سال گذشته

صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش های مورخ ۶ خردادماه ۱۴۰۲ و ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

- ۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.



- کیفیت 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 ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر یا ظرف مهلت قانونی علیرغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (در خصوص نمادهای گلدیرا و فاذر).

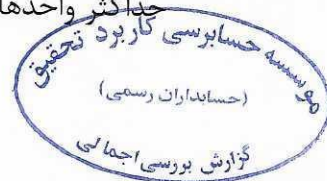
۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن به شرح زیر:

الف) سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

ب) سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر تا میزان ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

ج) اطلاع نقض حدنصاب ترکیب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس صندوق.

۷-۳- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر آنکه موسسان صندوق می‌توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق (۱ میلیون واحد) را مالک شوند.





۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگزاری فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم کدال (عدم امکان بررسی برخی از روزهای دوره مالی با توجه به در دسترس نبودن اطلاعات).

۷-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه (عدم انطباق دوره مالی مورد رسیدگی متولی با دوره مالی صندوق).

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم تنزیل درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه این شرکت ها و مبنی آخرین زمان بندی پرداخت سود اعلام شده توسط آنها.

۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مبنی بر لزوم برگزاری مجمع تغییر اساسنامه توسط صندوق جهت اضافه نمودن مورد مندرج در ابلاغیه فوق الذکر در خصوص "عدم امکان ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق های سرمایه گذاری به نفع اشخاص ثالث" به بخش وظایف و مسئولیت های حسابرس.

۷-۸- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره های مالی شش ماهه (با تأخیر انجام شده است).

۷-۹- مانده حساب جاری کارگزاران با پاسخ تأییدیه های واصله از کارگزاری ها دارای مغایرت به مبلغ ۸۳۳ میلیون ریال می باشد.

۸- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که

حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکمی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۵ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۳۱۴)
منصور اعظم نیا
عضویت (۸۰۰۰۶۱)
KARBORD TANGHIGI
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(اعضاء باعتماد رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

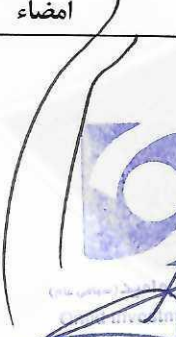
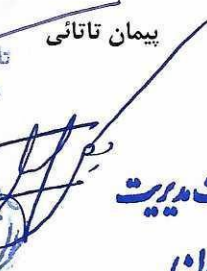
با احترام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۵-۷	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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ تایید ارکان زیر رسیده است.

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

موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۰۶ | نماینده: ۳۱۲۸۵۵۰
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695
www.parsgostarfund.com info@parsgostarfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

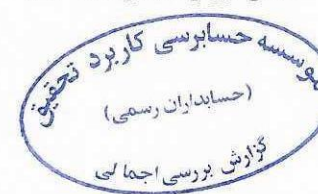
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۲۷,۸۷۶,۸۲۱,۹۴۱	۸۷۷,۴۶۶,۸۹۲,۶۹۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۶۰,۵۵۰,۲۳۰,۷۹۴	۸,۵۰۱,۱۰۰,۵۹۶
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۱۷,۸۷۰,۲۳۳,۹۰۷	۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶
۹ حسابهای دریافتی	۱۲,۰۳۱,۰۹۱,۹۱۴	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۸۰۵,۲۳۶,۵۶۲	۱,۸۳۳,۹۳۲,۷۱۹
۱۱ سایر دارایی ها	۵۲,۰۴۰,۱۵۶	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹
جمع دارایی ها	۱,۲۲۲,۱۸۵,۶۵۵,۲۷۴	۱,۱۵۹,۳۹۷,۴۷۵,۳۶۴
بدهی ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۲,۲۲۶,۷۲۹,۶۷۸	۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۵۸۷,۳۲۰,۲۸۲	۸۱,۰۵۸
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۷۴۲,۲۵۶,۲۱۰	۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰
جمع بدهی ها	۴۴,۵۵۶,۳۰۶,۱۷۰	۳۵,۹۱۸,۲۹۳,۱۵۴
خالص دارایی ها	۱,۱۷۷,۶۲۹,۳۴۹,۱۰۴	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰
خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۷۳۹,۶۰۰	۴,۵۱۶,۲۸۱

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲۶,۱۷۸,۶۲۳,۸۰۰	۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۲۱,۹۲۵,۱۵۱)	۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵
سود سهام	۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴	۵۶,۶۴۹,۰۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲	۳۹۸,۷۰۸,۰۴۴
سایر درآمدها	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰	۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۹۵
جمع درآمدها	۶۶,۵۶۲,۵۸۳,۳۵۵	۳۲۳,۷۹۶,۵۰۴,۹۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۹۱۱,۴۳۱,۹۴۵)	(۷,۱۶۶,۳۴۱,۵۴۴)
سایر هزینه ها	(۲,۰۲۶,۴۸۵,۸۰۴)	(۱,۵۲۷,۶۵۷,۸۹۹)
جمع هزینه ها	(۱۱,۹۳۷,۹۰۷,۷۴۹)	(۸,۶۹۳,۹۹۹,۴۴۳)
سود خالص	۵۴,۶۲۴,۶۷۵,۶۰۶	۳۱۵,۱۰۲,۵۰۵,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴/۷۳٪	۵۳/۷۸٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)	۴/۶۷٪	۴۰/۵۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۲۴۸,۷۶۲	۱,۱۲۳,۶۷۹,۱۸۲,۲۱۰	۲۲۷,۶۶۰	۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴
	۱۶,۱۶۰	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰
	(۱۶,۴۵۶)	(۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۵۷)	(۲,۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰)
	-	(۴۴۴,۹۰۸,۷۱۲)	-	(۵۴,۵۷۲,۲۸۹,۵۷۰)
	-	۵۴,۶۲۴,۶۷۵,۶۰۶	-	۳۱۵,۱۰۲,۵۰۵,۴۹۰
	۲۴۸,۴۶۶	۱,۱۷۷,۶۲۹,۳۴۹,۱۰۴	۲۰۵,۹۱۰	۷۷۶,۹۲۶,۰۷۴,۲۳۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه ای در صورت های مالی است

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

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

۲- بازده سرمایه گذاری های پایان دوره مالی = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ++ سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان دوره مالی



موسسه مالی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



تامین سرمایه امداد (سهامی عام)
Omid Investment Bank

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

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

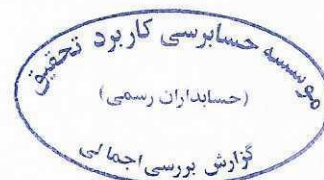
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.navidansarfund.ir درج گردیده است.

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 نسبت به کل واحدهای ممتاز
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
داداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقدشوندگی 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 ضامن نقدشوندگی عبارت است از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۴۵۳۹۷۶۸ 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 تهران خیابان شریعتی بالاتر از دوراهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵ طبقه دوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق است که با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق یاد شده عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد فروش؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت یا صکوک 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.

۴-۲- 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 باز شدن نماد آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها 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.



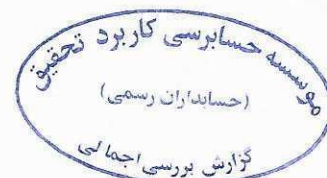
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۴ 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 ۲۵۰ 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 ۱۱۵۰ 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 مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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 بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده 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.

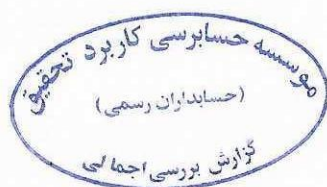


صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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
۱۹٪	۲۱۸,۱۹۹,۳۶۲,۰۰۳	۱۵۷,۴۴۶,۱۳۴,۹۵۴	۱۴٪	۱۶۸,۵۴۷,۸۰۹,۱۹۰	۱۲۸,۲۲۳,۰۹۵,۰۸۷
۸٪	۹۴,۶۹۵,۹۱۳,۹۱۵	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۷۸۶	۱۰٪	۱۲۲,۴۳۲,۱۱۴,۹۶۹	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۷۸۶
۱۱٪	۱۲۹,۱۰۴,۲۱۰,۲۱۹	۱۳۴,۷۹۱,۲۴۸,۰۹۵	۹٪	۱۱۳,۶۴۲,۷۱۳,۸۹۵	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵
۹٪	۱۰۴,۶۹۴,۵۶۹,۲۷۷	۱۱۷,۹۰۷,۷۴۸,۹۸۵	۸٪	۹۶,۲۸۸,۸۸۷,۴۰۹	۱۰۹,۵۷۲,۴۱۲,۹۸۵
۹٪	۱۰۵,۰۸۲,۳۱۰,۸۶۴	۸۰,۳۹۹,۷۵۹,۹۵۹	۵٪	۶۶,۰۰۱,۷۳۳,۳۱۰	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵
۷٪	۷۷,۲۵۸,۹۸۷,۹۸۸	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۵٪	۵۵,۴۳۰,۲۵۸,۰۴۲	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱
۳٪	۳۱,۸۸۱,۳۵۳,۴۰۱	۳۱,۶۷۶,۸۷۱,۷۵۰	۲٪	۲۸,۳۲۴,۷۸۰,۲۷۵	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳
۲٪	۲۴,۳۳۱,۱۵۵,۰۸۲	۲۷,۳۲۴,۲۱۳,۷۵۲	۲٪	۲۵,۲۴۶,۱۱۵,۷۶۸	۲۷,۳۲۴,۲۰۹,۷۸۶
۲٪	۲۳,۰۹۱,۵۵۹,۴۲۹	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۲٪	۲۲,۹۵۵,۲۲۰,۲۰۳	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷
۱٪	۱۱,۳۵۲,۰۵۱,۰۰۰	۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۵۵	۱٪	۱۰,۱۴۴,۴۷۳,۷۹۲	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱
۰٪	۴,۸۵۳,۴۴۹,۱۲۵	۵,۷۷۳,۳۵۲,۶۸۹	۰٪	۵,۶۱۱,۹۰۹,۲۷۵	۵,۷۷۳,۳۵۲,۶۸۹
۰٪	-	-	۰٪	۴,۷۸۰,۳۸۶,۴۵۰	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰
۰٪	-	-	۰٪	۳,۶۶۰,۹۵۲,۷۳۵	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰
۰٪	-	-	۰٪	۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰
۰٪	۲,۰۲۲,۳۸۹,۰۸۲	۲,۰۱۵,۰۹۵,۶۹۱	۰٪	۲,۰۴۷,۳۳۱,۵۶۳	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱
۰٪	۸۶۳,۲۸۷,۲۷۵	۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۲۵	۰٪	۳۸۶,۳۵۵,۵۶۵	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۴٪	۵۰,۰۳۶,۲۹۴,۰۳۷	۳۴,۴۹۱,۹۴۷,۸۷۷	۰٪	-	-
۷۶٪	۸۷۷,۴۶۶,۸۹۲,۶۹۷	۷۸۹,۳۶۳,۹۷۴,۳۹۶	۶۰٪	۷۲۷,۸۷۶,۸۲۱,۹۴۱	۶۸۷,۸۴۷,۶۵۳,۳۸۷

فلزات اساسی
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 استخراج کانه های فلزی
 سیمان، آهک و گچ
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 ماشین آلات و دستگاههای برقی
 لاستیک و پلاستیک
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
 محصولات شیمیایی
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 حمل و نقل و انبار داری و ارتباطات
 بانکها و موسسات اعتباری
 مواد و محصولات دارویی
 سرمایه گذاریها
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۶۰,۵۵۰,۲۳۰,۷۹۴	۳,۱۴۵,۲۳۷,۵۸۰
۶-۲	-	۵,۳۵۵,۸۶۳,۰۱۶
	۶۰,۵۵۰,۲۳۰,۷۹۴	۸,۵۰۱,۱۰۰,۵۹۶

سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	نسبت از کل دارایی‌ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی‌ها
درصد		ریال	درصد	ریال	درصد
۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۲۴,۰۵۷,۳۴۲	۰/۰٪	۳,۰۶۹,۱۱۴,۲۵۹	۰/۳٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۰/۰٪	۴۹,۱۹۳,۵۸۲	۰/۰٪
۱۰٪	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۵۹۸,۳۱۰,۲۵۳	۰/۰٪	۱۵,۴۳۲,۰۶۶	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۲۰,۰۳۷,۹۳۷	۰/۰٪	۴,۹۶۰,۹۷۸	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	-	۰/۰٪	۴,۷۷۷,۳۴۶	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۹,۳۱۹,۳۵۱	۰/۰٪	۱,۱۳۰,۰۰۵	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۵۳۶۱۹,۹۴۵	۰/۰٪	۶۲۹,۳۴۴	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۲,۵۴۳,۲۲۶	۰/۰٪	-	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۵۹,۷۴۱,۳۴۰,۵۳۶	۴/۹٪	-	۰/۰٪
۱۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱,۰۰۲,۲۰۴	۰/۰٪	-	۰/۰٪
		۶۰,۵۵۰,۲۳۰,۷۹۴	۵/۰٪	۳,۱۴۵,۲۳۷,۵۸۰	۰/۳٪

بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۱
بانک ملت شعبه الهیه - ۹۸۵۲۴۶۳۲۹۶
بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۸۸۶-۱۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷
بانک سپه شعبه جمالزاده جنوبی - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳
بانک سپه شعبه قندی غربی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱-۲۹۰۸۱۰
بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران - ۹۹۱۵۳۰۶۲۸۳
بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۴۶۵۷۰
بانک سپه شعبه بلوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱
بانک سپه شعبه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۷۲۷۴۸۵۸
جمع

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

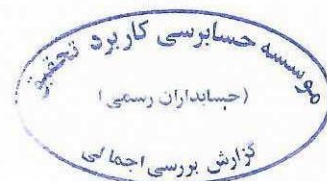
نرخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی‌ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی‌ها
درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۸٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	-	-	-	۰/۰٪	۵,۳۵۵,۸۶۳,۰۱۶	۰/۵٪
		-	-	-	۰/۰٪	۵,۳۵۵,۸۶۳,۰۱۶	۰/۵٪

گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۶۰

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	۰/۰٪	۴۷,۲۰۸,۴۹۵,۹۸۳	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	۳/۶٪
-	-	۰/۰٪	۴۷,۲۰۸,۴۹۵,۹۸۳	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	۳/۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه سکه طلای زر (زر)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۲۳٪	۱۰۰,۱۳۰	۱۰۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۹,۸۷۵,۷۹۱	۱۰۰,۳۳۲,۹۹۴,۶۶۶	۸/۳٪	۵۱,۳۹۷,۳۰۰,۸۸۲
۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸٪	۵۵۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۸۵,۰۲۸	۵۵,۱۱۹,۸۱۶,۲۸۸	۴/۵٪	۵۵,۱۷۱,۹۲۰,۱۵۴
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۳۱۵۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۱۵,۴۸۷	۳۲,۳۹۶,۴۴۵,۴۹۲	۲/۷٪	۳۲,۴۴۳,۱۲۵,۸۱۳
۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸٪	۶۵۲۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۷۵۰,۸۴۵	۶۷,۷۲۷,۹۰۶,۱۵۸	۵/۵٪	۱۵,۹۴۱,۱۴۱,۸۸۳
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	۴۰۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷,۲۳۱,۰۹۳	۴۱,۰۱۹,۹۸۱,۰۹۳	۳/۴٪	۴۱,۰۸۵,۳۷۶,۷۸۴
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۹۸۲۰	۱۹۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۹۰۴,۵۸۱	۱۹,۵۶۳,۶۸۹,۹۸۹	۱/۶٪	-
۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸,۵٪	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۱۲,۱۸۱	۵۰,۴۲۴,۴۲۳,۸۵۸	۴/۱٪	-
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۰۳۸,۸۶۳	۵۱,۲۷۴,۹۷۶,۳۶۳	۴/۲٪	-
		۴۱۳,۸۰۰	۴۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۸,۹۵۳,۲۵۹	۴۱۷,۸۷۰,۲۳۳,۹۰۷	۳۴/۲٪	۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶

صکوک مربایچه پترو ۵۰-۶۰ ماهه ۲۳٪
 صکوک مربایچه صابیا ۴۹-۲۰ ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش کرمانشاه ۲۴-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مربایچه خودرو ۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره مهرآیندگان امید ۳۱۰۰
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۸ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره گگل ۵۰۹ بدون ضامن
 اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۰۰

۹ - حساب های دریافتنی

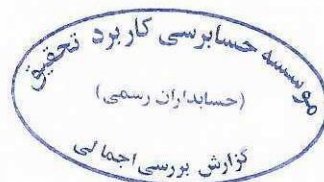
یادداشت	تاریخ نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۹-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲,۸۶۵,۴۶۰,۵۷۴	(۸۳۴,۳۶۸,۶۶۰)	۱۲,۰۳۱,۰۹۱,۹۱۴	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹
	۱۲,۸۶۵,۴۶۰,۵۷۴	(۸۳۴,۳۶۸,۶۶۰)	۱۲,۰۳۱,۰۹۱,۹۱۴	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹

سود سهام دریافتنی

۹-۱ - سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۶,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶۳,۰۹۶,۶۴۱)	۶,۰۲۴,۱۰۳,۳۵۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۲,۹۷۰,۴۲۳,۲۰۰	(۳۴۳,۶۴۰,۷۲۲)	۲,۶۲۶,۷۸۲,۴۷۸	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱,۳۱۷,۲۷۲,۱۵۴	(۸۶۸,۰۶۸,۰۰۲)	۱,۲۳۰,۴۶۵,۳۵۲	۶۳,۶۰۳,۹۶۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۹۴۸,۶۳۶,۰۸۰	(۲۲,۲۰۸,۸۷۱)	۹۲۶,۴۲۷,۲۰۹	-
۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۶۳۴,۲۷۲,۵۰۰	-	۶۳۴,۲۷۲,۵۰۰	۵۹۴,۴۶۹,۷۲۷
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۵۸۰,۰۹۶,۴۴۰	(۱۸,۰۹۱,۹۲۶)	۵۶۲,۰۰۴,۵۱۴	-
۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	(۵۲۳,۶۹۸)	۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۸	-	-	-	۶,۲۲۲,۳۲۲,۴۷۷
۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	-	-	۴,۴۹۱,۷۸۶,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	-	-	۴,۵۲۷,۴۱۱,۱۶۴
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	-	-	-	۳,۴۰۱,۶۸۷,۶۹۲
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	-	۳,۰۹۳,۵۱۷,۷۱۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	-	-	-	۳,۲۲۷,۳۸۰,۸۹۸
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	۲,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۲۸	-	-	-	۱,۲۵۸,۹۹۷,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۱۰	-	-	-	۹۶۰,۵۴۰,۴۸۴
۱۴۰۱/۰۳/۰۸	-	-	-	۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۰۸	-	-	-	۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۰۶	-	-	-	۲,۰۲۷,۱۶۳
	۱۲,۸۶۵,۴۶۰,۵۷۴	(۸۳۴,۳۶۸,۶۶۰)	۱۲,۰۳۱,۰۹۱,۹۱۴	۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹

سنگ آهن گهرزمین
 کویر تابر
 مدیریت انرژی امید تابان هور
 سرمایه گذاری مسکن جنوب
 صنایع گلدیران
 سرمایه گذاری سپه
 صنایع آذراب
 بازرگانی و تولیدی مرجان کار
 توسعه معادن روی ایران
 سیمان فارس و خوزستان
 پالایش نفت تبریز
 صنایع فروالیاژ ایران
 کالسیمن
 سیم و کابل ابهر
 پتروشیمی شازند
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 گروه صنعتی سپاهان
 محصولات کالغذی لطیف
 سپید ماکیان
 تامین سرمایه کیمیا
 شرکت تولید و توسعه ملی سرب و روی ایرانیان
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۸,۰۸۱,۴۰۷,۹۴۳	(۳۵۶,۱۰۹,۱۴۲,۰۵۹)	۱,۹۷۲,۲۶۵,۸۸۴
۱,۸۲۹,۹۷۶,۲۷۵	۲۱۱,۶۲۳,۷۳۱,۲۰۶	(۲۱۱,۶۲۳,۶۷۰,۱۳۰)	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱
۳,۹۵۶,۴۴۴	۷,۰۱۶,۸۸۰	(۸,۰۳۹,۹۹۷)	۲,۹۳۳,۳۲۷
۱,۸۳۳,۹۳۲,۷۱۹	۵۶۹,۷۱۲,۱۵۶,۰۲۹	(۵۶۷,۷۴۰,۸۵۲,۱۸۶)	۳,۸۰۵,۲۳۶,۵۶۲

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک انصار
 تعدیل کارمزد کارگزاری بانک سپه
 جمع

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 روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۷,۵۲۸,۰۳۰	(۱۵,۴۸۸,۱۶۵)	۵۲,۰۳۹,۸۶۵
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۹۹۹,۷۰۹)	۲۹۱
۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	-	(۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹)	-
۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	۲۳۷,۵۲۸,۰۳۰	(۱,۶۹۰,۹۷۳,۶۴۳)	۵۲,۰۴۰,۱۵۶



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

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹	۱۳,۹۴۴,۹۲۲,۳۴۴
۱۹,۹۵۷,۷۴۱,۵۷۶	۲۶,۷۲۸,۲۲۹,۱۵۸
۸۳۵,۶۸۵,۵۲۹	۱,۲۱۴,۲۶۰,۸۰۳
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱
۷۴,۴۴۴,۳۰۰	۷۸,۱۴۴,۳۰۰
-	۱۱۵,۸۱۷,۸۸۲
۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱	-
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	-
۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶	۴۲,۲۲۶,۷۲۹,۶۷۸

بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید

بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید

بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران

بدهی به متولی - موسسه حسابرسی داریاروش

بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

حق الزحمه حسابرس سابق - موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

بدهی به ضامن سابق - بانک سپه

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۱,۰۵۸	۵۸۶,۶۰۰,۰۰۰
-	۷۲۰,۲۸۲
۸۱,۰۵۸	۵۸۷,۳۲۰,۲۸۲

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۰۵,۵۷۱,۵۲۸	۷۴۲,۲۵۶,۲۱۰
۸۶۰,۶۰۸,۷۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰	-
۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰	۱,۷۴۲,۲۵۶,۲۱۰

هزینه آئینان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

واریزی نامشخص

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۵,۱۶۲,۸۱۳,۵۴۱	۱۰,۰۰۰	۴۷,۳۹۵,۹۹۵,۷۹۴	۱۰,۰۰۰
۱,۰۷۸,۳۱۶,۳۶۸,۶۶۹	۲۳۸,۷۶۲	۱,۱۳۰,۲۳۳,۳۵۳,۳۱۰	۲۳۸,۴۶۶
۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰	۲۴۸,۷۶۲	۱,۱۷۷,۶۲۹,۳۴۹,۱۰۴	۲۴۸,۴۶۶

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹	۲۶,۴۶۹,۵۳۳,۶۲۱	۱۶-۱
-	(۲۹۰,۹۰۹,۸۲۱)	۱۶-۲
۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹	۲۶,۱۷۸,۶۲۳,۸۰۰	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
 زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

منتہی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۳,۸۷۱,۹۸۴	۵۶,۸۹۷,۶۸۲,۲۴۰	(۵۰۰,۳۶,۲۹۴,۰۳۷)	(۵۴,۰۵۲,۴۲۳)	(۲۸۴,۴۸۸,۴۰۸)	۶,۵۲۲,۸۴۷,۳۷۲	۳,۲۲۶,۲۰۳,۴۵۲
صندوق س.پشتوانه سکه طلای زر	۳۵۴,۲۷۷	۴۷,۸۳۵,۸۶۹,۶۷۷	(۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸)	(۵۷,۴۰۲,۶۴۹)	-	۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	-
ملی صنایع مس ایران	۶,۲۸۹,۵۳۰	۴۰,۳۰۴,۰۷۱,۱۰۰	(۳۵,۶۳۷,۰۱۱,۵۹۱)	(۳۸,۱۹۳,۸۶۱)	(۲۰۱,۰۲۰,۳۵۶)	۴,۳۲۷,۸۴۵,۲۹۲	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۷,۴۶۹,۱۳۵	(۱۶,۷۶۱,۸۰۵,۸۰۸)	(۱۸,۳۱۸,۳۷۷)	(۹۵,۸۸۷,۳۴۳)	۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	-
صبا فولاد خلیج فارس	۷۸۵,۰۰۱	۵,۲۸۷,۷۶۰,۰۰۱	(۳,۷۷۶,۰۱۷,۷۷۱)	(۵,۰۲۳,۰۸۶)	(۲۶,۴۳۸,۰۰۰)	۱,۴۸۰,۲۸۰,۳۴۴	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۶۵,۰۳۹	۱۳,۷۰۷,۴۰۵,۹۵۰	(۱۲,۵۱۱,۶۵۴,۷۸۳)	(۱۳,۰۲۱,۹۳۹)	(۶۸,۵۳۷,۰۳۰)	۱,۱۱۴,۱۹۲,۱۹۸	-
کوبیر تایر	۱,۰۶۶,۷۳۰	۸,۱۶۱,۵۴۵,۱۵۰	(۷,۱۱۵,۱۶۹,۶۳۶)	(۷,۷۵۳,۳۹۷)	(۴۰,۸۰۷,۷۲۹)	۹۹۷,۸۱۴,۳۸۸	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	(۲,۸۵۹,۴۷۶)	(۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۹۷۰,۲۵۶,۳۶۴	-
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰)	(۵,۴۳۳,۹۲۱)	(۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	-
سیمرغ	۱۱۰,۹۰۱	۳,۷۳۵,۲۹۲,۷۳۰	(۳,۱۴۷,۲۸۴,۵۱۹)	(۳,۵۴۸,۴۶۲)	(۱۸,۶۷۶,۴۶۶)	۵۶۵,۶۸۳,۲۸۳	-
گروه صنعتی سپاهان	۷۲۸,۵۲۴	۶,۱۳۴,۴۹۹,۶۷۰	(۵,۷۲۸,۳۳۷,۲۳۳)	(۵,۸۲۷,۶۸۴)	(۳۰,۶۷۲,۴۹۷)	۳۶۹,۶۶۲,۲۶۶	-
پالایش نفت تبریز	۲,۰۳۹,۹۳۲	۲۷,۱۸۰,۶۷۲,۸۲۰	(۲۶,۸۵۷,۷۷۴,۳۶۴)	(۲۵,۸۲۱,۳۸۸)	(۱۳۵,۹۰۳,۴۶۱)	۳۳۳,۱۷۳,۷۰۷	-
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۰,۰۰۱	۸۰۷,۵۱۴,۰۰۱	(۶۲۴,۴۸۹,۲۸۱)	(۷۶۶,۹۰۱)	(۴,۰۳۷,۵۷۰)	۱۷۸,۲۲۰,۲۴۹	-
پالایش نفت اصفهان	۲۰,۸۳,۰۷۲	۱۱,۱۲۱,۷۱۹,۴۵۷	(۱۰,۹۴۶,۵۷۳,۷۴۹)	(۱۰,۵۶۵,۵۳۳)	(۵۵۶۰۸,۵۹۹)	۱۰۸,۹۷۱,۵۷۶	-
حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۸,۴۵۶	۳۰۱,۲۰۲,۴۹۶	(۱۹۳,۱۵۲,۴۲۴)	-	-	۱۰۸,۰۵۰,۰۷۲	-
حق تقدم سرمایه گذاری سپه	۹۶,۲۱۲	۳۲۰,۳۸۵,۹۶۰	(۳۱۳,۷۹۳,۳۲۶)	-	-	۶,۵۹۲,۶۳۴	-
نفت سپاهان	۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۴,۳۹۳,۸۳۰	(۳,۵۲۰,۹۲۵,۱۰۴)	(۳,۳۶۷,۰۹۷)	(۱۷,۷۲۱,۹۶۸)	۲,۳۷۹,۶۶۱	-
صنایع فروآلیاز ایران	۱۳۰,۶۴۲	۵,۹۴۰,۵۴۹,۲۵۰	(۵,۵۵۱,۷۱۵,۰۶۸)	(۵,۶۴۳,۴۷۰)	(۲۹,۷۰۲,۷۴۶)	۳۵۳,۴۸۷,۹۶۶	۹,۸۸۷,۰۶۳,۲۰۷
جمع نقل به صفحه بعد		۲۵۹,۰۸۸,۰۳۲,۴۵۷	(۲۳۱,۳۰۷,۸۴۰,۵۶۲)	(۲۵۷,۴۹۹,۶۶۴)	(۱۰,۵۳۳,۱۵۲,۸۷۳)	۲۶,۴۶۹,۵۴۰,۲۵۸	۱۳,۱۱۳,۲۶۶,۶۵۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام سهام	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲۵۹,۰۸۸,۰۳۳,۴۵۷	(۲۳۱,۳۰۷,۸۴۰,۵۶۲)	(۲۵۷,۴۹۹,۶۶۴)	(۱,۰۵۳,۱۵۲,۸۷۳)	۲۶,۴۶۹,۵۴۰,۳۵۸	۱۳,۱۱۳,۲۶۶,۶۵۹
حق تقدم سنگ آهن گهرزمین	۳,۹۹۲,۰۰۰	۶۵,۳۹۲,۹۵۲,۰۰۰	(۶۵,۳۹۲,۹۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱	۱	(۳,۲۰۷)	-	-	(۳,۲۰۶)	-
تامین سرمایه امید	۱	۱	(۳,۵۳۲)	-	-	(۳,۵۳۱)	-
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۸۴۱,۰۶۴)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۶,۴۴۳,۲۲۰
صنایع گلدیران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۷۸۷)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۸,۲۳۳,۸۸۱,۴۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۱۱,۲۳۰,۳۳۵
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۶۷۷,۳۶۴)
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۴,۰۷۵,۷۹۶,۴۵۷
سوژمیران	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۹۵۷,۸۲۱
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۸۹,۰۹۸,۲۷۸
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۰۱)
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۶۵۴,۸۴۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۵۱۸,۰۵۰,۱۹۷)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۴۵۲,۳۰۳,۴۳۳)
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۰۸,۵۵۱,۱۴۲
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۲۸۹,۲۶۷,۴۶۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۵,۴۰۷,۶۳۲,۳۳۷
جمع		۲۲۴,۴۸۰,۹۸۵,۴۵۹	(۲۹۶,۷۰۰,۷۹۹,۳۰۱)	(۲۵۷,۴۹۹,۶۶۴)	(۱,۰۵۳,۱۵۲,۸۷۳)	۲۶,۴۶۹,۵۳۳,۶۲۱	۸۳,۷۷۹,۲۵۵,۳۵۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
سود (زیان)		سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش سهام		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۲۹۰,۹۰۹,۸۲۱)	-	(۵,۳۱۳,۴۶۹)	(۲۹,۶۰۱,۲۹۶,۳۵۲)	۲۹,۳۱۵,۷۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۹۰,۹۰۹,۸۲۱)	-	(۵,۳۱۳,۴۶۹)	(۲۹,۶۰۱,۲۹۶,۳۵۲)	۲۹,۳۱۵,۷۰۰,۰۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	ریال
۱۷-۲	زیان تحقق نیافته سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال
	۷۴۱,۰۶۲,۲۶۳	۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵
	(۱,۵۶۲,۹۸۷,۴۱۴)	-
	(۸۲۱,۹۲۵,۱۵۱)	۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

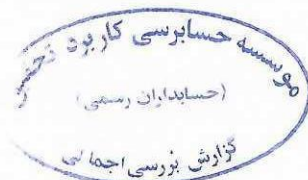
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۹,۸۷۶,۰۰۷	۱۳۳,۱۶۴,۹۴۶,۳۹۹	(۹۴,۶۹۵,۹۱۳,۹۱۰)	(۱۱۷,۰۰۶,۶۹۹)	(۶۱۵,۸۲۴,۷۳۲)	۲۷,۷۳۶,۲۰۱,۰۵۸	۵۰,۴۸۶,۴۱۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۱۸۷,۹۶۰	۵۵,۶۷۱,۲۸۸,۹۶۰	(۴۶,۰۵۰,۸۰۰,۶۸۴)	(۵۲,۸۸۷,۷۲۵)	(۲۷۸,۳۵۶,۴۴۵)	۹,۲۸۹,۲۴۴,۱۰۶	۲۱,۱۲۴,۴۶۵,۷۷۸
کوبر تایر	۵,۵۵۲,۲۸۴	۲۸,۴۹۴,۳۲۱,۴۸۸	(۲۴,۷۶۶,۱۸۳,۷۶۵)	(۲۷,۰۶۹,۶۰۵)	(۱۴۲,۴۷۱,۶۰۷)	۳,۵۵۸,۵۹۶,۵۱۱	-
سیمان خاش	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۷۲,۴۸۴,۵۲۳,۵۰۰	(۶۸,۵۹۲,۱۳۳,۹۳۵)	(۶۸,۸۶۰,۲۹۶)	(۳۶۲,۴۲۲,۶۱۳)	۳,۴۶۱,۱۰۵,۶۵۶	-
پالایش نفت اصفهان	۸,۱۵۳,۷۳۸	۴۶,۱۵۰,۱۵۷,۰۸۰	(۴۲,۸۴۸,۰۱۲,۱۲۲)	(۴۳,۸۴۲,۶۴۹)	(۲۳۰,۷۵۰,۷۸۵)	۳,۰۲۷,۵۵۱,۵۲۴	۲۶,۹۵۵,۱۴۳,۶۲۵
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۸۶,۸۵۹	۱۲,۹۰۶,۱۱۵,۵۶۰	(۱۰,۶۹۱,۱۰۳,۴۷۶)	(۱۲,۲۶۰,۸۱۰)	(۶۴,۵۳۰,۵۷۸)	۲,۱۳۸,۲۲۰,۶۹۶	۲۵,۹۰۴,۵۶۴,۵۶۵
تامین سرمایه امید	۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۵,۳۹۷,۲۲۹,۲۸۲	(۲۴,۳۳۱,۱۵۱,۵۵۵)	(۲۴,۱۲۷,۳۶۸)	(۱۲۶,۹۸۶,۱۴۶)	۹۱۴,۹۶۴,۲۱۳	(۲,۲۶۵,۸۰۸,۹۴۱)
پالایش نفت تهران	۲,۸۳۶,۳۶۳	۹,۱۵۵,۷۷۹,۷۶۴	(۹,۰۹۹,۵۳۰,۴۹۳)	(۸,۶۹۷,۹۹۱)	(۴۵,۷۷۸,۸۹۹)	۱,۷۷۲,۳۸۱	-
بانک سینا	۱,۶۱۹,۵۵۴	۳,۶۸۲,۸۶۵,۷۹۶	(۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۷)	(۳,۴۹۸,۷۲۳)	(۱۸,۴۱۴,۳۲۹)	(۶۱,۶۲۸,۶۴۳)	-
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰)	(۴,۵۶۸,۵۵۰)	(۲۴,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۷۴,۱۰۸,۱۵۰)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۱۵۰,۱۱۰	۲۴,۴۳۲,۱۲۱,۸۴۰	(۲۴,۷۷۳,۰۹۸,۲۲۹)	(۲۳,۲۱۰,۵۱۶)	(۱۲۲,۱۶۰,۶۰۹)	(۴۸۶,۳۴۷,۵۱۴)	-
آلومینیوم ایران	۲,۰۶۷,۰۸۵	۱۱,۶۳۷,۶۸۸,۵۵۰	(۱۲,۴۱۹,۲۰۹,۷۵۲)	(۱۱,۰۵۵,۸۰۴)	(۵۸,۱۸۸,۴۴۳)	(۸۵۰,۷۶۵,۴۴۹)	۳,۲۰۳,۲۸۷,۵۸۵
نفت سپاهان	۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۱,۰۹۰,۸۵۷,۳۹۲	(۱۱,۹۸۱,۴۹۱,۸۲۵)	(۱۰,۵۳۶,۳۱۵)	(۵۵,۴۵۴,۲۸۷)	(۹۵۶,۶۲۵,۰۳۵)	۶,۹۸۵,۲۷۸,۷۷۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۹۳۲,۶۷۰	۱۵,۵۵۷,۹۹۳,۵۰۰	(۱۶,۵۰۲,۸۵۵,۵۶۹)	(۱۴,۷۸۰,۰۹۴)	(۷۷,۷۸۹,۹۶۸)	(۱۰۰۳۷,۴۳۲,۱۳۱)	۳,۵۲۰,۲۱۸,۰۸۸
صنایع فروآلیاز ایران	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۲۹,۰۳۴,۴۲۸,۱۴۱	(۳۱,۶۳۱,۹۶۷,۷۴۴)	(۲۷,۵۸۲,۷۰۷)	(۱۴۵,۱۷۲,۱۴۱)	(۲,۷۷۰,۲۹۴,۴۵۱)	۱۶۶,۸۶۰,۸۹۴
توسعه معادن روی ایران	۴,۳۳۵,۷۴۴	۲۶,۸۳۸,۲۵۵,۳۶۰	(۲۹,۹۹۷,۲۲۶,۴۰۹)	(۲۵,۴۹۶,۳۴۳)	(۱۳۴,۱۹۱,۲۷۷)	(۳,۳۱۸,۶۵۸,۶۶۹)	۱۴,۹۸۱,۷۵۳,۸۰۰
کالسیمین	۳,۴۷۹,۱۴۸	۱۵,۰۳۶,۸۷۷,۶۵۶	(۲۰,۶۸۱,۵۱۳,۴۷۵)	(۱۴,۲۸۵,۰۳۴)	(۷۵,۱۸۴,۳۸۸)	(۵,۷۳۴,۱۰۵,۲۴۱)	۱۲,۲۹۴,۷۷۹,۳۳۲
سنگ آهن گهرزمین	۵,۹۸۸,۰۰۰	۸۷,۴۸۴,۶۸۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۹۸,۹۸۳,۸۱۰)	(۸۳,۱۱۰,۴۴۶)	(۴۳۷,۴۲۳,۴۰۰)	(۱۶,۱۳۴,۸۳۷,۶۵۶)	-
سیم و کابل ابهر	۴,۹۳۴,۶۹۴	۵۵,۷۶۲,۰۴۲,۲۰۰	(۷۷,۲۵۸,۹۸۷,۹۸۸)	(۵۲,۹۷۳,۹۴۰)	(۲۷۸,۸۱۰,۳۱۱)	(۲۱,۸۲۸,۷۲۹,۹۳۹)	(۶,۸۴۸,۱۷۳,۱۰۳)
نقل به صفحه بعد	۱۶۵,۰۶۳,۴۰۴	۶۵۸,۷۹۱,۱۷۱,۴۶۸	(۶۵۸,۰۹۷,۲۴۰,۷۲۸)	(۶۲۵,۸۵۱,۶۱۵)	(۳,۲۹۳,۹۵۵,۸۵۸)	(۳,۲۲۵,۸۷۶,۷۳۳)	۱۲۲,۵۱۴,۵۹۶,۸۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۲,۵۱۴,۵۹۶,۸۱۶	(۳,۲۲۵,۸۷۶,۷۳۳)	(۳,۲۹۳,۹۵۵,۸۵۸)	(۶۲۵,۸۵۱,۶۱۵)	(۶۵۸,۰۹۷,۲۴۰,۷۲۸)	۶۵۸,۷۹۱,۱۷۱,۴۶۸	۱۶۵,۰۶۳,۴۰۴	نقل از صفحه قبل
۴,۵۰۶,۳۷۰,۳۰۶	(۱۳۶,۳۳۹,۲۲۶)	(۱۱۵,۴۶۳,۱۰۷)	(۲۱,۹۳۷,۹۹۰)	(۲۳,۰۹۱,۵۵۹,۴۲۹)	۲۳,۰۹۲,۶۲۱,۳۰۰	۷۲۱,۸۷۰	پتروشیمی شازند
۵,۲۰۰,۰۶۲,۷۰۰	۴۹۳,۰۰۸,۸۲۱	(۲۶,۴۰۰,۷۸۶)	(۵,۰۱۶,۱۴۹)	(۴,۷۵۵,۷۳۱,۴۱۴)	۵,۲۸۰,۱۵۷,۱۷۰	۶۰۴,۸۲۹	گروه صنعتی سپاهان
۲۱,۵۸۸,۲۹۰,۸۶۶	۲۴۱,۶۴۷,۶۷۴	(۸۸,۵۲۶,۷۶۱)	(۱۶,۸۲۰,۰۸۵)	(۱۷,۳۵۸,۳۵۷,۶۴۰)	۱۷,۷۰۵,۳۵۲,۱۶۰	۵۰۶,۴۴۶	سیمان فارس و خوزستان
-	(۷۷,۸۶۲,۱۵۴)	(۱۰,۲۹۷,۹۳۱)	(۱,۹۵۶,۶۰۷)	(۲,۱۲۵,۱۹۳,۷۱۶)	۲,۰۵۹,۵۸۶,۱۰۰	۴۸۷,۴۷۶	سرمایه گذاری سپه
-	۷۵۸,۴۶۰,۱۵۰	(۲۸,۲۲۷,۵۰۰)	(۵,۳۶۳,۲۲۵)	(۴,۸۵۳,۴۴۹,۱۲۵)	۵,۶۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱,۹۳۹,۸۰۷,۳۱۰	(۵۱,۰۲۵,۹۷۴)	(۹,۶۹۴,۹۳۵)	(۸,۲۰۴,۶۶۶,۴۸۱)	۱۰,۲۰۵,۱۹۴,۷۰۰	۲۸۹,۰۹۹	سیمرغ
-	۴۰۳,۲۱۹,۵۸۳	(۳۳,۳۷۶,۸۰۵)	(۶,۳۴۱,۵۹۳)	(۶,۲۳۲,۴۲۲,۹۱۹)	۶,۶۷۵,۳۶۰,۹۰۰	۲۳۴,۴۷۰	سیمان هرمزگان
-	۳۵۳,۹۴۵,۳۴۰	(۱۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۰,۵۰۰)	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	(۸,۹۴۸,۵۰۲)	(۱,۹۴۳,۳۴۱)	(۳۶۹,۲۳۵)	(۳۹۵,۳۰۴,۰۶۶)	۳۸۸,۶۶۸,۱۴۰	۶۳,۳۰۱	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۷,۸۶۴,۰۳۹,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۵,۷۰۸,۷۰۵,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	سوزمیران
۴۶۳,۳۳۷,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۵,۷۸۶,۹۶۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۰,۱۱۶,۵۰۱,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	صنایع گلدیران
(۴۸۱,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۵,۱۵۰,۵۹۷,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۷,۲۷۱,۶۴۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۰,۷۳۶,۴۱۶,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	سایپا
۲۳۶,۹۰۷,۴۴۳,۷۰۵	۷۴۱,۰۶۲,۲۶۳	(۳,۶۶۱,۱۶۸,۰۶۳)	(۶۹۵,۶۲۱,۹۳۴)	(۷۲۷,۱۳۵,۷۵۹,۶۷۸)	۷۳۲,۲۳۳,۶۱۱,۹۳۸	۱۶۸,۴۲۰,۸۹۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۰۰۰	۴۹,۷۴۵,۳۲۸,۰۰۰	(۴۹,۶۶۹,۰۰۰,۸۷۵)	(۹,۰۱۶,۳۲۳)	-	۶۷,۳۱۰,۸۰۲	-	-
۶۵,۳۵۰	۶۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۵۶,۲۸۰,۳۱۰)	(۱۱,۸۴۴,۶۸۸)	-	(۱۸,۱۲۴,۹۹۸)	-	-
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	-	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	-
۱۰۰,۱۳۰	۹۸,۲۲۰,۹۲۱,۴۱۸	(۹۸,۷۹۹,۲۶۰,۱۲۵)	(۱۷,۸۰۲,۵۴۲)	-	(۵۹۶,۱۴۱,۲۴۹)	-	-
۱۹,۸۲۰	۱۸,۸۲۹,۱۹۸,۲۰۰	(۱۹,۸۲۳,۵۹۲,۳۷۷)	(۳,۴۱۲,۷۹۲)	-	(۹۹۷,۸۰۶,۹۶۹)	-	-
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۹۹۰,۰۳۱,۲۵۰)	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۹۴,۲۹۰,۶۲۵)	(۵,۷۰۹,۳۷۵)	-	-	-	-
۴۱۳,۸۰۰	۴۰۸,۶۴۵,۳۴۷,۶۱۸	(۴۱۰,۱۳۴,۲۶۸,۰۶۲)	(۷۴,۰۶۶,۹۷۰)	-	(۱,۵۶۲,۹۸۷,۴۱۴)	-	-
جمع							

۱۸-سود سهام

شرکت	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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سنگ آهن گهر زمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱,۹۹۶,۰۰۰	۳,۲۰۰	۶,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶۳,۰۹۶,۶۴۱)	۶,۰۲۴,۱۰۳,۳۵۹	-
کویر تایر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۳,۷۱۳,۰۲۹	۸۰۰	۲,۹۷۰,۴۲۳,۲۰۰	(۳۴۳,۶۴۰,۷۲۲)	۲,۶۲۶,۷۸۲,۴۷۸	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۵۹,۸۷۶,۰۰۷	۲۲	۱,۳۱۷,۲۷۲,۱۵۴	(۸۶۸,۰۶۸,۰۰۳)	۱,۳۳۰,۴۶۵,۳۵۲	۵۶,۶۴۹,۰۳۰
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۳,۸۷۱,۹۸۴	۲۴۵	۹۴۸,۶۳۶,۰۸۰	(۲۲,۲۰۸,۸۷۱)	۹۲۶,۴۲۷,۲۰۹	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۳۴,۴۷۰	۳,۷۹۰	۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	-	۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	-
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۴۸۷,۴۷۶	۱,۱۹۰	۵۸۰,۰۹۶,۴۴۰	(۱۸,۰۹۱,۹۲۶)	۵۶۲,۰۰۴,۵۱۴	-
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۳,۳۰۱	۲۰۰	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	(۵۲۳,۶۹۸)	۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-
جمع				۱۳,۱۰۴,۹۲۹,۳۷۴	(۸۳۴,۳۶۸,۶۶۰)	۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴	۵۶,۶۴۹,۰۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

نوع سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۴۵۳,۷۷۸,۱۴۰	۳۳,۴۹۰,۶۹۵
سود سپرده های بلند مدت بانکی	-	۳۶۶,۲۱۷,۳۴۹
سود اوراق مشارکت مراحه و احاره	۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷	-
سود اوراق گواهی سپرده بانکی	۳۴۶,۸۶۷,۳۱۵	-
	۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲	۳۹۸,۷۰۸,۰۴۴

۱۹-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

نوع سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سپه بلوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	-
بانک خاورمیانه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-
بانک انصار میدان ونک - ۱۰۶۷۷۴۸۷-۸۲۸-۱۸۸۶	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	-
بانک ملت نارنجستان پاسداران - ۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-
بانک سپه جمائزاده جنوبی - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	-
بانک ملت الپهه - ۹۸۵۲۴۶۳۳۹۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	-
بانک سپه قندی غربی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	-
بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-
بانک سپه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۷۲۷۴۸۵۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	-
بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۴۶۵۷۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-
جمع		

۱۹-۲- سود سپرده های بلند مدت بانکی

نوع سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	-
	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	-
	۲۶۰۵	-
		۳۶۶,۲۱۷,۳۴۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
صکوک مرابحه پترو ۶۰-۳ ماهه ۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۲۳٪	۸,۹۸۹,۴۲۲,۹۰۷	-	۸,۹۸۹,۴۲۲,۹۰۷	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
صکوک مرابحه صابیا ۰۴۹-۳ ماهه ۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۸٪	۴,۸۵۷,۲۱۱,۲۰۲	-	۴,۸۵۷,۲۱۱,۲۰۲	-	۱۴۰۲/۰۹/۲۴
اجاره مهرآیندگان امید ۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۲۰٪	۳,۹۲۳,۶۴۵,۴۰۴	-	۳,۹۲۳,۶۴۵,۴۰۴	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
مشارکت ش کرمانشاه ۰۳۴-۳ ماهه ۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۸٪	۲,۷۸۰,۵۵۴,۵۵۴	-	۲,۷۸۰,۵۵۴,۵۵۴	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	۱۸٪	۲,۰۸۱,۸۰۵,۶۵۰	-	۲,۰۸۱,۸۰۵,۶۵۰	-	۱۴۰۲/۰۱/۱۴
اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۲۰٪	۱,۷۶۸,۸۹۳,۴۵۹	-	۱,۷۶۸,۸۹۳,۴۵۹	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱,۴۳۸,۵۴۲,۸۹۹	-	۱,۴۳۸,۵۴۲,۸۹۹	-	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون خاص	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۸.۵٪	۴۳۵,۶۲۱,۲۹۲	-	۴۳۵,۶۲۱,۲۹۲	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۲
جمع			۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷	-	۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷	-	

۱۹-۴- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۰۴۶۱۰۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۸٪	۱۹۷,۲۷۱,۲۳۲	(۸۷,۶۷۱,۲۳۲)	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۰۱۰۳۵۵۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۸٪	۹۳,۸۹۴,۶۴۲	(۳۸,۱۳۶,۹۷۳)	۵۵,۷۵۷,۶۶۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۷
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۱۰۹۷۶۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۸٪	۴۹,۷۴۳,۵۱۹	(۱۸,۴۸۷,۱۱۴)	۳۱,۲۵۶,۴۰۵	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۵
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۸٪	۵۱,۸۵۲,۸۸۴	(۲۳,۰۴۶,۵۵۰)	۲۸,۸۰۶,۳۳۴	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۷
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۴۱۵۱۳۳۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۸٪	۴۸,۵۲۵,۵۱۶	(۲۱,۵۴۷,۱۱۶)	۲۶,۹۷۸,۴۰۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۰۰۵۷۸۱۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۸٪	۴۵,۴۲۰,۵۲۸	(۲۰,۱۸۶,۲۸۸)	۲۵,۲۳۴,۲۴۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۸۴۰۳۵۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۸٪	۴۳,۸۷۱,۶۴۱	(۱۹,۴۹۷,۴۳۳)	۲۴,۳۷۴,۲۰۸	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۱۴۹۰۰۵۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	۱۸٪	۳۴,۷۳۲,۸۸۰	(۱۰,۹۹۱,۷۸۰)	۲۳,۷۴۱,۱۰۰	-	۱۴۰۲/۰۱/۱۸
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۹۴۸۳۶۹۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۸٪	۳۲,۶۹۴,۵۷۴	(۱۰,۸۵۹,۹۱۶)	۲۱,۸۳۴,۶۵۸	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۳۱۱۳۱۵۲۷۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۱۸٪	۱۸,۱۹۷,۸۵۰	(۸,۰۸۷,۶۷۰)	۱۰,۱۱۰,۱۸۰	-	۱۴۰۲/۰۱/۱۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۸۵۲۰۳۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۸٪	۱۴,۷۹۵,۳۴۰	(۶,۵۷۵,۳۴۰)	۸,۲۲۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۰
جمع			۶۱۱,۰۰۰,۶۰۶	(۲۶۴,۱۳۳,۳۹۱)	۳۴۶,۸۶۷,۲۱۵	-	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱	۲,۹۳۳,۳۲۶	۲۰-۱
۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۸۴	۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴	۲۰-۲
۲,۶۵۴,۴۴۸,۷۹۵	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰	

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی

۲۰-۱- تعدیل 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۱۵۰,۷۱۲,۴۱۹	۶,۷۷۰,۴۸۷,۵۸۲
۱,۳۹۱,۸۱۰,۲۲۴	۲,۱۱۵,۶۳۶,۱۳۵
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۷۹,۳۲۷
۲۱۳,۸۱۸,۹۰۱	۲۶۵,۷۷۵,۰۴۶
-	۶۸,۰۴۳,۸۵۵
۷,۱۶۶,۳۴۱,۵۴۴	۹,۹۱۱,۴۲۱,۹۴۵

هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید

ضامن نقدشوندگی- تامین سرمایه امید

هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)

هزینه حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵,۷۹۹,۳۲۶	۱۳۹,۳۹۱,۲۱۸
۱,۳۳۵,۶۴۶,۱۹۷	۱,۶۷۰,۹۰۹,۵۵۵
۱۰۰,۰۰۰,۶۴۰	۱۶۹,۹۹۹,۷۰۹
۵۵,۳۶۰,۹۹۹	۱۵,۴۸۸,۱۶۵
۱۰,۸۵۰,۷۳۷	۳۰,۶۹۷,۱۵۷
۱,۵۲۷,۶۵۷,۸۹۹	۲,۰۲۶,۴۸۵,۸۰۴

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه عضویت در کانون

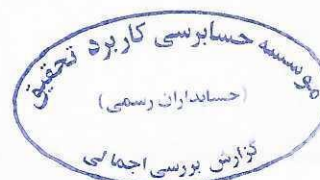
هزینه برگزاری مجمع

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام
درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی		
۲۹٪	۷۱,۷۳۸	۱۵٪	۳۶,۸۸۶	۱۰۰	مدیر صندوق
۳۵٪	۸۷,۳۴۰	۳۵٪	۷۹,۸۴۰	۷,۵۰۰	ضامن نقدشوندگی
۲٪	۳,۷۵۸	۶٪	۱۳,۵۸۰	۲,۴۰۰	مدیر سابق صندوق
۲۰٪	۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۰,۰۰۰	-	مدیر صندوق مشترک
۰٪	-	۰٪	۴۰	-	همگروه سهامدار ممتاز
۰٪	۱۰۸	۰٪	۱۰۸	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰٪	۱۰۰	۰٪	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق
۰٪	-	۰٪	۵۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۸۶٪	۲۱۳,۱۴۴	۷۷٪	۱۸۰,۶۰۴	۱۰,۰۰۰	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تامین سرمایه امید	مدیر	کارمزد ارکان	دوره مالی	۶,۷۷۰,۴۸۷,۵۸۲ ریال	۲۶,۷۲۸,۲۲۹,۱۵۸ ریال	۱۹,۹۵۷,۷۴۱,۵۷۶ ریال
کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	-	-
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	۴۲۳,۲۴۷,۴۰۱,۳۳۶	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	۱,۸۲۹,۹۷۶,۲۷۵
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۷۸,۱۴۴,۳۰۰)	(۷۴,۴۴۴,۳۰۰)
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	-	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)
تامین سرمایه امید	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۲,۱۱۵,۶۳۶,۱۲۵	(۱۳,۹۴۴,۹۲۲,۳۴۴)	(۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۶۸۰,۴۳۸,۵۵	(۱۱۵,۸۱۷,۸۸۲)	-
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	۲۶۵,۷۷۵,۰۴۶	-	(۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱)
موسسه حسابرسی آزموده‌کاران	متولی فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۶۹۱,۴۷۹,۳۲۷	(۱,۴۱۴,۲۶۰,۸۰۳)	(۸۳۵,۶۸۵,۵۲۹)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	۷۱۴,۱۹۰,۵۵۰,۰۰۲	۱,۹۷۵,۱۹۹,۲۱۱	۳,۹۵۶,۴۴۴
موسسه حسابرسی دارپا روش	متولی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

