

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

بخش دوم:

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی‌ها

۲

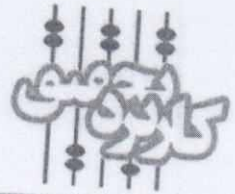
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲۵-۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



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 ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

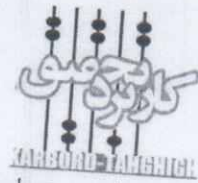
۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- حسابرسی سال گذشته صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر 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



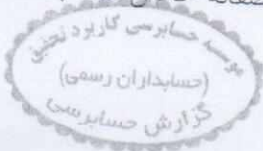
موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس 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.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.





افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های 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 صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

۷-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر اینکه مؤسسان صندوق می توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق (۱ میلیون واحد) را مالک شوند.

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

الف) سرمایه گذاری 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 آن ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

ب) سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر تا میزان ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

ج) سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت - در خصوص سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان (عدم مجوز صندوق های سرمایه گذاری در سهام)

د) اطلاع نقض حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس صندوق.

۷-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت مصوبات مجامع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ حداکثر ظرف



۲۰ روز کاری در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) (با یک روز تأخیر صورت پذیرفته است).

۷-۵- 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).

۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی علیرغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (در خصوص نماد فاذر).

۷-۷- 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).

۷-۸- 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 (چک لیست پولشویی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ با تأخیر ارسال شده است).

۷-۹- مانده حساب جاری کارگزاران با پاسخ تأییدیه های واصله از کارگزاری ها دارای مغایرت نامساعد به مبلغ ۱۸۳۰ 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه



قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی 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 تبصره ۲ ماده ۴۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، 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 حاکی 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 شرکت های 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.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۱۶۱)

جمشید دانش

عضویت (۸۰۰۲۸۹)





صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

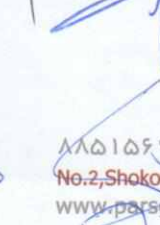
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
با احترام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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
۸-۲۵	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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأیید صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار Omid Investment Bank	محسن موسوی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	پیمان تاتاتی	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۶۶ | فکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵
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 نوبد انصار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
دارایی ها:				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۸۷۷,۴۶۶,۸۹۲,۶۹۷	
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده های بانکی	۶	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۸,۵۰۱,۰۰۰,۵۹۶	
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	-	۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸	۳۳۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶	
حسابهای دریافتی	۹	۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۳۲,۱۶۹,۷۸۴,۹۴۹	
جاری کارگران	۱۰	۱,۸۳۰,۷۹۷,۳۰۳	۱,۸۳۳,۹۳۲,۷۱۹	
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	
جمع دارایی ها		۱,۱۱۴,۸۰۸,۰۸۲,۰۰۳	۱,۱۵۹,۳۹۷,۴۷۵,۳۶۴	
بدهی ها:				
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶	
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۶۰۱,۵۵۷,۰۰۰	۸۱,۰۵۸	
پیش دریافتها	۱۴	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	-	
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۵	۴۰,۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰	
جمع بدهی ها		۳۳,۸۴۱,۷۲۳,۱۴۶	۳۵,۹۱۸,۳۹۳,۱۵۴	
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰	
خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۵۵۲,۸۸۷	۴,۵۱۶,۲۸۱	



وزارت امور اقتصادی و دارایی
بنک ملی سرمایه گذاری



بنک ملی سرمایه گذاری
National Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فوند انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۱,۴۸۴,۶۸۸,۷۳۵	۳۰۸,۰۳۱,۵۵۴,۹۴۳	۱۷
۱۱۴,۲۳۹,۳۹۲,۵۵۱	(۱۳۶,۳۱۸,۳۲۱,۴۰۲)	۱۸
۵۸,۰۰۱,۴۴۱,۱۷۹	۶۶,۲۸۳,۲۰۵,۶۴۶	۱۹
۸۵,۰۶۹,۰۵۰,۴۶۶	۶۷,۲۴۸,۴۵۱,۴۴۴	۲۰
۲,۷۱۹,۱۳۲,۵۲۰	۱,۸۶۶,۷۷۷,۶۴۰	۲۱
۴۸۴,۹۶۱,۲۶۰,۳۳۱	۴۹,۸۸۴,۳۰۸,۲۶۱	
(۱۶,۵۹۵,۰۱۸,۴۰۲)	(۱۹,۶۴۲,۹۸۱,۵۹۹)	۲۳
(۳,۳۱۸,۱۰۵,۹۵۵)	(۴,۹۵۷,۶۴۷,۲۷۸)	۲۴
(۱۹,۸۱۳,۱۲۳,۳۵۸)	(۳۴,۶۰۰,۶۲۸,۸۷۷)	
۴۶۵,۱۴۸,۱۳۵,۹۷۳	۵,۳۸۱,۶۷۹,۳۸۴	
۵۶/۳٪	۰/۴٪	
۴۱/۵٪	۰/۵٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	
ریال	ریال	
۵۱۸,۵۷۰,۸۵۸,۳۱۴	۱,۱۲۳,۴۲۹,۱۸۲,۳۱۰	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۵,۲۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۵	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۶,۳۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱۳۷,۶۴۹,۹۸۷,۹۱۳	-	تعدیلات
۴۶۵,۱۴۸,۱۳۵,۹۷۳	۵,۳۸۱,۶۷۹,۳۸۴	سود خالص سال
۱,۱۲۳,۴۲۹,۱۸۲,۳۱۰	۲۳۷,۶۴۴	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال مالی = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان سال مالی



موسسه مالی خدمات مدیریت
آرامده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ 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، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهیهای سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت میباشد. خصوصیات داراییهای موضوع سرمایه گذاری یا تعهدپذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده 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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است که با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ 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 موسسات 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 سهم؛ 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

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 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۰/۶ 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 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 ۱,۴۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۱۱۵ 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 ۱,۱۵۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 در پایان هر سال پرداخت 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 تاریخ 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ 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 حسابهای صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نسبت به کل دارایی ها		نسبت به کل دارایی ها		نسبت به کل دارایی ها	
خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	
ریال		ریال		ریال	
۱۹٪	۲۱۸,۱۹۹,۳۶۲,۰۰۳	۱۵۷,۴۴۶,۱۳۴,۹۵۴	۱۲٪	۱۳۱,۰۰۶,۱۸۶,۸۳۰	۱۲۶,۱۲۱,۲۱۰,۸۷۴
۸٪	۹۴,۶۹۵,۹۱۳,۹۱۵	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۷۸۶	۸٪	۹۲,۷۲۱,۶۵۴,۳۸۹	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴
۱۱٪	۱۲۹,۱۰۴,۲۱۰,۳۱۹	۱۳۴,۷۹۱,۲۴۸,۰۹۵	۹٪	۱۰۴,۶۸۶,۰۶۲,۱۷۴	۱۲۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵
۹٪	۱۰۴,۶۹۴,۵۶۹,۲۷۷	۱۱۷,۹۰۷,۷۴۸,۹۸۵	۷٪	۷۵,۰۴۱,۰۷۳,۰۳۲	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲
۹٪	۱۰۵,۰۸۲,۳۱۰,۸۶۴	۸۰,۳۹۹,۷۵۹,۹۵۹	۴٪	۴۹,۹۴۴,۳۲۱,۸۵۴	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵
۷٪	۷۷,۲۵۸,۹۸۷,۹۸۸	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۴٪	۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱
۳٪	۳۱,۸۸۱,۲۵۳,۴۰۱	۳۱,۶۷۶,۸۷۱,۷۵۰	۳٪	۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱	۲۴,۶۰۷,۲۳۷,۶۱۳
۲٪	۲۴,۳۳۱,۱۵۵,۰۸۲	۲۷,۳۲۴,۲۱۳,۷۵۲	۴٪	۴۹,۳۵۱,۱۱۸,۶۰۸	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸
۲٪	۲۳,۰۹۱,۵۵۹,۴۲۹	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۲٪	۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷
۱٪	۱۱,۳۵۲,۰۵۱,۰۰۰	۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۵۵	۱٪	۹,۵۰۶,۴۴۴,۵۳۳	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱
۰٪	۴,۸۵۳,۴۴۹,۱۲۵	۵,۷۷۳,۳۵۲,۶۸۹	۸٪	۸۷,۶۴۰,۴۰۹,۹۸۰	۱۰۳,۸۵۵,۳۲۸,۰۷۵
۰٪	-	-	۱٪	۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰
۰٪	-	-	۰٪	۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۴	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰
۰٪	-	-	۰٪	۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰
۰٪	۲,۰۲۲,۳۸۹,۰۸۲	۲,۰۱۵,۰۹۵,۶۹۱	۰٪	۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱
۰٪	۸۶۳,۲۸۷,۲۷۵	۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۲۵	۰٪	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۰٪	-	-	۱٪	۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۹	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۰٪	-	-	۰٪	۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰
۴٪	۵۰,۰۳۶,۲۹۴,۰۳۷	۳۴,۴۹۱,۹۴۷,۸۷۷	۰٪	-	-
۷۶٪	۸۷۷,۴۶۶,۸۹۲,۶۹۷	۷۸۹,۳۶۳,۹۷۴,۳۹۶	۶۴٪	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۸۱۸,۲۵۴,۵۸۷,۱۰۷

فازات اساسی

عرضه برق، گاز، بخارآب گرم

استخراج کانه های فلزی

سیمان، آهک و گچ

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

ماشین آلات و دستگاه های برقی

لاستیک و پلاستیک

فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط

محصولات شیمیایی

زراعت و خدمات وابسته

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

بانکها و موسسات اعتباری

مواد و محصولات دارویی

سرمایه گذاریرها

سایر محصولات کلنی غیر فلزی

بیمه صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

خودرو و ساخت قطعات

انبوه سازی، املاک و مستغلات

جمع

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

<

فلزات اساسی
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
استخراج کانه های فلزی
سیمان، آهک و گچ
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
ماشین آلات و دستگاه های برقی
لاستیک و پلاستیک
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
محصولات شیمیایی
زراعت و خدمات وابسته
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
بانکها و موسسات اعتباری
مواد و محصولات دارویی
سرمایه گذاریها
سایر محصولات کلنی غیر فلزی
بیمه و صندوق بازتشتی به جز تلفیق اجتماعی
خودرو و ساخت قطعات
انبوه سازی، املاک و مستغلات

جمع

کارشناس حسابرسی (صاحبان راسی)
موسسه حسابرسی کارپود تهران

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

۸ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نوع	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش								
-	۴.۳٪	۵۱,۳۵۶,۷۲۱,۰۷۲	۱,۳۶۵,۷۸۳,۵۷۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	اجاره مهرآیندگان لوتوس ۰۳۱۱
۱۵,۹۴۱,۱۴۱,۸۸۳	۶.۱٪	۶۷,۸۵۹,۷۷۶,۷۰۵	۲,۵۲۱,۶۲۱,۳۹۲	۶۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	صکوک مرابحه خودرو ۳-۰۴ ماهه ۱۸٪
۵۱,۳۹۷,۳۰۰,۸۸۲	۵.۱٪	۵۷,۳۳۷,۳۱۸,۳۹۱	۱,۳۰۱,۰۹۵,۶۵۸	۵۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	صکوک مرابحه پترو ۵-۰۶ ماهه ۲۳٪
-	۴.۳٪	۲۴,۵۱۴,۴۵۲,۷۴۹	۵۱۸,۸۰۲,۷۴۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۰۳ ماهه ۱۸٪
۳۲,۴۴۳,۱۲۵,۸۱۳	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	مشارکت شهرداری کرمانشاه ۳-۰۴ ماهه ۱۸٪
۴۱,۰۸۵,۳۷۶,۷۸۴	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	اجاره مهرآیندگان امید ۰۳۱۱
-	۱.۸٪	۱۹,۶۴۸,۵۲۸,۹۷۱	۷۷۶,۹۶۷,۶۶۲	۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۰۳ ماهه ۱۸٪
۵۵,۱۷۱,۹۲۰,۱۵۴	۴.۹٪	۵۵,۱۷۱,۹۲۰,۱۵۹	۱۸۱,۸۸۸,۹۰۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	صکوک مرابحه صابا ۳-۰۴ ماهه ۱۸٪
-	۴.۳٪	۱۷,۸۴۱,۷۴۰,۱۷۸	۲۴۴,۹۱۲,۰۵۳	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	صکوک مرابحه سایا ۳-۰۳ ماهه ۱۸٪
-	۴.۶٪	۵۱,۴۲۱,۴۲۸,۷۲۴	۷۳۹,۹۷۶,۴۰۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۱۸.۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	صکوک اجاره گلر ۵۰۹-بدون ضامن
۱۹۶,۰۳۸,۸۶۵,۵۱۶	۲۵.۴٪	۲۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۷,۷۵۱,۰۴۸,۳۹۹	۲۴۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۸۰			

۸-۱ - اوراقی که در تاریخ صورت‌داری ها شامل قیمت کارشناسی می باشند به شرح زیر است :

دلیل تعدیل	مبلغ تعدیل	قیمت کارشناسی	درصد تعدیل	قیمت بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال		ریال	
براساس قرارداد	۱,۳۰۹,۳۶۰,۰۰۰	۹۷۴,۸۲۰	(۳)٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
براساس قرارداد	۲۶۲,۶۱۸,۸۶۰	۹۹۳,۵۵۴	(۱)٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۰
جمع	۱,۶۷۲,۹۷۸,۸۶۰				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	(۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸)	۲۵	۲۲,۹۳۳,۴۰۹,۰۶۸	۹-۱ سود سهام دریافتنی
-	۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	-	-	۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	(۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸)		۲۶,۰۷۷,۴۸۴,۰۶۸	

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تغییر نشده	تاریخ مجمع	
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	نرخ تغییر	ریال		
ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	-	۲۵	۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۲۵۸,۹۹۷,۰۰۰	-	-	۲۵	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶۳,۶۰۳,۹۶۰	-	-	۲۵	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۳۶,۷۴۱,۷۲۲	(۱,۲۵۸,۲۷۸)	۲۵	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس
-	۴,۲۷۳,۹۱۰,۶۳۹	(۲۹,۲۷۳,۳۶۱)	۲۵	۴,۳۰۳,۱۸۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	(۳,۹۹۱,۹۵۲)	۲۵	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	صنایع آذراب
۵۹۴,۴۶۹,۷۳۷	-	-	۲۵	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	صنایع گلدیران
۶,۲۲۲,۳۳۲,۴۷۷	۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۳	(۱۲۵,۵۴۵,۸۳۷)	۲۵	۳,۰۳۵,۰۲۰,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	توسعه معادن روی ایران
۴,۴۹۱,۷۸۶,۳۴۴	۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	(۱۶,۵۷۶,۹۰۷)	۲۵	۱,۵۲۹,۲۱۹,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	سیمان فارس و خوزستان
۴,۵۳۷,۴۱۱,۱۶۴	-	-	۲۵	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	پالایش نفت تبریز
۳,۴۰۱,۶۸۷,۶۹۲	۱۵۹,۰۳۸,۴۴۱	(۱,۷۴۲,۸۸۷)	۲۵	۱۶۰,۷۸۱,۳۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	صنایع فوالیاز ایران
۳,۰۹۳,۵۱۷,۷۱۰	۱,۲۹۵,۴۵۷,۲۵۵	(۲۶,۶۱۸,۹۸۵)	۲۵	۱,۳۲۲,۰۷۶,۴۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	کالسیمین
۳,۲۲۷,۳۸۰,۸۹۸	۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۲	(۳۰,۷۶۶,۹۱۸)	۲۵	۳,۰۷۲,۵۷۱,۴۸۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	سیم و کابل ابهر
۳,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰	۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	(۱۸,۶۹۸,۸۰۹)	۲۵	۹۶۰,۰۸۷,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	پتروشیمی شازند
۹۶۰,۵۴۰,۴۸۴	۳۸۵,۶۴۸,۸۴۶	(۱۵,۰۵۶,۱۵۴)	۲۵	۴۰۰,۷۰۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	گروه صنعتی سپاهان
۸۲۸,۵۱۷,۴۷۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	محصولات کاغذی لطیف
۵۴۰,۰۹۹,۲۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	سپید ماکیان
۲,۰۳۷,۱۶۳	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	تامین سرمایه کیمیا
۷۴۹,۶۵۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	شرکت تولید و توسعه ملی سرب و روی ایرانیان
۳۲,۲۶۹,۷۸۴,۹۴۹	۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	(۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸)		۲۲,۹۳۳,۴۰۹,۰۶۸		جمع

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	
ریال	ریال	
-	۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۹-۲-۱ پیش پرداخت حق تقدم
-	۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	جمع

۹-۲-۱ - مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت حق تقدم نماد وهور (شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور) می باشد که تا تاریخ تایید صورت مالی حاضر، تبدیل به سهم نشده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- جاری کارگزاران

مانده بدهکار در پایان سال		گردش بدهکار طی سال		مانده بدهکار در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۹,۸۵۲	(۶۷۱,۸۷۶,۷۵۱,۰۲۲)	۶۷۱,۸۷۳,۵۵۴,۴۳۰	۳,۹۵۶,۴۴۴	۱,۸۳۰,۳۷۰,۳۵۱	(۲۱۱,۶۲۳,۶۷۰,۱۳۰)
۱,۸۳۰,۳۷۰,۳۵۱	(۸۸۳,۵۰۰,۴۲۱,۱۵۲)	۸۸۳,۴۹۷,۲۸۵,۶۳۶	۱,۸۳۳,۹۳۲,۷۱۹	۱,۸۳۰,۳۷۹,۷۰۳	(۸۸۳,۵۰۰,۴۲۱,۱۵۲)

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک انصار
 جمع

۱۱- سایر داراییها

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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار در پایان سال		گردش بدهکار طی سال		مانده بدهکار در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۰۰,۵۷۹,۲۷۰)	۱۰۰,۵۷۹,۲۷۰	-	-	-
۵۱,۱۳۶,۸۱۱	(۲۱۸,۸۶۳,۱۸۹)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۴,۰۹۶,۴۲۲,۸۳۹)
۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۴,۰۹۶,۴۲۲,۸۳۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۴,۰۹۶,۴۲۲,۸۳۹)
۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۴,۰۹۶,۴۲۲,۸۳۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹	۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۴,۰۹۶,۴۲۲,۸۳۹)

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 آيونلمان نرم افزار صندوق
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۲۷,۸۰۲,۳۱۱	۶,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱	بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید
۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	بدهی به مدیر سابق - کارگزاری بانک انصار
۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹	۲,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲	بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید
۸۳۵,۶۸۵,۵۲۹	۱,۳۲۵,۱۱۴,۵۰۷	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی سابق - موسسه حسابرسی داریاروش
۷۴,۴۴۴,۳۰۰	۷۹,۹۶۴,۳۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور و ابطال - کارگزاری بانک انصار
-	۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱	بدهی به حسابرس - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱	-	بدهی به حسابرس سابق - موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	بدهی به ضامن سابق - بانک سپه
۳۲,۹۵۱,۵۱۱,۷۸۶	۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۰۵۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱,۵۵۷,۰۰۸	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه گذاری
۸۱,۰۵۸	۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	جمع

۱۴- پیش دریافتها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مراحله بهمن ۱۳۵۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
-	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۰۵,۵۷۱,۵۲۸	۲,۹۸۶,۸۷۰,۲۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۶۰,۶۰۸,۷۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانونها
۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۰,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۲,۹۶۶,۷۰۰,۳۱۰	۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی-
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرا بورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰.۵۴۹,۷۹۴,۱۵	۶,۵۲۳,۸۴۷,۳۷۲	(۲,۸۴۴,۴۸۸,۴۰۸)	۰	(۵۴۰,۵۲۴,۴۲۳)	(۵۰۰,۳۴۳,۳۹۴,۰۳۷)	۵۶,۸۷۶,۸۲۳,۲۴۰	۳,۸۷۱,۹۸۴	سرمایه گذاری مسکن جنوب
-	۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	-	۰	(۵۷۴,۴۰۲,۶۴۹)	(۴۱,۷۸۱,۴۱۳,۱۱۸)	۴۷,۸۵۵,۸۶۹,۶۷۷	۳۵۴,۲۷۷	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زرافشان
-	۴,۳۲۷,۸۴۵,۲۹۲	(۲۰۱,۰۲۰,۳۵۶)	۰	(۳۸,۱۹۳,۸۶۱)	(۳۵,۶۳۷,۰۱۱,۵۹۱)	۴۰,۰۴۰,۷۱۱,۱۰۰	۶,۲۸۹,۵۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳,۴۵۴,۴۷۴,۸۹۰	-	۰	(۶,۸۳۷,۶۱۰)	(۳۳۰,۰۰۶,۱۸۷,۵۰۰)	۳۶,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان د
-	۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	(۹۵,۸۸۷,۳۴۳)	۰	(۱۸,۳۱۸,۳۷۷)	(۱۶,۷۶۱,۸۰۵,۸۰۸)	۱۹,۱۷۷,۴۶۹,۱۲۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۷۰,۶۰۳,۰۸۸,۴۰	۱,۷۸۱,۱۱۳,۳۱۴	(۱۱۷,۶۸۵,۱۶۹)	۰	(۲۲,۳۶۰,۰۴۳)	(۲۱,۶۱۵,۸۷۵,۹۴۴)	۲۳,۵۳۷,۰۳۲,۴۷۰	۶۳,۰۶۳	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۴۸۰,۳۸۰,۳۴۴	(۳۶,۳۳۸,۸۰۰)	۰	(۵۰,۲۳۰,۸۶)	(۳۷,۷۶۰,۱۷,۷۷۱)	۵,۲۸۷,۷۶۰,۰۰۱	۷۸۵,۰۰۱	صبا فولاد خلیج فارس
۳۸,۴۱۱,۳۲۴	۹۹۷,۸۱۴,۳۸۸	(۴۰,۸۰۷,۷۲۹)	۰	(۷,۷۵۳,۳۹۷)	(۷,۱۱۵,۱۶۹,۶۳۶)	۸,۱۶۱,۵۴۵,۱۵۰	۱,۰۶۶,۷۳۰	کوبر تائر
-	۹۷۰,۲۵۶,۳۶۴	(۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۸۵۹,۴۷۶)	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	(۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۴۳۳,۹۲۱)	(۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰)	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
-	۶۲۱,۸۰۸,۰۷۱	(۴۰,۰۱۳,۸۷۷)	۰	(۷,۶۰۲,۵۰۲)	(۷,۳۳۳,۳۵۱,۰۶۰)	۸,۰۰۲,۷۷۵,۵۱۰	۹۳۲,۶۸۸	گروه صنعتی سپاهان
-	۵۶۵,۶۸۳,۲۸۳	(۱۸,۶۷۶,۴۶۶)	۰	(۳,۵۴۸,۴۶۲)	(۳,۱۴۷,۳۸۴,۵۱۹)	۲,۷۳۵,۲۹۲,۷۳۰	۱۱۰,۹۰۱	سیمرنگ
۸۱۱,۳۳۰,۳۳۵	۳۷۵,۸۳۱,۸۵۵	(۱۰,۷۹۳,۰۰۰)	۰	(۲,۰۵۰,۶۶۴)	(۱,۷۶۹,۹۲۴,۴۸۱)	۲,۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۹,۸۸۷,۰۶۳,۲۰۷	۲۵۳,۴۸۷,۹۶۶	(۳۹,۷۰۲,۷۴۶)	۰	(۵,۶۴۳,۴۷۰)	(۵,۵۵۱,۷۱۵,۰۶۸)	۵,۹۴۰,۵۴۹,۲۵۰	۱۳۰,۶۴۲	صنایع فروالایز ایران
-	۳۳۳,۱۷۳,۷۰۷	(۱۳۵,۹۰۳,۳۶۱)	۰	(۲۵,۸۲۱,۳۸۸)	(۲۶,۶۸۵,۷۷۴,۳۶۴)	۳۷,۱۸۰,۶۷۲,۸۲۰	۲۰,۳۹,۹۳۳	پالایش نفت تبریز
-	۱۷۸,۳۲۰,۳۴۹	(۴,۰۳۷,۵۷۰)	۰	(۷,۶۶۹,۰۰۱)	(۶,۲۴,۴۸۹,۲۸۱)	۸۰۷,۵۱۴,۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کر
۵,۲۱۳,۴۲۰,۳۴۱	۱۰۸,۹۷۱,۵۷۶	(۵۵,۶۰۸,۵۹۹)	۰	(۱۰,۵۶۵,۵۳۳)	(۱۰,۹۴۶,۵۷۳,۷۴۹)	۱۱,۱۲۱,۷۱۹,۴۵۷	۲۰,۸۳,۰۷۲	پالایش نفت اصفهان
-	۱۰۸,۰۵۰,۰۷۲	-	۰	-	(۱۹۳,۱۵۲,۴۲۴)	۳۰۱,۳۰۳,۴۹۶	۴۸,۴۵۶	حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کر
-	۶,۵۹۲,۶۳۴	-	۰	-	(۳۱۳,۷۹۳,۳۲۶)	۳۲۰,۳۸۵,۱۶۰	۹۶,۲۱۲	حق تقدم سرمایه گذاری سیه
-	۲,۳۷۹,۶۶۱	(۱۷,۷۲۱,۹۶۸)	۰	(۳,۳۶۷,۰۹۷)	(۳,۵۲۰,۹۲۵,۱۰۴)	۳,۵۴۴,۳۹۳,۳۰	۷۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	(۷۴,۴۸۰,۶۳۵)	(۲۵,۴۷۷,۴۹۹)	۰	(۴,۸۴۰,۵۵۶)	(۵,۱۳۹,۶۶۲,۵۸۰)	۵۰,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
-	-	-	-	-	(۶۵,۳۹۲,۹۵۲,۰۰۰)	۶۵,۳۹۲,۹۵۲,۰۰۰	۳,۹۹۲,۰۰۰	حق تقدم سنگ آهن گهر زمین
۳۳,۵۶۰,۳۲۸,۶۶۲	۳۱,۱۴۴,۴۳۳,۳۸۹	(۱,۱۴۷,۹۱۲,۸۹۱)	-	(۲,۸۲,۳۴۱,۴۱۶)	(۳۴۷,۳۷۵,۸۰۲,۱۲۱)	۳۷۹,۹۰۰,۴۸۸,۸۱۷	جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بoursی و فراپورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۵۶۰,۳۲۸,۶۶۲	۳۱,۱۴۴,۴۳۳,۳۸۹	(۱,۱۴۷,۹۱۲,۸۹۱)	۰	(۳۸۲,۳۴۱,۴۱۶)	(۳۴۷,۳۲۵,۸۰۲,۱۲۱)	۳۷۹,۹۰۰,۴۸۸,۸۱۷	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲۷,۰۸۹,۰۸۵,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	سایا
۴,۲۷۶,۴۴۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳,۲۰۲,۵۳۷,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	سورسیران
۵,۴۰۷,۶۳۲,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۸,۳۰۸,۵۵۱,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
(۵۱۸,۰۵۰,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲۸,۳۶۷,۳۱۸,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-	صنایع گلدریان
۲۹,۳۸۹,۰۹۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱,۴۲۹,۳۹۴,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل اهر
۹,۷۶۱,۳۶۰,۸۱۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان
(۳۸۹,۲۶۷,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۱۵۲,۸۴۱,۰۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۴۰,۷۵,۷۹۶,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۴۵۲,۳۰۲,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکین
۱,۳۳۰,۶۵۴,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۸,۱۵۹,۴۶۶,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۳۵,۵۸۴,۹۶۳,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۴,۸۱۷,۵۶۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	بهار رز عالیس چناران
۶,۷۶۱,۷۸۵,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۵۵,۳۰۵,۱۸۰,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۴,۳۳۶,۱۰۵,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افراز توسن
۱,۷۷۲,۰۲۵,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان هرمگان
۷۸,۵۶۴,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۳۰۱,۴۹۱,۱۹۵,۶۰۹	۳۱,۱۴۴,۴۳۳,۳۸۹	(۱,۱۴۷,۹۱۲,۸۹۱)	-	(۳۸۲,۳۴۱,۴۱۶)	(۳۴۷,۳۲۵,۸۰۲,۱۲۱)	۳۷۹,۹۰۰,۴۸۸,۸۱۷	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
داداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	علائمات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۶۵۳,۰۴۵,۳۴۸	۳۸۷,۷۵۳,۵۱۳	(۳۳۶,۶۷۹,۹۹۵)	(۳۲,۶۸۹,۱۹۹)	(۴۴,۳۸۰,۸۷۶,۳۰۳)	۴۴,۹۳۵,۹۹۸,۹۲۰	۱۰,۷۵۷,۹۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۰۱,۰۵۹,۲۱۸,۸۷۶)	(۱,۳۹۲,۱۲۳,۳۱۸)	(۴۵۸,۰۵۱,۴۵۴)	(۸۷,۰۲۹,۷۷۶)	(۹۲,۴۵۷,۳۳۱,۷۹۸)	۹۱,۶۱۰,۳۹۰,۷۱۰	۵۹,۸۷۶,۰۰۷	مدیریت انرژی امید تالان هور
۲۰,۳۴۸,۱۶۵,۵۲	۵,۳۵۸,۵۲۴,۸۶۶	(۱۵۱,۰۲۲,۱۲۵)	(۳۸,۶۹۴,۳۰۴)	(۳۴,۷۶۶,۱۸۳,۷۶۵)	۳۰,۳۰۴,۴۳۴,۹۶۰	۵,۵۵۲,۲۸۴	کوبیر تابر
۲۵,۴۰۴,۳۹۵,۹۸۲	۹۳۷,۸۱۶,۰۹۵	(۵۸,۴۹۲,۶۲۹)	(۱۱,۱۱۳,۶۰۰)	(۱۰,۶۹۱,۱۰۳,۴۷۶)	۱۱,۶۹۸,۵۲۵,۸۰۰	۱,۸۸۶,۸۵۹	ملی صنایع مس ایران
۵,۴۳۴,۳۷۶,۷۷۶	(۵۴۲,۵۴۷,۵۸۰)	(۵۹,۷۳۸,۷۵۷)	(۱۱,۳۵۰,۳۶۴)	(۱۲,۴۹۲,۳۰۹,۷۵۹)	۱۱,۹۴۷,۷۵۱,۳۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۸۵	آلومینیوم ایران
(۱۷۰,۷۲۲,۲۳۹)	۲,۳۵۸,۷۱۸,۰۳۴	(۴۳,۲۱۲,۸۲۱)	(۸,۲۱۰,۴۳۶)	(۶,۲۳۲,۴۲۲,۹۱۹)	۸,۶۴۲,۵۶۴,۳۰۰	۲۳۴,۴۷۰	سیمان هرمزگان
۵,۲۶۶,۳۳۳,۶۷۸	۵۰۱,۸۸۴,۲۰۷	(۱۸,۳۷۲,۳۲۴)	(۳,۴۹۰,۷۲۴)	(۳,۱۵۰,۷۱۷,۵۷۷)	۳,۶۷۴,۴۶۴,۸۵۰	۴۰۰,۷۰۵	گروه صنعتی سپاهان
۵۵۴,۰۳۹,۸۴۵	۱,۳۰۱,۷۷۸,۰۵۲	(۴۷,۸۱۶,۷۳۲)	(۹,۰۸۵,۱۷۹)	(۸,۳۰۴,۶۶۶,۴۸۱)	۹,۵۶۳,۳۴۶,۴۴۴	۶,۴۹۲,۴۲۸	سیمغ
-	۲۱۲,۵۱۸,۸۰۰	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۸,۱۷۳,۰۰۰)	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نوراستا پلاستیک
-	۳۸۹,۳۶۹,۰۳۴	(۱۰,۶۱۰,۳۵۸)	(۲,۰۱۵,۹۶۸)	(۱,۷۲۰,۰۷۶,۳۰۰)	۲,۱۲۲,۰۷۱,۶۶۰	۳۸۶,۵۳۴	حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۶)	(۱۴,۳۹۰,۱۶۶)	(۲,۷۳۴,۱۳۲)	(۴,۸۶۰,۸۷۷,۳۵۶)	۲,۸۷۸,۰۳۳,۱۷۸	۴,۴۷۵,۹۴۶	حق تقدم تامین سرمایه طلخه فارس
۲۵,۳۳۶,۲۴۰,۹۸۹	(۱۰,۰۲۱,۸۵۷,۹۲۴)	(۱۶۵,۱۱۳,۱۹۵)	(۳۱,۳۷۱,۵۰۷)	(۴۲,۸۴۸,۰۱۲,۱۲۲)	۳۳,۰۲۲,۶۳۸,۹۰۰	۸,۱۵۳,۷۳۸	پالایش نفت اصفهان
۵,۹۴۶,۶۷۸,۱۱۵	(۱,۳۰۹,۹۸۸,۵۹۶)	(۵۴,۱۷۹,۸۸۶)	(۱۰,۳۹۴,۱۷۸)	(۱۱,۹۸۱,۴۹۱,۸۲۵)	۱۰,۸۳۵,۹۷۷,۲۹۳	۲,۳۸۲,۰۵۷	نفت سپاهان
۴,۸۸۲,۱۹۳,۰۵۲	(۲,۳۱۴,۳۸۱,۹۸۸)	(۶۲,۷۱۵,۱۴۲)	(۱۱,۹۱۵,۸۷۷)	(۱۴,۷۸۲,۷۷۹,۲۶۹)	۱۲,۵۴۳,۰۲۸,۳۰۰	۱,۹۳۲,۶۷۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱,۵۷۷,۴۶۱,۹۲۰)	(۴۹۵,۹۶۹,۰۰۷)	(۱۱۹,۸۸۹,۲۵۴)	(۲۲,۷۷۸,۹۵۵)	(۲۴,۳۳۱,۱۵۱,۵۵۵)	۲۲,۹۷۷,۸۵۰,۷۶۰	۶,۸۹۰,۱۸۷	تالین سرمایه امید
(۱,۷۵۰,۵۲۵,۶۸۸)	(۲,۷۵۲,۸۶۶,۰۷۷)	(۳۱,۹۱۳,۲۶۶)	(۶,۰۶۵,۴۰۰)	(۹,۰۰۹,۵۳۰,۴۹۳)	۶,۳۸۴,۶۵۳,۱۰۲	۲,۸۳۶,۳۶۳	پالایش نفت تهران
۴۴۴,۸۹۶,۴۲۲	(۶,۱۱۳,۷۳۷,۹۲۲)	(۵۵,۳۹۷,۲۲۱)	(۱۶,۲۲۵,۴۲۲)	(۲۳,۰۹۱,۵۵۹,۴۲۹)	۱۷,۰۷۹,۴۴۳,۰۰۰	۷۲۱,۸۷۰	پتروشیمی شازند
۱۰,۳۷۵,۲۹۰,۵۳۳	(۱۲,۶۳۲,۲۵۲,۶۷۳)	(۸۷,۳۴۳,۵۶۳)	(۱۶,۵۹۵,۵۷۷)	(۲۹,۹۹۷,۳۲۶,۴۰۹)	۱۷,۴۶۸,۷۱۷,۵۷۶	۴,۳۳۵,۷۴۴	توسعه معادن روی ایران
۵,۹۶۵,۸۲۱,۱۹۵	(۱۰,۹۸۴,۰۲۷,۸۹۲)	(۴۸,۷۷۷,۶۵۵)	(۹,۳۶۷,۷۵۴)	(۲۰,۶۸۱,۵۱۳,۴۷۵)	۹,۷۵۵,۵۳۰,۹۹۲	۳,۴۷۹,۱۴۸	کالسمین
(۲۳,۰۱۲,۸۹۶,۷۰۷)	(۱۰,۵۴۹,۹۷۱,۷۹۲)	(۲۹,۱۹۹,۸۳۰)	(۵۵,۴۷۹,۶۵۸)	(۶۸,۵۹۲,۱۳۳,۹۲۵)	۵۸,۳۹۹,۶۴۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	سیمان خراس
۷۱,۷۵۰,۳۶۵,۱۵۷	(۴۹,۶۵۱,۵۲۹,۴۴۵)	(۲,۰۳۹,۳۴۴,۷۴۳)	(۳۸۷,۴۷۱,۷۰۱)	(۴۵۵,۰۸۹,۶۸۱,۳۶۶)	۴۰۷,۸۶۴,۹۴۸,۷۴۵	۱۴۵,۳۰۴,۵۵۵	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۱ سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۴۵,۳۰۴,۵۵۵	۴۰۷,۸۵۴,۹۴۸,۳۴۵	(۴۵۵,۰۸۹,۶۸۱,۳۴۶)	۰	(۳۸۷,۴۷۱,۷۰۱)	۰	(۲۰,۳۹,۳۲۴,۷۲۳)	(۲۹,۶۵۱,۵۲۹,۵۴۵)	۷۱,۷۵۰,۲۶۵,۱۵۷	ریال
تأمین سرمایه خلیج فارس	۸,۹۵۱,۸۹۲	۱۴,۷۰۷,۹۵۸,۵۵۶	(۱۸,۶۸۴,۵۷۶,۵۸۹)	۰	(۱۳,۹۷۲,۵۶۱)	۰	(۷۳,۵۳۹,۷۹۳)	(۴,۰۶۴,۱۳۰,۳۸۷)	-	ریال
صفا فولاد خلیج فارس	۵,۱۵۰,۱۱۰	۱۸,۶۴۸,۵۴۸,۳۱۰	(۳۴,۷۷۲,۰۹۸,۳۲۹)	۰	(۱۷,۷۱۶,۱۲۱)	۰	(۹۳,۲۴۳,۷۲۲)	(۶,۲۳۵,۵۰۸,۷۸۲)	۹۲۴,۰۵۵,۲۰۰	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵,۶۸۰,۷۳۴	۸۸,۱۶۴,۹۹۱,۶۸۰	(۱۰۲,۹۳۵,۴۲۴,۵۱۱)	۰	(۸۳,۷۵۶,۷۴۷)	۰	(۴۴۰,۸۲۴,۹۵۸)	(۱۵,۲۹۵,۰۱۴,۵۳۱)	(۹۱۹,۹۰۳,۵۶۴)	ریال
سنگ آهن گهررسین	۵,۹۸۸,۰۰۰	۸۷,۸۳۳,۹۶۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۹۸,۹۸۳,۸۱۰)	۰	(۸۳,۴۵۱,۷۶۲)	۰	(۴۳۹,۲۱۹,۸۰۰)	(۱۵,۷۷۷,۶۹۵,۳۷۲)	(۹۸۲,۴۱۶,۱۳۰)	ریال
صنایع فروالیاژ ایران	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۶,۴۵۳,۳۸۹,۳۳۲	(۳۱,۶۳۱,۹۶۷,۷۴۴)	۰	(۱۵,۶۳۰,۶۲۵)	۰	(۸۲,۳۶۶,۴۴۶)	(۱۵,۳۷۶,۵۷۵,۵۸۳)	۱,۱۶۹,۷۶۱,۸۳۱	ریال
سپهر و کابل ابهر	۴,۹۳۴,۶۹۴	۴۷,۰۷۶,۹۸۰,۷۶۰	(۷۷,۲۵۸,۹۸۷,۹۸۸)	۰	(۳۴,۷۲۳,۱۳۲)	۰	(۲۳۵,۳۸۴,۹۰۴)	(۳۰,۴۶۲,۱۱۵,۲۶۴)	۱۷,۳۱۲,۰۴۱,۷۵۷	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰,۸۲۲	۸,۴۴۸,۰۳۵,۷۶۰	(۸,۲۵۴,۱۳۶,۴۷۹)	۰	(۸۰,۲۵۶,۳۲۴)	۰	(۴۲,۲۴۰,۱۷۹)	۱۴۳,۶۳۳,۴۶۸	۱۶,۳۹۰,۳۸۹,۶۵۲	ریال
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۶۳,۳۰۱	۳۳۱,۶۳۳,۹۲۹	(۳,۱۲۵,۱۹۳,۷۱۶)	۰	(۳۱۵,۰۵۲)	۰	(۱,۶۵۸,۱۷۰)	(۶۵,۶۴۳,۳۴۹)	(۱۵۸,۶۸۷,۷۷۸)	ریال
سرمایه گذاری سپه	۴۸۷,۴۷۶	۲,۰۹۸,۵۸۴,۱۸۰	(۲,۱۲۵,۱۹۳,۷۱۶)	۰	(۱,۹۹۳,۶۵۵)	۰	(۱۰,۴۹۷,۹۲۱)	(۳۹,۰۹۶,۱۱۲)	۱۳,۸۸۶,۰۲۵	ریال
فرابورس ایران	۱,۵۳۳,۷۱۴	۸,۰۸۲,۶۷۲,۷۸۰	(۷,۴۵۰,۵۵۸,۸۹۷)	۰	(۷,۶۰۸,۹۰۶)	۰	(۴۰,۴۱۳,۳۶۴)	۵۸۴,۰۲۱,۹۸۰	-	ریال
بیمه انکائی ایران معین	۲,۱۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۹,۳۷۵,۰۰۰	(۸,۵۹۵,۳۹۷,۴۵۰)	۰	(۱۰,۵۲۴)	۰	(۴۰,۴۶۸,۸۷۵)	(۶۳۳,۵۷۸,۳۳۱)	-	ریال
فولاد کازران	۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۰,۰۰۰	(۱۱,۴۴۰,۳۷۶)	۰	(۱۰,۵۲۴)	۰	(۵۵,۶۵۰)	(۳۷۶,۶۰۰)	-	ریال
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	۰	(۲,۰۱۴,۰۰۰)	۰	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	۸۵,۵۵۱,۸۴۰	-	ریال
پرتو پارس فرابورس خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۴,۴۴۴,۶۰۰)	۰	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۹۸۰,۵۴۰	-	ریال
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۱۴۴,۰۷۵	۱,۶۶۶,۳۵۹,۷۵۰	(۲,۳۳۸,۵۸۱,۴۰۰)	۰	(۱,۵۸۳,۰۴۲)	۰	(۸,۳۳۱,۷۹۹)	(۵۸۲,۱۳۶,۴۹۱)	-	ریال
بانک سینا	۱,۶۱۹,۵۵۴	۳,۲۵۵,۳۰۳,۵۴۰	(۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰)	۰	(۳,۰۹۲,۵۲۸)	۰	(۱۶,۳۷۶,۵۱۸)	(۴۸۶,۶۴۶,۸۹۶)	-	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۴۴,۳۴۶,۱۶۱	ریال
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۹,۷۳۴,۰۲۷)	ریال
حق تقدم سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۹۲,۶۳۴)	ریال
حق تقدم بازارگانی و تولیدی مرجان کار	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۰۵۰,۰۷۲)	ریال
جمع	۲۰۰,۷۲۳,۳۷۱	۷۲۰,۷۸۲,۷۷۱,۷۲۳	(۸۵۳,۲۳۲,۱۴۲,۷۴۱)	-	(۶۸۴,۷۴۴,۵۸۲)	-	(۳۶۰,۳۰۹۱۸,۸۶۲)	(۱۳۶,۷۴۷,۰۳۴,۴۵۵)	۱۱۹,۴۸۹,۳۶۱,۵۷۸	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

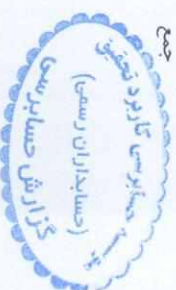
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۰۱۲,۴۵۱,۴۴۶	-	(۹,۱۸۷,۶۷۹)	(۴۹,۶۶۹,۰۰۰,۸۷۵)	۵۰,۶۹۰,۶۴۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	صکوک اجاره کگل 509- بدون ضامن
۲۴۰,۸۹۲,۱۸۷	۳۷۵,۹۱۸,۴۹۲	-	(۱۰,۱۵۸,۴۰۷)	(۵۵,۶۶۰,۳۰۴,۳۴۱)	۵۶,۰۴۶,۳۸۱,۱۴۰	۵۶,۴۱۰	صکوک مریحه پترو 605- 3 ماهه 23%
-	۳۷,۴۱۴,۱۸۱	-	(۳,۱۷۱,۸۷۵)	(۱۷,۴۵۹,۴۱۲,۹۴۴)	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	صکوک مریحه سایپا 308- 3 ماهه 18%
-	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۴,۲۵۰,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	صکوک مریحه بهمن 052- 3 ماهه 18%
-	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۹,۰۶۲,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره مهرآیندگان لوتوس 031
(۵۵,۶۴,۳۷۶)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	(۱۱,۸۴۴,۶۸۸)	(۶۵,۳۵۶,۲۸۰,۳۱۲)	۶۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۰	صکوک مریحه خودرو 041- 3 ماهه 18%
-	(۹۵۲,۰۳۱,۰۶۶)	-	(۳,۴۲۱,۰۹۱)	(۱۹,۸۲۳,۵۹۲,۳۷۵)	۱۸,۸۷۴,۹۸۲,۴۰۰	۱۹,۸۲۰	صکوک اجاره فارس 147- 3 ماهه 18%
(۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	-	-	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۵۴,۹۹۰,۰۳۱,۲۵۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	صکوک مریحه صابا 049- 3 ماهه 18%
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره مهرآیندگان امید 0311
(۱۱,۴۱۸,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری کرمانشاه 034- 3 ماهه 18%
۱۸۹,۴۷۱,۵۶۱	۴۲۸,۸۰۳,۰۵۳	-	(۶۱,۱۶۴,۹۹۰)	(۳۲۶,۹۷۲,۰۲۵,۴۹۷)	۳۲۷,۴۶۲,۰۰۳,۵۴۰	-	جمع

۱۸-۳ سود و زیان تحقق نیافته واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۴۲۹,۴۴۰,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پیشنهاد سکه طلای زر
(۵,۴۲۹,۴۴۰,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				ریال	ریال	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال
سیمان خاش	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۴۰۰	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۱,۶۰۰,۰۰۰	
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴,۱۸۰,۷۳۴	۲,۱۳۰	۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	-	-	۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱,۹۹۶,۰۰۰	۳,۲۰۰	۶,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۸,۱۵۳,۷۳۸	۶۱۰	۴,۹۷۳,۷۸۰,۱۸۰	-	-	۴,۹۷۳,۷۸۰,۱۸۰	۵,۶۳۷,۱۴۳,۷۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰,۷۵۷,۹۶۰	۴۰۰	۴,۳۰۳,۱۸۴,۰۰۰	(۲۹,۲۷۳,۳۶۱)		۴,۲۷۳,۹۱۰,۶۳۹	۴,۱۴۳,۶۸۹,۰۰۰	
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۵,۱۵۰,۱۱۰	۷۰۰	۳,۶۰۵,۰۷۷,۰۰۰	-	-	۳,۶۰۵,۰۷۷,۰۰۰	-	
کویر تایر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۳,۷۱۳,۰۲۹	۸۰۰	۲,۹۷۰,۴۲۳,۲۰۰	-	-	۲,۹۷۰,۴۲۳,۲۰۰	-	
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۴,۳۳۵,۷۴۴	۷۰۰	۳,۰۳۵,۰۲۰,۸۰۰	(۱۲۵,۵۴۵,۸۳۷)		۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۳	۶,۲۲۲,۳۳۲,۴۷۷	
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۸,۹۵۱,۸۹۲	۲۸۰	۲,۵۰۶,۵۲۹,۷۶۰	-	-	۲,۵۰۶,۵۲۹,۷۶۰	-	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱,۹۳۲,۶۷۰	۱,۰۶۰	۲,۰۴۸,۶۳۰,۲۰۰	-	-	۲,۰۴۸,۶۳۰,۲۰۰	۱,۲۵۸,۹۹۷,۰۰۰	
سیم و کابل اهر	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۴,۹۳۴,۶۹۴	۴۲۰	۲,۰۷۳,۵۷۱,۴۸۰	(۳۰,۷۶۶,۹۱۸)		۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۲	۳,۲۲۷,۳۸۰,۸۹۸	
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
تامین سرمایه امید	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۲۰	۱,۵۱۵,۸۴۱,۱۴۰	-	-	۱,۵۱۵,۸۴۱,۱۴۰	۸۱۷,۴۹۶,۰۰۰	
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۴۰,۸۲۲	۶,۳۵۰	۱,۵۲۹,۲۱۹,۷۰۰	(۱۶,۵۷۶,۹۰۷)		۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	۴,۴۹۱,۷۸۶,۳۴۴	
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۳۸۲,۰۵۷	۶۰۰	۱,۴۲۹,۲۳۴,۲۰۰	-	-	۱,۴۲۹,۲۳۴,۲۰۰	۱,۸۴۹,۲۳۴,۲۰۰	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۵۹,۸۷۶,۰۰۷	۲۲	۱,۳۱۷,۲۷۲,۱۵۴	-	-	۱,۳۱۷,۲۷۲,۱۵۴	۶۳,۶۰۳,۹۶۰	
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۴۷۹,۱۴۸	۳۸۰	۱,۳۲۳,۰۷۶,۲۴۰	(۲۶,۶۱۸,۹۸۵)		۱,۲۹۵,۴۵۷,۲۵۵	۳,۰۹۳,۵۱۷,۷۱۰	
بیمه اتکابی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه‌گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۳,۸۷۱,۹۸۴	۲۴۵	۹۴۸,۶۳۶,۰۸۰	-	-	۹۴۸,۶۳۶,۰۸۰	-	
پتروشیمی شازند	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۷۲۱,۸۷۰	۱,۳۳۰	۹۶۰,۰۸۷,۱۰۰	(۱۸,۶۹۸,۸۰۹)		۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	۳,۰۳۱,۸۵۴,۰۰۰	
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۳۴,۴۷۰	۳,۷۹۰	۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	-	-	۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	-	
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۸۳۶,۳۶۳	۲۶۰	۷۳۷,۴۵۴,۳۸۰	-	-	۷۳۷,۴۵۴,۳۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۸۸۶,۸۵۹	۳۷۰	۶۹۸,۱۳۷,۸۳۰	-	-	۶۹۸,۱۳۷,۸۳۰	۳,۰۱۸,۹۷۴,۴۰۰	
آلومینیوم ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۰۶۷,۰۸۵	۳۰۰	۶۲۰,۱۲۵,۵۰۰	-	-	۶۲۰,۱۲۵,۵۰۰	۳۹۲,۳۸۵,۲۵۰	
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۴۸۷,۴۷۶	۱,۱۹۰	۵۸۰,۰۹۶,۴۴۰	-	-	۵۸۰,۰۹۶,۴۴۰	-	
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۲۸۹,۰۹۹	۱,۵۰۰	۴۳۳,۶۴۸,۵۰۰	-	-	۴۳۳,۶۴۸,۵۰۰	-	
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۰۰,۷۰۵	۱,۰۰۰	۴۰۰,۷۰۵,۰۰۰	(۱۵,۰۵۶,۱۵۴)		۳۸۵,۶۴۸,۸۴۶	۹۶۰,۵۴۰,۴۸۴	
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۱,۹۵۲)		۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	-	
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۲	۱۶۰,۷۸۱,۳۲۸	(۱,۷۴۲,۸۸۷)		۱۵۹,۰۳۸,۴۴۱	۳,۴۰۱,۶۸۷,۶۹۲	
بانک سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱,۶۱۹,۵۵۴	۴۸	۷۷,۷۳۸,۵۹۲	-	-	۷۷,۷۳۸,۵۹۲	-	
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۸,۲۷۸)		۳۶,۷۴۱,۷۲۲	-	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۳,۳۰۱	۲۰۰	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	-	-	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	-	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۷,۴۱۱,۱۶۴	
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	
صنایع گل‌دیران	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۴,۴۶۹,۷۳۷	
جمع				۶۶,۵۵۱,۷۳۵,۷۲۴	(۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸)		۶۶,۲۸۲,۲۰۵,۶۳۶	۵۸,۰۰۱,۱۴۱,۱۷۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۳۱,۱۲۶,۴۶۰	۲,۱۸۴,۸۰۷,۱۰۵	۲-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۶,۷۸۹,۲۶۵,۹۳۰	۶,۴۷۱,۶۷۷,۱۲۴	۲-۲ سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره
۸۶,۵۱۲,۶۵۶	۳۴۶,۸۶۷,۱۱۵	۲-۳ سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۸,۵۰۶,۹۰۵,۰۴۶	۶۷,۲۴۸,۴۵۱,۴۴۴	

۲-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۱۷۶,۳۸۱,۱۸۵	۱۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱	بانک سپه بلوار کشاورز -
۲۵,۷۷۷,۳۳۲	۴,۷۲۰,۴۶۱	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۲۴۷۶۱	بانک خاورمیانه نیایش -
۱۸,۲۸۱,۳۸۵	۱,۱۸۸,۹۱۰	۱۰٪	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱-۱۰۶۷۷۴۸۷-۸۲۸-۱۸۸۶	بانک انصار میمان ونگ -
-	۱,۱۲۲,۹۶۲	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳	بانک ملت گلستان پاسداران -
۲۰,۹۷۸	۸۶۹,۷۴۱	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳	بانک سپه جلالزاده جنوبی -
۱۴۳,۸۶۱	۸۷,۳۵۳	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۸۵۲۴۶۳۲۹۶	بانک ملت الهیه -
۲۰,۴۹۷	۸۴,۹۳۳	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱	بانک سپه قندی غربی -
۱,۵۸۶,۹۳۲,۴۰۷	-	۱۰٪	-	-	بانک پاسارگاد جهان کودک -
-	۲۷۵,۴۰۹	۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	بانک پاسارگاد جهان کودک -
-	۳۰,۹۱۴	۱۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۳۱۳۰۰۹۷۷۴۸۵۸	بانک سپه کریمخان زند -
-	۴۵,۲۳۷	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۱۱۱۴۶۵۷۰	بانک تجارت شعبه کار -
۱,۶۳۱,۱۲۶,۴۶۰	۲,۱۸۴,۸۰۷,۱۰۵	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری نوین اعتبار

پاداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	حزبه تزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۳۳,۳۱۸,۵۳۵	۴,۴۳۰,۱۳۰,۳۷۹	-	۴,۴۳۰,۱۳۰,۳۷۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
-	۵,۳۳۶,۹۱۹,۷۶۰	-	۵,۳۳۶,۹۱۹,۷۶۰	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۲
۱,۶۳۸,۳۸۰,۲۰۸	۵,۲۴۷,۵۵۶,۵۶۳	-	۵,۲۴۷,۵۵۶,۵۶۳	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
-	۶,۸۶۴,۳۳۶,۸۱۶	-	۶,۸۶۴,۳۳۶,۸۱۶	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
-	۳,۲۵۶,۵۱۸,۸۵۶	-	۳,۲۵۶,۵۱۸,۸۵۶	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۲
۱,۱۵۶,۴۰۸,۶۹۵	۱۷,۱۷۰,۹۹۴,۳۸۸	-	۱۷,۱۷۰,۹۹۴,۳۸۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
-	۱,۶۳۳,۸۷۶,۲۰۲	-	۱,۶۳۳,۸۷۶,۲۰۲	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۳/۰۵
۲,۰۴۸,۸۲۶,۰۶۹	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۴	-	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
۷۲۲,۳۳۲,۴۲۳	۸,۰۶۰,۸۷۳,۵۶۹	-	۸,۰۶۰,۸۷۳,۵۶۹	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۴
-	۲,۸۲۵,۷۸۷,۷۸۷	-	۲,۸۲۵,۷۸۷,۷۸۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۰
۶,۷۸۹,۲۶۵,۹۳۰	۶۴,۷۱۶,۷۷۷,۱۳۴	-	۶۴,۷۱۶,۷۷۷,۱۳۴			

جمع

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	حزبه تزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۶۷۱,۳۳۳)	۱۹۷,۳۷۱,۳۳۳	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
-	۵۵,۷۵۷,۶۷۰	(۳۸,۱۳۶,۹۷۲)	۹۳,۸۹۴,۶۴۲	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۷
-	۳۱,۴۵۶,۴۰۵	(۱۸,۳۸۷,۱۱۴)	۴۹,۷۴۳,۵۱۹	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۱/۰۵
۸۶,۵۱۲,۶۵۶	۲۸۸,۰۶۰,۳۳۴	(۳۳,۰۴۶,۵۵۰)	۵۱,۸۵۲,۸۸۴	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۷
-	۲۶,۹۵۸,۴۰۰	(۲۱,۵۶۷,۱۱۶)	۴۸,۳۲۵,۵۱۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۹
-	۲۵,۲۳۴,۳۵۰	(۲۰,۱۸۶,۳۷۸)	۴۵,۴۴۰,۵۲۸	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
-	۲۴,۳۷۴,۳۱۸	(۱۹,۴۹۷,۴۲۳)	۴۳,۸۷۱,۶۴۱	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
-	۱۳,۷۴۱,۱۰۰	(۱۰,۹۹۱,۷۸۰)	۲۴,۷۳۲,۸۸۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۸
-	۱۲,۶۰۸,۶۵۸	(۱۰,۰۰۵,۵۱۶)	۲۳,۶۱۴,۵۷۴	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
-	۱۰,۱۱۰,۰۱۸۰	(۸,۰۸۷,۶۷۰)	۱۸,۱۹۷,۸۵۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	۸,۳۲۰,۰۰۰	(۶,۵۷۵,۳۴۰)	۱۴,۷۹۵,۳۴۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۰
۸۶,۵۱۲,۶۵۶	۲۴۶,۸۶۷,۳۱۵	(۲۶۴,۱۳۳,۳۹۱)	۶۱۱,۰۰۰,۰۰۶			

جمع

۲۰- سود اوراق مشارکت مزایه و اجاره

مشارکت شرداری کرمانشاه ۳۴-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره کلک ۵۰۹ بدون ضامن

اجاره مهرآیندگان امید ۳۱۱-

اجاره مهرآیندگان نوین ۳۱۱-

صکوک اجاره فارس ۱۳۷-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مزایه پیرو ۶۰-۳۰ ماهه ۱۳٪

صکوک مزایه بهمن ۵۳-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مزایه صابا ۴۹-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مزایه خودرو ۴۱-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مزایه سایا ۸۱-۳۰ ماهه ۱۸٪

۲۰- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده بانک ملت ۱۸-۴۶۱-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۵۴-۱۰۷۵۵۴-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۱۶-۹۷۶۱۶-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۹۶۰-۲۶۸۹۰-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۲۲۴-۲۱۲۱۵۱۲۲۴-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۱۶-۵۷۸۱۶-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۲۵۳-۲۱۸۴۰-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۵۵-۲۱۱۴۹۰۰-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۲۹۳-۲۱۲۸۳۶۹۳-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۲۷۹-۲۱۱۲۱۵۲۷۹-۲۱

گواهی سپرده بانک ملت ۳۱۷-۲۸۵۲۰-۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱-۱	ریال ۱۰,۶۷۷,۶۹۶	ریال ۲۶,۱۶۱,۵۹۴
تعدیل کارمزد کارگزاری		
۲۱-۲	ریال ۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴	ریال ۲,۶۹۲,۹۷۱,۲۲۶
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی		
	۱,۸۶۶,۷۲۷,۶۴۰	۲,۷۱۹,۱۳۲,۸۲۰

۲۱-۱- تعدیل طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و دردفتر منظور گردیده است.

۲۱-۲- 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.

۲۲-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	هزینه بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی	میانگین نرخ بازده
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹	مدیر صندوق	۴۹,۶۶۹,۰۰۰,۸۷۵	-	-
		۴۹,۶۶۹,۰۰۰,۸۷۵	-	-

۲۲-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده
شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	صیمن ۵۲	۲۴,۰۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۱۳,۵۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪
			۲۴,۰۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۱۳,۵۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال ۱۲,۹۷۱,۶۳۷,۷۰۵	ریال ۱۱,۰۸۳,۶۳۶,۰۱۹
هزینه کارمزد مدیر- تأمین سرمایه امید	
۳,۹۷۱,۳۸۲,۳۱۴	۳,۶۶۵,۳۸۲,۹۴۹
ضامن نقدشوندگی- تأمین سرمایه امید	
۱,۴۳۴,۹۶۱,۵۸۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران	
۳۳۸,۲۱۲,۱۹۹	۴۴۵,۹۹۹,۴۳۵
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	
۱,۰۲۶,۷۸۷,۸۰۱	-
هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	
۱۹,۶۴۲,۹۸۱,۵۹۹	۱۶,۵۹۵,۰۱۸,۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال ۱۳۹,۳۹۱,۲۱۸	ریال ۲۲۱,۷۳۵,۶۵۸
هزینه تصفیه	
۲,۴۳۷,۶۷۷,۳۳۸	۲,۷۱۰,۹۸۹,۸۷۵
هزینه آبونمان نرم افزار	
۲۱۸,۸۶۳,۱۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۶۴۰
هزینه عضویت در کانون	
۱۰۰,۵۷۹,۲۷۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجمع	
۶۱,۱۲۸,۸۱۵	۳۵,۳۷۹,۷۸۲
هزینه کارمزد بانکی	
۷,۴۴۸	-
سایر هزینه ها	
۴,۹۵۷,۶۴۷,۲۷۸	۳,۲۱۸,۱۰۵,۹۵۵

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال ۱۱۲,۰۱۵,۵۲۶,۳۰۴	ریال ۲۳۸,۵۰۱,۵۹۰,۳۶۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	
(۱۵۷,۶۹۸,۲۲۹,۰۴۱)	(۱۰۰,۸۵۱,۶۰۲,۴۴۳)
تعدیل ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه	
(۴۵,۶۸۲,۷۰۲,۷۲۷)	۱۳۷,۶۴۹,۹۸۷,۹۲۳



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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	نام	
۲۹٪	۷۱,۷۳۸	۱۳٪	۲۷,۵۳۰	۱۰۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید	
۳۵٪	۸۷,۳۴۰	۳۷٪	۷۹,۸۴۰	۷۵۰۰	ضامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)	
۳٪	۳,۷۵۸	۷٪	۱۳,۵۸۰	۲,۴۰۰	مدیر سابق صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	
۳۰٪	۵۰,۰۰۰	۳۱٪	۵۰,۰۰۰	-	مدیر صندوق مشترک	صندوق باد آمد ثابت امید انصار	
۰٪	۴۰	۰٪	۴۰	-	همگروه سهامدار ممتاز	شرکت صرافی انصار	
۰٪	۱۰۸	۰٪	۱۰۸	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	امین تفلی مقدم	
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محمد محمدی	
۰٪	۱۰۰	۰٪	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	آلبار مهاجر رهبری	
۰٪	-	۰٪	۵۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	علی جعفری	
۰٪	-	۰٪	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سودابه هدایت زاده	
۰٪	-	۰٪	۱۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	هاجر اسماعیلی	
۰٪	-	۰٪	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	حسین هنری توتی	
۸۴٪	۲۱۳,۸۸۴	۷۶٪	۱۷۱,۴۵۸	۱۰,۰۰۰	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماترید طلب (بدهی)	ماترید طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
(۱۳,۰۳۷,۸۰۳,۳۱۱)	(۴,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱)	۱۳,۹۷۱,۶۳۷,۷۰۵	دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تأمین سرمایه امید
(۷,۹۲۹,۹۳۹,۳۶۵)	(۷,۹۲۹,۹۳۹,۳۶۵)	-	دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر سابق	کارگزاری بانک انصار
۱,۸۳۹,۹۷۶,۳۷۵	۱,۸۳۰,۳۷۶,۳۵۱	۲۲۳,۱۴۲,۴۰۱,۳۳۶	دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۷۳,۴۴۴,۳۰۰)	(۷۹,۹۶۴,۳۰۰)	-	دوره مالی	کارمزد صدور و ابطال	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۸,۰۰۱,۶۹۶,۴۹۰)	(۸,۰۰۱,۶۹۶,۴۹۰)	-	دوره مالی	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی سابق	بانک سپه (انصار سابق)
(۳,۸۱۷,۵۸۹,۳۱۹)	(۳,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲)	۳,۹۷۱,۳۸۳,۳۱۴	دوره مالی	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	تأمین سرمایه امید
-	(۵۵,۱,۹۷۸,۸۸۱)	۱,۰۰۲,۷۸۷,۸۰۱	دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱۰,۸۰۹,۹۸۰,۹۸۱)	-	۲۳۸,۱۱۲,۱۹۹	دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی رهپایت و همکاران
(۸,۳۵۶,۸۵۵,۵۳۹)	(۱,۳۳۵,۱۱۴,۵۰۷)	۱,۴۴۴,۹۶۱,۵۸۰	دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی فعلی	موسسه حسابرسی آرموده‌کران
۳,۹۵۶,۴۴۴	۷۵۹,۸۵۳	۱,۳۴۳,۷۷۵,۰۳۰,۵۴۵۳	دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک سپه
(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	-	دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی سابق	موسسه حسابرسی دارپا روش
-	-	-	دوره مالی	خرید و فروش سهام	مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری کناری پشتوانه طلای زرقان
(۳۱,۱۱۷,۵۷۹,۰۶۷)	(۲۵,۱۵۸,۷۰۰,۰۳۰)					

۲۸- تعهدات و دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

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

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی بوده وجود نداشته است.

