



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
با احترام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی شامل:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	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 باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



محسن موسوی

تأهین سرمایه‌گذاری (سه ماهه)
موسسه حسابرسی آزموده کاران

پیمان تاتانی

شرکت تأمین سرمایه امید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶۶ | معابر: ۶۹۵/۲ شاکوه
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 سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

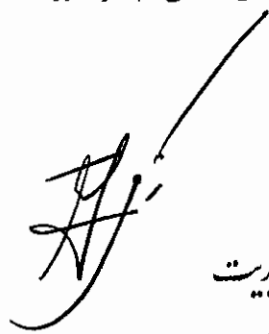
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۳۰۱	۹۵۵,۲۱۲,۷۷۰,۵۷۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۱۶۸,۴۳۶,۱۷۰,۷۴۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۱۲۴,۹۶۵,۷۰۸,۱۹۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۸,۰۲۱,۳۵۵,۰۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳	۱,۸۳۳,۴۷۸,۷۷۹	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	۱,۴۸۰,۱۰۰,۳۳۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۱۱۴,۸۰۸,۰۸۲,۰۰۳	۱,۲۵۹,۹۴۹,۵۸۳,۶۲۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۲۲,۴۴۲,۰۸۴,۶۶۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	۵۳۹,۶۲۵	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	.	۱۳	حساب‌های پیش دریافتی
۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۲,۶۸۴,۹۴۹,۱۴۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۲,۸۴۱,۷۲۳,۱۴۶	۲۵,۱۲۷,۵۷۳,۴۴۲		جمع بدهی‌ها
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۱,۲۳۴,۸۲۲,۰۱۰,۱۸۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴,۵۵۲,۸۸۷	۵,۴۱۱,۱۱۶		خالص ارزش دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



 تأمین سرمایه امید
 شرکت سرمایه‌گذاری


 سر حسابری و خدمات مدیریت
 آرموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۴,۸۰۶,۱۸۳,۴۳۹	۱,۵۶۹,۱۵۳,۵۰۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۴۸۲,۱۴۷,۲۸۷	۱۸۶,۸۷۷,۱۶۸,۳۳۴
سود سهام	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۱۰۵,۷۲۵,۲۶۰	۱۵,۸۱۱,۸۵۷,۷۰۸
سایر درآمدها	۱,۶۶۷,۶۰۳,۰۵۲	۳۷۲,۹۷۱,۴۷۳
جمع درآمدها	۷۰,۰۶۱,۶۵۹,۰۲۸	۲۰۴,۵۶۵,۷۷۳,۳۸۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۹۸۶,۷۶۹,۳۳۹)	(۴,۸۹۹,۰۹۶,۱۵۷)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۳۲۰,۰۷۵,۱۱۳)	(۱,۵۸۳,۱۵۷,۰۷۹)
جمع هزینه‌ها	(۱۵,۳۰۶,۸۴۴,۴۵۲)	(۶,۴۸۲,۲۵۳,۲۳۶)
سود خالص	۵۴,۷۵۴,۸۱۴,۶۷۶	۱۹۸,۰۵۰,۹۸۷,۶۸۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۵.۶۴٪	۱۷.۹۳٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال مالی (۲)	۵.۳۵٪	۱۶.۰۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۳۱۰	۳۴۸,۷۶۲	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۳۳۷,۶۴۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۸۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۱	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۵۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۳۷)	(۱۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱۴,۳۱۲,۶۳۲,۱۱۱	.	(۴۴,۳۵۱,۰۳۶,۳۵۸)	.	تعدیلات
۶۴,۰۴۲,۸۱۴,۶۷۶	.	.	.	سود خالص
۱,۲۰۳,۰۳۸,۰۳۸,۹۹۷	۳۵۱,۷۹۶	۱,۰۳۶,۷۷۱,۰۳۲,۴۹۹	۳۳۸,۳۰۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر 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



تأمین سرمایه‌گذاری سهامی عام

مسئله حاکمیت و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، سپردهها 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 تعهد پذیره 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 آرموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی بالاتر از دوراهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵ طبقه دوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق است که با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۲۰۰۰ در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویههای 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 گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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؛ یا توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای 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 صندوقهای 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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۰/۱۶ 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۱۰۴۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۱۱۵ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 بردرآمد 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 سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

نسبت به کل دارایی‌ها		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت به کل دارایی‌ها		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۲٪	۱۳۱,۰۰۶,۱۸۶,۸۴۵	۱۳٪	۱۲۶,۱۲۱,۲۰۹,۱۷۴	۱۳٪	۱۶۴,۵۳۷,۱۹۴,۲۵۹	۱۳٪	۱۲۶,۱۲۱,۲۰۹,۱۷۴	۱۳٪	۱۲۶,۱۲۱,۲۰۹,۱۷۴	۱۳٪	۱۶۴,۵۳۷,۱۹۴,۲۵۹	۱۳٪	۱۲۶,۱۲۱,۲۰۹,۱۷۴
۸٪	۹۲,۷۲۱,۶۵۴,۳۸۹	۹٪	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴	۹٪	۱۱۵,۲۸۵,۴۷۵,۱۱۶	۹٪	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴	۹٪	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴	۹٪	۱۱۵,۲۸۵,۴۷۵,۱۱۶	۹٪	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴
۹٪	۱۰۴,۶۸۶,۰۶۲,۱۷۴	۱۰٪	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵	۱۰٪	۱۲۸,۳۷۹,۹۰۱,۸۱۰	۱۰٪	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵	۱۰٪	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵	۱۰٪	۱۲۸,۳۷۹,۹۰۱,۸۱۰	۱۰٪	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵
۷٪	۷۵,۰۴۱,۰۷۳,۰۳۲	۷٪	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲	۷٪	۱۲۵,۷۵۳,۲۴۴,۰۹۰	۷٪	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲	۷٪	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲	۷٪	۱۲۵,۷۵۳,۲۴۴,۰۹۰	۷٪	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲
۴٪	۴۹,۹۴۴,۳۲۱,۸۵۴	۵٪	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵	۵٪	۶۲,۴۴۱,۰۲۰,۴۰۹	۵٪	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵	۵٪	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵	۵٪	۶۲,۴۴۱,۰۲۰,۴۰۹	۵٪	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵
۴٪	۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴	۴٪	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۴٪	۵۶,۵۰۹,۴۳۱,۲۱۴	۴٪	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۴٪	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۴٪	۵۶,۵۰۹,۴۳۱,۲۱۴	۴٪	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱
۳٪	۳۰,۰۲۴,۰۸۰,۶۳۱	۳٪	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳	۳٪	۳۵,۵۹۹,۱۴۹,۰۲۱	۳٪	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳	۳٪	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳	۳٪	۳۵,۵۹۹,۱۴۹,۰۲۱	۳٪	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳
۴٪	۴۹,۳۵۱,۱۱۸,۶۰۸	۴٪	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸	۴٪	۵۵,۶۱۸,۷۱۳,۴۳۸	۴٪	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸	۴٪	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸	۴٪	۵۵,۶۱۸,۷۱۳,۴۳۸	۴٪	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸
۲٪	۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷	۲٪	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۱٪	۱۸,۷۲۱,۵۲۸,۴۵۰	۲٪	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۲٪	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۱٪	۱۸,۷۲۱,۵۲۸,۴۵۰	۲٪	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷
۱٪	۹,۵۰۶,۴۴۴,۵۳۳	۱٪	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱	۱٪	۱۱,۱۱۳,۴۳۸,۵۳۶	۱٪	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱	۱٪	۷,۸۰۴,۲۳۴,۳۶۹	۱٪	۱۱,۱۱۳,۴۳۸,۵۳۶	۱٪	۷,۸۰۴,۲۳۴,۳۶۹
۸٪	۸۷,۶۴۰,۴۰۹,۹۸۰	۸٪	۱۰۳,۸۵۵,۳۲۸,۰۷۵	۱۱٪	۱۳۶,۶۴۲,۲۹۶,۳۰۳	۸٪	۱۰۳,۸۵۵,۳۲۸,۰۷۵	۱۱٪	۱۴۴,۷۰۳,۶۹۷,۷۷۸	۱۱٪	۱۳۶,۶۴۲,۲۹۶,۳۰۳	۱۱٪	۱۴۴,۷۰۳,۶۹۷,۷۷۸
۱٪	۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱٪	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰	۱٪	۱۱,۰۲۴,۰۱۴,۵۰۰	۱٪	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰	۱٪	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰	۱٪	۱۱,۰۲۴,۰۱۴,۵۰۰	۱٪	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰
۰٪	۳,۳۳۵,۹۳۴,۴۸۴	۰٪	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰٪	۴,۱۲۱,۳۸۹,۱۹۳	۰٪	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰٪	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰٪	۴,۱۲۱,۳۸۹,۱۹۳	۰٪	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰
۰٪	۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰	۰٪	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰٪	۲,۶۷۳,۹۹۴,۵۰۰	۰٪	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰٪	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰٪	۲,۶۷۳,۹۹۴,۵۰۰	۰٪	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰
۰٪	۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴	۰٪	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۰٪	۲,۹۱۲,۲۹۸,۸۶۲	۰٪	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۰٪	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۰٪	۲,۹۱۲,۲۹۸,۸۶۲	۰٪	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱
۰٪	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۰٪	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰٪	۳۴۲,۹۳۷,۷۵۷	۰٪	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰٪	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰٪	۳۴۲,۹۳۷,۷۵۷	۰٪	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۱٪	۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۹	۱٪	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	۱٪	۹,۳۰۹,۸۹۹,۵۳۱	۱٪	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	۱٪	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	۱٪	۹,۳۰۹,۸۹۹,۵۳۱	۱٪	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۰٪	۱,۱۱۳,۳۲۶,۰۰۰	۰٪	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۱٪	۱۴,۲۲۶,۸۴۳,۶۰۰	۰٪	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۱٪	۱۱,۲۸۵,۲۳۷,۷۰۰	۱٪	۱۴,۲۲۶,۸۴۳,۶۰۰	۱٪	۱۱,۲۸۵,۲۳۷,۷۰۰
۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-
۶۴٪	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۶۴٪	۸۱۸,۲۵۴,۵۸۷,۱۰۷	۷۶٪	۹۵۵,۳۱۲,۷۷۰,۵۹۶	۶۴٪	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۷۶٪	۸۶۹,۴۸۷,۳۷۴,۴۱۰	۷۶٪	۹۵۵,۳۱۲,۷۷۰,۵۹۶	۷۶٪	۸۶۹,۴۸۷,۳۷۴,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوبد انصار
 یادداشت های توضیحی صورت نهایی مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۶۸,۴۳۶,۱۷۰,۷۴۶	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴
جمع	۱۶۸,۴۳۶,۱۷۰,۷۴۶	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نوع	نرخ	درصد
			ریال		ریال				
۲۰٪	۲۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۵۶	۱۳,۴٪	۱۶۸,۲۷۷,۶۸۱,۱۹۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۰	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز - ۰۱-۹۵۴۲۳۳۰۱
۰.۱٪	۶۲۵,۱۸۸,۳۳۲	۰.۰٪	۱۳,۰۶۱,۳۵۸			۱۳۹۴/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۸۸۶-۸۲۸-۰۶۷۷۴۸۷
۰.۰٪	۱۰,۴۳۱,۲۱۹	۰.۰٪	۹۱,۱۶۱,۰۶۹			۱۴۰۳/۰۵/۱۹	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک سپه شعبه چهارراه جنوبی - ۰۵۱۳-۰۷۲۶۵۰۷۱۳
۰.۰٪	۹,۱۱۴,۴۳۹	۰.۰٪	۴۰,۶۳۱,۳۹۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک خاورمیانه شعبه نایش - ۰۷۰۷۴۷۶۱-۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۱
۰.۰٪	۸,۵۳۳,۰۱۴	۰.۰٪	۲,۵۲۲,۴۹۲			۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۰۱-۳۳۴۸۲۱۰۱-۱۶۰۳۳۴۸۲۱۰۱
۰.۰٪	۱,۹۶۷,۱۳۸	۰.۰٪	۶,۰۱۱,۰۶۹			۱۴۰۲/۰۶/۱۹	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک ملت شعبه گلستان پاسداران - ۰۶۲۸۳-۰۶۲۸۳-۹۹۱۵۳
۰.۰٪	۱,۰۶۶,۴۰۰	۰.۰٪	۵,۱۰۲,۳۷۲			۱۴۰۲/۰۸/۲۲	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۴۶۵۷۰-۱۱۱۴۶۵۷۰
۰.۰٪	۵۱۲,۸۴۶	۰.۰٪	.			۱۴۰۳/۰۱/۱۹	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک سپه شعبه کریمخان زند - ۰۸۵۲۴۶۳۲۹۶-۹۸۵۲۴۶۳۲۹۶
۰.۰٪	.	۰.۰٪	.			۱۴۰۳/۰۳/۲۱	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک ملت شعبه الهیه - ۰۷۲۴۲۶۳۴۱-۰۷۲۴۲۶۳۴۱-۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱
۰.۰٪	.	۰.۰٪	.			۱۴۰۳/۰۵/۰۹	کوتاه مدت	۱۰٪	بانک سپه شعبه قندری غربی - ۰۷۲۴۲۶۳۴۱-۰۷۲۴۲۶۳۴۱-۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱
۲۰٪	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۱۳,۴٪	۱۶۸,۴۳۶,۱۷۰,۷۴۶						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ	تاریخ سررسید	اجاره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
۵۱,۳۵۶,۷۲۱,۰۷۲	۴.۳٪	۵۰,۷۲۵,۶۶۵,۳۷۸	۱,۳۱۱,۵۴۳,۷۵۰	۵۰,۰۰۹,۰۶۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۰.۳۱۱
۶۷,۸۵۹,۷۷۶,۷۰۴	۵.۴٪	۶۷,۷۸۷,۱۴۴,۵۱۳	۲,۴۲۵,۳۹۹,۸۲۵	۶۵,۳۶۱,۸۴۴,۶۸۸	۶۵,۳۵۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۳ ماهه ۳-۰۴
۵۷,۳۳۷,۳۱۸,۳۹۱	۰.۵٪	۶,۴۵۲,۸۹۸,۳۰۵	۱۳۹,۹۵۳,۹۵۶	۶,۳۱۲,۹۴۴,۳۴۹	۶,۴۱۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۳ ماهه ۲-۲۳
۲۴,۵۱۴,۴۵۲,۷۴۹	۴.۳٪	.	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۳ ماهه ۲-۰۵
.	۰.۰٪	.	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳ ماهه ۲-۰۳
.	۰.۰٪	.	.	.	.	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۰.۳۱۱
۱۹,۶۴۸,۵۲۸,۹۷۱	۰.۰٪	.	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳ ماهه ۳-۱۸
۵۵,۱۷۱,۹۲۰,۱۵۹	۰.۰٪	.	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۳ ماهه ۳-۰۴
۱۷,۸۴۱,۷۴۰,۱۷۸	۴.۳٪	.	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۳ ماهه ۳-۰۸
۵۱,۴۲۱,۴۲۸,۷۲۵	۰.۰٪	.	.	.	.	۱۸.۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۵۰۹ بدون ضامن
۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۱۸.۸٪	۱۳۴,۹۶۵,۷۰۸,۱۹۶	۳,۸۷۶,۷۹۷,۵۳۱	۱۳۱,۶۸۳,۸۵۱,۵۳۷	۱۳۱,۷۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۸,۰۰۶,۵۵۵,۰۰۰	۰		۸,۰۰۶,۵۵۵,۰۰۰	۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۸,۰۲۱,۳۵۵,۰۰۰	۰		۸,۰۲۱,۳۵۵,۰۰۰	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۹۰۴,۹۶۲,۴۲۰	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۶,۷۴۱,۷۲۲	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰ پرتو بار فراپر خلیج فارس
۴,۲۷۳,۹۱۰,۶۳۹	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰ فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴ آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰ صنایع آذراب
۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۲	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴ توسعه معادن روی ایران
۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲ سیمان فارس و خوزستان
۱۵۹,۰۳۸,۴۴۱	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴ صنایع فروآلیاژ ایران
۱,۲۹۵,۴۵۷,۲۵۵	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ کالسیمین
۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۲	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸ سیم و کابل ابهر
۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰ پتروشیمی شازند
۲۸۵,۶۴۸,۸۴۶	۰	۰	۲۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸ گروه صنعتی سپاهان
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۰		۱۴,۸۰۰,۰۰۰	جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۸,۰۰۶,۵۵۵,۰۰۰	۹-۲-۱ پیش پرداخت حق تقدم
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۸,۰۰۶,۵۵۵,۰۰۰	جمع

۹-۲-۱ - مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت حق تقدم نماد (شرکت فغدیر، تفارس) 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
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار در پایان دوره		گردش (بستانکار)		گردش بدهکار		مانده بدهکار در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۴۱,۴۲۸	(۳۳۵,۳۸۱,۳۱۸,۷۰۴)	۲۳۵,۳۸۳,۹۰۰,۲۸۰	.	.	.	.	.
۱,۸۳۰,۳۷,۳۵۱	.	.	.	.	.	۱,۸۳۰,۳۷,۳۵۱	.
۱,۸۳۳,۴۷۸,۷۷۹	(۲۳۵,۳۸۱,۳۱۸,۷۰۴)	۲۳۵,۳۸۳,۹۰۰,۲۸۰	.	.	.	۱,۸۳۰,۳۷,۳۵۱	۱,۸۳۰,۳۷,۳۵۱

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک انصار
 جمع

۱۰- 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.

مانده بدهکار در پایان دوره		گردش بستانکار		گردش بدهکار		مانده بدهکار در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۶۸,۷۱۱	۲۵,۵۶۸,۱۰۰	۲۵,۵۶۸,۷۱۱	۵۱,۱۳۶,۸۱۱	۲۵,۵۶۸,۷۱۱	۵۱,۱۳۶,۸۱۱	۲۵,۵۶۸,۷۱۱	۵۱,۱۳۶,۸۱۱
۱,۴۵۴,۵۳۱,۶۲۰	۱,۴۵۴,۵۳۱,۳۱۰	۱,۴۵۴,۵۳۱,۶۲۰	۲,۹۰۹,۰۶۳,۹۳۰	۱,۴۵۴,۵۳۱,۶۲۰	۲,۹۰۹,۰۶۳,۹۳۰	۱,۴۵۴,۵۳۱,۶۲۰	۲,۹۰۹,۰۶۳,۹۳۰
۱,۴۸۰,۰۹۹,۴۱۰	۱,۴۸۰,۰۹۹,۴۱۰	۱,۴۸۰,۱۰۰,۳۳۱	۲,۹۶۰,۲۰۰,۷۴۱	۱,۴۸۰,۱۰۰,۳۳۱	۲,۹۶۰,۲۰۰,۷۴۱	۱,۴۸۰,۰۹۹,۴۱۰	۲,۹۶۰,۲۰۰,۷۴۱

مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۸۰۸,۱۳۸,۱۴۶	۱۱,۳۴۶,۹۵۵,۰۹۵	بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید
۱۰,۰۷۹,۰۰۶,۲۸۲	۹,۰۵۳,۰۲۹,۳۳۸	بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید
۱,۴۷۰,۴۶۹,۶۹۸	۱,۴۹۹,۲۶۳,۶۰۷	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
.	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی سابق - موسسه حسابرسی داریاروش
۷۹,۹۶۴,۳۰۰	۸۱,۱۶۴,۳۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱	۳۱۶,۳۱۷,۱۳۸	بدهی به حسابرس - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۲۲,۴۴۲,۰۸۴,۶۶۹	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۵۵۷,۰۰۸	۵۳۹,۶۲۵	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	۵۳۹,۶۲۵	جمع

۱۳- حساب های پیش دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	.	پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مراهجه بهمن ۰۵۲-۳ماهه ۱۸٪
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	.	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۱۱,۹۱۳,۱۴۹	۱,۵۸۴,۹۴۹,۱۴۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانونها
۲۷۴,۹۵۷,۱۰۱	.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	.	واریزی نامشخص
۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۲,۶۸۴,۹۴۹,۱۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- خالص دارایی ها

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال		
۴۵,۵۲۸,۸۷۳,۳۹۳	۱۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۱,۱۵۶,۸۳۹	۱۰,۰۰۰
۱,۰۳۶,۴۳۷,۴۸۵,۴۶۴	۲۲۷,۶۴۴	۱,۱۸۰,۷۱۰,۸۵۳,۳۴۷	۲۱۸,۲۰۱
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۲۳۷,۶۴۴	۱,۲۳۴,۸۲۲,۱۰۱,۱۸۶	۲۲۸,۲۰۱

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۱۴۴,۴۳۲,۳۸۹	(۵,۱۰۸)	۱۶-۱
(۳۴۱,۲۷۷,۴۴۶)	۱,۵۶۹,۱۵۸,۶۱۶	۱۶-۲
۳۰,۸۰۳,۱۵۴,۹۴۳	۱,۵۶۹,۱۵۳,۵۰۸	

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

زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۵۹۲,۶۳۴	(۱,۴۶۳)	۰	۰	(۱,۴۶۴)	۰	۱	سیمرغ
۱۷۸,۳۲۶,۴۹۳	(۳,۶۴۵)	۰	۰	(۳,۶۴۶)	۰	۱	گروه صنعتی سپاهان
۱۰۸,۰۵۰,۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم سرمایه گذاری سپه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱,۴۸۰,۲۸۵,۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم سنگ آهن گهرزمین
۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صبا فولاد خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرتو بار فرابورس خلیج فارس
۴,۸۰۶,۱۸۳,۴۲۹	(۵,۱۰۸)	۰	۰	(۵,۱۱۰)	۰	۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سبه	۴۸۷,۴۷۶	۲,۹۲۹,۷۳۰,۷۶۰	(۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴)	(۲,۷۸۲,۲۴۴)	(۱۴,۶۴۸,۶۵۴)	۸۲۶,۲۰۱,۲۵۸	۴۶۲,۴۳۹,۵۴۹
نفت سپاهان	۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۵,۶۹۷,۷۵۵,۶۳۰	(۱۰,۷۷۱,۵۰۳,۲۲۸)	(۱۴,۹۱۲,۸۶۸)	(۷۸,۴۸۸,۷۷۸)	۴,۸۳۲,۸۵۰,۷۵۶	۶,۱۲۷,۴۳۸
نورابستا پلاستیک	۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۱,۷۱۹,۵۰۰)	(۹,۰۵۰,۰۰۰)	۶۸۵,۸۹۴,۵۰۰	.
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۱۴۴,۰۷۵	۱,۸۵۱,۸۶۰,۱۷۵	(۱,۶۵۶,۴۴۴,۹۰۹)	(۱,۷۵۹,۲۶۷)	(۹,۲۵۹,۳۰۱)	۱۸۴,۳۹۶,۶۹۸	.
سپهرخ	۶,۴۹۲,۴۲۷	۱۱,۱۷۹,۹۵۹,۲۹۴	(۹,۵۰۶,۴۴۳,۰۶۸)	(۱۰,۶۲۰,۹۶۱)	(۵۵,۸۹۹,۷۹۶)	۱,۶۰۶,۹۹۵,۴۶۹	۳,۴۳۹,۴۱۳,۰۰۰
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳۸۶,۵۳۴	۱,۹۵۹,۷۲۷,۳۸۰	(۲,۱۰۹,۴۴۵,۳۳۳)	(۱,۸۶۱,۷۴۱)	(۹,۷۹۸,۶۳۷)	(۱۶۱,۳۷۸,۳۳۱)	.
سیمان هرمزگان	۲۳۴,۴۷۰	۱۲,۵۵۵,۸۶۸,۵۰۰	(۸,۵۹۱,۱۴۰,۹۴۳)	(۱۱,۹۲۸,۰۷۵)	(۶۲,۷۷۹,۳۴۲)	۳,۸۹۰,۰۲۰,۱۴۰	(۳۴۹,۶۱۲,۳۵۵)
توسعه سدان روی ایران	۴,۳۲۵,۷۴۴	۲۷,۵۳۱,۹۷۴,۴۰۰	(۱۷,۳۶۴,۷۷۳,۷۳۶)	(۳۶,۱۵۵,۳۷۶)	(۱۳۷,۶۵۹,۸۷۲)	۱۰,۰۰۳,۳۸۵,۴۱۶	۸۶,۱۹۸,۹۲۷
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۰۱,۷۶۲	۴,۵۶۷,۰۳۲,۹۵۸	(۳,۶۵۲,۵۹۸,۱۳۸)	(۴,۳۳۸,۶۸۱)	(۲۲,۸۳۵,۱۶۵)	۸۸۷,۲۶۰,۹۷۴	۸۳,۵۰۴,۳۱۷
پالایش نفت تهران	۲,۸۳۶,۳۶۳	۸,۳۴۸,۱۴۳,۶۰۴	(۶,۳۴۶,۶۶۴,۴۲۶)	(۷,۸۳۵,۷۳۶)	(۴۱,۲۴۰,۷۱۸)	۱,۸۵۲,۴۰۲,۷۲۴	(۱۱۱,۳۳۳,۶۰۹)
پتروشیمی شازند	۷۲۱,۸۷۰	۱۸,۸۳۳,۵۸۸,۳۰۰	(۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷)	(۱۷,۸۹۱,۹۰۹)	(۹۴,۱۶۷,۹۴۲)	۱,۷۴۳,۷۰۶,۹۴۲	(۱۰,۷۶۳,۶۲۳,۳۱۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۹,۸۷۶,۰۰۷	۱۱۴,۱۲۳,۶۶۹,۳۴۲	(۹۱,۰۶۵,۲۰۹,۴۸۰)	(۱۰۸,۴۱۷,۴۸۶)	(۵۷,۰۶۱,۳۴۷)	۲۲,۳۷۹,۴۴۴,۰۲۹	۹,۲۲۵,۵۶۰,۴۳۸
صنایع فروآباز ایران	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۸,۷۰۴,۲۲۷,۸۲۴	(۱۶,۳۵۵,۳۹۲,۱۶۱)	(۱۷,۷۶۹,۰۱۶)	(۹۳,۵۲۱,۱۳۹)	۲,۳۳۷,۵۴۵,۵۰۸	۱,۵۶۵,۶۳۸,۷۵۰
کالسیمن	۳,۴۷۹,۱۴۸	۱۴,۴۰۷,۱۵۱,۸۶۸	(۹,۶۹۷,۴۸۵,۵۸۲)	(۱۳,۶۸۶,۷۹۴)	(۷۲,۰۳۵,۷۵۹)	۴,۶۳۳,۹۴۳,۷۳۳	(۲,۱۴۴,۳۳۷,۱۸۳)
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰,۸۲۲	۱۲,۰۱۹,۴۲۶,۰۲۰	(۸,۳۹۷,۷۶۹,۹۴۷)	(۱۱,۴۱۸,۴۵۵)	(۶۰,۰۹۷,۱۳۰)	۳,۵۵۰,۱۴۰,۴۸۸	۳,۹۴۵,۴۱۸,۸۵۹
پالایش نفت اصفهان	۸,۱۵۳,۷۳۸	۳۸,۸۶۸,۸۶۹,۰۴۶	(۳۲,۸۲۶,۱۵۴,۱۹۸)	(۳۶,۹۲۵,۴۲۶)	(۱۹۴,۳۴۴,۳۴۵)	۵,۸۱۱,۴۴۵,۰۷۷	۷۴۷,۱۴۷,۰۲۷
تولیدی پرنایا باطری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۴,۴۲۰,۵۰۰)	(۱۱,۸۷۶,۹۰۰)	(۶۲,۵۱۰,۰۰۰)	۲,۰۴۳,۱۹۲,۶۰۰	.
حق تقدم تامین سرمایه خلیج فارس	۴,۴۷۵,۹۴۶	۲,۵۷۳,۶۶۸,۹۵۰	(۲,۸۶۰,۹۰۸,۹۷۹)	(۲,۴۴۴,۹۸۶)	(۱۲,۸۶۸,۳۴۵)	(۳۰,۲۵۳,۳۶۰)	.
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۸۶,۸۵۹	۱۴,۶۰۴,۲۸۸,۶۶۰	(۱۱,۶۲۸,۹۱۹,۵۷۱)	(۱۳,۸۷۴,۰۷۴)	(۷۳,۰۲۱,۴۴۳)	۲,۸۸۸,۴۷۳,۵۷۲	۲,۱۲۵,۷۱۶,۴۸۱
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۱۵۰,۱۱۰	۲۵,۴۴۵,۸۲۹,۲۲۰	(۱۸,۵۳۷,۵۸۹,۴۴۷)	(۲۳,۹۸۳,۵۴۷)	(۱۲۶,۲۲۹,۱۹۶)	۶,۵۵۸,۰۳۷,۰۳۰	۸,۹۱۲,۹۹۵,۳۴۳
تأمین سرمایه امید	۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۶,۳۴۸,۰۷۵,۰۸۸	(۲۳,۸۳۵,۱۸۳,۵۴۷)	(۲۵,۰۳۰,۶۷۱)	(۱۳۱,۷۴۰,۳۷۵)	۲,۳۵۶,۱۲۱,۴۹۵	۱,۸۱۹,۰۵۷,۶۰۷
سنگ آهن گهرزمین	۵,۹۸۸,۰۰۰	۱۰,۱۶۱۶,۳۶۰,۰۰۰	(۸۷,۳۲۱,۲۸۸,۴۳۸)	(۹۶,۵۳۵,۵۴۲)	(۵۰,۸۰۸,۱۸۰,۰۰۰)	۱۳,۶۹۰,۴۵۴,۲۲۰	۲,۴۵۶,۵۴۵,۰۶۴
فراپورس ایران	۱,۵۳۳,۷۱۴	۱۰,۴۵۹,۹۲۹,۲۸۰	(۸,۰۳۴,۵۸۰,۸۷۶)	(۹,۹۳۶,۹۳۳)	(۵۲,۳۹۹,۶۴۷)	۲,۳۶۳,۱۱۲,۰۲۴	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۲,۵۵۵,۵۰۰)	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	۵۶۶,۶۰۸,۵۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۷۵۷,۹۶۰	۶۱,۵۳۵,۵۳۱,۲۰۰	(۴۴,۶۶۸,۶۲۹,۷۲۶)	(۵۸,۴۵۸,۷۵۵)	(۳۰,۷۶۷,۶۵۶)	۱۶,۵۰۰,۷۶۵,۰۶۳	۶,۴۲۵,۶۹۳,۱۱۹
بیمه انکابی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	۹,۳۶۵,۶۲۵,۰۰۰	(۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۸)	(۸,۸۹۷,۳۴۴)	(۴۶,۸۲۸,۱۲۵)	۱,۳۴۸,۱۸۰,۳۱۳	.
بانک سینا	۱,۶۱۹,۵۵۴	۴,۱۴۶,۰۵۸,۲۴۰	(۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۳)	(۳,۹۳۸,۷۵۵)	(۲۰,۷۳۰,۲۹۱)	۸۸۵,۴۵۴,۷۱۱	۲۹۳,۵۱۶,۱۶۱
بازرگانی و تولیدی مرجان گلر	۶۳,۳۰۱	۳۴۴,۹۹۰,۶۵۰	(۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷)	(۳۳۷,۷۴۱)	(۱,۷۲۴,۹۵۲)	۱۳,۳۷۷,۰۴۰	۲۰۶,۲۵۶,۰۶۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۲۸۰,۷۳۴	۱۳۷,۴۶۰,۱۸۴,۴۰۰	(۱۲۸,۴۸۸,۷۷۹,۶۸۲)	(۱۳۰,۵۸۷,۱۷۵)	(۶۸۷,۳۰۰,۹۲۲)	۸,۱۵۳,۵۱۶,۶۲۱	۳,۴۷۹,۱۷۵
پرتو بار فولاد خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۵,۵۰۰)	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	۵۰,۵۹۷,۷۱۴,۵۰۰	۳۸۳,۵۵۳,۹۰۰
فولاد کاویان	۱,۰۰۰	۱۳,۰۳۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶)	(۱۲,۳۷۸)	(۶۵,۱۵۰)	۱,۸۸۸,۶۹۶	.
تأمین سرمایه خلیج فارس	۸,۹۵۱,۸۹۲	۱۶,۵۶۹,۹۵۲,۰۹۲	(۱۴,۶۳۰,۴۴۶,۲۰۳)	(۱۵,۷۴۱,۴۵۴)	(۸۲,۸۴۹,۷۶۰)	۱,۸۵۰,۹۱۴,۶۷۶	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۹۳۲,۶۷۰	۱۱,۷۳۱,۳۰۹,۹۰۰	(۱۲,۴۶۸,۳۹۷,۳۸۱)	(۱۱,۱۴۴,۷۴۲)	(۵۸,۶۵۶,۵۳۴)	(۸۰,۶۸۹,۶۵۷)	(۱۰,۳۷,۲۳۲,۱۳۰)
آلومینوم ایران	۲,۰۶۷,۰۸۵	۱۲,۷۵۳,۹۱۴,۴۵۰	(۱۱,۸۷۶,۶۶۲,۱۷۹)	(۱۲,۱۱۶,۲۱۹)	(۶۳,۷۶۹,۵۷۲)	۸۰۱,۳۶۶,۴۸۰	(۴۹۹,۲۶۴,۷۱۴)
کوبیر تاپر	۵,۵۵۲,۳۸۴	۳۵,۸۱۲,۲۲۱,۸۰۰	(۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱)	(۳۴,۰۲۱,۶۲۰)	(۱۷۹,۰۶۱,۱۵۹)	۵,۵۷۴,۴۴۰,۳۹۰	۴,۹۴۱,۳۷۲,۲۱۲
سیمان خاش	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۱۰,۱۹۳,۰۶۶,۰۰۰	(۵۸,۰۵۲,۱۶۲,۱۴۲)	(۹۶,۸۳۴,۱۳۷)	(۵۰,۹۶۵,۳۰۰)	۴۲,۳۷۲,۰۱۰,۴۳۱	۱۳,۶۱۱,۳۳۰,۳۲۵
سیم و کابل ابهر	۴,۹۳۴,۶۹۴	۵۶,۸۴۷,۶۷۴,۸۸۰	(۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴)	(۵۴,۰۰۵,۳۹۱)	(۲۸۴,۳۳۸,۳۷۴)	۹,۷۱۲,۵۵۸,۴۸۴	(۷,۷۲۵,۸۹۸,۷۹۸)
حق تقدم سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	۲,۹۷۹,۹۵۴,۱۴۸
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۴,۹۸۷,۸۶۸
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	(۶۰,۸۳۳,۸۳۲)
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زرشان	.	.	.	.	.	.	۲,۰۷۶,۴۰۲,۷۶۰
جمع	۲۰۵,۸۲۴,۴۲۷	۹۶۰,۹۳۰,۳۰۵,۹۱۱	(۷۶۷,۷۲۷,۸۹۳,۳۷۹)	(۹۱۳,۸۸۳,۷۸۹)	(۴,۸۰۴,۶۵۱,۵۳۶)	۱۸۷,۴۸۴,۸۷۷,۲۱۰	۵۴,۱۶۲,۴۳۰,۸۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۹-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳,۸۰۶,۱۸۹,۷۷۶ ریال	۲,۰۵,۴۵۴,۷۱۰ ریال
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره	۱۲,۰۰۵,۶۲۴,۰۶۰ ریال	۹,۹۰۰,۲۷۰,۵۵۰ ریال
جمع	۱۵,۸۱۱,۸۱۳,۸۳۶ ریال	۱۰,۱۰۵,۷۲۵,۲۶۰ ریال

۱۹-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سود خالص
			سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	
۱۳۹۴/۱۲/۰۹	-	۱۰٪	۶۵,۵۴۶ ریال	.	۶۵,۵۴۶ ریال	۲۳۷,۵۱۴ ریال
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	۱۰٪	۷۴,۸۴۵ ریال	.	۷۴,۸۴۵ ریال	۱,۳۴۴,۰۳۲
۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	۱۰٪	۷۷,۴۷۸ ریال	.	۷۷,۴۷۸ ریال	۹,۹۸۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	-	۱۰٪	.	.	.	۸۷,۳۵۲
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	۱۰٪	.	.	.	۵۳,۵۷۷
۱۴۰۲/۰۵/۱۹	-	۱۰٪	۱۲۹,۸۵۰ ریال	.	۱۲۹,۸۵۰ ریال	۶۱,۸۳۸
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۰٪	۵۷,۱۳۱ ریال	.	۵۷,۱۳۱ ریال	۵,۳۰۵
۱۴۰۳/۰۹/۲۸	-	۱۰٪	۴۳,۸۷۲ ریال	.	۴۳,۸۷۲ ریال	.
۱۴۰۳/۱۰/۱۰	-	۱۰٪	۳,۸۰۵,۷۸۰,۶۶۳ ریال	.	۳,۸۰۵,۷۸۰,۶۶۳ ریال	.
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	-	۱۰٪	۴,۲۶۳ ریال	.	۴,۲۶۳ ریال	.
۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸٪	.	.	.	۶۸,۴۹۳,۱۵۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸٪	.	.	.	۳۷,۸۰۸,۲۳۸
۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۸٪	.	.	.	۲۳,۳۴۴,۶۲۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸٪	.	.	.	۱۲,۶۰۸,۶۵۸
۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸٪	.	.	.	۸,۲۲۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸٪	.	.	.	۲۴,۳۷۴,۲۱۸
۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۸٪	.	.	.	۲۸,۸۰۶,۳۳۴
جمع			۳,۸۰۶,۲۳۳,۶۴۸ ریال	.	۳,۸۰۶,۲۳۳,۶۴۸ ریال	۲۰,۵۴۴,۷۱۰ ریال

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سود خالص
			سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	
۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۸٪	.	.	.	۱,۳۹۸,۲۳۲,۳۹۹
۱۴۰۲/۱۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۲	۱۹٪	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰ ریال	.	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰ ریال	.
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	.	.	.	۱,۹۷۳,۰۴۶,۵۷۴
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	۲,۴۶۶,۳۰۸,۱۲۳ ریال	.	۲,۴۶۶,۳۰۸,۱۲۳ ریال	.
۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹ ریال	.	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹ ریال	۵۶۸,۶۲۶,۱۴۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۲۳٪	۲,۱۵۹,۴۳۸,۱۷۱ ریال	.	۲,۱۵۹,۴۳۸,۱۷۱ ریال	۲,۸۳۶,۸۹۶,۸۳۲
۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۸٪	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴ ریال	.	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴ ریال	.
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۸٪	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵ ریال	.	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵ ریال	۲,۴۴۲,۱۵۸,۱۹۵
۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۲,۸۹۲,۶۳۷,۴۴۹ ریال	.	۲,۸۹۲,۶۳۷,۴۴۹ ریال	۶۸۱,۳۱۰,۴۱۰
۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۸٪	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹ ریال	.	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹ ریال	.
جمع			۱۲,۰۰۵,۶۲۴,۰۶۰ ریال	.	۱۲,۰۰۵,۶۲۴,۰۶۰ ریال	۹,۹۰۰,۲۷۰,۵۵۰ ریال

مشارکت ش کرمانشاه ۳-۰۳۴ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن
 اجاره مهرآیندگان امیدگان ۳۱۱
 اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۱
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مرابحه پتروس ۶۰-۳ ماهه ۲۳٪
 صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مرابحه صایبا ۴۹-۳ ماهه ۱۸٪
 ص مرابحه خودرو ۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مرابحه سایپا ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	ریال
	۳,۴۴۱,۳۸۵	۰
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۲۰-۲	ریال
	۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸	۱,۶۶۷,۶۰۳,۰۵۲
	۲۷۲,۹۷۱,۴۷۳	۱,۶۶۷,۶۰۳,۰۵۲

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید	۳,۱۱۴,۶۲۱,۲۳۵	۳,۴۳۹,۳۹۱,۶۶۴
ضامن نقدشوندگی- تامین سرمایه امید	۹۵۰,۰۷۴,۸۴۵	۱,۰۹۲,۱۹۹,۶۹۵
هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)	۵۲۰,۰۸۱,۹۲۰	۳۴۷,۶۷۱,۱۷۰
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	۰	۱۰۷,۵۰۶,۷۱۰
هزینه حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	۳۱۴,۳۱۸,۱۵۷	۰
	۴,۸۹۹,۰۹۶,۱۵۷	۴,۹۸۶,۷۶۹,۲۳۹

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	۰	۱۰۱,۶۷۴,۱۸۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۵۴,۵۳۱,۳۱۰	۸۳۸,۴۴۴,۹۲۷
هزینه عضویت در کانون	۲۵,۵۶۸,۱۰۰	۷۷,۱۷۷,۷۸۲
هزینه نرم افزار	۸۲,۱۰۹,۸۹۹	۱,۳۱۲,۰۷۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۹۴۷,۷۷۰	۱۳,۵۶۶,۱۴۰
	۱,۵۸۲,۱۵۷,۰۷۹	۱,۰۳۲,۰۷۵,۱۱۳

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۴۵۳,۹۶۷,۳۰۷	۳۷,۰۶۹,۱۸۲,۲۰۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۸,۷۰۵,۰۰۳,۶۶۵)	(۲۲,۸۵۶,۵۵۰,۰۹۰)
	(۴۴,۲۵۱,۰۳۶,۳۵۸)	۱۴,۲۱۲,۶۳۲,۱۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	۱۰۰	۲۷,۵۳۰	۱۲٪	۷۱,۷۳۸	۳۰٪
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی	۷,۵۰۰	۷۹,۸۴۰	۳۸٪	۸۷,۳۴۰	۳۷٪
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق صندوق	۲,۴۰۰	۱۳,۵۸۰	۷٪	۳,۷۵۸	۲٪
صندوق با درآمد ثابت امید انصار	مدیر صندوق مشترک	-	۳۴,۳۴۴	۱۵٪	۵۰,۰۰۰	۲۱٪
شرکت صرافی انصار	همگروه سهامدار ممتاز	-	۴۰	-٪	۴۰	-٪
اسین تفضلی مقدم	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۱۰۸	-٪	۱۰۸	-٪
محمد محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۱۰۰	-٪	۱۰۰	-٪
الیار مهاجر رهبری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	-	-	-٪	۱۰۰	-٪
علی جعفری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۵۰	-٪	-	-٪
سودابه هدایت زاده	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	-	۱۰۰	-٪	-	-٪
هاجر اسداللهی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	-	۱۱۰	-٪	-	-٪
حسین هنری تربتی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	-	-	-٪	-	-٪
جمع		۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۵۸	۷۳٪	۲۱۳,۱۸۴	۹۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
				ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تامین سرمایه امید	مدیر	کارمزد ارکان	دوره مالی	۳,۱۱۴,۶۰۹,۵۵۹	(۳,۴۱۷,۰۱۵,۸۳۰)	(۳,۴۱۷,۰۱۵,۸۳۰)
کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	-	-
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزاری	خریدوفروش	دوره مالی	-	۱,۸۲۹,۹۷۶,۳۷۵	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۷۴,۴۴۴,۳۰۰)	(۸۱,۱۶۴,۳۰۰)
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)
تامین سرمایه امید	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹)	(۲,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۳)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۳۱۴,۳۱۸,۱۵۷	-	(۳۱۶,۳۱۷,۱۳۸)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱)	-
موسسه حسابرسی آژموده کاران	متولی فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۵۲۰,۰۸۱,۹۳۰	(۸۲۵,۶۸۵,۵۲۹)	(۱,۴۹۹,۳۶۳,۶۰۷)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزاری	خریدوفروش	دوره مالی	۴۷۰,۷۶۵,۱۱۸,۹۸۴	۳,۹۵۶,۴۴۴	۷۵۹,۸۵۲
موسسه حسابرسی داربا روش	متولی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای زرافشان	سایر	خرید و فروش سهام	دوره مالی	۵۶۹,۹۷۱,۰۴۵	-	-
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	سایر	خرید و فروش سهام	دوره مالی	۹۱,۰۶۵,۲۰۹,۴۸۰	-	-
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	خرید و فروش سهام	دوره مالی	۲۶,۱۹۱,۳۰۴,۰۴۲	-	-
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	سایر	خرید و فروش سهام	دوره مالی	۱۰۱,۰۱۱,۷۴۲,۶۵۸	-	-

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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