



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

۴

• یادداشت‌های توضیحی شامل:

۵

الف: اطلاعات کلی صندوق

۵-۷

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۱

پ: اهم رویه‌های حسابداری

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	محسن موسوی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	پیمان تاتایی علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۱,۰۳۸,۰۵۵,۴۱۹,۴۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۳۱,۶۷۶,۱۴۲,۹۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۱۲,۷۲۶,۲۹۹,۹۵۹	۸	حساب های دریافتی
۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	۳۱,۴۶۱,۳۸۴	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۱۱۴,۸۰۸,۰۸۲,۰۰۳	۱,۱۴۰,۰۶۴,۷۸۳,۴۰۴		جمع دارایی ها

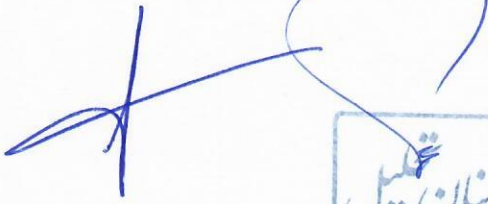
بدهی ها

۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۲۴,۵۹۴,۱۲۹,۳۰۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	-	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	-	۱۳	پیش دریافت‌ها
۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۱,۳۳۸,۲۲۵,۷۴۸	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۲,۸۴۱,۷۲۳,۱۴۶	۲۵,۹۳۲,۳۵۵,۰۵۳		جمع بدهی ها
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۱,۱۱۴,۱۳۲,۴۲۸,۳۵۱	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۵۵۲,۸۸۷	۵,۳۰۴,۶۶۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه‌گذاری (سهام عام)
Gama Investment Bank





ایران پین
مشاوره و سرمایه‌گذاری
۳۵۳۰۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۸۱۲,۲۶۳,۲۱۵	۲۶,۱۷۸,۶۲۳,۸۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۶,۷۰۴,۲۱۵,۸۹۷	(۸۲۱,۹۲۵,۱۵۱)
سود سهام	۱۴,۵۰۷,۱۹۵,۴۵۹	۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۲۵,۵۷۸,۸۴۴,۵۰۲	۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲
سایر درآمدها	۶۳۷,۵۷۷,۸۶۹	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰
جمع درآمدها	۱۹۱,۲۴۰,۰۹۶,۹۴۲	۶۶,۵۶۲,۵۸۳,۳۵۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۲۵۷,۶۷۴,۹۹۰)	(۹,۹۱۱,۴۲۱,۹۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۳۰,۲۰۹,۲۳۸)	(۲,۰۲۶,۴۸۵,۸۰۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۴,۶۸۷,۸۸۴,۲۲۸)	(۱۱,۹۳۷,۹۰۷,۷۴۹)
سود (زیان) خالص	۱۷۶,۵۵۲,۲۱۲,۷۱۴	۵۴,۶۲۴,۶۷۵,۶۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۱۵.۴۰٪	۴.۷۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲	۱۵.۸۷٪	۴.۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۲۳۷,۶۴۴	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۷۱۳	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۳۲۸)	(۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۴۴۴,۹۰۸,۷۱۲)
سود (زیان) خالص	-	۵۴,۶۲۴,۶۷۵,۶۰۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۱۰,۰۲۹	۱,۱۷۷,۶۲۹,۳۴۹,۱۰۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق شامل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ 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 ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ 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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی با کد اقتصادی ۴۱۱۳۵۸۷۴۴۴۹۶ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران یوسف آباد خیابان نهم نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

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 شرکت‌ها 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- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند 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 محاسبه‌ی خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند 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 محاسبه‌ی خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازشدن نماد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد. در حال حاضر سالانه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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 سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱.۷۵٪	۱۳۱,۰۰۶,۱۸۶,۸۳۰	۱۲۶,۱۲۱,۲۱۰,۸۷۴	۱۳.۳۸٪	۱۵۲,۵۷۸,۰۴۷,۸۶۹	۱۲۶,۵۲۴,۶۲۴,۱۰۴
۰.۱۹٪	۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰.۶٪	۶,۴۵۶,۸۰۳,۲۶۵	۴,۵۱۴,۲۷۵,۲۴۱
۰.۸۵٪	۹,۵۰۶,۴۴۴,۵۳۳	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱	۱.۰٪	۱۱,۳۹۵,۰۸۵,۵۵۳	۹,۲۲۵,۵۲۳,۷۲۹
۰.۱۰٪	۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۲.۰٪	۲۳,۰۸۲,۳۳۸,۰۲۵	۱۹,۳۷۷,۵۷۸,۸۸۰
۰.۰۳٪	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰.۰٪	۲۴۹,۷۴۶,۷۸۱	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۰.۲۹٪	۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۴	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰.۴٪	۴,۲۵۴,۸۵۰,۴۳۳	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰
۰.۷۱٪	۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۹	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	۰.۹٪	۹,۸۴۷,۳۰۷,۸۱۲	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۴.۴۸٪	۴۹,۹۴۴,۳۲۱,۸۵۴	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵	۵.۵٪	۶۲,۴۷۵,۰۹۰,۲۶۴	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵
۱.۵۲٪	۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۱.۳٪	۱۴,۹۹۰,۱۳۹,۱۰۷	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷
۰.۵۴٪	۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰	۰٪	۱۸,۷۱۷,۹۶۱,۵۰۰	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰
۴.۴۳٪	۴۹,۳۵۱,۱۱۸,۶۰۸	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸	۵.۰٪	۵۷,۴۴۹,۹۴۷,۸۰۵	۶۲,۷۹۶,۱۶۸,۶۲۸
۹.۳۹٪	۱۰۴,۶۸۶,۰۶۲,۱۷۴	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵	۹.۴٪	۱۰۷,۳۱۴,۹۰۷,۴۶۳	۱۳۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵
۰.۱۹٪	۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۰.۲٪	۲,۵۵۸,۵۵۸,۷۳۳	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱
۴.۲۰٪	۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۳.۹٪	۴۴,۰۶۹,۵۰۷,۸۱۵	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱
۶.۷۳٪	۷۵,۰۴۱,۰۷۳,۰۳۲	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲	۱۳.۱٪	۱۴۹,۴۹۵,۵۳۹,۶۱۲	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲
۲.۶۹٪	۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳	۳.۴٪	۳۹,۲۶۵,۲۰۶,۰۱۷	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳
۷.۸۶٪	۸۷,۶۴۰,۴۰۹,۹۸۰	۱۰۳,۸۵۵,۳۲۸,۰۷۵	۱۸.۰٪	۲۰۵,۶۳۳,۷۴۳,۷۴۱	۲۲۰,۰۲۹,۵۳۵,۱۱۶
۸.۳۲٪	۹۲,۷۲۱,۶۵۴,۳۸۹	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴	۱۰.۷٪	۱۲۲,۱۳۳,۰۸۹,۶۱۹	۱۳۰,۸۲۵,۷۵۸,۰۷۴
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵٪	۶,۰۸۶,۳۵۸,۱۶۶	۳,۱۹۴,۵۷۲,۰۷۲
۰.۰۰٪	-	-	۰٪	۱,۱۸۹,۸۷۷	۸۰۹,۳۸۸
۶۴٪	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۸۱۸,۲۵۴,۵۸۷,۱۰۷	۹۱.۰۵٪	۱,۰۳۸,۰۵۵,۴۱۹,۴۵۷	۹۹۰,۹۱۷,۹۴۸,۷۵۷

فلزات اساسی
 مواد و محصولات دارویی
 زراعت و خدمات وابسته
 خودرو و ساخت قطعات
 سایر محصولات کانی غیرفلزی
 بانکها و موسسات اعتباری
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
 فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
 محصولات شیمیایی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
 استخراج کانه‌های فلزی
 سرمایه‌گذاریها
 ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
 سیمان، آهک و گچ
 لاستیک و پلاستیک
 شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 منسوجات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۲٪	۲۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۵۶	۲.۷۷٪	۳۱,۵۹۴,۳۶۷,۴۴۵	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	کوتاه مدت
۰٪	۹,۱۱۴,۴۳۹	۰٪	۳۶,۶۱۸,۶۳۸	۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
۰٪	۶۲۵,۱۸۸,۲۳۲	۰٪	۱۶,۸۰۷,۷۳۷	۱۰	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	کوتاه مدت
۰٪	-	۰٪	۹,۷۴۸,۸۸۹	۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	کوتاه مدت
۰٪	۱,۹۶۷,۱۳۸	۰٪	۵,۷۰۱,۹۶۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	کوتاه مدت
۰٪	۱,۰۶۶,۴۰۰	۰٪	۵,۱۴۴,۱۸۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۱۰,۴۳۱,۲۱۹	۰٪	۵,۲۰۰,۵۰۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	کوتاه مدت
۰٪	۸,۵۳۳,۰۱۴	۰٪	۲,۵۵۳,۵۸۹	۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۰٪	۵۱۲,۸۴۶	۰٪	-	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	کوتاه مدت
۲.۰۲٪	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۲.۷۸٪	۳۱,۶۷۶,۱۴۲,۹۳۸			

سپرده های بانکی :

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱

بانک خاورمیانه - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۱

بانک انصار - ۱۸۸۶۸۲۸۱۰۶۷۷۴۸۷۱

بانک صادرات - ۰۲۱۹۷۸۶۸۶۲۰۰۴

بانک ملت - ۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳

بانک تجارت - ۱۱۱۴۶۵۷۰

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳

بانک پاسارگاد - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۷۴۸۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	-	۱۲۲,۴۲۶,۶۷۸,۷۶۷
۷-۲ اوراق مرابحه	۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵	۲۲۲,۷۲۵,۲۰۸,۱۸۲
	<u>۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵</u>	<u>۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹</u>

۷-۱- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد
ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
-	-	-
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	-	-
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	-	-
صکوک اجاره مهرآیندگان لوتوس ۰۳۱۱	-	-
۱۲۲,۴۲۶,۶۷۸,۷۶۷	-	-

۷-۲- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد
ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸	۵۳,۷۶۰
صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸٪	-	-
صکوک مرابحه پترو ۰۶۰۵-۳ ماهه ۲۳٪	-	-
صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲-۳ ماهه ۱۸٪	-	-
صکوک مرابحه صایپا ۰۴۹-۳ ماهه ۱۸٪	-	-
صکوک مرابحه سایپا ۰۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪	-	-
۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹٪	۲۲۲,۷۲۵,۲۰۸,۱۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۲,۷۲۶,۲۹۹,۹۵۹	(۱,۵۸۲,۲۷۸,۵۰۱)	۲۵٪	۱۴,۳۰۸,۵۷۸,۴۶۰	۸-۱
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	
۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۱۲,۷۲۶,۲۹۹,۹۵۹	(۱,۵۸۲,۲۷۸,۵۰۱)		۱۴,۳۰۸,۵۷۸,۴۶۰	

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۷,۰۳۶,۰۰۶,۸۰۲	(۱,۱۵۶,۶۰۳,۸۵۸)	۲۵٪	۸,۱۹۲,۶۱۰,۶۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
-	۵,۲۰۳,۰۳۸,۹۲۲	(۳۴۹,۲۴۵,۰۷۸)	۲۵٪	۵,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵
-	۴۶۰,۵۲۱,۴۴۵	(۷۵,۷۰۲,۱۵۵)	۲۵٪	۵۳۶,۲۲۳,۶۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
-	۱۱,۹۳۲,۷۹۰	(۷۲۷,۴۱۰)	۲۵٪	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۷
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	-	-	-	-	-
۳۶,۷۴۱,۷۲۲	-	-	-	-	-
۴,۲۷۳,۹۱۰,۶۳۹	-	-	-	-	-
۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	-	-	-	-	-
۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۳	-	-	-	-	-
۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	-	-	-	-	-
۱۵۹,۰۳۸,۴۴۱	-	-	-	-	-
۱,۲۹۵,۴۵۷,۲۵۵	-	-	-	-	-
۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۲	-	-	-	-	-
۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	-	-	-	-	-
۳۸۵,۶۴۸,۸۴۶	-	-	-	-	-
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۲,۷۲۶,۲۹۹,۹۵۹	(۱,۵۸۲,۲۷۸,۵۰۱)		۱۴,۳۰۸,۵۷۸,۴۶۰	

مدیریت انرژی امید تابان هور

کویر تایر

سرمایه‌گذاری سپه

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

صنایع آذراب

گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید

پرتو بار فراپیر خلیج فارس

فولاد مبارکه اصفهان

آنتی بیوتیک سازی ایران

توسعه معادن روی ایران

سیمان فارس و خوزستان

صنایع فروآلیاژ ایران

کالسیمین

سیم و کابل ابهر

پتروشیمی شازند

گروه صنعتی سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۹,۸۵۲	۳۶۲,۰۱۳,۲۴۱,۲۷۵	(۳۶۲,۰۱۴,۰۰۱,۱۲۷)	-
۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	-	-	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱
۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳	۳۶۲,۰۱۳,۲۴۱,۲۷۵	(۳۶۲,۰۱۴,۰۰۱,۱۲۷)	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک انصار

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵,۳۳۰,۰۰۰	(۱۳,۸۶۹,۵۶۲)	۳۱,۴۶۰,۴۳۸
۵۱,۱۳۶,۸۱۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵)	۶۳۶
۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	-	(۲,۹۰۹,۰۶۲,۶۲۰)	۳۱۰
۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	۲۹۵,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۲۲۴,۰۶۸,۳۵۷)	۳۱,۴۶۱,۳۸۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم‌افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۳۱,۷۴۹,۹۷۳	۶,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱
۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵
۱,۴۹۸,۲۳۳,۴۶۴	۲,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰
۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	-
۱,۳۶۰,۵۷۵,۰۹۵	۱,۳۲۵,۱۱۴,۵۰۷
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱
۷۲۴,۹۶۳,۲۱۸	۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱
۹۱۹,۹۰۵	۷۹,۹۶۴,۳۰۰
۲۴,۵۹۴,۱۲۹,۳۰۵	۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷

بدهی به مدیر (تامین سرمایه امید)

بدهی به مدیر سابق (کارگزاری بانک انصار)

بدهی به ضامن (تامین سرمایه امید)

بدهی به ضامن سابق (بانک سپه)

بدهی به متولی (ایرانین تحلیل فارابی)

بدهی به متولی سابق (آزموده کاران)

بدهی به متولی سابق (داربا روش)

بدهی به حسابررس (کاربرد تحقیق)

بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور و ابطال (تامین سرمایه امید)

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۵۷,۰۰۸
-	۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱
۰	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱

پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مرباحه بهمن ۰۵۲-۳ ماهه ۱۸٪

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۸,۲۲۵,۷۴۸	۲,۹۸۶,۸۷۰,۲۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۸,۲۲۵,۷۴۸	۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰

هزینه آبنومان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	ریال
۱۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۸,۸۷۳,۳۹۳
۲۰۰,۰۲۹	۱,۰۳۶,۴۳۷,۴۸۵,۴۶۴
۲۱۰,۰۲۹	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۵,۱۰۸)	۲۰,۳۵۷,۸۳۷,۰۰۵
۱۶-۲	۲,۱۹۲,۷۳۵,۸۳۵	۱۱۴,۶۴۲,۷۰۶
۱۶-۳	-	۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰
۱۶-۴	۱,۶۱۹,۵۳۲,۴۸۸	(۲۹۰,۹۰۹,۸۲۱)
	۳,۸۱۲,۲۶۳,۲۱۵	۲۶,۱۷۸,۶۲۳,۸۰۰

سود (زیان) فروش سهام

سود ناشی از فروش حق تقدم

سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶۹,۶۶۲,۲۶۶	(۳,۶۴۵)	-	-	(۳,۶۴۶)	۱	۱	گروه صنعتی سپاهان
۵۶۵,۶۸۳,۲۸۳	(۱,۴۶۳)	-	-	(۱,۴۶۴)	۱	۱	سیمرغ
۶,۵۲۲,۸۴۷,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن جنوب
۴,۳۲۷,۸۴۵,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۱,۴۸۰,۲۸۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۱۱۴,۱۹۲,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۹۹۷,۸۱۴,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	کوبیر تایر
۹۷۰,۲۵۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک‌سازی ایران
۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	پرتوبار فراپر خلیج فارس
۳۳۳,۱۷۳,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۷۸,۲۲۰,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۰۸,۹۷۱,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۳۷۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۵۳,۴۸۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	صنایع فروآلیاژ ایران
(۳,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۳,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۲۰,۳۵۷,۸۳۷,۰۰۵	(۵,۱۰۸)	-	-	(۵,۱۱۰)	۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۴۴,۰۷۵	۲,۳۳۸,۵۸۱,۴۰۰	(۱,۶۵۶,۴۴۴,۹۰۹)	-	-	۵۸۲,۱۳۶,۴۹۱	-
۳۸۶,۵۳۴	۱,۷۲۰,۰۷۶,۳۰۰	(۲,۱۰۹,۴۴۵,۳۳۳)	-	-	(۳۸۹,۳۶۹,۰۳۳)	-
۴,۴۷۵,۹۴۶	۴,۸۶۰,۸۷۷,۳۵۶	(۳,۸۶۰,۹۰۸,۹۷۹)	-	-	۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۰۵۰,۰۷۲
-	-	-	-	-	-	۶,۵۹۲,۶۳۴
۸,۸۱۹,۵۳۵,۰۵۶	(۶,۶۳۶,۷۹۹,۲۳۱)	-	-	-	۲,۱۹۲,۷۳۵,۸۳۵	۱۱۴,۶۴۲,۷۰۶

۱۶-۳- سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰
-	-	-	-	-	۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰

۱۶-۴- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۲۰	۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۷۱,۵۶۱,۳۰۹)	-	-	۹۴۸,۴۳۸,۶۹۱
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۹۶,۸۲۸,۱۲۵)	-	-	۳,۱۷۱,۸۷۵
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰)	-	-	۹۰,۰۶۲,۵۰۰
۱۱,۵۹۰	۱۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۸۷,۸۹۹,۳۱۳)	(۲,۱۰۰,۶۸۷)	-	-
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۹۹۰,۰۳۱,۳۵۰)	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	-	-
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۹۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	-	-
۵۲,۰۰۰	۵۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۸۱,۴۵۲,۳۳۱)	(۹,۲۴۱,۳۱۲)	-	۳۹۵,۳۰۶,۴۶۷
۵۶,۴۱۰	۵۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۰۳۶,۲۲۲,۷۳۳)	(۱۰,۲۲۴,۳۱۲)	-	۳۶۳,۵۵۲,۹۵۵
۲۸۵,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۳,۶۵۰,۵۸۲,۵۵۱)	(۳۵,۸۸۴,۹۶۱)	-	-	۱,۶۱۹,۵۳۲,۴۸۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۴۶,۷۰۴,۲۱۵,۸۹۶	۷۴۱,۰۶۲,۲۶۳
۱۷-۲	۱	(۱,۵۶۲,۹۸۷,۴۱۴)
	۱۴۶,۷۰۴,۲۱۵,۸۹۷	(۸۲۱,۹۲۵,۱۵۱)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۴۸۷,۴۷۶	۲,۵۷۳,۸۷۳,۲۸۰	(۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۵)	(۲,۴۴۵,۱۸۰)	(۱۲,۸۶۹,۳۶۶)	۴۷۲,۴۶۱,۱۲۹
نفت سپاهان	۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۴,۰۰۶,۴۹۵,۱۶۰	(۱۰,۷۷۱,۵۰۳,۲۲۹)	(۱۳,۳۰۶,۱۷۰)	(۷۰,۰۳۲,۴۷۶)	۳,۱۵۱,۶۵۳,۲۸۵
نورالینا پلاستیک	۱۱۲,۵۰۰	۱,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۱۵۰)	(۷,۷۸۵,۰۰۰)	۴۳۴,۳۹۹,۸۵۰
سیمرغ	۶,۴۹۲,۲۲۷	۱۰,۰۳۷,۲۹۲,۱۴۲	(۹,۵۰۶,۴۴۳,۶۸۸)	(۹,۵۳۵,۴۲۸)	(۵۰,۱۸۶,۴۶۱)	۴۷۱,۱۲۷,۱۸۵
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۲۴	۲,۷۸۸,۷۶۰	(۱,۶۷۵,۵۵۳)	(۲,۶۴۹)	(۱۳,۹۴۴)	۱۰,۹۶,۶۱۴
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۶,۱۲۲,۸۸۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۹)	(۱۵,۳۱۷)	(۸۰,۶۱۴)	(۸۵۳,۹۸۰)
سیمان هرمزگان	۲۳۴,۴۷۰	۱۵,۹۵۰,۹۹۴,۱۰۰	(۸,۵۹۱,۱۴۰,۹۴۳)	(۱۵,۱۵۳,۴۴۴)	(۷۹,۷۵۴,۹۷۱)	۷,۲۶۴,۹۴۴,۷۴۲
توسعه معادن روی ایران	۴,۳۳۵,۷۴۴	۲۴,۸۴۳,۸۱۳,۱۲۰	(۱۷,۳۶۴,۸۶۵,۸۳۷)	(۲۳,۶۰۱,۶۲۲)	(۱۲۴,۲۱۹,۰۶۶)	۷,۳۳۱,۲۱۸,۶۹۵
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۰۱,۷۶۲	۳,۷۲۱,۵۴۵,۸۳۰	(۳,۶۵۲,۵۹۸,۱۳۸)	(۳,۵۳۵,۴۶۹)	(۱۸,۶۰۷,۷۲۹)	۴۶۸,۰۴,۴۹۴
پالایش نفت تهران	۳,۹۳۳,۶۳۵	۹,۰۴۷,۹۰۲,۳۱۰	(۶,۳۴۶,۶۶۴,۲۴۶)	(۸,۹۵۵,۵۰۷)	(۴۵,۲۳۹,۵۱۲)	۲,۶۳۷,۴۰۲,۸۶۵
پتروشیمی شازند	۷۲۱,۸۷۰	۱۵,۰۷۹,۸۶۴,۳۰۰	(۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷)	(۱۶,۳۲۵,۸۷۱)	(۷۵,۳۹۹,۳۲۲)	(۱,۹۸۷,۶۵۲,۴۰۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۶۳۰,۲۰۰,۸۲	۱۰۰,۸۲۲,۱۳۱,۲۰۰	(۹۶,۴۴۷,۸۶۵,۸۸۰)	(۹۵,۷۹۰,۵۲۵)	(۵۰۴,۱۶۰,۶۵۶)	۳,۷۸۴,۳۱۴,۱۳۹
صنایع فروآباز ایران	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۵,۸۵۰,۳۵۹,۲۵۲	(۱۶,۳۵۵,۳۹۲,۱۶۲)	(۱۵,۰۵۷,۸۴۱)	(۷۹,۲۵۱,۷۹۶)	(۵۹۹,۳۳۲,۵۴۷)
کالسیمین	۳,۴۷۹,۱۵۸	۱۲,۴۰۶,۴۴۱,۷۶۸	(۹,۶۹۷,۴۸۵,۵۸۲)	(۱۱,۷۸۶,۳۱۰)	(۶۲,۰۳۳,۲۰۹)	۲,۶۳۵,۳۳۶,۶۶۷
سیمان فارس و خوزستان	۸۵۶,۲۵۶	۱۳,۲۹۵,۹۴۳,۱۶۸	(۸,۳۹۷,۷۶۹,۹۴۷)	(۱۲,۶۳۱,۱۶۶)	(۶۶,۴۷۹,۷۱۶)	۴,۸۱۹,۰۶۲,۳۵۹
فراورده های دامی ولینی دالاهو	۷۶	۱,۱۹۷,۰۰۰	(۸۰۹,۳۸۹)	(۱,۱۳۷)	(۵,۹۸۵)	۳۸۰,۴۸۹
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۵۷۸,۳۰۸	۳۹,۷۹۴,۶۴۴,۵۹۶	(۳۲,۸۲۶,۱۵۴,۱۹۹)	(۳۷,۸۰۴,۹۱۲)	(۱۹۸,۹۷۳,۲۲۳)	۶,۷۳۱,۷۱۲,۲۶۲
تولیدی برنا باطری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۴,۴۲۰,۵۰۰)	(۱۱,۶۰۶,۱۵۰)	(۶۱,۰۸۵,۰۰۰)	۱,۷۵۹,۸۸۸,۳۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۸۶,۸۵۹	۱۷,۱۳۲,۶۷۹,۷۲۰	(۱۱,۶۲۸,۹۱۹,۵۷۱)	(۱۶,۲۷۶,۰۴۶)	(۸۵,۶۶۳,۳۹۹)	۵,۴۰۱,۸۲۰,۷۰۴
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۱۵۰,۱۱۰	۱۹,۴۳۶,۵۱۵,۱۴۰	(۱۸,۵۳۷,۵۸۹,۴۴۸)	(۱۸,۶۶۴,۶۸۹)	(۹۷,۱۸۲,۵۷۶)	۷۸۳,۲۷۸,۴۲۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۲,۲۹۶	۳,۸۷۰,۴۵۱,۲۰۰	(۲,۴۹۲,۴۴۱,۰۸۱)	(۳,۶۷۶,۹۲۹)	(۱۹,۳۵۲,۲۵۶)	۱,۳۵۴,۹۸۰,۹۳۴
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۹۲,۴۴۱,۱۸۰)	(۸,۹۷۴,۱۷۵)	(۴۷,۳۳۲,۱۴۵)	۱,۲۳۷,۹۵۲,۱۴۵
تامین سرمایه امید	۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۶,۹۹۵,۷۵۲,۶۶۶	(۲۳,۸۲۵,۱۸۲,۵۴۸)	(۲۵,۶۴۵,۹۶۵)	(۱۳۴,۹۷۸,۷۶۳)	۲,۹۹۹,۹۴۵,۳۹۰
سنگ آهن گهرزمین	۵,۹۸۸,۰۰۰	۸۳,۱۱۳,۴۴۰,۰۰۰	(۸۷,۳۲۱,۲۸۸,۳۳۸)	(۷۸,۹۵۷,۷۶۸)	(۴۱۵,۵۶۷,۲۰۰)	(۴۷۰,۲۳۳,۴۰۶)
فراپورس ایران	۱,۵۳۳,۷۱۴	۷,۲۵۹,۰۶۸,۳۶۲	(۸,۰۳۴,۵۸۰,۸۷۶)	(۶,۸۹۶,۱۱۵)	(۳۶,۳۵۵,۳۴۲)	(۸۱۸,۷۰۳,۹۷۱)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۲,۴۹۳,۷۵۰)	(۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	۵۰۱,۹۹۵,۲۵۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۷۹,۸۴۸,۰۰۰)	(۲۰,۹۳۰,۴۰۰)	(۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۹۳۸,۴۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۹۴۱,۶۱۱	۵۷,۷۶۴,۲۶۸,۱۲۶	(۴۴,۶۶۸,۶۲۹,۷۲۶)	(۵۴,۸۷۶,۰۵۵)	(۲۸۸,۸۲۱,۳۴۱)	۱۲,۷۵۱,۹۴۱,۰۰۴
بیمه اتکالی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	۹,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۸)	(۹,۴۱۰,۹۳۸)	(۴۹,۵۳۱,۲۵۰)	۱,۸۸۵,۵۸۸,۵۹۴
بانک سینا	۲,۱۶۶,۱۵۳	۴,۲۸۰,۳۱۸,۳۲۸	(۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۴)	(۴,۰۶۶,۳۰۲)	(۲۱,۴۰۱,۵۹۲)	۱,۰۱۸,۹۱۵,۹۵۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۶۳,۳۰۱	۲۵۱,۲۴۱,۶۶۹	(۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷)	(۲۳۸,۶۸۰)	(۱,۲۵۶,۲۰۸)	(۷۹,۹۱۳,۹۳۶)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۲,۸۸۰,۷۳۴	۲۰۶,۸۶۴,۵۸۸,۰۴۰	(۲۰۳,۸۱۴,۶۱۷,۰۲۰)	(۱۹۶,۵۲۱,۳۵۹)	(۱,۰۳۴,۳۲۲,۹۴۰)	۱,۸۱۹,۱۲۶,۷۲۱
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۸۸,۵۰۰)	(۹۴,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲,۷۵۳,۶۶۱,۵۰۰
فولاد کاویان	۱,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶)	(۱۰,۴۶۹)	(۵۵,۱۰۰)	(۱۰۹,۳۴۵)
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۳,۴۲۷,۸۳۸	۲۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۱۴	(۲۳,۹۵۷,۲۶۹,۵۵۹)	(۲۲,۳۶۲,۰۵۰)	(۱۱۷,۶۹۵,۰۰۰)	(۵۵۸,۳۳۶,۵۹۵)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۳۱۹,۲۰۴	۱۲,۵۹۳,۳۷۷,۷۲۰	(۱۴,۵۷۵,۰۰۷,۵۸۱)	(۱۴,۹۶۳,۶۱۴)	(۶۲,۹۶۶,۳۸۹)	(۲۰۵۶,۶۵۹,۸۶۴)
اخشان خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۱,۲۸۹,۳۶۰)	(۱,۳۵۴,۷۰۰)	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۴,۰۶۰)
آلومینیوم ایران	۲,۵۶۳,۱۸۵	۱۴,۵۵۸,۸۹۰,۸۰۰	(۱۱,۸۷۶,۶۶۲,۱۸۰)	(۱۳,۸۳۰,۹۴۶)	(۷۲,۷۹۴,۴۵۴)	۲,۵۹۵,۶۰۳,۲۲۰
کویر تایر	۷,۷۶۰,۳۶۰	۳۹,۵۰۰,۳۳۲,۴۰۰	(۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱)	(۳۷,۵۲۵,۲۲۱)	(۱۹۷,۵۰۱,۱۶۲)	۹,۲۴۰,۴۹۷,۳۸۶
سیمان خاش	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۱۲۱,۱۴۳,۴۲۵,۰۰۰	(۵۸,۰۵۲,۱۶۲,۱۴۲)	(۱۱۵,۰۸۶,۲۵۴)	(۶۰۵,۷۱۷,۱۲۵)	۶۲,۳۷۰,۴۵۹,۴۷۹
نساجی بابکن	۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۲,۸۹۶,۵۲۰)	(۳۶,۴۱۴,۰۰۰)	-	۲,۸۹۰,۶۸۹,۴۸۰
سیم و کابل ابهر	۹,۸۶۹,۳۸۸	۴۴,۳۳۳,۲۹۰,۸۹۶	(۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۵)	(۴۲,۱۱۶,۶۲۶)	(۲۲۱,۶۶۶,۴۵۴)	(۲,۷۲۷,۳۶۴,۹۰۹)
جمع	۱,۰۴۴,۲۶۸,۸۱۸,۹۴۷	(۸۹۱,۳۵۱,۲۰۳,۵۷۵)	(۸۹۱,۳۵۱,۲۰۳,۵۷۵)	(۱,۰۲۲,۶۵۵,۳۷۹)	(۵,۱۹۰,۷۴۴,۰۹۷)	۱۴۶,۷۰۴,۲۱۵,۸۹۶
						۷۴۱,۰۶۲,۲۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۱۲۴,۹۹۸)	۱	-	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۵۳,۷۵۰,۲۵۵,۹۹۹)	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰	صکوک مربایچه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
(۹۹۷,۸۰۶,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۶۷,۲۱۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره کگل ۵۰۹- بدون ضامن
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱
(۵۹۶,۱۴۱,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	صکوک مربایچه پترو ۶۰۵- ۳ ماهه ۲۳٪
(۱,۵۶۳,۹۸۷,۴۱۴)	۱	-	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۵۳,۷۵۰,۲۵۵,۹۹۹)	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۸- سود سهام	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	مدیریت انرژی امید تابان هور		
۱,۲۳۰,۴۶۵,۳۵۲	۷,۰۳۶,۰۰۶,۸۰۲	(۱,۱۵۶,۶۰۳,۸۵۸)	۸,۱۹۲,۶۱۰,۶۶۰	۱۳۰	۶۳,۰۲۰,۰۸۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	مدیریت انرژی امید تابان هور		
۲,۶۲۶,۷۸۲,۴۷۸	۵,۲۰۳,۰۳۸,۹۲۲	(۳۴۹,۲۴۵,۰۷۸)	۵,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۵۲,۲۸۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کویر تایر		
۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	-	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	۷,۶۴۳	۲۳۴,۴۷۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان هرمزگان		
۵۶۲,۰۰۴,۵۱۴	۴۶۰,۵۲۱,۴۴۵	(۷۵,۷۰۲,۱۵۵)	۵۳۶,۲۲۳,۶۰۰	۱,۱۰۰	۴۸۷,۴۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری سپه		
-	۱۱,۹۳۲,۷۹۰	(۷۲۷,۴۱۰)	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	۲۰۰	۶۳,۳۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	مرجان کار		
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	شرکت پرتو بار فراپر خلیج فارس		
۶,۰۲۴,۱۰۳,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین		
۹۲۶,۴۲۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن جنوب		
۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	بازرگانی و تولید مرجان کار		
۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴	۱۴,۵۰۷,۱۹۵,۴۵۹	(۱,۵۸۲,۲۷۸,۵۰۱)	۱۶,۰۸۹,۴۷۳,۹۶۰	-	-	-			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷
سود سپرده بانکی	۹,۷۴۱,۷۷۷,۶۰۴	۴۵۳,۷۷۸,۱۴۰
سود اوراق گواهی سپرده بانکی	-	۳۴۶,۸۶۷,۲۱۵
	۲۵,۵۷۸,۸۴۴,۵۰۲	۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص		
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
اوراق مشارکت بورسی :								
اوراق مشارکت ش کرمانشاه ۰۳۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۱۸	-	۲,۷۸۰,۵۵۲,۵۵۴		
اوراق اجاره:								
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	-	۱۸	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹	۱,۴۳۸,۵۴۲,۸۹۹	
صکوک اجاره گگل ۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	۴۳۵,۶۲۱,۲۹۲	
صکوک اجاره مهرآیندگان لوتوس ۰۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	-	۲۰	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	۱,۷۶۸,۸۹۳,۴۵۹	
صکوک اجاره مهرآیندگان امید ۰۳۱۱							۳,۹۲۳,۶۴۵,۴۰۴	
اوراق مرابحه:								
ص مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۴۴۸,۰۸۹,۳۷۶	۵,۴۴۸,۰۸۹,۳۷۶	۲,۰۸۱,۸۰۵,۶۵۰	
صکوک مرابحه پترو ۶۰۵-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۲۸۱,۲۱۹,۳۱۳	۲,۲۸۱,۲۱۹,۳۱۳	۸,۹۸۹,۴۲۲,۹۰۷	
صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴	-	
صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۱۸	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	-	
صکوک مرابحه سایپا ۰۴۹-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	-	۱۸	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	۴,۸۵۷,۲۱۱,۲۰۲	
					۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۴۵۱,۲۴۰,۵۳۶	۹,۷۴۰,۸۶۱,۶۷۸
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۵۳,۷۴۶	۱۰۸,۵۷۵
۱۳۹۴/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۳۴۴,۳۳۱	۱۱۷,۹۲۵
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۱,۵۸۵,۰۱۲	۲۳۴,۱۹۱
۱۴۰۲/۰۲/۲۱	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۱۷۹,۴۳۵	۱۲۸,۰۲۲
۱۴۰۲/۰۸/۲۲	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۱۰,۰۶۳	۸۵,۷۸۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۹	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۱۷۶,۴۵۹	۱۹۳,۲۸۱
۱۴۰۳/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	-	۴۳,۸۸۹
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	متغیر طی دوره	۱۰	۱۶,۲۷۲	۴,۲۶۳
				۸۷,۳۵۳	-
				۸۴,۹۳۳	-
				۴۵۳,۷۷۸,۱۴۰	۹,۷۴۱,۷۷۷,۶۰۴

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱
 بانک پاسارگاد - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱
 بانک انصار - ۱۸۸۶۸۲۸۱۰۶۷۷۴۸۷۱
 بانک خاورمیانه - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۱
 بانک ملت - ۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳
 بانک تجارت - ۱۱۱۴۶۵۷۰
 بانک سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳
 بانک صادرات - ۰۲۱۹۷۸۶۸۶۲۰۰۴
 بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۷۴۸۵۸
 بانک ملت - ۹۸۵۲۴۶۳۲۹۶
 بانک سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۳۴۱

۱۹-۲- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۴۶۱۰۱۸	-	-	-	-	-	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۱۰۲۵۵۴	-	-	-	-	-	۵۵,۷۵۷,۶۷۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۹۷۶۱۶	-	-	-	-	-	۳۱,۴۵۶,۴۰۵
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۶۰	-	-	-	-	-	۲۸,۸۰۶,۳۳۴
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۲۱۵۱۳۲۴	-	-	-	-	-	۲۶,۹۵۸,۴۰۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۰۵۷۸۱۶	-	-	-	-	-	۲۵,۲۳۴,۲۵۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۸۴۰۳۵۲۰	-	-	-	-	-	۲۴,۳۷۴,۲۱۸
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۴۹۰۰۵۵	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۱,۱۰۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۹۴۸۳۶۹۳	-	-	-	-	-	۱۲,۶۰۸,۶۵۸
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۳۱۵۲۷۹	-	-	-	-	-	۱۰,۱۱۰,۱۸۰
گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۸۵۲۰۳۱۷	-	-	-	-	-	۸,۲۲۰,۰۰۰
جمع			-	-	-	۳۴۶,۸۶۷,۲۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۲۰-۱	۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۲,۹۳۳,۳۲۶
	۶۳۷,۵۷۷,۸۶۹	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰

۱-۲۰- 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.

۲-۲۰- طبق معاملات پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر (تامین سرمایه امید)	۷,۲۳۲,۵۰۴,۰۹۲	۶,۷۷۰,۴۸۷,۵۸۲
هزینه کارمزد متولی سابق (آزموده کاران)	۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	۶۹۱,۴۷۹,۳۲۷
هزینه کارمزد متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	-
هزینه کارمزد ضامن (تامین سرمایه امید)	۲,۲۶۲,۰۴۲,۸۲۱	۲,۱۱۵,۶۳۶,۱۳۵
هزینه حق الزحمه حسابرس (کاربرد تحقیق)	۷۲۲,۹۶۴,۲۳۷	۶۸,۰۴۳,۸۵۵
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق (رهیافت و همکاران)	-	۲۶۵,۷۷۵,۰۴۶
	۱۱,۲۵۷,۶۷۴,۹۹۰	۹,۹۱۱,۴۲۱,۹۴۵

۲۲- سایر هزینه‌ها:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم‌افزار	۳,۰۷۸,۸۲۱,۶۴۱	۱,۶۷۰,۹۰۹,۵۵۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵	۱۶۹,۹۹۹,۷۰۹
هزینه برگزاری مجامع	۱۳,۸۶۹,۵۶۲	۱۵,۴۸۸,۱۶۵
هزینه کارمزد بانکی	۳۶,۳۸۱,۸۶۰	۳۰,۶۹۷,۱۵۷
هزینه تصفیه	-	۱۳۹,۳۹۱,۲۱۸
	۳,۴۳۰,۲۰۹,۲۳۸	۲,۰۲۶,۴۸۵,۸۰۴

۲۳- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۵,۹۹۱,۴۲۶,۸۱۳	۷۳,۶۴۶,۱۸۶,۸۲۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی	(۱۷۷,۶۱۶,۰۷۰,۰۳۳)	(۷۴,۰۹۱,۰۹۵,۵۳۸)
	(۱۴۱,۶۲۴,۶۴۳,۲۲۰)	(۴۴۴,۹۰۸,۷۱۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام
تعداد واحد ممتاز و درصد به کل واحدهای سرمایه	عادی	تعداد واحد عادی و واحدهای سرمایه	درصد به کل		
۱۳٪	۲۷,۶۳۰	۱۳٪	۲۷,۵۳۰	۱۰۰	مدیر صندوق
۳۷٪	۸۷,۳۴۰	۴۲٪	۷۹,۸۴۰	۷,۵۰۰	ضامن نقدشوندگی
۷٪	۱۵,۹۸۰	۸٪	۱۳,۵۸۰	۲,۴۰۰	مدیر سابق صندوق
۲۱٪	۵۰,۰۰۰	۱۶٪	۳۴,۳۴۴	-	مدیر صندوق مشترک
۰٪	۴۰	۰٪	۴۰	-	همگروه سهامدار ممتاز
۰٪	۱۰۸	۰٪	۱۰۸	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰٪	۵۰	۰٪	۵۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق-سابق
۰٪	۱۱۰	۰٪	۱۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق
۷۷٪	۱۸۱,۴۵۸	۷۹٪	۱۵۵,۸۰۳	۱۰,۰۰۰	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
				ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تامین سرمایه امید	مدیر	کارمزد ارکان	دوره مالی	۷,۲۳۲,۵۰۴,۰۹۲	۴,۷۳۱,۷۴۹,۹۷۳	ریال
کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵)	ریال
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	-	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	ریال
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت سابق	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۷۸,۱۴۴,۳۰۰)	ریال
تامین سرمایه امید	مدیر ثبت فعلی	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۹۱۹,۹۰۵)	ریال
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)	ریال
تامین سرمایه امید	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۲,۲۶۲,۰۴۲,۸۲۱	(۱,۴۹۸,۲۳۳,۴۶۴)	ریال
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۷۲۲,۹۶۴,۲۳۷	(۷۲۴,۹۶۳,۲۱۸)	ریال
موسسه حسابرسی آزمونده کاران	متولی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	(۱,۳۶۰,۵۷۵,۰۹۵)	ریال
موسسه حسابرسی ایران‌تین تحلیل فارابی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	دوره مالی	۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	(۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴)	ریال
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	(۷۵۹,۸۵۳)	-	ریال
موسسه حسابرسی دارپا روش	متولی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	ریال

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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