

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورتهای خالص داراییها

۲

صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۴-۲۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار، شامل صورتهای خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی 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

۴- 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، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغ شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است :

۶-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر اینکه مؤسسان صندوق می‌توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق (۱ میلیون واحد) را مالک شوند.

۶-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن به شرح زیر :

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

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

ج) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از دارایی‌های صندوق.

د) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق (در خصوص سهام گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید و سیمان خاش)

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

۶-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت مصوبات مجامع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگزاری فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم کدال (تأخیر در ارسال فایل XML ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۰۷. همچنین عدم امکان بررسی برخی از روزهای دوره مالی با توجه به در دسترس نبودن اطلاعات).

۵-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شرکت‌های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی علیرغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (در خصوص نماد فاذر).

۶-۶- 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 (دوره‌های مالی گزارشگری متولی سابق صندوق با منطبق با سال مالی صندوق نبوده است. همچنین چک لیست دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ با تأخیر ارائه گردیده است).

۷-۶- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ با تأخیر ارسال شده است).

۸-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص افشای صورت وضعیت ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای صندوق و سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) ظرف مدت ۱۰ روز (تأخیر یک روزه در خصوص ارسال صورت وضعیت پرتفوی بهمن ماه ۱۴۰۳ در سامانه کدال). همچنین به استثنای اسفندماه ۱۴۰۳، صورت وضعیت‌های پرتفوی ارسال شده در سامانه کدال و تارنمای صندوق منطبق با ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ افشاء نگردیده است.

۹-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶، در خصوص افشای مبالغ سود ترجیحی دریافتی موضوع قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت، ذیل یادداشت سایر درآمدهای صورت‌های مالی.

۱۰-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت‌های الکترونیک صندوق (همچنین علی رغم پیاده سازی زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک، بخشی از پرداخت‌ها پس از آن، به صورت غیرالکترونیک صورت پذیرفته است).

۱۱-۶- مانده حساب جاری کارگزاری بانک انصار (یادداشت ۹) با پاسخ تأییدیه های واصله از کارگزاری مزبور دارای مغایرت نامساعد به مبلغ ۱۸۳۰ میلیون ریال می باشد.

۷- 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 مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ 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.

۹- 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.

۱۰- 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.

۵ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD TANGHIGI
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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: اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 افشا گردیده است.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

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 سهام
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 دریافتنی
۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	۳۱,۴۶۱,۳۸۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۱۱۴,۸۰۸,۰۸۲,۰۰۳	۱,۱۴۰,۰۶۴,۷۸۳,۴۰۴		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

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 بدهی‌ها
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۱,۱۱۴,۱۳۲,۴۲۸,۳۵۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴,۵۵۲,۸۸۷	۵,۳۰۴,۶۶۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۸۱۲,۲۶۳,۲۱۵	۲۶,۱۷۸,۶۲۳,۸۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۴۶,۷۰۴,۲۱۵,۸۹۷	(۸۲۱,۹۲۵,۱۵۱)
سود سهام	۱۸ ۱۴,۵۰۷,۱۹۵,۴۵۹	۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۱۹ ۲۵,۵۷۸,۸۴۴,۵۰۲	۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲
سایر درآمدها	۲۰ ۶۳۷,۵۷۷,۸۶۹	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰
جمع درآمدها	۱۹۱,۲۴۰,۰۹۶,۹۴۲	۶۶,۵۶۲,۵۸۳,۳۵۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۱,۲۵۷,۶۷۴,۹۹۰)	(۹,۹۱۱,۴۲۱,۹۴۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۳,۴۳۰,۲۰۹,۲۳۸)	(۲,۰۲۶,۴۸۵,۸۰۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۴,۶۸۷,۸۸۴,۲۲۸)	(۱۱,۹۳۷,۹۰۷,۷۴۹)
سود 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
۲۳۷,۶۴۴	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰
۶,۷۱۳	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۳۲۸)	(۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰)
-	(۴۴۴,۹۰۸,۷۱۲)
-	۵۴,۶۲۴,۶۷۵,۶۰۶
۲۱۰,۰۲۹	۱,۱۷۷,۶۲۹,۳۴۹,۱۰۴

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین وزن (ریال) وجوه استقاده شده

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

خالص دارایی‌ها پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



تامین سرمایه‌گذاری (سپان) عام
Omid Investment Bank



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

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 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.

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۱۰،۴۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰،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،۴۲۵ 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل 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.

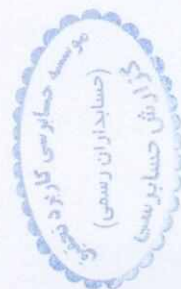


۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

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	۱۲۶,۱۲۱,۳۱۰,۸۷۴	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	۴,۵۱۴,۳۷۵,۲۴۱
۰.۸۵٪	۹,۵۰۶,۴۴۴,۵۳۳	۷,۸۰۴,۳۳۵,۵۷۱	۱.۰٪	۱۱,۳۹۵,۰۸۵,۵۵۳	۹,۳۲۵,۵۲۳,۷۲۹
۰.۱۰٪	۱,۱۱۳,۳۲۶,۰۰۰	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۲.۰٪	۲۳,۰۸۲,۳۳۸,۰۲۵	۱۹,۳۷۷,۵۷۸,۸۸۰
۰.۳٪	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰.۰٪	۲۴۹,۷۴۶,۷۸۱	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۰.۲۹٪	۳,۳۳۵,۹۳۴,۴۸۴	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰.۴٪	۴,۲۵۴,۸۵۰,۴۳۳	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰
۰.۷۱٪	۷,۹۶۱,۷۱۹,۳۱۹	۸,۵۹۵,۳۹۷,۴۵۰	۰.۹٪	۹,۴۷۳,۰۷۸,۱۱۲	۸,۵۹۵,۳۹۷,۴۵۰
۴.۴۸٪	۴۹,۹۴۴,۳۲۱,۸۵۴	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵	۵.۵٪	۶۲,۴۷۵,۰۹۰,۳۶۴	۴۶,۸۸۳,۱۶۲,۹۲۵
۱.۵۳٪	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
۴.۳۳٪	۴۹,۳۵۱,۱۱۸,۶۰۸	۵۸,۳۲۰,۳۲۲,۶۲۸	۵.۰٪	۵۷,۴۴۹,۹۴۷,۸۰۵	۶۲,۷۹۶,۱۶۸,۶۲۸
۹.۳۹٪	۱۰۴,۶۸۶,۰۶۲,۱۷۴	۱۳۸,۷۸۳,۳۴۸,۰۹۵	۹.۴٪	۱۰۷,۳۱۴,۹۰۷,۴۶۳	۱۳۸,۷۸۳,۳۴۸,۰۹۵
۰.۱۹٪	۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۰.۳٪	۲,۵۵۸,۵۵۸,۷۳۳	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱
۴.۲۰٪	۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۳۳۱	۳.۹٪	۴۴,۰۶۹,۵۰۷,۸۱۵	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۳۳۱
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	۲۲۰,۰۲۹,۵۲۵,۱۱۶
۸.۳۳٪	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
۶.۴٪	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۳۸۶	۸۱۸,۲۵۴,۵۸۷,۱۰۷	۹۱.۰۵٪	۱,۰۳۸,۰۵۵,۴۱۹,۴۵۷	۹۹۰,۹۱۷,۹۴۸,۷۵۷



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 دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۲٪	۲۱,۹۰۵,۳۳۲,۵۵۶	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٪	۶۳۵,۱۸۸,۳۳۲	۰٪	۱۶۸,۰۷۷,۳۳۷	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٪	۱۰,۶۶۴,۴۰۰	۰٪	۵,۱۴۴,۱۸۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۱۰,۴۳۱,۳۱۹	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٪	۵۱۳,۸۴۶	۰٪	-	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	کوتاه مدت
۲۰۲٪	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۲,۷۸٪	۳۱,۶۷۶,۱۴۲,۹۳۸			

سپرده های بانکی:

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱

بانک خاورمیانه - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۱

بانک انصار - ۱۸۸۶۸۲۸۱۰۶۷۷۴۸۷۱

بانک صادرات - ۲۱۹۷۸۶۸۶۲۰۰۴

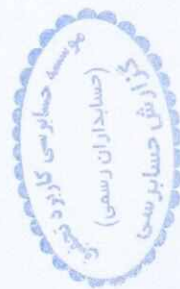
بانک ملت - ۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳

بانک تجارت - ۱۱۱۴۶۵۷۰

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳

بانک پاسارگاد - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱

بانک سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۷۴۸۵۸



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

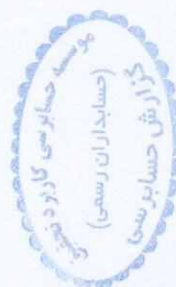
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره	۷-۱	۱۳۲,۴۲۶,۷۶۷
اوراق مرابحه	۷-۲	۲۲۲,۷۲۵,۲۰۸,۱۸۲
		۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵
		۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹
		۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک اجاره کگل ۵۰۹- بدون ضامن	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۴۲۱,۴۲۸,۷۲۴
صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۴۸,۵۲۸,۹۷۱
صکوک اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۱- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۵۶,۷۳۱,۰۷۳
	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۴۲۶,۷۶۷,۷۶۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه خودرو ۴۱- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۱۶۶,۳۱۵	۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵	۴.۹٪	۶۷,۸۵۹,۷۷۶,۰۰۵
صکوک مرابحه پترو ۵۰۵- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۳۷,۳۱۸,۳۹۱
صکوک مرابحه بهمن ۵۲- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۱۴,۴۵۲,۷۴۹
صکوک مرابحه صابیا ۴۹- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۱۷۱,۹۳۰,۱۵۹
صکوک مرابحه سابیا ۴۰- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۴۱,۷۴۰,۱۷۸
	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۷۲۵,۲۰۸,۱۸۲
	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۷۴۵,۴۲۲,۳۱۵
	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۵,۱۶۶,۳۱۵
	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰



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 بدهکار پایان دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۶۲,۰۱۴,۰۰۱,۱۲۷)	۳۶۲,۰۱۳,۲۴۱,۳۷۵	۷۵۹,۸۵۲
۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	-	-	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱
۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	(۳۶۲,۰۱۴,۰۰۱,۱۲۷)	۳۶۲,۰۱۳,۲۴۱,۳۷۵	۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک انصار

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۶۰,۴۲۸	(۱۳,۸۶۹,۵۶۲)	۴۵,۳۳۰,۰۰۰	-
۶۳۶	(۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۳۶,۸۱۱
۳۱۰	(۲,۹۰۹,۰۶۲,۶۲۰)	-	۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰
۳۱,۴۶۱,۳۸۴	(۳,۲۲۴,۰۶۸,۳۵۷)	۲۹۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان 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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱	۴,۷۳۱,۷۴۹,۹۷۳	بدهی به مدیر (تامین سرمایه امید)
۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	بدهی به مدیر سابق (کارگزاری بانک انصار)
۳,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲	۱,۴۹۸,۲۳۳,۴۶۴	بدهی به ضامن (تامین سرمایه امید)
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	بدهی به ضامن سابق (بانک سپه)
-	۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	بدهی به متولی (ایرانین تحلیل فارابی)
۱,۳۲۵,۱۱۴,۵۰۷	۱,۳۶۰,۵۷۵,۰۹۵	بدهی به متولی سابق (آزموده کاران)
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی سابق (داریا روش)
۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱	۷۲۴,۹۶۳,۲۱۸	بدهی به حسابرس (کاربرد تحقیق)
۷۹,۹۶۴,۳۰۰	۹۱۹,۹۰۵	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور و ابطال (تامین سرمایه امید)
۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۲۴,۵۹۴,۱۲۹,۳۰۵	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۵۵۷,۰۰۸	-	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	-	

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	۰	پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه بهمن ۱۳۰۵۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۸۶,۸۷۰,۳۵۰	۲۳۸,۲۲۵,۷۴۸	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۴,۰۸۶,۸۷۰,۳۵۰	۱,۳۳۸,۲۲۵,۷۴۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۴۵,۵۲۸,۸۷۳,۳۹۳	۵۳,۰۴۶,۵۹۹,۶۷۷	۱۰,۰۰۰
۱۰,۳۶,۴۳۷,۴۸۵,۴۶۴	۱,۰۶۱,۰۸۵,۸۲۸,۶۷۴	۲۲۷,۶۴۴
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۱,۱۱۴,۱۳۲,۴۲۸,۳۵۱	۲۳۷,۶۴۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۳۵۷,۸۳۷,۰۰۵	(۵,۱۰۸)	۱۶-۱ سود فروش سهام
۱۱۴,۶۴۲,۷۰۶	۲,۱۹۲,۷۳۵,۸۳۵	۱۶-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم
۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	-	۱۶-۳ سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۲۹۰,۹۰۹,۸۲۱)	۱,۶۱۹,۵۳۲,۴۸۸	۱۶-۴ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶,۱۷۸,۶۲۲,۸۰۰	۳,۸۱۲,۲۶۴,۲۱۵	



۱۶-۱ سود (زیان) 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	
۳۶۹,۶۲۲,۲۶۶	(۳,۶۴۵)	-	-	-	(۳,۶۴۵)	-	۱	۱
۵۶۵,۶۸۳,۲۸۳	(۱,۴۶۳)	-	-	-	(۱,۴۶۳)	-	۱	۱
۶,۵۲۲,۸۴۷,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۲۷,۸۴۵,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۸۰,۲۸۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۱۴,۱۹۲,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹۷,۸۱۴,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷۰,۲۵۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۳,۱۷۳,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۸,۲۲۰,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۸,۹۷۱,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۳,۴۸۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۳۵۷,۸۳۷,۰۰۵	(۵,۱۰۸)	-	-	-	(۵,۱۱۰)	-	۲	۲



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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۸	
سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۸۳,۱۳۶,۴۹۱	-	(۱,۶۵۶,۴۴۹,۹۰۹)	۲,۳۳۸,۵۸۱,۴۰۰	۱۳,۱۴۰,۰۷۵
-	(۳۸۹,۳۴۹,۰۳۳)	-	(۲,۱۰۹,۴۴۵,۳۳۳)	۱,۷۲۰,۰۷۶,۳۰۰	۳۸۶,۵۳۴
-	۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۷	-	(۳,۸۶۰,۹۰۸,۹۷۹)	۴,۸۶۰,۸۷۷,۳۵۶	۴,۴۷۵,۹۴۶
۱۰۸۰,۵۰۰,۷۲۳	-	-	-	-	-
۶,۵۹۲,۶۳۴	-	-	-	-	-
۱۱۴,۶۴۲,۷۰۶	۲,۱۹۲,۷۳۵,۸۳۵	-	(۶,۶۲۶,۷۹۹,۴۲۱)	۸,۸۱۹,۳۳۰,۵۶۰	-

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کاربرد	پهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	-	-	-
۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	-	-	-

مصدق من پشتمنه سکه طلائی زر

صندوقی میں پشتوانہ سکے عطائی زر

۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۱۱/۳۰	
سود (زبان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال		ریال	ریال
-	۱۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۸۸۷,۵۶۱,۳۰۹)
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۷,۳۹۶,۸۲۸,۱۲۵)
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰)
-	۱۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۰,۰۶۸۷)	(۱۱,۵۸۷,۸۹۹,۳۱۳)
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۵۴,۹۹۰,۰۳۱,۳۵۰)
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۹۵,۶۵۰,۰۰۰)
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۱,۳۱۲)	(۵۰,۶۸۱,۴۵۲,۳۲۱)
-	۵۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۲۴,۳۱۲)	(۵۶,۰۲۶,۳۲۲,۷۳۳)
-	۲۸۵,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۸۴,۹۶۱)	(۲۸۳,۶۵۰,۵۸۲,۵۵۱)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۴۱۰٫۵۶۲٫۶۶۳	۱۴۶۰۷٫۴۳۱۵٫۸۹۶
(۱٫۵۶۳٫۹۸۷٫۴۱۴)	۱
(۸۳۱٫۹۲۵٫۱۵۱)	۱۴۶۰۷٫۴۳۱۵٫۸۹۷
	۱۷-۱
	۱۷-۲



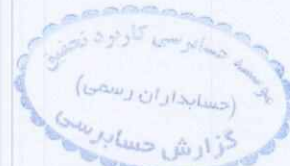
بندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۷,۴۷۶	۲,۵۷۳,۸۷۳,۲۸۰	(۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۵)	(۲,۴۴۵,۱۸۰)	(۱۲,۸۶۹,۳۶۶)	۴۷۲,۴۶۱,۱۲۹	(۷۷,۸۶۲,۱۵۴)
۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۴,۰۰۶,۴۹۵,۱۶۰	(۱۰,۷۷۱,۵۰۳,۲۲۹)	(۱۳,۳۰۶,۱۷۰)	(۷۰,۰۳۲,۴۷۶)	۳,۱۵۱,۶۵۳,۲۸۵	(۹۵۶,۶۲۵,۰۳۵)
۱۱۲,۵۰۰	۱,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۱,۲۷۹,۱۵۰)	(۷,۷۸۵,۰۰۰)	۴۴۴,۳۹۹,۸۵۰	-
۶,۴۹۲,۴۲۷	۱۰,۰۳۷,۲۹۲,۱۴۲	(۹,۵۰۶,۴۴۳,۰۶۸)	(۹,۵۳۵,۴۲۸)	(۵۰,۱۸۶,۴۶۱)	۴۷۱,۱۲۷,۱۸۵	۱,۹۳۹,۸۰۷,۳۱۰
۱۲۴	۲,۷۸۸,۷۶۰	(۱,۶۷۵,۵۵۳)	(۲,۶۴۹)	(۱۳,۹۴۴)	۱,۰۹۶,۶۱۴	-
۵,۱۲۰	۱۶,۱۲۲,۸۸۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۹)	(۱۵,۳۱۷)	(۸۰,۶۱۴)	(۸۵۳,۹۸۰)	-
۲۳۴,۴۷۰	۱۵,۹۵۰,۹۹۴,۱۰۰	(۸,۵۹۱,۱۴۰,۹۴۳)	(۱۵,۱۵۳,۴۴۴)	(۷۹,۷۵۴,۹۷۱)	۷,۲۶۴,۹۴۴,۷۴۲	۴۰۳,۳۱۹,۵۸۳
۴,۳۳۵,۷۴۴	۲۴,۸۴۳,۸۱۳,۱۲۰	(۱۷,۳۶۴,۷۷۲,۷۳۷)	(۲۳,۶۰۱,۶۲۲)	(۱۲۴,۲۱۹,۰۶۶)	۷,۳۳۱,۲۱۸,۶۹۵	(۳,۳۱۸,۶۵۸,۶۶۹)
۱,۰۰۱,۷۶۲	۳,۷۲۱,۵۲۵,۸۳۰	(۳,۶۵۲,۵۹۸,۱۳۸)	(۳,۵۳۵,۴۶۹)	(۱۸,۶۰۷,۷۲۹)	۴۶۸,۰۴۴,۹۹۴	۴۹۳,۰۰۸,۸۳۱
۳,۹۳۳,۶۳۵	۹,۰۴۷,۹۰۲,۳۱۰	(۶,۳۴۶,۶۶۴,۳۲۶)	(۸,۵۹۵,۵۰۷)	(۴۵,۲۴۹,۵۱۲)	۲,۶۴۷,۰۳۰,۲۸۶	۱,۷۷۲,۳۸۱
۷۲۱,۸۷۰	۱۵,۰۷۹,۸۶۴,۳۰۰	(۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷)	(۱۴,۳۲۵,۸۷۱)	(۷۵,۳۹۹,۳۲۲)	(۱,۹۸۷,۹۸۲,۴۰۰)	(۱۳۴,۳۲۹,۲۱۶)
۶۳,۰۲۰,۱۸۲	۱۰,۰۸۳۲,۱۳۱,۲۰۰	(۹,۴۴۷,۸۶۵,۸۸۰)	(۹,۵۷۹,۰۵۲۵)	(۵۰۴,۱۶۰,۶۵۶)	۳,۷۸۴,۳۱۴,۱۳۹	۳۷,۷۳۴,۲۰۱,۰۵۸
۱۳,۲۹۸,۴۴۴	۱۵,۸۵۰,۳۵۹,۲۵۲	(۱۶,۳۵۵,۳۹۲,۱۶۳)	(۱۵,۰۵۷,۸۴۱)	(۷۹,۲۵۱,۷۹۶)	(۵۹۹,۳۲۲,۵۴۷)	(۲,۷۰۰,۳۹۴,۴۵۱)
۳,۴۷۹,۱۴۸	۱۲,۴۰۶,۶۴۱,۷۶۸	(۹,۶۹۷,۴۸۵,۵۸۳)	(۱۱,۷۸۶,۳۱۰)	(۶۲,۰۳۳,۲۰۹)	۲,۶۳۵,۳۴۶,۶۶۷	(۵,۷۴۴,۱۰۵,۲۴۱)
۸۵۶,۲۵۶	۱۳,۲۹۵,۹۴۳,۱۶۸	(۸,۳۹۷,۷۶۹,۹۴۷)	(۱۲,۶۳۱,۱۴۶)	(۶۶,۴۷۹,۷۱۶)	۴,۸۱۹,۰۶۲,۳۵۹	۲۴۱,۶۴۷,۶۷۴
۷۶	۱,۱۹۷,۰۰۰	(۸۰۹,۳۸۹)	(۱,۱۳۷)	(۵,۹۸۵)	۳۸۰,۴۸۹	-
۱۱,۵۷۸,۳۰۸	۳۹,۷۹۴,۶۴۴,۵۹۶	(۳۲,۸۲۶,۱۵۴,۱۹۹)	(۳۷,۸۰۴,۹۱۲)	(۱۹۸,۹۷۳,۲۲۳)	۶,۷۲۱,۷۱۲,۲۶۲	۳,۰۲۷,۵۵۱,۵۲۴
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۴,۴۲۰,۵۰۰)	(۱۱,۶۰۶,۱۵۰)	(۶۱,۰۸۵,۰۰۰)	۱,۷۵۹,۸۸۸,۳۵۰	-
۱,۸۸۶,۸۵۹	۱۷,۱۳۲,۶۷۹,۷۲۰	(۱۱,۶۲۸,۹۱۹,۵۷۱)	(۱۶,۲۷۶,۰۴۶)	(۸۵,۶۶۳,۳۹۹)	۵,۴۰۱,۸۲۰,۷۰۴	۲,۱۳۸,۲۲۰,۶۹۶
۵,۱۵۰,۱۱۰	۱۹,۴۳۶,۵۱۵,۱۴۰	(۱۸,۵۳۷,۵۸۹,۴۴۸)	(۱۸,۶۶۴,۶۸۹)	(۹۷,۱۸۲,۵۷۶)	۷۸۳,۲۷۸,۴۲۷	(۴۸۶,۳۲۷,۵۱۴)
۱۴۲,۲۹۶	۳,۸۷۰,۴۵۱,۲۰۰	(۲,۴۹۲,۴۴۱,۰۸۱)	(۳,۶۷۶,۹۲۹)	(۱۹,۳۵۲,۳۵۶)	۱,۳۴۴,۹۸۰,۹۳۴	-
۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۹۲,۳۴۱,۱۸۰)	(۸,۹۷۴,۱۷۵)	(۴۷,۲۳۲,۵۰۰)	۱,۳۹۷,۹۵۲,۱۴۵	-
۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۶,۹۹۵,۷۵۲,۶۶۶	(۲۳,۸۲۵,۱۸۲,۵۴۸)	(۲۵,۶۴۵,۹۶۵)	(۱۳۴,۹۷۸,۷۶۳)	۲,۹۹۹,۹۴۵,۳۹۰	۹۱۴,۹۶۴,۲۱۳
۵,۹۸۸,۰۰۰	۸۳,۱۱۳,۴۴۰,۰۰۰	(۸۷,۳۲۱,۲۸۸,۴۳۸)	(۸۷,۹۵۷,۷۶۸)	(۴۱۵,۵۶۷,۳۰۰)	(۴۷۰,۲۳۳,۴۰۶)	(۱۶,۱۳۴,۸۲۷,۶۵۶)
۱,۵۳۳,۷۱۴	۷,۲۵۹,۰۶۸,۳۶۲	(۸,۰۳۴,۵۸۰,۸۷۶)	(۶,۸۹۶,۱۱۵)	(۳۶,۲۹۵,۳۴۲)	(۸۱۸,۷۰۳,۹۷۱)	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۲,۴۹۳,۷۵۰)	(۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	۵۰۱,۹۹۵,۲۵۰	۳۵۳,۹۴۵,۳۴۰
۱۶۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۷۹,۸۴۸,۰۰۰)	(۲۰,۹۳۰,۴۰۰)	(۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۹۳۸,۴۰۰)	-
۱۴,۹۴۱,۶۱۱	۵۷,۷۶۴,۲۶۸,۱۲۶	(۴۴,۶۶۸,۶۲۹,۷۲۶)	(۵۴,۸۷۶,۰۵۵)	(۲۸۸,۸۲۱,۳۴۱)	۱۲,۷۵۱,۹۴۱,۰۰۴	۹,۲۸۹,۲۴۴,۱۰۶
۳,۱۲۵,۰۰۰	۹,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۸)	(۹,۴۱۰,۹۳۸)	(۴۹,۵۳۱,۳۵۰)	۱,۸۸۵,۵۸۸,۵۹۴	-
۲,۱۶۶,۱۵۳	۴,۲۸۰,۳۱۸,۳۲۸	(۳,۳۲۵,۹۳۴,۶۸۴)	(۴,۰۶۶,۳۰۲)	(۲۱,۴۰۱,۵۹۲)	۱,۰۰۸,۹۱۵,۹۵۰	(۶۱,۶۲۸,۶۴۳)
۶۴,۳۰۱	۲۵۱,۲۴۱,۶۶۹	(۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷)	(۲۳۸,۶۸۰)	(۱,۲۵۶,۳۰۸)	(۷۹,۹۱۳,۹۳۶)	(۸,۹۳۸,۵۰۲)
۱۲,۸۸۰,۷۳۴	۲۰۶,۸۶۴,۵۸۸,۰۴۰	(۲۰۳,۸۱۴,۶۱۷,۰۲۰)	(۱۹۶,۵۲۱,۳۵۹)	(۱۰,۳۴۳,۲۲۲,۹۴۰)	۱,۸۱۹,۱۲۶,۷۲۱	۷۵۸,۴۶۰,۱۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۸۸,۵۰۰)	(۹۴,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲,۷۵۳,۶۶۱,۵۰۰	(۱۷۴,۱۰۸,۱۵۰)
۱,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶)	(۱۰,۴۶۹)	(۵۵,۱۰۰)	(۱۰۹,۳۴۵)	-
۱۳,۴۲۷,۸۳۸	۲۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۱۴	(۲۳,۹۵۷,۲۶۹,۵۵۹)	(۲۳,۲۶۲,۰۵۰)	(۱۱۷,۶۹۵,۰۰۰)	(۵۵۸,۳۲۶,۹۵۵)	-
۲,۳۱۹,۲۰۴	۱۲,۵۹۳,۲۷۷,۷۲۰	(۱۴,۵۷۵,۰۰۷,۵۸۱)	(۱۱,۹۶۳,۶۱۴)	(۶۲,۹۶۶,۳۸۹)	(۳,۰۵۶,۶۵۹,۸۶۴)	(۱۰,۳۷,۴۳۲,۱۳۱)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۱,۲۸۹,۳۶۰)	(۱,۳۵۴,۷۰۰)	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۴,۰۶۰)	-
۲,۵۶۳,۱۸۵	۱۴,۵۵۸,۸۹۰,۸۰۰	(۱۱,۸۷۶,۶۶۲,۱۸۰)	(۱۳,۸۳۰,۹۴۶)	(۷۲,۷۹۴,۴۵۴)	۲,۵۹۵,۶۰۳,۲۲۰	(۸۵۰,۷۶۵,۴۴۹)
۷,۷۶۰,۳۶۰	۳۹,۵۰۰,۲۳۲,۴۰۰	(۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱)	(۳۷,۵۲۵,۲۲۱)	(۱۹۷,۵۰۱,۱۶۲)	۹,۲۴۰,۴۹۷,۳۸۶	۳,۵۵۸,۵۹۶,۵۱۱
۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۱۲۱,۱۴۳,۴۲۵,۰۰۰	(۵۸,۰۵۲,۱۶۳,۱۴۲)	(۱۱۵,۰۸۶,۲۵۴)	(۶۰۵,۷۱۷,۱۲۵)	۶۲,۳۷۰,۴۵۹,۴۷۹	۳,۴۶۱,۱۰۵,۶۵۶
۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۳,۸۹۶,۵۲۰)	(۳۶,۴۱۴,۰۰۰)	-	۲,۸۹۰,۶۸۹,۴۸۰	-
۹,۸۶۹,۳۸۸	۴۴,۳۳۳,۲۹۰,۸۹۶	(۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۵)	(۴۲,۱۱۶,۶۲۶)	(۲۲۱,۶۶۶,۴۵۴)	(۲,۷۲۷,۳۶۴,۹۰۹)	(۲۱,۸۲۸,۷۲۹,۹۳۹)
جمع	۱,۰۴۴,۲۶۸,۸۱۸,۹۴۷	(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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۱۲۴,۹۹۸)	۱	-	-	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۵۳,۷۵۰,۲۵۵,۹۹۹)	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰
(۹۹۷,۸۰۶,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
۶۷,۲۱۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۹۶,۱۴۱,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۶۲,۹۸۷,۴۱۴)	۱	-	-	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۵۳,۷۵۰,۲۵۵,۹۹۹)	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-

صکوک مرابحه خودرو ۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن

اجاره مهر آیندگان لوتوس ۳۱۱۰

صکوک مرابحه پتروشیمی ۶۰۵-۳ ماهه ۲۳٪

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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	
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	(۳۴۹,۳۴۵,۰۷۸)	۵,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۵۲,۲۸۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کوبر تایر
۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	-	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	۷,۶۴۳	۲۳۴,۴۷۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان هوموگان
۵۶۲,۰۰۴,۵۱۴	۴۶۰,۵۲۱,۴۴۵	(۷۵,۷۰۳,۱۵۵)	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 گهوژمین
۹۲۶,۴۲۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن جنوب
۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	بازرگانی و تولید مرجان کار
۱۲,۲۷۰,۵۶۰,۷۱۴	۱۴,۵۰۷,۱۹۵,۴۵۹	(۱,۵۸۲,۳۷۸,۵۰۱)	۱۶,۰۸۹,۴۷۳,۹۶۰				

مدیریت انرژی امید تایان هور

کوبیر تابر

سیمان هرمزگان

سرمایه‌گذاری سپه

مرجان کار

شرکت پرتو بار فراپار خلیج فارس

سنگ آهن گهرزین

سرمایه‌گذاری مسکن جنوب

بازرگانی و تولید مرجان کار



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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۹

سود خالص		سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۷۵,۶۹۵,۳۶۷	۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۱۹-۱	
۴۵۳,۷۷۸,۱۴۰	۹,۷۴۱,۷۷۷,۶۰۴	۱۹-۲	
۳۴۶,۸۶۷,۳۱۵	-	۱۹-۳	
۲۷,۰۷۶,۳۴۰,۷۲۲	۲۵,۵۷۸,۸۴۴,۵۰۲		

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود سپرده های بانکی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۹

سود خالص	سود خالص	سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲,۷۸۰,۵۵۲,۵۵۴	-	-	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۴۳۸,۵۴۲,۸۹۹	۱۳۲,۰۳۷,۳۶۹	۱۳۲,۰۳۷,۳۶۹	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
۴۳۵,۶۲۱,۳۹۲	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	۱۸,۵	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۲
۱,۷۶۸,۸۹۳,۴۵۹	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	۲۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
۳,۹۲۳,۶۴۵,۴۰۴						
۲,۰۸۱,۰۰۵,۶۵۰	۵,۴۴۸,۰۸۹,۳۷۶	۵,۴۴۸,۰۸۹,۳۷۶	۱۸	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۴
۸,۹۸۹,۴۲۲,۹۰۷	۲,۲۸۱,۳۱۹,۳۱۳	۲,۲۸۱,۳۱۹,۳۱۳	۳۳	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
-	۹۰,۷۹۶,۸۹۴	۹۰,۷۹۶,۸۹۴	۱۸	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۰۲/۱۷
-	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱
۴,۸۵۷,۲۱۱,۲۰۲	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	۱۸	-	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۴
۲۶,۲۷۵,۶۹۵,۳۶۷	۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸				

اوراق مشارکت بورسی:

اوراق مشارکت ش کرمانشاه ۳۴-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن

صکوک اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۱-۰

صکوک اجاره مهرآیندگان امید ۳۱۱-۰

اوراق مرابحه:

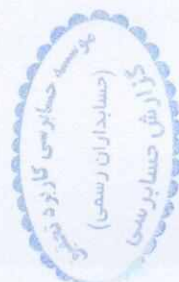
ص مرابحه خودرو ۴۱-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه پتروش ۶۰۵-۳ ماهه ۲۳٪

صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه سایپا ۴۹-۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده های بانکی

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	نوع حساب	تاریخ سرعایه گذاری
ریال	ریال	درصد	درصد		
۴۵۱,۳۴۰,۵۳۶	۹,۷۴۰,۸۶۱,۶۷۸	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
۵۳,۷۴۶	۱۰۸,۵۷۵	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۳۴۴,۳۳۱	۱۱۷,۹۳۵	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۳۷
۱,۵۸۵,۰۱۲	۳۳۴,۱۹۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۱۷۹,۴۳۵	۱۲۸,۰۳۲	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰,۶۳	۸۵,۷۸۰	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۲
۱۷۶,۴۵۹	۱۹۳,۳۸۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹
-	۴۳,۸۸۹	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۷
۱۶,۳۷۲	۴,۲۶۳	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۹
۸۷,۳۵۳	-				
۸۴,۹۳۳	-				
۴۵۳,۷۷۸,۱۴۰	۹,۷۴۱,۷۷۷,۶۰۴				

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱۰,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۵,۷۵۷,۶۷۰	-	-	-	-	-
۳۱,۴۵۶,۴۰۵	-	-	-	-	-
۳۸,۸۰۶,۳۳۴	-	-	-	-	-
۳۶,۹۵۸,۴۰۰	-	-	-	-	-
۳۵,۲۳۴,۲۵۰	-	-	-	-	-
۳۴,۳۷۴,۳۱۸	-	-	-	-	-
۱۳,۷۴۱,۱۰۰	-	-	-	-	-
۱۳,۶۰۸,۶۵۸	-	-	-	-	-
۱۰,۱۱۰,۱۸۰	-	-	-	-	-
۸,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۴۶,۸۶۷,۳۱۵	-	-	-	-	-



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
۲۰-۱	۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸	۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی		
۲۰-۲	۳۶۸,۰۴۷,۷۸۱	۲,۹۳۳,۳۳۶
تعدیل کارمزد کارگزاری		
	۶۳۷,۵۷۷,۸۶۹	۱,۸۵۸,۹۸۳,۲۷۰

۲۰-۱- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- 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
۷,۲۳۲,۵۰۴,۰۹۲	۶,۷۷۰,۴۸۷,۵۸۲
هزینه کارمزد مدیر (تامین سرمایه امید)	
۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	۶۹۱,۴۷۹,۳۲۷
هزینه کارمزد متولی سابق (آزموده کاران)	
۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	-
هزینه کارمزد متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	
۲,۴۶۲,۰۴۲,۸۲۱	۲,۱۱۵,۶۳۶,۱۳۵
هزینه کارمزد ضامن (تامین سرمایه امید)	
۷۲۲,۹۶۴,۲۳۷	۶۸,۰۴۳,۸۵۵
هزینه حق الزحمه حسابرس (کاربرد تحقیق)	
-	۲۶۵,۷۷۵,۰۴۶
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق (رهیافت و همکاران)	
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
۳,۰۷۸,۸۲۱,۶۴۱	۱,۶۷۰,۹۰۹,۵۵۵
هزینه آبونمان نرم‌افزار	
۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵	۱۶۹,۹۹۹,۷۰۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۱۳,۸۶۹,۵۶۲	۱۵,۴۸۸,۱۶۵
هزینه برگزاری مجامع	
۳۶,۳۸۱,۸۶۰	۳۰,۶۹۷,۱۵۷
هزینه کارمزد بانکی	
-	۱۳۹,۳۹۱,۲۱۸
هزینه تصفیه	
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
۳۵,۹۹۱,۴۲۶,۸۱۳	۷۳,۶۴۶,۱۸۶,۸۲۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	
(۱۷۷,۶۱۶,۰۷۰,۰۳۳)	(۷۴,۰۹۱,۰۹۵,۵۳۸)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی	
(۱۴۱,۶۲۴,۶۴۳,۲۲۰)	(۴۴۴,۹۰۸,۷۱۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی



۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه
نامین سرمایه امید	مدیر صندوق	۱۰۰	۲۷,۵۳۰	۱۳٪	۲۷,۶۳۰	۱۳٪
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی	۷,۵۰۰	۷۹,۸۴۰	۴۲٪	۸۷,۳۴۰	۳۷٪
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق صندوق	۲,۴۰۰	۱۳,۵۸۰	۸٪	۱۳,۵۸۰	۷٪
صندوق با درآمد ثابت امید انصار	مدیر صندوق مشترک	-	۳۴,۳۴۴	۱۶٪	۵۰,۰۰۰	۳۱٪
شرکت صرافان انصار	همگروه سهامدار ممتاز	-	۴۰	۰٪	۴۰	۰٪
اسپین تفطلی مقدم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۱۰۸	۰٪	۱۰۸	۰٪
محمد محمدی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
علی جعفری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۵۰	۰٪	۵۰	۰٪
سودابه هدایت زاده	مدیر سرمایه گذاری صندوق سابق	-	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
هاجر اسدالطی	مدیر سرمایه گذاری صندوق - سابق	-	۱۱۰	۰٪	۱۱۰	۰٪
			۱۵۵,۸۰۲	۷۹٪	۱۷۹,۰۵۸	۷۷٪
			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)
نامین سرمایه امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	دوره مالی	۷,۲۲۲,۵۰۴,۰۹۲ ریال	۴,۷۳۱,۷۴۹,۹۷۳ ریال	۶,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱ ریال
کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق	کارمزد مدیر صندوق	دوره مالی	-	(۷,۹۲۹,۹۳۹,۱۳۵)	(۷,۹۲۹,۹۳۹,۱۳۵)
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	-	۱,۸۳۰,۰۰۰,۳۷۳,۳۵۱	۱,۸۳۰,۰۰۰,۳۷۳,۳۵۱
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت سابق	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۷۸,۱۴۴,۳۰۰)	(۷۹,۹۶۴,۳۰۰)
نامین سرمایه امید	مدیر ثبت فعلی	کارمزد صدور و ابطال	دوره مالی	-	(۹۱۹,۹۰۵)	-
بانک سپه (انصار سابق)	ضامن نقدشوندگی سابق	کارمزد ضامن	دوره مالی	-	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)
نامین سرمایه امید	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	دوره مالی	۲,۲۶۲,۰۰۰,۴۲۸,۲۱۱	(۱,۴۹۸,۳۳۳,۴۶۴)	(۳,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس فعلی	کارمزد حسابرس	دوره مالی	۷۲۲,۹۶۴,۳۳۷	(۷۲۴,۹۶۳,۳۱۸)	(۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱)
موسسه حسابرسی آرموده کاران	متولی سابق	کارمزد متولی	دوره مالی	۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	(۱,۳۶۰,۵۷۵,۰۹۵)	(۱,۳۳۵,۱۱۴,۵۰۷)
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی	کارمزد متولی	دوره مالی	۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	(۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴)	-
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	دوره مالی	(۷۵۹,۸۵۲)	-	۷۵۹,۸۵۲
موسسه حسابرسی داریا روش	متولی سابق	کارمزد ارکان	دوره مالی	-	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)	(۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱)
				۱۱,۳۵۶,۹۱۵,۱۳۸	(۱۳,۳۷۸,۷۳۶,۳۰۸)	(۱۴۴,۵۹۵,۳۳۹)

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

