

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۵

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۳۱-۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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 خطرها 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 سال 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 سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است :

۱-۶- مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حدنصاب ترکیب دارایی‌های صندوق، مطابق جدول زیر طی سال مورد گزارش رعایت نشده است.

موضوع سرمایه‌گذاری	حدنصاب مجاز	موارد عدم رعایت
سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام	حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۳،۰۸،۱۸ با ۶۵،۱۹ درصد و ۱۴۰۳،۰۷،۲۵ با ۶۴،۷۵ درصد
سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴،۰۵،۲۰ با ۳۲،۱۸ درصد از بابت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴،۰۶،۳۱ در خصوص گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید و سیمان خاش
سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت	حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴،۰۶،۰۹ با ۳۱،۷ درصد
گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۳،۰۹،۱۳ با ۱۶،۱۱ درصد
اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی قابل قبول	حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۳،۰۷،۱۹ با ۲۹،۴۷ درصد

۶-۲- مفاد بند ۴-۲ امید نامه صندوق مبنی بر هدف از تشکیل صندوق دستیابی به بازدهی بیشتر از بازدهی متوسط بورس اوراق بهادار تهران است. بازدهی صندوق در برخی مواقع بعنوان نمونه تیر ماه کمتر از بازدهی شاخص کل بورس در آن زمان بوده و موجب پایین آمدن بازدهی در آن دوره گردیده است.

۶-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص بازگزارى صورتجلسات مجمع در سامانه اطلاع رسانی کدال و تارنمای صندوق در خصوص مجامع ۱۴۰۳/۰۹/۱۱، ۱۴۰۳/۱۰/۰۸، و ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ با تاخیر صورت گرفته است.

۶-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ثبت مصوبات مجامع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار. (در خصوص مجامع ۱۴۰۳/۰۹/۱۱، ۱۴۰۳/۱۰/۰۸، و ۱۴۰۳/۱۲/۲۰).

۶-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بازگزارى فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم کدال (بعنوان نمونه ۱۴۰۳، ۱۱، ۲۳ الی ۱۴۰۳، ۱۲، ۰۷).

۶-۶- 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 پس از پایان هر ماه با توجه به تأخیر در ارسال صورت وضعیت پرتفوی بهمن ماه ۱۴۰۳ در کدال و تارنمای صندوق.

۶-۷- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری در برخی از روزها، برای نمونه مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به مبلغ ۵,۵۱۰ میلیون ریال.

۶-۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری (بعنوان نمونه پرداخت های بین بانکی).

۶-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی علیرغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (در خصوص نماد فاذر به مبلغ ۱۴ میلیون ریال).

۶-۱۰- 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 در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ چک لیست مزبور با ۵ روز تاخیر به صندوق ارائه گردیده است.

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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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.

۲۰ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD TAHHIQAT
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
با احترام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی شامل:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۱	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 ۱۴/۰۸/۱۴۰۴ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن موسوی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	سید محمد جواد فرهانیان	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۶۶۵۱ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۱۵۶۹۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2 Shokouh Alley., Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695
www.parsgostarfund.com info@parsgostarfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی ها

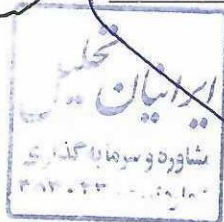
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۲۵۸,۶۴۰,۴۰۰,۰۹۸	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۱,۶۲۰,۵۰۵,۸۳۹	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹
۸ حسابهای دریافتی	۶۴,۳۱۶,۷۷۹,۳۵۷	۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰
۹ جاری کارگزاران	۰	۱,۸۳۰,۷۹۷,۲۰۳
۱۰ سایر دارایی ها	۲,۷۱۴,۷۷۵,۶۲۴	۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱
جمع دارایی ها	۱,۳۳۷,۳۹۲,۴۶۰,۹۱۸	۱,۱۱۴,۸۰۸,۰۸۲,۰۰۳
بدهی ها:		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۹,۳۸۰,۲۲۴,۱۰۳	۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۶,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸
۱۳ پیش دریافتها	۰	۱,۱۶۳,۷۱۸,۴۸۱
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰
جمع بدهی ها	۴۰,۴۴۸,۲۸۲,۰۸۲	۳۲,۸۴۱,۷۲۳,۱۴۶
خالص دارایی ها	۱,۲۸۶,۸۴۴,۱۷۸,۸۳۶	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷
خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۹۹۲,۱۴۱	۴,۵۵۲,۸۸۷

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
Novid Investment Fund



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۰,۸۰۳,۱۵۴,۹۴۳	۲۱,۴۸۷,۵۵۱,۰۸۰	۱۶	سود و زیان فروش اوراق بهادار
(۱۳۶,۳۱۸,۲۳۱,۴۰۲)	(۴۸,۷۹۸,۹۳۶,۲۳۵)	۱۷	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶,۲۸۲,۲۰۵,۶۳۶	۱۱۳,۶۹۰,۸۱۵,۴۵۷	۱۸	درآمد سود سهام
۶۷,۲۴۸,۴۵۱,۴۴۴	۲۹,۲۱۰,۱۴۹,۴۸۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۶۶,۷۲۷,۶۴۰	۷۷۳,۴۴۱,۲۵۸	۲۰	سایر درآمدها
۲۹,۸۸۲,۳۰۸,۲۶۱	۱۱۶,۳۶۳,۰۲۱,۰۴۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۹,۶۴۲,۹۸۱,۵۹۹)	(۲۵,۵۶۲,۶۳۲,۳۴۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۹۵۷,۶۴۷,۲۷۸)	(۶,۶۷۷,۹۰۸,۹۸۰)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲۴,۶۰۰,۶۲۸,۸۷۷)	(۳۲,۲۴۰,۵۴۱,۳۲۶)		جمع هزینه ها
۵,۲۸۱,۶۷۹,۳۸۴	۸۴,۱۲۲,۴۷۹,۷۲۳		سود خالص

۰/۴۶%

۰/۵۴%

۷۰۶%

۱۵.۷۶%



بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری های پایان دوره مالی (۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۴۸,۷۶۲	۱,۱۲۳,۴۷۹,۱۸۲,۲۱۰	۲۳۷,۶۴۴	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۴,۴۴۵	۲,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۳	۶,۹۸۵,۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۵۶۳)	(۳,۵۵۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۷۲۳)	(۴,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	(۴۵,۶۸۲,۷۰۲,۷۳۷)	-	۱۱۸,۷۴۲,۳۴۰,۲۵۶	تعدیلات
.	۵,۲۸۱,۶۷۹,۳۸۴	-	۸۴,۱۲۲,۴۷۹,۷۲۳	سود خالص دوره
۲۳۷,۶۴۴	۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۲۵۷,۷۷۴	۱,۲۸۶,۸۴۴,۱۷۸,۸۳۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتبهای مالی است.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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. توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای 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 گواهی های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات داراییهای موضوع سرمایه گذاری یا تعهدپذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت خالص دارایی ها شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	بانک سپه (انصار سابق)	۷,۵۰۰	۷۵
۲	کارگزاری بانک انصار	۲,۴۰۰	۲۴
۳	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه ۳، 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل ((نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری)). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه ی خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق یاد شده عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد فروش: با توجه به دستورالعمل ((نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری)). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت یا صکوک در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه ی خالص

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از باز شدن نماد آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی 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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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 یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی 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 ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ 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 کانون ها	عادل 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 ۲۵۰ 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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات 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 حسابهای صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱/۸	۱۳۱,۰۰۶,۱۸۶,۸۳۰	۱۲۶,۱۲۱,۲۱۰,۸۷۴	۱۰/۸۹	۱۴۴,۵۳۴,۲۳۸,۶۱۸	۲۰۱,۴۷۴,۴۱۴,۵۱۰	فلزات اساسی
۸/۳	۹۲,۷۲۱,۶۵۴,۳۸۹	۱۰۴,۸۰۱,۸۳۵,۰۷۴	۹/۳۵	۱۲۲,۷۸۷,۲۸۵,۳۱۶	۱۳۱,۴۲۷,۷۵۶,۷۳۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹/۴	۱۰۴,۶۸۶,۰۶۲,۱۷۴	۱۲۸,۷۸۳,۲۴۸,۰۹۵	۶/۳۸	۸۴,۶۳۲,۷۲۸,۶۱۲	۱۴۱,۸۸۶,۰۵۰,۹۰۶	استخراج کانه های فلزی
۶/۷	۷۵,۰۴۱,۰۷۳,۰۳۲	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۸,۷۵۲	۱۳/۰۷	۱۷۳,۵۰۱,۶۵۲,۵۰۸	۱۰۳,۵۰۷,۱۲۲,۳۳۰	سیمان، آهک و گچ
۴/۵	۴۹,۹۴۴,۳۲۱,۱۵۴	۴۶,۸۸۲,۱۶۲,۹۱۵	۴/۶۴	۶۱,۵۷۶,۷۳۳,۳۷۳	۴۶,۸۸۲,۱۶۰,۵۰۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴/۲	۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	۳/۳۴	۴۴,۳۴۴,۲۰۶,۴۳۹	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۲۳۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲/۷	۳۰,۰۲۴,۷۰۸,۶۳۱	۲۴,۶۰۷,۳۳۷,۶۱۳	۳/۲۸	۴۳,۵۸۵,۱۴۴,۴۸۱	۲۴,۶۰۷,۳۳۴,۴۴۲	لاستیک و پلاستیک
۴/۴	۴۹,۳۵۱,۱۱۸,۶۰۸	۵۸,۳۲۰,۲۲۲,۶۲۸	۳/۹۷	۵۲,۶۳۱,۲۸۳,۴۹۴	۶۲,۷۹۶,۱۶۸,۶۲۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱/۵	۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۰/۸۱	۱۰,۷۱۰,۲۲۹,۶۱۵	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	محصولات شیمیایی
۰/۹	۹,۵۰۶,۴۴۴,۵۳۳	۷,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۱	۰/۸۰	۱۰,۶۲۲,۷۵۳,۸۷۱	۸,۵۱۴,۸۷۹,۰۴۹	زراعت و خدمات وابسته
۷/۹	۸۷,۶۴۰,۴۰۹,۹۸۰	۱۰۳,۸۵۵,۳۲۸,۰۷۵	۳۰/۶۱	۴۰۶,۳۱۴,۸۳۷,۴۵۵	۵۱۷,۴۵۲,۹۷۱,۰۴۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۵	۵,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۴۹۴,۶۰۰	۰/۲۷	۳,۵۹۶,۷۹۳,۹۲۸	۱,۰۹۲,۴۴۱,۲۸۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۳	۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۴۴,۱۶۰	۰/۵۰	۶,۶۵۰,۴۴۷,۷۸۳	۴,۵۱۴,۲۷۵,۲۴۱	مواد و محصولات دارویی
۰/۲	۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴	۲,۱۱۱,۳۰۷,۶۹۱	۴/۳۹	۵۶,۹۱۳,۴۳۰,۷۴۸	۵۱,۳۶۹,۳۸۳,۵۰۳	سرمایه گذاریها
۰/۰	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰/۰۲	۲۲۹,۴۸۵,۱۲۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰/۷	۷,۹۶۱,۷۱۹,۲۱۹	۸,۵۹۵,۲۱۷,۴۵۰	۰/۶۵	۸,۵۸۸,۵۹۲,۰۰۰	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰/۱	۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۹۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۱/۸۵	۲۴,۵۶۱,۴۸۴,۴۲۵	۱۹,۳۷۷,۵۷۸,۸۸۰	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰	.	.	۰/۲۲	۲,۸۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۲,۶۴۲,۳۹۷,۱۲۲	زبان و فعالیتهای وابسته به آن
۰/۰	.	.	۰/۰۰	۱,۱۷۸,۵۴۵	۸۰۹,۳۸۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۳	۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۴	۳,۷۲۲,۵۸۱,۳۸۰	۰/۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۶۴/۳	۷۱۶,۴۹۵,۱۰۸,۲۸۶	۸۱۸,۲۵۴,۵۸۷,۱۰۷	۹۴/۸۳	۱,۲۵۸,۶۴۰,۴۰۰,۰۹۸	۱,۴۰۷,۳۰۶,۵۸۶,۰۴۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی	ریال ۱,۶۲۰,۵۰۵,۸۳۹	ریال ۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴
جمع	۱,۶۲۰,۵۰۵,۸۳۹	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

نوع	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نسبت از کل دارایی ها
		مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	
بانک سپه شعبه بنوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۴۲۳۳۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۴,۱۵۵,۵۰۰	۰/۰	۲۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۵۶	۰/۰	۲
بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۰۶۷۷۴۸۷-۸۲۸-۱۸۸۶	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۱,۰۰۵,۴۹۰	۰/۰	۶۲۵,۱۸۸,۲۳۲	۰/۰	۰/۱
بانک سپه شعبه جمalzاده جنوبی - ۳۱۳۰۰۷۲۶۵۰۵۱۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۴,۹۸۰,۳۲۴	۰/۰	۱۰,۴۳۱,۲۱۹	۰/۰	۰/۰
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۹۳,۶۰۲,۷۱۸	۰/۰	۹,۱۱۴,۴۳۹	۰/۰	۰/۰
بانک ملت شعبه گلستان پاسداران - ۹۹۱۵۳۰۶۳۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۳,۵۹۱,۸۵۱	۰/۰	۱,۹۶۷,۱۳۸	۰/۰	۰/۰
بانک صادرات شعبه تهرانپارس ۰۲۱۹۷۸۶۸۶۲۰۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱,۴۹۳,۱۶۹,۹۵۶	۰/۱	.	۰/۱	۰/۰
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۳۴۸۳۱۰۱	-	.	۰/۰	۸,۵۳۳,۰۱۴	۰/۰	۰/۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۴۶۵۷۰	-	.	۰/۰	۱,۰۶۶,۴۰۰	۰/۰	۰/۰
بانک سپه شعبه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۷۳۷۴۸۵۸	-	.	۰/۰	۵۱۲,۸۴۶	۰/۰	۰/۰
جمع		۱,۶۲۰,۵۰۵,۸۳۹	۰/۱	۲۲,۵۶۲,۱۳۵,۸۴۴	۰/۱	۲/۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۵۱,۳۵۶,۷۲۱,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	اجاره مهرآیندگان لوتوس ۰۳۱۱
۶۷,۸۵۹,۷۷۶,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱ - ۳ماهه ۱۸٪
۵۷,۳۳۷,۳۱۸,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مرابحه پترو ۵۰۵ - ۳ماهه ۲۳٪
۲۴,۵۱۴,۴۵۲,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲ - ۳ماهه ۱۸٪
۱۹,۶۴۸,۵۲۸,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ماهه ۱۸٪
۵۵,۱۷۱,۹۲۰,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مرابحه صایپا ۰۴۹ - ۳ماهه ۱۸٪
۱۷,۸۴۱,۷۴۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مرابحه سایپا ۰۳۰۸ - ۳ماهه ۱۸٪
۵۱,۴۲۱,۴۲۸,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره کگل ۵۰۹ - بدون ضامن
۳۴۵,۱۵۱,۸۸۶,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تجزیل نشده	یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۹,۰۱۶,۵۷۹,۳۵۷	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۳۳۴)	۲۵	۲۰,۹۱۴,۷۵۳,۶۹۱	۸-۱
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۴۵,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸-۲
۲۵,۸۰۷,۹۵۳,۹۸۰	۶۴,۳۱۶,۷۷۹,۳۵۷	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۳۳۴)	-	۶۶,۲۱۴,۹۵۳,۶۹۱	

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تاریخ مجمع	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸,۸۱۱,۳۴۹,۲۶۴	(۷۹۶,۶۴۲,۵۳۶)	۹,۰۰۷,۹۹۱,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴,۲۷۳,۹۱۰,۶۳۹	۳,۶۹۲,۹۴۴,۷۲۶	(۴۹۰,۷۰۶,۳۵۴)	۴,۱۸۳,۶۵۱,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	۱,۵۷۶,۹۵۱,۱۷۸	(۱۹۵,۴۹۸,۷۴۲)	۱,۷۷۲,۴۴۹,۹۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۲	۱,۳۹۶,۱۴۸,۵۲۵	(۱۷۳,۰۸۴,۱۶۷)	۱,۵۶۹,۳۳۲,۶۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سپیم کابل اهر
.	۱,۰۲۴,۶۶۰,۹۹۶	(۱۳۰,۵۳۹,۰۰۴)	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۸۶۹,۳۸۸,۰۹۴	(۱۱,۹۰۹,۴۲۶)	۸۸۱,۲۹۷,۵۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	اهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۸۲۰,۲۱۹,۲۰۰	.	۸۲۰,۲۱۹,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	آلومینوم ایران
۳۸۵,۶۴۸,۸۴۶	۴۴۵,۹۰۶,۳۵۶	(۵۴,۹۷۴,۷۴۴)	۵۰۰,۸۸۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گروه صنعتی سپهان
.	۳۰۱,۰۹۰,۰۸۷	(۴۰,۴۲۰,۳۱۳)	۳۴۱,۵۱۰,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	نارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۳۲,۲۰۵,۸۸۲	(۱,۵۴۴,۱۱۸)	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	نور ایستا پلاستیک
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سناپ آذرباب
۱۵۹,۰۲۸,۴۴۱	۱۲,۰۲۳,۱۸۹	(۱,۳۷۵,۲۵۵)	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	صنایع فروآلیاژایران
.	۹,۶۶۸,۸۷۴	(۱۳۱,۱۲۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اخشسان حراسان
۳۶,۷۴۱,۷۲۲	۸,۸۲۷,۸۶۲	(۱,۰۹۶,۴۱۳)	۹,۹۲۲,۲۷۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پرتو بار فراپز خلیج فارس
.	۳۹۴,۹۰۴	(۵۲,۰۹۶)	۴۴۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	فولاد کاویان
.	۳۲۰	(۴۰)	۳۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	.	.	.	.	انٹی بیوتیک سازی ایران
۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۳	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
۱,۳۹۵,۴۵۷,۲۵۵	.	.	.	.	کالسیمین
۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	.	.	.	.	پتروشیمی سازند
۲۲,۶۶۳,۸۷۸,۹۸۰	۱۹,۰۱۶,۵۷۹,۳۵۷	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۳۳۴)	۲۰,۹۱۴,۷۵۳,۶۹۱		جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸-۲-۱
.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۲
۳,۱۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۴۵,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	جمع

بیش پرداخت حق تقدم

بابت وحد بین راهی

جمع

۸-۲-۱- بیش پرداخت حق تقدم مربوط به دو نماد معین ح (حق تقدم بیمه ایران) و گروهان ح (حق تقدم توسعه گوهان امید) می باشد.

۸-۲-۲- مبلغ مذکور در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ از حساب بانک خاورمیانه کسر گردیده و لیکن به حساب مقصد (بانک صادرات) واریز نگردیده است. این مبلغ در روز کاری بعد به حساب مقصد واریز گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار در پایان سال	گردش (بستانکار) طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بدهکار در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۸۷۸,۱۲۲,۹۲۲,۹۲۸)	۸۷۸,۱۲۲,۱۶۴,۰۷۶	۷۵۹,۸۵۲	کارگزاری بانک سپه
	(۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱)	-	۱,۸۳۰,۰۳۷,۳۵۱	کارگزاری بانک انصار
	(۸۷۹,۹۵۲,۹۶۱,۲۷۹)	۸۷۸,۱۲۲,۱۶۴,۰۷۶	۱,۸۳۰,۷۹۴,۲۰۳	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 صورت روزانه مستهلک می شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار در پایان سال	گردش (بستانکار) طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بدهکار در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۹۷,۲۶۰,۶۱۲	(۵,۷۱۱,۸۰۲,۳۱۸)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	آیونمان نرم افزار صندوقی
۱۷,۵۱۴,۷۱۵	(۱۵,۱۶۶,۲۸۵)	۳۲,۶۸۱,۰۰۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۹۷	(۲۱۹,۸۵۷,۷۰۳)	۲۱۹,۸۵۸,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
	(۳۰,۱۳۶,۸۱۱)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۳۶,۸۱۱	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۷۱۴,۷۷۵,۶۲۴	(۶,۲۴۷,۹۶۳,۱۱۷)	۶,۰۰۲,۵۳۹,۰۰۰	۲,۹۶۰,۱۹۹,۷۴۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	بدهی به ضامن سابق - بانک سپه
۶,۸۷۸,۱۹۸,۸۸۱	۶,۱۴۵,۴۶۸,۰۴۵	بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید
۲,۰۶۷,۳۰۹,۷۹۲	۲,۰۱۲,۸۷۶,۷۹۹	بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید
.	۱,۱۷۳,۷۰۰,۷۲۷	بدهی به متولی - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۳۳۵,۱۱۴,۵۰۷	۱,۰۶۴,۱۲۸,۴۰۱	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۵۱,۹۹۸,۹۸۱	۸۲۶,۹۹۸,۴۵۰	بدهی به حسابرس - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی سابق - موسسه حسابرسی داریاروش
۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵	.	بدهی به مدیر سابق - کارگزاری انصار
۷۹,۹۶۴,۳۰۰	.	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور و ابطال - کارگزاری بانک انصار
۲۶,۹۸۹,۵۷۷,۴۰۷	۱۹,۳۸۰,۲۲۴,۱۰۳	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۴,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۵۷,۰۰۸	.	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۰۱,۵۵۷,۰۰۸	۱۶,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	جمع

۱۳- پیش دریافتها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۷۱۸,۴۸۱	.	پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مریحه بهمن ۰۵۲-۳ماهه ۱۸٪
۱,۱۶۲,۷۱۸,۴۸۱	.	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۳,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	ذخیره ابونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره عضویت در کانون ها
۴,۰۸۶,۸۷۰,۲۵۰	۴,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۵-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۴۵,۵۲۸,۸۷۳,۳۹۳	۱۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۱,۴۱۰,۹۵۸	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۳۶,۴۳۷,۴۸۵,۴۶۴	۲۲۷,۶۴۴	۱,۲۳۶,۹۲۲,۷۶۷,۸۷۸	۲۴۷,۷۷۴	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۸۱,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۲۳۷,۶۴۴	۱,۲۸۶,۸۴۴,۱۷۸,۸۳۶	۲۵۷,۷۷۴	

۱۶-سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	۱۹,۸۵۸,۲۷۴,۵۹۱	۳۱,۱۴۴,۴۳۲,۳۸۹	سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۶-۲	۱,۶۲۹,۲۷۶,۴۸۹	(۳۴۱,۲۷۷,۴۴۶)	سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا عینی الحساب
	۲۱,۴۸۷,۵۵۱,۰۸۰	۳۰,۸۰۳,۱۵۴,۹۴۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳۱,۴۷۱,۴۷۹	۱۰,۶۷۸,۲۹۱,۴۲۵	(۷۷,۰۹۶,۱۸۸)	(۱۴,۶۴۸,۱۶۳)	(۴,۶۴۹,۲۰۱,۶۷۴)	۱۵,۴۱۹,۲۳۷,۴۵۰	۷۷۹,۵۰۵	پرتو بار فراهر خلیج فارس
-	۴,۰۳۷,۴۱۷,۴۵۴	(۳۶,۳۶۷,۹۵۹)	(۶,۹۰۹,۷۷۷)	(۳,۱۹۲,۸۹۶,۵۲۰)	۷,۲۷۳,۵۹۱,۷۱۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بایگان
-	۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۷	-	-	(۲,۸۶۰,۹۰۸,۹۷۹)	۴,۸۶۰,۸۷۷,۳۵۶	۴,۴۷۵,۹۴۶	ح. تامین سرمایه خلیج فارس
-	۱,۹۹۴,۳۴۴,۷۴۳	(۲۶,۳۰۷,۹۲۸)	(۴,۹۹۸,۴۸۳)	(۳,۲۳۵,۹۳۴,۴۸۳)	۵,۲۶۱,۵۸۵,۶۳۷	۲,۱۶۶,۱۵۳	بانک سینا
-	۸۷۱,۵۶۹,۶۵۹	(۱۷,۶۷۵,۰۰۲)	(۳,۳۵۸,۲۲۱)	(۲,۶۴۲,۳۹۷,۱۱۸)	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۵۸۲,۱۳۶,۴۹۱	-	-	(۱,۶۵۶,۴۴۴,۹۰۹)	۲,۲۳۸,۵۸۱,۴۰۰	۳,۱۴۴,۰۷۵	ح. مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۸۱,۶۱۳,۱۷۶	(۳,۹۸۵,۰۰۰)	(۷۵۷,۱۴۴)	(۷۱۰,۶۴۴,۶۸۰)	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان
-	۱,۶۵۳,۷۶۳	(۱۶,۷۴۶)	(۳,۱۷۹)	(۱,۶۷۵,۵۵۲)	۳,۳۴۹,۲۴۰	۱۲۴	نساجی هدیه البرز مشهد
-	۶۷۷,۹۷۵	(۸۸,۳۲۰)	(۱۶,۷۷۷)	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	۱۷,۶۶۴,۰۰۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
-	(۳۸۹,۳۶۹,۰۳۳)	-	-	(۲,۱۰۹,۴۴۵,۳۳۳)	۱,۷۲۰,۰۷۶,۳۰۰	۲۸۶,۵۳۴	ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۷,۸۲۲)	-	-	(۷,۸۲۳)	-	۱	سنگ آهن گهرزمین
۱,۷۸۱,۱۱۲,۳۱۴	(۹,۸۰۶)	-	-	(۹,۸۰۷)	-	۱	سیمان فارس و خوزستان
۱۰۸,۹۷۱,۵۷۶	(۲,۸۳۵)	-	-	(۲,۸۳۶)	-	۱	پالایش نفت اصفهان
۵۶۵,۶۸۳,۲۸۳	(۱,۴۶۳)	-	-	(۱,۴۶۴)	-	۱	سیمرغ
۶۲۱,۸۰۸,۰۷۱	(۳,۶۴۵)	-	-	(۳,۶۴۶)	-	۱	گروه صنعتی سپاهان
۹۹۷,۸۱۴,۳۸۸	(۳,۸۶۸)	-	-	(۳,۸۶۹)	-	۱	کویر تایر
۴,۸۰۶,۸۶۱,۱۱۱	۱۹,۸۵۸,۲۷۴,۵۹۱	(۱۶۱,۵۳۷,۱۴۳)	(۳۰,۶۹۱,۷۴۴)	(۲۱,۰۷۶,۴۵۹,۶۲۱)	۴۱,۱۲۶,۹۶۳,۰۹۹	۱۱,۶۰۷,۴۶۳	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
۴,۸۰۶,۸۶۱,۱۱۱	۱۹,۸۵۸,۲۷۴,۵۹۱	(۱۶۱,۵۳۷,۱۴۳)	(۳۰,۶۹۱,۷۴۴)	(۲۱,۰۷۶,۴۵۹,۶۲۱)	۴۱,۱۲۶,۹۶۳,۰۹۹	۱۱,۶۰۷,۴۶۳	نقل از صفحه قبل
۶,۵۲۲,۸۴۷,۲۷۲	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۵,۹۹۷,۰۵۳,۹۱۰	صندوق س.پشتوانه طلای زرافشان
۴,۳۲۷,۸۴۵,۲۹۲	ملی صنایع مس ایران
۳,۴۵۴,۴۷۴,۸۹۰	صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د
۲,۳۰۱,۵۵۷,۵۹۷	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۱,۴۸۰,۳۸۰,۳۴۴	صیا فولاد خلیج فارس
۹۷۰,۳۵۶,۳۶۴	آنتی بیوتیک سازی ایران
۳۷۵,۸۳۱,۸۵۵	فولاد مبارکه اصفهان
۳۵۳,۴۸۷,۹۶۶	صنایع فروآلیاژ ایران
۳۳۳,۱۷۳,۷۰۷	پالایش نفت تبریز
۱۷۸,۲۲۰,۲۴۹	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۰۸,۰۵۰,۰۷۲	ج.بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۶,۵۹۲,۶۳۴	حسرمایه گذاری سپه
۲,۳۷۹,۶۶۱	نفت سپاهان
(۷۴,۴۸۰,۶۳۵)	تولیدی و صنعتی گوهرفام
۳۱,۱۴۴,۴۳۲,۳۸۹	۱۹,۸۵۸,۲۷۴,۵۹۱	(۱۶۱,۵۳۷,۱۴۳)	(۳۰,۶۹۱,۷۴۴)	(۲۱,۰۷۶,۴۵۹,۶۲۱)	۴۱,۱۲۶,۹۶۳,۰۹۹		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹۴۸,۴۳۸,۶۹۱	.	(۱۸,۸۷۱,۵۶۱,۳۰۹)	۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪
(۳۸۸,۱۱۴,۶۳۴)	۳۶۳,۵۵۲,۹۵۵	(۱۰,۲۲۴,۳۱۲)	(۵۶,۰۳۶,۲۲۲,۷۳۳)	۵۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۰	صکوک مرابحه پترو ۶۰۵-۳ماهه ۲۳٪
.	۲۹۵,۳۰۶,۴۶۷	(۹,۲۴۱,۲۱۲)	(۵۰,۶۸۱,۴۵۲,۳۲۱)	۵۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن
.	۹,۷۴۴,۰۰۱	(۲,۱۰۰,۶۸۷)	(۶۵,۳۳۸,۱۵۵,۳۱۲)	۶۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۰	ص مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ماهه ۱۸٪
.	۹,۰۶۲,۵۰۰	.	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره مهرآبندگان لوتوس ۰۳۱۱
۴۲,۷۵۹,۰۶۳	۳,۱۷۱,۸۷۵	.	(۱۷,۴۹۶,۸۲۸,۱۲۵)	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ماهه ۱۸٪
.	.	(۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۵۴,۹۹۰,۰۳۱,۲۵۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	صکوک مرابحه صایپا ۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪
.	.	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۹۵,۶۵۰,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲-۳ماهه ۱۸٪
۴,۰۷۸,۱۲۵	.	.	.	.	.	مشارکت ش کرمانشاه ۰۳۴-۳ماهه ۱۸٪
(۳۴۱,۲۷۷,۴۴۶)	۱,۶۲۹,۲۷۶,۴۸۹	(۳۵,۸۸۴,۹۶۱)	(۳۳۷,۴۰۰,۸۳۸,۵۵۰)	۳۳۹,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ریال
(۱۳۶,۷۴۷,۰۳۴,۴۵۵)	(۴۸,۷۹۸,۹۳۶,۲۳۵)	۱۷-۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۴۲۸,۸۰۳,۰۵۳	.	۱۷-۲	سود و زیان تحقق نیافته سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>(۱۳۶,۳۱۸,۲۳۱,۴۰۲)</u>	<u>(۴۸,۷۹۸,۹۳۶,۲۳۵)</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالسیمین	۳,۴۷۹,۱۴۸	۹,۴۷۷,۱۹۹,۱۵۲	(۹,۶۹۷,۴۸۵,۵۸۲)	(۹,۰۰۳,۳۳۹)	(۴۷,۳۸۵,۹۹۶)	(۲۷۶,۶۷۵,۷۶۵)	(۱۰,۹۸۴,۰۲۷,۸۹۲)
صنایع فرآیند ایران	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۰,۱۰۲,۴۲۶,۷۷۶	(۱۶,۳۵۵,۳۹۲,۱۶۱)	(۹,۵۹۷,۳۰۶)	(۵۰,۵۱۲,۱۳۴)	(۶,۳۱۲,۰۷۴,۸۲۵)	(۱۵,۲۷۶,۵۷۵,۵۸۲)
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۲,۳۹۷,۱۲۲)	(۲,۷۳۱,۲۵۰)	(۱۴,۳۷۵,۰۰۰)	۲۱۵,۴۹۶,۶۲۸	.
سیمان هرمزگان	۲۳۴,۴۷۰	۱۳,۴۴۲,۱۶۵,۱۰۰	(۸,۵۹۱,۱۴۰,۹۴۳)	(۱۲,۷۷۰,۰۵۷)	(۶۷,۲۱۰,۸۲۶)	۴,۷۷۱,۰۴۳,۲۷۴	۲,۳۵۸,۷۱۸,۰۲۴
سنگ آهن کهرزمین	۱۱,۵۵۷,۴۷۸	۷۱,۰۷۸,۴۸۹,۷۰۰	(۹۰,۴۲۴,۰۹۲,۷۰۰)	(۶۷,۵۲۴,۵۶۵)	(۳۵۵,۳۹۲,۴۴۹)	(۱۹,۷۶۸,۵۲۰,۰۱۴)	(۱۵,۷۷۷,۶۹۵,۳۷۲)
ح. س. توسعه گوهران امید	۳۰,۳۶۰,۲۰۰	۵۰,۰۶۳,۹۶۹,۸۰۰	(۴۴,۵۰۳,۸۵۳,۶۱۲)	(۴۷,۵۶۰,۷۷۲)	(۲۵۰,۳۱۹,۸۴۹)	۵,۲۶۲,۲۳۵,۵۶۷	.
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۷۶	۱,۱۸۵,۶۰۰	(۸۰۹,۳۸۸)	(۱,۱۲۷)	(۵,۹۲۸)	۳۶۹,۱۵۷	.
سرمایه گذاری سیه	۴۸۷,۴۷۶	۲,۵۸۳,۶۲۲,۸۰۰	(۲,۰۸۶,۰۹۷,۶۰۴)	(۲,۴۵۴,۴۴۲)	(۱۲,۹۱۸,۱۱۴)	۴۸۲,۱۵۲,۶۴۰	(۳۹,۰۹۶,۱۱۲)
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۰۱,۷۶۲	۲,۱۷۰,۸۱۸,۲۵۴	(۳,۶۵۲,۵۹۸,۱۳۸)	(۲,۰۶۲,۲۷۸)	(۱۰,۸۵۴,۰۹۱)	(۱,۴۹۴,۶۹۶,۲۵۳)	۵۰۱,۸۸۴,۲۰۷
آلومینیوم ایران	۲,۵۶۳,۱۸۵	۱۰,۸۴۹,۹۶۲,۱۰۵	(۱۱,۸۷۶,۶۶۲,۱۷۹)	(۱۰,۳۰۷,۴۶۴)	(۵۴,۲۴۹,۸۱۱)	(۱,۰۹۱,۲۵۷,۳۴۹)	(۵۴۲,۵۴۷,۵۸۰)
پتروشیمی شانند	۱,۵۲۱,۷۹۹	۱۰,۷۷۴,۳۳۶,۹۲۰	(۱۶,۹۷۷,۸۲۱,۵۰۷)	(۱۰,۳۳۵,۶۲۰)	(۵۳,۸۷۱,۶۸۵)	(۶,۲۶۷,۵۹۱,۸۹۲)	(۶,۱۱۳,۷۳۷,۹۲۲)
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۱۵۰,۱۱۰	۱۰,۸۱۰,۰۸۰,۸۹۰	(۱۸,۵۳۷,۵۸۹,۴۴۷)	(۱۰,۲۶۹,۵۷۸)	(۵۴,۰۵۰,۴۰۴)	(۷,۷۹۱,۸۲۸,۵۳۹)	(۶,۲۳۵,۵۰۸,۷۸۲)
احسان خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۰,۶۴۴,۶۸۰)	(۶۵۳,۶۰۰)	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۳۸,۲۸۰)	.
ملی صنایع مس ایران	۲,۵۴۰,۰۰۲	۱۴,۸۸۴,۴۱۱,۷۲۰	(۱۱,۶۲۸,۹۱۹,۵۷۱)	(۱۴,۱۴۰,۱۹۱)	(۷۴,۴۲۲,۰۵۹)	۳,۱۶۶,۹۲۹,۸۹۹	۹۴۷,۸۱۶,۰۹۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۳,۷۸۰,۷۳۴	۴۰۸,۷۴۶,۸۸۱,۴۰۰	(۵۰۱,۲۳۸,۰۵۲,۹۴۷)	(۳۸۸,۳۰۹,۵۳۸)	(۲۰,۴۳۷,۳۴۰,۴۰۷)	(۹۴,۹۲۳,۲۱۵,۴۹۲)	(۱۵,۳۹۵,۰۱۴,۵۳۱)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۳۶۷,۲۶۹	۴۴,۱۵۳,۰۸۹,۵۹۰	(۷۴,۹۶۶,۶۷۱,۳۳۴)	(۴۱,۹۴۵,۴۳۶)	(۲۲۰,۷۶۵,۴۴۸)	(۳۱,۰۷۶,۲۹۲,۶۲۸)	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۶۳,۳۸۷,۵۷۴	۱۰,۷۸۶,۲۴۲,۶۶۰	(۹۷,۰۴۹,۸۶۴,۵۴۴)	(۹۵,۷۴۶,۹۳۱)	(۵۰۳,۹۳۱,۲۱۳)	(۳,۱۳۶,۶۹۹,۹۷۲)	(۱,۳۹۲,۱۲۲,۳۱۸)
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۹۲,۳۴۱,۱۸۰)	(۱۱,۴۶۷,۹۲۵)	(۶۰,۳۵۷,۵۰۰)	۳,۹۰۷,۳۳۲,۳۹۵	.
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۷۹,۸۴۸,۰۰۰)	(۲۱,۵۹۹,۲۰۰)	(۱۱۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۱۲۷,۲۰۰)	.
نقل به صفحه بعد	۱۷۹,۱۲۹,۷۲۷	۷۹۸,۳۹۵,۳۸۲,۴۶۷	(۹۴۱,۹۱۲,۲۸۲,۶۳۹)	(۷۵۸,۳۸۰,۶۱۹)	(۳,۹۹۱,۴۷۶,۹۱۴)	(۱۴۸,۳۶۶,۷۵۷,۷۰۵)	(۶۷,۸۵۷,۹۰۷,۷۶۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نقل از صفحه قبل	۱۷۹,۱۳۹,۷۲۷	۷۹۸,۲۹۵,۳۸۲,۴۶۷	(۹۴۱,۹۱۲,۲۸۲,۶۳۹)	(۷۵۸,۳۸۰,۶۱۹)	(۳,۹۹۱,۴۷۶,۹۱۴)	(۱۴۸,۳۶۶,۷۵۷,۷۰۵)	(۶۷,۸۵۷,۹۰۷,۷۶۶)
فولاد کاویان	۱,۰۰۰	۸,۹۴۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶)	(۸,۴۹۳)	(۴۴,۷۰۰)	(۲,۱۷۶,۹۶۹)	(۳۷۶,۶۰۰)
سیمان خاش	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۱۴۸,۰۱۴,۴۲۵,۰۰۰	(۵۸,۰۵۲,۱۶۲,۱۴۲)	(۱۴۰,۶۱۳,۷۰۴)	(۷۴۰,۰۷۲,۱۲۵)	۸۹,۰۸۱,۵۷۷,۰۲۹	(۱۰,۵۳۹,۹۷۱,۷۹۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۹۴۱,۶۱۱	۳۳,۲۸۹,۹۰۹,۳۰۸	(۴۴,۶۶۸,۶۲۹,۷۲۶)	(۳۱,۶۲۵,۴۱۴)	(۱۶۶,۴۴۹,۵۴۷)	(۱۱,۵۷۶,۷۹۵,۳۷۹)	۳۸۷,۷۵۳,۵۲۳
پالایش نفت تهران	۳,۹۲۳,۶۳۵	۸,۵۰۲,۵۱۷,۰۴۵	(۶,۳۴۶,۶۶۴,۴۲۶)	(۸,۰۷۷,۲۹۲)	(۴۲,۵۱۲,۵۸۵)	۲,۱۰۵,۲۶۲,۶۴۲	(۲,۷۵۲,۸۶۶,۰۷۷)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۳۱۹,۲۰۴	۹,۶۵۲,۵۲۷,۰۴۸	(۱۴,۵۷۵,۰۰۷,۵۸۱)	(۹,۱۶۹,۹۰۱)	(۴۸,۲۶۲,۶۳۵)	(۴,۹۷۹,۹۱۳,۰۶۹)	(۲,۳۱۴,۳۸۱,۹۸۸)
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۵۷۸,۳۰۷	۴۰,۲۴۶,۱۹۵,۱۳۲	(۳۲,۸۲۶,۱۵۱,۳۶۲)	(۳۸,۲۳۳,۸۸۶)	(۲۰,۱۲۳,۰۹۷۶)	۷,۱۸۰,۵۷۸,۹۰۸	(۱۰,۰۲۱,۸۵۷,۹۲۴)
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۶۳,۳۰۱	۲۳۰,۸۵۸,۷۴۷	(۳۳۹,۶۶۰,۷۱۷)	(۲۱۹,۳۱۶)	(۱,۱۵۴,۲۹۴)	(۱۰۰,۱۷۵,۵۸۰)	(۶۵,۶۴۳,۳۴۹)
تامین سرمایه امید	۶,۸۹۰,۱۸۷	۲۹,۸۲۰,۷۲۹,۳۳۶	(۲۳,۸۲۵,۱۸۲,۵۴۷)	(۲۸,۳۲۹,۶۹۳)	(۱۴۹,۱۰۳,۶۴۷)	۵,۸۰۸,۱۱۳,۴۴۹	(۴۹۵,۹۶۹,۰۰۷)
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۲۲۰,۴۹۵	۳,۶۱۸,۳۲۲,۹۵۰	(۱,۳۱۵,۰۹۸,۳۳۶)	(۳,۴۳۷,۴۰۷)	(۱۸,۰۹۱,۶۱۵)	۲,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۲	۱,۰۰۹,۸۰۵,۴۰۰
توسعه معادن روی ایران	۴,۳۳۵,۷۴۴	۱۴,۰۶۰,۸۱۷,۷۹۲	(۱۷,۳۶۴,۷۷۳,۷۳۶)	(۱۳,۳۵۷,۷۷۷)	(۷۰,۳۰۴,۰۸۹)	(۳,۳۸۷,۶۱۷,۸۱۰)	(۱۲,۶۳۲,۴۵۲,۶۷۳)
نورایستا پلاستیک	۱۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۱,۴۲۷,۸۵۰)	(۷,۵۱۵,۰۰۰)	۳۸۰,۷۲۱,۱۵۰	۲۱۲,۵۱۸,۸۰۰
نفت سپاهان	۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۳,۱۹۶,۵۹۵,۷۸۰	(۱۰,۷۷۱,۵۰۳,۲۲۸)	(۱۲,۵۳۶,۷۶۶)	(۶۵,۹۸۲,۹۷۹)	۲,۳۴۶,۵۷۲,۸۰۷	(۱,۲۰۹,۹۸۸,۵۹۶)
کویر تایر	۷,۷۶۰,۳۵۹	۴۳,۸۴۶,۰۲۸,۳۵۰	(۳۰,۰۲۴,۷۰۴,۷۶۲)	(۴۱,۶۵۳,۷۲۷)	(۲۱۹,۲۳۰,۱۴۲)	۱۳,۵۶۰,۴۳۹,۷۱۹	۵,۲۵۸,۵۲۴,۸۶۶
سیمرغ	۶,۴۹۴,۴۴۷	۹,۹۹۸,۳۳۷,۵۸۰	(۹,۵۰۶,۴۴۳,۰۶۸)	(۹,۴۹۸,۴۴۱)	(۴۹,۹۹۱,۶۸۸)	۴۳۲,۴۰۴,۴۰۳	۱,۳۰۱,۷۷۸,۰۵۲
بیمه اتکالی ایران معین	۳,۸۱۰,۰۰۰	۷,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۳۴۹,۵۷۹,۲۱۸)	(۶,۶۵۹,۸۸۰)	(۳۵,۰۵۲,۰۰۰)	۶۱۹,۱۰۸,۹۰۲	(۶۳۳,۵۷۸,۲۳۱)
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۴,۳۳۲,۳۰۰)	(۴,۳۷۶,۱۷۵)	(۲۳,۰۳۲,۵۰۰)	(۷۵,۱۳۰,۸۷۵)	.
ح بیمه ایران - معین	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۲,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۱۲۰)	(۸,۱۴۸,۰۰۰)	۷,۷۶۳,۸۸۰	.
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۳,۴۲۷,۸۳۸	۱۷,۲۹۵,۰۵۵,۳۴۴	(۲۳,۹۵۷,۲۶۹,۵۵۸)	(۱۶,۴۳۰,۳۰۳)	(۸۶,۴۷۵,۲۷۷)	(۶,۷۶۵,۱۱۹,۷۹۴)	(۴,۰۶۴,۱۳۰,۳۸۷)
فراپورس ایران	۱,۸۳۵,۸۰۹	۵,۸۳۰,۵۲۹,۳۸۴	(۸,۰۳۴,۵۸۰,۸۷۶)	(۵,۵۳۹,۰۰۳)	(۲۹,۱۵۲,۶۴۷)	(۲,۲۳۸,۷۴۳,۱۴۲)	۵۸۴,۰۲۱,۹۸۰
نقل به صفحه بعد	۲۸۵,۰۵۶,۷۰۱	۱,۱۹۰,۶۵۶,۶۷۱,۲۶۳	(۱,۲۳۷,۲۶۰,۴۵۵,۸۸۸)	(۱,۱۳۱,۱۲۳,۸۴۷)	(۵,۹۵۳,۲۸۴,۳۶۰)	(۵۳,۶۸۸,۱۹۱,۸۳۲)	(۱۰۳,۸۳۴,۷۲۱,۷۷۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۸۵,۰۵۶,۷۰۱	۱,۱۹۰,۶۵۶,۶۷۱,۲۶۳	(۱,۲۳۷,۲۶۰,۴۵۵,۸۸۸)	(۱,۱۳۱,۱۲۳,۸۴۷)	(۵,۹۵۳,۲۸۳,۳۶۰)	(۵۳,۶۸۸,۱۹۱,۸۳۲)	(۱۰۳,۸۳۴,۷۲۱,۷۷۰)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۲,۶۳۱,۵۰۰)	(۱۳,۸۵۰,۰۰۰)	۶۴۶,۱۳۲,۵۰۰	۸۵,۵۵۱,۸۴۰
سیم و کابل ابهر	۹,۸۶۹,۳۸۸	۴۴,۶۰۹,۶۳۳,۷۶۰	(۴۶,۷۹۶,۸۷۲,۷۲۴)	(۴۲,۳۷۹,۱۵۲)	(۲۲۳,۰۴۸,۱۶۹)	(۲,۴۵۲,۶۶۶,۲۸۵)	(۳۰,۴۶۲,۱۱۵,۲۶۴)
تولیدی برنا باضری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۴,۴۲۰,۵۰۰)	(۱۰,۵۷۷,۳۰۰)	(۵۵,۶۷۰,۰۰۰)	۶۸۳,۳۳۲,۲۰۰	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۲,۲۹۶	۳,۹۲۰,۲۵۴,۸۰۰	(۲,۴۹۲,۴۴۱,۰۸۱)	(۳,۷۲۴,۲۴۳)	(۱۹,۶۰۱,۲۷۴)	۱,۴۰۴,۴۸۸,۲۰۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۸۵۶,۲۵۵	۱۳,۰۸۳,۵۷۶,۴۰۰	(۸,۳۹۷,۷۶۰,۱۴۰)	(۱۲,۴۲۹,۳۹۸)	(۶۵,۴۱۷,۸۸۲)	۴,۶۰۷,۹۶۸,۹۸۰	۱۴۴,۶۳۲,۴۶۸
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳۸۹,۳۶۹,۰۳۴
ح. مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	(۵۸۲,۱۳۶,۴۹۱)
بانک سیثا	-	-	-	-	-	-	(۴۸۶,۶۴۶,۸۹۶)
ح. تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۶)
جمع	۲۹۷,۹۲۴,۶۴۰	۱,۲۶۶,۱۷۴,۱۳۶,۲۲۳	(۱,۳۰۷,۴۳۹,۳۳۶,۳۳۳)	(۱,۲۰۲,۸۶۵,۴۴۰)	(۶,۳۳۰,۸۷۰,۶۸۵)	(۴۸,۷۹۸,۹۳۶,۲۳۵)	(۱۳۶,۷۴۷,۰۳۴,۴۵۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۲,۴۵۱,۴۴۶	.	-
۳۷۵,۹۱۸,۴۹۲	.	-
۳۷,۴۱۴,۱۸۱	.	-
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	-
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	-
(۸,۷۰۰,۰۰۰)	.	-
(۹۵۲,۰۳۱,۰۶۶)	.	-
۴۲۸,۸۰۳,۰۵۳	.	جمع	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تاریخ تشکیل		شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸,۹۰۴,۹۶۳,۴۲۰	۳۱,۹۷۱,۳۰۲,۸۸۰	.	۳۱,۹۷۱,۳۰۲,۸۸۰	۲,۳۲۰	۱۳,۷۸۰,۷۳۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۴,۳۷۵,۰۰۰	.	۱۶,۷۹۴,۳۷۵,۰۰۰	۷۵۰	۲۲,۳۹۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان خاش
.	۸,۸۱۱,۳۴۹,۲۶۴	(۷۹۶,۶۴۲,۵۳۶)	۹,۶۰۷,۹۹۱,۸۰۰	۲,۲۰۰	۴,۳۶۷,۲۶۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۲,۳۶۰,۰۰۰	.	۸,۸۰۲,۳۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۵,۹۸۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
۱,۳۱۷,۳۷۲,۱۵۴	۸,۱۹۲,۶۱۰,۶۶۰	.	۸,۱۹۲,۶۱۰,۶۶۰	۱۳۰	۶۳,۰۲۰,۰۸۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲,۹۷۰,۴۲۳,۲۰۰	۵,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰	.	۵,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۵۲,۲۸۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کویر تأیر
۴,۹۷۳,۷۸۰,۱۸۰	۴,۱۶۸,۱۹۰,۸۴۰	(۴۰)	۴,۱۶۸,۱۹۰,۸۸۰	۳۶۰	۱۱,۵۷۸,۳۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۴,۴۷۳,۹۱۰,۶۳۹	۳,۶۹۲,۹۴۴,۷۲۶	(۴۹۰,۷۰۶,۲۵۴)	۴,۱۸۳,۶۵۱,۰۸۰	۲۸۰	۱۴,۹۴۱,۶۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۶۰۵,۰۷۷,۰۰۰	۲,۸۸۴,۰۶۱,۶۰۰	.	۲,۸۸۴,۰۶۱,۶۰۰	۵۶۰	۵,۱۵۰,۱۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۵۱۵,۸۴۱,۱۴۰	۲,۲۰۴,۸۵۹,۸۴۰	.	۲,۲۰۴,۸۵۹,۸۴۰	۳۲۰	۶,۸۹۰,۱۸۷	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تامین سرمایه امید
۱,۴۲۹,۷۳۴,۲۰۰	۱,۹۰۵,۶۴۵,۶۰۰	.	۱,۹۰۵,۶۴۵,۶۰۰	۸۰۰	۲,۳۸۲,۰۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نفت سپاهان
۸۸۸,۶۴۱,۳۰۰	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	.	۱,۷۹۳,۶۹۵,۵۰۰	۷,۶۴۳	۲۳۴,۴۷۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان هرمزگان
۱,۵۱۲,۶۴۲,۷۹۳	۱,۵۷۶,۹۵۱,۱۷۸	(۱۹۵,۴۹۸,۷۴۲)	۱,۷۷۲,۴۴۹,۹۲۰	۲,۰۷۰	۸۵۶,۲۵۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
.	۱,۴۷۷,۰۶۲,۱۸۰	.	۱,۴۷۷,۰۶۲,۱۸۰	۱۱۰	۱۳,۴۲۷,۸۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تامین سرمایه خلیج فارس
.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق
۲,۰۴۱,۸۰۴,۵۶۳	۱,۳۹۶,۱۴۸,۵۲۵	(۱۷۳,۰۸۴,۱۶۷)	۱,۵۶۹,۲۲۳,۶۹۳	۱۵۹	۹,۸۶۹,۳۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیم و کابل ابهر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۳,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	بیمه اتکایی ایران معین
۴۳۳,۶۴۸,۵۰۰	۱,۲۹۸,۴۸۵,۴۰۰	.	۱,۲۹۸,۴۸۵,۴۰۰	۲۰۰	۶,۴۹۲,۴۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سیمرغ
.	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	تولیدی برنا باطری
.	۱,۰۲۴,۶۶۰,۹۹۶	(۱۳۰,۵۳۹,۰۰۴)	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۶۹۸,۱۳۷,۸۳۰	۹۳۹,۸۰۰,۷۴۰	.	۹۳۹,۸۰۰,۷۴۰	۴۷۰	۲,۵۴۰,۰۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	منی صنایع مس ایران
۲,۰۴۸,۶۳۰,۲۰۰	۸۶۹,۳۸۸,۰۹۴	(۱۱,۶۰۹,۴۲۶)	۸۸۱,۲۹۷,۵۲۰	۲۸۰	۲,۳۱۹,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶۲۰,۱۲۵,۵۰۰	۸۲۰,۲۱۹,۲۰۰	.	۸۲۰,۲۱۹,۲۰۰	۳۲۰	۲,۵۶۳,۱۸۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	آلومینیوم ایران
۵۳,۵۷۸,۳۳۲,۶۱۸	۱۱۰,۰۹۱,۳۹۶,۲۲۳	(۱,۷۹۸,۳۸۰,۲۶۹)	۱۱۱,۸۸۹,۷۷۶,۴۹۲	-	-	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	نقل از صفحه قبل
۵۳,۵۷۸,۳۳۲,۶۱۸	۱۱۰,۰۹۱,۳۹۶,۲۲۲	(۱,۷۹۸,۲۸۰,۲۶۹)	۱۱۱,۸۸۹,۷۷۶,۴۹۲			
۷۳۷,۴۵۴,۳۸۰	۷۴۵,۴۹۰,۶۵۰	.	۷۴۵,۴۹۰,۶۵۰	۱۹۰	۳,۹۲۳,۶۳۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۲ پالایش نفت تهران
۵۸۰,۰۹۶,۴۴۰	۵۳۶,۲۲۳,۶۰۰	.	۵۳۶,۲۲۳,۶۰۰	۱,۱۰۰	۴۸۷,۴۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۵ سرمایه گذاری سپه
.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱ پویا
۹۴۱,۳۸۸,۲۹۱	۴۵۶,۵۳۹,۷۰۰	.	۴۵۶,۵۳۹,۷۰۰	۳۰۰	۱,۵۲۱,۷۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۶ پتروشیمی سازند
۳۸۵,۶۴۸,۸۴۶	۴۴۵,۹۰۶,۳۵۶	(۵۴,۹۷۴,۷۴۴)	۵۰۰,۸۸۱,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۱,۷۶۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰ گروه صنعتی سپاهان
۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳ انتهی بیوتیک سازی ایران
.	۳۰۱,۰۹۰,۰۸۷	(۴۰,۴۲۰,۳۱۳)	۳۴۱,۵۱۰,۴۰۰	۲,۴۰۰	۱۴۲,۳۹۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۵ دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۷۷,۷۳۸,۵۶۳	۱۲۹,۹۶۹,۱۸۰	.	۱۲۹,۹۶۹,۱۸۰	۶۰	۲,۱۶۶,۱۵۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸ بانک سینا
.	۳۸,۳۴۲,۸۵۰	.	۳۸,۳۴۲,۸۵۰	۲۵	۱,۵۲۳,۷۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷ فراپورس ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۵,۸۸۲	(۱,۵۴۴,۱۱۸)	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴ نورایستا پلاستیک
۱۲,۶۶۰,۲۰۰	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	.	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	۲۰۰	۶۳,۳۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۷ باررگانی و تولیدی مرجان کار
۱۵۹,۰۳۸,۴۴۱	۱۲,۰۲۳,۱۸۹	(۱,۳۷۵,۲۵۵)	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱	۱۳,۳۹۸,۴۴۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۷ صنایع فروالیاژ ایران
۳۶,۷۴۱,۷۳۲	۱۰,۸۲۷,۸۶۲	(۱,۰۹۴,۴۱۳)	۱۱,۹۲۲,۲۷۵	۴۵	۲۲۰,۴۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ پرتو باز فراخلیج فارس
.	۹,۶۶۸,۸۷۴	(۳۳۱,۱۲۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴ اخشان خراسان
.	۳۹۴,۹۰۴	(۵۴,۰۹۶)	۳۴۰,۸۰۸	۴۴۹	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ فولاد کاویان
.	۷۶,۰۰۰	.	۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۸ فراورده های دامی و لبنی دالاهو
۲,۹۰۹,۴۷۴,۹۶۳	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
۱,۳۹۵,۴۵۷,۲۵۵	.	.	.	.	.	کاسیمین
۹۴۸,۶۳۶,۰۸۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۲,۵۰۶,۵۲۹,۷۶۰	.	.	.	.	.	تامین سرمایه خلیج فارس
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۶۶,۳۸۲,۲۰۵,۶۳۶	۱۱۳,۶۹۰,۸۱۵,۴۵۷	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۳۳۴)	۱۱۵,۵۸۸,۹۸۹,۷۹۱	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآعد ثابت با علی الحساب:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۱۲,۹۸۸,۷۰۷,۹۲۳	۲,۰۸۴,۸۰۷,۱۰۵
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره	۱۶,۳۲۱,۴۴۱,۵۶۶	۶۴,۷۱۶,۷۷۷,۱۴۴
۱۹-۳ سود اوراق گواهی سپرده بانکی	.	۳۴۶,۸۶۷,۲۱۵
	۲۹,۳۱۰,۱۴۹,۴۸۹	۶۷,۲۴۸,۴۵۱,۴۴۴

۱۹-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

تاریخ سررسید	سود ناخالص	هزینه بنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	بانک سپه
-	ریال	ریال	ریال	ریال	طی دوره	بانک سپه
-	۱۱,۶۸۱,۹۷۱,۳۴۵	.	۱۱,۶۸۱,۹۷۱,۳۴۵	۲,۱۷۷,۳۶۶,۷۷۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	بانک انصار
-	۴۲۴,۷۷۸	.	۴۲۴,۷۷۸	۱,۱۸۸,۹۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بانک خاورمیانه
-	۳,۶۱۷,۹۴۵	.	۳,۶۱۷,۹۴۵	۴,۷۲۰,۴۶۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	بانک پاسارگاد
-	۱۳۴,۴۲۹	.	۱۳۴,۴۲۹	۲۷۵,۴۰۹	طی دوره	بانک ملت
-	۱۹۰,۶۱۳	.	۱۹۰,۶۱۳	۱,۳۱۰,۳۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	بانک تجارت
-	۱۸۳,۸۷۰	.	۱۸۳,۸۷۰	۴۵,۲۴۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	بانک صادرات
-	۱,۳۰۲,۱۸۴,۹۳۳	.	۱,۳۰۲,۱۸۴,۹۳۳	.		جمع
	۱۲,۹۸۸,۷۰۷,۹۲۳	.	۱۲,۹۸۸,۷۰۷,۹۲۳	۲,۱۸۴,۸۰۷,۱۰۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت مباحه و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						تاریخ	سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ	سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۱۷,۱۷۰,۹۹۴,۳۸۸	۲,۲۸۱,۲۱۹,۳۱۳	.	۲,۲۸۱,۲۱۹,۳۱۳	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	صکوک مباحه پترو ۶۰.۵-۳ماهه ۲۳٪	
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	.	۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	صکوک مباحه سایپا ۳۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪	
۸,۰۶۰,۸۷۳,۵۶۹	۵,۸۳۲,۴۶۴,۰۴۴	.	۵,۸۳۲,۴۶۴,۰۴۴	۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	صکوک مباحه خودرو ۳-۰۴۱-۳ماهه ۱۸٪	
۵,۳۳۶,۹۱۹,۷۶۰	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	.	۱,۴۹۳,۳۹۰,۰۸۰	۱۹	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	
۵,۲۴۷,۴۵۶,۵۶۳	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	.	۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	اجاره مهرآیندگان امید ۳۱۰	
۳,۲۵۶,۵۱۸,۸۵۶	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹	.	۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪	
۳,۸۲۵,۷۸۷,۷۸۷	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	.	۴۴۹,۰۶۰,۵۴۹	۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	صکوک مباحه سایپا ۳۰۸-۳ماهه ۱۸٪	
۱,۶۳۳,۸۷۶,۳۰۲	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴	.	۹۰۹,۷۹۶,۸۹۴	۱۸	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	صکوک مباحه بهمن ۵۲-۳ماهه ۱۸٪	
۴,۴۲۰,۰۱۳,۲۷۹	.	.	.	-	-	-	مشارکت شهرداری کرمانشاه ۰۳۴-۳ماهه ۱۸٪	
۶,۸۶۴,۳۳۶,۸۱۶	.	.	.	-	-	-	اجاره مهرآیندگان فوتوس ۰۳۱۱	
۶۴,۷۱۶,۷۷۷,۱۲۴	۱۶,۳۲۱,۴۴۱,۵۶۶	-	۱۶,۳۲۱,۴۴۱,۵۶۶				جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۹-۳- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد							
۱۰,۹۶۰,۰۰۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۴۶۱۰۱۸
۵۵,۷۵۷,۶۷۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۱۰۲۵۵۴
۳۱,۴۵۶,۴۰۵	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۹۷۶۱۶
۲۸,۸۰۶,۳۳۴	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۶۰
۲۶,۹۵۸,۴۰۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۲۱۵۱۳۲۴
۲۵,۲۳۴,۲۵۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۰۵۷۸۱۶
۲۴,۳۷۴,۲۱۸	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۸۴۰۳۵۲۰
۱۳,۷۴۱,۱۰۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۴۹۰۰۵۵
۱۳,۶۰۸,۶۵۸	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۹۴۸۳۶۹۳
۱۰,۱۱۰,۱۸۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۳۱۵۲۷۹
۸,۲۲۰,۰۰۰	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۸۵۲۰۳۱۷
۳۴۶,۸۶۷,۲۱۵	*	*	*	*	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۹-۴- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	ارزش اسمی اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد
				ریال	ریال	درصد	درصد
	مدیر صندوق	صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲ / ۱۸ ماهه	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۸۶,۴۸۱	۱۸	۲۴
					۱۲۶,۴۸۶,۴۸۱		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۰۴۹,۹۴۴	۲۶۹,۵۳۰,۰۸۸	۲۰-۱
۱۰,۶۷۷,۶۹۶	۵۰۳,۹۱۱,۱۷۰	۲۰-۲
۱,۸۶۶,۷۲۷,۶۴۰	۷۷۳,۴۴۱,۲۵۸	

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری

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 سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۹۷۱,۶۳۷,۷۰۵	۱۶,۴۷۹,۹۳۰,۷۴۷	هزینه کارمزد مدیر
۳,۹۷۱,۳۸۲,۳۱۴	۵,۳۲۰,۴۰۷,۲۳۳	ضامن نقدشوندگی
۱,۰۲۶,۷۸۷,۸۰۱	۱,۵۶۷,۴۹۹,۴۶۹	هزینه حسابرس موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
-	۱,۳۲۵,۳۲۷,۷۶۱	هزینه کارمزد متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۴۳۴,۹۶۱,۵۸۰	۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	هزینه کارمزد متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۲۳۸,۳۱۲,۱۹۹	-	هزینه حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا ره یافت
۱۹,۶۴۳,۹۸۱,۵۹۹	۲۵,۵۶۲,۶۳۲,۳۴۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۳۷,۶۷۷,۳۳۸	۶,۰۶۷,۶۸۶,۰۹۳	هزینه نرم افزار
۲۱۸,۸۶۳,۱۸۹	۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۰,۵۷۹,۲۷۰	۲۱۹,۸۵۷,۷۰۳	هزینه برگزاری مجامع
۶۱,۱۲۸,۸۱۵	۷۴,۰۶۲,۷۳۴	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۵,۱۶۶,۲۸۵	هزینه خدمات سربرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹,۳۹۱,۲۱۸	-	هزینه تصفیه
۷,۴۴۸	-	سایر هزینه ها
۴,۹۵۷,۶۴۷,۲۷۸	۶,۶۷۷,۹۰۸,۹۸۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۱۵,۵۲۶,۳۰۴	۳۷۹,۲۷۳,۸۱۲,۰۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵۷,۶۹۸,۲۲۹,۰۴۱)	(۳۶۰,۵۳۱,۴۷۱,۷۶۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۵,۶۸۲,۷۰۲,۷۳۷)	۱۱۸,۷۴۲,۳۴۰,۲۵۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام
درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد عادی		
۱۲	۲۷,۶۳۰	۳۴	۸۷,۶۷۷	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
۳۷	۸۷,۳۴۰	۳۴	۷۹,۸۴۰	ضامن نقدشوندگی	بانک سپه (انصار سابق)
۷	۱۵,۹۸۰	۶	۱۳,۵۸۰	مدیر سابق صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار
۲۱	۵۰,۰۰۰	۱۳	۳۴,۳۴۴	مدیر صندوق مشترک	صندوق با درآمد ثابت امید انصار
۰	۴۰	۰	۴۰	هم گروه سهامدار ممتاز	شرکت صرافی انصار
۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	مدیر سرمایه گذاری صندوق	امین تفضلی مقدم
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی
۰	۵۰	۰	۵۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	علی جعفری
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق-سابق	سودابه هدایت زاده
۰	۱۱۰	۰	۱۱۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق-سابق	هاجر اسداللهی
۷۷	۱۸۱,۴۵۸	۸۸	۲۱۵,۹۴۹		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال ۶,۱۴۵,۴۶۸,۰۴۵	ریال ۱۶,۴۷۹,۹۳۰,۷۴۷	طی سال	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه امید
.	۳۵۵,۰۶۶,۵۴۷	طی سال	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	شرکت هم گروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سپه
۲,۰۱۲,۸۷۶,۷۹۹	۵,۳۲۰,۴۰۷,۲۳۳	طی سال	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امید
۸۲۶,۹۹۸,۴۵۰	۱,۵۶۷,۴۹۹,۴۶۹	طی سال	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۰۶۴,۱۲۸,۴۰۱	۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	طی سال	کارمزد ارکان	متولی سابق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱,۱۷۳,۷۰۰,۷۲۷	۱,۳۴۵,۳۲۷,۷۶۱	طی سال	کارمزد ارکان	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۹,۲۳۴,۸۶۸,۹۱۲					

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی 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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بوده وجود نداشته است.

