

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۵

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳-۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۵-۲۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، 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 گزارش‌دهی 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 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 سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۶-۱- 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 و نوآفرین فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار	حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ با ۵۱,۲۲ درصد و ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ با ۶۹,۳۷ درصد
سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بابت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
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 ۱۴۰۴,۰۹,۳۰ با ۳۲,۰۶ 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 کمتر از بازدهی شاخص کل بورس در آن زمان بوده و موجب پایین آمدن بازدهی در آن دوره گردیده است.

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ مبنی بر تشکیل کمیته سیاست گذاری و مدیریت ریسک در خصوص بررسی عملکرد سرمایه‌گذاری صندوق در فواصل سه ماهه در خصوص پاییز و زمستان سال ۱۴۰۴ رعایت نگردیده است.

۶-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص فراهم نمودن زیر ساخت‌های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.



۵-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مبنی بر افشا صورت وضعیت پورتفوی ماهانه حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه اطلاع رسانی کدال و تارنمای صندوق (درخصوص ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴)

۶-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعده اعلام شده توسط شرکت‌های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی علی‌رغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (بعنوان نمونه در خصوص نماد فاسمین به مبلغ ۱,۰۴۳ میلیون ریال).

۷-۶- 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 درخصوص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ چک لیست مزبور با ۴ روز تاخیر به صندوق ارائه گردیده است همچنین پاسخ مدیر صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت چک لیست متولی درخصوص چک لیست منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با یک روز تاخیر 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 بند 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 ۲۹ اسفند 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 مواردی 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 شرکت‌های 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 ۱۴۰۵

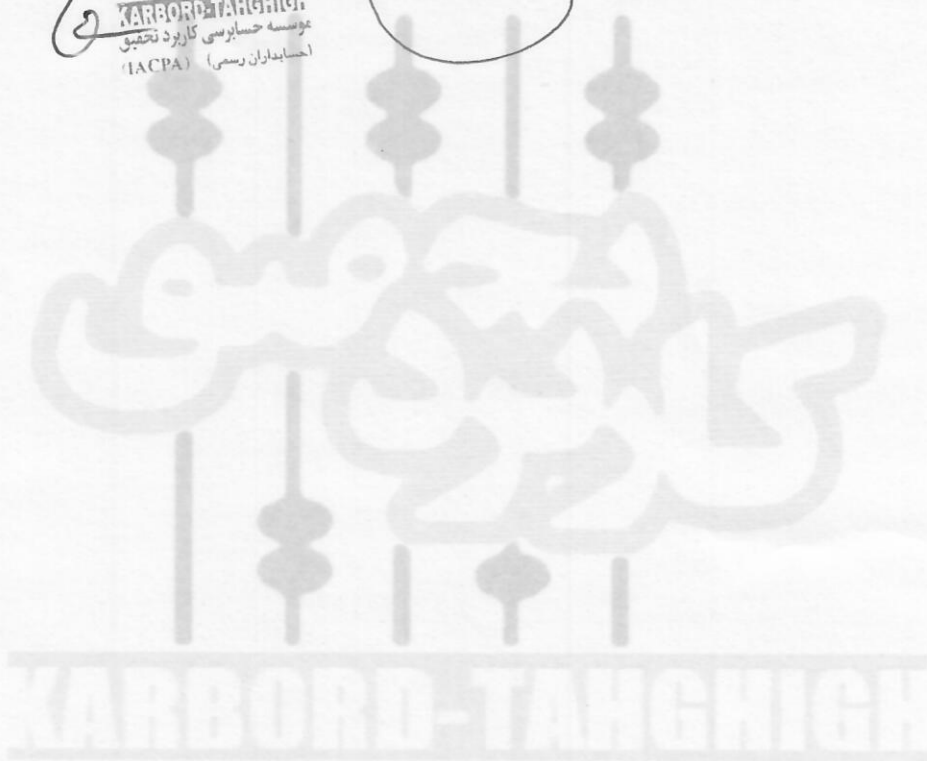
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور یزدانیا
علیرضا افراز
عضویت (۸۴۱۳۱۶) عضویت (۹۶۲۳۸۶)



KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (IACPA)





صندوق سرمایه گذاری
مشترک نوید انصار

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
با احترام؛

به پیوست گزارش صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 می گردد:

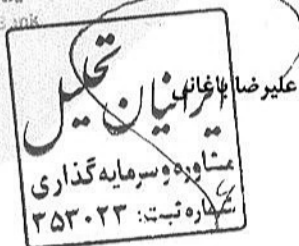
شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	محمد ابراهیم راعی عزابادی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	سید محمد جواد فرهانیان	

تأمین سرمایه گذاری (سهامی عام)
Omid Investment Bank



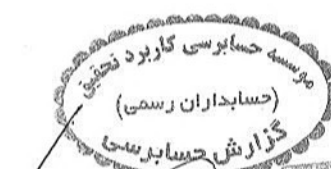
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱,۲۵۸,۶۴۰,۴۰۰,۰۹۸	۱,۶۳۰,۴۳۴,۳۴۷,۸۳۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۶۲۰,۵۰۵,۸۳۹	۴۳,۳۵۳,۷۶۴,۷۸۷	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۰	۵۵۷,۷۲۸,۷۱۵,۵۹۴	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۴,۳۱۶,۷۷۹,۳۵۷	۱۷,۶۵۷,۸۲۷,۴۷۱	۸ حسابهای دریافتی
۰	۱۸,۱۰۷,۰۰۵	۹ جاری کارگزاران
۲,۷۱۴,۷۷۵,۶۲۴	۸۱۲	۱۰ سایر دارایی‌ها
۰	۷۹,۰۲۸,۲۱۸,۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت‌ها
۱,۳۲۷,۲۹۲,۶۶۰,۹۱۸	۲,۳۲۸,۲۲۰,۹۸۱,۴۹۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۱۹,۳۸۰,۲۲۴,۱۰۳	۲۶,۴۷۵,۱۲۵,۶۲۸	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱۶,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	۲۶۲,۲۱۰,۳۶۰	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	۴,۲۶۶,۸۸۵,۹۶۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۰,۴۴۸,۲۸۲,۰۸۲	۳۱,۰۰۵,۲۲۱,۹۴۹	جمع بدهی‌ها
۱,۲۸۶,۸۴۴,۱۷۸,۸۳۶	۲,۲۹۷,۲۱۵,۷۵۹,۵۵۰	خالص دارایی‌ها
۴,۹۹۲,۱۴۱	۶,۷۱۱,۱۱۸	خالص ارزش دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه‌گذاری (سهامی مالی)
Mazda Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
گروه خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۸۱۹,۹۶۶,۳۵۸,۸۵۷	۳۳۷,۶۴۴	۱,۲۷۶,۸۳۴,۱۷۸,۸۲۶	۷۵۷,۷۳۴
۶۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۳	۱۰,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۷۶
(۳,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۲۸)	(۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۰)
(۱۴۱,۶۳۴,۶۴۳,۳۳۰)	.	۴۷۹,۹۵۶,۳۹۰,۰۶۳	۳۳
۱۷۶,۵۵۳,۲۱۲,۷۱۴	.	۵۲۱,۹۶۲,۵۹۰,۶۵۱	.
۱,۱۱۴,۱۳۲,۴۲۸,۳۵۱	۶۱۰,۰۲۹	۲,۳۹۷,۲۱۵,۷۵۹,۵۵۰	۳۴۳,۳۰۰

خالص دارایی‌ها واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تغییرات

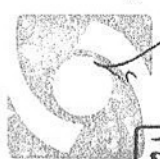
سود خالص دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۱- یازده میلیون سرمایه‌گذاری - سود خالص میانگین موزون رجوع استناد شده

۲- یازده سرمایه‌گذاری هفتی پایان دوره مالی - (تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی هفتی پایان دوره

ایرانیان تجمل
دوره سرمایه‌گذاری
شماره: ۲۳-۲۵۳



تأسیس سرمایه‌گذاری (سهامی خاص)
Company Investment Fund



شرکت نوید انصار
سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۱۲۸۵

بلادشت‌های توضیحی همراه بخش حسابی ناگذر از حساب‌های مشترک نوید انصار



حسابرسی کارپوردها
اصحاب‌اران رسمی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۳۹۱ تحت شماره ۳۱۲۸۵ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه گذاری می نماید.

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپردهها و 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 دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حصدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

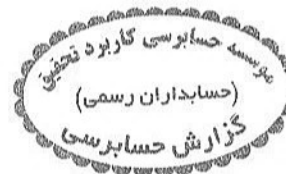
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.navidansarfund.ir درج گردیده است.

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سپهرودی، 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 سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ 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 غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش 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.

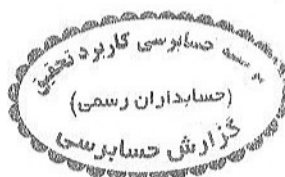
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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 اوراق در پایان روز، 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 ارزش فروش قرار دهد.

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 بازشدن نماد آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



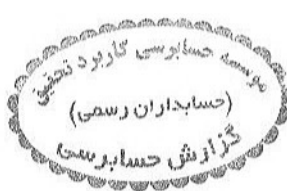
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته با تایید متولی صندوق.								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مشبته 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 گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.								
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 متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۲۵ میلیون ریال.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف یک هزار میلیون ریال.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. در حال حاضر سالانه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، نارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	<p>۱. مبلغ ثابت ۸,۰۰۰ میلیون ریال طی یک سال مالی</p> <p>۲. ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضرب</td> <td>۰,۰۰۰۰۴</td> <td>۰,۰۰۰۰۲۴</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table> <p>این سه پلکان با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق ها لحاظ می شوند؛ با این شرح که:</p> <p>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</p> <p>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</p> <p>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود.</p> <p>سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.</p> <p>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</p>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضرب	۰,۰۰۰۰۴	۰,۰۰۰۰۲۴	۰,۰۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضرب	۰,۰۰۰۰۴	۰,۰۰۰۰۲۴	۰,۰۰۰۰۰۳						



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت میشود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از رایه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

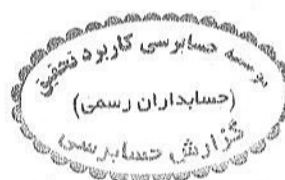
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در حسابهای صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۳۰.۶۱	۴۰,۶۳۱,۴۳۷,۴۵۵	۵۱۷,۴۵۲,۹۷۱,۰۴۳	۳۰.۱۴	۷۰,۱۷۶,۲۸۰,۱۷۵	۵۷۵,۳۹۶,۳۴۷,۰۵۷
۱۳.۰۷	۱۷۳,۵۰۱,۶۵۲,۵۰۸	۱۰,۳۵۰,۷۱۲,۲۳۰	۹.۵۳	۲۲۱,۱۷۶,۸۰۴,۷۱۲	۱۰,۳۵۰,۷۱۲,۲۳۰
۱۰.۸۹	۱۴۴,۵۳۴,۳۳۸,۶۱۸	۲۰,۱۴۷,۴۱۴,۵۱۰	۶.۴۵	۱۵۰,۰۶۶,۷۹۶,۰۵۱	۱۶۷,۹۵۰,۷۷۹,۴۴۴
۹.۲۵	۱۲۲,۷۸۷,۲۸۵,۳۱۶	۱۳۱,۴۳۷,۸۵۶,۷۳۸	۵.۷۶	۱۳۲,۰۰۸,۹۳۸,۹۷۸	۱۳۳,۵۵۰,۴۹۷,۰۷۲
۴.۲۹	۵۶,۹۱۳,۴۳۰,۷۴۸	۵۱,۲۶۹,۳۸۳,۵۰۳	۴.۵۲	۱۰۵,۱۵۰,۲۸۹,۸۲۱	۷۹,۳۱۲,۴۷۴,۸۸۲
۶.۲۸	۸۴,۶۳۲,۷۲۸,۶۱۲	۱۴۱,۸۸۶,۰۵۰,۹۰۶	۴.۱۰	۹۵,۵۳۹,۵۲۷,۹۲۸	۱۴۱,۸۸۶,۰۵۰,۹۰۶
۳.۳۴	۴۴,۳۴۳,۰۶۰,۴۳۹	۵۹,۹۴۶,۹۴۶,۳۳۱	۲.۹۴	۶۸,۳۳۳,۴۴۰,۵۴۸	۶۶,۰۲۸,۰۰۸,۵۳۱
۳.۹۷	۵۲,۶۳۱,۲۸۲,۴۹۴	۶۲,۷۹۶,۱۶۸,۶۳۸	۲.۴۵	۵۷,۰۱۴,۹۹۲,۳۷۲	۶۲,۷۹۶,۱۶۶,۱۴۵
۱.۸۵	۲۴,۵۶۱,۴۸۴,۴۲۵	۱۹,۳۷۷,۵۷۸,۸۸۰	۰.۸۵	۱۹,۸۲۵,۲۵۸,۳۲۰	۱۸,۹۳۷,۱۶۶,۰۴۲
۰.۸۱	۱۰,۷۱۰,۳۲۹,۶۱۵	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷	۰.۶۸	۱۵,۸۷۰,۴۷۳,۰۳۹	۲۰,۸۶۰,۷۸۲,۳۴۷
۴.۶۴	۶۱,۵۷۶,۷۳۲,۳۷۳	۴۶,۸۸۳,۱۶۰,۵۰۷	۰.۶۲	۱۴,۴۸۸,۸۸۷,۲۸۴	۱۰,۸۵۰,۰۵۵,۵۶۴
۰.۵۰	۶,۶۵۰,۴۴۷,۷۸۲	۴,۵۱۴,۲۷۵,۳۴۱	۰.۵۵	۱۲,۹۱۶,۳۹۲,۰۸۷	۸,۳۶۹,۱۷۷,۰۲۱
۰.۰۰	.	.	۰.۳۹	۹,۱۵۴,۷۱۷,۷۴۹	۱۰,۵۲۱,۴۴۶,۷۱۶
۰.۶۵	۸,۵۸۸,۵۹۲,۰۰۰	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	۰.۳۹	۹,۰۰۲,۱۳۱,۰۹۶	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۲.۲۸	۴۳,۵۸۵,۱۴۴,۶۸۱	۲۴,۶۰۷,۲۳۴,۴۳۲	۰.۲۰	۴,۷۳۸,۱۳۳,۳۴۸	۲,۴۱۱,۰۲۳,۵۲۱
۰.۸۰	۱۰,۶۲۲,۷۵۲,۸۷۱	۸,۵۱۴,۸۷۹,۰۴۹	۰.۱۷	۴,۰۲۹,۰۸۰,۴۷۰	۲,۵۱۳,۷۲۲,۵۶۶
۰.۳۳	۲,۸۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۲,۶۴۲,۳۹۷,۱۲۲	۰.۱۷	۲,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۶۴۲,۳۹۷,۱۲۲
۰.۳۷	۳,۵۹۶,۷۹۳,۹۲۸	۱,۰۹۲,۴۴۱,۳۸۵	۰.۱۰	۲,۳۱۶,۹۹۲,۱۷۴	۱,۰۰۹,۲۴۱,۳۸۵
۰.۰۲	۲۳۹,۴۸۵,۱۳۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱	۰.۰۱	۲۸۱,۵۸۴,۷۷۶	۴۵۶,۸۱۶,۴۴۱
۰.۰۰	۱,۱۷۸,۵۴۵	۸۰۹,۳۸۸	۰.۰۰	.	.
۹۲.۸۳	۱,۲۵۸,۶۴۰,۴۰۰,۹۸	۱,۴۰۷,۳۰۶,۵۸۶,۰۴۱	۷۰.۰۳	۱,۶۳۰,۴۳۴,۳۴۷,۸۲۰	۱,۴۰۷,۵۸۷,۷۷۲,۴۵۱

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
سیمان، آهک و گچ
فلزات اساسی
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
سرمایه‌گذاری‌ریا
استخراج کانه‌های فلزی
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
فعالیت‌های کمکی به جمله‌های مالی واسطه
خودرو و ساخت قطعات
معمولات شیمیایی
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
مواد و محصولات دارویی
ساخت محصولات فلزی
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
لاستیک و پلاستیک
زراعت و خدمات وابسته
رشته و فعالیت‌های وابسته به آن
حمل و نقل، اجاره‌داری و ارتباطات
سایر محصولات کانی غیر فلزی
معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
	۱,۶۳۰,۵۰۵,۸۳۹		۴۳,۳۵۳,۷۶۴,۷۸۷	۶-۱
	۱,۶۳۰,۵۰۵,۸۳۹		۴۳,۳۵۳,۷۶۴,۷۸۷	

سرمایه‌گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰.۱۱	۱,۴۹۳,۱۶۹,۹۵۶	۱.۸۶	۴۳,۳۹۳,۳۴۵,۳۳۵
۰.۰۱	۹۳۶,۰۲۷,۷۱۸	۰.۰۰	۴۰,۳۱۲,۸۰۹
۰.۰۰	۲۰,۱۴۱,۳۱۴	۰.۰۰	۱۳,۱۶۱,۸۸۵
۰.۰۰	۱۳,۵۹۱,۸۵۱	۰.۰۰	۸,۰۴۴,۷۵۸
۰.۱۲	۱,۶۳۰,۵۰۵,۸۳۹	۱.۸۶	۴۳,۳۵۳,۷۶۴,۷۸۷

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک سپه

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملت

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۹,۰۱۶,۵۷۹,۳۵۷	۸,۹۰۷,۴۰۶,۱۹۱	(۳۵,۸۲۴,۴۶۹)	۲۵	۸,۹۴۳,۲۳۰,۶۶۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۴۵,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۴۲۱,۳۸۰	-	-	۸,۷۵۰,۴۲۱,۳۸۰	۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۶۴,۳۱۶,۷۷۹,۳۵۷	۱۷,۶۵۷,۸۲۷,۴۷۱	(۳۵,۸۲۴,۴۶۹)	-	۱۷,۶۹۳,۶۵۱,۹۴۰	جمع

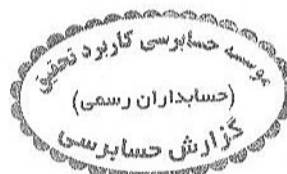
۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴,۵۵۲,۵۳۱,۲۰۰	.	۴,۵۵۲,۵۳۱,۲۰۰	۴,۵۵۲,۵۳۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	نوسعه معادن روی ایران
.	۲,۴۸۶,۲۴۰,۶۶۲	(۲۲,۵۸۸,۳۳۸)	۲,۵۰۸,۸۲۹,۰۰۰	۲,۵۰۸,۸۲۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	سیمان هرمزگان
.	۱,۰۴۳,۷۴۴,۴۰۰	.	۱,۰۴۳,۷۴۴,۴۰۰	۱,۰۴۳,۷۴۴,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	کالسیمین
.	۷۹۱,۸۶۰,۸۷۹	(۱۲,۴۷۴,۵۲۱)	۸۰۴,۳۳۵,۴۰۰	۸۰۴,۳۳۵,۴۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	سرمایه‌گذاری سپه
.	۱۸,۲۲۸,۶۹۰	(۷۶۱,۶۱۰)	۱۸,۹۹۰,۳۰۰	۱۸,۹۹۰,۳۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	صنایع آذراب
۳۲۰	۳۲۰	.	۳۲۰	۳۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۸,۸۱۱,۳۴۹,۳۶۴	.	.	.	.	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳,۶۹۲,۹۴۴,۷۲۶	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۷۶,۹۵۱,۱۷۸	.	.	.	.	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۹۶,۱۴۸,۵۲۵	.	.	.	.	-	سیم و کابل اهر
۱,۰۲۴,۶۶۰,۹۹۶	.	.	.	.	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۸۶۹,۳۸۸,۰۹۴	.	.	.	.	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸۲۰,۴۱۹,۲۰۰	.	.	.	.	-	الومینوم ایران
۴۴۵,۹۰۶,۳۵۶	.	.	.	.	-	گروه صنعتی سپاهان
۳۰۱,۰۹۰,۰۸۷	.	.	.	.	-	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۳۲,۲۰۵,۸۸۲	.	.	.	.	-	نورایستا پلاستیک
۱۲,۰۲۳,۱۸۹	.	.	.	.	-	صنایع فروالیاژ ایران
۹,۶۶۸,۸۷۴	.	.	.	.	-	اخشاش خراسان
۸,۸۲۷,۸۶۲	.	.	.	.	-	پرنو بار فرابر خلیج فارس
۳۹۴,۹۰۴	.	.	.	.	-	فولاد کاویان
۱۹,۰۱۶,۵۷۹,۳۵۷	۸,۹۰۷,۴۰۶,۱۹۱	(۳۵,۸۲۴,۴۶۹)	۸,۹۴۳,۲۳۰,۶۶۰			جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	
.	۶,۱۰۷,۰۱۱,۳۸۰	۶,۱۰۷,۰۱۱,۳۸۰	۶,۱۰۷,۰۱۱,۳۸۰	۸-۲-۱ سود نگهداشت اوراق مشارکت
۳۲,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۴۱۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۴۱۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۴۱۰,۰۰۰	۸-۲-۲ پیش پرداخت حق تقدم
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	- بابت وجه بین راهی
۴۵,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۴۲۱,۳۸۰			جمع

۸-۲-۱- سود نگهداشت اوراق مشارکت مربوط به سود ترجیحی دو اوراق شکرک مراتبه پترو ۶۰۵ و شکرک اجاره فولاد ۶۰۵ می‌باشد.
۸-۲-۲- پیش پرداخت حق تقدم مربوط به دو نماد معین ح (حق تقدم بیمه ایران) و سپهرمز ح (حق تقدم سیمان هرمزگان) می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴			
مانده بدهکار در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده بدهکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۵۹,۳۳۴,۰۴۵,۱۸۳	(۹۵۹,۳۱۵,۹۳۸,۱۷۸)	۱۸,۱۰۷,۰۰۵
۰	۹۵۹,۳۳۴,۰۴۵,۱۸۳	(۹۵۹,۳۱۵,۹۳۸,۱۷۸)	۱۸,۱۰۷,۰۰۵

کارگزاری بانک سپه
جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع که تا تاریخ خالص دارایی‌ها، مستهلک نشده است و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع در طی یک سال یا دوره مالی هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

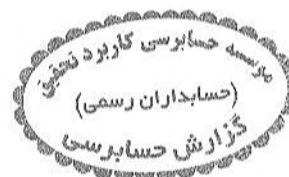
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴			
مانده بدهکار در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده بدهکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۷,۲۶۰,۶۱۲	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۷,۲۶۰,۰۹۷)	۵۱۵
۲۹۷	۰	۰	۲۹۷
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۷,۵۱۴,۷۱۵	۰	(۱۷,۵۱۴,۷۱۵)	۰
۲,۷۱۴,۷۷۵,۶۲۴	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۱۴,۷۷۴,۸۱۲)	۸۱۲

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۱- پیش پرداخت‌ها (حق تقدم)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷۸,۷۳۴,۷۷۱,۰۰۰
۰	۲۹۳,۴۴۷,۰۰۰
۰	۷۹,۰۲۸,۲۱۸,۰۰۰

پیش پرداخت حق تقدم گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
پیش پرداخت حق تقدم سرمایه‌گذاری سپه
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

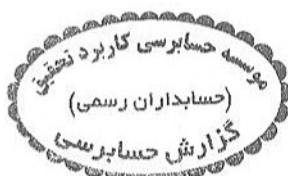
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۱۴۵,۴۶۸,۰۴۵	۱۲,۱۲۳,۷۳۴,۷۲۷	بدهی به مدیر - تامین سرمایه امید
۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰	بدهی به ضامن سابق - بانک سپه
۲,۰۱۲,۸۷۶,۷۹۹	۳,۷۹۲,۱۴۲,۴۲۵	بدهی به ضامن - تامین سرمایه امید
۸۲۶,۹۹۸,۴۵۰	۱,۵۹۵,۷۱۷,۳۵۱	بدهی به حسابرس - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۱۷۳,۷۰۰,۷۲۷	۸۰۵,۴۷۹,۴۴۴	بدهی به متولی - مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۱۴۵,۳۵۵,۱۹۱	بدهی به متولی سابق - موسسه حسابرسی داریاروش
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت کارمزد صدور و ابطال
۱,۰۶۴,۱۲۸,۴۰۱	.	بدهی به متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۹,۳۸۰,۲۲۴,۱۰۳	۲۶,۴۷۵,۱۲۵,۶۲۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	۲۶۳,۲۱۰,۳۶۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱۶,۹۱۲,۰۲۴,۳۹۰	۲۶۳,۲۱۰,۳۶۰	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	۳,۲۶۶,۸۸۵,۹۶۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۱۵۶,۰۳۳,۵۸۹	۴,۲۶۶,۸۸۵,۹۶۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱,۳۳۶,۹۲۲,۷۶۷,۸۷۸	۲۴۷,۷۷۴	۲,۳۳۰,۱۰۴,۵۷۷,۵۵۹	۳۳۲,۳۰۰
۴۹,۹۲۱,۴۱۰,۹۵۸	۱۰,۰۰۰	۶۷,۱۱۱,۱۸۱,۹۹۱	۱۰,۰۰۰
۱,۳۸۶,۸۴۴,۱۷۸,۸۳۶	۲۵۷,۷۷۴	۲,۳۹۷,۲۱۵,۷۵۹,۵۵۰	۳۴۲,۳۰۰
		جمع	

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی اسفند ماه ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۹۲,۷۳۰,۷۲۷	۳۹,۳۴۹,۷۳۷,۴۶۱	۱۶-۱		
۱,۶۱۹,۵۳۳,۴۸۸	(۹,۳۶۸,۴۹۷)	۱۶-۲		
۳,۸۱۲,۲۶۳,۲۱۵	۳۹,۳۴۰,۴۶۸,۹۶۴			جمع

سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بوریسی و فرابورسی
 سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی

دوره مالی شش‌ماهه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱۴,۴۸۸,۹۸۰,۶۹۷	(۲۷۱,۱۱۴,۰۰۰)	(۱۴۸,۰۲۷,۸۰۲)	(۳۹,۳۱۴,۶۷۷,۵۰۱)	۵۴,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	کویر تاپر
•	۶,۳۸۱,۵۲۱,۰۵۰	(۸۷,۰۰۷,۱۹۲)	(۳۷,۵۰۵,۷۲۸)	(۱۰,۷۸۵,۴۰۴,۸۳۰)	۱۷,۴۰۱,۳۳۸,۸۰۰	۲,۵۶۳,۱۸۵	آلومنیوم ایران
(۱,۴۶۳)	۵,۸۶۱,۲۲۴,۹۰۱	(۶۸,۰۴۵,۰۷۲)	(۳۷,۱۵۲,۴۸۵)	(۷,۶۴۲,۵۹۱,۹۷۳)	۱۳,۶۰۹,۰۱۴,۴۳۰	۴,۹۹۲,۴۲۷	سیمغ
•	۵,۶۵۲,۷۰۸,۸۵۰	(۴۴,۳۳۳,۱۶۵)	(۳۳,۲۰۶,۳۵۵)	(۳,۱۴۵,۵۸۳,۳۷۰)	۸,۸۶۶,۸۳۳,۸۴۰	۵۴۰,۰۰۲	ملی صنایع مس ایران
•	۳,۰۸۸,۳۰۴,۲۰۲	(۱۸۱,۹۸۳,۴۹۴)	(۳۴,۵۷۶,۵۷۷)	(۳۳,۰۹۱,۸۳۴,۳۴۷)	۲۶,۳۹۶,۶۹۸,۶۲۰	۱۴,۹۴۱,۶۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
•	۱,۷۷۲,۴۳۶,۱۳۲	(۳۱,۰۱۴۶,۱۵۰)	(۳۹,۹۲۷,۵۳۴)	(۴,۰۰۰,۶۰۷۳,۳۷۰)	۴۲,۰۲۹,۲۳۰,۰۷۶	۱۱,۵۷۸,۳۰۷	پالایش نفت اصفهان
•	۱,۷۴۶,۱۸۱,۱۳۸	(۲۷,۷۱۹,۶۸۷)	(۱۵,۱۳۴,۸۹۵)	(۳,۷۵۴,۹۰۱,۷۸۰)	۵,۵۴۳,۹۳۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
•	۱,۳۳۷,۶۳۸,۳۲۲	(۴۲,۸۷۱,۹۹۹)	(۳۳,۴۰۷,۹۷۰)	(۷,۲۷۰,۴۸۱,۷۰۹)	۸,۵۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید قاپان هور
•	۱,۱۶۴,۹۱۲,۱۹۳	(۳۶,۵۶۲,۴۹۸)	(۱۹,۹۶۴,۰۱۰)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۰)	۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
•	۱,۱۶۰,۶۰۷,۵۲۶	(۱۷,۳۸۵,۱۵۳)	(۹,۴۹۲,۳۲۶)	(۲,۷۸۹,۵۴۵,۶۶۳)	۳,۴۷۷,۰۳۰,۵۷۷	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
(۳,۶۴۵)	۶۷,۵۰۹,۸۶۳	(۱۱,۱۹۳,۶۶۱)	(۳,۱۲۶,۷۷۹)	(۲,۱۵۷,۹۰۱,۸۸۵)	۲,۳۳۸,۷۳۲,۱۸۸	۱,۰۰۰,۱۷۶۲	گروه صنعتی سپاهان
•	۸۷۶,۱۶۰,۶۹۵	(۵۷,۴۸۲,۳۷۵)	(۳۱,۳۸۵,۳۱۵)	(۱,۰۵۳,۱,۴۴۶,۷۱۵)	۱۱,۴۹۶,۴۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۸,۵۰۰	هامون نایزه
(۵,۱۰۸)	۴۳,۵۹۸,۱۷۵,۵۶۸	(۱۰,۵۵,۸۴۵,۴۶۶)	(۳۳۲,۹۰۶,۵۷۶)	(۱۶۶,۰۸۲,۱۶۲,۴۴۱)	۲۱۱,۱۶۹,۹۰۰,۳۱۱		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش‌ماهه
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام سهام
(۵,۱۰۸)	۴۳,۵۹۸,۱۷۵,۵۶۸	(۱,۰۵۵,۸۴۵,۴۶۶)	(۴۳۲,۹۰۶,۵۷۶)	(۱۶۶,۰۸۲,۱۶۲,۴۴۱)	۲۱۱,۱۶۹,۰۹۰,۳۱۱	۲,۳۸۲,۰۵۷	نقل از صفحه قبل
.	۶۴۳,۹۱۷,۴۴۷	(۶۹,۳۲۱,۸۸۷)	(۱۳,۱۵۲,۰۸۱)	(۱۳,۱۱۸,۰۷۶,۰۳۵)	۱۳,۸۴۴,۳۷۷,۴۵۰	۵۶,۳۵۱	نفت سپاهان
.	۳۵۷,۳۹۱,۸۳۳	(۵,۵۵۴,۶۸۶)	(۱,۰۵۵,۳۷۸)	(۳۴۷,۰۳۵,۶۰۴)	۱,۱۱۰,۹۳۷,۵۰۱	۴۵۴	نورلیستا پلاستیک پتروشیمی اروند
.	۹,۶۲۱,۲۱۹	(۱۳۴,۴۹۸)	(۳۳,۴۳۱)	(۱۷,۰۷۰,۳۵۳)	۲۶,۸۱۹,۵۰۰	۱,۰۰۰	فولاد کویان
.	۲,۵۵۳,۵۶۹	.	.	(۸,۸۸۶,۸۰۷)	۱۱,۴۴۰,۳۷۶	۷۶	فراورده‌های دامنی ولنی دلاهو
.	۴۱۱,۷۴۰	(۷,۹۹۹)	(۱,۵۱۶)	(۱,۱۷۸,۵۴۵)	۱,۵۱۹,۸۰۰	۱	تامین سرمایه امید
.	(۳,۶۹۳)	.	.	(۲,۶۹۴)	۲	۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	(۵,۶۵۵)	.	.	(۵,۶۵۷)	۲	۲	تامین سرمایه گوهان امید
.	(۵,۲۶۲,۳۳۵,۵۶۷)	.	.	(۴۹,۷۶۶,۰۸۹,۱۷۹)	۴۴,۵۰۳,۸۵۳,۶۱۳	۳۰,۳۶۰,۳۰۰	ج. س. توسعه عمران امید
۱,۹۹۹,۹۶۸,۳۷۷	.	.	.	.	.	.	ج. تامین سرمایه خلیج فارس
۵۸۳,۱۳۶,۴۹۱	.	.	.	.	.	.	ج. مدیریت انرژی امید تان هور
(۳۸۹,۳۶۹,۰۳۳)	.	.	.	.	.	.	ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲,۱۹۳,۷۳۰,۷۲۷	۲۹,۳۴۹,۷۳۷,۶۶۱	(۱,۱۳۰,۷۶۴,۵۱۶)	(۴۴۷,۱۸۸,۹۸۲)	(۳۲۹,۷۴۰,۵۰۷,۳۱۶)	۲۷۰,۶۶۸,۱۹۸,۲۷۳		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۳,۵۵۲,۹۵۵	(۹,۲۶۸,۴۹۷)	(۳,۹۷۵,۳۱۲)	(۳۷,۴۵۴,۲۹۳,۱۸۵)	۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴۸,۴۳۸,۶۹۱	.	.	.	.	مکوک برابحه پیرو ۵-۳ماهه ۷۳
۲۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	مکوک اجاره فارس ۱۳۷ - ۳ماهه ۷۱۸
۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	مکوک اجاره کگل ۹-۵-بدون ضامن
۳,۱۷۱,۸۷۵	.	.	.	.	اجاره سهرابندگن لوتوس ۳۱۱ -
۱,۶۱۹,۵۳۲,۴۸۸	(۹,۲۶۸,۴۹۷)	(۳,۹۷۵,۳۱۲)	(۳۷,۴۵۴,۲۹۳,۱۸۵)	۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مکوک برابحه سایپا ۳۰-۳ماهه ۷۱۸
					جمع

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۷۰۴,۳۱۵,۹۹۶	۴۳,۸۲۹,۶۹۸,۲۷۲	۱۷-۱
۱	(۳۸۴,۱۵۰,۱۷۶)	۱۷-۲
۱۴۶,۷۰۴,۳۱۵,۹۹۷	۴۳,۴۴۵,۵۴۸,۰۹۶	
		جمع

سود و زیان تحقق نیافته تکمیلی سهام و حق تقدم سهام

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

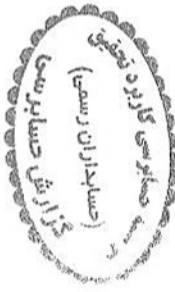


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره آبی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۷۲,۵۵۳	۳۶۲,۳۷۱,۳۹۰,۳۶۰	(۱۴۰,۳۹۷,۳۲۱,۳۷۹)	(۸۸۱,۳۷۳,۸۹۵)	(۱,۸۱۱,۸۵۶,۹۵۱)	۱۶۹,۰۷۳,۸۳۷,۸۳۵	۱۶۹,۰۷۳,۸۳۷,۸۳۵
ح‌گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۷۸,۷۳۴,۷۷۱	۳۴۴,۵۵۸,۳۹۶,۹۸۰	(۳۷۳,۷۶۰,۷۸۵,۳۹۱)	(۴۴۱,۳۶۳,۱۵۱)	(۱,۷۳۴,۲۹۱,۲۸۵)	۶۸,۴۳۱,۷۴۷,۰۵۳	۶۸,۴۳۱,۷۴۷,۰۵۳
سیمان چکن	۳۳,۳۲۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۸۱,۳۱۵,۰۰۰	(۱۳۷,۱۳۳,۳۳۱,۱۷۳)	(۵۳۶,۱۳۳,۳۷۹)	(۸۸۱,۹۱۱,۱۷۵)	۴۷,۷۳۰,۴۵۱,۳۳۹	۴۷,۷۳۰,۴۵۱,۳۳۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۱,۶۴۶,۰۵۱	۷۶,۱۱۸,۵۸۸,۳۳۶	(۳۳,۸۱۰,۳۷۸,۷۰۶)	(۲۰,۷۸۰,۳۷۳)	(۳۸۰,۵۹۳,۹۴۷)	۲۱,۶۳۹,۸۱۳,۹۳۴	۲۱,۶۳۹,۸۱۳,۹۳۴
سرمایه‌گذاری توسعه گوهان امید	۳۰,۳۶۰,۳۰۰	۹۱,۳۷۷,۸۵۴,۰۰۰	(۳۴,۸۶۴,۵۳۶,۶۱۳)	(۳۷۱,۰۰۸,۸۵۴)	(۴۹۶,۳۸۸,۳۷۰)	۰	۰
سهه و کابل امیر	۱۴,۸۰۴,۰۸۲	۶۲,۳۲۸,۷۷۳,۹۷۴	(۴۴,۳۳۳,۲۰۶,۴۴۰)	(۱۷۰,۰۳۶,۵۱۰)	(۳۱۱,۳۰۳,۸۶۵)	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۵۰,۳۶۶,۰۰۰)	(۳۴,۷۳۴,۰۰۰)	(۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مدیریت انرژی امید - تالان مهر	۵۸,۷۷۷,۵۷۴	۱۰۰,۷۴۰,۴۸۹,۶۹۸	(۳۲,۹۱۶,۰۸۳,۰۸۴)	(۴۹۳,۲۱۵,۳۷۱)	(۵۳۷,۰۳۳,۶۸۸)	۱۵,۵۱۸,۰۵۶,۰۰۰	۱۵,۵۱۸,۰۵۶,۰۰۰
فاینس سرمایه امید	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۳۷,۸۳۰,۵۵۰	(۴,۶۳۳,۳۹۳,۳۰۶)	(۰,۰۰۰,۳۶۹,۳۵۰)	(۸۸۳,۶۹۶,۵۵۳)	۳,۷۸۲,۳۱۴,۱۳۹	۳,۷۸۲,۳۱۴,۱۳۹
سنگ آهن کوزمین	۱۱,۵۵۷,۴۷۸	۷۸,۰۱۳,۹۷۶,۵۰۰	(۳,۶۵۵,۵۷۳,۶۸۶)	(۳۱۲,۹۵۴,۴۳۹)	(۳۹۰,۰۶۳,۸۸۳)	۲,۹۹۹,۹۴۵,۳۹۰	۲,۹۹۹,۹۴۵,۳۹۰
پارازن نفت تهران	۴,۷۴۵,۳۵۳	۱۴۶,۰۱۷,۵۸۸,۸۸۱	(۵,۴۵۱,۹۳۷,۰۶۹)	(۳,۹۵۶,۸۰۰)	(۳۳,۰۰۸,۷۹۴)	۲,۶۷۴,۰۰۰	۲,۶۷۴,۰۰۰
ح - سپهان‌مهرگان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۶,۹۵۵,۰۰۰	(۴,۶۳۶,۳۳۷,۵۷۰)	(۳۷,۳۴,۵۰۰)	(۵,۱۱۷,۳۰۸)	۲,۶۷۴,۰۰۰	۲,۶۷۴,۰۰۰
پروپتی تارود	۱,۵۳۱,۷۹۹	۱۵,۹۹۴,۱۰۷,۴۹۰	(۱۰,۳۱۰,۳۳۹,۶۱۶)	(۳۳,۶۶۳,۹۱۳)	(۳۹,۹۷۰,۵۳۷)	۰	۰
مدیریت نیروگاهی ارومیان میا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۹۹,۰۰۰)	(۱,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
توسعه مناطق روستای ایران	۴,۳۳۵,۷۴۴	۱۸,۱۳۰,۸۳۵,۳۱۶	(۳,۸۹۶,۸۳۹,۹۳۹)	(۴۹,۸۸۹,۳۵۳)	(۹۱,۳۵۴,۱۳۶)	۰	۰
توسعه مناطق روستای طوس	۶۴۴,۵۱۷	۵,۳۹۱,۳۸۴,۸۴۰	(۳,۸۹۶,۸۳۹,۹۳۹)	(۴۹,۸۸۹,۳۵۳)	(۹۱,۳۵۴,۱۳۶)	۰	۰
کریا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۰۷۵,۸۱۳,۵۰۰	(۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۸۳,۵۰۰)	(۲۵,۳۳۹,۰۶۳)	۰	۰
پوا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۷,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۰,۷۸۳,۵۰۰)	(۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰
صنایع فولاد ایران	۱۳۳,۹۸,۴۴۴	۱۱,۱۸۷,۰۰۰,۷۴۰	(۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۷۳۶)	(۳,۵۴۲,۴۳۳)	(۵۵,۳۸۵,۰۰۰)	۰	۰
سرمایه‌گذاری مهر	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۱,۵۴۵,۶۶۳)	(۵,۵۳۳,۸۰۰)	(۱۵,۶۳۰,۰۰۰)	۰	۰
کل به صفحه بعد		۱۸۰,۶۰۹,۵۰۰,۳۸۸,۶۶۵	(۱۰,۶۲,۵۶۳,۷۵۸,۳۹۱)	(۴,۱۱۳,۶۵۸,۴۵۴)	(۷,۵۳۱,۹۷۵,۹۱۳)	۲۳۳,۸۵۶,۸۶۶,۵۳۷	۲۳۳,۸۵۶,۸۶۶,۵۳۷
		۷۶,۷۱۳,۵۶۷,۳۶۵					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تتال از صفحه قبل		۱۵۰۶۳۹۵۰۳۸۴۶۵	۱۰۰۶۲۵۶۳۷۵۸۴۹۱	(۴,۱۱۲,۴۵۸,۴۵۴)	(۷,۵۳۱,۹۷۵,۱۱۳)	۴۳۲,۱۸۶,۸۴۶,۵۳۷	۷۶,۷۱۲,۵۵۷,۳۶۵
فراپرس ایران	۱,۸۳۵,۸۰۹	۶,۵۶۴,۵۳۲,۹۸۴	(۵,۳۷۵,۸۳۷,۷۳۴)	(۱۷,۸۳۲,۰۴۱)	(۳۲,۸۳۴,۴۶۵)	۷۱۸,۱۶۸,۹۳۶	(۸,۱۸۷,۰۰۰,۹۷۱)
سیمین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۵,۳۵۳,۴۱۱)	(۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۷۱۳,۲۹۹,۹۴۱	۴۷۱,۱۳۷,۱۸۵
بنیمه آتکلی ایران سمن	۳,۸۱۰,۰۰۰	۷,۵۵۵,۳۲۰,۰۰۰	(۶,۳۵۸,۶۸۸,۱۳۰)	(۲,۰۶۷,۵۷۸)	(۳,۷۷۶,۱۵۰,۰۰۰)	۵۳۸,۱۳۹,۹۵۲	۱,۸۸۵,۵۸۸,۵۱۴
ح - سرمایه‌گذاری سپه	۲۹۱,۳۳۷	۱,۰۶۸,۱۴۷,۰۰۰	(۵۵۷,۵۴۳,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۰۴۱)	(۵,۳۴۰,۷۳۵)	۵۰۰,۳۳۱,۰۰۰	-
کویر غیر	۷۶,۰۳۵	۴,۷۷۵,۵۴۵,۵۳۰	(۴,۳۷۰,۶۶۶,۹۸۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۵,۳۷۳)	۴۶۷,۶۷۶,۶۶۸	۹,۳۴۰,۴۹۷,۳۸۶
سرمایه‌گذاری سپه	۵۳۵,۵۱۲	۲,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۵,۵۰۰)	۴۵۵,۱۸۹,۷۰۹	۴۷۲,۶۶۱,۱۳۹
کارخصیات تولیدی نیروی‌کوشو	۷۵,۰۰۰	۶,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۷۷,۰۰۰)	(۳,۴۹۷,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
انجمن خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۴۰,۰۰۰)	۳۳۶,۱۴۷,۱۴۰	(۳,۷۷۴,۰۰۰)
سمنان فارس و خوزستان	۸۵۶,۲۵۵	۱۳,۴۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۵۷۲,۹۱۲)	(۳,۶۰۹,۹۴۶)	(۶,۷۳۱,۰۰۰)	۳۳۲,۵۵۸,۴۱۶	۴,۸۱۹,۰۶۲,۳۵۹
ح آتکلی نیروی‌کوش فارس	۴۷۲,۶۶	۴,۷۸۵,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۱,۳۳۷,۶۵۷)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۲,۰۰۰)	۸۶,۴۸۴,۵۶۰	-
صفا فولاد خلیج فارس	۵۱۵,۰۱۱۰	۱۰,۰۸۹۷,۶۳۲,۷۶۰	(۱۰,۳۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۲,۹۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۴۸,۱۶۴)	۹۷,۶۳۲,۱۵۰	۷۸۳,۳۷۸,۳۳۷
پارگانی و تولیدی سرطان کر	۶۳۳,۰۰۱	۷,۸۳۷,۷۸۳,۳۸۳	(۲,۴۴۸,۱۳۷)	(۳,۷۷۶,۷۵۵)	(۱,۴۱۸,۸۹۱)	۵۳,۰۹۹,۶۳۹	(۷,۹۱۳,۹۱۶)
نویزبستا پلاستیک	۱۰۰,۶۲۴۹	۷,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۸,۱۸۳)	(۳,۰۸۴,۰۰۰)	۲۳,۷۷۵,۹۶۴	۴۳۲,۲۹۹,۸۵۰
گروه مالی پناه غدیر (سهامی عام)	۴,۳۷۶	۱۲,۳۳۱,۹۸۴	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۶۶)	(۶۱,۶۶۰)	۲,۳۳۴,۱۷۸	-
فولاد کاپوین	۳,۸۷۵	۹,۰۵۹,۰۰۰	(۱۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۳۱)	(۴,۵۱۶,۰۰۰)	(۲,۴۵۱,۳۷۸)	(۱۰,۹۳۵)
امین و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۳۱۹,۳۰۴	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۳۷۵)	(۲,۰۵۶,۶۵۹,۸۶۴)
ح بنیمه ایران - سمن	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۳۲۰,۰۰۰	(۱,۶۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۱۵,۷۷۵)	(۷,۷۳۱,۰۰۰)	(۸,۷۶۰,۰۰۰)	-
آلیز گستر ملین	۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۸۸۴,۶۵۰,۰۰۰	(۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۹۴,۰۰۰)	(۴,۴۳۱,۱۵۰)	(۳,۷۲۹,۴۸۶,۶۶۶)	-
کالسیمن	۲,۳۷۹,۱۴۸	۹۱,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۲,۰۰۰)	(۴,۵۳۲,۰۰۰)	(۳,۸۳۰,۸۳۵)	۲,۶۳۵,۳۳۶,۶۶۷
مقل به صفحه بعد		۱,۵۸۲,۵۸۷,۹۳۷,۵۶۷	(۱,۱۴۴,۱۱۵,۷۹۴,۰۰۰)	(۴,۳۳۷,۷۶۵,۰۶۹)	(۷,۹۶۲,۹۳۹,۶۸۸)	۴۳۶,۱۶۱,۴۳۸,۶۰۹	۹۲,۳۹۶,۱۵۷,۶۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت مالی توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	حالیات ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۵۴۲,۵۸۷,۹۳۷,۵۶۷	(۱,۱۴۴,۱۱۵,۷۹۴,۳۰۱)	(۴,۳۴۷,۷۶۵,۶۹۱)	(۷,۹۶۳,۹۱۳,۶۸۸)	۴۳۶,۱۶۱,۳۴۸,۶۰۹	۴۴۶,۱۶۱,۳۴۸,۶۰۹
اقتی بی‌ریسک برای ایران	۱۷۷,۳۲۰	۱,۹۷۱,۳۵۵,۲۸۰	(۳,۳۵۵,۱۸۱,۰۴۵)	(۵,۳۸۱,۰۰۰)	(۱,۸۵۶,۹۷۹)	(۳۰۹,۰۰۰)	(۳۰۹,۰۰۰)
تولیدی پیمان باطری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۹,۰۰۰	(۱۱,۰۶۹,۷۵۲,۷۰۰)	(۳۷,۵۴۲,۹۰۰)	(۵,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۶,۷۳۰,۶۷۰)	(۱۰,۰۵۶,۷۳۰,۶۷۰)
برق بار فرار خلیج فارس	۲۳۰,۴۹۵	۲,۳۳۵,۳۲۰,۰۰۰	(۳,۵۹۶,۷۹۳,۳۴۹)	(۶,۳۷۳,۶۶۵)	(۱۱,۶۷۵,۳۱۰)	(۱,۲۷۹,۸۰۰,۱۷۵)	(۱,۲۷۹,۸۰۰,۱۷۵)
مهمین تازه	۱,۳۳۸,۵۰۰	۹,۳۴۶,۳۵۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۱,۳۴۶,۷۱۹)	(۳۵,۱۸۷,۰۷۶)	(۴۶,۱۳۰,۱۷۵)	(۱,۳۷۶,۷۳۸,۹۶۷)	(۱,۳۷۶,۷۳۸,۹۶۷)
ایمن خودرو شرق	۳۵۰,۰۰۰	۹,۱۱۴,۰۰۰	(۱۱,۹۹۹,۶۷۴,۵۷۵)	(۴۳,۸۸۱,۳۲۰)	(۴۵,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۶,۱۲۵,۷۹۵)	(۳,۱۵۶,۱۲۵,۷۹۵)
تلفن سرمایه خلیج فارس	۱۳,۴۳۷,۳۸۸	۱۴,۱۶۶,۳۶۹,۰۰۰	(۱۷,۱۹۲,۱۴۹,۷۶۵)	(۴,۸۶۷,۲۱۸)	(۷,۰۸۱,۸۴۵)	(۳,۱۲۵,۷۶۶,۷۰۰)	(۳,۱۲۵,۷۶۶,۷۰۰)
سپیدان پارس	۲۳۴,۳۷۰	۳,۶۴۶,۰۰۰	(۸,۳۳۵,۸۵۶,۶۴۷)	(۹,۵۳۶,۰۰۰)	(۱۸,۱۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۰۰۰)
ح. س. توسعه گوه‌ران امید	-	-	-	-	-	-	-
فراورده های های دانشی و دانشی فناوری	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
الوستی‌تور ایران	-	-	-	-	-	-	-
فولاد سیرک اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
تاسیس سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
ساختی هدیه المیز سفید	-	-	-	-	-	-	-
پلک سینا	-	-	-	-	-	-	-
فولاد سیرجان ایران‌کن	-	-	-	-	-	-	-
ساختی باکین	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱,۶۴۳,۱۳۵,۷۸۷,۶۸۷	(۱,۳۰۹,۶۰۴,۶۹۴,۵۷۸)	(۴,۳۸۵,۷۶۰,۷۰۰)	(۸,۳۱۵,۶۷۸,۸۳۷)	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳
		۱,۶۴۳,۱۳۵,۷۸۷,۶۸۷	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳	۴۳۶,۸۱۹,۹۸۸,۳۷۳

با توجه به اینکه معاملات در بازار بورس ایران بسیار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ تاکنون به دلیل جنگ احتمالی متوقف بوده است لذا از تاریخ آخرین روز معاملاتی ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ جهت مطالبه حاشیه ارزش فروش برتقوی سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی استفاده شده است لذا آثار جنگ احتمالی بر حاشیه ارزش فروش برتقوی در تاریخ صورت وضعیت مالی متعین نمی‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مطالبات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۰	(۱۵۳,۵۶۹,۳۳۴)	۰	(۱۱۸,۱۷۶,۹۹۴)	۰	(۲۱۷,۳۷۱,۳۹۲,۳۰۰)	۲۱۷,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۳۷	۲۱۷,۳۳۷
۰	(۳۳۱,۵۸۰,۸۵۳)	۰	(۱۷۸,۷۸۵,۵۴۴)	۰	(۳۳۸,۵۴۳,۹۶۵,۲۰۸)	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۱	۳۳۸,۰۰۱
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	(۳۸۴,۱۵۰,۱۷۶)	۰	(۲۹۶,۹۶۲,۵۳۸)	۰	(۵۴۶,۳۳۵,۱۸۷,۶۳۸)	۵۴۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰

صکوک اجاره فولاد، م. ۰۵۵۵، م. ۰۵۵۵، م. ۰۵۵۵، م. ۰۵۵۵

صکوک برلیجه پیرو، م. ۰۶۰۲۳، م. ۰۶۰۲۳

صکوک برلیجه خور و ۴۱، م. ۰۳۱، م. ۰۳۱

جمع



صندوق سرمایه گذاری توید انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

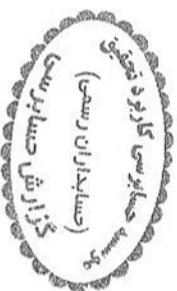
دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	ریال	ریال	
		۹,۷۳۱,۷۷۷,۶۰۴	۴,۴۳۹,۷۳۱,۴۰۱	۱۹-۱
		۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۱۸	۵۵,۰۷۸,۷۴۴,۰۰۳	۱۹-۲
		۲۵,۵۷۸,۸۴۴,۵۰۲	۵۹,۵۱۸,۴۷۵,۴۰۴	جمع

۱۹-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		تاریخ سپرده گذاری
سود خاص	سود خاص	مزینه توزیل	سود ناخاص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۸۸۹	۳,۸۳۳,۳۳۷,۹۰۷	.	۳,۸۳۳,۳۳۷,۹۰۷	۱۴-۲/۱۰-۱۷
۹,۷۳۱,۷۷۷,۱۴۷	۵۹,۵۱۹,۷۳۶	.	۵۹,۵۱۹,۷۳۶	بانک سپه
۳۳۴,۱۹۱	۲۸۲,۷۶۵	.	۲۸۲,۷۶۵	بانک تجارت
۱۳۸,۰۳۴	۱۹۱,۰۰۳	.	۱۹۱,۰۰۳	بانک ملت
۱۰,۸۵۷۵	.	.	.	بانک پارسیان
۸۸,۷۸۰	.	.	.	بانک تجارت
۹,۷۳۱,۷۷۷,۶۰۴	۴,۴۳۹,۷۳۱,۴۰۱	.	۴,۴۳۹,۷۳۱,۴۰۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود اوراق مشارکت مزایه و اجازه

دوره مالی شش‌ماهه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود ناخالص	درصد سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۲۸۱,۲۱۹,۲۱۳	۳۳,۳۳۰,۰۳۸,۰۶۴	-	۳۳,۳۳۰,۰۳۸,۰۶۴	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
-	۲۱,۳۲۸,۸۰۰,۹۳۹	-	۲۱,۳۲۸,۸۰۰,۹۳۹	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۰
۱,۳۹۳,۳۹۰,۰۸۰	-	-	-	-	-	-
۳,۶۲۰,۵۱۷,۸۹۲	-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۰۳۷,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۹۰,۹۷۶,۸۹۴	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۲,۹۵۵,۵۲۵	-	-	-	-	-	-
۵,۴۴۸,۰۸۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-
۲۴۹,۰۶۰,۵۲۹	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۳۷,۰۶۶,۸۹۸	۵۵,۰۷۸,۷۴۴,۰۰۳	-	۵۵,۰۷۸,۷۴۴,۰۰۳	-	-	-

صکوک مزایه پیرویه ۳۰-۳۳مه ۱۳۸۵

صکوک اجازه دیالوگ ۵۰-۵۵ پیون ۱۳۸۵

صکوک اجازه ککل ۹۰-۹۵ پیون ۱۳۸۵

اجازه مهربانگی لوتوس ۲۱۱

صکوک اجازه قرص ۱۳۷-۱۳۸مه ۱۳۸۵

صکوک مزایه یمن ۵۲-۵۳مه ۱۳۸۵

صکوک مزایه صابا ۳۹-۴۰مه ۱۳۸۵

صکوک مزایه خردو ۴۱-۴۲مه ۱۳۸۵

صکوک مزایه سایه ۳۸-۳۹مه ۱۳۸۵

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

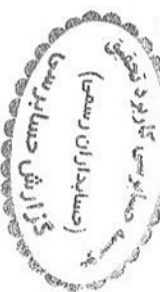
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	
میانگین نرخ بازده تا سررسید	میانگین نرخ اسمی
۲۹	۲۳
۲۹	۲۳

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	ارزش اسمی اوراق	تعداد اوراق	نام اوراق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۳۰۴۳۰۹۱۶۷	۲۵۶۳۷۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۳۷۱	صکوک مرابحه پترو ۴-۵	مدیر صندوق	تاسین سرمایه‌امید
۲۸۰۲۸۰۲۰۱۱۳	۲۱۷۳۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۳۳۷	صکوک اجاره فولاد ۴-۵	مدیر صندوق	تاسین سرمایه‌امید

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت
۲۶۹۵۳۰۰۰۸۸	۱,۸۹۸,۱۷۴,۳۳۴	۲-۱
۲۶۸,۰۴۷,۷۸۱	۷۵,۱۴۷,۰۲۷	۲-۲
۶۳۷,۵۷۷,۸۶۹	۱,۹۷۳,۳۲۱,۳۶۱	

۲۰-۱- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل 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
 ۲۰-۲- به تصدیق طبق دستورالعمل پیشگیری از مسائلات غیر معمول صندوق ملی سرمایه‌گذاری محسوب میات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفتر منظور گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

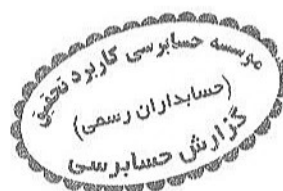
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ۳۰ ۱۴۰۳	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷,۲۳۲,۵۰۴,۰۹۲	۱۲,۱۲۳,۷۳۶,۸۷۱	هزینه کارمزد مدیر
۲,۲۶۲,۰۴۲,۸۲۱	۳,۷۹۲,۱۴۲,۴۲۵	ضامن نقدشوندگی
۱۹۰,۶۹۶,۷۰۴	۱,۴۷۱,۲۳۲,۸۶۲	هزینه کارمزد متولی مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۷۲۲,۹۶۴,۲۳۷	۷۶۸,۷۱۸,۹۰۱	هزینه حسابرس موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۸۴۹,۴۶۷,۱۳۶	.	هزینه کارمزد متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
۱۱,۲۵۷,۶۷۴,۹۹۰	۱۸,۱۵۵,۸۳۱,۰۵۹	آزموده کاران جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ۳۰ ۱۴۰۳	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۰۷۸,۸۲۱,۶۴۱	۶,۵۶۴,۴۱۸,۳۲۰	هزینه نرم افزار
۳۰۱,۱۳۶,۱۷۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶,۳۸۱,۸۶۰	۳۳,۳۴۰,۵۱۱	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۷,۵۱۴,۷۱۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۸۶۹,۵۶۲	.	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۳۰,۲۰۹,۲۳۸	۷,۰۱۵,۱۷۳,۵۴۶	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ۳۰ ۱۴۰۳	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۵,۹۹۱,۴۲۶,۸۱۳	۵۸۸,۱۸۱,۶۶۶,۳۰۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۷۷,۶۱۶,۰۷۰,۰۳۳)	(۱۰۸,۲۲۵,۲۷۶,۲۴۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴۱,۶۲۴,۶۴۳,۲۲۰)	۴۷۹,۹۵۶,۳۹۰,۰۶۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و انضامی وابسته به آنها در صندوق

درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	نام
۲۴.۱	۸۷,۷۷۷	۴۱.۰	۱۴۰,۳۷۹	۱۰۰	مدیر و حامی صندوق	تاسین سرمایه‌اند
۲۳.۹	۸۷,۳۳۰	۲۵.۵	۷۹,۸۴۰	۷۵۰۰	ضامن نقدی‌دهی	بانک سپه (انصار سابق)
۶.۳	۱۵,۹۸۰	۴.۷	۱۳,۵۸۰	۲,۴۰۰	مدیر سابق صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار
۰.۰	-	۱.۶	۵,۰۰۰	-	تحت مدیریت مدیر صندوق	سند تحت مدیریت
۱۲.۳	۲۴,۳۴۴	۱۰.۰	۲۴,۳۴۴	-	مدیر صندوق مشترک	صندوق با درآمد ثابت امید انصار
۰.۰	۴۰	۰.۰	۴۰	-	هم‌گروه سهامدار ممتاز	شرکت صرافی انصار
۰.۰	-	۰.۰	۲	-	مدیر عامل و هیئت مدیره مدیر صندوق - سابق	سید محسن موسوی
۰.۰	۱۰.۸	۰.۰	۱۰.۸	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	امین تقی مقدم
۰.۰	۱۰۰	۰.۰	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محمد محمدی
۰.۰	۵۰	۰.۰	۵۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	علی جعفری
۰.۰	۱۰۰	۰.۰	۱۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	سوزده سلامت زاده
۰.۰	۱۱۰	۰.۰	۱۱۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق - سابق	طاهر اسماعیلی
۸۷.۷	۲۳۵,۹۴۹	۴۶.۰	۳۱۸,۵۵۳	۱۰,۰۰۰	جمع	جمع



