

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار**

**صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

به شرح ذیل صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است تقدیم می‌گردد:

#### شماره صفحه

|       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲     | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳     | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|       | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴-۵   | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۶   | ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                              |
| ۶     | پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۷-۱۰  | ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۱-۲۲ | ث. 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۶ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

#### امضاء

#### نماینده

#### شخص حقوقی

#### ارکان صندوق

محمود افضلی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق



رامتن خدابنده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲  
2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Africa Blvd

# صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | یادداشت | دارایی ها:                                 |
|--------------------|--------------------|---------|--------------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱         |         |                                            |
| ریال               | ریال               |         |                                            |
| ۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳     | ۲۹,۹۹۹,۵۴۶,۲۷۱     | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم             |
| .                  | ۶,۷۸۴,۵۲۸,۹۷۷      | ۶       | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷      | ۹۹۵,۴۲۰,۶۱۷        | ۷       | حسابهای دریافتی                            |
| .                  | ۱,۶۳,۹۶۸,۴۴۶       | ۸       | جاری کارگزاران                             |
| ۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳        | ۹۵,۶۳۲,۴۳۲         | ۹       | سایر دارایی ها                             |
| ۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷      | ۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲        | ۱۰      | موجودی نقد                                 |
| ۵۴,۰۸۵,۳۲۵,۴۱۰     | ۳۸,۸۹۵,۲۶۷,۹۶۵     |         | جمع دارایی ها                              |

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | یادداشت | بدهی ها:                         |
|--------------------|--------------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱         |         |                                  |
| ریال               | ریال               |         |                                  |
| ۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶      | ۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱      | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق           |
| .                  | ۶۶,۱۵۹,۵۶۴         | ۱۲      | پرداختی به سرمایه گذاران         |
| ۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵        | .                  | ۸       | جاری کارگزاران                   |
| ۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷        | ۱۵۵,۳۳۱,۹۲۹        | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر    |
| ۶,۷۸۸,۷۴۵,۶۲۸      | ۱,۵۴۷,۶۷۸,۱۱۴      |         | جمع بدهی ها                      |
| ۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲     | ۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱     | ۱۴      | خالص دارایی ها                   |
| ۱,۱۷۶,۷۰۷          | ۱,۱۲۶,۵۵۶          |         | خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | یادداشت | درآمدها:                                         |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                                                  |
| ۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷                  | (۲,۴۴۵,۳۷۲,۲۶۸)                 | ۱۵      | خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |
| (۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)                 | (۱,۲۶۹,۲۶۸,۰۰۸)                 | ۱۶      | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار    |
| ۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹                   | ۱,۸۱۵,۱۶۹,۸۳۰                   | ۱۷      | سود سهام                                         |
| ۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰                     | ۷۵۴,۸۸۹,۹۲۰                     | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب     |
| ۷۹۹,۷۳۱,۶۱۳                     | ۵۵۷,۶۰۸,۴۸۹                     | ۱۹      | سایر درآمدها                                     |
| ۱۰,۳۳۲,۱۴۵,۵۸۴                  | (۵۸۶,۹۷۲,۰۳۷)                   |         | جمع سود ( زیانها)                                |
|                                 |                                 |         | <b>هزینه ها:</b>                                 |
| (۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)                 | (۱,۳۱۴,۶۳۲,۶۸۴)                 | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                               |
| (۲۰,۱۷۱,۶۰۰,۰۰۶)                | (۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹)                   | ۲۱      | سایر هزینه ها                                    |
| (۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)                 | (۱,۵۶۵,۷۵۳,۳۳۳)                 |         | جمع هزینه ها                                     |
| ۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰                   | (۲,۱۵۲,۷۳۵,۳۷۰)                 |         | سود ( زیان ) خالص                                |
| ۲۴,۰۹٪                          | -۵,۳٪                           |         | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>          |
| ۲۷,۱۸٪                          | -۷,۷۸٪                          |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال <sup>۲</sup> |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | یادداشت | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال    |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         | واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال               |
| ۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۹۹                   | ۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲                  | ۴۰,۱۹۴  | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال          |
| ۴۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱,۲۹۰   | سود (زیان) خالص دوره/سال                              |
| (۱۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)                | (۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)                 | (۸,۳۳۲) | تعدیلات                                               |
| ۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰                   | (۲,۱۵۲,۷۳۵,۳۷۰)                 | -       | تقسیم سود                                             |
| ۴۰,۵۹,۲۷۰,۲۱۳                   | (۷۵۴,۲۶۴,۵۶۱)                   | -       | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال |
| (۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)                 | -                               | -       |                                                       |
| ۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲                  | ۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱                  | ۳۳,۱۵۲  |                                                       |

| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>          | سود خالص                                            |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده               |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال <sup>۲</sup> | تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص |
|                                                  | خالص دارایی های پایان دوره                          |

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار که در ابتدای تاسیس صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، همچنین به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. لذا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ و تاییدیه شماره ۱۴۰۸۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد: نام صندوق "صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر" به "صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار" تغییر یافت، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت ایضن سبد اسصت 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 زیر سرمایه گذاری می نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد :

الف. مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد .

ب. سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد .

## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

پ. به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

ت. گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

ث. هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، طبق صورتجلسه مجمع ۱۳۹۴/۱۹/۱۷ از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ لغایت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به مدت ۳ سال تمدید گردی. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران- خیابان نلسون ماندلا- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه سوم می باشد.

#### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.parsgostarfund.com](http://www.parsgostarfund.com) 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 به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| بانک انصار                 | ۷۰۰                          | ۷۰                    |
| شرکت کارگزاری بانک انصار   | ۲۵۰                          | ۲۵                    |
| شرکت صرافی بانک انصار      | ۵۰                           | ۵                     |
| جمع                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰                   |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکتهای سرمایه گذاری دانیان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.

**مدیر صندوق :** شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان نلسون ماندلا- بالاتر از تقاطع میرداماد- پلاک ۵۹- طبقه سوم .

**متولی صندوق :** شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ .

**ضامن صندوق :** بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه - نبش نارنجستان دهم- پلاک ۵۳۹.

**حسابرس صندوق :** موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران- خیابان طالقانی- پلاک ۱۲- طبقه ی چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

### **۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی**

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

**۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 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 سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هرروز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

**۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن ؛ تعیین می شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱- سود سهام :** در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر 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 باتوجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با

## صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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.

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

### **۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                              | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                           |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق                | حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                              | سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. |
| کارمزد متولی                             | سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| کارمزد ضامن نقد شوندگی                   | سالانه ۵ در هزار ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق الزحمه حسابرس                         | سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق           | معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق پذیرش و عضویت در کانونها              | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                              |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار            | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تاسقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی :**

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

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

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

**۴-۷- ذخیره مالیات**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم ( مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳ ) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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 . باعنایت به مطالب فوق ازبابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام یا حق تقدم شرکت های بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱          |                | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱     |                     | درصد از کل داراییها | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صفت                                        |
|---------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|
| درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد از کل داراییها | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش      | بهای تمام شده  | ریال          | ریال           | ریال          | صفت                                        |
| ۱۳,۱۳               | ۷,۱۰۲,۳۳۱,۳۳۷  | ۷,۵۶۷,۷۷۵,۸۲۶  | ۱۴,۱۸               | ۱۴,۱۸               | ۵۵۰۹,۷۳۷,۱۴۰        | ۴,۹۰۸,۹۶۷,۸۴۴  |               |                |               | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۱۲,۷۴               | ۶,۸۱۱,۳۹۵,۷۰۴  | ۸,۴۱۳,۷۶۳,۸۲۰  | ۱۶,۲۰               | ۱۶,۲۰               | ۶,۳۹۱,۵۲۳,۵۱۴       | ۷,۵۸۲,۶۱۶,۴۸۷  |               |                |               | محصولات شیمیایی                            |
| ۱۰,۵۱               | ۵,۶۴۶,۹۲۶,۱۷۰  | ۶,۱۹۰,۶۸۷,۵۶۰  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۱۰,۰۲               | ۵,۴۱۹,۸۴۳,۰۴۶  | ۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۰  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | خدمات فنی و مهندسی                         |
| ۹,۶۳                | ۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹  | ۶,۰۴۶,۲۹۵,۷۳۰  | ۱۰,۸۱               | ۱۰,۸۱               | ۴,۱۹۹,۲۸۷,۶۰۱       | ۴,۲۳۵,۵۴۹,۷۶۶  |               |                |               | فلزات اساسی                                |
| ۶,۸۸                | ۳,۷۳۱,۶۶۴,۸۵۶  | ۳,۹۴۴,۲۶۳,۷۶۳  | ۳,۸۰                | ۳,۸۰                | ۱,۴۷۶,۳۴۴,۹۳۸       | ۱,۸۲۱,۸۳۶,۶۹۷  |               |                |               | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۵,۰۵                | ۲,۷۳۱,۰۷۴,۳۲۰  | ۲,۶۹۹,۲۸۳,۸۲۰  | ۲۱,۰۴               | ۲۱,۰۴               | ۸,۱۷۳,۰۹۶,۰۷۷       | ۷,۵۲۵,۸۹۷,۶۶۰  |               |                |               | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | حمل نقل و انبارداری و ارتباطات             |
| ۴,۸۵                | ۲,۶۲۵,۰۶۸,۳۳۸  | ۲,۵۳۵,۴۲۱,۸۴۳  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | رایانه و فعالیت های وابسته به آن           |
| ۴,۴۵                | ۲,۴۰۷,۳۰۱,۸۶۷  | ۲,۷۵۶,۷۹۷,۹۴۹  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | سرمایه گذاریها                             |
| ۴,۰۸                | ۲,۲۰۵,۳۰۳,۹۴۴  | ۲,۴۶۱,۶۳۶,۲۰۰  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۴,۰۳                | ۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۳  | ۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶  | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | کاشی و سرامیک                              |
| ۳,۶۰                | ۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۳۳  | ۲,۲۳۳,۴۸۵,۰۲۰  | ۶,۰۶                | ۶,۰۶                | ۲,۳۵۲,۷۱۰,۱۰۵       | ۳,۵۹۲,۷۵۷,۶۶۳  |               |                |               | ساخت محصولات فلزی                          |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | پیمانکاری صنعتی                            |
| ۲,۷۸                | ۱,۵۰۵,۹۵۰,۹۶۸  | ۱,۶۶۸,۲۱۰,۸۲۰  | ۳,۱۵                | ۳,۱۵                | ۱,۲۳۳,۳۶۰,۳۵۵       | ۱,۶۴۲,۱۱۴,۸۲۰  |               |                |               | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۱,۹۹                | ۱,۹۹                | ۷۷۳,۵۹۵,۹۴۱         | ۱,۱۹۲,۲۵۶,۴۵۵  |               |                |               | مخابرات                                    |
| ۰,۱۵                | ۷۹,۷۶۴,۴۹۰     | ۸۰,۲۰۰,۲۸۹     | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | سیمان، آهک و گچ                            |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | ماشین آلات و دستگاههای برقی                |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | عرضه برق و گاز، بخار و آب گرم              |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  |
| ۰,۰۰                | -              | -              | ۰,۰۰                | ۰,۰۰                | -                   | -              |               |                |               | محصولات کاغذی                              |
| ۹,۱,۹۰              | ۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳ | ۵۴,۷۴۶,۹۲۰,۷۶۵ | ۷۷,۳۳               | ۷۷,۳۳               | ۳۹,۹۹۹,۵۴۶,۷۷۱      | ۳۳,۵۰۲,۴۳۷,۰۹۲ |               |                |               | جمع                                        |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت**  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش |
|------------|------------|--------------|---------|-----------|-------------|----------------|---------------------|----------------|
| ریال       | ریال       | ریال         | ریال    | ریال      | ریال        | ریال           |                     | ریال           |
| -          | ۷۸۶٪       | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | ۲۰٪     | ۱۰۰۰۰۰۰۰  | ۱۴,۷۱۹,۵۰۸  | ۳,۰۵۶,۱۹۱,۹۳۳  |                     | -              |
| -          | ۳,۹۳٪      | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵   | ۲۰٪     | ۱۰۰۰۰۰۰۰  | ۴,۸۸۵,۷۰۶   | ۱,۵۲۷,۷۵۳,۶۲۵  |                     | -              |
| -          | ۵,۶۶٪      | ۱۳۹۷/۱۰/۲۱   | ۲۱٪     | ۱۰۰۰۰۰۰۰  | ۸۸,۳۶۴,۰۶۰  | ۲,۲۰۰,۵۸۳,۴۱۹  |                     | -              |
| -          | ۱۷,۳۴٪     | جمع          |         |           | ۱۰۷,۹۶۹,۲۷۴ | ۶,۷۸۴,۵۲۸,۹۷۷  |                     | -              |

**۷- حسابهای دریافتنی:**

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱  | تجزیه نشده | نرخ تنزیل   | تنزیل شده     | تنزیل نشده    | تنزیل شده |
|---------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|-----------|
| ریال          | ریال        | ریال       | درصد        | ریال          | ریال          | ریال      |
| ۲,۶۶۴,۲۸۸,۹۲۴ | ۸۸۵,۸۲۹,۹۸۰ | ۲۵٪        | ۸۱۳,۹۲۲,۳۳۱ | ۲,۹۱۳,۲۷۸,۱۰۰ | ۲,۶۶۴,۲۸۸,۹۲۴ |           |
| -             | ۱۰۷,۹۶۹,۲۷۴ |            | ۱۰۷,۹۶۹,۲۷۴ | -             | -             |           |
| ۳,۷۸۷,۷۱۰     | ۱,۵۷۱,۳۶۳   | ۱۷,۹۰٪     | ۱,۵۵۹,۸۲۵   | ۳,۸۳۷,۷۲۶     | ۳,۷۸۷,۷۱۰     |           |
| ۵۵۳           | -           | -          | -           | ۵۵۷           | ۵۵۳           |           |
| ۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷ | ۹۹۵,۴۲۰,۶۱۷ |            | ۹۴۴,۴۶۱,۴۳۰ | ۲,۹۱۷,۱۱۶,۳۸۳ | ۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷ |           |

**۸- جاری کارگزاران**

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱     | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | مانده پایان دوره | مانده پایان سال |
|---------------|----------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|
| ریال          | ریال           | ریال             | ریال        | ریال             | ریال            |
| (۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵) | ۹۶,۸۰۴,۳۲۵,۳۳۶ | (۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)    | ۱۶۳,۹۶۸,۴۴۶ | (۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)    | (۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)   |

شرکت کارگزاری بانک انصار

جمع

**۹- سایر دارایی ها**

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱  | مانده در    | اضافه شده  | استهلاک دوره | مانده در    | مانده در |
|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|----------|
| ریال        | ریال        | ریال        | ریال       | ریال         | ریال        | ریال     |
| ۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳ | ۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۷,۴۸۳,۳۳۷ | ۹۵,۶۳۲,۵۱۶ | ۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳  | ۱۰۵,۱۱۵,۸۵۳ |          |
| -           | ۷,۸۹۹,۰۲۰   | ۷,۸۹۹,۰۲۰   | (۸۳)       | -            | -           |          |
| (۳۰)        | -           | -           | -          | (۳۰)         | -           |          |
| ۱۰۵,۱۱۵,۸۱۳ | ۲۲۵,۸۹۹,۰۲۰ | ۲۳۵,۳۸۲,۴۴۱ | ۹۵,۶۳۲,۴۳۲ | ۱۰۵,۱۱۵,۸۱۳  | ۱۰۵,۱۱۵,۸۱۳ |          |

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تأسیس

جمع

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱  | حساب پشیمان بانک انصار |
|---------------|-------------|------------------------|
| ریال          | ریال        | ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶ |
| ۱,۵۶۸,۵۰۴,۴۸۴ | ۸۵۵,۹۹۳,۷۲۱ | حساب جاری بانک سامان   |
| ۹۲۲,۷۳۲       | -           | ۸۱۳-۴۰-۱۶۲۴۴۵۵-۱       |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | -           | حساب پشیمان سامان      |
| ۹,۹۶۷,۵۰۱     | ۱۷۷,۵۰۱     | ۸۱۳-۸۱-۱۶۲۴۴۵۵-۱       |
| ۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷ | ۸۵۶,۱۷۱,۲۲۲ | حساب جاری بانک انصار   |
|               |             | ۱۸۸۶-۳۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶  |

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱    |                                       |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                       |
| ۴,۹۷۲,۳۳۴,۵۱۲ | .             | بدهی به مدیر بابت امور صندوق          |
| ۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶   | ۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷   | بدهی به مدیر بابت کارمزد              |
| ۱۳۵,۸۸۰,۸۷۶   | ۹۰,۸۱۳,۵۸۲    | بدهی به متولی بابت کارمزد             |
| ۱۷۱,۴۹۹,۷۳۲   | ۴۵۰,۹۷۱,۰۸۲   | بدهی به ضامن بابت کارمزد              |
| ۹۹۷,۴۰۰       | ۴۰,۱۷۴,۴۰۰    | مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال |
| ۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶ | ۱,۳۲۶,۱۹۶,۶۲۱ | جمع                                   |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |                                         |
|------------|------------|-----------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                         |
| .          | ۶۶,۱۵۹,۵۶۴ | بابت واریزی نامشخص                      |
| .          | .          | بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| .          | .          | بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| .          | .          | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور          |
| .          | ۶۶,۱۵۹,۵۶۴ | جمع                                     |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱  |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| ریال        | ریال        |                             |
| ۳۳۶,۳۵۰,۳۷۸ | .           | ذخیره کارمزد مدیر           |
| ۶۱,۴۰۴,۱۸۱  | .           | ذخیره کارمزد متولی          |
| ۸۴,۹۵۱,۲۱۲  | .           | ذخیره کارمزد ضامن           |
| ۵۰,۲۸۹,۷۹۳  | ۷۰,۲۸۹,۷۶۹  | ذخیره حق الزحمه حسابرس      |
| ۱۹,۲۸۷,۴۳۳  | ۳۴,۰۷۲,۹۷۳  | ذخیره کارمزد تصفیه          |
| .           | ۵۰,۹۴۷,۶۴۹  | ذخیره تنزیل سود سهام        |
| .           | ۱۱,۵۳۸      | ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی |
| ۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷ | ۱۵۵,۳۲۱,۹۲۹ | جمع                         |

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱     |        | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱     |        |                             |
|----------------|--------|----------------|--------|-----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |                             |
| ۴۶,۱۱۹,۱۷۲,۳۱۹ | ۳۹,۱۹۴ | ۳۶,۲۲۱,۰۳۳,۸۵۱ | ۳۲,۱۵۲ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۱۷۶,۷۰۷,۴۶۳  | ۱,۰۰۰  | ۱,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴۷,۲۹۵,۸۷۹,۷۸۲ | ۴۰,۱۹۴ | ۳۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۵۱ | ۳۳,۱۵۲ |                             |

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

| سال مالی منتهی به | سال منتهی به    | یادداشت |                                                                  |
|-------------------|-----------------|---------|------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱      |         |                                                                  |
| ریال              | ریال            |         |                                                                  |
| ۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۹۵۵    | (۲,۴۵۰,۴۲۰,۵۶۹) | ۱۵-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی |
| ۸۴۸,۴۴۲           | ۵,۰۴۸,۳۰۱       | ۱۵-۲    | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی                           |
| ۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۳۹۷    | (۲,۴۴۵,۳۷۲,۲۶۸) |         | جمع                                                              |





صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲ سود ( زیان ) حاصل از فروش اوراق فرابورس

| سال مالی منتهی به               |                           | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |                |                |                    |                   |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سود ( زیان ) فروش<br>ریال | سود ( زیان ) فروش<br>ریال    | مالیات<br>ریال | کارمزد<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | بهای فروش<br>ریال |
|                                 |                           |                              |                |                |                    |                   |
| ۴,۵۹۸,۴۳۹<br>(۳,۷۴۹,۹۹۷)        |                           | ۵,۰۴۸,۳۰۱                    | -              | ۳۱۰,۰۵۸        | ۴۲۳,۶۴۱۷           | ۴۲۷,۶۶۴,۷۷۶       |
| ۸۴۸,۴۴۲                         |                           | -                            | -              | -              | -                  | -                 |
|                                 |                           | ۵,۰۴۸,۳۰۱                    | -              | ۳۱۰,۰۵۸        | ۴۲۳,۶۴۱۷           | ۴۲۷,۶۶۴,۷۷۶       |

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
جمع

۱۶- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به               |      | سال مالی منتهی به               |      | یادداشت |      |
|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------|------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ریال | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ریال | ۱۶-۱    | ۱۶-۲ |
|                                 |      |                                 |      |         |      |
| (۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)                 |      | (۱,۴۵۲,۹۳۷,۶۷۳)                 |      | ۱۶-۱    | ۱۶-۲ |
| (۵,۰۳۴,۱۹۳,۰۸۵)                 |      | ۸۳,۶۶۹,۶۶۵                      |      | ۱۶-۲    | جمع  |
|                                 |      | (۱,۳۶۹,۳۶۸,۰۰۸)                 |      |         |      |

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام بورس و فرابورس  
سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | نام سهم                            | تعداد     | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان)<br>تحقق نیافته | سود (زیان)<br>تحقق نیافته |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                    |           | ریال           | ریال           | ریال        | ریال        | ریال                      | ریال                      |
| (۱,۲۵۴,۴۴۰,۰۹۱)                 | (۶۱۶,۹۰۵,۹۰۹)                   | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی        | ۱,۳۵۸,۶۶۶ | ۱,۷۹۲,۰۸۰,۴۵۴  | ۲,۳۹۰,۸۵۰,۵۰۹  | ۹,۱۷۵,۴۵۲   | ۸,۹۶۰,۴۰۲   | ۵۵۶,۴۲۵,۶۲۵               | ۵۵۶,۴۲۵,۶۲۵               |
| -                               | -                               | توسعه معادن و فلزات                | ۱,۹۹۵,۰۰۰ | ۳,۱۶۴,۰۷۰,۰۰۰  | ۲,۵۷۵,۶۳۳,۹۸۷  | ۱۶,۲۰۰,۰۳۸  | ۱۵,۸۲۰,۳۵۰  | ۱۱۳,۶۱۶,۶۱۲               | ۱۱۳,۶۱۶,۶۱۲               |
| (۸۳۶,۱۱۵,۹۱۵)                   | -                               | پالایش نفت اصفهان                  | ۷۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۸۶,۸۶۴,۵۰۸  | ۱۱,۸۹۸,۸۸۰  | ۱۱,۶۲۰,۰۰۰  | ۴۸۷,۷۵۷,۷۲۴               | ۴۸۷,۷۵۷,۷۲۴               |
| (۳۲,۸۸۶,۷۳۳)                    | -                               | پالایش نفت تهران                   | ۱۰۰,۰۰۰   | ۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۷۲۱,۴۳۳,۲۳۶  | ۱۶,۵۹۹,۰۴۰  | ۱۶,۲۱۰,۰۰۰  | ۱۳۵,۵۸۶,۰۸۱               | ۱۳۵,۵۸۶,۰۸۱               |
| -                               | -                               | معدنی و صنعتی گل گهر               | ۳۰۰,۰۰۰   | ۸۶۸,۲۰۰,۰۰۰    | ۷۲۳,۸۷۷,۷۳۵    | ۹,۴۴۵,۱۸۴   | ۹,۳۴۱,۰۰۰   | ۳۹,۰۷۱,۱۴۰                | ۳۹,۰۷۱,۱۴۰                |
| -                               | -                               | پتروشیمی زاگرس                     | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲,۱۳۷,۷۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۸۶,۹۹۵,۳۳۶  | ۱۰,۹۴۵,۰۳۴  | ۱۰,۶۸۸,۵۰۰  | (۳۱۹,۷۶۸,۳۳۹)             | (۳۱۹,۷۶۸,۳۳۹)             |
| -                               | -                               | آبیه داده پرداز                    | ۸۳,۳۳۳    | ۷۸۱,۴۹۶,۸۷۴    | ۱,۱۹۳,۳۵۶,۴۵۵  | ۴,۰۰۱,۲۶۴   | ۳,۹۰۷,۴۸۴   | (۳۹۸,۰۱۴,۰۰۰)             | (۳۹۸,۰۱۴,۰۰۰)             |
| -                               | -                               | ملی صنایع مس ایران                 | ۱۵۰,۰۰۰   | ۳,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۳۴,۵۶۰,۰۲۰  | ۱۶,۰۵۸,۸۸۰  | ۱۵,۶۸۲,۵۰۰  | (۹۵۵,۵۲۳,۰۴۰)             | (۹۵۵,۵۲۳,۰۴۰)             |
| (۲۸۴,۵۴۸,۰۸۸)                   | -                               | صنایع آذراب                        | ۷۸۱,۳۰۸   | ۲,۳۷۶,۷۳۸,۹۳۶  | ۲,۳۰۸,۲۰۹,۳۷۸  | ۱۲,۱۶۸,۹۰۳  | ۱۱,۸۸۳,۶۹۵  | ۹۹۹,۶۸۰                   | ۹۹۹,۶۸۰                   |
| -                               | -                               | فولاد امیرکبیر گلستان              | ۱۶,۰۰۰    | ۸۸,۱۷۶,۰۰۰     | ۸۶,۲۸۳,۹۷۹     | ۴۵۱,۴۶۱     | ۴۴۰,۸۸۰     | ۶,۱۷۹,۲۷۴                 | ۶,۱۷۹,۲۷۴                 |
| (۱۶۲,۰۵۹,۸۵۲)                   | (۳۵۷,۰۶۹,۷۱۱)                   | گروه دارویی سبحان                  | ۲۷۳,۹۰۴   | ۱,۳۳۵,۸۵۴,۸۴۸  | ۱,۵۷۹,۰۵۴,۹۶۸  | ۶,۳۳۷,۵۷۷   | ۶,۳۳۷,۵۷۷   | ۷۵۷,۰۸۰,۱۵۹               | ۷۵۷,۰۸۰,۱۵۹               |
| -                               | -                               | پتروشیمی پردیس                     | ۴۰۰,۰۰۰   | ۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۲۵,۷۴۰,۷۲۱  | ۱۲,۴۲۱,۱۲۰  | ۱۲,۱۳۰,۰۰۰  | ۵۰,۸۷۵,۰۰۰                | ۵۰,۸۷۵,۰۰۰                |
| -                               | -                               | فولاد مبارکه اصفهان                | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۱۴,۷۰۵,۷۶۶  | ۵,۲۰۹,۶۰۰   | ۵,۱۲۱,۵۰۰   | (۷۰,۱۹۲,۶۳۷)              | (۷۰,۱۹۲,۶۳۷)              |
| -                               | -                               | معادن بافق                         | ۳۰۰,۰۰۰   | ۴,۲۲۴,۳۰۰,۰۰۰  | ۴,۲۵۱,۷۴۲,۷۳۱  | ۲۱,۶۲۸,۴۱۶  | ۲۱,۱۲۱,۵۰۰  | (۳۹۱,۵۴۹,۵۲۲)             | (۳۹۱,۵۴۹,۵۲۲)             |
| (۸۱۵,۰۳۵,۰۲۲)                   | -                               | گروه بهمن                          | ۱,۵۰۴,۸۶۶ | ۱,۴۹۱,۳۲۲,۲۰۶  | ۱,۶۶۷,۷۷۹,۵۴۷  | ۷,۶۳۵,۵۷۰   | ۷,۵۶۶,۶۱۱   | -                         | -                         |
| ۱۰,۴۶۶,۳۷۸                      | -                               | کارت اعتباری ایران کیش             | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۴۳۵,۸۰۰)                       | -                               | سیمان تهران                        | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| ۷۰,۱۳۶,۹۹۶                      | -                               | س صنعت و معدن                      | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| ۷۸,۷۸۰,۲۱۶                      | -                               | تجارت الکترونیک پارسین             | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| ۴۸,۲۰۲,۳۵۷                      | -                               | سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات   | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۶,۵۱۱,۷۳۳)                    | -                               | ت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۷,۹۴۰,۸۰۶)                    | -                               | ت بانک انصار                       | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۱,۴۶۲,۲۷۰)                    | -                               | بانک ملت                           | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۵,۵۴۲,۳۳۷)                    | -                               | بانک انصار                         | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۴۱,۱۹۵,۴۱۲)                   | -                               | ایران خودرو                        | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۴۸,۹۴۲,۲۸۳)                   | -                               | گروه مینا (سهامی عام)              | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۴۸,۹۳۳,۵۳۳)                    | -                               | س صنعت نفت                         | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۷۲,۰۱۹,۸۲۵)                    | -                               | ت-گروه صنایع بهشهر                 | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۹۱,۳۵۶,۵۶۰)                   | -                               | گسترش نفت و گاز پارسیان            | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۰,۲۷۵,۲۰۵)                    | -                               | تولیدی کاشی تکسرام                 | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۴۱۸,۹۱۵,۹۸۵)                   | -                               | بانک تجارت                         | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۱۵۵,۳۰۱,۱۹۶)                   | -                               | فولاد مبارکه اصفهان                | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۲۵,۸۲۳,۹۲۸)                   | -                               | پالایش نفت بند رعباس               | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۵۶,۳۲۲,۳۳۹)                   | -                               | صنعتی بهشهر                        | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۲۸۲,۵۸۹,۸۴۸)                   | -                               | گروه صنایع بهشهر                   | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۷۶,۶۷۱,۴۷۳)                    | -                               | پتروشیمی س-ایرانیان                | -         | -              | -              | -           | -           | -                         | -                         |
| (۵۰,۳۴۱,۱۹۳,۰۸۵)                | (۱,۳۵۲,۸۲۷,۶۷۳)                 | مجموع                              | -         | ۳۰,۳۰۵,۹۳۹,۳۱۸ | ۳۰,۵۲۱,۸۴۲,۸۰۹ | ۱۵۵,۱۶۶,۴۰۹ | ۱۵۱,۵۲۹,۶۹۷ | (۱,۳۵۲,۸۲۷,۶۷۳)           | (۱,۳۵۲,۸۲۷,۶۷۳)           |



صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |             |           |            |              |
|-------------------|-------------|------------------------------|-------------|-----------|------------|--------------|
| سال مالی منتهی به | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱  | سود خالص                     | هزینه تنزیل | نرخ سود   | مبلغ اسمی  | تاریخ سررسید |
| ریال              | ریال        | ریال                         | ریال        | ریال      | ریال       | سرمایه گذاری |
| ۰                 | ۶۴,۴۱۹,۱۳۲  | ۰                            | ۲۰٪         | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | ۱۳۹۶/۰۵/۲۳   |
| ۰                 | ۲۰,۲۵۵,۳۲۵  | ۰                            | ۲۰٪         | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ | ۱۳۹۶/۰۵/۲۳   |
| ۰                 | ۲۸,۷۷۶,۱۳۷  | ۰                            | ۲۱٪         | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۲۱ | ۱۳۹۶/۰۵/۲۳   |
| ۲۵,۳۴۰,۰۵۴        | ۰           |                              |             |           |            |              |
| ۳۰,۰۰۹,۴۰۸        | ۰           |                              |             |           |            |              |
| ۶۱,۶۴۱,۱۳۲        | ۲۷,۰۴۳      | (۳)                          | ۹٪          | متعدد     |            |              |
| ۱۲۷,۶۷۵,۱۳۶       | ۶۰۱,۴۱۲,۱۷۱ | (۳۹,۱۲۸)                     | ۱۷,۹٪       | متعدد     |            |              |
| ۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰       | ۷۵۴,۸۸۹,۱۲۰ | (۳۹,۱۳۱)                     |             |           |            |              |

اوراق مشارکت فرابورسی:

اجاره رایتل معامله ۲۰ درصد

اوراق مشارکت میدکو معامله ۳۰٪

شهرداری مشهد ۱۳۹۴-نارک هومن

سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

سپرده یانگی:

سپرده گذاری نزد بانک سامان

سپرده گذاری نزد بانک انصار

جمع

۱۹- سایر درآمد ها

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |                                     |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ریال    | ریال                                |
| ۶۱۵,۷۲۵,۲۸۲       | ۳۶۱,۸۳۶,۹۷۷       | ۱۹-۱    | تعمیل کارمزد کارگزاری               |
| ۰                 | ۸۷,۶۱۳            |         | سایر درآمدها                        |
| ۱۰۳,۹۹۳,۳۱۳       | ۱۹۵,۶۸۳,۸۹۹       | ۱۹-۲    | درآمد برگشت سود سهام                |
| ۳,۱۱۸             | ۰                 |         | بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی |
| ۷۱۹,۷۲۱,۶۱۳       | ۵۵۷,۵۲۰,۸۷۹       |         | جمع                                 |

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد

۱۹-۲- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نویدانصار  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱        |                  |
| ریال              | ریال              |                  |
| ۸۵۴,۵۵۰,۰۴۳       | ۷۸۰,۳۹۴,۵۵۷       | کارمزد مدیر      |
| ۱۴۹,۱۳۵,۱۷۷       | ۱۸۹,۷۱۸,۰۰۳       | کارمزد متولی     |
| ۲۱۲,۳۳۴,۴۸۰       | ۱۹۴,۵۲۰,۱۴۸       | کارمزد ضامن      |
| ۱۱۰,۴۴۰,۳۱۸       | ۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶       | حق الزحمه حسابرس |
| ۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸     | ۱,۳۱۴,۶۳۳,۶۸۴     | جمع              |

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱        |                       |
| ریال              | ریال              |                       |
| ۱۷۴,۶۴۰,۸۴۸       | ۲۳۷,۴۸۳,۳۳۷       | هزینه نرم افزار صندوق |
| ۱۳,۳۲۹,۳۵۱        | ۱۴,۷۸۵,۵۳۰        | هزینه تصفیه           |
| ۳,۷۷۹,۳۱۴         | .                 | هزینه تاسیس           |
| ۶۶,۴۹۳            | ۹۵۲,۵۰۹           | هزینه کارمزد بانکی    |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷,۸۹۹,۱۰۴         | هزینه مجامع           |
| .                 | ۱۵۹               | هزینه مالی            |
| ۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶       | ۲۵۱,۱۲۰,۶۴۹       | جمع                   |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                                    |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱        |                                    |
| ریال              | ریال              |                                    |
| ۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲     | ۱۷۲,۹۷۱,۳۳۹       | تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد  |
| (۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۳۹)   | (۹۳۷,۲۳۵,۸۹۰)     | تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد |
| ۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳     | (۷۵۴,۲۶۴,۵۵۱)     | جمع                                |

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام                 | نوع وابستگی       | نوع واحد های سرمایه گذاری | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱                  |          | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|----------|------------|
|                           |                     |                   |                           | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصدتملک | درصدتملک   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری بانک انصار | مدیر صندوق        | ممتاز                     | ۲۵۰                         | ۴,۳۱     | ۴,۰        |
|                           |                     |                   | عادی                      | ۱,۳۵۸                       |          |            |
| ضامن و اشخاص وابسته به وی | بانک انصار          | ضامن صندوق        | ممتاز                     | ۷۰۰                         | ۶۰,۹۹    | ۶۴,۸۰      |
|                           |                     |                   | عادی                      | ۲۵,۳۸۴                      |          |            |
| مدیر سرمایه گذاری         | احمد کاظمی مرگاو    | مدیر سرمایه گذاری | عادی                      | ۱۳۹                         | ۳,۴۵     | ۰,۳۰       |
|                           |                     |                   |                           |                             |          |            |
| جمع                       |                     |                   |                           |                             |          |            |
|                           |                     |                   |                           | ۳۷,۸۳۱                      | ۶۸,۷۵    | ۶۹,۱۹      |

۲۵- معاملات بارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله          | نوع وابستگی          | موضوع معامله | ارزش معامله     | تاریخ معامله | مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|---------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------------|
| کارگزاری بانک انصار | مدیر و کارگزار صندوق | خرید سهام    | ۱۲۸,۹۷۸,۱۸۲,۵۵۰ | طی دوره      | (۶۱۶,۴۲۶,۱۱۱)                   |
|                     |                      | فروش سهام    | ۶۹,۸۴۲,۰۰۹,۴۸۳  |              |                                 |
|                     |                      | کارمزد مدیر  | (۷۸۰,۳۹۳,۵۵۷)   |              |                                 |
|                     |                      | امور صندوق   | ۰               |              |                                 |
| بانک انصار          | ضامن نقدشوندگی       | کارمزد ضامن  | (۴۵۰,۸۷۱,۰۸۲)   | طی دوره      | (۴۵۰,۸۷۱,۰۸۲)                   |

۲۶- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های