

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک

نیگوباری ندای امید

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### گزارش نسبت به صورت های مالی

#### مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۶-۱) ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امید نامه مبنی بر اطلاع به سازمان بورس در رابطه با رعایت نشدن حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران و تشکیل مجمع (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است)

۶-۲) نصاب های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۴-۲ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی های صندوق در موارد زیر به درستی رعایت نشده است.

۶-۲-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در بازار بورس و ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در بازار فرابورس.

۶-۲-۲) اطلاع موارد عدم رعایت نصاب های ترکیب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رفع آنها ظرف مدت ۱۰ روز کاری توسط مدیر.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۳-۶) بند ۴ ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار NAV هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق (به دلیل محدودیت نرم افزار، امکان ارائه اطلاعات ساعت انتشار میسر نبوده است)

۴-۶) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به موقع گزارش های دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم هم زمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق.

۵-۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره مالی سه ماهه و ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷.

۶-۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگذاری پرتفوی صندوق به صورت ماهانه حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای صندوق و کدال برای ۳۱ شهریور و ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۷-۶) ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق و کدال برای صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور و ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۷) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشد: است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ مرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۲۴۱

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

• الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

• ب: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ندای امید  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

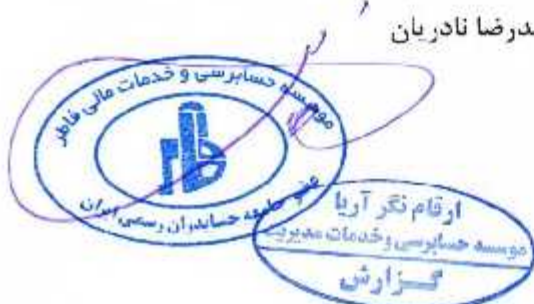
شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۲

کد پستی: ۱۵۱۱۷ ۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱     | یادداشت | دارایی‌ها:                           |
|---------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| ریال          | ریال           |         |                                      |
| ۵.۱۵۰.۳۹۴.۴۵۰ | ۱۴.۷۱۴.۴۴۸.۳۹۸ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۱۰.۹۶.۴۸۷.۲۸۹ | ۱.۲۹۱.۸۶۸.۹۶۳  | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی          |
| ۱۸۹.۶۳۳.۹۷۱   | ۱۱۴.۶۱۷.۳۰۶    | ۷       | حساب‌های دریافتی                     |
| ۲۱۳.۵۹۵.۶۸۲   | ۷.۰۸۶.۱۰۳      | ۸       | جاری کارگزاران                       |
| ۵۴.۹۰۸.۳۹۳    | ۷.۴۶۶.۰۳۳      | ۹       | سایر دارایی‌ها                       |
| ۱۴۵.۴۵۰       | ۵۶.۸۹۷.۷۷۰     | ۱۰      | موجودی نقد                           |
| ۶.۷۰۵.۱۶۵.۲۳۵ | ۱۶.۱۹۲.۳۸۴.۵۷۳ |         | جمع دارایی‌ها                        |
|               |                |         | بدهی‌ها:                             |
| ۱۷۵.۲۶۸.۳۶۲   | ۲۶۱.۸۱۶.۵۵۳    | ۱۱      | پرداختی ارکان صندوق                  |
| ۲۲۷.۹۶۳.۲۷۱   | ۱۵۲.۴۱۷.۵۹۸    | ۱۲      | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر         |
| ۴۱۳.۲۳۱.۶۳۳   | ۴۱۴.۲۳۴.۱۵۱    |         | جمع بدهی‌ها                          |
| ۶.۲۹۱.۹۳۳.۶۰۲ | ۱۵.۷۷۸.۱۵۰.۴۲۲ | ۱۳      | خالص دارایی‌ها:                      |
| ۱.۱۲۹.۴۰۸     | ۲.۳۹۳.۸۹۳      |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ندای امید  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

| امضاء                                                                              | نماینده          | شخص حقوقی          | ارکان صندوق |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------|
|  | بابک حقیقی       | شرکت کارگزاری آبان | مدیر صندوق  |
|  | محمد رضا نادریان | موسسه حسابرسی فاطر | متولی صندوق |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیگواکری ندای امید**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                              | ریال                            | ریال                            |
| درآمدها:                                     |                                 |                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۴                              | ۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۳۱                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵                              | ۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲                   |
| سود سهام                                     | ۱۶                              | ۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸                     |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷                              | ۶۹,۷۳۶,۱۳۵                      |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸                              | ۱۳,۰۹۴,۲۷۹                      |
| جمع درآمدها                                  |                                 | ۹,۰۳۱,۵۵۶,۸۳۵                   |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹                              | (۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)                   |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۰                              | (۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷)                   |
| جمع هزینه‌ها                                 |                                 | (۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)                   |
| سود خالص                                     |                                 | ۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸                   |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)           |                                 | ۸۳,۱۷٪                          |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)             |                                 | ۵۴,۶۹٪                          |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                          | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                  | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری   | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری   |
|                                                  | ریال                            | ریال                            |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال | ۵,۵۷۱                           | ۶,۴۹۱,۹۳۳,۶۰۲                   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال             | ۱,۰۲۰                           | ۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال            | -                               | -                               |
| تقسیم سود                                        | ۳۱                              | (۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰)                   |
| سود خالص سال                                     | -                               | ۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸                   |
| تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال      | ۳۲                              | ۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲                     |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال  | ۶,۵۹۱                           | ۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲                  |

**سود (زیان) خالص**

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین مؤزن (ریال) و وجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**ندای امید**  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیگواکری





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق:

##### ۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و سپس مطابق تصمیم سرمایه‌گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱-۱-۱- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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 تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۱-۱-۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

۱-۱-۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۸۳۳۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۲ تمدید گردید.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [omid.abanbroker.com](http://omid.abanbroker.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام سرمایه‌گذاران                                        | تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| ۱    | علی گشاده فکر                                            | ۱,۰۰۰                          | ۲۵٪                   |
| ۲    | شرکت کارگزاری آبان                                       | ۱,۰۰۰                          | ۲۵٪                   |
| ۳    | علی اکبر سبحانی                                          | ۸۰۰                            | ۲۰٪                   |
| ۴    | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی | ۵۰۰                            | ۱۲.۵٪                 |
| ۵    | بابک حقیقی مهمانداری                                     | ۵۰۰                            | ۱۲.۵٪                 |
| ۶    | کارگزاری سرمایه و دانش                                   | ۲۰۰                            | ۵٪                    |
|      | جمع                                                      | ۴,۰۰۰                          | ۱۰۰٪                  |

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۶۸، طبقه اول.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تنظیم شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۲-۴ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| عنوان                                       | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس<br>(شامل تبلیغ پذیره‌نویسی) | معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق               | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| کارمزد مدیر                                 | سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این آمیذنامه موجود در صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. |
| کارمزد متولی                                | سالانه ۵,۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد مدیر اجرا                            | کارمزدی دریافت نمی‌کند.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق الزحمه حسابرس                            | سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق         | معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار               | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                       |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### **۴-۴- مخارج تامین مالی**

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

#### **۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

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

#### **۴-۶- 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 چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک لیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۵- سروسایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمدیه کناری در پیام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به ۳۳٪ کاهش یافت به شرح زیر است:

[illegible]

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱       |               | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱       |               | نوع سپرده  |            | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ          | درصد سپرده به کل |
|------------------|---------------|------------------|---------------|------------|------------|-------------------|---------|---------------|------------------|
| درصد سپرده به کل | مبلغ          | درصد سپرده به کل | مبلغ          | درصد سپرده | مبلغ       |                   |         |               |                  |
| دارایی ها        | ریال          | دارایی ها        | ریال          | کوتاه مدت  | ۱۳۹۳/۰۹/۲۵ | ۱۵۲/۸۳۴/۵۴۳/۵۴۳-۱ | ۱۰      | ۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳ | ۷,۹۸۸/۰۳/۳۱      |
| ۱۶,۳۵٪           | ۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹ | ۱۶,۳۵٪           | ۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹ |            |            |                   |         | ۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳ | ۷,۹۸۸/۰۳/۳۱      |
| ۱۶,۳۵٪           | ۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹ | ۱۶,۳۵٪           | ۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹ |            |            |                   |         | ۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳ | ۷,۹۸۸/۰۳/۳۱      |

#### ۷- حساب‌های دریافتی

| ۱۳۹۷-۲/۳     |              | ۱۳۹۸-۲/۳     |            |
|--------------|--------------|--------------|------------|
| تغییر شده    | تغییر شده    | تغییر شده    | تغییر شده  |
| ریال         | ریال         | ریال         | ریال       |
| ۱,۸۷,۶۷۳,۶۱۴ | ۱,۱۴,۱۵۵,۸۵۸ | (۱۴,۸۸۴,۱۴۳) | ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۵۶,۰۳۵     | ۱,۴۶۸        | -            | ۱,۴۲۸      |
| (۱۸۹,۶۳۳,۹۷) | (۱)۴,۶۱۷,۳۰۶ | (۱۴,۸۸۴,۱۴۳) | ۱۲,۵۰۰,۴۲۸ |

۱- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۷/۰۴/۳۱       |                    | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱          |                 |
|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| مانده ابتدای سال | گردش پدهکار طی سال | گردش پستهکار طی سال | مانده پایان سال |
| ریال             | ریال               | ریال                | ریال            |
| ۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲      | ۱۶,۸۵۷,۳۷۹,۳۱۹     | (۱۷,۰۶۳,۸۸۸,۹۹۸)    | ۷,۰۸۶,۰۰۰       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱              | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱          | ۹- سایر دارایی‌ها   |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در ابتدای سال |                     |
| ریال                    | ریال                |                     |
| (۳۳۲)                   | (۳۳۲)               | مخارج برگزاری مجامع |
| ۵۴,۹۰۸,۷۲۵              | ۵۴,۹۰۸,۷۲۵          | مخارج ترم قرارداد   |
| ۵۴,۹۰۸,۳۹۳              | ۵۴,۹۰۸,۳۹۳          | جمع                 |

۹-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |                                                 |
|------------|------------|-------------------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                                 |
| ۱۴۵,۴۵۰    | ۵۶,۸۹۷,۷۷۰ | بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱ ۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲ |

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱  |            |
|-------------|-------------|------------|
| ریال        | ریال        |            |
| ۸۰,۵۳۴,۱۲۵  | ۲۰,۳۴۸,۰۶۸  | مدیر صندوق |
| ۲۹,۷۳۱,۲۱۵  | ۷۰,۷۶۵,۴۶۵  | متولی      |
| ۶۵,۰۰۳,۰۲۲  | ۱۷۰,۰۰۳,۰۲۰ | حسابرس     |
| ۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲ | ۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳ |            |

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱  |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ریال        | ریال        |                              |
| ۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰ | ۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱۷,۴۷۴,۹۶۹  | ۲۷,۸۵۱,۲۴۶  | کارمزد تصفیه                 |
| ۲,۸۵۷,۸۰۳   | ۲,۸۵۷,۸۰۲   | سایر                         |
| ۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱ | ۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸ |                              |

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱     |                                               |
|---------------|----------------|-----------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                               |
| ۵,۶۲۷,۰۴۱     | ۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸  | ۴۷۳ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی                 |
| ۵۳۸,۵۶۳,۰۸۱   | ۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷  | ۱,۰۲۰ افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی        |
| ۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳ | ۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷  | ۴,۰۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز              |
| ۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶ | ۲,۶۳۸,۴۹۴,۷۹۰  | ۱,۰۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال |
| ۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲ | ۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲ | ۶,۵۹۱                                         |





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیگه‌کاری آریا امداد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال    | ریال                            | ریال                            |
| ۱۴-۱    | ۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱                   | ۴۰,۸۰۹,۰۵۷                      |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| تعداد     | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | عالیات<br>ریال | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |                         | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|-----------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           |                   |                    |                |                | سود (زیان) فروش<br>ریال      | سود (زیان) فروش<br>ریال |                         |
| ۳۵,۵۰۰    | ۵۱۲,۶۷۶,۷۳۵       | ۴۴۷,۲۲۷,۳۲۴        | (۲,۲۸۱,۴۱۷)    | (۲,۵۶۴,۳۸۳)    | (۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)                | ۱۰۸,۸۷۸,۵۷۲             | امان پرداخت پرشین       |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۵۳,۴۹۹,۳۲۷     | ۲,۱۱۷,۵۵۹,۲۳۲      | (۱۲,۶۹۸,۰۷۴)   | (۲,۸۵۳,۵۰۱)    | ۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹                  | ۱,۶۲۳,۲۸۰               | بانک ملت                |
| ۲,۲۷۵,۲۵۴ | ۱,۰۲۱,۶۳۳,۹۴۶     | ۹۹۹,۵۳۳,۰۹۵        | (۴,۵۴۶,۱۰۰)    | (۵,۱۰۸,۱۶۹)    | ۱۲,۴۴۶,۵۸۲                   | -                       | بانک صادرات ایران       |
| ۱,۴۶۹,۹۷۵ | ۶۰۷,۰۹۹,۲۶۳       | ۵۰۱,۷۷۹,۰۱۷        | (۳,۷۰۱,۴۹۸)    | (۳,۰۳۵,۴۹۶)    | ۹۹,۵۸۳,۲۵۲                   | -                       | بانک تجارت              |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵۸۹,۰۴۱,۲۵۴        | (۲,۵۸۱,۰۰۰)    | (۲,۹۰۰,۰۰۰)    | (۱۴,۵۲۳,۳۵۴)                 | -                       | پتروشیمی فجر            |
| ۱,۸۹۷     | ۵۸,۱۰۵,۱۱۰        | ۴۵,۷۲۵,۵۹۱         | (۲,۵۸۰,۵۶۸)    | (۲,۹۰۰,۵۲۶)    | ۱۱,۸۳۰,۴۲۵                   | -                       | پتروشیمی پارس           |
| ۴۲,۲۳۳    | ۲۰۳,۳۷۶,۴۹۰       | ۴۸,۳۰۱,۱۵۵         | (۹۰۵,۰۱۹)      | (۱۰,۱۶۸,۸۳۲)   | ۱۵۳,۱۵۳,۶۳۵                  | -                       | ج. معدنی و صنعتی گل گهر |
| ۴۳,۴۷۸    | ۵۸,۸۲۵,۷۳۴        | ۵۸,۸۲۵,۷۳۴         | -              | -              | -                            | -                       | ج. سیمان خور            |
| ۱۵,۰۰۰    | ۲۳۴,۰۱۷,۶۹۸       | ۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰        | (۱,۰۴۱,۳۸۱)    | (۳۳۰,۰۱۵)      | ۵۵,۲۴۸,۵۱۸                   | -                       | فارس‌سازی کاسپین تامین  |
| ۳۰۰,۰۰۰   | ۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۸۲,۸۳۶,۶۲۲        | (۸۶۷,۳۰۳)      | (۹۷۲,۵۰۰)      | ۸,۲۲۱,۵۵۵                    | (۱۰۰,۷۵۸,۵۶۶)           | سرمایه‌گذاری سایپا      |
| ۷۱۳,۴۰۰   | ۱,۱۶۲,۹۴۵,۲۰۰     | ۷۹۳,۴۲۸,۶۰۰        | (۵,۲۱۹,۶۱۰)    | (۱,۱۷۲,۹۴۶)    | ۲۷۳,۱۲۲,۰۴۴                  | -                       | سهامی ذوب آهن اصفهان    |
| ۶۲,۵۰۰    | ۲۴۳,۵۶۲,۵۰۰       | ۱۲۴,۹۹۵,۰۲۷        | (۱۰,۸۳۵,۵۲۲)   | (۳۴۳,۵۶۲)      | ۱۱۷,۲۴۰,۰۵۹                  | -                       | سیمان کرمان             |
| ۲۰,۸۲     | ۱۸,۴۱۷,۵۰۰        | ۱۴,۴۱۹,۰۴۴         | (۸۱,۰۶۵)       | (۱۸,۲۱۹)       | ۴,۸۹۹,۱۷۲                    | -                       | سنگ آهن گهرزین          |
| ۳۰۰,۰۰۰   | ۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۷۷۵,۷۹۸,۷۵۹        | (۴,۱۲۰,۶۹۸)    | (۴,۶۳۰,۰۰۰)    | ۱۴۱,۲۵۰,۵۴۳                  | ۱۲۳,۶۰۶,۶۵۸             | فولاد مبارکه اصفهان     |
| ۳۶,۰۰۰    | ۱۹۰,۳۳۷,۹۰۹       | ۱۳۷,۲۳۳,۸۱۴        | (۸۴۶,۹۶۰)      | (۱۹۰,۳۳۹)      | ۵۱,۹۵۶,۸۰۶                   | ۲,۸۸۵,۸۴۲               | فولاد کبود جنوب کیش     |
| ۱۳۰,۰۰۰   | ۷۲۷,۶۴۲,۳۵۱       | ۴۰۵,۶۰۵,۵۷۸        | (۳,۲۸۲,۴۷۷)    | (۲,۱۷۹,۴۰۴)    | ۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲                  | -                       | گروه پارس (سهامی عام)   |
| ۳۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۷۲,۵۹۴,۵۰۰     | ۱,۰۵۰,۳۳۸,۲۷۰      | (۵,۲۱۸,۰۴۷)    | (۲,۴۳۶,۷۱۵)    | ۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸                  | (۳,۵۳۰,۴۵۶)             | می صنایع مس ایران       |
| ۱۹,۰۰۰    | ۲۰۸,۴۷۷,۰۰۰       | ۱۳۶,۷۴۰,۱۲۹        | (۱۲۷,۲۷۹)      | (۲۰۸,۳۷۷)      | ۶۹,۵۰۰,۲۱۵                   | ۲۶,۱۵۱,۰۱۷              | معدنی و صنعتی گل گهر    |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۰۵۲,۳۴۸,۷۹۰      | (۱۰,۱۴۹,۵۵۸)   | (۲,۴۸۰,۰۰۰)    | ۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲                  | -                       | نفت سپهران              |
| ۱         | ۱                 | ۳,۱۸۲              | -              | -              | (۳,۱۸۲)                      | (۲۲۸,۷۴۰,۰۰۰)           | سایر                    |
| جمع       | ۱۳,۲۷۴,۶۰۱,۲۷۴    | ۱۰,۸۵۲,۱۳۶,۲۱۸     | (۵۸,۸۰۹,۹۰۶)   | (۳۲,۵۳۶,۸۲۹)   | ۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱                | ۴۰,۸۰۹,۰۵۷              |                         |

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال    | ریال                            | ریال                            |
| ۱۵-۱    | ۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲                   | ۱,۲۳۲,۹۱۱,۵۴۶                   |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |               |               |              |               |                           |
|---------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| سود (زیان)<br>تحقق نیافته       | تعداد                        | ارزش بازار    | ارزش دفتری    | کارمزد       | مالیات        | سود (زیان)<br>تحقق نیافته |
| ریال                            | ریال                         | ریال          | ریال          | ریال         | ریال          | ریال                      |
| بانک ملت                        | ۵۵۰,۰۰۰                      | ۲,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۶۸۵,۰۹۲,۶۷۹   | (۱۰,۶۱۲,۳۶۰) | (۱۱,۹۳۴,۰۰۰)  | ۱,۶۷۷,۱۷۰,۹۶۱             |
| پالایش نفت اصفهان               | ۱۰۰,۰۰۰                      | ۱,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰   | (۴,۷۴۹,۹۳۰)  | (۵,۳۳۷,۰۰۰)   | ۶۱۳,۳۴۸,۵۶۰               |
| پالایش نفت تهران                | ۹۰,۰۰۰                       | ۶۶۰,۱۵۰,۰۰۰   | ۳۵۹,۶۰۳,۳۴۴   | (۲,۹۳۷,۶۶۸)  | (۳,۳۰۰,۷۵۰)   | ۳۹۴,۳۰۸,۳۳۸               |
| بلی پروپیلن جم - جم پیلن        | ۴۴۶                          | ۱۰,۹۷۰,۲۶۲    | ۱۰,۰۷۸,۵۵۱    | (۴۸,۸۱۸)     | (۵۴,۸۵۱)      | ۷۸۸,۰۴۲                   |
| ح. فولاد کاوه جنوب کیش          | ۱۰۲,۸۵۷                      | ۳۸۵,۳۰۲,۳۲۲   | ۷۶,۶۲۸,۴۶۵    | (۱,۷۱۴,۵۹۵)  | (۱,۹۲۶,۵۱۲)   | ۳۰۵,۰۲۲,۷۵۰               |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر         | ۱۰,۰۰۰                       | ۶,۳۵۰,۰۰۰     | ۱,۱۴۱,۰۰۰     | (۲۷,۸۱۳)     | (۳۱,۲۵۰)      | ۵۰,۴۹,۹۳۷                 |
| سیمان خزر                       | ۱۰۸,۶۹۵                      | ۴۰۹,۳۴۵,۳۷۰   | ۳۵۵,۸۹۵,۹۱۰   | (۱,۸۲۱,۵۸۷)  | (۲,۰۴۶,۷۲۷)   | ۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶               |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۵۰۰,۰۰۰                      | ۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰   | (۴,۵۷۴,۶۰۰)  | (۵,۱۴۰,۰۰۰)   | ۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰               |
| سیمان فارس و خوزستان            | ۴۴۰,۰۰۰                      | ۱,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰ | ۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷ | (۷,۵۵۹,۸۳۸)  | (۸,۴۹۴,۲۰۰)   | ۷۰,۶۹۹,۷۵۵                |
| سیمان ارومیه                    | ۲۰۰,۰۰۰                      | ۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | ۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲   | (۳,۷۴۸,۶۸۰)  | (۴,۲۱۲,۰۰۰)   | ۱۵۵,۳۲۷,۹۰۸               |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۱۲۱,۳۳۳                      | ۵۳۷,۹۱۹,۸۸۳   | ۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷   | (۲,۳۴۹,۲۴۳)  | (۲,۶۳۹,۵۹۹)   | ۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴               |
| فولاد کاوه جنوب کیش             | ۱۸۰,۰۰۰                      | ۸۵۴,۳۸۰,۰۰۰   | ۴۶۰,۷۶۴,۷۲۱   | (۳,۸۰۱,۵۴۶)  | (۴,۲۷۱,۴۰۰)   | ۳۸۵,۴۴۲,۳۳۳               |
| گروه مینا (سهامی عام)           | ۲۲۰,۰۰۰                      | ۱,۵۳۴,۹۴۰,۰۰۰ | ۵۶۴,۷۶۷,۲۶۳   | (۶,۸۳۰,۴۸۳)  | (۷,۶۷۴,۷۰۰)   | ۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴               |
| گروه پتروشیمی س-ایرانیان        | ۲۴۰,۰۰۰                      | ۵۴۹,۸۴۰,۰۰۰   | ۵۵۷,۰۴۷,۱۲۶   | (۳,۴۴۶,۷۸۸)  | (۲,۷۴۹,۲۰۰)   | (۱۲,۴۰۳,۱۱۴)              |
| گروه صنایع کاغذ پارس            | ۱۷۹,۰۵۱                      | ۸۶۲,۴۸۸,۶۶۷   | ۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰   | (۳,۸۳۸,۰۷۵)  | (۴,۳۱۲,۴۴۳)   | ۲۸۴,۵۷۹,۳۴۹               |
| معدنی و صنعتی گل گهر            | ۱۳۰,۰۰۰                      | ۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۵۶۸,۰۱۶,۳۹۰   | (۴,۱۹۴,۱۲۵)  | (۴,۷۱۲,۵۰۰)   | ۳۶۵,۵۷۶,۹۸۵               |
| ملی صنایع مس ایران              | ۲۶۰,۰۰۰                      | ۱,۰۸۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰   | (۴,۸۴۷,۸۳۰)  | (۵,۴۴۷,۰۰۰)   | ۳۷۸,۸۷۹,۳۲۰               |
| سایر                            | -                            | -             | -             | -            | -             | (۷۶)                      |
| جمع                             | ۱۴,۸۵۴,۸۳۶,۵۰۴               | ۸,۵۷۶,۳۸۶,۳۷۵ | (۶۶,۱۰۳,۹۷۹)  | (۷۴,۲۷۴,۱۳۲) | ۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲ | ۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

| نام شرکت                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان جمع | سود متعلق به هر سهم | جمع در آمد سود سهام | هزینه تنزیل  | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام |
|----------------------------|------------|------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|
|                            | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان جمع | سود متعلق به هر سهم | جمع در آمد سود سهام | هزینه تنزیل  | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام |
| سیمان خزر                  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۹       | ۵۰۰,۰۰۰                       | ۳۹۰                 | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۱,۸۴۶,۶۵۶)  | ۱۷,۶۵۰,۳۴۱           | -                    |
| گروه میت (سهامی عام)       | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰       | ۱۰۰,۰۰۰                       | ۹۰                  | ۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۰            | ۹,۰۰۰,۰۰۰            | ۸,۰۰۰,۰۰۰            |
| سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ) | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲       | ۵۰۰,۰۰۰                       | ۲۵۰                 | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۰            | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                    |
| سیمان ارومیه               | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۴       | ۲۰۰,۰۰۰                       | ۵۰۰                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۲,۴۱۷,۵۱۶) | ۸۷,۵۸۲,۴۸۴           | ۰                    |
| پالایش نفت اصفهان          | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰       | ۱۰۰,۰۰۰                       | ۳۰۰                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۰            | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    |
| معقنی و صنعتی گل گهر       | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۰۷       | ۱۲۹,۰۰۰                       | ۶۵۰                 | ۸۳,۸۵۰,۰۰۰          | ۰            | ۸۳,۸۵۰,۰۰۰           | ۰                    |
| فولاد مبارکه اصفهان        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰       | ۲۷۰,۰۰۰                       | ۲۵۰                 | ۶۷,۵۰۰,۰۰۰          | ۰            | ۶۷,۵۰۰,۰۰۰           | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰           |
| فولاد کاوه جنوب کیش        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰       | ۲۲۶,۰۰۰                       | ۱۴۵                 | ۳۲,۷۷۰,۰۰۰          | ۰            | ۳۲,۷۷۰,۰۰۰           | ۰                    |
| گروه صنایع کاغذ پارس       | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۳       | ۱۰۰,۰۰۰                       | ۱۰۰                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۶۱۴,۹۶۷)    | ۹,۳۸۲,۰۳۳            | ۰                    |
| پالایش نفت تهران           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰       | ۶۰,۰۰۰                        | ۱۴۰                 | ۷,۸۰۰,۰۰۰           | ۰            | ۷,۸۰۰,۰۰۰            | ۰                    |
| لینتک رایان سایپا          | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۰       | ۱۵۴,۴۳۳                       | ۲۰۰                 | ۳۰,۸۸۶,۶۰۰          | ۰            | ۳۰,۸۸۶,۶۰۰           | ۰                    |
| سیمان کرمان                | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۱۳       | ۶۲,۵۰۰                        | ۲۴۰                 | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۰            | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    |
| سیمان فارس و خوزستان       | ۱۳۹۶/۱۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۱۵       | ۲۴۰,۰۰۰                       | ۲۰                  | ۴,۸۰۰,۰۰۰           | ۰            | ۴,۸۰۰,۰۰۰            | ۰                    |
| سرمایه‌گذاری سایپا         | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۶/۰۵       | ۳۸۵,۰۰۰                       | ۵۰                  | ۱۹,۲۵۰,۰۰۰          | ۰            | ۱۹,۲۵۰,۰۰۰           | ۰                    |
| داروسازی گل‌سپین تامین     | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۲۱       | ۱۵۰,۰۰۰                       | ۲,۴۰۰               | ۳۶۰,۰۰۰             | ۰            | ۳۶۰,۰۰۰              | ۳۱,۲۴۸,۵۱۴           |
| آسان پرداخت برشین          | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۰۶       | ۴۰,۰۰۰                        | ۵۹۰                 | ۲۳,۵۶۰,۰۰۰          | ۰            | ۲۳,۵۶۰,۰۰۰           | ۰                    |
| سایر جمع                   | -          | -                | -                             | -                   | -                   | -            | -                    | ۸۸,۰۷۲               |
|                            |            |                  |                               |                     | ۲۸۵,۴۲۰,۰۰۰         | (۱۲,۸۸۴,۱۴۲) | ۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸          | ۱۸۷,۸۸۲,۱۸۶          |

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| سپرده بانکی:               | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سر رسید | مبلغ اسمی سپرده بانکی | سود        | هزینه برگشت تنزیل سود | سود خالص   | سود خالص   |
|----------------------------|--------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------------|
|                            | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سر رسید | مبلغ اسمی سپرده بانکی | سود        | هزینه برگشت تنزیل سود | سود خالص   | سود خالص   |
| سود سپرده بانک اقتصاد نوین | ۱۳۹۳/۰۹/۲۵         | -             | ۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۲         | ۶۹,۷۴۹,۶۰۸ | (۳,۴۷۳)               | ۶۹,۷۴۶,۱۳۵ | ۶۹,۷۴۶,۱۳۵ |
|                            |                    |               |                       | ۶۹,۷۴۹,۶۰۸ | (۳,۴۷۳)               | ۶۹,۷۴۶,۱۳۵ | ۶۹,۷۴۶,۱۳۵ |

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

| ریال       | ریال       |
|------------|------------|
| ۲,۹۹۱,۴۸۶  | ۱۳,۳۹۹,۷۳۶ |
| ۱۶,۸۹۰     | ۲۵,۸۸۱     |
| ۷,۰۰۶,۱۰۳  | ۰          |
| ۱۲,۰۹۴,۴۷۹ | ۱۳,۴۲۵,۶۰۷ |

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کمرنگر

جمع





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به  | سال مالی منتهی به  |
|--------------------|--------------------|
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱         |
| ریال               | ریال               |
| ۲۳,۳۸۸,۲۴۵         | ۵۱,۸۱۱,۰۷۴         |
| ۴۹,۹۹۹,۸۹۰         | ۵۷,۴۹۹,۹۶۸         |
| ۴۹,۹۹۹,۸۹۰         | ۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸        |
| <b>۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵</b> | <b>۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰</b> |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به  | سال مالی منتهی به  |
|--------------------|--------------------|
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱         |
| ریال               | ریال               |
| ۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲        | ۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲        |
| ۳,۰۰۷,۰۰۸          | ۱۰,۳۷۶,۲۷۷         |
| ۵۰,۰۰۰             | ۱,۴۶۰,۰۰۰          |
| ۴,۰۷۹,۸۶۴          | ۹,۲۶۷,۷۱۸          |
| <b>۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴</b> | <b>۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷</b> |

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

**۲۱- تقسیم سود**

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰       | ۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰       |

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

## ۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲       | ۳۱,۴۷۶,۷۴۴        |

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

## ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

## ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |           | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |           | نوع وابستگی              |                   | اشخاص وابسته                                           |
|------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری   | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری   | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی       | اشخاص وابسته                                           |
| ۵۰۰                          | ۱۹,۴۱٪    | ۵۰۰                          | ۱۹,۴۱٪    | ممتاز                    | مدیر اجرا         | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی لشت آذربایجان غربی |
| ۸۴۸                          | ۳۲,۵۸٪    | ۸۴۸                          | ۳۲,۵۸٪    | عادی                     |                   |                                                        |
| ۱,۰۰۰                        | ۳۸,۴۲٪    | ۱,۰۰۰                        | ۳۸,۴۲٪    | ممتاز                    | مدیر صندوق        | شرکت کارگزاری آبان                                     |
| ۲۵۰                          | ۹,۶۰٪     | ۲۵۰                          | ۹,۶۰٪     | عادی                     |                   |                                                        |
| ۵                            | ۰,۱۹٪     | ۵                            | ۰,۱۹٪     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | الهام مرادی                                            |
| ۲,۶۰۳                        | ۱۰۰٪      | ۲,۶۰۳                        | ۱۰۰٪      |                          |                   | جمع                                                    |

## ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله         | نوع وابستگی     | شرح معامله       |             | مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |
|--------------------|-----------------|------------------|-------------|--------------------------------------|
|                    |                 | موضوع معامله     | ارزش معامله |                                      |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر و مدیر ثبت | خرید و فروش سهام | ۱۲۰,۰۶۷,۱۰۶ | مبالغ به ریال                        |
|                    |                 | کارمزد مدیریت    | ۵۱,۸۱۱,۰۷۴  | ۷,۰۸۶,۱۰۳                            |
|                    |                 |                  |             | ۲۰,۲۴۸,۰۶۸                           |

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ و ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

## ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

