

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک

نیکوکاری ندای امید

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰



## 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 ۱۴۰۰ 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، اظهار نظر 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 افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی می شود. 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. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.



## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

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

#### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد زیر به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۵-۱) بند ج ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر مالکیت حداقل ۰/۱ درصد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیر سرمایه‌گذاری.

۵-۲) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امیدنامه مبنی بر اطلاع به سازمان بورس در خصوص کاهش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از حداقل تعیین‌شده در امیدنامه و تشکیل مجمع صندوق در این رابطه (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است).

۵-۳) نصاب‌های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۴-۲ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی‌های صندوق در موارد زیر به درستی رعایت نشده است.

۵-۳-۱) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی مقاطع (فولاد کاوه جنوب کیش، گسترش نفت و گاز پارسیان، سرمایه‌گذاری غدیر، ملی صنایع مس ایران، پتروشیمی امیرکبیر).

۵-۳-۲) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس حداکثر ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق در برخی مقاطع (پتروشیمی امیرکبیر، سرمایه‌گذاری پارس آریان).

گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۳-۳-۵) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد کل دارایی‌های صندوق در برخی مقاطع (صنعت محصولات شیمیایی).

۳-۴-۵) اطلاع موارد عدم رعایت نصاب‌های ترکیب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رفع آنها ظرف مدت ۱۰ روز کاری توسط مدیر.

۴-۵) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به موقع گزارش‌های دوره‌ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره‌های مذکور و تسلیم هم‌زمان آن‌ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق (مربوط به گزارش دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰)

۵-۵) ماده ۶۸ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی کل بدهی‌های صندوق، بیش از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در برخی مقاطع.

۶-۵) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر دعوت دارندگان واحد سرمایه‌گذاری به مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع مربوط به مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ (مربوط به مجامع تمدید مجوز فعالیت و ابطال واحدهای عادی غیرقابل ابطال).

۷-۵) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در مجمع بلافاصله توسط مدیر در تارنمای صندوق مربوط به ۱۴۰۰/۰۲/۱۲.

۸-۵) عدم وصول سود سهام صندوق پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ برگزاری مجمع عمومی سالیانه شرکت‌های سرمایه‌پذیر.

۶) محاسبات خالص ارزش دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکری مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بند ۵، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به‌منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰



شماره ثبت: ۱۴۰۰۴۷۵۱-۱۸

شماره شناسایی: ۳۵۵۲-

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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

۳

۴

۶

۶-۸

۹-۱۸

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

• الف: اطلاعات کلی صندوق

• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

• 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق در هماهنگی با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آییننامه 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 ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ندای امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

با سپاس

امضاء

نماینده

سبدگردان آبان

شخص حقوقی (سهامی خاص)

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

علی‌رضا باغانی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان

متولی صندوق

تحلیل فارابی



تأسیس: بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

تلفن: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱

fund@abanbroker.com

omid.ab



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
صورت خالص دارایی ها  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸  
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱             | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | یادداشت |
|------------------------|-----------------------|---------|
| ریال                   | ریال                  |         |
| ۱۹۱,۷۱۴,۵۹۰,۰۸۲        | ۸۹,۸۶۹,۳۲۰,۹۳۳        | ۵       |
| .                      | ۱۳۳,۰۹۶,۲۷۲           | ۶       |
| ۹۳۲,۷۴۴,۰۸۷            | ۴۲۹,۶۴۵,۷۵۲           | ۷       |
| ۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹            | ۳۵                    | ۸       |
| ۱۱۴,۸۶۶,۱۸۳            | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۹       |
| <b>۱۹۲,۹۲۹,۵۹۲,۰۵۱</b> | <b>۹۰,۶۸۲,۰۶۲,۹۹۲</b> |         |
| (۲۷,۲۱۵,۵۹۰,۲۳۴)       | (۵,۸۱۰,۵۷۴,۱۳۳)       | ۱۰      |
| (۵۰۰,۴۷۲,۴۰۹)          | (۵۳۶,۸۳۷,۸۴۱)         | ۱۱      |
| (۴۲۲,۱۵۷,۵۸۴)          | (۴۸۹,۶۴۰,۵۵۷)         | ۱۲      |
| (۲۸,۱۳۸,۲۲۰,۲۲۷)       | (۶,۸۳۷,۰۵۲,۵۳۱)       |         |
| <b>۱۶۴,۷۹۱,۳۷۱,۸۲۴</b> | <b>۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱</b> | ۱۳      |
| <b>۱۵,۷۷۴,۰۳۸</b>      | <b>۱۵,۵۲۶,۸۵۴</b>     |         |

**دارایی ها:**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

**بدهی ها:**

جاری کارگزاران

پرداختی ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

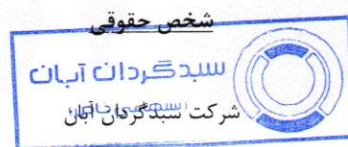
جمع بدهی ها

**خالص دارایی ها:**

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء  
ندای امید  
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری  
بابک حقیقی مهمانداری



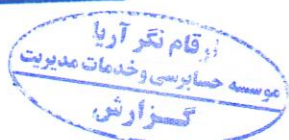
ارکان صندوق

مدیر صندوق

علی رضا باغانی

شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

fund@abanbroker.com

omid.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰



ندای امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰  
درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                            | ریال                            |
| ۱۴      | ۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹                  | ۵۴,۸۹۸,۳۱۸,۴۱۶                  |
| ۱۵      | (۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)                | ۴۴,۳۱۴,۸۰۴,۰۷۲                  |
| ۱۶      | ۹,۵۰۰,۴۴۲,۳۹۶                   | ۱,۵۱۸,۱۴۳,۸۹۴                   |
| ۱۷      | ۶۲,۳۶۱,۵۱۶                      | ۱۲,۹۶۵,۱۳۱                      |
| ۱۸      | ۱,۰۰۵,۳۴۴,۳۹۹                   | ۱۳۳,۹۸۹,۴۴۱                     |
|         | <b>۲۱,۴۱۳,۵۳۳,۰۵۰</b>           | <b>۱۰۰,۷۷۸,۲۲۰,۹۵۴</b>          |
| ۱۹      | (۱,۵۷۵,۷۱۸,۳۰۴)                 | (۴۵۱,۹۵۵,۸۲۴)                   |
| ۲۰      | (۴۹۵,۶۶۹,۵۸۵)                   | (۳۲۲,۱۸۴,۳۲۰)                   |
|         | <b>(۲,۰۷۱,۳۸۷,۸۸۹)</b>          | <b>(۷۷۴,۱۴۰,۱۴۴)</b>            |
|         | <b>۱۹,۳۴۲,۱۴۵,۱۶۱</b>           | <b>۱۰۰,۰۰۴,۰۸۰,۸۱۰</b>          |
|         | ۹,۱۵٪                           | ۲۶,۵۰٪                          |
|         | ۲۵,۱۶٪                          | ۶۱٪                             |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|         | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری   | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری   |
|         | ریال                            | ریال                            |
|         | ۱۰,۴۴۷                          | ۱۶۴,۷۹۱,۳۷۱,۸۲۴                 |
|         | ۸,۲۴۵                           | ۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰                   |
|         | (۱۳,۲۹۲)                        | (۱۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰)                |
| ۲۱      | ۰                               | (۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰)                 |
|         | ۰                               | ۱۹,۳۴۲,۱۴۵,۱۶۱                  |
| ۲۲      | ۰                               | (۹۳,۹۵۶,۷۵۶,۵۲۴)                |
|         | <b>۵,۴۰۰</b>                    | <b>۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱</b>           |
|         |                                 | <b>۱۰۰,۴۴۷</b>                  |
|         |                                 | <b>۶۴,۷۹۱,۳۷۱,۸۲۴</b>           |

خالق دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تقسیم سود

سود خالص سال

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال



ندای امید  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

علیرضا باغانی

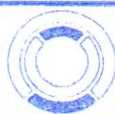
شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری

ایران‌ان تحلیلی فارابی

سیدگردان آبان  
(سهامی خاص)

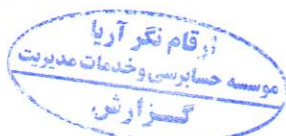


ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

fund@abanbroker.com

omid.aban.net

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

#### 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.

صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

۱-۱-۱- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۱-۱-۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۱-۱-۳- «واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۱-۱-۵- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

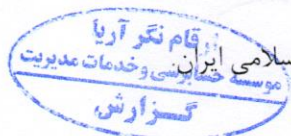
الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

۱-۱-۶- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛

۱-۱-۷- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۱-۸- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی آرژانتین خ خالد اسلامبولی خ شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴ ساختمان نیکان طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سبدگردان آبان واقع شده است.

• به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۱۴۰۳۸۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ 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 <https://omid.aban.net> 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 |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ۱    | علی گشاده فکر                                            | ۱,۰۰۰                          |
| ۲    | شرکت کارگزاری آبان                                       | ۱,۰۰۰                          |
| ۳    | علی اکبر سبحانی                                          | ۸۰۰                            |
| ۴    | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی | ۵۰۰                            |
| ۵    | بابک حقیقی مهمانداری                                     | ۵۰۰                            |
| ۶    | کارگزاری سرمایه و دانش                                   | ۲۰۰                            |
|      | جمع                                                      | ۴,۰۰۰                          |

مدیر صندوق: شرکت سبد گردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم، واحد ۶۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

متولی صندوق: شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

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.

۴-۲-۲- 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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.

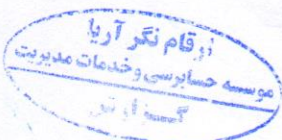
### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 تأسیس<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 درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این امیدنامه موجود در صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 ۰٫۵ 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 ۱۹۵ 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               | هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

### ۴-۴- مخارج تأمین مالی

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

#### ۵-۴- 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.

#### ۶-۴- 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 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 مشتک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱   |                | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           |                | حساب                      |                  | نام شرکت                        | صنعت                                                              |
|--------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| درصد به      | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | ارزشیابی (سهام و حق تقدم) | بهای تمام شده    |                                 |                                                                   |
| کل دارایی‌ها | ریال           | ریال                 | ریال           | ریال                      | ریال             |                                 |                                                                   |
| ۱.۵۷         | ۳,۰۲۳,۴۰۵,۷۷۵  | ۲,۳۵۲,۶۴۹,۸۵۲        | -              | -                         | -                | پالایش نفت تبریز                | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای                               |
| ۲۴.۵۷        | ۴۷,۳۹۶,۵۰۷,۱۰۰ | ۴۰,۸۵۳,۱۷۷,۴۴۰       | ۴.۱۳           | ۳,۷۴۲,۸۲۴,۱۵۰             | ۱۰,۶۶۷,۰۷۲۴      | پالایش نفت اصفهان               | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای                               |
| ۴.۰۱         | ۷,۷۲۸,۴۶۹,۲۰۰  | ۶,۷۲۴,۵۸۸,۱۴۵        | -              | -                         | -                | پالایش نفت بندرعباس             | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای                               |
| ۹.۳۱         | ۱۷,۹۷۱,۲۳۵,۳۰۳ | ۱۵,۳۵۵,۲۴۲,۳۷۷       | -              | -                         | -                | پالایش نفت لاوان                | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای                               |
| ۱۰.۸۹        | ۲۱,۰۱۴,۷۵۷,۳۰۰ | ۱۷,۷۴۸,۳۶۱,۳۵۵       | -              | -                         | -                | پالایش نفت تهران                | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای                               |
| ۱۴.۵۸        | ۲۸,۱۳۱,۹۸۵,۶۸۸ | ۱۸,۶۰۶,۹۱۳,۸۷۶       | ۹.۶۳           | ۸,۷۳۳,۲۵۶,۳۵۰             | (۷,۸۳۲,۰۴۵,۲۱۴)  | گروه مینا (سهامی عام)           | خدمات فنی و مهندسی                                                |
| ۰.۴۳         | ۸۲۲,۹۳۸,۸۵۰    | ۷۰۷,۷۶۷,۰۶۹          | -              | -                         | -                | بانک پارسیان                    | بانکها و موسسات اعتباری                                           |
| ۹.۶۸         | ۱۸,۶۶۹,۱۸۲,۸۰۰ | ۱۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۸۳       | -              | -                         | -                | بانک ملت                        | بانکها و موسسات اعتباری                                           |
| ۱.۸۹         | ۳,۶۵۵,۵۱۸,۲۲۵  | ۱,۰۸۷,۳۶۴,۴۱۸        | ۴.۴۲           | ۴,۰۰۸,۲۵۱,۵۲۰             | (۲,۳۴۲,۴۵۴,۷۶۱)  | فولاد مبارکه اصفهان             | فلزات اساسی                                                       |
| ۵.۴۶         | ۱۰,۵۳۴,۱۵۵,۶۰۰ | ۸,۰۶۵,۵۴۱,۶۰۲        | ۹.۹۰           | ۸,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۰             | (۱,۴۸۷,۲۹۵,۳۴۰)  | فولاد کاوه جنوب کیش             | فلزات اساسی                                                       |
| -            | -              | -                    | ۲.۵۱           | ۲,۲۷۷,۰۰۸,۹۵۵             | (۱۷,۴۵۶,۱۵۹)     | فولاد خوزستان                   | فلزات اساسی                                                       |
| -            | -              | -                    | ۱۰.۱۲          | ۹,۱۷۷,۶۳۲,۵۲۰             | (۷۶۷,۶۸۰,۳۷۱)    | ملی صنایع مس ایران              | فلزات اساسی                                                       |
| -            | ۶,۶۳۰,۱۴۴      | ۵۷۶,۷۹۶              | ۰.۰۰           | -                         | -                | تولیدی فولاد سپید فراب کوبیر    | فلزات اساسی                                                       |
| ۴.۶۲         | ۸,۹۱۳,۱۸۳,۱۰۰  | ۵,۵۰۶,۲۴۴,۷۵۶        | ۱۱.۹۷          | ۱۰,۸۵۳,۱۹۵,۹۲۵            | (۸۷۲,۲۱۳,۷۴۱)    | گسترش نفت و گاز پارسیان         | محصولات شیمیایی                                                   |
| -            | -              | -                    | ۲.۵۰           | ۲,۲۶۴,۲۴۴,۵۸۳             | ۹۷,۱۶۹,۷۲۱       | پتروشیمی پردیس                  | محصولات شیمیایی                                                   |
| -            | -              | -                    | ۱۰.۰۴          | ۹,۱۰۵,۷۴۹,۳۶۷             | ۹۶۷,۶۹۱,۶۶۴      | پتروشیمی امیرکبیر               | محصولات شیمیایی                                                   |
| -            | -              | -                    | ۸.۵۶           | ۷,۷۵۸,۰۳۴,۴۴۰             | ۶۸۵,۹۰۱,۱۸۳      | پتروشیمی نوری                   | محصولات شیمیایی                                                   |
| ۱.۸۴         | ۳,۵۵۷,۱۲۳,۳۴۳  | ۱,۵۳۱,۲۶۱,۱۱۶        | -              | -                         | -                | س نفت و گاز و پتروشیمی تامین    | محصولات شیمیایی                                                   |
| ۰.۰۸         | ۱۵۴,۶۱۶,۳۴۵    | ۱۱۱,۴۷۴,۳۰۶          | -              | -                         | -                | پلیمر آریا ساسول                | محصولات شیمیایی                                                   |
| ۳.۰۱         | ۵۸,۰۴۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۸۱,۴۹۴,۲۹۹        | -              | -                         | -                | ح. کشتیرانی ج. ا. ا.            | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات                                   |
| ۳.۰۷         | ۵,۹۲۹,۵۳۲,۸۲۵  | ۴,۲۲۰,۶۳۷,۸۷۳        | -              | -                         | -                | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات                                   |
| -            | -              | -                    | ۰.۰۱           | ۶,۹۹۲,۵۷۰                 | (۴۷,۵۳۲)         | ریل گردش ایرانیان               | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات                                   |
| ۲.۹۵         | ۵,۶۸۶,۰۳۰,۳۸۸  | ۵,۴۴۶,۲۹۱,۸۶۱        | -              | -                         | -                | سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                                         |
| ۰.۷۱         | ۱,۳۷۶,۱۵۱,۵۹۱  | ۱۳۸,۱۸۳,۰۸۷          | -              | -                         | -                | سیمان، آهک و گچ                 | سیمان، آهک و گچ                                                   |
| ۰.۶۸         | ۱,۳۰۵,۹۶۸,۱۷۵  | ۹۸۸,۲۷۱,۳۲۵          | ۱.۰۳           | ۹۳۱,۱۶۷,۰۵۱               | (۲۰۰,۲۴۱,۰۰۳)    | توسعه معدن و فلزات              | استخراج کانه های فلزی                                             |
| ۰.۰۱         | ۲,۰۲۸,۰۶۶۴     | ۱۸,۰۱۶,۹۶۰           | -              | -                         | -                | لاستیک و پلاستیک                | لاستیک و پلاستیک                                                  |
| -            | ۳,۶۲۱,۶۴۶      | ۳,۳۸۰,۵۵۷            | -              | -                         | -                | مجتمع صنایع لاستیک یزد          | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر شیر پاستوریزه پگاه گیلان |
| -            | -              | -                    | ۱.۳۸           | ۱,۱۵۸,۰۳۸,۷۳۹             | ۳۳,۲۶۳,۲۸۸       | سرمایه گذاری پارس آریان         | سرمایه‌گذاری ها                                                   |
| -            | -              | -                    | ۱۴.۰۲          | ۱۲,۷۰۹,۹۹۷,۵۲۸            | (۹,۰۰۹,۷۶۱)      | ح. سرمایه گذاری صبا تامین       | سرمایه‌گذاری ها                                                   |
| -            | -              | -                    | ۰.۰۴           | ۴,۰۱۳,۲۸۸                 | ۴,۶۵۲,۰۸۹        | گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | سرمایه‌گذاری ها                                                   |
| -            | -              | -                    | ۸.۹۵           | ۸,۱۱۵,۳۱۷,۵۴۴             | (۴,۱۹۸,۹۶۵,۰۲۸)  | داروسازی سبحان انکولوژی         | مواد و محصولات دارویی                                             |
| -            | -              | -                    | ۰.۰۱           | ۶,۱۹۹,۵۲۳                 | ۱,۸۴۸,۵۵۳        | لیزینگ کاراقرین                 | سایر واسطه گریهای مالی                                            |
| ۹۹.۳۶%       | ۱۹۱,۷۱۴,۵۹۰,۸۲ | ۱۴۵,۵۷۹,۴۰۷,۵۵۳      | ۹۹.۱۰%         | ۸۹,۸۶۹,۳۲۰,۹۳۳            | (۱۵,۸۳۰,۲۱۱,۶۸۸) | جمع                             | جمع                                                               |

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.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱                 |      | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                 |             | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ | درصد سپرده به کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد سپرده به کل دارایی‌ها |
|----------------------------|------|----------------------------|-------------|-----------|-------------------|---------|------|----------------------------|------|----------------------------|
| درصد سپرده به کل دارایی‌ها | ریال | درصد سپرده به کل دارایی‌ها | ریال        |           |                   |         |      |                            |      |                            |
| -                          | -    | -                          | ۳,۵۶۴,۵۸۵   | کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۱/۰۵        | -       | -    | -                          | -    | -                          |
| -                          | -    | ۰.۱۴                       | ۱۲۹,۵۳۱,۶۸۷ | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | -       | -    | -                          | -    | -                          |
| -                          | -    | ۰.۱۴                       | ۱۳۳,۰۹۶,۲۷۲ | -         | -                 | -       | -    | -                          | -    | -                          |

۷- حساب‌های دریافتی

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        |             | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |             | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ | تاریخ سپرده گذاری |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------|------|-------------------|---------|------|-------------------|
| تاریخ سپرده گذاری | مبلغ        | تاریخ سپرده گذاری | مبلغ        |                   |         |      |                   |         |      |                   |
| ۱۳۹۷/۱۱/۰۵        | ۳,۵۶۴,۵۸۵   | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | ۱۲۹,۵۳۱,۶۸۷ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۵        | -       | -    | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | -       | -    | -                 |
| ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | ۱۳۳,۰۹۶,۲۷۲ | -                 | -           | -                 | -       | -    | -                 | -       | -    | -                 |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱                | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                 | میانگین دوره      | میانگین دوره           | میانگین دوره |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|--------------|
| میانگین در پایان سال مالی | میانگین در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | میانگین در ابتدای دوره | ریال         |
| ریال                      | ریال                       | ریال              | ریال                   | ریال         |
| -                         | ۳۵                         | (۱۰,۹۹۹,۹۶۵)      | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰             | -            |
| ۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹               | -                          | (۵۱۸,۹۶۱,۶۰۵)     | ۳۵۱,۵۶۹,۹۰۶            | ۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹  |
| ۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹               | ۳۵                         | (۵۲۹,۹۶۱,۵۷۰)     | ۳۶۲,۵۶۹,۹۰۶            | ۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹  |

مخارج برگزاری مجمع

مخارج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۶۴,۸۶۶,۱۸۳  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۱۴,۸۶۶,۱۸۳ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۳۳۱

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱         | گردش پست‌انکار طی دوره | گردش بدهکار طی دوره | میانگین ابتدای دوره |
|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| میانگین پایان سال | میانگین پایان دوره | ریال                   | ریال                | ریال                |
| ریال              | ریال               | ریال                   | ریال                | ریال                |
| (۲۷,۲۱۵,۵۹۰,۲۳۴)  | (۵,۸۱۰,۵۷۴,۱۳۳)    | (۲,۲۵۴,۵۱۷,۵۵۹,۹۸۵)    | ۲,۲۷۵,۹۲۲,۵۷۶,۰۸۶   | (۲۷,۲۱۵,۵۹۰,۲۳۴)    |

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۲۲۳,۵۲۰,۰۲۸ | ۳۲۵,۲۳۸,۶۹۱ |
| ۱۰۹,۳۵۰,۰۳۵ | ۹۳,۰۴۶,۹۱۸  |
| ۱۶۷,۶۰۳,۳۴۶ | ۱۱۸,۵۵۲,۲۳۲ |
| ۵۰۰,۴۷۳,۴۰۹ | ۵۳۶,۸۳۷,۸۴۱ |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۳۴۵,۹۲۲,۲۵۰ | ۱۶۲,۲۰۱,۲۵۸ |
| ۷۳,۳۶۷,۵۳۲  | ۳۲۴,۵۸۱,۴۹۷ |
| ۲,۸۵۷,۸۰۲   | ۲,۸۵۷,۸۰۲   |
| ۴۲۲,۱۵۷,۵۸۴ | ۴۸۹,۶۴۰,۵۵۷ |

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

سایر

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.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

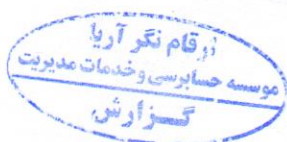
| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | تعداد          | ریال  | تعداد | ریال  |
|-----------------|------------|----------------|-------|-------|-------|
| ریال            | تعداد      | ریال           | تعداد | ریال  | تعداد |
| ۲۳,۵۵۰,۶۳۸,۷۳۴  | ۱,۴۹۳      | ۲۱,۷۳۷,۵۹۵,۳۰۵ | ۱,۴۰۰ | -     | -     |
| ۶۰,۸۲۴,۶۹۰,۵۲۸  | ۳,۸۵۶      | -              | -     | -     | -     |
| ۶۳,۰۹۶,۱۵۲,۰۰۰  | ۴,۰۰۰      | ۶۲,۱۰۷,۴۱۵,۱۵۶ | ۴,۰۰۰ | -     | -     |
| ۱۷,۲۱۹,۸۹۳,۷۲۴  | ۱,۰۹۸      | -              | -     | -     | -     |
| ۱۶۴,۷۹۱,۳۷۴,۹۸۶ | ۱۰,۴۴۷     | ۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱ | ۵,۴۰۰ | -     | -     |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

| سود فروش        | سود (زیان) فروش  | حالیات           | کاربرد        | ارزش دفتری        | بهای فروش        | تعداد      |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|------------|
| ریال            | ریال             | ریال             | ریال          | ریال              | ریال             |            |
| ۱۰,۳۷,۹۱۴,۵۱۱   | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۵۴,۷۱۵,۱۰۶      | (۱,۶۵۳,۵۵۹,۹۷۶)  | (۸,۵۶۹,۵۰۰)      | (۱,۵۹۶,۵۶۹)   | (۱,۹۴۸,۵۹۹,۹۰۷)   | ۱,۷۹۴,۹۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    |
| ۳,۹۶۰,۷۸۹,۷۶۳   | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۲,۵۰۰,۱۷۷,۶۵۶   | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۸۵۸,۵۷۱,۶۹۷     | ۱۷,۳۰۰,۵۵۶۳      | (۳۱,۱۷۱,۷۳۳)     | (۳,۷۶۸,۴۴۸)   | (۴۰,۳۷۱,۱۰۱,۱۶۸)  | ۴,۳۳۴,۳۴۶,۸۸۰    | ۱۳۰,۰۰۰    |
| ۵۳۰,۸۳۳,۵۵۵     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| (۳۳۷,۶۷۰,۶۳۹)   | ۲۵,۳۴۲,۳۹۰,۱۵    | (۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰)    | (۶,۳۵۷,۹۹۰)   | (۳۴,۴۹۷,۹۰۴,۹۹۵)  | ۶۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲۰,۰۰۰    |
| ۷۳۴,۱۵۵,۰۳۳     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۷۱,۶۷۷,۱۹۴      | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| (۵۷,۱۶۹,۵۷۵)    | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۱۶۸,۶۴۹,۳۲۱     | (۹,۳۷۸,۳۴۱,۱۴۱)  | (۵۱۵,۱۳۷,۰۵۶)    | (۹,۴۷۹,۶۴۰)   | (۱۱۱,۶۹۳,۷۳۳,۹۳۵) | ۱,۰۳۰,۲۵۳,۱۰۴۷۰  | ۳,۶۹۹,۳۶۷  |
| ۶۷۷,۴۳۱,۱۴۳     | (۲,۶۶۸,۳۷۷,۵۳۰)  | (۳۰,۶۶۸,۱۹۴)     | (۳۲,۵۸۶,۵۸۰)  | (۴۳,۲۶۰,۸۵۹,۰۰۱)  | ۴۱,۳۳۶,۳۹۰,۰۰۰   | ۱,۳۵۱,۰۰۰  |
| (۳۳۷,۵۳۳,۳۳۳)   | (۲,۹۴۹,۶۱۰,۳۹۶)  | (۱۳۷,۳۶۰,۰۰۰)    | (۳,۴۴۹,۹۲۸)   | (۳۰,۳۵۹,۸۰۰,۴۶۹)  | ۲۷,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱۰,۰۰۰    |
| ۸۳۳,۵۴۱,۵۳۹     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۷۱,۸۹۹,۸۴۹      | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۵,۷۲۰,۳۳۸,۴۲۰   | ۴۶,۸۴۳,۹۸۴,۰۱۱   | (۷,۵۲۹,۳۳۴,۴۴۱)  | (۱۳۷,۶۷۵,۶۱۴) | (۱۰۲,۲۵۰,۱۰۲,۰۰۴) | ۱۵,۵۸۴,۶۸۵,۰۷۰   | ۴۲۰,۰۰۰,۸۷ |
| ۱,۶۵۱,۷۹۵,۱۶۶   | ۸۸۸,۵۱,۷۷۷       | (۳۱,۱۷۵,۹۰۹)     | (۵,۵۴۹,۳۳۳)   | (۵,۳۰۹,۴۶۷)       | ۶,۳۳۵,۱۸۱,۵۹۰    | ۱۵۰,۰۰۰    |
| ۲۳۰,۸۸۹,۴۵۶     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۲۱۶,۱۵۸,۷۳۳     | (۱,۹۶۱,۵۸۰,۹۸۵)  | (۳۳۶,۰۰۰,۶۵۳)    | (۵۸,۴۳۸,۵۳۹)  | (۶۶,۷۷۸,۳۵۱,۶۸۶)  | ۶۵۳,۱۳۰,۵۷۶۰     | ۳۳۰,۰۰۰    |
| ۵۳۱,۷۷۰,۹۸۲۰    | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۱۳۳,۴۷۱,۵۸۳     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۱۹۹,۷۳۵,۰۱۷     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۸۰۰,۹۷۱,۸۸۷,۳۰۹ | (۱,۳۱۷,۸۸۷,۳۰۹)  | (۳۹۱,۵۴۴,۷۶۶)    | (۸,۶۸۴,۳۳۶)   | (۷۹,۰۵۰,۶۱۱,۴۷۹)  | ۷۸,۳۰۸,۹۵۳,۴۱۱   | ۴۸۰,۰۰۰    |
| ۳۳۸,۰۹۹,۵۳۳     | (۱,۳۷۳,۰۰۰,۹۸۸۵) | (۳۸,۹۰۰,۶۶۳)     | (۶۹,۴۰۰,۲۱۱۶) | (۹۱,۳۳۱,۳۳۱,۷۳۶)  | ۷۷,۸۸۰,۵۴۳,۳۹۹   | ۳۹۰,۰۰۰    |
| ۱۱۷,۵۱۳,۵۵۴     | ۱۲,۱۳۸,۵۹۵,۵۵۳   | (۴۴۴,۴۷۹,۶۹۰)    | (۷۹,۱۱۴,۴۶۵)  | (۷۶,۳۳۳,۷۵۰,۸۰۳)  | ۸۸,۹۵۵,۴۰۰,۹۴۰   | ۲۰,۱۲۰,۳۶  |
| ۱۵۷,۶۹۵,۸۴۱     | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۱,۵۵۳,۷۳۳,۵۳۶   | ۴,۵۳۶,۹۲۲,۵۳۳    | (۱,۸۲۸,۹۹۹,۹۹۹)  | (۳۳,۵۵۵,۸۷۶)  | (۳۱,۸۳۷,۶۰۱,۵۸۳)  | ۳۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۶,۵۸۰,۰۰۰ |
| ۶,۱۶۰,۴۰۴,۴۱۵   | (۱,۴۵۳,۳۷۸,۸۸۹)  | (۹,۶۳۳,۰۰۰)      | (۳۰,۳۱۸,۴۸۴)  | (۳۰,۵۸۳,۰۴۰,۴۰۵)  | ۱۹,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۹,۳۴۶,۰۰۰ |
| ۵۰۱,۷۵۹,۳۱۴     | (۱,۵۹۳,۳۷۳,۳۱۱)  | (۳۳۸,۱۱۹,۶۶۴)    | (۳۲,۳۸۵,۱۳۱)  | (۶۳,۳۳۷,۳۰۴,۰۰۲)  | ۴۷,۶۳۳,۹۹۲,۳۸۶   | ۲۷۰,۰۰۰    |
| ۹۵,۴۵۷,۸۶۱      | -                | -                | -             | -                 | -                | -          |
| ۴۱,۶۷۵,۰۳۵,۹۴۴  | ۴۰,۳۰۰,۹۲۳,۶۹۷   | (۴۰,۳۳۰,۹۲۱,۱۶۸) | (۶۶,۱۵۶,۵۸۸)  | (۷۶,۶۰۰,۴۶۸,۰۵۳)  | ۸۰,۸۶۱,۸۶۳,۳۸۰,۷ | -          |

بیمان اومینه

توربینی تندگوینان

تخلیفات ایران

سیمان فارس و خوزستان

پروپانسیورودوگاهاصفهان

فهره ازری خلیج فارس

پالایش نفت تهران

لومینسانس-سازی ایران

لژیونگ ریان سانیانیا

مدنی و صنعتی گل گهر

گسترش نفت و گاز پارسیان

گروه سینا (سهلی علم)

ملی صنعت مس ایران

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سیمان تهران

پالایش نفت اصفهان

بانک صادرات ایران

تکاور

فولاد کاوه چوب کش

گروه صنایع کاغذ پارس

پتروشیمی

بانک ملت

سرمایه گذاری صنایع تامین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنایع گیتی و سربیک سینا

سازم صنایع بازرگان و تخصصی دولت به شرح

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت اصفهان

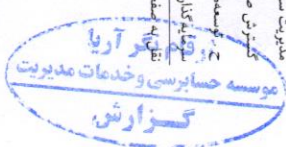
م. صنایع و معدنی اندیا، سیاهان

بانک کارآفرین

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکو کار، نمای امید  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| نقل از مصف قبل                | ۸۰,۸۶۱,۶۳۳,۸۰۷ | (۷۶۲,۶۰۴,۶۸۰,۹۵۳) | (۷۶۱,۵۴۵,۹۸۹)       | (۲۰,۴۳۰,۹۳۰,۱۶۸) | ۴۰,۳۰۹,۳۹۳,۶۹۷   | ۴۱,۶۷۵,۰۳۵,۹۳۶ |
|-------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| بانک سینا                     | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۹۰,۱۵۲,۵۱۰       | (۲۶,۱۴۵,۵۸۴,۰۰۰)    | (۲۵۰,۷۶۰,۳۰۴)    | (۷۸۰,۹۱۹,۳۵۵)    | ۱۰,۳۳۸,۷۰۰,۵۹۵ |
| سرمایه گذاری غیرارزانه        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰    | (۸۷۰,۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰)   | (۶۷,۲۴۶,۹۴۳)     | (۱۶,۴۸۵,۵۶۲,۹۹۱) | ۱۰,۶۳۹,۳۷۷,۰۵۶ |
| خدمات انفراماتیک              | -              | -                 | -                   | -                | -                | (۹۰,۶۳۴,۴۱۰)   |
| تولید برق عسویه سینا          | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۹۳۷,۲۸۴,۰۳۳    |
| گروه پتروشیمی س ایران         | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۱۶,۵۴۶,۴۹۸     |
| ج فولاد کوه جنوب کیش          | -              | -                 | -                   | -                | -                | (۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰)  |
| تولیدی فولاد سینا فراب کویر   | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۱۰,۶۸۵,۳۰۵     |
| تأمین سرمایه بانک ملت         | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۱۹۶,۴۶۸,۹۳۰    |
| کارخانجات تولیدی شیمی زری     | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۳۶۴,۳۳۴,۰۸۶    |
| بیمه البرز                    | -              | -                 | -                   | -                | -                | (۸,۳۰۰,۱۳۰)    |
| پتروشیمی لوری                 | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۱۰,۴۱۸,۳۲۷,۹۴۱ |
| اختیار رخ وصیا-۷۰۰۰           | -              | -                 | -                   | -                | -                | ۱۰,۹۱۳,۰۳۷     |
| اختیار رخ وغیر-۲۸۰۰۰          | -              | -                 | -                   | -                | -                | (۸,۵۶۸,۵۰۰)    |
| اختیار رخ وغیر-۱۳۹۸/۰۸۲۳۰۰۰   | -              | -                 | -                   | -                | -                | (۷۲۰,۷۳۰,۱۹۳)  |
| پتروشیمی شیراز                | ۴۵۰,۰۰۰        | ۲۱,۳۹۱,۲۹۶,۷۵۰    | (۲۵۰,۲۵۱,۷۰۰,۵۱۱)   | (۱۹,۰۳۸,۳۳۶)     | (۳,۷۵۹,۶۸۰,۱۱۱)  | -              |
| کنارازی مکانیزه اسفهان کنت    | ۱۰۰,۰۰۰        | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۳,۶۳۵,۰۵۳,۴۹۴)     | (۱۸,۵۰۰,۱۴۹)     | ۴۳,۴۵۳,۸۱۳       | -              |
| رایان هم افرا                 | ۶۳             | ۱,۷۰۰,۳۰۱,۶       | (۱,۵۷۶,۷۰۸)         | (۱,۵۱۱)          | ۱۱۶,۲۸۲          | -              |
| کنارازی و لیسروزی ملارد شیر   | ۹۰,۰۰۰         | ۲,۲۵۰,۰۰۰         | (۱,۹۹۶,۷۴۹)         | (۳,۰۰۵)          | ۲۴۶,۰۰۰          | -              |
| سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات | ۱۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۴۸۳,۰۰۰        | (۹,۶۳۶,۰۰۰)         | (۲۳,۲۸۹)         | ۱۳,۵۶۸,۹۹۵       | -              |
| پالایش نفت تبریز              | ۸۰۰,۰۰۰        | ۵,۹۴۰,۰۴۹,۰۰۰     | (۲۰,۲۲۴,۵۷۵)        | (۶,۶۰۸,۱۱۰)      | ۲,۸۸۰,۳۰۰,۸۹۱    | -              |
| فولاد مبارک اسفهان            | ۱,۸۸۳          | ۱۵,۵۵۴,۹۸۳,۰۰     | (۱۳,۰۶۳,۶۷۷,۲۹۰)    | (۱۵,۲۵۴,۷۳۱)     | ۲,۳۹۷,۳۹۵,۶۹۹    | -              |
| لیبریک پارسین                 | ۱۴,۵۶۲         | ۶,۸۱۲,۸۴۰         | (۶,۰۰۰,۰۰۰)         | (۶,۰۰۰)          | ۷۴۳,۷۸۳          | -              |
| توسعه و عمران امید            | ۵۰۰,۰۰۰        | ۳۷,۱۳۳,۱۰۰        | (۲۵,۵۰۵,۶۱۷)        | (۳۳,۰۴۵)         | ۱۰,۴۰۸,۷۷۳       | -              |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی   | ۳,۹۱۷,۳۴۷      | ۱۱,۵۷۴,۰۰۰,۲۳۹۰   | (۱۱,۰۰۰,۲۳۰,۴۸۹)    | (۱۰,۳۰۰,۸۴۶)     | (۳۹,۴۴۸,۹۳۷)     | -              |
| هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۸,۷۳۰,۵۲۱,۰۲     | (۷۸,۹۶۱,۲۹۳)        | (۴۴۳,۶۱,۲۶۸)     | ۹,۵۲۱,۷۳۲,۵۸۷    | -              |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۵,۴۴۵,۰۰۰,۶۷۱۰   | (۱۰,۱۸۵,۴۴۱,۰۲۹)    | (۴۷۷,۱۷۵,۰۳۱)    | (۷۰۰,۵۵۲,۸۴۳)    | -              |
| بانک آینده                    | ۱۰,۴۰۷         | ۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۳,۰۴۹,۹۵۰,۵۱۸)     | (۲۵,۴۵۰,۰۰۰)     | (۲۰,۶۷۹,۰۴۵,۸)   | -              |
| سرمایه گذاری سپهران تامین     | ۵۶۷            | ۷۸,۳۸۴,۶۱۰        | (۱,۴۰۰,۸۸۰,۹۰۰)     | (۲۵,۳۰۰)         | ۱۱,۷۶۵,۴۰۰       | -              |
| مدیریت سرمایه گذاری کورتیمین  | ۱۴۷            | ۱۱,۱۹۴,۱۶۷        | (۸,۱۳۱,۵۵۳)         | (۱۰,۴۹۴)         | ۳,۵۰۵,۱۵۰        | -              |
| کیش صنایع روی ایرانین         | ۵۲۲,۵۶۸        | ۳,۱۷۷,۷۵۴,۳۴۰     | (۴,۸۸۷,۶۶۸,۰۰)      | (۲,۸۳۲,۶۷۱)      | (۱,۸۳۲,۹۱۷,۳۹۶)  | -              |
| مستعدین و قرائت               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵,۶۶۵,۲۱۵,۵۰۰    | (۳۰۰,۹۷۴,۹۳۶)       | (۷۸,۳۳۴,۶۳۳)     | (۴,۵۲۳,۷۷۵,۵۴۳)  | -              |
| نقل و کارهای صنعت نفت         | -              | ۱,۳۲۸,۷۸۸,۳۳۳,۱۵۴ | (۱,۳۰۰,۹۵۴,۱۱۴,۸۸۶) | (۱,۱۳۵,۳۶۳,۱۳۱)  | ۱۱,۶۴۴,۰۵۱,۸۳۴   | ۵۳,۸۷۰,۹۶۱,۸۱۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| نقل از صفحه قبل                 | ۱۳۸۷/۰۸/۳۱ | ۱۳۸۸/۰۳/۳۱         | ۱۳۸۹/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۰/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱         |
|---------------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| پاکان                           | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ | ۱۱,۳۸۸,۷۸۸,۲۳۴,۱۵۴ |
| پیش‌بینی برپایه                 | ۹۵۸,۴۶     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     | ۹۰۰,۳۳۵,۵۳۸,۴۰     |
| تجهیز توزیع غذایی دنا آفرین غدک | ۱۸۰        | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           | ۱,۱۴۴,۴۰           |
| برق و انرژی بیهوش‌کننده پارس    | ۴۸۶        | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         | ۱۰۰,۸۰۱,۳۶         |
| فولاد امیرکبیر کتلان            | ۱۰۰,۰۰۰    | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۴۰,۰۰۰         |
| ج. کشتیرانی ج. ا. ا             | ۱۰۰,۰۰۰    | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         | ۴۳,۸۳۶,۰۰۰         |
| پالایش نفت بندر عباس            | ۱۸۰,۰۰۰    | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰        |
| پالایش نفت لاول                 | ۲۵۰,۰۰۰    | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     | ۴۰,۱۴۵,۱۸۸,۸۷۰     |
| مجمع صنایع لاستیک پزد           | ۴۴۶        | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          | ۲۲,۰۴۶,۵۸          |
| تولید نیروی برق آبادان          | ۱,۴۴۸      | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           | ۴۵۵,۵۱۶۰           |
| فراوری معدنی ایل کانی پارس      | ۶۵۰۷       | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          | ۹۰۷۰۷,۵۸۰          |
| سیمان خزر                       | ۵۸,۶۹۵     | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      | ۱,۵۴۹,۵۴۸,۰۰۰      |
| پانک‌پارس                       | ۲۳۰,۰۰۰    | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         | ۱۰,۸۵۵,۰۰۰         |
| توسعه‌دهنده و پیمان             | ۲۱۰,۰۰۰    | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      | ۳۳,۶۰۲,۰۵۴,۰۰      |
| سهامی ذوب آهن اصفهان            | ۱۸۰,۰۰۰    | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      | ۱۹,۲۵۰,۴۲۳,۰۰      |
| پتروشیمی زاگرس                  | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      | ۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰      |
| توسعه سیر برق گیلان             | ۱۸۴        | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          | ۵,۴۱۳,۳۴۴          |
| پتروشیمی ارومیه                 | ۴۴۱        | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     | ۴۹,۲۵۵,۵۸۲,۸۳۰     |
| تأمین سرمایه اسین               | ۴۶۲۰       | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         | ۵۶,۹۱۸,۴۰۰         |
| پتروشیمی بوعلی سینا             | ۱۴۰۰۶      | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          | ۸۳۷۰۰,۳۹۰          |
| فولاد خورشید                    | ۲۱۰,۰۰۰    | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     | ۵۸,۸۷۵,۹۱۱,۱۴۰     |
| نفت سپاهان                      | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۲۰,۰۰۰         |
| مدیریت انرژی امیر تالان هور     | ۱۰۰,۰۰۰    | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰      |
| شرکت انرژی پگاه گیلان           | ۲۷۰        | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          | ۳,۸۲۵,۹۰۰          |
| نقل به صفحه بعد                 |            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| ۵۳,۸۷۰,۹۶۱,۸۱۰ | ۲۱,۱۱۳,۱۴۰,۵۷۲ | (۸,۵۴۴,۵۴۶,۹۳۸) | (۱,۵۸۷,۳۶۱,۳۳۱) | (۱,۵۷۷,۵۴۴,۳۴۱,۵۷۱) | ۱,۷۰۸,۸۲۹,۴۹۰,۹۱۲ |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| -              | ۲۶,۹۹۳,۱۹۸     | (۳۶,۵۳۷)        | (۴۹,۳۳۸)        | (۳۸۰,۸۰۳,۸۷)        | ۵۵,۳۷۷,۳۶۰        |
| -              | ۲,۳۳۶,۳۶۰      | (۱,۲۷۸)         | (۳,۲۷۰)         | (۴۹۳,۳۸۴)           | ۲,۵۵۳,۵۸۲         |
| -              | ۱۴,۰۴۵,۵۲۲     | (۳۵,۵۳۶)        | (۶۳,۳۷۸)        | (۵۵,۸۶۴,۴۴۴)        | ۷۱,۳۷۲,۳۰۰        |
| -              | ۱۶۷,۷۴۵        | (۶,۵۶۸)         | (۱,۱۶۷)         | (۱۱,۳۸۰,۷۵)         | ۱,۱۳۱,۵۵۵         |
| -              | ۵,۵۹۹,۵۶۲,۷۸۶  | (۵۸,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۳۹,۴۸۸۹)      | (۵,۹۹۹,۵۳۲,۸۳۵)     | ۱۱,۶۰۰,۰۰۰        |
| -              | ۴,۸۵۹,۵۴۸,۰۳۳  | (۳۸۸,۳۱۴,۱۲۸)   | (۵۶,۹۵۰,۸۷۰)    | (۵۴,۴۴۰,۱۲,۴۶۰)     | ۵۹,۶۶۲,۸۳۵,۴۹۰    |
| -              | (۳۸,۸۹۳,۰۸۷)   | (۳۹,۵۷۹,۵۳۴)    | (۷۰,۵۲۹,۰۴)     | (۸,۱۳۸,۰۵۷,۰۴)      | ۷,۹۳۵,۹۰۷,۰۵۵     |
| -              | (۸۱,۶۰۰,۱۴۳)   | (۳۳,۸۹۷,۱۶۶)    | (۶,۰۳۳,۴۴۶)     | (۷,۵۵۱,۰۲,۴۴۱)      | ۶,۷۷۹,۴۳۲,۹۱۱     |
| -              | (۳۰۰,۷۵۵,۳۵۱)  | (۱۵۴,۱۷۴,۹۹۹)   | (۳۷,۴۴۳,۰۳۶)    | (۳۳,۵۶۱,۰۲۸,۳۱۶)    | ۳۰,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰    |
| -              | (۳۳۷,۳۵۱,۹۵۹)  | (۳۵,۳۵۱,۵۸۳)    | (۶,۳۷۴,۷۳۳)     | (۷,۴۴۶,۱۴۲,۴۳)      | ۷۰,۵۰۳,۱۷۵,۰۰     |
| -              | ۶,۲۷۴,۷۴۳      | (۱۷۸,۷۱۰)       | (۳۱,۸۰۸)        | (۳,۹۳۵,۷۶۹)         | ۳۵,۷۴۲,۰۳۰        |
| -              | ۳۸,۳۵۵         | (۱۰,۱۶۴)        | (۱,۸۰۵)         | (۱,۷۹۲,۵۵۱)         | ۲۰,۳۳۸,۷۵         |
| -              | (۹۳۷,۰۶,۳۶۲)   | -               | -               | (۹۳۷,۰۶,۳۶۲)        | -                 |
| -              | ۵۰۸,۹۵,۸۴۳     | -               | (۱۰۰,۳۵۰)       | (۱,۳۱۲,۹۹۳,۱۵۷)     | ۱,۷۲۱,۱۹۱,۲۵۰     |
| -              | ۲,۱۵۴,۹۰۲,۵۱۴  | -               | (۱۲۱,۵۱۱)       | (۵۶,۵۷۹,۰۳۷)        | ۲,۷۲۳,۶۰۳,۰۶۲     |
| ۲۷,۳۵۵,۶۰۶     | (۲,۷۵۰)        | -               | (۲,۷۵۰)         | -                   | -                 |
| ۵۳,۸۹۸,۱۲۸,۴۱۶ | ۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹ | (۹,۱۶۴,۸۰۵,۸۳۱) | (۱,۷۰۴,۴۰۶,۳۸۶) | (۱,۷۹۷,۹۴۷,۷۵۹,۴۴۶) | ۱,۸۳۷,۴۰۴,۴۹۴,۳۸۲ |

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ | یادداشت |
|--------------------------------|-----------------------------|---------|
| ریال<br>۴۴,۲۱۴,۸۰۴,۰۷۲         | ریال<br>(۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)    | ۱۵-۱    |

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته همکاری اوراق بهادار



۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

| تعداد                         | ارزش بازار     | ارزش دفتری        | کارمزد           | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------|---------------|------------------------|------------------------|
|                               | ریال           | ریال              | ریال             | ریال          | ریال                   | ریال                   |
| پالایش نفت اصفهان             | ۳۰۰,۰۰۰        | ۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۶۳۶,۱۵۳,۴۲۶)  | (۳,۳۵۰,۸۵۰)   | (۱۸,۸۲۵,۰۰۰)           | ۶,۵۴۳,۳۲۹,۶۶۰          |
| داروسازی سبحان انکولوژی       | ۷۰۰,۰۰۰        | ۸,۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰     | (۱۲,۳۱۴,۲۸۲,۶۰۲) | (۷,۲۶۵,۴۲۶)   | (۴۰,۸۱۷,۰۰۰)           | (۴,۱۹۸,۹۶۵,۰۲۸)        |
| فولاد خوزستان                 | ۱۵۰,۰۰۰        | ۲,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰     | (۲,۲۹۴,۴۶۵,۱۱۴)  | (۲,۰۳۸,۵۴۵)   | (۱۱,۴۵۲,۵۰۰)           | (۱۷,۴۵۶,۱۵۹)           |
| پتروشیمی نوری                 | ۱۰۰,۰۰۰        | ۷,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۷,۰۷۲,۱۳۳,۲۵۷)  | (۶,۹۴۵,۵۶۰)   | (۳۹,۰۲۰,۰۰۰)           | ۶۸۵,۹۰۱,۱۸۳            |
| ح. سرمایه‌گذاری صبا تامین     | ۲,۱۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰    | (۱۲,۷۱۸,۵۰۷,۲۸۹) | (۱۱,۳۷۸,۴۷۲)  | (۶۳,۹۲۴,۰۰۰)           | (۹,۰۰۹,۷۶۱)            |
| لیزینگ کارآفرین               | ۱,۹۷۶          | ۶,۲۳۶,۲۵۶         | (۶,۳۵۰,۹۷۰)      | (۵,۵۵۰)       | (۳۱,۱۸۱)               | ۱,۸۴۸,۵۵۵              |
| سرمایه‌گذاری پارس آریان       | ۱۰۰,۰۰۰        | ۱,۱۶۴,۹۰۰,۰۰۰     | (۱,۱۲۴,۷۷۵,۴۵۱)  | (۱,۰۳۶,۷۶۱)   | (۵,۸۲۴,۵۰۰)            | ۳۳,۲۶۳,۲۸۸             |
| ریل گردش ایرانیان             | ۷۰,۳۴          | ۷۰,۳۴,۰۰۰         | (۷۰,۴۰۰,۱۰۲)     | (۶,۲۶۰)       | (۳۵,۱۷۰)               | (۴۷,۵۳۲)               |
| گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۵۵۰,۰۰۰        | ۱۰,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۱۱,۷۲۵,۴۰۹,۶۶۶) | (۹,۷۱۶,۵۷۵)   | (۵۴,۵۸۷,۵۰۰)           | (۸۷۲,۲۱۳,۷۴۱)          |
| فولاد مبارکه اصفهان           | ۴۰۰,۰۰۰        | ۴,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۶,۳۵۰,۷۰۶,۲۸۱)  | (۳,۵۸۸,۴۸۰)   | (۲۰,۱۶۰,۰۰۰)           | (۲,۳۴۲,۴۵۴,۷۶۱)        |
| فولاد کاوه جنوب کیش           | ۵۰۰,۰۰۰        | ۹,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۰,۴۶۹,۰۷۹,۱۹۰) | (۸,۰۴۱,۱۵۰)   | (۴۵,۱۷۵,۰۰۰)           | (۱,۴۸۷,۳۹۵,۳۴۰)        |
| گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | ۱۱,۸۵۷         | ۴۰,۳۷۳,۰۸۵        | (۳۵,۴۸۳,۱۹۹)     | (۳۵,۹۳۲)      | (۲۰۱,۸۶۵)              | ۴,۶۵۲,۰۸۹              |
| توسعه معادن و فلزات           | ۱۱۶,۵۰۳        | ۹۳۶,۶۸۴,۱۲۰       | (۱,۱۳۱,۴۰۸,۰۵۴)  | (۸۳۳,۶۴۹)     | (۴,۶۸۳,۴۲۱)            | (۲۰۰,۲۴۱,۰۰۴)          |
| ملی صنایع مس ایران            | ۸۰۰,۰۰۰        | ۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۹,۹۴۵,۳۰۳,۸۹۱)  | (۸,۲۱۶,۴۸۰)   | (۴۶,۱۶۰,۰۰۰)           | (۷۶۷,۶۸۰,۳۷۱)          |
| پتروشیمی پردیس                | ۲۱,۰۰۰         | ۲,۲۷۷,۶۶۰,۰۰۰     | (۲,۱۶۷,۰۷۴,۸۶۲)  | (۲,۰۲۷,۱۱۷)   | (۱۱,۳۸۸,۳۰۰)           | ۹۷,۱۶۹,۷۲۱             |
| پتروشیمی امیرکبیر             | ۱۰۰,۰۰۰        | ۹,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰     | (۸,۱۳۸,۰۵۷,۷۰۳)  | (۸,۱۵۲,۱۳۳)   | (۴۵,۷۹۸,۵۰۰)           | ۹۶۷,۶۹۱,۶۶۴            |
| گروه مینا (سهامی عام)         | ۷۰۰,۰۰۰        | ۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۸,۷۳۱,۶۹۷,۸۵۳)  | (۷,۸۱۸,۶۵۰)   | (۴۳,۹۲۵,۰۰۰)           | (۹,۹۹۸,۴۴۱,۵۰۳)        |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| سیمان خزر                     | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| بانک ملت                      | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی    | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| پالایش نفت لاوان              | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| ح. کشتیرانی ج. ا.             | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| پالایش نفت تهران              | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| پالایش نفت پندرباس            | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| پلیمر آریا ساسول              | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| بانک پارسیان                  | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| پالایش نفت تبریز              | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| سایر                          | -              | -                 | -                | -             | -                      | -                      |
| جمع                           | ۹۰,۴۰۱,۷۸۷,۴۶۱ | (۱۰۷,۸۶۵,۹۲۸,۹۱۰) | (۸۰,۴۵۷,۵۹۰)     | (۴۵۲,۰۰۸,۹۳۷) | (۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)       | ۴۴,۲۱۴,۸۰۴,۰۷۲         |

نام شرکت

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

[illegible]

سپردہ بانکی:

از قلمبر آری  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گسزارش

گفت هزینه تنزیل سود سهام  
بدیل کارمزد کارگزار  
مع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فنکو کاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۲۰- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ریال          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ریال |  |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|------|--|
| ۲۰۳,۳۷۱,۹۶۰                     | ۱,۳۱۲,۲۱۸,۴۱۸ | مدیر صندوق                      |      |  |
| ۹۶,۰۸۴,۵۳۸                      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | متولی                           |      |  |
| ۱۵۲,۵۹۹,۳۲۶                     | ۱۶۲,۴۹۹,۸۸۶   | حسابرس                          |      |  |
| ۴۵۱,۹۵۵,۸۲۴                     | ۱,۵۷۵,۷۱۸,۳۰۴ |                                 |      |  |
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ریال          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ریال |  |
| ۲۵۶,۴۵۴,۳۳۴                     | ۲۲۵,۱۶۷,۶۵۵   | هزینه نرم افزار و سایت          |      |  |
| ۴۵,۵۱۶,۲۸۶                      | ۲۵۱,۲۱۳,۹۶۵   | هزینه تصفیه                     |      |  |
| ۹۹۰,۰۰۰                         | ۲,۲۸۸,۰۰۰     | هزینه کارمزد بانکی              |      |  |
| ۱۹,۲۳۲,۷۰۰                      | ۱۶,۹۹۹,۹۶۵    | هزینه برگزاری مجامع             |      |  |
| ۳۲۲,۱۸۴,۳۲۰                     | ۴۹۵,۶۶۹,۵۸۵   |                                 |      |  |
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ریال          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ریال |  |
| ۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰                     | ۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰ | تقسیم سود آذر ماه               |      |  |

۲۱- تقسیم سود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری بنای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |
| ریال              | ریال              |
| ۴۹,۱۴۱,۷۹۰,۵۹۲    | (۹۳,۹۵۶,۷۵۶,۵۳۴)  |

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                            |           | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                          |                   | نوع وابستگی                                              |  | اشخاص وابسته |
|------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|--|--------------|
| درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری   | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی       |                                                          |  |              |
| ۴,۷۹                         | ۵۰۰                        | ۹,۳۶      | ۵۰۰                          | مدیریتی                  | مدیر اجرا         | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی |  |              |
| ۸,۱۲                         | ۸۴۸                        | -         | -                            | عادی غیر قابل ابطال      | عادی              |                                                          |  |              |
| ۹,۵۷                         | ۱۰,۰۰۰                     | ۱۸,۵۲     | ۱۰,۰۰۰                       | مدیریتی                  | مدیر صندوق سابق   |                                                          |  |              |
| ۲,۳۹                         | ۲۵۰                        | -         | -                            | عادی غیر قابل ابطال      | مدیر صندوق        |                                                          |  |              |
| -                            | -                          | ۱۸,۸۹     | ۱۰,۳۰                        | عادی                     | مدیر صندوق        |                                                          |  |              |
| ۰,۰۵                         | ۵                          | ۰,۰۹      | ۵                            | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | شرکت کارگزاری آبان                                       |  |              |
| ۹,۵۷                         | ۱۰,۰۰۰                     | ۱۸,۵۲     | ۱۰,۰۰۰                       | مدیریتی                  | مدیر سرمایه‌گذار  |                                                          |  |              |
| ۷,۶۶                         | ۸۰۰                        | ۱۴,۸۱     | ۸۰۰                          | مدیریتی                  | مدیر سرمایه‌گذار  |                                                          |  |              |
| ۴,۷۹                         | ۵۰۰                        | ۹,۲۶      | ۵۰۰                          | مدیریتی                  | مدیر سرمایه‌گذار  |                                                          |  |              |
| ۱,۹۱                         | ۲۰۰                        | ۲,۷۰      | ۲۰۰                          | مدیریتی                  | مدیر سرمایه‌گذار  |                                                          |  |              |
| ۴۹٪                          | ۵,۱۰۳                      | ۹۳٪       | ۵,۰۳۵                        | مدیریتی                  | مدیر سرمایه‌گذار  | کارگزاری سرمایه و دانش                                   |  |              |

(مبالغ به ریال)

جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | شرح معامله                       |                   |                  | نوع وابستگی | طرف معامله                                    |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-----------------------------------------------|
|                                      | تاریخ معامله                     | ارزش معامله       | موضوع معامله     |             |                                               |
| ۳۷۸,۳۸۲,۹۳۲                          | طی سال مالی                      | ۳,۵۲۲,۳۱۶,۸۴۵,۹۹۴ | خرید و فروش سهام | مدیر ثبت    | شرکت کارگزاری آبان                            |
| ۳۵,۸۰۸,۸۱۸                           | از ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ تا انتهای سال مالی | ۴۶,۰۲۷,۳۹۷        | کارمزد متولی     | مدیر        | شرکت سیدگودان آبان                            |
| ۶۷,۲۶۰,۳۵۴                           | از ابتدای سال مالی تا ۱۳۹۹/۰۱/۱۵ | ۵۳,۹۷۲,۶۰۳        | کارمزد متولی     | متولی       | شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی |
| (۱۱۸,۵۵۲,۲۳۲)                        | طی سال مالی                      | ۱۶۳,۴۹۹,۸۸۶       | کارمزد حسابر     | حسابرس      | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام آریا       |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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.

