



موسسه حسابداری دش و همکاران  
((مطابقت رکنی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خنجر، خیابان خنجر، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابداری و مالیاتی  
((مبادیان دشی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**  
**گزارش حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خلی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

### صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۴- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۲ امیدنامه، موضوع "رعایت حد نصاب" سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق" و "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق".

- ماده ۶۷ اساسنامه، موضوع "اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران". (مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری". (در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ و دریافت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰)



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله نخل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۴۵۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تایید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری".  
(از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ - مشکلات نرم افزار)

۵- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

#### حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۷ بهمن ۱۴۰۱

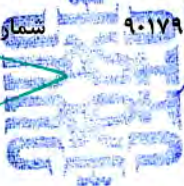
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ 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

• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۶

• 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 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

گردد.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

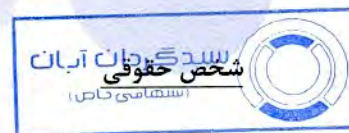


ارکان صندوق

ندای امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

مدیر صندوق



شرکت سبذگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان

تحلیل فارابی

متولی صندوق

با سپاس

امضاء

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

موسسه حسابداری و حسابرسی  
«مبنایان رسمی»  
گزارش حسابرسی



خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

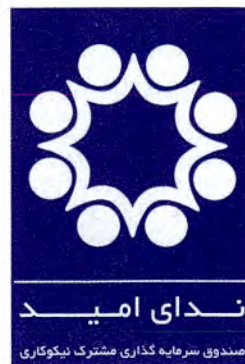
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

omidfund@abanbroker.com

omid.aban.net



ندای امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      | یادداشت | دارایی ها:                           |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                      |
| ۱۴۳,۰۰۸,۱۰۷,۸۱۷ | ۱۵۰,۸۷۲,۲۹۲,۴۴۳ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۱۷۲,۵۶۹,۷۸۵     | ۵۴,۲۷۲,۸۹۷      | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی          |
| ۲۲۶,۳۴۴,۴۹۱     | ۱,۲۶۰,۳۵۵,۵۳۸   | ۷       | حساب های دریافتی                     |
| ۳۸۷             | ۲۷۹,۵۵۶,۵۸۳     | ۸       | سایر دارایی ها                       |
| ۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰     | ۲۴۸,۹۱۰,۰۰۰     | ۹       | موجودی نقد                           |
| .               | ۲۶۶,۳۳۱,۴۰۷     | ۱۰      | جاری کارگزاران                       |
| ۱۴۳,۶۵۷,۰۲۰,۴۸۰ | ۱۵۲,۹۸۱,۷۱۸,۸۶۸ |         | جمع دارایی ها                        |
|                 |                 |         | بدهی ها:                             |
| ۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱   | .               | ۱۰      | جاری کارگزاران                       |
| ۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۹۸   | ۱,۳۷۰,۳۳۱,۴۶۸   | ۱۱      | پرداختی ارکان صندوق                  |
| ۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴   | ۴,۳۳۸,۱۸۸,۶۴۳   | ۱۲      | تسهیلات مالی دریافتی                 |
| ۴۲۱,۵۲۷,۶۵۷     | ۱,۰۰۳,۹۳۰,۸۸۶   | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
| ۸,۵۸۹,۳۵۱,۲۰۰   | ۶,۷۱۲,۴۵۰,۹۹۷   |         | جمع بدهی ها                          |
| ۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰ | ۱۴۶,۲۶۹,۲۶۷,۸۷۱ | ۱۴      | خالص دارایی ها                       |
| ۲۴,۶۲۰,۴۲۸      | ۲۶,۶۷۲,۰۰۴      |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

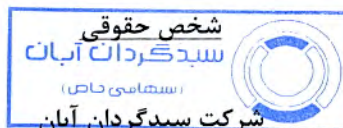
دش  
نوسر خبری دش و همکاران  
«خبرداران»

امضاء: گزارش خبری

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

نماینده

الهام مرادی



شخص حقوقی

سیدگردان آبان

(سهامی خاص)

شرکت سیدگردان آبان



ندای امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

شرکت مشاور

سرمایه گذاری

ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

علی رضا باغانی



خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

omidfund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omid.aban.net



**ندای امید**

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**صورت های مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

| یادداشت                                      | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                              | ریال                             | ریال                             |
| درآمدها:                                     |                                  |                                  |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۵                               | ۲۸,۵۰۷,۱۰۱,۱۸۹                   |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۶                               | ۳,۹۷۵,۵۳۶,۲۷۷                    |
| سود سهام                                     | ۱۷                               | ۵,۱۲۵,۷۶۲,۲۲۸                    |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                               | ۲۷,۴۶۸,۷۲۸                       |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                               | ۱۲۹,۸۲۸,۸۴۱                      |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۱۳,۷۷۱,۴۳۹,۰۳۹</b>            | <b>۳۷,۷۶۵,۶۹۷,۲۶۳</b>            |
| هزینه ها:                                    |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                               | (۹۰۸,۰۹۱,۵۸۴)                    |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱                               | (۲۷۵,۹۸۶,۸۹۹)                    |
| جمع هزینه ها                                 |                                  | (۹۳۸,۷۳۳,۱۹۰)                    |
| هزینه مالی                                   | ۲۲                               | (۵۶۷,۴۶۰,۹۸۸)                    |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۱۲,۰۴۸,۱۴۴,۳۰۷</b>            | <b>۳۶,۲۵۹,۵۰۳,۰۸۵</b>            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)          | ۹.۳۶٪                            | ۳۱.۳۵٪                           |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)            | ۸.۲۴٪                            | ۳۰.۱۶٪                           |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                 | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری       |
|                                                         | ریال                             | ریال                             |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره       | ۵,۴۸۴                            | ۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰                  |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                   | ۴۰                               | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                       |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                  | (۴۲)                             | (۴۲,۰۰۰,۰۰۰)                     |
| تقسیم سود                                               | ۲۳                               | (۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰)                    |
| سود خالص دوره                                           | ۰                                | ۱۲,۰۴۸,۱۴۴,۳۰۷                   |
| تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال             | ۲۴                               | (۲۷,۹۴۵,۷۱۶)                     |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b> | <b>۵,۴۸۴</b>                     | <b>۱۴۶,۲۶۹,۳۶۷,۸۷۱</b>           |

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
تقسیم سود  
سود خالص دوره  
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

**شعبه حقوق گردان آبان**

(سند استنادی خاص)

شرکت سیدگردان آبان

نماینده

الهام مرادی

شرکت مشاور

سرمایه گذاری ایرانیان

تحلیل فارابی

علی رضا باغانی

مدیر صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

**دش**

نمونه حساب دشب و بهکاران

«خبرداران دشب»

گزارش خبری

امضاء

**ایرانیان تحلیل**

مشاوره و سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

خیابان خالد اسلامی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omidfund@abanbroker.com

omid.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸ 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- 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- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۱-۲- حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

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

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.

۱-۵- 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؛

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

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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸-۱: 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 که مطابق با ماده ۶۱ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد. ضمناً به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۹۴۹۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سبذگردان آبان واقع شده است.

## ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [nedayecomidfund.ir](http://nedayecomidfund.ir) درج گردیده است.

## ۲-۲- 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٪                  |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

متولی صندوق: شرکت مشاور 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: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

مدیر ثبت: 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 ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

**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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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.

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 ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                                 | سالانه ۵ درصد از ۰.۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ درصد از ۰.۰۰۱ 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 تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری |
| کارمزد متولی                                | سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                            |
| کارمزد مدیر اجرا                            | کارمزدی دریافت نمی‌کند.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| حق الزحمه حسابرس                            | سالانه تا سقف مبلغ ۴۷۱ 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 ۷۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**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 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 مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱           |                 |                 | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                 |                 |                                     |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                     |
| درصد                 | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال            | ریال            |                                     |
| ۲۷.۹۵٪               | ۴۰,۱۵۲,۶۹۹,۳۶۴  | ۳۴,۵۷۹,۹۵۱,۹۵۲  | ۲۶.۲۵٪               | ۴۰,۱۵۳,۴۹۴,۶۵۴  | ۲۹,۰۶۱,۶۰۴,۹۱۹  | محصولات شیمیایی                     |
| ۱۷.۷۵٪               | ۲۵,۴۹۸,۹۲۱,۵۰۰  | ۲۴,۸۷۶,۲۷۵,۳۵۴  | ۱۹.۲۵٪               | ۲۹,۴۵۲,۴۹۶,۹۷۰  | ۲۶,۴۴۵,۵۸۷,۸۴۲  | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی          |
| ۱۳.۵۶٪               | ۱۹,۴۷۵,۶۰۹,۰۱۰  | ۲۱,۳۰۶,۹۴۱,۶۱۰  | ۱۰.۰۷٪               | ۱۵,۴۰۷,۱۶۴,۱۳۰  | ۲۱,۳۰۶,۹۴۱,۶۱۰  | خدمات فنی و مهندسی                  |
| ۲۰.۲۳٪               | ۲۹,۰۶۶,۷۵۰,۹۱۶  | ۲۲,۵۸۹,۹۵۵,۸۷۷  | ۲۵.۴۷٪               | ۳۸,۹۵۹,۳۷۰,۱۳۹  | ۳۴,۶۶۰,۶۰۵,۵۰۳  | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۷.۱۹٪                | ۱۰,۳۲۱,۸۴۴,۱۳۰  | ۱۰,۳۳۳,۹۶۲,۰۷۴  | ۸.۱۲٪                | ۱۲,۴۱۸,۴۲۲,۱۲۰  | ۱۳,۱۷۱,۹۲۸,۹۳۳  | سیمان، آهک و گچ                     |
| ۱.۷۴٪                | ۲,۴۹۳,۲۲۷,۸۸۰   | ۲,۳۷۴,۰۵۸,۸۹۶   | ۱.۰۲٪                | ۱,۵۵۶,۷۷۶,۲۶۰   | ۲,۳۷۴,۰۵۸,۸۹۶   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم        |
| ۰.۹۷٪                | ۱,۳۹۳,۷۹۱,۶۸۷   | ۱,۲۰۲,۸۶۸,۳۷۱   | ۰.۴۴٪                | ۶۷۲,۴۳۴,۱۳۳     | ۷۲۸,۱۳۴,۱۹۹     | استخراج کانه‌های فلزی               |
| ۰.۵۸٪                | ۸۲۹,۹۹۳,۲۹۵     | ۹۴۱,۶۵۸,۳۴۷     | ۴.۱۲٪                | ۶,۳۰۸,۳۵۰,۳۵۰   | ۳,۹۲۴,۵۶۲,۹۹۱   | هتل و رستوران                       |
| ۲.۵۳٪                | ۳,۶۲۸,۵۰۱,۵۰۰   | ۳,۵۴۹,۰۷۷,۹۰۶   | ۳.۸۹٪                | ۵,۹۴۳,۷۸۳,۶۹۰   | ۵,۷۳۱,۹۷۰,۹۸۴   | فلزات اساسی                         |
| ۱.۷۲٪                | ۲,۴۷۱,۷۵۵,۱۰۴   | ۳,۰۲۳,۰۲۱,۷۰۸   | ۰.۰۰٪                | .               | .               | خودرو و ساخت قطعات                  |
| ۵.۳۴٪                | ۷,۶۷۵,۰۱۳,۴۳۱   | ۷,۴۴۰,۵۰۴,۷۳۱   | ۰.۰۰٪                | .               | .               | سرمایه‌گذاری‌ها                     |
| ۹۹.۵۵٪               | ۱۴۳,۰۰۸,۱۰۷,۸۱۷ | ۱۳۲,۲۱۸,۲۷۶,۸۲۶ | ۹۸.۶۲٪               | ۱۵۰,۸۷۲,۲۹۲,۴۴۳ | ۱۳۷,۴۰۵,۳۹۵,۸۷۷ |                                     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                 |             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                 |            |         |                   |           |
|----------------------------|-------------|----------------------------|------------|---------|-------------------|-----------|
| درصد سپرده به کل دارایی‌ها | مبلغ        | درصد سپرده به کل دارایی‌ها | مبلغ       | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |
| درصد                       | ریال        | درصد                       | ریال       | درصد    |                   |           |
| ۰.۰۵٪                      | ۷۷,۰۹۳,۹۲۷  | ۰.۰۰٪                      | -          | ۱۰٪     | ۱۳۹۳/۰۹/۲۵        | کوتاه مدت |
| ۰.۰۰٪                      | -           | ۰.۰۳٪                      | ۵۱,۵۲۶,۸۰۹ | ۱۰٪     | ۱۴۰۱/۰۶/۱۹        | کوتاه مدت |
| ۰.۰۷٪                      | ۹۵,۴۷۵,۸۵۸  | ۰.۰۰٪                      | ۲,۷۴۶,۰۸۸  | ۱۰٪     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹        | کوتاه مدت |
| ۰.۱۲٪                      | ۱۷۲,۵۶۹,۷۸۵ | ۰.۰۴٪                      | ۵۴,۲۷۲,۸۹۷ |         |                   |           |

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-۱۵۲

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۰۷۴۶۷۲-۷۰۷۰۸۱۰۷۱-۱۰۰۷۱

بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۴۴۴۴

**۷- حساب‌های دریافتنی**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |              | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |             |
|---------------|--------------|---------------|-------------|
| تنزیل نشده    | مبلغ تنزیل   | تنزیل نشده    | تنزیل شده   |
| ریال          | ریال         | ریال          | ریال        |
| ۱,۳۲۲,۱۶۰,۸۰۰ | (۶۱,۸۰۵,۲۶۲) | ۱,۳۶۰,۳۵۵,۵۳۸ | ۲۲۶,۳۴۴,۳۳۸ |
| .             | .            | .             | ۱۵۳         |
| ۱,۳۲۲,۱۶۰,۸۰۰ | (۶۱,۸۰۵,۲۶۲) | ۱,۳۶۰,۳۵۵,۵۳۸ | ۲۲۶,۳۴۴,۴۹۱ |

سود سهام دریافتنی

سایر

**۸- سایر دارایی‌ها**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |                     |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| ۳۸۷                  | ۳۷,۴۵۰,۰۰۰              | (۱۱,۳۳۲,۳۳۶)    | ۲۶,۱۱۸,۰۵۱          |
| .                    | ۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰             | (۵۰۹,۵۶۱,۴۶۸)   | ۲۵۳,۴۳۸,۵۳۲         |
| ۳۸۷                  | ۸۰۰,۴۵۰,۰۰۰             | (۵۲۰,۸۹۳,۸۰۴)   | ۲۷۹,۵۵۶,۵۸۳         |
|                      |                         |                 | ۳۸۷                 |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم‌افزار

**۹- موجودی نقد**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰ |
| ۴۹,۱۶۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۴۸,۹۱۰,۰۰۰ | ۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰ |

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۲۳۲۳۲۱

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی، مانده دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۰- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                       |                     |                 |
|-----------------|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گردش پست‌نگار طی دوره | گردش پدگذار طی دوره | مانده اول دوره  |
| ریال            | ریال             | ریال                  | ریال                | ریال            |
| (۳,۶۴۱,۳۲۱,۴۱۹) | ۲۶۶,۳۳۱,۴۰۷      | ۷۷,۷۳۵,۲۸۰,۴۵۱        | ۸۱,۶۴۲,۹۳۳,۲۷۷      | (۳,۶۴۱,۳۲۱,۴۱۹) |
| ۴,۲۱۹,۷۶۸       | -                | ۴,۲۱۹,۷۶۸             | -                   | ۴,۲۱۹,۷۶۸       |
| (۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱) | ۲۶۶,۳۳۱,۴۰۷      | ۷۷,۷۳۹,۵۰۰,۲۱۹        | ۸۱,۶۴۲,۹۳۳,۲۷۷      | (۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱) |

شرکت کارگزاری آبان  
 تعدیل کارمزد کارگزار

**۱۱- پرداختنی ارکان صندوق**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۹۴۱,۷۱۴,۲۴۱   | ۹۰۳,۸۶۷,۷۴۱   |
| ۱۴۶,۴۹۸,۶۹۰   | ۲۱۱,۱۴۹,۵۵۱   |
| ۶۷,۲۳۸,۱۰۰    | -             |
| ۱۶۳,۴۹۸,۸۳۵   | ۲۵۵,۳۱۴,۱۷۶   |
| ۱۳۲           | -             |
| ۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۹۸ | ۱,۳۷۰,۳۳۱,۴۶۸ |

مدیر صندوق  
 متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)  
 متولی سابق (موسسه حسابرسی فاطمی)  
 حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)  
 حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایا رایان)

**۱۲- تسهیلات مالی دریافتی**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                          |               |                  |                |                      |                   |
|---------------|-------------------------------------|---------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| مانده         | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها | مانده         | افساض پرداخت شده | مبلغ دریافتی   | مانده در ابتدای دوره | تاریخ اخذ تسهیلات |
| ریال          | درصد                                | ریال          | ریال             | ریال           | ریال                 | نرخ تسهیلات       |
| ۳,۱۸۳,۴۲۲,۷۳۱ | ۲.۹۳٪                               | ۴,۲۸۸,۸۲۶,۶۹۹ | ۳۳,۰۸۴,۵۹۲,۱۰۶   | ۳۴,۱۸۹,۹۹۶,۰۷۴ | ۳,۱۸۳,۴۲۲,۷۳۱        | ۲۰٪               |
| ۲۸,۳۴۹,۱۶۳    | ۰.۰۳٪                               | ۴۹,۳۶۱,۹۴۴    | ۲۵۵,۰۱۳,۱۸۰      | ۲۷۶,۰۲۵,۹۶۱    | ۲۸,۳۴۹,۱۶۳           |                   |
| ۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴ | ۲.۹۷٪                               | ۴,۳۳۸,۱۸۸,۶۴۳ | ۳۳,۳۳۹,۶۰۵,۲۸۶   | ۳۴,۴۶۶,۰۲۲,۰۳۵ | ۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴        |                   |

تسهیلات مالی دریافتی- شرکت کارگزاری آبان  
 بهره تسهیلات مالی دریافتی  
 ۱۲-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |
|-------------|---------------|
| ریال        | ریال          |
| ۴۰۲,۸۵۲,۳۵۴ | ۴۱۶,۶۶۳,۸۰۲   |
| ۱۱,۲۵۰,۳۰۲  | ۱۱,۲۵۰,۳۰۲    |
| ۷,۴۲۵,۰۰۱   | ۵۷۶,۰۱۶,۷۸۲   |
| ۴۲۱,۵۲۷,۶۵۷ | ۱,۰۰۳,۹۳۰,۸۸۶ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
 بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق  
 نرم‌افزار

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                 |
|-----------------|------------|-----------------|
| ریال            | تعداد      | ریال            |
| ۳۶,۵۸۵,۹۵۶,۳۵۳  | ۱,۴۸۶      | ۳۹,۵۸۱,۲۵۳,۳۷۷  |
| ۹۸,۴۸۱,۷۱۲,۹۲۷  | ۴,۰۰۰      | ۱۰۶,۶۸۸,۰۱۴,۴۹۴ |
| ۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰ | ۵,۴۸۶      | ۱۴۶,۲۶۹,۲۶۷,۸۷۱ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             |
| ۱۵-۱    | ۱,۳۰۳,۱۶۰,۵۸۱                    | ۲۸,۵۰۷,۱۰۱,۱۸۹                   |
|         | ۱,۳۰۳,۱۶۰,۵۸۱                    | ۲۸,۵۰۷,۱۰۱,۱۸۹                   |

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| تعداد                            | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد         | مالیات      | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش   |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|
|                                  | ریال           | ریال           | ریال           | ریال        | ریال          | ریال            |
| توسعه‌مادن و فلزات               | ۱۱۶,۵۰۲        | ۴۷۵,۷۶۱,۲۱۲    | ۶۵۰,۵۰۵,۰۴۲    | ۴۲۳,۴۱۰     | ۲,۳۷۸,۸۰۶     | (۷,۹۹۲)         |
| ایران خودرو                      | ۳,۳۰۰,۰۰۰      | ۶,۵۶۴,۴۰۰,۰۰۰  | ۶,۷۹۰,۴۶۷,۴۴۹  | ۵,۸۴۲,۳۵۵   | ۳۲,۸۲۱,۹۹۹    | (۲۶۴,۷۲۱,۷۰۳)   |
| سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)        | ۷۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۹۳۰,۹۵۵,۰۴۰ | ۱۰,۱۳۵,۵۷۵,۰۵۸ | ۹,۷۲۸,۴۸۹   | ۵۴,۶۵۴,۷۷۵    | ۷۳۰,۹۹۶,۷۱۸     |
| ح - توسعه‌مادن و فلزات           | ۸۹,۳۵۷         | ۳۴۳,۳۲۰,۲۳۷    | ۳۳۶,۶۶۸,۳۰۴    | ۰           | ۰             | ۶۵۵۱,۹۳۳        |
| پتروشیمی پردیس                   | ۱۰۰,۰۰۰        | ۱,۸۹۴,۱۶۵,۰۰۰  | ۱,۶۶۳,۸۴۱,۹۰۷  | ۱,۶۸۵,۸۰۴   | ۹,۴۷۰,۸۲۵     | ۲۱۹,۱۶۶,۴۶۴     |
| س - نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   | ۲۰۰,۰۰۰        | ۳,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۳۳۰,۳۶۸,۵۰۰  | ۲,۹۳۳,۳۲۲   | ۱۶,۴۸۰,۰۰۰    | (۵۳,۶۸۱,۹۳۲)    |
| سرمایه‌گذاری پارس آریان          | ۱۰۰,۹۳۱۴       | ۷,۴۵۲,۰۶۴,۳۸۰  | ۷,۶۷۵,۰۱۳,۳۲۰  | ۶,۶۳۲,۳۱۴   | ۳۷,۳۶۰,۳۲۳    | (۲۶۶,۸۴۱,۶۸۷)   |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین خدک    | ۶۲,۶۸۱         | ۵۳۴,۶۵۹,۴۵۰    | ۲۵۳,۳۳۲,۸۲۰    | ۴۷۵,۸۳۶     | ۲,۶۷۲,۲۹۸     | ۳۷۸,۱۷۷,۴۹۶     |
| پالایش نفت تبریز                 | ۲۰۰,۰۰۰        | ۳,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۲۴,۶۲۳,۰۸۶  | ۲,۸۴۷,۰۹۹   | ۱۵,۹۹۴,۹۹۹    | ۱۵۵,۵۴۴,۸۱۶     |
| پالایش نفت لاوان                 | ۱۰,۰۰۰         | ۱۹,۰۵۰,۰۰۰     | ۲۳,۵۶۵,۷۴۶     | ۱۶,۹۵۳      | ۹۵,۲۵۰        | (۴,۶۲۷,۹۴۹)     |
| پالایش نفت تهران                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰  | ۳,۳۹۲,۷۴۵,۱۸۲  | ۳,۱۲۰,۴۹۹   | ۱۷,۵۳۱,۰۰۰    | ۱۹۲,۸۰۳,۳۱۹     |
| فولاد مبارکه اصفهان              | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۹۴۴,۵۳۱,۰۲۶     |
| ریل گردش ایرانیان                | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱۴,۵۷۳,۰۴۴      |
| سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی       | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۲۵۴,۲۵۲,۳۲۰)   |
| گروه مینا (سهامی عام)            | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۲,۶۲۱,۳۶۴,۷۸۸   |
| پتروشیمی-شیراز                   | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۱۹۵,۴۱۴,۰۱۵)   |
| گسترش نفت و گاز پارسیان          | ۵۰۰,۰۰۰        | ۱,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۳۴,۲۰۸,۷۸۴  | ۱,۵۰۴,۹۹۰   | ۸,۴۵۵,۰۰۰     | ۱۴۶,۶۳۱,۳۲۶     |
| فولاد خوزستان                    | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۵۸۶,۵۹۹,۶۴۱     |
| سهامی ذوب آهن اصفهان             | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳۳۴,۸۶۳,۹۳۴     |
| پتروشیمی بوعلی سینا              | ۳۳,۰۰۰         | ۱,۰۳۱,۱۹۵,۶۷۰  | ۷۷۴,۴۵۲,۰۹۹    | ۹۰۸,۸۵۷     | ۵,۱۰۵,۹۷۸     | ۲۴۰,۷۲۷,۹۳۶     |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس         | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۶۷۱,۱۴۵,۶۹۹     |
| پتروشیمی نوری                    | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۵۹۱,۸۴۳,۶۶۷     |
| گسترش پتروشیمی سرمایه‌ساز        | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱۳,۸۵۲,۹۵۷      |
| لیزینگ کارآفرین                  | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳,۲۰۹,۷۷۲       |
| س - و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری  | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳۷۷,۶۷۸         |
| محصولات کالغذای لطیف             | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱,۶۲۷,۶۲۱       |
| پالایش نفت اصفهان                | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۱,۶۷۰,۵۱۹,۳۷۵) |
| سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)        | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۱۹۵,۷۴۰,۹۹۸)   |
| آریان کیمیا تک                   | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۷,۶۰۸,۰۲۳       |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز    | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳,۳۴۵,۱۹۰,۳۹۶   |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر         | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱,۲۰۷,۷۰۳,۳۷۴   |
| بانک گردشگری                     | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۹۳,۶۴۰,۶۵۵      |
| ریل گردش ایرانیان                | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۴۱,۴۳۱          |
| توسعه سامانه‌های نرم افزاری تگین | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۴,۹۵۲,۲۷۴,۲۵۳   |
| داروسازی سبحان انکولوژی          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۵۵۱۰,۷۲۴,۹۹۱    |
| سپید ماکیان                      | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳,۴۸۷,۳۶۷       |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی     | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۴۷۰,۳۴۵,۸۵۷)   |
| ح - سرمایه‌گذاری صبا تأمین       | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۶۳۲,۳۶۹,۷۲۲     |
| ریل پرداز نو آفرین               | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱,۹۲۸,۴۴۲,۵۵۴   |
| سرمایه‌گذاری هافون صبا           | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۳۹۸,۶۲۴         |
| ملی صنایع مس ایران               | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۱,۸۸۴,۸۲۲,۶۰۳   |
| پتروشیمی امیرکبیر                | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | (۱,۱۱۴,۸۲۱,۳۱۳) |
| فولاد کلاه جنوب کیش              | ۰              | ۰              | ۰              | ۰           | ۰             | ۲۹۴,۴۴۵,۷۳۲     |
|                                  | ۴۰,۹۲۷,۶۷۰,۹۸۹ | ۳۹,۴۸۵,۴۶۸,۲۱۷ | ۳۶,۱۱۹,۹۳۸     | ۲۰۲,۹۲۲,۳۵۳ | ۱,۳۰۳,۱۶۰,۵۸۱ | ۲۸,۵۰۷,۱۰۱,۱۸۹  |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

١٧- سود سهام

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                  |                                |                     |                    |              |                      |                      |
|----------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| سال مالی                         | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل  | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۹۰۰,۰۰۰                        | ۲,۴۰۰               | ۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | -            | ۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۷۰۰                 | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۲۴,۰۱۰,۶۹۷          |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۱۱۶,۵۰۲                        | ۴۰۰                 | ۴۶,۶۰۰,۸۰۰         | (۴۷۳,۹۰۶)    | ۴۶,۱۲۶,۸۹۴           | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۱۶       | ۶۵۰,۰۰۰                        | ۳,۷۵۰               | ۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰        | -            | ۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰          | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۲,۵۷۰               | ۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰        | (۳۰,۹۳۱,۱۰۵) | ۷۴۰,۰۷۸,۸۹۵          | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۱,۱۳۷,۷۴۳                      | ۶۵۰                 | ۷۳۹,۵۳۳,۹۵۰        | -            | ۷۳۹,۵۳۳,۹۵۰          | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۸۰۰,۰۰۰                        | ۱,۳۵۰               | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | -            | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸       | ۵۶۰,۰۰۰                        | ۳,۰۰۰               | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | -            | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۵۰                  | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۵۱,۱۹۵)     | ۱۴,۹۴۸,۸۰۵           | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰       | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۳                 | ۳۹,۹۰۰,۰۰۰         | (۱,۷۲۵,۶۸۸)  | ۳۸,۱۷۴,۳۱۲           | ۶۳,۰۰۳,۷۴۵           |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۶۰۰,۰۰۰                        | ۲۳۰                 | ۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸       | ۶۰۰,۰۰۰                        | ۵۱                  | ۳۰,۶۰۰,۰۰۰         | (۶۹,۶۳۹)     | ۲,۹۹۰,۳۶۱            | -                    |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۱۱       | ۱۳۰,۰۰۰                        | ۱۰,۰۰۰              | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -            | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| ۱۴۰۱/۱۰/۱۳                       | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       | ۱,۱۰۰,۰۰۰                      | ۳۵۰                 | ۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰        | (۲۸,۵۶۳,۷۲۹) | ۳۵۶,۴۳۶,۲۷۱          | ۸۶,۴۴۷,۴۶۸           |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۲۰۰,۰۰۰,۳۷۸          |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۱,۹۳۲,۰۰۰            |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| -                                | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                    | ۳۳۶,۰۴۰              |
| ۵,۱۲۵,۷۶۲,۳۲۸                    | ۸,۸۹۰,۰۳۸,۴۸۸    | (۶۱,۸۰۵,۴۶۲)                   | ۸,۹۵۱,۴۳۳,۷۵۰       |                    |              |                      |                      |

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                          |                    | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                              |                |                 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|
| سپرده بانکی:                                              | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سر رسید                    | سود هزینه برگشت<br>تنزیل سود | سود خالص       | سود خالص        |
| سود سپرده بانک-تجارت تخصصی بورس ۱۰۴۴۵۶۴۴                  | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹         | -                                | ریال ۳,۶۴۳,۰۰۷               | ریال ۳,۶۴۳,۰۰۷ | ریال ۱۹,۱۱۱,۹۴۵ |
| سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه به‌تارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۲ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۹         | -                                | ریال ۳۵۱,۳۵۰                 | ریال ۳۵۱,۳۵۰   | ریال ۲۵۱,۳۵۰    |
| سود سپرده بانک اقتصاد نوین پترک سانی ۱۵۲-۸۳۲-۵۲۵۴۵۴۲-۱    | ۱۳۹۳/۰۹/۲۵         | -                                | ریال ۱,۳۵۲,۸۱۰               | ریال ۱,۳۵۲,۸۱۰ | ریال ۸,۳۵۶,۷۸۳  |
|                                                           |                    |                                  | ریال ۵,۲۴۷,۱۶۷               | ریال ۵,۲۴۷,۱۶۷ | ریال ۲۷,۴۶۸,۷۲۸ |

۱۹- سایر درآمدها

| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| ۳۳,۳۳۶,۷۲۴                          | ۳۷۱,۶۹۷,۱۷۷                         |
| ۹۶,۴۹۳,۱۱۷                          | .                                   |
| ۱۳۹,۸۳۸,۸۴۱                         | ۳۷۱,۶۹۷,۱۷۷                         |

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

نمذیل کارپرد کارگزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| ریال                                | ریال                                | مدیر صندوق |
| ۳۰۴,۸۱۶,۴۶۸                         | ۳۲۶,۹۶۹,۱۳۷                         |            |
| ۲۱۹,۹۰۱,۵۶۹                         | ۳۲۵,۸۰۷,۰۸۵                         | متولی      |
| ۱۳۸,۰۲۸,۲۵۴                         | ۲۵۵,۳۱۵,۳۶۲                         | حسابرس     |
| ۶۶۲,۷۴۶,۲۹۱                         | ۹۰۸,۰۹۱,۵۸۴                         |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| ریال                                | ریال                                | هزینه نرم‌افزار و سایت |
| ۲۱۸,۵۹۶,۹۷۷                         | ۵۰۹,۵۶۱,۴۶۸                         |                        |
| ۴۳,۶۸۱,۹۵۲                          | ۱۳,۸۱۱,۴۴۸                          | هزینه تصفیه            |
| ۱۱,۹۱۴,۷۶۸                          | ۱۱,۳۳۲,۳۳۶                          | هزینه برگزاری مجامع    |
| ۱,۷۹۳,۲۰۲                           | ۴,۴۷۱,۹۳۵                           | هزینه کارمزد بانکی     |
| ۲۷۵,۹۸۶,۸۹۹                         | ۵۳۹,۱۷۷,۱۸۷                         |                        |

۲۲- هزینه مالی

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |               |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| ریال                                | ریال                                | هزینه تسهیلات |
| ۵۶۷,۴۶۰,۹۸۸                         | ۲۷۶,۰۲۵,۹۶۱                         |               |
| (۵۶۷,۴۶۰,۹۸۸)                       | (۲۷۶,۰۲۵,۹۶۱)                       |               |

۲۳- تقسیم سود

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ریال                                | ریال                                | تقسیم سود آذر ماه |
| ۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰                         | ۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰                         |                   |
| ۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰                         | ۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰                         |                   |

۲۳-۱- طبق ماده ۴ امیدنامه صندوق نیکوکاری ندای امید مقطع زمانی تقسیم منافع حاصله ، یک ساله می باشد و دوره های تقسیم منافع در ۳۰ آذر ماه هر سال می باشد. هم چنین منافع قابل تقسیم در هر دوره ، ۱۵٪ نسبت به ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم منافع می باشد.

## ۲۴- تعدیلات

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                      |
| ۹۲۳,۸۴۸,۶۴۰                         | (۱,۰۰۹,۱۴۳,۱۹۶)                     | تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال |
| ۹۲۳,۸۴۸,۶۴۰                         | ۹۸۱,۱۹۸,۳۸۰                         | تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور  |
|                                     | (۲۷,۹۲۵,۷۱۶)                        |                                      |

## ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                            |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| درصد تملک                    | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری    | درصد تملک                        | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری    | نوع واحدهای<br>سرمایه‌گذاری      | نوع وابستگی                      | اشخاص وابسته                                                |
| ۹.۱۱٪                        | ۵۰۰                              | ۹.۱۲٪                            | ۵۰۰                              | مدیریتی                          | مدیر اجرا                        | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان<br>آذربایجان غربی |
| ۱۸.۲۳٪                       | ۱,۰۰۰                            | ۱۸.۲۳٪                           | ۱,۰۰۰                            | مدیریتی                          | مدیر صندوق سابق                  | شرکت کارگزاری آبان                                          |
| ۱۹.۳۹٪                       | ۱,۰۶۴                            | ۱۹.۴۰٪                           | ۱,۰۶۴                            | عادی                             | مدیر صندوق                       | شرکت سیدگردان آبان                                          |
| ۰.۰۹٪                        | ۵                                | ۰.۰۹٪                            | ۵                                | عادی                             | مدیر عامل سیدگردان<br>آبان       | الهام مرادی                                                 |
| ۱۸.۲۳٪                       | ۱,۰۰۰                            | ۱۸.۲۳٪                           | ۱,۰۰۰                            | مدیریتی                          | مدیر سرمایه‌گذاری                | علی گشاده فکر                                               |
| ۱۲.۵۸٪                       | ۸۰۰                              | ۱۴.۵۹٪                           | ۸۰۰                              | مدیریتی                          | سرمایه‌گذار                      | علی اکبر سبحانی                                             |
| ۹.۱۱٪                        | ۵۰۰                              | ۹.۱۲٪                            | ۵۰۰                              | مدیریتی                          | سرمایه‌گذار                      | بابک حقیقی مهمانداری                                        |
| ۳.۶۵٪                        | ۲۰۰                              | ۳.۶۵٪                            | ۲۰۰                              | مدیریتی                          | سرمایه‌گذار                      | کارگزاری سرمایه و دانش                                      |
| ۰.۰۰٪                        | ۰                                | ۰.۳۶٪                            | ۲۰                               | عادی                             | مدیر سرمایه<br>گذاری (فعلی)      | علی کمالی                                                   |
| ۰.۰۰٪                        | ۰                                | ۰.۳۶٪                            | ۲۰                               | عادی                             | مدیر سرمایه<br>گذاری (فعلی)      | بهروز معروفی                                                |
| ۰.۳۸٪                        | ۲۱                               | ۰.۰۰٪                            | ۰                                | عادی                             | مدیر سرمایه<br>گذاری (فعلی)      | شهرزاد راشدی                                                |
| ۰.۳۸٪                        | ۲۱                               | ۰.۰۰٪                            | ۰                                | عادی                             | مدیر سرمایه<br>گذاری (فعلی)      | سارا تریابی                                                 |
| ۹۳.۱۶٪                       | ۵,۱۱۱                            | ۹۳.۱۶٪                           | ۵,۱۰۹                            |                                  |                                  |                                                             |

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

| طرف معامله                                        | نوع وابستگی     | شرح معامله       | مابالغ به ریال  |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| موضوع معامله                                      | ارزش معامله     | تاریخ معامله     | مابالغ به ریال  |
| شرکت کارگزاری آبان                                | کارگزار صندوق   | خرید و فروش سهام | (۴,۰۷۱,۸۵۷,۲۳۶) |
|                                                   |                 | تسهیلات          |                 |
| شرکت سیدگردان آبان                                | مدیر و مدیر ثبت | کارمزد مدیریت    | (۹۱۵,۱۱۸,۰۴۳)   |
| شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل<br>فارابی | متولی           | کارمزد متولی     | (۲۱۱,۱۴۹,۵۵۱)   |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران                        | حسابرس          | کارمزد حسابرس    | (۲۵۵,۳۱۴,۱۷۶)   |

## ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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