



مؤسسه حسابرسی و سرمایه‌گذاری
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خلیلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱/۴۴۸۴۶۶۰۲ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دش و بھکاران
((میلدارن رمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: نزد گراہ شید آبشمان، خیلمان سروار، محل ملی، خیلمان بچ تن، خیلمان شید نوز پور، کوچہ سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی داش و همکاران
(مسابران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱/۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی داش و همکاران
(مسابران رسمی)
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

- آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "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 سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- 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 طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق" و "اخذ موقعیت خرید در قرارداد اختیار معامله سهام حداکثر ۵٪ ارزش روز سهام و حق تقدم سهام "صندوق"."
 - ماده ۱۶۷ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران". (مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ و ۱۴۰۲/۰۳/۰۷)
 - بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فیما بین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری". (در برخی از مقاطع سال)
 - 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)

- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۷- 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.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۲ مرداد ۱۴۰۲

سید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



مجمع محترم عمومی عادی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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: |
| ۴-۵ | • الف: اطلاعات کلی صندوق |
| ۵-۶ | • ب: ارکان صندوق |
| ۶ | • پ: مبنای کلی صورت‌های مالی |
| ۷-۹ | • ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۰-۱۷ | • ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است. با سپاس

نماینده
مجلس خبری و
مجلس خبری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سب‌گردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آبرابیان
تحلیل فارابی

متولی صندوق

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰

omid.aban.net

سب‌گردان آبان

سهامی خاص

ندای امید
صندوق سرفایه‌گذاری مشترک نیکوکاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴۳,۰۰۸,۱۰۷,۸۱۷	۲۱۷,۹۴۶,۴۷۷,۶۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۲,۵۶۹,۷۸۵	۱۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۸۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۲۶,۳۴۴,۴۹۱	۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۷	حساب های دریافتی
۳۸۷	۷۳۱,۰۴۷,۳۸۸	۸	سایر دارایی ها
۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱۴۳,۶۵۷,۰۲۰,۴۸۰	۲۳۵,۸۹۴,۳۵۸,۵۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱	۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۹۸	۱,۸۳۵,۷۰۱,۶۳۶	۱۱	پرداختی ارکان صندوق
۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴	.	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۴۲۱,۵۲۷,۶۵۷	۱,۵۲۵,۹۵۷,۳۴۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸,۵۸۹,۳۵۱,۲۰۰	۶,۸۴۱,۹۵۹,۰۸۱		جمع بدهی ها
۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰	۲۲۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲۴,۶۲۰,۴۲۸	۴۱,۷۶۷,۳۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

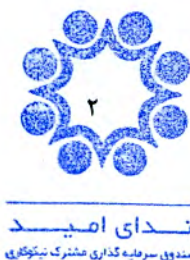
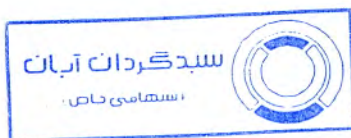
علی رضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان

متولی صندوق

تحلیل فارابی

دش
نوسر حسابری و ش و همکاران
«خبرداران ری»
گزارش حسابری



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰

omid.aban.net

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵	۴۳,۴۸۹,۰۰۱,۰۱۹	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷
۱۶	۴۰,۸۳۹,۶۹۹,۱۲۸	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸
۱۷	۱۳,۹۲۴,۹۲۷,۲۳۷	۹,۵۱۶,۴۲۲,۴۶۸
۱۸	۵,۶۵۰,۵۲۹	۳۷,۴۹۰,۸۳۰
۱۹	۳۷۱,۹۸۳,۱۷۷	۱۷۴,۳۸۲,۲۱۱
	۹۸,۶۳۱,۲۶۱,۰۹۰	۵۲,۸۵۴,۴۹۵,۱۱۴
۲۰	(۱,۸۵۰,۸۴۱,۶۸۳)	(۱,۲۴۴,۴۷۵,۱۳۲)
۲۱	(۱,۰۰۱,۳۱۲,۵۷۸)	(۵۶۰,۳۰۲,۳۵۷)
	(۲,۸۵۲,۰۵۴,۲۶۱)	(۱,۸۰۳,۷۷۷,۴۸۹)
۲۲	(۹۴۷,۹۳۰,۹۱۲)	(۹۳۲,۷۸۷,۰۳۶)
	۹۴,۸۳۱,۲۷۵,۹۱۷	۵۰,۱۱۷,۹۳۰,۵۸۹
	۵۷.۱۶٪	۴۱.۸۹٪
	۴۱.۴۰٪	۳۷.۱۱٪

درآمدها
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵,۴۸۶	۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰
	۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۲)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	۰	(۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰)
	۰	۹۴,۸۳۱,۲۷۵,۹۱۷
۲۴	۰	(۳۷,۹۴۵,۷۱۶)
	۵,۴۸۴	۲۲۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱

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

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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

موسسه خبری دشت و بهاران
«خبرداران دشت»
گزارش خبری



نماینده
الهام مرادی
علی رضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان



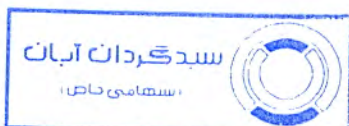
ندای امید
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

ادکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰
فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
fund@abanbroker.com
omid.aban.net



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

اطلاعات کلی صندوق

۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که صندوقی 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:

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- پذیرهنویسی آن‌ها نزد یکی از بورس‌ها صورت گرفته باشد؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

د- در صورتی که پذیرهنویسی آن در یکی از بورس‌ها صورت نگرفته باشد، نماد اوراق مذکور گشایش یافته و معاملات ثانویه آن در یکی از بورس‌ها در حال انجام باشد.

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

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

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 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 <https://nedayeomidfund.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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری مدیریتی یک حق رای دارند مشروط بر اینکه دارنده واحد سرمایه‌گذاری مدیریتی حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی صندوق را دارا باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

ردیف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	علی گشاده فکر	۱,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۲۵
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۵۰۰	۱۲,۵
۵	بابک حقیقی مهمانداری	۵۰۰	۱۲,۵
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰	۵
	جمع	۴,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت 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 محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱

متولی صندوق: بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۷ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 (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 هزار (۰,۰۰۵) 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 .
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰۰ و حداکثر ۸۰۰ 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 ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰.۲۳٪	۲۹,۰۶۶,۷۵۰,۹۱۵	۲۲,۵۸۹,۹۵۵,۸۷۷	۱۸.۱۰٪	۴۲,۶۹۹,۰۱۲,۷۲۰	۳۲,۶۷۵,۸۲۱,۷۰۶
۱۷.۷۵٪	۲۵,۴۹۸,۹۲۱,۵۰۰	۲۴,۸۷۶,۲۷۵,۳۵۴	۸.۹۲٪	۲۱,۰۴۳,۳۸۶,۹۰۰	۱۴,۷۲۲,۰۱۸,۵۰۰
۱۳.۵۶٪	۱۹,۴۷۵,۶۰۹,۰۱۰	۲۱,۳۰۶,۹۴۱,۶۱۰	۱۴.۷۴٪	۳۴,۷۶۴,۰۲۶,۷۰۰	۳۳,۵۳۵,۳۳۱,۶۹۴
۲.۵۳٪	۳,۶۲۸,۵۰۱,۵۰۰	۳,۵۴۹,۰۷۷,۹۰۶	۲.۳۵٪	۵,۵۵۱,۱۱۰,۲۴۰	۴,۲۴۳,۴۳۱,۷۹۹
۲۷.۹۵٪	۴۰,۱۵۲,۶۹۹,۳۶۶	۳۴,۵۷۹,۹۵۱,۹۵۲	۹.۵۱٪	۲۲,۴۴۳,۰۲۷,۳۶۰	۱۸,۷۹۸,۲۰۲,۵۴۵
۷.۱۹٪	۱۰,۳۲۱,۸۴۴,۱۳۰	۱۰,۳۳۳,۹۶۲,۰۷۴	۲۵.۴۴٪	۶۰,۰۰۷,۷۷۲,۰۰۳	۴۵,۸۱۲,۲۹۳,۹۵۱
۰.۹۷٪	۱,۳۹۳,۷۹۱,۶۸۸	۱,۲۰۲,۸۶۸,۳۷۳	۳.۲۱٪	۷,۵۸۳,۳۷۸,۷۰۷	۶,۴۸۳,۵۲۶,۹۰۹
۱.۷۴٪	۲,۴۹۳,۳۲۷,۸۸۰	۲,۳۷۴,۰۵۸,۸۹۶	۶.۵۲٪	۱۵,۳۷۶,۹۹۳,۸۹۱	۱۱,۶۵۴,۷۱۰,۴۶۶
۰.۰۰٪	.	.	۳.۵۹٪	۸,۴۷۷,۷۷۰,۰۸۰	۷,۹۲۱,۹۹۰,۶۰۰
۱.۷۲٪	۲,۴۷۱,۷۵۵,۱۰۴	۳,۰۲۳,۰۲۱,۷۰۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۵۸٪	۸۲۹,۹۹۳,۲۹۴	۹۴۱,۶۵۸,۳۴۷	۰.۰۰٪	.	.
۵.۳۴٪	۷,۶۷۵,۰۱۳,۴۳۰	۷,۴۴۰,۵۰۴,۷۳۱	۰.۰۰٪	.	.
۹۹.۵۵٪	۱۴۳,۰۰۸,۱۰۷,۸۱۷	۱۳۲,۲۱۸,۲۷۶,۸۲۸	۹۲.۳۹٪	۲۱۷,۹۴۶,۴۷۷,۶۰۲	۱۷۵,۸۴۷,۲۲۸,۱۷۲

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
شرکت های چند رشته ای صنعتی
خدمات فنی و مهندسی
فلزات اساسی
محصولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ
استخراج کانه های فلزی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
خودرو و ساخت قطعات
هتل و رستوران
سرمایه گذاری ها

۵-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۴۸,۷۴۴	۹۲۰,۷۶۹,۷۵۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۶۴,۹۹۳	۱,۰۴۹,۷۳۷,۵۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۱۳,۸۹۷	۸۵,۳۷۸,۶۵۰

اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
اختیار شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نوع سپرده
۰.۰۰٪	.	۶.۰۸٪	۱۴,۳۴۳,۳۳۹,۴۳۸	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۹ کوتاه مدت
۰.۰۵٪	۷۷,۰۹۳,۹۲۷	۰.۰۰٪	۲,۸۳۰,۶۴۷	۵٪	۱۳۹۹/۰۴/۲۹ کوتاه مدت
۰.۰۷٪	۹۵,۴۷۵,۸۵۸	۰.۰۰٪	.	۵٪	۱۳۹۳/۰۹/۲۵ کوتاه مدت
۰.۱۳٪	۱۷۲,۵۶۹,۷۸۵	۶.۰۸٪	۱۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۸۵		

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۲
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۴۴
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-۱۵۲

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۲۶,۳۴۴,۴۹۱	۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۱۳۰,۹۱۶,۵۱۳	۲۵٪	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۶,۳۴۴,۴۹۱	۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۱۳۰,۹۱۶,۵۱۳			

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۷	۶۹۸	(۵۰,۸۴۹,۶۸۹)	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۸۷
۰	۷۳۱,۰۴۶,۶۹۰	(۱,۰۱۲,۹۵۳,۳۱۰)	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۸۷	۷۳۱,۰۴۷,۳۸۸	(۱,۰۶۳,۸۰۲,۹۹۹)	۱,۷۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۸۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۸۰,۰۰۰
۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۲۳۷۳۱

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۴۱,۳۲۱,۴۱۹	۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶	۴۵۳,۴۸۰,۱۶۱,۰۴۶	۴۵۳,۶۴۱,۱۸۲,۳۶۹	۳,۶۴۱,۳۲۱,۴۱۹
(۴,۲۱۹,۷۶۸)	۰	۴,۲۱۹,۷۶۸	۰	(۴,۲۱۹,۷۶۸)
۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱	۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶	۴۵۳,۴۸۴,۳۸۰,۸۱۴	۴۵۳,۶۴۱,۱۸۲,۳۶۹	۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱

شرکت کارگزاری آبان

تعدیل کارگزار

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۴۱,۷۱۴,۲۴۱	۱,۴۱۴,۳۵۰,۲۶۶
۱۴۶,۴۹۸,۶۹۰	۱۶۴,۶۵۷,۵۳۵
۶۷,۳۲۸,۱۰۰	۰
۱۳۲	۰
۱۶۳,۴۹۸,۸۳۵	۲۵۶,۶۹۳,۸۳۵
۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۹۸	۱,۸۳۵,۷۰۱,۶۳۶

مدیر صندوق

متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری ابراربان تحلیل فارابی)

متولی سابق (موسسه حسابرسی فاطر)

حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاربان)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مانده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده
۳,۱۸۳,۴۲۲,۷۳۱	۰	۱۲۵,۷۳۹,۶۰۰,۸۰۸	۱۲۲,۵۵۶,۲۱۷,۸۷۷	۳,۱۸۳,۴۲۲,۷۳۱	۲۳٪	متعدد	۳,۱۸۳,۴۲۲,۷۳۱	۱۲۲,۵۵۶,۲۱۷,۸۷۷	۱۲۵,۷۳۹,۶۰۰,۸۰۸	۰	۰٪
۲۸,۳۴۹,۱۶۳	۰	۹۷۹,۷۸۷,۷۲۴	۹۵۱,۴۳۸,۵۶۱	۲۸,۳۴۹,۱۶۳			۲۸,۳۴۹,۱۶۳	۹۵۱,۴۳۸,۵۶۱	۹۷۹,۷۸۷,۷۲۴	۰	۰٪
۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴	۰	۱۲۶,۷۱۹,۴۲۸,۳۳۲	۱۲۳,۵۰۷,۶۵۶,۴۳۸	۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴			۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴	۱۲۳,۵۰۷,۶۵۶,۴۳۸	۱۲۶,۷۱۹,۴۲۸,۳۳۲	۰	۰٪

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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۲۵۰,۳۰۲	۹۹۹,۶۷۴,۹۷۶
۴۰۲,۸۵۲,۲۵۴	۵۲۶,۲۸۲,۳۷۲
۷,۴۲۵,۰۰۱	۰
۴۲۱,۵۲۷,۵۵۷	۱,۵۲۵,۹۵۷,۳۴۹

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۳۶,۵۸۵,۹۵۶,۳۵۳	۱,۴۸۶	۶۱,۹۸۲,۸۱۵,۶۱۴
۹۸,۴۸۱,۷۱۲,۹۲۷	۴,۰۰۰	۱۶۷,۶۹۵,۸۳۸,۶۷۷
۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۳۸۰	۵,۴۸۶	۲۲۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیگوا ی ثدای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۴۰,۲۷۴,۶۴۵,۳۱۶	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷
۱۵-۲	۳,۲۱۴,۳۵۵,۷۰۲	۰
	۴۳,۴۸۹,۰۰۱,۰۱۹	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نوع فعالیت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجهیز توزیع غذای دنا آفرین فذک	۱,۳۲۶,۵۱۷	۱۳,۱۹۷,۷۸۶,۶۵۰	(۳,۱۰۰,۷۹۲,۸۳۵)	(۱۱,۷۴۶,۰۳۰)	(۶۵,۹۸۸,۹۳۳)	(۲۴۷,۸۵۰,۰۳۵)
سیمان تهران	۴۰۵,۰۰۰	۳۲,۱۳۳,۸۵۲,۶۲۰	(۱۳,۸۲۵,۶۵۱,۵۸۳)	(۱۹,۶۹۹,۱۲۹)	(۱۱۰,۶۹۹,۲۶۳)	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۳۳,۰۰۰	۱۸,۵۵۸,۶۸۹,۹۴۰	(۱۲,۵۰۸,۵۸۷,۸۹۷)	(۱۶,۵۱۷,۳۳۴)	(۹۳,۷۹۲,۳۵۰)	۲,۶۷۳,۴۸۹,۱۴۰
سرمایه گذاری غیر(هاندینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۱,۵۵۵,۱۹۰	(۲۱,۷۰۸,۶۷۸,۲۷۱)	(۲۳,۶۳۰,۸۸۴)	(۱۳۲,۷۵۷,۷۷۶)	(۱۸۳,۹۲۹,۰۹۲)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۴۰,۲۹۴,۱۷۷)	(۲۵,۱۴۵,۱۷۰)	(۱۴۱,۲۶۵,۰۰۰)	۵۰۰,۳۹۷
پتروشیمی شیراز	۲۴۰,۰۰۰	۹,۳۹۶,۴۴۴,۱۶۰	(۶,۰۷۶,۲۳۸,۳۷۱)	(۸,۳۲۲,۸۲۶)	(۴۶,۹۸۲,۱۷۱)	(۱۹۵,۴۱۴,۰۱۵)
لوب آهن اسفهان	۱,۱۵۰,۷۵۶	۳,۹۸۷,۴۸۷,۶۳۱	(۳,۱۸۲,۸۹۳,۰۷۶)	(۳,۵۴۸,۸۶۴)	(۱۹,۹۳۷,۴۳۸)	۲۲۴,۸۶۳,۹۲۴
سرمایه گذاری صدرتلین	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۴,۳۰۷,۸۳۰	(۳,۹۶۲,۳۱۱,۸۰۹)	(۵,۰۵۰,۱۳۴)	(۲۸,۳۷۱,۵۳۹)	۰
سیمان ارومیه	۹۹,۶۰۳	۵,۳۲۲,۹۳۸,۱۸۰	(۳,۸۳۱,۰۵۰,۹۰۴)	(۲,۷۳۷,۴۱۵)	(۳۶,۶۱۴,۶۹۱)	۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۹۵,۰۵۵,۲۶۰	(۷,۶۷۲,۰۲۳,۹۲۵)	(۸,۲۷۲,۵۹۹)	(۴۶,۴۷۵,۲۷۶)	۴,۲۳۶,۴۹۶,۱۱۳
ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۹۲,۵۶۳,۸۰۰)	(۵,۰۲۴,۹۴۰)	(۲۸,۲۳۰,۰۰۰)	۱,۸۸۴,۸۳۲,۶۰۲
تولید برق سلویه مینا	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۳,۷۵۴,۰۳۰)	(۲,۰۹۵,۹۵۰)	(۱۱,۷۷۵,۰۰۰)	۰
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۳۸۱,۳۵۰	(۷,۵۶۱,۵۵۷,۷۱۴)	(۷,۲۹۴,۷۷۹)	(۴۰,۹۸۱,۹۰۷)	۰
پالایش نفت تهران	۱,۶۱۷,۶۴۷	۵,۹۲۳,۸۲۶,۸۳۰	(۵,۲۶۲,۴۹۹,۴۶۶)	(۵,۲۷۲,۲۲۴)	(۲۹,۶۱۹,۲۳۴)	۰
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۳,۶۹۳,۷۵۵)	(۲,۳۱۳,۴۶۶)	(۱۲,۹۹۷,۰۰۰)	۵۹۱,۸۴۳,۶۶۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۴,۸۹۵,۲۸۴)	(۳,۲۸۴,۱۰۰)	(۱۸,۲۵۰,۰۰۰)	۰
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۲,۳۸۰,۴۰۴)	(۴,۳۷۸,۸۰۰)	(۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	۰
سیمان اردستان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۷,۳۵۶,۵۹۷)	(۱,۷۸۶,۱۴۱)	(۱۰,۰۳۴,۵۰۰)	۰
صنایع گلبرن	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۳,۷۱۹,۵۰۰)	(۵۳۵,۷۸۰)	(۳,۰۱۰,۰۰۰)	۰
ج - توسعه مادن و فلزات	۸۹,۳۵۷	۲۴۳,۲۲۰,۲۳۷	(۲۳۶,۶۶۸,۳۰۴)	۰	۰	۰
تجهیز توزیع غذای دنا آفرین فذک	۱,۳۴۵,۰۰۰	۳,۹۴۳,۷۶۰,۰۰۰	(۳,۹۴۳,۳۸۰,۶۵۱)	۰	۰	۰
توسعه مادن و فلزات	۲۶۶,۸۸۴	۱,۳۵۰,۹۷۸,۶۳۳	(۱,۴۸۹,۷۰۰,۶۱۹)	(۱,۲۰۲,۳۷۱)	(۶,۷۵۴,۸۹۳)	۲۱۳,۱۶۰,۷۲۲
پتروشیمی پردیس	۱۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۶۶,۶۳۷,۰۲۰	(۲۰۰,۹۲۵,۵۴۹,۹۱۱)	(۱۷,۸۶۸,۲۰۷)	(۱۰۰,۳۸۳,۱۸۵)	۹۴۶,۹۴۵,۲۱۷
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۰۰۹,۲۱۴,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۶۴,۳۸۰	(۷,۶۷۵,۰۱۳,۴۳۰)	(۶,۶۳۲,۳۳۷)	(۳۷,۲۶۰,۳۲۲)	۸۵۲,۶۶۸,۴۲۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۵۱۰,۰۰۰	(۱,۷۷۰,۵۰۹,۹۱۱)	(۱,۴۶۷,۱۷۴)	(۸,۲۴۴,۵۵۰)	۲,۶۲۱,۳۶۴,۷۸۸
پالایش نفت لاون	۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۹,۴۴۶,۸۰۰	(۱۵,۱۰۴,۱۴۶,۴۴۹)	(۱۲,۶۱۰,۷۹۹)	(۷۰,۸۴۷,۱۸۴)	۳۹۴,۴۸۳,۰۲۹
ایران خودرو	۱۳,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۲,۱۵۳,۰۰۰	(۴۱,۳۱۱,۳۹۴,۱۲۹)	(۳۵,۷۹۷,۷۱۶)	(۲۰۱,۱۱۰,۷۶۵)	۰
سیا	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۱۶,۸۰۷,۱۳۳)	(۱۶,۸۱۵,۶۶۰)	(۹۴,۴۷۰,۰۰۰)	۰
پالایش نفت اسفهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۷۰,۵۱۹,۲۷۵)
فولاد غدیر کبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۶۵,۸۲۱,۰۲۳)
گروه صنعتی سدید	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۵۵,۴۹۰)
قلم به صفحه بعد	۲۸۶,۴۱۱,۳۹۵,۷۱۱	۲۴۴,۲۷۵,۰۲۹,۶۲۵	(۲۵۱,۰۹۰,۷۳۰)	(۱,۴۱۰,۶۲۳,۰۷۷)	۴۰,۲۷۴,۶۴۳,۲۵۹	۱۰,۸۷۰,۹۵۹,۰۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۸۷۰,۹۵۹,۰۰۷	۴۰,۲۷۴,۶۴۳,۲۵۹	(۱,۴۱۰,۶۲۲,۰۷۷)	(۲۵۱,۰۹۰,۷۳۰)	(۲۴۴,۴۷۵,۰۲۹,۶۴۵)	۲۸۶,۴۱۱,۳۹۵,۷۱۱		نقل از صفحه قبل
۵۸۶,۵۹۹,۶۴۱	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۹۴۴,۵۳۰,۹۵۹	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲۹۴,۴۳۵,۷۲۲	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱,۳۳۳,۵۷۲,۳۰۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تلنم اجتماعی
(۱,۱۱۴,۸۳۱,۴۱۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
۷,۶۰۸,۰۳۳	.	.	.	.	.	.	آریان کیمیا تک
۶,۰۱۱,۰۶۲,۳۴۱	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶۲۲,۲۶۹,۷۲۲	.	.	.	.	.	.	ج . سرمایه گذاری صبا تلنم
۱۳,۸۵۳,۹۵۷	.	.	.	.	.	.	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۳۷۷,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	س . و خدمات مدیریت سند ب کشوری
۹۳,۴۰۰,۶۵۵	.	.	.	.	.	.	پتک گردشگری
۱۴,۵۷۳,۰۴۴	.	.	.	.	.	.	ریل گردش ایرانیا
۳,۴۹۱,۵۲۵,۳۰۵	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین
۳,۴۸۷,۳۶۷	.	.	.	.	.	.	سپید ماکیان
۱,۶۲۷,۶۲۱	.	.	.	.	.	.	محصولات کافندی لطیف
(۳۹۶,۷۱۶,۷۱۲)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۴۸۷,۵۱۷,۹۶۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵,۱۸۹,۸۰۷,۷۶۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان تکنولوژی
۶۷۱,۹۳۵,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۸۹۴,۶۶۶,۹۳۹)	.	.	.	.	.	.	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۹۸,۶۲۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری هامون صبا
۳۵,۲۷۷,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	پتک ملت
۳,۲۰۹,۷۷۲	.	.	.	.	.	.	لیزینگ کارآفرین
۴۱,۴۳۱	.	.	.	.	.	.	ریل گردش ایرانیا
۴,۹۵۳,۲۷۲,۲۵۳	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	۴۰,۲۷۴,۶۴۳,۲۵۹	(۱,۴۱۰,۶۲۲,۰۷۷)	(۲۵۱,۰۸۸,۶۷۲)	(۲۴۴,۴۷۵,۰۲۹,۶۴۵)	۲۸۶,۴۱۱,۳۹۵,۷۱۱		

۱۵-۲- سود اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۸۵۰,۳۲۳,۸۷۳	.	.	(۲,۷۵۳,۷۰۸,۱۲۷)	۷,۶۰۴,۰۳۲,۰۰۰	۶,۹۸۹,۰۰۰	تسویه فیزیکی اختیارخودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	۳۵۹,۵۶۰,۰۰۰	.	(۲۶۵,۰۰۰)	(۷۰۰,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عدم اعمال اختیارخودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	۴,۲۷۱,۸۳۰	.	(۱۴,۳۰۰)	(۷,۴۸۱,۸۷۰)	۱۱,۸۶۸,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اختیارخودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	۳,۲۱۴,۳۵۵,۷۰۳	.	(۳۷۹,۳۰۰)	(۵,۴۶۱,۳۶۴,۹۹۷)	۸,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۰,۰۹۴,۷۴۰,۸۶۳	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار	۷۴۴,۹۵۸,۲۶۵	۰
	۴۰,۸۳۹,۶۹۹,۱۲۸	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸

۱۶-۱- سود 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
سیمان تهران	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۶,۰۹۰,۰۱۸)	(۱۹,۱۰۶,۵۲۰)	(۱۰۷,۳۴۰,۰۰۰)	۱۱,۰۸۵,۴۶۳,۳۶۲
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۰۲,۹۸۰,۰۳۲)	(۱۸,۸۱۸,۱۶۰)	(۱۰۵,۷۲۰,۰۰۰)	۲,۹۱۶,۳۶۳,۸۰۸
سرمایه‌گذاری صندوق ارزش‌سنجی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۷۳,۱۹۶,۳۵۳)	(۱۶,۹۹۹,۰۰۰)	(۹۵,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۵۱۴,۳۰۴,۶۴۷
تولید برق علویه مینا	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۴۷,۳۸۱,۵۶۳)	(۱۲,۳۵۳,۱۶۴)	(۶۸,۸۳۸,۰۰۰)	۳,۶۳۹,۱۲۷,۲۷۳
پتروشیمی توری	۱۷۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۹۸,۲۰۲,۵۴۵)	(۲۰,۰۹۲,۶۴۰)	(۱۱۲,۸۸۰,۰۰۰)	۳,۶۴۴,۸۲۴,۸۱۵
پالایش نفت بندرعباس	۱۶۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۹۸,۸۶۹,۵۰۵)	(۱۹,۴۰۹,۱۲۰)	(۱۰۹,۰۴۰,۰۰۰)	۳,۳۸۰,۶۸۱,۳۷۵
گروه مینا (سهامی عام)	۲۶۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۰,۳۸۳,۸۷۵)	(۳۱,۱۲۳,۳۰۰)	(۱۷۴,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۸۹۳,۶۴۲,۸۲۵
سیمان ارومیه	۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۱۰,۱۹۴,۱۴۳)	(۱۸,۰۹۱,۹۲۰)	(۱۰۱,۶۴۰,۰۰۰)	۲,۳۹۸,۰۷۳,۳۳۷
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۱,۵۵۵,۱۲۵)	(۴,۹۶۹,۷۶۰)	(۲۷,۹۲۰,۰۰۰)	۱,۲۶۹,۵۵۵,۱۱۵
سرمایه گذاری صدرنامین	۵۷۲,۵۸۱	۴,۸۳۸,۳۰۹,۴۵۰	(۳,۷۸۱,۲۴۰,۷۶۵)	(۳,۲۰۶,۰۹۵)	(۲۴,۱۹۱,۵۴۷)	۱,۰۲۸,۵۷۱,۰۲۲
سیمان اردستان	۶۱۵,۴۲۳	۱۸,۵۶۷,۳۱۱,۹۱۰	(۱۷,۷۴۰,۸۵۳,۳۸۱)	(۱۶,۵۲۴,۱۰۸)	(۹۲,۸۳۶,۵۶۰)	۷۱۷,۰۹۶,۹۶۲
پارس مینو	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۲۱,۹۹۰,۶۰۰)	(۷,۵۸۹,۹۲۰)	(۴۲,۶۴۰,۰۰۰)	۵۵۵,۷۷۹,۴۸۰
ج - سرمایه گذاری صدرنامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۲,۳۸۶,۱۴۴)	(۲,۴۸۳,۱۰۰)	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)	۷۱,۳۸۰,۷۵۶
مبین انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۰,۶۰۸,۶۸۹)	(۱,۵۱۳,۴۴۵)	(۸۵۰۳,۵۰۰)	(۲۰,۱۲۴,۶۳۴)
توسعه‌مادر و فلزات	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت لاون	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فداک	-	-	-	-	-	-
ج - توسعه‌مادر و فلزات	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلینگ)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
	۲۱۷,۱۶۹,۷۲۱,۳۶۰	(۱۷۵,۷۹۵,۸۵۰,۸۳۸)	(۱۹۳,۳۸۱,۰۵۲)	(۱۰۸۵,۸۴۸,۶۰۷)	۴۰,۰۹۴,۷۴۰,۸۶۳	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار 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
اختیار شستا-۸۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۱۶۴,۹۹۳)	(۲۶۲,۵۰۰)	-	۳۸۹,۵۷۲,۵۰۷
اختیار شستا-۷۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۱۴۸,۷۴۴)	(۲۳۰,۳۵۰)	-	۲۲۵,۶۲۱,۰۰۰
اختیار شستا-۹۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۵,۶۱۳,۸۹۸)	(۲۱,۳۵۰)	-	۲۹,۷۶۴,۷۵۲
	۲,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۰,۹۲۷,۶۳۵)	(۵۱۴,۱۰۰)	-	-	۷۴۴,۹۵۸,۲۶۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال
۰	۲,۱۶۷,۰۶۸,۰۶۳	(۱۰۰,۹۳۱,۹۳۷)	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۲,۱۶۷,۰۶۸,۰۶۳
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۲,۰۱۵	۷۳۹,۵۲۲,۹۵۰	۰	۷۳۹,۵۲۲,۹۵۰	۶۵۰	۱,۱۳۷,۷۴۳	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۸۰,۰۰۲,۰۱۵	۷۳۹,۵۲۲,۹۵۰
۰	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۵۶,۰۱۵,۴۲۴	(۳۹,۹۸۴,۵۷۶)	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۵۶,۰۱۵,۴۲۴
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۴,۰۱۰,۶۹۷	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲۴,۰۱۰,۶۹۷	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۰	۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۱۶,۵۰۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۴۶,۶۰۰,۰۰۰
۶۵,۷۹۸,۰۰۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۵,۷۹۸,۰۰۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	۵۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰
۱۷۱,۱۰۱,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۷۱,۱۰۱,۰۹۵	۰
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۵,۲۴۳,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵,۲۴۳,۲۴۳	۰
۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۹۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۲۲,۰۰۰	۰
۳۲۶,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۲۶,۰۴۰	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹,۵۱۶,۴۲۲,۴۶۸	۱۳,۹۲۴,۸۲۷,۲۲۷	(۱۳۰,۹۱۶,۵۱۳)	۱۴,۰۵۵,۸۴۳,۷۵۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹,۵۱۶,۴۲۲,۴۶۸	۱۳,۹۲۴,۸۲۷,۲۲۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال
۲۵,۴۳۱,۷۶۴	۳,۷۲۷,۵۶۶	۰	۳,۷۲۷,۵۶۶	۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲۵,۴۳۱,۷۶۴	۳,۷۲۷,۵۶۶	۰
۰	۵۷۰,۱۵۳	۰	۵۷۰,۱۵۳	۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۰	۵۷۰,۱۵۳	۰
۱۲,۰۵۹,۰۶۶	۱,۳۵۲,۸۱۰	۰	۱,۳۵۲,۸۱۰	۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۲,۰۵۹,۰۶۶	۱,۳۵۲,۸۱۰	۰
۳۷,۴۹۰,۸۳۰	۵,۶۵۰,۵۲۹	۰	۵,۶۵۰,۵۲۹	۰	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۷,۴۹۰,۸۳۰	۵,۶۵۰,۵۲۹	۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۳۳۷,۷۲۴	۱۷,۲۵۵,۶۶۲	۰	۳۵۲,۷۲۷,۵۱۵	۱۷۴,۳۸۲,۳۱۱
۱۴۱,۰۴۴,۴۸۷	۰	۰	۰	۳۷۱,۹۸۳,۱۷۷
۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۴,۳۸۲,۳۱۱	۳۷۱,۹۸۳,۱۷۷	۰	۰	۰

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۱۶,۴۷۵,۵۵۰	۸۳۷,۴۵۱,۶۸۳	متولی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۲۶,۹۹۹,۵۸۲	۵۱۳,۳۹۰,۰۰۰	
<u>۱,۲۴۳,۴۷۵,۱۳۲</u>	<u>۱,۸۵۰,۸۴۱,۶۸۳</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۵۴۴,۷۶۵	هزینه تصفیه
۷۸,۲۷۰,۸۵۷	۱۲۳,۴۳۰,۰۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۴,۰۳۱,۸۵۲	۸,۳۸۸,۱۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۴۱,۹۹۹,۶۴۸	۵۰,۸۴۹,۶۸۹	
<u>۵۶۰,۳۰۲,۳۵۷</u>	<u>۱,۰۰۱,۲۱۲,۵۷۸</u>	

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات
۹۳۲,۷۸۷,۰۳۶	۹۴۷,۹۳۰,۹۱۲	
<u>۹۳۲,۷۸۷,۰۳۶</u>	<u>۹۴۷,۹۳۰,۹۱۲</u>	

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تقسیم سود آذر ماه
۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰	
<u>۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰</u>	

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۳۵,۳۲۸,۲۳۰	۹۸۱,۱۹۸,۲۸۰
۰	(۱,۰۰۹,۱۴۳,۹۹۶)
۱,۸۳۵,۳۲۸,۲۳۰	(۲۷,۹۴۵,۷۱۶)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۹.۱۱٪	۵۰۰	۹.۱۲٪	۵۰۰	مدیر اجرا	مدیریتی
۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	مدیر صندوق سابق	مدیریتی
۱۹.۳۹٪	۱,۰۶۴	۱۹.۴۰٪	۱,۰۶۴	مدیر صندوق	عادی
۰.۰۹٪	۵	۰.۰۹٪	۵	مدیرعامل سیدگردان	عادی
۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی
۱۴.۵۸٪	۸۰۰	۱۴.۵۹٪	۸۰۰	سرمایه‌گذار	مدیریتی
۹.۱۱٪	۵۰۰	۹.۱۲٪	۵۰۰	سرمایه‌گذار	مدیریتی
۳.۶۵٪	۲۰۰	۳.۶۵٪	۲۰۰	سرمایه‌گذار	مدیریتی
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۶٪	۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	عادی
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۶٪	۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	عادی
۰.۳۸٪	۲۱	۰.۰۰٪	۰	مدیر سرمایه‌گذاری (قبلی)	عادی
۰.۳۸٪	۲۱	۰.۰۰٪	۰	مدیر سرمایه‌گذاری (قبلی)	عادی
۹۳.۱۶٪	۵,۱۱۱	۹۳.۱۶٪	۵,۱۰۹		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹۰۷,۱۲۱,۳۴۳,۴۱۵	طی سال	(۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱)
		تسهیلات	۱۲۳,۵۰۷,۶۵۶,۴۳۸		
سیدگردان آبان	مدیر	کارمزد مدیر	۸۳۷,۴۵۱,۶۸۳	طی سال	(۲,۴۱۴,۰۲۵,۲۴۲)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۶۴,۶۵۷,۵۳۵)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۱۳,۳۹۰,۰۰۰	طی سال	(۲۵۶,۶۹۳,۸۳۵)

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.