



موسسه حسابرسی دشت و همکاران  
(مبدأوران رسمی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری فدای امید

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آبه‌شمان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوردوزور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دیش و ہیکاران  
«مستقلین رسمی»

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

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

محل: بزرگراه شیدآستان، خیابان سردار جنگل، خیابان سنج، خیابان شید نو روز پور، کپہ سوم غربی، چاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق رسمی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوران  
«دش»

(استند سازمان بورس و اوراق بهادار)

«برنام خدا»

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید فعالیت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، 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 نیکوکاری ندای امید به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، 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 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.

## تأکید بر مطلب خاص

۳- توجه مجمع عمومی را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱، در خصوص اعلام انحلال "صندوق" مورد رسیدگی، بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ مجمع عمومی ( و نامه شماره ۱۲۲/۱۵۷۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار) و عدم تمدید مدت فعالیت "صندوق"، جلب می نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

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

۴- 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 یکاگیری 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 در حسابرسی صورت های مالی

۵- 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

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سروارنگل شمالی، خیابان پارس، خیابان شهید نوری، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از 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. با، 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

۶- "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:

اساسنامه:

- بند ج ماده ۲۲، موضوع: حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق" نزد مدیران "صندوق"، (سحر برقرار جهرمی)
- ماده ۲۶ و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۴ امیدنامه، موضوع: رعایت حد نصاب، سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناسر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"
- ماده ۳۳ و تبصره ۲ آن، موضوع:
- دعوت‌کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰)



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لافل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰)
- تبصره ۲ ماده ۲۵، موضوع: افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در روزنامه کنترالانتشار (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۰)
- تبصره ۲ ماده ۳۸ و نامه شماره ۱۲۲/۱۳۹۳۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه گذاری. (خرید سهام بانک آینده)
- بند ۴ ماده ۴۹، موضوع: تهیه گزارش های دوره ای مدیر اجرا هر ۳ ماه یک بار، حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره ۳ ماهه. (برای سه ماهه سوم)
- ماده ۶۷ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران.

### بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع سال)

### ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان، موضوع: لزوم تشکیل مجمع عمومی در خصوص اصلاح اساسنامه در مورد وظایف و مسئولیت های حسابرس.

۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی 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 بررسی های 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

### حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۱ مرداد ۱۴۰۳

سعید ربیعی  
بهرروز دارش  
شماره عضویت: ۹۰۲۷۹۱  
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



مجمع محترم عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری مشترک نهای امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری  
ندای امید

شناسه ملی: ۱۸۰۴۷۵۱۰۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸  
با سلام

شماره ثبت: به پیوسته صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 صورت های مالی

۷-۹

• ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۸

• 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس



ندای امید  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل

متولی صندوق

فارابی

امضاء

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی



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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omidfund@aban.capital

nedayeomidfund.ir





**ندای امید**  
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸  
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۱۷,۹۴۶,۴۷۷,۶۰۲	۲۲۷,۲۰۰,۱۷۱,۶۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۸۵	۹۵,۲۷۸,۴۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	۷	حساب های دریافتی
۷۳۱,۰۴۷,۳۸۸	۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲	۸	سایر دارایی ها
۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰	۹	موجودی نقد
.	۸,۴۴۳,۷۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۲۳۵,۸۹۴,۳۵۸,۵۶۲</b>	<b>۲۳۰,۲۶۵,۸۰۱,۰۳۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۸۲۵,۷۰۱,۶۳۶	۲,۰۸۶,۰۹۱,۶۹۲	۱۱	پرداختی ارکان صندوق
.	۱۰,۳۱۷,۸۱۶,۷۹۶	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۵۲۵,۹۵۷,۳۴۹	۲,۷۰۴,۰۴۸,۶۷۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۶,۸۴۱,۹۵۹,۰۸۱</b>	<b>۱۵,۱۰۷,۹۵۷,۱۶۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۲۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱</b>	<b>۲۱۵,۱۵۷,۸۴۳,۸۶۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۴۱,۷۶۷,۳۹۶	۳۹,۳۷۷,۳۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء  


نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی



شخص حقوقی

سندگرددان آبان

شرکت سپدگرددان آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری آریان  
 تحلیل فارابی - سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

ایران تین  
 مشاوره و سرمایه گذاری  
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

ایران تین  
 مؤسسه حسابرسی و مشاوران  
 مشاوران رسمی  
 گزینش بسیاری

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱  
 کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰  
 تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰  
 فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰  
 omidfund@aban.capital  
 nedayeomidfund.ir



شناسه ملی: ۱۸-۴۷۵۱۰۴۷۰۰۴۰۰  
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶,۲۷۵,۸۷۲,۸۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹
سود سهام	۱۷	۲۲,۳۳۴,۹۹۵,۵۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۷۷۸,۸۲۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۳۱,۱۹۱,۵۱۳
جمع درآمدها		۹۸,۶۳۱,۳۶۱,۰۹۰
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۶۱۱,۵۸۹,۳۰۶
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱,۳۹۸,۵۸۲,۷۵۸
جمع هزینه‌ها		۳,۰۱۰,۱۷۲,۰۶۴
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۹۵,۷۷۹,۲۰۶,۸۲۹
هزینه مالی	۲۲	۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶
سود (زیان) خالص		۹۴,۸۳۱,۲۷۵,۹۱۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (سال ۱)		۵۷,۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۴۱,۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۵,۴۸۴	۲۳۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۰	۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۲۰	۴۲
تقسیم سود	۲۳	۸۲۲,۶۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص سال	۰	۱۲,۲۴۵,۵۵۶,۲۱۲
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵,۴۶۴	۲۳۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱



سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
**سیدگردان آبان**  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی‌های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  
**ندای امید**  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**دشت**  
نوسان‌های دشت و همکاران  
مشاوران سرمایه‌گذاری

امضاء  
نماینده  
الهام مرادی  
علیرضا باغچانی  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
شیخ حوقی  
شرکت سیدگردان آبان  
خیابان خالد اسلامبولی، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
ایرانیان تحلیل فارابی  
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰  
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰  
فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰  
omidfund@aban.capital  
nedayeomidfund.ir



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

## اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- 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:

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

۱-۱-۲: حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

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

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

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

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

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

ج- 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 ۱۴۰۳

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.

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

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

۸-۱-۱: 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 مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق، انحلال صندوق تصویب شده است. 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- اطلاع‌رسانی

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

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به 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 ۱۴۰۳

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 آبهنسان، 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 ۱۴۰۳

#### 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 ۱۴۰۳

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 دریافتی 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 مجمع 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 در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این 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 ۱,۱۱۰ 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 ۱,۳۰۰ 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 ۱۴۰۳

#### 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.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		صنعت	
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
۶۵٪	۱۵,۲۷۶,۹۹۲,۸۹۱	۱۱,۶۵۴,۷۱۰,۴۶۶	۲۶.۵۰٪	۶۱,۰۲۷,۴۱۸,۷۹۰	۷۰,۶۸۲,۳۱۳,۸۴۴
۲۵.۴۴٪	۶,۰۰۰,۷۷۲,۰۰۲	۴۵,۸۱۲,۲۹۲,۹۵۱	۱۹.۱۷٪	۴۴,۱۴۰,۵۲۱,۳۷۸	۳۷,۴۲۹,۰۴۷,۵۰۶
۱۸.۱۰٪	۴۲,۶۹۹,۰۱۲,۷۲۰	۳۲,۶۷۵,۸۲۱,۷۰۶	۱۵.۰۸٪	۳۴,۷۲۸,۹۹۴,۲۶۴	۳۰,۷۱۶,۹۷۹,۲۸۲
۹.۵۱٪	۲۲,۴۴۲,۰۲۷,۳۶۰	۱۸,۷۹۸,۲۰۲,۵۴۵	۱۴.۶۲٪	۳۲,۶۶۲,۰۴۹,۸۷۵	۳۰,۹۳۷,۱۸۴,۹۵۷
۸.۹۲٪	۲۱,۰۴۲,۳۸۶,۹۰۰	۱۴,۷۲۲,۰۱۸,۵۰۰	۹.۳۶٪	۲۱,۵۵۶,۲۸۱,۳۴۰	۱۶,۵۲۰,۹۹۵,۷۰۲
۰.۰۰٪	.	.	۵.۰۸٪	۱۱,۷۰۶,۶۳۹,۳۶۰	۱۱,۷۵۰,۱۳۱,۳۰۴
۳.۲۱٪	۷,۵۸۳,۳۷۸,۷۰۷	۶,۴۸۳,۵۲۶,۹۰۹	۴.۵۲٪	۱۰,۴۱۶,۲۸۴,۵۸۰	۹,۱۷۰,۶۰۳,۱۲۳
۱۴.۷۴٪	۳۴,۷۶۴,۰۲۶,۷۰۰	۳۳,۵۳۵,۲۳۱,۶۹۴	۴.۳۳٪	۹,۹۶۰,۹۸۲,۲۰۰	۱۲,۸۸۹,۶۲۰,۰۰۳
۲.۳۵٪	۵,۵۵۱,۱۱۰,۲۴۰	۴,۲۴۳,۴۳۱,۷۹۹	۰.۰۰٪	.	.
۳.۵۹٪	۸,۴۷۷,۷۷۰,۰۸۰	۷,۹۲۱,۹۹۰,۶۰۰	۰.۰۰٪	.	.
۹۲.۳۹٪	۲۱۷,۹۴۶,۴۷۷,۶۰۲	۱۷۵,۸۴۷,۲۲۸,۱۷۰	۹۸.۶۷٪	۲۲۷,۲۰۰,۱۷۱,۶۹۲	۲۲۰,۰۹۶,۸۷۵,۷۲۲

عرضه برق، گاز، بخارآب گرم  
سیمان، آهک و گچ  
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
محصولات شیمیایی  
شرکت های چند رشته ای صنعتی  
لاستیک و پلاستیک  
استخراج کانه های فلزی  
خدمات فنی و مهندسی  
فلزات اساسی  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع سپرده			
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۶.۰۸٪	۱۴,۳۴۲,۳۳۹,۴۲۸	۰.۰۴٪	۹۲,۳۷۵,۳۵۱	۵٪	۱۴/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳
۰.۰۰٪	۲,۸۳۰,۶۴۷	۰.۰۰٪	۲,۹۰۳,۱۳۰	۵٪	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۴۴
۶.۰۸٪	۱۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۸۵	۰.۰۴٪	۹۵,۲۷۸,۴۸۱				

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سود سهام دریافتی	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	(۹,۱۹۴,۰۵۸)	۲۵٪	۱,۲۲۱,۷۱۹,۵۰۰	
۲,۶۲۳,۰۸۳,۴۸۷	۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	(۹,۱۹۴,۰۵۸)		۱,۲۲۱,۷۱۹,۵۰۰	

۷-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۲۲۰ میلیون ریال آن دریافت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال	مانده	کلیان سهام برسی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۸	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴۸,۸۰۰,۶۹۸)	.	۶۹۸	
۷۳۱,۰۴۶,۶۹۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۰,۳۱۶,۹۴۸)	۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲	۷۳۱,۰۴۶,۶۹۰	
<u>۷۳۱,۰۴۷,۳۸۸</u>	<u>۲,۰۲۸,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۱,۲۰۹,۱۱۷,۶۴۶)</u>	<u>۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲</u>	<u>۷۳۱,۰۴۷,۳۸۸</u>	

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰
۴۸,۶۸۰,۰۰۰	.
<u>۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰</u>	<u>۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰</u>

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۷۳۱  
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۱۵۲-۵۴۵۴۵۴۳-۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال	مانده	کلیان سهام برسی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶)	۲۶۷,۸۲۷,۷۷۹,۷۳۹	۲۶۴,۳۳۹,۰۳۵,۸۶۶	۸,۴۴۳,۷۷۷	(۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶)	
<u>(۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶)</u>	<u>۲۶۷,۸۲۷,۷۷۹,۷۳۹</u>	<u>۲۶۴,۳۳۹,۰۳۵,۸۶۶</u>	<u>۸,۴۴۳,۷۷۷</u>	<u>(۳,۴۸۰,۳۰۰,۰۹۶)</u>	

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۱۴,۳۵۰,۲۶۶	۱,۴۱۷,۴۵۴,۰۹۳
۱۶۴,۶۵۷,۵۳۵	۲۶۳,۴۵۲,۱۲۰
۲۵۶,۶۹۳,۸۳۵	۴۰۵,۱۸۵,۴۷۹
<u>۱,۸۳۵,۷۰۱,۶۳۶</u>	<u>۲,۰۸۶,۰۹۱,۶۹۲</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای سال	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴.۷۰٪	۱۰,۱۱۱,۳۱۱,۷۴۶	۶۸,۵۱۰,۰۲۳,۷۶۶	۷۸,۶۲۱,۳۳۵,۵۱۲	۰	متعدد	۲۸٪
۰	۰.۱۰٪	۲۰۶,۶۰۵,۰۵۰	۱,۳۲۲,۹۹۲,۹۴۶	۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶	۰		
۰	۴.۸۰٪	۱۰,۳۱۷,۸۱۶,۷۹۶	۶۹,۸۳۳,۰۱۶,۷۱۲	۸۰,۱۵۰,۸۳۳,۵۰۸	۰		

تسهیلات مالی دریافتی شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۲-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری یا کارگزاری آبان می باشد.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹۹,۶۷۴,۹۷۶	۱,۹۹۸,۶۷۰,۷۹۲
۵۲۶,۲۸۲,۳۷۳	۷۰۵,۳۷۷,۸۸۵
۱,۵۲۵,۹۵۷,۳۴۹	۲,۷۰۴,۰۴۸,۶۷۷

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۱,۹۸۲,۸۱۵,۶۱۴	۱,۴۸۴	۵۷,۶۴۸,۴۴۱,۳۲۹	۱,۴۶۴
۱۶۷,۰۶۹,۵۸۳,۸۶۷	۴,۰۰۰	۱۵۷۵,۰۹۴,۲۵۴۰	۴,۰۰۰
۲۲۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱	۵,۴۸۴	۲۱۵,۱۵۷,۸۴۳,۸۶۹	۵,۴۶۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵-۱	ریال ۴۰,۲۷۴,۶۴۵,۳۱۶	ریال (۵,۶۹۶,۸۵۰,۹۴۳)
۱۵-۲	ریال ۳,۲۱۴,۳۵۵,۷۰۳	ریال (۵۷۹,۰۲۱,۹۳۷)
	<u>ریال</u> ۴۳,۴۸۹,۰۰۱,۰۱۹	<u>ریال</u> (۶,۲۷۵,۸۷۲,۸۸۰)

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

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

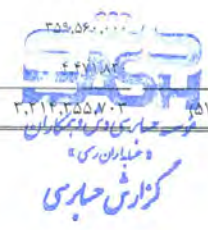
نوع سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال
پتروشیمی نوری	۷۵,۹۶۳	۱۳,۱۰۱,۴۲۹,۷۳۰	(۹,۹۹۴,۹۰۴,۳۱۱)	(۱۱,۶۶۰,۱۰۳)	(۶۵,۵۰۷,۱۴۹)	۴۰۰,۳۹۵,۷۴۹
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۲۹,۹۵۶	۷,۱۳۴,۵۴۹,۸۰۱	(۶,۳۳۱,۹۳۱,۰۷۴)	(۶,۳۴۹,۶۱۶)	(۳۵,۶۷۲,۷۵۰)	۸۷۰,۵۹۶,۳۶۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۰,۷۷۴,۱۱۹)	(۴,۰۹۳,۰۴۹)	(۳۲,۹۹۵,۰۰۰)	۳۲۱,۱۳۷,۸۳۲
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۵۱,۱۱۰,۳۴۰)	(۵,۲۳۱,۳۹۸)	(۲۹,۳۹۰,۰۰۰)	۲۹۲,۲۶۸,۳۶۲
سرمایه گذاری صدراستین	۲۰۰,۰۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۶۸۰,۰۵۴,۳۹۹)	(۱,۵۲۱,۸۹۴)	(۸,۵۵۰,۰۰۰)	۱۹,۸۷۳,۸۰۸
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۰,۹۷۸,۶۸۵)	(۱,۸۴۶,۹۱۴)	(۱۰,۳۷۶,۰۰۰)	۱۱,۹۹۸,۴۰۱
ح. مبین انرژی خلیج فارس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۲,۶۵۲,۴۶۴	(۱۹,۷۴۲,۶۵۲,۴۶۴)	.	.	.
کوبر تابر	۱	۱	(۵,۰۲۴)	.	.	(۵,۰۲۴)
کلر پارس	۱۱۰	۴,۵۹۳,۵۰۰	(۵,۰۲۰,۳۵۳)	(۴,۰۸۵)	(۲۲,۹۶۲)	(۴۵۴,۹۰۰)
سیمان صوفیان	۱۳۰	۳,۹۰۱,۳۰۰	(۵,۰۳۷,۹۶۷)	(۳,۴۷۰)	(۱۹,۵۰۶)	(۱,۱۵۹,۶۴۳)
سیمان تهران	۱۰,۰۰۱	۶۱,۰۰۰,۰۰۱	(۷۲,۵۳۵,۵۳۱)	(۵۳,۲۹۰)	(۳۰۵,۰۰۰)	۱۱,۸۹۴,۸۲۰
ح. سرمایه گذاری صدراستین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲,۲۸۶,۱۴۴	(۲,۷۷۳,۵۶۶,۹۰۰)	.	.	(۷۱,۲۸۰,۷۵۶)
تولید برق عسلویه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۰۰۳,۵۵۰	(۱,۰۳۶,۴۵۷,۲۷۹)	(۶۱۱,۳۸۷)	(۳,۴۳۵,۰۱۶)	(۳۴۳,۵۰۰,۱۳۲)
پارس مینو	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۵,۸۹۵,۹۳۴	(۸,۹۰۰,۱۸۲,۸۵۰)	(۷,۶۳۲,۴۳۰)	(۴۲,۸۷۹,۴۷۸)	(۳۷۶,۴۵۲,۸۲۴)
بانک آینده	۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۳,۴۵۳)	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۹۸,۶۳۳,۴۵۳)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۱۳۵,۰۰۰	۴,۹۶۷,۹۳۰,۰۰۰	(۵,۳۵۲,۰۹۳,۶۲۹)	(۴,۴۲۱,۳۸۰)	(۲۲,۸۳۹,۶۴۹)	(۴۱۳,۴۲۴,۶۵۸)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۹,۸۱۸,۱۳۰	(۸,۰۴۰,۹۷۳,۴۸۸)	(۶,۸۱۷,۰۳۴)	(۳۸,۲۹۹,۰۸۹)	(۴۲۶,۲۷۱,۴۸۱)
پالایش نفت تهران	۳,۳۵۴,۵۴۵	۷,۰۳۵,۵۷۴,۳۹۱	(۷,۴۹۰,۷۹۹,۰۳۸)	(۶,۲۶۱,۵۹۰)	(۳۵,۱۷۷,۸۷۲)	(۴۹۶,۶۶۴,۱۰۹)
مبین انرژی خلیج فارس	۵۴۰,۰۰۰	۴,۴۶۵,۵۳۲,۸۶۰	(۵,۳۱۲,۹۴۶,۱۴۸)	(۳,۹۷۳,۱۹۶)	(۲۲,۳۲۷,۶۶۵)	(۸۷۳,۷۱۵,۱۴۹)
سیمان اردستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۱۱۹,۶۴۰	(۱۴,۸۶۵,۷۷۰,۳۰۳)	(۱۲,۳۳۱,۸۴۸)	(۶۹,۳۸۰,۶۰۰)	(۱,۰۹۱,۲۶۳,۱۱۱)
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۶۱۵,۰۰۰	۲۰,۳۲۷,۳۴۹,۱۸۰	(۲۱,۵۸۲,۶۰۱,۹۹۱)	(۱۸,۰۹۱,۱۵۴)	(۱۰,۶۳۶,۷۴۶)	(۱,۳۷۴,۹۸۰,۷۱۱)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۸۰,۹۳۴	۲۵,۰۹۶,۰۱۸,۸۸۰	(۲۹,۳۱۰,۵۹۵,۷۳۳)	(۲۲,۳۳۵,۱۵۲)	(۱۲۵,۴۸۰,۰۹۰)	(۴,۳۶۲,۳۹۲,۰۹۵)
نقل به صفحه بعد		۱۵۶,۸۳۳,۸۵۴,۵۰۷	(۱۶۱,۷۳۹,۱۵۶,۴۴۶)	(۱۱۹,۶۰۴,۴۴۲)	(۶۷۱,۹۴۴,۵۷۲)	(۵,۶۹۶,۸۵۰,۹۴۳)



نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		۱۵۶,۸۳۳,۸۵۴,۵۰۷	(۱۶۱,۷۳۹,۱۵۶,۴۳۶)	(۱۱۹,۶۰۴,۴۴۲)	(۶۷۱,۹۴۴,۵۷۲)	(۵,۶۹۶,۸۵۰,۹۴۳)	۱۷,۸۳۴,۶۰۷,۳۹۴
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	۹۰,۱۹,۲۵۸,۸۵۲
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	۵,۹۲۰,۷۹۱,۳۵۹
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۴,۶۸۶,۴۸۸,۲۵۹
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۳,۲۶۴,۸۵۰,۷۹۲
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۷۸۱,۱۰۸,۲۵۳
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱,۲۶۰,۵۳۵,۱۷۰
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۵۸۶,۵۴۶,۹۵۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	۲۷۸,۶۴۰,۷۹۶
صنایع گل‌دیران	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۷۳۴,۷۲۰
ح. توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۶,۵۵۱,۹۳۳
ح. تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	۴۷۹,۳۴۹
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۶۷۹,۲۵۰)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	(۱۳۴,۱۶۹,۲۸۳)
سرمایه‌گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۶,۸۴۱,۷۰۹)
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۱۸,۱۶۷,۵۳۳)
سایپا	.	.	.	.	.	.	(۳,۱۳۴,۰۹۰,۷۳۶)
		۱۵۶,۸۳۳,۸۵۴,۵۰۷	(۱۶۱,۷۳۹,۱۵۶,۴۳۶)	(۱۱۹,۶۰۴,۴۴۲)	(۶۷۱,۹۴۴,۵۷۲)	(۵,۶۹۶,۸۵۰,۹۴۳)	۴۰,۲۷۴,۶۴۵,۳۱۶

۱۵-۲- سود(زیان) اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۵۷۳,۷۵۰	(۳,۰۶۸,۳۶۹,۷۵۰)	.	(۱۲۱,۳۶۹,۷۵۰)	.	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶,۸۶۵,۰۰۰	(۲,۷۷۹,۷۲۷,۵۰۰)	.	(۱۸۳,۷۳۷,۵۰۰)	.	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۹۶۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۶۹۶,۵۰۰	(۲۷۸,۳۷۸,۶۵۰)	.	(۱۸,۷۷۸,۶۵۰)	.	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲	۳۰۰,۰۰۰	.	(۲۱۱,۰۶۹,۷۴۴)	.	(۲۱۱,۰۸۶,۷۳۸)	.	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۱/۰۸-۱۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۵۴,۳۵۰	(۲۱۰,۷۸۹,۷۹۹)	.	(۴۴,۱۴۹,۲۹۹)	.	ریال
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۳/۰۳- ۲۶۰۰	۶,۹۸۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	ریال
اختیار خودرو- ۲۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	ریال
اختیار خودرو- ۲۶۰۰	۱۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	ریال
		۴,۹۷۰,۷۸۹,۵۰۰	(۵,۵۴۸,۲۴۵,۴۴۳)	(۱,۵۶۵,۹۹۴)	(۵۷۹,۰۳۱,۹۳۷)	.	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)	۴۰,۰۹۴,۷۴۰,۸۶۳
۱۶-۲	.	۷۴۴,۹۵۸,۲۶۵
	(۳۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)	۴۰,۸۳۹,۶۹۹,۱۲۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم 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
۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۸۱,۴۷۹,۶۶۴)	(۱۴,۵۱۱,۴۵۰)	(۸۱,۵۳۵,۰۰۰)	۳,۶۴۴,۸۲۴,۸۱۵	۳,۶۴۴,۸۲۴,۸۱۵
۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۵,۳۹۱,۱۶۱)	(۸,۵۸۶,۷۲۰)	(۴۸,۲۴۰,۰۰۰)	۷۱۷,۰۹۶,۹۶۲	۷۱۷,۰۹۶,۹۶۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۳۹,۸۹۷,۰۷۴)	(۹,۳۲۵,۴۲۰)	(۵۲,۳۹۰,۰۰۰)	۱۰,۲۸,۵۷۱,۰۲۲	۱۰,۲۸,۵۷۱,۰۲۲
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۴۶,۶۴۶,۰۴۱)	(۱۸,۵۸۳,۲۰۰)	(۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۹۱۶,۴۴۳,۸۰۸	۴,۹۱۶,۴۴۳,۸۰۸
۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۰,۸۸۸,۷۰۰)	(۳,۰۵۲,۷۰۰)	(۱۷,۱۵۰,۰۰۰)	.	۷۸,۹۰۸,۶۰۰
۷۵	۴,۰۵۳,۳۵۰	(۵,۱۶۷,۴۷۹)	(۳,۶۰۷)	(۲۰,۳۶۱)	.	(۱,۱۳۹,۰۹۷)
۱۲۰	۳,۹۹۷,۲۰۰	(۵,۱۹۸,۱۰۶)	(۳,۵۵۸)	(۱۹,۹۸۶)	.	(۱,۲۲۴,۴۵۰)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۵۰,۱۳۱,۳۰۴)	(۱۰,۲۸۰,۶۴۰)	(۵۸,۸۸۰,۰۰۰)	.	(۴۳,۴۹۱,۹۴۴)
۵۵۹,۰۰۰	۵,۳۸۸,۷۶۰,۰۰۰	(۵,۶۳۴,۹۱۴,۹۴۳)	(۴,۷۹۵,۹۹۶)	(۳۶,۹۴۳,۸۰۰)	۳,۳۸۰,۶۸۱,۳۷۵	۳,۳۸۰,۶۸۱,۳۷۵
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۹۷,۴۰۵,۸۳۶)	(۱۹,۲۹۸,۷۶۰)	(۱۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	۴,۵۱۴,۳۰۴,۶۴۷	۴,۵۱۴,۳۰۴,۶۴۷
۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۲۹۹,۸۶۶,۱۱۹)	(۷,۵۴۱,۴۱۵)	(۴۲,۳۶۷,۵۰۰)	.	(۸۷۶,۳۷۵,۰۳۴)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۵,۰۶۵,۰۰۱)	(۴,۶۶۰,۰۰۴)	(۳۶,۱۸۰,۰۰۰)	.	(۱,۴۳۹,۹۰۵,۰۴۱)
۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۲۱,۸۸۳,۰۸۸)	(۸,۰۸۴,۷۶۰)	(۴۵,۴۲۰,۰۰۰)	.	(۱,۴۹۱,۳۸۶,۸۴۸)
۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۸۱,۲۷۸,۳۸۸)	(۱۶,۷۷۲,۹۴۰)	(۹۴,۴۳۰,۰۰۰)	۲,۳۹۸,۰۷۳,۹۲۷	۲,۳۹۸,۰۷۳,۹۲۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۸,۵۳۱,۵۴۱)	(۸,۹۱۷,۸۰۰)	(۵۰,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۸۹۳,۶۴۲,۸۲۵	۲,۸۹۳,۶۴۲,۸۲۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۸,۴۶۲,۹۶۸)	(۱۴,۱۵۱,۰۰۰)	(۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۸۵,۶۴۲,۶۶۲	۱۱,۰۸۵,۶۴۲,۶۶۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۴۲,۹۴۴,۶۶۱)	(۶,۳۵۱,۹۳۰)	(۳۵,۶۸۵,۰۰۰)	۳,۶۳۹,۱۲۷,۲۷۳	۳,۶۳۹,۱۲۷,۲۷۳
۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۷۹۵,۸۹۹,۸۶۳)	(۴۸,۲۸۴,۲۸۰)	(۲۷۱,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۲۶۹,۵۵۵,۱۱۵	۱,۲۶۹,۵۵۵,۱۱۵
.	.	.	.	.	۵۵۵,۷۷۹,۴۸۰	۵۵۵,۷۷۹,۴۸۰
.	.	.	.	.	۷۱,۳۸۰,۷۵۶	۷۱,۳۸۰,۷۵۶
	۲۲۸,۵۴۶,۳۰۹,۴۵۰	(۲۵۱,۱۰۰,۰۵۰,۸۳۶)	(۲۰۳,۴۰۶,۲۱۶)	(۱,۱۴۲,۷۳۱,۵۴۷)	۴۰,۰۹۴,۷۴۰,۸۶۳	۴۰,۰۹۴,۷۴۰,۸۶۳

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
.	.	.	.	.	۳۸۹,۵۷۲,۵۰۷	۳۸۹,۵۷۲,۵۰۷
.	.	.	.	.	۳۲۵,۶۲۱,۰۰۶	۳۲۵,۶۲۱,۰۰۶
.	.	.	.	.	۲۹,۷۶۴,۷۵۲	۲۹,۷۶۴,۷۵۲
.	.	.	.	.	۷۴۴,۹۵۸,۲۶۵	۷۴۴,۹۵۸,۲۶۵

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

نام شرکت	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
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰
سیمان حکمتان	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۷۵	۷,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰	(۲۸,۱۸۰)	۵۳۴,۳۲۰	-
سیمان غرب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۲۰	۵,۷۰۰	۶۸۴,۰۰۰	(۱۴,۲۲۱)	۶۶۹,۷۷۹	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۴۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۶۸,۰۶۲
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۲۲,۹۵۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۳,۰۴۶)	۱,۲۱۰,۸۶۶,۹۵۴	-
سیمان سولفان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۳۰	۵,۶۰۰	۷۲۸,۰۰۰	-	۷۲۸,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مپن انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۱,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
گوپر تایر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۷۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی توری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
کلر پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۱۰	۳,۳۰۰	۴۷۲,۰۰۰	(۲۸,۶۱۱)	۴۴۳,۳۸۹	-
سرمایه‌گذاری ناین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۶۱۵,۴۲۳	۲,۷۰۰	۱,۶۶۱,۶۴۲,۱۰۰	-	۱,۶۶۱,۶۴۲,۱۰۰	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۰۱۵,۴۲۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۷۵۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معدان و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۰۰۰,۸۰۰
سرمایه‌گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۹۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۰,۰۰۰
					۲۲,۳۴۴,۱۸۹,۶۰۰	(۹,۱۹۴,۰۵۸)	۲۲,۳۳۴,۹۹۵,۵۴۲	۱۳,۹۴۴,۹۲۷,۲۲۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	درصد	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت تخصصی بورس ۱۱۲۴۵۶۴۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	-	۵٪	۱۴۲,۰۸۳	-	۱۴۲,۰۸۳	۳,۲۷۲,۵۶۶
سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شمه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۶۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	-	۵٪	۳,۶۲۶,۷۳۹	-	۳,۶۲۶,۷۳۹	۵۷۰,۱۵۳
سود سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین پارک سامی ۱۵۲-۸۴۴-۵۵۲۵۲۳-۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۵٪	-	-	-	۱,۳۵۲,۸۱۰
				۳,۷۷۸,۸۲۲	-	۳,۷۷۸,۸۲۲	۵,۶۵۰,۵۲۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷,۲۵۵,۶۶۲	۱۳۰,۹۱۶,۵۱۳
۳۵۲,۷۲۷,۵۱۵	۲۷۵,۰۰۰
۳۷۱,۹۸۳,۱۷۷	۱۳۱,۱۹۱,۵۱۳

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

سایر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۸۳۷,۴۵۱,۶۸۳	۳,۱۰۳,۸۲۷	متولی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۱۳,۳۹۰,۰۰۰	۸۰۸,۴۸۵,۴۷۹	
<b>۱,۸۵۰,۸۴۱,۶۸۳</b>	<b>۱,۶۱۱,۵۸۹,۳۰۶</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۸۱۸,۵۴۴,۷۶۵	۱,۱۶۰,۳۱۶,۹۴۸	هزینه تصفیه
۱۲۳,۴۳۰,۰۱۹	۱۷۹,۰۹۵,۵۱۲	هزینه کارمزد بانکی
۸,۳۸۸,۱۰۵	۱۰,۳۶۹,۶۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۸۴۹,۶۸۹	۴۸,۸۰۰,۶۹۸	
<b>۱,۰۰۱,۲۱۲,۵۷۸</b>	<b>۱,۳۹۸,۵۸۲,۷۵۸</b>	

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات
۹۴۷,۹۳۰,۹۱۲	۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶	
<b>۹۴۷,۹۳۰,۹۱۲</b>	<b>۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶</b>	

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تقسیم سود آذر ماه
۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۶۰۰,۰۰۰	
<b>۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>۸۲۲,۶۰۰,۰۰۰</b>	



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 ۱ 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۸۱,۱۹۸,۳۸۰	-
(۱,۰۰۹,۱۴۳,۹۹۶)	(۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰)
<b>(۲۷,۹۴۵,۷۱۶)</b>	<b>(۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰)</b>

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال

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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۹.۱۳%	۵۰۰	۹.۱۵%	۵۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۱۸.۲۳%	۱,۰۰۰	۱۸.۳۰%	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق سابق	شرکت کارگزاری آبان
۱۹.۴۰%	۱,۰۶۴	۱۹.۴۷%	۱,۰۶۴	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
۰.۰۹%	۵	۰.۰۹%	۵	عادی	مدیرعامل سیدگردان	الهام مرادی
۱۸.۲۳%	۱,۰۰۰	۱۸.۳۰%	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی گشاده فکر
۱۴.۵۹%	۸۰۰	۱۴.۶۴%	۸۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	علی اکبر سبحانی
۹.۱۳%	۵۰۰	۹.۱۵%	۵۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	بابک حقیقی مهمانداری
۳.۶۵%	۲۰۰	۳.۶۶%	۲۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	کارگزاری سرمایه و دانش
۰.۳۶%	۲۰	۰.۳۷%	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی کمالی
۰.۰۰%	-	۰.۰۰%	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر برقرار جهیسی
۰.۳۶%	۳۰۰	۰.۰۰%	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (قبلی)	بهروز معروفی
<b>۹۳.۱۶%</b>	<b>۵,۱۰۹</b>	<b>۹۳.۱۴%</b>	<b>۵,۰۸۹</b>			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۰,۳۰۹,۳۷۳,۰۱۹)	طی سال	۵۳۳,۱۶۶,۸۱۵,۶۰۵	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
		۸۰,۱۵۰,۸۳۳,۵۰۸	تسهیلات		
(۳,۴۱۶,۱۴۴,۸۸۵)	طی سال	۳,۱۰۳,۸۲۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آبان
(۲۶۳,۴۵۲,۱۲۰)	طی سال	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۰۵,۱۸۵,۴۷۹)	طی سال	۸۰۸,۴۸۵,۴۷۹	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

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.