



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادران رسمی»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره‌ی سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سرودار، محله خیلان، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
«مبدأین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید—در حال تصفیه
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله‌مکرم، سردار: محفل عالی، خیابان: نجف، خیابان: شهید نوروزی، بخش: کوچه سوم غربی، شماره: ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

«برنام خدا»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید- در حال تصفیه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید- در حال تصفیه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۴ مهر ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره ی مالی سه ماه و بیست و چهار روزه 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- در حال تصفیه به تاریخ ۲۴ مهر ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره ی مالی سه ماه و بیست و چهار روزه 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- در حال تصفیه 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، به موجب صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق و مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۷۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار و نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ اداره ثبت شرکت ها، انحلال صندوق مورد تصویب قرار گرفت و سیدگردان آبان با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۳۸۱۱۲ به عنوان مدیر تصفیه تعیین گردیده است، لیکن "صندوق"، صورت های خالص دارایی ها، سود و زیان و گردش خالص دارایی ها را به تاریخ اتمام مجوز فعالیت "صندوق" در ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ تهیه کرده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید- در حال تصفیه

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

اساسنامه:

- بند ج ماده ۲۲، موضوع: حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری "صندوق" نزد مدیران "صندوق"، (سحر برقرار چهارمی طی دوره)

- 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 متشتره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی های "صندوق"

- بند ۳ ماده ۴۰، موضوع: انجام امور ثبتی نزد مرجع ثبت شرکت ها، (مجمع مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۸)

- بند ۴ ماده ۴۹ و بند ۵ ماده ۶۲، موضوع: تهیه گزارش های دوره ای مدیر اجرا هر ۳ ماه یکبار، حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره اولیه تصفیه "صندوق".

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید - در حال تصفیه

- بندهای ۹، ۸ و ۱۲ ماده ۶۲، موضوع:
- مدیر با تأیید متولی از محل وجوه نقد "صندوق"، کلیه بدهی‌های سررسید شده "صندوق" را به استثنای مطالبات کارمزد متولی می‌پردازد.
- مبلغ پرداخت به حساب دارندگان واحدهای ممتاز/مدیریتی به گونه‌ای باشد که پس از پرداخت، وجوه نقد کمتر از میزان بدهی‌های "صندوق" نشود.
- اطلاع رسانی مدیر به سرمایه گذاران بابت ساقط شدن درجه اعتبار تمام گواهی‌های سرمایه‌گذاری "صندوق" در تارنما و روزنامه کثیرالانتشار "صندوق".
- ماده ۶۸، موضوع رعایت نصاب بدهی "صندوق" سرمایه گذاری". (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شود)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: تهیه چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره دوم (دوره ۲۴ روزه) دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴.
- ۷- گزارش عملکرد 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- 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.
- ۹- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "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 بررسی‌های 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 آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط 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: ۱۸ آذر ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه

صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳



مجموع عمومی
شناسه ملی: ۴۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲ با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه مربوط به دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر 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 صورت‌های مالی

۷-۹

• ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۹

• 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

الهام صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

علیرضا باغانی



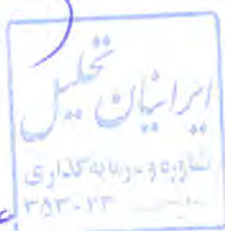
شرکت سبدگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل
فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omidfund@aban.capital

nedayeomidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید - در حال تصفیه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۴ مهر ۱۴۰۳



شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۲۷,۲۰۰,۱۷۱,۶۹۲	.	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۵,۲۷۸,۴۸۱	۴,۵۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	.	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲	۵۷۱,۱۰۶,۴۱۹	۸	سایر دارایی‌ها
۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰	.	۹	موجودی نقد
۸,۴۴۳,۷۷۷	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۳۰,۲۶۵,۸۰۱,۰۳۴	۵۷۱,۱۱۰,۹۷۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۰۸۶,۰۹۱,۶۹۲	.	۱۱	پرداختی ارکان صندوق
۱۰,۳۱۷,۸۱۶,۷۹۶	.	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۷۰۴,۰۴۸,۶۷۷	۶۱۶,۹۳۲,۹۱۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۵,۱۰۷,۹۵۷,۱۶۵	۶۱۶,۹۳۲,۹۱۱		جمع بدهی‌ها
۲۱۵,۱۵۷,۸۴۳,۸۶۹	(۴۵,۸۲۱,۹۴۱)	۱۴	خالص دارایی‌ها/مازاد بدهی‌ها
۳۹,۳۷۷,۳۵۱	.		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
مدیر صندوق
ندای امید
معاونت خزانگی
تخلیص
ایرانین
سازمان سرمایه‌گذاری
۳۵۳۰۳۳
مجلس
کمیسیون تخصصی
کمیسیون تخصصی
کمیسیون تخصصی

شخص حقوقی
سبدگردان آبان
شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان
تحلیل فارابی

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omidfund@aban.capital

nedayeomidfund.ir



شناسه ملی: ۱۸۰۴۷۵۱۰۱۴۰۰
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

یادداشت	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵	(۲,۱۹۳,۲۰۵,۸۱۹)	(۶,۲۷۵,۸۷۲,۸۸۰)
۱۶	.	(۲۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)
۱۷	۲۶,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۴,۹۹۵,۵۴۲
۱۸	۴,۵۰۷,۷۷۰	۳,۷۷۸,۸۲۲
۱۹	۹,۱۹۴,۰۵۸	۱۳۱,۱۹۱,۵۱۳
	۲۴,۶۲۷,۴۹۶,۰۰۹	(۷,۷۰۵,۷۸۶,۱۵۳)
۲۰	(۶۴۶,۰۵۷,۱۵۲)	(۱,۶۱۱,۵۸۹,۳۰۶)
۲۱	(۴۵۱,۰۱۴,۰۷۷)	(۱,۳۹۸,۵۸۲,۷۵۸)
	(۱,۰۹۷,۰۷۱,۳۲۹)	(۳,۰۱۰,۱۷۲,۰۶۴)
	۲۳,۵۳۰,۴۲۴,۷۸۰	(۱۰,۷۱۵,۹۵۸,۲۱۶)
۲۲	(۳۹۴,۷۱۹,۷۱۸)	(۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶)
	۲۳,۱۳۵,۷۰۵,۰۶۲	(۱۲,۲۴۵,۵۵۶,۲۱۲)
	۱۱.۰۷۱٪	٪(۵.۵۷)
	۱۳.۱۲٪	٪(۵.۶۹)

درآمدها
(زیان) فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود(زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (سال ۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال ۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	۵,۴۶۴	۲۳۹,۰۵۲,۳۹۹,۴۸۱
	(۵,۴۶۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	.	(۸۲۲,۶۰۰,۰۰۰)
	۲۳,۱۳۵,۷۰۵,۰۶۲	(۱۲,۲۴۵,۵۵۶,۲۱۲)
۲۴	(۲۳۲,۸۷۵,۳۷۰,۸۷۲)	(۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰)
	(۴۵,۸۳۱,۹۴۱)	۲۱۵,۱۵۷,۸۴۳,۸۶۹
	۵,۴۶۴	۵,۴۶۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره/سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
تقسیم سود
سود (زیان) خالص دوره/سال
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌ها/مازاد بدهی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omidfund@aban.capital

nedayeomidfund.ir

سیدگردان آبان
نیکوکاری ندای امید
«خیابان دهن»

کارشناس حسابرسی



ندای امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

نماینده

الهام فرزادی

علیرضا باغانی

سازمان بورس و اوراق بهادار

۳۵۳۰۳۳

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؛

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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

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

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

به موجب صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق و مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۷۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار و نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ اداره ثبت شرکت‌ها، انحلال صندوق مورد تصویب قرار گرفت و سیدگردان آبان با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۳۸۱۱۲ به عنوان مدیر تصفیه تعیین گردیده است، لیکن صندوق صورت‌های خالص دارایی‌ها، سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها را به تاریخ اتمام مجوز فعالیت صندوق در ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ تهیه کرده 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.

اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی سال قبل شامل صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها با صورت‌های مالی دوره مالی سه ماه و بیست و چهار روزه مورد رسیدگی، از قابلیت مقایسه‌ای برخوردار نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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.

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	.	.
۲	شرکت کارگزاری آبان	.	.
۳	علی اکبر سبحانی	.	.
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	.	.
۵	بابک حقیقی مهمانداری	.	.
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	.	.
	جمع	.	.

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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبهناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید- در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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.

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 ۴ 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید-در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۲۴				صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۱,۰۲۷,۴۱۸,۷۹۰	۲۶.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۴,۱۴۰,۵۲۱,۳۷۸	۱۹.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۳۴,۷۲۸,۹۹۴,۲۶۴	۱۵.۰۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۳,۶۶۳,۰۴۹,۸۷۵	۱۴.۶۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی
۳۱,۵۵۶,۲۸۱,۲۴۰	۹.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۱,۷۰۶,۶۳۹,۳۶۰	۵.۰۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۱۰,۴۱۶,۲۸۴,۵۸۰	۴.۵۲٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۹,۹۶۰,۹۸۲,۲۰۰	۴.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۳۳۷,۲۰۰,۱۷۱,۶۹۲	۹۸.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۲۴				نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	درصد							
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد							
۰.۰۴٪	۹۲,۳۷۵,۳۵۱	۰.۰۰٪	۴,۵۵۱	۵٪	۱۴۰/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۲					
۰.۰۰٪	۲,۹۰۳,۱۳۰	۰.۰۰٪	۰	۵٪	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	کوتاه مدت	۱۰۴۴۵۶۴۶۴					
۰.۰۴٪	۹۵,۳۷۸,۴۸۱	۰.۰۰٪	۴,۵۵۱									

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۲۴				سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۲۵٪	۰	
۱,۲۱۲,۵۲۵,۴۴۲	۰	۰	۰		۰	

۸- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۶,۰۸۰)	۱۲,۵۸۳,۹۲۰	۰
۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲	۳۱۴,۰۵۴,۱۱۳	(۱,۲۰۶,۳۶۱,۳۵۶)	۵۵۸,۵۲۳,۴۹۹	۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲
۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲	۳۲۹,۰۵۴,۱۱۳	(۱,۲۰۸,۶۷۷,۴۳۶)	۵۷۱,۱۰۶,۴۱۹	۱,۵۵۰,۷۲۹,۷۴۲

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰
۰	۱۹۸,۶۵۱,۹۰۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۷۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۴۳,۷۷۷	۲۹۰,۶۶۸,۶۴۸,۹۳۶	(۲۹۰,۶۷۷,۰۹۲,۷۱۳)	۰	۸,۴۴۳,۷۷۷
۸,۴۴۳,۷۷۷	۲۹۰,۶۶۸,۶۴۸,۹۳۶	(۲۹۰,۶۷۷,۰۹۲,۷۱۳)	۰	۸,۴۴۳,۷۷۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱,۴۱۷,۴۵۴,۰۹۲
۰	۲۶۳,۴۵۲,۱۲۰
۰	۴۰۵,۱۸۵,۴۷۹
۰	۲,۰۸۶,۰۹۱,۶۹۲

مدیر
متولی
حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴							
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای دوره	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	یادداشت
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰,۱۱۱,۴۱۱,۷۴۶	۰.۰۰٪	۰	(۳۵,۴۴۲,۲۷۷,۹۲۲)	۱۵,۳۳۱,۰۶۶,۱۷۶	۱۰,۱۱۱,۲۱۱,۷۴۶	متعدد	۲۸٪	تسهیلات مالی دریافتی- شرکت کارگزاری آبان
۳۰۶,۶۰۵,۰۵۰	۰.۰۰٪	۰	(۶۰۱,۳۲۴,۷۶۸)	۳۹۴,۷۱۹,۷۱۸	۳۰۶,۶۰۵,۰۵۰			بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۰,۳۱۷,۸۱۶,۷۹۶	۰.۰۰٪	۰	(۳۶,۰۴۳,۶۰۲,۶۹۰)	۱۵,۷۲۵,۷۸۵,۸۹۴	۱۰,۳۱۷,۸۱۶,۷۹۶			

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
ریال	ریال
۱,۹۹۸,۶۷۰,۷۹۲	۶۱۶,۹۳۲,۹۱۱
۷۰۵,۳۷۷,۸۸۵	۰
۲,۷۰۴,۰۴۸,۶۷۷	۶۱۶,۹۳۲,۹۱۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴-۱ واحدهای صندوق اعم از ممتاز و عادی ابطال گردیده است، بخشی از مبلغ ابطال واحد های عادی سرمایه گذاران صندوق به حساب سرمایه گذاران واریز و بخشی از عواید آن به حساب انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی انتقال یافت.

۱۴-۲ کلیه واحدهای ممتاز به انجمن خیریه بیماران سرطانی آذربایجان غربی منتقل گردید و مبلغ ابطال مذکور از محل سود سهام دریافتی و انتقال پرتفوی سهام و اوراق بدهی به کد بورسی انجمن خیریه بیماران سرطانی آذربایجان غربی پرداخت گردید.

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲,۰۲۷,۹۶۳,۷۵۷)	(۵,۶۹۶,۸۵۰,۹۴۳)
۱۵-۲	-	(۵۷۹,۰۲۱,۹۳۷)
۱۵-۳	(۱۶۵,۲۴۲,۰۶۲)	-
	<u>(۲,۱۹۳,۲۰۵,۸۱۹)</u>	<u>(۶,۲۷۵,۸۷۲,۸۸۰)</u>

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

(زیان) اوراق اختیار

(زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی

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

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۳۴,۹۹۷,۰۶۰)	-	-	۷,۵۹۴,۵۰۳,۹۴۰	+	
۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۸,۹۶۳,۵۵۰)	-	-	۱,۷۹۹,۰۳۶,۴۵۰	۳,۰۲۹,۳۵۸,۱۶۸	
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۶,۳۸۱,۶۳۰	(۹,۰۳۰,۴۹۵,۲۴۰)	(۹,۲۸۸,۳۷۲)	(۵۲,۱۸۱,۹۰۸)	۱,۳۴۴,۴۱۶,۱۰۰	-	
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۱۶,۳۸۴,۵۸۰)	-	-	۱,۳۳۵,۷۱۵,۴۲۰	۱۹,۸۷۳,۸۰۸	
۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۹۴,۹۶۳,۰۷۰)	-	-	۱,۰۱۷,۰۳۶,۹۳۰	(۳۳۳,۵۰۰,۱۳۳)	
۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۰۶,۳۴۹,۰۰۰)	-	-	۹۰۳,۶۵۱,۰۰۰	(۱۱,۸۹۴,۸۲۰)	
۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۵۶۰,۳۵۰	(۳,۴۰۹,۷۹۷,۳۰۰)	(۳,۸۶۱,۲۸۶)	(۲۱,۶۹۲,۸۰۲)	۹۰۳,۲۰۸,۹۶۲	-	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۰,۹۸۲,۲۰۰)	(۲,۶۶۰,۰۲۷)	(۲۶,۱۸۰,۰۰۰)	۷۶۹,۱۷۷,۷۷۳	(۱,۳۷۴,۹۸۰,۷۱۱)	
۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۶۱۱,۱۷۰	(۳,۳۹۵,۷۸۸,۲۲۰)	(۳,۳۹۸,۵۳۴)	(۱۹,۰۹۳,۰۵۵)	۴۰۰,۳۳۱,۳۶۱	+	
۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۷,۷۳۳,۹۱۷	(۵,۲۰۵,۱۵۹,۹۶۰)	(۵,۰۱۷,۵۱۸)	(۲۸,۱۸۸,۶۷۲)	۳۹۹,۳۶۷,۷۶۷	(۴۹۶,۶۶۴,۱۰۹)	
۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۹,۷۰۵,۵۴۵)	(۲,۹۴۵,۸۸۳)	(۱۶,۵۵۰,۰۰۰)	۱۷۰,۷۹۸,۵۷۲	+	
۱۲۰	۴,۵۲۶,۴۰۰	(۳,۹۷۳,۶۵۶)	(۴۰۰۲۶)	(۲۲,۶۳۲)	۵۲۶,۰۸۶	+	
۷۵	۴,۵۰۷,۵۰۰	(۴,۰۲۸,۳۸۲)	(۴۰۰۰۸)	(۲۲,۵۳۸)	۴۵۲,۵۷۲	+	
۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۳,۵۹۰,۱۷۲)	(۱,۶۴۱,۱۵۶)	(۹,۲۲۰,۰۰۰)	(۴۵۱,۳۲۸)	+	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۲۹,۶۷۲,۳۷۶)	(۷,۱۲۳,۹۴۸)	(۴۰,۰۲۲,۵۰۰)	(۵۱۲,۳۱۸,۸۲۴)	+	
۵۵۹,۰۰۰	۴,۷۳۴,۰۸۸,۶۴۰	(۵,۳۵۷,۰۲۰,۲۰۳)	(۴,۲۱۳,۲۳۹)	(۲۳,۶۷۰,۴۴۵)	(۶۵۰,۸۱۵,۲۴۷)	(۴,۳۶۲,۳۹۲,۰۹۵)	
	۱۳۸,۴۶۵,۴۰۹,۵۹۷	(۱۲۲,۷۱۱,۷۷۰,۵۱۴)	(۴۲,۱۵۷,۹۹۷)	(۲۳۶,۸۴۴,۵۵۲)	۱۵,۴۷۴,۶۳۶,۵۳۴	(۳,۵۴۰,۱۹۹,۸۹۱)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴					نقل از صفحه قبل
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳.۵۴۰.۱۹۹.۸۹۱)	۱۵.۴۷۴.۶۳۶.۵۳۴	(۲۳۶.۸۴۴.۵۵۲)	(۴۲.۱۵۷.۹۹۷)	(۱۲۲.۷۱۱.۷۷۰.۵۱۴)	۱۳۸.۴۶۵.۴۰۹.۵۹۷		
(۱۰.۹۱.۲۶۳.۱۱۱)	(۱.۱۷۳.۱۷۳.۲۸۰)	۰	۰	(۹.۵۹۱.۱۷۳.۲۸۰)	۸.۴۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	سیمان اردستان
(۵۰.۳۳)	(۱.۴۹۹.۲۰۳.۹۰۳)	۰	۰	(۲۱.۴۳۰.۷۷۲.۶۱۵)	۱۹.۹۲۱.۵۶۸.۷۱۲	۴.۰۰۰.۰۰۰	کویر تایر
۰	(۱۶۰۷.۵۲۸.۴۲۰)	(۱۶.۸۴۲.۹۶۹)	(۳.۹۹۸.۰۲۱)	(۲۱.۵۵۶.۲۸۱.۲۴۰)	۱۹.۹۶۸.۵۹۳.۸۱۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۸۷۰.۵۹۶.۳۶۱	(۵.۹۵۳.۳۳۸.۹۶۸)	(۴۴.۳۳۹.۹۹۹)	(۷.۸۹۰.۵۰۱)	(۳۱.۹۱۲.۰۱۸.۴۶۸)	۱۶.۰۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۴.۲۰۰.۰۰۰	بالایش نفت اصفهان
(۸۷۳.۷۱۵.۱۴۹)	(۷.۲۷۰.۴۵۵.۷۲۰)	۰	۰	(۵۳.۹۳۲.۴۵۵.۷۲۰)	۴۶.۶۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۶۶۰۰.۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۳۲۱.۱۳۷.۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۹۲.۲۶۸.۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۱۱.۹۹۸.۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
(۴۵۴.۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کلر پارس
(۱.۱۵۹.۶۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان صوفیان
(۷۱.۲۸۰.۷۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه‌گذاری صدرتامین
(۳۷۶.۴۵۳.۸۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس مینو
(۳۹۸.۶۲۳.۴۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک آینده
(۴۱۳.۴۲۴.۶۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۴۲۶.۲۷۱.۴۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۵.۶۹۶.۸۵۰.۹۴۳)	(۲.۰۲۷.۹۶۳.۷۵۷)	(۲۹۸.۰۱۷.۵۲۰)	(۵۳.۰۴۶.۵۱۹)	(۲۵۱.۱۲۴.۴۷۱.۸۳۷)	۲۴۹.۴۴۷.۵۷۲.۱۱۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید - در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۲۴ مهر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	(۱۲۱,۲۶۹,۷۵۰)
•	•	•	•	•	•	(۱۸۳,۷۳۷,۵۰۰)
•	•	•	•	•	•	(۱۸,۷۷۸,۶۵۰)
•	•	•	•	•	•	(۳۱۱,۰۸۶,۷۳۸)
•	•	•	•	•	•	(۴۴,۱۴۹,۲۹۹)
•	•	•	•	•	•	(۵۷۹,۰۲۱,۹۳۷)

اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

اختیار شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹

اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۰۸

۱۵-۳- (زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۶	۵۷۹,۵۱۸,۵۸۰	(۵۸۱,۳۳۷,۰۲۶)	•	•	(۱,۸۱۸,۴۴۶)	•
۲,۹۵۲	۱,۶۱۲,۲۶۴,۳۲۰	(۱,۶۲۴,۰۶۱,۸۰۳)	(۲۹۲,۲۲۰)	•	(۱۲,۰۸۹,۷۰۳)	•
۱۰,۰۲۰	۵,۳۲۹,۵۲۸,۰۴۰	(۵,۳۶۹,۲۴۸,۸۳۶)	(۵۳۴,۵۵۲)	•	(۴۰,۲۵۵,۳۴۸)	•
۱۲,۸۸۶	۷,۳۴۶,۶۹۵,۱۸۰	(۷,۳۹۲,۹۲۶,۵۱۹)	(۱,۳۳۱,۵۸۷)	•	(۴۷,۵۶۲,۹۲۶)	•
۱۶,۶۳۳	۸,۷۰۸,۳۱۸,۷۹۰	(۸,۷۷۱,۷۸۰,۰۸۰)	(۵۴,۳۴۹)	•	(۶۳,۵۱۵,۶۳۹)	•
	۲۳,۵۷۶,۳۲۴,۹۱۰	(۲۳,۷۳۹,۳۵۴,۲۶۴)	(۲,۲۱۲,۷۰۸)	•	(۱۶۵,۲۴۲,۰۶۲)	•

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۳۲۵-۰۲

اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶-۰۲

اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱-۰۲

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۵۰۷۲۰-۰۲

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۵۱۱۱۲-۰۲

۱۶- (زبان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۰	(۲۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)
	۰	(۲۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)

۱۶-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام به شرح ذیل می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۲۷,۴۸۳,۸۸۶
سیمان اردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۵,۷۸۲,۱۱۹
سرمایه گذاری صدرتأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۶,۳۸۷,۵۰۶
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۳,۳۷۰,۷۵۹
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۹۰۸,۶۰۰
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۳۹,۰۹۷)
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۲۴,۴۵۰)
کویر تایر	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۴۹۱,۹۴۴)
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۷,۸۹۴,۷۳۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۱,۱۳۴,۵۹۶)
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷۶,۳۷۵,۰۳۴)
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۹,۹۰۵,۰۴۱)
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۹۱,۳۸۶,۸۴۸)
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۶,۳۸۱,۳۲۸)
گروه مینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۹۷,۵۴۹,۳۴۱)
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۵۲,۱۱۳,۹۶۸)
تولید برق غسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۴۸,۹۸۱,۵۹۱)
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۹۹,۸۷۹,۱۴۹)

۱۷- سود سهام

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۶۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۶۴۳,۱۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۵۵۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه								۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان								۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری								۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک								۱,۲۱۰,۸۷۶,۹۵۴
کوپر تابر								۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی								۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران								۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق معلویه مینا								۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان								۵۳۴,۳۲۰
سیمان غرب								۶۶۹,۷۷۹
سیمان صوفیان								۷۲۸,۰۰۰
کلر پارس								۴۴۴,۳۸۹
					۲۶,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۴,۹۹۵,۵۴۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	درصد	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت تخصصی بورس ۱۰۴۵۶۴۶۴	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	-	۵٪	۴۹,۰۳۱	۰	۴۹,۰۳۱	۱۴۲,۰۸۳
بانک خاورمیانه شعبه بخارست ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	-	۵٪	۴,۴۵۸,۷۳۹	۰	۴,۴۵۸,۷۳۹	۳,۶۳۶,۷۳۹
				۴,۵۰۷,۷۷۰	۰	۴,۵۰۷,۷۷۰	۳,۷۷۸,۸۲۲

۱۹-سایر درآمدها

روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	دوره سه ماه و بیست و چهار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۹۱۹۴۰۵۸	۱۳۰۹۱۶۵۱۳
سایر	.	۲۷۵۰۰۰
۹,۱۹۴,۰۵۸		۱۳۱,۱۹۱,۵۱۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره سه ماه و بیست و چهار	سال مالی منتهی به
متولی	روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
حسابرس	ریال	ریال
	۰	۳,۱۰۳,۸۲۷
	۲۵۵,۷۳۷,۶۶۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹۰,۳۱۹,۴۸۸	۸۰۸,۴۸۵,۴۷۹
	۶۴۶,۰۵۷,۱۵۲	۱,۶۱۱,۵۸۹,۳۰۶

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال
۱,۱۶۰,۳۱۶,۹۴۸	۴۴۲,۲۰۷,۲۰۰
۱۷۹,۰۹۵,۵۱۲	۷۰۸,۰۵۴
۱۰,۳۶۹,۶۰۰	۵,۶۸۲,۷۴۳
۴۸,۸۰۰,۶۹۸	۲,۴۱۶,۰۸۰
۱,۳۹۸,۵۸۲,۷۵۸	۴۵۱,۰۱۴,۰۷۷

۲۲-هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به	هزینه تسهیلات
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	
ریال	ریال	
۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶	۳۹۴,۷۱۹,۷۱۸	
۱,۵۲۹,۵۹۷,۹۹۶	۳۹۴,۷۱۹,۷۱۸	

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به	دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
ریال	ریال
۸۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
۸۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۰

تقسیم سود آذر ماه

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۲۳۲,۸۷۵,۳۷۰,۸۷۲)	(۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰)
(۲۳۲,۸۷۵,۳۷۰,۸۷۲)	(۸۰۶,۳۹۹,۴۰۰)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال

تعدیلات و بدهی‌های احتمالی

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

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره سه ماه و بیست و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
		انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	۹.۱۵٪	
		شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق سابق	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۸.۳۰٪	
		شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۶۴	۱۹.۴۷٪	
		الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵	۰.۰۹٪	
		علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۸.۳۰٪	
		علی اکبر سبحانی	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۸۰۰	۱۴.۶۴٪	
		بابک حقیقی مهمانداری	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	۹.۱۵٪	
		کارگزاری سرمایه و دانش	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۰	۰.۰۰٪	۳۰۰	۳.۶۴٪	
		علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۳۷٪	
		سحر برقرار چهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	
					۰	۰.۰۰٪	۵,۰۸۹	۹۳.۱۴٪	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق و مدیر ثبت		خرید و فروش سهام	۵۸۱,۳۴۵,۷۴۱,۶۲۹	طی دوره	
			تسهیلات	۱۵,۷۲۵,۷۸۵,۸۹۴		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر		کارمزد مدیر	۰	طی دوره	(۶۱۶,۹۳۳,۹۱۱)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی		کارمزد متولی	۲۵۵,۷۳۷,۶۶۲	طی دوره	۰
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس		کارمزد حسابرس	۳۹۰,۳۱۹,۴۸۸	طی دوره	۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

ادامه‌ای 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.