موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سرداد، بخش شمالی، خیابان نهج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله کاشانی، سردار جنگل شمالی، خیابان یخ‌تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۴۸۷/۱۴۱۸۵
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ "صندوق"، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۲۰ مرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها 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 رسیدگی 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 طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق‌تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"" و "سهام و حق‌تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"".

- **ماده ۳۳ اساسنامه 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 ۱۴۰۰/۰۹/۰۸) و " در صورتی‌که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸)

- **تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه**، موضوع " افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۴)

- **بند ۸ ماده ۶۰ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ارایه به هنگام گزارش های عملکرد و صورت مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱) بلافاصله پس از دریافت در تارنمای "صندوق"" (تاریخ گزارش ۱۴۰۰/۰۵/۲۰، افشا در تارنما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲) و " ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت‌مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز در سامانه کدال".

- **ماده ۶۷ اساسنامه**، موضوع " اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران". (در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۶)

- **ماده ۶۸ اساسنامه و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار** ، موضوع "رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه‌گذاری". (کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شود)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری". (۱۴۰۰/۱۰/۰۴ و تسویه در ۱۴۰۰/۱۰/۰۸)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس". (در برخی از مقاطع سال، مربوط به سامانه)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۷- 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 رسیدگی‌های 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 رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

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

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ : ۲۴ مرداد ۱۴۰۱

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

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، سردار، مخل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
• الف: اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
• ب: ارکان صندوق	۵-۶
• پ: مبنای کلی صورتهای مالی	۶
• ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۹
• ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۱۸

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 ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
omidfund@abanbroker.com omid.aban.net

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴۳،۰۰۸،۱۰۷،۸۱۷	۸۹،۸۶۹،۳۲۰،۹۳۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷۲،۵۶۹،۷۸۵	۱۳۳،۰۹۶،۲۷۲
حساب‌های دریافتنی	۷	۲۲۶،۳۴۴،۴۹۱	۴۲۹،۶۴۵،۷۵۲
سایر دارایی‌ها	۸	۳۸۷	۳۵
موجودی نقد	۹	۲۴۹،۹۹۸،۰۰۰	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع دارایی‌ها		**۱۴۳،۶۵۷،۰۲۰،۴۸۰**	**۹۰،۶۸۲،۰۶۲،۹۹۲**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۳،۶۳۷،۱۰۱،۶۵۱	۵،۸۱۰،۵۷۴،۱۳۳
پرداختنی ارکان صندوق	۱۱	۱،۳۱۸،۹۴۹،۹۹۸	۵۳۶،۸۳۷،۸۴۱
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۳،۲۱۱،۷۷۱،۸۹۴	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۲۱،۵۲۷،۶۵۷	۴۸۹،۶۴۰،۵۵۷
جمع بدهی‌ها		۸،۵۸۹،۳۵۱،۲۰۰	۶،۸۳۷،۰۵۲،۵۳۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۱۳۵،۰۶۷،۶۶۹،۲۸۰**	**۸۳،۸۴۵،۰۱۰،۴۶۱**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۴،۶۲۰،۴۲۸	۱۵،۵۲۶،۸۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علی‌رضا باغانی	

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
omid.aban.net omidfund@abanbroker.com

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸	(۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)
سود سهام	۱۷	۹,۵۱۶,۴۲۲,۴۶۸	۹,۵۰۰,۴۴۲,۳۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۷,۴۹۰,۸۳۰	۶۲,۳۶۱,۵۱۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۷۴,۳۸۲,۲۱۱	۱,۰۰۵,۳۴۴,۳۹۹
جمع درآمدها		**۵۲,۸۵۴,۴۹۵,۱۱۴**	**۲۱,۴۱۳,۵۳۳,۰۵۰**
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۲۴۳,۴۷۵,۱۳۲)	(۱,۵۷۵,۷۱۸,۳۰۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵۶۰,۳۰۲,۳۵۷)	(۴۹۵,۶۶۹,۵۸۵)
جمع هزینه ها		**(۱,۸۰۳,۷۷۷,۴۸۹)**	**(۲,۰۷۱,۳۸۷,۸۸۹)**
هزینه مالی	۲۲	(۹۳۲,۷۸۷,۰۳۶)	۰
سود خالص		۵۰,۱۱۷,۹۳۰,۵۸۹	۱۹,۳۴۲,۱۴۵,۱۶۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)		۴۱.۸۹٪	۹.۱۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۳۷.۱۱٪	۲۵.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال		۵,۴۰۰	۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱	۱۰,۴۴۷	۱۶۴,۷۹۱,۳۷۱,۸۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۸۶	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۵	۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		۰	۰	(۱۳,۲۹۲)	(۱۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	۲۳	۰	(۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال		۰	۵۰,۱۱۷,۹۳۰,۵۸۹	۰	۱۹,۳۴۲,۱۴۵,۱۶۱
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	۰	۱,۸۳۵,۳۲۸,۲۳۰	۰	(۹۳,۹۵۶,۷۵۶,۵۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال		**۵,۴۸۶**	**۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰**	**۵,۴۰۰**	**۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱**

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	الهام مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علی‌رضا باغانی

ندای امید
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
omidfund@abanbroker.com omid.aban.net

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و سپس مطابق تصمیم سرمایه‌گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱-۱-۱- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که 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 سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۱-۱-۲- گواهی‌های سپردهٔ منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۵-۱-۱- سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس.

- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. ضمنا 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 omid.aban.net درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

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

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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 سرمایه گذاری 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 واحد۶

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 آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تنظیم شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱-سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری"مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می شود.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۱-۱-۴-سرمایه‌گذاری درسهام 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.

۲-۱-۴-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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴-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 درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۲-۴-سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۴۷۱ میلیون ریال.
حق‌الزحمه وکارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته 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.

۵-۴-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲

SASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶-۴-ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲.۵۸۹.۹۵۵.۸۷۷	۲۹.۰۶۶.۷۵۰.۹۱۵	۲۰.۲۳٪	۳.۶۳۶.۱۵۳.۴۲۶	۳.۷۲۲.۸۲۴.۱۵۰	۴.۱۳٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۴.۸۷۶.۲۷۵.۳۵۴	۲۵.۴۹۸.۹۲۱.۵۰۰	۱۷.۷۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۲۱.۳۰۶.۹۴۱.۶۱۰	۱۹.۴۷۵.۶۰۹.۰۱۰	۱۳.۵۶٪	۱۶.۵۶۵.۳۰۱.۵۶۴	۸.۷۳۳.۲۵۶.۳۵۰	۹.۶۳٪
فلزات اساسی	۳.۵۴۹.۰۷۷.۹۰۶	۳.۶۲۸.۵۰۱.۵۰۰	۲.۵۳٪	۲۹.۰۵۹.۵۵۴.۴۷۶	۲۴.۴۴۴.۶۶۷.۸۴۵	۲۶.۹۶٪
محصولات شیمیایی	۳۴.۵۷۹.۹۵۱.۹۵۲	۴۰.۱۵۲.۶۹۹.۳۶۶	۲۷.۹۵٪	۲۹.۱۰۲.۶۷۵.۴۸۸	۲۹.۹۸۱.۲۲۴.۳۱۵	۳۳.۰۶٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰.۳۳۳.۹۶۲.۰۷۴	۱۰.۳۲۱.۸۴۴.۱۳۰	۷.۱۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱.۲۰۲.۸۶۸.۳۷۳	۱.۳۹۳.۷۹۱.۶۸۸	۰.۹۷٪	۱.۱۳۱.۴۰۸.۰۵۴	۹۳۱.۱۶۷.۰۵۱	۱.۰۳٪
سرمایه‌گذاری ها	۷.۴۴۰.۵۰۴.۷۳۱	۷.۶۷۵.۰۱۳.۴۳۰	۵.۳۴٪	۱۳.۸۷۸.۷۶۵.۹۳۹	۱۳.۹۰۷.۶۷۱.۵۵۵	۱۵.۳۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۳.۰۲۳.۰۲۱.۷۰۸	۲.۴۷۱.۷۵۵.۱۰۴	۱.۷۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
هتل و رستوران	۹۴۱.۶۵۸.۳۴۷	۸۲۹.۹۹۳.۲۹۴	۰.۵۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۲.۳۷۴.۰۵۸.۸۹۶	۲.۴۹۳.۲۲۷.۸۸۰	۱.۷۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰٪	۷.۰۴۰.۱۰۲	۶.۹۹۲.۵۷۰	۰.۰۱٪
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۲.۳۱۴.۲۸۲.۶۰۲	۸.۱۱۵.۳۱۷.۵۷۴	۸.۹۵٪
سایر واسطه گری های مالی	۰	۰	۰.۰۰٪	۴.۳۵۰.۹۷۰	۶.۱۹۹.۵۲۳	۰.۰۱٪
	۱۳۲.۲۱۸.۲۷۶.۸۲۸	۱۴۳.۰۰۸.۱۰۷.۸۱۷	۹۹.۵۵٪	۱۰۵.۶۹۹.۵۳۲.۶۲۱	۸۹.۸۶۹.۳۲۰.۹۳۳	۹۹.۱۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
			درصد	ریال	درصد	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۶۴	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	-	۱۰٪	۹۵.۴۷۵.۸۵۸	۰.۰۷٪	۳.۵۶۴.۵۸۵
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی۱-۱۵۲-۸۳۴-۵۴۵۴۵۴۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱۰٪	۷۷.۰۹۳.۹۲۷	۰.۰۵٪	۱۲۹.۵۳۱.۶۸۷
				۱۷۲.۵۶۹.۷۸۵	۰.۱۲٪	۱۳۳.۰۹۶.۲۷۲

۷- حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۴۳.۶۰۰.۰۰۰	۲۵٪	۱۷.۲۵۵.۶۶۲	۲۲۶.۳۴۴.۳۳۸
سایر	۱۵۳	-	۰	۱۵۳
	۲۴۳.۶۰۰.۱۵۳		۱۷.۲۵۵.۶۶۲	۲۲۶.۳۴۴.۴۹۱

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تنزیل شده
	ریال
سود سهام دریافتنی	۴۲۹.۶۴۵.۷۵۲
سایر	۰
	۴۲۹.۶۴۵.۷۵۲

۸- سایر دارایی ها

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۳۵	۴۲.۰۰۰.۰۰۰	(۴۱.۹۹۹.۶۴۸)	۳۸۷	۳۵
مخارج نرم افزار	۰	۴۳۶.۰۰۰.۰۰۰	(۴۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۰
	۳۵	۴۷۸.۰۰۰.۰۰۰	(۴۷۷.۹۹۹.۶۴۸)	۳۸۷	۳۵

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۹- موجودی نقد

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۲۳۷۳۱	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۶,۳۵۲,۹۴۸,۴۳۴	۴۲۵,۱۰۴,۳۷۳,۷۸۹	۴۲۲,۳۹۲,۷۴۶,۷۷۴	۳,۶۴۱,۳۲۱,۴۱۹	۶,۳۵۲,۹۴۸,۴۳۴
تعدیل کارمزد کارگزار	(۵۴۲,۳۷۴,۳۰۱)	۳۶۱,۸۹۶,۹۰۸	۹۰۰,۰۵۱,۴۴۱	(۴,۲۱۹,۷۶۸)	(۵۴۲,۳۷۴,۳۰۱)
	۵,۸۱۰,۵۷۴,۱۳۳	۴۲۵,۴۶۶,۲۷۰,۶۹۷	۴۲۳,۲۹۲,۷۹۸,۲۱۵	۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱	۵,۸۱۰,۵۷۴,۱۳۳

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۴۱,۷۱۴,۲۴۱	۳۲۵,۲۳۸,۶۹۱
متولی فعلی(مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۱۴۶,۴۹۸,۶۹۰	۲۵,۸۰۸,۸۱۸
متولی سابق(موسسه حسابرسی فاطر)	۶۷,۲۳۸,۱۰۰	۶۷,۲۳۸,۱۰۰
حسابرس فعلی(موسسه حسابرسی دش و همکاران)	۱۶۳,۴۹۸,۸۳۵	۰
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاراییان)	۱۳۲	۱۵,۰۰۳,۱۳۲
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۰	۱۰۳,۵۴۹,۱۰۰
	۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۹۸	۵۳۶,۸۳۷,۸۴۱

۱۲-تسهیلات مالی دریافتی

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱						۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی	مانده
	درصد			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
کارگزاری آبان	۲۰٪	متعدد	-	۱۰۱,۸۰۶,۲۱۷,۳۳۹	۹۸,۵۹۴,۴۴۵,۴۴۵	۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴	۲٪	۰
				۱۰۱,۸۰۶,۲۱۷,۳۳۹	۹۸,۵۹۴,۴۴۵,۴۴۵	۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴	۲٪	۰

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۸,۶۷۵,۳۰۳	۱۶۲,۲۰۱,۲۵۸
کارمزد تصفیه	۴۰۲,۸۵۲,۳۵۴	۳۲۴,۵۸۱,۴۹۷
سایر	۰	۲,۸۵۷,۸۰۲
	۴۲۱,۵۲۷,۶۵۷	۴۸۹,۶۴۰,۵۵۷

۱۴- خالص دارایی ها

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۴۸۶	۳۶,۹۳۴,۴۷۹,۸۹۳	۱,۴۰۰	۲۱,۷۲۷,۵۹۵,۳۰۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۰۰۰	۹۸,۱۳۳,۱۸۹,۳۸۸	۴,۰۰۰	۶۲,۱۰۷,۴۱۵,۱۵۶
	۵,۴۸۶	۱۳۵,۰۶۷,۶۶۹,۲۸۰	۵,۴۰۰	۸۳,۸۴۵,۰۱۰,۴۶۱

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹
		۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹

۱-۱۵- 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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۸,۵۹۵,۷۴۳)	(۳,۳۹۳,۵۵۸)	(۱۹,۰۶۵,۰۰۰)	۶۷۱,۹۴۵,۶۹۹	(۷,۰۰۵,۵۲۱,۸۳۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۰,۱۲۹,۰۶۱)	(۵,۳۳۹,۹۸۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۴۴,۵۳۰,۹۵۹	۲,۳۶۷,۳۶۵,۶۹۹
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۳۴۹,۹۸۰	(۷,۷۵۸,۰۳۴,۴۴۰)	(۷,۴۷۵,۱۲۴)	(۴۱,۹۹۶,۷۴۹)	۵۹۱,۸۴۳,۶۶۷	۰
ک.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۱,۸۵۷	۵۴,۳۰۸,۱۱۱	(۴۰,۱۳۵,۲۸۷)	(۴۸,۳۲۶)	(۲۷۱,۵۴۱)	۱۳,۸۵۲,۹۵۷	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۰۰,۰۰۱	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۱	(۹۴۰,۰۰۶,۸۸۳)	(۱,۰۳۲,۳۹۶)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	۲۱۳,۱۶۰,۷۲۲	(۳,۰۶۵,۶۲۱,۷۴۶)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰,۲۰۵,۶۸۲	(۳,۰۳۵,۴۳۲,۳۶۴)	(۳,۰۰۸,۳۵۵)	(۱۶,۹۰۱,۰۲۹)	۳۲۴,۸۶۳,۹۳۴	۱,۶۷۲,۵۶۳,۱۶۵
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۲۸,۷۶۹,۰۶۰	(۱۴,۰۲۶,۵۶۹)	(۱۹,۳۴۱)	(۱۰۸,۶۷۵)	۱۴,۶۱۴,۴۷۵	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۷۲,۰۰۰	۱۹,۷۸۵,۹۳۵,۳۵۰	(۱۶,۹۹۵,۹۰۷,۲۶۲)	(۱۷,۶۰۹,۲۷۰)	(۹۸,۹۲۹,۶۷۸)	۲,۶۷۳,۴۸۹,۱۴۰	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۶۵۷,۰۰۰	۹,۷۸۲,۱۴۰,۶۹۰	(۱۰,۲۱۲,۱۲۱,۹۵۵)	(۸,۷۰۵,۹۹۱)	(۴۸,۹۱۰,۷۰۴)	(۴۸۷,۵۹۷,۹۶۰)	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۳۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۰,۶۷۸,۸۲۵	(۱۲,۱۱۰,۳۶۲,۷۴۰)	(۹,۸۴۳,۹۰۵)	(۵۵,۳۰۳,۳۹۳)	(۱,۱۱۴,۸۳۱,۲۱۳)	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۱,۲۵۰,۰۰۰	(۵,۸۹۸,۵۸۱,۱۱۸)	(۶,۰۴۴,۲۰۴)	(۳۳,۹۵۶,۲۵۰)	۸۵۲,۶۶۸,۴۲۸	۰
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۴,۸۳۷,۷۶۴)	(۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۳۱,۴۲۷,۵۰۰)	۹۳,۶۴۰,۶۵۵	۰
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۸۷۴,۳۳۶,۱۸۹	(۹,۳۰۶,۹۸۲,۱۸۳)	(۱۱,۴۵۷,۱۰۹)	(۶۴,۳۷۱,۶۹۲)	۳,۴۹۱,۵۲۵,۲۰۵	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۷,۱۹۴,۴۹۰	(۶,۰۷۶,۲۱۲,۴۴۲)	(۵,۲۷۵,۱۶۷)	(۲۹,۶۳۵,۹۷۳)	(۱۸۳,۹۲۹,۰۹۲)	(۱۶,۴۸۵,۵۶۲,۹۹۱)
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۵,۷۰۱,۶۱۴)	(۳,۲۷۸,۷۴۵)	(۱۸,۴۲۰,۰۰۰)	۵۸۶,۵۹۹,۶۴۱	۰
گروه صنعتی‌سدید	۵۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹۶,۳۴۳,۷۲۰)	(۳۴۹,۲۶۹)	(۱,۹۶۲,۵۰۱)	(۶,۱۵۵,۴۹۰)	۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۹۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۶۳۰,۱۵۰	(۸,۶۷۸,۶۵۳,۲۵۲)	(۱۲,۴۱۵,۸۹۰)	(۶۹,۷۵۳,۱۴۸)	۵,۱۸۹,۸۰۷,۷۶۰	۰
سپید ماکیان	۶۴۴	۱۷,۱۲۳,۹۶۰	(۱۳,۵۳۵,۷۳۵)	(۱۵,۲۳۸)	(۸۵,۶۲۰)	۳,۴۸۷,۳۶۷	۰
آریان کیمیا تک	۸۵۰	۲۷,۳۳۶,۰۰۰	(۱۹,۵۶۶,۹۶۹)	(۲۴,۳۲۸)	(۱۳۶,۶۸۰)	۷,۶۰۸,۰۲۳	۰
پارس خودرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۹۰۵,۲۶۷	(۲,۰۸۶,۶۰۹,۵۸۴)	(۱,۵۱۲,۸۷۱)	(۸,۴۹۹,۵۲۶)	(۳۹۶,۷۱۶,۷۱۴)	۰
پتروشیمی‌شیراز	۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۴۲۱,۰۰۰	(۳,۹۹۶,۳۱۵,۰۷۵)	(۳,۴۰۲,۸۳۴)	(۱۹,۱۱۷,۱۰۶)	(۱۹۵,۴۱۴,۰۱۵)	(۳,۷۵۹,۸۶۸,۰۱۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۰۴,۷۵۲	۱۷,۳۰۸,۸۷۸,۱۳۰	(۱۲,۹۷۰,۴۳۲,۸۳۸)	(۱۵,۴۰۴,۷۸۷)	(۸۶,۵۴۴,۳۹۲)	۴,۲۳۶,۴۹۶,۱۱۳	(۹,۲۷۸,۲۴۱,۱۴۱)
لیزینگ کارآفرین	۱,۹۷۶	۹,۴۶۵,۰۴۰	(۶,۱۹۹,۵۲۴)	(۸,۴۱۸)	(۴۷,۳۲۶)	۳,۲۰۹,۷۷۲	۰
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۲۱۶	۱,۴۷۲,۲۵۶	(۱,۰۸۵,۹۰۸)	(۱,۳۰۹)	(۷,۳۶۱)	۳۷۷,۶۷۸	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۰۶۰,۶۱۱	۹,۶۵۰,۵۴۹,۶۷۲	(۱۰,۹۴۷,۲۸۰,۵۸۳)	(۸,۵۸۸,۷۴۲)	(۴۸,۲۵۲,۷۵۲)	(۱,۳۵۳,۵۷۲,۴۰۵)	۱۲۱۳۸۵۹۵۹۵۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۷,۳۱۹	۱,۸۲۵,۸۵۱,۲۲۰	(۲,۰۶۲,۹۴۷,۰۲۴)	(۱,۶۲۴,۹۷۴)	(۹,۱۲۹,۲۵۷)	(۲۴۷,۸۵۰,۰۳۵)	۵۶,۵۹۱
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۱,۹۲۹,۷۰۰	(۲۹,۱۲۵,۲۵۸,۸۰۰)	(۲۴,۳۷۸,۱۹۴)	(۱۳۶,۹۵۹,۶۴۵)	(۱,۸۹۴,۶۶۶,۹۳۹)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۹,۹۸۱,۰۰۶,۹۲۸	(۴,۹۶۹,۹۴۴,۶۸۹)	(۸,۸۸۲,۹۵۰)	(۴۹,۹۰۵,۰۳۶)	۴,۹۵۲,۲۷۴,۲۵۳	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۳,۶۸۲,۷۷۰	(۱۶,۱۶۳,۰۱۷,۲۵۷)	(۱۳,۰۶۸,۱۲۳)	-۷۳۴۱۸۴۱۳	(۱,۵۶۵,۸۲۱,۰۲۳)	۱۵۲,۲۲۸,۹۶۰
محصولات کاغذی لطیف	۸۱	۴,۲۸۷,۶۵۴	(۲,۶۳۴,۷۸۲)	(۳,۸۱۳)	(۲۱,۴۳۸)	۱,۶۲۷,۶۲۱	۰
بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۴,۵۷۶,۳۵۰)	(۶۲۶,۵۶۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	۳۵,۲۷۷,۰۹۰	(۱,۲۱۷,۸۸۷,۲۱۰)
پتروشیمی پردیس	۲۶,۴۶۶	۳,۹۸۲,۰۷۴,۳۶۰	(۳,۰۱۱,۶۷۴,۷۸۴)	(۳,۵۴۳,۹۸۹)	(۱۹,۹۱۰,۳۷۰)	۹۴۶,۹۴۵,۲۱۷	(۹,۰۵۳,۷۱۸,۴۶۱)
نقل به صفحه بعد		۲۰۴,۴۸۰,۷۸۲,۴۸۵	(۱۸۴,۸۷۳,۱۴۴,۳۹۹)	(۱۸۱,۹۷۷,۸۴۱)	(۱,۰۲۲,۳۶۸,۷۵۵)	۱۸,۴۰۳,۲۹۱,۴۹۰	(۳۳,۵۰۵,۵۸۱,۰۲۷)

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۰۴,۴۸۰,۷۸۲,۴۸۵	(۱۸۴,۸۷۳,۱۴۴,۳۹۹)	(۱۸۱,۹۷۷,۸۴۱)	(۱,۰۲۲,۳۶۸,۷۵۵)	۱۸,۴۰۳,۲۹۱,۴۹۰	(۳۳,۵۰۵,۵۸۱,۰۲۷)
گروه مپنا (سهامی عام)	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۸,۲۶۳,۸۰۰	(۹,۰۶۷,۶۴۲,۸۶۸)	(۱۰,۴۶۴,۸۲۶)	(۵۸,۷۹۱,۳۱۸)	۲,۶۲۱,۳۶۴,۷۸۸	(۲,۸۷۳,۷۳۷,۵۳۰)
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۷۷,۶۲۳,۵۲۰)	(۹,۹۰۳,۸۷۸)	(۵۵,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۸۸۴,۸۳۲,۶۰۲	(۲,۹۳۹,۶۱۰,۳۹۶)
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۱,۴۸۲,۰۰۰	(۷,۳۰۸,۵۹۶,۳۴۲)	(۵,۰۴۷,۵۲۳)	(۲۸,۳۵۷,۴۱۰)	(۱,۶۷۰,۵۱۹,۲۷۵)	۴۶,۸۴۳,۹۸۴,۰۱۱
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰	۱۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱۲,۷۷۱,۰۷۶)	(۱۱,۸۷۷)	(۶۶,۷۵۰)	۵۰۰,۲۹۷	۶,۲۴۶,۳۰۹,۹۱۷
پالایش نفت لاوان	۷۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۱۱۹,۳۴۴	(۹,۲۶۸,۳۸۴,۸۴۷)	(۸,۶۵۰,۸۷۰)	(۴۸,۶۰۰,۵۹۸)	۳۹۴,۴۸۳,۰۲۹	۸,۷۱۶,۲۵۶,۶۰۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۱,۱۹۰,۱۰۰	(۸,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۰)	(۸,۳۰۴,۵۶۸)	(۴۶,۶۵۵,۹۵۰)	۲۹۴,۴۴۵,۷۳۲	(۱,۹۶۱,۵۸۰,۹۸۵)
ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۱,۷۶۷,۲۵۰	(۱۲,۷۰۹,۴۹۷,۵۲۸)	۰	۰	۶۳۲,۲۶۹,۷۲۲	(۱۳,۷۲۰,۰۹۹,۸۲۵)
سرمایه گذاری هامون صبا	۴۵۰	۱,۲۶۲,۷۰۰	(۸۵۶,۶۴۱)	(۱,۱۲۱)	(۶,۳۱۴)	۳۹۸,۶۲۴	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۴۶۲,۱۸۹,۷۴۵	(۱۲,۳۴۲,۳۸۵,۴۹۸)	(۱۶,۴۳۱,۰۵۷)	(۹۲,۳۱۰,۹۴۹)	۶,۰۱۱,۰۶۲,۳۰۸	۰
ح‌سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۵۷,۰۰۰	۴,۲۷۵,۴۳۲,۰۰۰	(۴,۲۷۵,۴۳۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
ح. سرمایه گذاری پارس آریان	۴۶,۹۹۹	۲۹۹,۴۷۷,۶۲۸	(۲۹۹,۴۷۷,۶۲۸)	۰	۰	۰	۰
ح . داروسازی سبحان انکولوژی	۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۸۳,۹۴۰,۳۸۲	(۳,۳۸۳,۹۴۰,۳۸۲)	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۳۶,۹۴۲,۵۴۳
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۸۰,۹۳۹,۳۳۵)
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۱,۶۰۰,۱۳۲)
سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۷,۶۵۶,۳۵۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۹,۵۴۸,۰۳۲
م .صنایع و معادن احیاء سهاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۹۹۳,۷۳۳,۲۱۱)
توسعه مسیر برق گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۱,۷۵۱
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۴۳,۷۴۶,۳۳۳)
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۸,۳۲۲
تامین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۹۳,۴۵۲
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۹۰۶,۱۶۳
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۵,۰۰۷,۸۳۱
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۵۲,۸۳۳
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۰,۳۱۰,۸۹۱
نفت سهاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۸۸,۲۵۰,۳۳۳)
لیزینگ پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳,۷۸۳
بانک‌پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۵۳,۴۷۸,۸۸۹)
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۰۸,۷۷۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۴,۴۸۸,۹۳۷)
رایان هم افزا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۲۸۲
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۰۴۶
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۶۸,۹۹۵
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۳۳,۲۹۸)
پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۸,۸۹۳,۰۸۷)
نقل به صفحه بعد		۲۹۱,۸۶۷,۲۵۷,۴۳۴	(۲۶۱,۷۰۱,۵۳۶,۵۷۹)	(۲۴۰,۷۹۳,۵۶۱)	(۱,۳۵۲,۷۹۸,۰۴۴)	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	(۲۰,۳۶۲,۷۰۳,۵۴۶)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۹۱,۸۶۷,۲۵۷,۴۳۴	(۲۶۱,۷۰۱,۵۳۶,۵۷۹)	(۲۴۰,۷۹۳,۵۶۱)	(۱,۳۵۲,۷۹۸,۰۴۴)	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	(۲۰,۳۶۲,۷۰۳,۵۴۶)
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۲۱,۷۲۳,۵۸۷
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸۲,۵۳۵,۵۸۸)
بانک آینده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۶۷,۹۰۴,۵۱۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۶۲۵,۴۰۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۵,۱۵۰
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۷,۳۵۱,۹۵۹)
پیمانکار کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۷۴,۷۳۳
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۸۸۲
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۸۶۹
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۹۳,۱۹۸
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۱,۹۵۶
ح. تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۴۶,۳۶۰
ح . کشتیرانی ج. ا.ا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۲,۷۹۶,۳۹۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۲۵۵
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۷,۷۰۶,۴۶۲)
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۲,۶۲۲
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۷۴۵
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۷,۲۶۱
تولید نیروی برق آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۲۴,۵۸۷
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۸۶,۲۳۰
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۲۶۹,۵۷۸
بانک‌پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۷,۲۴۲,۷۸۸
پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۲۵۵,۹۷۶)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۹,۵۶۲,۲۸۶
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۲,۹۹۷,۳۹۶)
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۸,۸۵۱,۷۷۷
اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۸,۰۹۶,۸۳۳
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۰۹,۶۳۷,۱۷۰)
اختیارخ فولاد-۸۵۶۰-۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۴,۹۰۲,۵۱۴
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۴۲,۲۳۹,۰۱۵
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۲۳,۷۷۵,۸۵۳)
پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۳,۳۰۶,۱۲۹
شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۰۲,۸۱۲
		۲۹۱,۸۶۷,۲۵۷,۴۳۴	(۲۶۱,۷۰۱,۵۳۶,۵۷۹)	(۲۴۰,۷۹۳,۵۶۱)	(۱,۳۵۲,۷۹۸,۰۴۴)	۲۸,۵۷۲,۱۲۹,۳۱۷	۲۸,۸۴۱,۹۹۲,۷۱۹

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۶-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱-۱۶	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸	(۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)
		۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸	(۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)

۱-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته	سود (زیان) تحقق‌نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی‌شیراز	۶۵,۰۰۰	۵,۰۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۴,۲۷۲,۲۰۹)	(۴,۴۷۱,۸۰۵)	(۲۵,۱۲۲,۵۰۰)	۸۰,۶۳۳,۴۸۶	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۳۷,۷۴۳	۷,۸۲۷,۶۷۱,۸۴۰	(۶,۱۰۴,۰۶۶,۵۸۰)	(۶,۹۶۶,۶۲۸)	(۳۹,۱۳۸,۳۵۹)	۱,۶۷۷,۵۰۰,۲۷۳	۱۰۶,۶۷۰,۷۲۴
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۶۲,۶۸۱	۸۳۴,۹۱۰,۹۲۰	(۹۴۱,۶۵۸,۳۴۷)	(۷۴۳,۰۷۱)	(۴,۱۷۴,۵۵۵)	(۱۱۱,۶۶۵,۰۵۳)	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۹,۵۳۲,۱۱۶)	(۱۱,۱۹۸,۶۰۳)	(۶۲,۹۱۳,۵۰۰)	۲,۴۹۹,۰۵۵,۷۸۱	۰
پالایش نفت لاوان	۵۵۹,۷۲۳	۱۳,۵۴۵,۲۹۶,۶۰۰	(۱۰,۵۹۲,۴۳۹,۸۲۴)	(۱۲,۰۵۵,۳۱۴)	(۶۷,۷۲۶,۴۸۳)	۲,۸۷۳,۰۷۴,۹۷۹	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۰۰۹,۲۱۴	۷,۷۲۰,۴۸۷,۱۰۰	(۷,۴۵۸,۶۹۵,۵۹۳)	(۶,۸۷۱,۲۳۴)	(۳۸,۶۰۲,۴۳۶)	۲۱۶,۳۱۷,۸۳۷	۳۳,۲۶۳,۲۸۸
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۱,۵۸۱,۶۸۳)	(۱۱,۰۷۷,۸۳۰)	(۶۲,۲۳۵,۰۰۰)	۱,۰۶۲,۱۰۵,۴۸۷	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۹,۱۰۴,۶۹۶)	(۶,۸۶۸,۵۷۵)	(۳۸,۵۸۷,۵۰۰)	۱,۲۴۲,۹۳۹,۲۲۹	(۸۷۲,۲۱۳,۷۴۱)
سیمان تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۳۳,۹۶۲,۰۷۴)	(۹,۲۴۰,۸۷۰)	(۵۱,۹۱۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۱۷,۹۴۴)	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۰۵۸,۸۹۶)	(۲,۲۳۲,۱۲۰)	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	۱۱۹,۱۶۸,۹۸۴	۰
پالایش نفت تهران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۸,۲۲۳,۸۸۶)	(۲,۹۱۵,۶۴۰)	(۱۶,۳۸۰,۰۰۰)	۶۴۸,۴۸۰,۴۷۴	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۷۷۱,۱۴۶)	(۴,۰۸۵,۱۰۰)	(۲۲,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۲۲۹,۱۹۳,۷۵۴	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۷۷,۵۲۷	۱,۰۶۳,۳۸۶,۷۳۰	(۷۵۱,۸۹۷,۲۷۲)	(۹۴۶,۴۱۴)	(۵,۳۱۶,۹۳۴)	۳۰۵,۲۲۶,۱۱۰	(۲۰۰,۲۴۱,۰۰۴)
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۹,۰۷۷,۹۰۶)	(۳,۲۴۸,۵۰۰)	(۱۸,۲۵۰,۰۰۰)	۷۹,۴۲۳,۵۹۴	(۷۶۷,۶۸۰,۳۷۱)
پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۰,۷۲۲,۱۰۵)	(۱۰,۴۲۷,۱۵۱)	(۵۸,۵۷۹,۵۰۰)	۱,۷۴۶,۱۷۱,۲۴۴	۹۷,۱۶۹,۷۲۱
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۰۲۱,۷۰۸)	(۲,۲۱۲,۸۹۶)	(۱۲,۴۳۲,۰۰۰)	(۵۵۱,۲۶۶,۶۰۴)	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۴,۸۳۱,۴۰۸)	(۲,۹۸۱,۵۰۰)	(۱۶,۷۵۰,۰۰۰)	۶۵,۴۳۷,۰۹۲	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۴۵,۲۰۶,۱۷۰)	(۱۷,۴۳۵,۹۹۰)	(۹۷,۹۵۵,۰۰۰)	۱,۸۳۰,۴۰۲,۸۴۰	(۹,۹۹۸,۴۴۱,۵۰۳)
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۴,۶۹۳,۶۷۱)	(۱۱,۷۵۰,۶۷۰)	(۶۶,۰۱۵,۰۰۰)	(۴۳۹,۴۵۹,۳۴۱)	۰
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۸۹,۳۵۷	۳۳۸,۶۶۳,۰۳۰	(۳۴۳,۲۲۰,۲۳۷)	(۳۰۱,۴۱۰)	(۱,۶۹۳,۳۱۵)	(۶,۵۵۱,۹۳۴)	۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰		(۴,۱۹۸,۹۶۵,۰۲۸)
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۵۶,۱۵۹)
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۵,۹۰۱,۱۸۳
ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۰۰۹,۷۶۱)
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۸,۵۵۵
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۵۳۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۴۲,۴۵۴,۷۶۱)
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۸۷,۲۹۵,۳۴۴)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۵۲,۰۸۹
پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۷,۶۹۱,۶۶۴
		۱۴۳,۸۵۵,۴۱۶,۲۲۰	(۱۲۸,۴۵۴,۰۳۷,۵۲۷)	(۱۲۸,۰۳۱,۳۲۱)	(۷۱۹,۲۷۷,۰۸۲)	۱۴,۵۵۴,۰۷۰,۲۸۸	(۱۷,۹۹۶,۶۰۷,۹۸۰)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۷-سود سهام

	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۸,۹۰۵)	۱۷۱,۱۰۱,۰۹۵	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۲۴,۰۱۰,۶۹۷	۰	۲۲۴,۰۱۰,۶۹۷	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۸۰,۰۰۲,۰۱۵	۰	۴۸۰,۰۰۲,۰۱۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۹,۳۷۸	۰	۲۰۰,۰۰۹,۳۷۸	۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۴	۶۵,۷۹۸,۰۰۰	۰	۶۵,۷۹۸,۰۰۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۲۰	۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۶,۷۵۷)	۵۵,۲۴۳,۲۴۳	۲۴۸,۰۵۸,۲۵۲
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶۴۴	۳,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰	۰	۱,۹۳۲,۰۰۰	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱,۹۷۶	۱۶۵	۳۲۶,۰۴۰	۰	۳۲۶,۰۴۰	۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۴۲,۹۵۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۴,۱۶۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۵۲,۰۰۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۰۵,۸۳۹
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۹,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۴۵,۴۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۱۳,۳۹۰
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۴۰۱
					۹,۵۳۳,۶۷۸,۱۳۰	(۱۷,۲۵۵,۶۶۳)	۹,۵۱۶,۴۲۲,۴۶۸	۹,۵۰۰,۴۴۲,۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ سود	هزینهٔ برگشت تنزیل سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۶۴	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	-	۲۵,۴۳۱,۷۶۴	۰	۲۵,۴۳۱,۷۶۴	۲۹,۶۴۳,۶۹۲
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی۱-۱۵۲-۸۳۴-۵۴۵۴۵۴۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱۲,۰۵۹,۰۶۶	۰	۱۲,۰۵۹,۰۶۶	۳۲,۷۱۷,۸۲۴
			۳۷,۴۹۰,۸۳۰	۰	۳۷,۴۹۰,۸۳۰	۶۲,۳۶۱,۵۱۶

۱۹-سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳۳,۳۳۷,۷۲۴	۵,۹۴۴,۸۸۱
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۴۱,۰۴۴,۴۸۷	۹۹۹,۳۹۹,۵۱۸
	۱۷۴,۳۸۲,۲۱۱	۱,۰۰۵,۳۴۴,۳۹۹

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«خدمات حسابرسی»
گزارش حسابرسی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۶۱۶،۴۷۵،۵۵۰	۱،۳۱۲،۲۱۸،۴۱۸
متولی فعلی(مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۶،۰۲۷،۳۹۷
متولی سابق(موسسه حسابرسی فاطر)	۰	۵۳،۹۷۲،۶۰۳
حسابرس فعلی(موسسه حسابرسی دش و همکاران)	۳۲۶،۹۹۹،۵۸۲	۰
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۰	۱۶۳،۴۹۹،۸۸۶
	۱،۲۴۳،۴۷۵،۱۳۲	۱،۵۷۵،۷۱۸،۳۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۴۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۲۵،۱۶۷،۶۵۵
هزینه تصفیه	۷۸،۲۷۰،۸۵۷	۲۵۱،۲۱۳،۹۶۵
هزینه کارمزد بانکی	۴،۰۳۱،۸۵۲	۲،۲۸۸،۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۴۱،۹۹۹،۶۴۸	۱۶،۹۹۹،۹۶۵
	۵۶۰،۳۰۲،۳۵۷	۴۹۵،۶۶۹،۵۸۵

۲۲-هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۹۳۲،۷۸۷،۰۳۶	۰
	۹۳۲،۷۸۷،۰۳۶	۰

۲۳- تقسیم سود

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود آذر ماه	۲۳-۱	۸۱۶،۶۰۰،۰۰۰	۱،۲۸۴،۷۵۰،۰۰۰
		۸۱۶،۶۰۰،۰۰۰	۱،۲۸۴،۷۵۰،۰۰۰

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

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مشاوران مدیریت»
گزارش حسابرسی

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۱,۸۳۵,۳۲۸,۲۳۰	(۹۳,۹۵۶,۷۵۶,۵۲۴)
	۱,۸۳۵,۳۲۸,۲۳۰	(۹۳,۹۵۶,۷۵۶,۵۲۴)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابستهٔ به آن ها در صندوق

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	مدیریتی	۵۰۰	۹.۱۱٪	۵۰۰	۹.۲۶٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	مدیریتی	۱,۰۰۰	۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	۱۸.۵۲٪
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۶۴	۱۹.۳۹٪	۱,۰۲۰	۱۸.۸۹٪
الهام مرادی	مدیرعامل سبدگردان	عادی	۵	۰.۰۹٪	۵	۰.۰۹٪
علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی	۱,۰۰۰	۱۸.۲۳٪	۱,۰۰۰	۱۸.۵۲٪
علی اکبر سبحانی	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۸۰۰	۱۴.۵۸٪	۸۰۰	۱۴.۸۱٪
بابک حقیقی مهماندار	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۵۰۰	۹.۱۱٪	۵۰۰	۹.۲۶٪
کارگزاری سرمایه و دانش	سرمایه‌گذار	مدیریتی	۲۰۰	۳.۶۵٪	۲۰۰	۳.۷۰٪
سارا ترابی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۳۸٪	۰	۰.۰۰٪
شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۳۸٪	۰	۰.۰۰٪
			۵,۱۱۱	۹۳.۱۶٪	۵,۰۲۵	۹۳.۰۶٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۸۴۷,۴۹۷,۱۲۰,۵۶۳	طی سال	(۳,۶۳۷,۱۰۱,۶۵۱)
		تسهیلات	۱۰۱,۸۰۶,۲۱۷,۳۳۹		(۳,۲۱۱,۷۷۱,۸۹۴)
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۱۶,۴۷۵,۵۵۰	طی سال	(۹۴۱,۷۱۴,۲۴۱)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۴۶,۴۹۸,۶۹۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۲۶,۹۹۹,۵۸۲	طی سال	(۱۶۳,۴۹۸,۸۳۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دورهٔ 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.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی