
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۹۴
دوره مالی سه ماه و چهار روزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک 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، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	بابک حقیقی مهمان‌داری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

در ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۷	حسابهای دریافتی
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۹	موجودی نقد
۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۴۶۵)	۱۰	جاری کارگزاران
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۱,۵۲۹,۵۶۳)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴۹,۷۹۹,۵۵۰)		جمع بدهی‌ها
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۸,۷۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمدها :
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	۱۴	زیان فروش اوراق بهادار
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۶	سود سهام
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۹۹,۱۳۰,۲۶۹)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)		جمع هزینه‌ها
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)		سود (زیان) خالص
(۳,۳۰)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
(۳,۲۹)		بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت	دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶			خالص دارایی‌ها (سود سپرده دریافتی اول دوره)
۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
.	.		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	-		سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۰۳,۶۹۰	-	۲۰	تعدیلات
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود الص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۱ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

- ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و اختصاص منافع حاصل از سرمایه‌گذاری به مدیر اجرا به منظور صرف این منافع برای امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب **مدیراجرا/ذینفعان** گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - 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 تضمین و مشخص شده 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.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۸ شعبه است.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق یکم آبان مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و پنج روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی، کوچه بهرام مصیری، پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر

صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰

درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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 سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 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. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴ - کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد از وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۱ درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۶- 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 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 دارایی‌های صندوق در صورت خالص 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.

۴-۷- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق در ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ می‌باشد و سال / دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ اولین سال / دوره فعالیت صندوق است، این صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۵۰,۵۷۴,۸۲۷	۱,۶۲۳,۱۸۶,۵۵۳	۳۰,۹۳
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۸۹,۱۵۹,۳۵۹	۱,۰۶۴,۷۳۰,۰۱۸	۲۰,۲۹
فلزات اساسی	۵۷۸,۸۳۵,۸۳۳	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۱۰,۷۳
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۶,۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	۲۸۷,۹۰۶,۶۳۹	۵,۴۹
جمع	۴,۰۸۹,۰۴۶,۴۲۴	۱,۶۳۹,۰۷۹۷,۶۴۹	۷۴,۱۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	ندارد	۲۰	۱,۰۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۳,۷۴
کوتاه مدت				۱,۰۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۳,۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۳,۳۵۶	۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۲۲	۲۰,۳۶۱,۷۵۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۵,۱۰۰,۵۲۹	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۲۵	۲۴۳,۴۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۵,۱۴۳,۸۸۵	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸		۲۶۳,۸۱۱,۷۵۷	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۰,۹۶۷)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	مخارج نرم افزار
۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۰,۹۶۷)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	آبونمان
۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۰,۹۶۷)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۰	۶,۰۵۱,۳۱۷,۹۳۵	۶,۰۵۱,۳۱۸,۴۰۰	(۴۶۵)
جمع	۰	۶,۰۵۱,۳۱۷,۹۳۵	۶,۰۵۱,۳۱۸,۴۰۰	(۴۶۵)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	مدیر
۱۹,۲۴۴,۹۳۴	متولی
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	حسابرس
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	جمع
۴۸,۲۶۹,۵۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۵۲۹,۵۶۳	ذخیره تصفیه
۱,۵۲۹,۵۶۳	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۱۳۳,۷۲۸,۱۳۴	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۰۷۵,۱۷۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	سود(زیان) فروش				
بانک تجارت	۴۲۵,۰۰۰	۳۶۰,۳۰۹,۸۳۲	۴۵۹,۰۹۵,۴۱۲	۱,۹۰۶,۰۳۸	۱,۸۰۱,۵۵۰
بانک ملت	۱۰۵,۰۰۰	۲۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۱۲,۹۴۴	۱,۲۶۰,۸۶۹	۱,۱۹۱,۷۵۱
پتروشیمی مبین	۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۶۷۸,۲۵۲	۱,۵۸۶,۲۵۰
سیمان خوزستان	۱۲,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۵۹,۵۲۴	۲۸۲,۴۸۶	۲۶۷,۰۰۰
جمع		۹۶۹,۳۰۹,۸۳۲	۱,۰۰۲,۹۳۶,۳۴۰	۵,۱۲۷,۶۴۵	۴,۸۴۶,۵۵۱
					(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۲۳۵,۴۲۹	۲,۸۶۲,۹۴۸	۲,۷۰۶,۰۰۰
بانک تجارت	۵۷۵,۰۰۰	۵۴۶,۸۲۵,۰۰۰	۶۲۱,۱۲۹,۰۸۸	۲,۸۹۲,۷۰۴	۲,۷۳۴,۱۲۵
بانک صادرات ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۹۹۸,۵۲۷	۲,۸۹۴,۶۸۸	۲,۷۳۶,۰۰۰
بانک ملت	۲۳۴,۱۵۰	۵۴۶,۰۳۷,۸۰۰	۵۰۸,۴۴۷,۲۱۲	۲,۸۸۸,۵۴۰	۲,۷۳۰,۱۸۹
پارس خودرو	۶۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۲۳۹,۹۳۰	۲,۸۲۸,۰۳۴	۲,۶۷۳,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	۱,۵۷۳,۸۶۱	۱,۴۵۴,۵۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۵,۸۳۳	۳,۰۰۸,۹۵۲	۲,۸۴۴,۰۰۰
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۱,۸۷۲,۶۶۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
جمع		۳,۹۲۹,۵۶۲,۸۰۰	۴,۰۸۹,۰۴۶,۴۲۴	۲۰,۷۸۷,۳۸۷	۱۹,۶۴۷,۸۱۴
					(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

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 درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۰,۵۳۹)	۳۰,۸۹۹,۴۶۱
جمع					۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۰,۵۳۹)	۳۰,۸۹۹,۴۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	
		درصد	ریال	
۱۳۹۳/۰۹/۲۵	کوتاه مدت	۲۰	۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	سپرده بانکی : حساب پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین
			۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	جمع
			(۶,۰۶۴)	تنزیل سود بانک
			۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۹,۲۴۴,۹۲۴	مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	متولی
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه تصفیه
۱,۵۲۹,۵۶۳	هزینه های نرم افزار
۲۲,۹۶۰,۹۶۷	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۰۰۰	جمع
۲۴,۵۲۰,۵۳۰	

۲۰- تعديلات

دوره مالی سه ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۶۰۳,۶۹۰	جمع
۱,۶۰۳,۶۹۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملك	تعداد	نوع			
۱۹,۵۹	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۸۹	۲۵۰	عادی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۷۹	۵۰۰	مدیریتی	رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۴۵	۱۲۵	عادی	رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۳۵	۱۸	عادی	عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۹	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهام مرادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۷,۱۶	۱,۸۹۸	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی در ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۴۶۵	طی سال مالی	ریال (۴۶۵)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۹,۲۴۴,۹۲۴	طی سال مالی	(۱۹,۲۴۴,۹۲۴)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۱۴,۳۲۰,۰۳۴	طی سال مالی	(۱۴,۳۲۰,۰۳۴)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	صدور واحدهای مدیریتی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	.
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	صدور واحدهای عادی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	.
بابک حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای مدیریتی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	.
بابک حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای عادی	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	.
مازیار حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای مدیریتی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۱۸	.
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای عادی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	.

۲۴-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

اقدام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.