

Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

دایارایان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی سه ماه و چهارروزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی

صندوق پستی : ۹۴۷ - ۱۵۷۴۵

دور نویس : ۰۲۱-۸۸۸۹۱۱۷۸

وب : www.dayarayan.net

شماره ثبت : ۱۳۰۱۸

نشانی : ایران - تهران - کدپستی : ۱۴۱۵۸۹۵۱۴۱

تلفن : ۰۲۱-۸۲۱۳۴۰۰۰

پست الکترونیکی : info@dayarayan.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

فهرست مندرجات

گزارشهای مالی ارائه شده برای دوره مالی سه ماه و چهارروزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

شماره صفحه

عنوان

۱ تا ۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی مشتمل بر :

۱

خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق

۲

صورت خالص دارائی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی شامل:

۴ تا ۶

تاریخچه و فعالیت

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ تا ۹

خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری

۱۰ تا ۲۰

توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) - هزینه کارمزد مدیر صندوق به میزان ۲ درصد متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم محاسبه شده در حالی که بموجب امیدنامه مبلغ آن معادل ۰/۰۰۵ متوسط فوق، تعیین شده است. توضیح اینکه مورد اخیر، بعد از تاریخ ترازنامه اصلاح شده است.

اظهار نظر مشروط

(۵) - به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

(۶) - موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:

۱-۶- کدینگ حسابهای مورد استفاده صندوق با کدینگ حسابهای مندرج در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی مطابقت ندارد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۶-۲- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم یک ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مزاد بر ده درصد داراییهای صندوق بوده است.

۶-۳- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم طبقه‌بندی شده در یک صنعت، مزاد بر ۳۰ درصد داراییهای صندوق بوده است.

۶-۴- صورتجلسه مجمع عمومی موسس با تاخیر بر روی تارنمای صندوق ارائه شده است.

۷- در محدوده بررسی‌های انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۶ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

۸- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۳ فوق)، بجز مورد مندرج در بند ۴ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزانه

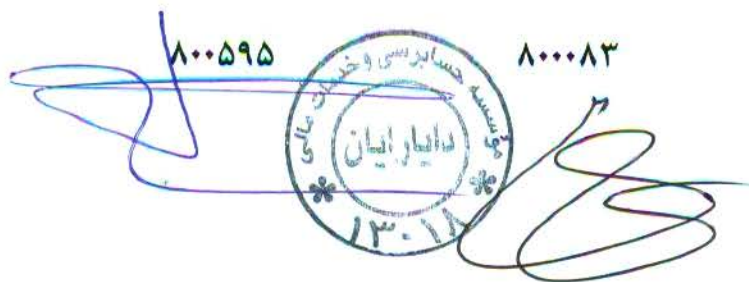
علی امانی

تاریخ: ۱۳ مردادماه ۱۳۹۴

بجز صورتهای مالی اصلاح و امضاء شده که تاریخ دریافت آن ۱۹ مردادماه

۱۳۹۴ می‌باشد

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران





هیات مدیره محترم

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

تاریخ: ۱۳۹۴/۵/۲۱

شماره: ۹۴/۳۲۰

احتراماً،

همان‌گونه که مستحضرید، سیستم کنترل‌های داخلی مناسب که استقرار آن از وظایف مدیریت شرکت است، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال شرکت در مقابل سوء استفاده و اتلاف، افزایش توان شرکت در تهیه و نگهداری سوابق و مدارک مناسب حسابداری و پردازش و گزارش اطلاعات مالی مطلوب و همچنین بالابردن کارایی عملیات شرکت، اثرات سازنده‌ای دارد.

این موسسه صرفاً با هدف تعیین روش‌های حسابرسی لازم به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱، سیستم کنترل‌های داخلی آن شرکت را مورد بررسی قرار داده است. نقاط ضعف حاصل از بررسی مذکور همراه با توصیه‌های این موسسه برای رفع آنها و نیز سایر موضوعاتی که اطلاع از آنها برای شرکت مفید است، بشرح یک صفحه پیوست ارائه می‌شود. بدیهی است نقاط ضعف مطروحه تنها شامل موارد مهمی است که ضمن رسیدگی به آنها برخورد شده است.

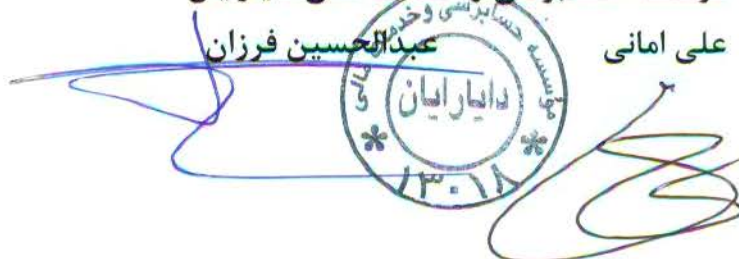
با عنایت به مراتب بالا، خواهشمند است نکات مندرج در صفحه پیوست را مورد توجه دقیق قرار داده و نظرات و برنامه‌های آن شرکت را در مورد چگونگی رفع نقاط ضعف و مسائل مطروحه در ستون مربوط (نظرات مدیریت شرکت) درج و یک نسخه از آن را حداکثر ظرف یکماه از تاریخ دریافت این نامه، به این موسسه مسترد فرمائید.

شایان ذکر است که این نامه منحصرأً برای آگاهی و استفاده مدیریت شرکت تهیه گردیده و در صورت ارائه آن به اشخاص ثالث، این موسسه مسئولیتی در قبال ایشان نخواهد داشت.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزنان

علی امانی



گزارش مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

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

نظرات حسابرسان نسبت

به اقدامات مدیریت

نظرات مدیریت شرکت (شامل

اقداماتی که در نظر است انجام گیرد)

پیشنهادهای اصلاحی

نقاط ضعف و اثرات ناشی از آن

۱- بموجب بخشنامه ذیربط سازمان بورس و اوراق به منظور اجتناب از بروز مخاطرات مالیاتی، رعایت بهادار، ثبت فعالیت‌های مالی در دفاتر قانونی، بخشنامه‌های ذیربط ضروری است.

میلایستی به تاریخ اولین روز دریافت دفاتر مذکور صورت گیرد. بموجب رسیدگی‌های انجام شده تاریخ پلمپ دفاتر قانونی صندوق ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ بوده در حالیکه رویدادهای مالی از تاریخ ۱۳۹۳/۹/۲۵ در دفاتر مذکور ثبت گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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


ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری


هیئت مدیره
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری
ندای امید



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)

در تاریخ 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 دریافتنی
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	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۵۲۹,۵۶۳)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی 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 سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها (اولین عملکرد)
برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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 علی الحساب
(۹۹,۰۱۳۰,۲۶۹)		جمع درآمدها (زیان ها)
		هزینه ها :
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	۱۹	سایر هزینه ها
(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)		جمع هزینه ها
(۱۷۱,۹۲۰,۳۳۲)		سود (زیان) خالص
(۳,۳۰)		بازده میانگین سرمایه گذاری ها (۱)
(۱۱,۷۸)		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶		خالص دارایی ها (سود سپرده دریافتی اول دوره)
۱,۰۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۷۱,۹۲۰,۳۳۲)	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۰۳,۶۹۰	-	تعدیلات
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام 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 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 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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 مدیریتی	تعداد واحدهای مدیریتی 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



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 دیارایان 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و چهار روز منتهی به تاریخ 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 بازخريد 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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.

۵-۴ - 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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 تاریخ شروع فعالیت و پایان سال مالی صندوق که به ترتیب ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ و ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ می‌باشد، این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق بوده و در نتیجه فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.



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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

مابه‌گذاری 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	۱,۶۲۳,۱۸۶,۵۵۲	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	۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	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	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۳,۷۴
کوتاه مدت					
				۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۳,۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
۴,۹۸۸,۶۸۰	۲۲	۴,۹۴۵,۳۲۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰,۸۹۹,۴۷۱	سود سهام دریافتی
۴۰,۹۸۸,۶۸۰		۳۵,۸۴۴,۷۹۵	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 یک سال 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 یک سال 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	آیونمان
۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۰,۹۶۷)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین
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)
	۰	۶,۰۵۱,۳۱۷,۹۳۵	(۶,۰۵۱,۳۱۸,۴۰۰)	(۴۶۵)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۹,۲۳۴,۹۳۴	مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	متولی
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۳۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

۱,۵۲۹,۵۶۳

ذخیره تصفیه

۱,۵۲۹,۵۶۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	
۱,۱۲۳,۷۲۹,۴۲۶	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۰۷۵,۱۷۴,۷۰۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای ار
یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

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

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۳۲۵۰۰۰	۳۶۰.۳۰۹.۸۳۳	(۴۵۹.۰۹۵.۴۱۲)	(۱.۹۰۶.۰۳۸)	(۱.۸۰۱.۵۵۰)	(۱۰۲.۴۹۳.۱۶۸)
بانک ملت	۱۰۵۰۰۰	۲۳۸.۳۵۰.۰۰۰	(۳۳۷.۹۱۲.۹۴۴)	(۱.۳۶۰.۵۶۹)	(۱.۱۹۱.۸۵۱)	۷.۸۴۳.۳۶
پتروشیمی میتین	۹۰۰۰۰۰	۳۱۷.۲۵۰.۰۰۰	(۲۶۳.۲۶۸.۳۶۰)	(۱.۶۷۸.۲۵۲)	(۱.۵۸۶.۳۵۰)	۵۱.۷۱۷.۰۳۸
سیمان خوزستان	۱۲۰۰۰۰	۵۳.۲۴۰.۰۰۰	(۵۳.۶۵۹.۵۲۴)	(۲۸۲.۴۸۶)	(۲۶۷.۰۰۰)	(۸۰.۹۰۱۰)
جمع		۹۶۹.۳۰۹.۸۳۳	(۱.۰۰۰.۲۹۳۶.۳۴۰)	(۵.۱۲۷.۶۴۵)	(۴.۸۴۶.۵۵۱)	(۳۳.۶۰۰.۸۰۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و چهار روز منتهی به تاریخ 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 ماه و چهار روز

منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۲۰۰۰۰۰۰	۵۴۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵۵۶,۲۲۵,۴۲۹)	(۹۲,۸۶۲,۹۴۸)	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	۳۰,۶۰۴,۳۷۷
بانک تجارت	۵۷۵,۰۰۰	۵۴۶,۸۲۵,۰۰۰	(۶۲۱,۱۲۹,۰۰۸)	(۲,۸۹۲,۷۰۲)	(۲,۷۳۴,۱۲۵)	(۲,۷۳۴,۱۲۵)	(۲,۷۳۴,۱۲۵)	(۲,۷۳۴,۱۲۵)	(۲۹,۹۳۰,۹۱۸)
بانک صادرات ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۹۹۸,۵۲۷)	(۲,۸۹۴,۶۸۸)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	۲۰,۵۷۰,۷۸۵
بانک ملت	۲۳۴,۱۵۰	۵۴۶,۳۷۸,۰۰۰	(۵۰۸,۴۲۷,۲۱۲)	(۲,۸۸۸,۵۴۰)	(۲,۷۳۰,۱۸۹)	(۲,۷۳۰,۱۸۹)	(۲,۷۳۰,۱۸۹)	(۲,۷۳۰,۱۸۹)	۳۱,۹۷۱,۸۵۹
پارس خودرو	۶۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۲۲۹,۹۳۰)	(۲,۸۳۸,۰۳۴)	(۲,۵۷۳,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۰۰۰)	(۳,۸۳۴,۹۶۴)
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۳۴,۱۶۶)	(۱,۵۷۳,۸۶۱)	(۱,۴۵۴,۵۰۰)	(۱,۴۵۴,۵۰۰)	(۱,۴۵۴,۵۰۰)	(۱,۴۵۴,۵۰۰)	(۵۱,۸۳۶,۵۲۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۷۸,۸۳۵,۸۳۲)	(۳۰۰,۸۰۹,۵۲)	(۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۸,۷۸۵)
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی	۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۱۲۳,۲۳۹)	(۱,۸۷۲,۶۶۰)	(۱,۱۷۷,۰۰۰)	(۱,۱۷۷,۰۰۰)	(۱,۱۷۷,۰۰۰)	(۱,۱۷۷,۰۰۰)	(۸۰,۳۷۵,۸۹۹)
جمع		۲,۹۲۹,۵۶۲,۸۰۰	(۳۰۰,۸۰۰,۳۶۰,۳۲۴)	(۳۰,۷۸۷,۳۸۸)	(۱۹,۵۴۷,۸۱۴)	(۱۹,۵۴۷,۸۱۴)	(۱۹,۵۴۷,۸۱۴)	(۱۹,۵۴۷,۸۱۴)	(۱۹۹,۹۱۸,۸۳۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ 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	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
					ریال		ریال	ریال
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰		۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۰,۵۲۹)	۳۰,۸۹۹,۴۷۱
							(۵,۱۰۰,۵۲۹)	۳۰,۸۹۹,۴۷۱

پتروشیمی مبین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود حساب پشتیبان 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
			۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴
			(۶,۰۶۴)
			۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰

سپرده بانکی :

اب پشتیبان نزد بانک
اقتصاد نوین

تنزیل سود بانک

سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماه 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 همراه صورت‌های مالی

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

۱۹- سایر هزینه‌ها

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

۲۰- تعدیلات

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

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع			
%۱۹,۶۰	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۴,۹۰	۲۵۰	عادی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۹,۸۰	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 سرمایه گذاری	الهام مرادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۳۷,۱۹	۱,۸۹۸	جمع			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶۵	طی دوره مالی	(۴۶۵)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۹,۲۴۴,۹۲۴	طی دوره مالی	(۱۹,۲۴۴,۹۲۴)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۱۴,۳۲۰,۰۳۴	طی دوره مالی	(۱۴,۳۲۰,۰۳۴)

۲۴-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

