
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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
۱۰-۲۳	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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده مدیر

امضاء

مدیر صندوق

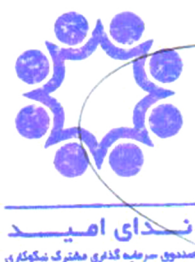
شرکت کارگزاری آبان

بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۳,۶۳۹,۰۴۵,۸۷۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۱,۰۴۵,۸۰۸,۹۳۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۱۹۴,۹۱۱,۰۴۱	۷ حسابهای دریافتی
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۴۸,۲۶۰,۹۱۸	۸ سایر دارایی‌ها
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	۹ موجودی نقد
۰	۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰	۱۰ جاری باکارگزاری
۰	۱,۴۴۸	۱۱ سایر حساب های دریافتی
۶۸۴,۷۰۳,۲۴۸,۵	۵,۰۷۶,۶۳۶,۰۳۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
(۴۶۵)	۰	جاری باکارگزاری
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	(۵۴,۶۴۸,۲۰۸)	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
(۱,۵۲۹,۵۶۳)	(۳,۴۴۲,۳۶۰)	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۴۹,۷۹۹,۵۵۰)	(۵۸,۰۹۰,۵۶۸)	جمع بدهی‌ها
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۰۱۸,۵۴۵,۴۶۸	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۸,۷۹۴	۹۸۳,۴۵۰	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
(۶۰۰,۷۰۴,۴۳)	(۱۷۹,۹۶۸,۰۸۷)	۱۵	زیان فروش اوراق بهادار
(۹۱۸,۸۲۶,۱۹۹)	(۲۰۵,۰۱۷,۱۲۵)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۷۸,۶۴۰,۹۸۶	۱۷	سود سهام بورسی
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱,۸۳۰,۴۵۲	۱۸	سایر درآمدها
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۷۰,۴۳۴,۷۹۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۹۹,۱۳۰,۲۶۹)	(۱۳۴,۰۷۸,۹۸۲)		جمع درآمدها (زیان‌ها)
			هزینه‌ها :
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	(۲۱,۰۷۳,۲۵۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	(۲۵,۲۰۶,۴۳۴)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)	(۴۶,۲۷۹,۶۸۴)		جمع هزینه‌ها
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	(۱۸۰,۳۵۸,۶۶۶)		سود (زیان) خالص
(۳,۳۰)	۱,۳۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۱,۷۸)	۱,۲۵۶		بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۱۰۳
۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰
۱,۶۰۳,۶۹۰	۰	۰	۰	تعدیلات	۲۰
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	(۱۸۰,۳۵۸,۶۶۵)	۰	۰	سود (زیان) خالص دوره	۰
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۰۱۸,۵۴۵,۴۶۸	۱۳,۳۰۵	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۱۰۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

^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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

- ۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ 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 بازار 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع 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 ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درهزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۱ درصد از 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 علی‌الحساب 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
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۲,۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۰,۹۳	۱,۶۲۳,۱۸۶,۵۵۲	۱,۶۵۰,۵۷۴,۸۲۷	۱۸,۴۹	۹۳۸,۶۴۴,۲۷۳	۹۹۹,۰۵۴,۱۵۹	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۲۰,۲۹	۲۸۷,۹۰۶,۶۳۹	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	۶,۱۵	۳۱۲,۳۰۵,۹۲۶	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۷۳	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۷,۱۲	۳۶۱,۳۶۹,۸۴۱	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۶,۶۸	۱,۰۶۴,۷۳۰,۰۱۸	۱,۰۸۹,۱۵۹,۳۵۹	۱۹,۶۶	۹۹۷,۸۴۴,۱۶۹	۱,۱۱۵,۰۵۴,۹۳۱	خودروسازی و ساخت قطعات
۵,۴۹	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۵۷۸,۸۳۵,۸۳۳	.	.	.	فلزات اساسی
.	.	.	۱۰,۹۵	۵۵۵,۸۹۲,۶۶۶	۵۲۱,۴۵۲,۸۰۰	سیمان، گچ، آهک
.	.	.	۹,۳۲	۴۷۲,۹۸۹,۰۰۸	۵۴۱,۷۸۳,۵۸۲	سایر واسطه‌گری مالی
۷۴,۱۰	۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۴,۰۸۹,۰۴۶,۴۲۴	۷۱,۶۹	۳,۶۳۹,۰۴۵,۸۷۹	۳,۹۴۷,۸۲۱,۸۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی: سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
		درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)					
۲۳,۷۴	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۰,۶	۱,۰۴۵,۸۰۸,۹۳۰	۲۰	ندارد	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	کوتاه مدت	
۲۳,۷۴	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۲۰,۶	۱,۰۴۵,۸۰۸,۹۳۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل شده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده	حساب های دریافتنی :
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۲۵	۲۲,۸۶۰,۹۴۷	۱۹۰,۲۵۴,۰۵۳	۲۱۳,۱۱۵,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴,۹۴۵,۳۲۴	۲۰	۴۰,۸۲۸	۴,۶۵۶,۹۸۸	۴,۶۹۷,۸۱۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵		۲۲,۹۰۱,۷۷۵	۱۹۴,۹۱۱,۰۴۱	۲۱۷,۸۱۲,۸۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک سال دوره مالی	اضافه شد طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۸۳۶,۰۰۸	(۱,۶۸۳,۹۹۲)	۸,۵۲۰,۰۰۰	۰
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۴۱,۴۲۴,۹۱۰	(۲۲,۰۱۴,۱۲۳)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۰
				آبونمان
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۴۸,۲۶۰,۹۱۸	(۲۳,۶۹۸,۱۱۵)	۷۱,۹۵۹,۰۳۳	۰
				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	حساب جاری اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۲-۱۵۲
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۵)	۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰	۲,۴۷۷,۷۷۵,۲۷۲	۲,۶۲۶,۲۳۷,۶۴۲	(۴۶۵)	شرکت کارگزاری آبان
(۴۶۵)	۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰	۲,۴۷۷,۷۷۵,۲۷۲	۲,۶۲۶,۲۳۷,۶۴۲	(۴۶۵)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حساب دریافتنی شامل اضافه پرداختی به ارکان و سایر مطالبات می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۴۴۸	اضافه پرداختی به ارکان
۰	۱,۴۴۸	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۴,۹۳۴	۱۰,۰۲۵,۳۷۰	مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	۲۸,۲۱۰,۷۵۶	متولی
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	۱۶,۴۱۲,۰۸۲	حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۳۲	۵۴,۶۴۸,۲۰۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۹,۵۶۳	۳,۰۳۷,۸۸۲	ذخیره تصفیه
.	۴۰۴,۴۷۸	مالیات تکلیفی پرداختنی
۱,۵۲۹,۵۶۳	۳,۴۴۲,۳۶۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۲۳,۷۲۹,۴۲۶	۱,۱۰۳	۱,۰۸۴,۷۴۵,۴۶۸	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰۸,۱۷۴,۰۷۵,۴	۴,۰۰۰	۳,۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳۴,۹۰۴,۱۹۸,۵	۵,۱۰۳	۵,۰۱۸,۵۴۵,۴۶۸	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						نام شرکت
	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱,۴۲۸,۹۵۹	۱۴۲,۴۵۰	۱۳۷,۰۳۸	۲۶,۷۸۱,۵۵۳	۲۸,۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۰۲,۴۹۳,۱۶۸)	(۸,۰۴۰,۲۶۶)	۲,۶۹۲,۲۰۰	۲,۵۸۹,۸۹۶	۵۴۱,۱۹۸,۱۷۰	۵۳۸,۴۴۰,۰۰۰	۵۷۵۰۰	بانک تجارت
•	۱۸,۴۷۳,۹۸۶	۱,۳۷۹,۶۶۵	۱,۳۳۷,۲۳۸	۲۵۴,۹۵۲,۲۵۲	۲۷۵,۹۳۳,۱۴۱	۴۷۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
•	۲,۱۹۸,۶۹۳	۱۷۰,۶۳۴	۱۶۴,۱۴۱	۳۱,۵۹۱,۵۴۲	۳۴,۱۲۵,۰۰۰	۳۵۰۰۰	بانک صادرات
•	۹,۷۷۴,۲۹۹	۴۰۵,۵۸۳	۳۹۰,۱۷۲	۷۰,۵۴۶,۵۲۹	۸۱,۰۱۶,۵۸۳	۸۰,۰۰۰	پارس خودرو
•	(۲۰,۳۶۰,۳۷۵۷)	۱۸۱,۴۵۱۶	۱,۷۴۵,۵۶۷	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۳۶۲۹,۰۳۳۷۴	۳۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۹۸۴,۴۳۶	•	•	•	•	•	•	بانک ملت
۵۱,۷۱۷,۰۳۸	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی مبین
(۸۰۹,۰۱۰)	•	•	•	•	•	•	سیمان خوزستان
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	(۱۷۹,۹۶۸,۰۸۶)	۶۶۰,۵۰۳۸	۶,۳۵۴,۰۵۲	۱,۴۸۸,۰۱۷,۰۹۴	۱,۳۲۱,۰۰۸,۰۹۸	-	جمع

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد ارزش بازار ارزش دفتری کارمزد مالیات سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
۳۱,۹۷۱,۸۵۹	۲۳۴,۱۵۰	بانک ملت
(۲۰,۶۰۴,۳۷۷)	۲۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۰,۵۷۰,۷۸۵	۵۶۵,۰۰۰	بانک صادرات
(۳,۸۲۴,۹۶۴)	۵۲۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۱,۸۳۶,۵۲۷)	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	۲۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
(۸۰,۳۷۵,۸۹۹)	۵۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	۲۲۵,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۷۹,۹۳۰,۹۱۸)	.	بانک تجارت
(۱۵,۸۸۸,۷۸۵)	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	۳,۶۷۵,۰۹۸,۶۰۰	جمع
	۳,۸۴۴,۰۶۳,۰۰۶	
	۱۷,۶۷۷,۲۲۴	
	۱۸,۳۷۵,۴۹۳	
	(۲۰۵,۰۱۷,۱۲۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ایران خودرو
۰	۲,۷۱۴,۶۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۰	۱۳,۳۳۷,۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۰	۱۱۴,۱۰۴,۲۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۰	۲۱,۰۷۳,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۰	۴,۸۰۴,۲۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۰	۲۲,۶۰۶,۸۸۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۰	پتروشیمی مبین
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۷۸,۶۴۰,۹۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال/دوره های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال
سود سهام	۱,۷۸۷,۰۹۶
سود سپرده بانکی	۴۳,۳۵۶
جمع	۱,۸۳۰,۴۵۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود حساب پشتیبان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری
	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	سود خالص	
	ریال	ریال	درصد		ریال	
۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	۷۰,۴۷۵,۶۲۰	۷۰,۴۷۵,۶۲۰	۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	سپرده بانکی :
۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	۷۰,۴۷۵,۶۲۰					حساب پشتیبان نزد بانک
(۶,۰۶۴)	(۴۰,۸۲۸)					اقتصاد نوین
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۷۰,۴۳۴,۷۹۲					جمع
						تنزیل سود بانک
						سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه مدیر صندوق از ابتدای فعالیت تا تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۴ اشتباهاً با نرخ ۲ درصد محاسبه و در حسابها منظور شده بود و در تاریخ مذکور معادل مبلغ اضافی منظور شده در حساب کارمزد مدیر برگشت داده شده و مبلغ بستانکار هزینه، مربوط به این سند اصلاحی است. هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۹,۲۱۹,۵۵۴)	۱۹,۲۴۴,۹۲۴	مدیر
۱۳,۸۸۰,۷۲۲	۱۴,۳۳۰,۰۳۴	متولی
۱۶,۴۱۲,۰۸۲	۱۴,۶۹۴,۵۶۴	حسابرس
۲۱,۰۷۳,۲۵۰	۴۸,۲۶۹,۵۲۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۰۸,۳۱۹	۱,۵۲۹,۵۶۳	هزینه تصفیه
۲۲,۰۱۴,۱۲۳	۲۲,۹۶۰,۹۶۷	هزینه‌های نرم افزار
۱,۶۸۳,۹۹۲	۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵,۲۰۶,۴۳۴	۲۴,۵۲۰,۵۳۰	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲			۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد	نوع	درصدتمک	تعداد	نوع			
۱۹,۶۰	۱,۰۰۰	مدیریتی	۱۹,۶۰	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۹۰	۲۵۰	مدیریتی	۴,۹۰	۲۵۰	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۸۰	۵۰۰	مدیریتی	۹,۸۰	۵۰۰	مدیریتی	رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۴۵	۱۲۵	عادی	۲,۴۵	۱۲۵	عادی	رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۳۵	۱۸	عادی	۰,۳۵	۱۸	عادی	عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۹	۵	عادی	۰,۰۹	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهام مرادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۷,۱۹	۱,۸۹۸		۳۷,۱۹	۱,۸۹۸				جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰	طی دوره مالی	ریال ۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	(۹,۲۱۹,۵۵۴)	طی دوره مالی	۱۰,۰۲۵,۳۷۰
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۱۳,۸۸۰,۷۲۲	طی دوره مالی	۲۸,۲۱۰,۷۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.