

---

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده مدیر

بابک حقیقی مهمانداری

محمد رضا نادریان

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>دارایی‌ها:</b>
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۳,۶۸۰,۶۵۲,۱۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۹۵۰,۲۲۶,۷۶۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۱۸۰,۵۰۶,۱۲۲	۷	حسابهای دریافتی
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۲۴,۶۸۶,۵۸۸	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۰	۰	۱۰	جاری باکارگزاری
۰	۱,۴۴۸	۱۱	سایر حساب‌های دریافتی
<b>۶۸۴,۷۰۳,۲۴۸,۵</b>	<b>۴,۸۳۶,۲۱۸,۴۹۸</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
(۴۶۵)	۰		جاری باکارگزاری
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	(۹۰,۲۴۵,۰۳۲)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱,۵۲۹,۵۶۳)	(۴,۴۰۴,۰۳۴)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۴۹,۷۹۹,۵۵۰)	(۹۴,۶۴۹,۰۶۶)		جمع بدهی‌ها
<b>۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴</b>	<b>۴,۷۴۱,۵۶۹,۴۳۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۱۸,۷۹۴</b>	<b>۹۲۹,۱۷۳</b>		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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۶۰۰,۷۰۴,۴۳)	(۲۵۴,۰۵۲,۷۱۶)	۱۵	زیان فروش اوراق بهادار
(۹۱۸,۸۲۶,۱۹۹)	(۴۱۲,۵۳۳,۹۶۹)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۸۹,۲۹۰,۵۸۶	۱۷	سود سهام بورسی
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۳,۷۶۸,۳۹۱	۱۸	سایر درآمدها
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱۲۳,۰۰۹,۹۹۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۹۹,۱۳۰,۲۶۹)	(۳۵۰,۵۱۷,۷۱۲)		جمع درآمدها (زیان‌ها)
<b>هزینه‌ها:</b>			
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	(۵۶,۶۷۰,۰۷۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	(۵۰,۱۴۶,۹۱۶)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)	(۱۰۶,۸۱۶,۹۹۰)		جمع هزینه‌ها
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	(۴۵۷,۳۳۴,۷۰۲)		سود (زیان) خالص
(۳,۳۰)	(۸,۸۸)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۱,۷۸)	(۹,۶۴)		بازده پایان سال / دوره

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶	۰	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰۳	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۶۰۳,۶۹۰	۰	۰	۰	تعدیلات
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	۰	(۴۵۷,۳۳۴,۷۰۲)	۰	سود (زیان) خالص دوره
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۱۳,۳۰۵	۴,۷۴۱,۵۶۹,۴۳۲	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

<sup>۱</sup> 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 با خرید 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

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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](http://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 علی اکبر 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 شش ماهه منتهی ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۴-۳- 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 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.

#### 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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۰.۹۳	۱,۶۲۳,۱۸۶,۵۵۲	۱,۶۵۰,۵۷۴,۸۲۷	۱۹.۱۱	۹۲۴,۰۹۳,۵۸۰	۹۹۹,۰۵۴,۱۵۹	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۲۰.۲۹	۲,۸۷۹,۰۶۶,۶۳۹	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	۶.۳۶	۳۰۷,۷۵۱,۰۵۲	۳۳۹,۷۴۳,۱۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰.۷۳	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۶.۷۲	۳۲۴,۸۳۱,۸۳۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۶.۶۸	۱,۰۶۴,۷۳۰,۰۱۸	۱,۰۸۹,۱۵۹,۳۵۹	۱۶.۱۷	۷۸۱,۸۷۳,۸۲۸	۱,۰۲۸,۱۵۴,۹۳۱	خودروسازی و ساخت قطعات
۵.۴۹	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۵۷۸,۸۳۵,۸۳۳	.	.	.	فلزات اساسی
.	.	.	۲۵.۰۵	۱,۲۱۱,۶۲۰,۵۴۶	۱,۱۹۸,۲۹۱,۱۵۲	سیمان، گچ، آهک
.	.	.	۲.۷	۱۳۰,۴۸۱,۲۹۷	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶	سایر واسطه‌گری مالی
۷۴.۱۰	۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۴,۰۸۹,۰۴۶,۴۲۴	۷۶.۱۱	۳,۶۸۰,۶۵۲,۱۲۶	۴,۱۹۳,۴۲۶,۶۶۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی:
		درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)					
۲۳,۷۴	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۱۸.۳۶	۹۵۰,۲۲۶,۷۶۴	۲۰	ندارد	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۲۳,۷۴	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۱۸.۳۶۶	۹۵۰,۲۲۶,۷۶۴					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتی :
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۷۷,۴۱۶,۵۹۲	۲۵	۱۸۷,۶۹۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۴,۹۴۵,۳۲۴	۳,۰۸۹,۵۳۰	۲۰	۳,۱۱۶,۶۱۶	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۱۸۰,۵۰۶,۱۲۲		۱۹۰,۸۰۶,۶۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۸- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق 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 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 نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
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	۴,۵۶۵,۶۶۸	(۳,۹۵۴,۳۳۲)	۸,۵۲۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۲۰,۱۲۰,۹۲۰	(۴۳,۳۱۸,۱۱۳)	۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۰	مخارج نرم افزار
					آبونمان
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۲۴,۶۸۶,۵۸۸	(۴۷,۲۷۲,۴۴۵)	۷۱,۹۵۹,۰۳۳	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
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 خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۵)	۰	۴,۴۷۱,۹۴۶,۴۶۹	۴,۷۷۱,۹۴۶,۹۳۴	(۴۶۵)	شرکت کارگزاری آبان
(۴۶۵)	۰	۴,۴۷۱,۹۴۶,۴۶۹	۴,۷۷۱,۹۴۶,۹۳۴	(۴۶۵)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۱۱- سایر حساب‌های دریافتی**

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۴۴۸	اضافه پرداختی به ارکان
۰	۱,۴۴۸	جمع

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۴,۹۳۴	۱۵,۰۷۹,۰۷۴	مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	۴۱,۶۴۹,۰۱۶	متولی
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	۳۳,۵۱۶,۹۴۲	حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۲۲	(۹۰,۲۴۵,۰۳۲)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۲۹,۵۶۳	۴,۴۰۴,۰۳۴	ذخیره تصفیه
۱,۵۲۹,۵۶۳	۴,۴۰۴,۰۳۴	جمع

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۲۳,۷۲۹,۴۲۶	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰۸,۱۷۴,۰۷۵,۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳۴,۹۰۴,۱۹۸,۵	۵,۱۰۳	۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳	خالص دارایی‌ها

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					تعداد	نام شرکت
	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۱,۰۰۳,۱۱۷	۱۴۲,۴۵۰	۱۳۷,۰۳۸	۷,۲۰۷,۳۹۵	۲۸,۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۰۲,۴۹۳,۱۶۸)	(۸,۰۴۰,۲۶۶)	۲,۶۹۲,۲۰۰	۲,۵۸۹,۸۹۶	۵۴۱,۱۹۸,۱۷۰	۵۳۸۴۴۰۰۰۰	۵۷۵۰۰۰	بانک تجارت
.	۱۸,۴۷۳,۹۸۶	۱,۳۷۹,۶۶۵	۱,۳۲۷,۲۳۸	۲۵۴,۹۵۲,۲۵۲	۲۷۵۹۳۳۱۴۱	۴۷۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
.	(۱۷,۱۷۲,۱۳۰)	۱۷۰,۶۲۴	۱۶۴,۱۴۱	۵۰,۹۶۲,۳۶۵	۳۴۱۲۵۰۰۰	۳۵۰۰۰	بانک صادرات
.	۱۳,۰۸۹,۲۶۸	۴۰۵,۵۸۳	۳۹۰,۱۷۲	۶۷,۲۳۱,۵۶۰	۸۱,۱۱۶,۵۸۳	۸۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	(۲۰۳,۶۰۳,۷۵۷)	۱۸۱۴۵۱۶	۱,۷۴۵,۵۶۷	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۳۶۲۹۰۳۳۷۴	۳۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۳۲,۴۰۹,۲۸۳	۲,۶۶۴,۳۷۵	۲,۵۶۳,۱۲۲	۴۹۵,۲۳۸,۲۲۰	۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	بهمن دیزل
.	(۶۵,۳۸۷,۱۴۲)	۱,۴۰۸,۵۵۱	۱,۳۵۵,۰۲۵	۳۴۴,۳۳۳,۵۶۶	۲۸۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
.	(۴۴,۶۲۵,۰۷۵)	۲۱۳,۴۶۹	۲۰۵,۳۵۶	۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۹۳,۷۵۰	۶۸,۷۵۰	ح.تقدم
۷,۹۸۴,۴۳۶	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۵۱,۷۱۷,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
(۸۰۹,۰۱۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	(۲۵۴,۰۵۲,۷۱۶)	۱۰,۸۹۱,۴۳۳	۱۰,۴۷۷,۵۵۵	۲,۳۲۴,۰۷۰,۵۷۶	۲,۱۷۸,۲۸۶,۸۴۸	-	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱,۹۷۱,۸۵۹	(۹۴,۱۰۲,۰۶۸)	۲,۲۵۳,۶۹۴	۲,۱۶۸,۰۵۳	۵۴۰,۴۱۹,۰۷۱	۴۵۰,۷۳۸,۷۵۰	۲۳۴,۱۵۰	بانک ملت
(۲۰,۶۰۴,۳۷۷)	(۱۹۹,۴۲۲,۱۳۰)	۱,۸۵۲,۵۰۰	۱,۷۸۲,۱۰۵	۵۶۶,۲۸۷,۵۲۵	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۰,۵۷۰,۷۸۵	(۱۲,۸۳۰,۳۷۰)	۲,۴۱۲,۵۵۰	۲,۳۲۰,۸۷۳	۴۹۰,۶۰۶,۹۴۷	۴۸۲,۵۱۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	بانک صادرات
(۳,۸۲۴,۹۶۴)	(۴۶,۸۵۸,۹۷۳)	۲,۰۹۵,۶۰۰	۲,۰۱۵,۹۶۷	۴۶۱,۸۶۷,۴۰۶	۴۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۱,۸۳۶,۵۲۷)	۱۹,۸۴۴,۴۱۳	۱,۵۵۴,۰۰۰	۱,۴۹۴,۹۴۸	۲۸۷,۹۰۶,۶۳۹	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	۵۶,۷۰۵,۱۹۵	۳,۴۳۷,۹۱۰	۳,۳۰۷,۲۶۹	۶۲۴,۱۳۱,۶۲۶	۶۸۷,۵۸۲,۰۰۰	۲۲۹,۵۰۰	سیمان کرمان
(۸۰,۳۷۵,۸۹۹)	(۲۵,۵۲۵,۵۱۱)	۱,۶۴۰,۲۵۰	۱,۵۷۷,۹۲۱	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۳۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	(۶۶,۹۶۸,۷۱۹)	۶۵۸,۸۷۰	۶۳۳,۸۳۳	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶	۱۳۱,۷۷۴,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۷۹,۹۳۰,۹۱۸)	(۳۲,۷۰۲,۶۸۱)	۱,۵۹۸,۴۰۰	۱,۵۳۷,۶۶۱	۳۴۹,۲۴۶,۶۲۰	۳۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
(۱۵,۸۸۸,۷۸۵)	(۷,۵۲۶,۹۲۸)	۸۲۰,۰۰۰	۷۸۸,۸۴۰	۱۶۹,۹۱۸,۰۸۸	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
	(۳,۱۴۶,۱۹۲)	۲۶۱,۸۱۲	۲۵۱,۸۶۳	۵۴,۹۹۴,۸۱۸	۵۲,۳۶۲,۳۰۰	۱۷,۳۵۰	سیمان غرب
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	(۴۱۲,۵۳۳,۹۶۹)	۱۸,۵۸۵,۵۸۵	۱۷,۸۷۹,۳۳۳	۴,۰۹۳,۱۸۶,۰۹۶	۳,۷۱۷,۱۱۷,۰۵۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی

به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی

به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۶	۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۴۹	۲,۸۷۲,۷۵۱
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۱۷۵	۱۴,۱۱۰,۸۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲۸۵,۰۰۰	۴۵۰	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۶۶۲	۱۲۰,۷۲۵,۳۳۸
بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۳۴,۰۰۰	۹۰	۲۱,۰۷۳,۵۰۰	.	۲۱,۰۷۳,۵۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۸۲۸	۵,۰۸۳,۱۷۲
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۶۵,۰۰۰	۴۵	۲۵,۴۲۵,۰۰۰	.	۲۵,۴۲۵,۰۰۰
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۹۹,۴۷۱
جمع					۱۹۸,۱۸۸,۵۰۰	۸,۸۹۷,۹۱۴	۱۸۹,۲۹۰,۵۸۶

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال/دوره‌های قبل طی یادداشت‌های 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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
سود سهام	۳,۷۲۵,۰۳۵
سود سپرده	۴۳,۳۵۶
بانکی	
جمع	۳,۷۶۸,۳۹۱

#### ۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود حساب پشتیبان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	۱۲۳,۰۳۷,۰۸۲	۱۲۳,۰۳۷,۰۸۲	۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵
۱۱۳,۴۹۵,۸۵۴	۱۲۳,۰۳۷,۰۸۲				جمع
(۶,۰۶۴)	(۲۷,۰۸۶)				تنزیل سود بانک
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱۲۳,۰۰۹,۹۹۶				سود سپرده بانکی

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

## ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد 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 بستانکارهزینه، مربوط به این سند اصلاحی استهزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۴,۹۲۴	(۴,۱۶۵,۸۵۰)	مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۳۴	۲۷,۳۱۸,۹۸۲	متولی
۱۴,۶۹۴,۵۶۴	۳۳,۵۱۶,۹۴۲	حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۲۲	۵۶,۶۷۰,۰۷۴	جمع

## ۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۵۲۹,۵۶۳	۲,۱۷۴,۴۷۱	هزینه‌های نرم افزار
۲۲,۹۶۰,۹۶۷	۴۳,۳۱۸,۱۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۰	۳,۹۵۴,۳۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۰۰۰	۰	جمع
۲۴,۵۲۰,۵۳۰	۵۰,۱۴۶,۹۱۶	

## 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۳			۱۳۹۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد	نوع	درصدتمک	تعداد	نوع			
۱۹۶۰	۱,۰۰۰	مدیریتی	۱۹۶۰	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۹۰	۲۵۰	مدیریتی	۴۹۰	۲۵۰	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۸۰	۵۰۰	مدیریتی	۹۸۰	۵۰۰	مدیریتی	رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری آبان	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴۵	۱۲۵	عادی	۲۴۵	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 ۲۱,۴۰۷,۱۹۸	طی دوره مالی	ریال ۲۱,۴۰۷,۱۹۸

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	(۴,۱۶۵,۸۵۰)	طی دوره مالی	(۴,۱۶۵,۸۵۰)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۷,۳۱۸,۹۸۲	طی دوره مالی	۲۷,۳۱۸,۹۸۲

## **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.