

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	ج - یادداشت‌های توضیحی

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 ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی عمده منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، 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 انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید را در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۴ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" ارائه گردیده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت، مدیر اجرا و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی، مدیر اجرا که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده است و در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر، مدیر ثبت، مدیر اجرا و متولی، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. واحد مورد رسیدگی اقدام به راه‌اندازی واحد مبارزه با پولشویی نموده و این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ اسفندماه ۱۳۹۴

دایره هیات

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر علی امانی

(۸۰۰۲۰۶) (۸۰۰۰۸۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۹۵۲۰



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده به شرح زیر می‌باشد:

- ۶-۱- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.
- ۶-۲- سود سهام دریافتنی برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.
- ۶-۳- ارزش روز سود سپرده دریافتنی باتوجه به روزهای باقیمانده تا سررسید در صورت‌های مالی قبلی صندوق بنحو صحیح تنزیل نمی‌شده است، لیکن روش محاسبه مذکور از آذرماه ۱۳۹۴ اصلاح شده است.
- ۶-۴- طی دوره مالی مورد گزارش انتقال کارمزد قطعی ارکان صندوق از سرفصل ذخیره به سرفصل پرداختنی انجام نشده است. علیرغم پیگیری مدیر صندوق در مورد رفع ایراد مزبور که به وسیله سیستم نرم‌افزار مورد استفاده ایجاد می‌گردد، تا تاریخ این گزارش اصلاح لازم در سیستم نرم‌افزار صورت نپذیرفته است.
- ۷- براساس بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنا موارد مندرج در ردیف ۳ جدول ذیل و بند ۲-۶ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنا موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکرشده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	مفاد ماده ۲۶ اساسنامه (بند ۴-۳ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در بورس حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های ایران خودرو و سپان کرمین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۱ و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های ایران خودرو، پارس خودرو، فولاد مبارکه اصفهان، بانک ملت، بانک تجارت و بانک صادرات ایران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۱
		سرمایه‌گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۳۰٪ دارایی‌های صندوق	بانکها و موسسات اعتباری در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۰۸
		سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و بازار دوم فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌ها	برای مثال تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۵/۱۴
۲	ماده ۶۰ اساسنامه	ازله گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره‌های سماعه در تارنمای صندوق	گزارش عملکرد حسابرسی شده‌ی دوره مالی ۴ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ بازگشایی نشده است
۳	بند ۳-۱۲ امیدنامه	مشخصات ارکان مطابق فرم‌های نمونه در تارنمای صندوق	مدیر ثبت
۴	ماده ۲۲ اساسنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم تخصیص صحیح روزانه کارمزد مدیر
۵	ماده ۲۵ اساسنامه	بانک بودن مدیر صندوق حداقل ۱۵ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری و مدیر سرمایه‌گذاری حداقل ۱۰٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری	نسبت مذکور رعایت نشده است
۶	بخشنامه شماره (۱۲-۳۰-۳۱)	تأیید متولی برای دستور پرداخت‌ها	پرداخت‌های انجام شده
۷	بخشنامه شماره (۱۲-۳۰-۳۱)	تأیید متولی برای دستور پرداخت‌ها	به تبع عدم تکمیل فرآیند ثبت نام نزد سازمان امور مالیاتی، اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان به سازمان فرستاده نشده است
۸	ماده ۳۹ اساسنامه	مترک حرفه‌ای مدیر سرمایه‌گذاری	عدم ارائه تمدید مدارک حرفه‌ای مدیر سرمایه‌گذاری

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۳,۶۸۰,۶۵۲,۱۲۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۹۵۰,۲۲۶,۷۶۴	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۱۸۰,۵۰۶,۱۲۲	۷ حسابهای دریافتی
.	۱,۳۴۸	۸ سایر حساب های دریافتی
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۲۴,۶۸۶,۵۸۸	۹ سایر دارایی‌ها
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	۱۰ موجودی نقد
۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴	۴,۸۳۶,۲۱۸,۴۹۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۴۶۵	.	جاری کارگزاران
۴۹,۷۹۹,۰۸۵	۹۴,۶۴۹,۰۶۶	۱۱ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۹,۷۹۹,۵۵۰	۹۴,۶۴۹,۰۶۶	جمع بدهی‌ها
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۲,۷۴۱,۵۶۹,۴۳۲	۱۲ خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۸,۷۹۴	۹۲۹,۱۷۳	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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۴۳۶۰۰,۷۰۴)	(۲۵۴,۰۵۲,۷۱۶)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۹۹,۹۱۸,۸۳۶)	(۴۱۲,۵۳۳,۹۶۹)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۱۸۹,۳۹۰,۵۸۶	۱۵	سود سهام
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱۲۳,۰۰۹,۹۹۶	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۳,۷۶۸,۳۹۱	۱۷	سایر درآمدها
(۹۹,۱۳۰,۳۶۹)	(۳۵۰,۵۱۷,۷۱۲)		جمع درآمدها (زیان ناخالص)
			هزینه‌ها:
(۴۸,۳۶۹,۵۳۲)	(۵۶,۶۷۰,۰۷۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	(۵۰,۱۴۶,۹۱۶)	۱۹	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

دوره مالی ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	خالص داراییهای ابتدای دوره
۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	(۴۵۷,۳۳۴,۷۰۲)	سود (زیان) خالص دوره
۱۶۰,۳۶۹۰	-	تعدیلات
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۴,۷۴۱,۵۶۹,۳۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدولی تأیید صورت‌های مالی می‌باشد.

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعداد ریالی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال (سود) (ریال) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 امیننامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیننامه 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 بازرخرد 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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ترازنامه 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	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۴۸۲۸۰ ^۹	۹۵,۱
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲۵۰	۴,۹
	جمع	۵۰۹۸	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 دایره‌هیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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؛



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 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.

۴-۲-۲- 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

می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار پادامد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیننامه 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
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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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- ذخیره مالیات

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۰.۹۳	۱,۵۲۳,۱۸۶,۵۵۲	۱,۵۵۰,۵۷۴,۸۱۷	۱۹.۱۱	۹۳۴,۰۹۳,۵۸۰	۱,۰۳۱,۰۲۶,۰۱۸
۲۰.۳۹	۷۸۷,۹۰۶,۶۳۹	۳۳۹,۷۳۳,۱۶۶	۶.۳۶	۳۰۷,۷۵۱,۰۵۲	۷۸۷,۹۰۶,۶۳۹
۱۰.۷۳	۳۵۰,۳۵۷,۲۳۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۶.۷۲	۳۳۴,۸۳۱,۸۳۰	۳۵۰,۳۵۷,۲۳۰
۶.۶۸	۱,۰۶۴,۱۷۳,۰۰۱۸	۱,۰۰۸,۱۵۶,۳۵۹	۱۶.۱۷	۷۸۱,۸۳۳,۸۳۸	۱,۰۲۸,۱۵۴,۹۳۱
۵.۳۹	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۵۷۸,۸۳۵,۸۳۳	*	*	*
*	*	*	۲۵.۰۵	۱,۳۱۱,۶۳۰,۵۴۶	۱,۱۹۸,۳۹۱,۱۵۲
*	*	*	۲.۷	۱۳۰,۴۸۱,۳۹۰	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶
۷۴.۱۰	۲,۵۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۲,۰۸۹,۰۴۶,۳۲۴	۷۶.۱۱	۲,۶۸۰,۶۵۲,۱۲۶	۲,۰۹۳,۱۸۶,۰۹۶
					جمع

بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
خدمات فنی و مهندسی
خودروسازی و ساخت قطعات
فناوری اساسی

سیمان، گچ، آهک
سایر واسطه گری مالی



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
 سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	تاریخ	نوع سیرده
ریال	کل دارایی ها	ریال	درصد	سرمایه گذاری	
۱,۳۳۶,۰۹۵,۳۷۵	۱۹,۶۴	۹۵۰,۲۳۶,۷۶۴	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	گواه مدیت
					سیرده بانکی
					سیرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۰,۵۹۹,۳۷۱	۱۷۷,۳۱۶,۵۹۲	۲۵	۱,۸۷,۶۹۰,۰۰۰
۳,۹۴۵,۳۳۴	۳,۰۸۸,۵۳۰	۲۰	۳,۱۱۶,۱۶۰
۳۵,۵۴۴,۷۰۵	۱۸۰,۴۰۵,۱۲۲		۱۹۰,۸۰۶,۱۶۰

حساب‌های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیردهی بلکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۸- سایر حساب های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۲۳۸

اضافه پرداختی به ارکان صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک 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 مستهک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهک می‌شود.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده	مخارج اضافه	مانده
در پایان دوره مالی	نشده طی دوره	در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
۴,۵۵۵,۶۶۸	۸,۵۲۰,۰۰۰	۰
۲۰,۱۲۰,۰۸۲	۰	۶۳,۲۳۸,۰۳۳
۲۴,۶۸۴,۵۸۸	۸,۵۲۰,۰۰۰	۶۳,۲۳۸,۰۳۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۱۹۶,۸۸۴	۱۳۵,۳۵۰

حساب جاری اقتصاد نوین ۱-۳۴۵۲۵۲۵۲-۲-۱۵۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۹۱۳	۱۵۰,۷۸۰,۷۳	مدیر
۱۳,۳۳۰,۰۳۳	۳۱,۴۹۰,۱۶	متول
۱۳,۶۹۳,۵۵۴	۳۳,۵۱۶,۹۳۳	حسابرس
۱,۵۲۹,۵۵۳	۴,۳۰۴,۰۳۳	تسهیله
۳۹,۷۹۹,۰۸۵	۹۲,۶۴۹,۰۵۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	نماد	ریال	نماد
۵۰۹۳۸۶۸	۵	۴,۶۴۵,۵۶۵	۵
۵,۱۹۳,۸۱۰,۱۶۶	۵۰۰۹۸	۴,۸۳۶,۸۳۳,۵۵۷	۵۰۰۹۸
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۳	۵۰۱۰۳	۴,۸۳۱,۵۶۹,۴۳۲	۵۰۱۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری خارجی

واحدهای سرمایه‌گذاری مبتنی

خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۳ ماه و چهار روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	مبالغ	ارزش دفتری	مبالغ	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۱,۰۰۳,۱۱۷	(۱۴۲,۵۰۰)	(۱۳۷,۰۳۸)	(۷۳,۰۷۳,۹۵)	۷۸,۴۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۰۳,۴۹۳,۱۴۸)	(۵,۰۴۰,۳۶۶)	(۳,۵۹۳,۳۰۰)	(۳,۵۹۳,۳۰۰)	(۵۴۱,۱۹۸,۱۷۰)	۵۳۸,۳۴۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱۸,۳۷۳,۹۸۴	(۱,۳۷۹,۶۶۵)	(۱,۳۷۹,۶۶۵)	(۲۵۴,۵۵۲,۲۵۲)	۳۷۵,۱۳۳,۱۳۱	۳۷,۰۰۰	سرمایه گذاری سکن برنرینس
-	(۱۷,۱۷۲,۱۳۰)	(۱۷۰,۶۲۴)	(۱۶۹,۱۴۱)	(۵۰,۹۶۳,۳۶۵)	۳۴,۱۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	بانک صادرات
-	۱۳,۰۸۹,۳۶۸	(۴۰,۵۵۸۳)	(۳۹,۰۱۷۲)	(۶۶,۳۳۱,۵۴۰)	۸۱,۱۱۶,۵۸۳	۸۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۳۰۳,۶۰۳,۷۵۷)	(۱,۸۱۲,۵۱۶)	(۱,۷۴۵,۵۶۷)	(۵۶۳,۹۴۷,۰۴۸)	۳۶۳,۹۰۳,۳۷۴	۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۳,۴۰۹,۳۸۳	(۳,۶۶۴,۳۷۵)	(۳,۵۶۳,۱۲۳)	(۴۹۵,۳۳۸,۳۲۰)	۵۳۳,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	بهمن دیال
-	(۶۵,۳۸۷,۱۴۳)	(۱,۴۰۸,۵۵۱)	(۱,۳۵۵,۰۳۵)	(۳۴۴,۳۳۳,۵۶۶)	۴۸۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	لیزینگ زبان سلیمیا
-	(۴۴,۶۲۵,۰۷۵)	(۳۱۳,۶۶۹)	(۳۰۵,۳۵۴)	(۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	۴۲,۶۹۳,۷۵۰	۶۸,۷۵۰	تقدیم ایران خودرو
۷۸,۸۴,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۱,۷۱۷,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	پاروینچی سین
(۸۰۹,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۳۳,۶۰۰,۷۰۴)	(۳۵۴,۰۵۲,۷۱۶)	(۱۰,۸۹۱,۱۳۳)	(۱۰,۴۷۵,۵۵۵)	(۳,۳۳۴,۰۷۰,۵۷۶)	۲,۱۷۸,۳۸۶,۸۴۸	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۴- 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 ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱		دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۳۱,۸۷۱,۸۵۹	(۹۴,۱۰۲,۰۶۸)	(۳,۲۵۳,۹۴۲)	(۳,۱۶۸,۰۵۳)	(۵۴۰,۴۱۹,۰۷۱)	۴۵۰,۳۳۸,۵۰۰	۳۳۳,۱۵۰	بانک ملت
(۳۰,۵۰۴,۳۳۷)	(۱۹۹,۴۳۳,۱۳۰)	(۱,۸۵۲,۵۰۰)	(۱,۷۸۲,۱۰۵)	(۵۶۶,۲۸۷,۵۳۵)	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	لیون خودرو
۲۰,۵۷۰,۷۸۵	(۱۳,۸۳۰,۳۷۰)	(۳,۴۱۲,۵۵۰)	(۳,۳۲۰,۸۷۳)	(۴۹۰,۵۰۶,۹۴۷)	۴۸۲,۵۱۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰	بانک صادرات
(۳,۸۳۴,۹۶۴)	(۳,۸۵۸,۹۷۴)	(۴۰۰,۹۵۵,۰۰۰)	(۴۰۰,۱۵۰,۹۶۷)	(۳,۶۱,۸۶۷,۴۰۶)	۴۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۱,۸۳۶,۵۳۷)	۱۹,۸۴۴,۴۱۳	(۱,۵۵۴,۰۰۰)	(۱,۴۹۴,۹۷۸)	(۳,۸۷,۸۰۶,۶۳۱)	۴۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پژوهشی صن
-	۵۶,۷۰۵,۱۹۵	(۳,۴۳۷,۹۱۰)	(۳,۳۰۷,۲۶۹)	(۶,۲۴,۱۳۱,۶۲۴)	۶۸۷,۵۸۲,۰۰۰	۳۳۹,۵۰۰	سیمان کرمان
(۸۰,۳۷۵,۸۹۹)	(۳,۵۵۳,۵۱۱)	(۱,۴۴۰,۴۵۰)	(۱,۵۷۷,۹۱۱)	(۳,۵۰۰,۳۵۷,۳۴۰)	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سپاهی عام)
-	(۶,۶۸۶,۸۷۹)	(۶,۵۸,۸۷۰)	(۶,۳۲,۸۳۳)	(۱,۹۷,۴۵۰,۰۰۰)	۱۳۸,۷۳۴,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	لیرینگ (رئیس سلیم)
(۹۹,۸۳۰,۹۱۸)	(۳,۷۰۲,۶۸۱)	(۱,۵۹۸,۴۰۰)	(۱,۵۳۷,۶۶۴)	(۳,۴۹,۳۴۶,۶۴۰)	۳۱۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
(۵۵,۵۸۸,۷۸۵)	(۷,۵۳۶,۹۷۸)	(۸۲۰,۰۰۰)	(۷,۸۸,۸۴۱)	(۱,۶۹,۹۱۸,۰۰۰)	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
-	(۳,۱۲۶,۱۹۷)	(۳,۶۱,۸۱۲)	(۳,۵۱,۸۴۵)	(۵,۴۰,۹۹۴,۸۱۸)	۵۲,۳۶۴,۳۰۰	۱۷,۲۵۰	سیمان غرب
(۱۹۹,۹۱۸,۸۳۶)	(۳,۱۲,۵۳۳,۸۶۹)	(۱,۸,۵۵۵,۵۵۶)	(۱,۷,۸۷۹,۳۳۸)	(۴,۰۰۹,۲۰,۸۵۰,۰۹۶)	۳,۷۱۷,۱۱۷,۰۵۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	
-	-	۲,۸۷۲,۷۵۱	(۱,۶۷,۳۴۹)	-	۲,۰۰۵,۴۰۰	۱۶	۱۹,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۱۴,۱۱۰,۸۷۵	(۸۸۹,۱۷۵)	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	۱۲۰,۷۲۵,۳۲۸	(۷,۵۲۴,۶۶۲)	-	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۸۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰	-	-	۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۹۰	۲۳۴,۱۵۰	پلک ملت
-	-	۵۰,۸۳,۱۷۲	(۳,۶۸۷,۸)	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۴,۰۰۰	پلک تجارت
-	-	۲۵,۴۴۵,۰۰۰	-	-	۲۵,۴۴۵,۰۰۰	۴۵	۵۵۵,۰۰۰	پلک صادرات ایران
۲۰,۸۹۹,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سمن
۲۰,۸۹۹,۳۷۱	۱۸۹,۳۹۰,۵۸۶	(۸,۸۹۷,۸۱۴)	۱۹۸,۱۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۶- 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:

دوره مالی ۳ ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال		ریال	درصد				
۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰	۱۳۳,۰۰۹,۹۹۶	(۲۷,۰۸۶)	۱۳۳,۰۳۷,۰۸۲	۲۰	متعدد	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	حساب پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۷۲۵,۰۳۵	برگشت از هزینه تنزیل سود سهام
۴۳,۳۵۶	برگشت از هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳,۷۶۸,۳۹۱	جمع

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 ۱۵ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



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

۱۸- 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 بستانکار هزینه، مربوط به این سند اصلاحی است. هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۴,۱۶۵,۸۵۰)	۱۹,۲۲۴,۹۲۴	برگشت از هزینه کارمزد مدیر
۲۷,۳۱۸,۹۸۲	۱۴,۳۳۰,۰۳۴	متولی
۳۳,۵۱۶,۹۴۲	۱۴,۶۹۴,۵۶۴	حسابرس
۵۶,۶۷۰,۰۷۴	۴۸,۲۶۹,۵۲۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۷۴,۴۷۱	۱,۵۲۹,۵۶۳	هزینه تصفیه
۴۳,۳۱۸,۱۱۳	۲۲,۹۶۰,۹۶۷	هزینه های نرم افزار
۳,۹۵۴,۳۳۲	.	هزینه برگزاری مجامع
.	۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۰,۱۴۶,۹۱۶	۲۴,۵۲۰,۵۳۰	جمع

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
			نوع	تعداد	درصد تملک	نوع	تعداد	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	مدیریتی	۴,۸۴۸	۹۵	مدیریتی	۴,۸۴۸	۹۵
مدیر	شرکت کارگزاری لبان	مدیر صندوق	مدیریتی	۲۵۰	۴	مدیریتی	۲۵۰	۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	الهام مرادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۱	عادی	۵	۱
جمع				۵,۱۰۳	۱۰۰		۵,۱۰۳	۱۰۰

۲۲- 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 لبان	مدیر	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۵۴۳,۸۹۳,۸۶۸ ریال	طی دوره مالی	ریال
		کارمزد مدیریت صندوق	(۴,۱۶۵,۸۵۰)		(۱۵,۰۷۹,۰۰۷۴)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

