
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ 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

۱۰-۱۵

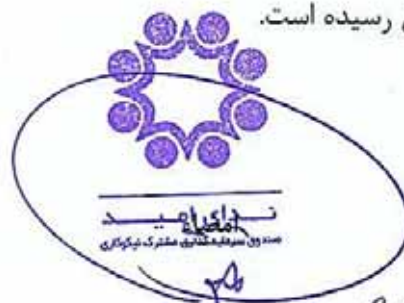
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ 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 فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۷,۵۷۴,۷۰۹,۳۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۱۱۵,۴۷۸,۸۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۷۱,۶۶۳,۴۸۴	۷	حسابهای دریافتی
.	.	۸	جاری کارگزاران
۶۳,۲۳۹,۰۳۳	۱۶۴,۴۷۸,۱۷۰	۹	سایر دارایی ها
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴</u>	<u>۷,۹۲۶,۴۷۵,۲۳۸</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۴۸,۲۶۹,۵۳۲)	(۱۲۷,۶۴۶,۱۶۱)	۱۱	پرداختنی به ارکان
(۴۶۵)	(۳۵,۸۴۴,۷۹۵)	۸	جاری کارگزاران
(۱,۵۲۹,۵۶۳)	(۱۶۹,۵۰۹,۷۹۰)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۴۹,۷۹۹,۵۵۰)</u>	<u>(۳۳۳,۰۰۰,۷۴۶)</u>		جمع بدهی ها
<u>۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴</u>	<u>۷,۵۹۳,۴۷۴,۴۹۲</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۱۸,۷۹۴</u>	<u>۱,۴۸۸,۰۴۱</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری اندکس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	یادداشت	درآمدها:
	ریال		
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	۲۳۶,۰۴۷,۱۰۸	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	۱,۳۶۷,۱۱۷,۹۱۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۸۹۹,۴۷۱	۲۵۱,۵۰۵,۲۳۴	۱۶	سود سهام
۱۱۳,۲۸۹,۷۹۰	۱۵۰,۵۳۶,۳۹۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۵,۱۲۳,۸۸۵	۱۸	سایر درآمدها
(۹۹,۱۳۰,۲۶۹)	۲,۰۱۰,۳۵۰,۵۴۰		جمع درآمدها
(۴۸,۲۶۹,۵۲۲)	(۹۴,۰۷۱,۲۰۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴,۵۲۰,۵۳۰)	(۷۵,۴۶۲,۵۳۸)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)	(۱۶۹,۵۳۳,۷۴۱)		جمع هزینه‌ها
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	۱,۸۴۰,۸۱۶,۷۹۹		سود خالص
(۳,۳۰)	۲۴,۰۴		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
(۱۱,۷۸)	۲۶,۱۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	یادداشت	خالص دارایی‌های ابتدای دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	۰
۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۰
۰	۰	-	۰
(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)	۱,۸۴۰,۸۱۶,۷۹۹	-	۰
۱۶۰,۳۶۹۰	۰	۲۲	۰
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۷,۰۳۹,۷۲۰,۹۳۳	۵,۱۰۳	۰

سود خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه
استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۱۳۱۳ 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 زمینه های 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 تبديل کردن آنها به نقد در بازار ثانويه 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

کلید 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	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۴,۸۴۸	۹۵,۱
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲۵۰	۴,۹
	جمع	۵,۰۹۸	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 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.

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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ اساسنامه و ۱۰ درصد از ماهیه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۲,۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه 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 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.

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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- 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 سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-۱۵۲

۱۱- پرداختنی به ارکان

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۴,۹۳۴	۲۲,۲۷۶,۳۴۱	ذخیره کارمزد مدیر
۱۴,۳۳۰,۰۲۴	۵۴,۹۳۸,۰۷۲	ذخیره کارمزد متولی
۱۳,۶۹۳,۵۶۴	۵۰,۴۳۱,۷۴۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۸,۲۶۹,۵۲۲	۱۲۷,۶۴۶,۱۶۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۵۲۹,۵۶۳	۶,۰۰۹,۷۹۰	کارمزد تصفیه
۱,۵۲۹,۵۶۳	۱۶۹,۵۰۹,۷۹۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۳۳,۷۳۹,۴۲۶	۱,۱۰۳	۱,۵۳۱,۶۱۷,۱۲۵	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۰,۷۵,۱۷۴,۷۰۸	۴,۰۰۰	۵,۵۱۸,۱۰۳,۸۰۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۱۰۳	۷,۰۳۹,۷۲۰,۹۳۳	۵,۱۰۳	

صندوق بیمه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	۲۳۶,۰۴۷,۱۰۸	۱۴-۱
(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)	۲۳۶,۰۴۷,۱۰۸	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۰,۰۰۰	۷,۲۰۷,۳۹۵	(۱۳۷,۰۳۸)	(۱۴۲,۹۵۰)	۴۱,۰۰۳,۱۱۷	۴۱,۰۰۳,۱۱۷
(۱۰۲,۹۹۲,۱۹۸)		۵۷۵,۰۰۰	۵۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۵۴۱,۱۹۸,۱۷۰	(۲,۵۸۹,۸۹۶)	(۲,۶۹۲,۲۰۰)	(۸,۰۴۰,۲۶۶)	(۸,۰۴۰,۲۶۶)
		۶۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۸۶,۱۶۹	۵۲۱,۵۴۹,۳۱۲	(۳,۱۰۳,۸۵۸)	(۳,۱۲۵,۲۱۹)	۹۷,۱۸۸,۵۷۰	۹۷,۱۸۸,۵۷۰
۷,۹۸۹,۹۳۶		۳۴,۱۵۰	۸۰,۹۳۵,۵۰۰	۱۰۶,۱۲۷,۱۹۶	(۳۸۹,۲۹۹)	(۴۰۴,۶۷۸)	(۴۵,۹۸۵,۶۷۳)	(۴۵,۹۸۵,۶۷۳)
		۱۲۵,۰۰۰	۵۲۲,۸۷۵,۰۰۰	۲۹۵,۲۲۸,۱۲۰	(۲,۵۲۲,۱۲۲)	(۲,۶۶۲,۲۷۵)	۲۲,۲۰۹,۲۸۲	۲۲,۲۰۹,۲۸۲
		۶۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۷۷۶,۷۳۸	۵۷۹,۰۹۸,۹۶۶	(۳,۸۷۵,۷۷۳)	(۴,۰۲۸,۸۷۴)	۷۸۸,۷۷۱,۱۲۵	۷۸۸,۷۷۱,۱۲۵
		۲۴,۰۰۰	۳۳۸,۹۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۱۴۸,۶۲۰	۱,۶۳۰,۳۶۹	۱,۶۹۹,۷۷۰	۸۱,۳۸۰,۲۴۱	۸۱,۳۸۰,۲۴۱
		۵,۲۰۰	۱۱۲,۸۰۲,۸۵۰	۶۸,۹۵۱,۶۲۵	۵۲۲,۵۹۲	۵۴۲,۰۲۵	۲۲,۲۲۶,۰۰۶	۲۲,۲۲۶,۰۰۶
		۹۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۳۷,۰۰۰	۱۳۹,۷۰۸,۸۱۵	۶۵۶,۳۲۲	۶۸۰,۱۸۸	(۵,۵۲۵)	(۵,۵۲۵)
		۴۷,۰۰۰	۲۷۵,۹۳۲,۱۴۱	۲۵۴,۹۵۲,۲۵۴	۱,۳۲۷,۲۳۸	۱,۳۷۹,۶۶۵	۱۸,۲۷۳,۸۸۴	۱۸,۲۷۳,۸۸۴
		۲۹,۵۰۰	۹۴,۱۲۲,۳۲۱	۸۰,۰۲۶,۰۶۹	۲۵۲,۷۷۷	۲۷۰,۶۶۲	۱۴,۹۸۲,۸۲۲	۱۴,۹۸۲,۸۲۲
		۲۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۲۴۷,۳۰۰	۲,۴۵۸,۳۹۲	۲,۵۵۵,۵۰۰	۸,۸۲۸,۸۰۷	۸,۸۲۸,۸۰۷
		۳۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۰۳,۲۷۴	۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸	۱,۷۴۵,۵۶۷	۱,۸۱۴,۵۱۶	(۲۰,۲۶۰,۳۷۵۷)	(۲۰,۲۶۰,۳۷۵۷)
		۱۲۲,۰۰۰	۲۸۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۴۳,۵۶۶	۱,۳۵۵,۰۲۵	۱,۴۰۸,۵۵۱	(۶۵,۳۸۷,۱۲۲)	(۶۵,۳۸۷,۱۲۲)
		۶۸,۷۵۰	۲۲,۶۹۲,۷۵۰	۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۵۶	۲۱۲,۴۶۹	(۲۴,۶۲۵,۰۷۵)	(۲۴,۶۲۵,۰۷۵)
۵۱,۷۱۷,۰۲۸		.	.	.	.	.	.	.
(۸۰۹۰,۱۰۰)		.	.	.	.	.	.	.
(۲۳,۶۰۰,۷۰۴)		جمع	۴,۷۸۷,۸۷۰,۶۶۳	۴,۵۰۴,۸۵۴,۵۵۶	۲۳,۰۲۹,۶۴۷	۲۳,۹۳۹,۳۵۲	۲۳۶,۰۴۷,۱۰۸	۲۳۶,۰۴۷,۱۰۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	۱,۳۶۷,۱۱۷,۹۱۶	۱۵-۱
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	۱,۳۶۷,۱۱۷,۹۱۶	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱- سود (زبان) تحقق یابنده نگهداری سهام به شرح ذیل میباشد:

[illegible]

١٦- سود سهام

[illegible]

١٧- سود اوراق برهادر یا درآمد ثابت یا علی الحساب

بود. لاری، بهادر یا فرزند ثابت یا غیر الحاصب شامل سود لاری، عساکرت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تعریف می‌شود:

دوره مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰	دوره مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹	پایان داشت
روزه مشتمل به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مشتمل به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۱۰,۳۳۱,۴۳۹	۳۵۱,۵۸۳,۹۷۷	۱۳۰۰
۸۷۱,۴۴۶,۵۷۶	۳۵۱,۵۸۳,۹۷۷	

۱۷-۱- نحوه سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نوره مالی ۱۳۹۶/۶/۳۱ به ۱۳۹۶/۱۰/۳۱					
تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اقسامی سپرده نوح	سود خالص	هزینه برگشت	سود خالص
سرمایه گذاری		پاشگی	سود	تغزیل سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹	۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹	۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹	۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹	۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹	۱۵۰.۵۶۰.۵۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	
وفا	وفا	
۰	۳,۱۰۰,۰۲۹	۶۹,۰۰
۰	۲۲,۲۵۵	
	۳,۱۲۲,۲۸۵	

۱۹۰- سرمایه‌گذاران، دولت، بانک‌ها و شرکت‌های بیمه و صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی
۳,۰۳۱,۳۱۷	۱۹,۲۲۲,۹۲۳	حسابرس
۲۰,۶۰۸,۰۲۸	۱۳,۳۳۰,۰۲۳	
۵۰,۴۳۱,۷۴۸	۱۲,۶۹۳,۵۶۴	
۹۴,۰۷۱,۲۰۳	۴۸,۳۶۹,۵۲۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	هزینه نرم افزار و سایت
ریال	ریال	هزینه تسویه
۶۴,۷۸۲,۸۶۵	۲۲,۹۶۰,۹۶۷	هزینه برگزاری مجامع
۳,۳۸۰,۳۲۷	۱,۵۲۹,۵۶۳	
۶,۱۹۹,۴۴۶	۳۰,۰۰۰	
۷۵,۴۶۲,۵۳۸	۲۴,۵۲۰,۵۳۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱,۶۰۳,۶۹۰
۰	۰
۰	۱,۶۰۳,۶۹۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و مدیر صندوق	۱,۰۰۰	۲۰
انجمن خبریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	۴,۰۰۰	۸۰
جمع		۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیریت	خرید و فروش سهام	۱۱,۳۶۴,۲۲۰,۰۳۳	طی دوره	۳,۰۳۱,۴۱۷
		کارمزد مدیر	۳,۰۳۱,۴۱۷		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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