

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**گزارش حسابرس مستقل**

**بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                            |
|------------|--------------------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | ۱- گزارش حسابرس مستقل                            |
|            | ۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ |
| ۲          | الف- صورت خالص دارایی‌ها                         |
| ۳          | ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها         |
| ۴ الی ۱۴   | ج - یادداشت‌های همراه                            |

شماره: ۵۲۶/در/گت

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

#### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت 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 به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور 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، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید را در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" ارائه گردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۶- علیرغم فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است، همچنین کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است. توضیح اینکه مشکل مزبور ناشی از ضعف نرم‌افزار مورد استفاده می‌باشد.

۲-۶- سود سهام دریافتی شرکت پتروشیمی مبین بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۳-۶- ارزش روز سود سپرده دریافتی باتوجه به مدت باقیمانده تا سررسید دریافت آن، جهت انعکاس در صورتهای مالی بنحو صحیح تنزیل نمی‌شده لیکن از آذرماه ۱۳۹۴ روش محاسبه مذکور اصلاح شده است.

۷- براساس بند ۳-۲ 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. در حدود 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- براساس 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، به‌استثناء موارد مندرج در ردیف ۳ جدول ذیل و بند ۲-۶ و ۳-۶ 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 به‌استثناء 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 ۲-۴ امیدنامه) | سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در بورس حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق             | سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های ایران خودرو، پارس خودرو، فولاد مبارکه اصفهان، بانک ملت، بانک تجارت و بانک صادرات ایران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پارس خودرو، سیمان کرمان و داروسازی کاسپین در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ |
|      |                                          | سرمایه‌گذاری در سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۳۰٪ دارایی‌های صندوق                        | بانکها و موسسات اعتباری در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۰۷                                                                                                                                                                           |
|      |                                          | سرمایه‌گذاری در بازار سهام فرابورس حداکثر تا ۲۰٪ دارایی‌های صندوق                                   | در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ نصاب مذکور رعایت نشده است.                                                                                                                                                                                         |
|      |                                          | سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر تا ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق           | سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های داروسازی کاسپین و سرمایه‌گذاری سیحان در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱                                                                                                                                                 |
| ۲    | ماده ۶۰ اساسنامه                         | سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و بازار دوم فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌ها | برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ و ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ رعایت نشده است.                                                                                                                                                                         |
|      |                                          | ثبت مشخصات ارکان صندوق مطابق فرم‌های نمونه در تارنمای صندوق                                         | مدیر ثبت                                                                                                                                                                                                                               |
| ۳    | بند ۱۲-۳ امیدنامه                        | ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته                                          | عدم تخصیص صحیح روزانه کارمزد مدیر، توضیح اینکه این مورد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ اصلاح شده است.                                                                                                                                             |

| ردیف | مفاد                   | موضوع                                                                                                                                                                                                                                 | مصادق                                                                                                                                |
|------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴    | ماده ۲۲ اساسنامه       | مالک بودن مدیران صندوق و سرمایه‌گذاری به ترتیب حداقل ۵٪ و ۱٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری                                                                                                                                               | نسبت مذکور رعایت نشده است.                                                                                                           |
| ۵    | ماده ۳۳ اساسنامه       | دعوت از ارکان حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع                                                                                                                                                                                    | برای مجمع ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ رعایت نشده است.                                                                                                 |
| ۶    | ماده ۳۵ اساسنامه       | ثبت تصمیمات مجامع و تغییرات اساسنامه و امید نامه حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار                                                                                                                                    | مجمع ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ با تأخیر ارسال شده است.                                                                                              |
| ۷    | بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ | ثبت‌نام نزد سامانه مالیات بر ارزش افزوده و تعیین حوزه مالیاتی                                                                                                                                                                         | به تبع عدم تکمیل فرایند ثبت‌نام نزد سازمان امور مالیاتی، اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان به سازمان ذیربط ارائه نشده است. |
| ۸    | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳       | گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره‌های ۳ ماهه و ارائه توضیحات به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق | گزارش دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با تأخیر ارائه شده است و همچنین ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق صورت نپذیرفته است.          |
| ۹    | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰      | تسویه حساب های فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف ۳ روز کاری                                                                                                                                                                               | برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۵/۰۵، ۱۳۹۴/۰۶/۲۱، ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۴/۱۲/۰۳                                                               |

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 آئین‌نامه‌ها 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.

۱۸ مرداد ۱۳۹۵

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴-۶        | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶          | ب. مبنای تهیه صورت های 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                       |                                                                           |                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <br><b>امضاء</b><br><br><b>ندای امید</b><br>صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری | <b>نماینده مدیر</b><br>بابک حقیقی مهمانداری<br>محمدرضا نادریان<br> | <b>شخص حقوقی</b><br>شرکت کارگزاری آبان<br>مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر | <b>ارکان صندوق</b><br>مدیر صندوق<br>متولی صندوق |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| یادداشت                              | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | ریال          | ریال          |
| <b>دارایی‌ها:</b>                    |               |               |
| ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم     | ۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸ | ۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷ |
| ۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی        | ۴۷,۹۷۴,۰۴۰    | ۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵ |
| ۷ حساب‌های دریافتنی                  | ۲۹۶,۵۸۲,۹۱۴   | ۳۵,۸۴۴,۷۹۵    |
| ۸ سایر حساب‌های دریافتنی             | ۱,۴۴۸         | .             |
| ۹ سایر دارایی‌ها                     | ۱۲۰,۴۹۷,۱۳۸   | ۶۳,۴۳۹,۰۳۳    |
| ۱۰ موجودی نقد                        | ۱۴۵,۴۵۰       | ۱۴,۱۹۶,۹۸۴    |
| جمع دارایی‌ها                        | ۶,۴۰۱,۸۲۱,۶۵۸ | ۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴ |
| <b>بدهی‌ها:</b>                      |               |               |
| ۱۱ جاری کارگزاران                    | .             | ۴۶۵           |
| ۱۲ پرداختنی به ارکان                 | ۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸   | ۴۸,۲۶۹,۵۲۲    |
| ۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر    | ۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲   | ۱,۵۲۹,۵۶۳     |
| جمع بدهی‌ها                          | ۲۹۹,۸۸۷,۶۸۰   | ۴۹,۷۹۹,۵۵۰    |
| ۱۴ خالص دارایی‌ها                    | ۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸ | ۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری | ۱,۱۹۵,۷۵۴     | ۱,۰۱۸,۷۹۴     |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماه و چهار روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                              | ریال                            | ریال                                                |
| <b>درآمدها:</b>                              |                                 |                                                     |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  | ۱۵ ۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹                  | (۴۳,۶۰۰,۷۰۴)                                        |
| (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار      | ۱۶ (۱۸,۹۸۲,۰۳۱)                 | (۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)                                       |
| سود سهام                                     | ۱۷ ۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱                  | ۳۰,۸۹۹,۴۷۱                                          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ ۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷                  | ۱۱۳,۴۸۹,۷۹۰                                         |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹ ۵,۱۴۳,۸۸۵                    | .                                                   |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۱,۱۵۸,۲۰۱,۲۵۱</b>            | <b>(۹۹,۱۳۰,۲۶۹)</b>                                 |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                                 |                                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰ (۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳)                | (۴۸,۲۶۹,۵۲۲)                                        |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱ (۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴)                | (۲۴,۵۲۰,۵۳۰)                                        |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          | <b>(۲۵۵,۱۷۱,۴۰۷)</b>            | <b>(۷۲,۷۹۰,۰۵۲)</b>                                 |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       | <b>۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴</b>              | <b>(۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)</b>                                |
| بازده میانگین سرمایه گذاری سال / دوره ۱      | ۱۵.۸۱                           | (۳.۲۰)                                              |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲        | ۱۴.۸۰                           | (۱۱.۷۸)                                             |

صورت گردش خالص دارایی ها

| تعداد<br>واحدهای<br>سرمایه                                  | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | تعداد<br>واحدهای<br>سرمایه |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|
| ریال                                                        | ریال                            | ریال                                                | ریال                       |
| خالص دارایی های ابتدای دوره/سال                             | ۵,۱۰۳                           | ۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴                                       | ۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶                |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال                   | -                               | .                                                   | ۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال                  | -                               | .                                                   | .                          |
| تعدیلات                                                     | -                               | .                                                   | ۱,۶۰۳,۶۹۰                  |
| سود (زیان) خالص دوره/سال                                    | -                               | ۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴                                         | (۱۷۱,۹۲۰,۳۲۲)              |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال</b> | <b>۵,۱۰۳</b>                    | <b>۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸</b>                                | <b>۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴</b>       |
| <b>سود خالص</b>                                             |                                 |                                                     |                            |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                       |                                 |                                                     |                            |

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارائیهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

**۱-۱- 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 ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و سپس مطابق تصمیم سرمایه‌گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛

حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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.

**۱-۲- 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

## **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                   |

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 صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

## **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

**۵-۱- 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.**

#### **۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا**

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛  
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **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.

### **۴-۲- 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### **۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت**

یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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.

### 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق  | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد مدیر                    | سالانه ۵ در هزار 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 امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت 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 روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد مدیر اجرا               | کارمزدی دریافت نمی‌کند.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

**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**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                            | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱    |               | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    |                |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                 | بهای تمام شده | ارزش فروش     | بهای تمام شده | ارزش فروش      |
|                                 | ریال          | ریال          | ریال          | ریال           |
| خودرو و ساخت قطعات              | ۱,۲۶۰,۶۲۲,۷۱۴ | ۱,۱۰۸,۱۸۵,۹۹۱ | ۱۷,۲۱٪        | ۱۰۰,۶۴,۷۳۰,۰۱۸ |
| سیمان، آهک و گچ                 | ۱,۱۱۸,۰۶۵,۰۸۳ | ۱,۰۱۷,۲۲۳,۴۷۲ | ۱۵,۸۹٪        | ۰              |
| مواد و محصولات دارویی           | ۴۲۱,۶۶۵,۷۱۱   | ۵۵۰,۹۴۶,۲۷۰   | ۸,۶۱٪         | ۰              |
| خدمات فنی و مهندسی              | ۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰   | ۴۱۹,۸۹۰,۰۶۹   | ۶,۵۶٪         | ۶۶۸            |
| بانکها و موسسات اعتباری         | ۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵   | ۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸   | ۶,۷۳٪         | ۱,۶۲۳,۱۸۶,۵۵۲  |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | ۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷   | ۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵   | ۸,۲۳٪         | ۰              |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم    | ۹۱۳,۷۳۵,۰۵۹   | ۹۷۹,۳۹۶,۹۲۹   | ۱۵,۲۰٪        | ۲۸۷,۹۰۶,۶۳۹    |
| سایر وسیله گریهای مالی          | ۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶   | ۲۶۲,۰۱۸,۱۳۶   | ۴,۰۹٪         | ۰              |
| سرمایه گذاری ها                 | ۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲   | ۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹   | ۷,۴۳٪         | ۰              |
| اثبوه سازی املاک و مستغلات      | ۱۶۱,۳۲۹,۱۲۲   | ۱۶۶,۹۷۵,۷۳۹   | ۲,۶۱٪         | ۰              |
| فقرات اساسی                     | ۰             | ۰             | ۰,۰۰٪         | ۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸    |
| جمع                             | ۵,۱۵۵,۶۰۲,۶۹۹ | ۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸ | ۹,۲۷٪         | ۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷  |

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     |               | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱     |              | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------|--------------|-------------------|-----------|
| درصد خالص      | ارزش فروش به  | درصد خالص      | ارزش فروش به |         |              |                   |           |
| کالا دارایی ها | ریال          | کالا دارایی ها | ریال         | درصد    |              |                   |           |
| ۲۳,۷۴          | ۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵ | ۰,۷۵           | ۴۷,۹۷۴,۰۴۰   | ۲۰      | -            | ۱۳۹۳/۰۹/۲۵        | کوتاه مدت |

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساسی ۱۵۲-۸۳۴-۵۴۵۴۴۳-۱

**۷- حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱      |             | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱     |             |
|-----------------|-------------|----------------|-------------|
| ماتده تنزیل شده | ریال        | مبلغ تنزیل شده | ریال        |
| ۴,۱۴۵,۳۲۴       | ۱۲۶,۸۴۳     | (۱,۷۳۳)        | ۱۲۸,۵۷۶     |
| ۳۰,۸۹۹,۴۷۱      | ۲۹۶,۴۵۶,۰۷۱ | (۳۶,۰۳۹,۴۲۹)   | ۳۳۲,۴۹۵,۵۰۰ |
| ۳۵,۸۴۴,۷۹۵      | ۲۹۶,۵۸۲,۹۱۴ | (۳۶,۰۴۱,۱۶۲)   | ۳۳۲,۶۲۴,۰۷۶ |

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

جمع

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۰          | ۱,۴۴۸      |

اضافه پرداختی به ارکان

**۹- سایر دارایی ها**

| ۱۳۹۵/۰۳/۳۱          |                        | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱       |                    |
|---------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| ماتده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | ماتده در پایان سال |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال               |
| ۰                   | ۸,۵۲۰,۰۰۰              | (۸,۵۲۰,۳۳۸)      | (۲۳۸)              |
| ۶۳,۴۳۹,۰۳۳          | ۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰            | (۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷)    | ۱۲۰,۴۹۷,۳۷۶        |
| ۶۳,۴۳۹,۰۳۳          | ۱۷۲,۰۲۰,۰۰۰            | (۱۱۴,۹۶۱,۸۹۵)    | ۱۲۰,۴۹۷,۱۲۸        |

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۴,۱۹۶,۹۸۴ | ۱۴۵,۴۵۰    |

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی

۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-۱۵۲

۱۱- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۵/۰۳/۳۱       |                    |                      |                 |
|------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار طی سال | گردش بستانکار طی سال | مانده پایان سال |
| ریال             | ریال               | ریال                 | ریال            |
| (۴۶۵)            | ۱۲,۸۵۴,۰۷۳,۳۰۶     | (۱۲,۸۵۴,۰۷۲,۸۴۱)     | .               |

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| ۱۹,۲۴۴,۹۲۴ | ۳۰,۸۹۲,۷۸۳  |
| ۱۴,۳۳۰,۰۳۴ | ۲۹,۷۲۵,۳۲۹  |
| ۱۴,۶۹۴,۵۶۴ | ۶۷,۸۸۷,۰۲۶  |
| ۴۸,۲۶۹,۵۲۲ | ۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸ |

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| .          | ۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۵۲۹,۵۶۳  | ۷,۸۸۲,۵۴۲   |
| ۱,۵۲۹,۵۶۳  | ۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲ |

بدهی به مدیر برای امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    |       | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱    |       |
|---------------|-------|---------------|-------|
| ریال          | تعداد | ریال          | تعداد |
| ۳,۱۲۳,۷۶۴,۴۲۶ | ۱,۱۰۳ | ۱,۳۱۸,۹۱۶,۹۴۶ | ۱,۱۰۳ |
| ۱,۱۷۴,۷۸۱     | ۴,۰۰۰ | ۴,۷۸۳,۰۱۷,۰۳۲ | ۴,۰۰۰ |
| ۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴ | ۵,۱۰۳ | ۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸ | ۵,۱۰۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماه و چهار روزه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
|         | ریال                            | ریال                                                |
| ۱۵-۱    | ۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹                     | (۴۳,۶۰۰,۷۰۴)                                        |

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

| تعداد                       | بهای فروش     | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-----------------------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
|                             | ریال          | ریال            | ریال          | ریال         | ریال            | ریال            |
| ایران خودرو                 | ۲۱۵,۰۰۰       | ۹۳۲,۹۵۰,۰۰۰     | (۶۴۵,۱۹۳,۶۰۸) | (۴,۴۸۷,۴۸۹)  | (۴,۶۶۴,۷۵۱)     | ۲۷۸,۶۰۴,۱۵۲     |
| بانک تجارت                  | ۵۷۵,۰۰۰       | ۵۳۸,۴۴۰,۰۰۰     | (۵۴۱,۱۹۸,۱۷۱) | (۲,۵۸۹,۸۹۶)  | (۲,۶۹۲,۲۰۰)     | (۸,۰۴۰,۲۶۷)     |
| بانک صادرات ایران           | ۶۰۰,۰۰۰       | ۶۴۵,۰۸۶,۱۶۹     | (۵۴۱,۵۶۹,۳۱۲) | (۳,۱۰۲,۸۵۸)  | (۳,۲۲۵,۴۲۹)     | ۹۷,۱۸۸,۵۷۰      |
| بانک ملت                    | ۳۴,۱۵۰        | ۸۰,۹۳۵,۵۰۰      | (۱۰۶,۱۲۷,۱۹۶) | (۳۸۹,۲۹۹)    | (۴۰۴,۶۷۸)       | (۲۵,۹۸۵,۶۷۳)    |
| بهمن دیزل                   | ۱۴۵,۰۰۰       | ۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰     | (۴۹۵,۲۳۸,۲۲۰) | (۲,۵۶۳,۱۲۲)  | (۲,۶۶۴,۳۷۵)     | ۳۲,۴۰۹,۲۸۳      |
| پارس خودرو                  | ۶۰۰,۰۰۰       | ۸۰۵,۷۷۴,۷۳۸     | (۵۲۹,۰۹۸,۹۶۶) | (۳,۸۷۵,۷۷۳)  | (۴,۰۲۸,۸۷۴)     | ۲۶۸,۷۷۱,۱۲۵     |
| پتروشیمی فجر                | ۲۲,۰۰۰        | ۳۳۸,۹۵۴,۰۰۰     | (۲۵۴,۹۵۸,۶۲۰) | (۱,۶۳۰,۳۶۹)  | (۱,۶۹۴,۷۷۰)     | ۸۱,۴۸۰,۲۴۱      |
| داروسازی کاسپین تامین       | ۵,۲۰۰         | ۱۱۲,۸۰۴,۸۵۰     | (۶۸,۹۵۱,۶۲۵)  | (۵۴۲,۵۹۴)    | (۵۶۴,۰۲۵)       | ۴۲,۷۴۶,۰۰۶      |
| سرمایه گذاری سیحان          | ۳۴۰,۰۰۰       | ۵۵۵,۰۳۷,۸۰۰     | (۵۰۸,۸۹۹,۹۶۴) | (۲,۶۶۹,۷۳۲)  | (۲,۷۷۵,۱۸۸)     | ۴۰,۶۹۲,۹۱۶      |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس     | ۴۷,۰۰۰        | ۲۷۵,۹۳۳,۱۴۱     | (۲۵۴,۹۵۲,۲۵۲) | (۱,۳۲۷,۲۳۸)  | (۱,۳۷۹,۶۶۵)     | ۱۸,۲۷۳,۸۸۶      |
| سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)   | ۲۲۰,۰۰۰       | ۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰     | (۶۶۱,۸۹۱,۰۴۶) | (۲,۷۷۷,۷۷۴)  | (۲,۸۸۷,۵۰۰)     | (۹۰,۰۵۶,۶۸۰)    |
| سیمان کرمان                 | ۲۹,۵۰۰        | ۹۴,۱۳۲,۳۴۱      | (۸۰,۲۲۶,۰۶۹)  | (۴۵۲,۷۷۷)    | (۴۷۰,۶۶۲)       | ۱۲,۹۸۲,۸۳۳      |
| شرکت بیمه اتکایی امین       | ۳۰۰,۰۰۰       | ۵۱۱,۱۰۰,۰۰۰     | (۴۹۷,۲۴۷,۳۰۰) | (۲,۴۵۸,۳۹۳)  | (۲,۵۵۵,۵۰۰)     | ۸,۸۲۸,۸۰۷       |
| فولاد مبارکه اصفهان         | ۳۰۰,۰۰۰       | ۳۶۲,۹۰۳,۳۷۴     | (۵۶۲,۹۴۷,۰۴۸) | (۱,۷۴۵,۵۶۷)  | (۱,۸۱۴,۵۱۶)     | (۲۰۳,۶۰۳,۷۵۷)   |
| لیزینگ رایان سایپا          | ۱۴۳,۰۰۰       | ۲۸۱,۷۱۰,۰۰۰     | (۳۴۴,۳۳۳,۵۶۶) | (۱,۳۵۵,۰۲۵)  | (۱,۴۰۸,۵۵۱)     | (۶۵,۳۸۷,۱۴۲)    |
| مدیریت انرژی امید تابان هور | ۱۳۰,۰۰۰       | ۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰     | (۲۳۲,۴۵۰,۵۵۶) | (۱,۱۳۱,۷۹۱)  | (۱,۱۷۶,۵۰۰)     | ۵۴۱,۱۵۳         |
| واسپاری ملت                 | ۸,۰۰۰         | ۱۰,۵۶۰,۳۶۹      | (۸,۵۱۸,۵۰۰)   | (۵۰,۷۹۶)     | (۵۲,۸۰۲)        | ۱,۹۳۸,۲۷۱       |
| ح. ایران خودرو              | ۶۸,۷۵۰        | ۴۲,۶۹۳,۷۵۰      | (۸۶,۹۰۰,۰۰۰)  | (۲۰,۵۳۶)     | (۲۱۳,۴۶۹)       | (۴۴,۶۲۵,۰۷۵)    |
| پتروشیمی مبین               | .             | .               | .             | .            | .               | ۵۱,۷۱۷,۰۳۸      |
| سیمان خوزستان               | .             | .               | .             | .            | .               | (۸۰۹,۰۱۰)       |
| جمع                         | ۶,۹۳۴,۶۹۱,۰۳۲ | (۶,۴۱۹,۸۹۲,۳۷۹) | (۳۳,۳۵۵,۸۴۹)  | (۳۴,۶۷۳,۴۵۵) | ۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹     | (۴۳,۶۰۰,۷۰۴)    |

۱۶- (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماه و چهار روزه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|---------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
|         | ریال                         | ریال                                                |
| ۱۶-۱    | (۱۸,۹۸۲,۰۳۱)                 | (۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)                                       |

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱-۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل میباشد :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |               |                 |              |              |                       |                       |
|------------------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| تعداد                        | ارزش بازار    | ارزش دفتری      | کارمزد       | مالیات       | سود(زیان) تحقق نیافته | سود(زیان) تحقق نیافته |
| ریال                         | ریال          | ریال            | ریال         | ریال         | ریال                  | ریال                  |
| ۲۴۵,۰۰۰                      | ۷۷۸,۳۶۵,۰۰۰   | (۷۶۲,۴۷۱,۳۲۸)   | (۳,۷۴۳,۹۳۶)  | (۳,۸۹۱,۸۲۵)  | ۸,۲۵۷,۹۱۱             | (۲۰,۶۰۴,۳۷۷)          |
| ۳۰۰,۰۰۰                      | ۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰   | (۴۹۸,۱۵۱,۳۸۶)   | (۱,۶۳۹,۳۴۸)  | (۱,۷۰۴,۰۰۰)  | (۱۶۰,۶۹۴,۶۳۴)         | .                     |
| ۲۰۰,۰۰۰                      | ۴۳۴,۲۰۰,۰۰۰   | (۴۳۴,۲۹۱,۸۷۹)   | (۲,۰۸۸,۵۰۲)  | (۲,۱۷۱,۰۰۰)  | (۴,۳۵۱,۳۸۱)           | ۳۱,۹۷۱,۸۵۹            |
| ۱۰۰,۰۰۰                      | ۳۶۶,۱۰۰,۰۰۰   | (۲۸۷,۹۰۶,۶۳۹)   | (۱,۷۶۰,۹۴۱)  | (۱,۸۳۰,۵۰۰)  | ۷۴,۶۰۱,۹۲۰            | (۵۱,۸۳۶,۵۲۷)          |
| ۶۰,۰۰۰                       | ۲۵,۹۸۰,۰۰۰    | (۲۱,۸۴۰,۰۰۰)    | (۱,۲۴,۹۶۴)   | (۱,۲۹,۹۰۰)   | ۳,۸۸۵,۱۳۶             | .                     |
| ۳۱,۸۰۰                       | ۵۵۶,۴۰۴,۶۰۰   | (۴۲۱,۶۶۵,۷۱۱)   | (۲,۶۷۶,۳۰۶)  | (۲,۷۸۲,۰۲۳)  | ۱۲۹,۲۸۰,۵۶۰           | .                     |
| ۴۲۳,۰۰۰                      | ۵۳۱,۷۱۱,۰۰۰   | (۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷)   | (۲,۵۵۷,۵۳۰)  | (۲,۶۵۸,۵۵۵)  | ۶۳,۳۳۱,۶۵۸            | .                     |
| ۷۳,۰۰۰                       | ۱۶۸,۶۳۰,۰۰۰   | (۱۶۱,۳۲۹,۱۲۴)   | (۸۱۱,۱۱۰)    | (۸۴۳,۱۵۰)    | ۵۶۴۶۶۱۶               | .                     |
| ۲۲۰,۰۰۰                      | ۴۸۰,۲۶۰,۰۰۰   | (۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲)   | (۲,۳۱۰,۰۵۱)  | (۲,۴۰۱,۳۰۰)  | (۱۵۹,۳۷۳,۸۷۳)         | .                     |
| ۲۴۰,۰۰۰                      | ۳۴۴,۹۲۰,۰۰۰   | (۳۲۷,۴۰۶,۶۲۰)   | (۱,۶۵۴,۲۵۵)  | (۱,۷۱۹,۶۰۰)  | ۱۳,۱۳۹,۵۲۵            | .                     |
| ۲۰۰,۰۰۰                      | ۴۸۷,۸۰۰,۰۰۰   | (۵۴۳,۹۰۵,۵۵۷)   | (۲,۳۴۶,۳۱۸)  | (۲,۴۳۹,۰۰۰)  | (۶۰,۸۹۰,۸۷۵)          | .                     |
| ۸۰,۰۰۰                       | ۱۳۲,۱۶۰,۰۰۰   | (۱۶۹,۹۱۸,۰۸۸)   | (۶۳۵,۶۹۰)    | (۶۶۰,۸۰۰)    | (۳۹,۰۵۴,۵۷۸)          | .                     |
| ۱۷,۳۵۰                       | ۳۷,۴۴۱,۳۰۰    | (۵۴,۹۹۴,۸۱۸)    | (۱۸۰,۰۹۳)    | (۱۸۷,۲۰۷)    | (۱۷,۹۲۰,۸۱۷)          | .                     |
| ۵۰,۰۰۰                       | ۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰   | (۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰)   | (۲,۰۲۹,۶۸۱)  | (۲,۱۲۰,۲۵۰)  | ۶۹,۵۳۲,۷۳۰            | (۸۰,۲۷۵,۸۹۹)          |
| ۸۲,۰۰۰                       | ۲۶۴,۶۱۴,۰۰۰   | (۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶)   | (۱,۲۷۲,۷۹۳)  | (۱,۳۳۲,۷۰۰)  | ۶۴,۵۶۸,۱۲۱            | .                     |
| ۳۵۰,۰۰۰                      | ۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰   | (۶۲۵,۸۲۸,۴۱۴)   | (۲,۹۹۶,۶۳۶)  | (۳,۱۱۵,۰۰۰)  | (۸,۹۴۰,۰۵۰)           | .                     |
| .                            | .             | .               | .            | .            | .                     | (۷۹,۹۳۰,۹۱۸)          |
| .                            | .             | .               | .            | .            | .                     | ۲۰,۵۷۰,۷۸۵            |
| .                            | .             | .               | .            | .            | .                     | (۳,۸۲۴,۹۶۴)           |
| .                            | .             | .               | .            | .            | .                     | (۱۵,۸۸۸,۷۸۵)          |
| جمع                          | ۵,۹۹۵,۴۳۵,۹۰۰ | (۵,۹۵۵,۶۰۲,۶۹۹) | (۲۸,۸۲۸,۰۵۳) | (۲۹,۹۷۷,۱۸۰) | (۱۸,۹۸۲,۰۳۱)          | (۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)         |

**۱۷- سود سهام**

دوره مالی سه ماه و چهار

روزه منتهی به

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

| نام شرکت                                      | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در | سود متعلق به | درآمد سهام  | هزینه تنزیل  | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام |
|-----------------------------------------------|------------|------------------|----------------------|--------------|-------------|--------------|----------------------|----------------------|
| ریال                                          | ریال       | ریال             | ریال                 | ریال         | ریال        | ریال         | ریال                 | ریال                 |
| سود سهام شرکت بیمه انکابی امین                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰       | ۳۰۰,۰۰۰              | ۲۰۰          | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | .            | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                    |
| سود سهام شرکت ایران خودرو                     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۴       | ۱۹۰,۰۰۰              | ۱۶           | ۳,۰۴۰,۰۰۰   | .            | ۳,۰۴۰,۰۰۰            | .                    |
| سود سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۵۰,۰۰۰               | ۳۰۰          | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | .            | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                    |
| سود سهام شرکت سیمان غرب                       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۲۶       | ۱۷,۳۵۰               | ۵۳۰          | ۹,۱۹۵,۵۰۰   | (۴۹۴,۶۳۸)    | ۸,۷۰۰,۸۶۲            | .                    |
| سود سهام شرکت سیمان‌شاهرود                    | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۰۹       | ۸۰,۰۰۰               | ۳۳۵          | ۲۶,۸۰۰,۰۰۰  | (۳,۵۵۱,۰۴۰)  | ۲۳,۲۴۸,۹۶۰           | .                    |
| سود سهام شرکت سیمان کرمان                     | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۲۵       | ۲۰۰,۰۰۰              | ۷۸۵          | ۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۴,۸۹۲,۱۲۶) | ۱۴۲,۱۰۷,۸۷۴          | .                    |
| سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان             | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰       | ۲۸۵,۰۰۰              | ۴۵۰          | ۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰ | .            | ۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰          | .                    |
| سود سهام شرکت بانک ملت                        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۲۳۴,۱۵۰              | ۹۰           | ۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰ | .            | ۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰          | .                    |
| سود سهام شرکت بانک تجارت                      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰       | ۵۴۰,۰۰۰              | ۱۰           | ۵۴۰,۰۰۰     | .            | ۵۴۰,۰۰۰              | .                    |
| سود سهام شرکت بانک صادرات ایران               | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۵۶۵,۰۰۰              | ۴۵           | ۲۵,۴۲۵,۰۰۰  | .            | ۲۵,۴۲۵,۰۰۰           | .                    |
| سود سهام شرکت داروسازی گلشین تامین            | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۱۶       | ۳۱,۸۰۰               | ۲,۵۰۰        | ۷۹,۵۰۰,۰۰۰  | (۹,۴۹۳,۹۶۹)  | ۷۰,۰۰۶,۰۳۱           | .                    |
| سود سهام شرکت پتروشیمی مبین                   | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹       | ۱۰۰,۰۰۰              | ۶۰۰          | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۷,۶۰۷,۶۵۶)  | ۵۲,۳۹۲,۳۴۴           | ۳۰,۸۹۹,۴۷۱           |
| جمع                                           |            |                  |                      |              | ۵۹۰,۶۸۴,۰۰۰ | (۳۶,۰۳۹,۴۲۹) | ۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱          | ۳۰,۸۹۹,۴۷۱           |

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی سه ماه و چهار

روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

| تاریخ        | تاریخ سر رسید | مبلغ اسمی سپرده | نرخ  | هزینه       | سود خالص | سود خالص    | سود خالص    |
|--------------|---------------|-----------------|------|-------------|----------|-------------|-------------|
| سرمایه‌گذاری | تاریخ سر رسید | بانکی           | سود  | برگشت       | سود خالص | سود خالص    | سود خالص    |
| ریال         | ریال          | ریال            | درصد | ریال        | ریال     | ریال        | ریال        |
| ۱۳۹۳/۰۹/۲۵   | -             | ۱۷۰,۶۲۷,۲۱۰     | ۲۰   | ۱۷۰,۶۲۷,۲۱۰ | (۱,۷۲۳)  | ۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷ | ۱۱۳,۶۸۹,۷۹۰ |

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

**۱۹- سایر درآمدها**

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماه و چهار<br>روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                                | ریال                            |
| ۱۹,۲۴۴,۹۲۴                                          | ۱۱,۶۴۷,۸۵۹                      |
| ۱۴,۳۳۰,۰۳۴                                          | ۵۴,۳۲۱,۶۴۸                      |
| ۱۴,۶۹۴,۵۶۴                                          | ۶۷,۸۸۷,۰۲۶                      |
| ۴۸,۲۶۹,۵۲۲                                          | ۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳                     |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماه و چهار<br>روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                                | ریال                            |
| ۲۲,۹۶۰,۹۶۷                                          | ۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷                     |
| ۱,۵۲۹,۵۶۳                                           | ۶,۳۵۲,۹۷۹                       |
| .                                                   | ۸,۵۲۰,۲۳۸                       |
| ۳۰,۰۰۰                                              | .                               |
| ۲۴,۵۲۰,۵۳۰                                          | ۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴                     |

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱                |                                                          |                       | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱               |                            |           |                          |                            |           |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| اشخاص و وابسته            | نام                                                      | نوع وابستگی           | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی | مدیر صندوق و مدیر ثبت | مدیریتی                  | ۴,۸۴۸                      | ۹۵        | مدیریتی                  | ۴,۸۴۸                      | ۹۵        |
|                           | شرکت کارگزاری آبان                                       | مدیر اجرا             | مدیریتی                  | ۲۵۰                        | ۴         | مدیریتی                  | ۲۵۰                        | ۴         |
|                           | الهام مرادی                                              | مدیر سرمایه‌گذاری     | عادی                     | ۵                          | ۱         | عادی                     | ۵                          | ۱         |
|                           | جمع                                                      |                       |                          |                            | ۵,۱۰۳     | ۱۰۰                      |                            | ۵,۱۰۳     |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله         | نوع وابستگی           | شرح معامله               |                |              | مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|--------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|--------------|--------------------------------------|
|                    |                       | موضوع معامله             | ارزش معامله    | تاریخ معامله |                                      |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر و مدیر ثبت صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار | ۲۵,۷۰۸,۱۴۶,۱۴۷ | طی سال       | (۱۹۴,۳۹۲,۷۸۳)                        |
|                    |                       | کارمزد مدیریت            | ۱۱,۶۷۴,۸۵۹     |              |                                      |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

