

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر دربرخی موارد علیرغم پیگیری های انجام شده، به موقع وصول نشده است.

۶) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

۷) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۷-۱) ماده ۲۳ اساسنامه مبنی بر عدم اطلاع به سازمان بورس در رابطه با رعایت نشدن حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران و تشکیل مجمع.

۷-۲) نصاب های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۴-۲ امیدنامه درارتباط با ترکیب دارائی های صندوق درموارد زیر به درستی رعایت نشده است.

۷-۲-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۷-۲-۲) سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۲۰ درصد از دارایی های صندوق.

۷-۲-۳) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق.

۷-۳) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر عدم ارائه گزارش های دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق در امور نیکوکاری مندرج در امیدنامه هر سه ماه یکبار و همچنین برای هر سال مالی حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم هم زمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق.

۷-۴) بند ۴ ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار NAV هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق. (به دلیل محدودیت نرم افزار، امکان ارائه اطلاعات ساعت انتشار میسر نبوده است)

۷-۵) بند ۴-۵ امیدنامه مبنی بر واریز منافع قابل تقسیم ظرف ۷ روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود به حساب سرمایه گذاران و مدیر اجرا.

۷-۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره مالی سه ماهه و ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه.

۷-۷) بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگذاری پرتفوی صندوق به صورت ماهانه حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال برای دی ماه سال ۱۳۹۶ (الزامات قانونی درخصوص اطلاع رسانی به متولی صورت پذیرفته است)

۸) محاسبات خالص ارزش دارائیه (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بند ۶ و ۷ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 نشده است.

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم رعایت برخی مفاد قانون مذکور مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در صندوق و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، تهیه نرم افزار در خصوص اجرای قانون و برگزاری دوره های آموزشی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ مرداد ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

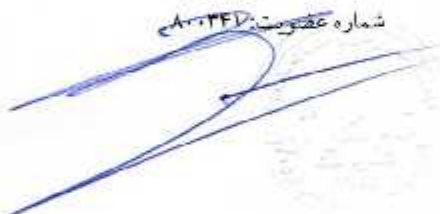
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۷

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ 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

۳

۴

۶

۶-۸

۹-۱۵

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

• الف: اطلاعات کلی صندوق

• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

• 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 در اوراق بهادار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق در هماهنگی با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۴.۴۸۱.۸۸۰.۸۹۰	۵.۱۵۰.۳۹۴.۴۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۹.۵۴۵.۹۰۰	۱.۰۹۶.۴۸۷.۲۸۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۵۸.۳۰۳.۸۱۶	۱۸۹.۶۳۳.۹۷۱	۷	حساب‌های دریافتنی
۱۳۹.۶۴۹.۹۴۹	۵۴.۹۰۸.۳۹۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵.۴۵۰	۱۴۵.۴۵۰	۹	موجودی نقد
.	۲۱۳.۵۹۵.۶۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵.۶۵۹.۵۲۶.۰۰۵	۶.۷۰۵.۱۶۵.۲۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۸۷.۹۸۶.۷۹۲	۱۷۵.۲۶۸.۳۶۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۹۵.۳۲۷.۹۶۱	۲۳۷.۹۶۳.۲۷۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸۳.۳۱۴.۷۵۳	۴۱۳.۲۳۱.۶۳۳		جمع بدهی‌ها
۵.۲۷۶.۲۱۱.۲۵۲	۶.۲۹۱.۹۳۳.۶۰۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱۰.۳۳.۹۴۳	۱.۱۲۹.۴۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

پادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۰,۹۰,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۳۳۲,۱۱۹,۵۴۶
سود سهام	۱۶	۱۸۷,۸۸۲,۱۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۳,۲۲۵,۶۰۷
جمع درآمدها	۱۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵	۳۰۲,۸۶۲,۵۳۹
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)
جمع هزینه‌ها	(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)	(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)
سود خالص	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶	(۶۰,۳۷۲,۷۲۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۲۳,۰۳٪	(۰,۴۹٪)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۳۰,۳۲٪	(۱,۱۴٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال	۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴۶۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-
تقسیم سود	۲۱	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	۳۱,۲۷۶,۷۴۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲
	تعداد واحدها	ریال
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال	۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-
تقسیم سود	-	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	(۶۰,۳۷۲,۷۲۶)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام 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 و 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 بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱-۱-۱- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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.

۱-۱-۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

۱-۱-۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

• 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 است.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۵۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ تمدید گردید.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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 ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	علی گشاده فکر	۱۰۰۰	۲۵.۰٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰۰	۲۵.۰٪
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰.۰٪
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۵۰۰	۱۲.۵٪
۵	بابک حقیقی مهمانداری	۵۰۰	۱۲.۵٪
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰	۵.۰٪
	جمع	۴۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فرصت شیرازی، نرسیده به خیابان جمالزاده، پلاک ۷۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تنظیم 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی 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 ساز و کار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این امیدنامه موجود در صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵,۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق 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 نرم افزار	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۵- 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 و ابطال 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 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.

۴-۶- 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 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 می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده 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 ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



مستوفی سرعایه گذاری نیکوکاری فدای امید
یادداشت‌های نویسنده: صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیرتاشه از بورس به شکل‌های مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۶:۱۳۹۷		۱۳۹۷:۱۳۹۸		۱۳۹۸:۱۳۹۹		۱۳۹۹:۱۴۰۰		۱۴۰۰:۱۴۰۱		۱۴۰۱:۱۴۰۲		۱۴۰۲:۱۴۰۳		۱۴۰۳:۱۴۰۴		۱۴۰۴:۱۴۰۵		۱۴۰۵:۱۴۰۶		۱۴۰۶:۱۴۰۷		۱۴۰۷:۱۴۰۸		۱۴۰۸:۱۴۰۹		۱۴۰۹:۱۴۱۰		۱۴۱۰:۱۴۱۱		۱۴۱۱:۱۴۱۲		۱۴۱۲:۱۴۱۳		۱۴۱۳:۱۴۱۴		۱۴۱۴:۱۴۱۵		۱۴۱۵:۱۴۱۶		۱۴۱۶:۱۴۱۷		۱۴۱۷:۱۴۱۸		۱۴۱۸:۱۴۱۹		۱۴۱۹:۱۴۲۰		۱۴۲۰:۱۴۲۱		۱۴۲۱:۱۴۲۲		۱۴۲۲:۱۴۲۳		۱۴۲۳:۱۴۲۴		۱۴۲۴:۱۴۲۵		۱۴۲۵:۱۴۲۶		۱۴۲۶:۱۴۲۷		۱۴۲۷:۱۴۲۸		۱۴۲۸:۱۴۲۹		۱۴۲۹:۱۴۳۰		۱۴۳۰:۱۴۳۱		۱۴۳۱:۱۴۳۲		۱۴۳۲:۱۴۳۳		۱۴۳۳:۱۴۳۴		۱۴۳۴:۱۴۳۵		۱۴۳۵:۱۴۳۶		۱۴۳۶:۱۴۳۷		۱۴۳۷:۱۴۳۸		۱۴۳۸:۱۴۳۹		۱۴۳۹:۱۴۴۰		۱۴۴۰:۱۴۴۱		۱۴۴۱:۱۴۴۲		۱۴۴۲:۱۴۴۳		۱۴۴۳:۱۴۴۴		۱۴۴۴:۱۴۴۵		۱۴۴۵:۱۴۴۶		۱۴۴۶:۱۴۴۷		۱۴۴۷:۱۴۴۸		۱۴۴۸:۱۴۴۹		۱۴۴۹:۱۴۵۰		۱۴۵۰:۱۴۵۱		۱۴۵۱:۱۴۵۲		۱۴۵۲:۱۴۵۳		۱۴۵۳:۱۴۵۴		۱۴۵۴:۱۴۵۵		۱۴۵۵:۱۴۵۶		۱۴۵۶:۱۴۵۷		۱۴۵۷:۱۴۵۸		۱۴۵۸:۱۴۵۹		۱۴۵۹:۱۴۶۰		۱۴۶۰:۱۴۶۱		۱۴۶۱:۱۴۶۲		۱۴۶۲:۱۴۶۳		۱۴۶۳:۱۴۶۴		۱۴۶۴:۱۴۶۵		۱۴۶۵:۱۴۶۶		۱۴۶۶:۱۴۶۷		۱۴۶۷:۱۴۶۸		۱۴۶۸:۱۴۶۹		۱۴۶۹:۱۴۷۰		۱۴۷۰:۱۴۷۱		۱۴۷۱:۱۴۷۲		۱۴۷۲:۱۴۷۳		۱۴۷۳:۱۴۷۴		۱۴۷۴:۱۴۷۵		۱۴۷۵:۱۴۷۶		۱۴۷۶:۱۴۷۷		۱۴۷۷:۱۴۷۸		۱۴۷۸:۱۴۷۹		۱۴۷۹:۱۴۸۰		۱۴۸۰:۱۴۸۱		۱۴۸۱:۱۴۸۲		۱۴۸۲:۱۴۸۳		۱۴۸۳:۱۴۸۴		۱۴۸۴:۱۴۸۵		۱۴۸۵:۱۴۸۶		۱۴۸۶:۱۴۸۷		۱۴۸۷:۱۴۸۸		۱۴۸۸:۱۴۸۹		۱۴۸۹:۱۴۹۰		۱۴۹۰:۱۴۹۱		۱۴۹۱:۱۴۹۲		۱۴۹۲:۱۴۹۳		۱۴۹۳:۱۴۹۴		۱۴۹۴:۱۴۹۵		۱۴۹۵:۱۴۹۶		۱۴۹۶:۱۴۹۷		۱۴۹۷:۱۴۹۸		۱۴۹۸:۱۴۹۹		۱۴۹۹:۱۵۰۰		۱۵۰۰:۱۵۰۱		۱۵۰۱:۱۵۰۲		۱۵۰۲:۱۵۰۳		۱۵۰۳:۱۵۰۴		۱۵۰۴:۱۵۰۵		۱۵۰۵:۱۵۰۶		۱۵۰۶:۱۵۰۷		۱۵۰۷:۱۵۰۸		۱۵۰۸:۱۵۰۹		۱۵۰۹:۱۵۱۰		۱۵۱۰:۱۵۱۱		۱۵۱۱:۱۵۱۲		۱۵۱۲:۱۵۱۳		۱۵۱۳:۱۵۱۴		۱۵۱۴:۱۵۱۵		۱۵۱۵:۱۵۱۶		۱۵۱۶:۱۵۱۷		۱۵۱۷:۱۵۱۸		۱۵۱۸:۱۵۱۹		۱۵۱۹:۱۵۲۰		۱۵۲۰:۱۵۲۱		۱۵۲۱:۱۵۲۲		۱۵۲۲:۱۵۲۳		۱۵۲۳:۱۵۲۴		۱۵۲۴:۱۵۲۵		۱۵۲۵:۱۵۲۶		۱۵۲۶:۱۵۲۷		۱۵۲۷:۱۵۲۸		۱۵۲۸:۱۵۲۹		۱۵۲۹:۱۵۳۰		۱۵۳۰:۱۵۳۱		۱۵۳۱:۱۵۳۲		۱۵۳۲:۱۵۳۳		۱۵۳۳:۱۵۳۴		۱۵۳۴:۱۵۳۵		۱۵۳۵:۱۵۳۶		۱۵۳۶:۱۵۳۷		۱۵۳۷:۱۵۳۸		۱۵۳۸:۱۵۳۹		۱۵۳۹:۱۵۴۰		۱۵۴۰:۱۵۴۱		۱۵۴۱:۱۵۴۲		۱۵۴۲:۱۵۴۳		۱۵۴۳:۱۵۴۴		۱۵۴۴:۱۵۴۵		۱۵۴۵:۱۵۴۶		۱۵۴۶:۱۵۴۷		۱۵۴۷:۱۵۴۸		۱۵۴۸:۱۵۴۹		۱۵۴۹:۱۵۵۰		۱۵۵۰:۱۵۵۱		۱۵۵۱:۱۵۵۲		۱۵۵۲:۱۵۵۳		۱۵۵۳:۱۵۵۴		۱۵۵۴:۱۵۵۵		۱۵۵۵:۱۵۵۶		۱۵۵۶:۱۵۵۷		۱۵۵۷:۱۵۵۸		۱۵۵۸:۱۵۵۹		۱۵۵۹:۱۵۶۰		۱۵۶۰:۱۵۶۱		۱۵۶۱:۱۵۶۲		۱۵۶۲:۱۵۶۳		۱۵۶۳:۱۵۶۴		۱۵۶۴:۱۵۶۵		۱۵۶۵:۱۵۶۶		۱۵۶۶:۱۵۶۷		۱۵۶۷:۱۵۶۸		۱۵۶۸:۱۵۶۹		۱۵۶۹:۱۵۷۰		۱۵۷۰:۱۵۷۱		۱۵۷۱:۱۵۷۲		۱۵۷۲:۱۵۷۳		۱۵۷۳:۱۵۷۴		۱۵۷۴:۱۵۷۵		۱۵۷۵:۱۵۷۶		۱۵۷۶:۱۵۷۷		۱۵۷۷:۱۵۷۸		۱۵۷۸:۱۵۷۹		۱۵۷۹:۱۵۸۰		۱۵۸۰:۱۵۸۱		۱۵۸۱:۱۵۸۲		۱۵۸۲:۱۵۸۳		۱۵۸۳:۱۵۸۴		۱۵۸۴:۱۵۸۵		۱۵۸۵:۱۵۸۶		۱۵۸۶:۱۵۸۷		۱۵۸۷:۱۵۸۸		۱۵۸۸:۱۵۸۹		۱۵۸۹:۱۵۹۰		۱۵۹۰:۱۵۹۱		۱۵۹۱:۱۵۹۲		۱۵۹۲:۱۵۹۳		۱۵۹۳:۱۵۹۴		۱۵۹۴:۱۵۹۵		۱۵۹۵:۱۵۹۶		۱۵۹۶:۱۵۹۷		۱۵۹۷:۱۵۹۸		۱۵۹۸:۱۵۹۹		۱۵۹۹:۱۶۰۰		۱۶۰۰:۱۶۰۱		۱۶۰۱:۱۶۰۲		۱۶۰۲:۱۶۰۳		۱۶۰۳:۱۶۰۴		۱۶۰۴:۱۶۰۵		۱۶۰۵:۱۶۰۶		۱۶۰۶:۱۶۰۷		۱۶۰۷:۱۶۰۸		۱۶۰۸:۱۶۰۹		۱۶۰۹:۱۶۱۰		۱۶۱۰:۱۶۱۱		۱۶۱۱:۱۶۱۲		۱۶۱۲:۱۶۱۳		۱۶۱۳:۱۶۱۴		۱۶۱۴:۱۶۱۵		۱۶۱۵:۱۶۱۶		۱۶۱۶:۱۶۱۷		۱۶۱۷:۱۶۱۸		۱۶۱۸:۱۶۱۹		۱۶۱۹:۱۶۲۰		۱۶۲۰:۱۶۲۱		۱۶۲۱:۱۶۲۲		۱۶۲۲:۱۶۲۳		۱۶۲۳:۱۶۲۴		۱۶۲۴:۱۶۲۵		۱۶۲۵:۱۶۲۶		۱۶۲۶:۱۶۲۷		۱۶۲۷:۱۶۲۸		۱۶۲۸:۱۶۲۹		۱۶۲۹:۱۶۳۰		۱۶۳۰:۱۶۳۱		۱۶۳۱:۱۶۳۲		۱۶۳۲:۱۶۳۳		۱۶۳۳:۱۶۳۴		۱۶۳۴:۱۶۳۵		۱۶۳۵:۱۶۳۶		۱۶۳۶:۱۶۳۷		۱۶۳۷:۱۶۳۸		۱۶۳۸:۱۶۳۹		۱۶۳۹:۱۶۴۰		۱۶۴۰:۱۶۴۱		۱۶۴۱:۱۶۴۲		۱۶۴۲:۱۶۴۳		۱۶۴۳:۱۶۴۴		۱۶۴۴:۱۶۴۵		۱۶۴۵:۱۶۴۶		۱۶۴۶:۱۶۴۷		۱۶۴۷:۱۶۴۸		۱۶۴۸:۱۶۴۹		۱۶۴۹:۱۶۵۰		۱۶۵۰:۱۶۵۱		۱۶۵۱:۱۶۵۲		۱۶۵۲:۱۶۵۳		۱۶۵۳:۱۶۵۴		۱۶۵۴:۱۶۵۵		۱۶۵۵:۱۶۵۶		۱۶۵۶:۱۶۵۷		۱۶۵۷:۱۶۵۸		۱۶۵۸:۱۶۵۹		۱۶۵۹:۱۶۶۰		۱۶۶۰:۱۶۶۱		۱۶۶۱:۱۶۶۲		۱۶۶۲:۱۶۶۳		۱۶۶۳:۱۶۶۴		۱۶۶۴:۱۶۶۵		۱۶۶۵:۱۶۶۶		۱۶۶۶:۱۶۶۷		۱۶۶۷:۱۶۶۸		۱۶۶۸:۱۶۶۹		۱۶۶۹:۱۶۷۰		۱۶۷۰:۱۶۷۱		۱۶۷۱:۱۶۷۲		۱۶۷۲:۱۶۷۳		۱۶۷۳:۱۶۷۴		۱۶۷۴:۱۶۷۵		۱۶۷۵:۱۶۷۶		۱۶۷۶:۱۶۷۷		۱۶۷۷:۱۶۷۸		۱۶۷۸:۱۶۷۹		۱۶۷۹:۱۶۸۰		۱۶۸۰:۱۶۸۱		۱۶۸۱:۱۶۸۲		۱۶۸۲:۱۶۸۳		۱۶۸۳:۱۶۸۴		۱۶۸۴:۱۶۸۵		۱۶۸۵:۱۶۸۶		۱۶۸۶:۱۶۸۷		۱۶۸۷:۱۶۸۸		۱۶۸۸:۱۶۸۹		۱۶۸۹:۱۶۹۰		۱۶۹۰:۱۶۹۱		۱۶۹۱:۱۶۹۲		۱۶۹۲:۱۶۹۳		۱۶۹۳:۱۶۹۴		۱۶۹۴:۱۶۹۵		۱۶۹۵:۱۶۹۶		۱۶۹۶:۱۶۹۷		۱۶۹۷:۱۶۹۸		۱۶۹۸:۱۶۹۹		۱۶۹۹:۱۷۰۰		۱۷۰۰:۱۷۰۱		۱۷۰۱:۱۷۰۲		۱۷۰۲:۱۷۰۳		۱۷۰۳:۱۷۰۴		۱۷۰۴:۱۷۰۵		۱۷۰۵:۱۷۰۶		۱۷۰۶:۱۷۰۷		۱۷۰۷:۱۷۰۸		۱۷۰۸:۱۷۰۹		۱۷۰۹:۱۷۱۰		۱۷۱۰:۱۷۱۱		۱۷۱۱:۱۷۱۲		۱۷۱۲:۱۷۱۳		۱۷۱۳:۱۷۱۴		۱۷۱۴:۱۷۱۵		۱۷۱۵:۱۷۱۶		۱۷۱۶:۱۷۱۷		۱۷۱۷:۱۷۱۸		۱۷۱۸:۱۷۱۹		۱۷۱۹:۱۷۲۰		۱۷۲۰:۱۷۲۱		۱۷۲۱:۱۷۲۲		۱۷۲۲:۱۷۲۳		۱۷۲۳:۱۷۲۴		۱۷۲۴:۱۷۲۵		۱۷۲۵:۱۷۲۶		۱۷۲۶:۱۷۲۷		۱۷۲۷:۱۷۲۸		۱۷۲۸:۱۷۲۹		۱۷۲۹:۱۷۳۰		۱۷۳۰:۱۷۳۱		۱۷۳۱:۱۷۳۲		۱۷۳۲:۱۷۳۳		۱۷۳۳:۱۷۳۴		۱۷۳۴:۱۷۳۵		۱۷۳۵:۱۷۳۶		۱۷۳۶:۱۷۳۷		۱۷۳۷:۱۷۳۸		۱۷۳۸:۱۷۳۹		۱۷۳۹:۱۷۴۰		۱۷۴۰:۱۷۴۱		۱۷۴۱:۱۷۴۲		۱۷۴۲:۱۷۴۳		۱۷۴۳:۱۷۴۴		۱۷۴۴:۱۷۴۵		۱۷۴۵:۱۷۴۶		۱۷۴۶:۱۷۴۷		۱۷۴۷:۱۷۴۸		۱۷۴۸:۱۷۴۹		۱۷۴۹:۱۷۵۰		۱۷۵۰:۱۷۵۱		۱۷۵۱:۱۷۵۲		۱۷۵۲:۱۷۵۳		۱۷۵۳:۱۷۵۴		۱۷۵۴:۱۷۵۵		۱۷۵۵:۱۷۵۶		۱۷۵۶:۱۷۵۷		۱۷۵۷:۱۷۵۸		۱۷۵۸:۱۷۵۹		۱۷۵۹:۱۷۶۰		۱۷۶۰:۱۷۶۱		۱۷۶۱:۱۷۶۲		۱۷۶۲:۱۷۶۳		۱۷۶۳:۱۷۶۴		۱۷۶۴:۱۷۶۵		۱۷۶۵:۱۷۶۶		۱۷۶۶:۱۷۶۷		۱۷۶۷:۱۷۶۸		۱۷۶۸:۱۷۶۹		۱۷۶۹:۱۷۷۰		۱۷۷۰:۱۷۷۱		۱۷۷۱:۱۷۷۲		۱۷۷۲:۱۷۷۳		۱۷۷۳:۱۷۷۴		۱۷۷۴:۱۷۷۵		۱۷۷۵:۱۷۷۶		۱۷۷۶:۱۷۷۷		۱۷۷۷:۱۷۷۸		۱۷۷۸:۱۷۷۹		۱۷۷۹:۱۷۸۰		۱۷۸۰:۱۷۸۱		۱۷۸۱:۱۷۸۲		۱۷۸۲:۱۷۸۳		۱۷۸۳:۱۷۸۴		۱۷۸۴:۱۷۸۵		۱۷۸۵:۱۷۸۶		۱۷۸۶:۱۷۸۷		۱۷۸۷:۱۷۸۸		۱۷۸۸:۱۷۸۹		۱۷۸۹:۱۷۹۰		۱۷۹۰:۱۷۹۱		۱۷۹۱:۱۷۹۲		۱۷۹۲:۱۷۹۳		۱۷۹۳:۱۷۹۴		۱۷۹۴:۱۷۹۵		۱۷۹۵:۱۷۹۶		۱۷۹۶:۱۷۹۷		۱۷۹۷:۱۷۹۸		۱۷۹۸:۱۷۹۹		۱۷۹۹:۱۸۰۰		۱۸۰۰:۱۸۰۱		۱۸۰۱:۱۸۰۲		۱۸۰۲:۱۸۰۳		۱۸۰۳:۱۸۰۴		۱۸۰۴:۱۸۰۵		۱۸۰۵:۱۸۰۶		۱۸۰۶:۱۸۰۷		۱۸۰۷:۱۸۰۸		۱۸۰۸:۱۸۰۹		۱۸۰۹:۱۸۱۰		۱۸۱۰:۱۸۱۱		۱۸۱۱:۱۸۱۲		۱۸۱۲:۱۸۱۳		۱۸۱۳:۱۸۱۴		۱۸۱۴:۱۸۱۵		۱۸۱۵:۱۸۱۶		۱۸۱۶:۱۸۱۷		۱۸۱۷:۱۸۱۸		۱۸۱۸:۱۸۱۹		۱۸۱۹:۱۸۲۰		۱۸۲۰:۱۸۲۱		۱۸۲۱:۱۸۲۲		۱۸۲۲:۱۸۲۳		۱۸۲۳:۱۸۲۴		۱۸۲۴:۱۸۲۵		۱۸۲۵:۱۸۲۶		۱۸۲۶:۱۸۲۷		۱۸۲۷:۱۸۲۸		۱۸۲۸:۱۸۲۹		۱۸۲۹:۱۸۳۰		۱۸۳۰:۱۸۳۱		۱۸۳۱:۱۸۳۲		۱۸۳۲:۱۸۳۳		۱۸۳۳:۱۸۳۴		۱۸۳۴:۱۸۳۵		۱۸۳۵:۱۸۳۶		۱۸۳۶:۱۸۳۷		۱۸۳۷:۱۸۳۸		۱۸۳۸:۱۸۳۹		۱۸۳۹:۱۸۴۰		۱۸۴۰:۱۸۴۱		۱۸۴۱:۱۸۴۲		۱۸۴۲:۱۸۴۳		۱۸۴۳:۱۸۴۴		۱۸۴۴:۱۸۴۵		۱۸۴۵:۱۸۴۶		۱۸۴۶:۱۸۴۷		۱۸۴۷:۱۸۴۸		۱۸۴۸:۱۸۴۹		۱۸۴۹:۱۸۵۰		۱۸۵۰:۱۸۵۱		۱۸۵۱:۱۸۵۲		۱۸۵۲:۱۸۵۳		۱۸۵۳:۱۸۵۴		۱۸۵۴:۱۸۵۵		۱۸۵۵:۱۸۵۶		۱۸۵۶:۱۸۵۷		۱۸۵۷:۱۸۵۸		۱۸۵۸:۱۸۵۹		۱۸۵۹:۱۸۶۰		۱۸۶۰:۱۸۶۱		۱۸۶۱:۱۸۶۲		۱۸۶۲:۱۸۶۳		۱۸۶۳:۱۸۶۴		۱۸۶۴:۱۸۶۵		۱۸۶۵:۱۸۶۶		۱۸۶۶:۱۸۶۷		۱۸۶۷:۱۸۶۸		۱۸۶۸:۱۸۶۹		۱۸۶۹:۱۸۷۰		۱۸۷۰:۱۸۷۱		۱۸۷۱:۱۸۷۲		۱۸۷۲:۱۸۷۳		۱۸۷۳:۱۸۷۴		۱۸۷۴:۱۸۷۵		۱۸۷۵:۱۸۷۶		۱۸۷۶:۱۸۷۷		۱۸۷۷:۱۸۷۸		۱۸۷۸:۱۸۷۹		۱۸۷۹:۱۸۸۰		۱۸۸۰:۱۸۸۱		۱۸۸۱:۱۸۸۲		۱۸۸۲:۱۸۸۳		۱۸۸۳:۱۸۸۴		۱۸۸۴:۱۸۸۵		۱۸۸۵:۱۸۸۶		۱۸۸۶:۱۸۸۷		۱۸۸۷:۱۸۸۸		۱۸۸۸:۱۸۸۹		۱۸۸۹:۱۸۹۰		۱۸۹۰:۱۸۹۱			
-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	--	--

۶- سرمایه گذاری در سرانه بانی

۱۳۹۶-۱۳۹۷		۱۳۹۷-۱۳۹۸		۱۳۹۸-۱۳۹۹	
نوع سبد	تاریخ سبد گذاری	آرخ سود	مبلغ	درصد سبد به کل دارایی ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
گواهی سپند	۱۳۹۸-۰۹-۲۵	۰-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷,۰
			۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷,۰

۷. حسابهای دریافتی و پرداختی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	
۱,۳۳۱,۳۳۹	۱,۳۳۱,۳۳۹	۱,۳۳۱,۳۳۹	۱,۳۳۱,۳۳۹	سود دریافتی سپرده بانکی
۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکتی
۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	سود حساب های دریافتی
۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	جمع

۸- سایر فارسی ها

[illegible]

۸- سایر تاجایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مسجله نشده و به عنوان تاجایی به سل‌ها الی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۴۷ اساسنامه مخارج تأسیس، طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۴ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق در کدام کدش باشد به صورت روزانه مستطیک می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری تیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک سامی ۱-۵۴۵۴۵۴۲-۵۲۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ماده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	ماده پایانی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۴۱۴,۶۱۲,۹۸۸	۵,۴۱۴,۶۱۲,۹۸۸	(۵,۳۰۱,۰۱۷,۳۰۶)	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	-

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۸۰,۵۳۴,۱۲۵
۲۰,۸۳۰,۷۸۰	۲۹,۷۳۱,۳۱۵
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۶۵,۰۰۳,۰۲۲
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۵,۲۶۸,۴۶۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۳۰,۵۰۰
۱۲,۲۶۷,۹۶۱	۱۷,۲۷۲,۹۶۱
-	۲,۸۵۷,۸۰۳
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۳۳۷,۹۶۳,۲۶۴

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

سایر حساب‌های پرداختی

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۱۶۹,۷۱۵	۵,۶۴۷,۰۴۱	۵	۵,۱۶۹,۷۱۵	۵	۵,۶۴۷,۰۴۱
-	۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱	۴۶۸	-	۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱	۴۶۸
۲,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳	۴,۰۰۰	۲,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۰۰۰	۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳
۱,۱۳۵,۲۶۹,۴۴۰	۱,۴۴۰,۰۹۰,۳۰۶	۱۰-۹۸	۱,۱۳۵,۲۶۹,۴۴۰	۱۰-۹۸	۱,۴۴۰,۰۹۰,۳۰۶
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۱۰۳	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

افزایش/ کاهش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیر قابل ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱											
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
(۶۰.۴۰۱.۵۹۰)	(۳۰.۹۲۳.۰۴۴)	۱.۶۵۸.۵۰۰	۱.۴۷۶.۰۶۵	۲۵۹.۴۸۸.۴۷۹	۳۳۱.۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	گروه میتا (سهامی عام)						
(۹۵.۸۹۹.۰۳۹)	(۳)	.	.	۳	.	.	لیزینگ رایان سایپا						
۱۶.۸۵۳.۳۸۰	(۱)	.	.	۱	.	.	سیمان غرب						
۳۲.۱۷۲.۹۱۰	(۲)	.	.	۲	.	.	سیمان شاهرود						
(۵۴.۰۶۳.۶۱۲)	۸.۸۶۹.۲۵۶	۶۳۰.۹۳۸	۵۶۱.۵۳۴	۱۱۶.۱۲۵.۷۷۲	۱۲۶.۱۸۷.۵۰۰	۶۲.۵۰۰	سیمان کرمان						
۳.۸۰۲.۳۳۰	(۹)	.	.	۹	.	.	سیمان فارس و خوزستان						
.	۱۱۸.۵۹۹.۰۲۶	۲.۲۴۱.۰۰۰	۱.۹۹۴.۴۹۰	۳۲۵.۳۶۵.۴۸۴	۴۴۸.۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	پالایش نفت اصفهان						
.	۳۵۴.۲۳۸.۰۱۹	۳.۸۱۲.۰۲۵	۳.۳۹۲.۷۰۲	۴۰۰.۹۶۲.۲۵۴	۷۶۲.۴۰۵.۰۰۰	۱۵۹.۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر						
.	۵۴۰.۱۰۰.۶۰۵	۵.۲۸۶.۶۰۰	۴.۷۰۵.۰۷۴	۵۰۷.۲۲۷.۷۲۱	۱.۰۵۷.۳۳۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان						
(۱۲۹.۷۷۹.۲۵۳)	(۸۴.۵۹۴.۰۶۸)	۹۳۳.۰۰۰	۸۳۰.۳۷۰	۲۶۹.۴۳۰.۶۹۸	۱۸۶.۶۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا						
(۱۹۰.۳۱۴.۵۱۸)	(۱۳.۳۷۲.۰۴۹)	۲.۶۰۷.۰۰۰	۲.۳۲۰.۲۳۰	۵۲۹.۸۴۴.۸۱۹	۵۲۱.۴۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	بانک ملت						
۷۵.۸۰۴.۵۳۹	(۹۷.۴۲۹.۶۷۹)	۸۹۴.۸۲۵	۷۹۶.۳۹۴	۲۷۴.۷۰۳.۴۶۰	۱۷۸.۹۶۵.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین						
(۴.۴۵۵.۸۵۵)	(۷)	.	.	۷	.	.	پتروشیمی مبین						
.	۱۸۴.۰۳۸.۴۳۷	۳.۴۰۵.۸۲۰	۳.۰۳۱.۱۸۰	۴۹۰.۶۸۸.۵۶۳	۶۸۱.۱۶۴.۰۰۰	۲۲۶.۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش						
۳۴۴.۵۵۲.۳۸۳	۲۰.۸۳۱۲.۴۱۶	۳.۲۱۷.۵۴۳	۲.۸۶۳.۶۱۳	۲۲۹.۱۱۴.۹۲۸	۶۴۳.۵۰۸.۵۰۰	۳۵.۵۰۰	آسان پرداخت پرشین						
.	۴۵.۰۸۰.۶۴۲	۱.۳۱۰.۴۰۰	۱.۱۶۶.۲۵۶	۲۱۴.۵۲۲.۷۰۲	۲۶۲.۰۸۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	پالایش نفت تهران						
(۵.۳۲۴.۵۲۴)	۱	.	.	(۱)	.	.	ح. مدیریت انرژی امید تابان هور						
(۱۱۱.۰۲۷.۵۳۵)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو						
(۱۰۳.۱۸۷.۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیرل						
(۳۹.۱۷۰.۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	ح. سیمان کرمان						
(۳۳.۹۵۲.۴۱۴)	.	.	.	.	.	.	ح. سیمان شاهرود						
(۵.۲۷۶.۶۳۵)	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور						
گزارش	۶	.	.	.	.	.	سایر						
(۳۳۲.۵۶۸.۶۴۴)	۱.۲۳۲.۹۱۹.۵۴۶	۲۵.۹۹۷.۶۵۱	۲۳.۱۳۷.۹۰۸	۳.۹۱۷.۴۷۴.۹۰۱	۵.۱۹۹.۵۳۰.۰۰۰	جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری تکنوکاری نمای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۱	خالص در آمد سود سهام
گروه مبدا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۵۰۰۰۰	۱۶۰	۸۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۱۶,۸۹۱,۲۲۲
لوتنگ رایان سلیبا	۱۳۹۵/۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۱۵۴,۴۲۲	۲۰۰	۳۰,۸۸۴,۶۰۰	-	۳۰,۸۸۴,۶۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۴۵۰,۶۹۱,۱۴۱
سیمان کوخان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۲	۶۴,۵۰۰	۲۱۰	۱۳,۵۴۵,۰۰۰	-	۱۳,۵۴۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۵۱,۸۷۹,۳۲۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۶۰,۰۰۰	۷۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نولاد سارکده اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	-
سرمایه‌گذاری سلیبا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۳۸۵,۰۰۰	۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی گلپین تاسیس	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۵۵,۴۸۶)	۳۵۶,۲۴۴,۵۱۴	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۷۲,۳۲۸,۳۲۹
آسان پرداخت پورشین	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۶	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۳۲,۸۹۱,۱۱۴
ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۲۲۵,۰۰۰	۵	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۱,۳۲۵,۰۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۱۸,۲۵۰	۳۱۰	۵,۶۵۷,۵۰۰	-	۵,۶۵۷,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۲,۸۲۵,۳۵۱
سیمان شاهرود	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۱۴,۵۰۰,۶۷۵
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۸۵,۸۹۱,۸۷۱
مدیریت انرژی امید تپان مهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۱۲۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
زلف پردازیسر	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۸	۷۷۲	۲۰	۱۵,۴۴۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۴,۲۶۰,۰۰۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۸۸۰,۰۷۲	-	۸۸۰,۰۷۲	-	-
جمع	-	-	-	-	۱۹۲,۸۷۴,۶۷۲	(۲,۹۹۱,۴۸۶)	۱۸۹,۸۸۳,۱۸۶	-	۳۷۱,۸۲۲,۱۱۸

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت توزیع سود	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۵/۰۹/۲۵	-	۱,۰۰۶,۲۸۷,۵۸۹	۱۲۱,۱۲۸,۵۱۶	(۱۲,۴۱۷)	۱۰۸,۷۱۱,۱۰۹	۱۲۱,۱۱۲,۷۹۹
جمع	-	-	-	۱۲۱,۱۲۸,۵۱۶	(۱۲,۴۱۷)	۱۰۸,۷۱۱,۱۰۹	۱۲۱,۱۱۲,۷۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۳۹۹,۷۷۶	۳۶,۰۲۱,۰۸۵
۲۵,۸۸۱	۱,۵۷۳
۱۲,۴۲۵,۶۰۷	۳۶,۰۲۲,۶۵۸

برگشت هزینه توزیع سود سهام

برگشت هزینه توزیع سود بانکی

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۶۱۶,۶۳۹	۲۳,۳۸۸,۲۴۵
۶۳,۳۲۶,۰۰۴	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۸۹,۸۷۴,۵۶۴	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷	۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹	۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲
۶,۵۸۵,۴۱۹	۳,۰۰۷,۰۰۸
۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸,۴۵۰,۶۸۰	۴,۰۷۹,۸۶۴
۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸	۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۰

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت حدود و اجزای

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		توضیحات		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۹,۲۱٪	۵۰۰	۱۹,۲۱٪	۵۰۰	مدیر اجرا	ممتاز	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۳۲,۵۸٪	۸۲۸	۳۲,۵۸٪	۸۲۸	عادی	عادی	
۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	مدیر صندوق	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۹,۶۰٪	۲۵۰	۹,۶۰٪	۲۵۰	عادی	عادی	
۰,۱۹٪	۵	۰,۱۹٪	۵	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	الهام مرادی
۱۰۰٪	۲,۶۰۳	۱۰۰٪	۲,۶۰۳	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳۶,۴۸۰,۰۰۶	طی سال مالی	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲
		کارمزد مدیریت	۲۳,۶۸۸,۲۲۵		(۸۰,۵۳۴,۱۲۵)

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۶- 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 باشد، وجود نداشته است.

