
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ 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

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۶

• الف: اطلاعات کلی صندوق

۶-۸

• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۱۵

• 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 فواین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

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: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۵.۱۵۰.۳۹۴.۴۵۰	۱۴.۷۱۴.۴۴۸.۳۹۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۰۹۶.۴۸۷.۲۸۹	۱.۳۹۱.۸۶۸.۹۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹.۶۳۳.۹۷۱	۱۱۴.۶۱۷.۳۰۶	۷	حساب‌های دریافتی
۵۴.۹۰۸.۳۹۳	۷.۴۶۶.۰۳۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵.۴۵۰	۵۶.۸۹۷.۷۷۰	۹	موجودی نقد
۲۱۳.۵۹۵.۶۸۲	۷۰.۸۶.۱۰۳	۱۰	جاری کارگزاران
۶.۷۰۵.۱۶۵.۲۳۵	۱۶.۱۹۲.۳۸۴.۵۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵.۲۶۸.۳۶۲	۲۶۱.۸۱۶.۵۵۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۷.۹۶۳.۲۷۱	۱۵۲.۴۱۷.۵۹۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۳.۲۳۱.۶۳۳	۴۱۴.۲۳۴.۱۵۱		جمع بدهی‌ها
۶.۲۹۱.۹۳۳.۶۰۲	۱۵۰.۷۷۸.۱۵۰.۴۲۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱.۱۲۹.۴۰۸	۲.۳۹۳.۸۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۴۰,۸۰۹,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۲۲	۱,۲۳۳,۹۱۹,۵۴۶
سود سهام	۱۶ ۲۷۰,۵۳۵,۸۵۸	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۶۹,۷۴۶,۱۳۵	۱۳۱,۱۱۴,۷۹۹
سایر درآمدها	۱۸ ۱۳,۰۹۴,۴۷۹	۱۳,۴۲۵,۶۰۷
جمع درآمدها	۹,۰۳۱,۵۵۶,۸۳۵	۱,۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷)	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)
جمع هزینه‌ها	(۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)	(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)
سود خالص	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۸۳,۱۷٪	۲۳,۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۵۴,۶۹٪	۲۰,۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-
تقسیم سود	۲۱ -	(۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲ -	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶,۵۹۱	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال = سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بیمه‌گری

امضاء

لیمانده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بانک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق



محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۸۳۳۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۲ 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 مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	علی گشاده فکر	۱,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۲۵٪
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰٪
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٪
	جمع	۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به 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 تهران، وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۶۸، طبقه اول.

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: سود تضمین شده 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 ۰,۵ 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 نرم‌افزار	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت		بهای تمام شده		حساب ارزشیابی		خالص ارزش فروش		درد به کل دارایی‌ها		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درد به کل دارایی‌ها	
نام شرکت		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
سیمان، آهک و گچ	سیمان خزر	۲۵۵,۸۹۵,۹۱۰	۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	۴۰۵,۴۷۷,۰۵۶	۶,۰۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان‌ارومیه	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	۱۵۵,۳۷۲,۹۰۸	۸۳۴,۴۳۹,۳۲۰	۱۲,۴۴٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان فارس و خوزستان	۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷	۷۰,۶۹۹,۷۵۵	۱,۶۸۲,۷۸۵,۹۶۲	۲۵,۱۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۸	۲,۲۱٪	۰	۰	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۳۲۵,۸۵۰	۳۷۸,۸۷۹,۳۲۰	۱,۰۷۹,۱۰۵,۱۷۰	۱۶,۰۹٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	۳۹۱,۴۲۷,۵۵۷	۵۲۲,۹۳۱,۰۴۰	۷,۸۰٪	۰	۰	۰	۰	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۱۰۰,۴۷۳,۳۲۸,۳۲۶	۱۸,۵۱٪	۰	۰	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۱۴,۱۸۵,۴۳۶	۵۳۲,۰۲۱,۶۱۸	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۴	۱۲,۶۳٪	۰	۰	۰	۰	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۱۱,۹۳٪	۰	۰	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	ج. فولاد کاوه جنوب کیش	۷۶۶,۲۸۸,۴۶۵	۳۰۵,۰۳۲,۷۵۰	۳۸۱,۶۶۱,۳۱۵	۵,۶۹٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۷۳۰,۵۷۳,۹۱۲	۱,۶۳۱,۶۸۹,۷۲۸	۲,۳۶۲,۲۶۳,۶۴۰	۳۵,۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۹,۱۳٪	۰	۰	۰,۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۷۳۱,۹۴۷,۵۸۶	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۷۰	۱۵,۷۷٪	۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۷,۸۴٪	۰	۰	۰,۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت تهران	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۴۳۹,۳۸۸,۸۸۰	۶۵۳,۹۱۱,۵۸۲	۹,۷۵٪	۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۴,۵۹٪	۰	۰	۰,۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	گروه مینا (سهامی عام)	۶۲۴,۲۳۰,۰۰۶	۸۹۶,۲۰۴,۸۱۱	۱,۵۲۰,۴۳۴,۸۱۷	۲۲,۶۸٪	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۵,۸۱٪	۰	۰	۰,۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۹,۷۲۴,۵۱۶	۶۳۷,۴۲۷,۳۴۴	۱۱,۲۶٪	۰	۰	۰,۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۴,۷۴۴,۸۲۲	۱۸۴,۸۳۶,۶۳۰	۳,۲۷٪	۰	۰	۰,۰۰٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ معدنی و صنعتی گل گهر	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	۱,۰۱۸,۲۸۵,۴۰۰	۱۵,۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۷۵۵,۲۰۰,۲۷۲	۱۳,۳۴٪	۰	۰	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۷۸,۳۸۷,۸۲۱	۶۵۵,۲۰۵,۵۵۴	۹۳۲,۵۹۳,۳۷۵	۱۳,۹۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۴۱,۰۰۰	۵۰۴,۹۰۹,۹۳۷	۶,۱۹۰,۹۳۷	۰,۰۹٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
محصولات کاغذی	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	۲۸۴,۵۷۹,۳۴۹	۸۵۴,۳۳۸,۱۴۹	۱۲,۷۴٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۵۷,۰۴۷,۱۲۶	(۱۲,۴۰۳,۱۱۴)	۵۴۴,۶۴۴,۰۱۲	۸,۱۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۰,۷۸۵,۵۱۰	۷۸۸,۰۴۲	۱۰,۸۶۶,۵۹۳	۰,۱۶٪	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰	۳,۱۳٪	۰	۰	۰,۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
سایر	جمع	۷,۹۴۱,۴۱۶,۶۵۱	۶,۷۷۳,۰۳۱,۷۴۷	۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۲۱۹,۴۵٪	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۲۴	۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۹۱,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری		نرخ سود		مبلغ		درصد سپرده به کل دارایی‌ها		مبلغ		درصد خالص ارزش	
کوتاه مدت		۱۳۹۳/۰۹/۲۵		۱۰		ریال		درصد		ریال		ریال	
						۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳		۱۹,۳۷٪		۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹		۱۹,۳۷٪	
						۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳		۱۹,۳۷٪		۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹		۱۹,۳۷٪	

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-

جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

تجزیل نشده		تجزیل شده		تجزیل نشده		تجزیل شده	
ریال		ریال		ریال		ریال	
۰		۰		۰		۰	
۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰		(۱۴,۸۸۴,۱۴۲)		۱۱۴,۶۱۵,۸۵۸		۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	
۱,۴۴۸		۰		۱,۴۴۸		۱,۴۴۸	
۱۲۹,۵۰۱,۴۴۸		(۱۴,۸۸۴,۱۴۲)		۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶		۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۸- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای سال		مخارج اضافه شده طی سال		استهلاک سال مالی		مانده در پایان سال	
ریال		ریال		ریال		ریال	
(۳۳۲)		۹,۲۶۸,۰۵۰		(۹,۲۶۷,۷۱۸)		۰	
۵۴,۹۰۸,۷۲۵		۹۹,۱۹۰,۰۰۰		(۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲)		۷,۴۶۶,۰۳۳	
۵۴,۹۰۸,۳۹۳		۱۰۸,۴۵۸,۰۵۰		(۱۵۵,۹۰۰,۴۱۰)		۷,۴۶۶,۰۳۳	

پیش‌پرداخت هزینه برگزاری مجامع

پیش‌پرداخت مخارج نرم افزار

جمع

۸-۱- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۵۶,۸۹۷,۷۷۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۱۵۲-۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۷,۰۸۶,۱۰۳	۱۶,۸۵۷,۲۷۹,۳۱۹

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۵۳۴,۱۲۵	۲۰,۲۴۸,۰۶۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹,۷۳۱,۲۱۵	۷۰,۷۶۵,۴۶۵	ذخیره کارمزد متولی
۶۵,۰۰۳,۰۲۲	۱۷۰,۸۰۳,۰۲۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۲۷,۸۵۱,۲۴۶	کارمزد تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	ریال
۴۷۳	۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۵,۶۴۷,۰۴۱
۱,۰۲۰	۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱
۴,۰۰۰	۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳
۱,۰۹۸	۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶
۶,۵۹۱	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۳۱	۴۰,۸۰۹,۰۵۷
	<u>۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۳۱</u>	<u>۴۰,۸۰۹,۰۵۷</u>

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)
آسان پرداخت پرشین	۳۵,۵۰۰	۵۱۲,۶۷۶,۷۳۵	۶۳۷,۴۲۷,۳۳۶	(۲,۲۸۱,۴۱۷)	(۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)	۱۰۸,۸۷۸,۵۷۲
بانک ملت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۴۹۹,۳۳۷	۳,۱۱۷,۵۵۹,۲۳۳	(۱۲,۶۹۸,۰۷۴)	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹	۱,۶۳۳,۲۸۰
بانک صادرات ایران	۲,۲۷۵,۳۵۴	۱۰,۲۱۶,۳۳,۹۴۶	۹۹۹,۵۳۳,۰۹۵	(۴,۵۴۶,۱۰۰)	۱۲,۴۴۶,۵۸۲	.
بانک تجارت	۱,۴۶۹,۹۷۵	۶۰۷,۰۹۹,۲۶۳	۵۰۱,۷۷۹,۰۱۷	(۲,۷۰۱,۴۹۸)	۹۹,۵۸۳,۲۵۲	.
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	۱,۹۸۷,۳۵۹
پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۰۴۱,۳۵۴	(۲,۵۸۱,۰۰۰)	(۱۴,۵۲۲,۳۵۴)	.
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۲۵,۵۹۱	(۳۵۸,۵۶۸)	۱۱,۸۳۰,۴۲۵	.
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	(۳,۲۴۵,۴۸۸)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	.	.	.	.	.	۱,۰۰۷,۵۳۳
تأمین سرمایه امید	.	.	.	.	.	۷۶۲,۴۰۹
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۴۲,۳۳۳	۲۰۳,۳۷۶,۴۹۰	۴۸,۳۰۱,۹۵۳	(۹۰۵,۰۱۹)	۱۵۳,۱۵۲,۶۳۵	.
ح . سیمان خزر	۴۳,۴۷۸	۵۸,۸۲۵,۷۳۴	۵۸,۸۲۵,۷۳۴	.	.	.
ح. سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۳۹,۱۷۰,۶۰۴
ح. سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	(۲,۸۹۴,۴۳۶)
ح. مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	(۸۰,۷۹۸,۹۱۱)
داروسازی کاسپین تأمین	۱۵,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۱۷,۶۹۸	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰	(۱,۰۴۱,۳۸۱)	۵۵,۴۶۸,۵۱۸	.
داده‌پردازی ایران	.	.	.	.	.	(۱,۷۰۲,۶۷۶)
داده گستر عصر نوین - های وب	.	.	.	.	.	۶,۱۹۲,۲۴۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	.	.	.	.	.	(۱۲۰,۲۹۹,۲۷۹)
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۳۶,۶۲۲	(۸۶۷,۳۰۳)	۸,۲۲۱,۵۵۵	(۱۰۰,۷۵۸,۵۵۶)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۷۱۳,۴۰۰	۱,۱۷۲,۹۴۵,۲۰۰	۷۹۳,۴۲۸,۶۰۰	(۵,۲۱۹,۶۱۰)	۳۷۲,۱۲۴,۰۴۴	.
سیمان کرمان	۶۲,۵۰۰	۲۴۳,۵۶۲,۵۰۰	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۷	(۱,۰۸۳,۸۵۲)	۱۱۷,۲۴۰,۰۵۹	.
سیمان غرب	.	.	.	.	.	(۱,۸۳۹,۵۷۱)
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	(۷,۷۸۲,۹۴۱)
سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۱۰,۲۷۱,۶۱۱
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	(۴۱,۴۱۴,۴۹۷)
سنگ آهن گهرزمین	۲۰,۸۲	۱۸,۲۱۷,۵۰۰	۱۴,۲۱۹,۰۴۴	(۸۱,۰۶۵)	۳,۸۹۹,۱۷۲	.
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۷۹۸,۷۵۹	(۴,۱۲۰,۶۹۸)	۱۴۱,۴۵۰,۵۴۳	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۶,۰۰۰	۱۹۰,۳۲۷,۹۰۹	۱۳۷,۳۳۳,۸۱۴	(۸۴۶,۹۶۰)	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۲,۸۸۵,۸۴۲
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۰,۰۰۰	۷۳۷,۶۴۲,۳۵۱	۴۰۵,۶۰۵,۵۷۸	(۳,۲۸۲,۴۷۷)	۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱	۱	۳,۱۸۲	.	(۳,۱۸۱)	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	(۴۶,۳۰۷,۸۰۲)
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	۴۵۹,۸۱۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۹۴,۵۰۰	۱,۰۵۰,۳۳۸,۷۷۰	(۵,۲۱۸,۰۴۷)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	(۳,۵۳۰,۴۵۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۹۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۷۷,۰۰۰	۱۳۷,۷۴۰,۹۲۹	(۹۲۷,۲۷۹)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۲۶,۱۵۱,۰۱۷
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۳۶۸,۷۹۰	(۱۰,۱۴۹,۵۵۸)	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲	.
جمع	۱۳,۲۷۴,۶۰۱,۲۷۴	۱۰,۸۵۲,۱۲۶,۲۱۸	(۵۸,۸۰۹,۹۰۶)	(۳۲,۵۳۶,۸۲۹)	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۳۱	۴۰,۸۰۹,۰۵۷

۱۵-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶
جمع	<u>۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲</u>	<u>۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۸,۳۱۲,۴۱۶						آسان پرداخت پرشین
(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)	۱,۶۷۷,۱۷۰,۹۶۱	(۱۱,۹۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۶۱۲,۳۶۰)	۶۸۵,۰۹۲,۶۷۹	۲,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶	۶۱۳,۳۴۸,۵۶۰	(۵,۳۳۷,۰۰۰)	(۴,۷۴۹,۹۳۰)	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۱,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۸۰,۶۲۴	۳۹۴,۳۰۸,۲۳۸	(۳,۳۰۰,۷۵۰)	(۲,۹۳۷,۶۶۸)	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۶۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
.	۷۸۸,۰۴۲	(۵۴,۸۵۱)	(۴۸,۸۱۸)	۱۰,۰۷۸,۵۵۱	۱۰,۹۷۰,۲۶۲	۴۴۶
.	۳۰۵,۰۳۲,۷۵۰	(۱,۹۲۶,۵۱۲)	(۱,۷۱۴,۵۹۵)	۷۶,۶۲۸,۴۶۵	۳۸۵,۳۰۲,۳۲۲	۱۰۲,۸۵۷
.	۵۰,۴۹,۹۳۷	(۳۱,۲۵۰)	(۲۷,۸۱۳)	۱,۱۴۱,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۹۷,۴۲۹,۶۷۹)	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
.	۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	(۲,۰۴۶,۷۲۷)	(۱,۸۲۱,۵۸۷)	۲۵۵,۸۹۵,۹۱۰	۴۰۹,۳۴۵,۳۷۰	۱۰۸,۶۹۵
.	۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	(۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۴,۵۷۴,۶۰۰)	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۸۴,۵۹۴,۰۶۸)	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
.	۷۰,۶۹۹,۷۵۵	(۸,۴۹۴,۲۰۰)	(۷,۵۵۹,۸۳۸)	۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷	۱,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
.	۱۵۵,۳۷۲,۹۰۸	(۴,۲۱۲,۰۰۰)	(۳,۷۴۸,۶۸۰)	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۸۶۹,۲۵۶	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵	۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴	(۲,۶۳۹,۵۹۹)	(۲,۳۴۹,۲۴۳)	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	۵۲۷,۹۱۹,۸۸۳	۱۲۱,۳۳۳
۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷	۳۸۵,۴۴۲,۳۳۳	(۴,۲۷۱,۴۰۰)	(۳,۸۰۱,۵۴۶)	۴۶۰,۷۶۴,۷۲۱	۸۵۴,۲۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)	۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴	(۷,۶۷۴,۷۰۰)	(۶,۸۳۰,۴۸۳)	۵۶۴,۷۶۷,۲۶۳	۱,۵۳۴,۹۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
.	(۱۲,۴۰۳,۱۱۴)	(۲,۷۴۹,۲۰۰)	(۲,۴۴۶,۷۸۸)	۵۵۷,۰۴۷,۱۲۶	۵۴۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
.	۲۸۴,۵۷۹,۳۴۹	(۴,۳۱۲,۴۴۳)	(۳,۸۳۸,۰۷۵)	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	۸۶۲,۴۸۸,۶۶۷	۱۷۹,۰۵۱
۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹	۳۶۵,۵۷۶,۹۸۵	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۴,۱۹۴,۱۲۵)	۵۶۸,۰۱۶,۳۹۰	۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
.	۳۷۸,۸۷۹,۳۲۰	(۵,۴۴۷,۰۰۰)	(۴,۸۴۷,۸۳۰)	۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰	۱,۰۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۳	(۷۶)	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
						سایر
۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	(۷۴,۲۷۴,۱۳۲)	(۶۶,۱۰۳,۹۷۹)	۸,۵۷۶,۳۸۶,۲۷۵	۱۴,۸۵۴,۸۲۶,۵۰۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۳۸۸,۲۴۵	۵۱,۸۱۱,۰۷۴
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۵۷,۴۹۹,۹۶۸
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸
۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵	۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲	۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲
۳,۰۰۷,۰۰۸	۱۰,۳۷۶,۲۷۷
۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۴,۰۷۹,۸۶۴	۹,۲۶۷,۷۱۸
۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴	۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	۳۱,۴۷۶,۷۴۴

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		نوع وابستگی		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۱۹,۲۱٪	۵۰۰	۱۹,۲۱٪	۵۰۰	ممتاز		
۳۲,۵۸٪	۸۴۸	۳۲,۵۸٪	۸۴۸	عادی		شرکت کارگزاری آبان
۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	
۹,۶۰٪	۲۵۰	۹,۶۰٪	۲۵۰	عادی		الهام مرادی
۰,۱۹٪	۵	۰,۱۹٪	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۲۰,۰۶۷,۱۰۶	طی سال مالی	۷,۰۸۶,۱۰۳
		کارمزد مدیریت	۵۱,۸۱۱,۰۷۴		۲۰,۲۴۸,۰۶۸

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.