

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک

نیگوباری ندای امید

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



گزارش حسابرسی 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 دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

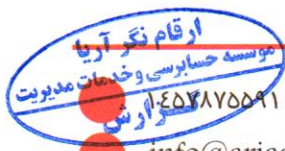
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 حسابرسی

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 بااهمیت 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

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 ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های 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) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

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

۶-۱) ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امید نامه مبنی بر اطلاع به سازمان بورس در رابطه با رعایت نشدن حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران و تشکیل مجمع (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است)

۶-۲) نصاب های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۴-۲ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی های صندوق در موارد زیر به درستی رعایت نشده است.

۶-۲-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در بازار بورس و ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در بازار فرابورس.

۶-۲-۲) اطلاع موارد عدم رعایت نصاب های ترکیب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رفع آنها ظرف مدت ۱۰ روز کاری توسط مدیر.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۳-۶) 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)

۴-۶) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به موقع گزارش های دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم هم زمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق.

۵-۶) 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 برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷.

۶-۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگذاری پرتفوی صندوق به صورت ماهانه حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای صندوق و کدال برای ۳۱ شهریور و ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۷-۶) ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق و کدال برای صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور و ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۷) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (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.

۸) 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 بندهای ۵ و ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۱۰) 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. در اینخصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ مرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



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

یادداشت‌های توضیحی:

۴

• الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

• 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 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 ۱۳۹۸/۰۵/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶	۷	حساب‌های دریافتنی
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۷,۰۸۶,۱۰۳	۸	جاری کارگزاران
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۷,۴۶۶,۰۳۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۱۰	موجودی نقد
۶,۷۰۵,۱۶۵,۲۳۵	۱۶,۱۹۲,۳۸۴,۵۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۱۱	پرداختنی ارکان صندوق
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۱۳,۲۳۱,۶۳۳	۴۱۴,۲۳۴,۱۵۱		جمع بدهی‌ها
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۲۹,۴۰۸	۲,۳۹۳,۸۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲
سود سهام	۱۶	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۹,۷۴۶,۱۳۵
سایر درآمدها	۱۸	۱۲,۰۹۴,۴۷۹
جمع درآمدها		۹,۰۲۱,۵۵۶,۸۳۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷)
جمع هزینه‌ها		(۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)
سود خالص		۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)		۸۳,۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۵۴,۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۵,۵۷۱	۵,۱۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۰۲۰	۴۶۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰
تقسیم سود	۳۱	۰
سود خالص سال	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶,۵۹۱	۵,۵۷۱

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 سب، 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 سب، 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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.

۱-۲- 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- 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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 اندازه‌گیری‌های 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۲-۴- 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.

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 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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	نام شرکت	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان، آهک و گچ	سیمان خزر	۲۵۵,۸۹۵,۹۱۰	۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	۴۰۵,۴۷۷,۰۵۶	۲,۵۰٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان ارومیه	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	۱۵۵,۳۲۲,۹۰۸	۸۳۴,۴۳۹,۳۲۰	۵,۱۵٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان فارس و خوزستان	۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷	۷۰۶,۹۹۹,۷۵۵	۱,۶۸۲,۷۸۵,۹۶۲	۱۰,۳۹٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۳۲۵,۸۵۰	۳۷۸,۸۷۹,۳۲۰	۱,۰۷۹,۱۰۵,۱۷۰	۶,۶۶٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	۳۹۱,۴۲۷,۵۵۷	۵۲۲,۹۳۱,۰۴۰	۳,۲۳٪	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۱,۰۴۷,۳۲۸,۳۲۶	۱۵,۶۳٪	۱۰,۰۶٪	۱۵,۶۳٪
فلزات اساسی	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۱۴,۱۸۵,۴۳۶	۵۳۲,۰۲۱,۶۱۸	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۴	۵,۲۳٪	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۱۰,۰۶٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	ج. فولاد کاوه جنوب کیش	۷۶,۶۲۸,۴۶۵	۳۰۵,۰۲۲,۷۵۰	۳۸۱,۶۶۱,۲۱۵	۲,۳۶٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۷۳۰,۵۷۳,۹۱۲	۱,۶۳۱,۶۸۹,۷۲۸	۲,۳۶۲,۲۶۳,۶۴۰	۱۴,۵۹٪	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۷,۷۰٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۷۳۱,۹۴۷,۵۸۶	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۷۰	۶,۵۳٪	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۶,۶۳٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت تهران	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۴۳۹,۳۸۸,۸۸۰	۶۵۳,۹۱۱,۵۸۲	۴,۰۴٪	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۳,۸۷٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	گروه مینا (سهامی عام)	۶۲۴,۲۳۰,۰۰۶	۸۹۶,۲۰۴,۸۱۱	۱,۵۲۰,۴۳۴,۸۱۷	۹,۳۹٪	۴۳۰,۷۳۲,۲۳۹	۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۴,۹۰٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	۱,۰۱۸,۲۸۵,۴۰۰	۶,۲۹٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۷۸,۳۸۷,۸۲۱	۶۵۵,۲۰۵,۵۵۴	۹۳۳,۵۹۳,۳۷۵	۵,۷۷٪	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۷۵۵,۳۰۰,۲۷۲	۱۱,۲۶٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۴۱,۰۰۰	۵۰۴,۹۹۳,۷	۶,۱۹۰,۹۳۷	۰,۰۴٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
محصولات کاغذی	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	۲۸۴,۵۹۹,۳۴۹	۸۵۴,۳۳۸,۱۴۹	۵,۲۸٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۵۷,۰۴۷,۱۲۶	(۱۲۰,۳۰۳,۱۱۴)	۵۴۴,۴۴۰,۱۲	۳,۳۶٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۰,۰۷۸,۵۵۱	۷۸۸,۰۴۲	۱۰,۸۶۶,۵۹۳	۰,۰۷٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
سایر	جمع	۶	.	۶	۰,۰۰٪	۱۰,۸۷۵,۱۵۵,۲۵۱	۱,۱۲۴,۵۳۲,۷۹۳	۱۶,۷۷٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
جمع		۷,۹۴۱,۴۱۶,۶۵۱	۶,۷۷۳,۰۳۱,۷۴۷	۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۹۰,۸۷٪	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۲۴	۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۷۶,۸۱٪		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل	مبلغ	درصد سپرده به کل	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۷,۹۸٪	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۷,۹۸٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪
			۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۷,۹۸٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-۱۵۲

۷- حساب‌های دریافتنی

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۸۴,۱۴۲)	۱۱۴,۶۱۵,۸۵۸	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴
۱,۴۴۸	.	۱,۴۴۸	۱,۹۶۰,۳۵۷	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱
۱۲۹,۵۰۱,۴۴۸	(۱۴,۸۸۴,۱۴۲)	۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱

سود سهام دریافتنی

سایر

۸- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۱۶,۸۵۷,۳۷۹,۳۱۹	(۱۷۰,۶۳,۸۸۸,۸۹۸)	۷۰,۸۶,۱۰۳	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲

شرکت کارگزاری آبان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۹- سایر دارایی‌ها
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال
(۳۳۲)	۰	(۳۳۲)
۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۷,۴۶۶,۰۳۳	۵۴,۹۰۸,۷۲۵
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۷,۴۶۶,۰۳۳	۵۴,۹۰۸,۳۹۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۹-۱ سایر دارایی‌ها 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.

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ریال	ریال	کارمزد تصفیه
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	سایر
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۲۷,۸۵۱,۲۴۶	
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	
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	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
ریال	ریال	افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۶۴۷,۰۴۱	۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۴۷۳
۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱	۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۱,۰۲۰
۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳	۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۴,۰۰۰
۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶	۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۱,۰۹۸
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۶,۵۹۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ 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	ریال
۱۴-۱	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۴۰,۸۰۹,۰۵۷

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

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

سال مالی منتهی به ۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۸,۸۷۸,۵۷۲	(۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)	(۲,۵۶۳,۳۸۳)	(۲,۲۸۱,۴۱۷)	۶۳۷,۴۲۷,۳۲۶	۵۱۲,۶۷۶,۷۳۵	۳۵,۵۰۰	آسان پرداخت پرشین
۱,۶۳۳,۲۸۰	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹	(۲,۸۵۳,۵۰۱)	(۱۲,۶۹۸,۰۷۴)	۲,۱۱۷,۵۵۹,۲۳۳	۲,۸۵۳,۴۹۹,۳۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱۲,۴۴۶,۵۸۲	(۵,۱۰۸,۱۶۹)	(۴,۵۴۶,۱۰۰)	۹۹۹,۵۳۳,۰۹۵	۱,۰۲۱,۶۳۳,۹۴۶	۲,۲۷۵,۳۵۴	بانک صادرات ایران
-	۹۹,۵۸۳,۲۵۲	(۳,۰۳۵,۴۹۶)	(۲,۷۰۱,۴۹۸)	۵۰۱,۷۷۹,۰۱۷	۶۰۷,۰۹۹,۲۶۳	۱,۴۶۹,۹۷۵	بانک تجارت
-	(۱۴,۵۲۲,۳۵۴)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۱,۰۰۰)	۵۸۹,۰۴۱,۳۵۴	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۱۱,۸۳۰,۴۲۵	(۲۹۰,۵۲۶)	(۳۵۸,۵۶۸)	۴۵,۷۲۵,۵۹۱	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس
-	۱۵۳,۱۵۲,۶۳۵	(۱۰,۱۶,۸۸۳)	(۹۰۵,۰۱۹)	۴۸۳,۰۱۹,۵۳	۲۰۳,۳۷۶,۴۹۰	۴۲,۳۳۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	۵۵,۴۶۸,۵۱۸	(۲۳۴,۰۱۹)	(۱۰,۴۱۳,۸۱)	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰	۲۳۴,۰۱۷,۶۹۸	۱۵,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
(۱۰۰,۷۵,۸۵۶)	۸,۲۲۱,۵۵۵	(۹۷۴,۵۰۰)	(۸۶۷,۳۰۳)	۱۸۴,۸۳۶,۶۴۲	۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
-	۳۷۳,۱۲۴,۰۴۴	(۱,۱۷۲,۹۴۶)	(۵,۲۱۹,۶۱۰)	۷۹۳,۴۲۸,۶۰۰	۱,۱۷۲,۹۴۵,۲۰۰	۷۱۳,۴۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۱۱۷,۲۴۰,۰۵۹	(۲۴۳,۵۶۲)	(۱۰,۸۳,۸۵۲)	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۷	۲۴۳,۵۶۲,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	سیمان کرمان
-	۳,۸۹۹,۱۷۲	(۱۸,۲۱۹)	(۸۱,۰۶۵)	۱۴,۲۱۹,۰۴۴	۱۸,۲۱۷,۵۰۰	۲۰,۸۲	سنگ آهن گهرزمین
۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	۱۴۱,۴۵۰,۵۴۳	(۴,۶۳۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۰,۶۹۸)	۷۷۵,۷۹۸,۷۵۹	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۸۸۵,۸۴۲	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	(۱۹۰,۳۲۹)	(۸۴۶,۹۶۰)	۱۳۷,۳۳۳,۸۱۴	۱۹۰,۳۲۷,۹۰۹	۴۶,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲	(۲,۱۷۹,۴۰۴)	(۳,۲۸۲,۴۷۷)	۴۰۵,۶۰۵,۵۷۸	۷۳۷,۶۴۲,۳۵۱	۱۳۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۳,۵۳۰,۴۵۶)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	(۲,۶۳۶,۷۱۵)	(۵,۲۱۸,۰۴۷)	۱,۰۵۰,۳۳۸,۷۷۰	۱,۱۷۲,۵۹۴,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۶,۱۵۱,۰۱۷	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	(۲۰۸,۳۷۷)	(۹۲۷,۲۷۹)	۱۳۷,۷۴۰,۹۲۹	۲۰۸,۳۷۷,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲	(۲,۲۸۰,۸۰۰)	(۱۰,۱۴۹,۵۵۸)	۲,۰۵۲,۳۶۸,۷۹۰	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۲۲۸,۷۴۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۱)	-	-	۳,۱۸۲	۱	۱	سایر
۴۰,۸۰۹,۰۵۷	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	(۳۲,۵۳۶,۸۲۹)	(۵۸,۸۰۹,۹۰۶)	۱۰,۸۵۲,۱۳۶,۲۱۸	۱۳,۲۷۴,۶۰۱,۲۷۴		جمع

۱۵- سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

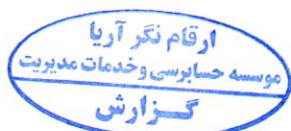
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۹۲,۶۷۹	(۱۰,۶۱۲,۳۶۰)	(۱۱,۹۲۴,۰۰۰)	۱,۶۷۷,۱۷۰,۹۶۱	(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	(۴,۷۴۹,۹۳۰)	(۵,۳۳۷,۰۰۰)	۶۱۳,۳۴۸,۵۶۰	۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶
پالایش نفت تهران	۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	(۲,۹۳۷,۶۶۸)	(۳,۳۰۰,۷۵۰)	۳۹۴,۳۰۸,۲۳۸	۴۵,۰۸۰,۶۲۴
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۰,۹۷۰,۲۶۲	۱۰,۰۷۸,۵۵۱	(۴۸,۸۱۸)	(۵۴,۸۵۱)	۷۸۸,۰۴۲	.
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۲,۸۵۷	۳۸۵,۳۰۲,۳۲۲	۷۶,۶۲۸,۴۶۵	(۱,۷۱۴,۵۹۵)	(۱,۹۲۶,۵۱۲)	۳۰۵,۰۳۲,۷۵۰	.
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۰۰۰	(۲۷,۸۱۳)	(۳۱,۲۵۰)	۵۰,۴۹۹,۹۳۷	.
سیمان خزر	۱۰۸,۶۹۵	۴۰۹,۳۴۵,۳۷۰	۲۵۵,۸۹۵,۹۱۰	(۱,۸۲۱,۵۸۷)	(۲,۰۴۶,۷۲۷)	۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	.
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	(۴,۵۷۴,۶۰۰)	(۵,۱۴۰,۰۰۰)	۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	.
سیمان فارس و خوزستان	۴۴۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷	(۷,۵۵۹,۸۳۸)	(۸,۴۹۴,۲۰۰)	۷۰,۶۹۹,۷۵۵	.
سیمان ارومیه	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	(۳,۷۴۸,۶۸۰)	(۴,۲۱۲,۰۰۰)	۱۵۵,۳۷۲,۹۰۸	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۱,۳۳۳	۵۲۷,۹۱۹,۸۸۳	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	(۲,۳۴۹,۲۴۳)	(۲,۶۳۹,۵۹۹)	۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴	۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸۰,۰۰۰	۸۵۴,۲۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۷۶۴,۷۲۱	(۳,۸۰۱,۵۴۶)	(۴,۲۷۱,۴۰۰)	۳۸۵,۴۴۲,۳۳۳	۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷
گروه مپنا (سهامی عام)	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۹۴۰,۰۰۰	۵۶۴,۷۶۷,۲۶۳	(۶,۸۳۰,۴۸۳)	(۷,۶۷۴,۷۰۰)	۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴	(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۴۰,۰۰۰	۵۴۹,۸۴۰,۰۰۰	۵۵۷,۰۴۷,۱۲۶	(۲,۴۴۶,۷۸۸)	(۲,۷۴۹,۲۰۰)	(۱۲,۴۰۳,۱۱۴)	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹,۰۵۱	۸۶۲,۴۸۸,۶۶۷	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	(۳,۸۳۸,۰۷۵)	(۴,۳۱۲,۴۴۳)	۲۸۴,۵۷۹,۲۴۹	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۰۱۶,۳۹۰	(۴,۱۹۴,۱۲۵)	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	۳۶۵,۵۷۶,۹۸۵	۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹
ملی صنایع مس ایران	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰	(۴,۸۴۷,۸۳۰)	(۵,۴۴۷,۰۰۰)	۳۷۸,۸۷۹,۳۲۰	.
سایر	.	.	.	.	.	(۷۶)	۳۵,۱۵۷,۹۲۸
جمع	۱۴,۸۵۴,۸۲۶,۵۰۴	۸,۵۷۶,۳۸۶,۲۷۵	(۶۶,۱۰۳,۹۷۹)	(۷۴,۲۷۴,۱۳۲)	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خزر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۳۹۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۹,۶۵۹)	۱۷,۶۵۰,۳۴۱	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سیمان ارومیه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۷,۵۱۶)	۸۷,۵۸۲,۴۸۴	.
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۲۹,۰۰۰	۶۵۰	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	.	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۲۶,۰۰۰	۱۴۵	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۶,۹۶۷)	۹,۳۸۳,۰۳۳	.
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	.	۷,۸۰۰,۰۰۰	.
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۵۴,۴۳۳	۲۰۰	.	.	.	۳۰,۸۸۶,۶۰۰
سیمان کرمان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	۶۲,۵۰۰	۳۴۰	.	.	.	۲۱,۲۵۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۲۴,۰۰۰	۷۰	.	.	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۳۸۵,۰۰۰	۵۰	.	.	.	۱۹,۲۵۰,۰۰۰
داروسازی کانسپین تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	.	.	.	۳۱,۲۴۸,۵۱۴
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۰,۰۰۰	۵۹۰	.	.	.	۲۳,۳۶۰,۰۰۰
سایر	-	-	-	-	.	.	.	۸۸,۰۷۲
جمع	-	-	-	-	۴۸۵,۴۲۰,۰۰۰	(۱۴,۸۸۴,۱۴۲)	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۶۹,۷۴۹,۶۰۸	(۳,۴۷۳)	۶۹,۷۴۶,۱۳۵	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹
				۶۹,۷۴۹,۶۰۸	(۳,۴۷۳)	۶۹,۷۴۶,۱۳۵	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۳۹۹,۷۲۶	۴,۹۹۱,۴۸۶
۲۵,۸۸۱	۱۶,۸۹۰
.	۷۰,۸۶,۱۰۳
۱۳,۴۲۵,۶۰۷	۱۲,۰۹۴,۴۷۹

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	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
<u>۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴</u>	<u>۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷</u>

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

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

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	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
۸,۹۸٪	۵۰۰	۷,۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی		
۱۵,۲۳٪	۸۴۸	۱۲,۸۷٪	۸۴۸	عادی		
۱۷,۹۵٪	۱,۰۰۰	۱۵,۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۴,۴۹٪	۲۵۰	۳,۷۹٪	۲۵۰	عادی		
۰,۰۹٪	۵	۰,۰۸٪	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهام مرادی
۱۷,۹۵٪	۱,۰۰۰	۱۵,۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	علی گشاده فکر
۱۴,۳۶٪	۸۰۰	۱۲,۱۴٪	۸۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	علی اکبر سبحانی
۸,۹۸٪	۵۰۰	۷,۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	بابک حقیقی مهمانداری
۳,۵۹٪	۲۰۰	۳,۰۳٪	۲۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	کارگزاری سرمایه و دانش
۹۲٪	۵,۱۰۳	۷۷٪	۵,۱۰۳			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مبالغ به 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
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۵۷,۴۹۹,۹۶۸	طی سال مالی	۷۰,۷۴۵,۴۶۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸	طی سال مالی	۱۷۰,۸۰۳,۰۲۰

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ 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.