
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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

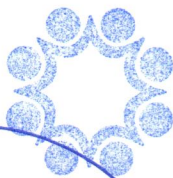
۹-۱۵

• 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهماننداری

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



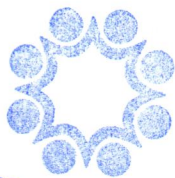
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

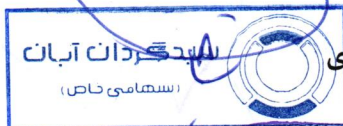
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۱۸,۴۰۰,۶۳۱,۳۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۱,۵۰۹,۲۵۶,۰۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶	۴۳۸,۹۶۸,۱۵۰	۷	حساب‌های دریافتی
۷,۰۸۶,۱۰۳	.	۸	جاری کارگزاران
۷,۴۶۶,۰۳۳	۱۴۲,۵۹۴,۰۴۰	۹	سایر دارایی‌ها
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۶,۱۹۲,۳۸۴,۵۷۳	۲۰,۵۴۱,۴۴۹,۵۹۰		جمع دارایی‌ها
.	۱,۱۰۸,۴۵۴,۳۷۰		بدهی‌ها:
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۱۲۹,۸۶۱,۳۲۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۱۵۹,۸۱۰,۱۵۸	۱۲	پرداختی ارکان صندوق
۴۱۴,۲۳۴,۱۵۱	۱,۳۹۸,۱۲۵,۸۵۴		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۱۹,۱۴۳,۳۲۳,۷۳۶	۱۳	جمع بدهی‌ها
۲,۳۹۳,۸۹۳	۲,۹۰۴,۴۶۴		خالص دارایی‌ها:
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

محمد رضا کلادریان



شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان

موسسه حسابرسی فاطر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۶۵,۵۹۱,۰۵۰	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۶۱۰,۵۵۳,۶۳۰	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲
سود سهام	۱۶	۶۶۹,۰۸۰,۳۸۸	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۶۹,۷۴۶,۱۳۵
سایر درآمدها	۱۸	۶۶,۱۲۰,۳۶۹	۱۲۰,۹۴,۴۷۹
جمع درآمدها		۳,۵۲۱,۵۳۲,۶۰۸	۹,۰۲۱,۵۵۶,۸۳۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۱,۳۴۴,۷۴۱)	(۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۷۵,۰۱۴,۵۵۳)	(۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷)
جمع هزینه‌ها		(۱۵۶,۳۵۹,۲۹۴)	(۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)
سود خالص		۳,۳۶۵,۱۷۳,۳۱۴	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۱۹.۴۵٪	۵۰.۰۹٪	۸۳.۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۷.۵۸٪	۳۷.۱۳٪	۵۴.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۶,۵۹۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
تقسیم سود	۲۱	.	(۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۳,۳۶۵,۱۷۳,۳۱۴	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	.	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶,۵۹۱	۱۰,۰۰۷,۶۹۷,۱۴۳	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

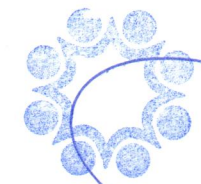
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

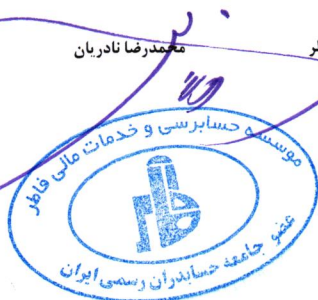
شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 دریافتنی 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 دریافتنی 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نام شرکت	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال		ریال	ریال		بانک ملت	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۹۷٪	۲,۳۶۲,۲۶۳,۶۴۰	۷۳۰,۵۷۳,۹۱۲	۱۲.۳۴٪	۲,۳۶۲,۲۶۳,۶۴۰	۷۳۰,۵۷۳,۹۱۲	بانک تجارت	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۱٪	۲۲۳,۲۸۳,۹۷۵	۲۲۳,۴۶۵,۶۳۰	بانک صادرات ایران	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۲.۶۶٪	۵۱۰,۱۳۳,۲۵۰	۵۳۲,۳۰۰,۱۶۰	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۷/۱۳۹۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۹۹۹,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۹۷	بانک پاسارگاد	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰٪	.	.	۷.۱۹٪	۱,۳۷۷,۰۶۲,۶۱۰	۱,۳۹۳,۶۴۱,۸۷۴	گروه مینا (سهامی عام)	خدمات فنی و مهندسی
۹.۶۴٪	۱,۵۲۰,۴۳۴,۸۱۷	۶۲۴,۲۳۰,۰۰۶	۱۰.۹۸٪	۲,۱۰۱,۱۵۴,۶۶۰	۵۶۷,۴۸۱,۸۲۴	اختیارخ رمینا-۷۰۰-۱۷/۱۳۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸۰٪	۳۴۴,۰۵۵,۶۰۰	۱۳۹,۸۶۹,۷۲۹	لوله‌وماشین‌سازی ایران	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۴.۲۳٪	۸۰۹,۴۷۷,۴۶۰	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۳	فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی
۳.۳۱٪	۵۲۲,۹۳۱,۰۴۰	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	۲.۹۴٪	۵۶۲,۶۰۲,۶۸۴	۱۶۵,۵۲۹,۸۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش	فلزات اساسی
۵.۳۶٪	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۴	۳۱۴,۱۸۵,۴۳۶	۴.۸۹٪	۹۳۵,۱۷۸,۲۵۵	۳۱۴,۱۸۵,۴۳۶	گلنتک سازان سپاهان	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۲,۴۲۸,۴۵۰	۹۸۷,۰۶۳	سرمایه‌گذاری غدیر(هدینگ)	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۴۵٪	۱,۰۱۸,۲۸۵,۴۰۰	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۸.۵۷٪	۱,۶۴۰,۳۵۰,۸۰۰	۱,۱۰۷,۷۸۷,۰۱۶	اختیارخ و غدیر-۲۴۰۰-۲۲/۱۳۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۹٪	۵۴,۹۴۵,۰۰۰	۵۷,۱۵۸,۸۱۳	اختیارخ و غدیر-۲۸۰۰-۲۲/۱۳۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۴٪	۱۹۹,۳۰۰,۵۰۰	۱۸۸,۶۸۸,۵۰۰	اختیارخ و غدیر-۳۰۰۰-۲۲/۱۳۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۳۴,۹۶۵,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۲۹۶	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	.	۶.۷۵٪	۱,۲۹۲,۶۶۷,۷۵۰	۱,۰۴۸,۹۷۹,۸۸۰	گروه صنایع کاغذ پارس	محصولات کاغذی
۵.۴۱٪	۸۵۴,۳۳۸,۱۴۹	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	۶.۱۵٪	۱,۱۷۷,۸۴۳,۱۹۴	۵۷۵,۲۳۷,۴۲۴	سیمان خزر	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸۱٪	۳۴۶,۶۳۲,۶۶۱	۱۳۸,۱۸۳,۰۸۷	سیمان فارس و خوزستان	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	.	۳.۹۲٪	۷۵۰,۳۶۱,۴۳۶	۶۲۲,۸۵۱,۴۸۹	پالایش نفت تهران	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	.	.	۵.۴۰٪	۱,۰۳۴,۰۹۸,۴۰۱	۲۳۹,۲۶۸,۲۳۱	مخابرات ایران	مخابرات
۰.۰۰٪	.	.	۴.۹۳٪	۹۴۴,۱۷۹,۸۷۸	۸۴۰,۳۷۶,۲۷۱	سیمرغ	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۳.۴۴٪	۶۵۷,۶۲۶,۱۴۵	۵۵۷,۷۳۹,۸۰۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۲٪	۵۱۹,۹۹۹,۱۲۸	۵۶۷,۴۰۱,۸۷۸	تولید برق عسلویه مینا	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۲.۶۳٪	۵۰۰,۶۰۴,۱۵۹	۵۰۷,۱۹۱,۶۹۶	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۵,۸۸۵,۸۴۸	۱,۱۴۱,۰۰۰	پخش هجرت	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۳,۵۳۱,۹۰۷	۲,۰۹۹,۵۷۰		سایر
۴۸.۱۰٪	۷,۵۸۹,۹۸۸,۳۹۸	۴,۷۱۰,۴۴۵,۵۳۴	۰.۰۰٪	۱	۴		جمع
۹۳.۲۶٪	۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۷,۹۴۱,۴۱۶,۶۵۱	۹۶.۱۳٪	۱۸,۴۰۰,۶۳۱,۳۹۲	۱۱,۴۲۵,۵۳۶,۴۷۶		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال	درصد	ریال	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰
۸.۱۹٪	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۷.۸۸٪	۱,۵۰۹,۲۵۶,۰۰۸			
۸.۱۹٪	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۷.۸۸٪	۱,۵۰۹,۲۵۶,۰۰۸			

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۷,۷۴۹,۵۰۰	(۳۸,۷۸۲,۷۹۸)	۴۳۸,۹۶۶,۷۰۲	۱۱۴,۶۱۵,۸۵۸
۱,۴۴۸	.	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸
۴۷۷,۷۵۰,۹۴۸	(۳۸,۷۸۲,۷۹۸)	۴۳۸,۹۶۸,۱۵۰	۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۸۶,۱۰۳	۱۷,۶۹۸,۴۱۱,۳۲۳	(۱۸۸,۱۳۳,۹۵۱,۷۹۶)	(۱,۱۰۸,۴۵۴,۳۷۰)

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۹- سایر دارایی‌ها
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۳۳۲,۸۱۰	(۱,۲۶۵,۸۹۰)	۶,۵۹۸,۷۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۷,۴۶۶,۰۳۳	۱۳۷,۲۶۱,۲۳۰	(۶۸,۵۸۴,۸۰۳)	۱۹۸,۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳	مخارج نرم‌افزار
۷,۴۶۶,۰۳۳	۱۴۲,۵۹۴,۰۴۰	(۶۹,۸۵۰,۶۹۳)	۲۰۴,۹۷۸,۷۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳	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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۱- پرداختنی ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۲۴۸,۰۶۸	۴۰,۷۱۹,۸۳۲	مدیر صندوق
۷۰,۷۶۵,۴۶۵	۳۵,۲۵۶,۹۴۱	متولی
۱۷۰,۸۰۳,۰۲۰	۵۳,۸۸۴,۵۵۳	حسابرس
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۱۲۹,۸۶۱,۳۲۶	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	۱۲۴,۳۰۷,۲۵۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۷,۸۵۱,۲۴۶	۳۲,۶۴۵,۱۰۶	کارمزد تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۱۵۹,۸۱۰,۱۵۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۴۷۳	۴,۳۳۶,۳۶۵,۰۹۴	۱,۴۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۱,۰۲۰	۰	۰	افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۴,۰۰۰	۱۱,۶۱۷,۸۵۶,۹۱۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی
۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۱,۰۹۸	۳,۱۸۹,۱۰۱,۷۲۴	۱,۰۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۶,۵۹۱	۱۹,۱۴۳,۳۲۳,۷۳۶	۶,۵۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷	۱۶۵,۵۹۱,۰۵۰	۱۴-۱ 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	(۷۶۱,۱۳۵)	(۹۳۷,۶۵۸)	(۸۳۴,۴۸۲)	۱۸۶,۵۲۰,۵۶۱	۱۸۷,۵۳۱,۵۶۶	۵۰,۰۰۰	سیمان خزر
.	.	۱۷۳,۵۴۷,۸۷۳	(۶,۵۴۵,۹۷۳)	(۵,۸۲۵,۸۸۹)	۱,۱۲۳,۲۷۵,۲۱۲	۱,۳۰۹,۱۹۴,۹۴۷	۳۳۷,۵۰۰	مخابرات ایران
۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲	۳۰,۹۶۱,۴۳۵	۴۷,۹۷۷,۲۹۵	(۹۳۹,۸۷۵)	(۸۳۶,۴۸۴)	۱۳۸,۲۲۱,۳۴۶	۱۸۷,۹۷۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	.	۷۱,۶۷۷,۱۹۴	(۱۷,۳۳۴,۸۵۱)	(۱۵,۴۲۷,۸۵۸)	۳,۳۶۲,۵۳۰,۲۵۲	۳,۴۶۶,۹۷۰,۱۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	۱۰۴,۵۰۷,۷۷۸	(۳۳,۷۰۵,۳۳۲)	(۶,۱۹۷,۵۰۵)	(۵,۵۱۵,۷۳۹)	۱,۲۶۱,۴۹۳,۳۰۱	۱,۲۳۹,۵۰۱,۲۱۳	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	.	۷۱,۸۹۹,۸۳۹	(۲,۶۹۲,۲۵۰)	(۲,۳۹۶,۰۹۹)	۴۶۱,۴۶۱,۸۱۲	۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان تهران
.	.	۶۱,۸۱۸,۷۳۴	(۳,۸۴۲,۰۰۰)	(۳,۴۱۹,۳۴۷)	۶۹۹,۳۱۹,۹۱۹	۷۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
.	.	۱۳۹,۲۰۳,۰۴۸	(۴,۹۱۴,۶۵۶)	(۴,۳۷۴,۰۱۸)	۸۳۴,۴۳۹,۳۱۲	۹۸۲,۹۳۱,۰۳۴	۲۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
.	.	(۶۴,۸۱۱,۶۴۵)	(۴,۸۸۵,۲۰۰)	(۴,۳۴۷,۷۸۳)	۱,۰۳۲,۶۱۸,۶۶۲	۹۷۷,۰۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	.	(۳۷,۱۳۸,۹۶۷)	(۵,۲۰۰,۰۱۰)	(۴,۶۲۷,۹۹۲)	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۶۵	۱,۰۴۰,۰۰۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۹,۵۰۰,۴۱۵	.	(۵۷,۱۶۹,۵۷۵)	(۴,۴۲۳,۹۲۴)	(۳,۹۳۷,۲۴۱)	۹۳۳,۵۹۳,۳۷۴	۸۸۴,۷۸۴,۹۶۴	۱۳۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	.	(۸,۳۰۱,۳۳۰)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	(۷,۳۹۱,۱۰۶)	۱,۶۵۳,۵۴۵,۳۸۳	۱,۶۶۰,۹۳۹,۸۵۸	۷۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
.	.	۱۶,۵۴۶,۴۹۸	(۲,۸۳۲,۷۲۲)	(۲,۵۲۱,۱۰۹)	۵۴۴,۶۴۴,۰۰۸	۵۶۶,۵۴۴,۳۳۷	۲۴۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	.	(۳,۹۹۱)	.	.	۳,۹۹۲	۱	۱	پالایش نفت تهران
.	.	(۲۲۷,۰۹۴,۲۹۸)	.	.	۳۸۱,۶۶۱,۲۱۵	۱۵۴,۵۶۶,۹۱۷	۱۰۲,۸۵۷	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	۱,۹۰۶,۷۵۱	(۶۴,۴۷۶)	(۵۷,۳۷۹)	۱۰,۸۶۶,۵۹۲	۱۲,۸۹۵,۱۹۸	۴۴۶	پلی پروپیلن جم - جم بیلن
۱,۸۲۰,۶۴۲,۰۴۶	۴۴۶,۵۸۷,۸۹۴	۹۱	.	.	.	.	.	سایر
۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷	۱۶۵,۵۹۱,۰۵۰	(۶۹,۱۱۵,۷۹۹)	(۶۱,۵۱۲,۵۲۶)	۱۳,۶۸۱,۵۰۸,۰۰۶	۱۳,۹۷۷,۷۲۷,۲۹۰		جمع

۱۵-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۲,۹۸۹,۰۱۰,۰۳۰	۲,۶۱۰,۵۵۳,۶۳۰	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۴,۵۷۹,۲۴۹	۱۱۰,۷۰۹,۰۲۸	۳۱۸,۰۲۶,۵۲۱	(۵,۹۴۵,۴۰۰)	(۵,۲۹۱,۴۰۶)	۸۵۹,۸۱۶,۶۷۳	۱,۱۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس						
۳۹۴,۳۰۸,۲۳۸	۲۲۳,۶۵۸,۴۴۶	۳۵۵,۴۴۳,۸۷۵	(۵,۲۱۹,۸۱۹)	(۴,۶۴۵,۶۳۹)	۶۷۸,۶۵۴,۵۲۶	۱,۰۴۳,۹۶۳,۸۵۹	۱۶۹,۹۹۹	پالایش نفت تهران						
.	.	۹۹,۸۸۶,۳۴۲	(۳,۳۱۹,۵۰۰)	(۲,۹۵۴,۳۵۵)	۵۵۷,۷۳۹,۸۰۳	۶۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمرغ						
.	.	۱,۴۴۱,۳۸۷	(۱۲,۲۵۸)	(۱۰,۹۱۰)	۹۸۷,۰۶۳	۲,۴۵۱,۶۱۸	۱۱۷	گلتنک سازان سپاهان						
.	.	۲۰۴,۱۸۵,۸۷۱	.	(۳۴۴,۴۰۰)	۱۳۹,۸۶۹,۷۲۹	۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ رمپنا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۰۰۰						
.	.	(۱,۰۰۲,۹۹۷)	.	(۱,۰۰۰)	۲,۰۰۱,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ وتجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۵۰۰۰						
.	.	(۲,۲۱۳,۸۱۳)	.	(۵۵,۰۰۰)	۵۷,۱۵۸,۸۱۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ وغدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۴۰۰						
.	.	۱۰,۶۱۲,۰۰۰	.	(۱۹۹,۵۰۰)	۱۸۸,۶۸۸,۵۰۰	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ وغدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰						
.	.	۱,۶۳۱,۷۰۴	.	(۳۵,۰۰۰)	۳۳,۳۳۳,۲۹۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ وغدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰						
.	.	۱,۴۲۲,۳۳۷	(۱۷,۸۲۸)	(۱۵,۸۶۷)	۲,۰۹۹,۵۷۰	۳,۵۶۵,۶۰۲	۱۱۳	پخش هجرت						
۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	.	۱۲۷,۶۷۶,۱۶۶	(۱,۷۴۹,۶۹۸)	(۱,۵۵۷,۲۳۱)	۲۱۸,۹۵۶,۴۹۵	۳۴۹,۹۳۹,۵۹۰	۵۸,۶۹۵	سیمان خزر						
.	.	۱۰۳,۸۰۳,۶۰۷	(۴,۷۶۵,۹۳۸)	(۴,۲۴۱,۶۸۴)	۸۴۰,۳۷۶,۲۷۱	۹۵۳,۱۸۷,۵۰۰	۲۵۲,۵۰۰	مخابرات ایران						
.	.	(۵۸,۵۸۳,۶۱۳)	(۴,۰۸۶,۰۰۰)	(۳,۶۳۶,۵۴۰)	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۳	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران						
۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴	۵۷۰,۰۷۹,۵۸۸	۷۱۸,۹۴۱,۱۸۹	(۱۰,۶۰۶,۰۰۰)	(۹,۴۳۹,۳۴۰)	۱,۳۸۲,۲۱۳,۴۷۱	۲,۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)						
۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	۴۹,۲۹۳,۸۷۰	۳۷۴,۹۹۷,۷۶۴	(۸,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۳۶۹,۲۰۰)	۱,۲۶۵,۳۵۳,۰۳۶	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)						
.	.	۲۴۳,۶۸۷,۸۷۰	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۵,۸۰۷,۲۵۰)	۱,۰۴۸,۹۷۹,۸۸۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی						
۷۰,۶۹۹,۷۵۵	.	۱۰۰,۱۹۴,۱۳۶	(۳,۷۸۷,۶۰۰)	(۳,۳۷۰,۹۶۴)	۶۵۰,۱۶۷,۳۰۰	۷۵۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان						
۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴	۹۴,۸۰۲,۹۸۰	۵,۶۴۵,۳۰۶	(۲,۸۳۹,۸۵۰)	(۲,۵۲۷,۴۶۷)	۵۵۶,۹۵۷,۳۷۷	۵۶۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان						
.	.	۸,۸۱۸,۳۴۵	(۱,۱۷۲,۵۰۰)	(۱,۰۴۳,۵۲۵)	۲۲۳,۴۶۵,۶۳۰	۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت						
.	.	(۲۲,۱۶۶,۹۱۰)	(۲,۵۷۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۱,۷۵۰)	۵۳۲,۳۰۰,۱۶۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران						
.	.	(۴۷,۴۰۲,۷۵۰)	(۲,۶۲۴,۸۰۰)	(۲,۳۳۶,۰۷۲)	۵۶۷,۴۰۱,۸۷۸	۵۲۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						
.	.	(۱۶,۵۷۹,۲۶۴)	(۶,۹۵۱,۰۰۰)	(۶,۱۸۶,۳۹۰)	۱,۳۹۳,۶۴۱,۸۷۴	۱,۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد						
.	.	(۶,۵۸۷,۵۳۷)	(۲,۵۲۶,۹۰۰)	(۲,۲۴۸,۹۴۱)	۵۰۷,۱۹۱,۶۹۶	۵۰۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا						
۳۸۵,۴۴۲,۳۳۳	۳۳۲,۰۱۰,۲۱۶	۸۸,۹۷۱,۲۰۱	(۴,۷۲۰,۵۰۰)	(۴,۲۰۱,۲۴۵)	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۴	۹۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش						
۵,۰۴۹,۹۳۷	.	(۳۰۵,۰۸۹)	(۲۹,۷۱۰)	(۲۶,۴۴۲)	۶,۱۹۰,۹۳۷	۵,۹۴۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر						
۳,۴۸۳,۷۶۶,۳۳۶	۱,۶۰۸,۴۵۵,۹۰۲	(۱۸)	.	.	.	.	۱۸	سایر		
۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۲,۹۸۹,۰۱۰,۰۳۰	۲,۶۱۰,۵۵۳,۶۳۰	(۷۷,۷۵۵,۳۰۱)	(۶۹,۸۳۷,۱۱۸)	۱۳,۴۲۷,۸۱۴,۱۰۲	۱۶,۱۸۵,۹۶۰,۱۶۹		جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۱,۱۴۸)	۲۳,۰۳۸,۸۵۲	۸,۰۱۲,۱۹۵	۹,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲۶۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۴۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۷,۵۳۶)	۱۰۵,۲۴۲,۴۶۴	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۴۹,۹۶۹)	۷۱,۳۵۰,۰۳۱	۲۶,۷۲۳,۶۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۶۶,۶۶۷)	۱۲۶,۵۳۳,۳۳۳	۷۵,۶۶۱,۹۲۸	۸۳,۸۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۲۱,۳۳۳	۳۰۰	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	۰	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۹۳,۰۰۰	۴۰۰	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	(۱۳۵,۰۴۷)	۱,۳۱۴,۴۵۳	۰	۰
سایر	-	-	-	-	۱,۳۵۵	۰	۱,۳۵۵	۰	۲۳۹,۶۱۵,۸۵۸
جمع	-	-	-	-	۶۹۹,۸۵۰,۷۵۵	(۳۰,۷۷۰,۳۶۷)	۶۶۹,۰۸۰,۳۸۸	۲۱۷,۶۷۵,۷۳۵	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سود سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱,۵۰۹,۲۵۶,۰۰۸	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۰	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۱۷,۵۰۷,۹۱۸
				۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۰	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۶۹,۷۴۶,۱۳۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۸۷۱,۷۱۱	۲,۰۶۸,۸۹۳	۴,۹۹۱,۴۸۶
۰	۱۶,۸۹۰	۱۶,۸۹۰
۵۹,۲۴۸,۵۵۸	۰	۷,۰۸۶,۱۰۳
۶۶,۱۲۰,۲۶۹	۲,۰۸۵,۷۸۳	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۸۱۱,۰۷۴	۹,۲۲۱,۶۸۸	۲۰,۴۷۱,۷۶۴	مدیر صندوق
۵۷,۴۹۹,۹۶۸	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۲۱,۹۹۱,۴۴۴	متولی
۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸	۱۹,۲۷۳,۰۵۰	۳۸,۸۸۱,۵۳۳	حسابرس
۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰	۴۱,۲۳۴,۴۳۶	۸۱,۳۴۴,۷۴۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲	۵۰,۱۸۳,۰۷۰	۶۸,۵۸۴,۸۰۳	هزینه نرم‌افزار و سایت
۱۰,۳۷۶,۲۷۷	۷۴۵,۵۲۶	۴,۷۹۳,۸۶۰	هزینه تصفیه
۱,۴۶۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۲۶۷,۷۱۸	.	۱,۲۶۵,۸۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷	۵۱,۳۳۸,۵۹۶	۷۵,۰۱۴,۵۵۳	

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	.	.	تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲

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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۷.۵۹٪	۵۰۰	۷.۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۱۲.۸۷٪	۸۴۸	۱۲.۸۷٪	۸۴۸	عادی	مدیر اجرا
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق
۳.۷۹٪	۲۵۰	۳.۷۹٪	۲۵۰	عادی	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۸٪	۵	۰.۰۸٪	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	الهام مرادی
۱۲.۱۴٪	۸۰۰	۱۲.۱۴٪	۸۰۰	مدیریتی	علی گشاده فکر
۷.۵۹٪	۵۰۰	۷.۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی	علی اکبر سبحانی
۳.۰۳٪	۲۰۰	۳.۰۳٪	۲۰۰	مدیریتی	بابک حقیقی مهبانندی
۷۷٪	۵,۱۰۳	۷۷٪	۵,۱۰۳	مدیریتی	کارگزاری سرمایه و دانش
					جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مبالغ به ریال					
(۱,۱۰۸,۴۵۴,۳۷۰)	طی دوره مالی	۱۲۳,۸۸۴,۱۵۷	خرید و فروش سهام	مدیر و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
۴۰,۷۱۹,۸۳۲	طی دوره مالی	۲۰,۴۷۱,۷۶۴	کارمزد مدیریت		موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۳۵,۲۵۶,۹۴۱	طی دوره مالی	۲۱,۹۹۱,۴۴۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۵۳,۸۸۴,۵۵۳	طی دوره مالی	۳۸,۸۸۱,۵۳۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	

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.