
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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 برگرفته 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

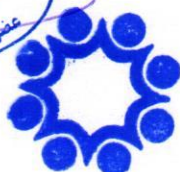
شرکت سبدگردان آبان

بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۲۴,۹۷۰,۷۰۵,۹۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶	۲۵۴,۷۱۹,۸۷۷	۷	حساب‌های دریافتی
۷,۰۸۶,۱۰۳	۰	۸	جاری کارگزاران
۷,۴۶۶,۰۳۳	۷۸,۵۷۸,۳۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۶,۱۹۲,۳۸۴,۵۷۳	۲۵,۴۶۴,۰۰۴,۱۶۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۰	۲,۲۲۷,۳۸۷,۳۰۰		جاری کارگزاران
۰	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۲۱۷,۷۴۵,۶۷۵	۱۲	پرداختی ارکان صندوق
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۱۶۹,۳۰۴,۸۳۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۴,۲۳۴,۱۵۱	۳,۶۰۳,۰۸۷,۸۰۷		جمع بدهی‌ها
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۲۱,۸۶۰,۹۱۶,۳۶۱	۱۴	خالص دارایی‌ها:
۲,۳۹۳,۸۹۳	۳,۳۱۶,۷۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان

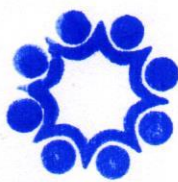
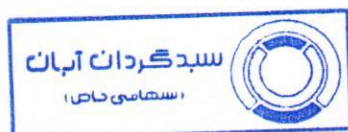
موسسه حسابرسی فاطر

امضاء

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

محمدرضا نادریان



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۷۶,۲۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲
سود سهام	۶۸۶,۸۱۹,۶۸۴	۲۲۶,۶۶۵,۸۷۴	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۲۵,۲۵۰,۷۵۸	۶۹,۷۴۶,۱۳۵
سایر درآمدها	۱۳۳,۹۸۹,۴۴۱	۴,۰۷۱,۷۵۲	۱۲,۰۹۴,۴۷۹
جمع درآمدها	۷,۳۹۱,۵۱۹,۹۵۸	۳,۵۳۳,۷۵۳,۳۵۸	۹,۰۲۱,۵۵۶,۸۳۵
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۹,۲۲۹,۰۹۰)	(۱۰۱,۹۱۷,۸۰۷)	(۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۵۰,۸۷۴,۹۲۹)	(۱۰۵,۴۲۷,۹۹۳)	(۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷)
جمع هزینه‌ها	(۳۲۰,۱۰۴,۰۱۹)	(۲۰۷,۳۴۵,۸۰۰)	(۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)
سود خالص	۷,۰۷۱,۴۱۵,۹۳۹	۳,۳۲۵,۴۰۷,۵۵۸	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۳۷.۸۳٪	۳۶.۴۴٪	۸۳.۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۳۲.۳۵٪	۳۷.۸۷٪	۵۴.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	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 سال	-	-	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	-	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶,۵۹۱	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	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 ± سود (زیان) خالص

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

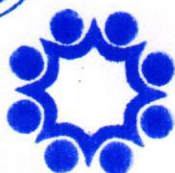
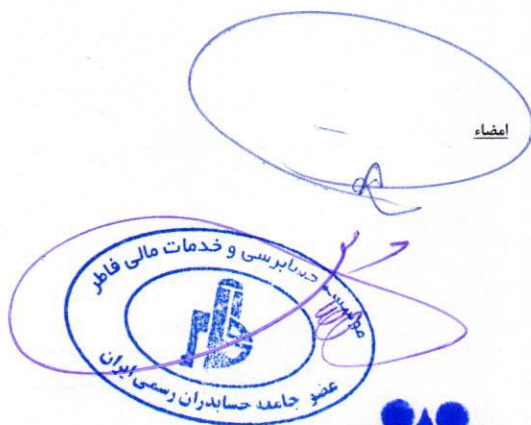
شرکت سپدگردان آبان

بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فاطر

محمدرضا نادریان



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی آرژانتین خ خالد اسلامبولی خ شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴ ساختمان نیکان طبقه دوم واحد ۲۰۴ شرکت سبدگردان آبان واقع شده است.
- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۴۰۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ 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	۰۰۰،۱	۲۵٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۰۰۰،۱	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	۰۰۰،۴	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبد گردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه دوم، واحد ۲۰۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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.

حسابرس صندوق: مؤسسه 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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.

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 سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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 ارایه مدارک مثبته 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 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
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	پهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	پهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۶۶۴,۱۵۸,۱۰۲	۲,۳۸۴,۲۵۹,۵۳۳	۲,۰۹۸,۲۱۷,۶۲۵	۱۳,۹۲٪	۷۳۰,۵۲۳,۹۱۲	۲,۶۶۲,۲۶۲,۶۴۰	۱۴,۹۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	بانک تجارت	۲۷۷,۶۹۰,۶۲۰	۱۲,۳۴۴,۲۱۰	۲۹۰,۰۳۲,۰۴۰	۱,۳۳٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	بانک صادرات ایران	۵۳۳,۳۰۰,۱۶۰	۹۹,۶۷۰,۷۴۰	۲۲۱,۹۷۰,۹۰۰	۲,۸۹٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	بانک پاسارگاد	۱,۸۶۰,۵۹۴,۲۳۵	۳۵,۷۱۴,۶۱۵	۱,۸۱۶,۳۰۸,۹۲۰	۸,۶۷٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۰۸-۱۳۹۸/۱	۳۰,۶۲۳,۰۵۸	(۲,۰۲۷,۱۸۸)	۶۵۹,۳۴۰	-۰,۰۰٪	-	-	-
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	سرمایه‌گذاری‌های غیر(هلدینگ)	۳,۵۱۳,۷۰۷,۰۱۶	۱,۱۳۰,۵۵۵,۷۱۴	۴,۶۴۴,۲۹۲,۷۳۰	۲۱,۳۳٪	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۱۰,۱۸,۳۸۵,۲۰۰	۶,۴۵٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۳۸,۴۱۳,۳۵۹	۳۰,۹۱۴,۲۰۹	۳۹۹,۳۲۶,۵۶۸	۱,۶۹٪	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	گروه سینا (سهامی عام)	۱,۴۷۶,۵۵۱,۷۳۳	۱,۵۵۸,۹۱۹,۰۴۴	۳۰,۳۵۳,۲۷۱,۱۳۷	۱۳,۸۷٪	۶۲۴,۳۳۰,۰۰۶	۱,۵۲۰,۳۲۳,۸۱۷	۹,۶۴٪
محصولات کالبدی	گروه صنایع کالبد پارس	۵۷۵,۳۳۷,۴۴۴	۱,۴۴۷,۷۴۴,۰۲۰	۳,۰۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۹,۳۵٪	۵۶۹,۷۵۸,۹۰۰	۸۵۴,۳۳۸,۱۴۹	۵,۴۱٪
مخابرات	مخابرات ایران	۱,۸۲۰,۸۷۱,۱۵۵	۱۳۷,۷۴۴,۵۶۰	۱,۵۵۸,۶۱۴,۵۱۵	۸,۹۶٪	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	سیمان خزر	۱۳۸,۱۸۳,۰۸۷	۳۱۴,۳۳۳,۱۱۹	۲۵۳,۶۰۲,۰۰۶	۲,۰۷٪	۲۵۵,۸۱۵,۹۱۰	۴۰۵,۲۷۷,۰۵۶	۲,۵۷٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان زاگرس	۴۰,۹۸۲,۰۹۳۳	۴۰,۵۳۳,۶۱۵	۳۵۰,۳۵۳,۵۵۸	۲,۰۶٪	۶۷۹,۰۶۶,۲۱۲	۸۳۳,۳۳۹,۳۲۰	۵,۲۱٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان فارس و خوزستان	۶۲۴,۸۵۱,۳۸۹	۳۱۶,۷۸۴,۳۲۱	۳۲۹,۳۵۳,۷۳۰	۴,۳۰٪	۱,۶۱۲,۰۸۶,۲۰۷	۱,۶۸۲,۷۸۵,۱۶۲	۱۰,۶۷٪
محصولات شیمیایی	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲,۷۱۴,۳۸۴	۶,۱۳۸,۶۶۱	۱۰۰,۸۲۴,۹۳۳	-۰,۴۶٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	سی نعمت و گاز و پتروشیمی ناسین	۵۱۰,۷۲۴,۷۴۷	۱۵۹,۸۶۰,۵۰۴	۷۵۰,۶۳۸,۷۹۰	۳,۴۴٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	پتروشیمی نوری	۷۲۲,۹۲۳,۹۳۲	۱۹۲,۰۶۶,۹۱۴	۹۱۴,۹۹۰,۸۶۶	۴,۱۹٪	-	-	-
فزارات اساسی	نوله‌ماشین‌سازی ایران	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۲	(۱۵۶,۰۵۳,۷۳۲)	۷۱۲,۰۰۷,۲۲۰	۳,۳۶٪	-	-	-
فزارات اساسی	نوله میازک اسفهان	۱۶۵,۵۲۹,۸۲۰	۵۰,۸۰۷,۲۱۷	۶۷۴,۵۰۵,۱۱۷	۳,۰۹٪	-	-	-
فزارات اساسی	تولیدی فولاد سپید فراب کوهر	۱,۷۲۶,۰۰۸	۳,۲۱۰,۵۲۰	۴,۴۲۶,۲۳۸	-۰,۴۲٪	-	-	-
فرآورده های نفتی، تک و سوخت هسته ای	پالایش نفت تهران	۲۳۹,۲۴۴,۵۷۷	۷۳۸,۹۱۸,۰۸۴	۹۷۷,۶۲۲,۶۶۱	۴,۴۷٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	شیرپاسازی و لبنیات اسفهان	۲۷۲,۶۸۸,۳۵۴	۲۲۱,۱۵۰,۳۵۰	۲۹۲,۸۳۸,۷۰۳	۲,۳۶٪	-	-	-
عمره برق، گاز، بخار و آب گرم	تولید برق عسلویه مینا	۵۰۷,۱۹۱,۶۶۶	(۵۴,۳۴۱,۸۵۲)	۲۵۲,۸۹۹,۷۴۴	۲,۰۷٪	-	-	-
کاشی و سرامیک	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۳,۶۶۰,۷۹۲	(۴,۵۰۸,۳۳۸)	۱۳۹,۱۵۲,۴۲۴	-۰,۶۴٪	-	-	-
استخراج کالاهای فلزی	ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۴۱,۰۰۰	۵۶۴,۶۱۵	۵۶۴,۶۱۵	-۰,۴۲٪	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	توزیع دارو بخش	۱۵۰,۱,۲۸۷	۲۹۴,۰۰۴	۱,۹۹۴,۰۰۱	-۰,۱۲٪	-	-	-
سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری آوا نوین	۳۷۵,۲۹۹	۶۶۴,۳۷۳	۱۰,۳۹۶,۶۷۲	-۰,۰۰٪	-	-	-
سایر	-	۴	(۸)	-	-۰,۰۰٪	-	-	-
جمع	-	۱۵,۸۴۴,۹۷۳,۶۳۰	۹,۱۲۷,۷۲۴,۵۳۳	۲۴,۸۷۰,۷۰۵,۹۵۳	۱۱۴,۲۳٪	۷,۹۴۱,۶۱۶,۶۵۱	۱۴,۷۱۴,۴۲۸,۳۹۸	۹۳,۲۶٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۲/۲۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	-	ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۰.۱۴٪	ریال ۱,۳۹۱,۸۶۸,۸۶۳	درصد ۸.۱۹٪
			۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۱,۳۹۱,۸۶۸,۸۶۳	۸.۱۹٪

بانک اقتصاد نوین شنبه پارک ساحلی ۱-۵۴۴-۵۴۵۴۴-۸۴۴-

۷- حساب‌های دریافتنی

توزیل نشده	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۷,۷۴۹,۵۰۰	(۱۳,۰۲۱,۰۷۱)	۲۵۴,۷۱۸,۴۲۹	۱۱۴,۶۱۵,۸۵۸
۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	-
۲۶۷,۷۵۰,۹۴۸	(۱۳,۰۲۱,۰۷۱)	۲۵۴,۷۱۹,۸۷۷	۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶

سود سهام دریافتنی
سایر

مانده ابتدای دوره	گردش پدیدآور طی دوره	گردش بستکار طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۸,۱۰۳	۲۶,۳۵۹,۴۳۰,۵۰۸	(۲۸,۵۹۳,۹۶۶,۹۱۱)	(۲,۲۲۷,۲۸۷,۰۰۰)	۷,۰۰۸,۱۰۳

۸- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				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	
	۷,۶۸۹,۴۴۰	(۴,۵۳۴,۲۶۰)	۱۲,۲۲۳,۷۰۰		مخارج برگزاری مجامع
۷,۴۶۶,۰۳۳	۷۰,۸۸۸,۸۹۸	(۱۳۴,۹۵۷,۱۳۵)	۱۹۸,۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳	مخارج نرم افزار
۷,۴۶۶,۰۳۳	۷۸,۵۷۸,۳۳۸	(۱۳۹,۴۹۱,۳۹۵)	۲۱۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳	جمع

۹-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۳۱
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
-	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	

۱۲- پرداختنی ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۲۴۸,۰۶۸	۶۶,۶۷۷,۱۹۴	مدیر صندوق
۷۰,۷۶۵,۴۶۵	۵۹,۵۵۶,۶۹۵	متولی
۱۷۰,۸۰۳,۰۲۰	۹۱,۵۱۱,۷۸۶	حسابرس
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۲۱۷,۷۴۵,۶۷۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	۱۲۷,۹۳۲,۲۵۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۷,۸۵۱,۲۴۶	۳۸,۵۱۴,۷۸۰	کارمزد تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۱۶۹,۳۰۴,۸۳۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۴۷۳	۱۲,۳۲۶,۵۷۱,۹۶۸	۶,۵۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۱,۰۲۰	۰	۰	افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۴,۰۰۰	۷,۴۸۰,۸۵۰,۸۳۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۱,۰۹۸	۲,۰۵۳,۴۹۳,۵۵۵	۱,۰۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۶,۵۹۱	۲۱,۸۶۰,۹۱۶,۳۶۱	۱۱,۶۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۰۷۶,۲۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

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:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال		
سیمان خزر	۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۳۱,۵۶۶	۱۸۶,۵۲۰,۵۶۱	(۸۳۴,۴۸۲)	(۹۳۷,۶۵۸)	(۷۶۱,۱۳۵)	-	-
مخابرات ایران	۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۷۸۴,۹۴۷	۲,۳۴۷,۳۰۵,۸۰۳	(۱۱,۸۳۱,۵۴۴)	(۱۳,۲۹۳,۹۲۲)	۲۸۶,۳۵۳,۶۷۸	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۷۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۶۱۸,۶۶۲	(۴,۳۴۷,۷۸۳)	(۴,۸۸۵,۲۰۰)	(۶۴,۸۱۱,۶۴۵)	-	-
پالایش نفت تهران	۱	۱	۳,۹۹۲	-	-	(۳,۹۹۱)	-	-
لیزیگ رایان سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۹۷۰,۱۵۵	۳,۳۶۲,۵۲۰,۲۵۲	(۱۵,۴۲۷,۸۵۸)	(۱۷,۳۳۴,۸۵۱)	۷۱,۶۷۷,۱۹۴	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۴,۷۸۴,۹۶۴	۹۳۳,۵۹۳,۳۷۴	(۳,۹۳۷,۲۹۱)	(۴,۴۲۳,۹۱۴)	(۵۷,۱۶۹,۵۷۵)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۶۹,۵۰۰,۴۱۵
بلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۲,۸۹۵,۱۹۸	۱۰,۸۶۵,۵۹۲	(۵۷,۳۷۹)	(۶۴,۴۷۶)	۱,۹۰۶,۷۵۱	-	-
پخش هجرت	۱۱۳	۳,۶۶۵,۴۹۴	۲,۰۹۹,۵۷۰	(۱,۶۳۰,۸۰۸)	(۱۸,۳۲۷)	۱,۵۳۱,۲۸۹	-	-
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۷۸۸,۶۲۰	۱,۷۴۸,۲۹۹,۷۸۳	(۹,۴۹۰,۸۰۹)	(۱۰,۶۶۳,۹۴۲)	۳۶۴,۳۳۴,۰۸۶	-	-
بیمه البرز	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۹۳۹,۸۵۸	۱,۶۵۳,۵۴۵,۳۸۳	(۷,۳۹۱,۱۰۶)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	-	-
غلتک سازان سپاهان	۱۱۷	۲,۵۹۱,۵۵۰	۹۸۷,۰۶۳	(۱۱,۵۳۰)	(۱۳,۹۵۸)	۱,۵۷۹,۹۹۹	-	-
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۴۹۲	۳,۹۹۸,۵۶۰	۲,۹۸۱,۹۶۴	(۱۷,۷۹۱)	(۱۹,۹۹۳)	۹۷۸,۸۱۲	-	-
سیمان ارومیه	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۹۳۱,۰۳۴	۸۳۴,۴۲۹,۳۱۲	(۴,۲۷۴,۰۱۸)	(۴,۹۱۴,۶۵۶)	۱۳۹,۲۰۳,۰۴۸	-	-
بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۴۸,۵۵۶	(۲,۳۳۲,۷۹۴)	(۲,۶۲۲,۲۵۰)	۵۴,۳۴۵,۴۰۰	-	-
گروه پتروشیمی س-ایران	۲۴۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۴۴,۳۳۷	۵۴۴,۶۴۴,۰۰۸	(۲,۵۲۱,۱۰۹)	(۲,۸۳۲,۷۲۲)	۱۶۵,۴۶۴,۴۹۸	-	-
ح فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۲,۸۵۷	۱۵۴,۵۶۶,۹۱۷	۳۸۱,۶۶۱,۳۱۵	-	-	(۲۲۷,۰۹۴,۳۹۸)	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۷,۳۳۲,۰۱۹	(۱,۳۳۲,۰۳۲)	(۱,۴۹۶,۶۷۵)	۸۹,۱۷۴,۲۷۴	۹۷,۸۹۶,۷۹۲	۲۲۶,۵۷۴,۸۹۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۵۰۱,۳۱۳	۱,۲۶۱,۴۹۳,۳۰۱	(۵۵۱۵,۷۳۹)	(۶,۱۹۷,۵۰۵)	(۳۳,۷۰۵,۳۳۲)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۱,۴۶۱,۸۱۲	(۲,۳۹۶,۰۹۹)	(۲,۶۹۲,۲۵۰)	۷۱,۸۹۹,۸۱۹	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۲,۱۰۰	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۶۵	(۴,۶۲۷,۹۹۲)	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۳۸,۹۶۷)	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۰۰,۸۲۷	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۳	(۴,۷۷۲,۵۴۶)	(۵,۳۶۲,۵۰۵)	۲۱۶,۱۵۸,۷۲۳	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۵۱,۹۵۶,۸۰۶
سیمرغ	۵۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۷۱۰,۲۱۱	۵۵۷,۷۳۹,۷۹۶	(۳,۰۶۰,۲۸۱)	(۳,۴۳۸,۵۵۱)	۱۳۳,۴۷۱,۵۸۳	-	-
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۵۱,۳۳۹	(۱,۴۰۹,۳۱۱)	(۱,۵۸۳,۵۰۰)	۹۸,۹۵۵,۹۵۰	۳۵۶,۲۴۶,۲۰۴	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹
اختیار و تجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۵-۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۹۷	-	۲,۱۹۸,۰۰۳	-	-
اختیار رمپا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۶۹,۷۲۹	-	۱۰۹,۳۳۰,۲۷۱	-	-
اختیار و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۸,۸۱۳	-	۳,۴۴۱,۱۸۷	-	-
اختیار و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۸۸,۵۰۰	-	(۸۵,۶۸۸,۵۰۰)	-	-
اختیار و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۷۳,۱۹۳	-	(۷۳,۰۷۳,۱۹۳)	-	-
سایر	#####	#####	#####	#####	#####	#####	۶۶۳,۰۰۲,۱۷۴	۱,۰۴۸,۳۹۶,۷۱۱
جمع	#####	۱۸,۵۳۱,۶۴۴,۳۷۵	۳۷۵,۲۸۵,۴۹۰	(۹۶,۳۰۰,۵۷۴)	۱,۰۷۶,۲۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۲۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۸۷۱,۹۵۵	(۸,۷۹۸,۹۸۵)	(۹,۸۸۶,۵۰۰)	۱۳۷,۷۴۲,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۴۲,۷۳۶	(۳,۳۷۲,۲۱۰)	(۳,۷۸۹,۰۰۰)	۱۵۹,۸۹۶,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۰۵۸	(۶۶۰)	۰	(۲,۴۰۳,۷۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸,۶۹۵	۴۵۶,۸۲۳,۱۸۵	۲۱۸,۹۵۶,۴۹۵	(۲,۰۳۲,۸۶۳)	(۲,۲۸۴,۱۱۶)	۲۳۲,۵۴۹,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶
۱۷۳	۱,۰۴۹,۵۹۱	۳۷۵,۲۹۹	(۴,۶۷۱)	(۵,۲۴۸)	۶۶۴,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۵,۰۰۰	۹۴,۷۱۴,۲۸۲	(۴۵۳,۰۳۲)	(۵۰۹,۰۲۵)	۶,۱۲۸,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵	۲,۰۱۳,۱۱۵	۱,۵۰۱,۴۸۷	(۸,۹۵۸)	(۱۰,۰۶۶)	۴۹۲,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۰,۰۰۰	۶۸۰,۹۴۰,۰۰۰	۵۵۶,۹۵۷,۳۷۷	(۳,۰۳۰,۱۸۳)	(۳,۴۰۴,۷۰۰)	۱۱۷,۵۴۷,۷۴۰	۴۴,۸۸۶,۵۱۵	۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۳۰۰,۱۶۰	(۲,۸۳۹,۱۰۰)	(۳,۱۹۰,۰۰۰)	۹۹,۶۷۰,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۵۱۲,۴۰۱	(۱۳,۶۹۴,۸۷۵)	(۱۵,۳۸۷,۵۰۰)	۹۰۰,۹۰۵,۲۳۴	۶۶۵,۵۹۳,۵۱۹	۱,۶۷۷,۱۷۰,۹۶۱	۰	۰	۰
۱۷۰,۰۰۰	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۶۷,۳۰۰	(۴,۲۲۱,۲۷۰)	(۴,۷۴۳,۰۰۰)	۲۸۹,۴۶۸,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۰,۹۳۷	(۲۵,۳۶۵)	(۲۸,۵۰۰)	(۵۴۴,۸۰۲)	۲۳۵,۰۸۸,۸۰۸	۵۰,۴۹۹,۹۲۷	۰	۰	۰
۶۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۶۹۰,۶۳۰	(۱,۳۰۲,۹۶۰)	(۱,۴۶۴,۰۰۰)	۱۲,۳۴۲,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۰,۰۰۰	۹۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۶۰,۸۷۲	(۴,۲۹۲,۲۳۹)	(۴,۹۳۵,۱۰۰)	۲۹۹,۰۳۱,۷۸۹	۱۶۱,۲۷۰,۳۲۵	۳۹۴,۳۰۸,۲۳۸	۰	۰	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۳۶	(۲۰,۸۶۴,۲۷۰)	(۲۳,۴۴۳,۰۰۰)	۹۷۳,۰۱۹,۶۹۴	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	۰	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۳۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۱۲,۳۵۹	(۱,۶۵۹,۱۸۳)	(۱,۸۶۴,۲۵۰)	۳۰,۹۱۴,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۷۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۳	(۳,۱۹۸,۶۶۰)	(۳,۵۹۴,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۵۳,۷۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۵	۴,۹۸۳,۸۲۵	۱,۷۲۶,۲۰۸	(۲۲,۱۷۸)	(۲۴,۹۱۹)	۳,۲۱۰,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۵۹۴,۲۲۵	(۸,۵۱۹,۰۸۰)	(۹,۵۷۲,۰۰۰)	۳۵,۷۱۴,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۵۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۲۰,۹۴۱	(۲,۰۲۳,۱۹۳)	(۲,۲۷۲,۲۵۰)	۴۰,۵۳۲,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۲۸۰,۰۰۰	۸۵۹,۸۱۶,۶۷۳	(۹,۰۸۸,۱۴۶)	(۱۰,۲۱۱,۴۰۰)	۱,۱۶۳,۱۶۳,۷۸۱	۱۵,۲۳۲,۲۲۸	۲۸۴,۵۷۹,۲۴۹	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۹۸۸,۳۵۳	(۲,۲۱۸,۵۴۸)	(۲,۴۹۲,۷۵۰)	۲۲۱,۱۵۰,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۰۰۰	۹۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۷۲۲,۹۲۳,۹۳۲	(۴,۱۱۰,۵۵۴)	(۴,۶۱۸,۶۰۰)	۱۹۲,۰۶۶,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰	۴۵۷,۱۷۰,۰۰۰	۵۰۷,۱۹۱,۶۹۶	(۲,۰۳۴,۴۰۷)	(۲,۲۸۵,۸۵۰)	(۵۴,۳۴۱,۹۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۰,۰۰۰	۳,۰۶۴,۴۳۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۵۴۶,۷۹۸	(۱۳,۶۳۶,۷۱۴)	(۱۵,۳۲۲,۱۵۰)	۷۸۴,۹۲۴,۳۳۸	۳۲۲,۵۱۱,۰۰۲	۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۶۰,۷۹۲	(۶۲۵,۱۳۶)	(۷۰۲,۴۰۰)	(۴,۵۰۸,۳۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۷,۲۹۶,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۲۰۸,۹۲۴,۷۱۶	۱۹,۴۸۶,۴۲۱,۰۷۵	(۱۱۲,۱۷۷,۴۴۰)	(۱۱۲,۰۴۱,۳۲۴)	(۱۲۶,۰۴۱,۳۲۴)	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۱,۲۹۵)	۲۴,۳۴۸,۷۰۵	۸,۴۷۷,۴۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۲۶۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۴۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۹۹,۰۳۰)	۷۵,۵۰۰,۹۷۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۳,۵۲۹)	۱۳۳,۹۷۶,۴۷۱	۸۰,۱۱۸,۴۵۵	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۲۱,۳۳۳	۳۰۰	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	-	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۹۳,۰۰۰	۴۰۰	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	(۵۷,۲۱۷)	۱,۳۹۲,۲۸۳	-	-
سایر	-	-	-	-	۱,۳۵۵	-	۱,۳۵۵	-	-
جمع	-	-	-	-	۶۹۹,۸۵۰,۷۵۵	(۱۳,۰۳۱,۰۷۱)	۶۸۶,۸۱۹,۶۸۴	۲۲۶,۶۶۵,۸۷۴	۶۷۰,۵۳۵,۸۵۸

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سپرده بانکی:	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	-	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۲۵,۳۵۰,۷۵۸	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۸- سایر درآمدها								
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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۶,۴۲۹,۱۲۶	۲۲,۸۹۸,۷۲۱	۵۱,۸۱۱,۰۷۴
۴۶,۲۹۱,۱۹۸	۲۶,۴۱۷,۲۳۶	۵۷,۴۹۹,۹۶۸
۷۶,۵۰۸,۷۶۶	۵۲,۶۰۱,۸۵۰	۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸
۱۶۹,۲۲۹,۰۹۰	۱۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۹۵۷,۱۳۵	۹۹,۵۰۳,۸۸۰	۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲
۱۰,۶۶۳,۵۳۴	۳,۶۷۰,۳۵۳	۱۰,۳۷۶,۲۷۷
۷۲۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۴,۵۳۴,۲۶۰	۱,۴۹۳,۷۶۰	۹,۲۶۷,۷۱۸
۱۵۰,۸۷۴,۹۲۹	۱۰۵,۴۲۷,۹۹۳	۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نوع وابستگی		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۷.۵۹٪	۵۰۰	۰.۰۷۵۸۶۱۰۳۳٪	۵۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۱۲.۸۷٪	۸۴۸	۱۲.۸۷٪	۸۴۸	عادی غیر قابل ابطال	مدیر سابق	شرکت کارگزاری آبان
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق سابق	شرکت سیدگردان آبان
۳.۷۹٪	۳۵۰	۳.۷۹٪	۳۵۰	عادی غیر قابل ابطال	مدیر صندوق	انعام مرادی
		۱,۰۲۰	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی گشاده فکر
۰.۰۸٪	۵	۰.۰۸٪	۵	عادی	مدیریتی	علی اکبر سبحانی
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	بابک حقیقی مهندسی
۱۲.۱۴٪	۸۰۰	۱۲.۱۴٪	۸۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	کارگزاری سرمایه و دانش
۷.۵۹٪	۵۰۰	۷.۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	جمع
۳.۰۳٪	۳۰۰	۳.۰۳٪	۳۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	
۷۷٪	۵,۱۰۳	۷۷٪	۶,۱۳۳			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر تیت	خرید و فروش سهام	۴۳,۶۹۷,۱۳۳,۹۵۶	طی سال مالی	(۳,۲۲۷,۳۸۷,۳۰۰)
		کارمزد مدیریت	۴۶,۴۲۹,۱۲۶	طی سال مالی	(۶۶,۶۷۷,۱۹۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۴۶,۳۹۱,۱۹۸	طی سال مالی	(۵۹,۵۵۶,۶۹۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۶,۵۰۸,۷۶۶	طی سال مالی	(۹۱,۵۱۱,۷۸۶)

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.