
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۱۴,۴۴۸,۳۹۸	۳۴,۷۶۴,۱۷۱,۶۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۱,۸۶۸,۹۶۳	.	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۱۴,۶۱۷,۳۰۶	۱۲۶,۷۵۰,۱۴۵	۷	حساب‌های دریافتی
۷,۰۸۶,۱۰۳	.	۸	جاری کارگزاران
۷,۴۶۶,۰۳۳	۲۲۹,۶۹۸,۵۱۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۶,۱۹۲,۳۸۴,۵۷۳	۳۵,۲۲۰,۶۲۰,۲۹۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۲,۱۱۲,۱۳۴,۲۷۲		جاری کارگزاران
.	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۳۱۷,۰۱۷,۸۱۷	۱۲	پرداختی ارکان صندوق
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۳۹۵,۷۳۱,۱۲۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۴,۲۳۴,۱۵۱	۳,۸۱۳,۵۳۳,۲۱۷		جمع بدهی‌ها
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۳۱,۴۰۷,۰۸۷,۰۷۳	۱۴	خالص دارایی‌ها:
۲,۳۹۳,۸۹۳	۴,۷۶۵,۱۴۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
نماینده

بابک حقیقی مهماندار

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان

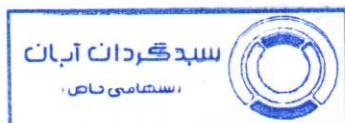
ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

جمع خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)

بازده سرمایه‌گذاری، پانیا، سال (۲)

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۶,۵۹۱	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۲۳,۶۰۲	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۲۳,۶۰۲
-	-	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	(۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰)	-	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	-	(۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰)
-	۱۶,۶۱۷,۵۸۶,۶۵۰	۵,۴۲۳,۴۲۳,۸۶۱	-	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸	-
-	-	-	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	-	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲
۶,۵۹۱	۳۱,۴۰۷,۰۸۷,۰۷۳	۶,۵۹۱	۱۴,۳۵۹,۱۷۵,۱۷۵	۶,۵۹۱	۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زین) حاصل / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص دارائی های پایان سال

شخص حقوقی

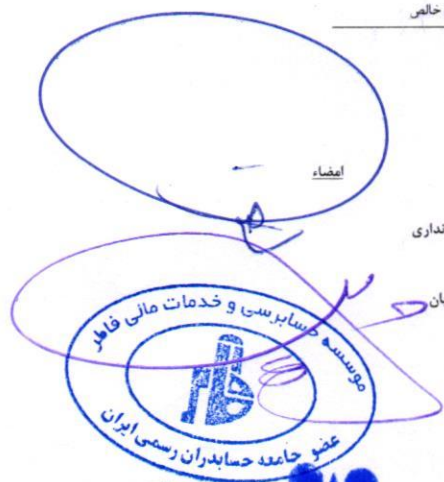
محمد رضا نادریان

مؤسسہ حسابرسی فاطمہ

ارکان صندوق

مدير صندوق

متولی صندوق



ندای امید
سندوی سرطیه گذاری مشترک نهنگاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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: 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 فرابورسی 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 سهم.

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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 نمکوکاری ندای امید
بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

[illegible]

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	مبلغ	نوع سپرده	مبلغ
کوتاه مدت	۱,۳۹۱,۶۶۸,۹۶۳	نوع سپرده گذاری	۱۳۴۲,۰۹۲۵
		فرصت	۰
		ریال	۰
دارایی‌ها	۱,۳۹۱,۶۶۸,۹۶۳	دارایی‌ها	۰
فرصت	۰	فرصت	۰
ریال	۰	ریال	۰
۰,۱۳۴	۰,۱۳۴	۰,۱۳۴	۰,۱۳۴

۷- حساب های دریافتنی

١٣٩٨/٢/٢٣		١٣٩٨/١٢/٢٩	
تغییر شده	تغییر شده	مجموع تغییر	تغییر نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۶۱۵,۸۵۸	۱۶۴,۲۸۸,۶۹۷	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۷,۲۹۹,۵۰۰
۱,۴۸۸	۱,۴۸۸		۱,۴۸۸
۱۱۳,۶۱۷,۳۰۶	۱۶۴,۲۹۰,۱۸۵	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۷,۳۰۰,۹۸۸

۸- جاری کارمزاران

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ماتده بايان سال	ماتده بايان دوره	گزيندني پستانداري طي دوره	گزيندني پستانداري طي دوره
ريال	ريال	ريال	ريال
۷۰,۸۶,۱۰۴	(۲,۱۱,۱۲,۱۳۲,۲۷۲)	(۲۸,۵۵۸,۰۶۲,۷۷۷)	۲۶,۷۲۸,۸۹۲,۳۷۲

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	۶,۷۶۱,۷۲۸	(۹,۴۶۱,۹۷۲)	۱۶,۲۳۳,۷۰۰	۰
۷,۴۶۶,۰۳۳	۲۲۲,۹۳۶,۷۸۶	(۲۰۰,۹۰۹,۲۴۷)	۴۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳
۷,۴۶۶,۰۳۳	۲۲۹,۶۹۸,۵۱۴	(۲۱۰,۳۷۱,۲۱۹)	۴۳۲,۶۰۳,۷۰۰	۷,۴۶۶,۰۳۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۳۱
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۱۵۲
۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۲۴۸,۰۶۸	۱۰۴,۳۵۶,۷۰۸	مدیر صندوق
۷۰,۷۶۵,۴۶۵	۸۳,۹۴۰,۲۰۳	متولی
۱۷۰,۸۰۳,۰۲۰	۱۲۸,۷۲۰,۹۰۶	حسابرس
۲۶۱,۸۱۶,۵۵۳	۳۱۷,۰۱۷,۸۱۷	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	۳۴۵,۹۳۲,۲۵۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۷,۸۵۱,۲۴۶	۴۶,۹۴۱,۰۷۶	کارمزد تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر
۱۵۲,۴۱۷,۵۹۸	۳۹۵,۷۳۱,۱۲۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۴۷۳	۷,۱۱۴,۳۶۵,۱۹۵	۱,۴۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۱۰۲۰	-	-	افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۴,۰۰۰	۱۹,۰۶۰,۵۸۹,۹۴۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۱,۰۹۸	۵,۲۳۲,۱۳۱,۹۳۸	۱,۰۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۶,۵۹۱	۳۱,۴۰۷,۰۸۷,۰۷۳	۶,۵۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نسکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۲۳۴,۵۵۷,۷۲۹	۱,۸۳۷,۲۶۰,۹۳۳	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش	ریال
					سود (زیان) فروش	ریال		
سیمان ارومیه	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۹۳۱,۰۳۴	۸۳۴,۴۳۹,۳۱۲	(۴,۲۷۴,۰۱۸)	(۴,۹۱۴,۶۵۶)	۱۳۹,۲۰۳,۰۴۸	۰	۰
بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۴۸,۵۵۶	(۲,۳۳۳,۷۹۴)	(۲,۶۲۳,۲۵۰)	۵۴,۳۴۵,۴۰۰	۰	۰
سیمان خزر	۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۳۱,۵۶۶	۱۸۶,۵۲۰,۵۶۱	(۸۳۴,۴۸۲)	(۹۳۷,۶۵۸)	(۷۶۱,۱۳۵)	۰	۰
مخابرات ایران	۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۷۸۴,۹۴۷	۲,۳۴۷,۳۰۵,۸۰۳	(۱۱,۸۳۱,۵۴۴)	(۱۳,۲۹۳,۹۳۲)	۲۸۶,۳۵۳,۶۷۸	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۲۷۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۶۱۸,۶۶۲	(۴,۳۴۷,۷۸۳)	(۴,۸۸۵,۲۰۰)	(۶۴,۸۱۱,۶۴۵)	۰	۰
پالایش نفت تهران	۱	۳,۹۹۲	-	-	-	(۳,۹۹۱)	۰	۰
لیرینگ رایان سلیپا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۹۷۰,۱۵۵	۳,۳۶۲,۵۳۰,۲۵۲	(۱۵,۴۲۷,۸۵۸)	(۱۷,۳۳۴,۸۵۱)	۷۱,۶۷۷,۱۹۴	۰	۰
معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۴,۷۸۴,۹۶۴	۹۳۳,۵۹۳,۳۷۴	(۳,۹۳۷,۲۴۱)	(۴,۴۲۳,۹۳۴)	(۵۷,۱۶۹,۵۷۵)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۶۹,۵۰۰,۴۱۵
ح - معنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۰۰	۵,۶۲۶,۱۶۶	۶,۱۹۰,۹۳۷	(۲۵,۰۳۴)	(۲۸,۱۲۸)	(۶۱۷,۹۳۳)	۰	۰
ح فولاد کوه جنوب کیش	۱۰۲,۸۵۷	۳۱۶,۵۶۷,۰۰۸	۳۸۱,۶۶۱,۲۱۶	-	-	(۶۵,۰۹۴,۲۰۸)	۰	۰
بلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۲,۸۹۵,۱۹۸	۱۰,۸۶۶,۵۹۲	(۵۷,۳۷۹)	(۶۴,۴۷۶)	۱,۹۰۶,۷۵۱	۰	۰
پخش هجرت	۱۱۳	۳,۶۶۵,۴۹۴	۲,۰۹۹,۵۷۰	(۱۶,۳۰۸)	(۱۸,۳۲۷)	۱,۵۳۱,۲۸۹	۰	۰
بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۳۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۵۱,۳۳۹	(۱,۴۰۹,۳۱۱)	(۱,۵۸۳,۵۰۰)	۹۸,۹۵۵,۹۵۰	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۷,۳۳۲,۰۱۹	(۱,۳۳۲,۰۲۲)	(۱,۴۹۶,۶۷۵)	۸۹,۱۷۴,۲۷۴	۹۷,۸۹۶,۷۹۲	۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۵۰۱,۲۱۳	۱,۲۶۱,۴۹۳,۳۰۱	(۵,۵۱۵,۷۳۹)	(۶,۱۹۷,۵۰۵)	(۳۳,۷۰۵,۳۳۲)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸
سیمان تهران	۵۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۱,۴۶۱,۸۱۲	(۳,۲۹۶,۰۹۹)	(۳,۶۹۲,۲۵۰)	۷۱,۸۹۹,۸۳۹	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۲,۱۰۰	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۶۵	(۴,۶۲۷,۹۹۲)	(۵,۲۰۰,۰۱۰)	(۲۷,۱۳۸,۹۶۷)	۰	۰
فولاد کوه جنوب کیش	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۰۰,۸۷۲	۸۴۶,۲۰۷,۰۵۳	(۴,۷۷۲,۵۳۶)	(۵,۳۶۲,۵۰۵)	۲۱۶,۱۵۸,۷۳۳	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۵۱,۹۵۶,۸۰۶
سیرمغ	۵۰,۰۰۰	۶۸۷,۷۱۰,۲۱۱	۵۵۷,۷۳۹,۷۹۶	(۳,۰۶۰,۲۸۱)	(۳,۴۳۸,۵۵۱)	۱۲۳,۴۷۱,۵۸۳	۰	۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۷۸۸,۶۲۰	۱,۷۴۸,۲۹۹,۷۸۳	(۹,۴۹۰,۸۰۹)	(۱۰,۶۶۳,۹۴۲)	۳۶۴,۳۲۴,۰۸۶	۰	۰
بیمه البرز	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۳۲۹,۸۵۸	۱,۶۵۳,۵۴۵,۳۸۳	(۲,۳۹۱,۱۰۶)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	(۸,۳۰۱,۳۳۰)	۰	۰
غلتک سازان سپاهان	۱۱۷	۲,۵۹۱,۵۵۰	۹۸۷,۰۶۳	(۱۱,۵۳۰)	(۱۳,۹۵۸)	۱,۵۷۹,۹۹۹	۰	۰
نوسمه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۴۹۲	۳,۹۹۸,۵۶۰	۲,۹۸۱,۹۶۴	(۱۷,۷۹۱)	(۱۹,۹۹۳)	۹۷۸,۸۱۲	۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۴۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۴۴,۳۳۷	۵۴۴,۶۴۴,۰۰۸	(۳,۵۲۱,۱۰۹)	(۴,۸۴۲,۷۲۲)	۱۶,۵۴۶,۴۹۸	۰	۰
اختیار تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸-۰۸	۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	(۳,۰۶۳,۰۵۸)	۰	۰
اختیار تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷-۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۱۹۸,۰۰۳	۰	۰
اختیار رمینا-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷-۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۹,۲۳۰,۲۷۱	۰	۰
اختیار وغدیر-۲۴۰-۱۳۹۸/۰۸-۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۴۴۱,۱۸۷	۰	۰
اختیار وغدیر-۲۸۰-۱۳۹۸/۰۸-۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۸۵,۶۸۸,۵۰۰)	۰	۰
اختیار وغدیر-۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸-۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	(۷۳,۰۷۳,۱۹۳)	۰	۰
سایر	۱	-	-	-	-	۱	۱,۷۸۵,۳۰۴,۱۲۷	۱,۷۸۵,۳۰۴,۱۲۷
جمع	#####	۱۸,۵۳۷,۸۳۵,۳۱۳	۳۷۸,۴۲۳,۵۱۴	(۹۶,۳۲۸,۷۰۲)	۱,۲۳۴,۵۵۷,۷۲۹	۱,۸۳۷,۲۶۰,۹۳۳	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵۰,۲۳,۸۷۶,۶۷۸	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۸۷۱,۹۵۵	(۱۳,۷۴۹,۱۶۵)	(۱۵,۴۴۸,۵۰۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۴۲,۷۳۶	(۳,۸۲۴,۳۳۰)	(۴,۲۹۷,۰۰۰)
پتروشیمی تندگوینان	۷,۲۰۰	۲۸,۶۷۸,۴۰۰	۳۱,۶۷۲,۸۶۴	(۱۷۲,۱۱۹)	(۱۹۳,۳۹۲)
سیمان خزر	۵۸,۶۹۵	۶۸۰,۱۵۷,۶۶۰	۲۱۸,۹۵۶,۴۹۵	(۳۰,۲۶۷,۰۲۲)	(۳,۴۰۰,۷۸۸)
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۷۳	۲,۰۲۴,۶۱۹	۳۷۵,۳۹۹	(۹۰,۱۰۰)	(۱۰,۱۲۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۹۷۵,۰۰۰	۹۴,۷۱۴,۲۸۲	(۴۹۸,۲۸۹)	(۵۵۹,۸۷۵)
توزیع دارو پخش	۶۵	۲,۸۶۶,۹۵۵	۱,۵۰۱,۴۸۷	(۱۲,۷۵۸)	(۱۴,۳۳۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۹,۰۰۰	۹۶۵,۹۹۸,۰۰۰	۵۵۶,۹۵۷,۳۷۷	(۴,۲۹۸,۶۹۱)	(۴,۸۲۹,۹۹۰)
تأمین سرمایه بانک ملت	۲۵,۰۲۸	۱۱۲,۰۷۵,۳۸۴	۸۵,۴۶۴,۵۱۱	(۴۹۸,۷۳۵)	(۵۶۰,۳۷۷)
کلر پارس	۳۹	۳,۰۲۲,۹۲۹	۱,۱۵۵,۴۹۲	(۱۳,۴۵۳)	(۱۵,۱۱۵)
بانک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۳۰۰,۱۶۰	(۳,۲۰۸,۴۵۰)	(۳,۶۰۵,۰۰۰)
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۵۱۲,۴۰۱	(۱۸,۱۹۳,۸۲۵)	(۲۰,۴۴۲,۵۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱۷۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۶۷,۳۰۰	(۶,۷۷۵,۹۷۱)	(۷,۶۱۳,۴۵۰)
پدیده شیمی قرن	۶۸	۲,۸۹۱,۲۹۲	۱,۱۶۱,۰۰۱۴	(۱۲,۸۶۶)	(۱۴,۴۵۶)
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۶۹۰,۶۳۰	(۱,۷۴۶,۱۸۰)	(۱,۹۶۲,۰۰۰)
پالایش نفت تهران	۱۷۰,۰۰۰	۱,۲۳۸,۷۹۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۶۰,۸۷۲	(۵,۵۱۲,۶۱۶)	(۶,۱۹۳,۹۵۰)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۲,۰۳۶	(۲۷,۹۱۰,۴۰۰)	(۳۱,۳۶۰,۰۰۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۰۰	۶۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۱۲,۳۵۹	(۲,۶۷۹,۳۴۵)	(۳,۰۱۰,۵۰۰)
لوله و ماشین‌سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۳	(۴,۵۵۷,۶۹۰)	(۵,۱۲۱,۰۰۰)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۷۵	۹,۹۹۱,۳۰۰	۱,۷۲۶,۲۰۸	(۴۴,۴۶۱)	(۴۹,۹۵۷)
بانک پاسارگاد	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۵۹۴,۲۲۵	(۱۲,۴۰۳,۰۴۰)	(۱۳,۹۳۶,۰۰۰)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹,۸۳۲	۱۶۰,۵۴۶,۷۲۸	۱۲۹,۵۵۵,۶۸۰	(۷۱۴,۴۳۳)	(۸۰۲,۷۳۴)
صنعتی دوده فام	۳۳۳	۷,۰۴۰,۹۵۲	۶,۶۵۵,۴۵۸	(۳۱,۳۳۲)	(۳۵,۲۰۵)
سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۲۰,۹۴۱	(۳,۵۵۴,۶۶۰)	(۳,۹۹۴,۰۰۰)
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۸۰,۰۰۰	۲,۴۸۲,۷۴۰,۰۰۰	۸۵۹,۸۱۶,۶۷۳	(۱۱,۰۴۸,۱۹۳)	(۱۲,۴۱۳,۷۰۰)
سیمان ساوه	۲۷۰	۶,۷۹۳,۳۰۰	۶,۳۷۲,۵۳۶	(۳۰,۲۳۰)	(۳۳,۹۶۶)
شیریناستوریزه یگانا اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۸۲۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۸۸,۳۵۳	(۳,۲۴۳,۲۴۹)	(۳,۶۴۴,۱۰۰)
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۵۶۰,۰۰۰	۷۲۲,۹۲۳,۹۳۲	(۵۶۰,۵۰۴۲)	(۶,۲۹۷,۸۰۰)
تولید برق عسلویه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۳۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۱۹۱,۶۹۶	(۲,۹۶۵,۳۹۱)	(۳,۳۳۱,۹۰۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۲۹۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۷۱۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۵۴۶,۷۹۸	(۱۸,۹۶۹,۰۶۰)	(۲۱,۳۱۳,۵۵۰)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۷۰	۳,۷۳۴,۷۸۰	۲,۰۹۰,۲۸۱	(۱۶,۶۲۰)	(۱۸,۶۷۴)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۶۰,۷۹۲	(۸۵۰,۱۲۸)	(۹۵۵,۲۰۰)
سایر	۰	۳۵	۰	۰	۰
جمع	۳۵,۰۹۵,۸۲۷,۱۹۹	۱۹,۷۴۱,۲۹۴,۹۵۱	(۱۵۶,۱۷۶,۴۳۳)	(۱۷۵,۴۷۹,۱۳۷)	۱۵,۰۲۲,۸۷۶,۶۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	خالص در آمد سود سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۹۹,۱۹۷	(۶۰۰,۸۰۳)	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۴۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سیمان فارس و حوزستان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	-	۳۶,۳۹۹,۹۰۰	۳۰۰	۱۲۱,۳۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۷۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۹۳,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۲,۷۷۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
-	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پای پروپین جم - جم پیلن
۲۳۹,۶۱۵,۸۵۸	۱۱۶,۳۳۳,۳۳۹	۱,۳۵۵	-	۱,۳۵۵	-	-	-	-	-	سایر
۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸	۲۴۷,۲۵۳,۳۳۹	۷۱۲,۱۴۹,۹۵۲	(۶۰۰,۸۰۳)	۷۱۲,۷۵۰,۷۵۵	-	-	-	-	-	جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت	سود خالص
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۷۴۶,۱۳۵	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۱۲,۹۶۵,۱۳۱	-	۱۲,۹۶۵,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۷۴۶,۱۳۵	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۱۲,۹۶۵,۱۳۱	-	۱۲,۹۶۵,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک اقتصاد نوین

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۸۴,۱۴۲	۴,۹۹۱,۴۸۶	۴,۹۹۱,۴۸۶	۴,۹۹۱,۴۸۶	۴,۹۹۱,۴۸۶
-	۱۶,۸۹۰	۱۶,۸۹۰	۱۶,۸۹۰	۱۶,۸۹۰
۱۱۹,۱۰۵,۲۹۹	-	-	-	۷۰,۸۶,۱۰۳
۱۳۳,۹۸۹,۴۴۱	۵,۰۰۸,۳۷۶	۵,۰۰۸,۳۷۶	۵,۰۰۸,۳۷۶	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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۴,۱۰۸,۶۴۰	۳۵,۰۷۰,۰۰۷	۵۱,۸۱۱,۰۷۴
۷۰,۶۷۴,۷۰۶	۳۹,۴۰۹,۲۶۱	۵۷,۴۹۹,۹۶۸
۱۱۳,۷۱۷,۸۸۶	۹۰,۸۱۱,۱۱۴	۱۳۰,۷۹۹,۹۹۸
۲۶۸,۵۰۱,۲۳۲	۱۶۵,۲۹۰,۳۸۲	۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۹۰۹,۲۴۷	۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲	۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲
۱۹,۰۸۹,۸۳۰	۶,۴۳۲,۷۲۵	۱۰,۳۷۶,۲۷۷
۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۹,۴۶۱,۹۷۲	۵,۳۱۶,۴۸۸	۹,۲۶۷,۷۱۸
۲۳۰,۴۵۱,۰۴۹	۱۵۹,۴۹۱,۹۰۵	۱۶۷,۷۳۶,۶۸۷

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۷.۵۹٪	۵۰۰	۰.۰۷۵۸۶۱۰۲۳	۵۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۱۲.۸۷٪	۸۴۸	۱۲.۸۷٪	۸۴۸	غیر قابل ابطال	مدیریت سابق	شرکت کارگزاری آبان
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق سابق	شرکت سیدگردان آبان
۳.۷۹٪	۲۵۰	۳.۷۹٪	۲۵۰	غیر قابل ابطال	عادی	شرکت سیدگردان آبان
۱۵.۴۸٪	۱,۰۲۰	۱۵.۴۸٪	۱,۰۲۰	عادی	مدیر صندوق	لهام مرادی
۰.۰۸٪	۵	۰.۰۸٪	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی گشاده فکر
۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵.۱۷٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	علی اکبر سیحانی
۱۲.۱۴٪	۸۰۰	۱۲.۱۴٪	۸۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	بابک حقیقی مهمانداری
۷.۵۹٪	۵۰۰	۷.۵۹٪	۵۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	کارگزاری سرمایه و دانش
۳.۰۳٪	۲۰۰	۳.۰۳٪	۲۰۰	مدیریتی	سرمایه‌گذار	جمع
۹۳٪	۶,۱۲۳	۹۳٪	۶,۱۲۳			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۴۳,۹۷۹,۷۴۴,۷۹۶	طی سال مالی	۲,۱۱۲,۱۳۴,۲۷۲
		کارمزد مدیریت	۸۴,۱۰۸,۶۴۰	طی سال مالی	۱۰۴,۳۵۶,۷۰۸
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متوالی	کارمزد متوالی	۷۰,۶۷۴,۷۰۶	طی سال مالی	۸۳,۹۴۰,۲۰۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۱۳,۷۱۷,۸۸۶	طی سال مالی	۱۲۸,۷۲۰,۹۰۶

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مابده 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.