

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

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

(۵-۱) بند ج ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر مالکیت حداقل یک درصد واحد های سرمایه گذاری صندوق توسط مدیر سرمایه گذاری.

(۵-۲) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امید نامه مبنی بر اطلاع به سازمان بورس در رابطه با رعایت نشدن حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران و تشکیل مجمع (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است)

(۵-۳) نصاب های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۴ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی های صندوق در موارد زیر به درستی رعایت نشده است.

(۵-۳-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق .

(۵-۳-۲) اطلاع موارد عدم رعایت نصاب های ترکیب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رفع آنها ظرف مدت ۱۰ روز کاری توسط مدیر .

(۵-۴) تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر انتشار به موقع اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در تارنمای صندوق (اسامی حاضران در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ با تاخیر یک روزه بارگذاری شده است)

(۵-۵) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به موقع گزارش های دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم هم زمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق (مربوط به گزارش دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با تاخیر ۸ روزه)

(۵-۶) صندوق از آبان ۱۳۹۸ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی فاقد مجوز فعالیت بوده لذا مفاد ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق و کدال برای صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و نیز بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگذاری پرتفوی صندوق به صورت ماهانه حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای صندوق و کدال برای پرتفوی ماهانه از ۳۰ مهر ۱۳۹۸ الی ۳۰ آذر ۱۳۹۸ با تاخیر انجام شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (۱۳۹۹)
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۶) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد برخورد نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۵ شهریور ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

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

۳

۴

۶

۶-۸

۹-۱۵

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

• الف: اطلاعات کلی صندوق

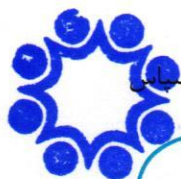
• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

• ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به 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 سلام

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸



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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

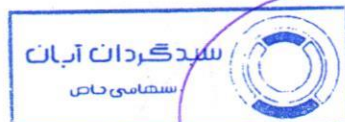
شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰۰

omid.abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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
۱۵	۱,۰۷۶,۲۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱
۱۶	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲
۱۷	۶۸۶,۸۱۹,۶۸۴	۲۲۶,۶۶۵,۸۷۴	۴۷۰,۵۳۵,۸۵۸
۱۸	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۲۵,۲۵۰,۷۵۸	۶۹,۷۴۶,۱۳۵
۱۹	۱۳۳,۹۸۹,۴۴۱	۴,۰۷۱,۷۵۲	۱۲,۰۹۴,۴۷۹
	۷,۳۹۱,۵۱۹,۹۵۸	۳,۵۳۲,۷۵۳,۳۵۸	۹,۰۲۱,۵۵۶,۸۳۵
۲۰	(۱۶۹,۲۲۹,۰۹۰)	(۱۰۱,۹۱۷,۸۰۷)	(۲۴۰,۱۱۱,۰۴۰)
۲۱	(۱۵۰,۸۷۴,۹۲۹)	(۱۰۵,۴۲۷,۹۹۳)	(۱۶۷,۲۳۶,۶۸۷)
	(۳۲۰,۱۰۴,۰۱۹)	(۲۰۷,۳۴۵,۸۰۰)	(۴۰۷,۸۴۷,۷۲۷)
	۷,۰۷۱,۴۱۵,۹۳۹	۳,۳۲۵,۴۰۷,۵۵۸	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
	۳۷.۸۳٪	۳۶.۴۴٪	۸۳.۱۷٪
	۳۲.۳۵٪	۳۷.۸۷٪	۵۴.۶۹٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۶,۵۹۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
تقسیم سود	.	.	(۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال	.	.	۸,۶۱۳,۷۰۹,۱۰۸
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	.	۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۵۹۱	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدگردان آبان

سهامی خاص

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

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 سب، شرایط لازم را دارند.

۱-۱-۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند؛

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به

نشانی شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

- 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.

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 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، 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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.
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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

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

159A/-9/T.

159A/05/51

[illegible]

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

١٥٢-٨٣٤-٥٤٥٤٥٤٣-١ ١٥٢-٨٣٤-٥٤٥٤٥٤٣-١

۱- حساب‌های دریافتنی

توزیل شده	ریال	مبلغ توزیل	توزیل نشده
توزیل شده	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۵،۸۵۸	۲۵۴،۷۱۸،۴۲۹	(۱۳۰،۳۱۰،۷۱)	۳۶۷،۳۴۵،۰۰
۱،۳۶۸	۱،۳۶۸	-	۱،۳۶۸
۱۱۴،۷۲۳،۰۰	۲۵۴،۷۱۸،۸۷۷	(۱۳۰،۳۱۰،۷۱)	۲۶۷،۷۵۰،۴۶۸
۱۳۹۸،۰۲/۲۱	۱۳۹۸،۰۹/۳۰		
مفادله پایان دوره	مقدار پیشگزار طی دوره	کمرش پندکار طی دوره	مقدار ایشانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰،۵۶۱،۰۳	(۳،۸۵۴،۲۹۳،۳۰۰)	۲۶،۳۵۲،۴۲۳،۵۸	۷۰،۵۶۱،۰۳

- جاری کارگزاری انبار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

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 دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۶۸۹,۴۴۰	۱۲,۲۲۳,۷۰۰	(۴,۵۳۴,۲۶۰)	۰
۷,۴۶۶,۰۳۳	۷۰,۸۸۸,۸۹۸	۱۹۸,۳۸۰,۰۰۰	(۱۳۴,۹۵۷,۱۳۵)	۷,۴۶۶,۰۳۳
۷,۴۶۶,۰۳۳	۷۸,۵۷۸,۳۳۸	۲۱۰,۶۰۳,۷۰۰	(۱۳۹,۴۹۱,۳۹۵)	۷,۴۶۶,۰۳۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	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	
۰	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۰	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
۳۷,۸۵۱,۲۴۶	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	ریال	
۱,۱۳۲,۳۱۱,۵۰۸	۱۲,۳۲۶,۵۷۱,۹۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۴۱,۷۷۱,۱۱۷	۰	افزایش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۵۷۵,۵۷۳,۰۰۷	۷,۴۸۰,۸۵۰,۸۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۲۸,۴۹۴,۷۹۰	۲,۰۵۳,۴۹۳,۵۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
۱۵,۷۷۸,۱۵۰,۴۲۲	۲۱,۸۶۰,۹۱۶,۳۶۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ریال
۱۴-۱	۱,۰۷۶,۳۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ریال
					سود(زیان)فروش	سود فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مخابرات ایران	۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۷۸۴,۹۴۷	۲,۳۴۷,۳۰۵,۸۰۳	(۱۱,۸۳۱,۵۴۴)	(۱۳,۲۹۳,۹۲۲)	۲۸۶,۳۵۳,۶۷۸	۰	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	۰
لیزینگ رایان سابا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۹۷۰,۱۵۵	۳,۴۶۲,۵۳۰,۲۵۲	(۱۵,۴۲۷,۸۵۸)	(۱۷,۳۳۴,۸۵۱)	۷۱,۶۷۷,۱۹۴	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۴,۷۸۴,۹۶۴	۹۳۳,۵۹۳,۳۷۴	(۳,۹۳۷,۲۴۱)	(۴,۴۲۳,۹۲۴)	(۵۷,۱۶۹,۵۷۵)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۶۹,۵۰۰,۴۱۵
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۷۸۸,۶۲۰	۱,۷۴۸,۳۹۹,۷۸۳	(۹,۴۹۰,۸۰۹)	(۱۰,۶۶۳,۹۴۲)	۳۶۴,۳۳۴,۰۸۶	۰	۰	۰
بیمه البرز	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۹۳۹,۸۵۸	۱,۶۵۳,۵۴۵,۳۸۳	(۷,۳۹۱,۱۰۶)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	(۸,۳۰۴,۶۹۹)	۰	۰	۰
سیمان ارومیه	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۹۳۱,۰۳۴	۸۳۴,۴۳۹,۳۱۲	(۴,۳۷۴,۰۱۸)	(۴,۹۱۴,۶۵۶)	۱۳۹,۲۰۳,۰۴۸	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۴۸,۵۵۶	(۳,۳۳۳,۷۹۴)	(۳,۶۲۲,۳۵۰)	۵۴,۳۴۵,۴۰۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرتیان	۲۴۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۴۴,۳۳۷	۵۴۴,۶۴۴,۰۰۸	(۲,۵۳۱,۱۰۹)	(۲,۸۲۲,۷۲۲)	۱۶۵,۴۶۴,۴۹۸	۰	۰	۰
ح فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۲,۸۵۷	۱۵۴,۵۶۶,۹۱۷	۳۸۱,۶۶۱,۲۱۵	۰	۰	(۳۲۷,۰۹۴,۲۹۸)	۰	۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۷,۳۳۲,۰۱۹	(۱,۳۳۲,۰۳۲)	(۱,۴۹۶,۶۷۵)	۸۹,۱۷۴,۲۷۴	۹۷,۸۹۶,۷۹۲	۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲	۳۲۶,۵۷۴,۸۹۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۵۰۱,۳۱۳	۱,۲۶۱,۴۹۳,۳۰۱	(۵۵۱۵,۷۳۹)	(۶,۱۹۷,۵۰۵)	(۳۲,۷۰۵,۳۳۲)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۶۱,۴۶۱,۸۱۲	(۳,۳۹۶,۰۹۹)	(۲,۶۹۳,۲۵۰)	۷۱,۸۹۹,۸۳۹	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۲,۱۰۰	۱,۰۵۷,۳۱۳,۰۶۵	(۴,۶۳۷,۹۹۲)	(۵,۲۰۰,۰۱۰)	(۳۷,۱۳۸,۹۶۷)	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۰۰,۸۲۷	۸۴۶,۳۰۷,۰۵۳	(۴,۷۷۲,۵۳۶)	(۵,۳۶۲,۵۰۵)	۲۱۶,۱۵۸,۷۳۳	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۵۱,۹۵۶,۸۰۶
سیمرغ	۵۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۷۱۰,۲۱۱	۵۵۷,۷۳۹,۷۹۶	(۳,۰۶۰,۲۸۱)	(۳,۴۳۸,۵۵۱)	۱۲۳,۴۷۱,۵۸۳	۰	۰	۰
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	۷۲۰,۳۸۸,۵۲۹
اختیارخ رمینا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۶۹,۷۲۹	۰	۱۰۹,۲۳۰,۲۷۱	۰	۰	۰
اختیارخ وغدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۸۸,۵۰۰	۰	(۸۵,۶۸۸,۵۰۰)	۰	۰	۰
اختیارخ وغدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۷۳,۱۹۳	۰	(۷۲,۰۷۳,۱۹۳)	۰	۰	۰
سایر	۲۱۰,۸۸۲,۳۶۹	۲۶۸,۲۵۹,۷۴۲	۲۶۸,۲۵۹,۷۴۲	۵۸,۲۲۳,۳۲۰	(۱,۰۵۳,۴۱۲)	۱۰,۸۷۱,۰۰۶	۶۶۳,۰۰۲,۱۷۴	۱,۰۴۸,۲۹۶,۷۱۱	۱,۰۴۸,۲۹۶,۷۱۱
جمع	۱۹,۴۱۵,۶۸۲,۵۵۲	۱۸,۵۳۱,۶۴۴,۳۷۵	۳۷۵,۲۸۵,۴۹۰	(۹۶,۳۰۰,۵۷۴)	۱,۰۷۶,۳۳۸,۷۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱	۲,۳۳۱,۱۱۸,۳۲۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ریال
۱۵-۱	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	۱,۹۳۳,۷۶۱,۶۱۵	۶,۱۳۸,۰۴۶,۴۵۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۱۳۷,۷۴۲,۵۶۰	(۹,۸۸۶,۵۰۰)	(۸,۷۹۸,۹۸۵)	۱,۸۲۰,۸۷۱,۹۵۵	۱,۹۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰		مخابرات ایران
۰	۰	۱۵۹,۸۹۶,۰۵۴	(۳,۷۸۹,۰۰۰)	(۳,۳۷۲,۲۱۰)	۵۹۰,۷۴۲,۷۳۶	۷۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۴۹,۵۸۱,۱۴۶	۰	۲۳۳,۵۴۹,۷۱۱	(۲,۲۸۴,۱۱۶)	(۲,۰۳۲,۸۶۳)	۲۱۸,۹۵۶,۴۹۵	۴۵۶,۸۲۳,۱۸۵	۵۸۶۹۵		سیمان خزر
۲۵۱,۴۰۱,۴۷۴	۴۴,۸۸۶,۵۱۵	۱۱۷,۵۴۷,۷۴۰	(۳,۴۰۴,۷۰۰)	(۳,۰۳۰,۱۸۳)	۵۵۶,۹۵۷,۳۷۷	۶۸۰,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۹۹,۶۷۰,۷۴۰	(۳,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۹,۱۰۰)	۵۳۳,۳۰۰,۱۶۰	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک صادرات ایران
۱,۶۷۷,۱۷۰,۹۶۱	۶۶۵,۵۹۳,۵۱۹	۹۰۰,۹۰۵,۲۲۴	(۱۵,۳۸۷,۵۰۰)	(۱۳,۶۹۴,۸۷۵)	۲,۱۴۷,۵۱۲,۴۰۱	۳,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		بانک ملت
۷۰,۶۹۹,۷۵۵	۰	۲۸۹,۴۶۸,۴۳۰	(۴,۷۴۳,۰۰۰)	(۴,۲۲۱,۲۷۰)	۶۵۰,۱۶۷,۳۰۰	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰		سیمان فارس و خوزستان
۳۹۴,۳۰۸,۲۳۸	۱۶۱,۲۷۰,۳۲۵	۲۹۹,۰۳۱,۷۸۹	(۴,۹۳۵,۱۰۰)	(۴,۳۹۲,۲۳۹)	۶۷۸,۶۶۰,۸۷۲	۹۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران
۱۵۷,۵۶۶,۰۲۰	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	۹۷۳,۰۱۹,۶۹۴	(۲۳,۴۴۳,۰۰۰)	(۲۰,۸۶۴,۲۷۰)	۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۳۶	۴,۶۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۰	۳۰,۹۱۴,۳۰۸	(۱,۸۶۴,۳۵۰)	(۱,۶۵۹,۱۸۳)	۳۳۸,۴۱۲,۳۵۹	۳۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۰	(۱۵۶,۰۵۳,۷۳۳)	(۳,۵۹۴,۰۰۰)	(۳,۱۹۸,۶۶۰)	۸۶۸,۰۶۱,۰۷۳	۷۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		لوله‌وماشین‌سازی ایران
۰	۰	۳۵,۷۱۴,۶۹۵	(۹,۵۷۲,۰۰۰)	(۸,۵۱۹,۰۸۰)	۱,۸۶۰,۵۹۴,۲۲۵	۱,۹۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد
۱۵۵,۳۷۲,۹۰۸	۰	۴۰,۵۳۲,۶۱۶	(۲,۲۷۳,۲۵۰)	(۲,۰۲۳,۱۹۳)	۴۰۹,۸۲۰,۹۴۱	۴۵۴,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سیمان ارومیه
۲۸۴,۵۷۹,۲۴۹	۱۵,۲۳۲,۲۲۸	۱,۱۶۳,۱۶۳,۷۸۱	(۱۰,۲۱۱,۴۰۰)	(۹,۰۸۸,۱۴۶)	۸۵۹,۸۱۶,۶۷۳	۲,۰۴۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۰	۲۲۱,۱۵۰,۳۴۹	(۲,۴۹۲,۷۵۰)	(۲,۲۱۸,۵۴۸)	۲۷۲,۶۸۸,۳۵۳	۴۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۰	۰	۱۹۲,۰۶۶,۹۱۴	(۴,۶۱۸,۶۰۰)	(۴,۱۱۰,۵۵۴)	۷۲۲,۹۲۳,۹۳۲	۹۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		پتروشیمی نوری
۰	۰	(۵۴,۳۴۱,۹۵۳)	(۲,۲۸۵,۸۵۰)	(۲,۰۳۴,۴۰۷)	۵۰۷,۱۹۱,۶۹۶	۴۵۷,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		تولید برق عسلویه مینا
۹۵۵,۶۶۷,۵۵۴	۳۲۲,۵۱۱,۰۰۲	۷۸۴,۹۲۴,۳۲۸	(۱۵,۳۲۲,۱۵۰)	(۱۳,۶۳۶,۷۱۴)	۲,۲۵۰,۵۴۶,۷۹۸	۳,۰۶۴,۴۳۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰		گروه مینا (سهامی عام)
۲,۰۴۱,۷۱۴,۷۳۷	۷۷۲,۳۸۵,۵۵۶	۱۵,۳۸۱,۶۸۵	(۲,۷۴۴,۱۵۸)	(۲,۴۴۲,۹۶۰)	۵۲۸,۹۲۲,۶۹۳	۵۴۹,۴۹۱,۵۳۱			سایر
۶,۱۳۸,۰۶۲,۰۴۲	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۵,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۲	(۱۲۶,۰۴۱,۳۲۴)	(۱۱۲,۱۷۷,۴۴۰)	۱۹,۴۸۶,۴۲۱,۰۷۵	۲۵,۲۰۸,۹۲۴,۷۱۶			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- 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

۲۱- 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

۲۲- 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 نیکو کار ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲		

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۵- سرمایه‌گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	نوع واحد	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷۵۹٪	۵۰۰	۰۰۰۷۵۸۶۱۰۲۳	مدیریتی	مدیر اجرا
۱۳۸۷٪	۸۴۸	۱۳۸۷٪	عادی غیر قابل ابطال	مدیر صندوق سابق
۱۵,۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵,۱۷٪	مدیریتی	شرکت کارگزاری آبان
۳,۷۹٪	۲۵۰	۳,۷۹٪	عادی غیر قابل ابطال	شرکت سیدگردان آبان
	۱,۰۳۰		عادی	الهام مرادی
۰۰,۰۸٪	۵	۰۰,۰۸٪	عادی	علی گشاده فکر
۱۵,۱۷٪	۱,۰۰۰	۱۵,۱۷٪	مدیریتی	علی اکبر سبحانی
۱۲,۱۴٪	۸۰۰	۱۲,۱۴٪	مدیریتی	بابک حقیقی مهمانداری
۷۵۹٪	۵۰۰	۷۵۹٪	مدیریتی	کارگزاری سرمایه و دانش
۳,۰۳٪	۲۰۰	۳,۰۳٪	مدیریتی	جمع
۷۷٪	۶,۱۳۳	۷۷٪		

۴۶- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
(۳,۳۷۳,۳۸۷,۳۰۰)	۴۳,۶۹۷,۱۳۳,۹۵۶	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری آبان
(۶۶,۶۷۷,۱۹۴)	۴۶,۴۲۹,۱۲۶	کاربرد مدیریت	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
(۵۹,۵۵۶,۹۵۵)	۴۶,۴۲۹,۱۹۸	کاربرد متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نیکو آریا
(۹۱,۵۱۱,۷۸۶)	۷۶,۵۰۸,۷۶۶	کاربرد حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نیکو آریا

سایر معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ و ۱۲ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۷- 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 باشند، وجود نداشته است.

