



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده 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 میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.



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

۵) این موسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنا موارد زیر به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۵-۱) بند ج ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر مالکیت حداقل ۰/۱ درصد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیر سرمایه‌گذاری.

۵-۲) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امید نامه مبنی بر اطلاع به سازمان بورس در خصوص کاهش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از حداقل تعیین‌شده در امیدنامه و تشکیل مجمع صندوق در این رابطه (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است).

۵-۳) نصاب‌های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۴ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی‌های صندوق در موارد زیر به‌درستی رعایت نشده است.

۵-۳-۱) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۵-۳-۲) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس حداکثر ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق.

۵-۳-۳) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی‌شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد کل دارایی‌های صندوق.

۵-۳-۴) اطلاع موارد عدم رعایت نصاب‌های ترکیب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رفع آنها ظرف مدت ۱۰ روز کاری توسط مدیر.

۵-۴) تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتشار یک نسخه از آگهی دعوت مجمع در تارنمای صندوق (آگهی دعوت مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ با یک روز تأخیر بارگذاری شده است).

۵-۵) بند ۴ ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به‌موقع گزارش‌های دوره‌ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یک‌بار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره‌های مذکور و تسلیم هم‌زمان آن‌ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق (مربوط به گزارش‌های دوره‌های منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱، ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰).

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

۵-۶) سود سهام صندوق در شرکت‌های پلی‌پروپیلن جم و مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران پس از گذشت ۸ ماه و علیرغم پیگیری‌های صندوق وصول نشده است.

۵-۷) ماده ۶۸ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی کل بدهی‌های صندوق، بیش از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران رعایت نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به‌صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکری مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. به‌استثناء موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ فوق، به‌مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به‌منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به‌موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۹ بهمن ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۸

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸

شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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

۹-۱۶

• 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بایک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

fund@abanbroker.com

omid.aban.net

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۷۱۴,۵۹۰,۰۸۲	۴۴۰,۳۱۰,۱۲۶,۵۸۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۷۴۲,۳۱۹,۳۴۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۳۳,۷۴۴,۰۰۰	۳,۸۷۵,۹۳۴,۷۶۹	۷ حساب های دریافتنی
۱۶۷,۳۹۱,۶۹۹	۶۴,۴۲۹,۶۲۴	۹ سایر دارایی ها
۱۱۴,۸۶۶,۱۸۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
۱۹۲,۹۲۹,۵۹۲,۰۵۱	۴۴۵,۲۴۲,۸۱۰,۲۲۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۷,۲۱۵,۵۹۰,۲۳۴	۱۲۵,۶۱۹,۴۳۸,۲۸۵	۸ جاری کارگزاران
۵۰۰,۴۷۲,۴۰۹	۹۵۸,۵۷۶,۸۰۳	۱۱ پرداختنی ارکان صندوق
۴۲۲,۱۵۷,۵۸۴	۳۳۸,۳۹۵,۳۹۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸,۱۳۸,۲۲۰,۲۲۷	۱۲۶,۹۱۶,۳۰۰,۳۸۳	جمع بدهی ها
۱۶۴,۷۹۱,۳۷۱,۸۲۴	۳۱۸,۳۲۶,۵۰۹,۸۳۹	۱۳ خالص دارایی ها:
۱۵,۷۷۴,۰۰۳۸	۲۴,۷۷۰,۵۶۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



اعضاء

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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بایک حقیقی میمانداری

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

معدود خا ناریان

موسسه حسابرسی فاطمه

متولی صندوق



مستودق 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 ۱۳۹۹

شناسه ملی: ۱۴۰۴۷۵۱۰۱۸
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴	۱۱۷,۶۲۵,۱۲۲,۱۶۹	۱,۰۷۶,۲۳۸,۵۲۰	۵۲,۵۱۸,۴۱۸,۲۱۶
۱۵	(۱۰,۵۵۲,۵۶۲,۳۸۰)	۵,۲۸۲,۲۸۲,۳۲۲	۴۲,۲۱۶,۸۰۰,۰۷۲
۱۶	۶,۳۲۹,۴۴۷,۵۶۹	۶۸۶,۸۱۹,۶۸۴	۱,۵۱۸,۱۴۳,۸۹۴
۱۷	۲۰,۴۷۸,۵۰۱	۱۰,۱۸۷,۲۷۱	۱۲,۸۶۵,۱۳۱
۱۸	۴۶۲,۱۷۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۸۹,۳۲۱	۱۲۳,۸۸۹,۳۲۱
	۱۱۳,۴۷۹,۳۵۷,۶۵۳	۷,۳۹۱,۵۱۹,۹۵۸	۱۰۰,۷۷۸,۲۲۰,۹۵۴
۱۹	(۳۰,۳۰۸,۵۶۰)	(۱۶۹,۳۲۱,۱۰۰)	(۴۵۱,۵۵۵,۸۲۴)
۲۰	(۲۷۴,۲۷۵,۲۸۶)	(۱۵۰,۸۷۴,۹۲۹)	(۳۲۲,۱۸۲,۳۲۰)
	(۵,۳۰۵,۰۳۴,۲۴۶)	(۳۲۰,۱۰۴,۰۱۹)	(۷۷۴,۳۴۰,۲۴۴)
سود مالی	۱۱۳,۲۷۴,۲۲۳,۴۰۶	۷,۰۷۱,۴۱۵,۳۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)	۲۲,۱۳٪	۳۷,۸۳٪	۴۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۲۵,۸۲٪	۳۲,۳۵٪	۶۱٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه کمرود از کتن
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود مالی
بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۰,۴۹۷	۱۰,۴۹۷	۱۰,۴۹۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۳۲۵	-	۸,۳۲۵
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	(۵,۸۴۱)	-	(۵,۸۴۱)
تقسیم سود	۰	۰	۰
سود خالص سال	-	-	-
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و انقضاء	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۸۵۱	۲۱,۸۶۰,۹۱۶,۳۶۱	۱۶۴,۷۹۱,۴۷۱,۸۲۴
۱۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	-	-	-
۱۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال	-	-	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء: سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



امضاء: _____
نماینده: _____
پانک: حقوقی مدیریت
محمد رضا باقریان

شخص حقوقی
شرکت سپد گردان آبان
موسسه حسابرسی فاطر

ارکان مستودق
مدیر مستودق
متولی مستودق

سپد گردان آبان
(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۱۰۱۸ 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؛

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ شرکت کارگزاری 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.

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.aban.net درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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:

ردی ف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملك	درصد واحدهای تحت تملك
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.

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.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲- 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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.

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.

۵-۴- 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 صندوق‌های 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.



استاد: سید علی محمد علی مستوفی کرامت الله تعالی علیه
 کارشناس مالی: سید علی محمد علی مستوفی کرامت الله تعالی علیه
 بازرس: سید علی محمد علی مستوفی کرامت الله تعالی علیه
 تاریخ: ۱۳۹۹/۰۴/۳۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
مبلغ در پایان دوره مالی	مبلغ در پایان دوره مالی	مبلغ در پایان دوره مالی	مبلغ در پایان دوره مالی
۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹
۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹
۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹	۱۶۷,۳۹۱,۵۹۹

۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷

۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷

۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷



۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷
۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷	۲۴,۵۵۸,۰۱۷

۱- حساب جاری
 ۲- حساب جاری
 ۳- حساب جاری
 ۴- حساب جاری
 ۵- حساب جاری
 ۶- حساب جاری
 ۷- حساب جاری
 ۸- حساب جاری
 ۹- حساب جاری
 ۱۰- حساب جاری

۱۱- حساب جاری
 ۱۲- حساب جاری
 ۱۳- حساب جاری
 ۱۴- حساب جاری
 ۱۵- حساب جاری
 ۱۶- حساب جاری
 ۱۷- حساب جاری
 ۱۸- حساب جاری
 ۱۹- حساب جاری
 ۲۰- حساب جاری

۲۱- حساب جاری
 ۲۲- حساب جاری
 ۲۳- حساب جاری
 ۲۴- حساب جاری
 ۲۵- حساب جاری
 ۲۶- حساب جاری
 ۲۷- حساب جاری
 ۲۸- حساب جاری
 ۲۹- حساب جاری
 ۳۰- حساب جاری

۳۱- حساب جاری
 ۳۲- حساب جاری
 ۳۳- حساب جاری
 ۳۴- حساب جاری
 ۳۵- حساب جاری
 ۳۶- حساب جاری
 ۳۷- حساب جاری
 ۳۸- حساب جاری
 ۳۹- حساب جاری
 ۴۰- حساب جاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

مادداست	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۱۷,۴۲۵,۱۲۲,۵۶۱	۱,۰۷۶,۲۲۸,۷۲۰	۵۴,۸۹۸,۳۱۸,۹۱۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
تعداد	بهای فروش	ارزش نامی	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۸۶,۰۳۹,۸۰۱	(۲۴,۵۵۶,۷۴۱)
ریال هم‌گرا	۶۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۳۰۸)
گشوری و دانگوری ملارد شیر	۹۵	۲,۴۵۴,۰۰۰	(۲,۱۶۹,۷۳۵)
سرمایه گذاری مالی سپهرصناعات	۹,۰۰۰	۱۰,۱۵۲,۰۰۰	(۹,۰۴۶,۰۰۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه مالی	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
هندیک، صنایع معدنی خاورمیانه	۲,۹۱۷,۲۷۷	۸۸,۷۲۲,۰۵۲,۰۰۰	(۸۸,۶۷۷,۵۵۹,۵۵۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۲۲,۸۶۶,۵۵۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاک آبرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۲۰,۰۰۰)
پتروشیمی تندگوین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	(۱,۶۸۸,۵۸۹,۰۰۰)
سرمایه گذاری سیمان نسیم	۱۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۲,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
سپهر انرژی	۵۸,۶۹۵	۱,۵۴۹,۵۸۰,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۵۱۰,۵۰۰)
پاک پارسیان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۲,۰۰۰	(۹,۵۵۲,۰۰۰)
توسعه‌های نفت و گاز	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سهایی نفت آهن صنعتیان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)
پالایش نفت تهران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
توسعه نیروی برق آبشار	۱۸۱	۵,۴۱۳,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی ارومیه	۴۴۱	۵,۷۷۲,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
نامن سرمایه کسب	۲,۴۴۰	۵,۶۹۸,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد کبیرکس گلستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۲,۰۰۰	(۶,۱۶۶,۰۰۰)
گروه سربا صنعتی خام	۷۵۱,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۵,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
گسترش نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
پالایش نفت اهواز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
پاک صنعت نفت ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
پالایش نفت بندرعباس	۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
پالایش نفت اهواز	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد کبود جنوب کیش	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
سازمان صنایع لاستیک، پرد	۴۴۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
تولید سرب در برق اهواز	۱,۴۴۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
گسترش نیروی برق اهواز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
پاک اهواز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری و پتروشیمی نسیم	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
پاک ولسر اهواز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
تولید برق اهواز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)



گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۰,۱۵۲,۵۶۲,۶۸۰)	۵,۹۸۹,۶۴۲,۸۲۲	۴۹,۲۱۴,۸۰۹,۰۷۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۸۵,۷۰۴,۸۹۰)	(۱۶,۴۳۹,۸۹۲)	(۸۱,۱۲۲,۰۰۰)	۴,۴۰۰,۵۲۹,۸۱۲	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۸۱,۶۸۰,۰۴۶)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۸۱۵,۰۰۰)	(۶۰,۸۹۵,۱۱۶)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۰۹,۶۲۱,۱۷۲)	(۵۱,۰۵۲,۳۲۲)	(۲۸,۸۱۵,۵۰۰)	۴,۱۲۱,۰۰۰,۸۹۰	-	۴۳,۳۱۱,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۰,۶۹۹,۲۶۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۵۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۵۸۲)	(۲۱,۲۹۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۵۱,۱۶۹,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۲,۸۷۸,۶۶۱)	-	-
۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۱۹,۵۵۲)	(۸,۹۴۲)	(۵۰,۰۰۰)	۱,۲۲۸,۷۸۲	-	-
۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۲۵,۱۷۰)	(۱۷,۵۳۲)	-	-
۱,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۷۷,۵۷۷,۰۰۰	-	-
۱,۲۸۵,۱۸۵	۲۴,۱۹۶,۸۹۸,۲۵۰	(۲۴,۵۷۷,۹۹۱,۵۶۶)	(۲۴,۲۳۷,۱۵۵)	(۱۲۲,۸۸۲,۴۴۱)	(۱,۶۹۸,۲۷۲,۳۲۱)	۷۸۱,۳۲۲,۳۵۸	۸,۸۲۸,۲۷۲,۳۵۲
۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۸۳,۳۲۲	۱۵,۶۶۴,۵۶۸,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۶,۵۶۶)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۷,۹۹۶,۳۲۲	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۱,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۲۲۷,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۶۲,۳۸۵	۱,۳۴۶,۳۷۹,۵۵۰	(۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۲,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۲,۵۵۱,۰۰۰)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۹,۶۵۶,۷۷۰)	(۴,۳۵۱,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷
۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	(۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷)	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷	۲۲,۷۵۷,۲۱۸,۳۷۷

ارقام تکراریا
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

۱۷ - سود: اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب سود: اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سود ده بنگی به شرح زیر می باشد:

Wavelength, μm

ارقام نکر آریا
در مسجد حسامی و خاندان محمدی
گنج اشراف

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۷۴۸,۵۵۹,۰۱۷	۴۶,۴۲۹,۱۲۶	۲۰۳,۲۷۱,۹۶۰	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۹۱,۱۹۸	۹۶,۰۸۴,۵۳۸	حسابرس
۸۱,۷۴۹,۹۴۳	۷۶,۵۰۸,۷۶۶	۱۵۲,۵۹۹,۳۲۶	
۹۳۰,۳۰۸,۹۶۰	۱۶۹,۲۲۹,۰۹۰	۴۵۱,۹۵۵,۸۲۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۱۰۹,۳۹۸,۳۹۷	۱۳۴,۹۵۷,۱۳۵	۳۵۶,۴۵۴,۳۳۴	هزینه تصفیه
۱۶۱,۶۴۳,۲۱۱	۱۰,۶۶۳,۵۳۴	۴۵,۵۱۶,۲۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۱,۱۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۶۶۳,۶۷۸	۴,۵۳۴,۳۶۰	۱۹,۲۳۳,۷۰۰	
۲۷۴,۷۲۵,۲۸۶	۱۵۰,۸۷۴,۹۲۹	۳۲۲,۱۸۴,۳۲۰	

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تقسیم سود آذر ماه
۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۹۸۸,۶۵۰,۰۰۰	



پروانہ، ۳۰ مارچ ۱۳۹۹ء

تعداد بیانات شاملی ارقام زیر است:

۴۴- سنجیدگی و بندگی برای اجتماعی

٢٩ - سرعده گدا ری او گانی و استعاضی و ایستاده به آنها در صفا و قی

1

 $\mathbb{F}$

—

—

1

1

1

--	--

254, -1V)

*
 *
 *
 *
 *
 *

--	--

[illegible]

100

—

1