
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه
۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

باسلام

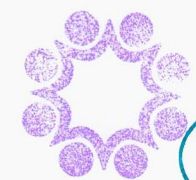
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف : اطلاعات کلی صندوق
۵	ب : مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۴	ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه گروه نیکی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	محل امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا تادریان	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۳۷۱,۴۳۳,۸۶۲	۳,۶۳۹,۰۰۴,۵۸۷۹	۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷۶۳,۶۶۲,۶۰۲	۱,۰۴۵,۸۰۸,۹۳۰	۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵
۷ حسابهای دریافتی	۳۶۴,۴۰۹,۲۳۳	۱۹۴,۹۱۱,۰۴۱	۳۵,۸۴۴,۷۹۵
سایر حسابهای دریافتی	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸	.
۸ سایر دارایی‌ها	۸۳,۳۹۸,۹۱۱	۴۸,۲۶۰,۹۱۸	۶۳,۴۳۹,۰۳۳
جاری کارگزاران		۱۴۸,۴۶۲,۳۷۰	
۹ موجودی نقد	۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۱۴,۱۹۶,۹۸۴
جمع دارایی‌ها	۶,۵۸۳,۰۵۱,۵۰۶	۵,۰۷۶,۶۳۶,۰۳۶	۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴
بدهی‌ها:			
۱۰ جاری کارگزاران	.	.	۴۶۵
۱۱ پرداختی به ارکان	۱۰۲,۷۵۸,۳۸۶	۵۴,۶۴۸,۲۰۸	۴۸,۲۶۹,۵۲۲
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۹۳,۲۰۲,۰۶۵	۳,۴۴۲,۳۶۰	۱,۵۲۹,۵۶۳
جمع بدهی‌ها	۱۹۵,۹۶۰,۴۵۱	۵۸,۰۹۰,۵۶۸	۴۹,۷۹۹,۵۵۰
۱۳ خالص دارایی‌ها	۶,۳۸۷,۰۹۱,۰۵۵	۵,۰۱۸,۵۴۵,۴۶۸	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۵۱,۶۳۵	۹۸۳,۴۵۰	۱,۰۱۸,۷۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۲۸,۸۴۵,۶۲۸)	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۴۸,۱۴۳,۰۰۴	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
سود سهام	۱۶	۱۰۳,۲۸۱,۶۹۱	۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶,۸۳۱,۵۶۹	۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷
سایر درآمدها	۱۸	۲۲,۳۱۲,۴۳۹	۵,۱۴۳,۸۸۵
جمع درآمدها		۳۷۱,۷۲۳,۰۷۵	۱,۱۵۸,۲۰۱,۲۵۱
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۲,۳۷۸,۲۴۸)	(۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۴,۱۸۷,۷۵۰)	(۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴)
جمع هزینه ها		(۸۶,۵۶۵,۹۹۸)	(۲۵۵,۱۷۱,۴۰۷)
سود خالص		۲۸۵,۱۵۷,۰۷۷	۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال / دوره ۱	۱۵,۸۱	۱۳۰	۱۵,۸۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره ۲	۴,۴۷	۱,۲۵۶	۱۴,۸۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای	ریال
خالص داراییهای ابتدای دوره/سال	۵,۱۰۳	۶۱۰,۱۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	-	۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره/سال	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره/سال	-	۰
تعدیلات سود خالص دوره/سال	-	۲۸۵,۱۵۷,۰۷۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۵,۱۰۳	۶,۳۸۷,۰۹۱,۰۵۵

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱-بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

۲-بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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:

■ سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛

■ حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و بازار دوم فرابورس؛

■ اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

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 موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

■ گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

■ هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران-خیابان ولیعصر -پالاتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳ شرکت کارگزاری آبان واقع شده است و صندوق دارای ۸ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۴.۸۴۸	۹۵.۱
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲۵۰	۴.۹
جمع		۵.۰۹۸	۱۰۰

مدیر صندوق: 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 -بالا تر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت ، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲

۳-مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های 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 می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی

به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 علی الحساب:

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 می شود. 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های 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 حساب منعکس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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 علی الحساب 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	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۳-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافات مالیت بر ارزش افزوده
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۲,۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 نرم افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۵-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴-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 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.

۶-۴-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 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 بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد 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.

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-
۵۴۵۴۵۴۲-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۵)	۷۸۴,۴۸۴,۱۸۲	(۷۸۴,۴۸۴,۱۸۲)	.

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۸۹۲,۷۸۳	۳۷,۵۲۳,۰۹۷
۲۹,۷۲۵,۳۲۹	۴۲,۳۶۶,۴۰۳
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۲۲,۸۶۸,۸۸۶
۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	۱۰۲,۷۵۸,۳۸۶

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۱۰,۰۰۰
۷,۸۸۲,۵۴۲	۹,۶۹۲,۰۶۵
۱,۵۲۹,۵۶۳	۹۳,۲۰۲,۰۶۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۸,۹۱۶,۹۴۶	۱,۱۰۳	۱,۳۸۰,۵۵۲,۸۹۷	۱,۱۰۳
۴,۷۸۳,۰۱۷,۰۳۲	۴,۰۰۰	۵,۰۰۶,۵۳۸,۱۵۸	۴,۰۰۰
۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۱۰۳	۶,۳۸۷,۰۹۱,۰۵۵	۵,۱۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱۲۸,۸۴۵,۶۲۸)	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
	(۱۲۸,۸۴۵,۶۲۸)	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹

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

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش		
*	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ایران خودرو	.	.	.	.	.	۲۷۸,۶۰۴,۱۵۲		
بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۸,۰۴۰,۲۶۷)		
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۹۷,۱۸۸,۵۷۰		
بانک ملت	.	.	.	.	.	(۲۵,۹۸۵,۶۷۳)		
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	۳۲,۴۰۹,۲۸۳		
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۲۶۸,۷۷۱,۱۲۵		
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۸۱,۴۸۰,۲۴۱		
داروسازی کاسپین تامین	۱,۸۰۰	۳۳,۷۲۴,۸۰۰	۱۵۳,۱۴۸,۴۳۰	۱۶۲,۲۱۶	۱۶۸,۶۲۴	(۱۱۹,۷۵۴,۴۷۰)	۴۲,۷۴۶,۶۰۶	
سرمایه‌گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	۴۰,۶۹۲,۹۱۶	
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	۱۸,۲۷۳,۹۸۶	
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۹,۰۰۵,۶۸۰)	
سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۸۲,۸۳۳	
شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	۸,۸۳۸,۸۰۷	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۶۰۳,۷۵۷)	
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۶۵,۳۸۷,۱۴۲)	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۳,۰۰۰	۴۳۵,۶۷۰,۶۲۰	۴۰۳,۳۱۸,۶۲۶	۲۰,۹۵۵,۵۶۹	۲,۱۷۸,۳۵۳	۲۹,۰۷۸,۰۷۲	۵۴۱,۱۵۳	
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۱,۹۳۸,۲۷۱	
ح. ایرانخودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۶۲۵,۰۷۵)	
ریل پردازسیر	۹۳,۰۰۰	۱۲۶,۴۵۷,۷۷۴	۱۶۵,۱۶۱,۸۷۸	۶۰۸,۲۶۱	۶۳۲,۲۸۹	(۳۹,۹۴۴,۶۵۴)		
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۲۳,۰۱۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۴۰	۸۳۲,۷۲۳	۸۶۵,۶۱۵	۴,۴۴۸,۹۳۶		
ح. سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۱۳۶	۱۱۱,۹۷۶	۱۱۶,۴۰۰	(۲,۶۷۳,۵۱۲)		
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	
جمع	۷۹۲,۲۵۶,۲۰۸	۹۱۳,۳۲۹,۸۱۰	۳,۸۱۰,۷۴۵	۳,۹۶۱,۲۸۱	(۱۲۸,۸۴۵,۶۲۸)	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹		

۱۵- سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۴۸,۱۴۳,۰۰۴	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
	۳۴۸,۱۴۳,۰۰۴	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۴۵,۰۰۰	۷۲۸,۸۲۰,۰۰۰	۷۷۰,۷۲۹,۱۳۹	۳,۵۵۴,۲۰۵	۳,۶۹۴,۶۰۰	(۳۹۰,۵۸۰,۴۵)
ایران خودرودیزل	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۵۶,۷۵۲	۱,۷۷۲,۰۰۴	۱,۸۴۲,۰۰۰	۲۷,۳۲۹,۱۴۴
پالک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۶	۲,۳۲۰,۸۲۵	۲,۴۱۲,۵۰۰	۴۷,۸۲۶,۱۷۹
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۸,۵۵۹	۱,۹۲۶,۵۰۶	۲,۰۱۳,۰۰۰	۳۶,۱۲۱,۹۳۵
ح - لیزینگ رایان سایپا	۷۲,۴۳۳	۶۹,۷۵۲,۹۷۹	۵۴,۱۰۷,۴۵۱	۳۳۵,۵۱۲	۳۳۸,۷۶۵	۱۴,۹۶۱,۲۵۱
داروسازی کاسپین تامین	۳۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۹۷,۷۹۷,۸۴۱	۲,۷۷۲,۳۹۲	۲,۸۸۱,۸۰۰	۱۷۲,۹۰۸,۰۶۷
ریل پردازسیر	۲۳۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۳۰,۰۰۰	۳۶۱,۳۳۳,۰۳۷	۲,۱۷۶,۱۸۸	۲,۲۶۲,۱۵۰	۸۶,۶۵۸,۶۲۵
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۸۵,۰۰۰	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹	۳۰۸,۸۸۸,۸۸۷	۲,۰۸۸,۸۸۷	۲,۱۷۱,۴۰۰	(۴۵,۵۲۸,۹۳۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۴۶,۱۴۵	۱,۴۴۷,۶۱۸	۱,۵۰۴,۸۰۰	(۴۲,۵۳۸,۵۴۲)
سیمان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۱۴,۶۸۲	۲,۵۶۳,۷۳۰	۲,۶۶۵,۰۰۰	۴۴,۷۵۶,۵۸۸
سیمان‌شاهرود	۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۶۳,۵۱۰	۶۲۶,۰۷۰	۶۵۰,۸۰۰	(۱,۹۸۰,۱۳۸۰)
سیمان‌غرب	۱۷,۲۵۰	۳۷,۵۱۰,۷۰۰	۳۷,۰۷۴,۰۰۱	۱۸۰,۴۲۶	۱۸۷,۵۵۴	۶۸,۷۱۹
گروه مینا (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۹۰,۰۰۷	۲,۱۹۱,۶۷۷	۲,۲۷۸,۲۵۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۴
لیزینگ رایان سایپا	۸۲,۰۰۰	۱۶۰,۹۶۶,۰۰۰	۳۰۷,۹۱۰,۶۸۶	۷۷۴,۲۴۶	۸۰۴,۸۳۰	(۴۸,۵۲۳,۷۶۲)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۶۹,۷۴۴	۱,۳۵۲,۳۸۰	۱,۴۰۵,۸۰۰	۶۳,۸۳۲,۰۷۶
جمع	۵,۴۴۴,۶۴۹,۶۷۹	۵,۰۲۳,۲۹۰,۸۶۲	۲۶,۰۹۲,۶۵۵	۲۷,۱۲۳,۲۴۸	۲۴۸,۱۴۳,۰۰۴	۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق به نهاد	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
			متعلق به نهاد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت ریل پردازسیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۳۷۲,۰۰۰	۲۰	۷,۴۶۰,۰۰۰	(۵,۱۰۶)	۷,۴۵۴,۸۹۴	-
سود سهام شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۴۵,۰۰۰	۵	۱,۲۲۵,۰۰۰	(۸۳۸)	۱,۲۲۴,۱۶۲	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۸۲,۰۰۰	۵۵۰	۴۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۷۴۴)	۴۳,۲۹۱,۲۵۶	-
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۲۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰	(۱,۶۸۱,۵۲۹)	۲۲,۳۱۸,۴۷۱	-
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۷,۰۹۲)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	-
سود سهام انکای امین	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سیمان‌غرب	-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۰۰,۸۶۲
سود سهام شرکت سیمان‌شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۴۸,۹۶۰
سود سهام شرکت سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۱۰۷,۸۷۴
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰
سود سهام شرکت پالک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰
سود سهام شرکت پالک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۴۲۵,۰۰۰
سود سهام شرکت داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۳۱
سود سهام شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۳۹۲,۱۴۴
جمع	-	-	-	-	۱۰۸,۵۵۵,۰۰۰	(۵,۳۰۳,۳۰۹)	۱۰۳,۲۵۱,۶۹۱	۵۵۲,۶۴۴,۴۷۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	-	۲۶,۸۵۸,۹۸۲	۲۶,۸۵۸,۹۸۲	۲۶,۸۵۸,۹۸۲	۲۶,۸۵۸,۹۸۲
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	-	(۲۷,۴۱۳)	۲۶,۸۳۱,۵۶۹
جمع	-	-	-	(۲۷,۴۱۳)	۲۶,۸۳۱,۵۶۹
					۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۳۱۰,۷۰۶	۵۱۰,۵۲۹
۱,۷۳۳	۴۳,۳۵۶
۲۲,۳۱۲,۴۳۹	۵,۱۴۳,۸۸۵

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۶۴۷,۸۵۹	۶,۹۹۳,۸۵۶	مدیر صندوق
۵۴,۳۲۱,۶۴۸	۱۲,۶۴۱,۰۷۴	متولی
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۲۲,۷۴۳,۳۱۸	حسابرس
۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳	۴۲,۳۷۸,۲۴۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	هزینه نرم افزار و سایت
۶,۳۵۲,۹۷۹	۱,۸۰۹,۵۲۳	هزینه تصفیه
۸,۵۲۰,۲۳۸	۷۱۹,۴۳۵	هزینه برگزاری مجامع
.	.	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴	۴۴,۱۸۷,۷۵۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی		۴۰,۸۴۸	۹۵	۴۰,۸۴۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر اجرا	۲۵۰	۴	۲۵۰
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵	۱	۵
		۵۰,۱۰۳	۱۰۰	۲۵۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۶,۳۴۳,۰۹۶,۹۰۲	طی دوره	(۳۷,۵۲۳,۰۹۷)
		کارمزد مدیریت	۶,۹۹۳,۸۵۶		

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 بوده، وجود نداشته است.