

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکار ندای امید
صورت مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۳- یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۴	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 فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	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 نادریان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷	۵,۴۴۴,۵۱۷,۳۸۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۴۶,۰۹۵,۲۷۵	۵۳,۱۷۹,۴۴۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۵,۸۴۴,۷۹۵	۳۴۵,۶۲۹,۳۷۶	۷ حساب های دریافتنی
۶۳,۴۳۹,۰۳۳	۴۱,۸۴۹,۸۲۱	۸ سایر دارایی ها
		جاری کارگزاران
۱۴,۱۹۶,۹۸۴	۱۴۵,۴۵۰	۹ موجودی نقد
۵,۲۴۸,۷۰۳,۶۸۴	۵,۸۸۵,۳۲۱,۴۸۴	جمع دارایی ها
بدهی‌ها:		
۴۶۵	.	۱۰ جاری کارگزاران
۴۸,۲۶۹,۵۲۲	۱۱۴,۸۵۱,۱۰۸	۱۱ پرداختنی به ارکان
۱,۵۲۹,۵۶۳	۹۴,۹۶۵,۹۰۶	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۹,۷۹۹,۵۵۰	۲۰۹,۸۱۷,۰۱۴	جمع بدهی‌ها
۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰	۱۳ خالص دارایی‌ها:
۱,۰۱۸,۷۹۴	۱,۱۱۲,۱۹۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مسرت بیدو تازی ندای امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

یادداشت	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
سود سهام	۱۶ ۱۱۹,۳۸۶,۲۱۸	۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷
سایر درآمدها	۱۸ ۳۴,۴۰۴,۲۶۵	۵,۱۴۳,۸۸۵
جمع درآمدها	۵۱۰,۹۹۱,۵۵۲	۱,۱۵۸,۲۰۱,۲۵۱
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۸۴,۱۱۹,۹۲۹)	(۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳)
سایر هزینه ها	۲۰ (۸۷,۸۵۱,۱۳۱)	(۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴)
جمع هزینه ها	(۱۷۱,۹۷۱,۰۶۰)	(۲۵۵,۱۷۱,۴۰۷)
سود خالص	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲	۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال / دوره ۱	۵,۳۲	۱۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره ۲	۵,۹۷	۱۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره / سال	-	-
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره / سال	-	-
تقسیم سود	۲۱ -	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره / سال	-	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۵,۱۰۳	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰
سود خالص		
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		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- 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 معتبرباز 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 بانک‌ها 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 -بالتر 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 سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران-خیابان ولیعصر -پلاک ۲۱۱۳

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروودی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت ، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲

۳-مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تنظیم شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد.

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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 چهارم 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 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.

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۶۰,۶۲۲,۷۱۴	۱,۰۳۰,۲۴۸,۱۳۳	۱,۲۶۰,۶۲۲,۷۱۴	۱,۱۰۸,۱۸۵,۹۹۱
بانکها و موسسات اعتباری	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۴۷۷,۷۶۶,۶۷۵	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۶۵۵,۶۴۴,۴۰۷	۹۱۳,۷۳۵,۰۵۹	۹۷۹,۳۹۶,۹۳۹
سیمان، آهک و گچ	۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۹۸۲,۷۱۰,۲۵۰	۱,۱۱۸,۰۶۵,۰۸۳	۱,۰۱۷,۲۲۳,۴۷۲
مواد و محصولات دارویی	۳۹۷,۷۹۷,۸۴۱	۵۳۵,۴۴۵,۲۴۳	۴۲۱,۶۶۵,۷۱۱	۵۵۰,۹۴۶,۳۷۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۴۶۳,۱۶۳,۳۵۷	۵۲۶,۳۹۴,۹۱۵
سرمایه‌گذاریها	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۴۰۲,۹۵۲,۸۷۰	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۴۳۸,۸۰۲,۶۹۹	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۴۱۹,۸۹۰,۰۶۹
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۴۰,۵۴۰,۰۳۳	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶	۲۶۲,۰۱۸,۱۳۶
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۶۴۳,۸۲۴,۱۵۲	۶۸۰,۴۰۷,۰۷۸	-	-
جمع	۵,۵۱۸,۶۴۸,۷۶۸	۵,۴۴۴,۵۱۷,۳۸۸	۴,۰۸۹,۰۴۶,۴۲۴	۳,۸۸۹,۱۲۷,۵۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱- ۵۴۵۴۶-۸۳۴	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۱۷	۵۳,۱۷۹,۴۴۹	۹۰٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪
جمع			۵۳,۱۷۹,۴۴۹	۹۰٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪

۷- حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	مانده تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سپرده بانکی	۱,۸۱۵,۸۰۹	(۱۹,۶۳۰)	۱,۷۹۶,۱۷۹	۱۲۶,۸۴۳
سود دریافتی سهام	۳۴۷,۱۶۷,۴۲۸	(۳,۳۳۵,۶۷۹)	۳۴۳,۸۳۱,۷۴۹	۲۹۶,۴۵۶,۰۷۱
سایر حساب‌های دریافتی	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	-
جمع	۳۴۸,۹۸۴,۶۸۵	(۳,۳۵۵,۳۰۹)	۳۴۵,۶۲۹,۳۷۶	۲۹۶,۵۸۲,۹۱۴

۸- سایر دارایی‌ها

هزینه برگزاری مجامع	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	-	۵۶۳۰,۴۵۰	(۲,۳۰۴,۳۵۳)	۳,۲۲۶,۱۹۷
مخارج نرم افزار	۱۲۰,۴۹۷,۳۷۶	-	(۸۱,۹۷۳,۷۵۲)	۳۸,۵۲۳,۶۲۴
جمع	۱۲۰,۴۹۷,۳۷۶	۵۶۳۰,۴۵۰	(۸۴,۲۷۸,۰۰۵)	۴۱,۸۴۹,۸۲۱

۸-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد.

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۱۳۴,۵۸۹,۰۷۴	(۴,۱۳۴,۵۸۹,۰۷۴)	۰

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۸۹۲,۷۸۳	۴۴,۸۰۴,۸۵۸
۲۹,۷۲۵,۳۲۹	۲۵,۰۴۶,۱۸۴
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۴۵,۰۰۰,۰۶۶
۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	۱۱۴,۸۵۱,۱۰۸

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۱۰,۰۰۰
۷,۸۸۲,۵۴۲	۱۱,۴۵۵,۹۰۶
۱,۵۲۹,۵۶۳	۹۴,۹۶۵,۹۰۶

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		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۸,۹۱۶,۹۴۶	۱,۱۰۳	۱,۲۲۶,۷۴۵,۴۳۲	۱,۱۰۳
۴,۷۸۳,۰۱۷,۰۳۲	۴,۰۰۰	۴,۴۴۸,۷۵۹,۱۳۸	۴,۰۰۰
۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۱۰۳	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰	۵,۱۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱
	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۱۸,۶۶۷	۲۹۳,۴۸۷,۴۱۰	۲۷۳,۱۴۲,۳۹۵	۱,۴۶۷,۴۳۷	۱۷,۴۶۵,۹۰۳
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۵,۶۲۸,۵۱۴	۸۳۱,۴۵۷,۷۵۸	۴,۴۲۸,۱۴۲	۴۵,۴۸۲,۷۴۵
داروسازی کاسپین تامین	۱,۸۰۰	۳۳,۷۲۴,۸۰۰	۱۵۳,۱۴۸,۴۳۰	۱۶۸,۶۲۴	(۱۱۹,۷۵۴,۴۷۰)
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۷۸,۵۵۷,۷۷۴	۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵	۲,۸۹۲,۷۸۹	۴۶,۳۸۷,۲۰۶
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۲۳,۰۱۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۴۰	۸۶۵,۶۱۵	۴,۴۴۸,۹۳۶
سیمان کرمان	۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۷۶۷,۰۵۵	۱۴۳,۰۷۳,۷۰۹	۱,۱۲۸,۸۳۵	۸۰,۴۷۸,۵۷۱
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۶۷۰,۶۲۰	۴۰۲,۳۱۸,۶۲۶	۲,۱۷۸,۳۵۳	۲۹,۰۷۸,۰۷۲
ح. سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۱۳۶	۱۱۶,۴۰۰	(۲,۶۷۳,۵۱۲)
جمع		۲,۶۴۹,۲۳۹,۱۸۷	۲,۵۲۲,۳۳۶,۷۰۹	۱۲,۲۴۲,۸۳۲	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱

۱۵- سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵-۱	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
جمع	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۵,۶۱۷	۱۱,۶۴۷,۸۵۹	مدیر صندوق
۲۴,۹۶۹,۸۱۴	۵۴,۳۲۱,۶۴۸	متولی
۴۴,۸۷۴,۴۹۸	۶۷,۸۸۷,۰۲۶	حسابرس
۸۴,۱۱۹,۹۲۹	۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۹۷۳,۷۵۲	۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷	هزینه نرم افزار و سایت
۳,۵۷۳,۳۶۴	۶,۳۵۲,۹۷۹	هزینه تصفیه
۲,۳۰۴,۰۱۵	۸,۵۲۰,۲۳۸	هزینه برگزاری مجامع
.	.	هزینه کارمزد بانکی
۸۷,۸۵۱,۱۳۱	۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴	

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	.	تقسیم سود آذرماه

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	۴,۸۴۸	۹۵	۴,۸۴۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	۲۵۰	۴	۲۵۰
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵	۱	۵
جمع		۵,۱۰۳	۱۰۰	۲۵۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۶,۳۴۳,۰۹۶,۹۰۲	طی دوره	۱۴,۲۷۵,۶۱۷
		کارمزد مدیریت	۱۴,۲۷۵,۶۱۷		

۲۵- 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.