
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	• الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	• ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ 31 خرداد ماه 1396

1395/03/31	1396/03/31	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	6	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۹۶,۵۸۲,۹۱۴	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	7	حساب‌های دریافتنی
۱,۴۴۸	0		سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲۰,۴۹۷,۱۳۸	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	8	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	9	موجودی نقد
0	0	10	جاری کارگزاران
۶,۴۰۱,۸۲۱,۶۵۸	۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	11	پرداختنی به ارکان
۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲	۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	12	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۹۹,۸۸۷,۶۸۰	۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳		جمع بدهی‌ها
۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	13	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۹۵,۷۵۴	۱,۰۳۳,۹۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396

یادداشت	سال مالی منتهی به 1396/03/31	سال مالی منتهی به 1395/03/31
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	14	446,769,349
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	15	(18,982,031)
سود سهام	16	554,644,571
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	17	170,625,477
سایر درآمدها	18	5,143,885
جمع درآمدها	302,862,539	1,158,201,251
هزینه کارمزد ارکان	19	(133,856,533)
سایر هزینه‌ها	20	(121,314,874)
جمع هزینه‌ها	(363,135,265)	(255,171,407)
سود (زیان) خالص	(60,272,726)	903,029,844
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال / دوره 1	(0,29%)	15,81%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره 2	(1,14%)	14,80%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به 1395/12/30	سال مالی منتهی به 1395/03/31
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال	۵,۱۰۳	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره / سال	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره / سال	-	-
تقسیم سود	-	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
	سود خالص	
1- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
2- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ 1393/12/03 به شماره 35520 نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ 1393/12/11 با شماره 11314 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:

1- 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.

2- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

3- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

4- 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؛

5- 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 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده 60 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com درج گردیده است.

2- 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 ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل 5 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
1	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	4,848	95/1
2	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	250	4/9
3	جمع	5098	100

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ 1361/07/01 به شماره ثبت 2391 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک 32 قدیم 14 جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ 1394/05/10 نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت، پلاک 29 طبقه اول واحد 1 و 2.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1- 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- 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.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

4-2-1- 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.

4-2-1- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

3-4- 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 50 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 20 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 5 درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0,1 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2 امیدنامه و 10 درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه 0,5 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 50 میلیون ریال و حداکثر 100 میلیون ریال به اضافات مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 150 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 0,3 درصد ارزش خالص 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 350 میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

4-5- 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.

4-6- 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 2 ماده 13 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.

4-6- ذخیره مالیات

به استناد تبصره 1 ماده 143 مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب 1366/02/03) موضوع تبصره 1 ماده 7 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 1387/03/02 معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه 12030021 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

1396/03/31			1395/03/31		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال		ریال	ریال	
۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۷۹۰,۲۳۶,۹۷۳	13,96%	۱,۲۶۰,۶۲۲,۷۱۴	۱,۱۰۸,۱۸۵,۹۹۱	17,31%
۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۲۳۹,۶۲۵,۹۸۰	4,23%	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸	6,72%
۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۵۵۹,۱۲۱,۲۸۹	9,88%	۹۶۵,۵۷۱,۵۸۶	۹۷۹,۳۹۶,۹۲۹	15,30%
۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۸۰۴,۰۶۵,۶۲۰	14,21%	۱,۱۱۸,۰۶۵,۰۸۳	۱,۰۱۷,۲۲۳,۴۷۲	15,89%
۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۱	4,85%	۴۲۱,۶۶۵,۷۱۱	۵۵۰,۹۴۶,۲۷۰	8,61%
0	0	0,00%	۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷	۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵	8,22%
۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۳۴۵,۷۶۹,۳۹۷	6,11%	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹	7,43%
۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۵۹,۴۸۸,۴۸۰	6,35%	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۴۱۹,۸۹۰,۰۶۹	6,56%
۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۹	4,22%	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶	۲۶۲,۰۱۸,۱۳۶	4,09%
۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۸۷۰,۲۱۷,۵۹۱	15,38%	0	0	0,00%
0	0	0,00%	۱۶۱,۳۲۹,۱۲۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۳۹	2,61%
۵,۱۰۶,۲۱۴,۹۴۹	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	79,19%	۶,۰۸۷,۸۱۵,۱۲۷	۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸	92,73%

6- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

1396/03/31			1395/03/31		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ
			ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	1393/09/25	17	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	13,77%	۴۷,۹۷۴,۰۴۰
			۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	13,77%	۴۷,۹۷۴,۰۴۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک
ساعتی 1-834-54543

جمع

7- حسابهای دریافتنی

1396/03/31		1395/03/31	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	مانده تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۷,۵۴۷	(۲۵,۸۸۱)	۲,۳۶۱,۶۶۶	۱۲۶,۸۴۳
۲۶۹,۳۴۰,۴۲۸	(۱۳,۳۹۹,۷۲۶)	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲	۲۹۶,۴۵۶,۰۷۱
۱,۴۴۸	0	۱,۴۴۸	
۳۷۱,۷۲۹,۴۲۳	(۱۳,۴۲۵,۶۰۷)	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۲۹۶,۵۸۲,۹۱۴

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

سایر حساب های دریافتنی

جمع

8- سایر دارایی‌ها

1396/03/31		1395/03/31	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(238)	۸,۴۵۰,۴۵۰	(۸,۴۵۰,۶۸۰)	(468)
120,497,376	۱۸۷,۲۷۵,۰۰۰	(۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹)	۱۲۰,۴۹۷,۳۷۶
۱۲۰,۴۹۷,۱۳۸	۱۹۵,۷۲۵,۴۵۰	(۱۷۶,۵۷۲,۶۳۹)	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

8-1- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده 37

اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت 3 سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

9- موجودی نقد

1396/03/31	1395/03/31	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی 1-5454543-2-152

10- جاری کارگزاران

1396/03/31	1395/03/31	
مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰
۴,۵۹۱,۱۴۹,۰۰۰	(۴,۵۹۱,۱۴۹,۰۰۰)	

شرکت کارگزاری آبان

11- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

1396/03/31	1395/03/31	
ریال	ریال	
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۳۰,۸۹۲,۷۸۳	ذخیره کارمزد مدیر
۴۰,۸۴۰,۷۸۰	۲۹,۷۲۵,۳۲۹	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۶۷,۸۸۷,۰۲۶	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	

12- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

1396/03/31	1395/03/31	
۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴,۴۶۷,۹۶۱	۷,۸۸۲,۵۴۲	کارمزد تصفیه
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲	

13- خالص دارایی ها

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

1396/03/31	1395/03/31	
تعداد	ریال	تعداد
1,103	۱,۱۴۰,۴۳۹,۱۵۶	۱,۱۰۳
۴,۰۰۰	۴,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۰۰۰
۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۱۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 31 خرداد ماه 1396

14- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به 1396/03/31	سال مالی منتهی به 1395/03/31
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
	<u>۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷</u>	<u>۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹</u>

14-1 سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به 1396/03/31							سال مالی منتهی به 1395/03/31
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۲۶,۶۶۷	۴۱۵,۱۵۱,۳۱۰	۳۹۰,۲۰۱,۳۳۱	۱,۹۹۶,۸۷۸	۲۰,۷۵,۷۵۶	۲۰,۸۷۷,۳۴۵	۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۵,۶۲۸,۵۱۴	۸۳۱,۴۵۷,۷۵۸	۴,۲۵۹,۸۶۹	۴,۴۲۸,۱۴۲	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۶,۸۰۰	۲۸۶,۷۹۹,۰۵۰	۳۵۲,۰۴۷,۳۴۹	۱,۳۷۹,۵۰۲	۱,۴۳۳,۹۹۵	(۶۸,۰۶۱,۷۹۶)	۴۲,۷۴۶,۶۰۶
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۷۸,۵۵۷,۷۷۴	۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵	۲,۷۸۲,۸۶۴	۲,۸۹۲,۷۸۹	۴۶,۳۸۷,۲۰۶	۰
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۲۳,۰۱۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۴۰	۸۳۲,۷۲۳	۸۶۵,۶۱۵	۴,۴۴۸,۹۳۶	۰
سیمان کرمان	۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۷۶۷,۰۵۵	۱۴۳,۰۷۳,۷۰۹	۱۰,۸۵,۹۴۰	۱,۱۲۸,۸۳۵	۸۰,۴۷۸,۵۷۱	۱۲,۹۸۲,۸۳۳
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۶۷۰,۶۲۰	۴۰۲,۳۱۸,۶۲۶	۲۰,۹۵,۵۶۹	۲,۱۷۸,۳۵۳	۲۹۰,۷۸۰,۰۷۲	۵۴۱,۱۵۳
ایران خودرو	۳۱,۰۰۰	۸۶,۳۴۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۳۳,۸۷۵	۴۱۵,۳۲۰	۴۳۱,۷۲۵	(۱۹,۲۳۵,۹۲۰)	۲۷۸,۶۰۴,۱۵۲
ح , سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۱۳۶	۱۱۱,۹۷۶	۱۱۶,۴۰۰	(۲,۶۷۳,۵۱۲)	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۴۰,۲۶۷)
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۱۸۸,۵۷۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۹۸۵,۶۷۳)
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۰۹,۲۸۳
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۷۷۱,۱۲۵
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۴۸۰,۲۴۱
سرمایه‌گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۶۹۲,۹۱۶
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۷۳,۹۸۶
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۰,۵۶۶,۸۰۰)
شرکت بیمه اتکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۳,۸۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۶۰,۳,۷۵۷)
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۸۷,۱۴۲)
واسپاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۸,۲۷۱
ح-ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۶۲۵,۰۷۵)
جمع	<u>۳,۱۱۰,۳۲۲,۳۳۷</u>	<u>۲,۹۴۲,۰۲۸,۴۳۹</u>	<u>۱۴,۹۶۰,۶۴۱</u>	<u>۱۵,۵۵۱,۶۱۰</u>	<u>۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷</u>	<u>۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹</u>	

15- سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به 1396/03/31	سال مالی منتهی به 1395/03/31
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
جمع	<u>(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)</u>	<u>(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396

15-1- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به 1396/3/31

سال مالی منتهی به

1395/03/31

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۳۶,۰۰۰	۸۷۸,۹۴۰,۰۰۰	۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۴,۲۲۷,۷۰۱	۴,۳۹۴,۷۰۰	۳۴۳,۵۵۲,۳۸۳
ایران خودرو	۲۱۴,۰۰۰	۵۶۰,۴۶۶,۰۰۰	۶۶۵,۹۹۵,۳۶۴	۲,۶۹۵,۸۴۱	۲,۸۰۲,۳۳۰	(۱۱۱,۰۲۷,۵۳۵)
ایران خودرو دیزل	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۵۶,۷۵۲	۱,۱۴۲,۸۵۶	۱,۱۸۸,۰۰۰	(۱۰۲,۱۸۷,۶۰۸)
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸	۱,۱۶۴,۰۲۰	۱,۲۱۰,۰۰۰	(۱۹۰,۳۱۴,۵۱۸)
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۸,۵۵۹	۱,۷۳۹,۲۹۶	۱,۸۰۸,۰۰۰	(۴,۴۵۵,۸۵۵)
داروسازی کاسپین تامین	۱۵,۰۰۰	۲۷۷,۴۲۵,۰۰۰	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۱,۳۳۴,۴۱۴	۱,۳۸۷,۱۲۵	۷۵,۸۰۴,۵۳۹
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۸۵,۰۰۰	۳۴۹,۱۹۵,۰۰۰	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹	۱,۶۷۹,۶۲۸	۱,۷۴۵,۹۷۵	(۱۲۹,۷۷۹,۲۵۲)
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰,۰۰۰	۳۴۷,۷۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۴۶,۱۴۵	۱,۶۷۲,۷۲۶	۱,۷۳۸,۸۰۰	۳,۸۰۲,۳۳۰
سیمان کرمان	۱۲۵,۰۰۰	۲۱۶,۳۷۵,۰۰۰	۲۶۸,۳۱۵,۹۷۳	۱,۰۴۰,۷۶۴	۱,۰۸۱,۸۷۵	(۵۴,۰۶۳,۶۱۲)
سیمان شاهرود	۸۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۹۰,۹۲۷,۵۱۰	۵۹۷,۹۷۹	۶۲۱,۶۰۰	۳۲,۱۷۲,۹۱۰
سیمان غرب	۱۷,۳۵۰	۵۴,۴۶۱,۶۵۰	۳۷,۰۷۴,۰۰۱	۲۶۱,۹۶۱	۲۷۲,۳۰۸	۱۶,۸۵۳,۳۸۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۹۰,۰۷۰	۱,۷۴۶,۲۷۰	۱,۸۱۵,۲۵۰	(۶۰,۴۰۱,۵۹۰)
لیزینگ رایان سایپا	۱۵۴,۴۳۳	۲۴۰,۹۱۵,۴۷۹	۳۳۴,۴۵۱,۱۳۷	۱,۱۵۸,۸۰۳	۱,۲۰۴,۵۷۷	(۹۵,۸۹۹,۰۳۹)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۹۰,۹۰۹	۸۰۶,۹۲۶	۸۳۸,۸۰۰	(۸,۲۷۶,۶۳۵)
ح . سیمان فارس و خوزستان	0	0	0	0	0	0
ح . سیمان شاهرود	۶۴,۰۰۰	۲۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۹,۹۳۶,۰۰۰	۱۲۶,۲۱۴	۱۳۱,۲۰۰	(۱۳,۹۵۳,۴۱۴)
ح . سیمان کرمان	۲۶۲,۵۰۰	۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۲۰۶,۲۲۹	۲۱۴,۳۷۵	(۲۹,۱۷۰,۶۰۴)
ح . مدیریت انرژی امید تابان هور	۸۸,۶۹۵	۳۵,۳۰۰,۶۱۰	۴۰,۱۷۸,۸۳۵	۱۶۹,۷۹۶	۱۷۶,۵۰۳	(۵,۲۲۴,۵۲۴)
ریل پرداز سیر	0	0	0	0	0	0
سرمایه گذاری مسکن الوند	0	0	0	0	0	0
جمع	۴,۵۲۶,۲۸۳,۷۳۹	۴,۸۱۴,۴۴۹,۵۴۰	۲۱,۷۷۱,۴۲۵	۲۲,۶۳۱,۴۱۹	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396

16- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به 31 /03/ 1396							سال مالی منتهی به 1395/03/31
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهام	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	1394/12/29	1395/04/31	۲۴۵,۰۰۰	5	۱,۲۲۵,۰۰۰	0	۱,۲۲۵,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	1394/12/29	1395/09/07	۵۰,۰۰۰	250	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۶)	۱۲,۴۹۱,۴۴۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	1394/12/29	1395/04/29	۸۲,۰۰۰	550	۴۵,۱۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۶۹)	۴۵,۰۶۹,۱۳۱	0
سیمان‌غرب	1395/12/30	1396/02/30	۱۷,۳۵۰	310	۵,۳۷۸,۵۰۰	(۵۴۳,۱۴۹)	۴,۸۳۵,۳۵۱	۸,۷۰۰,۸۶۲
سیمان‌شاهرود	1395/12/30	1396/02/31	۸۰,۰۰۰	200	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۳۲۵)	۱۴,۵۰۰,۶۷۵	۲۳,۲۴۸,۹۶۰
سیمان کرمان	1395/09/31	1395/11/30	۱۲۵,۰۰۰	450	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۳۷۰,۶۵۷)	۵۱,۸۷۹,۳۴۳	۱۴۲,۱۰۷,۸۷۴
سیمان فارس و خوزستان	1395/02/31	1395/06/24	۲۴۰,۰۰۰	100	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	0	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	0
سرمایه‌گذاری سایپا	1395/12/30	1395/04/10	۲۲۰,۰۰۰	140	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	0	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	0
داروسازی کاسپین تامین	1395/12/30	1396/03/17	۱۵,۰۰۰	۲,۱۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۱,۷۶۱)	۲۷,۷۳۸,۲۳۹	۷۰,۰۰۰,۶۰۳۱
پتروشیمی مبین	1395/12/30	1396/02/26	۱۰۰,۰۰۰	850	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۷۹)	۸۴,۹۴۱,۸۲۱	۵۲,۳۹۲,۳۴۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	1395/09/30	1395/12/17	۱۲۰,۰۰۰	350	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	0	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	0
ریل پردازسیر	1394/12/29	1395/04/28	۳۷۳,۰۰۰	20	۷,۴۶۰,۰۰۰	0	۷,۴۶۰,۰۰۰	0
آسان پرداخت پرشین	1395/12/30	1396/03/07	۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۸,۸۸۶)	۳۲,۸۹۱,۱۱۴	0
بیمه اتکایی امین	0	0	0	0	0	0	0	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	0	0	0	0	0	0	0	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰
بانک ملت	0	0	0	0	0	0	0	۲۱,۰۷۳,۵۰۰
بانک تجارت	0	0	0	0	0	0	0	۵,۴۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	0	0	0	0	0	0	0	۲۵,۴۲۵,۰۰۰
جمع			۱,۷۰۳,۳۵۰		۲۹۳,۲۱۳,۵۰۰	(۱۳,۳۸۱,۳۸۲)	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸	۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱

17- 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 و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

17-1- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد :

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

جمع

18-سایر درآمدها

سال مالی منتهی به 31 /03/ 1396	سال مالی منتهی به 31 /03/ 1395
ریال	ریال
۳۶۰,۲۱۰,۰۸۵	5100529
۱,۷۳۳	۴۳,۳۵۶
۳۶۰,۲۲۸,۸۱۸	۵,۱۴۳,۸۸۵

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

جمع

سال مالی منتهی به

1395/03/31

سال مالی منتهی به 31 /03/ 1396

تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینهٔ برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری		بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال
1393/09/25	-	۵۵,۱۱۹,۰۴۹	۸۲,۸۲۰,۴۸۱	(۲۵,۸۸۱)	۸۲,۷۹۴,۶۰۰	۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷
		۵۵,۱۱۹,۰۴۹	۸۲,۸۲۰,۴۸۱	(۲۵,۸۸۱)	۸۲,۷۹۴,۶۰۰	۱۷۰,۶۲۵,۴۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396

19- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1395/03/31	سال مالی منتهی به 1396 /03/31	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۱,۶۴۷,۸۵۹	۲۶,۶۱۶,۶۳۹	متولی
۵۴,۳۲۱,۶۴۸	۶۳,۳۲۶,۰۰۴	حسابرس
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۸۹,۸۷۴,۵۶۴	
۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳	۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷	

20- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1395/03/31	سال مالی منتهی به 1396 /03/31	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷	۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹	هزینه تصفیه
۶,۳۵۲,۹۷۹	۶,۵۸۵,۴۱۹	هزینه کارمزد بانکی
	۱۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۸,۵۲۰,۲۳۸	۸,۴۵۰,۶۸۰	
۱۳۱,۳۱۴,۸۷۴	۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸	

21- تقسیم سود

سال مالی منتهی به 1395/03/31	سال مالی منتهی به 1396/03/31	
ریال	ریال	تقسیم سود آذرماه
0	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	

22- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396

23- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به 31 خردادماه 1396
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	۴,۸۴۸	95	۴,۸۴۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	250	4	250
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	5	1	5
جمع		۵,۱۰۳	100	۵,۱۰۳

24- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ 1396/03/31 ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	5,160,622,128	طی سال	0
		کارمزد مدیریت	26,616,639		57,145,880

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره 19 صورت‌های مالی و مانده طلب به شرح یادداشت توضیحی شماره 11 صورت‌های مالی می‌باشد.

25- 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.