
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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
۹-۱۵	• 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ 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	

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۵,۰۵۶,۴۶۸,۲۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۱۸۵,۹۸۰,۲۰۵	۷	حساب های دریافتنی
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۵۱,۱۹۵,۷۹۹	۸	سایر دارایی ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵	۶,۱۸۹,۹۵۱,۶۰۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۴,۲۳۶,۰۵۵	۱۱	پرداختنی به ارکان
.	۵۲۳,۲۵۶		بدهی به سرمایه گذاران
.	۴,۹۹۲,۷۷۶	۱۰	جاری کارگزار
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۳۵,۴۳۲,۱۷۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳	۳۱۵,۱۸۴,۲۶۱		جمع بدهی ها
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۱۳	خالص دارایی ها:
۱,۰۳۳,۹۴۳	۱,۰۵۴,۵۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۹,۳۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۴	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۱۱۹,۳۸۶,۳۱۸	۳۷۹,۸۳۳,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳,۲۶۴,۶۸۲	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۸۳,۷۹۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۹,۸۱۷,۹۹۸	۳۴,۴۰۴,۲۶۵	۳۶,۰۲۲,۸۱۸
جمع درآمدها	۱,۰۱۸,۷۴۳,۴۷۲	۵۱۰,۹۹۱,۵۵۲	۳۰۲,۸۶۲,۵۳۹
هزینه کارمزد اربکان	(۶۱,۲۴۶,۲۶۳)	(۸۴,۱۱۹,۹۲۹)	(۱۷۹,۸۱۷,۳۰۷)
سایر هزینه ها	(۹۲,۹۶۷,۸۶۳)	(۸۷,۸۵۱,۱۳۱)	(۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸)
جمع هزینه ها	(۱۵۴,۲۱۴,۱۲۶)	(۱۷۱,۹۷۱,۰۶۰)	(۳۶۳,۱۳۵,۲۶۵)
سود (زیان) خالص	۸۶۴,۵۲۹,۳۴۶	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری سال / دوره ۱	۱۵/۹۹	۵/۳۲	-۰/۲۹
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲	۱۵/۲۵	۵/۹۷	-۱/۱۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی های ابتدای دوره / سال	۵,۱۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴۶۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره / سال	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره / سال	-	-	-
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	-
تقسیم سود	۲۱	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
زیان خالص دوره / سال	-	۸۶۴,۵۲۹,۳۴۶	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۵,۵۷۱	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰
سود خالص		۵,۱۰۳	۵,۱۰۳
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال		
خالص دارایی های پایان سال			

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

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- 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 ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و سپس مطابق تصمیم سرمایه‌گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- 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.

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

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

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؛

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 سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۲۵۰	۴/۹
۳	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 خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس:
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:
سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۱- 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	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 یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲ امیدنامه و ۱۰ 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 ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ 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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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 برمی‌گیرد 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 چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۱۳/۹۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۶۰۹,۰۸۹,۲۰۱	۹/۸۴٪	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۴/۲۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰/۰۰٪	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۹/۸۸٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۲۴,۴۹۹,۷۵۳	۲/۰۱٪	۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۱۴/۲۱٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۵۰۶,۱۶۹	۴/۴۳٪	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۴/۸۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
سرمایه گذاری ها	۸۱۱,۰۵۱,۶۶۱	۴۸۷,۲۰۲,۰۱۸	۷/۸۷٪	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۶/۱۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۹۸,۹۹۳,۵۴۰	۶/۴۵٪	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۶/۳۵٪
استخراج کانه های فلزی	۴۲۳,۹۱۹,۵۳۳	۴۷۸,۲۸۷,۰۶۸	۷/۷۳٪	۰	۰/۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۴/۲۲٪
فلزات اساسی	۷۸۰,۶۷۷,۵۴۰	۱,۱۶۱,۰۷۷,۱۴۵	۱۸/۷۶٪	۰	۰/۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۹۲,۷۷۶	۴,۹۲۴,۲۲۲	۰/۰۸٪	۰	۰/۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳۹,۸۸۸,۱۸۶	۶۹۲,۲۹۵,۳۹۵	۱۱/۱۸٪	۰	۰/۰۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۰۲,۳۹۰,۰۹۴	۸۲۵,۵۹۳,۷۰۹	۱۳/۳۴٪	۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۱۵/۳۸٪
جمع	۴,۴۲۹,۲۳۱,۲۵۲	۵,۰۵۶,۴۶۸,۲۲۰	۸۱/۶۹٪	۵,۱۰۶,۲۱۴,۹۴۹	۷۹/۱۹٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
							ریال	درصد	ریال	
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰	درصد			۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۱۴/۴۸٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪
۱۵۲-۸۳۴-۵۴۵۴۵۴۳-۱	جمع						۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۱۴/۴۸٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	مانده تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۲,۵۱۳	(۵,۶۶۳)	۸۲۶,۸۵۰	۲,۳۶۱,۶۶۶
۱۹۰,۵۲۷,۰۲۸	(۵,۳۷۵,۱۲۱)	۱۸۵,۱۵۱,۹۰۷	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲
۱,۴۴۸	۰	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸
۱۹۱,۳۶۰,۹۸۹	(۵,۳۸۰,۷۸۴)	۱۸۵,۹۸۰,۲۰۵	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸)	۱,۹۴۰,۰۰۰	(۴۶۹,۳۳۱)	۱,۴۷۰,۳۰۱	(۴۶۸)				
۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷	۰	(۸۹,۹۲۴,۹۱۹)	۴۹,۷۲۵,۴۹۸	۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷				
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۱,۹۴۰,۰۰۰	(۹۰,۳۹۴,۱۵۰)	۵۱,۱۹۵,۷۹۹	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹				

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۱- سایر دارایی ها 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره
ریال	ریال	ریال
۰	(۴,۷۸۱,۳۰۲,۷۸۹)	۴,۷۸۶,۲۹۵,۵۶۵
		مانده پایان دوره
		ریال
		۴,۹۹۲,۷۷۶

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۶۸,۲۵۵,۲۶۷	ذخیره کارمزد مدیر
۴۰,۸۴۰,۷۸۰	۶۵,۹۰۹,۲۱۸	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۴۰,۰۷۱,۵۷۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۴,۲۳۶,۰۵۵	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۰	۵۲۳,۲۵۶
۰	۵۲۳,۲۵۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۴۰,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴,۴۶۷,۹۶۱	۱۶,۹۹۱,۶۷۴	کارمزد تصفیه
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۳۵,۴۳۲,۱۷۴	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۴۰,۴۳۹,۱۵۶	۱,۶۵۶,۶۶۱,۱۹۱	۱,۵۷۱
۴,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۲۱۸,۱۰۶,۱۵۱	۴,۰۰۰
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۵,۵۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰								
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
آسان پرداخت پرشین	۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۸۲۸,۶۷۷	۲۰۵,۴۹۱,۶۵۵	۱,۱۱۶,۱۸۹	۱,۲۵۴,۱۴۵	۴۲,۹۶۶,۶۸۸	۱۷,۴۶۵,۹۰۳	
تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۱۹,۷۵۴,۴۷۰)	
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	۴۶,۳۸۷,۳۰۶	
سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۴,۴۴۸,۹۳۶	
سیمان کرمان	۱۲۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۵,۹۲۰	۲۳۲,۲۵۱,۵۸۹	۱,۱۷۸,۰۹۲	۱,۲۲۴,۶۲۸	۱۰,۲۷۱,۶۱۱	۸۰,۴۷۸,۵۷۱	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۳۷,۸۲۵	۱۶۶,۱۱۴,۲۷۴	۷۳۹,۹۶۰	۷۶۹,۱۸۹	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)	۲۹,۰۷۸,۰۷۲	
ایران خودرو	۲۱۴,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۵,۶۳۶	۵۵۴,۹۶۷,۸۲۶	۲,۶۲۶,۲۸۷	۲,۷۳۰,۰۲۹	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)	.	
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۵,۹۳۵,۱۹۱	۳۴۴,۳۴۸,۴۶۵	۱,۴۷۱,۵۴۷	۱,۵۲۹,۶۷۶	(۴۱,۴۱۴,۴۹۷)	.	
ده پردازی ایران	۷۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۱۶,۴۸۰	۳۵۰,۴۶۳,۹۱۳	۱,۶۹۴,۱۶۱	۱,۷۶۱,۰۸۲	(۱,۷۰۲,۶۷۶)	.	
ح سیمان کرمان	۶۲,۵۰۰	۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۵۴,۳۹۶	.	.	۲۹,۱۷۰,۶۰۴	.	
ایران خودرو دیزل	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۱۱,۴۷۹	۲۳۵,۲۶۹,۱۴۴	۱,۰۶۰,۶۶۱	۱,۱۰۲,۵۵۷	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)	.	
سیمان شاهرود	۸۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۵۹,۹۵۰	۱۲۳,۱۰۰,۴۱۸	۵۶۰,۱۷۲	۵۸۲,۳۰۱	(۷,۷۸۲,۹۴۱)	.	
ح سیمان شاهرود	۶۴,۰۰۰	۲۳,۳۱۶,۸۸۷	۲۵,۹۸۲,۵۸۵	۱۱۲,۱۵۳	۱۱۶,۵۸۵	(۲,۸۹۴,۴۳۶)	.	
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۲۲,۳۵۳	۳۵۸,۰۵۲,۶۹۷	۱,۷۲۳,۵۳۳	۱,۷۹۱,۶۱۱	(۳,۲۴۵,۴۸۸)	.	
ح مدیریت انرژی امید تابان هور	۸۸,۶۹۵	۲۷,۱۴۰,۶۷۰	۳۴,۹۵۴,۳۱۲	۱۳۰,۵۴۶	۱۳۵,۷۰۳	(۸,۰۷۹,۸۹۱)	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۵۹,۶۱۸	۳۴۶,۴۹۰,۶۳۲	۱,۷۹۳,۰۲۸	۱,۹۶۹,۳۰۰	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	.	
لیزینگ رایان سایپا	۱۵۴,۴۲۳	۱۹۴,۱۴۸,۸۹۵	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۶	۹۳۳,۸۵۷	۹۷۰,۷۴۴	(۴۶,۳۰۷,۸۰۲)	.	
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	.	
ح سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۷۳,۵۱۲)	
بانک ملت	۷۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۷,۰۰۰	۶۷,۴۳۴,۷۹۹	۳۱۰,۲۸۶	۳۴۸,۶۳۵	۱,۶۳۳,۲۸۰	.	
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۴,۹۶۷,۱۸۶	۱۲,۸۳۲,۹۹۹	۷۱,۹۹۲	۷۴,۸۳۶	۱,۹۸۷,۳۵۹	.	
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۲	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۱۰,۴۸۴,۰۸۳	۸۱,۰۰۷	۸۴,۲۰۸	۶,۱۹۲,۲۴۰	.	
س توسعه و عمران استان کرمان	۱۵,۰۰۰	۸۸,۶۸۵,۵۷۰	۱۰۵,۴۳۵,۶۱۳	۳۹۴,۶۵۱	۴۴۳,۴۲۸	(۱۷,۵۸۸,۱۲۲)	.	
برمایه گذاری سایپا	۸۵,۰۰۰	۶۶,۸۹۵,۰۰۰	۷۶,۳۳۸,۶۹۹	۲۹۷,۶۸۲	۳۳۴,۴۷۵	(۱۰,۰۷۵,۸۵۶)	.	
سیمان غرب	۱۷,۳۵۰	۵۲,۶۰۳,۸۵۴	۵۳,۹۲۷,۳۸۰	۲۵۳,۰۲۶	۲۶۳,۰۱۹	(۱,۸۳۹,۵۷۱)	.	
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۶,۶۳۷	۱۴۹,۵۲۱	۱۶۸,۰۰۰	۲,۸۸۵,۸۴۲	.	
صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۷۸,۸۶۱	۹۶۶,۰۹۵	۱,۰۸۵,۵۰۰	(۳,۵۳۰,۴۵۶)	.	
جمع	۳,۸۱۹,۵۵۴,۷۲۹	۳,۷۲۳,۹۲۳,۰۷۳	۱۷,۶۶۴,۴۴۶	۱۸,۷۳۹,۶۵۱	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷	

۱۶-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
جمع	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۳,۵۵۲,۳۸۳	۳۶,۵۸۲,۹۲۴	۱۶۰,۷۶۷,۷۶۵	۴,۱۶۷,۳۵۰	۳,۷۰۸,۹۴۲	۶۶۴,۸۲۵,۹۴۳	۸۳۳,۴۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
(۱۱۱,۰۲۷,۵۳۵)	(۱۰۱,۴۰۵,۳۵۸)	.	.	.	.	.	.
(۱۰۲,۱۸۷,۶۰۸)	۲۳,۴۶۷,۵۰۳	.	.	.	.	.	.
(۱۹۰,۳۱۴,۵۱۸)	۴۷,۸۲۶,۱۷۷	۷۹,۲۴۴,۳۷۶	۳,۰۷۴,۵۰۰	۲,۷۳۶,۳۰۵	۵۲۹,۸۴۴,۸۱۹	۶۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۴,۴۵۵,۸۵۵)	۴۰,۹۹۳,۸۶۶	(۷)	.	.	۷	.	.
۷۵,۸۰۴,۵۳۹	۱۳۷,۶۴۷,۴۰۲	(۱۹۷,۲۹۱)	۱,۳۸۵,۶۲۵	۱,۲۳۳,۲۰۶	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۰	۲۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۱۲۹,۷۷۹,۲۵۲)	(۷۲,۵۹۵,۷۸۰)	(۴۸,۳۳۹,۹۳۸)	۱,۱۱۶,۰۰۰	۹۹۳,۲۴۰	۲۶۹,۴۳۰,۶۹۸	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۸۰۲,۳۳۰	۵۴,۸۹۶,۱۳۴	(۹)	.	.	۹	.	.
(۵۴,۰۶۳,۶۱۲)	۳۱,۲۵۶,۵۰۳	۸,۳۷۳,۹۸۱	۶۲۸,۴۳۸	۵۵۹,۳۰۹	۱۱۶,۱۲۵,۷۷۲	۱۲۵,۶۸۷,۵۰۰	۶۲,۵۰۰
۳۲,۱۷۲,۹۱۰	۲۸,۳۵۹,۰۴۲	(۲)	.	.	۲	.	.
۱۶,۸۵۳,۳۸۰	۱۹,۷۷۳,۹۴۶	(۱)	.	.	۱	.	.
(۶۰,۴۰۱,۵۹۰)	۱۸,۹۱۲,۶۲۹	۳۹,۵۰۵,۰۶۱	۲,۰۱۴,۰۰۰	۱,۷۹۲,۴۶۰	۳۵۹,۴۸۸,۴۷۹	۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۹۵,۸۹۹,۰۳۹)	(۹۳,۹۱۱,۰۳)	(۳)	.	.	۳	.	.
(۸,۲۷۶,۶۳۵)	۳۷,۵۷۲,۲۳۸	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۲۸۲,۵۴۸,۹۲۳	۲,۸۹۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۱۰۰	۲۸۹,۹۸۸,۹۷۷	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۳,۹۵۳,۴۱۴)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۵۴,۳۶۷,۵۳۴	۲,۴۱۴,۲۵۰	۲,۱۴۸,۶۸۳	۴۲۳,۹۱۹,۵۳۳	۴۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۳۹,۱۷۰,۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱	.	.	(۱)	.	.
(۵,۲۲۴,۵۲۴)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۳۷,۲۲۱,۳۶۶	۲,۳۳۵,۰۰۰	۲,۰۷۸,۱۵۰	۳۲۵,۴۶۵,۴۸۴	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۱۵,۱۸۵,۸۴۳	۱,۱۵۹,۵۰۰	۱,۰۳۱,۹۵۵	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
.	.	(۶۸,۵۵۴)	۲۴,۸۵۶	۲۲,۱۲۲	۴,۹۹۲,۷۷۶	۴,۹۷۱,۲۰۰	۳,۱۰۷
.	.	(۵۰,۱۹۵,۵۸۲)	۱,۳۴۳,۲۵۰	۱,۱۹۵,۴۹۳	۳۱۶,۳۰۶,۸۳۹	۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
.	.	۹۷,۸۵۰,۶۸۲	۲,۹۷۰,۷۷۰	۲,۶۴۳,۹۸۵	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۵۹۴,۱۵۴,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰
(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۲۵,۵۲۳,۵۳۹	۲۲,۷۱۵,۹۵۰	۴,۲۸۰,۲۰۴,۰۶۶	۵,۱۰۴,۷۰۷,۷۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۷-سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	.	۷,۴۵۴,۸۹۴	۷,۴۶۰,۰۰۰
سهام شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰
سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۵۴,۴۳۳	۲۰۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	.	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۴۵,۰۶۹,۱۳۱	۴۵,۱۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۲۴۰,۰۰۰	۷۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۰۲۷)	۱۶,۵۷۲,۹۷۳	۲۳,۶۷۵,۶۷۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سهام شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۳۸۵,۰۰۰	۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۵۴۰,۴۸۵)	۱۷,۷۰۹,۵۱۵	۳۰,۷۷۸,۹۱۹	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
سهام شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام اتکای امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۲,۵۹۸	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۳۷۸,۵۰۰
سود سهام شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سود سهام شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام شرکت بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام شرکت داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۱۹۹,۴۳۳		۱۱۱,۹۳۶,۶۰۰	(۱,۷۶۷,۵۱۲)	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۱۱۹,۳۸۶,۲۱۸	۲۹۳,۲۱۳,۵۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

نود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد :

تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۴۵,۲۸۶,۶۵۲	۷۳,۲۷۰,۳۴۵	(۵,۶۶۳)	۷۳,۲۶۴,۶۸۲	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۸۲,۷۹۴,۶۰۰
			۷۳,۲۷۰,۳۴۵	(۵,۶۶۳)	۷۳,۲۶۴,۶۸۲	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۸۲,۷۹۴,۶۰۰

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

جمع

۱۹-سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	برگشت هزینه تنزیل سود سهام	برگشت هزینه تنزیل سود بانک	جمع
ریال	ریال	ریال			
۹,۷۹۲,۱۱۷	۳۴,۴۰۲,۵۳۲	۳۶,۰۲۱,۰۸۵			
۲۵,۸۸۱	۱,۷۲۳	۱,۷۲۳			
۹,۸۱۷,۹۹۸	۳۴,۴۰۴,۲۶۵	۳۶,۰۲۲,۸۱۸			

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۰۹,۳۸۷	۱۴,۲۷۵,۶۱۷	۲۶,۶۱۶,۶۳۹
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۲۴,۹۶۹,۸۱۴	۶۳,۳۲۶,۰۰۴
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۴۴,۸۷۴,۴۹۸	۸۹,۸۷۴,۵۶۴
۶۱,۲۴۶,۲۶۳	۸۴,۱۱۹,۹۲۹	۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۹,۹۲۴,۹۱۹	۸۱,۹۷۳,۷۵۲	۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹
۲,۵۲۳,۷۱۳	۳,۵۷۳,۳۶۴	۶,۵۸۵,۴۱۹
۵۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰
۴۶۹,۳۳۱	۲,۳۰۴,۰۱۵	۸,۴۵۰,۶۸۰
۹۲,۹۶۷,۸۶۳	۸۷,۸۵۱,۱۳۱	۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۲- تقسیم سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذرماه

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۰	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
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 سرمایه گذاری	۵	۱	۵
جمع		۵,۱۰۳	۱۰۰	۵,۱۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷,۲۴۳,۷۷۱,۸۷۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۶/۰۹/۳۰	۰
		کارمزد مدیریت	۶۸,۲۵۵,۲۶۷		۱۱,۱۰۹,۳۸۷

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت های مالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

ویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.