
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

محمدرضا نادریان

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطمه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۴,۹۳۷,۲۱۵,۷۰۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۹۵۸,۵۵۵,۵۲۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۱۳۲,۱۲۸,۶۱۴	۷ حساب های دریافتنی
۰	۶۵۸	۸ جاری کارگزار
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۱۰۵,۷۸۹,۷۸۳	۹ سایر دارایی ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۱۰ موجودی نقد
۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵	۶,۱۳۳,۸۳۵,۷۴۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۵۴,۵۲۸,۴۹۶	۱۱ پرداختنی به ارکان
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳	۳۹۲,۴۹۱,۷۶۷	جمع بدهی ها
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۷۴۱,۳۴۳,۹۷۳	خالص دارایی ها:
۱,۰۳۳,۹۴۳	۱,۰۳۰,۵۷۷	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶ اسفندماه

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۳,۷۷۵,۹۲۱	۱۵۸,۶۹۱,۰۷۹	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۲۶,۰۸۱,۸۳۶	(۴۱۴,۵۲۵,۵۱۳)	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام	۱۳۲,۶۹۸,۲۸۲	۲۱۱,۳۲۳,۷۵۲	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶,۵۱۰,۵۹۵	۵۵,۱۰۷,۲۲۹	۸۲,۷۹۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۱,۷۶۲,۰۹۷	۳۵,۹۶۸,۴۰۳	۳۶,۰۲۲,۸۱۸
جمع درآمدها	۹۶۰,۸۲۸,۷۳۱	۴۶,۵۶۴,۹۵۱	۳۰۲,۸۶۲,۵۳۹
هزینه کارمزد ارکان	(۹۱,۶۷۵,۵۸۰)	(۱۳۸,۱۲۷,۳۵۶)	(۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷)
سایر هزینه ها	(۱۳۸,۰۴۷,۱۷۴)	(۱۳۱,۸۲۹,۵۱۴)	(۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸)
جمع هزینه ها	(۲۲۹,۷۲۲,۷۵۴)	(۲۶۹,۹۵۶,۸۷۰)	(۳۶۳,۱۳۵,۲۶۵)
سود (زیان) خالص	۷۳۱,۱۰۵,۹۷۷	(۲۲۳,۳۹۱,۹۱۹)	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری سال/ دوره ۱	۱۳/۲۳٪	(۳/۹۸)٪	(۰/۲۹)٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال/ دوره ۲	۱۳/۲۸٪	(۴/۳۶)٪	(۰/۱/۱۴)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها ریال	تعداد واحدها ریال	تعداد واحدها ریال
خالص دارایی های ابتدای دوره/ سال	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۴۶۸	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره/ سال	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	-	-	-
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	-	-
تقسیم سود	۲۱	-	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/ سال	-	-	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال	۵,۵۷۱	۵,۱۱۳,۰۹۲,۰۵۹	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲
سود(زیان) خالص			
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارائی های پایان سال/ دوره		

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

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۵۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ تمدید گردید.

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فرصت شیرازی، نرسیده به خیابان جمالزاده، پلاک ۷۲.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 سهم.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۲-۴ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام 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 ارائه مدارک مثبت و 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 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	۷۰۲,۵۳۲,۲۱۰	۵۴۶,۴۳۶,۹۱۵	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۷۹۰,۲۳۶,۹۷۳	۱۳/۹۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۲۳۹,۶۲۵,۹۸۰	۴/۲۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۵۵۹,۱۲۱,۲۸۹	۹/۸۸٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۰۹,۷۶۵,۳۲۲	۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۸۰۴,۰۶۵,۶۲۰	۱۴/۲۱٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۵۲,۳۶۷,۳۷۶	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۱	۴/۸۵٪
برمایه گذاری ها	۸۱۱,۰۵۱,۶۶۱	۴۲۷,۷۰۹,۵۸۵	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۳۴۵,۷۶۹,۳۹۷	۶/۱۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۳۶,۵۸۸,۸۹۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۵۹,۴۸۸,۴۸۰	۶/۳۵٪
استخراج کانه های فلزی	۴۲۳,۹۱۹,۵۳۳	۵۴۲,۲۶۶,۶۹۲	۰	۰	۰/۰۰٪
سایر واسطه گر بهای مالی	۰	۰	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۹	۴/۲۲٪
فلزات اساسی	۹۹۷,۹۱۶,۲۸۴	۱,۳۴۲,۵۴۱,۹۴۳	۰	۰	۰/۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳۹,۸۸۸,۱۸۶	۶۶۷,۷۲۹,۷۵۵	۰	۰	۰/۰۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۹۲,۶۴۷,۳۴۲	۷۱۱,۸۰۹,۲۳۰	۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۸۷۰,۳۱۷,۵۹۱	۱۵/۳۸٪
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰٪
جمع	۴,۵۳۱,۷۳۴,۴۶۸	۴,۹۳۷,۲۱۵,۷۰۸	۵,۱۰۶,۲۱۴,۹۴۹	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۷۹/۱۹٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			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	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰	۹۵۸,۵۵۵,۵۲۷	۱۵/۶۳٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪
کوتاه مدت						
جمع			۹۵۸,۵۵۵,۵۲۷	۱۵/۶۳٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	مانده تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۰,۸۸۴	(۸,۹۱۸)	۱,۳۰۱,۹۶۶	۲,۳۶۱,۶۶۶
۱۳۲,۹۷۷,۰۲۸	(۲,۱۵۱,۸۲۸)	۱۳۰,۸۲۵,۲۰۰	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲
۱,۴۴۸	۰	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸
۱۳۴,۲۸۹,۳۶۰	(۲,۱۶۰,۷۴۶)	۱۳۲,۱۲۸,۶۱۴	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۲۰,۶۰۲,۱۱۸	(۵,۰۲۰,۶۰۱,۴۶۰)	۶۵۸

شرکت کارگزاری آبان

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸)	۱,۹۴۰,۰۰۰	(۱,۱۹۲,۳۵۶)	۷۴۷,۱۷۶
۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷	۹۹,۱۹۰,۰۰۰	(۱۳۳,۷۹۷,۸۱۰)	۱۰۵,۰۴۲,۶۰۷
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۱۰۱,۱۳۰,۰۰۰	(۱۳۴,۹۹۰,۱۶۶)	۱۰۵,۷۸۹,۷۸۳

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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۷۴,۳۰۱,۰۷۶	ذخیره کارمزد مدیر
۴۰,۸۴۰,۷۸۰	۲۷,۹۶۴,۰۹۶	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۵۲,۲۶۳,۳۲۴	ذخیره کارمزد حسابرسان
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۵۴,۵۲۸,۴۹۶	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴,۴۶۷,۹۶۱	۱۷,۴۷۴,۹۶۹	کارمزد تصفیه
۰	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر حساب های پرداختنی
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۴۰,۴۳۹,۱۵۶	۱,۱۰۳	۱,۶۱۹,۰۳۶,۳۲۸	۱,۵۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۰۰۰	۴,۱۲۲,۳۰۷,۶۴۵	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۱۰۳	۵,۷۴۱,۳۴۳,۹۷۳	۵,۵۷۱	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۳,۷۷۵,۹۲۱	۱۵۸,۶۹۱,۰۷۹	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
	۹۳,۷۷۵,۹۲۱	۱۵۸,۶۹۱,۰۷۹	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
							ریال	ریال	
۲۱۴,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۵,۶۳۶	۵۵۴,۹۶۷,۸۲۶	۲,۶۲۶,۲۸۷	۲,۷۳۰,۰۲۹	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)	.	ریال	ریال	(۱۹,۲۳۵,۹۲۰)
۱۵۴,۴۳۳	۱۹۴,۱۴۸,۸۹۵	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۶	۹۳۳,۸۵۷	۹۷۰,۷۴۴	(۴۶,۳۰۷,۸۰۲)	.			.
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۷۸,۸۶۱	۹۶۶,۰۹۵	۱,۰۸۵,۵۰۰	(۳,۵۳۰,۴۵۶)	.			.
۷۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۱۶,۴۸۰	۳۵۰,۴۳۳,۹۱۳	۱,۶۹۴,۱۶۱	۱,۷۶۱,۰۸۲	(۱,۷۰۲,۶۷۶)	.			.
۳۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۱۱,۴۷۹	۲۳۵,۲۶۹,۱۴۴	۱,۰۶۰,۶۶۱	۱,۱۰۲,۵۵۷	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)	.			.
۶۲,۵۰۰	۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۵۴,۳۹۶	.	.	۲۹,۱۷۰,۶۰۴	.			.
۶۴,۰۰۰	۲۳,۳۱۶,۸۸۷	۲۵,۹۸۲,۵۸۵	۱۱۲,۱۵۳	۱۱۶,۵۸۵	(۲,۸۹۴,۴۳۶)	.			.
۱۷,۳۵۰	۵۲,۶۰۳,۸۵۴	۵۳,۹۲۷,۳۸۰	۲۵۳,۰۲۶	۲۶۳,۰۱۹	(۱,۸۳۹,۵۷۱)	.			.
۸۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۵۹,۹۵۰	۱۲۳,۱۰۰,۴۱۸	۵۶۰,۱۷۲	۵۸۲,۳۰۱	(۷,۷۸۲,۹۴۱)	.			.
۱۲۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۵,۹۲۰	۲۳۲,۲۵۱,۵۸۹	۱,۱۷۸,۰۹۲	۱,۲۲۴,۶۲۸	۱۰,۲۷۱,۶۱۱	۸۰,۴۷۸,۵۷۱			۸۰,۴۷۸,۵۷۱
۲۴۰,۰۰۰	۳۰۵,۹۳۵,۱۹۱	۳۴۴,۳۴۸,۴۶۵	۱,۴۷۱,۵۴۷	۱,۵۲۹,۶۷۶	(۴۱,۴۱۴,۴۹۷)	.			(۲,۶۷۳,۵۱۲)
۱۷۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۵۹,۶۱۸	۲۴۶,۴۹۰,۶۳۲	۱,۷۹۳,۰۲۸	۱,۹۶۹,۳۰۰	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	.			.
۸۵,۰۰۰	۶۶,۸۹۵,۰۰۰	۷۶,۳۳۸,۶۹۹	۲۹۷,۶۸۲	۳۳۴,۴۷۵	(۱۰,۰۷۵,۸۵۶)	.			.
۷۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۷,۰۰۰	۶۷,۴۴۴,۷۹۹	۳۱۰,۲۸۶	۳۴۸,۶۳۵	۱,۶۳۳,۲۸۰	.			.
۱۵,۰۰۰	۸۸,۶۸۵,۵۷۰	۱۰۵,۴۳۵,۶۱۳	۳۹۴,۶۵۱	۴۴۳,۴۲۸	(۱۷,۵۸۸,۱۲۲)	.			.
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۲۲,۳۵۳	۳۵۸,۰۵۲,۶۹۷	۱,۷۲۳,۵۳۳	۱,۷۹۱,۶۱۱	(۳,۲۴۵,۴۸۸)	.			.
۱۴,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۶,۶۳۷	۱۴۹,۵۲۱	۱۶۸,۰۰۰	۲,۸۸۵,۸۴۲	.			.
۱۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۳۷,۸۲۵	۱۶۶,۱۱۴,۲۷۴	۷۳۹,۹۶۰	۷۶۹,۱۸۹	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)	۲۹۰,۷۸۰,۷۲			۲۹۰,۷۸۰,۷۲
۳۲,۰۰۰	۴۷۷,۶۱۴,۱۰۴	۳۸۶,۸۰۷,۸۲۰	۲,۱۲۵,۳۸۳	۲,۳۸۸,۰۷۲	۸۶,۲۹۲,۸۲۹	۲۰,۸۷۷,۳۴۵			۲۰,۸۷۷,۳۴۵
۸۸,۶۹۵	۲۷,۱۴۰,۶۷۰	۳۴,۹۵۴,۳۱۲	۱۳۰,۵۴۶	۱۳۵,۷۰۳	(۸۰,۷۹۸,۹۱۱)	.			.
۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۴,۹۹۲,۷۷۶	۲۵,۸۵۵	۲۹,۰۵۰	۷۶۲,۴۰۹	.			.
۷۳۰	۱۴,۹۶۷,۱۸۶	۱۲,۸۳۲,۹۹۹	۷۱,۹۹۲	۷۴,۸۳۶	۱,۹۸۷,۳۵۹	.			.
۳,۶۶۲	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۱۰,۴۸۴,۰۸۳	۸۱,۰۰۷	۸۴,۲۰۸	۶,۱۹۲,۲۴۰	.			.
۶۲۹	۲,۲۰۵,۲۷۴	۱,۷۲۴,۶۲۲	۹,۸۱۴	۱۱,۰۲۶	۴۵۹,۸۱۲	.			.
.	.	.	.	.	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	۴۵,۴۸۲,۷۴۵			۴۵,۴۸۲,۷۴۵
.	.	.	.	.	(۶۸,۰۶۱,۷۹۶)	(۶۸,۰۶۱,۷۹۶)			(۶۸,۰۶۱,۷۹۶)
.	.	.	.	.	۴۶,۳۸۷,۲۰۶	۴۶,۳۸۷,۲۰۶			۴۶,۳۸۷,۲۰۶
.	.	.	.	.	۴,۴۴۸,۹۳۶	۴,۴۴۸,۹۳۶			۴,۴۴۸,۹۳۶
جمع	۴,۰۵۴,۳۵۵,۵۲۰	۳,۹۲۱,۹۵۶,۶۳۶	۱۸,۷۰۹,۳۰۹	۱۹,۹۱۳,۶۵۴	۹۳,۷۷۵,۹۲۱	۱۵۸,۶۹۱,۰۷۹			۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷

۱۵-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۲۶,۰۸۱,۸۳۶	(۴۱۴,۵۲۵,۵۱۳)	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
جمع	۶۲۶,۰۸۱,۸۳۶	(۴۱۴,۵۲۵,۵۱۳)	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
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	
(۶۰,۴۰۱,۵۹۰)	(۴۳,۵۱۸,۸۵۱)	(۲۲,۸۹۹,۵۸۱)	۱,۶۹۹,۰۰۰	۱,۵۱۲,۱۱۰	۳۵۹,۴۸۸,۴۷۹	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۸	۵۰,۰۰۰
(۹۵,۸۹۹,۰۳۹)	(۶۷,۳۰۳,۳۶۹)	(۳)	.	.	۳	.	.
۱۶,۸۵۳,۳۸۰	۲۱,۶۲۹,۳۶۴	(۱)	.	.	۱	.	.
۳۲,۱۷۲,۹۱۰	۳۷,۵۵۹,۵۴۴	(۲)	.	.	۲	.	.
(۵۴,۰۶۳,۶۱۲)	(۳۶,۳۲۳,۹۶۴)	(۶,۳۶۰,۴۵۱)	۵۵۴,۰۶۳	۴۹۳,۱۱۶	۱۱۶,۱۲۵,۷۷۲	۱۱۰,۸۱۲,۵۰۰	۶۲,۵۰۰
۳,۸۰۲,۳۳۰	۲۲,۵۷۶,۳۳۲	(۹)	.	.	۹	.	.
		۹۸,۶۸۸,۹۷۱	۲,۱۴۰,۵۰۰	۱,۹۰۵,۰۴۵	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		۹۸,۳۶۳,۱۲۷	۲,۴۰۶,۰۰۰	۲,۱۴۱,۳۴۰	۳۷۸,۲۸۹,۵۳۳	۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
		۲۶۲,۲۲۱,۶۱۳	۳,۸۸۳,۹۵۰	۳,۴۵۶,۷۱۶	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۷۷۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
(۱۲۹,۷۷۹,۲۵۲)	(۱۵۱,۵۰۸,۹۷۲)	(۷۴,۴۹۰,۴۵۸)	۹۸۴,۰۰۰	۸۷۵,۷۶۰	۲۶۹,۴۳۰,۶۹۸	۱۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
		۱۹,۹۸۴,۰۳۲	۳۳۱,۲۰۰	۲۹۴,۷۶۸	۴۵,۶۳۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۱۹۰,۳۱۴,۵۱۸)	(۱۵۶,۴۰۰,۵۱۱)	۱۶,۵۹۲,۰۸۸	۲,۷۵۸,۲۵۰	۲,۴۵۴,۸۴۳	۵۲۹,۸۴۴,۸۱۹	۵۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
		(۸۳,۵۳۷,۴۹۵)	۱,۱۷۴,۹۵۰	۱,۰۴۵,۷۰۶	۳۱۶,۳۰۶,۸۳۹	۲۳۴,۹۹۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۷۵,۸۰۴,۵۳۹	۶۵,۶۶۰,۰۴۲	(۲۲,۳۳۶,۰۸۴)	۱,۲۷۳,۸۷۵	۱,۱۳۳,۷۴۹	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۰	۲۵۴,۷۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۴,۴۵۵,۸۵۵)	۵۴,۱۶۳,۳۹۳	(۷)	.	.	۷	.	.
	.	۸۲,۴۰۴,۰۴۵	۲,۸۹۲,۸۰۰	۲,۵۷۴,۵۹۲	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۵۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰
۳۴۳,۵۵۲,۳۸۳	۹۷,۷۳۱,۷۷۴	۲۲۸,۲۹۹,۴۵۲	۳,۵۹۳,۰۰۰	۳,۱۹۷,۷۷۰	۴۸۳,۵۰۹,۷۷۸	۷۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	.	۲۹,۱۵۲,۵۹۸	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۷۰۰	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
(۵,۲۲۴,۵۲۴)	.	۱	.	.	(۱)	.	.
(۱۱۱,۰۲۷,۵۳۵)	(۱۳۸,۵۲۲,۶۳۰)	.	.	.	.	.	.
(۱۰۲,۱۸۷,۶۰۸)	(۱۱۴,۳۶۶,۹۴۵)	.	.	.	.	.	.
(۸,۲۷۶,۶۳۵)	(۲,۷۰۸,۶۹۲)	.	.	.	.	.	.
.	(۲,۶۷۳,۵۱۲)	.	.	.	.	.	.
(۱۳,۹۵۳,۴۱۴)	(۵۱۸,۵۱۶)	.	.	.	.	.	.
(۲۹,۱۷۰,۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)	(۴۱۴,۵۲۵,۵۱۳)	۶۲۶,۰۸۱,۸۳۶	۲۴,۹۲۱,۵۸۸	۲۲,۱۸۰,۲۱۵	۴,۳۱۱,۱۳۳,۸۶۹	۴,۹۸۴,۳۱۷,۵۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام								
نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۶۰,۰۰۰
سهام شرکت ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۵,۰۰۰
سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۵۴,۴۳۳	۲۰۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۴۵,۰۶۹,۱۳۱
سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۲۴۰,۰۰۰	۷۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۳,۵۷۳
سهام شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۳۸۵,۰۰۰	۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	(۴۸۸,۳۱۸)	۱۸,۷۶۱,۶۸۲	۳۰,۷۷۸,۹۱۹
سهام شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام اتکای امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۵,۲۷۹
سود سهام شرکت سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۵,۳۵۱
سود سهام شرکت سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۰,۶۷۵
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	۶۲,۵۰۰	۳۴۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۵۹۷
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۹,۳۴۳
سود سهام شرکت بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۳۸,۲۳۹
سود سهام شرکت آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۸۹۱,۱۱۴
سود سهام شرکت پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۹۴۱,۸۲۱
جمع			۱,۲۶۱,۹۳۳		۱۳۳,۱۸۶,۶۰۰	(۴۸۸,۳۱۸)	۱۳۲,۶۹۸,۲۸۲	۲۱۱,۳۲۳,۷۵۲
								۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱- ۱۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
سپرده بانکی:	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین	سرمایه گذاری	تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود
	۱۳۹۳/۰۹/۲۵			-	ریال	ریال	ریال
					۴۵,۲۸۶,۶۵۲	۹۶,۵۱۹,۵۱۳	(۸,۹۱۸)
جمع					۴۵,۲۸۶,۶۵۲	۹۶,۵۱۹,۵۱۳	(۸,۹۱۸)

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	برگشت هزینه تنزیل سود بانک	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۳۶,۲۱۶	۲۵,۸۸۱	۱۱,۷۶۲,۰۹۷	۳۵,۹۶۶,۶۷۰	۱,۷۳۳	۳۶,۰۲۱,۰۸۵	۱,۷۳۳
			۳۵,۹۶۸,۴۰۳		۳۶,۰۲۳,۸۱۸	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۷,۱۵۵,۱۹۶	۲۶,۶۱۶,۶۳۹
متولی	۳۷,۲۶۰,۱۹۲	۶۳,۳۲۶,۰۰۴
حسابرس	۳۷,۲۶۰,۱۹۲	۸۹,۸۷۴,۵۶۴
	۹۱,۶۷۵,۵۸۰	۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۱۳۳,۷۹۷,۸۱۰	۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹
هزینه تصفیه	۳,۰۰۷,۰۰۸	۶,۵۸۵,۴۱۹
هزینه کارمزد بانکی	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۹۲,۳۵۶	۸,۴۵۰,۶۸۰
	۱۳۸,۰۴۷,۱۷۴	۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
تقسیم سود آذرماه	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۰	۰
		۳۱,۴۷۶,۷۴۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷,۷۴۰,۹۴۷,۱۷۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹	۶۵۸
		کارمزد مدیریت	۱۷,۱۵۵,۱۹۶		(۱۷,۱۵۵,۱۹۶)

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت های مالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

یاددهایی 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.