
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



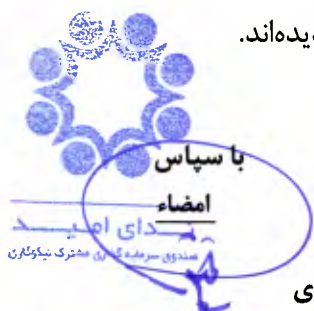
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

حلیمه خاتون موصلی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۷	حساب‌های دریافتنی
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۰	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵	۶,۷۰۵,۱۶۵,۲۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۱۱	پرداختنی به ارکان
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳	۴۱۳,۲۳۱,۶۳۳		جمع بدهی‌ها
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۰۳۳,۹۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۸		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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ریال	سال مالی منتهی به ریال	سال مالی منتهی به ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۰,۸۰۹,۰۵۷	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام	۱۶	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹	۸۲,۷۹۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۸	۱۳,۴۲۵,۶۰۷	۳۶,۰۲۲,۸۱۸
جمع درآمدها		۱,۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵	۳۰۲,۸۶۲,۵۲۹
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)	(۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)	(۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸)
جمع هزینه‌ها		(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)	(۳۶۳,۱۳۵,۲۶۵)
سود خالص		۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۲۳,۰۲٪	(۰,۲۹٪)	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲۰,۴۶٪	(۱,۱۴٪)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال	۵۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۶۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	.	.	.
تقسیم سود	۲۱	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)	.	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص سال	.	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶	.	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	.	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵۰۳	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود (زیان) خالص 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 بازخرید آنها را قبل از سررسید 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، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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.

- 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٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲۵۰	۵٪
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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: موسسه 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.

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 اندازه‌گیری 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 صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 ۱۵۰ 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 برمی‌گیرد 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 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 می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۹۹۷,۹۱۶,۲۸۴	۱,۷۲۲,۰۵۵,۳۲۶	۲۵,۶۸٪	.	.	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۷۵۵,۲۰۰,۲۷۳	۱۱,۲۶٪	.	.	۰,۰۰٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳۹,۸۸۸,۱۸۶	۷۰۳,۵۶۷,۸۵۴	۱۰,۴۹٪	.	.	۰,۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۰,۰۰٪	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۹	۴,۲۲٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۵۹,۷۲۴,۵۱۶	۶۳۷,۴۲۷,۳۴۵	۹,۵۱٪	۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۸۷۰,۳۱۷,۵۹۱	۱۵,۳۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۰۳,۵۳۲,۳۱۰	۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۷,۷۰٪	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۲۳۹,۶۲۵,۹۸۰	۴,۲۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۴,۹۰٪	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۵۹,۴۸۸,۴۸۰	۶,۳۵٪
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰,۰۰٪	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۷۹۰,۲۳۶,۹۷۳	۱۳,۹۶٪
سرمایه گذاریها	۴۹۴,۷۴۴,۸۲۲	۱۸۴,۸۳۶,۶۳۰	۲,۷۶٪	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۳۴۵,۷۶۹,۳۹۷	۶,۱۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰,۰۰٪	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۵۵۹,۱۲۱,۲۸۹	۹,۸۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۱	۲,۶۴٪	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۱	۴,۸۵٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۸	۰,۰۱٪	۸۹۲,۳۶۰,۴۹۹	۸۰۴,۰۶۵,۶۳۰	۱۴,۲۱٪
سایر	.	۸	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪
جمع	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۲۴	۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۷۴,۹۵٪	۵,۱۰۶,۳۱۴,۹۴۹	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۷۹,۱۹٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰	ریال	درصد	ریال	
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۴۵۴۴-۸۳۴-۱۵۲			۱۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۱۳,۷۷٪
جمع			۱۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۱۳,۷۷٪

۷- حسابهای دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود دریافتنی سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۱,۹۷۲,۳۲۶	(۱۳,۴۱۷)	۱,۹۵۸,۹۰۹	۲,۳۶۱,۶۶۶
سایر حساب های دریافتنی	۱۹۲,۶۶۵,۱۰۰	(۴,۹۹۱,۴۸۶)	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲
جمع	۱,۴۴۸	.	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸
	۱۹۴,۶۳۸,۸۷۴	(۵,۰۰۴,۹۰۳)	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶

۸- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸)	۴۰۸۰۰۰۰	(۴۰۷۹,۸۶۴)	(۳۳۲)	(۴۶۸)
۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷	۹۹,۱۹۰۰۰۰	(۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲)	۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۱۰۳,۲۷۰,۰۰۰	(۱۸۸,۰۱۱,۵۵۶)	۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹

۱-۸- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال
ریال	ریال	ریال
۰	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	(۵,۲۰۱,۰۱۷,۳۰۶)

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۸۰,۵۳۴,۱۲۵	ذخیره کارمزد مدیر
۴۰,۸۴۰,۷۸۰	۲۹,۷۳۱,۲۱۵	ذخیره کارمزد متولی
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۶۵,۰۰۳,۰۲۲	ذخیره کارمزد حسابر
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
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 حساب‌های پرداختنی
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۱,۱۴۰,۴۳۹,۱۵۶	۱,۱۰۳	۵۳۴,۲۱۰,۱۲۳
۴,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۰۰۰	۵,۷۵۷,۷۲۳,۴۷۹
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۱۰۳	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۰.۸۰۹.۰۵۷	۱۳۶.۷۸۱.۶۴۷
	۴۰.۸۰۹.۰۵۷	۱۳۶.۷۸۱.۶۴۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۱۴.۰۰۰	۵۴۶.۰۰۵.۶۳۶	۵۵۴.۹۶۷.۸۲۶	۳.۶۲۶.۲۸۷	۲.۷۳۰.۰۲۹	(۱۹.۲۳۵.۹۲۰)
لیزینگ رایان سایپا	۱۵۴.۴۳۳	۱۹۴.۱۴۸.۸۹۵	۲۳۸.۵۵۲.۰۹۶	۹۳۳.۸۵۷	۹۷۰.۷۴۴	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰.۰۰۰	۲۱۷.۱۰۰.۰۰۰	۲۱۸.۵۷۸.۸۶۱	۹۶۶.۰۹۵	۱۰.۸۵.۵۰۰	۰
داده‌پردازی ایران	۷۰.۰۰۰	۳۵۲.۲۱۶.۴۸۰	۳۵۰.۲۶۳.۹۱۳	۱.۶۹۴.۱۶۱	۱.۷۶۱.۰۸۲	۰
ایران خودروذیل	۳۰۰.۰۰۰	۲۲۰.۵۱۱.۴۷۹	۲۳۵.۲۶۹.۱۴۴	۱.۰۶۰.۶۶۱	۱.۱۰۲.۵۵۷	۰
سیمان غرب	۱۷.۳۵۰	۵۲.۶۰۳.۸۵۴	۵۳.۹۲۷.۳۸۰	۲۵۳.۰۲۶	۲۶۳.۰۱۹	۰
سیمان شاهرود	۸۰.۰۰۰	۱۱۶.۴۵۹.۹۵۰	۱۲۳.۱۰۰.۴۱۸	۵۶۰.۱۷۲	۵۸۲.۳۰۱	۰
سیمان کرمان	۱۲۵.۰۰۰	۲۴۴.۹۲۵.۹۲۰	۲۳۲.۲۵۱.۵۹۹	۱.۱۷۸.۰۹۲	۱.۲۲۴.۶۲۸	۸۰.۴۷۸.۵۷۱
سیمان فارس و خوزستان	۲۴۰.۰۰۰	۳۰۵.۹۳۵.۱۹۱	۳۴۴.۳۴۸.۴۵۵	۱.۴۷۱.۵۴۷	۱.۵۲۹.۶۷۶	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۱۰.۰۰۰	۷۹.۸۶۳.۰۰۰	۵۲.۹۵۷.۲۷۹	۳۵۵.۳۸۹	۳۹۹.۳۱۵	۲۶.۱۵۱.۰۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۰.۰۰۰	۳۹۳.۸۵۹.۶۱۸	۲۴۶.۴۹۰.۶۳۲	۱.۷۹۳.۰۲۸	۱.۹۶۹.۳۰۰	۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۸۵.۰۰۰	۶۶.۸۹۵.۰۰۰	۷۶.۲۳۸.۶۹۹	۲۹۷.۶۸۲	۳۳۴.۴۷۵	۰
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰.۰۰۰	۴۵.۶۳۰.۰۰۰	۴۵.۶۳۰.۰۰۰	۰	۰	۰
ح. مدیریت انرژی امید تابان هور	۸۸.۶۹۵	۲۷.۱۴۰.۶۷۰	۳۴.۹۵۴.۳۱۶	۱۳۰.۵۴۶	۱۳۵.۷۰۳	۰
ح. سیمان کرمان	۶۲.۵۰۰	۷۱.۶۲۵.۰۰۰	۴۲.۴۵۴.۳۹۶	۰	۰	۰
ح. سیمان شاهرود	۶۴.۰۰۰	۲۳.۳۱۶.۸۸۷	۲۵.۹۸۲.۵۸۵	۱۱۲.۱۵۳	۱۱۶.۵۸۵	۰
ح. سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۷۰.۰۰۰	۶۹.۷۲۷.۰۰۰	۶۷.۴۳۴.۷۹۹	۳۱۰.۲۸۶	۳۴۸.۶۳۵	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۶۰.۰۰۰	۳۰۴.۳۱۸.۹۸۷	۴۲۱.۷۴۲.۴۵۲	۱.۳۵۴.۲۱۹	۱.۵۲۱.۵۹۵	۰
پتروشیمی مبین	۱۰۰.۰۰۰	۳۵۸.۳۲۲.۳۵۳	۳۵۸.۰۵۲.۶۹۷	۱.۷۲۳.۵۳۳	۱.۷۹۱.۶۱۱	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰.۰۰۰	۳۳.۶۰۰.۰۰۰	۳۰.۳۹۶.۶۳۲	۱۴۹.۵۲۱	۱۶۸.۰۰۰	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۰.۰۰۰	۱۵۳.۸۳۷.۸۲۵	۱۶۶.۱۱۴.۲۷۴	۷۳۹.۹۶۰	۷۶۹.۱۸۹	۰
آسان پرداخت پرشین	۳۶.۵۰۰	۵۵۵.۳۲۹.۱۰۴	۴۴۱.۲۰۲.۶۷۰	۲.۴۷۱.۲۱۵	۲.۷۷۶.۶۴۷	۰
تامین سرمایه امید	۳۰۱۰۷	۵۸۱۰۰۰۹۰	۴.۹۹۲.۷۷۶	۲۵.۸۵۵	۲۹۰.۵۰	۰
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۴.۹۶۷.۱۸۶	۱۲.۸۳۲.۹۹۹	۷۱.۹۹۳	۷۴.۸۳۶	۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳.۶۶۲	۱۶.۸۴۱.۵۳۸	۱۰.۴۸۴.۰۸۳	۸۱۰۰۷	۸۴۲۰۸	۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۶۲۹	۲.۲۰۵.۲۷۴	۱.۷۲۴.۶۲۲	۹۸۱۴	۱۱۰۰۲۶	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱.۷۸۶	۱۲.۷۸۷.۷۶۰	۱۱.۶۵۹.۳۸۳	۵۶.۹۰۵	۶۳.۹۳۹	۰
جمع		۴.۴۸۵.۹۸۴.۶۹۷	۴.۴۰۲.۹۰۴.۹۸۷	۲۰.۴۲۷.۰۰۲	۲۱.۸۴۳.۶۵۰	۴۰.۸۰۹.۰۵۷
						۱۳۶.۷۸۱.۶۴۷

۱۵-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱.۲۳۲.۹۱۹.۵۴۶	(۳۳۲.۵۶۸.۶۴۴)
جمع	۱.۲۳۲.۹۱۹.۵۴۶	(۳۳۲.۵۶۸.۶۴۴)

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۰,۴۰۱,۵۹۰)	(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)	۱,۶۵۸,۵۰۰	۱,۴۷۶,۰۶۵	۳۵۹,۴۸۸,۴۷۹	۳۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۹۵,۸۹۹,۰۳۹)	(۳)	.	.	۳	.	.	لیزینگ رایان سایپا
۱۶,۸۵۳,۳۸۰	(۱)	.	.	۱	.	.	سیمان غرب
۳۲,۱۷۲,۹۱۰	(۲)	.	.	۲	.	.	سیمان شاهرود
(۵۴,۰۶۳,۶۱۲)	۸,۸۶۹,۲۵۶	۶۳۰,۹۳۸	۵۶۱,۵۳۴	۱۱۶,۱۲۵,۷۷۲	۱۲۶,۱۸۷,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	سیمان کرمان
۳,۸۰۲,۳۳۰	(۹)	.	.	۹	.	.	سیمان فارس و خوزستان
.	۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶	۲,۲۴۱,۰۰۰	۱,۹۹۴,۴۹۰	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۳۵۴,۳۳۸,۰۱۹	۳,۸۱۲,۰۲۵	۳,۳۹۲,۷۰۲	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۷۶۲,۴۰۵,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵	۵,۲۸۶,۶۰۰	۴,۷۰۵,۰۷۴	۵۰۷,۳۲۷,۷۲۱	۱,۰۵۷,۳۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۲۹,۷۷۹,۲۵۲)	(۸۴,۵۹۴,۰۶۸)	۹۳۳,۰۰۰	۸۳۰,۳۷۰	۲۶۹,۴۳۰,۶۹۸	۱۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
(۱۹۰,۳۱۴,۵۱۸)	(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)	۲,۶۰۷,۰۰۰	۲,۳۲۰,۲۳۰	۵۲۹,۸۴۴,۸۱۹	۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۷۵,۸۰۴,۵۳۹	(۹۷,۴۲۹,۶۷۹)	۸۹۴,۸۲۵	۷۹۶,۳۹۴	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۰	۱۷۸,۹۶۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
(۴,۴۵۵,۸۵۵)	(۷)	.	.	۷	.	.	پتروشیمی مبین
.	۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷	۳,۴۰۵,۸۲۰	۳,۰۳۱,۱۸۰	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۶۸۱,۱۶۴,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۴۳,۵۵۲,۳۸۳	۲۰۸,۳۱۲,۴۱۶	۳,۲۱۷,۵۴۳	۲,۸۶۳,۶۱۳	۴۲۹,۱۱۴,۹۲۸	۶۴۳,۵۰۸,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	آسان پرداخت پرشین
.	۴۵,۰۸۰,۶۴۲	۱,۳۱۰,۴۰۰	۱,۱۶۶,۲۵۶	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۶۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۵,۲۲۴,۵۲۴)	۱	.	.	(۱)	.	.	ح . مدیریت انرژی امید تابان هور
(۱۱۱,۰۲۷,۵۳۵)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۰۲,۱۸۷,۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۲۹,۱۷۰,۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	ح . سیمان کرمان
(۱۳,۹۵۳,۴۱۴)	.	.	.	.	.	.	ح . سیمان شاهرود
(۸,۲۷۶,۶۳۵)	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۶	.	.	.	.	.	سایر
(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	۲۵,۹۹۷,۶۵۱	۲۳,۱۳۷,۹۰۸	۳,۹۱۷,۴۷۴,۹۰۱	۵,۱۹۹,۵۳۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	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	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۱,۴۴۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۵۴,۴۳۳	۲۰۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۴۵,۰۶۹,۱۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سیمان کرمان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	۶۲,۵۰۰	۳۴۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۹,۳۴۳	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۲۴۰,۰۰۰	۷۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۳۸۵,۰۰۰	۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۱,۴۸۶)	۳۱,۲۴۸,۵۱۴	۲۷,۷۲۸,۲۳۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۰,۰۰۰	۵۹۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۰۰۰)	۲۳,۳۶۰,۰۰۰	۳۲,۸۹۱,۱۱۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ایران خودرو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۴۵,۰۰۰	۵	۰	۰	۰	۱,۱۲۲,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سیمان غرب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۷,۳۵۰	۳۱۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۵,۳۵۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سیمان شاهرود	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۰,۶۷۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۰	۰	۰	۸۴,۹۴۱,۸۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۱۲۰,۰۰۰	۳۵۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریل پردازسیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۳۷۳	۲۰	۰	۰	۰	۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سایر	-	-	-	-	۸۸۰,۷۲	۰	۸۸۰,۷۲	۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
جمع	-	-	-	-	۱۹۲,۸۷۴,۶۷۲	(۴,۹۹۱,۴۸۶)	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸	۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسفی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۳۱ /۰۳/ ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱,۰۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۲۱,۱۲۸,۲۱۶	(۱۳,۴۱۷)	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹	۸۲,۷۹۴,۶۰۰		
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین									
جمع				۱۲۱,۱۲۸,۲۱۶	(۱۳,۴۱۷)	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹	۸۲,۷۹۴,۶۰۰		

۱۸- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۳,۳۹۹,۷۲۶	۳۶۰,۲۱۰,۸۵
برگشت هزینه تنزیل سود بانک	۲۵,۸۸۱	۱,۷۳۳
جمع	۱۳,۴۲۵,۶۰۷	۳۶۰,۲۲۰,۸۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۶۱۶,۶۳۹	۲۳,۳۸۸,۲۴۵
۶۳,۳۲۶,۰۰۴	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۸۹,۸۷۴,۵۶۴	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷	۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹	۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲
۶,۵۸۵,۴۱۹	۳,۰۰۷,۰۰۸
۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸,۴۵۰,۶۸۰	۴,۰۷۹,۸۶۴
۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸	۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۰

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	۴,۸۴۸	۹۵٪	۴,۸۴۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	۲۵۰	۰,۰۵	۲۵۰
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵	۰,۰۰	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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳۶,۴۸۰,۰۰۶	طی سال مالی	۲۳۱,۵۹۵,۶۸۲
		کارمزد مدیریت	۲۳,۳۸۸,۲۴۵		(۸۰,۵۳۴,۱۲۵)

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۶- 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.