
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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 مشترک نیکوکاری ندای امید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق در هماهنگی با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۱۰,۴۱۵,۱۴۹,۳۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱,۰۱,۴۵۹,۶۳۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲۳۹,۵۴۵,۲۸۷	۷	حساب‌های دریافتنی
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۱۰۳,۹۱۵,۳۲۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۸۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	.		جاری کارگزاران
۶,۷۰۵,۱۶۵,۲۳۵	۱۰,۸۶۰,۱۵۵,۰۸۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۲۹۸,۰۵۶,۳۴۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۱۶,۵۰۲,۷۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۳۳۷,۸۹۸,۷۹۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۱۳,۲۳۱,۶۳۳	۸۵۲,۴۵۷,۹۴۲		جمع بدهی‌ها
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۱۰,۰۰۷,۶۹۷,۱۴۳	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۲۹,۴۰۸	۱,۷۹۶,۳۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷	۸۵۰۰,۱۹۶	۴۰,۸۰۹,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۹۸۹,۰۱۰,۰۳۰	۹۹,۲۸۲,۴۰۲	۱,۳۳۲,۹۱۹,۵۴۶
سود سهام	۲۱۷,۶۷۵,۷۳۵	۱۰۶,۳۴۸,۱۱۷	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷,۵۰۷,۹۱۸	۴۵,۲۶۸,۶۰۲	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹
سایر درآمدها	۲,۰۸۵,۷۸۳	۶,۰۵۷,۷۷۲	۱۳,۴۲۵,۶۰۷
جمع درآمدها	۳,۸۰۸,۳۳۶,۵۷۳	۲۶۵,۳۵۷,۰۸۹	۱,۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵
هزینه کارمزد اراکان	(۴۱,۲۳۴,۴۳۶)	(۳۰,۹۰۴,۷۹۳)	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۵۱,۳۳۸,۵۹۶)	(۴۷,۲۷۲,۰۴۰)	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)
جمع هزینه‌ها	(۹۲,۵۷۳,۰۳۲)	(۷۸,۱۷۶,۸۳۳)	(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)
سود خالص	۳,۷۱۵,۷۶۳,۵۴۱	۱۸۷,۱۸۰,۲۵۶	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۵۰,۰۹٪	۳,۴۹٪	۲۳,۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۳۷,۱۳٪	۳,۴۳٪	۲۰,۴۶٪

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
	ریال	تعداد واحدها	ریال
	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۲۷۶,۳۱۱,۲۵۲
	۰	۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰
۲۱	۰	۰	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
	۰	۳,۷۱۵,۷۶۳,۵۴۱	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
	۰	۰	۳۱,۴۷۶,۷۴۴
۲۲	۵,۵۷۱	۱۰,۰۰۷,۶۹۷,۱۴۳	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲
	۵,۵۷۱	۵,۴۶۳,۳۹۱,۵۰۸	۵,۵۷۱

خالص دارایی‌های ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
تقسیم سود
سود خالص دوره
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}{\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

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:

۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- 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.

۱-۱-۵- 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 گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۶۶۸۵۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۲ تمدید گردید.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	علی گشاده فکر	۱,۰۰۰	۲۵.۰٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۲۵.۰٪
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰.۰٪
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۵۰۰	۱۲.۵٪
۵	بابک حقیقی مهمانداری	۵۰۰	۱۲.۵٪
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰	۵.۰٪
	جمع	۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به 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 تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

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 (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این امیدنامه موجود در صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۷

۴-۴- 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.

۴-۵- 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	نام شرکت	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج کانه‌های فلزی	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰.۹۶۳.۲۵۴	۵۸۵.۱۵۷.۹۴۰	۹۸۶.۱۲۰.۱۹۴	۹۰.۸٪	۴۰۰.۹۶۳.۲۵۴	۷۵۵.۲۰۰.۳۷۲	۱۱.۳۶٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۱,۳۲۸,۳۱۶,۲۰۳	۴۰۸,۱۶۸۰۰۰۹۷	۱,۷۳۶,۴۸۴,۳۰۰	۱۵.۹۹٪	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۷.۷۰٪
خدمات فنی و مهندسی	گروه مینا (سهامی عام)	۸۹۰,۵۹۱,۷۸۵	۴۸۵,۲۴۳,۸۲۱	۱,۳۷۵,۸۳۵,۶۰۶	۱۲.۶۷٪	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۴.۹۰٪
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	۰.۰۰٪	۲۵۹,۷۲۴,۵۱۶	۴۳۷,۴۲۷,۲۴۴	۹.۵۱٪
سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سایپا	.	.	.	۰.۰۰٪	۴۹۴,۷۴۴,۸۲۲	۱۸۴,۸۲۶,۶۳۰	۲.۷۶٪
سیمان، آهک و گچ	سیمان کرمان	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۳۷,۲۴۰,۸۴۰	۲۷۱,۳۸۷,۸۳۱	۲.۵۰٪	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۸	۱.۸۶٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۴۹,۲۹۳,۸۷۰	۹۱۰۰۰۱۳,۲۵۰	۸.۳۸٪	.	.	۰.۰۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۱۸,۰۶۰,۶۴۱	۷۴۳,۴۲۶,۱۲۵	۶.۸۵٪	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۶.۶۲٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	پالایش نفت تهران	۳۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۶۸,۷۳۹,۰۸۸	۴۸۳,۲۶۱,۷۹۰	۴.۴۵٪	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۳.۸۷٪
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	۲۳۴,۸۲۹,۰۶۴	۳۶۶,۳۳۲,۵۴۷	۳.۳۷٪	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۱۰,۴۷۳,۳۸۳,۳۲۶	۱۵.۶۲٪
فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران	۸۴۰,۲۷۱,۰۱۷	۱۲۰,۴۶۴,۲۸۳	۹۶۰,۷۳۵,۳۰۰	۸.۸۵٪	.	.	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	فولاد کاول جنوب کیش	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۵۱۶,۰۴۸,۵۵۲	۱,۰۰۶,۷۳۷,۲۱۵	۹.۳۷٪	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۱۰.۰۶٪
فلزات اساسی	سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۹۶,۷۱۴,۳۹۹	۲۴۶,۵۱۰,۹۱۳	۶۴۳,۲۲۵,۲۱۲	۵.۹۳٪	.	.	۰.۰۰٪
محصولات کالغذی	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	۱۱۰,۷۰۹,۰۲۸	۶۸۰,۴۷۱,۱۱۰	۶.۳۷٪	.	.	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	داروسازی کاسپین تامین	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۵۳,۲۱۹,۹۸۰	۲۵۱,۱۱۸,۹۰۲	۲.۳۱٪	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۱۷۷,۲۲۳,۷۸۰	۲.۶۴٪
سایر	سایر	۱۰	.	۱۰	۰.۰۰٪	۱۱	۱۱	۰.۰۰٪
جمع		۶,۷۸۲,۴۶۳,۱۷۵	۳,۶۳۲,۶۸۶,۲۱۷	۱۰,۴۱۵,۱۴۹,۳۹۲	۹۵.۹۰٪	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۳۵	۵,۱۵۰,۳۴۴,۴۵۰	۷۶.۸۱٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده از کل	مبلغ	درصد سپرده از
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد سپرده از
کوتاه‌مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰	۱۰۱,۴۵۹,۶۳۳	۰.۹۳٪	۱۰,۹۶۴,۸۷۲,۸۸۹	۱۶.۳۵٪
			۱۰۱,۴۵۹,۶۳۳	۰.۹۳٪	۱۰,۹۶۴,۸۷۲,۸۸۹	۱۶.۳۵٪

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساغی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۸۳۴-

جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ ـ هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می باشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۲)	-	-	(۳۳۲)	(۳۳۲)
۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۹۹,۱۹۰,۰۰۰	(۵۰,۱۸۳,۰۷۰)	۱۰۳,۹۱۵,۶۵۵	۵۴,۹۰۸,۷۲۵
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۹۹,۱۹۰,۰۰۰	(۵۰,۱۸۳,۰۷۰)	۱۰۳,۹۱۵,۳۲۳	۵۴,۹۰۸,۳۹۳

پیش‌پرداخت هزینه برگزاری مجامع

پیش‌پرداخت مخارج نرم‌افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۸۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مانده پایان سال	گردش بدوکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره
ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۱۰۰,۴۹,۹۸۶,۷۶۷	(۱۰,۵۶۱,۶۳۸,۷۹۶)

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۵۳۴,۱۲۵	۸۹,۷۵۵,۸۱۳	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹,۷۳۱,۲۱۵	۴۲,۴۷۰,۹۱۳	ذخیره کارمزد متولی
۶۵,۰۰۳,۰۲۲	۸۴,۲۷۶,۰۷۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۱۶,۵۰۲,۷۹۸	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۳۱۶,۸۲۰,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۱۸,۲۲۰,۴۹۵	ذخیره تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۳۳۷,۸۹۸,۷۹۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۵	۸۴۹,۶۹۳,۱۸۸	۴۷۳
۴۶۸	۰	۰
۴,۰۰۰	۷,۱۸۵,۵۶۶,۰۶۹	۴,۰۰۰
۱,۰۹۸	۱,۹۷۲,۴۳۷,۸۸۶	۱,۰۹۸
۵,۵۷۱	۱۰,۰۰۷,۶۹۷,۱۴۳	۵,۵۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
افزایش/ کاهش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال		
۱-۱۴	۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷	(۹,۶۹۶,۰۸۱)	۲۲,۶۱۲,۷۸۰
۲-۱۴	-	۱۸,۱۹۶,۲۷۷	۱۸,۱۹۶,۲۷۷
	<u>۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷</u>	<u>۸,۵۰۰,۱۹۶</u>	<u>۴۰,۸۰۹,۰۵۷</u>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)
۳۵,۵۰۰	۵۱۲,۶۷۶,۷۳۵	۶۳۷,۴۲۷,۳۲۶	۲,۳۸۱,۴۱۷	۲,۵۶۳,۳۸۳	(۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)	-	۱۰,۸۷۸,۵۷۲
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۰۲۸,۸۶۴	۷,۵۶۲,۱۷۴	۱,۶۹۹,۵۹۰	۱۲۳,۲۹۸,۳۷۲	-	۱,۶۳۲,۳۸۰
۷۳۰	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۷,۳۵۹
۱,۸۹۷	۵۸۱,۰۵۱,۱۱۰	۴۵,۷۲۵,۵۹۱	۲۵۸,۵۶۸	۲۹۰,۵۲۶	۱۱,۸۳۰,۴۲۵	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۴۱,۳۵۴	۲,۵۸۱,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۲,۳۵۴)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۴۵,۴۸۸)
۱,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۷,۵۲۳
۳,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	۷۶۲,۴۰۹
۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۲,۳۴۰
۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۲,۶۷۶)
۲۵۰,۰۰۰	۴۷۹,۲۳۰,۰۰۰	۳۹۶,۷۱۴,۳۰۲	۲,۱۳۲,۵۷۶	۴۷۹,۲۳۰	۷۹,۹۰۳,۸۹۲	-	-
۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۲۹۹,۲۷۹)
۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۳۶,۶۴۲	۸۶۷,۳۰۳	۹۷۴,۵۰۰	۸,۲۲۱,۵۵۵	-	(۱۰۰,۷۵۸,۵۵۶)
۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۱۴,۴۹۷)
۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۷۱,۶۱۱
۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۸۲,۹۴۱)
۱۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۹,۵۷۱)
۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۵,۸۴۲
۲۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۷۹۸,۷۵۹	۴,۱۲۰,۶۹۸	۴,۶۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۵۴۳	۲۴,۰۰۰,۲۸۰,۲	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸
۴۷,۵۰۰	۱۹۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۱۶,۸۲۳	۸۷۵,۰۹۲	۱۹۶,۶۵۰	۳۰,۹۶۱,۴۲۵	-	-
۱۵۴,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۳۰۷,۸۰۲)
۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)
۶۲۹	-	-	-	-	-	-	۴۵۹,۸۱۲
۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۵۱,۰۰۱۷
۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۱,۸۳۴,۵۰۰	۹۱۰,۲۹۳,۶۰۳	۴,۵۴۷,۱۶۴	۲,۴۸۵,۹۵۵	۱۰۴,۵۰۷,۷۷۸	-	(۳,۵۳۰,۴۵۶)
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۳,۶۸,۷۹۰	۱۰,۱۴۹,۵۵۸	۲,۲۸۰,۸۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲	-	-
جمع	۷,۹۴۹,۷۸۶,۳۴۵	۷,۳۱۳,۸۵۲,۰۵۴	۳۵,۳۷۶,۵۵۰	۱۸,۵۰۰,۶۳۴	۵۸۲,۰۵۷,۱۰۷	(۹,۶۹۶,۰۸۱)	۲۲,۶۱۲,۷۸۰

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	۲۹,۱۷۰,۶۰۴	۲۹,۱۷۰,۶۰۴
۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۴,۴۳۶)	(۳,۸۹۴,۴۳۶)
۸۸,۶۹۵	-	-	-	-	-	(۸۰,۷۹۸,۹۱۱)	(۸۰,۷۹۸,۹۱۱)
جمع	۲۱۵,۱۹۵	-	-	-	-	۱۸,۱۹۶,۲۷۷	۱۸,۱۹۶,۲۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۸,۳۱۲,۴۱۶	(۵,۰۲۶,۲۰۴)	.	.	.	.	.	آسان پرداخت پرشین
(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)	(۲۴۷,۵۴۸)	۴۹۰,۸۶۱,۲۵۲	۱,۷۴۶,۰۰۰	۷,۷۶۹,۷۰۰	۱,۲۴۵,۶۲۳,۰۴۸	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	۲,۱۲۶,۸۷۱	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت
۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶		۲۹۹,۴۶۱,۶۱۵	۷۴۷,۵۰۰	۳,۳۲۶,۳۷۵	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۵,۰۸۰,۶۴۲		۲۲۳,۶۵۸,۴۴۶	۴۸۵,۹۱۰	۲,۱۶۲,۳۰۰	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۴۸۵,۹۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۹۷,۴۲۹,۶۷۹)	۲۲,۶۹۵,۱۵۶	۷۳,۸۴۵,۱۲۲	۲۵۲,۴۹۵	۱,۱۲۳,۶۰۳	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰	۲۵۲,۴۹۵,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامين
	۲,۰۶۹,۳۹۲	.	.	.	.	.	داده گسترعصرنوبین-های وب
.		۲۴۶,۵۱۰,۹۱۳	۶۴۶,۷۵۰	۲,۸۷۸,۰۳۸	۳۹۶,۷۱۴,۲۹۹	۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۸۴,۵۹۴,۰۶۸)	(۱۹,۰۶۱,۱۵۷)	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
.		۴۹,۲۹۳,۸۷۰	۹۱۵,۰۰۰	۴,۰۷۱,۷۵۰	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
.	(۲۸,۲۷۹,۸۲۶)	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۸,۸۶۹,۲۵۶	۳,۵۶۳,۴۴۴	۱۴۶,۳۹۲,۸۰۳	۲۷۲,۸۷۵	۱,۲۱۴,۲۹۴	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۸	۲۷۲,۸۷۵,۰۰۰	سیمان کرمان
	۲,۳۸۷,۹۹۱	.	.	.	.	.	سیمان غرب
۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷		۳۳۲,۰۱۰,۲۱۶	۱,۰۱۲,۲۵۴	۴,۵۰۴,۵۳۰	۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۱,۰۱۲,۲۵۴,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵	۱۷۵,۱۷۸,۴۴۶	۹۴۸,۰۲,۹۸۰	۳۶۸,۳۴۰	۱,۶۳۹,۱۱۳	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	۳۶۸,۳۴۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.		۱۱۰,۷۰۹,۰۲۸	۶۸۴,۲۰۰	۳,۰۴۴,۶۹۰	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)	(۷,۷۷۲,۹۹۱)	۵۷۰,۰۰۷,۵۸۸	۱,۳۸۳,۳۷۵	۶,۱۵۶,۰۱۹	۸۰۵,۷۵۶,۰۱۸	۱,۳۸۳,۳۷۵,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
	(۴۰,۳۷۰,۳۶۱)	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
	(۸۳۱,۷۵۹)	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	(۱۳,۰۷۰,۹۹۱)	۱۲۰,۴۶۴,۲۸۳	۹۶۶,۰۰۰	۴,۳۹۸,۷۰۰	۸۴۰,۲۷۱,۰۰۱۷	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹	۵,۹۲۱,۹۴۶	۲۳۰,۹۱۹,۹۲۲	۹۹۱,۵۲۴	۴,۴۱۲,۲۸۲	۷۵۵,۲۰۰,۲۷۲	۹۹۱,۵۲۴,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۵)	(۷)	(۸)	.	.	.	.	سایر
۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	۹۹,۲۸۲,۴۰۲	۲,۹۸۹,۰۱۰,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۲۲۳	۴۶,۶۰۱,۳۹۴	۷,۴۲۶,۱۳۹,۳۴۵	۱۰,۴۷۲,۲۲۳,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
								خالص در آمد سود سهام	منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
خالص در آمد سود سهام	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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	.	.	.	.	.	.	۲۳.۳۶۰.۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰.۰۰۰	۳۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳.۲۷۶.۳۸۸)	۲۶.۷۲۳.۶۱۲	.	.
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰.۰۰۰	۱۳۰	۷.۸۰۰.۰۰۰	(۷۹۲.۰۰۰)	۷.۰۰۸.۰۰۰	.	.
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	.	.	.	.	.	.	۳۱.۲۴۸.۵۱۴
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	.	.	.	.	.	۱۶.۷۵۹.۰۹۴	۱۹.۲۵۰.۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	.	.	.	.	.	۱۵.۶۲۲.۹۳۰	۱۶.۸۰۰.۰۰۰
سیمان کرمان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	.	.	.	.	.	.	۲۱.۳۵۰.۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۳۶.۰۰۰	۱۴۵	۳۲.۷۷۰.۰۰۰	.	۳۲.۷۷۰.۰۰۰	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳۷۰.۰۰۰	۲۵۰	۶۷.۵۰۰.۰۰۰	.	۶۷.۵۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۰۰.۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰.۰۰۰	۹۰	۹.۰۰۰.۰۰۰	(۹۸۷.۸۰۵)	۸۰.۱۲.۱۹۵	۷.۷۶۰.۷۹۷	۸.۰۰۰.۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	.	.	.	.	.	۲۹.۱۰۵.۲۹۶	۳۰.۸۸۶.۶۰۰
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹.۰۰۰	۶۵۰	۸۳.۸۵۰.۰۰۰	(۸.۱۸۸.۰۷۲)	۷۵.۶۶۱.۹۲۸	.	.
سایر			.	.	.	.	.	.	۸۸.۰۰۷۲
جمع					۲۳۰.۹۲۰.۰۰۰	(۱۳.۲۴۴.۲۶۵)	۲۱۷.۶۷۵.۷۳۵	۱۰۶.۲۴۸.۱۱۷	۱۸۷.۸۸۳.۱۸۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰۱.۴۵۹.۶۳۳	۱۷.۵۱۲.۵۰۲	(۴.۵۸۴)	۱۷.۵۰۷.۹۱۸	۴۵.۲۶۸.۶۰۲	۱۲۱.۱۱۴.۷۹۹
جمع			۱۷.۵۱۲.۵۰۲	(۴.۵۸۴)	۱۷.۵۰۷.۹۱۸	۴۵.۲۶۸.۶۰۲	۱۲۱.۱۱۴.۷۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶-۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰.۶۸۸.۹۳	۶۰.۳۱۸.۹۱	۱۳.۳۹۹.۷۲۶
۱۶.۸۹۰	۲۵.۸۸۱	۲۵.۸۸۱
۲۰.۸۵.۷۸۳	۶۰.۵۷.۷۷۲	۱۳.۴۲۵.۶۰۷

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۲۲۱,۶۸۸	۵,۴۲۵,۳۹۷	۲۳,۳۸۸,۲۴۵
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۱۹,۲۷۳,۰۵۰	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۴۱,۲۳۴,۴۳۶	۳۰,۹۰۴,۷۹۳	۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۱۸۳,۰۷۰	۴۵,۶۹۹,۵۴۹	۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲
۷۴۵,۵۲۶	۱,۵۲۲,۴۹۱	۳,۰۰۷,۰۰۸
۴۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰	۰	۴,۰۷۹,۸۶۴
۵۱,۳۳۸,۵۹۶	۴۷,۲۷۲,۰۴۰	۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۱,۴۷۶,۷۴۴

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور

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	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	مدیریتی	۵۰۰	۱۹,۲۱٪	۵۰۰	۵۰۰	۱۹,۲۱٪	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۸۴۸	۳۲,۵۸٪	۸۴۸	۸۴۸	۳۲,۵۸٪	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪	درصد تملک
		عادی	۲۵۰	۹,۶۰٪	۲۵۰	۲۵۰	۹,۶۰٪	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
		عادی	۵	۰,۱۹٪	۵	۵	۰,۱۹٪	درصد تملک
جمع		عادی و مدیریتی	۲,۶۰۳	۱۰۰٪	۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	۱۰۰٪	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷۶,۸۱۵,۵۵۶	طی دوره مالی	(۲۹۸,۰۵۶,۳۴۷)
		کارمزد مدیریت	۹,۲۲۱,۶۸۸		۸۹,۷۵۵,۸۱۳
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	طی دوره مالی	۴۲,۲۷۰,۹۱۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱۹,۲۷۳,۰۵۰	طی دوره مالی	۸۴,۲۷۶,۰۷۲

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 باشد، وجود نداشته است.