
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۸,۰۵۶,۷۳۱,۴۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۹,۶۸۸,۹۳۰	۷	حساب‌های دریافتی
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۵۹,۱۰۰,۷۵۳	۸	سابر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۸۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	.		جاری کارگزاران
۶,۷۰۵,۱۶۵,۲۳۵	۹,۳۸۳,۲۳۵,۲۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۶۰,۷۲۰,۴۵۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۳۴۰,۸۲۳,۶۲۴	۱۲	سابر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۱۳,۲۳۱,۶۳۳	۶۰۱,۵۴۴,۰۷۵		جمع بدهی‌ها
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۲۹,۴۰۸	۱,۵۷۶,۳۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری لیکوکاری لدای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۳۹,۳۲۷,۵۵۶	۴۰,۸۰۹,۰۵۷
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۳۳,۷۶۱,۶۱۵	۷۷۶,۴۴۴,۱۴۵	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۳۶
سود سهام	۲۴۴,۴۴۵,۷۷۴	۱۱۰,۱۴۹,۰۸۸	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۵,۲۵۰,۰۷۵	۷۳,۳۶۴,۶۸۲	۱۳۱,۱۱۴,۷۹۹
سایر درآمدها	۴۰,۷۱۰,۲۵۳	۹,۸۱۷,۹۹۸	۱۳,۴۲۵,۶۰۷
جمع درآمدها	۳,۵۴۲,۷۵۳,۳۵۸	۱,۰۱۸,۷۴۳,۴۷۲	۱,۵۹۶,۱۵۳,۱۹۵
هزینه گرمزد اژکن	(۱۰۱,۹۱۷,۸۰۷)	(۶۱,۲۴۶,۳۴۳)	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۵,۴۳۷,۹۹۳)	(۱۲,۹۶۷,۸۴۳)	(۱۹۱,۰۴۸,۵۶۳)
جمع هزینه‌ها	(۲۰۷,۳۴۵,۸۰۰)	(۷۴,۲۱۴,۱۸۶)	(۳۱۴,۴۳۶,۵۸۹)
سود خالص	۳,۳۳۵,۴۰۷,۵۵۸	۸۴۴,۵۲۹,۳۲۶	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۳۶.۳۴٪	۱۵.۹۹٪	۲۳.۰۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۲۷.۸۷٪	۱۵.۳۵٪	۲۰.۴۶٪

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۵,۵۷۱	۵,۲۷۶,۳۱۱,۲۵۲	۵,۲۷۶,۳۱۱,۲۵۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	+	۲۴۸	۲۴۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	+	+	+
تقسیم سود	+	(۷۴۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۷۴۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	+	۸۴۴,۵۲۹,۳۲۶	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	+	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۳۱,۴۷۶,۷۴۴
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۵۷۱	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۲۲	۶,۲۹۱,۹۲۳,۶۰۲

سود (زیان) خالص
میانگین سوزین (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص
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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱-۱-۱- 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 سبا، 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 سبا، 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۰۲۹۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۲ تمدید گردید.

۱-۲- 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 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٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۲۵٪
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰٪
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۵۰۰	۱۲.۵٪
۵	بهک حقیقی مهمانداری	۵۰۰	۱۲.۵٪
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰	۵٪
	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، وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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، میدان توحید، خیابان توحید، خیابان پرچم، 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۲-۴- 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 مثبته 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ۵۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ درصد از ۵۰۰۰۱) 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 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.
هزینه‌های 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نام شرکت	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		
ریال		ریال		ریال		ریال			
۷۵۵,۲۰۰,۲۷۲	۱۱,۲۶٪	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۹,۰۹٪	۸۵۲,۵۴۸,۱۵۱	۱۷,۷۱٪	۵۲۴,۷۱۷,۳۷۷	۳۲,۷۸٪	معذنی و صنعتی گل گهر	استخراج کانه‌های فلزی
۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۷,۷۰٪	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۱۷,۷۱٪	۱,۶۶۲,۰۹۱,۹۶۰	۳۳,۳۳٪	۵۹۹,۴۳۸,۹۹۶	۳۷,۴۶٪	بانک‌ها و موسسات اعتباری	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۴,۹۰٪	۴۳۰,۷۳۳,۳۲۹	۱۰,۸۳٪	۱,۰۱۵,۶۳۴,۴۶۰	۲۰,۸۳٪	۲۴۹,۵۳۳,۹۹۹	۱۵,۶۱٪	خدمات فنی و مهندسی	خدمات فنی و مهندسی
۶۳۷,۲۲۷,۳۲۴	۹,۵۱٪	۲۵۹,۷۲۴,۵۱۶	۶,۵۰٪	۰	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۸۴,۸۳۶,۶۳۰	۲,۷۶٪	۴۹۴,۷۴۴,۸۲۲	۱۲,۴۰٪	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲۴,۹۹۵,۰۲۸	۱,۸۶٪	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۳,۴۰٪	۰	۰	۰	۰	سیمان	سیمان، آهک و گچ
۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۸۰۲,۶۰۱,۸۵۰	۱۶,۵۵٪	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	(۰,۰۳٪)	سرمایه‌گذاری غیر	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴۴۲,۹۶۴,۵۱۰	۶,۶۲٪	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۸,۱۹٪	۶۷۵,۰۰۱,۰۸۵	۱۳,۹۶٪	۳۴۹,۶۳۵,۶۰۱	۲۱,۶۶٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۳,۸۷٪	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۵,۴۹٪	۴۲۰,۸۷۳,۶۶۹	۸,۴۹٪	۲۰۶,۳۵۰,۹۶۷	۱۲,۶۶٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۱,۰۰۷,۳۲۸,۳۲۶	۱۵,۶۲٪	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۱۲,۴۰٪	۳۱۶,۲۱۶,۰۸۲	۶,۳۷٪	۱۸۴,۹۱۲,۵۹۹	۱۱,۶۶٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۷۲۴,۷۱۹,۰۴۰	۱۴,۴۹٪	۴۴,۴۹۳,۱۹۰	۲,۷۸٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۱۰,۰۶٪	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۱۲,۴۰٪	۵۸۵,۳۹۲,۱۳۰	۱۱,۶۶٪	۱۹۴,۵۷۸,۳۲۹	۱۲,۶۶٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۳۹۶,۴۵۸,۶۵۹	۸,۴۹٪	۲۱۳,۷۶۸,۰۴۵	۱۳,۶۶٪	فلزات اساسی	فلزات اساسی
۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۵۸۲,۹۹۲,۳۱۰	۱۲,۴۰٪	۱۵,۳۳۲,۲۲۸	۰,۹۶٪	محصولات کالبدی	محصولات کالبدی
۱۷۷,۲۷۲,۷۸۰	۲,۶۴٪	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۴,۹۰٪	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات درویی	مواد و محصولات درویی
۱۱	۰,۰۰٪	۱۱	۰,۰۰٪	۱۲	۰,۰۰٪	۰	۰	سایر	سایر
۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۷۶,۸۱٪	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۳۵	۸۵,۸۶٪	۸,۰۵۶,۷۳۱,۴۰۸	۱۶,۵۵٪	۲,۵۲۴,۵۴۳,۷۰۱	۱۵,۶۶٪	جمع	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها
مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها					
ریال		ریال		ریال		ریال						
۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪
۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۲۸۷,۲۸۹	۱۶,۳۵٪					

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها
مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها					
ریال		ریال		ریال		ریال						
۱,۳۵۸,۹۰۹	۱۶,۳۵٪	۱,۳۵۸,۹۰۹	۱۶,۳۵٪	۱,۳۵۸,۹۰۹	۱۶,۳۵٪	۱,۳۵۸,۹۰۹	۱۶,۳۵٪	سود دریافتی سپرده بانکی			۱,۳۵۸,۹۰۹	۱۶,۳۵٪
۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲,۲۲٪	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲,۲۲٪	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲,۲۲٪	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲,۲۲٪	سود سهام دریافتی			۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۲,۲۲٪
۱,۴۴۸	۰,۰۲٪	۱,۴۴۸	۰,۰۲٪	۱,۴۴۸	۰,۰۲٪	۱,۴۴۸	۰,۰۲٪	سایر حساب‌های دریافتی			۱,۴۴۸	۰,۰۲٪
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲,۲۲٪	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲,۲۲٪	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲,۲۲٪	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲,۲۲٪	جمع			۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۲,۲۲٪

سندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
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)	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۳,۷۶۰)	۴,۵۰۶,۲۴۰	(۳۳۲)	پیش‌پرداخت هزینه برگزاری مجمع
۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۹۹,۱۹۰,۰۰۰	(۹۹,۵۰۳,۸۸۰)	۵۴,۵۹۴,۸۴۵	۵۴,۹۰۸,۷۲۵	پیش‌پرداخت مخارج نرم‌افزار
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۱۰۵,۱۹۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۹۷,۶۴۰)	۵۹,۱۰۰,۷۵۳	۵۴,۹۰۸,۳۹۳	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۸۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱- ۱۵۲-۲-۵۴۵۴۵۴۲

۱۰- جاری کارمندان

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	۰	(۱۳,۳۵۶,۱۳۶,۳۵۸)	۱۲,۱۴۲,۵۴۰,۶۷۶	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	شرکت کارمندی آریا

۱۱- بدهی به ارکان سندوق

بدهی به ارکان مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰,۵۳۴,۱۲۵	۱۰۳,۴۳۲,۸۴۶	ذخیره گرمزد مدیر
۲۹,۷۳۱,۲۱۵	۳۹,۶۸۲,۷۳۲	ذخیره گرمزد متولی
۶۵,۰۰۳,۰۲۲	۱۱۷,۶۰۴,۸۷۲	ذخیره گرمزد حسابرس
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۶۰,۷۲۰,۴۵۱	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۳۱۶,۸۲۰,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور سندوق
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۲۱,۱۴۵,۳۲۲	ذخیره تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۳۴۰,۸۲۳,۶۲۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۷۳	۷۴۵,۶۰۰,۴۱۶	۵	۵,۶۴۷,۰۴۱	۲۷۳	۷۴۵,۶۰۰,۴۱۶
۰	۰	۴۶۸	۵۳۸,۵۶۳,۰۸۱	۰	۰
۴,۰۰۰	۶,۴۰۵,۲۸۸,۹۳۲	۴,۰۰۰	۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳	۴,۰۰۰	۶,۴۰۵,۲۸۸,۹۳۲
۱,۰۹۸	۱,۷۳۰,۸۰۱,۸۱۲	۱,۰۹۸	۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶	۱,۰۹۸	۱,۷۳۰,۸۰۱,۸۱۲
۵,۵۷۱	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	۵,۵۷۱	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۵۷۱	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰

مستوفی سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال		
سود (زیان) حاصل از فروش سهم شرکت‌های پذیرفته شده در	۱,۳۵۳,۰۰۲,۳۵۹	۴۱,۰۳۱,۳۸۲	۲۴,۶۱۹,۷۸۰
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	۱۸,۱۹۶,۳۷۷	۱۸,۱۹۶,۳۷۷
	۱,۳۵۳,۰۰۲,۳۵۹	۵۹,۲۲۷,۷۵۹	۴۰,۸۱۶,۱۵۷

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود/زیان فروش ریال
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
							ریال
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۱۸,۵۰۶)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)
سان پترناکس پرشین	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۲۷,۲۲۶	(۲,۳۸۱,۴۱۷)	(۲,۵۴۳,۳۸۲)	(۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)	۲۲,۵۶۶,۶۸۸	۱۰,۸۸۸,۵۷۲
خفک ملت	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۳۴۹,۳۳۷	(۱,۸۰۶,۱۵۳,۲۷۱)	(۹,۶۷۵,۴۱۱)	۲۵۶,۲۳۶,۲۰۴	(۱,۶۳۳,۴۸۰)	۱,۳۳۳,۳۸۰
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۷,۳۵۹
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۲۳۵,۵۹۱	(۲۵۸,۵۶۸)	۱۱,۸۳۰,۴۲۵	-	-
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۸۱,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۲,۳۵۴)	-
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۵,۴۸۸)
پدایت الکترونیک سامان گیش	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۵۳۳
لین سرمایه‌آید	-	-	-	-	-	-	۷۴۴,۴۰۹
فاده گستر صنایع‌های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۴,۳۲۰
فاندرازی‌ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۲,۶۶۶)
فارس‌ویز کلیکین تله‌ویژن	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۷۷,۶۹۸	۱۷۷,۷۷۲,۷۸۰	(۱,۰۴۱,۳۸۱)	۵۵,۴۶۸,۵۱۸	-	-
فصلی توب آهن سفهان	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۳۷,۹۸۶	(۳,۸۶۳,۷۲۸)	۷۵۲,۰۰۸,۷۹۵	-	-
س توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۳۹۵,۲۷۹)
سرمایه‌گذاری سایبا	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۳۶,۶۳۲	(۸۶۷,۲۰۳)	۸,۲۲۱,۵۵۵	-	(۱۰,۰۷۵,۸۵۶)
سنگ آهن گهرسین	۲۰,۸۲	۱۸,۲۱۷,۵۰۰	۱۶,۳۱۹,۰۴۴	(۸۱,۰۶۵)	۳,۸۹۹,۱۷۷	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۱۹,۳۱۷)
سیمان کرمان	۶۲,۵۰۰	۲۲۳,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۶,۹۹۵,۰۲۷	(۱,۰۸۳,۸۵۴)	۱۱۷,۲۴۰,۰۵۹	-	(۱,۰۳۹,۴۱۱)
سیمان شهرد	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۵۴۱)
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۹,۵۷۱)
فولاد کار، جنوب کیش	۴۶,۰۰۰	۱۹۰,۳۳۷,۹۰۹	۱۳۷,۳۳۲,۸۱۲	(۸۴۶,۱۶۰)	۵۱,۹۵۸,۰۰۶	۲,۸۸۵,۸۲۲	۲,۸۸۵,۸۲۲
فولاد مبارک اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۹۹۸,۷۵۱	(۴,۱۲۰,۳۹۸)	۱۴۱,۳۵۰,۵۴۴	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸
گروه سید (سپاس عام)	۸۰,۰۰۰	۳۷۷,۲۰۱,۳۲۵	۲۷۷,۴۹۹,۳۸۲	(۱,۶۷۸,۵۴۸)	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-
پزینک رادن سایبا	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۳۰۷,۸۰۳)
مدیریت انرژی امید تابلان هور	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)
مدیریت صنعت شوینده تاجی پیشهر	-	-	-	-	-	-	۴۵۹,۸۱۲
مدیران و مدیران گل گهر	۴۹,۰۰۰	۲۰۸,۳۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۷۴۰,۵۲۹	(۹۲۷,۲۷۹)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	-	۲۶,۱۵۱,۰۱۷
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۱۴,۵۰۰	۱,۰۵۰,۳۳۸,۷۷۰	(۵,۳۱۸,۰۴۷)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	-	(۳,۵۲۰,۴۵۶)
نفت سپهران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۳۶۸,۷۹۰	(۱۰,۱۲۹,۵۵۸)	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲	-	-
جمع	۱۰,۰۳۹,۵۱۰,۳۱۴	۸,۶۳۱,۲۲۰,۶۶۷	(۲۲,۶۷۵,۸۲۵)	(۲۰,۵۹۰,۳۶۳)	۱,۳۵۳,۰۰۲,۳۵۹	۲۲,۶۱۲,۷۸۰	۲۲,۶۱۲,۷۸۰

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود/زیان فروش ریال
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
							ریال
ج- سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۷۰,۴۰۴
ج- سیمان شهرد	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۴,۳۳۶)
ج- مدیریت انرژی امید تابلان هور	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۹۹۸,۹۹۱)
جمع	-	-	-	-	۱۸,۱۹۶,۳۷۷	۱۸,۱۹۶,۳۷۷	۱۸,۱۹۶,۳۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کرمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته
					سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۷۶۷,۷۶۵	-	-	۳۰۸,۳۱۲,۴۱۶
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۴۹۸,۴۴۱	(۷,۴۳۶,۸۴۰)	(۱,۶۷۱,۲۰۰)	۶۶۵,۵۹۳,۵۱۹	۷۹,۴۴۴,۳۷۶	(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)	-	(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	(۳,۰۲۰,۳۱۵)	(۶۷۸,۲۰۰)	۳۳۱,۰۳۶,۵۷۵	۱۳۷,۳۲۱,۳۶۶	۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶	-	۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶
پالایش نفت تهران	۹۰,۰۰۰	۴۳۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	(۱,۸۸۳,۱۵۱)	(۴۳۳,۱۸۰)	۱۶۱,۳۷۰,۳۲۵	۱۵,۱۸۵,۸۴۳	۴۵,۰۸۰,۶۴۲	-	۴۵,۰۸۰,۶۴۲
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۵۵۴)	-	-	-
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۲۹۱)	-	-	(۹۷,۴۲۹,۶۷۹)
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۱۹۵,۵۸۲)	-	-	-
سرمایه‌گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۳۳۹,۹۳۸)	-	-	(۸۴,۵۹۴,۰۶۸)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	(۳,۵۹۱,۱۵۰)	(۸۰۷,۰۰۰)	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	-	-	-	-
سهامی ثوب آهن اصفهان	۲۱۳,۲۰۰	۳۹۸,۶۳۱,۲۰۰	۱۸۲,۶۹۰,۶۱۴	(۱,۷۷۲,۹۰۹)	(۳۹۸,۶۳۱)	۲۱۳,۷۶۸,۰۲۶	-	-	-	-
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۳,۹۸۱	۸,۸۶۹,۲۵۶	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸۰,۰۰۰	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۳۹۳,۱۸۶	(۲,۶۱۹,۲۷۰)	(۵۸۸,۶۰۰)	۴۷,۹۹۸,۹۴۴	۹۷,۸۵۰,۶۸۲	۱۸۴,۰۳۸,۴۲۷	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰,۰۰۰	۳۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	(۱,۴۱۵,۷۶۸)	(۳۱۸,۱۵۰)	۴۴,۸۸۶,۵۱۵	۲۸۲,۵۴۸,۹۳۳	۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	(۲,۶۱۷,۴۹۰)	(۵۸۸,۲۰۰)	۱۵,۲۳۲,۲۲۸	-	-	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۱۲۳,۴۵۸	(۴,۵۲۴,۳۴۰)	(۱,۰۲۱,۴۰۰)	۳۳۲,۵۱۱,۰۰۲	۳۹,۵۰۵,۰۶۱	(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۳۲۵,۸۵۰	(۳,۳۳۲,۱۶۰)	(۷۴۸,۸۰۰)	۴۴,۴۹۳,۱۹۰	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۸۵۷,۲۲۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۵۹,۳۴۳	(۳,۸۱۴,۶۲۹)	(۸۵۷,۲۲۰)	۲۳۵,۰۸۸,۸۰۸	۵۴,۴۶۷,۵۳۴	۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹	-	-
سایر	-	(۷)	-	-	-	(۷)	(۲۱)	(۱۵)	-	-
جمع	۸,۱۰۰,۸۸۱,۱۹۳	۶,۱۳۲,۹۶۹,۷۷۵	(۳۶,۰۴۸,۹۲۲)	(۸,۱۰۰,۸۸۱)	۱,۹۴۳,۷۶۱,۶۱۵	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری لیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دورهای
پادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیل	خالص در آمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
								خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۶۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۱/۰۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
داروسازی گلپین تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۴۸,۵۱۴
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۹,۵۱۵	۱۹,۳۵۰,۰۰۰
سیل فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۷۲,۹۷۳	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۵۰,۰۰۰
فولاد کوه جنوب کیش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۲۶,۰۰۰	۱۲۵	۲۲,۷۷۰,۰۰۰	-	۲۲,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۰,۰۰۰	۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۵۸۱)	۸,۴۶۷,۴۱۹	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰
صنعتی و صنعتی گل کهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۲۹,۰۰۰	۶۵۰	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۷۲۱,۵۲۵)	۸۰,۱۲۸,۴۷۵	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۷۲
جمع	-	-	-	-	۲۳۰,۹۲۰,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۱۲۶)	۲۲۸,۶۶۵,۸۷۴	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶	-

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سیرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سیرده بانکی	سود	هزینه برگشت تزییل سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
							سود خالص	سود خالص	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سیرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴	۲۵,۲۶۶,۱۷۴	(۱۵,۵۱۴)	۲۵,۲۵۰,۶۵۸	۲۵,۲۵۰,۶۵۸	۷۳,۲۴۴,۶۸۲	۱۳۱,۱۱۴,۷۹۱
جمع	-	-	-	۲۵,۲۶۶,۱۷۴	(۱۵,۵۱۴)	۲۵,۲۵۰,۶۵۸	۲۵,۲۵۰,۶۵۸	۷۳,۲۴۴,۶۸۲	۱۳۱,۱۱۴,۷۹۱

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی پادداشت‌های ۱۶-۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و علی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

برگشت هزینه تزییل سود سهام برگشت هزینه تزییل سود بانکی جمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۰۵۴,۸۶۲	۱,۷۹۲,۱۱۷	۱۳,۲۹۱,۷۳۶	۲۵,۸۸۱	۱۳,۳۴۵,۶۰۷
	۱۶,۸۹۰	۲۵,۸۸۱	۲۵,۸۸۱	-	-
	۲,۰۷۱,۷۵۲	۱,۸۱۷,۹۹۸	۱۳,۳۴۵,۶۰۷	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری لیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲,۸۹۸,۷۲۱	۱۱,۱۰۹,۳۸۷	۲۳,۳۸۸,۲۴۵
۲۶,۴۱۷,۲۳۶	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۵۲,۶۰۱,۸۵۰	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۱۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۶۱,۲۴۶,۲۶۳	۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵

مدیر صندوق

ستوبلی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۹,۵۰۳,۸۸۰	۸۹,۹۲۴,۹۱۹	۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲
۳,۶۷۰,۳۵۳	۲,۵۲۳,۷۱۳	۳,۰۰۷,۰۰۸
۷۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۴۹۳,۷۶۰	۴۶۹,۲۳۱	۴,۰۷۹,۸۶۴
۱۰۵,۴۲۷,۹۹۳	۹۲,۹۶۷,۸۶۳	۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانک

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نمک
اتجمن خبره به حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	مدیریتی	۵۰۰	۱۹,۲۱٪	۵۰۰	۱۹,۲۱٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۸۴۸	۳۲,۵۸٪	۸۴۸	۳۲,۵۸٪
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪	۱,۰۰۰	۳۸,۴۲٪
		عادی	۲۵۰	۹,۶۰٪	۲۵۰	۹,۶۰٪
		عادی	۵	۰,۱۹٪	۵	۰,۱۹٪
جمع		عادی و مدیریتی	۲,۶۰۳	۱۰۰٪	۲,۶۰۳	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)
			ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۸۶,۱۲۶,۲۷۵	طی دوره مالی	۰
		کارمزد مدیریت	۲۲,۸۹۸,۷۲۱	طی دوره مالی	۱۰۳,۴۲۲,۸۴۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۲۶,۴۱۷,۲۳۶	طی دوره مالی	۳۹,۶۸۲,۷۲۲
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۲,۶۰۱,۸۵۰	طی دوره مالی	۱۱۷,۶۰۴,۸۷۲

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.