
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره ای
نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۱۱,۵۵۳,۰۱۸,۰۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱,۲۹۷,۷۷۴,۵۱۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۱۶,۳۳۴,۶۸۷	۷	حساب‌های دریافتنی
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۱۱,۴۱۷,۲۶۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۵۶,۸۹۷,۷۷۰	۹	موجودی نقد
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	.		جاری کارگزاران
۶,۷۰۵,۱۶۵,۲۳۵	۱۳,۰۳۵,۴۴۲,۲۴۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۹۹,۰۹۳,۰۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۴۸,۴۷۴,۰۴۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۱۳,۲۳۱,۶۳۳	۴۴۷,۵۶۷,۰۷۲		جمع بدهی‌ها
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۱۲,۵۸۷,۸۷۵,۱۷۵	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۲۹,۴۰۸	۱,۹۰۹,۸۵۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



نماینده
بابک حقیقی مهمانداری

محمدرضا نادریان



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

موسسه حسابرسی فاطر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۸۳۷,۳۶۰,۹۳۳	۹۳,۷۷۵,۹۲۱	۴۰,۸۰۹,۰۵۷
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۵۲۱,۳۴۸,۰۹۴	۶۲۶,۰۸۱,۸۳۶	۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶
۱۶ سود سهام	۳۴۷,۲۵۳,۲۳۹	۱۳۲,۶۹۸,۲۸۲	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۹۶,۵۱۰,۵۹۵	۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹
۱۸ سایر درآمدها	۵,۰۰۸,۳۷۶	۱۱,۷۶۲,۰۹۷	۱۳,۴۲۵,۶۰۷
جمع درآمدها	۵,۷۴۸,۲۱۶,۱۴۸	۹۶۰,۸۲۸,۷۳۱	۱,۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۵,۲۹۰,۳۸۲)	(۹۱,۶۷۵,۵۸۰)	(۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵)
۲۰ سایر هزینه‌ها	(۱۵۹,۴۹۱,۹۰۵)	(۱۳۸,۰۴۷,۱۷۴)	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)
جمع هزینه‌ها	(۳۲۴,۷۸۲,۲۸۷)	(۲۲۹,۷۲۲,۷۵۴)	(۳۱۴,۴۵۶,۵۸۹)
سود خالص	۵,۴۲۳,۴۳۳,۸۶۱	۷۳۱,۱۰۵,۹۷۷	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۵۹,۴۳٪	۱۳,۲۳٪	۲۳,۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۳,۰۸٪	۱۳,۲۸٪	۳۰,۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۵,۵۷۱	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۲۰	۴۶۸	۴۶۸
تقسیم سود	۰	۰	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۰	۱,۲۸۱,۶۹۵,۶۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰	۳۱,۴۷۶,۷۴۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶,۵۹۱	۵,۷۴۱,۳۴۳,۹۷۳	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)
خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امضاء

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۸۳۳۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۲ 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٪
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	بابک 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 دریافتی 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 دریافتی 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.
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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۷۳۰,۵۷۳,۹۱۲	ریال	۸۶۵,۰۳۲,۳۸۰	۱۲,۶۸٪	۷۰۴,۵۳۲,۳۱۰	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	بانک تجارت	۵۰۱,۷۷۹,۰۴۰	۱۱,۳۷۰,۱۹۶	۵۱۳,۱۴۹,۲۳۶	۴,۰۸٪		
بانکها و موسسات اعتباری	بانک صادرات ایران	۹۹۹,۵۳۳,۱۴۱	۱۱۴,۷۱۸,۳۹۳	۸۸۴,۸۱۴,۷۴۸	۷,۰۳٪		
فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰	۲۹۸,۱۶۳,۱۱۳	۹۹۸,۳۸۸,۹۶۳	۷,۹۳٪		
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	۲۹۲,۶۵۷,۶۶۶	۴۲۴,۱۶۱,۱۴۹	۳,۳۷٪		
فلزات اساسی	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۱۴,۱۸۵,۴۳۶	۳۶۸,۴۱۴,۰۱۱	۶۸۲,۵۹۹,۴۴۷	۵,۴۲٪		
فلزات اساسی	ح . فولاد کاوه جنوب کیش	۷۶,۶۲۸,۴۶۵	۱۴۳,۵۱۳,۴۵۰	۲۲۰,۱۴۱,۹۱۵	۱,۷۵٪		
فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۵۹۳,۷۹۷,۶۲۶	۹۱۹,۱۶۳,۱۱۰	۷,۳۰٪		
فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت تهران	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۳۲۹,۷۸۴,۵۶۷	۵۴۴,۳۰۷,۲۶۹	۴,۳۲٪		
خدمات فنی و مهندسی	گروه مپنا (سهامی عام)	۷۶۶,۱۰۰,۴۶۱	۲۸۷,۰۶۸,۳۱۶	۱,۰۵۳,۱۶۸,۷۷۷	۸,۳۷٪		
سیمان، آهک و گچ	سیمان خزر	۱۵۲,۵۹۲,۱۷۶	۶۱,۵۵۳,۶۴۲	۲۱۵,۱۴۵,۸۱۸	۱,۷۱٪		
سیمان، آهک و گچ	ح . سیمان خزر	۵۸,۸۲۵,۷۳۴	۵۵,۰۲۷,۹۳۷	۱۱۳,۸۵۳,۶۷۱	۰,۹۰٪		
سیمان، آهک و گچ	سیمان ارومیه	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	۳۹,۹۹۳,۲۳۸	۷۱۹,۰۵۹,۶۵۰	۵,۷۱٪		
استخراج کانه های فلزی	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۲۷,۸۳۰,۷۷۴	۷۰۳,۰۱۰,۳۵۵	۱,۰۳۰,۸۴۱,۱۲۹	۸,۱۹٪		
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۴۰,۸۴۰,۱۹۵	۹۰۱,۵۵۹,۵۷۵	۷,۱۶٪		
مواد و محصولات دارویی	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	۰,۰۰٪		
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	۰,۰۰٪		
سیمان، آهک و گچ	سیمان کرمان	.	.	.	۰,۰۰٪		
محصولات کاغذی	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	۱۶۷,۲۹۵,۱۷۱	۷۳۷,۰۵۷,۲۵۳	۵,۸۶٪		
سرمایه گذاری ها	سرمایه‌گذاری سایپا	.	.	.	۰,۰۰٪		
جمع	سایر	۷,۴۱۰,۲۱۴,۵۴۳	۴,۳۷۲,۲۴۰,۲۵۶	۱۱,۵۵۳,۰۱۸,۰۱۳	۹۱,۷۸٪	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۳۵	۹۹۰,۸۴۶,۹۱۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ
کوتاه‌مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰ درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
			۱,۲۹۷,۷۷۴,۵۱۴	۱۰,۳۱٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۷,۴۳٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹
			۱,۲۹۷,۷۷۴,۵۱۴	۱۰,۳۱٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۷,۴۳٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	ریال
.	.	.	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۶۶,۷۶۱)	۱۱۶,۳۳۳,۲۳۹	۱,۹۵۸,۹۰۹
۱,۴۴۸	.	۱,۴۴۸	۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴
۱۳۵,۰۰۱,۴۴۸	(۱۸,۶۶۶,۷۶۱)	۱۱۶,۳۳۴,۶۸۷	۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود سهام دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۲)	۳,۹۵۱,۲۳۰	(۵,۳۱۶,۴۸۸)	۹,۲۶۸,۰۵۰	(۳۳۲)	پیش‌پرداخت هزینه برگزاری مجامع
۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۷,۴۶۶,۰۲۳	(۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲)	۹۹,۱۹۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۸,۷۲۵	پیش‌پرداخت مخارج نرم‌افزار
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۱۱,۴۱۷,۲۶۳	(۱۵۱,۹۴۹,۱۸۰)	۱۰۸,۴۵۸,۰۵۰	۵۴,۹۰۸,۳۹۳	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۵۶,۸۹۷,۷۷۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲
۱۴۵,۴۵۰	۵۶,۸۹۷,۷۷۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	-	(۱۴,۷۶۷,۲۹۷,۴۲۰)	۱۴,۵۵۳,۷۰۱,۷۳۸	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	شرکت کارگزاری آبان
۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	-	(۱۴,۷۶۷,۲۹۷,۴۲۰)	۱۴,۵۵۳,۷۰۱,۷۳۸	۲۱۳,۵۹۵,۶۸۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۰,۵۳۴,۱۲۵	۱۱۵,۶۰۴,۱۳۲	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹,۷۳۱,۲۱۵	۵۲,۶۷۴,۷۵۸	ذخیره کارمزد متولی
۶۵,۰۰۳,۰۲۲	۱۳۰,۸۱۴,۱۳۶	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۹۹,۰۹۳,۰۲۶	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۱۲۱,۷۰۸,۵۵۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۲۳,۹۰۷,۶۹۴	ذخیره تصفیه
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۱۴۸,۴۷۴,۰۴۶	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۶۴۷,۰۴۱	۵	۲,۸۵۱,۴۱۸,۲۴۲	۱,۴۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱	۴۶۸	۷,۶۳۹,۴۳۲,۶۶۶	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی
۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳	۴,۰۰۰	۲,۰۹۷,۰۲۴,۲۶۷	۱,۰۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶	۱,۰۹۸	-	-	سایر
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۵۷۱	۱۲,۵۸۷,۸۷۵,۱۷۵	۶,۵۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سود (زیان) تحقق نیافته سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۸,۳۱۲,۴۱۶	۲۲۸,۲۹۹,۴۵۲	(۱۸)	.	.	۱۸	.	.	آسان پرداخت پرشین
.	.	۶۱,۵۵۳,۶۴۳	(۲۱۶,۳۲۵)	(۹۶۲,۶۴۵)	۱۵۳,۵۹۲,۱۷۶	۲۱۶,۳۲۴,۷۸۹	۶۵,۲۱۷	سیمان خزر
.	.	۱۱,۳۷۰,۱۹۷	(۵۱۵,۹۶۱)	(۲,۲۹۶,۰۲۷)	۵۰۱,۷۷۹,۰۴۰	۵۱۵,۹۶۱,۲۲۵	۱,۴۶۹,۹۷۵	بانک تجارت
.	.	(۱۱۴,۷۱۸,۳۹۲)	(۸۸۹,۶۶۳)	(۳,۹۵۹,۰۰۲)	۹۹۹,۵۳۳,۱۴۱	۸۸۹,۶۶۳,۴۱۴	۲,۲۷۵,۳۵۴	بانک صادرات ایران
(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)	۱۶,۵۹۲,۰۸۸	۹۱۰,۵۱۳,۶۱۳	(۱,۶۰۴,۳۵۰)	(۷,۱۳۹,۳۵۸)	۶۸۵,۰۹۲,۶۷۹	۱,۶۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶	۹۸,۶۸۸,۹۷۱	۴۷۵,۱۹۸,۶۰۰	(۹۲۴,۲۰۰)	(۴,۱۱۲,۶۹۰)	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	۹۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۵,۰۸۰,۶۴۲	۲۹,۱۵۲,۵۹۸	۲۸۴,۷۰۳,۹۲۵	(۵۴۷,۲۹۰)	(۲,۴۳۵,۴۴۱)	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۵۴۷,۲۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	.	۵۵,۰۲۷,۹۳۷	(۱۱۴,۴۷۸)	(۵۰۹,۴۲۵)	۵۸,۸۲۵,۷۳۴	۱۱۴,۴۷۷,۵۷۴	۴۳,۴۷۸	ح . سیمان خزر
.	.	۱۴۳,۵۱۳,۴۵۱	(۲۲۱,۳۴۸)	(۹۸۵,۰۰۰)	۷۶,۶۲۸,۴۶۵	۲۲۱,۳۴۸,۲۶۴	۱۰۲,۸۵۷	ح . فولاد کاوه جنوب کیش
.	۱۹,۹۸۴,۰۳۲	.	.	.	.	.	.	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۹۷,۴۲۹,۶۷۹)	(۲۲,۳۳۶,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
.	(۸۳,۵۳۷,۴۹۵)	.	.	.	.	.	.	س. توسعه و عمران استان کرمان
.	.	۴۰,۸۴۰,۱۹۵	(۹۰۶,۵۰۰)	(۴,۰۳۳,۹۲۵)	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
(۸۴,۵۹۴,۰۶۸)	(۷۴,۴۹۰,۴۵۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
.	.	۳۹,۹۹۳,۲۳۸	(۷۲۳,۰۰۰)	(۳,۲۱۷,۳۵۰)	۶۷۹,۰۶۶,۴۱۲	۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
۸,۸۶۹,۲۵۶	(۶,۳۶۰,۴۵۱)	(۱)	.	.	۱	.	.	سیمان کرمان
۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵	۲۶۲,۲۲۱,۶۱۳	۱۵۲,۶۳۱,۵۸۳	(۴۲۶,۴۸۵)	(۱,۸۹۷,۸۶۰)	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	۴۲۶,۴۸۵,۴۹۵	۱۲۱,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷	۸۲,۴۰۴,۰۴۵	۲۲۱,۸۳۴,۲۲۶	(۶۸۶,۳۴۰)	(۳,۰۵۴,۲۱۳)	۴۶۰,۷۶۴,۷۲۱	۶۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	۱۶۷,۲۹۵,۱۷۲	(۷۴۱,۰۹۶)	(۳,۲۹۷,۸۷۸)	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	۷۴۱,۰۹۶,۲۲۸	۱۷۹,۰۵۲	گروه صنایع کاغذ پارس
(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)	(۲۲,۸۹۹,۵۸۱)	۳۶۰,۰۴۵,۳۱۹	(۱,۰۵۸,۹۴۰)	(۴,۷۱۲,۲۸۳)	۶۹۳,۱۲۳,۴۵۸	۱,۰۵۸,۹۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	.	۲۹۸,۱۶۳,۱۱۳	(۱,۰۰۳,۸۶۰)	(۴,۴۶۷,۱۷۷)	۷۰۰,۳۲۵,۸۵۰	۱,۰۰۳,۸۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹	۹۸,۳۶۳,۱۲۷	۴۱۳,۳۸۱,۷۸۶	(۱,۰۳۶,۴۹۰)	(۴,۶۱۲,۳۸۱)	۶۱۷,۴۵۹,۳۴۳	۱,۰۳۶,۴۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	.	.	.	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	.	.	.	
(۱۵)	(۲۱)	۷	.	.	.	.	.	سایر
۱,۲۳۲,۹۱۹,۵۴۶	۶۲۶,۰۸۱,۸۲۶	۳,۵۲۱,۳۴۸,۰۹۴	(۱۱,۶۱۶,۳۲۶)	(۵۱,۶۹۲,۶۵۵)	۸,۰۳۱,۶۶۹,۹۲۱	۱۱,۶۱۶,۳۲۶,۹۸۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام									
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	سهام	ریال	سهام
گروه مینا (سهامی عام)		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)		۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۲۰,۶۱۲)	۱۰۷,۴۷۹,۳۸۸	.	.
پالایش نفت اصفهان		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر		۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۲۹,۰۰۰	۶۵۰	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	.	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	.	.
فولاد مبارکه اصفهان		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش		۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۲۶,۰۰۰	۱۴۵	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	.
گروه صنایع کاغذ پارس		۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۶,۱۴۹)	۸,۸۵۳,۸۵۱	.	.
پالایش نفت تهران		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	.	۷,۸۰۰,۰۰۰	.	.
لیزینگ رایان سایپا	-		.	.	.	.	.	۳۰,۸۸۶,۶۰۰	۳۰,۸۸۶,۶۰۰
سیمان کرمان	-		.	.	.	.	.	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-		.	.	.	.	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سایپا	-		.	.	.	.	.	۱۸,۷۶۱,۶۸۲	۱۹,۲۵۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین	-		.	.	.	.	.	.	۳۱,۲۴۸,۵۱۴
آسان پرداخت پرشین	-		.	.	.	.	.	.	۲۳,۳۶۰,۰۰۰
سایر	-		.	.	.	.	.	.	۸۸,۰۷۲
جمع				۳۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۵۳,۲۲۹	(۱۸,۶۶۶,۷۶۱)	۱۳۲,۶۹۸,۲۸۲	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									
سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	-	۱,۲۹۲,۷۷۴,۵۱۴	۳۷,۳۴۸,۹۷۹	(۳,۴۷۳)	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۹۶,۵۱۰,۵۹۵	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین									
جمع				۳۷,۳۴۸,۹۷۹	(۳,۴۷۳)	۳۷,۳۴۵,۵۰۶	۹۶,۵۱۰,۵۹۵	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	برگشت هزینه تنزیل سود بانک	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	۴,۹۹۱,۴۸۶	۱۱,۷۳۶,۲۱۶	۱۳,۳۹۹,۷۲۶			۲۵,۸۸۱	۲۵,۸۸۱	۱۶,۸۹۰	
جمع	۵,۰۰۸,۳۷۶	۱۱,۷۶۲,۰۹۷	۱۳,۴۲۵,۶۰۷						

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۳۸۸,۲۴۵	۱۷,۱۵۵,۱۹۶	۳۵,۰۷۰,۰۰۷	مدیر صندوق
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۳۷,۲۶۰,۱۹۲	۳۹,۴۰۹,۲۶۱	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۳۷,۲۶۰,۱۹۲	۹۰,۸۱۱,۱۱۴	حسابرس
۱۲۳,۳۸۸,۰۲۵	۹۱,۶۷۵,۵۸۰	۱۶۵,۲۹۰,۳۸۲	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۳,۹۳۱,۶۹۲	۱۳۳,۷۹۷,۸۱۰	۱۴۶,۶۳۲,۶۹۲	هزینه نرم افزار و سایت
۳,۰۰۷,۰۰۸	۳,۰۰۷,۰۰۸	۶,۴۳۲,۷۲۵	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۰۷۹,۸۶۴	۱,۱۹۲,۳۵۶	۵,۳۱۶,۴۸۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴	۱۳۸,۰۴۷,۱۷۴	۱۵۹,۴۹۱,۹۰۵	جمع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	تقسیم سود آذر ماه
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۳۱,۴۷۶,۷۴۴
۶۸۸,۱۵۷,۷۱۲	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۳۱,۴۷۶,۷۴۴

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور
جمع

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	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	۱۹.۲۱٪	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۸۴۸	۳۲.۵۸٪	۸۴۸	۳۲.۵۸٪	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیریتی	۱,۰۰۰	۳۸.۴۲٪	۱,۰۰۰	۳۸.۴۲٪	درصد تملک
جمع	عادی و مدیریتی	عادی	۲,۶۰۳	۹۰.۱۹٪	۲,۶۰۳	۹۰.۱۹٪	درصد تملک

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۰۰,۸۹۳,۶۸۱	طی دوره مالی	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد مدیریت	۳۵,۰۷۰,۰۰۷	طی دوره مالی	(ریال)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد متولی	۳۹,۴۰۹,۲۶۱	طی دوره مالی	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
جمع	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۰,۸۱۱,۱۱۴	طی دوره مالی	(ریال)

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.