

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۵	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۸۲۸/در/گت

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید را در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- علیرغم فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است، همچنین کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است. توضیح اینکه مشکل مزبور ناشی از ضعف نرم‌افزار مورد استفاده می‌باشد.

۵-۲- سود سهام دریافتی برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به استثناء موارد مندرج در بند ۲-۵ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	مفاد ماده ۲۶ اساسنامه (بند ۲-۴ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در بازار سهام فرابورس حداکثر تا ۲۰٪ دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ نصاب مذکور رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ دارایی‌های صندوق در بازار بورس و ۵٪ دارایی‌های صندوق در بازار فرابورس	سرمایه‌گذاری در سهام ایران خودرو در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ در بازار بورس و داروسازی کاسپین و ریل پردازسیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ در بازار فرابورس
۲	ماده ۶۰ اساسنامه	ثبت مشخصات ارکان صندوق مطابق فرم‌های نمونه در تارنمای صندوق	مدیر ثبت
۳	ماده ۲۲ اساسنامه	مالک بودن مدیران صندوق و سرمایه‌گذاری به ترتیب حداقل ۵٪ و ۱٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری	نسبت مذکور رعایت نشده است.
۴	ماده ۵۴ اساسنامه	بارگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر تا ۲۰ روز کاری پس از دوره‌های مالی سهامه در تارنمای صندوق	صورت‌های مالی سهامه با تأخیر در تارنما بارگذاری شده است.
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	ارائه توضیحات به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق	ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق برای دوره سهامه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ با تأخیر صورت پذیرفته است.
۶	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۳ روز کاری	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و ۱۳۹۵/۰۹/۰۷
۷	بند ۴-۵ امیدنامه	واریز منافع قابل تقسیم ظرف ۷ روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود به حساب سرمایه‌گذاران و مدیر اجرا	واریز منافع به حساب مدیر اجرا و سرمایه‌گذاران برای سود دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۱ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ با تأخیر صورت گرفته است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت، مدیر اجرا و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی، مدیر اجرا که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده است و در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر، مدیر ثبت، مدیر اجرا و متولی، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. واحد مورد رسیدگی اقدام به راه‌اندازی واحد مبارزه با پولشویی نموده و این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶ اسفند ۱۳۹۵

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف : اطلاعات کلی صندوق
۵	ب : مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق در هماهنگی با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه ای کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا ناهریان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۵.۹۳۶.۶۲۰.۶۶۸	۵.۴۴۴.۵۱۷.۳۸۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷.۹۷۴.۰۴۰	۵۳.۱۷۹.۴۴۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۹۶.۵۸۴.۳۶۲	۳۴۵.۶۲۹.۳۷۶	۷ حساب های دریافتی
۱۲۰.۴۹۷.۱۳۸	۴۱.۸۴۹.۸۲۱	۸ سایر دارایی‌ها
۱۴۵.۴۵۰	۱۴۵.۴۵۰	۹ موجودی نقد
<u>۶.۴۰۱.۸۲۱.۶۵۸</u>	<u>۵.۸۸۵.۳۳۱.۴۸۴</u>	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
		۱۰ جاری کارگزاران
۱۲۸.۵۰۵.۱۳۸	۱۱۴.۸۵۱.۱۰۸	۱۱ پرداختی به ارکان
۱۷۱.۳۸۲.۵۴۲	۹۴.۹۶۵.۹۰۶	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۹۹.۸۸۷.۶۸۰</u>	<u>۲۰۹.۸۱۷.۰۱۴</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۶.۱۰۱.۹۳۳.۹۷۸</u>	<u>۵.۶۷۵.۵۰۴.۴۷۰</u>	۱۳ خالص دارایی‌ها:
۱.۱۹۵.۷۵۴	۱.۱۱۲.۱۹۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	(۳۵۴,۰۵۲,۷۱۶)	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۴۱۲,۵۳۳,۹۶۹)	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
سود سهام	۱۱۹,۳۸۶,۲۱۸	۱۸۹,۳۹۰,۵۸۶	۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۱۳۳,۰۰۹,۹۹۶	۱۷۰,۶۳۵,۴۷۷
سایر درآمدها	۳۴,۴۰۴,۳۶۵	۳,۷۶۸,۳۹۱	۵,۱۴۳,۸۸۵
جمع درآمدها	۵۱۰,۹۹۱,۵۵۲	(۳۵۰,۵۱۷,۷۱۲)	۱,۱۵۸,۲۰۱,۲۵۱
هزینه کارمزد ارکان	(۸۴,۱۱۹,۹۲۹)	(۵۶,۶۷۰,۰۷۴)	(۱۳۲,۸۵۶,۵۳۳)
سایر هزینه‌ها	(۸۷,۸۵۱,۱۳۱)	(۵۰,۱۴۶,۹۱۶)	(۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۷۱,۹۷۱,۰۶۰)	(۱۰۶,۸۱۶,۹۹۰)	(۲۵۴,۱۷۱,۴۰۷)
سود خالص	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲	(۴۵۷,۳۳۴,۷۰۲)	۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال / دوره ۱	۵,۳۲	(۸,۸۸)	۱۵,۸۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره ۲	۵,۹۷	(۹,۶۴)	۱۴,۸۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۱۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره / سال	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره / سال	-	-	-
تقسیم سود	۲۱	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)	-
سود خالص دوره / سال	-	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۵,۱۰۳	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰	۵,۱۰۳

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره ۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 و جوجه‌اشخاص 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:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف-مجاز 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 موسسات معتبرباز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران-خیابان ولیعصر -بالاتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳ شرکت کارگزاری آبان واقع شده است و صندوق دارای ۸ شعبه است.

۲-۱-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omid.abanbroker.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 تهیه صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۴.۸۴۸	۹۵.۱
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲۵۰	۴.۹
	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 تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تنظیم شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های 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 می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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؛.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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 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	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری 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 و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه‌های مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۲.۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶-۴-ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۱.۲۶۰.۶۲۲.۷۱۴	۱.۰۳۰.۳۲۸.۱۳۳	۱.۲۶۰.۶۲۲.۷۱۴	۱.۰۳۰.۳۲۸.۱۳۳
بانکها و موسسات اعتباری	۴۳۴.۲۹۱.۸۷۵	۴۷۷.۷۶۶.۶۷۵	۴۳۴.۲۹۱.۸۷۵	۴۷۷.۷۶۶.۶۷۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۵۴.۳۱۲.۹۱۰	۶۵۵.۶۴۴.۴۰۷	۹۱۳.۷۳۵.۰۵۹	۹۷۹.۳۹۶.۹۲۹
سیمان، آهک و گچ	۸۹۲.۲۶۰.۴۹۹	۹۸۲.۷۱۰.۲۵۰	۱.۱۱۸.۰۶۵.۰۸۳	۱.۰۱۷.۲۲۳.۴۷۲
مواد و محصولات دارویی	۳۹۷.۷۹۷.۸۴۱	۵۳۵.۴۴۵.۲۴۳	۴۲۱.۶۶۵.۷۱۱	۵۵۰.۹۴۶.۲۷۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۴۶۳.۱۶۳.۲۵۷	۵۳۶.۴۹۴.۹۱۵
سرمایه‌گذاریها	۶۳۴.۹۲۲.۵۲۲	۴۰۲.۹۵۲.۸۷۰	۶۳۴.۹۲۲.۵۲۲	۴۷۵.۵۴۸.۶۴۹
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰.۷۳۳.۲۳۹	۴۳۸.۰۲۶۹۹	۳۵۰.۳۵۷.۳۴۰	۴۱۹.۸۹۰.۰۶۹
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲۶۹.۸۸۳.۰۱۶	۲۴۰.۵۴۰.۰۳۳	۱۹۷.۴۵۰.۰۱۶	۲۶۲.۰۱۸.۱۳۶
انبوه سازی املاک و مستقلات	-	-	-	۱۶۶.۹۷۵.۷۳۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶۴۳.۸۲۴.۱۵۲	۶۸۰.۴۰۷.۰۷۸	-	-
جمع	۵.۵۱۸.۶۴۸.۷۶۸	۵.۴۴۴.۵۱۷.۳۸۸	۵.۹۵۵.۶۰۲.۶۹۹	۵.۹۳۶.۶۲۰.۶۶۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۱۷	۵۳.۱۷۹.۴۴۹	۹۰٪	۴۷.۹۷۴.۰۴۰	۷۵٪
جمع	-	-	۵۳.۱۷۹.۴۴۹	۹۰٪	۴۷.۹۷۴.۰۴۰	۷۵٪

۷- حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	توزیل نشده	مبلغ توزیل شده	توزیل شده	مانده توزیل شده
سود دریافتی سهام	۱.۸۱۵.۸۰۹	(۱.۹۶۳۰)	۱.۷۹۶.۱۷۹	۱.۳۶.۸۴۳
سایر حساب‌های دریافتی	۳۴۷.۱۶۷.۴۲۸	(۳.۳۳۵.۶۷۹)	۳۳۳.۸۳۱.۷۴۹	۲۹۶.۴۵۶.۰۷۱
جمع	۳۴۸.۹۸۴.۶۸۵	(۳.۳۵۵.۳۰۹)	۳۳۵.۶۲۹.۲۷۶	۲۹۶.۵۸۴.۳۶۲

۸- سایر دارایی‌ها

هزینه برگزاری مجامع	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
مخارج نرم افزار	۲۳۸	۵۶۳.۶۸۸	(۲.۳۰۴.۲۵۳)	۳.۳۲۶.۱۹۷
جمع	۱۲۰.۴۹۷.۳۷۶	۵۶۳.۶۸۸	(۸۴.۲۷۸.۰۰۵)	۴۱.۸۴۹.۸۲۱

۸-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۴۵۴۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده پایان سال	گردش بستکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴,۱۳۴,۵۸۹,۰۷۴)	۴,۱۳۴,۵۸۹,۰۷۴	۰	شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۸۹۲,۷۸۳	۴۴,۸۰۴,۸۵۸	کارمزد مدیر
۲۹,۷۲۵,۳۲۹	۲۵,۰۴۶,۱۸۴	کارمزد متولی
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۴۵,۰۰۰,۰۶۶	کارمزد حسابرس
۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	۱۱۴,۸۵۱,۱۰۸	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷,۸۸۲,۵۴۲	۱۱,۴۵۵,۹۰۶	کارمزد تصفیه
۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲	۹۴,۹۶۵,۹۰۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۱۸,۹۱۶,۹۴۶	۱,۱۰۳	۱,۲۲۶,۷۴۵,۳۳۲	۱,۱۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۷۸۳,۰۱۷,۰۳۲	۴,۰۰۰	۴,۴۴۸,۷۵۹,۱۳۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۱۰۳	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰	۵,۱۰۳	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری نداد امداد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۰,۹۱۳,۳۵۱	(۲۵۲,۰۵۲,۷۱۶)	۲۴۶,۷۶۹,۳۴۹
	<u>۱۰۰,۹۱۳,۳۵۱</u>	<u>(۲۵۲,۰۵۲,۷۱۶)</u>	<u>۲۴۶,۷۶۹,۳۴۹</u>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۶۷	۲۹۳,۳۸۷,۴۱۰	۲۷۳,۱۴۲,۳۹۵	۱,۴۱۱,۶۷۵	۱,۴۶۷,۴۳۷	۱۷,۲۶۶,۹۰۳					
۸۹,۰۰۰	۸۵۵,۶۲۸,۵۱۴	۸۳۱,۴۵۷,۷۵۸	۴,۲۵۹,۸۶۹	۴,۳۲۸,۱۴۲	۴۵,۲۸۲,۷۲۵					
۱۸,۰۰۰	۳۳,۷۲۴,۸۰۰	۱۵۳,۱۴۸,۲۳۰	۱۶۲,۳۱۶	۱۶۸,۹۴۴	(۱۱۹,۷۵۲,۴۷۰)					۴۲,۷۴۶,۰۰۶
۴۲۳,۰۰۰	۵۷۸,۵۵۷,۷۷۴	۵۲۶,۴۴۹,۹۱۵	۲,۷۸۲,۸۶۴	۲,۸۹۲,۷۸۹	۴۶,۳۸۷,۲۰۶					
۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۳۲,۰۱۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۳۰	۸۳۲,۷۲۳	۸۵۵,۶۱۵	۲,۳۲۸,۱۳۶					
۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۷۶۷,۰۵۵	۱۳۳,۰۷۳,۷۰۹	۱,۰۸۵,۹۳۰	۱,۱۳۸,۸۳۵	۸۰,۳۷۸,۵۷۱					
۲۳,۰۰۰	۴۳۵,۶۷۰,۵۲۰	۴۰۲,۳۱۸,۶۲۶	۲,۰۹۵,۵۶۹	۲,۱۷۸,۳۵۳	۲۹,۰۷۸,۰۷۲					۵۴۱,۱۵۴
۶۰,۰۰۰	۳۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۱۳۶	۱۱۱,۹۷۶	۱۱۶,۴۰۰	(۳,۶۷۳,۵۱۳)					
ایران خودرو										
بانک تجارت										
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس										
بانک صادرات										
پارس خودرو										
فولاد مبارکه اصفهان										
بهمن دیزل										
لیزیگ رایان سایپا										
ج. تقدم ايران خودرو										
بانک ملت										
پتروشیمی فجر										
سرمایه‌گذاری سبحان										
سرمایه‌گذاری زنا (هلدینگ)										
سیمان کرمان										
شرکت بیمه تکمیلی امین										
واسطه‌گری ملت										
جمع	۲,۶۴۹,۲۳۹,۱۸۷	۲,۵۲۲,۳۳۶,۷۰۹	۱۲,۷۴۲,۸۲۲	۱۳,۲۴۶,۱۹۵	۱۰۰,۹۱۳,۳۵۱					۲۴۶,۷۶۹,۳۴۹

۱۵- سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	(۳۱۲,۵۳۳,۸۹۹)	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)
جمع	<u>۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳</u>	<u>(۳۱۲,۵۳۳,۸۹۹)</u>	<u>(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)</u>



صندوق سرمایه گذاری مشترک نسکو کاری نژادی امداد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۵-۱ سودزبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سودزبان) تحقق نیافته	سودزبان) تحقق نیافته	سودزبان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۵۷,۹۱۱	(۱۹۹,۴۲۲,۱۳۰)	۳۶,۵۸۲,۹۲۶	۳,۴۳۵,۷۴۰	۳۳,۰۵۱,۱۸۲	۶۴۳,۸۲۴,۱۵۲	۶۸۷,۱۴۸,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
(۱۶۰,۶۹۴,۶۳۴)	(۹۴,۱۰۲,۰۶۸)	(۱۰,۱۰۴,۵۳۵,۸)	۲,۳۷۹,۷۷۵	۲,۲۵۱,۲۴۴	۷۷,۰۷۲۹,۳۲۹	۶۷۵,۹۵۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	ایران خودرو
(۴۳۵۱,۳۸۱)	(۴۴,۱۰۲,۰۶۸)	۲۳,۴۶۷,۵۰۳	۱,۸۲۲,۵۰۰	۱,۷۵۲,۲۴۵	۳۳۷,۴۵۶,۷۵۲	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو و نژاد
۷۴۶۰,۱۹۲۰	۱۹,۸۴۴,۴۱۳	۴۰,۹۹۲,۸۶۶	۲,۴۱۲,۵۰۰	۲,۳۲۰,۸۲۵	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۳۹,۳۸۰,۵۶۰	۱۹,۸۴۴,۴۱۳	۱۳۷,۶۲۷,۴۰۲	۲,۷۰۲,۷۵۰	۲,۶۰۱,۰۰۷	۳۹۷,۷۹۷,۸۴۱	۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱۵۹,۳۷۳,۸۷۳)	(۷۲,۵۹۵,۷۸۰)	(۷۲,۵۹۵,۷۸۰)	۲۰,۳۴,۷۲۵	۱,۹۵۷,۴۰۵	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹	۵۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین قائمین
۱۳,۱۳۹,۵۲۵	۵۶,۷۰۵,۱۹۵	۵۴,۸۹۶,۱۳۴	۱,۹۹۶,۸۰۰	۱,۹۲۰,۹۲۳	۳۴۰,۵۴۶,۱۴۵	۳۹۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
(۶۰,۸۹۰,۸۷۵)	(۷,۵۲۶,۹۲۸)	۳۱,۲۵۶,۵۰۳	۱,۸۷۴,۳۷۵	۱,۸۰۲,۱۴۹	۳۳۹,۹۴۰,۹۷۳	۳۷۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۳۹۰,۵۴۵,۷۷۸)	(۳,۱۴۶,۱۹۷)	۷۸,۳۵۹,۰۴۲	۸۰۴,۰۰۰	۷۷۳,۴۴۸	۱۳۰,۵۶۳,۵۱۰	۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
(۱۷,۹۲۰,۸۱۷)	(۳,۱۴۶,۱۹۷)	۱۹,۷۷۲,۹۴۶	۷۸۷,۰۵۶	۳۷۶,۱۴۸	۳۷۰,۷۴۰۰۱	۵۷۴,۱۱۵,۰۰۰	۱۷,۳۵۰	سیمان کرمان
۶۹,۵۳۲,۷۳۰	(۲۵,۵۲۵,۵۱۱)	۱۸,۹۱۲,۶۲۹	۲,۳۱۵,۷۵۰	۲,۱۳۱,۵۵۱	۴۱۹,۸۹۰,۰۷۰	۴۴۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۶۴,۵۶۸,۱۲۱	(۶۶,۹۶۸,۷۱۹)	(۹۳,۹۱۱,۱۰۳)	۱,۳۱۴,۶۱۶	۱,۱۶۸,۴۶۰	۳۳۴,۴۵۱,۱۳۷	۳۴۲,۹۳۲,۱۰۹	۱۵۴,۴۳۳	لیزینگ رایان سایپا
(۸,۹۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۰۲,۶۵۱)	۳۷,۵۷۲,۳۲۸	۱,۳۷۲,۲۰۰	۱,۳۲۴,۸۱۸	۲۱۴,۵۶۹,۷۴۴	۲۵۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تالان هور
۳,۸۸۵,۱۳۶	(۳۲,۷۰۲,۶۵۱)	.	۱۲۹,۹۰۰	۱۳۴,۹۶۴	۲۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۵,۹۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ح. سیمان فارس و خوزستان
۶۳,۳۳۱,۵۵۸	(۱۲,۸۳۰,۳۷۰)	.	۲,۶۵۸,۵۵۵	۲,۵۵۷,۵۳۰	۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷	۵۳۱,۷۱۱,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	ریل پرند سیر
۵,۶۴۶,۶۱۶	(۱۲,۸۳۰,۳۷۰)	.	۸۴۴,۱۵۰	۸۱۱,۱۱۰	۱۶۱,۳۳۹,۱۲۴	۱۶۸,۶۴۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
	(۴۶,۸۵۸,۹۱۳)	بانک صادرات
(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)	(۴۱۲,۵۳۳,۹۶۹)	۲۰,۳۷۶,۱۲۳	۲۱,۱۲۳,۸۹۱	۲۹,۹۴۱,۱۸۳	۵,۸۸۱,۴۷۳,۵۵۱	۶,۳۲۴,۷۷۸,۲۵۹		پارس خودرو



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۴۷,۸۵۹	(۴,۱۶۵,۸۵۰)	۱۴,۲۷۵,۶۱۷
۵۴,۳۲۱,۶۴۸	۲۷,۳۱۸,۹۸۲	۲۴,۹۶۹,۸۱۴
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۳۳,۵۱۶,۹۴۲	۴۴,۸۷۴,۴۹۸
۱۳۲,۸۵۶,۵۳۳	۵۶,۶۷۰,۰۷۴	۸۴,۱۱۹,۹۲۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷	۴۳,۳۱۸,۱۱۳	۸۱,۹۷۳,۷۵۲
۶,۳۵۲,۹۷۹	۲,۸۷۴,۴۷۱	۳,۵۷۳,۳۶۴
۸,۵۲۰,۲۳۸	۳,۹۵۴,۳۳۲	۲,۳۰۴,۰۱۵
۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴	۵۰,۱۴۶,۹۱۶	۸۷,۸۵۱,۱۳۱

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذرماه

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۹۵	۴,۸۴۸	۹۵	۴,۸۴۸	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۴	۲۵۰	۴	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۱	۵	۱	۵	مدیر سرمایه‌گذاری	الهام مرادی
۱۰۰	۵,۱۰۳	۱۰۰	۵,۱۰۳	جمع	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۲۸,۳۱۴,۸۵۸	طی دوره	۸,۲۶۹,۱۷۸,۱۴۸	خرید و فروش سهام	مدیر و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
		۴۴,۸۰۴,۸۵۸	کارمزد مدیریت		
		۸۳,۵۱۰,۰۰۰	بابت امور صندوق		

۲۵- 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.

