

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۵	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۲۸۶/در/گت/۹۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسي

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید را در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 دریافتنی 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. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثناء موارد مندرج در بند ۲-۵ فوق و ردیف ۹ از جدول زیر، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکرشده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه 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 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	به‌عنوان نمونه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۳ نصاب مذکور رعایت نشده است. سرمایه‌گذاری در سهام ایران خودرو و آسان پرداخت پرشین در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۱۰/۰۱، ۱۳۹۵/۱۲/۰۱، ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ و ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ 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 سه‌ماهه در تارنمای صندوق	صورت‌های مالی سه‌ماهه با تأخیر در تارنما بارگذاری شده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه توضیحات به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق	ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق برای دوره سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ با تأخیر صورت پذیرفته است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۳ روز کاری	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و ۱۳۹۵/۰۹/۰۷ رعایت نشده است.
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.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک اقتصاد نوین صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۹	بند ۱۲-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر طبق مفاد امیدنامه	عدم احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای حق‌الزحمه حسابرس

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت، مدیر اجرا و متولی مورد بررسی 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. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ مرداد ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

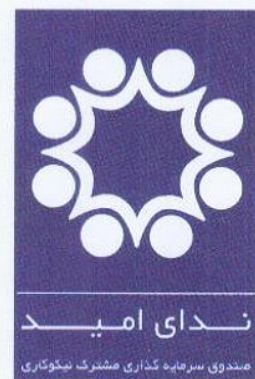
دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

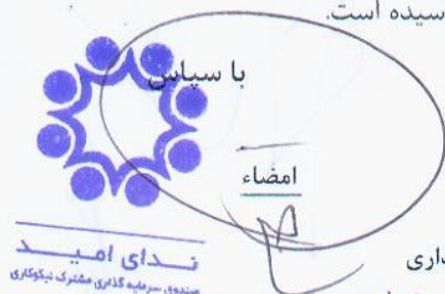


مجمع محترم با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	• الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	• ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	• پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	• ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق در هماهنگی با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

محمد رضا نادریان

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

fund@abanbroker.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

omid.abanbroker.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۹۶,۵۸۴,۳۶۲	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۷	حساب‌های دریافتی
۱۲۰,۴۹۷,۱۳۸	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۹	موجودی نقد
۶,۴۰۱,۸۲۱,۶۵۸	۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲۸,۵۰۵,۱۳۸	۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۱	پرداختی به ارکان
۱۷۱,۳۸۲,۵۴۲	۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۹۹,۸۸۷,۶۸۰	۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳		جمع بدهی‌ها
۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۹۵,۷۵۴	۱,۰۳۳,۹۴۳		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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام	۱۶	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۸۲,۷۹۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۸	۳۶,۰۲۲,۸۱۸
جمع درآمدها		۳۰۲,۸۶۲,۵۳۹
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸)
چه - هزینه ها		(۳۶۳,۱۳۵,۲۶۵)
سود (زیان) خالص		(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
میانگین سرمایه‌گذاری سال		۹۰۳,۰۲۹,۸۴۴
سرمایه‌گذاری پایان سال		۱۴,۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال مالی	۵,۱۰۳	۵,۱۹۸,۹۰۴,۱۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	-	-
وا - ای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی سال مالی	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال مالی	-	-
تقسیم سود	-	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی	-	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ۳۵۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ با شماره ۱۱۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد و سپس مطابق تصمیم سرمایه‌گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه‌گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

۴- سهام 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؛

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 مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۴,۸۴۸	۹۵/۱
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۲۵۰	۴/۹
۳	جمع	۵۰۹۸	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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.

۴-۲-۱- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافات مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۵۰ 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵-۴- 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.

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 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۷۹۰,۲۳۶,۹۷۳	۱,۲۶۰,۶۲۲,۷۱۴	۱,۱۰۸,۱۸۵,۹۹۱
بانکها و موسسات اعتباری	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۲۳۹,۶۲۵,۹۸۰	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۴۲۹,۹۴۰,۴۹۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۵۵۹,۱۲۱,۲۸۹	۹۱۳,۷۳۵,۰۵۹	۹۷۹,۳۹۶,۹۲۹
سیمان، آهک و گچ	۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۸۰۴,۰۶۵,۶۲۰	۱,۱۱۸,۰۶۵,۰۸۳	۱,۰۱۷,۲۳۳,۴۷۲
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۱	۴۲۱,۶۶۵,۷۱۱	۵۵۰,۹۴۶,۲۷۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷	۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵
سرمایه‌گذاریها	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۳۴۵,۷۶۹,۳۹۷	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۴۷۵,۵۴۸,۶۴۹
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۳۵۹,۴۸۸,۴۸۰	۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰	۴۱۹,۸۹۰,۰۶۹
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۹	۱۹۷,۴۵۰,۰۱۶	۲۶۲,۰۱۸,۱۳۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۲۶,۷۶۵,۲۱۶	۸۷۰,۳۱۷,۵۹۱	۰	۰
و ه سازی املاک و مستقالات	۰	۰	۱۶۱,۳۲۹,۱۲۲	۱۶۶,۹۷۵,۷۳۹
	۵,۱۰۶,۲۱۴,۹۴۹	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۵,۹۵۵,۶۰۲,۶۹۹	۵,۹۳۶,۶۲۰,۶۶۸
		۷۹,۱۹٪		۹۲,۷۳٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۷	۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۱۳,۷۷٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪
			۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۱۳,۷۷٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪

۷- حسابهای دریافتنی

نوع سپرده	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	مانده تجزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۲,۳۸۷,۵۴۷	(۳۵,۸۸۱)	۲,۳۶۱,۶۶۶	۱۲۶,۸۴۳
سود دریافتنی سهام	۲۶۹,۳۴۰,۴۲۸	(۱۳,۳۹۹,۷۳۶)	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲	۲۹۶,۴۵۶,۰۷۱
سایر حساب‌های دریافتنی	۱,۴۴۸	۰	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸
	۲۷۱,۷۲۹,۴۲۳	(۱۳,۴۲۵,۶۰۷)	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۲۹۶,۵۸۴,۳۶۲

۸- سایر دارایی‌ها

نوع سپرده	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجمع	(۲۳۸)	۸,۴۵۰,۴۵۰	(۸,۴۵۰,۶۸۰)	(۴۶۸)
مخارج نرم افزار	۱۲۰,۴۹۷,۳۷۶	۱۸۷,۲۷۵,۰۰۰	(۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹)	۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷
	۱۲۰,۴۹۷,۱۳۸	۱۹۵,۷۲۵,۴۵۰	(۱۷۶,۵۷۲,۶۳۹)	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴۵.۴۵۰	۱۴۵.۴۵۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴.۵۹۱.۱۴۹.۰۰۰	(۴.۵۹۱.۱۴۹.۰۰۰)	۰

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰.۸۹۲.۷۸۳	۵۷.۱۴۵.۸۸۰
۲۹.۷۲۵.۳۲۹	۴۰.۸۴۰.۷۸۰
۶۷.۸۸۷.۰۲۶	۹۰.۰۰۰.۱۳۲
۱۲۸.۵۰۵.۱۳۸	۱۸۷.۹۸۶.۷۹۲

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرسان

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۸۶۰.۰۰۰
۷.۸۸۲.۵۴۲	۱۴.۴۶۷.۹۶۱
۱۷۱.۳۸۲.۵۴۲	۱۹۵.۳۲۷.۹۶۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱.۳۱۸.۹۱۶.۹۴۶	۱.۱۰۳	۱.۱۴۰.۴۳۹.۱۵۶	۱.۱۰۳
۴.۷۸۳.۰۱۷.۰۳۲	۴.۰۰۰	۴.۱۳۵.۷۷۲.۰۹۶	۴.۰۰۰
۶.۱۰۱.۹۳۳.۹۷۸	۵.۱۰۳	۵.۲۷۶.۲۱۱.۲۵۲	۵.۱۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۲۶,۶۶۷	۴۱۵,۱۵۱,۳۱۰	۳۹۰,۲۰۱,۳۳۱	۱,۹۹۶,۸۷۸	۲۰,۸۷۷,۳۴۵	۲۰,۸۷۷,۳۴۵
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۵,۶۲۸,۵۱۴	۸۳۱,۴۵۷,۷۵۸	۴,۲۵۹,۸۶۹	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	۴۵,۴۸۲,۷۴۵
داروسازی کاسبین تامین	۱۶,۸۰۰	۲۸۶,۷۹۹,۰۵۰	۳۵۲,۰۴۷,۳۴۹	۱,۳۷۹,۵۰۲	(۶۸,۰۶۱,۷۹۶)	۴۲,۷۴۶,۰۰۶
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۷۸,۵۵۷,۷۷۴	۵۲۶,۴۹۴,۹۱۵	۲,۷۸۲,۸۶۴	۴۶,۳۸۷,۲۰۶	۴۶,۳۸۷,۲۰۶
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۲۳,۰۱۴	۱۶۶,۹۷۵,۷۴۰	۸۳۲,۷۲۳	۴,۴۴۸,۹۳۶	۴,۴۴۸,۹۳۶
سیمان کرمان	۷۵,۰۰۰	۲۳۵,۷۶۷,۰۵۵	۱۴۳,۰۷۳,۷۰۹	۱,۰۸۵,۹۴۰	۸۰,۴۷۸,۵۷۱	۱۲,۹۸۲,۸۳۳
مدیریت انرژی امید تایان هور	۲۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۶۷۰,۶۲۰	۴۰۲,۳۱۸,۶۲۶	۲,۰۹۵,۵۶۹	۲۹,۰۰۷,۸۰۷	۵۳۱,۱۵۳
ایران خودرو	۳۱,۰۰۰	۸۶,۳۴۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۳۳,۸۷۵	۴۱۵,۳۳۰	(۱۹,۲۳۵,۹۲۰)	۲۷۸,۶۰۴,۱۵۳
ح. سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۱۳۶	۱۱۱,۹۷۶	(۲,۶۷۳,۵۱۲)	۲۷۸,۶۰۴,۱۵۳
بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۸۰,۴۰۰,۲۶۷)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۹۷,۱۸۸,۵۷۰
بانک ملت	.	.	.	.	.	(۲۵,۹۸۵,۶۷۳)
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	۳۲,۴۰۹,۲۸۳
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۲۶۸,۷۷۱,۱۲۵
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۸۱,۴۸۰,۲۴۱
سرمایه‌گذاری سبحان	.	.	.	.	.	۴۰,۶۹۲,۹۱۶
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	۱۸,۲۷۳,۹۸۶
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۹,۰۰۰,۵۶۸۰)
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۸,۸۲۸,۸۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۶۰,۳۷۷)
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	(۶۵,۳۸۷,۱۴۲)
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	۱,۹۲۸,۳۷۱
ح.ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۳۴,۶۲۵,۰۷۵)
	۳,۱۱۰,۳۲۲,۳۳۷	۲,۹۴۳,۰۲۸,۴۳۹	۱۴,۹۶۰,۰۶۴	۱۵,۵۵۱,۶۱۰	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷	۴۴۶,۷۶۹,۳۴۹

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۲۲,۵۶۸,۶۴۴)	(۱۸,۹۸۲,۰۳۱)



سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

خالص در سود سهام	خالص در آمد سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۰۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	-	۱,۲۲۵,۰۰۰	۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۱,۴۴۴	(۸,۵۵۶)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	گروه مینا (سهامی عام)
-	۴۵,۰۶۹,۱۳۱	(۳۰,۸۶۹)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	لیرینگ رایان سانی
۸,۷۰۰,۸۶۲	۴,۸۳۵,۳۵۱	(۵,۴۳۰,۱۴۹)	۵,۲۷۸,۵۰۰	۳۱۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سیمان غرب
۲۳,۳۴۸,۹۶۰	۱۴,۵۰۰,۶۷۵	(۱,۴۹۹,۳۲۵)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سیمان شاهرود
۱۴۲,۱۰۷,۸۷۴	۵۱,۸۷۹,۳۴۳	(۴,۳۷۰,۶۵۷)	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۱	سیمان کرمان
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۴	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری سایپا
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۸,۲۲۹	(۳,۷۶۱,۷۶۱)	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	داروسازی کاسپین تامین
۵۲,۳۹۲,۳۴۴	۸۴,۹۴۱,۸۲۱	(۵۸,۱۷۹)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی مبین
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مدیریت انرژی امید تاران هور
-	۷,۲۶۰,۰۰۰	-	۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	ریل پردازش
-	۳۲,۸۹۱,۱۱۴	(۳,۱۰۸,۸۸۶)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	آسان پردازش پرشین
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی امین
۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۱۰,۷۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلنگ ملات
۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلنگ تجارت
۲۵,۴۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلنگ صادرات ایران
۵۵۴,۶۴۴,۵۷۱	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸	(۱۲,۳۸۱,۳۸۲)	۳۹۳,۲۱۳,۵۰۰	۱۷,۳۰۳,۳۵۰			

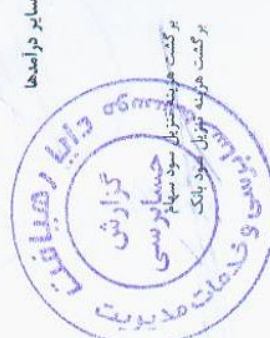
۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و تجاری سپرده بانکی و شرح زیر تفکیک می‌شود:

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

سود خاص	سود خاص	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۶۲۵,۴۷۷	۸۲,۷۹۴,۶۰۰	(۲۵,۸۸۱)	۸۲,۸۲۰,۴۸۱	۵۵,۱۱۹,۰۴۹	-	۱۳۹۲/۰۹/۲۵
۱۷,۶۲۵,۴۷۷	۸۲,۷۹۴,۶۰۰	(۲۵,۸۸۱)	۸۲,۸۲۰,۴۸۱	۵۵,۱۱۹,۰۴۹		

۱۸- سایر درآمدها



سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵
ریال	ریال
۵۱۰,۰۵۲۹	۳۶,۰۲۱,۰۸۵
۴۳,۳۵۶	۱,۷۲۳
۵,۱۴۳,۸۸۵	۳۶,۰۲۲,۸۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۱,۶۴۷,۸۵۹	۲۶,۶۱۶,۶۳۹	متولی
۵۴,۳۲۱,۶۴۸	۶۳,۳۲۶,۰۰۴	حسابرس
۶۷,۸۸۷,۰۲۶	۸۹,۸۷۴,۵۶۴	
۱۳۳,۸۵۶,۵۳۳	۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۱۰۶,۴۴۱,۶۵۷	۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹	هزینه تصفیه
۶,۳۵۲,۹۷۹	۶,۵۸۵,۴۱۹	هزینه کارمزد بانکی
	۱۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۸,۵۲۰,۲۳۸	۸,۴۵۰,۶۸۰	
۱۲۱,۳۱۴,۸۷۴	۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸	

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تقسیم سود آذرماه
-	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی‌ها، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶
انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	مدیر اجرا	۴,۸۴۸	۹۵	۴,۸۴۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	۲۵۰	۴	۲۵۰
الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵	۱	۵
		۵,۱۰۳	۱۰۰	۵,۱۰۳

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۵,۱۶۰,۶۲۲,۱۲۸	طی سال	۵۷,۱۴۵,۸۸۰
		کارمزد مدیریت	۲۶,۶۱۶,۶۳۹		

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

