

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
بانتظام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

مقدمه

۱) صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر در برخی موارد علیرغم پیگیری های انجام شده، به موقع وصول نشده است.

۵) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

۶) ضوابط، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نصاب های مذکور در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۴ امیدنامه در ارتباط با ترکیب دارایی های صندوق در موارد زیر به درستی مراعات نگردیده است.

۶-۱) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و بازار دوم فرابورس حداقل ۷۰ درصد کل دارایی های صندوق در برخی مقاطع زمانی طی دوره.

۶-۲) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد دارایی های صندوق در بازار بورس و ۵ درصد دارایی های صندوق در بازار فرابورس.

۷) این موسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۷-۱) ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر ثبت ارکان صندوق مطابق فرم های نمونه در تارنمای صندوق در خصوص مدیر ثبت.

۷-۲) تاخیر در محاسبات NAV در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در برخی از مقاطع زمانی. (الزامات قانونی در خصوص اطلاع رسانی به متولی صورت پذیرفته است).

۷-۳) تبصره ۲ ماده ۴۶ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش ها و صورت های مالی شش ماهه و سالانه حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت.

۷-۴) مفاد ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر مالک بودن مدیر سرمایه گذاری حداقل ۰/۱ درصد واحد های سرمایه گذاری.

۷-۵) بند ۴-۵ امیدنامه مبنی بر واریز منافع قابل تقسیم ظرف ۷ روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود به حساب سرمایه گذاران و مدیر اجرا.

۷-۶) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق توسط متولی و ارائه توضیحات، طبق زمانبندی مقرر.

۷-۷) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگذاری پرتفوی صندوق به صورت ماهانه حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای صندوق و کدال. (الزامات قانونی در خصوص اطلاع رسانی به متولی صورت پذیرفته است).

۸) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته به استثناء مورد مندرج در بند ۶-۷ مورد قابل ذکری مشاهده نگردید است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۶ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش عملکرد میان دوره ای صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

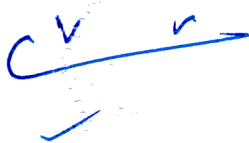
۱۵ بهمن ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

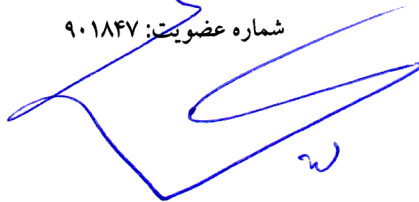
قاسم شیخانی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۵



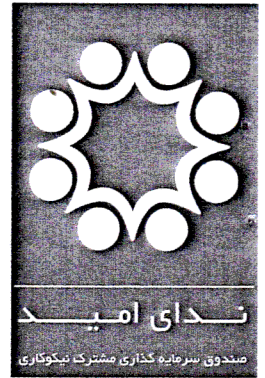
ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ندای امید
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میاندوره‌ای
صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶



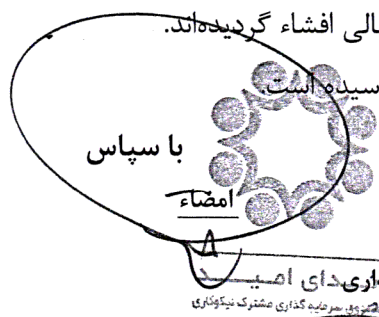
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری آبان

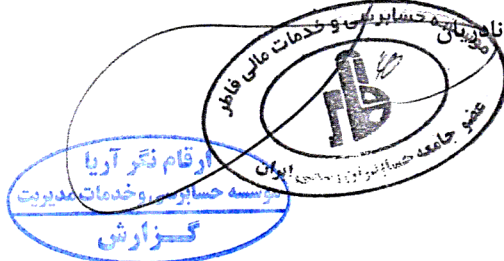
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

بابک حقیقی مهمانداری ندای امید

محمد رضا ناهیدیان



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

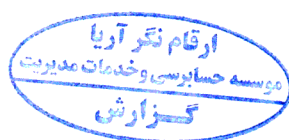
fund@abanbroker.com

omid.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۵,۰۵۶,۴۶۸,۲۲۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۹,۵۴۵,۹۰۰	۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۱۸۵,۹۸۰,۲۰۵	۷ حساب‌های دریافتنی
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۵۱,۱۹۵,۷۹۹	۸ سایر دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	۹ موجودی نقد
۵,۶۵۹,۵۲۶,۰۰۵	۶,۱۸۹,۹۵۱,۶۰۳	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۴,۲۳۶,۰۵۵	۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق
	۵۲۳,۲۵۶	۱۱ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
	۴,۹۹۲,۷۷۶	۱۲ جاری کارگزاران
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۳۵,۴۳۲,۱۷۴	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۸۳,۳۱۴,۷۵۳	۳۱۵,۱۸۴,۲۶۱	جمع بدهی‌ها
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۱۴ خالص دارایی‌ها:
۱,۰۳۳,۹۴۳	۱,۰۵۴,۵۲۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۹,۳۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۲۰۹,۳۷۶,۱۲۴	(۳۳۲,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۱۱۹,۳۸۶,۲۱۸	۳۷۹,۸۳۲,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳,۳۶۴,۶۸۲	۴۶,۹۱۱,۴۹۴	۸۲,۷۹۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۹,۸۱۷,۹۹۸	۳۴,۴۰۴,۲۶۵	۳۶,۰۲۲,۸۱۸
جمع درآمدها	۱,۰۱۸,۷۴۳,۴۷۲	۵۱۰,۹۹۱,۵۵۲	۳۰۲,۸۶۲,۵۳۹
هزینه کارمزد ارکان	(۶۱,۲۴۶,۲۶۳)	(۸۴,۱۱۹,۹۲۹)	(۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷)
سایر هزینه ها	(۹۳,۹۶۷,۸۶۳)	(۸۷,۸۵۱,۱۳۱)	(۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸)
جمع هزینه ها	(۱۵۴,۲۱۴,۱۲۶)	(۱۷۱,۹۷۱,۰۶۰)	(۳۶۳,۱۳۵,۲۶۵)
سود (زیان) خالص	۸۶۴,۵۲۹,۳۴۶	۳۳۹,۰۲۰,۴۹۲	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال / دوره ۱	۱۵/۹۹٪	۵/۳۳٪	(۰/۲۹٪)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره ۲	۱۵/۳۵٪	۵/۹۷٪	(۰/۱۴٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۶
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال	۵,۱۰۳	۵,۱۰۳	۶,۱۰۱,۹۳۳,۹۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴۶۸	-	-
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	-	-
تقسیم سود	-	-	(۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	-	(۶۰,۲۷۲,۷۲۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۵,۵۷۱	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰	۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲
سود (زیان) خالص	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۵,۱۰۳	۵,۶۷۵,۵۰۴,۴۷۰
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص			
خالص دارایی‌های پایان سال / دوره			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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.net درج گردیده است.

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 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	۵,۰۹۸	۱۰۰

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی (شامل ۵ شخص جمعا به تعداد ۳,۵۰۰ واحد) تمامی عواید واحد های سرمایه‌گذاری (اعم از اصل و فرع) را به انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی منتقل نموده اند.

مدیر و مدیر ثبت 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: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان توحید، میدان توحید، سر پرچم، پلاک ۶۸.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میاندوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- اهم روبه‌های 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 فرابورسی 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:

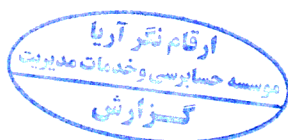
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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 مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱-۲-۴- 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	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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نیم در هزار 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 ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میاندوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد، مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۵۰	۷۹۰,۲۳۶,۹۷۳	۱۳/۹۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۰۲,۵۲۲,۳۱۰	۶۰۹,۰۸۹,۲۰۱	۹/۸۴٪	۴۳۴,۲۹۱,۸۷۵	۲۳۹,۶۲۵,۹۸۰	۴/۲۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰/۰۰٪	۵۵۴,۳۱۲,۹۱۰	۵۵۹,۱۲۱,۲۸۹	۹/۸۸٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳۴,۱۴۶,۹۹۱	۱۲۴,۴۹۹,۷۵۳	۲/۰۱٪	۸۹۲,۲۶۰,۴۹۹	۸۰۴,۰۶۵,۶۲۰	۱۴/۲۱٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۵۰۶,۱۶۹	۴/۴۳٪	۱۹۸,۸۹۸,۹۲۲	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۱	۴/۸۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱۱,۰۵۱,۶۶۱	۴۸۷,۲۰۲,۰۱۸	۷/۸۷٪	۶۳۴,۹۲۲,۵۲۲	۳۴۵,۷۶۹,۳۹۷	۶/۱۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۰,۷۲۳,۲۳۹	۳۹۸,۹۹۳,۵۴۰	۶/۴۵٪	۴۳۰,۷۲۳,۲۳۹	۳۵۹,۴۸۸,۴۸۰	۶/۳۵٪
استخراج کانه های فلزی	۴۲۳,۹۱۹,۵۳۳	۴۷۸,۲۸۷,۰۶۸	۷/۷۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سایر واسطه‌گریهای مالی	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۶۹,۸۸۳,۰۱۶	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۹	۴/۲۳٪
فلزات اساسی	۷۸۰,۶۷۷,۵۴۰	۱,۱۶۱,۰۷۷,۱۴۵	۱۸/۷۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	۴,۹۹۲,۷۷۶	۴,۹۲۴,۲۲۲	۰/۰۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳۹,۸۸۸,۱۸۶	۶۹۲,۲۹۵,۳۹۵	۱۱/۱۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۰۲,۳۹۰,۰۹۴	۸۲۵,۵۹۳,۷۰۹	۱۳/۳۴٪	۵۲۶,۷۶۵,۳۱۶	۸۷۰,۳۱۷,۵۹۱	۱۵/۳۸٪
جمع	۴,۴۲۹,۲۳۱,۲۵۲	۵,۰۵۶,۴۶۸,۲۲۰	۸۱/۶۹٪	۵,۱۰۶,۲۱۴,۹۴۹	۴,۴۸۱,۸۸۰,۸۹۰	۷۹/۱۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

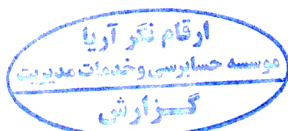
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰	۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۱۴/۴۸٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪
			۸۹۶,۱۶۱,۹۲۹	۱۴/۴۸٪	۴۷,۹۷۴,۰۴۰	۷۵٪

۷- حساب‌های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۲,۵۱۳	۱۰	(۵,۶۶۳)	۸۲۶,۸۵۰	۲,۳۶۱,۶۶۶	۲۵۵,۹۴۰,۷۰۲	۱,۴۴۸
۱۹۰,۵۲۷,۰۲۸	۲۵	(۵,۳۷۵,۱۲۱)	۱۸۵,۱۵۱,۹۰۷	۱,۴۴۸	۲۵۸,۳۰۳,۸۱۶	۱۹۱,۳۶۰,۹۸۹
۱,۴۴۸	۰	۰	۱۸۵,۹۸۰,۲۰۵	(۵,۳۸۰,۷۸۴)		

۸- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸)	۱,۹۴۰,۰۰۰	(۴۶۹,۲۳۱)	۱,۴۷۰,۳۰۱	(۴۶۸)	۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷	۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹
۱۳۹,۶۵۰,۴۱۷	۰	(۸۹,۹۲۴,۹۱۹)	۴۹,۷۲۵,۴۹۸	۵۱,۱۹۵,۷۹۹		
۱۳۹,۶۴۹,۹۴۹	۱,۹۴۰,۰۰۰	(۹۰,۳۹۴,۱۵۰)				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میاندوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۰	۱۴۵,۴۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۵۴۵۴۵۴۳-۲-۱۵۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۱۴۵,۸۸۰	۶۸,۲۵۵,۲۶۷	مدیر صندوق
۴۰,۸۴۰,۷۸۰	۶۵,۹۰۹,۲۱۸	متولی
۹۰,۰۰۰,۱۳۲	۴۰,۰۷۱,۵۷۰	حسابرس
۱۸۷,۹۸۶,۷۹۲	۱۷۴,۲۳۶,۰۵۵	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۵۲۳,۲۵۶	بابت تنمّه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۹۹۲,۷۷۶	۴,۷۸۶,۲۹۵,۵۶۵	(۴,۷۸۱,۳۰۲,۷۸۹)	۰

شرکت کارگزاری آبان

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۴۰,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴,۴۶۷,۹۶۱	۱۶,۹۹۱,۶۷۴	ذخیره تصفیه
۱۹۵,۳۲۷,۹۶۱	۱۳۵,۴۳۲,۱۷۴	

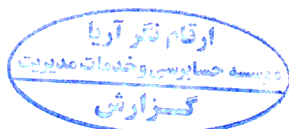
۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱,۱۴۰,۴۳۹,۱۵۶	۱,۶۵۶,۶۶۱,۱۹۱	۱,۵۷۱
۴,۱۳۵,۷۷۲,۰۹۶	۴,۲۱۸,۱۰۶,۱۵۱	۴,۰۰۰
۵,۲۷۶,۲۱۱,۲۵۲	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۴۲	۵,۵۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میاندوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

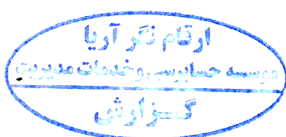
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷
	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۸۲۸,۶۷۷	۲۰۵,۴۹۱,۶۵۵	۱,۱۱۶,۱۸۹	۱,۲۵۴,۱۴۵	۴۲,۹۶۶,۶۸۸	۱۷,۴۶۵,۹۰۳	۱۷,۴۶۵,۹۰۳	۲۰,۸۷۷,۳۴۵
.	.	.	.	.	.	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	۴۵,۴۸۲,۷۴۵	۴۵,۴۸۲,۷۴۵
.	.	.	.	.	.	(۶۸۰,۰۶۱,۷۹۶)	(۱۱۹,۷۵۴,۴۷۰)	(۶۸۰,۰۶۱,۷۹۶)
.	.	.	.	.	.	۴۶,۳۸۷,۲۰۶	۴۶,۳۸۷,۲۰۶	۴۶,۳۸۷,۲۰۶
.	.	.	.	.	.	۴,۴۴۸,۹۳۶	۴,۴۴۸,۹۳۶	۴,۴۴۸,۹۳۶
۱۲۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۳۵,۹۲۰	۲۳۲,۲۵۱,۵۸۹	۱,۱۷۸,۰۹۲	۱,۲۲۴,۶۲۸	۱۰,۲۷۱,۶۱۱	۸۰,۴۷۸,۵۷۱	۸۰,۴۷۸,۵۷۱	۸۰,۴۷۸,۵۷۱
۱۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۳۷,۸۲۵	۱۶۶,۱۱۴,۲۷۴	۷۳۹,۹۶۰	۷۶۹,۱۸۹	(۱۳,۷۸۵,۵۹۸)	۲۹,۰۷۸,۰۷۲	۲۹,۰۷۸,۰۷۲	۲۹,۰۷۸,۰۷۲
۲۱۴,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۵,۶۳۶	۵۵۴,۹۶۷,۸۲۶	۲,۶۲۶,۲۸۷	۲,۷۳۰,۰۲۹	(۱۴,۳۱۸,۵۰۶)	.	.	(۱۹,۰۳۵,۹۲۰)
۲۴۰,۰۰۰	۳۰۵,۹۳۵,۱۹۱	۳۴۴,۳۴۸,۴۶۵	۱,۴۷۱,۵۴۷	۱,۵۲۹,۶۷۶	(۴۱,۴۱۴,۴۹۷)	.	.	(۲,۶۷۳,۵۱۲)
۷۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۱۶,۴۸۰	۳۵۰,۴۶۳,۹۱۳	۱,۶۹۴,۱۶۱	۱,۷۶۱,۰۸۲	(۱,۷۰۲,۶۷۶)	.	.	.
۶۲,۵۰۰	۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۵۴,۳۹۶	.	.	۲۹,۱۷۰,۶۰۴	.	.	.
۳۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۱۱,۴۷۹	۲۳۵,۲۶۹,۱۴۴	۱,۰۶۰,۶۶۱	۱,۱۰۲,۵۵۷	(۱۶,۹۲۰,۸۸۳)	.	.	.
۸۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۵۹,۹۵۰	۱۲۳,۱۰۰,۴۱۸	۵۶۰,۱۷۲	۵۸۲,۳۰۱	(۷,۷۸۲,۹۴۱)	.	.	.
۶۴,۰۰۰	۲۳,۳۱۶,۸۸۷	۲۵,۹۸۲,۵۸۵	۱۱۲,۱۵۳	۱۱۶,۵۸۵	(۲,۸۹۴,۴۳۶)	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۲۲,۳۵۳	۳۵۸,۰۵۲,۶۹۷	۱,۷۲۳,۵۳۳	۱,۷۹۱,۶۱۱	(۳,۲۴۵,۴۸۸)	.	.	.
۸۸,۶۹۵	۲۷,۱۴۰,۶۷۰	۳۴,۹۵۴,۳۱۲	۱۳۰,۵۴۶	۱۳۵,۷۰۳	(۸۰,۷۹۸,۹۹۱)	.	.	.
۱۷۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۵۹,۶۱۸	۲۴۶,۴۹۰,۶۳۲	۱,۷۹۳,۰۲۸	۱,۹۶۹,۳۰۰	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	.	.	.
۱۵۴,۴۳۲	۱۹۴,۱۴۸,۸۹۵	۲۳۸,۵۵۲,۰۹۶	۹۳۲,۸۵۷	۹۷۰,۷۴۴	(۴۶,۳۰۷,۸۰۲)	.	.	.
.	.	.	.	.	(۲,۶۷۳,۵۱۲)	.	.	.
۷۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۷,۰۰۰	۶۷,۴۳۴,۷۹۹	۳۱۰,۲۸۶	۳۴۸,۶۲۵	۱,۶۳۳,۲۸۰	.	.	.
۷۳۰	۱۴,۹۶۷,۱۸۶	۱۲,۸۳۲,۹۹۹	۷۱,۹۹۲	۷۴,۸۳۶	۱,۹۸۷,۳۵۹	.	.	.
۳,۶۶۲	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۱۰,۴۸۴,۰۸۳	۸۱,۰۰۷	۸۴,۲۰۸	۶,۱۹۲,۲۴۰	.	.	.
۱۵,۰۰۰	۸۸,۶۸۵,۵۷۰	۱۰۵,۴۳۵,۶۱۳	۳۹۴,۶۵۱	۴۴۳,۴۲۸	(۱۷,۵۸۸,۱۲۲)	.	.	.
۸۵,۰۰۰	۶۶,۸۹۵,۰۰۰	۷۶,۳۳۸,۶۹۹	۲۹۷,۶۸۲	۳۳۴,۴۷۵	(۱۰,۰۷۵,۸۵۶)	.	.	.
۱۷,۳۵۰	۵۲,۶۰۳,۸۵۴	۵۳,۹۲۷,۳۸۰	۲۵۳,۰۲۶	۲۶۳,۰۱۹	(۱,۸۳۹,۵۷۱)	.	.	.
۱۴,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۶,۶۳۷	۱۴۹,۵۲۱	۱۶۸,۰۰۰	۲,۸۸۵,۸۴۲	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۷۸,۸۶۱	۹۶۶,۰۹۵	۱,۰۸۵,۵۰۰	(۳,۵۳۰,۴۵۶)	.	.	.
جمع	۳,۸۱۹,۵۵۴,۷۲۹	۳,۷۳۳,۹۲۳,۰۷۳	۱۷,۶۶۴,۴۴۶	۱۸,۷۳۹,۶۵۱	۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۰۰,۹۱۳,۴۵۱	۱۳۶,۷۸۱,۶۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری نژادی امید

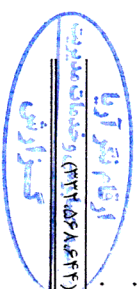
گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۳,۵۵۲,۳۸۳	۳۶,۵۸۲,۹۲۴	۱۶۰,۷۶۷,۷۶۵	۴,۱۶۷,۳۵۰	۳۷۰,۸۹۴۲	۶۶۴,۸۷۵,۹۴۳	۸۳۳,۴۷۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
(۱۱۱,۰۳۷,۵۳۵)	(۱۰۱,۴۰۵,۳۵۸)	*	*	*	*	*	*	ایران خودرو
(۱۰۲,۱۸۷,۶۰۸)	۲۳,۴۶۷,۵۰۳	*	*	*	*	*	*	ایران خودرو دیزل
(۱۹۰,۳۱۴,۵۱۸)	۴۷,۸۲۶,۱۷۷	۷۹,۲۴۴,۳۷۶	۲۰,۷۴۵,۰۰۰	۲,۷۲۶,۳۰۵	۵۲۹,۸۴۴,۸۱۹	۶۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بانک ملت
(۴,۴۵۵,۸۵۵)	۴۰,۹۹۳,۸۶۶	(۷)	*	*	۷	*	*	پتروشیمی مبین
۷۵,۸۰۴,۵۳۹	۱۳۷,۶۴۷,۴۰۲	(۱۹۷,۳۹۱)	۱,۳۸۵,۶۲۵	۱,۲۳۳,۳۰۶	۲۷۴,۷۰۳,۴۶۰	۲۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی گل‌سپین تامین
(۱۲۹,۷۷۹,۲۵۲)	(۷۲,۵۹۵,۷۸۰)	(۴۸,۳۳۹,۹۳۸)	۱,۱۱۶,۰۰۰	۹۹۲,۲۴۰	۲۶۹,۴۳۰,۶۹۸	۲۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
۳,۸۰۲,۳۳۰	۵۴,۸۹۶,۱۳۴	(۹)	*	*	۹	*	*	سیمان فارس و خوزستان
(۵۴۰,۶۳,۶۱۲)	۳۱,۲۵۶,۵۰۳	۸,۳۷۳,۹۸۱	۶۲۸,۴۳۸	۵۵۹,۳۰۹	۱۱۶,۱۲۵,۷۷۲	۱۲۵,۶۸۷,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	سیمان کرمان
۳۲,۱۷۲,۹۱۰	۲۸,۳۵۹,۰۴۲	(۲)	*	*	۲	*	*	سیمان شاهرود
۱۶,۸۵۳,۳۸۰	۱۹,۷۷۳,۹۴۶	(۱)	*	*	۱	*	*	سیمان غرب
(۶۰,۴۰۱,۵۹۰)	۱۸,۹۱۲,۶۲۹	۳۹,۵۰۵,۰۶۱	۲۰,۱۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۴۶۰	۳۵۹,۴۸۸,۴۷۹	۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۹۵,۸۹۹,۰۳۹)	(۹۳,۹۱۱,۱۰۳)	(۳)	*	*	۳	*	*	لیرینگ رایان سایپا
(۸,۲۷۶,۶۳۵)	۳۷,۵۷۲,۳۳۸	*	*	*	*	*	*	مدیریت انرژی امید تالان هور
*	*	۲۸۲,۵۴۸,۹۲۳	۲,۸۹۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۱۰۰	۲۸۹,۹۸۸,۹۷۷	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳,۹۵۳,۴۱۴)	*	*	*	*	*	*	*	داده گسترعصرنوبین-حلی وب
*	*	۵۴,۳۶۷,۵۳۴	۲,۴۱۴,۲۵۰	۲,۱۴۸,۶۸۳	۴۲۳,۹۱۹,۵۳۳	۴۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	معنی و صنعتی گل گهر
(۲۹,۱۷۰,۶۰۴)	*	*	*	*	*	*	*	به پرداخت ملت
*	*	۱	*	*	(۱)	*	*	مدیریت انرژی امید تالان هور
(۵,۲۳۴,۵۲۴)	*	*	*	*	*	*	*	ملی صنایع مس ایران
*	*	*	۲,۳۲۵,۰۰۰	۲,۰۷۸,۱۵۰	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
*	*	۱۳۷,۲۲۱,۳۶۶	۱,۱۵۹,۵۰۰	۱,۰۳۱,۹۵۵	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۲۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
*	*	(۶۸,۵۵۴)	۲۴,۸۵۶	۲۲,۱۲۲	۴,۹۹۲,۷۷۶	۴,۹۷۱,۳۰۰	۳۱,۰۷	تامین سرمایه امید
*	*	(۵۰,۱۹۵,۵۸۲)	۱,۳۴۳,۲۵۰	۱,۱۹۵,۴۹۳	۲۱۶,۳۰۶,۸۳۹	۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
*	*	۹۷,۸۵۰,۶۸۲	۲,۹۷۰,۷۷۰	۲,۶۴۳,۹۸۵	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۵۹۴,۱۵۴,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۹,۳۷۶,۱۲۳	۷۷۶,۲۶۴,۱۴۵	۷۵,۵۲۳,۵۲۹	۲۲,۷۱۵,۹۵۰	۴۲۸,۰۲۰,۴۰۶	۵۱۰,۴۷۰,۷۷۰		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۰۹,۳۸۷	۱۴,۲۷۵,۶۱۷	۲۶,۶۱۶,۶۳۹
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۲۴,۹۶۹,۸۱۴	۶۳,۳۲۶,۰۰۴
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۴۴,۸۷۴,۴۹۸	۸۹,۸۷۴,۵۶۴
۶۱,۲۴۶,۲۶۳	۸۴,۱۱۹,۹۲۹	۱۷۹,۸۱۷,۲۰۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۹,۹۲۴,۹۱۹	۸۱,۹۷۳,۷۵۲	۱۶۸,۱۲۱,۹۵۹
۲,۵۲۳,۷۱۳	۳,۵۷۳,۳۶۴	۶,۵۸۵,۴۱۹
۵۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰
۴۶۹,۲۳۱	۲,۳۰۴,۰۱۵	۸,۴۵۰,۶۸۰
۹۲,۹۶۷,۸۶۳	۸۷,۸۵۱,۱۳۱	۱۸۳,۳۱۸,۰۵۸

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۲- تقسیم سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذرماه

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۰	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
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
جمع		۵,۱۰۳	۱۰۰	۵,۱۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷,۲۴۳,۷۷۱,۸۷۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۶/۰۹/۳۰	۱۱,۱۰۹,۳۸۷
		کارمزد مدیریت	۶۸,۲۵۵,۲۶۷		

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۷- 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.

