



شماره:

تاریخ:

پیوست:

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 ۱۳۹۷ 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 ۲۶ 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، اظهارنظر 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 فعالیت های 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) 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 فدای امید

۵) این موسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۵-۱) ماده ۲۳ اساسنامه و ۱۳ امیدنامه مبنی بر عدم اطلاع به سازمان بورس در رابطه با رعایت نشدن حداقل واحد های سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران و تشکیل مجمع (توضیح اینکه صدور مجوز فعالیت اولیه با نظارت سازمان بورس صورت پذیرفته است)

۵-۲) نصاب های مقرر در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۴ امید نامه در ارتباط با ترکیب دارایی های صندوق در موارد زیر به درستی رعایت نشده است.

۵-۲-۱) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

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

۵-۲-۳) سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۵-۳) ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار NAV هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق (به دلیل محدودیت نرم افزار، امکان ارائه اطلاعات ساعت انتشار میسر نبوده است)

۵-۴) بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارائه به موقع گزارش های دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم هم زمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق.

۵-۵) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه.

۵-۶) 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 برای شهریور سال ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۵-۷) ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در کدال و تارنمای صندوق برای صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ (بدلیل بسته شدن موقت سیستم نرم افزاری)

۶) 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 و مورد قابل ذکری مشاهده نگردید است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند های ۴ و ۵ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸) 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳ بهمن ۱۳۹۷

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۸۶۰۳۴۱

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید

گزارش مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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



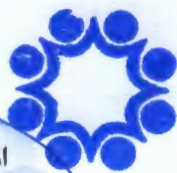
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ندای امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ندای امید
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰
فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
fund@abanbroker.com omid.abanbroker.com

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۵.۱۵۰.۳۹۴.۴۵۰	۸.۰۵۶.۷۳۱.۴۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۰۹۶.۴۸۷.۳۸۹	۱.۰۷۷.۶۲۸.۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۸۹.۶۳۳.۹۷۱	۱۸۹.۶۸۸.۹۳۰	۷	حساب‌های دریافتی
۵۴.۹۰۸.۳۹۳	۵۹.۱۰۰.۷۵۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۵.۴۵۰	۸۵.۴۵۰	۹	موجودی نقد
۲۱۳.۵۹۵.۶۸۲	۰		جاری کارگزاران
۶.۷۰۵.۱۶۵.۲۳۵	۹.۳۸۳.۲۳۵.۲۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵.۳۶۸.۳۶۲	۲۶۰.۷۲۰.۴۵۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۷.۹۶۳.۲۷۱	۳۴۰.۸۲۳.۶۲۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۳.۲۳۱.۶۳۳	۶۰۱.۵۴۴.۰۷۵		جمع بدهی‌ها
۶.۳۹۱.۹۳۳.۶۰۲	۸.۷۸۱.۶۹۱.۱۶۰	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱.۱۳۹.۴۰۸	۱.۵۷۶.۳۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری

نماینده

بهک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ارقام نگر آریا
انجمن حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سندوق سرمایه گذاری نیکو کاری ندای امید
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	تغییرات
درآمد			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۹,۳۳۷,۵۵۹	۲۰,۸۰۹,۰۵۷	۴۸,۵۲۸,۵۰۲
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۷۷۶,۳۲۲,۱۲۵	۱,۳۳۲,۹۱۹,۵۳۶	(۵۵۶,۵۹۷,۴۱۱)
سود سهام	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۱۸۳,۸۸۲,۱۸۶	(۷۳,۷۱۳,۰۹۸)
سود اوراق بهادار با نرخ ثابت یا علی الحساب	۷۳,۳۶۲,۶۸۷	۱۲۱,۱۱۲,۷۹۹	(۴۷,۷۵۰,۱۱۲)
سایر درآمدها	۹,۸۱۷,۹۹۸	۱۲,۲۲۵,۶۰۷	(۲,۴۰۷,۶۰۹)
جمع درآمدها	۱,۰۱۸,۷۴۲,۳۷۲	۱,۵۹۶,۱۵۲,۱۹۵	(۵۷۷,۴۰۹,۸۲۳)
خرید کالاهای مصرفی	(۵۱,۲۲۶,۲۶۲)	(۱۳۳,۳۸۸,۰۷۵)	(۸۲,۱۶۱,۸۱۳)
سایر هزینه‌ها	(۹۲,۸۶۷,۸۳۲)	(۱۹۱,۰۶۸,۵۶۴)	(۹۸,۲۴۱,۷۳۲)
جمع هزینه‌ها	(۱۴۴,۰۹۴,۰۹۴)	(۳۲۴,۴۵۶,۶۴۹)	(۱۸۰,۳۶۲,۵۵۵)
سود خالص	۸۷۴,۶۴۸,۲۷۸	۲۷۱,۶۹۵,۵۴۶	(۶۰۲,۹۳۷,۲۷۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۱۵,۸۹٪	۲۳,۰۷٪	(۷,۱۸)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۵,۷۵٪	۲۰,۴۶٪	(۴,۷۱)٪

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تغییرات
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۳۳۶,۲۱۱,۳۵۲	۹۵۵,۷۲۲,۲۵۰
وامدهای سرمایه گذاری خارج کشور طی دوره	-	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
تسهیلات سود	(۲۳۵,۶۵۰,۰۰۰)	-	(۲۳۵,۶۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۲,۳۷۵,۰۰۰,۵۵۸	۸۲۴,۵۲۹,۳۲۶	(۱,۵۵۰,۴۷۱,۲۳۲)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری لیسته صدور و ابطال	-	۲۱,۴۷۶,۷۲۲	(۲۱,۴۷۶,۷۲۲)
خالص دارایی‌ها (وامدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	۵,۸۷۴,۷۶۷,۳۲۲	(۲,۹۰۶,۹۲۳,۸۳۸)

سود (زیان) خالص
میانگین سوزن آریال و نحوه استفاده شده - بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت لیسته صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال - بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

پایان داشت‌های توضیحی، پیش‌جمایی یا پذیر صورت‌های مالی است.



ندای امید
صندوق سرمایه گذاری مختلط سهامی

مأمول
بانک حقوقی مه‌اندازی

شخص حقیقی
شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق



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

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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

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

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

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

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

۱-۱-۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

۱-۱-۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

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

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

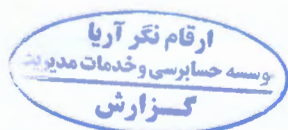
مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

ردیف	نام سرمایه‌گذاران	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	علی گشاده فکر	۱,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۲۵٪
۳	علی اکبر سبحانی	۸۰۰	۲۰٪
۴	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی	۵۰۰	۱۲,۵٪
۵	بابک حقیقی مهمانداری	۵۰۰	۱۲,۵٪
۶	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰	۵٪
	جمع	۴,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی.



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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۶۸، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس:
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:
سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

۲-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم موجود در صندوق و ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار صندوق موضوع بندهای ۲-۳-۱ این امیدنامه موجود در صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد مدیر اجرا	کارمزدی دریافت نمی‌کند.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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

۴-۴-مخارج تامین مالی

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

۴-۵-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۶-ذخیره مالیات

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

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

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نام شرکت	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	حساب ارزشیابی	بهای تمام شده	ریال		
۱۱,۲۶٪	۷۵۵,۲۰۰,۲۷۲	۴۰۰,۹۶۲,۲۵۴	۹,۰۹٪	۸۵۲,۵۴۸,۱۵۱	۵۲۴,۷۱۷,۳۷۷	۳۲۷,۸۳۰,۷۷۴	ریال	معدنی و صنعتی گل گهر	استخراج کانه‌های فلزی
۷,۷۰٪	۵۱۶,۴۷۲,۷۷۰	۷۰۲,۵۳۲,۳۱۰	۱۷,۷۱٪	۱,۶۶۲,۰۹۱,۹۶۰	۵۹۹,۴۳۸,۹۹۶	۱,۰۶۲,۶۵۲,۹۶۴	ریال	بانک ملت	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴,۹۰٪	۳۲۸,۵۶۵,۴۳۵	۴۳۰,۷۳۳,۲۳۹	۱۰,۸۲٪	۱,۰۱۵,۶۳۴,۴۶۰	۲۴۹,۵۳۳,۹۹۹	۷۶۶,۱۰۰,۴۶۱	ریال	گروه مینا (سهامی عام)	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰٪	-	-	۸,۵۵٪	۸۰۲,۶۰۱,۸۵۰	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	ریال	سرمایه‌گذاری غدیر	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۶,۶۲٪	۴۴۲,۹۶۴,۵۱۰	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	۷,۱۹٪	۶۷۵,۰۰۱,۰۸۵	۳۴۹,۶۳۵,۶۰۱	۳۲۵,۳۶۵,۴۸۴	ریال	پالایش نفت اصفهان	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳,۸۷٪	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	۴,۴۹٪	۴۲۰,۸۷۳,۶۶۹	۲۰۶,۳۵۰,۹۶۷	۲۱۴,۵۲۲,۷۰۲	ریال	پالایش نفت تهران	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۵,۶۲٪	۱,۰۴۷,۳۲۸,۳۲۶	۵۰۷,۲۲۷,۷۲۱	۳,۳۷٪	۳۱۶,۴۱۶,۰۸۲	۱۸۴,۹۱۲,۵۹۹	۱۳۱,۵۰۳,۴۸۳	ریال	فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی
۰,۰۰٪	-	-	۷,۹۴٪	۷۴۴,۷۱۹,۰۴۰	۴۴,۴۹۳,۱۹۰	۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰	ریال	ملی صنایع مس ایران	فلزات اساسی
۱۰,۰۶٪	۶۷۴,۷۲۷,۰۰۰	۴۹۰,۶۸۸,۵۶۳	۶,۲۴٪	۵۸۵,۳۹۲,۱۳۰	۱۹۴,۵۷۸,۲۲۹	۳۹۰,۸۱۳,۹۰۱	ریال	فولاد کالوه جنوب کیش	فلزات اساسی
۰,۰۰٪	-	-	۴,۲۳٪	۳۹۶,۴۵۸,۶۵۹	۲۱۳,۷۶۸,۰۴۵	۱۸۲,۶۹۰,۶۱۴	ریال	سهامی ذوب آهن اصفهان	فلزات اساسی
۰,۰۰٪	-	-	۶,۲۳٪	۵۸۴,۹۹۴,۳۱۰	۱۵,۲۳۲,۲۲۸	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	ریال	گروه صنایع کاغذ پارس	محصولات کاغذی
۱۶,۷۷٪	۱,۱۲۴,۵۳۲,۷۹۳	۱,۰۸۷,۵۱۵,۲۶۲	۰,۰۰٪	۱۲	-	۱۲	ریال	سایر	سایر
۷۶,۸۱٪	۵,۱۵۰,۳۹۴,۴۵۰	۴,۱۵۹,۵۴۷,۵۳۵	۸۵,۸۶٪	۸,۰۵۶,۷۳۱,۴۰۸	۲,۵۲۴,۵۴۳,۷۰۱	۵,۵۳۲,۱۸۷,۷۰۷	ریال	جمع	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۲۵		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها
درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	مبلغ					
۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۱,۴۸٪	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴	۱۰	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴	کوتاهمدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۰	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴	۱۱,۴۸٪
۱۶,۳۵٪	۱,۰۹۶,۴۸۷,۲۸۹	۱۱,۴۸٪	۱,۰۷۷,۶۲۸,۶۹۴							

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۵۸,۹۰۹	۱,۷۵۸,۲۳۲	(۱۲,۰۴۳)	۱,۷۷۰,۲۷۵
۱۸۷,۶۷۳,۶۱۴	۱۸۷,۹۲۹,۲۵۰	(۵,۱۹۰,۷۵۰)	۱۹۳,۱۲۰,۰۰۰
۱,۴۴۸	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸
۱۸۹,۶۳۳,۹۷۱	۱۸۹,۶۸۸,۹۳۰	(۵,۰۲۷,۹۶۳)	۱۹۴,۸۹۱,۷۲۳

سود دریافتی سپرده بانکی
سود سهام دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی
جمع

رقم نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۲)	۴۵۰۵۰۹۰۸	(۱,۴۹۳,۷۶۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۹۰۸,۷۲۵	۵۴,۵۹۴,۸۴۵	(۹۹,۵۰۳,۸۸۰)	۹۹,۱۹۰,۰۰۰
۵۴,۹۰۸,۳۹۳	۵۹,۱۰۰,۷۵۳	(۱۰۰,۹۹۷,۶۴۰)	۱۰۵,۱۹۰,۰۰۰

پیش‌پرداخت هزینه برگزاری مجامع
پیش‌پرداخت مخارج نرم‌افزار
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵,۴۵۰	۸۵,۴۵۰

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

۱۰- جاری کارگزاران

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

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارگان صندوق

بدهی به ارگان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۰,۵۳۴,۱۲۵	۱۰۳,۴۳۲,۸۴۶
۲۹,۷۳۱,۲۱۵	۳۹,۶۸۲,۷۳۳
۶۵,۰۰۳,۰۲۲	۱۱۷,۶۰۴,۸۷۲
۱۷۵,۲۶۸,۳۶۲	۲۶۰,۷۲۰,۴۵۱

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره کارمزد حسابرسان

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۱۷,۶۳۰,۵۰۰	۳۱۶,۸۲۰,۵۰۰
۱۷,۴۷۴,۹۶۹	۲۱,۱۴۵,۳۲۲
۲,۸۵۷,۸۰۲	۲,۸۵۷,۸۰۲
۲۳۷,۹۶۳,۲۷۱	۳۴۰,۸۲۳,۶۲۴

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ذخیره تصفیه
سایر حساب‌های پرداختی

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۶۴۷,۰۴۱	۵	۷,۴۵۶,۰۰۰,۴۱۶	۴۷۳
۴,۵۱۷,۶۳۳,۱۷۳	۴,۰۰۰	۶,۳۰۵,۲۸۸,۹۳۲	۴,۰۰۰
۱,۲۴۰,۰۹۰,۳۰۶	۱,۰۹۸	۱,۷۳۰,۸۰۱,۸۱۲	۱,۰۹۸
۵۲۸,۵۶۳,۰۸۱	۴۶۸	۰	۰
۶,۲۹۱,۹۳۳,۶۰۲	۵,۵۷۱	۸,۷۸۱,۶۹۱,۱۶۰	۵,۵۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی غیرقابل ابطال
سایر

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال		
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا سایر	۱۴-۱	۳۱,۰۳۱,۲۸۲	۲۲,۶۱۲,۷۸۰
	۱۴-۲	۱۸,۱۹۶,۲۷۷	۱۸,۱۹۶,۲۷۷
		۴۹,۲۲۷,۵۵۹	۴۰,۸۰۹,۰۵۷

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

تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
		ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۳۵۵۰۰	۵۱۲,۶۷۶,۷۳۵	۶۳۷,۴۲۷,۳۲۶	(۲,۲۸۱,۴۱۷)	(۲,۵۶۳,۳۸۳)	(۱۲۹,۵۹۵,۳۹۱)	۴۲,۹۶۶,۶۸۸	۱۰,۸۸۷,۸۵۷	آسان پرداخت پرشین
۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۲۴۹,۳۳۷	۱,۸۰۶,۱۵۳,۴۷۱	(۹,۶۷۵,۴۱۱)	(۲,۱۷۴,۲۵۱)	۳۵۶,۲۴۶,۲۰۴	۱,۶۳۳,۲۸۰	۱,۶۳۳,۲۸۰	بانک ملت
۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۲۵,۵۹۱	(۲۵۸,۵۶۸)	(۲۹۰,۵۲۶)	۱۱,۸۳۰,۴۲۵	.	.	پتروشیمی پارس
۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۴۱,۳۵۴	(۲,۵۸۱,۰۰۰)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۲۲,۳۵۴)	.	.	پتروشیمی فجر
۱۵,۰۰۰	۲۳۴,۰۱۷,۶۹۸	۱۷۷,۲۷۳,۷۸۰	(۱,۰۴۱,۳۸۱)	(۲۳۴,۰۱۹)	۵۵,۴۶۸,۵۱۸	.	.	داروسازی کلسین تامین
۵۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۷۳۷,۹۸۷	(۳,۸۶۴,۷۳۸)	(۸۶۸,۴۸۰)	۲۵۳,۰۰۸,۷۹۵	.	.	سهامی ذوب آهن اصفهان
۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۳۶,۶۴۲	(۸۶۷,۳۰۳)	(۹۷۴,۵۰۰)	۸,۲۲۱,۵۵۵	(۱۰۰,۷۵۸,۵۵۶)	(۱۰۰,۷۵۸,۵۵۶)	سرمایه‌گذاری سایپا
۲,۰۸۲	۱۸,۲۱۷,۵۰۰	۱۴,۲۱۹,۰۴۴	(۸۱,۰۶۵)	(۱۸,۲۱۹)	۳,۸۹۹,۱۷۲	.	.	سنگ آهن گهر زمین
۶۲,۵۰۰	۲۴۳,۵۶۲,۵۰۰	۱۲۴,۹۹۵,۰۲۷	(۱,۰۸۳,۸۵۲)	(۲۴۳,۵۶۲)	۱۱۷,۲۴۰,۰۵۹	۱۰,۲۷۱,۶۱۱	۱۰,۲۷۱,۶۱۱	سیمان کرمان
۴۶,۰۰۰	۱۹۰,۳۲۷,۹۰۹	۱۳۷,۳۳۳,۸۱۴	(۸۴۶,۹۶۰)	(۱۹۰,۳۲۹)	۵۱,۹۵۶,۸۰۶	۲,۸۸۵,۸۴۲	۲,۸۸۵,۸۴۲	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۷۹۸,۷۵۹	(۴,۱۲۰,۶۹۸)	(۴,۶۳۰,۰۰۰)	۱۴۱,۴۵۰,۵۴۳	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	۱۴۳,۶۰۶,۶۵۸	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰,۰۰۰	۳۷۷,۲۰۱,۹۲۵	۲۷۷,۲۴۹,۳۸۳	(۱,۶۷۸,۵۴۸)	(۳۷۷,۲۰۲)	۹۷,۸۹۶,۷۹۲	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
۲۹,۰۰۰	۲۰۸,۳۷۷,۰۰۰	۱۳۷,۷۴۰,۹۲۹	(۹۲۷,۲۷۹)	(۲۰۸,۳۷۷)	۶۹,۵۰۰,۴۱۵	۲۶,۱۵۱,۰۱۷	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۹۴,۵۰۰	۱,۰۵۰,۳۳۸,۷۷۰	(۵,۲۱۸,۰۴۷)	(۲,۶۳۶,۷۱۵)	۱۱۴,۴۰۰,۹۶۸	(۳۰,۴۵۶)	(۳۰,۴۵۶)	ملی صنایع مس ایران
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۳۶۸,۷۹۰	(۱۰,۱۴۹,۵۵۸)	(۲,۲۸۰,۸۰۰)	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۲	.	.	نفت سپاهان
سایر	.	.	.	.	.	.	.	سایر
جمع	۱۰,۰۳۹,۵۱۰,۲۱۴	۸,۶۲۱,۲۴۰,۶۶۷	(۴۴,۶۷۵,۸۲۵)	(۲۰,۵۹۰,۳۶۳)	۱,۳۵۳,۰۰۳,۳۵۹	۳۱,۰۳۱,۲۸۲	۲۲,۶۱۲,۷۸۰	جمع

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱,۶۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۴۹۸,۴۴۱	(۷,۴۳۶,۸۴۰)	(۱,۶۷۱,۲۰۰)	۶۶۵,۵۹۳,۵۱۹	۷۹,۲۴۴,۳۷۶	(۱۳,۳۷۲,۰۴۹)
پالایش نفت اصفهان	۶۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۶۴,۵۱۰	(۳,۰۲۰,۲۱۵)	(۶۷۸,۷۰۰)	۲۳۱,۰۳۶,۵۷۵	۱۳۷,۲۲۱,۳۶۶	۱۱۸,۵۹۹,۰۲۶
پالایش نفت تهران	۴۲۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۰۳,۳۴۴	(۱,۸۸۳,۱۵۱)	(۴۲۳,۱۸۰)	۱۶۱,۲۷۰,۳۲۵	۱۵,۱۸۵,۸۴۳	۴۵,۰۸۰,۶۴۲
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۷۱۹,۳۸۰	(۳,۵۹۱,۱۵۰)	(۸۰۷,۰۰۰)	(۵۸,۱۱۷,۵۳۰)	.	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۹۸,۶۳۱,۲۰۰	۱۸۲,۶۹۰,۶۱۴	(۱,۷۷۳,۹۰۹)	(۳۹۸,۶۳۱)	۲۱۳,۷۶۸,۰۴۶	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۳۹۳,۱۸۶	(۲,۶۱۹,۲۷۰)	(۵۸۸,۶۰۰)	۴۷,۹۹۸,۹۴۴	۹۷,۸۵۰,۶۸۲	۱۸۴,۰۳۸,۴۳۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۲۹,۵۶۷	(۱,۴۱۵,۷۶۸)	(۳۱۸,۱۵۰)	۴۴,۸۸۶,۵۱۵	۲۸۲,۵۴۸,۹۲۳	۵۴۰,۱۰۰,۶۰۵
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۷۶۲,۰۸۲	(۲,۶۱۷,۴۹۰)	(۵۸۸,۲۰۰)	۱۵,۲۳۲,۲۲۸	.	.
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۰۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۱۲۳,۴۵۸	(۴,۵۴۴,۳۴۰)	(۱,۰۲۱,۲۰۰)	۳۲۲,۵۱۱,۰۰۲	۳۹,۵۰۵,۰۶۱	(۳۰,۹۲۳,۰۴۴)
ملی صنایع مس ایران	۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۲۲۵,۸۵۰	(۳,۳۳۲,۱۶۰)	(۷۴۸,۸۰۰)	۴۴,۴۹۳,۱۹۰	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۵۷,۲۲۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۵۹,۳۴۳	(۳,۸۱۴,۶۲۹)	(۸۵۷,۲۲۰)	۲۳۵,۰۸۸,۸۰۸	۵۴,۳۶۷,۵۳۴	۳۵۴,۲۳۸,۰۱۹
سایر	(۷)	.	.	.	(۷)	۷۰,۳۴۰,۳۶۰	۳۵,۱۵۷,۹۱۰
جمع	۸,۱۰۰,۸۸۱,۱۹۳	۶,۱۳۲,۹۶۹,۷۷۵	(۳۶,۰۴۸,۹۲۳)	(۸,۱۰۰,۸۸۱)	۱,۹۲۳,۷۶۱,۶۱۵	۷۷۶,۳۴۴,۱۴۵	۱,۲۳۲,۹۱۲,۵۴۴

ارقام تکرار
بررسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰									
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	خالص در آمد سود	خالص در آمد سود	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود	خالص در آمد سود	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سهام	سهام		ریال	ریال	ریال	سهام	سهام		
		ریال	ریال					ریال	ریال		
.	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
.	.	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۱۳۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
.	.	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	۲۲۶,۰۰۰	۱۴۵	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	۳۲,۷۷۰,۰۰۰	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد کاهه جنوب کیش
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۷,۴۱۹	(۵۲۳,۵۸۱)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰		۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	گروه سینا (سهامی عام)
.	.	۸۰,۱۱۸,۴۵۵	(۳,۷۳۱,۵۴۵)	۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۸۳,۸۵۰,۰۰۰		۸۳,۸۵۰,۰۰۰	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۴۲,۸۸۳,۱۸۶	۶۵,۱۶۹,۰۸۸	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۲,۸۸۳,۱۸۶		سایر
۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶	۱۱۰,۱۶۹,۰۸۸	۲۲۶,۶۶۵,۸۷۴	(۴,۲۵۴,۱۲۶)	۲۳۰,۹۲۰,۰۰۰		۲۳۰,۹۲۰,۰۰۰		۲۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۸۷,۸۸۳,۱۸۶		جمع

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی:		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال					
		ریال	ریال	ریال					
۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹	۷۳,۲۶۴,۶۸۲	۲۵,۲۵۰,۷۵۸	(۱۵,۵۱۶)	۲۵,۲۶۶,۲۷۴		۱۳۹۳/۰۹/۲۵	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین		
۱۲۱,۱۱۴,۷۹۹	۷۳,۲۶۴,۶۸۲	۲۵,۲۵۰,۷۵۸	(۱۵,۵۱۶)	۲۵,۲۶۶,۲۷۴			جمع		

۱۸- سایر درآمدها

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	برگشت هزینه تنزیل سود سهام	برگشت هزینه تنزیل سود بانک	جمع		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال		
		ریال	ریال	ریال		
		۱۳,۳۹۹,۷۲۶	۹,۷۹۲,۱۱۷	۴,۰۵۴,۸۶۲		
		۲۵,۸۸۱	۲۵,۸۸۱	۱۶,۸۹۰		
		۱۳,۴۲۵,۶۰۷	۹,۸۱۷,۹۹۸	۴,۰۷۱,۷۵۲		

ارقام نگر آریا
بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

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

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۶۵۰,۰۰۰

تقسیم سود آذر ماه

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۴۷۶,۷۴۴	۳۱,۴۷۶,۷۴۴

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	
۱۹.۲۱٪	۵۰۰	۱۹.۲۱٪	۵۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی
۳۲.۵۸٪	۸۴۸	۳۲.۵۸٪	۸۴۸	عادی		
۳۸.۴۲٪	۱,۰۰۰	۳۸.۴۲٪	۱,۰۰۰	مدیریتی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۹.۶۰٪	۲۵۰	۹.۶۰٪	۲۵۰	عادی		
-۰.۱۹٪	۵	-۰.۱۹٪	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهام مرادی
۱۰۰٪	۲,۶۰۳	۱۰۰٪	۲,۶۰۳	عادی و مدیریتی		جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۸۶,۱۷۶,۳۷۵	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد مدیریت	۲۲,۸۹۸,۷۲۱	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد متولی	۳۶,۴۱۷,۳۳۶	طی دوره مالی
		کارمزد حسابرس	۵۲,۶۰۱,۸۵۰	طی دوره مالی

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

