



## گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر مربوط به ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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

۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۰	ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

صورت خالص دارایی‌ها

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۴/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
		<b><u>دارایی‌ها:</u></b>
۲۶۳,۷۸۶,۶۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۰۱۰,۵۲۸,۳۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱۶,۷۱۹,۴۸۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۶,۹۲۰,۸۲۱	۸	سایر دارایی‌ها
.	۹	جاری کارگزاران
۱۵,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۰,۶۵۷,۹۷۰,۲۲۹</u>		جمع دارایی‌ها
		<b><u>بدهی‌ها</u></b>
۱۱۱,۶۳۱,۰۵۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹,۸۱۰,۷۷۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۱۲۱,۴۴۱,۸۲۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۰,۵۳۶,۵۲۸,۴۰۷</u>	۱۴	<b><u>خالص دارایی‌ها</u></b>
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌ها ی هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

صورت سود و زیان

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۴۷,۸۹۴,۷۴۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۷۱۰,۹۶۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۱۷,۶۴۵,۹۴۴	۱۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۰۲۰	۱۸	سایر درآمدها
۱,۹۸۴,۲۶۶,۶۷۲		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱۵۳,۴۴۴,۲۶۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۸۸,۸۲۲,۹۵۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۴۲,۲۶۷,۲۱۷)		جمع هزینه‌ها
۱,۷۴۱,۹۹۹,۴۵۵		سود (زیان) خالص
۸.۹۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۸.۷۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده مدیریتی
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی غیر قابل ابطال
۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی قابل ابطال
۱,۷۴۱,۹۹۹,۴۵۵	.	سود (زیان) خالص
۶۳,۸۱۲,۴۴۵	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۴۶,۲۸۳,۴۹۳)	.	تقسیم سود
۲۰,۵۳۶,۵۲۸,۴۰۷	۱۹,۶۷۷	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موازن (ریال) وجود استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

### گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

## ۱- اطلاعات کلی صندوق:

### ۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر که صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۶۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۱۳۶۳ 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 به منظور کسب منافع و سپس صرف تمام یا بخشی از منافع در امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین‌تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

### ۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.honarfund.ir](http://www.honarfund.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌گیرد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای مدیریتی	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲۰۰	۱۰۷
۲	شرکت توسعه امید آتیه اندیش	۲۰۰	۱۰۷
۳	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۲۰۰	۱۰۷
۴	صندوق اعتباری هنر	۳۰۰	۱۶۱
۵	خسرو سینائی اصفهانی	۱۰	۰۰۵
۶	احمدرضا درویش	۱۰	۰۰۵
۷	محمد مهدی توحیدی مقدم	۱۰	۰۰۵
۸	حمیدرضا نوربخش	۱۰	۰۰۵
۹	بیژن نفیسی	۱۰	۰۰۵
۱۰	قادر دلاورنژاد بناب	۱۰	۰۰۵

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

### گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحد های مدیریتی	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱۱	محمد ابراهیم حقیقی	۱۰	۰.۰۵
۱۲	فاطمه معتمدآریا	۱۰	۰.۰۵
۱۳	حمید فرخ نژاد	۱۰	۰.۰۵
۱۴	غلامرضا خلیل ارجمندی	۱۰	۰.۰۵

**۲-۲ مدیر و مدیر ثبت صندوق،** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ تلفن: ۸۸۵۵۷۵۷۷

**۲-۳ متولی صندوق،** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ به شماره ثبت ۴۳۰۰۲۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۰۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان احمد قرصی، پلاک ۶، واحد ۲.

**۲-۴ مدیر اجرا،** صندوق اعتباری هنر است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۲ با شماره ثبت ۱۶۴۲۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۹۱۳۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهی، کوچه ششم، پلاک ۱۳، ساختمان هنر.

**۲-۵ حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

#### ۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

### گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۳-۱-۴- 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 بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می‌شود.

### **۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

### **۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه یک در هزار (۰.۰۱/۰) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .*
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۳/۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد مدیر اجرا	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از درآمدهای قابل تخصیص به امور نیکوکارانه
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال *

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

### گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در هزار (۰۰۳/۱۰) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

\* کارمزد مدی و متولای روزانه براساس ارزش اوراق بهادار علی‌الرض خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب در غلظتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص طه شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق در غلظت نمی کنند. در دوران تصفیه مدی صرفاً کارمزد تصفیه را در غلظت می کند. کارمزد مدی اجرا بر اساس تفاوت بعین ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری و ارزش مبنای آنها در حسابها ذخیره می شود.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.  $N$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، مدی ثبت و مدی اجرا هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### ۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود . برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد . نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- هم‌چنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

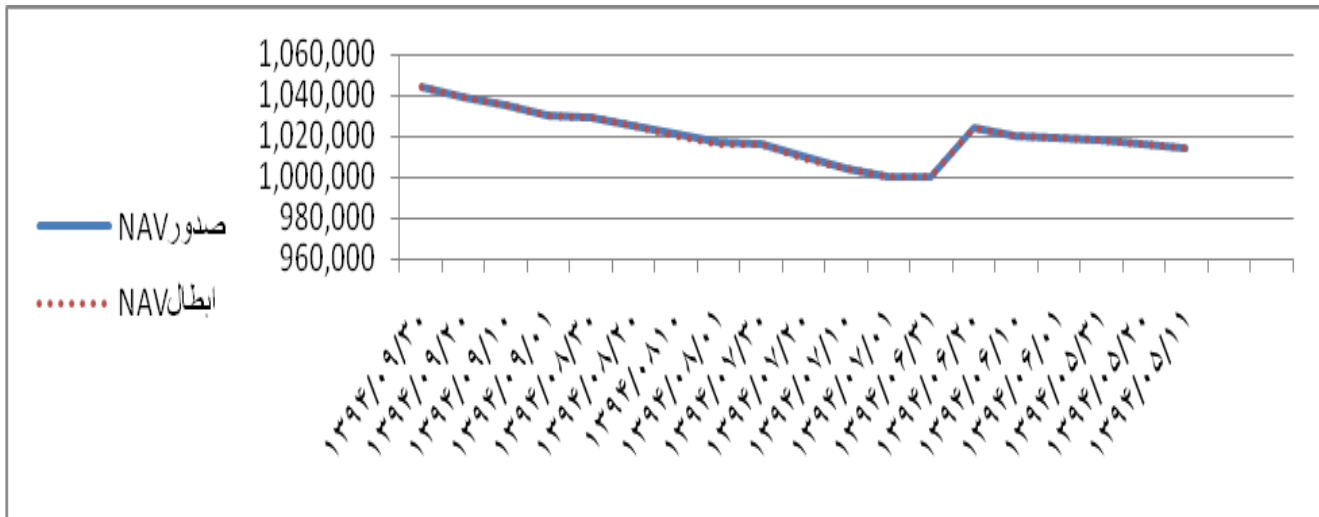
### گزارش عملکرد

۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### ۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی ۴ ماه و ۲۱ منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴

به شرح نمودار زیر می‌باشد:



### جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ تا ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱
۱,۰۴۳,۸۷۶	NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۲۰,۵۳۶,۵۲۸,۴۰۷	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۹,۶۷۷	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱,۰۶۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
۰	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۸.۹۴٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۸.۷۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال