



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاران و نیک اندیشان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

باسلام؛


به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

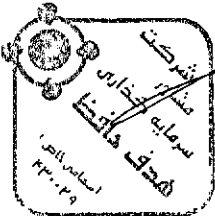
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
 آقای آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳	آقای امیر تقی خان تجربی آقای رضا زنگنه	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۶۸۲,۸۸۰,۳۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۳۹۳,۱۶۲,۰۸۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱۰,۹۴۸,۱۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲	۸	سایر دارایی ها
۷۵,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۲۲,۴۰۰,۶۲۷,۹۰۲		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۶۷,۲۴۱,۶۳۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۹۰۰,۷۴۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی
۲,۷۲۳,۶۳۳,۲۵۶		جمع بدهی ها
۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۲۲۶,۸۶۶,۰۳۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۹۴,۶۸۴,۵۱۰
سود سهام	۱۷	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۲,۸۹۴,۷۹۸,۴۵۰
سایر درآمدها	۱۹	۱۵,۱۰۰
جمع درآمدها		۳,۳۸۴,۳۴۴,۰۹۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۶۹,۹۱۶,۳۶۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۵۲,۶۵۴,۴۲۲)
جمع هزینه ها		(۴۲۲,۵۷۰,۷۸۲)
سود خالص		۲,۹۶۱,۷۹۳,۳۱۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۴.۷۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۵.۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره		تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده مدیریتی		۱,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی غیر قابل ابطال		۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی قابل ابطال		۱۸,۶۳۴
سود (زیان) خالص		۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۱	۶۳,۸۱۲,۴۴۵
تقسیم سود		۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۰,۶۲۳,۲۷۸,۱۳۹

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۱-۲ مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی صندوق

تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های مدیریتی	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۲۰۰	۱,۰۷
۲	شرکت توسعه امید آتیه اندیش	۲۰۰	۱,۰۷
۳	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۲۰۰	۱,۰۷
۴	صندوق اعتباری هنر	۲۰۰	۱,۶۱
۵	خسرو سینائی اصفهانی	۱۰	۰,۰۵
۶	احمدرضا درویش	۱۰	۰,۰۵
۷	محمد مهدی توحیدی مقدم	۱۰	۰,۰۵
۸	حمیدرضا نوربخش	۱۰	۰,۰۵
۹	بیژن نفیسی	۱۰	۰,۰۵
۱۰	قادر دلاورزاد بناب	۱۰	۰,۰۵
۱۱	محمد ابراهیم حقیقی	۱۰	۰,۰۵
۱۲	فاطمه معتمداریا	۱۰	۰,۰۵
۱۳	حمید فرخ نژاد	۱۰	۰,۰۵
۱۴	غلامرضا خلیل ارجمندی	۱۰	۰,۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

- 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹.
- 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر، 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی، 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در خالص‌داری‌ها تهیه 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 صندوق‌های 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: 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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور 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.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان 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 به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پانزده در هزار (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه یک در هزار (۰,۰۰۱) 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 علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) 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 پرسد.
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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. در دوران تصفیه مدیر صرفاً کارمزد تصفیه را دریافت می‌کند. کارمزد مدیر اجرا بر اساس تفاوت بین ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری و ارزش مبنای آنها در حسابها ذخیره می‌شود.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

۴-۷- با توجه به اینکه صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است صورت‌های مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت		نهای تمام شده	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
	درصد	ریال	ریال
	۳.۲۸	۶۲۵,۷۶۴,۲۹۰	۴۹۰,۶۱۷,۳۳۷
	۲.۲۲	۴۵۴,۵۴۶,۹۰۳	۴۶۳,۱۶۲,۲۵۷
	۱.۲۸	۲۹۰,۸۳۹,۵۹۵	۲۱۹,۴۹۱,۹۹۱
	۱.۴۷	۲۸۹,۷۲۹,۵۹۴	۳۱۴,۹۲۲,۲۹۰
	۸.۵۵	۱,۶۸۲,۸۸۰,۳۸۲	۱,۴۸۸,۱۹۵,۸۷۵

مواد و محصولات دارویی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
نیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد			
۰.۰۰	۰	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۱/۲۲	کوتاه مدت
۰.۹۱	۲۰,۳۸۵,۰۵۴,۰۵۸	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۱۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۸,۱۰۸,۰۲۷	۱۸	-	۱۳۹۴/۰۱/۲۴	کوتاه مدت
۰.۹۱	۲۰,۳۹۳,۱۶۲,۰۸۵				جمع

بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندپار
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان آرژانتین
بانک خاورمیانه شعبه مهستان

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تتراز شده	مبلغ ترازیل	نوع ترازیل	ترازیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۱۰,۹۴۸,۱۱۳	۱,۲۶۹,۲۱۳	۱۰.۲۰	۲۱۲,۲۱۷,۳۲۶
۲۱۰,۹۴۸,۱۱۳	۱,۲۶۹,۲۱۳		۲۱۲,۲۱۷,۳۲۶

سود دریافتی سپرده های بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق
۶۳,۴۲۸,۵۳۰	کارمزد مدیر
۱۹,۳۴۹,۹۸۵	کارمزد متولی
۸۴,۴۶۳,۱۱۹	حق الزحمه حسابرس
۱۶۷,۲۴۱,۶۳۴	جمع

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱	جمع

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱۵۰,۰۰۰	۱۳- سایر حسابهای پرداختنی
۱۳,۷۵۰,۷۴۴	بدهی به مدیر بابت ارزش افزوده نرم افزار
۱۳,۹۰۰,۷۴۴	ذخیره تصفیه
	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مدیریتی در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۸,۶۷۶,۹۹۴,۹۱۸	۱۸,۶۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۹,۹۹۹,۷۲۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی
۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۱۹,۶۷۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	ماتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۷,۶۳۷	۶۸,۱۹۲,۳۶۳
۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۰,۰۴۱	۴۵,۳۶۹,۹۵۹
۰	۹,۴۸۶,۰۰۰	۹,۴۸۶,۰۰۰	۰
۰	۲۵۲,۲۸۶,۰۰۰	۱۳۸,۷۲۳,۶۷۸	۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
نام شرکت کارگزاری	ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۰	۳,۲۹۹,۲۵۱,۶۵۶	۳,۷۶۲,۴۱۴,۹۱۳
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۱,۶۴۲,۹۹۲,۱۳۳	۱,۶۴۲,۹۹۲,۱۳۳
جمع	۰	۴,۹۴۲,۲۴۳,۷۸۹	۵,۴۰۵,۴۰۷,۰۴۶

۱۰- موجودی نقد

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="text-align: center;">۱۳۹۴/۱۲/۲۹</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۱۵,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۶۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۷۵,۰۰۰</td> </tr> </table>	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	۱۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۵۳۳۷۶۰۳-۲-۱۷۰ بانک خاورمیانه شعبه مهستان ۷۰۷۰۷۱۷۷۵-۴۰-۱۱-۱۰۰۵ جمع
۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
ریال						
۱۵,۰۰۰						
۶۰,۰۰۰						
۷۵,۰۰۰						

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱.۳۴	۲۵۰	مدیریتی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۶۱	۳۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	صندوق اعتباری هنر
۰.۲۳	۴۳	عادی غیرقابل ابطال		
۰.۰۳	۵	مدیریتی	نماینده مدیر صندوق	علی اسلامی بیدکلی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۵,۲۴۸,۷۰۰)	طی دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای مدیریتی	مدیر اجرا	صندوق اعتباری هنر
(۲,۱۸۵,۶۴۷)	طی دوره	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای عادی		
(۱۰,۱۶۵,۸۰۰)	طی دوره	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای مدیریتی	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۱۱۹,۶۶۶,۲۱۶)	طی دوره	۱۱۹,۶۶۶,۲۱۶	کارمزد ارکان		
(۴۱,۲۵۰,۲۵۳)	طی دوره	۴۱,۲۵۰,۲۵۳	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
(۲۵۴,۱۴۵)	طی دوره	۵,۱۳۳,۴۸۵	صدور واحد	نماینده مدیر	علی اسلامی بیدکلی

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۱۹,۶۶۶,۲۱۶	مدیر صندوق
۴۱,۲۵۰,۲۵۳	متولی صندوق
۱۰۸,۹۹۹,۸۹۱	حسابرس صندوق
<u>۲۶۹,۹۱۶,۳۶۰</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۷۵۰,۷۴۴	هزینه تصفیه
۱۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۱۳۰,۰۴۱	هزینه تاسیس
.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۴۸۶,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۷,۱۰۷,۶۳۷	هزینه ابرنمان
<u>۱۵۲,۶۵۴,۴۲۲</u>	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	
<u>۶۳,۸۱۲,۴۴۵</u>	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک آندیشان هنر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۷/۲۹

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۷/۲۹		
			تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد
		ریال	ریال	ریال	ریال
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۹۵,۲۳۸,۲۲۰	(۲,۵۶۳,۱۲۹)	(۲,۶۶۴,۳۷۵)
سرمایه گذاری سبحان	۴۱۰,۰۰۰	۶۹۱,۵۵۰,۰۰۰	۶۱۳,۶۷۳,۴۸۶	(۲,۳۲۶,۳۵۳)	(۳,۴۵۷,۷۲۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۳,۱۱۷,۰۰۰	۲۵۴,۹۵۲,۲۵۲	(۱,۳۱۳,۶۹۳)	(۱,۳۶۵,۵۸۵)
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۷۵,۶۵۲	(۱,۶۷۳,۸۸۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)
شرکت بیمه اتکالی امین	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۳۸,۱۳۰	۲۴۸,۶۲۳,۶۵۰	(۱,۲۳۸,۳۷۵)	(۱,۲۹۷,۶۹۱)
جمع		۲,۱۰۵,۰۸۰,۱۳۰	۱,۸۵۷,۵۶۳,۲۴۲	(۱۰,۱۲۵,۴۳۰)	(۱۰,۵۲۵,۴۰۰)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۷/۲۹		
			تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد
		ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی فجر	۱۹,۰۰۰	۲۹۳,۷۲۱,۰۰۰	۲۱۹,۴۹۱,۹۹۰	(۱,۴۱۲,۷۹۸)	(۱,۴۳۷,۶۰۶)
داروسازی گلشپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۵۲,۱۶۲,۰۰۰	۴۹۰,۶۱۷,۳۳۶	(۲,۱۳۶,۸۹۹)	(۲,۲۶۰,۸۱۰)
ریل پردیس	۴۲۳,۰۰۰	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۴۳,۱۶۳,۳۵۷	(۲,۲۱۷,۷۴۷)	(۲,۳۰۵,۳۵۰)
شرکت بیمه اتکالی امین	۱۹۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۳۳,۲۹۰	(۱,۴۰۷,۴۰۶)	(۱,۴۶۳,۰۰۰)
جمع		۱,۶۹۹,۵۵۳,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۹۵,۸۷۲	(۸,۱۷۴,۸۵۰)	(۸,۴۹۷,۷۶۵)

۱۷- درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تکمیل جمع	تعداد سهام منتهی به	سود منتهی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حیثیت	۱۳۹۴/۱۷/۲۹	
							میان دوره	پایان دوره
شرکت بیمه اتکالی امین	۱,۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰-۲۳	۳۴۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع					۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	حیثیت (تاریخ/برگشت سود)	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۷/۲۹	
								سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی	۱۳۷-۸۵-۵۳۳۷۶-۳-۱	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	نامحدود	-	۱۰٪	۷۷۷,۶۶۶,۲۷۶	ریال	ریال	ریال
قضاء لوین	۱۷۰-۸۱۸-۵۳۳۷۶-۳-۱	۱۳۹۴/۰۹/۱۱	نامحدود	۲۰-۳۸۵۰۵۴۰۰۵۸	۲۰٪	۲۰۰,۷۸۲,۷۵۰,۷	(۱۰-۲)	(۱۰-۲)	۲۰۰,۶۵۵,۸۰۰
خلورسید	۱۰۰۵-۱۰۰۸۱-۷۰۷۰۷۱۵۵۵	۱۳۹۴/۱۰-۲۴	نامحدود	۸۱۰۸۰۲۷	۱۸٪	۱۱۰,۵۷۲,۷۸۰	(۱,۲۶۹,۲۱۲)	(۱,۲۶۹,۲۱۲)	۱۱۰,۵۷۲,۷۸۰
جمع				۲۰۳,۱۶۲,۰۰۰		۸۸۸,۰۲۱,۷۰۷			۸۸۸,۰۲۱,۷۰۷

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۱۷/۲۹	
ریال	۱۵,۱۰۰
سایر درآمد ها	۱۵,۱۰۰
جمع	۱۵,۱۰۰