



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاران نیک اندیشان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر؛

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ 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
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر 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، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای امیر تقی خان تجریشی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۶۸۲,۸۸۰,۳۸۲	۱,۸۲۵,۵۲۴,۰۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶۶۰,۸۸۱۳,۲۸۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰,۳۹۳,۱۶۲,۰۸۵	۱۳,۰۸۳,۱۸۶,۵۳۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۱۰,۹۴۸,۱۱۳	۱۸۸,۳۰۵,۵۱۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲	۲۲۴,۵۶۹,۲۷۱	۹	سایر دارایی ها
۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۵,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲,۴۰۰,۶۲۷,۹۰۲</u>	<u>۲۱,۹۴۰,۴۱۳,۶۳۳</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
۴۶۳,۱۶۳,۳۵۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۶۷,۲۴۱,۶۳۴	۱۰۱,۱۷۴,۶۶۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱	۱,۹۲۹,۹۳۹,۸۳۷	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳,۹۰۰,۷۴۴	۲۳۲,۳۰۱,۴۶۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی
<u>۲,۷۲۳,۶۳۳,۲۵۶</u>	<u>۲,۲۶۳,۴۱۵,۹۷۳</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶</u>	<u>۱۹,۶۷۶,۹۹۷,۶۶۰</u>	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
۱,۰۰۰,۰۰۰	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۵,۵۵۴,۳۸۵	۲۲۶,۸۶۶,۰۲۸	۱۵,۲۸۵,۲۷۰
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۵,۵۸۵,۰۱۶	۱۹۴,۶۸۲,۵۱۰	-
سود سهام	۱۸	۱۲۶,۲۲۹,۳۰۱	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سود اوراق	۱۹	۳۰,۸۹۸,۹۲۵	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۱,۶۳۴,۵۷۹,۱۶۶	۲,۸۹۴,۷۹۸,۴۴۹	۹۶۹,۵۲۸,۸۲۱
سایر درآمدها	۲۱	۱,۱۲۶,۶۵۰	۱۵,۱۰۰	-
جمع درآمدها		۲,۲۲۴,۳۰۳,۶۶۳	۲,۳۲۴,۳۶۴,۰۹۷	۹۸۵,۰۱۴,۳۱۱
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۶۰,۲۵۰,۳۰۸)	(۳۶۹,۹۱۶,۳۶۰)	(۲۲,۳۵۱,۸۷۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۳۱,۸۱۰,۳۰۴)	(۱۵۲,۶۵۴,۴۲۲)	(۳۱,۸۳۳,۸۸۰)
جمع هزینه ها		(۲۹۲,۰۶۰,۶۱۲)	(۵۲۲,۵۷۰,۷۸۲)	(۵۵,۱۸۵,۸۵۷)
سود خالص		۱,۹۳۲,۲۴۲,۸۵۱	۲,۸۰۱,۷۹۳,۳۱۵	۹۰۹,۸۲۸,۴۵۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۹,۳۶٪	۱۴,۴۹٪	۴,۸۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۹,۸۱٪	۱۵,۰۵٪	۵,۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۱۹,۶۷۷	-	۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده مدیریت شده	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی غیر قابل ابطال	-	۲۳	-	۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی قابل ابطال	-	۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	-	۱,۹۳۲,۲۴۲,۸۵۱	-
تغییرات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری	-	-	-	-
تقسیم سود	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۹,۶۷۷	۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۱۹,۶۷۷	۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزوه لاینفک صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر که صندوق سرمایه گذاری مختلط با پرداخت سود محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۶۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۱۳۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۷ و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نوع صندوق به صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و در اندازه کوچک تغییر یافته است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری 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... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.honarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری مدیریت صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. هر واحد مدیریتی یک حق رأی دارد به شرط اینکه ۵٪ از واحدهای مدیریتی را مالک باشد. در تاریخ خالص دارائیهای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریت شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های مدیریتی	تعداد واحد های تحت تسلک	درصد واحد های تحت تسلک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۲۰۰	۲۰
۲	شرکت توسعه امید آتیه اندیش	۲۰۰	۲۰
۳	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۲۰۰	۲۰
۴	صندوق اعتباری هنر	۳۰۰	۳۰
۵	خسرو سنبلانی اصفهانی	۱۰	۱
۶	احمدرضا درویش	۱۰	۱
۷	محمد مهدی توحیدی مقدم	۱۰	۱
۸	حمیدرضا نوربخش	۱۰	۱
۹	بهژن نفیسی	۱۰	۱
۱۰	فادر دلاورنژاد پندب	۱۰	۱
۱۱	محمد ابراهیم حقیقی	۱۰	۱
۱۲	فاطمه معتمدآریا	۱۰	۱
۱۳	حمید فرخ نژاد	۱۰	۱
۱۴	غلامرضا خلیل ارجمندی	۱۰	۱

۲-۲ مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف
تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۷۳۲۷۹

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 ولیعصر، بالاتر از ظفر، خیابان بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه ۳.

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 قراهنی، 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 ارزشهای جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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. باتوجه 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 دریافتی 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 وجود 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 سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

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 درصد در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق به علاوه یک درصد در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار تحت تسلط صندوق و ۱۰ درصد از مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه درصد در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد مدیر اجرا	سالانه یک درصد در هزار (۰.۰۰۱) از درآمدهای قابل تخصیص به امور نیکوکارانه
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های 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 مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. در دوران تصفیه مدیر صرفاً کارمزد تصفیه را دریافت می کند. کارمزد مدیر اجرا بر اساس تفاوت بین ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری و ارزش مبنای آنها در حسابها ذخیره می شود.

0 / 003

• به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{N} \times$ ضربدر 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 ۰.۳ 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 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.

۴-۷- با توجه به اینکه صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است صورت های مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مربوط به اولین سال فعالیت صندوق، فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۵-۰۶/۳۱		۱۳۹۵-۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده ریال	حاصل ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	حاصل ارزش فروش ریال
مواد و محصولات دارویی	۲۶۵,۱۹۸,۵۵۹	۲۸۰,۲۷۰,۶۰۵	۲۹۰,۶۱۷,۳۳۷	۳۲۵,۱۴۴,۲۹۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۰۲,۱۷۲,۳۵۶	۷۱۶,۶۵۰,۰۰۰	-	-
سایر واسطه گرهای مالی	۳۵۹,۳۶۱,۳۲۹	۳۳۸,۲۷۲,۳۳۸	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱۹,۴۹۱,۵۹۰	۲۷۹,۳۵۰,۶۱۳	۲۱۹,۴۹۱,۴۹۱	۲۱۹,۳۳۹,۵۹۵
حمل و نقل، ابزارسازی و ارتباطات	-	-	۳۳۲,۱۳۲,۳۵۷	۳۵۵,۵۲۶,۸۰۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۳۱۲,۵۱۳,۲۹۰	۳۸۹,۳۳۹,۵۹۶
سرمایه گذاریها	۹۹,۲۱۹,۳۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۱,۶۴۴,۰۲۲,۵۷۸	۱,۸۳۵,۵۲۲,۰۳۵	۱,۳۸۸,۱۹۵,۸۷۵	۱,۶۴۲,۵۸۰,۳۸۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

صنعت	۱۳۹۵-۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۵-۱۲/۲۹ (ریال)
اوراق انبوه	۶۶,۸۸۱۳,۳۸۱	-
	۶۶,۸۸۱۳,۳۸۱	-

۶-۱ اوراق اجاره

نوع سرمایه	تعداد	مبلغ اسمی ریال	بهای تمام شده ریال	نرخ سود درصد	سود مستفاد ریال	تغییر ارزش ها ریال	حاصل ارزش فروش ریال	نرخ سود درصد
شرکت واسطه مالی آبر (سهام)	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۸,۳۲۰,۰۳۱	۶,۳۹۱,۳۶۰	۳,۰۹۶,۳۰۰,۵۷۱	۰,۱۶
مراجعه فولاد مبارکه (سهام)	۳,۳۳۹	۳,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۷,۹۸۷,۲۷۰	۳۵,۲۲,۳۶۰	۳,۵۱۲,۰۱۲,۷۱۰	۰,۱۸
جمع		۶,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۶,۳۱۸,۰۰۱	۹۱,۶۱۳,۷۲۰	۶,۶۰۸,۸۱۳,۲۸۱	۰,۳۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	نرخ سپرده درصد	۱۳۹۵-۰۶/۳۱		۱۳۹۵-۱۲/۲۹	
		مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده	نرخ سود
کوتاه مدت	-	۱۳۴۲۰,۶۱۱	۱۸	۲,۳۴۷,۰۰۰,۳۲۶	۱۸
کوتاه مدت	-	۱۳۴۲۱,۰۲۲	۱۸	-	۱۸
کوتاه مدت	-	۱۳۹۵۰,۲۰۸	۱۸	۷۱۵,۳۳۵,۹۱۰	۱۸
بلند مدت	یکساله	۱۳۹۵۰,۲۱۲	۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲
جمع				۱۳,۰۸۲,۱۶۶,۵۳۶	۳۰

۸- حساب های دریافتی

نوع حساب	نرخ تسویه درصد	۱۳۹۵-۰۶/۳۱		۱۳۹۵-۱۲/۲۹	
		مبلغ تسویه	نرخ تسویه	مبلغ تسویه	نرخ تسویه
سود سهام دریافتی	-	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۳۴۹,۲۰۰	-
سود دریافتی سپرده های بانکی	-	۲۱۸,۰۵۱,۵۰۰	۱۸,۲۲	۲۰,۵۵۶,۲۰۰	۱۸,۲۲
جمع		۱۹۵,۰۵۱,۵۰۰		۱۳۷,۹۰۵,۴۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع صندوق و مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره 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 ۳ سال، مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال و مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار از تاریخ قرارداد به مدت یک سال می باشد.

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۱۹۲,۳۶۳	۱۷۷,۲۲۸,۸۲۶	(۹۸,۰۶۳,۵۳۷)	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۹۲,۳۶۳	مخارج نرم افزار
۲۵,۳۶۹,۹۵۹	۳۵۶۰۲,۹۱۳	(۹,۷۶۷,۰۴۶)	-	۲۵,۳۶۹,۹۵۹	مخارج تأسیس
-	۱۱,۷۳۷,۵۳۲	(۵,۶۵۳,۴۶۸)	۱۷,۳۹۱,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲	۲۲۴,۵۶۹,۲۷۱	(۱۱۳,۴۸۴,۰۵۱)	۲۲۴,۴۹۱,۰۰۰	۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۶۰,۰۰۰	-	
بانک دی شعبه افریقا	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۵,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۳۳,۱۶۳,۲۵۷)	-	۶,۵۴۷,۷۲۸,۹۰۹	۷,۰۱۰,۸۹۲,۱۶۶	(۴۳۳,۱۶۳,۲۵۷)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	-	۷,۰۷۴,۰۹۲,۱۸۷	۷,۰۷۴,۰۹۲,۱۸۷	-	شرکت کارگزاری آرمون بورس
(۴۳۳,۱۶۳,۲۵۷)	-	۱۳,۶۲۱,۸۲۱,۰۹۶	۱۴,۰۸۴,۹۸۴,۳۵۳	(۴۳۳,۱۶۳,۲۵۷)	جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۶۳,۴۲۸,۵۳۰	۳۰,۸۶۸,۱۶۵	۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق
	۱۹,۳۴۹,۹۸۵	۱۷,۷۰۰,۰۳۸	کارمزد مدیر
	۸۴,۴۶۳,۱۱۹	۵۲,۶۰۶,۴۶۵	کارمزد متولی
	۱۶۷,۳۴۱,۶۳۴	۱۰۱,۱۷۴,۶۶۸	حق الزحمه حسابرس
	<u>۱۶۷,۳۴۱,۶۳۴</u>	<u>۱۰۱,۱۷۴,۶۶۸</u>	جمع

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱	۱,۹۲۹,۹۳۹,۸۳۷	۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران
	<u>۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱</u>	<u>۱,۹۲۹,۹۳۹,۸۳۷</u>	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
			جمع

تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی سود دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تماماً تسویه شده است.

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی
	۱۳,۷۵۰,۷۴۴	۲۵,۲۰۱,۴۶۸	بدهی به مدیر بابت ارزش افزوده نرم افزار
	<u>۱۳,۹۰۰,۷۴۴</u>	<u>۲۳۲,۳۰۱,۴۶۸</u>	ذخیره تصفیه
			جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مدیریتی در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	ریال		ریال	
	۱۸,۶۷۶,۹۹۴,۹۱۸		۱۸,۶۷۶,۹۹۷,۷۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۹۹۹,۹۹۹,۷۲۸		۹۹۹,۹۹۹,۸۸۱	واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی
	<u>۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶</u>		<u>۱۹,۶۷۶,۹۹۷,۶۶۰</u>	
	تعداد		تعداد	
	۱۸,۶۷۷		۱۸,۶۷۷	
	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	
	۱۹,۶۷۷		۱۹,۶۷۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره 6 ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1395

13- سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار

توضیح	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30	سال مالی منتهی به 1395-09-30	دوره مالی منتهی به 1395-09-30
	ریال	ریال	ریال
سود از بان حاصل از فروش سهام	39,793,884	229,664,751	14,748,270
سود از بان حاصل از فروش اوراق	9,725,000	-	-
	49,518,884	229,664,751	14,748,270

13-1 سود از بان حاصل از فروش سهام بورس

شرکت	نوع	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30					سود از بان حاصل از فروش اوراق	سود از بان حاصل از فروش اوراق
		ارزش منتهی به	کارمزد	مطالبات	سود از بان حاصل از فروش	سال مالی منتهی به 1395-09-30		
پارسیان کسین کابین	ریال	(39,200,000)	(1,377,373)	(1,667,763)	11,818,000	-	-	
ریل پردیس	ریال	(26,529,000)	(9,876,377)	(7,876,899)	89,379,117	-	-	
سرمایه گذاری آبه ساند	ریال	(37,200,000)	(1,877,829)	(1,100,000)	3,870,000	-	-	
سرمایه گذاری توسعه تهران	ریال	(26,000,000)	(1,777,550)	(1,712,880)	(21,573)	-	-	
سرمایه گذاری مسکن اوند	ریال	(19,379,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	8,000,000	-	-	
سرمایه گذاری قدر	ریال	(51,570,000)	(2,750,000)	(2,777,898)	(88,148,298)	-	-	
شرکت بیمه تکمیلی کین	ریال	(28,100,000)	(1,700,000)	(1,700,000)	8,790,000	-	-	
کوبانگ رایان سنیا	ریال	(29,000,000)	(1,877,829)	(1,877,829)	(8,877,829)	-	-	
مصرف کوی توسعه کابل خاور	ریال	(55,370,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	76,877,888	-	-	
پارساری سنت	ریال	(6,100,000)	(21,000)	(21,000)	7,000,000	-	-	
پهنان هنر	-	-	-	-	750,000	-	-	
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	91,000,000	-	-	
سرمایه گذاری مسکن برجیس	-	-	-	-	14,748,270	-	-	
مسکن فارس و خوزستان	-	-	-	-	1,500,000	-	-	
تسهیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	(700)	-	-	
جمع		321,271,000	(17,319,120)	(18,219,190)	229,664,751	14,748,270	229,664,751	

13-2 سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار

نوع	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30					سود از بان حاصل از فروش اوراق	سود از بان حاصل از فروش اوراق
	ارزش منتهی به	کارمزد	مطالبات	سود از بان حاصل از فروش	سال مالی منتهی به 1395-09-30		
اوند، هوراندین، مغان، 99-10 (سند)	ریال	(18,000,000)	(1,777,829)	(1,777,829)	9,725,000	-	-
	ریال	(18,000,000)	(1,777,829)	(1,777,829)	9,725,000	-	-

14- سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار

توضیح	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30	سال مالی منتهی به 1395-09-30	دوره مالی منتهی به 1395-09-30
سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار	39,793,884	229,664,751	14,748,270
سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار	9,725,000	-	-
	49,518,884	229,664,751	14,748,270

14-1 سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار

شرکت	نوع	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30					سود از بان حاصل از فروش اوراق	سود از بان حاصل از فروش اوراق
		ارزش منتهی به	کارمزد	مطالبات	سود از بان حاصل از فروش	سال مالی منتهی به 1395-09-30		
هفت سنت	ریال	(9,000,000)	(3,000)	(3,000)	19,999,999	-	-	
پارتینس لجر	ریال	(28,000,000)	(1,777,829)	(1,777,829)	71,222,000	-	-	
حق تقدم کوبانگ رایان سنیا	ریال	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	9,999,999	-	-	
پارسیان کسین کابین	ریال	(28,000,000)	(1,777,829)	(1,777,829)	188,000,000	-	-	
کوبانگ رایان سنیا	ریال	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)	19,999,999	-	-	
سرمایه گذاری مسکن و مغان	ریال	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	1,999,999	-	-	
ریل پردیس	-	-	-	-	(8,877,829)	-	-	
شرکت بیمه تکمیلی کین	ریال	(29,000,000)	(1,877,829)	(1,877,829)	(8,877,829)	-	-	
کوبانگ مسکن و مغان	ریال	(18,000,000)	(1,777,829)	(1,777,829)	19,999,999	-	-	
جمع		1,877,829	(18,000,000)	(18,000,000)	19,999,999	14,748,270	19,999,999	

14-2 سود از بان حاصل از فروش اوراق بهادار

نوع	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1395-09-30					سود از بان حاصل از فروش اوراق	سود از بان حاصل از فروش اوراق
	ارزش منتهی به	کارمزد	مطالبات	سود از بان حاصل از فروش	سال مالی منتهی به 1395-09-30		
شرکت هفت سنت کسین کابین	ریال	(9,000,000)	(3,000)	(3,000)	19,999,999	-	-
شرکت هفت سنت کسین کابین	ریال	(9,000,000)	(3,000)	(3,000)	19,999,999	-	-

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش عملکرد میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود منافی به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۰۳/۳۱			
				جمع درآمد سود سهام	هزینه لایزال	عملکرد درآمد سود سهام	عملکرد درآمد سود سهام
	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
پاروچینی لهر	۱۳۹۲	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۱۹,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	
ماریتاز کاسین لاسین	۱۳۹۲	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۲,۵۰۰	(۲,۳۹۲,۹۹۹)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
نویسنگ راکن ساریا	۱۳۹۲	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۵۵۰	(۲,۸۵۵,۷۳۲)	۲۱,۰۲۲,۳۲۲	-	
شرکت بیمه تکمیلی آسین	۱۳۹۲	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
				(۶,۲۵۰,۷۳۱)	۱۲۹,۰۲۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید گزارش	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۰۳/۳۱		
			سود عملی	سود حاصل	سود حاصل
		ریال	ریال	ریال	
درآمد ریاضه مالی اثر انباشته	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۲۰	۱۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
اثر افزایش ارزشی حاصل ۹۹-۲۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
درآمد فوائد سرانه ۹۹-۲۰۰۰ تا ۹۹-۲۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۲۰	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	-	-
			۱۴۰,۱۸۷,۰۰۰	-	-

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۰۳/۳۱					
		سود	هزینه لایزال درآمد سود	سود حاصل	سود حاصل	سود حاصل	سود حاصل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی	۱۰٪	-	-	-	-	۷۹۵,۳۲۰,۰۰۰	
گواهی سپرده	۱۵٪	۷۱۷,۷۸۵,۳۳۹	-	۷۱۷,۷۸۵,۳۳۹	۲,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۳۹,۰۰۰	
گواهی سپرده	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
بانک ملی	۱۵٪	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	(۲۰)	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	۹۱۵,۳۸۷,۰۰۰	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	
بانک ملی	۲۲٪	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	(۱,۸۵۵,۷۳۲)	۸,۵۳۱,۲۶۸	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	
جمع		۲۱,۱۶۷,۰۰۰	(۱,۸۵۵,۷۳۲)	۱۹,۳۱۱,۲۶۸	۲,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۳۲,۰۰۰	

۲۱- سایر درآمد

۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۱۳۹۵-۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۰۰۰	۵۵۰
-	۱,۳۲۸,۱۸۷
۱۵,۰۰۰	۱,۳۲۸,۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۵,۱۴۰,۰۴۷	۱۱۹,۶۶۶,۲۱۶	۱۰,۱۷۹,۷۷۴	مدیر صندوق
۳۲,۷۰۳,۷۹۶	۴۱,۳۵۰,۳۵۳	۸,۶۳۵,۳۳۱	متولی صندوق
۵۲,۶۰۶,۴۶۵	۱۰۸,۹۹۹,۸۹۱	۲۴,۵۳۶,۷۷۲	حسابرس صندوق
۱۶۰,۴۵۰,۳۰۸	۲۶۹,۹۱۶,۳۶۰	۴۳,۳۵۱,۸۷۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۵۰,۷۲۴	۱۳,۷۵۰,۷۴۴	۲,۸۷۶,۷۸۴	هزینه تصفیه
۳۲۴,۵۵۸	۱۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۷۶۷,۰۴۶	۱۲,۱۳۰,۰۴۱	۲,۷۳۰,۵۷۲	هزینه ناسیس
۵,۶۵۳,۴۶۸	۹,۴۸۶,۰۰۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۶,۵۵۰,۹۷۱	.	.	هزینه تسهیلات کارگزاری
۹۸,۰۶۳,۵۳۷	۱۱۷,۱۰۷,۶۳۷	۲۶,۱۵۶,۶۲۴	هزینه اهنومان
۱۳۱,۸۱۰,۳۰۴	۱۵۲,۶۵۴,۴۲۲	۳۱,۸۳۳,۹۸۰	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
پستانکار- ریال	پستانکار- ریال	پستانکار- ریال	
.	۶۳,۸۱۲,۴۴۵	۳۶,۴۵۳,۶۸۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱.۲۷	۲۵۰	۱.۲۷	۲۵۰	مدیریتی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۵۲	۳۰۰	۱.۵۲	۳۰۰	مدیریتی	مدیر اجرا	صندوق اعتباری هنر
۰.۲۲	۴۳	۰.۲۲	۴۳	عادی غیر قابل ابطال		
۰.۰۳	۵	۰.۰۳	۵	مدیریتی	نماینده مدیر صندوق	علی اسلامی بیدکلی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مطرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)
صندوق اعتباری هنر	مدیر اجرا	صدور واحدهای مدیریتی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۹۲۸,۹۵۹,۰۲۷)	(۲,۰۵۰,۹۱۲,۱۳۱)
		صدور واحدهای عادی غیر قابل انتقال	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره		
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	صدور واحدهای مدیریتی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۷۵,۱۴۰,۰۴۷)	(۶۴,۹۱۰,۴۸۰)
		کارمزد ارکان	۷۵,۱۴۰,۰۴۷	طی دوره		
مشاور سرمایه گذاری هنر حافظ	متولی	کارمزد ارکان	۳۲,۷۰۳,۷۹۶	طی دوره	(۳۲,۷۰۳,۷۹۶)	(۱۹,۳۴۹,۹۸۵)
علی اسلامی بیدکلی	نماینده مدیر	صدور واحد عادی	۵,۱۳۳,۴۸۵	طی دوره	۰	(۵۲۸,۳۶۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ 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 نیکاندیشان هنر
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیکاندیشان هنر؛
باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیکاندیشان هنر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده 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 ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مدیر آقای امیر تقی خان تجریشی شماره ثبت: ۳۳۰۰۲۹	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
 مدیر شاهد حافظ (سهامی خاص) ۳۳۰۰۲۹	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	متولی صندوق