



گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیکاندیشان هنر

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیکاندیشان هنر مربوط به ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ 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

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
۹-۱۲	ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دارایی‌ها
ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۸۸۰,۳۸۲	۱,۲۲۰,۱۴۶,۶۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۶,۰۰۰,۵۷۶,۰۴۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰,۳۹۳,۱۶۲,۰۸۵	۱۲,۴۵۰,۷۱۲,۹۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱۰,۹۴۸,۱۱۳	۱۷۴,۲۶۷,۸۰۸	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۵۶۲,۳۲۲	۱۶۳,۰۱۵,۶۶۱	سایر دارایی‌ها
۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۵,۰۰۰	موجودی نقد
۲۲,۴۰۰,۶۲۷,۹۰۲	۲۰,۰۱۸,۷۳۴,۰۹۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷	۴۲۰,۹۴۳,۴۱۱	جاری کارگزاران
۱۶۷,۲۴۱,۶۳۴	۷۱,۱۳۶,۲۹۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۰۷۹,۳۲۷,۶۲۱	۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳,۹۰۰,۷۴۴	۳۰,۵۷۸,۲۸۶	سایر حساب‌های پرداختنی
۲,۷۲۳,۶۳۳,۲۵۶	(۳۱۹,۲۲۸,۸۳۰)	جمع بدهی‌ها
۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۲۰,۳۳۷,۹۶۲,۹۲۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۵۹۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۸۹۴,۷۴۶	۲۲۶,۸۶۶,۰۳۸	۷۴,۰۸۴,۲۶۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۷۱۰,۹۶۲	۱۹۴,۶۸۴,۵۱۰	(۵۶,۶۱۱,۹۸۵)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۸,۲۷۹	سود سهام
.	.	۵۸۱,۲۶۸,۹۷۳	سود اوراق
۱,۹۱۷,۶۴۵,۹۴۴	۲,۸۹۴,۷۹۸,۴۴۹	۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۴۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۰۲۰	۱۵,۱۰۰	۱,۲۳۵,۴۷۸	سایر درآمد
۱,۹۸۴,۲۶۶,۶۷۲	۳,۳۸۴,۳۶۴,۰۹۷	۳,۰۰۸,۱۸۵,۰۵۷	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۵۳,۴۴۴,۲۶۷)	(۲۶۹,۹۱۶,۳۶۰)	(۲۱۸,۴۸۶,۲۰۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸,۸۲۲,۹۵۰)	(۱۵۲,۶۵۴,۴۲۲)	(۱۹۸,۷۹۰,۷۳۲)	سایر هزینه ها
(۲۴۲,۲۶۷,۲۱۷)	(۴۲۲,۵۷۰,۷۸۲)	(۴۱۷,۲۷۶,۹۴۰)	جمع هزینه ها
۱,۷۴۱,۹۹۹,۴۵۵	۲,۹۶۱,۷۹۳,۳۱۵	۲,۵۹۰,۹۰۸,۱۱۷	سود خالص
۸,۹۴٪	۱۴,۷۹٪	۹,۴۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۸,۷۹٪	۱۵,۰۵٪	۹,۴۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
.	.	.	.	۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۱۹,۶۷۷	خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده مدیریتی
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی غیر قابل ابطال
۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۴	۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۴	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی قابل ابطال
۱,۷۴۱,۹۹۹,۴۵۵	.	۲,۹۶۱,۷۹۳,۳۱۵	.	۲,۵۹۰,۹۰۸,۱۱۷	.	سود (زیان) خالص
۶۳,۸۱۲,۴۴۵	.	۶۳,۸۱۲,۴۴۵	.	.	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۴۶,۲۸۳,۴۹۳)	.	(۳,۰۲۵,۶۱۱,۱۱۴)	.	(۱,۹۲۹,۹۳۹,۸۳۷)	.	تقسیم سود
۲۰,۵۳۶,۵۲۸,۴۰۷	۱۹,۶۷۷	۱۹,۶۷۶,۹۹۴,۶۴۶	۱۹,۶۷۷	۲۰,۳۳۷,۹۶۲,۹۲۶	۱۹,۶۷۷	خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

$$1 \text{ بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزین (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$2 \text{ بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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. طبق مصوبه مجمع مورخ ۰۷/۰۹/۱۳۹۴ 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، 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، خیابان 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:

۲-۱- مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. هر واحد مدیریتی یک حق رأی دارد به شرط اینکه ۵٪ از واحدهای مدیریتی را مالک باشد. 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	۲۰
۲	شرکت توسعه امید آتیه اندیش	۲۰۰	۲۰
۳	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۲۰۰	۲۰
۴	صندوق اعتباری هنر	۳۰۰	۳۰
۵	خسرو سینائی اصفهانی	۱۰	۱
۶	احمدرضا درویش	۱۰	۱
۷	محمد مهدی توحیدی مقدم	۱۰	۱
۸	حمیدرضا نوربخش	۱۰	۱
۹	بیژن نفیسی	۱۰	۱
۱۰	قادر دلاورنژاد بناب	۱۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام دارندگان واحد های مدیریتی	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
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 مدیرتثبت 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 تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه اول تلفن: ۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ 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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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. 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- 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.

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 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 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهاداریا 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 صرفا 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.

** 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، 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.

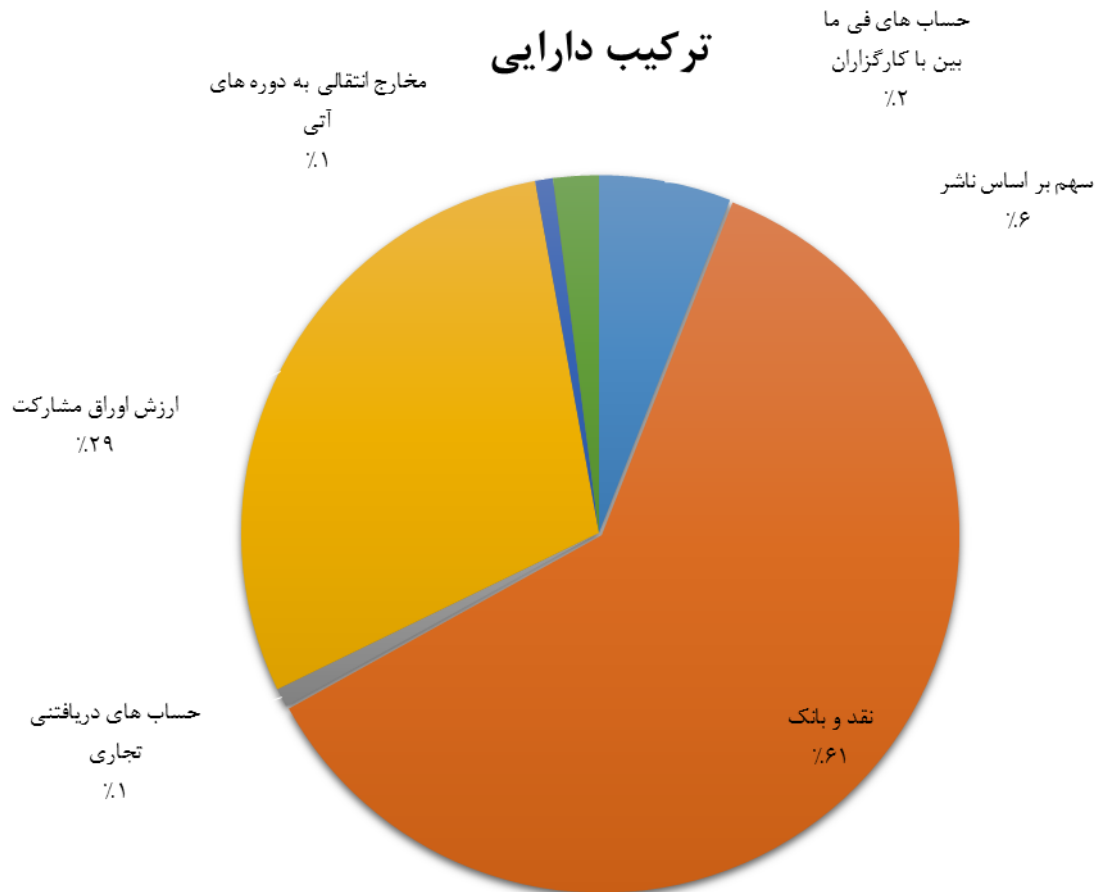
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- هم‌چنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



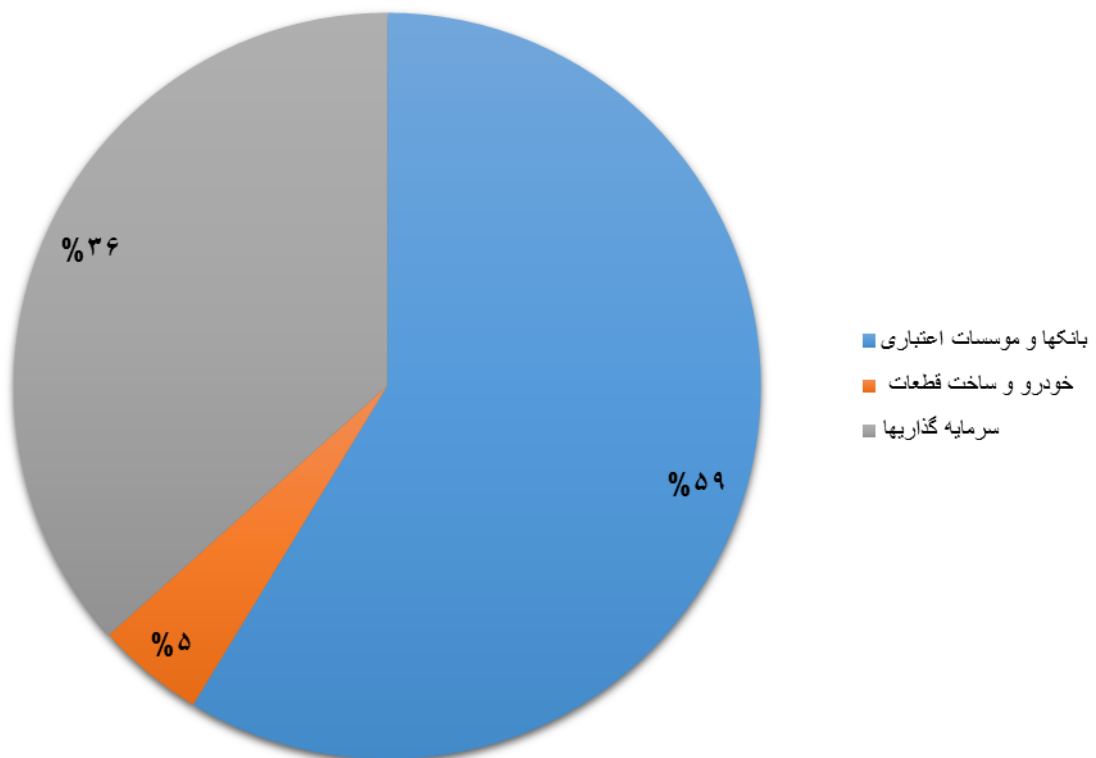
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

ترکیب دارایی به تفکیک صنعت



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

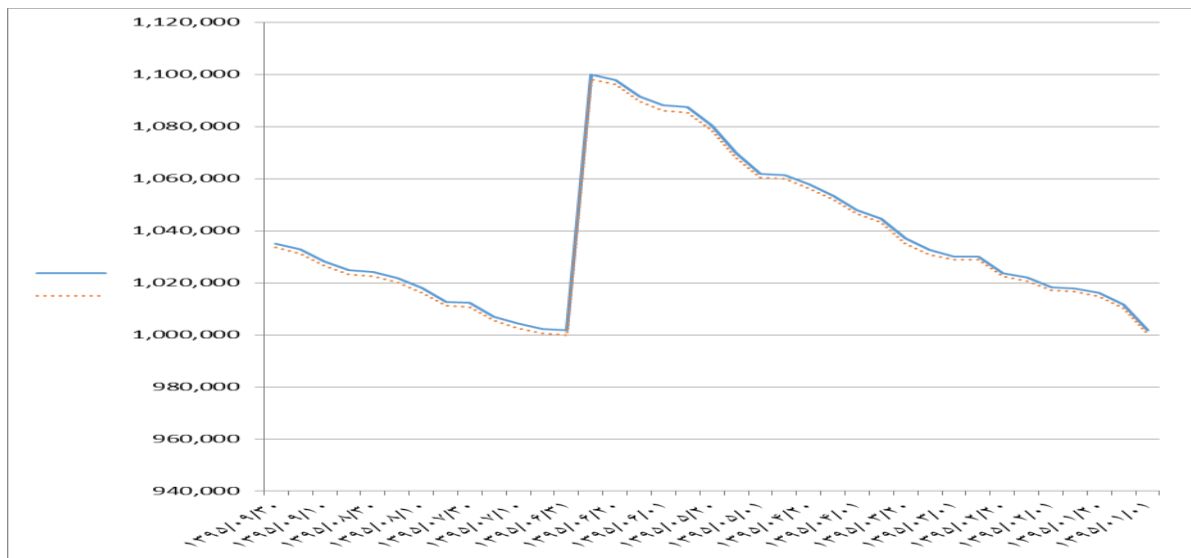
گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری نیک‌اندیشان هنر

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۱,۰۰۱,۷۱۹	NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱
۱,۰۰۱,۸۳۴	NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۹,۶۷۶,۹۹۷,۶۶۰	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۹,۶۷۷	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
۰	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۹,۳۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۹,۸۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره