

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۶			
	ریال	ریال	یادداشت		دارایی ها
	۷۰۶,۳۹۹,۰۴۴	-	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۷,۶۱۰,۱۴۴,۲۸۷	۱۹,۳۴۸,۳۰۵,۰۴۹	۶		سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
	۱۲,۳۴۳,۱۱۵,۷۴۸	-	۷		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
	۱۷,۲۸۷,۴۸۰	۱۴۲,۷۸۸,۱۱۵	۸		حسابهای دریافتی
	۹۰,۶۲۴,۱۹۸	۱۱۷,۷۷۷,۴۶۴	۹		سایر دارایی ها
	۲,۰۲۰,۲۸۵	۲۱,۲۹۰,۶۶۲	۱۰		موجودی نقد
	۸۲۴,۴۶۲,۴۰۹	-	۱۱		جاری کارگزاران
	<u>۲۱,۵۹۴,۰۵۳,۴۵۱</u>	<u>۱۹,۶۳۰,۱۶۱,۲۹۰</u>			جمع دارایی ها
					بدهی ها
	۱۰۴,۱۴۵,۰۶۳	۸۹,۴۸۲,۱۸۴	۱۲		پرداختنی به ارکان صندوق
	۱,۶۳۶,۰۲۲,۶۸۴	۶,۳۹۶,۴۰۰,۲۳۰	۱۳		پرداختنی به سرمایه گذاران
	۱۷۳,۳۰۸,۷۸۸	۱۹۲,۳۳۳,۳۷۴	۱۴		سایر حساب های پرداختنی
	<u>۱,۹۱۳,۴۷۶,۵۳۵</u>	<u>۶,۶۷۸,۲۱۵,۷۸۸</u>			جمع بدهی ها
	<u>۱۹,۶۸۰,۵۷۶,۹۱۶</u>	<u>۱۲,۹۵۱,۹۴۵,۵۰۲</u>	۱۵		خالص دارایی ها
	۱,۰۰۰,۱۸۲	۱,۰۶۴,۴۲۷			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۶۷۱,۹۳۴,۵۴۴)	۶۶۱,۲۴۰,۸۴۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	-	۳۱,۹۲۴,۷۸۹
درآمد سود سهام	۱۸	۷۲,۴۴۲,۰۹۳	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۲۴,۳۳۶,۱۷۲	۹۰۳,۴۵۶,۲۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۲,۶۳۶,۶۵۳,۷۷۰	۲,۷۱۷,۷۲۳,۴۱۹
سایر درآمد	۲۱	۲۳,۹۳۹,۳۷۵	۴,۶۷۳,۶۰۳
جمع درآمدها		۲,۵۸۵,۴۳۶,۸۶۶	۴,۳۱۹,۰۱۸,۹۳۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۰۸,۱۴۶,۲۵۹)	(۳۰۰,۶۴۳,۵۸۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲۷۳,۱۴۷,۹۶۵)	(۴۵۳,۲۹۹,۲۸۶)
جمع هزینه ها		(۴۸۱,۲۹۴,۲۲۴)	(۷۵۳,۹۴۲,۸۷۵)
سود خالص		۲,۱۰۴,۱۴۲,۶۴۲	۳,۵۶۵,۰۷۶,۰۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۰/۹۷٪	۱۷/۴۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۹/۴۷٪	۱۸/۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۱۹,۶۷۷	۱۹,۶۸۰,۵۷۶,۹۱۶
واحدهای ابطال شده طی دوره	(۷,۵۰۹)	(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲,۱۰۴,۱۴۲,۶۴۲
تقسیم سود	-	(۹۰۵,۹۰۵,۳۲۶)
تعدیلات	-	(۴۱۷,۸۶۸,۷۳۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره	۱۲,۱۶۸	۱۲,۹۵۱,۹۴۵,۵۰۲

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) اوجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با پرداخت سود محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ 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 پیش بینی سود و با پرداخت سود 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 (۱۳۹۷/۰۵/۱۰) است که مطابق مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ و مجوز سازمان با شماره نامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ طی نامه شماره ۱۲۲/۳۸۶۱۹ تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ 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.com 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 مدیریتی 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 دارائیها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	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 دلاورزاد بناب	۱۰	۱
۱۱	محمد ابراهیم حقیقی	۱۰	۱
۱۲	فاطمه معتمداریا	۱۰	۱
۱۳	حمید فرخ نژاد	۱۰	۱
۱۴	غلامرضا خلیل ارجمندی	۱۰	۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

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 ۳۹۷۶۲۲ 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 ۲۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۷۳۲۷۹

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ با 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 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 ۱۳۷۷/۰۲/۰۶ 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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴- سرمایه گذاری ها

رمایه 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 الص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ یأت 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 شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص

زش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای ارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" دیر 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 هد 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

ارمزد 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:

الص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

رمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس بگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه ترین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر رآمدها 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

اهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور زانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با آمد 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 یافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ننگ اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۴ 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 در هزار (۰۰۱۵٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه یک در هزار (۰/۰۰۱٪) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار تحت تملک صندوق اخذ کارمزد توسط مدیر صندوق از مازاد گواهی سپرده و سپرده های بانکی حداکثر به میزان نصابهای مجاز قابل اعمال است. نحوه محاسبه کارمزد مدیر از مازاد یاد شده صرفاً به شرح " سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها امکان پذیر است.
کارمزد متولی	سالانه سه 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 در هزار (۰۰۰۱٪) از درآمدهای قابل تخصیص به امور نیکوکارانه
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه 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 عضویت در کانون ها باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰۰۰۰۰۵ تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال

* 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 مینای آنها در حسابها ذخیره می شود.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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 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.

۴-۴-۴ 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 می شود.

۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴ 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 سرمایه گذاری نسکوکاری نسک اندیشان هنر
یادداشت های توضیحی صورت مالی
برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	-	۷۰۳,۳۸۹,۵۵۵	۳/۵۷
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-	۳,۰۰۹,۴۸۹	/۰۲
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	۷۰۶,۳۹۹,۰۴۴	۳/۵۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۷/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۴۰۴۶۰۸۶۴۹۰۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	۱۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۴۷۰۸۱۷۵۰۰۳	۱۳۹۷/۰۶/۰۷	-	-	۲,۶۲۶,۲۸۶,۱۹۲	۰/۲۰	-	ریال
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۴۶۹/۴۲	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	-	-	۳,۹۹۳,۳۶۵	۰/۰۰	-	ریال
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۱۴۸/۴۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	-	۱۰	۱۰,۹۴۹,۱۹۸,۵۸۶	۰/۸۵	-	ریال
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	-	-	۲۶۸,۸۲۶,۹۰۶	۰/۰۲	-	ریال
بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۴۰۰۵	-	-	-	-	-	۱۰۹,۷۱۵,۰۵۸	ریال
بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۴۰۴۵۱۴۷۰۲۰۰۴	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک رفاه کارگران-۲۱۴۷۰۶۴۲۴	-	-	-	-	-	۴۲۹,۲۲۹	ریال
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۲۹	-	-	-	-	-	۷۵۹,۶۹۹	ریال
جمع				۱۹,۳۴۸,۳۰۵,۰۴۹	۱	۷,۶۱۰,۹۰۳,۹۸۶	ریال

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۰۶				
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	-	-	-	-	۲,۰۵۴,۲۳۶,۳۹۳
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	-	-	-	-	۲,۰۸۱,۹۲۴,۸۹۸
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۱,۰۳۲,۵۳۶,۱۶۳
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	۲,۰۵۴,۴۷۰,۲۰۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	۵,۱۱۹,۹۴۸,۰۸۶
جمع						۱۲,۳۴۳,۱۱۵,۷۴۸

مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰ (اشاد)
 مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳ (ذپرشیا)
 اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴ (آجاد ۴۲)
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ (سخاب ۷)
 مشارکت رایان ساییا-۳ماهه ۱۸٪ (ذرایان ۹۱)

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۰۶		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۳,۳۸۷,۹۶۱	۱۰۰٪	۵۹۹,۸۴۶	۱۴۲,۷۸۸,۱۱۵	۱۷,۲۸۷,۴۸۰
جمع		۵۹۹,۸۴۶	۱۴۲,۷۸۸,۱۱۵	۱۷,۲۸۷,۴۸۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۲۴,۳۹۶,۲۰۰	۷,۴۲۹,۵۸۴	کارمزد مدیر
۱۹,۷۴۸,۷۲۲	۲۸,۵۴۸,۹۰۵	کارمزد متولی
۶۰,۰۰۰,۱۴۱	۵۳,۵۰۳,۶۹۵	حق الزحمه حسابرس
۱۰۴,۱۴۵,۰۶۳	۸۹,۴۸۲,۱۸۴	جمع

۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
-	۶,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۳۶,۰۲۲,۶۸۴	۳۸۷,۴۰۰,۲۳۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۳۶,۰۲۲,۶۸۴	۶,۳۹۶,۴۰۰,۲۳۰	جمع

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۱۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۷,۵۴۰	آبونمان نرم افزار
۵۸,۳۵۸,۷۸۸	۶۰,۱۹۵,۸۳۴	ذخیره تصفیه
۱۷۳,۳۰۸,۷۸۸	۱۹۲,۳۳۳,۳۷۴	جمع

۱۵ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مدیریتی در ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۶۸۰,۳۹۴,۹۱۶	۱۸,۶۷۷	۱۱,۸۸۷,۵۱۸,۶۸۶	۱۱,۱۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۱۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۴,۴۲۶,۸۱۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی
۱۹,۶۸۰,۵۷۶,۹۱۶	۱۹,۶۷۷	۱۲,۹۵۱,۹۴۵,۵۰۲	۱۲,۱۶۸	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال ۱۳۹۶
۱۶-۱	ریال (۸۱,۱۰۵,۸۳۸)	ریال ۱۸۹,۳۱۳,۱۲۷
۱۶-۲	(۵۹۰,۸۲۸,۷۰۶)	۴۷۱,۹۲۷,۷۲۰
	(۶۷۱,۹۳۴,۵۴۴)	۶۶۱,۳۴۰,۸۴۷

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
سازه پویش	۳۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۳۸۹,۵۵۵	۳,۱۹۰,۶۵۰	۳,۵۸۵,۰۰۰	۸۷,۵۴۷,۸۴۷	
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۶	۱۶,۴۹۴,۷۲۱	۱۱,۶۵۹,۳۸۳	۷۳,۴۰۳	۸۲,۴۷۳	-	
پارس خودرو	۱	۷۹۷	۳	۳	۱	(۴,۴۰۷,۴۷۹)	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۹,۴۸۹	۱۳,۸۰۴	۱۵,۵۱۰	-	
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۲۷,۱۴۳	۲۲۵,۲۷۳,۴۶۲	۸۲۹,۶۰۱	۹۳۲,۱۳۴	(۴۰,۶۰۸,۰۵۴)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴,۰۰۰	۱۹۶,۴۸۹,۳۳۴	۲۴۸,۸۷۰,۴۳۰	۸۷۴,۳۸۱	۹۸۲,۴۴۷	(۵۴,۲۳۷,۹۲۴)	
سنگ آهن گهرزمین	۲۰,۸۲	۱۶,۴۷۰,۷۰۲	۱۴,۲۱۹,۰۴۴	۷۳,۲۹۲	۱۶,۴۷۱	-	
صندوق س. پروژه آرمان برند مینا	-	-	-	-	-	۸۷,۳۲۳,۷۳۴	
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	۱۳,۳۴۵,۲۰۷	
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۳,۴۷۲,۰۷۴	
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۷۲۲,۴۰۱	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	۶۱۸,۶۹۱	
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	۱۷۸,۶۴۱	
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۵۷,۷۹۱	
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	(۵,۵۸۲)	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۴۰,۹۸۰,۲	
		۱,۱۳۵,۹۸۴,۶۹۷	۱,۲۰۶,۴۲۱,۳۶۵	۵,۰۵۵,۱۳۴	۵,۶۱۴,۰۳۶	۱۸۹,۳۱۳,۱۲۷	
					(۸۱,۱۰۵,۸۳۸)		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال ۱۳۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
۱۷-۱	-	۴۴,۸۳۷,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی	-	(۱۲,۹۱۲,۳۶۸)
۱۷-۲	-	۳۱,۹۲۴,۷۸۹

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶		سال ۱۳۹۶	
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	(۷۲,۸۳۲)
سازه پویش	-	-	-	۴۴,۹۰۹,۸۸۹
جمع	-	-	-	۴۴,۸۳۷,۰۵۷

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶		سال ۱۳۹۶	
	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال
-	-	-	-	۵۴,۴۷۷,۶۵۷
-	-	-	-	(۸۲,۳۴۰,۶۲۵)
-	-	-	-	(۱,۴۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	(۱۶,۹۲۷,۵۵۰)
-	-	-	-	۳۳,۳۲۸,۲۵۰
-	-	-	-	(۱۲,۹۱۲,۳۶۸)

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸

مشارکت رایان سایبا-۳ماهه ۱۸٪ (فرایان ۹۱)

مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا (ذیرشیا)

اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴ (ذاجاد۴۲)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴,۳۵۲,۱۹۹	(۵,۷۴۷,۸۰۱)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۷
-	۳۸,۱۸۹,۸۹۴	(۶,۳۳۰,۱۰۶)	۴۴,۵۲۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	۱۳۹۷
-	۷۲,۴۴۲,۰۹۳	(۱۲,۰۷۷,۹۰۷)	۸۴,۵۲۰,۰۰۰			

مخابرات ایران
شرکت ارتباطات سیار ایران

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	درصد				
۳۹۷,۰۷۳,۶۰۰	۲۶,۱۵۰,۶۴۷	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیو (دیرشیا)	
۳۰۸,۱۳۶,۰۱۶	۲۸۹,۹۵۵,۰۳۰	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۳	مشارکت رایان سایبا-۳ماهه ۱۸٪ (فریابان ۹۱)	
۵۰,۵۰۱,۵۹۳	۶۱,۵۵۵,۷۷۴	۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴ (ناجادم)	
۵۵,۶۸۶,۳۹۳	۱۴۶,۶۷۴,۷۲۱	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	سود اوراق مشارکت دولت-باشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	
۲۳,۴۰۹,۸۳۴	-	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد (سیارس)	
۶۸,۶۴۸,۸۴۵	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	مراجعه فولاد میلرک ۹۷۰۴۲۹ (فولاد ۹۷۱)	
۹۰۳,۴۵۶,۳۸۱	۵۲۴,۳۳۶,۱۷۲					

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶								
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیلی/ برگشت سود	سود	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۱-۵,۹۹۷,۸۱۸	۱,۰۸۰,۴۷۷,۶۰۳	(۴,۴۵۳,۸۹۱)	۱,۰۸۴,۹۳۱,۴۹۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	یکساله	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۴۰۴۶۰۸۶۹۰۰۰۴
-	۳۳۲,۴۷۵,۸۵۷	(۱,۶۲۱,۹۶۰)	۳۳۴,۰۹۷,۸۱۷	۲۶۸,۸۲۶,۹۰۶	-	نامحدود	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۴۹/۴۶
-	۷۲۸,۸۰۹	(۳,۶۲۰)	۷۳۱,۴۲۹	۳,۹۹۳,۳۶۵	-	نامحدود	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۴۶۹/۴۳
-	۶۵,۵۹۷,۱۲۲	(۳۱۴,۰۸۳)	۶۵,۹۱۱,۲۰۵	۲,۶۲۶,۲۸۶,۱۹۲	-	نامحدود	۱۳۹۷/۰۶/۰۷	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۴۷۰۸۱۷۵۰۰۰۲
-	۸۳۳,۶۷۰,۵۳۷	(۴,۳۶۱,۰۰۴)	۸۳۸,۰۳۱,۵۴۱	-	-	نامحدود	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۹۸/۷۹
-	۶۵,۵۰۶,۸۶۲	(۴۸۸,۲۹۸)	۶۵,۹۹۵,۱۶۰	۱۰,۹۴۹,۱۹۸,۵۸۶	۱۰	نامحدود	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۴۸/۴۶
۳۳۲,۹۰۴,۱۹۰	۲۷,۴۳۸,۴۷۳	(۵۴,۰۱۷)	۳۳۲,۹۰۴,۱۹۰	۲۷,۴۹۲,۴۹۰	-	نامحدود	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۳۶۱۳۳۰۴۰۰۵
۴۰۰,۴۴۹,۳۰۸	۳۳۰,۷۵۸,۱۱۸	(۱,۱۳۳,۳۰۱)	۴۰۰,۴۴۹,۳۰۸	۳۳۱,۸۹۰,۴۱۹	-	نامحدود	۱۳۹۵/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۴۰۴۵۱۴۷۰۲۰۰۰۴
۶۵۳,۷۹۹,۶۵۵	۳,۵۸۴	(۱۳۰)	۶۵۳,۷۹۹,۶۵۵	۳,۷۱۴	-	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	بانک رفاه- ۲۱۴۷۰۶۲۲۴
۵۴,۶۳۲,۱۷۳	(۳,۱۹۵)	(۳,۱۹۵)	۵۴,۶۳۲,۱۷۳	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین- ۱-۵۳۳۷۶۰۳-۸۱۸-۱۷۰
۲۷۳,۹۹۹,۱۲۲	-	-	۲۷۳,۹۹۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	بانک دی- ۰۴۰۳۶۲۲۰۶۳۰۰۰۲
۷۸۰,۵۴۷,۹۴۲	-	-	۷۸۰,۵۴۷,۹۴۲	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد- ۲۰۱۸۱۰۰۱۳۴۰۰۰۰۰۰۱
۵۰,۱۰۰,۳۰۰	-	-	۵۰,۱۰۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد- ۲۰۱۶۲۶۱۳۴۰۰۰۰۰۰۰۱
۲۱۰,۳۹۲,۹۱۱	-	-	۲۱۰,۳۹۲,۹۱۱	-	-	-	-	-	موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۸۰۰۴۳
۲,۷۱۷,۷۳۳,۴۱۹	۲,۶۴۶,۶۵۳,۷۷۰	(۱۲,۴۳۱,۴۹۹)	۲,۶۴۹,۰۸۵,۲۶۹						

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۳۴,۴۰۹	۲۹,۸۱۵	سایر درآمدها
۴,۱۰۹,۳۹۲	۱۱,۸۳۱,۶۵۳	سایر درآمد برای تنزیل سود بانک
-	۱۲,۰۷۷,۹۰۷	سایر درآمد برای تنزیل سود سهام
۵۲۹,۸۰۲	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۴,۶۷۳,۶۰۳	۲۳,۹۳۹,۳۷۵	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۱۲۱,۰۹۱,۰۰۱	۴۰,۶۷۴,۶۷۲	مدیر صندوق
۶۱,۳۳۹,۲۳۲	۵۳,۹۶۸,۰۳۳	متولی صندوق
۱۱۸,۲۱۳,۳۵۶	۱۱۳,۵۰۳,۵۵۴	حسابرس صندوق
۳۰۰,۶۴۳,۵۸۹	۲۰۸,۱۴۶,۲۵۹	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۲۲,۲۷۰,۶۲۳	۱,۸۳۷,۰۴۶	هزینه تصفیه
۲,۲۱۱,۳۸۵	۱,۹۸۶,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۱۶۶,۵۱۵	۶,۹۸۴,۴۱۸	هزینه تاسیس
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۷,۳۴۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۵,۵۰۵,۸۰۲	۳,۱۱۴,۲۲۵	هزینه تسهیلات (بابت خرید اعتباری از کارگزاری)
-	۲,۷۲۵,۰۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۰,۶۳۶,۷۶۶	۲۳۳,۳۷۳,۱۳۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۹,۵۰۸,۱۹۵	-	سایر هزینه ها
۴۵۳,۲۹۹,۲۸۶	۲۷۳,۱۴۷,۹۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نیک اندیشان هنر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	
تعدیلات	۴۱۷,۸۶۸,۷۳۰	-	
تعدیلات ناشی از ابطال	۴۱۷,۸۶۸,۷۳۰	-	

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶				سال ۱۳۹۶	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	مدیریتی و عادی	۲۵۰	۲/۰۵	۲۵۰	۱/۲۷	
صندوق اعتباری هنر	مدیر اجرای صندوق	مدیریتی	۳۰۰	۲/۴۷	۳۰۰	۱/۵۲	
	عادی غیر قابل ابطال	۴۳	۰/۳۵	۴۳	۰/۲۲		
علی اسلامی بیدکلی	نماینده مدیر صندوق	مدیریتی	-	-	۵	۰/۰۳	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۰,۶۷۴,۶۷۲	طی دوره	(۷,۴۲۹,۵۸۴)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	متولی	کارمزد ارکان	۵۳,۹۶۸,۰۳۳	طی دوره	(۲۸,۵۴۸,۹۰۵)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۳,۵۰۳,۵۵۴	طی دوره	(۵۳,۵۰۳,۶۹۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی که اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

با توجه به اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ صندوق مطابق ماده ۶۲ اساسنامه وارد مرحله اولیه تصفیه می شود.