



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

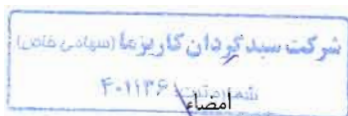
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۳	۵ تا ۲۰- یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فریدون زارعی

شرکت سبدگردان کاریزما

مدیر

علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۳	۵ تا ۲۰- یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	فریدون زارعی	شرکت سبذگردان کاریزما	مدیر
	علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر	متولی

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها :
۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۲,۲۰۱,۵۰۶,۱۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی
۰	۲,۸۰۱,۲۰۰,۹۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	۱۰۶,۸۹۸,۰۶۳	۷	حساب‌های دریافتی
۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۶,۳۵۹,۷۷۳	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	۴۱,۴۹۹,۸۸۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۳۳۹,۳۶۵,۵۶۲	۵,۱۵۷,۴۶۴,۷۸۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	(۷۰,۵۶۳,۶۳۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱,۳۰۲,۵۵۰)	(۱,۸۲۰,۷۲۴)	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۲۲۵,۳۵۹,۲۹۹)	(۶۳,۸۰۰,۶۹۶)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر
(۲۳۶,۳۲۱,۲۸۳)	(۱۳۶,۱۸۵,۰۵۴)		جمع بدهی‌ها
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۲۱,۲۷۹,۷۲۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۱,۵۰۵	۹۵۳,۱۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد:
.	(۵۷۵,۰۲۷,۸۰۸)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	۵۲,۲۸۱,۹۶۲	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)	(۷۵,۵۴۹,۲۵۹)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	۴۷۳,۰۳۵,۹۷۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۲۵۴,۶۹۸,۰۶۳	۲۰	درآمد سود سهام
.	۸,۵۰۱,۵۳۱	۲۱	سایر درآمدها
۹۴,۳۳۶,۷۵۴	۱۳۷,۹۴۰,۴۶۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	(۱۱۷,۴۳۸,۹۶۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷,۵۸۰,۴۹۱)	(۲۴۱,۶۷۱,۴۳۲)	۲۳	سایر هزینه‌ها
۵۷,۰۹۶,۸۲۹	(۲۲۱,۱۶۹,۹۳۴)		سود (زیان) خالص
۱.۱۳٪	-۴.۷۲٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱.۱۲٪	-۴.۴۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
.	.	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۴۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۰۴۵,۹۴۷,۴۵۰	۵,۰۴۵	۲۱۲,۵۵۴,۲۷۲	۲۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	(۷۳,۱۴۸,۸۸۹)	.	سود تقسیم شده
۵۷,۰۹۶,۸۲۹	.	(۲۲۱,۱۶۹,۹۳۴)	.	سود (زیان) خالص دوره
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۴۵	۵,۰۲۱,۲۷۹,۷۲۸	۵,۲۶۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۳ تحت شماره ۱۱۲۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۳۹۵۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۲ سال است. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی واقع شده است. با توجه به اولین دوره مالی ۱ماه و ۳ روزه، صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران فعالیت خود را عملاً از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ آغاز نموده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.utfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کاریزما	۲۰	٪۲
۲	سایر	۹۸۰	٪۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار دریا، پلاک ۲۴۰، طبقه دوم.

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت تأمین سرمایه سپهر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه ۵.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاریان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان فاطمی، کوچه کامران، پلاک ۵.

مدیر اجرا، شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ با شماره ثبت ۴۲۶۷۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارت است از: تهران، بلوار کشاورز، نبش ۱۶ آذر، پلاک ۲۵۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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 اندازه‌گیری‌های 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 و 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؛ با توجه به بند ۱-۲ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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 و یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب منعکس می‌شود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۶-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه سهام وحق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد مدیر اجرا	سالانه یک در ده هزار از وجوهی که از طرف صندوق برای صرف در امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه به مدیر اجرا پرداخت می‌شود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۶-۴- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	
سایر واسطه‌گری‌های مالی	ریال	ریال	ریال	ریال	-
خدمات فنی و مهندسی	۴۰۹,۲۲۱,۰۸۵	۳۳۶,۴۹۱,۷۲۱	۹,۳۹	۳۱۸,۲۴۴,۴۸۹	۷,۲۲
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۵۴۳,۸۶۶,۴۰۲	۴۰۷,۱۸۵,۰۸۱	۱۲,۷۶	۳۸۵,۲۴۴,۶۱۸	۵,۹۶
خودرو و ساخت قطعات	۷۱۵,۴۰۰,۷۷۱	-	۱,۷۳	-	-
محصولات شیمیایی	۱۰۰,۴۸۶,۰۰۰	-	۹,۸۰	-	-
سایر	۵۱۱,۲۶۰,۶۳۳	۱,۴۲۵,۷۰۴,۳۸۱	-	۱,۴۲۵,۷۰۴,۳۸۱	۲۶,۷۰
جمع	۲,۲۸۰,۲۳۴,۸۹۱	۲,۲۲۳,۴۲۳,۸۷۴	۴۲,۶۹	۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۳۹,۸۸

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت مجد	۲,۸۰۱,۲۰۰,۹۴۴	-	-	-
جمع	۲,۸۰۱,۲۰۰,۹۴۴	-	-	-

۶-۱- اوراق مشارکت به تفکیک ناسر به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود %	ارزش اسمی		سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها %
		ریال	ریال			
۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰%	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۲,۶۶۴	۲,۸۰۱,۲۰۰,۹۴۴	۵۴,۳۱
جمع		۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۲,۶۶۴	۲,۸۰۱,۲۰۰,۹۴۴	۵۴,۳۱

۷- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتی:	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده	ریال
سود سهام دریافتی	۱۱۰,۵۲۸,۱۶۰	۲۵	۱۰۶,۸۹۸,۰۶۳	-
جمع	۱۱۰,۵۲۸,۱۶۰		۱۰۶,۸۹۸,۰۶۳	-

۹- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی اتمی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

هزینه‌های تأسیس	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره
هزینه نرم‌افزار	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	۹,۶۸۹,۷۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۹,۵۲۴	۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸
	(۳,۳۳۰,۲۶۰)	(۳۱۰,۲۱۶)	۳۴۹	(۲۳,۵۱۹,۹۷۶)
	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۸۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۱۶۰,۰۲۴
	(۲۳۰,۵۴۰,۰۲۵)	(۲۶,۹۹۲,۱۹۳)	-	۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	حساب کوتاه‌مدت نزد بانک تجارت ۱۶۶۶۵۸۵۰۰
۳,۰۰۲,۱۳۶,۱۹۸	۳۶,۵۳۹,۸۸۰	حساب جاری نزد بانک تجارت شماره حساب ۰۲۴۵۹۰۰۵۱۱
۱۰,۱۵۶,۰۶۸	۴,۹۶۰,۰۰۰	جمع
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	۴۱,۴۹۹,۸۸۰	

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		کارگزاری	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جاری کارگزاران
.	.	(۳۰,۸۶۲,۸۱۷,۴۴۶)	۳۰,۸۶۲,۸۱۷,۴۴۶	.	جمع
.	.	(۳۰,۸۶۲,۸۱۷,۴۴۶)	۳۰,۸۶۲,۸۱۷,۴۴۶	.	

۱۱- مانده فوق بابت خرید و فروش سهام توسط شرکت‌های کارگزاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تصفیه شده است.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

ذخیره کارمزد ارکان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۱۰,۵۲۳	۳,۴۰۷,۰۵۱	مدیر اجرا
.	۵	متولی
۳,۹۰۵,۷۴۸	۲۱,۶۴۲,۷۲۰	ضامن نقدشوندگی
۲,۳۲۵,۰۸۵	۱۳,۰۳۷,۴۵۷	حسابرس
۳,۰۱۸,۰۷۸	۳۲,۴۷۶,۴۰۱	جمع
۹,۶۵۹,۴۳۴	۷۰,۵۶۳,۶۳۴	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت تنمه واحدهای صادرشده
۱,۳۰۲,۵۵۰	۱۸۰	بدهی بابت سود پرداختنی
.	.	ذخیره بابت سرمایه‌گذاری در همه منافع
.	۱,۸۲۰,۵۴۴	
۱,۳۰۲,۵۵۰	۱,۸۲۰,۷۲۴	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر:

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱۷,۲۹۹	۱,۵۸۸,۶۹۶	ذخیره هزینه‌های تحقق‌یافته پرداخت نشده (مربوط به تأسیس، مجامع و نرم افزار)
۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	۶۲,۲۱۲,۰۰۰	جمع
۲۲۵,۳۵۹,۲۹۹	۶۳,۸۰۰,۶۹۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۰۹۱,۵۳۸,۹۷۱	۴,۰۴۵	۳,۸۲۶,۸۵۴,۴۶۶	۴,۲۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۱۱,۵۰۵,۳۰۸	۱,۰۰۰	۸۹۶,۶۳۸,۸۱۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۴۵	۵,۰۲۱,۴۹۳,۲۸۲	۵,۲۶۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۴۹۹,۹۵۵,۷۶۸)	-
۱۶-۲	(۷۵,۰۷۲,۰۴۰)	-
جمع	(۵۷۵,۰۲۷,۸۰۸)	-

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه
 منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذوب آهن اصفهان	۷۵,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۵,۵۹۸	(۲۶۳,۴۸۳,۹۷۱)	(۱,۱۰۲,۷۷۵)	(۱,۰۸۰,۰۲۴)	(۴۹,۶۶۲,۱۷۲)	-
ایران خودرو	۶۸,۰۰۰	۱۶۶,۶۳۱,۰۴۷	(۲۲۳,۵۰۶,۲۹۵)	(۸۱۱,۴۷۴)	(۸۳۳,۱۵۴)	(۵۷,۵۸۹,۸۷۶)	-
بانک پاسارگاد	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۸,۱۳۷,۱۹۳	(۳۱۱,۷۳۳,۱۶۵)	(۱,۲۱۰,۵۳۲)	(۱,۱۴۴,۱۸۴)	(۸۵,۲۸۰,۶۸۸)	-
بانک تجارت	۱۵۲۱,۰۰۰	۱,۷۸۱,۱۴۱,۲۳۵	(۱,۷۶۰,۴۵۰,۴۶۸)	(۹,۴۲۱,۸۷۲)	(۸,۹۰۵,۶۸۲)	۲,۲۴۳,۲۳۳	-
بیمه پارسیان	۸۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۴۹۳,۰۶۶)	(۸۲۹,۴۶۷)	(۷۸۳,۹۹۹)	(۳۴,۳۰۶,۵۶۲)	-
تراکتورسازی ایران	۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۸۱۵,۰۰۰	(۲۰۲,۸۹۶,۳۰۲)	(۸۳۴,۸۳۵)	(۷۸۹,۰۷۴)	(۴۶,۷۰۵,۲۱۲)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۶۴,۵۰۰)	(۴۵۰,۶۸۸)	(۴۴۶,۰۰۰)	۸,۹۵۸,۸۰۲	-
سیمان تهران	۲۰,۰۰۰	۷۶۳,۹۸۵,۶۰۰	(۷۷۸,۴۹۰,۸۶۴)	(۴,۰۴۱,۴۷۰)	(۳,۸۱۹,۹۲۸)	(۲۲,۲۶۶,۶۶۲)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۴۵۳,۰۳۰	(۶۶۰,۶۷۰,۷۴۲)	(۳,۹۶۹,۸۸۱)	(۳,۷۵۲,۲۶۳)	۸۲,۰۶۰,۱۴۳	-
شرکت مخابرات ایران	۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۶۵۰,۵۲۲	(۱,۵۴۸,۶۴۵,۷۶۲)	(۷,۸۱۲,۳۰۶)	(۷,۳۹۸,۳۴۷)	(۸۴,۲۲۰,۷۹۳)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۵,۰۰۰	۹۶۸,۱۳۵,۰۰۰	(۱,۱۲۲,۹۳۱,۰۵۰)	(۵,۲۲۰,۳۴۲)	(۴,۹۴۴,۱۷۳)	(۱۴۶,۳۰۵,۵۶۵)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۶۰,۰۰۰	(۲۰۹,۰۱۰,۸۸۰)	(۹۴۸,۸۰۹)	(۸۹۶,۷۹۹)	(۳۱,۴۹۶,۴۸۸)	-
گروه مینا	۱۳۵,۷۰۰	۱,۱۴۶,۰۱۹,۵۸۶	(۱,۱۱۴,۳۱۱,۰۶۰)	(۶,۰۶۲,۴۴۶)	(۵,۷۳۰,۰۹۵)	۳۰,۰۱۶,۰۰۵	-
لیزینگ رایان سایبا	۱۲۷,۹۶۸	۳۱۷,۸۷۳,۵۱۲	(۳۱۸,۲۳۴,۴۹۹)	(۱,۶۸۱,۵۳۷)	(۱,۵۸۹,۳۶۲)	(۳,۶۷۲,۸۷۶)	-
ملی صنایع مس ایران	۱۶۲,۰۰۰	۳۴۸,۷۸۶,۰۰۰	(۳۹۶,۹۹۰,۶۳۲)	(۱,۸۴۵,۰۶۶)	(۱,۷۳۳,۹۲۸)	(۵۱,۸۰۲,۰۵۷)	-
جمع	۳,۳۲۴,۶۶۸	۸,۷۶۵,۳۹۲,۳۲۳	(۹,۱۷۵,۱۹۱,۶۹۱)	(۴۶,۳۲۹,۴۹۰)	(۴۴,۸۱۶,۹۱۲)	(۴۹۹,۹۵۵,۷۶۸)	-

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه
 منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پارسیان	۲۲,۴۳۲	۲۰,۳۰۲,۰۵۹	(۳۰,۷۰۱,۸۶۴)	(۱۰,۷۳۸۵)	(۱۰,۱۵۰,۹۰۹)	(۱۰,۶۰۸,۹۹۹)	-
ملی صنایع مس	۳۸۸۸۰	۳۴,۴۵۹,۱۹۴	(۶۲,۶۷۵,۷۰۵)	(۱۸۲,۳۷۷)	(۱۷۲,۲۹۴)	(۳۸,۵۷۱,۰۸۲)	-
بانک پاسارگاد	۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	(۷۳,۴۸۱,۴۵۲)	(۲۰۰,۹۰۸)	(۱۸۹,۸۹۹)	(۳۵,۸۹۲,۲۵۹)	-
جمع	۶۰,۰۰۰	۹۲,۷۴۱,۲۵۳	(۱۶۶,۸۵۹,۰۲۱)	(۴۹,۰۵۷۰)	(۴۶۳,۷۰۲)	(۷۵,۰۷۲,۰۴۰)	-

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه
 منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

اوراق یا درآمد ثابت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف استاندارد سنگ آهن	۸۶۰	۱,۵۹۵,۹۳۳,۶۷۰	(۱,۵۴۶,۶۷۸,۳۱۱)	(۱,۵۴۶,۶۷۸,۳۱۱)	(۱,۳۳۵,۳۴۸)	۴۸,۰۲۰,۱۱۱
اجاره مینا	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۱۸۱,۵۰۰)	(۲,۵۰۰,۱۸۱,۵۰۰)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
اجاره مسکن	۲۹۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۰۲۰,۵۴۰)	(۲۹۰,۰۲۰,۵۴۰)	(۲۲۴,۴۶۰)	(۴۳۵,۰۰۰)
اجاره چادرمو	۶۹۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰)	(۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰)	(۵۳۴,۰۶۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)
مشارکت مجد	۲,۹۶۰	۲,۹۸۱,۴۰۷,۹۲۰	(۲,۹۶۹,۴۹۸,۳۷۰)	(۲,۹۶۹,۴۹۸,۳۷۰)	(۲,۳۰۷,۵۹۹)	۹۶۰,۱۸۵
اجاره امید	۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۵۸,۰۸۰)	(۸۰,۰۵۸,۰۸۰)	(۶۱,۹۲۰)	(۱۲,۰۰۰)
جمع	۷,۳۸۰	۸,۱۲۷,۳۴۱,۵۹۰	(۸,۰۷۸,۷۶۱,۳۴۱)	(۸,۰۷۸,۷۶۱,۳۴۱)	(۶,۳۹۸,۲۸۷)	۵۲,۳۸۱,۹۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۸- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۱	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)
جمع	۱۸-۳	۳,۱۷۹,۵۱۰
		(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)
		(۷۵,۵۴۹,۲۵۹)

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۲۱۵,۰۰۰	۴۸۹,۱۲۵,۰۰۰	(۴۰۸,۹۸۶,۳۰۵)	(۲,۵۸۷,۴۷۱)	(۲,۳۴۵,۶۲۵)	۷۵,۱۰۵,۵۹۹	(۱۸,۳۱۷,۲۳۳)
خدمات فنی و مهندسی	۶۶,۲۳۲	۴۶۸,۹۹۳,۳۶۰	(۵۳۳,۶۴۱,۲۸۵)	(۲,۴۸۰,۹۷۵)	(۲,۳۴۴,۹۶۷)	(۷۹,۴۳۳,۸۶۷)	.
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۷۰۹,۰۰۰	۶۶۴,۵۰۹,۰۰۰	(۷۱۵,۰۸۱,۸۰۶)	(۳,۵۱۵,۲۵۳)	(۳,۲۳۲,۵۴۵)	(۵۷,۴۱۰,۶۰۴)	.
خودرو و ساخت قطعات	۴۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۴۲,۷۲۴)	(۴۷۶,۹۴۶)	(۴۵۰,۸۰۰)	(۱۱,۲۱۰,۴۷۰)	(۲۱,۹۴۰,۴۶۴)
محصولات شیمیایی	۱۷۵,۵۰۰	۵۱۰,۵۳۹,۵۰۰	(۵۱۱,۰۱۵,۵۷۸)	(۲,۷۰۰,۷۰۱)	(۲,۵۵۲,۶۴۸)	(۵,۷۳۹,۴۳۷)	(۵۴,۰۴۲,۶۹۰)
جمع	۱,۲۰۵,۷۲۲	۲,۲۳۳,۳۱۶,۸۶۰	(۲,۲۷۹,۱۶۷,۶۹۹)	(۱۱,۷۶۱,۳۳۶)	(۱۱,۱۱۶,۵۸۴)	(۷۸,۳۲۸,۷۶۹)	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نوع اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
اوراق مشارکت	ریال	ریال
	۳,۱۷۹,۵۱۰	.
	۳,۱۷۹,۵۱۰	.

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰
جمع	۱۹-۲	-
		۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰
		۴۷۳,۰۳۵,۹۷۳

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمايه‌گذاري	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۲۲٪	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۵,۴۶۵,۰۲۲	.	۱۵,۴۶۵,۰۲۲	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰
		۴۷۳,۰۳۵,۹۷۳	.	۴۷۳,۰۳۵,۹۷۳	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰

صندوق سرما به گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- اوراق با درآمد ثابت

اوراق با درآمد ثابت	تاریخ خرید	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سود متعلقه
			دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سود متعلقه	
اجاره مسکن	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۵,۵۲۳,۷۰۸	-	ریال
مشارکت مجد	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۲۷۴,۵۰۸,۷۴۰	-	
اجاره چادرملو	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۳۶,۶۲۴,۰۷۶	-	
اجاره امید	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲,۰۰۳,۱۴۴	-	
اجاره مینا	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۸,۹۱۱,۲۸۳	-	
جمع			۴۵۷,۵۷۰,۹۵۱	-	

۲۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
									دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	جمع درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۶۲,۰۰۰	۴۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
لیزینگ رایان سانیپا	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۱۲۷,۹۶۸	۳۷۰	۴۷,۳۴۸,۱۶۰	-	۴۷,۳۴۸,۱۶۰	۰	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۷۵,۵۰۰	۳۶۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	(۳,۶۳۰,۰۹۷)	۵۹,۵۴۹,۹۰۳	۰	ریال	ریال
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
جمع					۲۵۸,۳۲۸,۱۶۰	(۳,۶۳۰,۰۹۷)	۲۵۴,۶۹۸,۰۶۳	۰		

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سایر درآمدها	۵,۱۹۵,۹۶۶	۰
جمع	۳,۳۰۵,۵۶۵	۰
	۸,۵۰۱,۵۳۱	۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
مدیر صندوق	۱۵,۰۰۲,۶۱۵	۴۱۰,۵۲۳
متولی	۴۳,۳۰۱,۸۶۸	۳,۹۰۵,۷۴۸
ضامن نقدشوندگی	۲۶,۶۵۸,۰۸۰	۲,۳۲۵,۰۸۵
حسابرس	۲۳,۴۷۶,۴۰۱	۳,۰۱۸,۰۷۸
جمع	۱۱۷,۴۳۸,۹۶۴	۹,۶۵۹,۴۳۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

هزینه‌های تأسیس	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
هزینه‌های تأسیس	۲,۳۳۰,۲۶۰	۳۱۰,۳۱۶
هزینه برگزاری مجامع	-	۳,۱۶۲,۰۰۰
هزینه ترافیک	۲۲۷,۲۰۹,۷۷۵	۲۳,۵۱۹,۹۷۶
هزینه تصفیه	۱,۰۷۱,۳۹۷	۵۱۷,۲۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۶۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰
جمع	۲۴۱,۶۷۱,۴۳۲	۲۷۵,۸۰۰,۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۴- سود تقسیم شده

بر اساس بند ۴ امید نامه و ماده ۲۷ اساسنامه مبنی بر لزوم تقسیم منافع صندوق در مقاطع زمانی ۶ ماهه در تاریخهای ۳۱ شهریورماه و ۲۹ اسفندماه هر سال و بر مبنای نرخ مندرج در بند ۵-۱ امیدنامه، در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۹۳ مبلغ ۷۳,۱۴۸,۸۸۹ ریال از منافع تحصیل شده صندوق بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تقسیم شد. همچنین در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۹۳ به دلیل عدم خلق منافع در صندوق، طبق بند ۵-۲ امیدنامه مبلغ ۳,۲۷۶,۵۴۵ ریال از محل کارمزدهای پرداخت نشده مدیر صندوق، بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تقسیم گردید.

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۰.۴۰٪	۲۰	۰.۴۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	ممتاز	سهامدار و عضو هیأت	علی تیموری شندی	
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	ممتاز	سهامدار و عضو هیأت	فریدون زارعی	
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی	شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)	ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی
۱۸.۸۲٪	۹۵۰	۱۸.۸۲٪	۹۵۰	ممتاز	مدیر اجرا	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	مدیر اجرا و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		موضوع معامله		
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)			
-	-	طی سال مالی	۳۰,۸۶۲,۸۱۷,۴۴۶	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزار صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.