

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ و ۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ تا ۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۱۴	ادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره‌ای یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

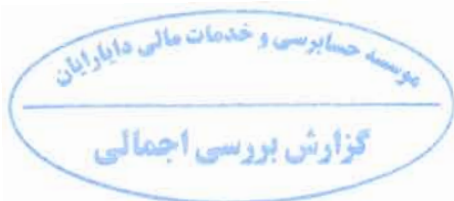
### سایر موارد

- (۴) - مفاد مقررات ذیربط در موارد زیر رعایت نشده است.
- ۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت مزاد بر ۳۰ درصد دارائیهای صندوق صورت گرفته است.
- ۴-۲- در برخی از مقاطع زمانی، سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت (منتشره از سوی یک ناشر)، مزاد بر ۳۰ درصد دارائیهای صندوق انجام شده است.
- ۴-۳- در برخی از مقاطع زمانی سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام ناشرین بورسی یا بازارهای اول و دوم فرابورس کمتر از ۷۰ درصد ارزش روز دارائیهای صندوق بوده است.
- ۴-۴- برخی از مقاطع زمانی سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی یک ناشر بورسی مزاد بر ده درصد دارائیهای صندوق بوده است.
- توضیح اینکه علت بروز موارد فوق وضعیت بازار سهام عنوان شده است.
- ۴-۵- عدم ارائه گزارش نحوه مصرف وجوه مذکور در امور نیکوکاری از سوی مدیر اجراء.
- ۴-۶- گزارش عملکرد حسابرسی نشده مربوط به دوره میانی مورد گزارش با تاخیر بر روی تارنما قرار گرفته است.

(۵) - گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

(۶) - در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق)، بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

(۷) - در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.



۸- ثبت‌نام جهت مالیات برارزش افزوده صورت نگرفته است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۷ بهمن‌ماه ۱۳۹۳

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is over the name 'عبدالحسین فرزانه' and the ID number '۸۰۰۵۹۵'. The signature on the right is over the name 'علی امانی' and the ID number '۸۰۰۰۸۳'. Below the signatures is a circular stamp of the audit firm. The stamp contains the text 'موسسه حسابرسی و خدمات مالی' around the top edge, 'دایارایان' in the center, and '۱۳۰۱۸' at the bottom. There are also two small floral symbols on either side of the central text.

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش مالی میان دوره ای

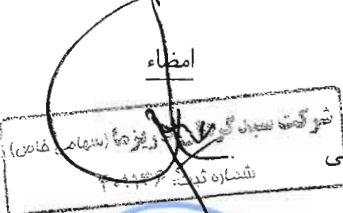

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳


#### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۶۲ 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
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۴	ث- 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. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فریدون زارچی	شرکت سبذگردان کاریزما	مدیر
	علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی

  
شماره ثبت: ۴۰۵۷۰۶  
کمیته حسابرسی و خدمات مالی دایراریان  
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

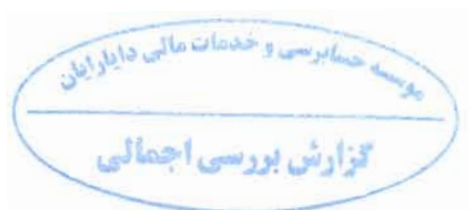
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی‌ها:</b>
۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۳,۱۳۳,۶۶۱,۶۱۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی
.	۱,۲۲۹,۹۵۲,۵۱۹	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۱۹۰,۱۶۷,۲۳۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۶۹,۵۸۷,۳۰۴	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	۴۹,۵۶۳,۵۳۶	۱۰	موجودی نقد
.	۳۴۵,۱۹۷,۰۰۶	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۳۳۹,۳۶۵,۵۶۲	۵,۰۱۸,۱۲۹,۲۱۴		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها:</b>
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	(۶۶,۳۸۴,۵۱۲)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱,۳۰۲,۵۵۰)	(۱,۸۲۰,۷۲۴)	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۲۲۵,۳۵۹,۲۹۹)	(۲۲۶,۴۳۰,۶۹۶)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر
(۲۳۶,۳۲۱,۲۸۳)	(۲۹۴,۶۳۵,۹۳۲)		جمع بدهی‌ها
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۴,۷۲۳,۴۹۳,۲۸۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۱,۵۰۵	۹۱۸,۴۳۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۲۴۵,۸۲۹,۷۴۴)	۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۸۳۲,۴۸۷	۰	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت
(۳۸۸,۵۹۷,۳۳۹)	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱۶,۷۲۸,۱۳۸	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۰,۱۹۳,۸۸۹	۰	۲۰	درآمد سود سهام
۷,۵۰۳,۷۴۱	۰	۲۱	سایر درآمدها
(۲۱۷,۱۶۸,۸۲۸)	۹۴,۳۳۶,۷۵۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵۹,۷۴۳,۱۵۱)	(۹,۶۵۹,۴۳۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۹,۳۳۳,۹۰۱)	(۲۷,۵۸۰,۴۹۱)	۲۳	سایر هزینه ها
(۴۰۶,۲۴۵,۸۸۰)	۵۷,۰۹۶,۸۲۹		سود (زیان) خالص
-۹,۳٪	۱,۱۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
-۱۶,۴۶٪	۱۱,۶۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

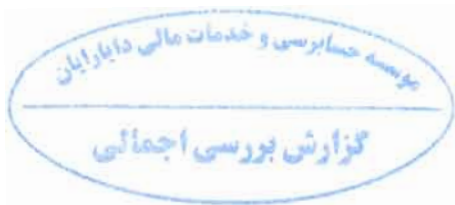
**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۵,۰۴۵	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۸	۲۶,۶۹۴,۸۸۳	۵,۰۴۵	۵,۰۴۵,۹۴۷,۴۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	(۴۰۶,۲۴۵,۸۸۰)	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۰	۰	۵۷,۰۹۶,۸۲۹	سود (زیان) خالص دوره
۹۸	۴,۷۲۳,۴۹۳,۲۸۲	۵,۰۴۵	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

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





## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

#### 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 اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد به منظور کسب منافع و سپس صرف تمام یا بخشی از منافع در امور نیکوکارانه از جمله کمک هزینه خرید کتاب، کمک هزینه تحصیل دانشجویان ممتاز دانشگاه تهران، پرداخت وام قرض‌الحسنه به دانشجویان بی‌بضاعت و سایر موارد است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده 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 ۳ سال است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای تیرماه هر سال تا پایان خردادماه سال بعد است. به جزء اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ آغاز شده و در پایان خردادماه سال ۱۳۹۳ خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم واقع شده 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.com](http://www.utfund.com) 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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کاریزما	۲۰	۲٪
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	۹۵۰	۹۵٪
۳	سایر	۳۰	۳٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪



## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

**مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان 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 عبارت‌است 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 عبارت‌است 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 عبارت‌است از: تهران، بلوار آفریقا، نیش 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 عبارت‌است 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 عبارت‌است از: تهران، بلوار کشاورز، نیش 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 اهمیت رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

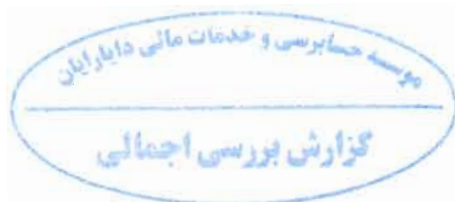
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### 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.

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در

هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.



## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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 غیربورسی 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 دریافتی 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 تنزیل‌شده 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یا علی‌الحساب سپرده 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- 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 تاسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از جوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال.
حق الزحمه 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

#### ۴-۴- 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود و 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 سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نیش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد به کل داراییها	ریال	ریال	ریال						
مخابرات	۱۳.۱۹	۷۰۲,۵۲۵,۶۴۳	۷۰۳,۸۰۳,۹۱۲	۲۴.۳۴	۱,۲۲۱,۲۳۹,۲۵۴	۱,۲۲۳,۰۷۱,۷۱۲	۸.۵۹	۴۳۱,۲۵۶,۱۱۳	۵۴۳,۸۶۶,۴۰۲	
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۸.۵۴	۴۲۸,۲۸۳,۱۰۷	۵۳۱,۲۶۰,۱۹۴	-	-	-	
بانک ها و موسسات اعتباری	۷.۲۳	۳۸۵,۳۴۴,۶۱۸	۴۰۷,۱۸۵,۰۸۱	۸.۳۳	۴۱۸,۱۷۲,۲۶۹	۵۲۴,۰۳۳,۴۹۰	-	-	-	
محصولات شیمیایی	-	-	-	۳.۸۳	۱۹۲,۱۸۱,۸۸۸	۲۰۲,۸۹۶,۳۰۳	-	-	-	
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۳.۷۵	۱۸۸,۲۱۳,۵۱۵	۲۲۰,۱۹۴,۹۶۰	-	-	-	
بیمه و صندوق بازنشتگی	-	-	-	۳.۴۶	۱۷۳,۶۳۴,۷۲۲	۲۲۲,۵۰۶,۲۹۵	-	-	-	
خودرو و ساخت قطعات	۱۳.۵۸	۷۲۳,۱۵۸,۷۲۸	۷۷۵,۹۴۳,۱۴۰	۰.۸۸	۴۴,۴۰۵,۸۳۳	۶۲,۶۷۵,۷۰۵	-	-	-	
فازات اساسی	-	-	-	۰.۷۲	۳۶,۰۷۴,۹۱۱	۲۵,۱۰۰	-	-	-	
اختیار فروش تبی	۵.۹۸	۳۱۸,۲۷۴,۴۸۹	۳۳۶,۴۹۱,۷۲۱	۰.۰۰	-	-	-	-	-	
سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۳۹.۹۸	۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۲,۲۲۳,۴۲۳,۸۷۴	۶۲.۴۴	۳,۱۳۳,۶۶۱,۶۱۲	۳,۵۴۱,۵۳۱,۱۶۱	-	-	-	

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اوراق سلف استاندارد سنگ آهن	-	۱,۲۲۹,۹۵۲,۵۱۹
جمع	-	۱,۲۲۹,۹۵۲,۵۱۹

۷- حساب‌های دریافتی:

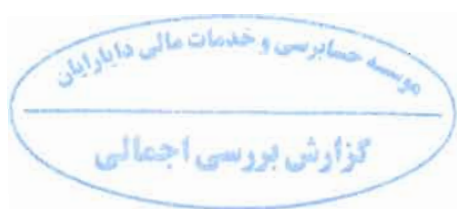
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتی:	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	تنزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	تنزیل شده
سود سهام دریافتی	۰	۱۹۰,۱۹۳,۸۹۰	۲۵	۱۹۵,۱۲۸,۱۶۱
سود دریافتی سپرده بانکی	۰	(۲۶,۶۵۳)	۲۲	(۲۶,۶۵۳)
جمع	۰	۱۹۰,۱۶۷,۲۳۷	-	۱۹۵,۱۲۱,۵۰۸

۹- سایر دارایی‌ها:

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

مانده در ابتدای دوره	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		مانده در ابتدای دوره
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
۹,۶۸۹,۷۸۴	۰	۰	۸,۰۲۰,۰۹۲	۰	۹,۶۸۹,۷۸۴
۱۸۸,۱۶۰,۰۲۴	۰	۰	۶۱,۵۶۷,۲۱۲	۰	۱۸۸,۱۶۰,۰۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۰	۰	۶۹,۵۸۷,۳۰۴	۰	۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸



**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

۱۰- موجودی نقد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	
۴۴,۵۶۳,۵۳۶	۳,۰۰۲,۱۳۶,۱۹۸	حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت ۱۶۶۶۵۸۵۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۶,۰۶۸	حساب جاری نزد بانک تجارت شماره حساب ۰۲۴۵۹۰۰۵۱۱
۴۹,۵۶۳,۵۳۶	۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	جمع

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جاری کارگزاران
۲۴,۹۵۳,۷۲۸,۵۵۲	(۲۴,۶۰۸,۵۳۱,۵۴۶)	۲۴,۹۵۳,۷۲۸,۵۵۲	(۲۴,۶۰۸,۵۳۱,۵۴۶)	۳۴۵,۱۹۷,۰۰۶	۳۴۵,۱۹۷,۰۰۶	
۲۴,۹۵۳,۷۲۸,۵۵۲	(۲۴,۶۰۸,۵۳۱,۵۴۶)					جمع

۱۱-۱ مانده فوق بابت خرید و فروش سهام توسط شرکت‌های کارگزاری (کارگزاران) می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

ذخیره کارمزد ارکان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۸,۶۲۹,۵۴۲	۴۱۰,۵۲۳	مدیر اجرا
۵	.	متولی
۲۵,۵۶۴,۸۹۶	۳,۹۰۵,۷۴۸	ضامن نقدشوندگی
۱۵,۹۴۵,۷۰۸	۲,۳۳۵,۰۸۵	حسابرس
۱۶,۲۴۴,۳۶۱	۳,۰۱۸,۰۷۸	جمع
۶۶,۳۸۴,۵۱۲	۹,۶۵۹,۴۳۴	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۸۰	۱,۳۰۲,۵۵۰	بدهی بابت سود پرداختنی
.	.	ذخیره بابت سرمایه‌گذاری در همه منافع
۱,۸۲۰,۵۴۴	.	
۱,۸۲۰,۷۲۴	۱,۳۰۲,۵۵۰	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبالغ فوق تصفیه نشده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر:

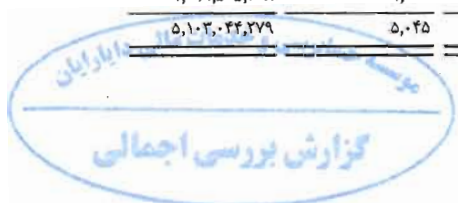
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۸۸,۶۹۶	۵۱۷,۲۹۹	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	جمع
۲۲۶,۴۳۰,۶۹۶	۲۲۵,۳۵۹,۲۹۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	تعداد	ریال	
۴,۱۴۳	۴,۰۴۵	۳,۸۰۵,۰۶۱,۷۶۷	۴,۱۴۳	۴,۰۴۵	۴,۰۹۱,۵۳۸,۹۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۱۸,۴۳۱,۵۱۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۰۵,۳۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۴۳	۵,۰۴۵	۴,۷۲۳,۴۹۳,۲۸۲	۵,۱۴۳	۵,۰۴۵	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

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

پادداشت	دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۱۰,۳۲۸,۲۹۲)	۰
۱۶-۲	(۳۵,۵۰۱,۴۵۲)	۰
<b>جمع</b>	<b>(۲۴۵,۸۲۹,۷۴۴)</b>	<b>۰</b>

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

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۸۳۴,۳۹۰	(۱,۱۲۲,۹۳۱,۰۵۰)	(۳,۱۸۳,۵۱۳)	(۳,۰۰۸,۹۹۹)	۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۳۵,۷۰۰	۱,۱۴۶,۰۱۹,۵۸۶	(۱,۱۱۴,۳۱۱,۰۶۰)	(۶,۰۶۲,۴۲۶)	(۵,۲۳۰,۰۹۵)	۰
مخابرات	۲۵۵,۱۰۰	۱,۰۳۰,۳۴۳,۵۲۲	(۱,۰۱۷,۱۱۹,۷۱۲)	(۵,۴۵۰,۴۸۲)	(۵,۱۵۱,۷۱۲)	۰
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱,۶۷۱,۰۰۰	۲,۰۰۹,۵۸۷,۶۲۱	(۲,۰۷۲,۲۱۳,۶۱۳)	(۱۰,۶۳۲,۴۰۴)	(۱۰,۰۲۹,۸۶۶)	۰
سیمان، آهک و گچ	۲۵۰,۰۰۰	۸۵۳,۰۰۵,۵۲۸	(۸۵۳,۸۵۵,۳۶۴)	(۴,۳۹۲,۱۶۸)	(۴,۳۲۵,۹۲۸)	۰
فلزات اساسی	۳۱۷,۰۰۰	۸۰۴,۰۱۳,۸۱۰	(۹۲۳,۱۷۶,۰۵۴)	(۳,۸۹۷,۶۵۰)	(۳,۷۲۰,۷۵۱)	۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۷۶۸,۸۰۰</b>	<b>۶,۹۶۸,۸۰۴,۵۵۷</b>	<b>(۷,۱۱۳,۵۰۶,۸۵۳)</b>	<b>(۳۳,۷۱۸,۶۴۴)</b>	<b>(۳۱,۹۰۷,۳۵۲)</b>	<b>۰</b>

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

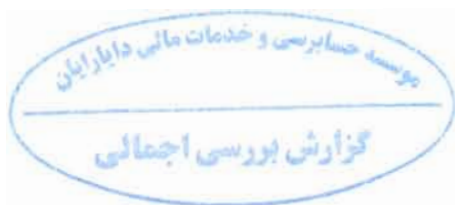
دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۶۰,۰۰۰	۲۸,۳۷۰,۸۰۷	(۲۳,۴۸۱,۴۵۲)	(۲۰۰,۹۰۸)	(۱۸۹,۸۹۹)	۰
<b>جمع</b>	<b>۶۰,۰۰۰</b>	<b>۲۸,۳۷۰,۸۰۷</b>	<b>(۲۳,۴۸۱,۴۵۲)</b>	<b>(۲۰۰,۹۰۸)</b>	<b>(۱۸۹,۸۹۹)</b>	<b>۰</b>

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

اوراق مشارکت	دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مشارکت مجدد سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۱۹۴,۱۴۲	۰
اوراق سلف استاندارد سنگ آهن	۷,۶۵۱,۲۲۰	۰
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	(۴۳۵,۰۰۰)	۰
اجاره چلچرمو سه ماهه ۲۰ درصد	(۱,۰۲۵,۰۰۰)	۰
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	(۱۲۰,۰۰۰)	۰
رایان ۵۱۲ گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا	(۲,۶۷۳,۸۷۶)	۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۸۳۲,۴۸۷</b>	<b>۰</b>



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۳۸۱,۶۳۱,۷۹۷)	۹۴,۲۰۰,۳۸۶
۱۸-۲	(۲۶,۲۳۷,۷۳۳)	۰
۱۸-۳	۱۹,۳۷۲,۱۹۱	۰
	(۳۸۸,۵۹۷,۳۳۹)	۹۴,۲۰۰,۳۸۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مخابرات ایران	۱۸۴,۹۰۰	۴۸۵,۳۶۲,۵۰۰	(۵۳۰,۲۶۷,۷۸۰)	(۲,۵۶۷,۵۶۸)	(۲,۴۲۶,۸۱۳)	(۳۹,۸۹۹,۶۶۰)	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۰۰۰	۷۴۸,۶۷۵,۰۰۰	(۷۰۳,۸۰۳,۹۳۲)	(۳,۹۶۰,۴۹۱)	(۳,۷۴۳,۳۷۵)	۳۷,۱۶۷,۲۰۲	(۱,۲۵۸,۲۸۹)
گروه مینا	۶۶,۳۴۲	۲۲۵,۷۳۹,۸۷۶	(۵۴۳,۸۶۶,۴۰۲)	(۲,۳۰۵,۰۶۴)	(۲,۱۷۸,۶۹۹)	(۱۱۳,۶۱۰,۲۸۹)	۰
بانک تجارت	۴۶۰,۰۰۰	۴۳۲,۸۳۷,۰۰۰	(۵۳۱,۲۶۰,۱۹۴)	(۲,۲۸۹,۷۰۸)	(۲,۱۶۴,۱۸۵)	(۱۰۲,۸۷۷,۰۸۷)	(۲۱,۹۴۰,۴۶۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۵,۰۰۰	۴۲۲,۵۲۰,۰۰۰	(۵۲۴,۰۳۴,۴۹۰)	(۲,۳۳۵,۱۳۱)	(۲,۱۱۲,۶۰۰)	(۱۰۵,۸۶۲,۲۲۱)	۰
تراکتورسازی ایران	۳۵,۰۰۰	۱۹۴,۱۸۰,۰۰۰	(۲۰۲,۸۹۶,۳۰۳)	(۱,۰۳۷,۲۱۲)	(۹۷۰,۹۰۰)	(۱۰,۷۱۴,۴۱۵)	۰
بیمه پارسیان	۸۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۴۹۳,۰۹۶)	(۸۸۴,۴۸۸)	(۸۳۶,۰۰۰)	(۲۴۰,۱۳۵,۸۴۴)	۰
ایران خودرو	۶۸,۰۰۰	۱۷۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲۲۲,۵۰۶,۲۹۵)	(۹۲۸,۰۷۸)	(۸۷۷,۲۰۰)	(۴۸,۸۷۱,۵۷۳)	۰
اختیار معامله شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۰۰۰	۳۶,۴۵۰,۰۰۱	(۲۵,۱۰۰)	(۱۹۲,۸۲۱)	(۱۸۲,۲۵۰)	۳۶,۰۴۹,۸۳۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۰۰۱,۶۳۳)
جمع	۹۷۹,۱۴۲	۳,۰۹۸,۴۰۴,۳۷۷	(۳,۴۴۸,۱۵۳,۵۹۲)	(۱۶,۳۹۰,۵۵۹)	(۱۵,۴۹۲,۰۲۲)	(۳۸۱,۶۳۱,۷۹۷)	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)

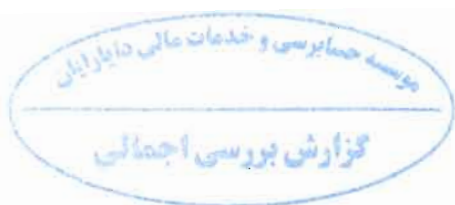
۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۳۸,۸۸۰	۴۴,۸۶۷,۵۲۰	(۶۲,۶۷۵,۷۰۵)	(۲۳۷,۳۴۹)	(۲۲۴,۳۳۸)	(۱۸,۲۶۹,۸۷۲)	۰
بیمه پارسیان	۲۲,۴۰۰	۲۲,۹۷۰,۳۶۸	(۳۰,۷۰۱,۸۶۴)	(۱۲۱,۵۱۳)	(۱۱۴,۸۵۲)	(۷,۹۶۷,۸۶۱)	۰
جمع	۶۱,۲۸۰	۶۷,۸۳۷,۸۸۸	(۹۳,۳۷۷,۵۶۹)	(۳۵۸,۸۶۲)	(۳۳۹,۱۸۹)	(۲۶,۲۳۷,۷۳۳)	۰

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نوع اوراق بهادار	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال
اوراق مشارکت	۱۹,۳۷۲,۱۹۱	۰
	۱۹,۳۷۲,۱۹۱	۰

اوراق سلف استاندارد سنگ آهن





**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۹
۱۹-۱	۸,۵۵۶,۷۴۰ ریال	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰ ریال
۱۹-۲	۲۰۸,۱۷۱,۳۹۸	-
<b>جمع</b>	<b>۲۱۶,۷۲۸,۱۳۸</b>	<b>۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰</b>

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

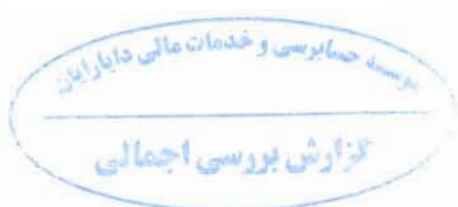
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۲٪	۸,۵۵۶,۷۴۰ ریال	۰ ریال	۸,۵۵۶,۷۴۰ ریال	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰ ریال
<b>جمع</b>		<b>۸,۵۵۶,۷۴۰</b>	<b>۰</b>	<b>۸,۵۵۶,۷۴۰</b>	<b>۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰</b>

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

اوراق	تاریخ خرید	تاریخ سررسید	سود متعلقه	سود متعلقه
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۵,۵۲۳,۷۰۸	-
مشارکت مجد سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۲	۲۵,۱۰۹,۱۸۷	-
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۳۶,۶۲۴,۰۷۶	-
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۶/۱۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۲,۰۰۳,۱۴۴	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۸,۹۱۱,۲۸۲	-
<b>جمع</b>			<b>۲۰۸,۱۷۱,۳۹۸</b>	<b>-</b>

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	برگشت هزینه تنزیل (هزینه تنزیل)	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	۱۶۲,۰۰۰	۴۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۵۲,۵۲۹)	۴۵,۴۴۷,۴۷۱	۰
لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۵	۱۱۷,۹۶۸	۳۷۰	۴۳,۳۲۸,۱۶۰	(۱,۹۲۸,۷۶۹)	۴۱,۳۹۹,۳۹۱	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۶	۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۲,۹۷۳)	۳۴,۵۲۷,۰۲۷	۰
<b>جمع</b>					<b>۱۹۵,۱۴۸,۱۶۰</b>	<b>(۴,۹۵۴,۲۷۱)</b>	<b>۱۹۰,۱۹۳,۸۸۹</b>	<b>۰</b>



**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

**۲۱- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۴,۱۹۸,۱۷۶	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
۳,۳۰۵,۵۶۵	۰	سایر درآمدها
<b>۷,۵۰۳,۷۴۱</b>	<b>۰</b>	<b>جمع</b>

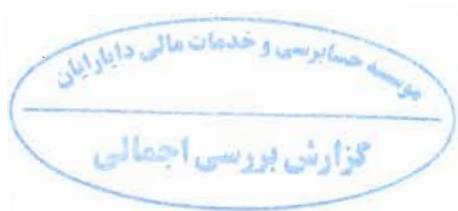
**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

می‌باشد:

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۱۹,۰۱۹	۴۱۰,۵۲۳	مدیر صندوق
۰	۰	بازارگردان
۲۱,۶۵۹,۱۴۸	۳,۹۰۵,۷۴۸	متولی
۱۳,۶۲۰,۶۲۳	۲,۳۲۵,۰۸۵	ضامن نقدشوندگی
۱۶,۲۴۴,۳۶۱	۳,۰۱۸,۰۷۸	حسابرس
<b>۵۹,۷۴۳,۱۵۱</b>	<b>۹,۶۵۹,۴۳۴</b>	

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۶۹,۶۹۲	۳۱۰,۲۱۶	هزینه‌های تأسیس
۰	۳,۱۶۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۶,۵۹۲,۸۱۲	۲۳,۵۱۹,۹۷۶	هزینه نرم افزار
۱,۰۷۱,۳۹۷	۵۱۷,۳۹۹	هزینه تصفیه
۰	۷۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۱۲۹,۲۳۳,۹۰۱</b>	<b>۲۷,۵۸۰,۴۹۱</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
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 مدیره	علی تیموری شندی	
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	ممتاز	سهامدار و عضو هیأت مدیره	فریدون زارعی	
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)	ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص
۱۸,۸۲٪	۹۵۰	۱۸,۸۲٪	۹۵۰	ممتاز	مدیر اجرا	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	مدیر اجرا و اشخاص وابسته به وی
۱۹,۸۲٪	۱,۰۰۰	۱۹,۸۲٪	۱,۰۰۰			جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
		تاریخ معامله	تاریخ معامله				
۰	۳۴۵,۱۹۷,۰۰۶	طی دوره میانی ۶ ماهه	۱۲,۲۲۷,۳۴۷,۴۷۱	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزار صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص)	

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

