



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

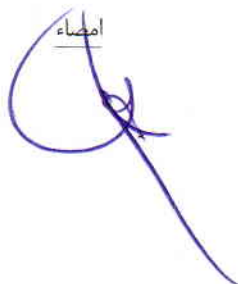
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹- ۱۵	۵- 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 نیکوکاری دانشگاه تهران 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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۲,۱۱۴,۶۱۷,۳۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۳,۰۶۵,۵۴۰,۶۸۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۴۹,۲۹۲,۸۸۲	۷	حسابهای دریافتی
۰	۰	۸	جاری کارگزاران
۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۱۳۲,۶۶۷,۲۲۴	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	۱۶,۸۷۵,۱۱۳	۱۰	موجودی نقد
۵,۳۳۹,۳۶۵,۵۶۲	۵,۴۷۸,۹۹۳,۲۴۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	(۳۶,۴۲۷,۶۲۷)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰)	(۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰)	۱۲	حسابهای پرداختی
(۱,۳۰۲,۵۵۰)	(۷۳,۱۴۹,۰۹۴)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۵۱۷,۲۹۹)	(۱,۵۷۳,۱۵۳)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخائر
(۲۳۶,۳۳۱,۲۸۳)	(۳۳۵,۹۹۱,۸۷۴)		جمع بدهی‌ها
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۱۴۳,۰۰۱,۳۷۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۱,۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۹۲,۵۱۶,۳۷۹)	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	(۷۵۰,۰۰۰)	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۹۵,۴۵۶,۶۷۲)	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۱۹	۱۴۵,۳۸۶,۳۵۵	
درآمد سود سهام	۲۰	۱۴۹,۳۲۰,۰۴۷	
سایر درآمدها	۲۱	۳,۳۰۳,۵۶۲	
جمع درآمدها		۱۰۹,۲۸۶,۹۱۳	
		۹۴,۳۳۶,۷۵۴	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۹,۷۸۶,۲۶۶)	
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳۷,۵۸۰,۴۹۱)	
سود خالص		۱۳,۲۶۲,۲۰۹	
		۵۷,۰۹۶,۸۲۹	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱.۱۳٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱.۱۳٪	

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۰۴۵	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۸	۹۹,۸۴۳,۷۷۲	۵,۰۴۵,۹۴۷,۴۵۰	
تقسیم سود طی دوره	-	(۷۳,۱۴۸,۸۸۹)	۰	
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۳,۲۶۲,۲۰۹	۵۷,۰۹۶,۸۲۹	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۱۴۳	۵,۱۴۳,۰۰۱,۳۷۱	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 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 موسسات مالی و هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات 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 (ماه و ۳ روزه، صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران فعالیت خود را عملاً از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ آغاز نموده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مطابق با ماده ۶۲ 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٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست 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 عبارتست از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه ۵.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان 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 سرمایه گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ با شماره ثبت ۴۲۶۷۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارتست از: تهران، بلوار کشاورز، نبش ۱۶ آذر، پلاک ۲۵۶.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۶ با شماره ثبت ۲۳۲۱۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از: تهران، خیابان حافظ، کوچه شهید کامران صالح، پلاک ۳۰، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 هیات 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 بورسی یا فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- **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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- **سود سهام:** در آمد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 تأسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۶۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، مدیر ثبت، مدیر اجرا 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.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات 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 این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	%	ریال	%	ریال
مخابرات	۱۳.۱۹	۷۰۲,۵۳۵,۶۴۳	۱۴.۵۸	۷۹۸,۸۴۴,۴۰۹
فلزات اساسی	۱۳.۵۸	۷۳۳,۱۵۸,۷۳۸	۱۰.۸۱	۵۹۳,۳۹۸,۸۳۸
محصولات شیمیایی	-	-	۸.۹۲	۴۸۸,۶۶۴,۳۶۴
بانکها و مؤسسات اعتباری	۷.۲۳	۳۸۵,۲۴۴,۶۱۸	۴.۲۸	۳۳۴,۷۰۹,۱۲۶
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۵.۹۸	۳۱۸,۲۴۴,۴۸۹	-	-
جمع	۳۹.۹۸	۲,۱۲۹,۲۲۳,۶۸۸	۳۸.۵۹	۲,۱۱۴,۶۱۷,۳۳۷

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

صنعت	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی	۶-۱	۱۳۹,۳۳۲,۰۷۳	۰
اوراق اجاره بورسی	۶-۲	۲,۹۲۶,۲۰۸,۶۱۶	۰
جمع		۳,۰۶۵,۵۴۰,۶۸۹	-

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح ذیل می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق سلف استاندارد سنگ آهن	۲۰٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹,۳۳۲,۰۷۳	۳
جمع		۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹,۳۳۲,۰۷۳	۳

۶-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره بورسی به شرح ذیل می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۴۴,۷۴۹	۲,۱۰۳,۴۹۶,۷۴۹	۲۸
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۳۵,۶۲۲	۷۲۱,۰۶۹,۵۰۲	۱۳
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۹۰۴	۸۱,۵۱۰,۹۰۴	۱
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۶۱	۲۰,۱۳۱,۳۸۱	۰
جمع		۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۶۰,۱۳۶	۲,۹۲۶,۲۰۸,۶۱۶	۵۳

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حسابهای دریافتی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	توزیل شده	نرخ تنزیل	توزیل شده	نرخ تنزیل
حسابهای دریافتی	ریال	درصد	ریال	درصد
سود سهام دریافتی	۱۶۰,۱۴۸,۱۶۰	۲۵	۱۴۹,۳۲۰,۴۷۰	۲۵
سود دریافتی سبده بانکی	(۲۷,۱۶۵)	ششاور از ۸٪ تا ۲۲٪	(۲۷,۱۶۵)	۲۲ تا ۲۳٪
جمع	۱۶۰,۱۲۰,۹۹۵		۱۴۹,۲۹۳,۳۰۵	

۸- جاری کارگزاران:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
جاری کارگزاران	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۵,۶۴۴,۰۴۶,۸۱۲	۰	۵,۶۴۴,۰۴۶,۸۱۲

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 روزهانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مخارج ۱ سال می‌باشد.

صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
هزینه‌های تأسیس	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹,۶۸۹,۷۸۴	۰	(۸۸,۵۳۲)	۹,۶۸۹,۷۸۴
هزینه نرم افزار	۱۸۸,۱۶۰,۰۲۴	۰	(۶۴,۳۳۲,۰۵۲)	۱۲۳,۸۲۷,۹۷۲
هزینه‌های برگزاری مجامع	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۰	(۱۴۸,۸۶۴,۰۸۴)	۱۲۳,۶۶۷,۲۲۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد :

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۱۰,۸۲۱,۳۸۸	۳,۰۰۲,۱۳۶,۱۹۸	حساب کوتاه مدت ۱۶۶۶۵۸۵۰۰ نزد بانک تجارت
ریال	۶,۰۵۳,۷۲۵	۱۰,۱۵۶,۰۶۸	حساب جاری ۰۲۴۵۹۰۰۵۱۱ نزد بانک تجارت
جمع	۱۶,۸۷۵,۱۱۳	۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۴,۰۵۴,۱۸۲	۴۱۰,۵۲۳	مدیر صندوق
ریال	۹,۲۰۵,۲۵۳	۲,۳۲۵,۰۸۵	ضامن نقدشوندگی
ریال	۱۴,۹۱۲,۸۵۶	۳,۹۰۵,۷۴۸	متولی
ریال	۸,۲۵۵,۳۳۱	۳,۰۱۸,۰۷۸	حسابرس
ریال	۵	۰	مدیر اجرا
جمع	۳۶,۴۲۷,۶۲۷	۹,۶۵۹,۴۳۴	

۱۲- حسابهای پرداختی :

حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
جمع	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۲۱۰	۱,۳۰۲,۵۵۰	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
ریال	۷۱,۳۲۸,۳۴۰	۰	بدهی بابت سود پرداختی
ریال	۱,۸۲۰,۵۴۴	۰	ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع
جمع	۷۳,۱۴۹,۰۹۴	۱,۳۰۲,۵۵۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخائر

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۱,۵۷۳,۱۵۳	۵۱۷,۳۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
جمع	۱,۵۷۳,۱۵۳	۵۱۷,۳۹۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۰۹۱,۵۳۸,۹۷۱	۴,۰۴۵	۴,۱۴۳,۰۰۱,۱۰۴	۴,۱۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۱۱,۵۰۵,۳۰۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۴۵	۵,۱۴۳,۰۰۱,۳۷۱	۵,۱۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۵۶,۶۳۴,۱۲۰)	۰
۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۵,۸۹۳,۳۵۹)	۰
جمع	(۹۲,۵۱۶,۳۷۹)	۰

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

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۱	۶۰,۱۸۰,۰۰۰	(۵۹,۸۹۶,۵۶۰)	(۳,۱۸۳,۵۱۳)	(۳,۰۰۸,۹۹۹)	(۳,۲۸۹,۰۷۳)	۰
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱	۳۱۷,۸۷۳,۵۱۲	(۳۱۸,۳۷۴,۴۸۹)	(۱,۶۸۱,۵۳۷)	(۱,۵۸۹,۳۶۲)	(۳,۶۷۳,۸۷۶)	۰
فلزات اساسی	۱	۲۱۶,۰۰۵,۵۹۸	(۲۴۳,۴۸۳,۹۷۱)	(۱,۰۳۰,۷۷۵)	(۱,۰۸۰,۰۲۴)	(۴۹,۶۶۳,۱۷۳)	۰
جمع	۳	۱,۱۳۵,۶۷۸,۱۱۰	(۱,۱۸۰,۶۵۵,۰۲۰)	(۵,۹۶۸,۸۲۵)	(۵,۶۷۸,۳۸۵)	(۵۶,۶۳۴,۱۲۰)	۰

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

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	(۳۳,۴۸۱,۴۵۲)	(۲۰۰,۹۰۸)	(۱۸۹,۸۹۹)	(۳۵,۸۹۳,۳۵۹)	۰
جمع	۱	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	(۳۳,۴۸۱,۴۵۲)	(۲۰۰,۹۰۸)	(۱۸۹,۸۹۹)	(۳۵,۸۹۳,۳۵۹)	۰

توضیح اینکه مبلغ منعکس در ستون سود (زیان) حاصل از فروش عبارتست: بهای فروش به کسر ارزش دفتری و مالیات و کارمزد فروش می‌باشد.

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

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	۰
جمع	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱-۱۸	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹۲,۴۳۶,۷۰۹)	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)
۱۸-۲	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۳۰,۱۹,۹۶۳)	.
جمع	(۹۵,۴۵۶,۶۷۲)	(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱	۲۳۷,۱۵۰,۰۰۰	(۳۱۱,۷۶۳,۱۶۵)	(۱,۲۵۴,۵۲۴)	(۱,۱۸۵,۷۵۰)	(۷۷,۰۵۳,۴۳۹)
فلزات اساسی	۲	۵۹۸,۵۵۸,۰۰۰	(۶۶۸,۶۸۵,۶۴۸)	(۳,۱۶۶,۳۷۳)	(۲,۹۹۲,۷۹۰)	(۷۶,۲۸۶,۸۱۰)
محصولات شیمیایی	۱	۴۹۳,۷۴۵,۰۰۰	(۵۲۴,۰۳۴,۴۰۰)	(۲,۶۱۱,۹۱۱)	(۲,۴۶۸,۷۳۵)	(۳۵,۳۷۰,۱۲۶)
مخابرات	۲	۸۰۷,۱۵۰,۰۰۰	(۷۰۲,۵۷۰,۷۴۳)	(۴,۲۶۹,۸۴۱)	(۴,۰۳۵,۷۵۰)	۹۶,۲۷۳,۶۶۶
سایر	-	-	-	-	-	.
جمع	۶	۲,۱۳۶,۶۰۳,۰۰۰	(۲,۲۰۷,۰۵۴,۰۴۶)	(۱۱,۳۰۲,۶۴۸)	(۱۰,۶۸۳,۰۱۵)	(۹۲,۴۳۶,۷۰۹)

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۷,۱۵۰,۳۰۰)	(۴۳۴,۷۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)
اوراق سلف استاندارد سنگ آهن	۱	۱۳۹,۴۴۰,۰۰۰	(۱۳۷,۴۸۹,۹۱۷)	(۸۷,۸۴۷)	(۶۹۷,۲۰۰)	۱,۱۶۵,۰۳۷
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۶۹,۶۰۰)	(۵۰,۴۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۱۷,۴۰۰)	(۱۲,۶۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
جمع	۴	۲,۹۲۹,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۹۱۵,۹۶۷,۲۱۷)	(۱,۸۴۵,۵۴۷)	(۱۴,۶۴۷,۲۰۰)	(۳۰,۱۹,۹۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)	ریال	ریال
۱۹-۱	۶,۱۳۷,۲۳۰	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰
سود اوراق اجاره	ریال	ریال
۱۹-۲	۱۳۹,۲۴۹,۱۲۵	۰
جمع	۱۴۵,۳۸۶,۳۵۵	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰

۱۹-۱- سود سپرده بانکی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود سپرده
۱۳۹۲/۱۰/۰۳	شناور از ۸٪ تا ۲۲٪	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب پشتیبان نزد بانک تجارت		۶,۱۳۷,۲۳۰	۰	۶,۱۳۷,۲۳۰	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰
		۶,۱۳۷,۲۳۰	۰	۶,۱۳۷,۲۳۰	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

اوراق اجاره	تاریخ خرید	تاریخ سررسید	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	سود متعلقه
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱۱,۳۵۲,۰۷۵	۰
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱۳۹۳/۰۷/۰۹	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۶,۹۰۲,۱۹۲	۰
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۵۸,۴۰۸	۰
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۱۸	۱۳۹۳/۰۹/۱۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۶,۴۵۰	۰
جمع						۱۳۹,۲۴۹,۱۲۵	۰

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
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۶۲,۰۰۰	۴۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۴,۶۹۸)	۶۳,۴۹۵,۳۰۲
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۸,۸۳۴)	۴۲,۹۴۱,۱۷۶
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۱۲۷,۹۶۸	۳۷۰	۴۷,۳۴۸,۱۶۰	(۴,۴۶۴,۵۹۱)	۴۲,۸۸۳,۵۶۹
جمع					۱۶۰,۱۴۸,۱۶۰	(۱۰,۸۲۸,۱۱۳)	۱۴۹,۳۲۰,۰۴۷

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

خالص درآمد سود سهام

ریال

.

.

.

.

.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۳	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت	
روزه منتهی به	منتهی به		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
-	-	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳,۳۰۳,۵۶۲	۲۱-۲	جبران اشتباه معاملات توسط کارگزاری
-	۳,۳۰۳,۵۶۲		جمع

۲۱-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری ها بر اساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه شده است.

۲۱-۲- یادداشت فوق بابت جبران اشتباه در معاملات خرید ۴۰,۰۰۰ سهم فارس مورخ ۹۳/۰۵/۱۲ توسط کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۳	دوره مالی ۳ ماهه	
روزه منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۰,۵۲۳	۳,۶۴۳,۶۵۹	مدیر صندوق
۲,۳۲۵,۰۸۵	۶,۸۸۰,۱۶۸	ضامن نقدشوندگی
۳,۹۰۵,۷۴۸	۱۱,۰۰۷,۱۰۸	متولی
۳,۰۱۸,۰۷۸	۸,۲۵۵,۳۳۱	حسابرس
۹,۶۵۹,۴۳۴	۲۹,۷۸۶,۲۶۶	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۳	دوره مالی ۳ ماهه	
روزه منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۰,۲۱۶	۸۴۸,۵۳۲	هزینه‌های تأسیس
۳,۱۶۲,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۵۱۹,۹۷۶	۶۴,۳۳۴,۰۵۲	هزینه نرم افزار
۵۱۷,۲۹۹	۱,۰۵۵,۸۵۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۷۱,۰۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۲۷,۵۸۰,۴۹۱	۶۶,۲۳۸,۴۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰	۰.۳۸۹٪	۲۰	۰.۳۹۶٪
	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	عادی	۳۰	۰.۵۸۳٪	-	۰.۰۰۰٪
	علی تیموری شندی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	ممتاز	۱۰	۰.۱۹۴٪	۱۰	۰.۱۹۸٪
	فریدون زارعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	ممتاز	۱۰	۰.۱۹۴٪	۱۰	۰.۱۹۸٪
ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)	ضامن نقد شونده	ممتاز	۱۰	۰.۱۹۴٪	۱۰	۰.۱۹۸٪
مدیر اجرا و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر اجرا	ممتاز	۹۵۰	۱۸.۴۳۲٪	۹۵۰	۱۸.۸۳۱٪
جمع			ممتاز و عادی	۱,۰۳۰	۳۰.۰۳٪	۱,۰۰۰	۱۹.۸۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۶,۴۳۷,۲۴۹,۹۱۰	.	.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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