

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی یکماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش 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 دارائی‌ها

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :

۴ و ۵

تاریخچه و فعالیت

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ تا ۸

خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری

۹ تا ۱۳

توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی یکماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود،

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

**اظهار نظر**

(۴) - به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی یکماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

- (۵) - در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۳ فوق)، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- (۶) - در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۳ فوق)، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آمار و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.
- (۷) - 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، جلب نشده است.
- (۸) - شواهد ثبت‌نام مالیات برارزش افزوده و ارائه اظهارنامه آن ملاحظه نگردیده است.

(۹) - مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (به ترتیب مصوب مورخ ۲ بهمن‌ماه ۱۳۸۶ مجلس شورای اسلامی و ۱۱ شهریورماه ۱۳۸۸ شورای عالی مبارزه با پولشویی) مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در صندوق و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط رعایت نشده در نتیجه درخصوص موارد پیش‌بینی شده در قوانین و مقررات یاد شده، اقدامی بعمل نیامده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

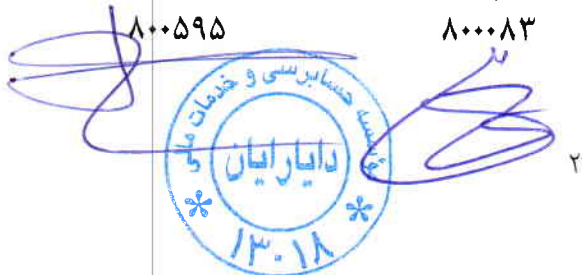
عبدالحسین فرزنان

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ 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

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
  - ۱- اطلاعات کلی صندوق ۴
  - ۲- ارکان صندوق ۴-۵
  - ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
  - ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶-۸
  - ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۱۳

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 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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فریدون زارعی

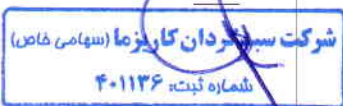
شرکت سیدگردان کاریزما

مدیر

علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی



**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	دارایی ها :
۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸	۶		سایر دارایی ها
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	۷		موجودی نقد
۵,۳۳۹,۳۶۵,۵۶۲			جمع دارایی ها
<b>بدهی ها :</b>			
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	۸		بدهی به ارکان صندوق
(۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰)	۹		حسابهای پرداختی
(۱,۳۰۲,۵۵۰)	۱۰		بدهی به سرمایه گذاران
(۵۱۷,۲۹۹)	۱۱		سایر حساب های پرداختی و ذخائر
(۲۳۶,۳۲۱,۲۸۳)			جمع بدهی ها
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۱۲		خالص دارایی ها
۱,۰۱۱,۵۰۵			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال			<b>درآمدها:</b>
(۹۴,۲۰۰,۳۸۶)	۱۳		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	۱۴		سود سپرده بانکی
۹۴,۳۳۶,۷۵۴			جمع درآمدها
			<b>هزینه‌ها:</b>
(۹,۶۵۹,۴۳۴)	۱۵		هزینه کارمزد ارکان
(۲۷,۵۸۰,۴۹۱)	۱۶		سایر هزینه‌ها
۵۷,۰۹۶,۸۲۹			سود خالص
۱,۱۳٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱,۱۲٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۰۴۵,۹۴۷,۴۵۰	۵,۰۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۵۷,۰۹۶,۸۲۹	۰	سود (زیان) خالص دوره
۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	۵,۰۴۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص  
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 ۱ 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](http://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 سبذگردان کاریزما	۲۰	۲٪
۲	سایر	۹۸۰	۹۸٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪





## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**مدیر صندوق،** شرکت سبگردان 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 به 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 به 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 ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۱-۴- 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.

**۱-۱-۴- 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.

**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:** 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 ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 بعلاوه 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 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه 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 می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۷۷۵,۹۴۳,۱۴۰	۷۲۳,۱۵۸,۷۳۸	۱۳.۵۸
مخابرات	۷۰۳,۸۰۳,۹۳۲	۷۰۲,۵۴۵,۶۴۳	۱۳.۱۹
بانک ها و سایر موسسات مالی	۴۰۷,۱۸۵,۰۸۱	۳۸۵,۲۴۴,۶۱۸	۷.۲۳
سایر واسطه گری های مالی	۳۳۶,۴۹۱,۷۲۱	۳۱۸,۲۷۴,۴۸۹	۵.۹۸
جمع	۲,۲۲۳,۴۲۳,۸۷۴	۲,۱۲۹,۲۲۳,۴۸۸	۳۹.۹۸

۶- سایر داراییها:

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۲۱۶)	۹,۶۸۹,۷۸۴
۰	۲۱۱,۶۸۰,۰۰۰	(۲۳,۵۱۹,۹۷۶)	۱۸۸,۱۶۰,۰۲۴
۰	۳,۱۶۲,۰۰۰	(۳,۱۶۲,۰۰۰)	۰
۰	۲۲۴,۸۴۲,۰۰۰	(۲۶,۹۹۲,۱۹۲)	۱۹۷,۸۴۹,۸۰۸
جمع			



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی نقد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:
ریال	
۳,۰۰۲,۱۳۶,۱۹۸	حساب کوتاه مدت ۱۶۶۶۵۸۵۰۰ نزد بانک تجارت
۱۰,۱۵۶,۰۶۸	حساب جاری ۰۲۴۵۹۰۰۵۱۱ نزد بانک تجارت
۳,۰۱۲,۲۹۲,۲۶۶	جمع

۸- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مدیر صندوق
ریال	
۴۱۰,۵۲۳	ضامن نقدشوندگی
۲,۳۲۵,۰۸۵	متولی
۳,۹۰۵,۷۴۸	حسابرس
۳,۰۱۸,۰۷۸	جمع
۹,۶۵۹,۴۳۴	

۹- حسابهای پرداختی:

حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

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

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
ریال	
۱,۳۰۲,۵۵۰	جمع
۱,۳۰۲,۵۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخائر

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ذخیره کارمزد تصفیه
ریال	
۵۱۷,۲۹۹	جمع
۵۱۷,۲۹۹	

۱۲- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۴,۰۴۵	۴,۰۹۱,۵۳۸,۹۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۱,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۰۵,۳۰۸	جمع
	۵,۰۴۵	۵,۱۰۳,۰۴۴,۲۷۹	



**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**داداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پاداشت
ریال	۱۳-۱
(۹۴,۳۰۰,۳۸۶)	
(۹۴,۳۰۰,۳۸۶)	
	جمع

۱۳-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۲۱۷,۳۳۳)	(۱,۶۰۷,۹۱۸)	(۱,۷۰۱,۱۷۷)	(۳۳۶,۳۹۱,۷۳۱)	۳۳۱,۵۸۳,۵۸۴	۱	سایر واسطه گری های مالی
(۳۱,۹۴۰,۳۶۴)	(۱,۹۴۶,۳۵۰)	(۲,۰۵۹,۱۳۳)	(۴۰۷,۱۸۵,۰۸۱)	۲۸۹,۲۵۰,۰۰۰	۱	بانکها و مؤسسات اعتباری
(۵۲,۷۸۴,۴۰۱)	(۳,۶۵۳,۱۴۵)	(۳,۸۱۷,۱۱۶)	(۷۷۵,۹۴۳,۱۴۰)	۷۳۰,۶۲۹,۰۰۰	۲	فلزات اساسی
(۱,۲۵۸,۲۸۹)	(۳,۵۴۹,۳۵۰)	(۳,۷۵۵,۱۰۷)	(۷۰۳,۸۰۳,۹۳۳)	۷۰۹,۸۵۰,۰۰۰	۱	مخازنات
(۹۴,۳۰۰,۳۸۶)	(۱۰,۷۵۶,۵۶۳)	(۱۱,۳۳۳,۵۳۳)	(۲,۲۳۳,۳۳۳,۸۷۴)	۲,۱۵۱,۳۱۲,۵۸۴	۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

۱۴- سود سپرده بانکی

سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال		
۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	۰	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	شناور از ۸٪ تا ۲۲٪	حساب پشتیبان نزد بانک تجارت
۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰	۰	۱۸۸,۵۳۷,۱۴۰		جمع

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	مدیر صندوق
۴۱۰,۵۲۳	ضامن نقدشوندگی
۲,۳۲۵,۰۸۵	متولی
۳,۹۰۵,۷۴۸	حسابرس
۳,۰۱۸,۰۷۸	جمع
۹,۶۵۹,۴۳۴	

۱۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه‌های تأسیس
۳۱۰,۲۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۳,۱۶۲,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۲۳,۵۱۹,۹۷۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۱۷,۲۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۱,۰۰۰	جمع
۲۷,۵۸۰,۴۹۱	





صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق  
 دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

درصد تملک	نماد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سینگردان کارپوزا اسپس (خاص)	
۰.۳۰٪	۱۰	ممتاز	سهامدار و عضو هیئت مدیره	علی تیموری کشمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۰٪	۱۰	ممتاز	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فریدون زارعی	
۰.۳۰٪	۱۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی	شرکت تامین سرمایه سپهر (اسپس خاص)	ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی
۱۸.۸۳٪	۹۵۰	ممتاز	مدیر اجرا	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	مدیر اجرا و اشخاص وابسته به وی
۱۹.۸۳٪	۱۰,۰۰۰				جمع

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها  
 دوره مالی ۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)		
	در طول فعالیت صندوق	۲,۲۲۳,۴۳۳,۸۴۴	کارگزار صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش (اسپس خاص)

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

