



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 ۵-۷
  - ۵ تا ۲۷- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۱۸

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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

نماینده  
انضاء  
شرکت سبدگردان نیکوکاری  
شماره ثبت: ۳۷۱۳۳  
فریدون زارعی

مهدی کاشی زنوزی



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان کاریزما

مدیر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکو گستر

متولی

**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		<b>دارایی‌ها :</b>
۱,۳۰۵,۹۰۲,۸۳۲	۳,۵۲۱,۰۵۷,۶۷۴	۱,۲۷۲,۲۸۵,۶۳۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۵۰۸,۸۵۵,۷۳۸	۵۶۰,۲۲۸,۲۴۵	۰	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۹۸,۹۰۹,۲۰۶	۵,۲۱۱,۴۵۷,۰۶۳	۱۴,۱۹۴,۹۱۵,۲۰۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۱۹,۶۵۲,۲۰۴	۸	حساب‌های دریافتی
۲۶۲,۴۵۲,۴۴۳	۱۷۷,۳۱۵,۰۴۵	۱۹۰,۶۸۲,۰۶۴	۹	سایر دارایی‌ها
۸,۴۰۸,۹۳۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	۸,۴۶۲,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<b>۹,۰۹۳,۵۲۹,۱۵۲</b>	<b>۹,۴۷۲,۷۰۸,۷۱۷</b>	<b>۱۵,۶۸۵,۹۹۷,۱۰۹</b>		جمع دارایی‌ها
				<b>بدهی‌ها :</b>
۰	۰	(۶)	۱۱	جاری کارگزاران
(۱۳۷,۱۹۴,۹۲۸)	(۱۰۴,۴۹۱,۹۰۲)	(۱۸۳,۷۷۱,۷۷۶)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۹۹,۳۲۸,۴۲۸)	(۱,۴۷۳,۳۴۴,۷۷۱)	(۳,۵۴۱,۲۰۶,۵۳۴)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۱,۲۵۴,۰۰۹,۷۱۶)	(۳۹۴,۸۷۰,۲۳۸)	(۱,۵۰۷,۹۶۸,۴۷۷)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر
<b>(۱,۵۹۰,۵۳۳,۰۷۲)</b>	<b>(۱,۹۷۲,۷۰۶,۹۱۱)</b>	<b>(۵,۲۳۲,۹۴۶,۷۹۳)</b>		جمع بدهی‌ها
۷,۵۰۲,۹۹۶,۰۸۰	۷,۵۰۰,۰۰۱,۸۰۶	۱۰,۴۵۳,۰۵۰,۳۱۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۲۱,۲۰۴</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مابین سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

یادداشت	دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
			ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>				
سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶	۱۲۵,۶۸۷	۸,۳۳۸,۶۴۹	۸,۳۳۸,۶۴۹
سود فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۷	۱۶۸,۴۲۰,۴۶۳	۲۰۸,۳۵۶,۴۱۴	۲۰۸,۳۵۶,۴۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳۳,۳۶۵,۰۸۵)	(۶,۵۵۶,۰۶۹)	(۶,۵۵۶,۰۶۹)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۹	۴۵۸,۷۴۵,۴۲۴	۳۰۷,۲۹۸,۷۹۱	۱,۳۱۰,۲۹۰,۲۶۸
درآمد سود سهام	۲۰	۲۶,۸۵۰,۴۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۳۵,۰۰۰
جمع درآمدها		۶۲۶,۶۸۸,۲۵۵	۶۳۲,۱۹۵,۱۹۹	۱,۶۲۷,۲۶۴,۲۶۲
<b>هزینه‌ها:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۹,۲۳۷,۷۸۸)	(۲۲,۵۸۳,۸۴۵)	(۱۵۴,۷۲۷,۷۶۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۸۶,۹۴۷,۶۷۱)	(۸۶,۵۶۱,۸۶۵)	(۳۷۳,۲۸۵,۶۴۷)
سود(زیان) خالص		۴۹۰,۵۰۲,۷۹۶	۵۲۳,۰۴۹,۴۸۹	۱,۰۹۹,۲۵۰,۸۵۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۶٪	۶.۶۱٪	۱۳.۹۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۷٪	۷٪	۱۴.۶۵٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷,۵۰۳	۸,۳۱۸,۴۷۶,۶۹۳	۷,۳۹۲	۸,۳۱۸,۴۷۶,۶۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۷۲۳	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.
سود تقسیم شده	۲۳	(۳۳۹,۰۱۰,۷۳۱)	(۱,۴۷۰,۸۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۴۷,۱۰۷,۹۲۱)
سود (زیان) خالص دوره		۴۹۰,۵۰۲,۷۹۶	۵۲۳,۰۴۹,۴۸۹	۱,۰۹۹,۲۵۰,۸۵۳
تعدیلات		۶۵,۵۶۲,۱۷۱	۲۱,۳۰۰,۶۲۴	۲۱,۳۷۶,۴۵۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰,۲۳۶	۱۰,۴۵۳,۰۵۰,۳۱۶	۷,۵۰۰	۷,۵۰۲,۹۹۶,۰۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	خالص دارایی‌های پایان سال
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### 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 مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ 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.

##### 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](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 توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	۹۵۰	۹۵
۲	شرکت سیدگردان کاریزما	۳۰	۳
۴	علی تیموری شندی	۱۰	۱
۵	فریدون زارعی	۱۰	۱
	<b>جمع</b>	<b>۱,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**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 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 جبران خسارت یا سود 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 مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول.

**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.

**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**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**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 با خرید 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:** سود تضمین‌شده 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 ۶۰ 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**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و هشت در هزار (۰,۰۰۸) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار موضوع بند ۲-۳-۱ این امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی 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 جبران خسارت یا سود	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) 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 ۸۰ 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 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**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)				
۱۴.۲۸	۱,۳۹۸,۵۶۱,۴۱۵	۳۷.۱۷	۳,۵۲۱,۰۵۷,۶۷۴	۰.۱۵	۲۳,۶۷۲,۲۴۹	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۰.۰۱	۱,۱۵۹,۹۷۶	-	-	۷.۶۱	۱,۱۹۴,۰۶۰,۱۶۲	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
۰.۰۷	۶,۱۸۱,۴۴۱	-	-	۰.۳۵	۵۴,۵۵۳,۲۲۳	۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک قوامین
۱۴.۳۶	۱,۳۰۵,۹۰۲,۸۳۲	۳۷.۱۷	۳,۵۲۱,۰۵۷,۶۷۴	۸	۱,۲۷۲,۲۸۵,۶۳۴				

**۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده				
۰.۰۸	۱۲۸,۷۲۱,۹۷۱	۱۳۷,۲۸۳,۳۲۷	۰.۰۲	۱۷۸,۱۳۰,۷۰۵	۱۶۶,۳۷۶,۶۰۵	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۴۲	۳۷۳,۱۳۸,۶۹۹	۳۱۲,۳۸۷,۳۷۲	۰.۰۴	۳۸۲,۰۹۷,۵۴۰	۳۷۷,۱۳۵,۶۳۷	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۱۰	۶,۹۹۵,۰۶۸	۴,۱۴۲,۸۱۱	-	-	-	-	-	-	فلزات اساسی
۵.۶۰	۵۰۸,۸۵۵,۷۳۸	۴۵۳,۸۱۳,۵۱۰	۰.۰۶	۵۶۰,۲۲۸,۲۴۵	۵۴۴,۱۱۲,۲۴۲	-	-	-	

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکو کاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت  
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
			ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	فروش به کل دارایی‌ها
اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۲,۲۰۸	۸,۸۱۵,۳۷۲,۲۰۸	۵۶,۳۰	-	
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۱,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۱,۰۹۰	۱,۶۱۰,۲۴۱,۰۹۰	۱۰,۲۷	۱۷,۸۴	
اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۱۵۸	۱۶۶,۳۳۸,۱۵۸	۱,۰۶	۱,۸۳	
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	۲,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۳۳,۷۴۴	۲,۳۰۰,۷۳۳,۷۴۴	۱۴,۶۷	۲۵,۳۰	
مشارکت دولتی ۴- شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۶	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۷۶۹,۹۹۳)	۱,۳۰۲,۲۳۰,۰۰۷	۸,۳۰	۱۴,۴۱	
اجاره بوتان	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰	-	-	۲۰۰,۷۶۷,۲۵۶	۲,۱	۲,۱۹	
مشهد ۱۳۹۴- لوتوس پارسبان	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	-	-	۸۱,۱۰۸,۱۹۷	۰,۹	-	
مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	-	-	۱,۴۲۷,۳۳۹,۶۶۰	۱۵,۱	۱۵,۳۹	
اجاره چادرمو	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰	-	-	۱,۲۵۴,۱۳۹,۲۰۲	۱۳,۲	-	
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶۰۷۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۰	-	-	۳۷۴,۹۶۵,۸۵۵	۴,۰	-	
			۱۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۱۵,۲۰۷	۱۴,۱۹۴,۹۱۵,۲۰۷	۹۰,۳۹	۷۶,۹۶	

۸- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	تجزیل شده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	۹,۳۵۰,۴۸۵	۲۵	۰	۹,۳۵۰,۴۸۵	۰	ریال
سود سهام دریافتی	۱,۳۱۱,۳۲۰	۲۰	۶۹۰	۱,۳۰۱,۷۱۹	۰	ریال
سود دریافتی سپرده بانکی	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال
سایر حساب‌های دریافتی	۱۹,۶۶۱,۹۰۵	-	۶۹۰	۱۹,۶۵۲,۲۰۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال

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 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 روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

مانده در ابتدای دوره	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
مخارج تأسیس	۲۴۵,۲۱۸,۴۰۰	(۸۳,۸۴۳,۰۳۴)	۱۶۱,۳۷۵,۳۶۶	۱۶۱,۳۷۵,۳۶۶	۲۴۵,۲۱۸,۴۰۰	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۱۵,۰۹۸,۰۱۸	(۳۲۱,۲۱۶)	۱۴,۷۷۶,۸۰۲	۱۴,۷۷۶,۸۰۲	۱۵,۰۹۸,۰۱۸	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۲,۱۲۶,۰۲۵	(۷۳,۰۳۲۹)	۲,۰۵۲,۹۹۶	۲,۰۵۲,۹۹۶	۲,۱۲۶,۰۲۵	ریال
مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها	۲۶۲,۴۵۲,۴۴۳	(۸۴,۸۹۴,۵۷۹)	۱۷۷,۵۵۷,۸۶۴	۱۷۷,۵۵۷,۸۶۴	۲۶۲,۴۵۲,۴۴۳	ریال

**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۱۰- موجودی نقد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۶,۹۳۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	جاری-۲۴۵۹۰۰۵۱۱-تجارت
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۳۲۶-۳۹۹-۱۱۰-۲۶۶-پاسارگاد
۴۳۰,۰۰۰	.	۴۳۰,۰۰۰	جاری-۳۰۶-۱۱۱۱۹۳۷۰۳۰۶-صادرات
۲,۹۳۲,۰۰۰	.	۲,۹۳۲,۰۰۰	جاری-۳۶-۳۳۳۴-۰۱-۰۰۰-۹۹۴۵-قوامین
<b>۸,۴۰۸,۹۳۳</b>	<b>۲,۶۵۰,۰۰۰</b>	<b>۸,۴۶۲,۰۰۰</b>	

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			کارگزاری
مانده پایان دوره (بستانکار)	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره (بدهکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۶)	۱۱,۶۹۱,۸۳۹,۷۳۶	۱۱,۶۹۱,۸۳۹,۷۳۰	.
.	.	(۶)	۱۱,۶۹۱,۸۳۹,۷۳۶	۱۱,۶۹۱,۸۳۹,۷۳۰	.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۶,۸۴۵,۰۲۱	۱۳,۱۲۹,۲۴۶	۴۳,۳۰۱,۳۴۶	متولی
۴۰,۰۰۰,۳۵۰	۵۰,۲۰۲,۲۱۰	۵۰,۱۹۲,۲۲۰	ضامن جبران خسارت یا سود
(۹,۶۵۰,۶۳۲)	۳,۴۳۴,۰۷۷	(۱۰,۱۰۵,۵۶۱)	حسابرس
۷۹,۹۹۹,۸۰۵	۳۷,۷۲۶,۰۳۵	۱۰۰,۳۸۳,۳۵۹	مدیر اجرا
۳۸۴	۳۳۴	۴۱۲	
<b>۱۳۷,۱۹۴,۹۲۸</b>	<b>۱۰۴,۴۹۱,۹۰۲</b>	<b>۱۸۳,۷۷۱,۷۷۶</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱,۸۲۰,۵۴۴	۱,۸۲۰,۵۴۴	۱,۸۲۰,۵۴۴	ذخیره بابت سرمایه‌گذاری در همه منافع
۱۹۷,۵۰۷,۸۸۴	۱,۴۷۰,۸۲۴,۸۵۱	۵۳۹,۱۷۹,۵۵۵	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۶۹۹,۳۷۶	۲۰۶,۴۳۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۹۹,۳۲۸,۴۲۸	۱,۴۷۳,۳۴۴,۷۷۱	۳,۵۴۱,۲۰۶,۵۳۴	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر:**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۰۵۶,۰۲۳	۱۳,۰۰۸,۰۲۶	۱۸,۳۷۹,۱۱۵	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲۸۱,۳۵۲,۲۱۲	۴۳۲,۶۳۳,۲۶۸	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
۱,۲۳۶,۹۵۳,۶۹۳	۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۵۶,۰۹۴	سایر
۱,۲۵۴,۰۰۹,۷۱۶	۳۹۴,۸۷۰,۲۳۸	۱,۵۰۷,۹۶۸,۴۷۷	

**۱۵- خالص دارایی‌ها:**

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۰۲,۹۹۶,۶۰۲	۶,۵۰۳	۶,۵۰۰,۰۰۱,۵۶۵	۶,۵۰۰	۹,۴۳۱,۸۴۵,۷۱۳	۹,۲۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹۹,۹۹۹,۴۷۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۴۱	۱,۰۰۰	۱,۰۲۱,۲۰۴,۶۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۵۰۲,۹۹۶,۰۸۰	۷,۵۰۳	۷,۵۰۰,۰۰۱,۸۰۶	۷,۵۰۰	۱۰,۴۵۳,۰۵۰,۳۱۶	۱۰,۲۳۶	

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۳۳۸,۶۴۹	۱۲۵,۶۸۷	۱۶۸,۳۳۲,۲۶۲	۱۶
۸,۳۳۸,۶۴۹	۱۲۵,۶۸۷	۱۶۸,۳۳۲,۲۶۲	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۰۰۱,۰۷۹	.	۱۶۹,۷۰۶,۵۸۵	(۵۴۵,۸۲۰)	(۲,۴۲۸,۱۹۶)	(۳۷۳,۱۲۸,۶۹۹)	۵۴۵,۸۲۰,۰۰۰	۸۲,۷۰۰	پتروشیمی مبین			
(۱۰,۵۷۷,۲۱۰)	.	(۲۲۰,۲۱,۴۱۵)	(۱۰۷,۲۸۴)	(۴۷۷,۳۹۹)	(۱۲۸,۷۲۱,۹۷۱)	۱۰۷,۲۸۵,۲۳۹	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان			
.	.	۳,۵۶۰,۸۷۹	(۱۰,۶۱۳)	(۴۷,۲۳۰)	(۶,۹۹۵,۰۶۸)	۱۰,۶۱۳,۷۹۰	۲,۳۴۳	فولاد کاوه			
.	.	۱۶,۸۵۱,۳۲۴	(۳۱۵,۸۶۷)	(۲۸۱,۱۱۴)	(۴۵,۷۲۵,۵۸۹)	۶۳,۱۷۳,۸۹۴	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس			
.	.	۲۳۴,۸۸۹	(۸,۸۳۰)	(۷,۸۵۶)	(۱,۵۱۴,۴۴۲)	۱,۷۶۶,۰۱۷	۸۸۷	پتروشیمی غدیر			
۱۲۵,۶۸۷	۱۲۵,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	هتل پارسیان کوثر اصفهان			
۲۱۷,۰۸۵	.	.	.	.	.	.	.	تولید و صادرات ریشمک			
۵۹۰,۰۶۶	.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید			
۲۵۸,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد			
۲,۲۲۳,۵۸۷	.	.	.	.	.	.	.	پرداخت الکترونیک سامان کیش			
۸,۳۳۸,۶۴۹	۱۲۵,۶۸۷	۱۶۸,۳۳۲,۲۶۲	(۹۸۸,۴۱۴)	(۳,۲۴۲,۴۹۵)	(۵۵۶,۰۹۵,۷۶۹)	۷۲۸,۶۵۸,۹۴۰					

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۱۷- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۷۹۷,۵۵۷	-	(۱,۳۵۲,۲۰۲,۴۴۳)	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	-	۳۲۷,۶۱۲	-	(۱۸۹,۶۷۲,۳۸۸)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	اجاره بوتان
-	۲۷,۱۶۴,۸۸۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
-	۲,۷۳۷,۵۶۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
-	۱۳۸,۵۵۶,۰۰۷	-	-	-	-	-	گواهی دریافت اسناد خزانه اسلامی سخاب ۴
(۳۸,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مشهد ۱۳۹۴-لوتوس پارسیان
۱۱,۱۸۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
(۸,۳۵۸,۷۴۵)	-	-	-	-	-	-	شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
۳۹,۸۴۲,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۳۸,۵۵۶,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	گواهی دریافت اسناد خزانه اسلامی سخاب ۴
۲۷,۱۶۴,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۲۰۸,۳۵۶,۴۱۴	۱۶۸,۴۲۰,۴۶۳	۶,۱۲۵,۱۶۹	-	(۱,۵۴۱,۸۷۴,۸۳۱)	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره منتهی به ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۲۴,۴۸۵,۹۴۶	۰	۶۰,۰۰۷,۰۲۵
۱۸-۲	(۳۳,۳۶۵,۰۸۵)	۱۱۱,۸۶۴,۳۱۲	(۳۳,۳۶۵,۰۸۵)	(۶۶,۵۶۳,۰۹۴)
		۱۳۶,۳۵۰,۲۵۸		(۶,۵۵۶,۰۶۹)

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

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

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	.	.	.	۴۴۱,۱۱۰	۴۴۱,۱۱۰	(۱۹,۸۷۴,۳۴۵)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	.	.	.	۲۴,۴۸۵,۹۴۶	۲۴,۴۸۵,۹۴۶	۷۷,۰۲۹,۱۱۳
فلزات اساسی	.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۵۲,۲۵۷
						۲۴,۴۸۵,۹۴۶	۲۴,۴۸۵,۹۴۶	۶۰,۰۰۷,۰۲۵

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					ریال	ریال	
اجاره رانیتل ۲	۱,۵۸۳	۱,۵۹۸,۴۷۸,۵۵۶	(۱,۵۴۹,۸۲۳,۰۹۰)	(۶۰,۶۴۶,۵۲۵)	(۱۲,۰۴۱,۰۵۹)	۶۳,۷۴۲,۸۳۶	(۱۲,۹۱۲,۱۴۶)
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	۲,۲۰۳	۲,۲۰۱,۴۰۲,۸۲۵	(۲,۱۱۷,۸۷۸,۶۴۷)	(۸۳,۵۲۴,۱۷۸)	.	.	(۲۵,۲۴۰,۳۲۱)
اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۶۰	۱۵۹,۸۸۴,۳۲۰	(۱۵۳,۹۸۸,۳۱۰)	(۶۰,۶۶۲,۲۲۶)	(۱۷۰,۱۱۶)	۶,۲۸۶,۲۷۴	(۱,۵۳۷,۴۹۰)
مشارکت دولتی-۴- شرایط خاص ۹۸-۷۳۰	۱,۴۰۰	۱,۲۶۴,۶۸۲,۴۴۰	(۱,۲۳۵,۰۹۲,۶۰۱)	(۴۷,۹۸۲,۷۴۹)	(۸,۳۹۳,۹۱۰)	.	(۳۳,۶۷۰,۳۵۴)
اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۱۲۶	۸,۸۰۰	۸,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۲,۳۲۸,۲۵۵)	(۳۳۳,۶۴۱,۷۴۵)	(۱۲,۷۶۰,۰۰۰)	.	.
اجاره بوتان	.	.	.	.	.	۱,۶۵۴,۶۴۶	(۱۹۴,۶۱۲)
اجاره چادرمولو	.	.	.	.	.	۱,۶۶۶,۵۷۷	.
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	.	.	.	.	.	۶,۴۱۷,۷۸۲	.
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	۳۳,۵۹۶,۱۱۷	۶,۹۹۱,۸۲۹
		۱۴,۰۱۸,۰۱۸,۱۴۱	(۱۳,۵۱۹,۵۲۰,۸۰۴)	(۵۳۱,۸۶۲,۴۲۲)	(۳۳,۳۶۵,۰۸۵)	۱۱۱,۸۶۴,۳۱۲	(۶۶,۵۶۳,۰۹۴)

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

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

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱۹-۱	ریال ۱۰۱,۸۱۲,۱۱۵	ریال ۱۹,۱۸۷,۳۷۶	ریال ۷۹,۷۹۸,۴۵۶
۱۹-۲	ریال ۳۵۶,۹۳۳,۳۰۹	ریال ۲۸۸,۱۱۱,۴۱۵	ریال ۱,۲۳۰,۴۹۱,۸۱۲
	ریال ۴۵۸,۷۴۵,۴۲۴	ریال ۳۰۷,۲۹۸,۷۹۱	ریال ۱,۳۱۰,۲۹۰,۲۶۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت-۱-۱۳۲۶-۲۹۹-۱-۱۰۰-۸۱۰-۲۶۶-پاسارگاد	۱۰٪	۲,۴۸۱,۳۲۲	۰	۲,۴۸۱,۳۲۲	۶۹۵	ریال ۳۰,۵۶۱
کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۸۵۰-تجارت	۱۰٪	۹۸,۲۹۲,۲۸۱	۹,۷۰۱	۹۸,۲۸۲,۵۸۰	۱۹,۱۸۶,۶۸۱	ریال ۷۹,۷۲۴,۹۷۹
کوتاه مدت-۱۰-۱۴۲۲-۵-۹۹۴۵۰-قوامین	۱۰٪	۱,۰۴۸,۲۱۳	۰	۱,۰۴۸,۲۱۳	۰	ریال ۴۲,۹۱۶
		۱۰۲,۸۷۰,۰۳۹	۹,۷۰۱	۱۰۱,۸۱۲,۱۱۵	۱۹,۱۸۷,۳۷۶	ریال ۷۹,۷۹۸,۴۵۶

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

تاریخ خرید	تاریخ سررسید	سود متعلقه	سود متعلقه	سود متعلقه	سود متعلقه
۱۳۹۵/۰۲/۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۸۸,۷۳۶,۷۱۴	۸۸,۴۹۴,۲۶۷	۳۴۷,۵۷۷,۹۷۰	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۱,۵۴۸,۴۴۳	۶۹,۱۴۱,۱۸۲	۲۷۰,۷۵۹,۸۰۸	ریال
۱۳۹۵/۰۸/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۳۶,۵۸۲	۹,۶۸۰,۹۹۸	۳۷,۹۹۸,۸۰۵	ریال
۱۳۹۵/۰۸/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۸,۵۶۱,۰۹۶	۸,۵۵۵,۳۳۸	۳۳,۵۹۴,۲۴۰	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۱۷,۸۷۵,۵۸۹	-	۳۷۶,۷۸۳,۴۵۱	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۷,۰۸۵,۰۶۳	-	۴۴,۵۲۶,۸۴۸	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۶۲,۶۸۹,۸۲۲	-	-	ریال
۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	-	۶۰,۹۸۳,۶۰۶	۶۷,۹۹۴,۶۶۷	ریال
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	-	۵۱,۲۵۶,۰۲۴	۵۱,۲۵۶,۰۲۳	ریال
		۳۵۶,۹۳۳,۳۰۹	۲۸۸,۱۱۱,۴۱۵	۱,۲۳۰,۴۹۱,۸۱۲	ریال



**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۲۰- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	
۰	-	۳۳۹,۷۳۵	-	۳۳۹,۷۳۵	۱۴۵	۲,۳۴۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد کاوه	
۸۶,۸۳۵,۰۰۰	-	۹,۰۱۰,۷۵۰	-	۹,۰۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس	
<b>۱۰۶,۸۳۵,۰۰۰</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۶,۸۵۰,۴۸۵</b>	<b>۰</b>	<b>۲۶,۸۵۰,۴۸۵</b>						

**صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۸۴۵,۰۲۱	۲,۵۷۶,۴۴۲	۱۶,۴۵۶,۳۲۵	مدیر صندوق
۴۰,۰۰۰,۳۵۰	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	متولی
-	-	-	ضامن نقدشوندگی
۷,۸۸۲,۵۸۶	۲,۱۷۱,۷۷۰	۲,۲۰۶,۰۳۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۷۹,۹۹۹,۸۰۵	۷,۶۴۳,۷۶۳	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	حسابرس
<b>۱۵۴,۷۲۷,۷۶۲</b>	<b>۲۲,۵۸۳,۸۴۵</b>	<b>۴۹,۲۳۷,۷۸۸</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۹۶	-	-	هزینه‌های تأسیس
۳۶,۳۶۰,۵۱۲	۷۳۹,۷۱۹	۳۲۱,۲۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۳۰۱,۸۹۱,۱۳۵	۷۶,۹۲۰,۲۰۷	۷۶,۹۲۰,۲۰۷	هزینه نرم‌افزار
۵,۶۷۷,۱۰۹	۱,۶۲۹,۱۱۲	۱,۳۳۳,۰۹۲	هزینه تصفیه
۲۷,۲۱۸,۸۳۵	۶,۹۲۲,۸۲۷	۶,۹۸۳,۰۹۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۹۷,۵۸۵	۳۵۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۴۰,۳۷۵	-	۶۷۰,۰۶۵	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
<b>۳۷۳,۲۸۵,۶۴۷</b>	<b>۸۶,۵۶۱,۸۶۵</b>	<b>۸۶,۹۴۷,۶۷۱</b>	<b>جمع</b>

**۲۳- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۳۷۶,۴۵۵	۲۱,۳۰۰,۶۲۴	۶۵,۵۶۲,۱۷۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای عادی
-	-	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای عادی
<b>۲۱,۳۷۶,۴۵۵</b>	<b>۲۱,۳۰۰,۶۲۴</b>	<b>۶۵,۵۶۲,۱۷۱</b>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### ۲۴- سود تقسیم شده

بر اساس بند ۴ امید نامه و ماده ۲۷ اساسنامه مبنی بر لزوم تقسیم منافع صندوق در مقاطع زمانی ماهانه در پایان هر ماه و بر مبنای نرخ مندرج در بند ۵-۱ امیدنامه، بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تقسیم می‌گردد که با توجه به تغییر مدیر اجرای صندوق از شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران به شرکت بنیاد حامیان دانشگاه تهران در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷، سود های تقسیم شده به شرح جدول زیر به مدیر اجرای قبل پرداخت نگردیده است.

سودهای تقسیم شده در پایان هر ماه		
تاریخ	مبالغ تقسیم سود	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۸۳,۱۱۰,۷۳۱	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۲۷,۹۵۰,۰۰۰	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۲۷,۹۵۰,۰۰۰	

#### ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ‌گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	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 (سهای خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۲٪	۲۵۰	۳٪	
	علی تیموری شندی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۰٪	۱۰	۰.۱۳٪	
	فریدون زارعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۲۰	۱.۱۷٪	۱۲۰	۱.۶۰٪	
ضامن نقدشوندگی / جبران خسارت یا سود و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه سپهر	ضامن نقدشوندگی / جبران خسارت یا سود	ممتاز	۱۰	۰.۱۰٪	۱۰	۰.۱۳٪	
مدیر اجرا و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران	مدیر اجرا صندوق	ممتاز و عادی	۷,۰۰۶	۶۸.۴۴٪	۷,۰۰۶	۹۳.۴۱٪	
	سهیل پورصادقی حقیقت	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۵	۰.۰۵٪	۵	۰.۰۷٪	
مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	جمع			۷,۴۰۱	۷۲٪	۷,۴۰۱	۱۰۰٪	

#### ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)				
			تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)			
شرکت سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۶,۴۵۶,۳۲۵	۱۶,۴۵۶,۳۲۵	۰	۲۶,۸۵۰,۲۱	
شرکت تامین سرمایه سپهر	ضامن جبران خسارت صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت	۲,۲۰۶,۰۳۹	۲,۲۰۶,۰۳۹	۰	(۹,۶۵۰,۶۳۳)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس صندوق	کارمزد حق الزحمه حسابرس	۳۰,۳۸۳,۵۵۴	۳۰,۳۸۳,۵۵۴	۰	۷۹,۹۹۹,۸۰۵	
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	۰	۴۰,۰۰۰,۳۵۰	

#### 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.