

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

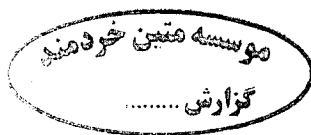
گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل.....
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده، صورتهای مالی مذکور عمدتاً براساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس (که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده) و همچنین اصول پذیرفته شده حسابداری، تهیه و ارائه گردیده است، لذا داراییها و بدهیهای صندوق عمدتاً بر اساس ارزشهای جاری در حسابهای صندوق ثبت گردیده، که الزاماً نشانگر ارزش بازیافتنی و قابل پرداخت آن در هنگام تسویه نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و همچنین دستورالعمل نحوه اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است:

۸-۱- عدم تحقق مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر اجرای کدینگ جدید نرم افزار مالی مورد استفاده .

۸-۲- عدم رعایت تبصره ۱ ماده ۷ اساسنامه در خصوص واریز وجوه حاصله از منافع نیکوکاری در سال مورد رسیدگی به حساب مدیر اجرا به دلیل عدم رعایت مفاد بندهای ۴ الی ۶ ماده ۵۱ اساسنامه در خصوص تهیه گزارشهای دوره ای در مورد نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق توسط مدیر اجرا و تسلیم همزمان آنها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق و تسلیم اسناد و مدارک مثبت گزارشهای مزبور به حسابرس صندوق.

موسسه تعیین خودمختار
گزارشی.....

۸-۳- عدم رعایت مفاد بند ۲-۴ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری حداکثر ۲۰٪ از داراییهای سرمایه گذاری شده در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران منتشره توسط یک ناشر در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی.

۸-۴- عدم رعایت مفاد بند ۲-۴ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری حداکثر ۵٪ از کل داراییهای صندوق در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول یا دوم فرابورس ایران در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی.

۸-۵- عدم رعایت مفاد بند ۲-۴ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری حداکثر ۳۰٪ از داراییهای سرمایه گذاری شده در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران منتشره در یک صنعت در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱ آبان ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	* یادداشتهای توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	ث) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)	آقای شهریار شهمیری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر (سهامی خاص)	آقای علی رحمانی	

موسسه متعین خودمید
گزارش

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴۰,۹۵۳,۵۴۶	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۱۶۹,۹۴۱,۶۹۶	۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷
حسابهای دریافتی	۷	۷,۸۲۹,۹۷۶	۴۷,۳۰۲,۰۹۱
سایر دارایی ها	۸	۱۱,۶۲۷,۴۴۱	۷۷,۹۳۷,۳۷۴
موجودی نقد	۹	۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶
اوراق مشارکت	۱۰	۵,۰۶۸,۱۲۶,۶۰۸	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰
جاری کارگزاران	۱۱	-	۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹
جمع دارایی		۶,۳۹۸,۴۸۷,۸۸۳	۵,۴۷۱,۴۴۶,۹۸۷
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۳,۲۲۸,۳۷۳	۵۶,۴۹۲,۰۷۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۷,۶۲۹,۹۰۰	۱۰,۸۶۹,۰۵۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۱۱,۹۸۷,۸۳۳	۷۴,۱۱۲,۶۱۸
جمع بدهی ها		۳۱۲,۸۴۶,۱۰۶	۱۴۱,۴۷۳,۷۴۷
خالص دارایی ها	۱۵	۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران		۵,۱۲۶	۵,۱۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۸۷,۲۱۱	۱,۰۲۸,۹۵۲

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۱۳,۹۲۱,۷۳۶	۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۷۱۷,۵۵۷,۱۸۵	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۱۸
سایر درآمدها	۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۳,۴۱۱,۱۱۴	۱۹
جمع درآمدها	۲,۳۳۴,۲۲۹,۸۰۴	۱,۲۰۲,۹۲۲,۹۰۴	
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶۰,۹۰۵,۵۰۲	۱۳۷,۸۸۶,۷۳۴	۲۰
سایر هزینه ها	۲۷۷,۵۱۲,۱۴۸	۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	۲۱
جمع هزینه ها	۴۳۸,۴۱۷,۶۵۰	۴۲۸,۳۱۷,۰۷۳	
سود (زیان) خالص	۱,۸۹۵,۸۱۲,۱۵۴	۷۷۴,۶۰۵,۸۳۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۳۱.۴۷٪	۱۳.۶۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۳۱.۱۵٪	۱۴.۵۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یکساله منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی یکساله منتهی به

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)	(ریال)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۱۸۰	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰	۱۰,۲۶۲,۷۶۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۴)	(۷۶,۴۶۳,۷۶۷)	(۴,۰۶۳,۶۲۰)
سود (زیان) دوره		۱,۸۹۵,۸۱۲,۱۵۴	۷۷۴,۶۰۵,۸۳۱
سود تقسیمی		(۱,۰۷۳,۹۴۲,۶۱۰)	(۷۳۱,۰۰۹,۲۶۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۱۲۶	۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

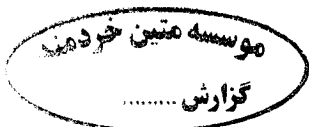
بازده میانگین سرمایه گذاری = ۱

سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال = ۲

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که صندوقی با سرمایه باز در سهام، با پیش بینی حداقل بازدهی و پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۵ شروع به فعالیت نموده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد به منظور کسب منافع و سپس صرف تمام یا بخشی از منافع در امور نیکوکارانه مندرج در امید نامه است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران و نیکوکاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- ۱- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای شرایط مندرج در امیدنامه میباشند.
 - ۲- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشند.
 - ۳- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشند.
 - ۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
 - ۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای ۹۹ شعبه به شرح مندرج در تارنما میباشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مطابق با ماده ۶۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.perspolisfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهرماه هر سال شمسی تا انتهای شهریورماه سال بعد تعیین شده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده

است:

۱-۲- مجمع صندوق، با حضور حداقل نصف بعلاوه یک از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل و رسمیت میابد

و فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای

سرمایه گذاری مدیریتی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای مدیریتی	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	کارگزاری سهم آشنا	۹۹۸	۹۹۸
	جمع	۹۹۸	۹۹۸

۲-۲- مدیر و کارگزار صندوق، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۲۸۸۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲.

۲-۳- مدیر ثبت صندوق، بانک قرض الحسنه رسالت است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ به شماره ۴۲۰۴۴۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۳۰۲۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، نبش باغستان ۲.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار دریا، بین پاک نژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰، طبقه ۲.

۵-۲- ضامن نقد شونددگی صندوق، بانک حکمت ایرانیان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۱۵۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای بلوار افریقا، نبش بن بست حکمت، پلاک ۲۶.

۶-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، پلاک ۴۱، واحد ۸.

۷-۲- مدیر اجرا صندوق، شرکت فرهنگی ورزشی پیروزی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۴۲/۱۰/۰۱ به شماره ثبت ۶۴۷۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۰۵۲۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارتست از تهران، خ شیخ بهایی شمالی، میدان پیروزان، کوچه پانزدهم، پلاک ۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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.

باتوجه به 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 یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد 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 تحقق یافته 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 تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت 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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۱ درصد (۰/۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های تأسیس
معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تبلیغات و بازاریابی
حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بندهای ۲-۳-۱ امیدنامه و ده درصد (۰/۱) از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	کارمزد مدیر
سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی
سالانه یک درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۱/۵ در هزار (۰/۰۰۱۵) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت.	کارمزد ضامن نقد شوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۳ در ده هزار (۰/۰۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر
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	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۶۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، مدیر اجرا، مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

شرح	بهای خرید	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اختیارفروش تبعی	۹,۱۳۶,۴۰۰	۱۲,۲۲۸,۸۴۶	۰.۱۹	-
سرمایه گذاریها	۱۲۶,۹۹۵,۳۷۵	۱۲۸,۷۲۴,۷۰۰	۲.۰۱	-
	۱۳۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۴۰,۹۵۳,۵۴۶	۲.۲۰	-

صندوق سرمایه گذاری نزدیکی ورزشی بر سبیل مس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها درصد	مبلغ ریال	نرخ سود درصد
۱,۴۱۹,۴۳۵	۰۰.۷	۴,۵۴۳,۱۰۶	۱۰
۱,۸۱۶,۰۷۷	۰۰.۱	۵۲۳,۸۴۴	۱۰
۱,۹۸۷,۳۳۳	۰۰.۱	۵۲۴,۸۴۵	۱۰
۳۳۹,۴۸۲	۰۰.۱	۵۲۹,۳۷۶	۱۰
۹۶۸,۷۲۷	۰۰.۱	۵۱۷,۲۱۲	۱۰
۴۱۳,۴۵۱,۱۶۳	۰.۳	۱۴,۹۳۴,۳۸۵	۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۰
۸۷۸,۳۷۹,۶۷۵	۱۷.۹۵	۱,۱۴۸,۳۶۵,۳۴۲	۱۴
۹۱۴,۷۵۶,۷۰۵	۰.۰	۴,۵۸۶	۱۹.۷۵
۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷	۱۸.۲۸	۱,۱۶۹,۹۴۱,۶۹۶	-

سپرده گذاری نزد بانک سامان ۱-۱۹۱۷۱۷-۴۱۹۱۱۰-۸۴۹-۸۱
 سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۸۵-۱۰۳-۸۵
 سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰۰
 سپرده گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۰۳-۸۱
 سپرده گذاری نزد بانک دی ۰۲۰۰۹۶۶۰۹۲۰۰۲
 سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۴-۱-۷۰۷۰۷۰۹۳۵/۸۱
 سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۴/۶/۹۱۵/۱۱۱۷۷۸۸۹
 سپرده سرمایه گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۲۱۴-۸۴۱
 سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۱۰۳-۸۲۲



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷,۸۱۱	۲۱,۹۰۰	۱۰	۲۱,۹۷۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۱۸۳,۸۹۴	۱۵	۱۸۴,۰۴۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۵,۳۱۱,۰۱۱	۱۲۲	۱۹.۷۵	۱۲۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۸,۴۷۴,۹۵۳				
۲۳,۴۷۸,۳۱۶	۷,۶۲۴,۰۶۰	۱۴	۷,۶۶۲,۲۶۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۷,۳۰۲,۰۹۱	۷,۸۲۹,۹۷۶		۷,۸۶۸,۴۱۱	جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترانزنامه 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 شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

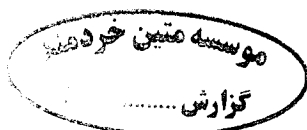
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده	مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه	مانده در
پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	مالی	شده طی	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۱۱,۶۲۷,۴۴۱	(۶۷,۰۸۱,۳۵۰)	۷۷۱,۴۱۷	۷۷,۹۳۷,۳۷۴
	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	.	(۲۵,۶۰۸,۰۰۰)	۲۵,۶۰۸,۰۰۰	-
	.	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۱۱,۶۲۷,۴۴۱	(۲۸۲,۶۸۹,۳۵۰)	۲۱۶,۳۷۹,۴۱۷	۷۷,۹۳۷,۳۷۴

مخارج تأسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج نرم افزار و سایت

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۸,۶۱۶

حساب جاری ۱-۲۷۳۰۰۰۰۰-۴۰۵ نزد بانک قرض الحسنه رسالت



صندوق سرمایه گذاری نسکاوای ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲۴۳۰۵۱۵۰	۵۰۶۸۱۲۶۶۰۸	۱۰-۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۲۶۰۰۷	۲۷,۳۳۴,۷۳۵	۲۳	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	۲۷,۳۳۴,۷۳۵	۱۴,۵۳۸,۲۳۲	۱,۶۶۷,۸۷۲,۹۶۷	۲۶۰۰۷	۱,۶۶۷,۸۷۲,۹۶۷
۱,۰۳۳,۳۳۰,۳۶۵	۲,۴۴۱,۷۷۱,۴۴۰	۲۰	۲,۴۴۱,۷۷۱,۴۴۰	۲۰	۳,۸۶۷,۹۰۳	۴۵,۱۰۲,۳۲۹	۲,۴۴۱,۷۴۱,۵۷۲	۳۸,۹۳	۲,۴۴۱,۷۴۱,۵۷۲
۷۹۱,۹۸۴,۷۸۵	۱۲۹,۶۱۷,۷۲۷								
۱۴۲۱	۲۹,۷۰۵,۳۳۵	۲۰	۸۷۸,۴۵۵,۲۹۶			۱,۵۴۱,۰۷۸	۹۰۹,۵۱۲,۰۶۹	۱۴۲۱	۹۰۹,۵۱۲,۰۶۹
۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	۴۸۲,۰۰۳,۷۳۶					۱۸۷,۹۱۱,۴۹۹	۵,۰۶۸,۱۲۶,۶۰۸	۷۹,۳۱	۵,۰۶۸,۱۲۶,۶۰۸

سفارش ساخت (استثمار) آبروسه ملی
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰

اوراق مریجه مگاموتور

اوراق سلف استاندارد سنگ آهن

مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نام شرکت کارگزاری
مانده	مانده	
پایان دوره	پایان دوره	
۷۸۰,۳۰۵,۱۶۹	-	نام شرکت کارگزاری
	۷۵,۰۴۶,۸۸۳,۵۴۱	سهم آشنا
	۲۴,۷۶۶,۶۷۷,۳۲۲	
	۷۸۰,۳۰۵,۱۶۹	



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۸,۵۱۰,۳۳۷	۲,۳۱۸,۸۰۳	مدیر صندوق
۲۳۳,۱۵۹	۱۰,۴۲۶,۳۸۵	ضامن
۱۹,۹۷۵,۹۹۳	۱۴,۱۰۳,۷۷۲	متولی
۲۷,۷۷۲,۵۹۰	۲۶,۳۷۹,۴۱۳	حسابرس
<u>۵۶,۴۹۲,۰۷۹</u>	<u>۵۳,۲۲۸,۳۷۳</u>	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۵۸,۱۷۴	۱۲۴,۴۲۶	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۹,۷۹۷,۵۳۰	۳۴,۲۳۶,۴۵۹	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱,۰۱۳,۳۴۶	۹۹۵,۵۶۸	ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع
.	۱۲,۲۷۳,۴۴۷	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
<u>۱۰,۸۶۹,۰۵۰</u>	<u>۴۷,۶۲۹,۹۰۰</u>	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۵۷,۱۲۳,۹۶۳	۱۹۲,۳۰۳,۹۶۳	ذخیره هزینه نرم افزار
۱,۰۹۱,۴۷۴	۱,۷۱۱,۶۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵,۸۹۷,۱۸۱	۱۷,۹۷۲,۱۸۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
<u>۷۴,۱۱۲,۶۱۸</u>	<u>۲۱۱,۹۸۷,۸۳۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارائیهها

خالص دارایی ها در تاریخ ترانزانه به تنگیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	ریال	تعداد	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
۴,۳۰۱,۰۲۱,۳۴۰	۵,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۴,۱۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۸,۹۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۳۲۹,۹۷۳,۳۴۰	۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۵,۱۲۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)		
۷۵,۷۲۷,۵۶۵	۱,۰۴۶,۷۹۳,۶۸۴	۱۶-۱	سود از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۴۶,۸۹۶,۷۱۱	۱۶۷,۱۲۸,۰۵۲	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶	۱,۳۱۳,۹۲۱,۷۳۶		جمع

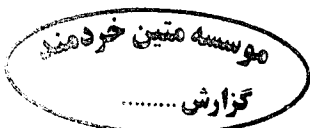
صندوق سرمایه گذاری، تکنوکاری، ورزشی پرسپولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی یکساله منتهی به		سود زیان	
			۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۲۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۱۰۷,۴۶۷	(۲۷۱,۲۲۵,۸۰۰)	(۲,۶۲۶,۷۵۳)	(۲,۷۳۰,۵۳۴)	۲۶۹,۵۲۴,۳۸۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۵۱,۰۰۰	۸۱۸,۰۷۱,۰۰۰	(۵۸۹,۱۶۲,۷۱۰)	(۳,۹۳۴,۹۰۷)	(۴,۰۹۰,۳۵۳)	۲۲۰,۸۸۳,۰۳۰	پتروشیمی فجر
۸,۰۰۰	۱۰,۶۴۰,۰۰۰	(۸,۵۱۸,۴۹۸)	(۵۱,۱۷۸)	(۵۳,۲۰۰)	۲,۰۱۷,۱۲۴	واسپاری ملت
۷۸۷,۸۸۵	۹۷۲,۲۵۰,۰۹۰	(۷۸۴,۶۴۶,۱۸۱)	(۴,۶۷۶,۴۵۸)	(۴,۸۶۱,۳۴۰)	۱۷۸,۰۶۶,۲۱۱	سایپا
۱۹۵,۰۰۰	۶۹۸,۴۱۴,۰۲۵	(۶۶۶,۰۱۰,۰۲۰)	(۳,۳۵۹,۲۶۱)	(۳,۴۹۲,۰۵۰)	۲۵,۵۵۲,۶۹۴	بهمن دیزل (سهامی عام)
۳۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۲۴۷,۳۰۰)	(۲,۶۲۳,۳۳۹)	(۲,۷۲۶,۹۹۴)	۴۲,۸۰۲,۳۶۷	شرکت بیمه اتکایی امین
۳۷,۰۰۰	۵۹۳,۶۲۸,۰۰۰	(۴۹۰,۶۱۷,۳۳۶)	(۲,۸۵۵,۳۴۵)	(۲,۹۶۸,۱۳۹)	۹۷,۱۸۷,۱۸۰	داروسازی کلسین تامین
۳۴۰,۰۰۰	۵۵۸,۲۸۰,۸۶۷	(۵۰۸,۸۹۹,۹۶۴)	(۲,۷۳۳,۳۸۱)	(۲,۸۴۱,۳۹۶)	۵۳,۸۰۶,۱۲۶	سرمایه گذاری سبحان
۴۲۳,۰۰۰	۵۲۸,۷۵۵,۹۳۰	(۴۶۳,۱۶۳,۲۵۷)	(۲,۵۲۳,۲۸۳)	(۲,۶۴۳,۷۷۱)	۶۰,۴۰۵,۶۱۹	ریل پردازسیر
۷۳,۰۰۰	۲۱۲,۷۲۲,۸۸۹	(۱۶۱,۳۲۹,۱۲۴)	(۱,۰۲۳,۱۴۴)	(۱,۰۶۳,۶۰۴)	۴۹,۳۰۷,۰۱۷	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۹۶۰,۰۰۰	(۸۵۸,۲۷۸,۹۷۶)	(۴,۳۳۳,۵۳۶)	(۴,۵۰۴,۸۰۰)	۳۳,۸۴۳,۶۸۸	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲۴۰,۰۱۰۰	۲۷۶,۵۹۸,۱۰۰	(۲۶۰,۴۸۵,۴۵۶)	(۱,۳۳۰,۴۰۶)	(۱,۳۸۲,۹۹۰)	۱۳,۳۹۹,۲۴۸	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
					۴۱,۹۹۱,۲۰۰	پتروشیمی مبین
					(۱,۷۰۴,۳۷۱)	سرمایه گذاری توسعه صنایع سبحان
					(۳۶۹,۶۶۴)	سیمان خوزستان
					۱۳,۶۱۶,۳۷۲	شرکت بهمن لیزینگ
					۲۲,۰۹۴,۰۲۸	سرمایه گذاری مسکن پردیس
	۶,۶۷۱,۸۲۸,۳۶۸	(۵,۵۵۹,۵۸۴,۶۲۲)	(۳۲,۰۹۰,۹۹۱)	(۳۳,۳۵۹,۰۷۱)	۱,۰۴۶,۷۹۳,۶۸۴	
					۷۵,۷۲۷,۵۶۵	

۲- ۱۶- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی یکساله منتهی به		سود حاصله	کارمزد به ریال	سود و زیان فروش
			۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۸۸۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	(۹۴۶,۵۶۳,۸۴۲)	۱۴۰,۸۹۵,۲۸۳		۲۳۵,۳۶۸	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۸۶۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	(۸۶۰,۶۲۴,۳۶۰)	۶۶۵,۶۴۰	(۶۶۵,۶۴۰)		اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
۷۴۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	(۷۴۶,۷۰۵,۲۶۹)	۲۶,۸۲۴,۸۴۰	(۵۹۲,۰۷۱)	۲۶,۲۳۲,۷۶۹	مراجعه مکالماتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
							اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
							اجاره ماهان ۲
							اجاره ماهان ۱
			(۲,۵۵۳,۸۹۳,۴۷۱)	۱۶۸,۳۸۵,۷۶۳	(۱,۲۵۷,۷۱۱)	۱۶۷,۱۲۸,۰۵۲	
							۵۴۶,۸۹۶,۷۱۱



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

یادداشت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۷۱۲,۷۳۵,۴۱۴	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۸۲۱,۷۷۱	۰
جمع	۷۱۷,۵۵۷,۱۸۵	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود و زیان فروش
۱,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	۱,۹۲۶,۸۵۹,۲۶۷	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۶,۸۵۹,۲۶۷
۲,۴۴۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۲,۷۰۲,۱۷۴,۷۱۸	(۲,۴۴۱,۷۷۱,۴۴۰)	۲۶۱,۴۰۳,۲۷۸
۸۶۳	۱۳۹۵/۰۵/۱۳	۹۰۲,۷۳۸,۱۶۵	(۸۷۸,۲۶۵,۲۹۶)	۲۴,۴۷۲,۸۶۹
				۱۱۰,۲۶۵,۳۱۷
				۹۹,۲۳۳,۸۴۰
				۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷
		۵,۵۳۲,۷۷۲,۱۵۰	(۴,۸۲۰,۰۳۶,۷۳۶)	۷۱۲,۷۳۵,۴۱۴

ساخت (استصناع) توسعه ملی
 شهرداری شیراز ۱۳۹۲
 مراحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
 اوراق مراحه مگا موتور
 جمع

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

تعداد	خالص فروش	خالص خرید	سود (زیان)	سود (زیان)
۱۳۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۲۴,۷۰۰	(۱۲۶,۹۹۵,۳۷۵)	۱,۷۲۹,۳۲۵	ریال
۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۸,۸۴۶	(۹,۱۳۶,۴۰۰)	۳,۰۹۲,۴۴۶	ریال
	۱۴۰,۹۵۳,۵۴۶	(۱۳۶,۱۳۱,۷۷۵)	۴,۸۲۱,۷۷۱	ریال

سرمایه گذاری پردیس
 اختیار معامله سرمایه گذاری پردیس

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)
۱۸-۱	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی (ریال)	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل سود سپرده (ریال)	دوره مالی یکساله منتهی به	
			۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۵۵,۹۶۲	۱۰	(۱۰)	۵۵,۹۵۲	سود خالص (ریال)
۲,۷۱۵,۴۷۶	۱۰	(۵۶)	۲,۷۱۵,۴۲۰	۱۳,۱۳۰,۷۶۶
۸۹,۳۳۸	۱۰	(۱)	۸۹,۳۳۷	۹۵,۱۳۴,۵۲۸
۹۸,۳۸۳	۱۰	(۶)	۹۸,۳۷۷	۸,۲۵۷,۶۳۶
۴۴,۸۰۵	۱۰	(۵)	۴۴,۸۰۰	۳۱,۳۷۵
۹۴,۴۸۱,۲۷۴	۱۵	(۱۵۱)	۹۴,۴۸۱,۱۲۳	۲۵,۵۱۴,۸۳۸
۸۰,۷۱۲,۳۲۸	۲۰		۸۰,۷۱۲,۳۲۸	۱۸۱,۴۲۴,۶۴۱
۳۷,۲۵۴,۳۱۲	۱۹,۷۵		۳۷,۲۵۴,۳۱۲	۱۹,۳۸۶,۵۶۹
۱۶۹,۶۳۹,۸۴۸	۱۴	(۳۸,۲۰۶)	۱۶۹,۵۹۱,۶۴۲	۱۴,۵۰۸,۱۰۴
۳۸۵,۰۸۱,۶۲۶		(۳۸,۴۳۵)	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷

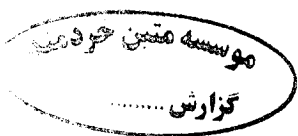
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک دی ۲۰۰۹۶۶۰۹۲۰۰۲
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۱- ۸۴۹-۸۱۰ - ۴۱۹۱۷۱۷
اعتباری توسعه ۱- ۲۱۱۴۸۸ - ۸۵۰ - ۱۰۳
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملی ۰۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰۰
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱- ۱۱۰۳-۸۱۰ - ۱۵۱۹۷۴۱
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۰۴/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۹۳۵
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۰۴/۶/۹۱۵/۱۱۱۱۷۷۸۸۹
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت موسسه اعتباری توسعه ۱- ۲۱۱۴۸۸ - ۸۳۲ - ۱۰۳
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱- ۱۲۱۴-۸۴۱ - ۱۵۱۹۷۴۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
گردش بدهکار	گردش بستانکار	پایان دوره مالی ریال	پایان دوره مالی ریال
۲۲,۰۹۷,۷۶۵	۳۹,۸۰۵,۴۵۷	۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۰,۳۵۱,۱۸۷
.	.	.	۳,۰۵۹,۹۲۷
۲۲,۰۹۷,۷۶۵	۳۹,۸۰۵,۴۵۷	۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۳,۴۱۱,۱۱۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲۸,۸۰۴,۰۰۴	۴۴,۰۹۲,۶۴۴	مدیر صندوق
۵۷۳,۱۹۵	۱۰,۵۹۸,۸۹۷	ضامن صندوق
۵۴,۲۵۴,۷۸۰	۵۳,۱۰۷,۱۶۳	متولی صندوق
۵۴,۲۵۴,۷۴۵	۵۳,۱۰۶,۷۹۸	حسابرس صندوق
۱۳۷,۸۸۶,۷۲۴	۱۶۰,۹۰۵,۵۰۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۶۶,۳۰۹,۹۱۵	۶۷,۰۸۱,۳۳۲	هزینه تاسیس
۱۲,۱۴۳,۲۰۰	۲۰,۵۰۷,۹۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	هزینه نرم افزار و سایت
۲۸,۴۴۶,۸۶۸	۹,۲۲۸,۵۱۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۷۳,۲۸۴	۶۲۰,۲۱۵	هزینه تصفیه
۱۵۴,۰۰۱	۷۴,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۸۰۲,۹۶۶	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	۲۷۷,۵۱۲,۱۴۸	جمع

۲۲- تقسیم سود

صندوق در راستای رعایت بند ۴ امیدنامه مبنی بر پرداخت دوره ای سود به سرمایه گذاران ، در پایان هر ۳ ماه پس از آغاز فعالیت اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

مبلغ کل	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد-ریال	تاریخ تقسیم سود
۲۱۰,۱۱۷,۲۰۹	۴۰,۵۷۱	۱۳۹۴/۰۸/۰۴
۲۲۰,۱۰۲,۳۲۱	۴۲,۴۹۹	۱۳۹۴/۱۱/۰۴
۲۱۷,۸۵۵,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۴
۴۲۵,۸۶۸,۰۸۰	۸۳,۰۸۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۴
۱,۰۷۳,۹۴۲,۶۱۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری نسکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	درصد تملک
۹۹۸	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۱۹.۴۷
۱	ممتاز	-	شهریار شهمیری	۰.۰۲
۱	ممتاز	-	محمد رویانیان	۰.۰۲
۴,۰۰۰	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۷۸.۰۳
۵,۰۰۰			جمع	۹۷.۵۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	طی دوره	۴۹,۸۱۳,۵۵۹,۹۱۳	خرید و فروش	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده ، وجود نداشته است.

MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)

■ 3rd floor, No. 1, Shah nazari St , Mirdamad Blv, Tehran , Iran .

Postal cd : 1545943441

Tel :(021) 22263466, Fax : (021) 89788823

■ No.68, Fifth Lane, South Sheykh Sadugh Ave, Esfahan , Iran

Postal cd : 8168675731

P.O.Box : 81655-531

Tel :(031) 36699595 , 36694859 , 36700784 , 36700093-5

Fax :(031) 36699786