

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با احترام

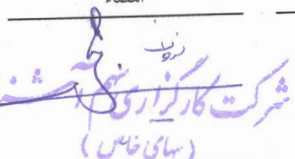

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی یکساله و منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

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
۱۰-۱۹	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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۲۰,۶۹۵,۱۳۴	-	-		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۷۲,۷۰۵,۳۹۰	۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷	۲,۷۰۰,۱۹۷,۳۲۹	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۶,۵۲۴,۷۹۰	۴۷,۳۰۲,۰۹۱	۳۶,۰۱۶,۲۱۰	۶	حسابهای دریافتی
۲۷۳,۵۷۴,۰۲۲	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۲۰۶,۱۵۰,۰۳۳	۷	سایر دارایی ها
۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۸	موجودی نقد
-	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	۲,۶۳۶,۹۱۴,۴۴۲	۹	اوراق مشارکت
۳,۲۳۲,۳۵۵	۲۸,۲۰۵,۱۶۹	۴,۷۵۸,۶۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۱۹۸,۶۲۳,۴۵۳	-	-		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۵۴,۰۴۳,۷۶۰	۵,۴۷۱,۴۴۶,۹۸۷	۵,۶۱۲,۷۲۵,۳۲۹		جمع دارایی
<hr/>				
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		بدهی ها
۳۴,۵۰۶,۴۴۹	۵۶,۴۹۲,۰۷۹	۴۱,۱۳۴,۸۲۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۸,۸۵۱,۵۱۳	۱۰,۸۶۹,۰۵۰	۱۷,۰۸۴,۰۲۵	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۱,۹۱۴,۷۹۲	۷۴,۱۱۲,۶۱۸	۲۱۲,۲۷۴,۱۷۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۴۵,۲۷۲,۷۵۴	۱۴۱,۴۷۳,۷۴۷	۲۷۰,۴۹۳,۰۲۹		جمع بدهی ها
۵,۳۰۸,۷۷۱,۰۰۶	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۳۴۲,۲۳۲,۳۰۰	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۱۸۲	۵,۱۸۰	۵,۱۷۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران
۱,۰۲۴,۴۶۳	۱,۰۲۸,۹۵۲	۱,۰۳۱,۵۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسبولیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

درآمدها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۱,۷۸۵,۴۶۳	۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶	۸۹,۸۵۰,۹۹۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۱۶	۱۰۴,۵۹۴,۰۷۷	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۹۴,۳۰۳,۵۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶۲,۳۰۳,۹۲۷	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۱۰۷,۳۶۰,۶۹۵
سایر درآمدها	۱۸	۴,۷۴۵,۸۰۳	۱۳,۴۱۱,۰۱۴	۳,۲۳۱,۳۲۸
سود سهام		-	-	۱,۴۶۸,۳۹۵
جمع درآمدها		۲۲۳,۴۲۹,۲۷۰	۱,۳۰۲,۹۲۲,۸۰۴	۲۹۶,۲۱۵,۰۰۷
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳۷,۷۹۸,۷۱۴	۱۳۷,۸۸۶,۷۲۴	(۳۱,۳۱۹,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۰	۶۲,۱۶۶,۵۱۹	۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	(۷۲,۲۸۸,۰۲۹)
جمع هزینه ها		۹۹,۹۶۵,۲۳۳	۴۲۸,۳۱۷,۰۷۳	(۱۰۳,۶۰۷,۱۶۷)
سود (زیان) خالص		۲۲۳,۴۶۴,۰۳۷	۷۷۴,۶۰۵,۷۳۱	۱۹۲,۶۰۷,۸۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳.۹۶٪	۱۳.۶۸٪	۳.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		۴.۱۸٪	۱۴.۵۳٪	۳.۶۲٪

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(واحدهای سرمایه گذاری) خالص دارایی های اول دوره	۵,۱۸۰	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰	۱۰,۲۶۲,۷۶۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱)	(۱۱,۳۵۰,۵۲۸)	(۴,۰۶۳,۶۳۰)	(۲,۰۱۷,۹۸۹)
سود (زیان) دوره		۲۲۳,۴۶۴,۰۳۷	۷۷۴,۶۰۵,۷۳۱	۱۹۲,۶۰۷,۸۴۰
سود تقسیمی	۲۱	(۲۱۰,۱۱۷,۲۰۹)	(۷۳۱,۰۰۹,۲۶۳)	(۱۷۲,۲۵۹,۱۳۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۱۷۹	۵,۳۴۲,۲۳۲,۳۰۰	۵,۳۲۹,۹۷۳,۱۴۰	۵,۳۰۸,۷۷۱,۰۰۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 سبدهی 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 بانکها 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 شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای ۹۹ شعبه به شرح مندرج در تارنما میباشند.

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۱- 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 مدیریتی 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	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری سهم آشنا	۹۹۸	۹۹٫۸
۲	شهریار شهمیری	۱	۰٫۱
۳	محمد رویانیان	۱	۰٫۱
	جمع	۱٫۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر و کارگزار صندوق**، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره

ثبت ۱۹۳۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۶۲۸۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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.

۳-۲- **مدیر ثبت صندوق**، بانک قرض الحسنه رسالت است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ به شماره ۴۲۰۴۴۰ و شناسه ملی

۱۰۳۲۰۷۳۰۲۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 تهران- بلوار دریا بین پاکنژاد و فرحزادی پلاک ۲۴۰ طبقه ۲.

۵-۲- ضامن نقد شوندگی صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ با شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۰۳۰۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، خیابان میرداماد نبش خیابان شمس تبریزی پلاک ۱۷۸.

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 شرکت های استان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، پلاک ۴۱، و احد 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 شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

۱-۲-۴- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۱-۳-۴- سرمایه گذاری 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 می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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.
هزینه تبلیغات و بازاریابی	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	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 متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقد شونددگی	سالانه یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از ارزش روزانه خالص دارائی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در ده هزار (۰/۰۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۴- 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 برسیولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد			
۹۲,۹۸۵,۸۸۹	۱,۴۱۹,۴۳۵	۰.۲۲	۱۲,۲۵۶,۴۲۵	۱۰	-	متعدد	سپرده گذاری نزد بانک سامان ۱-۱۹۱۷۱۷-۴۱۹۱۷۱۷-۸۱۰-۸۴۹
۷۴۹,۹۱۵,۰۱۱	۱,۸۱۶,۰۷۷	۰.۰۳	۱,۸۶۱,۷۲۰	۱۰	-	متعدد	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۲۱۱۴۸۸-۸۵۰-۱۰۳
۲۱۷,۷۰۴,۲۱۳	۱,۹۸۷,۳۲۳	۰.۰۴	۲,۰۳۷,۲۶۸	۱۰	-	متعدد	سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰۰
۳۰۵,۷۵۶	۳۲۹,۴۸۲	۰.۰۱	۳۳۷,۷۶۳	۱۰	-	متعدد	سپرده گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۵۱۹۷۴۱-۸۱۰-۱۱۰۳
۱۱,۷۹۴,۵۲۱	۹۶۸,۷۲۷	۰.۰۲	۹۹۳,۰۷۳	۱۰	-	متعدد	سپرده گذاری نزد بانک دی ۰۲۰۰۹۶۶۰۹۲۰۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۴۵۱,۱۶۳	۱۱.۴۱	۶۴۰,۳۴۱,۱۳۶	۲۲	-	متعدد	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۰۹۳۵/۸۱۰-۷۰۷۰۷۰-۱۰-۱۰۰۴
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	متعدد	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۱۱۱۷۷۸۸۹-۹۱۵-۶۰-۱۰۰۴
-	۸۷۸,۲۷۹,۶۷۵	۱۷.۷۰	۹۹۳,۲۱۹,۵۹۱	۱۹	-	متعدد	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک حکمت ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۵۱۹۷۴۱-۸۴۱-۱۲۱۴
-	۹۱۴,۷۵۶,۷۰۵	۰.۸۸	۴۹,۱۵۰,۳۵۳	۱۹.۷۵	-	متعدد	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۲۱۱۴۸۸-۸۳۲-۱۰۳
<u>۲,۰۷۲,۷۰۵,۳۹۰</u>	<u>۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷</u>	<u>۴۸.۱۱</u>	<u>۲,۷۰۰,۱۹۷,۳۲۹</u>				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۵۸۳,۹۵۳	۳۷,۸۱۱	۵۷,۱۳۵	۱۰	۵۷,۳۴۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	-	۱۵,۶۳۳,۱۳۱	۲۰	۱۵,۶۷۱,۲۱۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۵,۶۷۱,۲۱۴	۲۳,۴۷۸,۳۱۶	۱۰,۲۳۷,۷۴۴	۲۲	۱۰,۲۴۹,۸۰۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۸,۴۷۴,۹۵۳	۸,۳۵۸,۸۱۳	۱۹	۸,۴۱۵,۷۶۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۱۵,۳۱۱,۰۱۱	۱,۷۲۹,۳۸۷	۱۹,۷۵	۱,۷۳۰,۳۲۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۲,۵۶۱,۱۵۵	-	-	۱۸	-	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۶,۷۰۸,۴۶۸	-	-	۲۵	-	سود دریافتنی سهام
۵۶,۵۲۴,۷۹۰	۴۷,۳۰۲,۰۹۱	۳۶,۰۱۶,۲۱۰		۳۶,۱۲۴,۴۴۲	جمع

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد 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 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده	مانده	مانده	استهلاك دوره	مخارج اضافه	مانده در
پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	مالی	شده طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۸۹۶,۸۹۹	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۶۱,۵۸۶,۹۸۴	(۱۶,۳۵۰,۳۹۰)	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	مخارج تاسیس
۶,۵۱۸,۴۸۵	-	۸,۹۴۶,۶۳۹	(۱,۲۵۳,۳۶۱)	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۵,۶۱۶,۴۱۰	-	۱۳۵,۶۱۶,۴۱۰	(۴۴,۳۸۳,۵۹۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۳,۵۴۲,۲۲۸	-	-	-	-	مخارج عضویت در کانون
۲۷۳,۵۷۴,۰۲۲	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۲۰۶,۱۵۰,۰۳۳	(۶۱,۹۸۷,۳۴۱)	۱۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۳۷,۳۷۴

۸- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶

حساب جاری ۱-۲۷۳۰۰۰۰-۴۰۵ نزد بانک قرض الحسنه رسالت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۹۱۳,۱۱۴,۶۶۷	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	۲,۶۳۶,۹۱۴,۴۴۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۹۴۶,۵۶۳,۸۴۲	.	.	۱۳۶,۱۲۹,۱۸۴	۱,۰۸۲,۶۹۳,۰۲۶	۱۹	۱,۰۲۲,۳۲۰,۳۶۵	(ریال)
۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۵,۴۰۵,۶۳۶	۲۸,۸۱۵,۷۸۰	۱,۵۵۴,۲۲۱,۴۱۶	۲۸	.	(ریال)
	.	.	.	.	.	.	۷۹۱,۹۸۴,۷۸۵	(ریال)
	.	.	.	.	.	.	۹۱۳,۱۱۴,۶۶۷	(ریال)
جمع	۲,۴۴۶,۵۶۳,۸۴۲		۲۵,۴۰۵,۶۳۶	۱۶۴,۹۴۴,۹۶۴	۲,۶۳۶,۹۱۴,۴۴۲	۴۷	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	(ریال)

اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰

سفارش ساخت(استصناع)توسعه ملی

اوراق مریحه مگاموتور

اوراق اجاره ماهان ۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده	مانده
سهام آشنا	۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹	۴,۰۳۰,۶۹۱,۳۲۹	(۴,۳۰۶,۱۳۷,۷۹۹)	۴,۷۵۸,۶۹۹	۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹	۳,۲۳۲,۳۵۵

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	مدیر صندوق
۴,۳۵۷,۸۲۱	۸,۵۱۰,۳۳۷	۶,۵۱۹,۰۸۶	
۶۵۲,۹۰۳	۲۳۳,۱۵۹	۳۷۵,۳۱۰	ضامن
۱۵,۶۷۸,۶۹۰	۱۹,۹۷۵,۹۹۳	۲۰,۸۰۲,۰۷۹	متولی
۱۳,۸۱۷,۰۳۵	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	۱۳,۴۳۸,۳۵۰	حسابرس
<u>۳۴,۵۰۶,۴۴۹</u>	<u>۵۶,۴۹۲,۰۷۹</u>	<u>۴۱,۱۳۴,۸۲۵</u>	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۱,۲۱۳,۱۲۷	۵۸,۱۷۴	۸۸,۷۴۴	
۱۹,۴۸۳,۴۳۱	۹,۷۹۷,۵۳۰	۱۵,۷۸۶,۱۷۱	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱,۰۳۱,۱۲۴	۱,۰۱۳,۳۴۶	۹۹۵,۵۶۸	ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع
۱۸۷,۱۲۳,۸۳۱	.	۲۱۳,۵۴۲	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
<u>۲۰۸,۸۵۱,۵۱۳</u>	<u>۱۰,۸۶۹,۰۵۰</u>	<u>۱۷,۰۸۴,۰۲۵</u>	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	ذخیره هزینه نرم افزار
۲۰۱,۲۵۶,۰۲۹	۵۷,۱۲۳,۹۶۳	۱۹۲,۳۰۳,۹۶۳	
۶۵۸,۷۶۳	۱,۰۹۱,۴۷۴	۱,۲۳۳,۶۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۵,۸۹۷,۱۸۱	۱۷,۹۷۲,۱۸۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
.	.	۷۶۴,۳۸۳	مالیات تکلیفی
<u>۲۰۱,۹۱۴,۷۹۲</u>	<u>۷۴,۱۱۲,۶۱۸</u>	<u>۲۱۲,۲۷۴,۱۷۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعداد
۴,۲۸۴,۳۰۸,۰۰۶	۴,۳۰۱,۰۲۱,۲۴۰	۴,۳۱۰,۷۱۳,۳۰۰	۴,۱۷۹
۱,۰۲۴,۴۶۳,۰۰۰	۱,۰۲۸,۹۵۲,۰۰۰	۱,۰۳۱,۵۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵,۳۰۸,۷۷۱,۰۰۶	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۳۴۲,۲۳۲,۳۰۰	۵,۱۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳,۶۱۶,۳۷۲	۷۵,۷۲۷,۵۶۵	۲۵,۵۵۲,۶۹۴	۱۵-۱
۷۶,۲۳۴,۶۲۷	۵۴۶,۸۹۶,۷۱۱	۲۶,۲۳۲,۷۶۹	۱۵-۲
۸۹,۸۵۰,۹۹۹	۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶	۵۱,۷۸۵,۴۶۳	

سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسیولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		دوره مالی یک ساله منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به				
۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود / زیان	سود / زیان	سود / زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
.	.	۲۵,۵۵۲,۶۹۴	(۳,۴۹۲,۰۵۰)	(۳,۳۵۹,۲۶۱)	(۶۶۶,۰۱۰,۰۲۰)	۶۹۸,۴۱۴,۰۲۵	۱۹۵,۰۰۰	بهمن دیزل
.	۴۱,۹۹۱,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
.	(۱,۷۰۴,۳۷۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
.	(۲۶۹,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۱۳,۶۱۶,۳۷۲	۱۳,۶۱۶,۳۷۲	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
.	۲۲,۰۹۴,۰۲۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۳,۶۱۶,۳۷۲	۷۵,۷۲۷,۵۶۵	۲۵,۵۵۲,۶۹۴	(۳,۴۹۲,۰۵۰)	(۳,۳۵۹,۲۶۱)	(۶۶۶,۰۱۰,۰۲۰)	۶۹۸,۴۱۴,۰۲۵		

۲- ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد به ریال	سود حاصله	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد	
-	۷۱,۲۶۷,۶۵۵	۲۶,۲۳۲,۷۶۹	(۵۹۲,۰۷۱)	۲۶,۸۲۴,۸۴۰	(۷۴۶,۷۰۵,۲۶۹)	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱,۵۰۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۳۲,۸۰۳,۱۶۲	۳۵۳,۲۱۲,۰۲۱	.	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۴۰,۶۲۸,۲۶۹	۱۱۹,۳۷۸,۴۷۱	.	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان ۲
-	۲۳۵,۳۶۷	.	.	.	.	.	.	.	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۲,۸۰۳,۱۹۶	۲,۸۰۳,۱۹۶	.	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان ۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجاره مسکن
.	.	.	.	.	.	.	.	.	سلف سنگ آهن دانه بندی
۷۶,۲۳۴,۶۲۷	۵۴۶,۸۹۶,۷۱۰	۲۶,۲۳۲,۷۶۹	(۵۹۲,۰۷۱)	۲۶,۸۲۴,۸۴۰	(۷۴۶,۷۰۵,۲۶۹)				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۸۶,۶۵۵,۲۰۶	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۰۴,۵۹۴,۰۷۷	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷,۶۴۸,۳۸۴	.	.	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴,۳۰۳,۵۹۰	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۰۴,۵۹۴,۰۷۷		جمع

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
			۸۸۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۹۹۶,۹۳۶,۵۰۳	(۹۴۶,۵۶۳,۸۴۲)	۵۰,۳۷۲,۶۶۱	۱۱۰,۲۶۵,۲۱۷	.
			۱,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	۱,۵۵۴,۲۲۱,۴۱۶	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴,۲۲۱,۴۱۶	.	.
							۹۹,۲۳۳,۸۴۰	.	.
							۸۸,۰۰۵,۲۰۶	.	.
							(۱,۳۵۰,۰۰۰)	.	.
							۸۶,۶۵۵,۲۰۶	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۰۴,۵۹۴,۰۷۷
									(۲,۴۴۶,۵۶۳,۸۴۲)
									۲,۵۵۱,۱۵۷,۹۱۹
									جمع

۱۶-۱ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تعداد	خالص فروش	خالص خرید	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۷,۶۴۸,۳۸۴

۱۷- درآمد سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
			گروه مپنا	.	.	.	.	.	۱,۴۶۸,۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۰۷,۳۶۰,۶۹۵	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۱۶۲,۳۰۳,۹۲۷	۱۷-۱

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)
۰	۰	۲۴,۱۶۷	۲۴,۱۸۵	۱۰	(۱۸)	۲۴,۱۶۷
۲,۲۹۴,۹۲۲	۱۳,۱۳۰,۷۶۶	۳۷۴,۷۰۳	۳۷۴,۸۶۲	۱۰	(۱۵۹)	۳۷۴,۷۰۳
۸۴,۰۷۲,۹۲۰	۹۵,۱۳۴,۵۲۸	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۸	۱۰	(۴)	۴۵,۵۰۴
۵,۳۱۴,۱۷۲	۸,۲۵۷,۶۳۶	۴۹,۷۱۵	۴۹,۷۳۷	۱۰	(۲۲)	۴۹,۷۱۵
۷,۴۶۷	۳۱,۳۷۵	۸,۲۳۸	۸,۲۴۱	۱۰	(۳)	۸,۲۳۸
۱۵,۶۷۱,۲۱۴	۲۵,۵۱۴,۸۳۸	۲۷,۰۶۸,۴۱۲	۲۷,۰۸۰,۷۶۸	۲۲	(۱۲,۳۵۶)	۲۷,۰۶۸,۴۱۲
۰	۱۸۱,۴۲۴,۶۴۱	۵۴,۲۰۸,۷۹۴	۵۴,۲۴۶,۵۷۷	۲۰	(۳۷,۷۸۳)	۵۴,۲۰۸,۷۹۴
۰	۱۹,۳۸۶,۵۶۹	۳۱,۲۹۱,۳۸۵	۳۱,۲۹۲,۳۲۱	۱۹,۷۵	(۹۳۶)	۳۱,۲۹۱,۳۸۵
۰	۱۴,۵۰۸,۱۰۴	۴۹,۲۳۳,۰۰۹	۴۹,۲۸۹,۹۶۰	۱۹	(۵۶,۹۵۱)	۴۹,۲۳۳,۰۰۹
۱۰۷,۳۶۰,۶۹۵	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۱۶۲,۳۰۳,۹۲۷	۱۶۲,۴۱۲,۱۵۹		(۱۰۸,۲۳۲)	۱۶۲,۳۰۳,۹۲۷

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۱-

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه اعتباری توسعه ۱-

۱۰۳- ۸۵۰ - ۲۱۱۴۸۸

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملی

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱-

حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۱۰۰۴/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۰۹۳۵

حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۱۰۰۴/۶۰/۹۱۵/۱۱۱۱۷۷۸۸۹

حساب سپرده گذاری کوتاه مدت موسسه اعتباری توسعه ۱-

۱۰۳- ۸۳۲ - ۲۱۱۴۸۸

حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱-

۱۲۱۴- ۸۴۱ - ۱۵۱۹۷۴۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	پایان دوره مالی
۳,۲۳۱,۳۲۸	۱۰,۳۵۱,۱۸۷	۴,۷۴۵,۸۰۳	۵,۵۱۹,۵۸۹	۰	ریال
-	۳,۰۵۹,۸۲۷	۰	۰	۰	پایان دوره مالی
۳,۲۳۱,۳۲۸	۱۳,۴۱۱,۰۱۴	۴,۷۴۵,۸۰۳	۵,۵۱۹,۵۸۹	۰	ریال

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶,۵۳۱,۵۲۰	۲۸,۸۰۴,۰۰۴	۱۰,۷۷۹,۷۷۳	مدیر صندوق
۱۳۰,۱۳۸	۵۷۳,۱۹۵	۱۴۲,۱۵۱	ضامن صندوق
۱۲,۳۲۸,۷۴۰	۵۴,۲۵۴,۷۸۰	۱۳,۴۳۸,۴۴۰	متولی صندوق
۱۲,۳۲۸,۷۴۰	۵۴,۲۵۴,۷۴۵	۱۳,۴۳۸,۳۵۰	حسابرس صندوق
۳۱,۳۱۹,۱۳۸	۱۳۷,۸۸۶,۷۲۴	۳۷,۷۹۸,۷۱۴	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۶,۳۵۰,۳۹۰	۶۶,۳۰۹,۹۱۵	۱۶,۳۵۰,۳۹۰	هزینه تاسیس
۱,۰۷۰,۳۱۵	۱۲,۱۴۳,۲۰۰	۱,۲۵۳,۳۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	۴۴,۳۸۳,۵۹۰	هزینه نرم افزار و سایت
۴,۹۰۴,۶۴۰	۲۸,۴۴۶,۸۶۸	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۰,۱۶۲	۵۷۳,۲۸۴	۱۴۲,۱۷۸	هزینه تصفیه
-	۱۵۴,۰۰۱	۳۷,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۹۳۲,۹۷۲	۲,۸۰۲,۹۶۶	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
۵,۸۰۳,۶۶۰	-	۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۲,۲۸۸,۰۲۹	۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	۶۲,۱۶۶,۵۱۹	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
۲۱۰,۱۱۷,۲۰۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۸	۱۹,۲۷
شهریار شهمیری	-	ممتاز	۱	۰,۰۲
محمد رویانیان	-	ممتاز	۱	۰,۰۲
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۴,۰۰۰	۷۷,۲۳
جمع			۵,۰۰۰	۹۶,۵۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	طی دوره	۸,۶۱۷,۰۳۴,۲۹۷	خرید و فروش	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۴,۷۵۸,۶۹۹					

۲۵- 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 نبوده ، وجود نداشته است.