

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

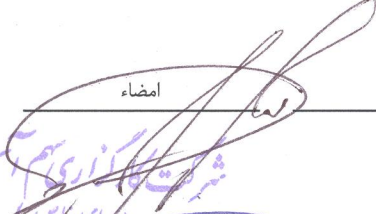

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی یکساله و منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.


شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴	* 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
۱۰-۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ 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	



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
(ریال)	(ریال)		
۳,۶۴۳,۶۳۸,۲۰۹	۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۹,۶۷۱,۴۵۰	۴۷,۳۰۲,۰۹۱	۶	حسابهای دریافتی
۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	۷	سایر دارایی ها
۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۸	موجودی نقد
۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	۹	اوراق مشارکت
۷,۵۷۴,۵۷۸	۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۶۷۰,۰۴۲,۶۹۲	۵,۴۷۱,۴۴۶,۹۸۷		جمع دارایی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		بدهی ها
۵۶,۵۷۰,۲۶۳	۵۶,۴۹۲,۰۷۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۴,۵۱۳,۹۴۸	۱۰,۸۶۹,۰۵۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰	۷۴,۱۱۲,۶۱۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۷۹,۶۰۲,۴۰۱	۱۴۱,۴۷۳,۷۴۷		جمع بدهی ها
۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۱۸۴	۵,۱۸۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران
۱,۰۲۰,۵۳۳	۱,۰۲۸,۹۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
	(ریال)	(ریال)		
	۳۱۵,۲۰۹,۵۲۴	۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	۵۳,۲۱۸,۳۹۷	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت
	۲۵,۲۴۰,۰۷۳	۳,۰۵۹,۹۲۷	۱۷	سود سهام
	۹۰۸,۸۹۸,۶۱۳	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۸,۵۹۲,۳۲۷	۱۰,۳۵۱,۱۸۷	۱۹	سایر درآمدها
	۱,۳۲۱,۱۵۸,۹۳۴	۱,۲۰۲,۹۲۲,۹۰۴		جمع درآمدها
				هزینه ها :
	۱۱۲,۹۷۳,۸۴۵	۱۳۷,۸۸۶,۷۲۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸	۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	۲۱	سایر هزینه ها
	۳۲۱,۳۶۳,۱۲۳	۴۲۸,۳۱۷,۰۷۳		جمع هزینه ها
	۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱	۷۷۴,۶۰۵,۸۳۱		سود (زیان) خالص
	۷.۵۸٪	۱۳.۶۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۱۸.۸۹٪	۱۴.۵۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
	(ریال)	(ریال)			
	۰	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۱۸۴		(واحدهای سرمایه گذاری) خالص دارایی های اول دوره
	۲۰,۱۹۴,۲۰۱,۷۵۱	۰	۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۵,۹۰۳,۵۵۷,۲۷۱)	(۴,۰۶۳,۶۲۰)	(۴)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱	۷۷۴,۶۰۵,۸۳۱			سود (زیان) دوره
	-	(۷۳۱,۰۰۹,۲۶۲)		۲۲	سود تقسیمی
	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۱۸۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری = ۱
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه گذاری پایان سال = ۲
 خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که صندوقی با سرمایه باز در سهام، با پیش بینی حداقل بازدهی و پرداخت سود محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از اشخاص نیکوکار و تشکیل سبدی از دارایی های 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 می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران و نیکوکاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش های ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- 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 سبای 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 سبای 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 می باشد.

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 یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، با حضور حداقل نصف بعلاوه یک از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل و رسمیت میابد و فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی که دارای حق رأی بوده‌اند 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 ۱۱۹۳۳۲ 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 abcو، 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 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 یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر استکه 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- 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 دریافتنی 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.

۴-۲-۲- 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 یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۲ 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 یکدر 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 دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در ده هزار (۰/۰۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال می باشد.
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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها 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 یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	
ریال	درصد	ریال	درصد				
۱۳۶,۴۲۴,۸۶۰	۰.۰۳	۱,۴۱۹,۴۳۵	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان ۱-۴۱۹۱۷۱۷-۸۱۰-۸۴۹
۳,۲۸۵,۸۷۹,۲۵۹	۰.۰۳	۱,۸۱۶,۰۷۷	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۸۵۰-۱۰۳
۲۱۲,۳۶۶,۹۴۷	۰.۰۴	۱,۹۸۷,۳۲۳	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰
۲۹۸,۲۶۰	۰.۰۱	۳۲۹,۴۸۲	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۸۱۰-۱۱۰۳
۸,۶۶۸,۸۸۳	۰.۰۲	۹۶۸,۷۲۷	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی ۰۲۰۰۹۶۶۰۹۲۰۰۲
۰	۷.۵۶	۴۱۳,۴۵۱,۱۶۳	۲۲	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۴-۱۰-۷۰۷۰۷۰۹۳۵/۸۱۰
۰	۱۸.۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه ۱۱۱۷۷۸۸۹/۱۱۱۷۷۸۸۹-۹۱۵/۶۰/۱۰۰۴
۰	۱۶.۰۵	۸۷۸,۲۷۹,۶۷۵	۱۹	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک حکمت ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۸۴۱-۱۲۱۴
۰	۱۶.۷۲	۹۱۴,۷۵۶,۷۰۵	۲۰	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۸۳۲-۱۰۳
۳,۶۴۳,۶۳۸,۲۰۹	۵۸.۷۲	۳,۲۱۳,۰۰۸,۵۸۷					

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۷۸۷,۹۵۲	۳۷,۸۱۱	۰	۳۷,۸۱۱	سود دریافتنی
				سپرده های بانکی
	۰	۰	۲۳,۴۷۸,۳۱۶	سود دریافتنی
				سپرده های بانکی
	۰	۰	۸,۴۷۴,۹۵۳	سود دریافتنی
				سپرده های بانکی
۳۶,۶۴۳,۴۲۵	۱۵,۳۱۱,۰۱۱	۰	۱۵,۳۱۱,۰۱۱	سود دریافتنی
				سپرده بانکی
۲۵,۲۴۰,۰۷۳	۰	۰.۲۵	۰	سود دریافتنی سهام
<u>۶۹,۶۷۱,۴۵۰</u>	<u>۴۷,۳۰۲,۰۹۱</u>		<u>۴۷,۳۰۲,۰۹۱</u>	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.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده	مانده	استهلاك دوره	مخارج اضافه	مانده در	
پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	مالی	شده طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۲۴۷,۲۸۹	۷۷,۹۳۷,۳۷۴	(۶۶,۳۰۹,۹۱۵)		۱۴۴,۲۴۷,۲۸۹	مخارج تاسیس
۸,۴۴۶,۸۶۸	-	(۲۸,۴۴۶,۸۶۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۶,۸۶۸	مخارج عضویت در کانون ها
-	-	(۱۲,۱۴۳,۲۰۰)	۱۲,۱۴۳,۲۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	-	(۱۸۴,۶۴۱,۸۳۴)	۱۸۴,۶۴۱,۸۳۴	-	مخارج نرم افزار و سایت
<u>۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷</u>	<u>۷۷,۹۳۷,۳۷۴</u>	<u>(۲۹۱,۵۴۱,۸۱۷)</u>	<u>۲۱۶,۷۸۵,۰۳۴</u>	<u>۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷</u>	

۸- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
<u>۲۸,۶۸۸,۶۱۶</u>	<u>۲۸,۶۸۸,۶۱۶</u>

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 یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال ۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	ریال ۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲
	۱۰-۱	

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

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
۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۹۴۶,۵۶۳,۸۴۲	-	-	۸۵,۷۵۶,۵۲۳	۱,۰۳۲,۳۲۰,۳۶۵	۱۹	۱,۰۳۲,۳۲۰,۳۶۵
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۷۴۶,۷۰۵,۲۶۹	۲۰	۲۸,۴۴۴,۸۲۳	۱۶,۸۳۴,۶۹۳	۷۹۱,۹۸۴,۷۸۵	۱۴	۷۹۱,۹۸۴,۷۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۶۹۳,۲۶۹,۱۱۱	-	۲۸,۴۴۴,۸۲۳	۱۰۲,۵۹۱,۲۱۶	۱,۸۲۴,۳۰۵,۱۵۰	۳۳	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲

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 پایان دوره
سهام آشنا	-	۲۴,۱۵۱,۰۲۵,۴۳۰	(۲۳,۸۷۰,۸۲۰,۲۶۱)	۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹	۷,۵۷۴,۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	مدیر صندوق
۴,۹۱۹,۵۱۷	۸,۵۱۰,۳۳۷	ضامن
۵۱۲,۳۵۷	۲۳۳,۱۵۹	متولی
۲۳,۶۳۶,۴۰۴	۱۹,۹۷۵,۹۹۳	حسابرس
۲۷,۵۰۱,۹۸۵	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	جمع
<u>۵۶,۵۷۰,۲۶۳</u>	<u>۵۶,۴۹۲,۰۷۹</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۱,۱۶۴,۲۳۲	۵۸,۱۷۴	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱۵,۱۷۷,۱۹۴	۹,۷۹۷,۵۳۰	ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع
۱,۰۶۶,۶۸۰	۱,۰۱۳,۳۴۶	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۸۷,۱۰۵,۸۴۲	.	جمع
<u>۲۰۴,۵۱۳,۹۴۸</u>	<u>۱۰,۸۶۹,۰۵۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	ذخیره هزینه نرم افزار
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۲۳,۹۶۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱۸,۱۹۰	۱,۰۹۱,۴۷۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی
.	۱۵,۸۹۷,۱۸۱	
<u>۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰</u>	<u>۷۴,۱۱۲,۶۱۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسیولیس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	تعداد	
۴,۲۶۹,۹۰۷,۲۹۱	۴,۳۰۱,۰۲۱,۲۴۰	۴,۱۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۰,۵۳۳,۰۰۰	۱,۰۲۸,۹۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۱۷۹	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱۲۷,۳۴۸,۲۷۲	۷۵,۷۲۷,۵۶۵	۱۶-۱	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۸۷,۸۶۱,۲۵۲	۵۴۶,۸۹۶,۷۱۱	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۳۱۵,۲۰۹,۵۲۴	۶۲۲,۶۲۴,۲۷۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود ازیان	سود ازیان
۹۵,۰۰۰	۳۲۲,۱۴۵,۰۰۰	(۲۷۶,۸۳۸,۹۳۰)	(۱,۷۰۴,۱۴۵)	(۱,۶۱۰,۷۲۵)	۴۱,۹۹۱,۲۰۰	۰
۷۵,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۰۴۶,۷۵۰)	(۵۹۵,۱۲۱)	(۵۶۲,۵۰۰)	(۱,۷۰۴,۳۷۱)	۰
۴,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	(۹۴,۱۵۷)	(۸۸,۹۹۹)	(۲۶۹,۶۶۴)	۰
۲۲,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	(۲۵۸,۵۶۶)	(۲۵۳,۰۰۰)	۱۳,۶۱۶,۳۷۲	۰
۹۵,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	(۲۵۴,۹۵۲,۳۵۲)	(۱,۳۴۵,۷۷۱)	(۱,۳۹۸,۹۴۹)	۲۲,۰۹۴,۰۲۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۱۲,۵۹۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۴۲,۷۶۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۵۷,۰۴۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۱۸,۵۵۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۴۲۵)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۸۶,۵۳۵)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۰۸,۳۷۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۳۴۸,۲۷۲	۰
۷۸۲,۸۳۶,۰۰۰	(۶۹۹,۱۹۶,۵۰۲)	(۳,۹۹۷,۷۶۰)	(۳,۹۱۴,۱۷۳)	۷۵,۷۲۷,۵۶۵	۱۲۷,۳۴۸,۲۷۲	۰

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

تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش دفتری	سود حاصله	کارمزد به ریال	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
۱,۶۴۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	(۳,۸۱۹,۶۰۴,۵۹۱)	۳۵۴,۷۷۱,۵۶۱	(۱,۵۵۹,۵۴۰)	۳۶,۴۹۳,۳۷۴	۳۵۳,۲۱۲,۰۲۱
۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	(۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰)	۱۲۰,۰۷۵,۰۷۱	(۶۹۶,۶۰۰)	۰	۱۱۹,۳۷۸,۴۷۱
۷۶۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	(۷۶۶,۳۵۶,۹۴۳)	۷۱,۸۷۱,۶۴۷	(۶۰۳,۹۹۲)	۰	۷۱,۲۶۷,۶۵۵
۳۵۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	(۳۷۶,۴۷۴,۲۵۵)	۵۴۶,۱۵۱	(۳۱۰,۷۸۳)	۰	۲۳۵,۳۶۸
۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	(۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰)	۳,۵۷۷,۱۹۶	(۷۷۴,۰۰۰)	۱۰۸,۹۵۹,۳۲۵	۲,۸۰۳,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۲۱,۷۱۳	۰
۰	۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۶۸۶,۸۴۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۸۶۱,۲۵۲	۵۴۶,۸۹۶,۷۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۴۴,۹۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۸۴۱,۶۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۶۴,۲۵۰,۷۸۹)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی یکساله منتهی به دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۰	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۵۳,۲۱۸,۳۹۷	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	جمع

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

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد	
۰	۱۱۰,۲۶۵,۲۱۷	(۹۴۶,۵۶۳,۸۴۲)	۱,۰۵۶,۸۲۹,۰۵۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۸۸۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۰	۹۹,۲۳۳,۸۴۰	(۷۴۶,۷۰۵,۲۶۹)	۸۴۵,۹۳۹,۱۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۷۴۰	اوراق مرابحه مگا موتور
۵۳,۲۱۸,۳۹۷	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۰	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۹	۰	اجاره ماهان ۲
۰	۰	۰	۰			اجاره ماهان ۱
۰	۰	۰	۰			اجاره مسکن
۵۳,۲۱۸,۳۹۷	۲۰۹,۴۹۹,۰۵۷	(۱,۶۹۳,۲۶۹,۱۱۱)	۱,۹۰۲,۷۶۸,۱۶۸			جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۲۵,۲۴۰,۰۷۳	۳,۰۵۹,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مپنا
۲۵,۲۴۰,۰۷۳	۳,۰۵۹,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- 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 یکساله منتهی به دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	(ریال)	(ریال)
۱۸-۱	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷	۹۰۸,۸۹۸,۶۱۳

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک دی ۲۰۰۹۶۶۰۹۲۰۰۲	۱۰	۰	۴۱۱,۹۴۰,۱۱۵
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۱- ۸۴۹- ۸۱۰ - ۴۱۹۱۷۱۷	۱۰	۰	۱۶,۱۷۵,۸۳۲
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه اعتباری توسعه ۱- ۱۰۳- ۸۵۰ - ۲۱۱۴۸۸	۱۰	۰	۴۶۶,۹۵۰,۷۲۲
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملی ۰۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰	۱۰	۰	۱۳,۸۲۱,۴۹۷
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱- ۱۱۰۳- ۸۱۰ - ۱۵۱۹۷۴۱	۱۰	۰	۱۰,۴۴۷
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۰۴/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۰۹۳۵	۲۲	۰	۲۵,۵۱۴,۸۳۸
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۰۴/۶۰/۹۱۵/۱۱۱۱۷۷۸۸۹	۲۲	۰	۱۸۱,۴۲۴,۶۴۱
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت موسسه اعتباری توسعه ۱- ۱۰۳- ۸۳۲ - ۲۱۱۴۸۸	۱۹,۷۵	۰	۱۹,۳۸۶,۵۶۹
حساب سپرده گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ۱- ۱۲۱۴- ۸۴۱ - ۱۵۱۹۷۴۱	۱۹	۰	۱۴,۵۰۸,۱۰۴
		۰	۳۵۷,۳۸۸,۴۵۷
		۰	۹۰۸,۸۹۸,۶۱۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۱,۶۳۵	۱۱,۹۷۲,۸۲۲	۱۰,۳۵۱,۱۸۷	۱۸,۵۹۲,۳۲۷
۰	۰	۰	۰
۱,۶۲۱,۶۳۵	۱۱,۹۷۲,۸۲۲	۱۰,۳۵۱,۱۸۷	۱۸,۵۹۲,۳۲۷

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 ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۶,۶۰۵,۱۴۸	۲۸,۸۰۴,۰۰۴	مدیر صندوق
۴۷۸,۴۳۱	۵۷۳,۱۹۵	ضامن صندوق
۳۲,۸۷۶,۶۴۰	۵۴,۲۵۴,۷۸۰	متولی صندوق
۳۳,۰۱۳,۶۲۶	۵۴,۲۵۴,۷۴۵	حسابرس صندوق
۱۱۲,۹۷۳,۸۴۵	۱۳۷,۸۸۶,۷۲۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به	دوره مالی یکساله منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۳,۷۸۲,۷۱۱	۶۶,۳۰۹,۹۱۵	هزینه تاسیس
۶,۱۶۲,۰۰۰	۱۲,۱۴۳,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۰,۵۲۷,۳۱۳	۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	هزینه نرم افزار و سایت
۳۱,۵۵۳,۱۳۲	۲۸,۴۴۶,۸۶۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸۳,۹۳۸	۵۷۳,۲۸۴	هزینه تصفیه
۲۰۱,۱۸۰	۱۵۴,۰۰۱	هزینه خدمات بانکی
.	۲,۸۰۲,۹۶۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
۱۵,۶۷۹,۰۰۴	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸	۲۹۰,۴۳۰,۳۴۹	جمع

توضیح: هزینه تنزیل سود سپرده بانکی، بابت تغییر نرخ سود سپرده از تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ از ۱۹% به ۱۰% می باشد.*

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
۱۷۲,۲۵۹,۱۳۶	۳۳,۲۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۰۴
۱۷۴,۱۹۵,۵۸۲	۳۳,۶۲۲	۱۳۹۳/۱۱/۰۴
۱۶۴,۳۶۲,۰۴۴	۳۱,۷۲۴	۱۳۹۴/۰۲/۰۴
۲۲۰,۱۹۲,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۰۴
۷۳۱,۰۰۹,۲۶۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی برسیولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۸	۱۹,۲۶
شهریار شهمیری	-	ممتاز	۱	۰,۰۱
محمد رویانیان		ممتاز	۱	۰,۰۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۴,۰۰۰	۷۷,۲۰
جمع			۵,۰۰۰	۹۶,۴۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۸۰,۲۰۵,۱۶۹	طی دوره	۴۸,۰۱۴,۲۷۱,۱۱۳	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 نبوده ، وجود نداشته است.