

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

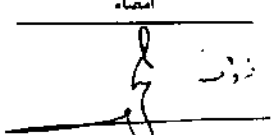
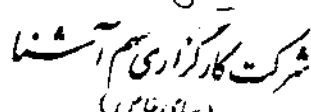
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی ۹ ماه و منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

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
۱۰-۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای شهریار شه‌میری	شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	.	۹۱۱,۵۹۷,۵۳۴	.
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۳۶۱,۳۴۴,۱۸۹	۳,۴۷۷,۸۰۰,۲۷۲	۳,۶۴۳,۶۲۸,۲۰۹
حسابهای دریافتی	۷	۱۸,۶۷۰,۰۴۰	۵۱,۵۴۶,۴۳۵	۶۹,۶۷۱,۴۵۰
سایر دارایی ها	۸	۱۵۲,۴۲۰,۲۸۴	۲۲۲,۷۰۶,۲۳۲	۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷
موجودی نقد	۹	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۲۸,۶۸۸,۶۱۶
اوراق مشارکت	۱۰	۳,۹۲۶,۱۳۸,۰۸۰	۸۰۴,۶۲۱,۴۱۹	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲
جاری کارگزاران	۱۱	۳,۵۲۳,۰۰۷	۲۸۱,۲۹۰,۴۰۷	۷,۵۷۴,۵۷۸
جمع دارایی		۵,۴۹۰,۸۰۴,۲۱۶	۵,۷۷۹,۲۵۰,۹۱۶	۵,۶۷۰,۰۴۲,۶۹۲
بدهی ها		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۷,۹۷۱,۹۷۷	۷۶,۶۳۰,۴۰۶	۵۶,۵۷۰,۲۶۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۵۰,۰۲۲,۴۷۵	۱۹۸,۴۶۸,۴۵۷	۲۰۴,۵۱۲,۹۴۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۱۶,۹۱۰,۳۹۶	۱۱۸,۳۷۲,۵۲۴	۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰
جمع بدهی ها		۱۵۹,۸۸۴,۸۴۸	۳۹۳,۴۷۱,۳۸۷	۳۷۹,۶۰۲,۴۰۱
خالص دارایی ها	۱۵	۵,۳۳۰,۹۱۹,۳۶۸	۵,۳۸۵,۷۷۹,۶۲۹	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران		۵,۱۸۱	۵,۱۸۷	۵,۱۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۲۸,۹۳۶	۱,۰۳۸,۳۲۲	۱,۰۲۰,۵۳۳

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۶,۹۷۳,۰۳۱	۲۳۵,۲۰۷,۳۷۱	۴۱۵,۲۰۹,۵۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۱۷	۵۱۹,۳۲۹,۳۷۵	۴۲,۹۹۰,۸۱۰	۵۳,۲۱۸,۳۹۷
سود سهام	۱۸	-	-	۲۵,۲۴۰,۰۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۴۵,۱۸۷,۷۵۴	۷۷۵,۴۰۶,۷۸۸	۹۰۸,۸۹۸,۶۱۳
سایر درآمدها	۲۰	۱۰,۲۶۲,۳۸۴	۱۱,۰۶۸,۸۳۶	۱۸,۵۹۲,۳۲۷
جمع درآمدها		۸۷۱,۷۶۲,۵۴۴	۱,۰۶۴,۴۷۳,۷۰۵	۱,۳۲۱,۱۵۸,۹۳۴
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۰۱,۸۶۴,۵۱۹	۷۸,۴۸۷,۳۶۶	۱۱۲,۹۷۳,۸۴۵
سایر هزینه ها	۲۲	۲۱۵,۵۵۴,۵۹۱	۱۱۴,۴۲۷,۵۸۹	۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸
جمع هزینه ها		۳۱۷,۴۱۹,۱۱۰	۱۹۲,۹۱۴,۹۵۵	۳۲۱,۳۶۳,۱۲۳
سود (زیان) خالص		۵۵۴,۳۴۳,۴۳۳	۸۷۱,۵۵۸,۷۵۰	۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۷۷٪	۱۶.۱۷٪	۷.۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۰.۳۹٪	۱۶.۱۸٪	۱۸.۸۹٪

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۱۸۴	۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۳)	(۳,۰۴۷,۵۹۴)	-	۲۰,۱۹۴,۲۰۱,۷۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره				(۱۵,۹۰۳,۵۵۷,۲۷۱)
سود (زیان) دوره		۵۵۴,۳۴۳,۴۳۳	۸۷۱,۵۵۸,۷۵۰	۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱
سود تقسیمی	۲۳	(۵۱۰,۸۱۶,۷۶۲)	-	-
تعدیلات ناشی از سرمایه گذاری خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۵,۱۸۱	۵,۳۳۰,۹۱۹,۴۶۸	۵,۲۹۰,۴۴۰,۴۹۱

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 سرمایه گذاری مشترک نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- 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 شهیری	۱	۰٫۱٪
۳	محمد رویانیان	۱	۰٫۱٪
	جمع	۱۰۰۰	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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، نیش باغستان ۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 پاکتژاد و فرحزادی پلاک ۲۴۰ طبقه ۲.

۵-۲- ضامن نقد شوندگی صندوق، بانک ایران زمین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ 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، کوچه ۴، پلاک ۱، 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 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

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل 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. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 سرمایه‌گذاری ها :

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 ماهه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های 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 دارایی های صندوق با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ 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 ۲-۳-۴ 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 دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	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، 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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه 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 سرمایه گذاری نسکو کاری در زمینه پرسونل

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	بهای خرید	صنعت
۰	۷۰۵,۱۶۸,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۲۰۶,۳۲۹,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۹۱۱,۵۹۷,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نوع سپرده
۱۳۶,۳۲۴,۸۶۰	۲۱۶,۴۸۸,۴۱۳	۳۲۲,۹۲۱,۴۴۵	ریال	۴,۴۲	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۳,۷۵۵,۸۷۹,۳۵۹	۲,۱۱۲,۱۹۶,۷۰۴	۱,۱۹۲,۳۱۰	ریال	۰,۰۷	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه
۲۱۲,۳۶۶,۹۲۷	۲۰۷,۴۸۰,۳۹	۱,۹۳۷,۵۸۰	ریال	۰,۰۴	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک ملی
۳۹۸,۳۶۰	۳۹۱,۷۷۸	۳۲۱,۳۲۰	ریال	۰,۰۱	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان
۸,۶۶۸,۸۸۳	۱,۱۱۶,۶۱۵,۳۳۹	۹۴۴,۶۶۵	ریال	۰,۰۲	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۰	۰	۱۱۴,۰۴۷,۲۵۹	ریال	۲,۰۸	۲۲	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه
۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۸,۳۱	۲۲	کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری بانک خاورمیانه
۳,۶۴۳,۳۴۸,۲۰۹	۳,۴۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۳۶۶,۱۸۹	ریال	۴,۵۰			

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری روزتبی پرسینیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۷۸۷,۹۵۲	۱,۴۹۷,۸۳۸	۴۲۵,۱۵۱	۱۰٪	۴۲۵,۱۵۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۴۰,۱۷۶,۵۶۰	۱۸,۲۴۴,۸۸۹	۲۲٪	۱۸,۲۴۴,۸۸۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۹,۸۷۲,۰۳۷	.	۱۹٪	.	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۶,۶۴۳,۴۲۵			۱۸٪		سود دریافتی سپرده بانکی
۲۵,۲۴۰,۰۷۲			۲۵٪		سود دریافتی سهام
<u>۶۹,۶۷۱,۴۵۰</u>	<u>۵۱,۵۴۶,۴۳۵</u>	<u>۱۸,۶۷۰,۰۴۰</u>		<u>۱۸,۶۷۰,۰۴۰</u>	جمع

۸- 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
مانده	مانده	مانده	استهلاک 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	
۱۴۴,۲۴۷,۲۸۹	۱۶۱,۱۴۲,۶۹۲	۹۴,۸۳۲,۷۷۷	(۴۹,۴۱۴,۵۱۲)		۱۴۴,۲۴۷,۲۸۹	مخارج تأسیس
.	۳,۵۱۳,۲۱۲	۳,۸۰۹,۶۴۳	(۸,۰۷۳,۵۵۷)	۱۱,۸۸۳,۲۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۸,۴۴۶,۸۶۸	۱۲,۵۱۴,۹۷۶	۷,۹۱۴,۹۳۶	(۲۰,۵۳۱,۹۳۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۶,۸۶۸	مخارج عضویت در کانون ها
.	۴۵,۵۲۵,۳۵۲	۴۵,۸۶۲,۹۲۸	(۱۳۸,۷۷۸,۷۹۱)	۱۸۴,۶۴۱,۷۱۹	.	مخارج نرم افزار و سایت
<u>۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷</u>	<u>۲۲۳,۷۰۶,۲۳۲</u>	<u>۱۵۲,۴۲۰,۲۸۴</u>	<u>(۲۱۶,۷۹۸,۷۹۲)</u>	<u>۲۱۶,۵۲۴,۹۱۹</u>	<u>۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷</u>	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
<u>۲۸,۶۸۸,۶۱۶</u>	<u>۲۸,۶۸۸,۶۱۶</u>	<u>۲۸,۶۸۸,۶۱۶</u>

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

صندوق سرمایه گذاری نسکو کاری روزنی موسسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب منبذ.

یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲	۸,۰۴۶,۹۱,۹۱۹
	۳,۹۲۶,۱۳۸,۰۸۰
	۱۰-۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱-۱-۱ 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 نقلی دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۵۰,۳۶۴,۰۰۰	۲۰	۷,۳۲۷,۷۶۱	(۲۵,۰۰۰)	۵,۰۷۵,۰۷۶	۹۲۴	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲
۱۳۹۳/۰۶/۲۲	۱,۰۰۷,۶۵۵,۰۹۱	.	.	۱۶۸,۱۷۷,۹۲۲	۱,۱۷۵,۵۳۳,۱۱۳	۲۱,۴۰	.	.
۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۱,۱۷۴,۷۷۲,۴۶۵	.	.	۲۳,۳۲۸,۳۸۵	۱,۲۱۸,۱۰۰,۶۹۰	۲۲,۱۸	.	.
.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۶۸۵,۷۸۳	۱۷,۶۶۷,۸۶۳	۱,۰۲۴,۸۵۳,۶۶۶	۱۸,۶۷	.	.
.	.	.	.	.	۵,۰۳,۷۸۳,۹۳۵	.	.	.
.	.	.	.	.	۳,۰۱۳,۷۸۴	.	.	.
.	۳,۶۵۲,۴۹۰,۳۰۶	.	۶۵,۳۲۳,۵۲۴	۲۲۸,۴۲۴,۳۰۰	۳,۹۴۶,۳۳۸,۰۸۰	۴۰,۸۵	۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲	۸,۰۴۶,۹۱,۹۱۹

۱۱- جاری کارگزاران جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	گودش	گودش	گودش	گودش
مانده ابتدای دوره	بسته کار	بسته کار	بسته کار	بسته کار
۷۵۷۲,۵۷۸	۱۶,۹۴۲,۹۹۹,۸۴۳	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		۳,۵۲۲,۰۰۷	۱۶,۹۴۲,۰۰۰	۲۸۱,۲۹۰,۰۰۷
		(۱۶,۹۴۲,۰۰۰)	(۱۶,۹۴۲,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴,۹۱۹,۵۱۷	۴,۹۷۲,۷۰۳	۴,۴۴۵,۲۰۳	مدیر صندوق
۵۱۲,۳۵۷	۳۶۶,۷۰۸	۹۳۸,۴۹۳	ضامن
۲۳,۶۳۶,۴۰۴	۲۱,۵۴۷,۸۹۵	۱۸,۷۰۱,۹۸۶	متولی
۲۷,۵۰۱,۹۸۵	۱۳,۷۴۲,۱۰۰	۱۴,۸۸۶,۲۹۵	حسابرس
۵۶,۵۷۰,۲۶۲	۷۶,۶۳۰,۴۰۶	۳۷,۹۷۱,۹۷۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۱۶۴,۲۳۲	۱,۱۰۵,۵۲۰	۲۴,۱۲۲	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۱۵,۱۷۷,۱۹۴	۹,۲۰۶,۶۱۳	۳,۹۶۴,۹۹۷	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱,۰۶۶,۶۸۰	۱,۱۲۰,۰۱۴	۱,۰۱۳,۳۶۶	ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع
۱۸۷,۱۰۵,۸۴۲	۱۸۷,۰۳۶,۲۱۰		بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۰۴,۵۱۳,۹۴۸	۱۹۸,۴۶۸,۳۵۷	۵,۰۰۲,۴۷۵	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۴۳,۸۴۸	ذخیره هزینه نرم افزار
۵۱۸,۱۹۰	۳۷۲,۵۲۴	۹۴۴,۳۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
.	.	۲۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
.	.	۱۳,۸۲۲,۱۸۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰	۱۱۸,۳۷۲,۵۲۴	۱۱۶,۹۱۰,۳۹۶	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۴,۲۶۹,۹۰۷,۲۹۱	۴,۳۴۷,۶۵۶,۶۲۹	۴,۳۰۱,۹۸۳,۳۶۸	۴,۱۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۰,۵۳۳,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۲۴,۰۰۰	۱,۰۲۸,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱	۵,۳۷۵,۹۸۰,۶۲۹	۵,۳۳۰,۹۱۹,۳۶۸	۵,۱۸۷	جمع

۱۶- 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 ۴ ماه و ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۳۷,۳۴۸,۲۷۲	۱۲۵,۵۵۵,۶۲۹	۵۳,۶۳۳,۵۳۷	۱۶-۱	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۸۷,۸۶۱,۲۵۲	۱۰۹,۶۵۱,۶۴۲	۴۳,۳۳۹,۴۹۴	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۳۱۵,۲۰۹,۵۲۴	۲۳۵,۲۰۷,۲۷۱	۹۶,۹۷۳,۰۳۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری محدودی ورنسی پرستونیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۹ ماه منتهی به	تعداد	نمای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان	سود زیان	سود زیان
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۹۵,۰۰۰	۳۲۲,۱۴۵,۰۰۰	(۳۷۶,۸۸۸,۸۳۰)	(۱,۷۰۴,۱۴۵)	(۱,۶۱۰,۷۲۵)	۴۱,۹۹۱,۳۰۰	۳۲,۰۱۲,۵۹۳	۱۷,۷۴۲,۷۶۱
		۷۵,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۰۴۶,۷۵۰)	(۵۹۵,۱۲۱)	(۵۶۳,۵۰۰)	(۱,۷۰۴,۳۷۱)	۱۰,۵۷۱,۸۶۳	۴۲,۳۵۷,۰۴۷
		۴,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۸۴۵,۰۸)	(۹۴,۱۵۷)	(۸۸,۹۹۹)	(۲۶۹,۶۶۴)	۴۰,۷۱۸,۵۵۲	(۱۰,۴,۴۲۵)
		۳۲,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۷۰,۰۶۲)	(۲۵۸,۵۶۶)	(۲۵۲,۰۰۰)	۱۳,۶۱۶,۳۷۲	-	(۱۷,۲۸۶,۲۲۵)
									۱۱,۹۰۸,۳۷۹
									۱۳۷,۳۸۸,۳۷۲
					(۲,۶۵۱,۹۸۹)	(۲,۵۱۵,۲۲۶)	۵۲,۶۳۳,۵۲۷	۱۲۵,۵۵۵,۲۲۹	۱۳۷,۳۸۸,۳۷۲
					(۴۴۹,۲۴۹,۲۵۰)				
									۵۰۳,۰۴۵,۰۰۰

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

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۹ ماه منتهی به	تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش دفتری	سود حاصله	کارمزد برآورد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱,۸۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	(۱,۸۱۲,۳۴۹,۵۵۰)	۲۲,۷۷۱,۳۵۸	(۱,۵۵۹,۵۲۰)	۴۱,۹۱۱,۸۱۸	۳۶,۲۹۳,۲۷۴
		۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۹	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	(۵۰۰,۳۴۳,۰۰۰)	(۹۸۷,۰۵۲)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۱,۳۷۴,۰۵۲)	-
		۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۴	(۳۲,۴۳۲)	(۱,۴۶۸)	-
		۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	(۱,۰۰۰,۰۷۶,۰۰۰)	۳,۵۷۷,۱۲۶	(۲۷۶,۰۰۰)	۲,۸۰۳,۱۲۶	۱۰,۹۶۵,۱۶۴
									۴۱,۷۲۱,۷۱۳
									۶۸,۶۸۰
									۱۸۷,۶۶۱,۲۵۲
									۴۲,۳۲۹,۹۹۴
									۴۶,۰۸۳,۴۶۶
									۳,۳۴۲,۳۳۸,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری تکوکار، ورژن ۱۵، پرسبولین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ (۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴)

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

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۴ ماه ۲۶ روز	دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۵۳,۲۱۸,۳۸۷	۲۰,۲۹۰,۷۸۶	۱۷-۱
	۵۳,۲۱۸,۳۸۷	۴۲,۹۹۰,۸۱۰	۱۷-۲
		۵۱۹,۳۳۹,۳۷۵	
		۵۱۹,۳۳۹,۳۷۵	جمع
			۱۷-۱ زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار
			دوره مالی ۹ ماه منتهی به
			۱۳۹۳/۰۲/۳۱
			دوره مالی ۴ ماه ۲۶ روز منتهی به
			۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۴,۹۸۱,۹۳۰	۰	خالص فروش
۰	۶,۷۷۸,۰۹۴	۰	ریال
۰	۱۲,۷۰۰,۰۲۴	۰	ریال
			جمع

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت بورس با فرابورس

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۴ ماه ۲۶ روز منتهی به	دوره مالی ۷ ماه ۲۶ روز منتهی به	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
			ارزش بازار
	۱,۳۸۱,۵۰۷,۰۰۳	۱,۳۸۱,۵۰۷,۰۰۳	۵۸۰
	(۱,۰۰۷,۲۵۵,۰۴۱)	(۱,۰۰۷,۲۵۵,۰۴۱)	۱,۱۰۰
	(۱,۱۷۴,۷۷۲,۳۶۵)	(۱,۳۱۸,۱۰۰,۶۶۰)	۵۰۰
	(۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۹۷۰
	(۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸۷,۹۲۰,۵۴۹	۱۳۹۳/۱۰/۳۷
		۸۶,۴۱۶,۶۰۵	
		۱۸۲,۰۶۴,۶۱۷	۳,۹۸۷,۶۵,۱۶۴
		۵۱۹,۳۳۹,۳۷۵	
		۳۱,۰۴۰,۷۸۶	
		۳۰,۲۹۰,۷۸۶	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
			سود و زیان فروش
			ریال
			۲۷۴,۱۵۱,۹۶۲
			۴۳,۳۲۸,۳۹۵
			۹۷,۵۲۱,۸۶۴
			۱۰۴,۳۳۷,۱۵۴
			(۷۵۰,۰۰۰)
			۳۱,۰۴۰,۷۸۶
			۳۰,۲۹۰,۷۸۶
			جمع

صندوق سرمایه گذاری باحوالی و رزنی برسیولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه روز ۲۶ و ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	تاریخ تشکیل
خالص درآمد	جمع درآمد	تعداد سهام
	مزهینه تنزیل	متعلقه در
	سود سهام	زمان مجمع
۲۵,۲۴۰,۰۷۳	سود هر سهم	جمع
	سود هر سهم	به هر سهم
	خالص درآمد	مجموع
	سود سهام	۰
	سود سهام	۰

نام شرکت

گروه مینا

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

دوره مالی ۷ ماه ۷ روز ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۲/۲۶	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۶	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹,۰۸۹,۸۶۱۳	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸	۲۲۵,۱۸۷,۷۵۲	۱۹-۱

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماه روز منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود سپرده بانکی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴۱۱,۸۴۰,۱۱۵	۳۶۳,۵۱۴,۵۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۱۷۵,۸۳۲	۱۰,۹۳۶,۲۱۵	۹,۵۶۳,۱۹۹	۰	۰	۰	۹,۵۶۳,۱۹۹
۲۶۶,۶۶۴,۲۸۳	۳۵۲,۱۹۳,۳۴۴	۹۵,۰۹۵,۳۷۷	۰	۰	۰	۹۵,۰۹۵,۳۷۷
۱۳,۸۲۱,۴۹۷	۸,۲۶۶,۱۶۴	۸۲,۰۴۸,۵۸۸	۰	۰	۰	۸۲,۰۴۸,۵۸۸
۱۰,۴۲۷	۶,۲۰۶	۲۲,۰۷۱	۰	۰	۰	۲۲,۰۷۱
۰	۰	۶,۹۳۲,۴۰۲	۰	۰	۲۲	۶,۹۳۲,۴۰۲
۰	۰	۱۲۵,۳۶۹,۸۴۵	۰	۰	۲۲	۱۲۵,۳۶۹,۸۴۵
۹,۰۸۹,۸۶۱۳	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸	۲۲۵,۱۸۷,۷۵۲	۰	۰	۰	۲۲۵,۱۸۷,۷۵۲

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	گودش به‌شمار
ریال	ریال	ریال
۱۸,۵۹۱,۳۲۷	۱۱۰,۶۸۸,۸۲۶	۸,۵۵۳,۳۷۱
۱۸,۵۹۱,۳۲۷	۱۱۰,۶۸۸,۸۲۶	۸,۵۵۳,۳۷۱
۱۸,۵۹۱,۳۲۷	۱۱۰,۶۸۸,۸۲۶	۸,۵۵۳,۳۷۱
۱۸,۵۹۱,۳۲۷	۱۱۰,۶۸۸,۸۲۶	۸,۵۵۳,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری نمکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(ریال)
۲۰,۷۰۱,۴۸۳	۳۷,۶۳۲,۹۱۸	۴۶,۶۰۵,۱۴۸	مدیر صندوق
۴۲۶,۱۳۶	۳۴۳,۵۷۸	۴۷۸,۴۳۱	ضامن صندوق
۴۰,۳۶۸,۴۵۰	۲۰,۱۳۶,۹۴۲	۳۲,۸۷۶,۶۴۰	متولی صندوق
۴۰,۳۶۸,۴۵۰	۲۰,۲۷۳,۹۲۸	۲۳,۰۱۴,۶۲۶	حسابرس صندوق
۱۰۱,۸۶۴,۵۱۹	۷۸,۳۸۷,۳۶۶	۱۱۲,۹۷۳,۸۴۵	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(ریال)
۴۹,۴۱۴,۵۱۲	۲۶,۸۸۷,۳۰۸	۴۳,۷۸۲,۷۱۱	هزینه تاسیس
۸,۰۷۳,۵۵۷	۲,۶۴۸,۷۸۸	۶,۱۶۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۴,۱۳۷,۰۷۲	۶۷,۸۷۵,۶۱۲	۱۱۰,۵۲۷,۴۱۳	هزینه نرم افزار و سایت
۲۰,۵۳۱,۹۳۳	۶,۴۸۵,۰۲۴	۳۱,۵۵۳,۱۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کتوتن ها
۴۲۶,۱۷۷	۳۴۹,۰۶۸	۴۸۳,۹۳۸	هزینه تصفیه
۱۴۴,۰۰۱	۱۶۴,۱۸۰	۲۰۱,۱۸۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۸۲۷,۳۴۰	-	-	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
	۱۰,۰۱۷,۶۰۹	۱۵,۶۷۹,۰۰۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۱۵,۵۵۴,۵۹۱	۱۱۴,۴۲۷,۵۸۹	۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸	جمع

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

۲۳- 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:

تاریخ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد- ریال	مبلغ کل
۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۲۱,۸۵۱	۵۱۰,۸۱۶,۷۶۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۸	۱۹,۲۶
شهریار شهمیری	-	ممتاز	۱	۰,۰۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۴,۰۰۰	۷۷,۲۰
جمع			۴,۹۹۹	۹۶,۴۷

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	خرید و فروش	۳۲,۸۸۹,۹۵۱,۲۵۷	طی دوره	۳,۵۲۳,۰۰۷

۲۷- 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.