

شماره ثبت : ۱۱۲۴

شماره عضویت : ۸۱۰۲۸

مؤسسه حسابرسی متین خردمند (مسابگران رسمی)

■ شعبه مستند زانده ■ بزرگ شهر تهران ■ نبش درساژده ■ خیابان گلرزان ■ مهرگانکسبی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تهران ۱ بزرگ شهر تهران - خیابان شهید حساری - کوچه چهارم - پلاک ۱ - واحد ۸ - طبقه ۴ کد پستی : ۱۵۴۷۹۱۶۶۱۹ - تلفن : ۰۲۱-۲۲۹۱۶۷۲۵-۷ - شماره : ۰۲۱-۸۵۷۸۸۸۲۳

اصفهان - خیابان شیخ صدوق جنوبی - کوچه پنجم - پلاک ۶۸ - کد پستی : ۷۵۷۳۱ - ۸۱۶۸۶ تلفن : ۰۲۱ - ۳۶۹۹۷۸۵۶ - ۳۶۶۸۹۱۲۳

E_mail : matinaudit@yahoo.com

صورت مالی سالانه

برای دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



فهرست مندرجات

| صفحه | عنوان |
|---------|--|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| 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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 ۱۳۹۳، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری درخصوص 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 دوره 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 و ثبت بستن حسابها در پایان هر روز (به دلیل عدم تطابق نرم افزار مالی صندوق با دستورالعمل مذکور در این زمینه).

۸-۲- عدم پرداخت مبلغ ۱۸۷۱۰۵۸۴۲ ریال مربوط به منافع نیکوکاری به باشگاه پرسپولیس به دلیل عدم ارائه شماره حساب از سوی ذینفع که منجر به نقص بند ۵-۴ امید نامه گردیده است.

۸-۳- 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 مثبته گزارشهای مزبور به حسابرس صندوق.

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، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مواد ۸ و ۲۰ مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی و کد پستی بر روی کلیه نرم افزارها، سیستم های اطلاعاتی، سربرگها، گواهی ها، مجوزها، اوراق مالی و حسابداری مورد استفاده صندوق، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

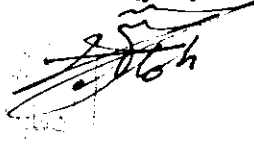
مهرداد فصیحی

(شماره عضویت ۹۰۱۸۰۶)



محمود محمدزاده

(شماره عضویت ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام


به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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 : |
| ۴-۵ | 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۸ 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

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------------|---------|---|
| (ریال) | | |
| ۳,۶۴۳,۶۳۸,۲۰۹ | ۵ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۶۹,۶۷۱,۴۵۰ | ۶ | حسابهای دریافتی |
| ۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷ | ۷ | سایر دارایی ها |
| ۲۸,۶۸۸,۶۱۶ | ۸ | موجودی نقد |
| ۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲ | ۹ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۷,۵۷۴,۵۷۸ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۵,۶۷۰,۰۴۲,۶۹۲ | | جمع دارایی |
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | بدهی ها |
| ۵۶,۵۷۰,۲۶۳ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۰۴,۵۱۳,۹۴۸ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۳۷۹,۶۰۲,۴۰۱ | | جمع بدهی ها |
| ۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۵,۱۸۴ | | تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران |
| ۱,۰۲۰,۵۳۳ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| درآمدها: | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|--|---------|---------------|
| | | (ریال) |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۳۱۵,۲۰۹,۵۲۴ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت | ۱۶ | ۵۳,۲۱۸,۳۹۷ |
| سود سهام | ۱۷ | ۲۵,۲۴۰,۰۷۳ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۹۰۸,۸۹۸,۶۱۳ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۱۸,۵۹۲,۳۲۷ |
| جمع درآمدها | | ۱,۳۲۱,۱۵۸,۹۳۴ |

هزینه ها :

| | | |
|------------------------------|----|---------------|
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | (۱۱۳,۹۷۳,۸۴۵) |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | (۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸) |
| جمع هزینه ها | | (۳۲۱,۳۶۳,۱۲۳) |
| سود (زیان) خالص | | ۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری | | ۷.۵۸٪ |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال | | ۱۸.۸۹٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| یادداشت | تعداد واحد سرمایه گذاری | (ریال) |
|---|-------------------------|------------------|
| خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | . | . |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | ۲۰,۱۹۲ | ۲۰,۱۹۴,۲۰۱,۷۵۱ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۱۵,۰۰۸) | (۱۵,۹۰۳,۵۵۷,۲۷۱) |
| سود (زیان) دوره | | ۹۹۹,۷۹۵,۸۱۱ |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره | ۵,۱۸۴ | ۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱ |

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 بخشهای 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 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 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 ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورتهای مالی صندوق برای دوره ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تنظیم گردیده 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 | شهريار 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 ۱۰۱۰۱۶۲۸۸۳۸ 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، نبش باغستان ۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۴- 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.

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

۲-۶- 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، کوچه ۴، پلاک ۱، واحد ۸.

۲-۷- 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. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان

اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری

منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 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 ۲-۳-۱ 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، 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| درصد از کل دارایی ها | مبلغ ریال | نرخ سود درصد | تاریخ سر رسید | تاریخ سرماه گذاری | نوع سپرده |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|--|
| درصد | ریال | درصد | | | |
| ۲۴ | ۱۳۶,۴۳۴,۸۶۰ | ۱۰ | - | متعدد | کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک سامان |
| ۵۷,۹۵ | ۳,۳۸۵,۸۷۹,۳۵۹ | ۱۸ | - | متعدد | کوتاه مدت سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه |
| ۳,۷۴ | ۲۱۲,۳۶۶,۹۴۷ | ۱۰ | - | متعدد | کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک ملی |
| ۰,۰۰۵ | ۲۹۸,۳۶۰ | ۱۰ | - | متعدد | کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان |
| ۰,۰۱۵ | ۸,۶۶۸,۸۸۳ | ۱۰ | - | متعدد | کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک دی |
| ۶۴,۳۴۵ | ۳,۶۴۳,۶۳۸,۲۰۹ | | | | |

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
|------------|------------|----------------|-----------------|
| توزیل شده | توزیل نشده | نرخ توزیل درصد | توزیل نشده ریال |
| ریال | ریال | | |
| ۷,۷۸۷,۹۵۲ | ۷,۷۸۷,۹۵۲ | ۱۰٪ | ۷,۷۸۷,۹۵۲ |
| ۳۶,۶۴۳,۳۲۵ | ۳۶,۶۴۳,۳۲۵ | ۱۸٪ | ۳۶,۶۴۳,۳۲۵ |
| ۲۵,۲۴۰,۰۷۳ | ۲۸,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۵٪ | ۲۸,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۶۹,۶۷۱,۴۵۰ | ۷۲,۷۳۱,۳۷۷ | | |

سود دریافتی سپرده های بانکی
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاك سال مالی | مانده پایان سال مالی |
|------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۱۸۸,۰۳۰,۰۰۰ | (۴۳,۷۸۲,۷۱۱) | ۱۴۴,۲۴۷,۲۸۹ |
| ۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۱,۵۵۳,۱۳۲) | ۸,۴۴۶,۸۶۸ |
| ۰ | ۲۲۸,۰۳۰,۰۰۰ | (۷۵,۳۳۵,۸۴۳) | ۱۵۲,۶۹۴,۱۵۷ |

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| |
|------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
| (ریال) |
| ۲۸,۶۸۸,۶۱۶ |
| ۲۸,۶۸۸,۶۱۶ |

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

صندوق سرمایه گذاری نیکی کارگزاری و ارزشی برسیولیس
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 می شود:

| | |
|---------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |
| ریال | |
| ۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲ | ۹-۱ |
| | اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |

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

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
| درآمد حاصل از فروش | خالص ارزش فروش |
| ۳۱,۱۷ | ۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲ |
| تغییر ارزش ها | تغییر ارزش ها |
| ۵۳,۲۱۸,۳۹۷ | ۵۳,۲۱۸,۳۹۷ |
| سود مشاهده | سود مشاهده |
| ۰ | ۰ |
| نرخ سود | نرخ سود |
| ۱,۷۱۴,۵۵۷,۲۸۵ | ۱,۷۱۴,۵۵۷,۲۸۵ |
| ارزش اسمی | ارزش اسمی |
| ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ |
| تاریخ سررسید | تاریخ سررسید |
| بلغ استاندارد سنگ آهن | بلغ استاندارد سنگ آهن |

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

| | |
|-------------------|----------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
| مانده | گردش |
| مانده ابتدای دوره | گردش |
| ۷,۵۷۴,۵۷۸ | ۳۳,۱۹۵,۲۰۶,۹۰۳ |
| ۷,۵۷۴,۵۷۸ | ۳۳,۱۹۵,۲۰۶,۹۰۳ |
| مانده | گردش |
| مانده ابتدای دوره | گردش |
| ۰ | ۳۳,۲۰۲,۷۸۱,۴۸۱ |
| ۰ | ۳۳,۲۰۲,۷۸۱,۴۸۱ |
| سهم آشنا | سهم آشنا |
| جمع | جمع |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
|------------|-------------------|
| (ریال) | |
| مدیر صندوق | ۴,۹۱۹,۵۱۷ |
| ضامن | ۵۱۲,۳۵۷ |
| متولی | ۲۳,۶۳۶,۴۰۴ |
| حسابرس | ۲۷,۵۰۱,۹۸۵ |
| جمع | <u>۵۶,۵۷۰,۲۶۳</u> |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
|--------------------------------------|--------------------|
| (ریال) | |
| بدهی بابت واحدهای ابطال شده | ۱۸۷,۱۰۵,۸۴۲ |
| ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع | ۱,۰۶۶,۶۸۰ |
| سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز | ۱,۱۶۴,۲۳۲ |
| سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی | ۱۵,۱۷۷,۱۹۴ |
| جمع | <u>۲۰۴,۵۱۳,۹۴۸</u> |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | |
|-----------------|--------------------|
| (ریال) | |
| مخارج نرم افزار | ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ذخیره تصفیه | ۵۱۸,۱۹۰ |
| | <u>۱۱۸,۵۱۸,۱۹۰</u> |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| ریال | تعداد | |
|---------------|-------|----------------------------|
| ۴,۲۶۹,۹۰۷,۲۹۱ | ۴,۱۸۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱,۰۲۰,۵۳۳,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۵,۲۹۰,۴۴۰,۲۹۱ | ۵,۱۸۴ | جمع |

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| ریال | یادداشت | |
|-------------|---------|---|
| ۱۲۷,۳۴۸,۲۷۲ | ۱۵ ۱ | سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱۸۷,۸۶۱,۲۵۲ | ۱۵ ۲ | سود (زیان) فروش اوراق مشارکت |
| ۳۱۵,۲۰۹,۵۲۴ | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری نسکو کاری و رزنی بر سبیس
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ از منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت پذیرفته شده در بورس با فرابورس
 دوره مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ از منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| سود/زیان | مبایات | کاربرد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
|--------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|---------|------------------------------|
| ۳۲۰۱۲۵۹۳ | (۱,۳۳۷,۷۹۹) | (۱,۳۹۹,۰۰۸) | (۳۱۱,۰۳۰,۶۰۰) | ۲۴۵,۵۶۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | گروه صنعتی پانکو |
| ۱۷,۷۴۲,۷۶۱ | (۳,۴۲۶,۱۱۱) | (۳,۵۶۶,۸۱۸) | (۴۶۳,۴۸۶,۸۱۵) | ۴۸۵,۳۲۲,۵۰۵ | ۲۶,۳۰۰ | نفت سپاهان |
| ۴۳,۳۵۷,۰۴۷ | (۱,۳۹۹,۹۹۹) | (۱,۳۷۸,۵۹۴) | (۳۱۵,۱۴۳,۶۰۰) | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | کمیترانی دروای خزر |
| ۴۰,۷۱۸,۵۵۳ | (۱,۳۷۸,۸۳۳) | (۱,۳۷۵,۱۶۶) | (۳۰۶,۳۲۳,۳۵۹) | ۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰ | ۱۸,۵۰۰ | تولید برق عسلویه مینا |
| (۱۰,۴۴۲۵) | (۸۰۰۰۰) | (۸,۴۶۴) | (۱,۵۸۷,۹۶۱) | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| (۱۷,۲۸۶,۵۳۵) | (۳,۴۴۹,۹۹۹) | (۳,۶۵۰,۰۹۱) | (۷۰۰,۱۸۶,۴۳۵) | ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | گروه مینا |
| ۱۱,۹۰۸,۲۷۹ | (۳۷۴,۸۰۰) | (۳۸۳,۰۴۱) | (۶۲,۲۹۳,۸۸۰) | ۷۴,۹۶۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مسکن زاینده رود |
| ۱۲۷,۳۴۸,۳۷۲ | (۱۰,۰۳۴,۵۳۱) | (۱۰,۵۱۱,۲۸۳) | (۱,۸۵۹,۰۱۳,۴۳۰) | ۲,۰۰۰,۶۹۰,۷۵۰ | | |

۲- ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق مشارک بورس با فرابورس
 دوره مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ از منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| سود و زیان فروش | تغییر ارزش | کاربرد بریال | سود حاصله | ارزش دفتری | تاریخ سررسید | تاریخ سرماه گذاری | تعداد | |
|-----------------|-------------|--------------|-------------|--------------------|--------------|-------------------|-------|-----------------------|
| ۱۰۸,۹۵۹,۳۲۵ | (۱,۹۶۰,۳۰۰) | (۳,۳۳۲,۰۰۰) | ۱۱۳,۲۴۱,۵۲۵ | (۳,۰۰۰,۴۱,۳۸۲,۰۰۰) | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ | ۳,۰۰۰ | اجاره ماهان ۱ |
| ۴۱,۷۲۱,۷۱۳ | (۹۶۷,۵۰۰) | (۹۶۷,۵۰۰) | ۴۲,۶۸۹,۲۱۳ | (۱,۳۵۰,۹۰۷,۵۰۰) | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷ | ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ | ۱,۳۵۰ | اجاره مسکن |
| ۲۶,۴۹۳,۳۷۴ | (۱,۰۰۷,۲۵۹) | (۱,۰۰۷,۲۵۹) | ۲۷,۵۰۰,۶۳۳ | (۳,۹۷۷,۷۵۵,۷۸۱) | ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ | ۱۳۹۳/۰۴/۲۳ | ۲۵۷ | سلف سنگ آهن دانه بندی |
| ۶۸۶,۸۴۰ | . | . | ۶۸۶,۸۴۰ | (۱,۳۰۰,۶۹۸,۶۳۰) | ۱۳۹۳/۰۴/۲۳ | ۱۳۹۳/۰۵/۱۱ | ۷۷۰ | سلف استاتار سنگ آهن |
| ۱۸۷,۸۶۱,۲۵۲ | (۱,۹۶۰,۳۰۰) | (۴,۳۹۶,۷۵۹) | ۱۹۴,۱۱۸,۲۱۱ | (۸,۵۳۳,۴۹۹,۶۱۱) | | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری نسکو کاری روز شنبه، بر سبب اولیست،
 یادداشت های همراه صورت های مالی،
 برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

| | | |
|-----------------------------------|---------|---|
| دوره مالی ۷ ماه و ۲۴ روز منتهی به | یادداشت | |
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | |
| (ریال) | | |
| ۵۳,۳۱۸,۳۹۷ | ۱۶-۱ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت |
| ۵۳,۳۱۸,۳۹۷ | | جمع |

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

دوره مالی ۷ ماه و ۲۴ روز منتهی به

| | | | | |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| سود و زیان فروش | ارزش دفتری | ارزش بازار | تاریخ سرمایه گذاری | تعداد |
| ۵۳,۳۱۸,۳۹۷ | (۱,۷۱۴,۵۵۷,۳۸۵) | ۱,۷۶۷,۷۷۵,۶۸۲ | ۱۳۹۳/۰۵/۱۱ | ۱,۰۱۵ |
| | | | | سلف استاندارد سگ امن |
| | | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| خالص درآمد | جمع درآمد | سود متعلق | تعداد سهام | تاریخ تشکیل | نام شرکت |
|------------|-------------|------------|------------------------|-------------|------------|
| سود سهام | هزینه تنزیل | سود سهام | متعلقه در زمان مجمع | مجمع | |
| | | به هر سهم | | | |
| ۲۵,۲۴۰,۰۷۳ | (۳,۰۵۹,۹۲۷) | ۲۸,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ |
| | | | | | گروه مپنا |

توضیح اینکه هزینه تنزیل منظور شده بابت مابه التفاوت مبلغ سود سهام مصوب و پرداخت نشده توسط شرکت سرمایه پذیر می باشد.

برای دوره مالی ۷ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۷ ماه و ۶ روز منتهی به | یادداشت |
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | (ریال) |
| ۹۰۸۸۶۱۳ | ۱۸-۱ |

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روز منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| سود سپرده بانکی (ریال) | درصد | هزینه توزیع سود سپرده (ریال) | سود خالص (ریال) |
|------------------------|------|------------------------------|-----------------|
| ۴۱۱,۹۴۰,۱۱۵ | ۱۰ | ۰ | ۴۱۱,۹۴۰,۱۱۵ |
| ۱۶,۱۷۵,۸۳۳ | ۱۰ | ۰ | ۱۶,۱۷۵,۸۳۳ |
| ۴۶۶,۹۵۰,۷۲۲ | ۱۸ | ۰ | ۴۶۶,۹۵۰,۷۲۲ |
| ۱۳,۸۳۱,۴۹۷ | ۱۰ | ۰ | ۱۳,۸۳۱,۴۹۷ |
| ۱۰,۴۴۷ | ۱۰ | ۰ | ۱۰,۴۴۷ |
| ۹۰۸,۹۸۶۱۳ | | ۰ | ۹۰۸,۹۸۶۱۳ |

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملی
۰۳۱۸۵۹۲۳۵۴۰۰۰

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک
حکمت ۱- ۱۵۱۹۲۴۱ - ۱۱۰۳-۸۱۰

۱۹- سایر درآمدها

| مانده در ابتدای سال (ریال) | گرفتن بدهکار (ریال) | گرفتن بستانکار (ریال) | مانده پایان دوره مالی (ریال) |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| ۰ | ۳,۱۷۱,۴۶۱ | ۲۱,۷۶۳,۷۸۸ | ۱۸,۵۹۲,۳۲۷ |

تعمیل کاربرد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| (ریال) | |
|-------------|--------------|
| ۴۶,۶۰۵,۱۴۸ | مدیر صندوق |
| ۴۷۸,۴۳۱ | ضامن صندوق |
| ۳۲,۸۷۶,۶۴۰ | متولی صندوق |
| ۳۳,۰۱۳,۶۲۶ | حسابرس صندوق |
| ۱۱۲,۹۷۳,۸۴۵ | جمع |

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| (ریال) | |
|-------------|---------------------------------|
| ۴۸۳,۹۳۸ | هزینه تصفیه |
| ۲۰۱,۱۸۰ | هزینه خدمات بانکی |
| ۱۵,۶۷۹,۰۰۴ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۴۳,۷۸۲,۷۱۱ | هزینه تاسیس |
| ۶,۱۶۲,۰۰۰ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۱۱۰,۵۲۷,۳۱۳ | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۳۱,۵۵۳,۱۳۲ | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون |
| ۲۰۸,۳۸۹,۲۷۸ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| تعداد | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|-----------|---------------------------|-------------|------------------------|
| درصد تملک | واحد های سرمایه گذاری | | |
| ۱۹,۲۵ | ۹۹۸ ممتاز | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری سهم آشنا |
| ۰۰,۱۹ | ۱ ممتاز | - | شهریار شهمیری |
| ۷۷,۱۶ | ۴,۰۰۰ عادی | مدیر | شرکت کارگزاری سهم آشنا |
| ۹۶,۴۳ | ۴,۹۹۹ | | جمع |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی) ریال | تاریخ معامله | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|--------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|
| | | ارزش معامله | موضوع معامله | | |
| ۷,۵۷۴,۵۷۸ | طی دوره | ۶۴,۳۹۷,۹۸۸,۳۸۴ | خرید و فروش | مدیر | شرکت کارگزاری سهم آشنا |

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 بوده ، وجود نداشته است.