

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

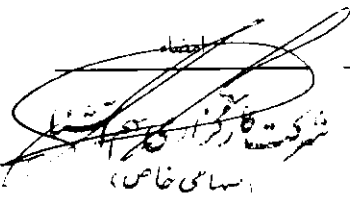
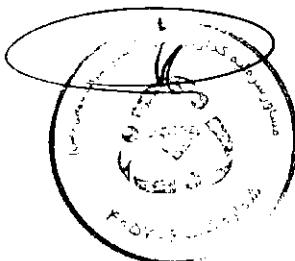
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ 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 ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
(ریال)		
۹۱۱,۵۹۷,۵۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۷۷,۸۰۰,۲۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۱,۵۴۶,۴۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۳,۷۰۶,۲۳۲	۸	سایر دارایی ها
۲۸,۶۸۸,۶۱۶	۹	موجودی نقد
۸۰۴,۶۲۱,۴۱۹	۱۰	اوراق مشارکت
۲۸۱,۲۹۰,۴۰۷	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۷۷۹,۲۵۰,۹۱۶		جمع دارایی
۱۳۹۳/۰۳/۳۱		بدهی ها
۷۶,۶۳۰,۴۰۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۸,۴۶۸,۳۵۷	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱۸,۳۷۲,۵۳۴	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۹۳,۴۷۱,۲۸۷		جمع بدهی ها
۵,۳۸۵,۷۷۹,۶۲۹	۱۵	خالص دارایی ها
۵,۱۸۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران
۱۰,۳۸,۳۲۳		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 ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۳۵,۲۰۷,۲۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۱۷	۴۲,۹۹۰,۸۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۱,۰۶۸,۸۳۶
جمع درآمدها		۱,۰۶۴,۴۷۳,۷۰۵

هزینه ها :

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۸,۳۸۷,۳۶۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۱۴,۴۲۷,۵۸۹)
جمع هزینه ها		(۱۹۲,۸۱۴,۹۵۵)
سود (زیان) خالص		۸۷۱,۶۵۸,۷۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۶.۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۶.۱۸٪

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰,۱۹۱	۲۰,۱۹۳,۱۵۵,۰۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۰۰۴)	(۱۵,۶۷۹,۰۳۴,۱۶۱)
سود (زیان) دوره		۸۷۱,۶۵۸,۷۵۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۱۸۷	۵,۳۸۵,۷۷۹,۶۲۹

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 ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 بخشهای 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- هرنوع 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 ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۱- 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 ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تنظیم گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 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 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	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 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 ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 شرکت های 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 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.

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 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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.

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 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، 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 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 ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 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 به علاوه 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 شوندگی	سالانه یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در ده هزار (۰/۰۰۰۳) 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 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 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 می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 نمکوکاری ورزشی برسیولس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
سود دریافتنی		
سپرده های بانکی		
سود دریافتنی		
سپرده های بانکی		
سود دریافتنی		
سپرده های بانکی		
جمع		
۹۱,۸۷۲,۰۳۷	۱۹%	۹,۸۷۲,۰۳۷
۴۰,۱۷۶,۵۶۰	۱۸%	۴۰,۱۷۶,۵۶۰
۱,۴۹۷,۸۳۸	۱۰%	۱,۴۹۷,۸۳۸
۵۱,۵۴۶,۴۳۵		۵۱,۵۴۶,۴۳۵

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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۸۸,۰۳۰,۰۰۰	(۲۶,۸۸۷,۳۰۸)	۱۶۱,۱۴۲,۶۹۲
مخارج برگزاری مجامع	۶,۱۶۲,۰۰۰	(۲,۶۴۸,۷۸۸)	۳,۵۱۳,۲۱۲
مخارج عضویت در کانون ها	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۸۵,۰۲۴)	۱۳,۵۱۴,۹۷۶
مخارج نرم افزار و سایت	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۴۶۴,۶۴۸)	۴۵,۵۳۵,۳۵۲
	۳۳۲,۱۹۲,۰۰۰	(۱۰۸,۴۸۵,۷۶۸)	۲۲۳,۷۰۶,۲۳۲

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱
(ریال)
۲۸,۶۸۸,۶۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری نسکوکاری ورزشی پرسپولیس

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	
مدیر صندوق	۴۰,۹۷۲,۷۰۳
ضامن	۳۶۶,۷۰۸
متولی	۲۱,۵۴۷,۸۹۵
حسابرس	۱۳,۷۴۳,۱۰۰
جمع	۷۶,۶۳۰,۴۰۶

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	
بدهی بابت واحد های ابطال شده	۱۸۷,۰۳۶,۲۱۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز	۱,۱۰۵,۵۲۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۹,۲۰۶,۶۱۳
ذخیره بابت سرمایه گذاری در همه منافع	۱,۱۲۰,۰۱۴
جمع	۱۹۸,۴۶۸,۳۵۷

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	
ذخیره هزینه نرم افزار	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۷۲,۵۲۴
	۱۱۸,۳۷۲,۵۲۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	
۴.۳۴۷.۴۵۶.۶۲۹	۴.۱۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱.۰۳۸.۳۲۳.۰۰۰	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵.۳۸۵.۷۷۹.۶۲۹	۵.۱۸۷	جمع

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	(ریال)	
۱۶-۱	۱۲۵.۵۵۵.۶۲۹	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۱۰۹.۶۵۱.۶۴۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
	۲۳۵.۲۰۷.۲۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سود / زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۳۲,۰۱۲,۵۹۳	(۱,۲۲۷,۷۹۹)	(۱,۲۹۹,۰۰۸)	(۲۱۱,۰۲۰,۶۰۰)	۲۴۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۰,۵۷۱,۸۶۲	(۱,۳۸۶,۰۰۰)	(۱,۴۶۶,۳۸۸)	(۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰)	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	نفت سپاهان
۴۲,۳۵۷,۰۴۷	(۱,۲۹۹,۹۹۹)	(۱,۳۲۸,۵۹۴)	(۲۱۵,۰۱۴,۳۶۰)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۴۰,۷۱۸,۵۵۲	(۱,۲۴۷,۸۲۳)	(۱,۲۷۵,۲۶۶)	(۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹)	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۱۸,۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا
(۱۰۴,۴۲۵)	(۸,۰۰۰)	(۸,۴۶۴)	(۱,۶۸۷,۹۶۱)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۲۵,۵۵۵,۶۲۹	(۵,۱۶۹,۶۲۱)	(۵,۳۷۷,۷۲۰)	(۸۹۷,۸۲۲,۰۳۰)	۱,۰۳۳,۹۲۵,۰۰۰		

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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سود و زیان فروش	کارمزد بریال	سود حاصله	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد
۱۰,۹۶۵۱,۶۴۲	(۲,۰۸۹,۸۰۰)	۱۱۱,۷۴۱,۴۴۲	(۲,۷۹۹,۵۳۵,۳۵۲)	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۲,۷۰۰
						اجاره ماهان ۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

پادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به
(ریال)		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۷۰۰,۰۲۴	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳,۲۹۰,۷۸۶	۱۷-۲
جمع	۴۲,۹۹۰,۸۱۰	

۱۷-۱ زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
سود (زیان)	تعداد
ریال	ریال
۴,۹۸۱,۹۳۰	۷۰۵,۱۶۸,۳۷۵
۷,۷۱۸,۰۹۴	۲۰۶,۴۲۹,۱۵۹
۱۲,۷۰۰,۰۲۴	۹۱۱,۵۹۷,۵۳۴
میان	میان
نفت سیاهان	نفت سیاهان
جمع	جمع

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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
سود حاصله	تعداد
سود و زیان فروش	تاریخ سرمایه گذاری
(۷۵۰,۰۰۰)	۱۳۹۳/۱۱/۲۸
۳۱,۰۴۰,۷۸۶	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
۳۳,۲۵۰,۹۸۶	جمع
۳۳,۲۵۰,۹۸۶	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد 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:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
(ریال)	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸
۱۸-۱	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱. سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سود خالص	سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود سپرده بانکی
(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)
۳۶۲,۶۱۴,۵۵۹	۳۶۲,۶۱۴,۵۵۹	۱۹	۰	۳۶۲,۶۱۴,۵۵۹
۱۰,۹۳۶,۲۱۵	۱۰,۹۳۶,۲۱۵	۱۰	۰	۱۰,۹۳۶,۲۱۵
۳۹۲,۱۹۳,۴۴۴	۳۹۲,۱۹۳,۴۴۴	۱۸	۰	۳۹۲,۱۹۳,۴۴۴
۸,۴۶۶,۱۶۴	۸,۴۶۶,۱۶۴	۱۰	۰	۸,۴۶۶,۱۶۴
۶,۴۰۶	۶,۴۰۶	۱۰	۰	۶,۴۰۶
۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸	۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸			۷۷۵,۲۰۶,۷۸۸

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در
ریال	ریال	ریال	ابتدای سال
۱۱,۰۶۸,۸۳۶	۱۳,۷۰۱,۷۲۱	۲,۶۳۲,۸۸۵	ریال
۱۱,۰۶۸,۸۳۶	۱۳,۷۰۱,۷۲۱	۲,۶۳۲,۸۸۵	ریال

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	
مدیر صندوق	۳۷,۶۳۲,۹۱۸
ضامن صندوق	۳۴۳,۵۷۸
متولی صندوق	۲۰,۱۳۶,۹۴۲
حسابرس صندوق	۲۰,۲۷۳,۹۲۸
جمع	۷۸,۳۸۷,۳۶۶

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	
هزینه تاسیس	۲۶,۸۸۷,۳۰۸
هزینه برگزاری مجامع	۲,۶۴۸,۷۸۸
هزینه نرم افزار و سایت	۶۷,۸۷۵,۶۱۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶,۴۸۵,۰۲۴
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰,۰۱۷,۶۰۹
هزینه تصفیه	۳۴۹,۰۶۸۷
هزینه خدمات بانکی	۱۶۴,۱۸۰
جمع	۱۱۴,۴۲۷,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد 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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک		
۹۹۸	۱۹,۲۴	ممتاز	مدیر صندوق
۱	۰,۰۱۹	ممتاز	-
۴,۰۰۰	۷۷,۱۱	عادی	مدیر
۴,۹۹۹	۹۶,۳۶۹		جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	طی دوره	۲۹,۵۳۳,۲۴۹,۵۴۵	خرید و فروش	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲۸۱,۲۹۰,۴۰۷					

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.