

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

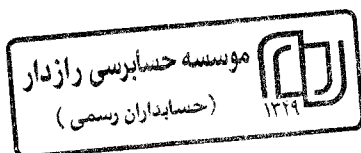
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



شماره:

تاریخ:

## گزارش حسابرس مستقل

### به صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

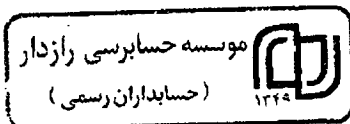
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس شامل صورت خلاص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خلاص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### 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 ۱۳۹۶، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۱ صورت های مالی منعکس شده است، دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۴ به اتمام رسیده و درخواست مدیریت صندوق جهت تمدید دوره فعالیت، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۹ صرفاً جهت انجام عملیات تصفیه صندوق، تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ مورد موافقت قرار گرفته است، اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- با توجه به عدم تمدید فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم دسترسی به اطلاعات به روز شده در سیستم نرم افزاری، امکان ارائه صورتهای مالی در موعد مقرر نبوده و در نتیجه مفاد تبصره ۲ ماه ۴۸ اساسنامه صندوق درخصوص ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده توسط حسابرس قابل اجرا نبوده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸- 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 سال 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.

۹- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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

۱۰- درمحدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و همچنین دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است:

۱۰-۱- مفاد بند ۲-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران حداقل به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد بند ۴-۵ امیدنامه صندوق درخصوص پرداخت منافع دوره های ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۴ و ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ و ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ و ۱۳۹۶/۰۵/۰۴ حداکثر ظرف ۷ روز کاری پس از هر مقطع تقسیم منافع به سرمایه گذاران به دلیل توقف قابل اجرا نبوده است.

۱۰-۳- مفاد ماده ۷۰ اساسنامه صندوق درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها به میزان ۱۵٪ با توجه به توقف عملیات صندوق در بخشی از دوره شش ماهه دوم سال مالی مورد رسیدگی رعایت نشده و قابل اجرا نبوده است.

۱۱- 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.

۱۲- 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، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۷ آذر ماه ۱۳۹۷

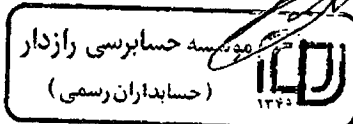
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





# صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری ورزشی پرسپولیس

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری ورزشی پرسپولیس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری ورزشی پرسپولیس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شهریار شهیمیری	شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق
	سید مجتبی فهیم هاشمی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

با سپاس

رژوار

تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷

دفتر مرکزی: خیابان جمهوری، بعد از چهارراه سی تیر، کوچه نوبهار، شماره ۳۵، طبقه سوم، واحد یک  
تلفن: ۶۶۷۱۶۸۹۱ دورنگار: ۶۶۷۱۷۲۱۷

تالار اختصاصی: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج کوچه هشتم (شهید یعقوبی)، بلاک ۲۷، ساختمان ABCO  
دورنگار: ۲۲۰۷۲۰۷۲ تلفن: ۲۷۷۱

دفتر بورس کالا: خیابان ولیعصر، خیابان گیلان، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۷۹، طبقه اول، واحد یک  
تلفن: ۲۱۹۵۷ دورنگار: ۸۸۸۰۷۸۱۴

www.perspolisfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری نمکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۹۵۳,۵۴۶	۱۰۸,۶۶۶,۵۲۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۶۹,۹۴۱,۶۹۶	۳,۲۱۴,۳۸۹,۶۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۰۶۸,۱۲۶,۶۰۸	۳,۵۶۹,۰۹۹,۱۸۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۸۲۹,۹۷۶	۳۶,۹۹۴,۵۸۳	۸	حساب‌های دریافتی
-	۱۳,۵۷۲,۰۲۰	۹	جاری کارگزاران
۱۱,۶۲۷,۴۴۱	-	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸,۶۱۶	۸,۶۱۶	۱۱	موجودی نقد
<b>۶,۳۹۸,۴۸۷,۸۸۳</b>	<b>۶,۹۴۲,۷۳۰,۵۸۳</b>		<b>جمع دارایی</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۵۳,۲۲۸,۳۷۳	۱۲۷,۰۴۸,۲۸۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۷,۶۲۹,۹۰۰	۱,۲۱۱,۸۲۵,۸۳۵	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۱۱,۹۸۷,۸۳۳	۲۶۹,۸۵۱,۴۵۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۱۲,۸۴۶,۱۰۶	۱,۶۰۸,۷۲۵,۵۶۸		جمع بدهی‌ها
<b>۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷</b>	<b>۵,۳۳۴,۰۰۵,۰۱۵</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱,۱۸۷,۲۱۱	۱,۰۴۰,۵۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

**پروست گزارش حسابرسی**

راشدر

مورخ ۱۳۹۷ / ۹ / ۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱,۲۱۳,۹۲۱,۷۳۶	۱۴۹,۰۰۳,۲۵۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۱۷,۵۵۷,۱۸۵	(۸۰,۸۶۴,۸۶۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸	سود سهام
۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱	۱,۱۴۶,۱۸۵,۱۳۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۳,۶۱۰,۴۵۵	۲۰	سایر درآمدها
۲,۳۳۴,۲۲۹,۸۰۴	۱,۲۴۲,۷۸۳,۹۷۹		جمع درآمدها
			<b>هزینه ها:</b>
۱۶۰,۹۰۵,۵۰۲	۱۳۱,۸۶۰,۷۲۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۷۷,۵۱۲,۱۴۸	۲۵۸,۹۴۲,۱۷۹	۲۲	سایر هزینه ها
۴۳۸,۴۱۷,۶۵۰	۳۹۰,۸۰۲,۹۰۱		جمع هزینه ها
۱,۸۹۵,۸۱۲,۱۵۴	۸۵۱,۹۸۱,۰۷۸		سود (زیان) خالص
۳۱.۴۷	۱۵.۳۳		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۳۱.۱۵	۱۵.۹۷		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۲۹,۹۷۳,۲۴۰	۵,۱۸۰	۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۵,۱۲۶	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰,۲۶۲,۷۶۰	۱۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۶,۴۶۳,۷۶۷)	(۶۴)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۰۷۳,۹۴۲,۶۱۰)	-	(۱,۶۰۳,۶۱۷,۸۴۰)	-	سود تقسیمی
۱,۸۹۵,۸۱۲,۱۵۴	-	۸۵۱,۹۸۱,۰۷۸	-	سود (زیان) دوره
۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	۵,۱۲۶	۵,۳۳۴,۰۰۵,۰۱۵	۵,۱۲۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

پیرست گزارش حسابرسی  
روزگار  
مهر ۱۳۹۷ / ۹ / ۷ - ۷

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره:



## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس که صندوقی با سرمایه باز در سهام، با پیش بینی حداقل بازدهی و پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۵ شروع به فعالیت نموده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از اشخاص نیکوکار و تشکیل 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 امیدنامه 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- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشند.
- ۳- هرنوع سپرده‌گذاری 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، ۳ سال است. بعد از اتمام فعالیت صندوق علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق جهت تمدید فعالیت، منجر به نتیجه نگردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به منظور انجام فرآیند تصفیه مجوز فعالیت به مدت ۶۰ روز توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردید. لازم به ذکر است بعد از این تاریخ عملیات تصفیه و انحلال صندوق در حال اجرا می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای ۹۹ شعبه به شرح مندرج در تارنما می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس مطابق با ماده ۶۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.perspolisfund.ir](http://www.perspolisfund.ir) درج گردیده 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:  
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود، در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای مدیریتی	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای مدیریتی تحت تملک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۹۹۸	۹۹,۸۰
شهریار شهرداری	۱	۰,۱۰
محمد رویانیان	۱	۰,۱۰
	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی‌خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco.

مدیر ثبت صندوق، بانک قرض الحسنه رسالت است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ به شماره ۴۲۰۴۴۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۳۰۲۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، نبش باغستان ۲.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 از تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار شهید نورانی، پلاک ۵۸.

ضامن صندوق، بانک حکمت ایرانیان (سهامی‌خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان آفریقا، نبش بن بست حکمت.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، میدان مادر، خیابان شاه نظری، پلاک ۴۱، طبقه سوم، واحد ۸.

مدیر اجرا صندوق، شرکت فرهنگی ورزشی پیروزی (سهامی‌عام) 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 تاریخ خالص دارایی‌ها 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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- 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؛ با توجه 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.

پرسپولیس کارگزاری

رازدار

شماره ۱۳۹۷ / ۹ / - ۷

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۲ - 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.

۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

### ۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ - 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 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.

۴-۲-۲ - 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۴-۳ - 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 (۰,۱) 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 (۰,۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۳) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بندهای ۲-۳-۱ امیدنامه و ده درصد (۰,۱) از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال. *

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۱,۵ در هزار (۰,۰۰۱۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در ده هزار (۰,۰۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال می‌باشد. ***
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. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

\* کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.0003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود.، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۰۰۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حد اکثر برابر ۱۰۰ میلیون ریال است.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق 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 سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی	ریال ۲,۷۲۹,۰۴۶,۷۱۷	ریال ۴,۱۵۸,۶۱۴,۵۳۹
اوراق اجاره	۸۴۰,۰۵۲,۴۶۸	-
اوراق مرابحه	-	۹۰۹,۵۱۲,۰۶۹
	<u>۳,۵۶۹,۰۹۹,۱۸۵</u>	<u>۵,۰۶۸,۱۲۶,۶۰۸</u>

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۳۰,۵۳۱	۲,۷۲۹,۰۴۶,۷۱۷	۳۹.۳۱	۱,۶۶۷,۸۷۲,۹۶۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۰,۷۴۱,۵۷۲	ریال
-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۳۰,۵۳۱	۲,۷۲۹,۰۴۶,۷۱۷	۳۹.۳۱	۴,۱۵۸,۶۱۴,۵۳۹	ریال

ساخت (استصناع) توسعه ملی  
مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲

۷-۲- اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۰۴/۰۴	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۸۵,۵۸۱	۸۴۰,۰۵۲,۴۶۸	۱۲.۱۰	-	ریال
-	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۸۵,۵۸۱	۸۴۰,۰۵۲,۴۶۸	۱۲.۱۰	-	ریال

اجاره بوتان

۷-۳- اوراق مرابحه:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	۹۰۹,۵۱۲,۰۶۹	ریال
-	-	-	-	-	-	۹۰۹,۵۱۲,۰۶۹	ریال

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

پرسپولیس ورزشی

رژدار

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۷

## صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

#### ۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال
حساب های دریافتی:	-	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰
سود سهام دریافتی	۷,۸۲۹,۹۷۶	۲۲,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۲۵۴,۶۸۳
سود دریافتی سپرده های بانکی	۷,۸۲۹,۹۷۶	۳۶,۹۹۴,۵۸۳	۳۷,۱۰۴,۶۸۳
	<u>۷,۸۲۹,۹۷۶</u>	<u>۳۶,۹۹۴,۵۸۳</u>	<u>۳۷,۱۰۴,۶۸۳</u>

#### ۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال
نام شرکت کارگزاری	۱۳,۵۷۲,۰۲۰	۱۷,۶۰۸,۹۶۷,۷۲۳	-
شرکت کارگزاری سهم آشنا	<u>۱۳,۵۷۲,۰۲۰</u>	<u>۱۷,۶۰۸,۹۶۷,۷۲۳</u>	<u>-</u>

#### ۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد 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.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	-	۱۱,۶۲۷,۴۵۹	۱۱,۶۲۷,۴۵۹
مخارج نرم افزار	۲۲۹,۴۹۲,۴۱۷	۲۲۹,۴۹۲,۳۰۲	(۱۱۵)
مخارج برگزاری مجامع	۱۷,۲۰۸,۰۰۰	۱۷,۲۰۸,۰۳۲	۳۲
مخارج عضویت در کانون ها	-	۶۵	۶۵
	<u>۹,۷۴۴,۵۳۹</u>	<u>۲۵۸,۳۲۷,۸۵۸</u>	<u>۱۱,۶۲۷,۴۴۱</u>

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال
حساب جاری بانک قرض الحسنه رسالت	۸,۶۱۶
	<u>۸,۶۱۶</u>

پرسپولیس نیکوکاری ورزشی  
تاریخ: ۱۳۹۷/۹/۱

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	۲,۹۹۷,۶۵۹	۲,۳۱۸,۸۰۳	مدیر
ریال	۸,۲۴۰,۸۰۶	۱۰,۴۲۶,۳۸۵	ضامن نقدشوندگی
ریال	۶۴,۱۵۰,۵۰۶	۱۴,۱۰۳,۷۷۲	متولی
ریال	۵۰,۶۵۹,۳۰۹	۲۶,۳۷۹,۴۱۳	حسابرس
<b>ریال</b>	<b>۱۲۷,۰۴۸,۲۸۰</b>	<b>۵۳,۲۲۸,۳۷۳</b>	

#### ۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	۱۲,۲۷۳,۴۴۷	۱۲,۲۷۳,۴۴۷	بابت واحدهای ابطال شده
ریال	۱,۱۱۸,۴۲۰,۶۲۹	۳۴,۲۳۶,۴۵۹	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
ریال	۸۰,۱۳۶,۱۹۱	۱۲۴,۴۲۶	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز
ریال	۹۹۵,۵۶۸	۹۹۵,۵۶۸	ذخیره بابت سرمایه‌گذاری در همه منافع
<b>ریال</b>	<b>۱,۲۱۱,۸۲۵,۸۳۵</b>	<b>۴۷,۶۲۹,۹۰۰</b>	

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	۱,۸۲۶,۱۰۶	۱۹۲,۳۰۳,۹۶۳	ذخیره تصفیه
ریال	۲۴۱,۷۹۶,۲۸۶	۱,۷۱۱,۶۸۹	بدهی نرم افزار
ریال	۲۶,۲۲۹,۰۶۱	۱۷,۹۷۲,۱۸۱	سپرده تأمین اجتماعی
<b>ریال</b>	<b>۲۶۹,۸۵۱,۴۵۳</b>	<b>۲۱۱,۹۸۷,۸۳۳</b>	

#### ۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۱۲۶	۴,۲۹۳,۴۲۶,۵۸۸	۴,۱۲۶	۵,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۴۰,۵۷۸,۴۲۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۵,۱۲۶</b>	<b>۵,۳۳۴,۰۰۵,۰۱۵</b>	<b>۵,۱۲۶</b>	<b>۶,۰۸۵,۶۴۱,۷۷۷</b>	

پرسپولیس نیکوکاری ورزشی  
تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۲۱۴,۵۵۵,۷۴۴ ریال	۱,۰۴۶,۷۹۳,۶۸۴ ریال
۱۶-۳	(۶۵,۵۵۲,۴۹۲)	۱۶۷,۱۲۸,۰۵۲
	<u>۱۴۹,۰۰۳,۲۵۲</u>	<u>۱,۲۱۳,۹۲۱,۷۳۶</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش		
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۴۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۴,۵۱۹	(۲۳۵,۹۹۷)	(۲۲۷,۰۲۰)	۵,۹۳۲,۴۶۴	۲۵,۵۵۲,۶۹۴	سرمایه‌گذاری پردیس
۴۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۲۰۰	۳,۷۶۲,۷۲۲	-	-	(۹۵۱,۵۲۲)	-	اختیار معامله سرمایه‌گذاری پردیس
۲۷,۵۰۰	۴۲۳,۴۷۰,۱۶۰	۲۷۶,۳۰۸,۸۶۲	(۲,۱۱۷,۳۵۰)	(۲,۰۳۶,۸۸۹)	۱۴۳,۰۰۷,۰۵۹	۴۲,۸۰۲,۳۶۷	آسان پرداخت پرشین
۸۹,۰۰۰	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۸۳۱,۴۵۷,۷۵۸	(۴,۵۳۴,۵۵۰)	(۴,۳۶۲,۲۳۵)	۶۶,۵۵۵,۴۵۷	۹۷,۱۸۷,۱۸۰	برق ماهتاب کهنوج
۱۰۰	۱,۰۱۳,۹۰۰	۱,۰۰۰,۷۸۹	-	(۸۲۶)	۱۲,۲۸۵	۶۰,۴۰۵,۶۱۹	صندوق امین یکم
-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۸۳,۰۳۰	بهمن دبزل
-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۸۷,۱۸۰	بیمه اتکالی امین
-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۰۵,۶۱۹	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۰۶۶,۲۱۱	داروسازی کاسپین تامین
-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۹۹,۲۴۸	ریل پردازسیر
-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۰۶,۱۲۶	سایپا
-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۵۲۴,۳۸۰	سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید
-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۰۷,۰۱۷	سرمایه‌گذاری سبحان
-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۴۲,۶۸۸	سرمایه‌گذاری صنعتی رنا
-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۷,۱۲۴	سرمایه‌گذاری مسکن الوند
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۷۹۳,۶۸۴	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۷,۱۲۴	واسپاری ملت
	<u>۱,۳۸۱,۴۰۵,۲۶۰</u>	<u>۱,۱۵۳,۳۳۴,۶۴۹</u>	<u>(۶,۸۸۷,۸۹۷)</u>	<u>(۶,۶۲۶,۹۷۰)</u>	<u>۲۱۴,۵۵۵,۷۴۴</u>	<u>۱,۰۴۶,۷۹۳,۶۸۴</u>	

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲,۴۴۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۸۷۳,۶۶۹	(۱,۸۸۸,۵۶۰)	(۴۸,۷۶۲,۲۲۹)	-	شهرداری شیراز ۱۳۹۲	
۱,۳۴۰	۱,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۸۹۷,۱۴۷	(۱,۰۸۳,۸۲۲)	(۴,۶۸۰,۹۷۹)	-	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	
۱۲	۱۲,۳۲۵,۶۰۰	۱۱,۹۲۸,۸۵۳	-	۳۹۶,۷۴۷	-	سلف سیمان سبحان	
۱۹۰	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۰۵,۷۳۴	(۱۵۴,۴۱۳)	(۵۶۰,۱۴۷)	-	هواییمایی ماهان ۹۹۰۳	
۸۶۳	۸۶۸,۵۳۲,۶۹۳	۸۷۹,۸۰۶,۳۳۴	(۶۷۲,۲۴۳)	(۱۱,۹۴۵,۸۸۴)	-	مراجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
-	-	-	-	-	۱۴۰,۸۹۵,۲۸۳	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	
-	-	-	-	-	۲۶,۲۳۲,۷۶۹	مراجه مگاتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
	<u>۴,۹۲۰,۶۵۸,۲۹۳</u>	<u>۴,۹۸۲,۴۱۱,۷۳۷</u>	<u>(۳,۷۹۹,۰۴۸)</u>	<u>(۶۵,۵۵۲,۴۹۲)</u>	<u>۱۶۷,۱۲۸,۰۵۲</u>		

پرسپولیس نیکوکاری ورزشی  
تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷

**صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۴,۸۲۱,۷۷۱	ریال ۹,۵۵۵,۸۵۴	۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۱۲,۷۳۵,۴۱۴	(۹۰,۴۲۰,۷۲۰)	۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره
<u>۷۱۷,۵۵۷,۱۸۵</u>	<u>(۸۰,۸۶۴,۸۶۶)</u>	

**۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال ۱,۷۲۹,۳۲۵	ریال ۹,۵۵۱,۴۱۲	ریال (۴۹۴,۵۵۰)	ریال (۴۷۵,۷۵۷)	ریال ۸۸,۳۸۸,۲۸۱	ریال ۹۸,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۳,۰۹۲,۴۴۶	(۳,۵۲۴,۱۳۶)	-	-	۸,۴۶۶,۱۲۴	۴,۹۴۱,۹۸۸	۹۰,۰۰۰
-	۳,۵۲۸,۵۷۹	(۱۵,۹۰۶)	(۱۵,۳۰۲)	۲۲,۵۰۰	۳,۵۸۲,۲۸۷	۲۲,۵۰۰
<u>۴,۸۲۱,۷۷۱</u>	<u>۹,۵۵۵,۸۵۴</u>	<u>(۵۱۰,۴۵۶)</u>	<u>(۴۹۱,۰۵۹)</u>	<u>۹۶,۸۷۶,۹۰۵</u>	<u>۱۰۷,۴۳۴,۲۷۵</u>	

**۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال ۴۲۶,۸۵۹,۲۶۷	ریال (۸۵,۱۶۷,۷۳۰)	ریال (۱,۹۴۷,۶۱۴)	ریال ۳,۷۶۹,۵۸۳,۹۱۶	ریال ۲,۶۸۶,۳۶۳,۸۰۰	۲,۵۵۰
-	(۵,۲۵۲,۹۹۰)	(۵۸۱,۴۱۳)	۸۰۶,۶۱۹,۸۷۷	۸۰۱,۹۴۸,۳۰۰	۷۹۵
۲۶۱,۴۰۳,۲۷۸	-	-	-	-	-
۲۴,۴۷۲,۸۶۹	-	-	-	-	-
<u>۷۱۲,۷۳۵,۴۱۴</u>	<u>(۹۰,۴۲۰,۷۲۰)</u>	<u>(۲,۵۲۹,۰۲۶)</u>	<u>۳,۵۷۶,۲۰۳,۷۹۴</u>	<u>۳,۴۸۸,۳۱۲,۱۰۰</u>	

پرسپولیس ورزشی نیکوکاری  
تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
سرمایه‌گذاری پردیس	۱۳۹۶/۱۱-۳۰	۵۹,۴۰۰	۲۵۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۵۰,۰۰۰
				۱۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۵۰,۰۰۰
				۱۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۵۰,۰۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۷۹۰,۲۴۰,۲۷۱	-
۱۹-۲	۳۵۵,۹۴۴,۸۶۷	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱
	۱,۱۴۶,۱۸۵,۱۳۸	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
		-		۵۵۳,۷۱۴,۴۲۴	-	۵۵۳,۷۱۴,۴۲۴	-
		-		۵۹,۷۷۷,۸۴۰	-	۵۹,۷۷۷,۸۴۰	-
		-		۵,۱۶۴,۴۳۷	-	۵,۱۶۴,۴۳۷	-
		-		۶۱۸,۶۵۶,۷۰۱	-	۶۱۸,۶۵۶,۷۰۱	-
		-		۱۴۹,۷۹۷,۱۶۶	-	۱۴۹,۷۹۷,۱۶۶	-
		-		۴۰۳,۰۹۰	-	۴۰۳,۰۹۰	-
		-		۱۵۰,۲۰۰,۲۵۶	-	۱۵۰,۲۰۰,۲۵۶	-
		-		۲۱,۳۸۳,۳۱۴	-	۲۱,۳۸۳,۳۱۴	-
		-		۲۱,۳۸۳,۳۱۴	-	۲۱,۳۸۳,۳۱۴	-
		-		۷۹۰,۲۴۰,۲۷۱	-	۷۹۰,۲۴۰,۲۷۱	-

اوراق مشارکت:

ساخت (استخنا) توسعه ملی  
شهرداری شیراز ۱۳۹۲  
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

اوراق اجاره:

اجاره بوتان  
هوابیمایی مامان ۹۹۰۲

اوراق مرابحه:

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

جمع کل

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۴,۴۶۵,۰۴۹	۱۰ (۳۸)	-	۴,۴۶۵,۰۴۹	۲,۷۱۵,۴۲۰
		۵۵,۳۰۴	۱۰ (۱)	-	۵۵,۳۰۴	۸۹,۲۳۷
		۵۱,۱۳۹	۱۰ (۱)	-	۵۱,۱۳۸	۹۸,۳۷۷
		۵۵,۸۳۳	۱۰ (۶)	-	۵۵,۸۱۷	۴۴,۸۰۰
		۵۴,۳۸۵	۱۰ (۱۰)	-	۵۴,۳۷۵	۵۵,۹۵۲
		۱,۹۷۴,۳۲۵	۱۵ (۱۶۵)	-	۱,۹۷۴,۱۶۰	۹۴,۴۸۱,۱۲۳
		۳۴۹,۳۹۸,۹۴۲	۱۴ (۱۰۹,۸۷۹)	-	۳۴۹,۳۸۹,۰۶۳	۱۶۹,۵۹۱,۶۴۲
		-	-	-	-	۳۷,۲۵۴,۳۱۲
		-	-	-	-	۸۰,۷۱۲,۳۲۸
		۳۵۶,۰۵۴,۹۶۷	(۱۱۰,۱۰۰)	-	۳۵۵,۹۴۴,۸۶۷	۳۸۵,۰۴۳,۱۹۱

سپرده بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک سامان ۱-۴۱۹۱۷۱۷-۸۴۹-۸۱۰-۱۴  
سپرده‌گذاری نزد بانک موسسه اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۱۰۳-۸۵-۱۴  
سپرده‌گذاری نزد بانک ملی ۲۱۸۵۹۹۲۵۴۰۰۰-۱۳۹۲/۱۱/۲۹  
سپرده‌گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۱۰۳-۸۱-۱۴  
سپرده‌گذاری نزد بانک دی ۲۰۰۹۶۶۰۲۰۰۲-۱۳۹۲/۱۰/۱۴  
سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه ۷۰۹۳۵-۱۰۰۴/۱۰/۸۱۰۷-۱۳۹۲/۰۹/۰۴  
سپرده‌گذاری نزد بانک حکمت ایرانیان ۱-۱۵۱۹۷۴۱-۱۲۱۴-۸۴۱-۱۳  
سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه ۱۱۱۱۷۷۸۸۹-۱۰۰۴/۰۹/۱۵  
سپرده‌گذاری نزد بانک موسسه اعتباری توسعه ۱-۲۱۱۴۸۸-۱۰۳-۸۲۲-۱۳

پرسپولیس نیکوکاری ورزشی

۱۳۹۷ / ۹ / -۲

## صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

#### ۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۳,۵۷۲,۰۲۰
-	۳۸,۴۳۵
۱۷,۷۰۷,۶۹۲	۱۳,۶۱۰,۴۵۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

تفاوت ارزش اسمی و ارزش تعدیل شده (سپرده بانکی)

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۰۹۲,۶۴۴	۲۴,۲۶۰,۴۵۴
۱۰,۵۹۸,۸۹۷	۷,۴۱۶,۶۵۸
۵۳,۱۰۷,۱۶۳	۵۰,۰۴۶,۷۳۴
۵۳,۱۰۶,۷۹۸	۵۰,۱۳۶,۸۷۶
۱۶۰,۹۰۵,۵۰۲	۱۳۱,۸۶۰,۷۲۲

مدیر

ضامن نقدشوندگی

متولی

حسابرس

#### ۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۷,۰۸۱,۳۳۲	۱۱,۶۲۷,۴۵۹
۶۲۰,۲۱۵	۱۱۴,۴۱۷
۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	۲۲۹,۴۹۲,۲۰۶
۹,۲۲۸,۵۱۸	۶۵
۷۴,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۰۷,۹۶۸	۱۷,۲۰۸,۰۳۲
۲۷۷,۵۱۲,۱۴۸	۲۵۸,۹۴۲,۱۷۹

هزینه تاسیس

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع


 هیئت مدیره  
 تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۳- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۵/۰۸/۰۴	۵,۱۲۶	۹۲,۰۰۴ ریال	۴۷۱,۶۱۲,۵۰۴ ریال
۱۳۹۵/۱۱/۰۴	۵,۱۲۶	۷۸,۶۵۳	۴۰۳,۱۷۵,۲۷۸
۱۳۹۶/۰۲/۰۴	۵,۱۲۶	۷۸,۲۶۳	۴۰۱,۱۷۶,۱۳۸
۱۳۹۶/۰۵/۰۴	۵,۱۲۶	۶۳,۹۲۰	۳۲۷,۶۵۳,۹۲۰
			<u>۱,۶۰۳,۶۱۷,۸۴۰</u>

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

پرسپولیس ورزشی نیکوکاری  
تاریخ: ۱۳۹۷ / ۹ / ۷

**صندوق سرمایه‌گذاری ورزشی پرسپولیس**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴٪	۲	۰.۰۴٪	۲	دارنده واحدهای عادی و ممتاز	شهریار شهپوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱	۰.۰۳٪	۱	ممتاز	محمد رویانیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۹.۴۷٪	۹۹۸	۱۹.۴۷٪	۹۹۸	ممتاز	شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق
۷۸.۰۳٪	۴۰۰۰	۷۸.۰۳٪	۴۰۰۰	عادی	شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	عادی	مهندس و کارگزار	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۲۰٪	۱۰	۰.۲۰٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهندس داورزاده
۰.۰۲٪	۱	۰.۰۳٪	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسکندری
۹۷.۹۷٪	۵۰۲۲	۹۷.۹۷٪	۵۰۲۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
					جمع	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

ماتده طلب (بهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
		۱۵,۲۵۰,۲۰۷	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
		۲۴,۳۶۰,۴۵۴	کارمزده مدیر	مدیر
		۵۰,۰۴۶,۷۳۴	کارمزد متولی	متولی
		۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حق الزحمه حسابرس	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
		۷,۴۱۶,۶۵۸	کارمزد ضامن نقدشوندگی	موسسه حسابرسی رازدار
			متعدد	بانک حکمت ایرانیان

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.