

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی  
رازی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

## صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۹۰۳۸ (۱۳۹۸/۱۰/۲۹)

### با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی مربوط به دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

#### شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۲	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حجت اله نصرتیان ثابت

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

انتخاب مفید

مدیریت برایین

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق



تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۴۳۳۱۱-۱۵۱۸۹

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.razifund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۰
حسابهای دریافتی	۷	۰
موجودی نقد	۸	۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارائیه‌ها	۹	۰
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
جاری کارگزاران	۱۰	۰
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۰
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	۱۴	۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت سود و زیان

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به

منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

یادداشت

ریال		
		<b>درآمدها:</b>
۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۱۷	سود سهام
۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۰	۲۰	سایر هزینه‌ها
۰		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۰		<b>سودخالص</b>

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

گردش خالص دارائیهها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
♦	♦

خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

۲۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی که صندوقی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ تحت شماره ۱۱۶۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۳۱۶۷۴ و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ به شماره ۴۹۰۳۸ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - نبش دیدار شمالی - پلاک ۵۱ می باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.razifund.com](http://www.razifund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. لازم به ذکر است در تاریخ ترازنامه به دلیل عدم دریافت مجوز فعالیت، واحدهای ممتاز صادر نگردیده است.

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶  
حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، مجتمع الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ۶، واحد ۶۰۷

**۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۳-۲- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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 بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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.

**۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۳-۳-۱- 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### **۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی :**

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد .

#### **۳-۵- ذخایر 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 دودهم درصد (۰.۰۰۲) وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی..
کارمزد مدیر اجرا	صفر درصد از درآمد های قابل تخصیص به امور نیکوکارانه
کارمزد متولی	سالانه دو ونیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک‌نهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	معادل پنج‌در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

**۳-۶- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

#### ۳-۷- 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.

#### ۳-۸- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم انجام نگرفته است.

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

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب انجام نگرفته است.

۷- حسابهای دریافتی

صندوق فاقد حسابهای دریافتی در تاریخ ترازنامه می باشد .

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	
۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۷۱۶۷۸۰۱۱۲
۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- سایر داراییها

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، لذا در تاریخ ترازنامه فاقد سایر داراییها می باشد..

۱۰- جاری کارگزاران

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، لذا حساب جاری کارگزاران صفر بوده است.

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاران (سهامداران ممتاز)
۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سرمایه گذاران (پذیره نویسی)
۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۱-۱- بدهی به سرمایه گذاران به دلیل پذیره نویسی که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ صورت پذیرفته می باشد .

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، لذا بدهی هیچگونه بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، لذا در تاریخ ترازنامه فاقد حسابهای پرداختی و ذخایر می باشد..

**۱۴- خالص داراییها**

در تاریخ ترازنامه، به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، لذا خالص داراییهای صندوق صفر می باشد.

**۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سودی محقق نشده است.

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

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سودی محقق نشده است.

**۱۷- سود سهام:**

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سودی محقق نشده است.

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، سودی محقق نشده است.

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، هزینه کارمزدی به حساب دوره منظور نشده است..



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

#### ۲۰- سایر هزینه‌ها

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است، هزینه ای به حساب دوره منظور نشده است.

#### ۲۱- تعدیلات

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است تعدیلی در دوره مذکور انجام نگرفته است.

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات بدهی های احتمالی ندارد.

#### ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

در دوره مالی جاری به دلیل اینکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده است سرمایه گذاری توسط ارکان صورت پذیرفته است.

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طی دوره مورد گزارش، هیچگونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته انجام نشده است.

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی می باشد به وقوع نپیوسته است. لیکن سایر رویدادهای غیر تعدیلی بعد از تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ نسبت به پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری به تعداد ۲,۷۵۵,۰۰۰ به ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰ ریالی اقدام نموده که با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵، صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز در مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ تایید گردید.