

صندوق سرمایه گذاری مشترک کسب و کار صوفی رازی

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کسب و کار صوفی رازی

فهرست مندرجات صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماهه و یک دوره منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

شماره صفحه	
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱	نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص داراییها
۵ الی ۱۸	یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مدرسه کسب و کار صوفی رازی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم بر گزارشگری

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی (کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق) در طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. لذا به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۱-۵- رعایت ماده ۲-۴ امید نامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق منجمله از ۱۳۹۹/۷/۶ لغایت ۱۳۹۹/۸/۳۰.

۲-۵- رعایت ماده ۲-۴ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق منجمله از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۲۳ لغایت ۱۳۹۹/۸/۳۰.

۳-۵- عدم تسویه حساب فیما بین کارگزاری ظرف موعد مقرر صرفاً در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۲۵.

۴-۵- رعایت ماده ۲-۴ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق.

۵-۵- رعایت بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری، هر سه ماه یک بار حداکثر تا بیست روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه توسط متولی صندوق.

۶-۵- رعایت بند ۸ ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار اظهار نظر حسابرس در تارنما بلافاصله پس از دریافت، گزارش مربوط به دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹.

۷-۵- رعایت بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق حداکثر ظرف مدت بیست روز کاری پس از پایان هر دوره (جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۵-۸- رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نمادهای مالی مبنی بر افشاء ماهانه پرتفوی صندوق حداکثر ظرف ده روز پس از پایان ماه قبل در تارنما و سامانه کدال (جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱).

۵-۹- رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران .

۶) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی چهار ماه و یک روزه صندوق براساس مفاد بند ۲ و ۳ ماده ۴۶ اساسنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نشده است .

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) ارزش آماری ، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس بند ۳-۳ اساسنامه ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است .

۸) در اجرای بند ۴ ماده ۴۶ اساسنامه مبنی بر بررسی گزارشهای مدیر اجرا در دوره های تعیین شده ، در مورد نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق در امور نیکوکاری مندرج در امیدنامه ، با توجه به عدم دریافت وجوه طی دوره مالی مورد گزارش ، لذا این مؤسسه به مواردی مبنی بر عدم رعایت مفاد مذکور برخورد ننموده است .



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی 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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(حسابداران رسمی)
نریمان ایلخانی
عبدالله قلعه
۸۰۰۱۰۶
۸۷۱۵۵۴

صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 ده ماه و یک روزه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
۳
۴
۵
۶
۶-۹
۱۸-۱۰

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشتهای توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- 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 برگزیده 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 ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

انتخاب مفید

مدیریت دارایی

نماینده

حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

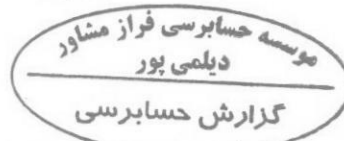
ارکان صندوق

مدیر صندوق

نقی مزعه فراهانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	
۵	۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	حسابهای دریافتی
۸	۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	موجودی نقد
۹	۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	سایر دارائیه‌ها
	<u>۴۳,۸۴۵,۴۳۲,۵۸۴</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۰	۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	جاری کارگزاران
۱۱	۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۳۹۰,۴۰۳,۴۲۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۲,۲۰۴,۱۴۸,۸۹۶</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۳,۱۹۳,۲۳۵</u>	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	۱۳,۰۴۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

یادداشت

ریال

درآمدها:

۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳

۱۴

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)

۱۵

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸

۱۶

سود سهام

۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

۱۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(۲,۵۴۸,۵۴۸)

۱۸

سایر درآمدها

۹,۸۰۳,۱۶۸,۶۲۷

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

(۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹)

۱۹

هزینه کارمزد ارکان

(۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹)

۲۰

سایر هزینه‌ها

(۵۴۶,۳۸۶,۷۱۸)

جمع هزینه‌ها

۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹

سودخالص

۲۲/۴۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۲/۳۱٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

= خالص داراییهای پایان دوره



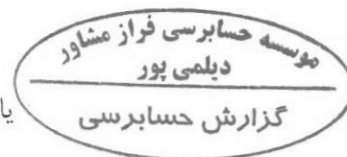
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۳



انتخاب مفید

مدیریت دارایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی
 گردش خالص داراییها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ده ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

یادداشت

ریال

تعداد واحدهای

سرمایه گذاری

۳۲,۰۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۷۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
(۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۲۰)	واحدهای سرمایه شده طی دوره
۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)	-	سود خالص دوره
۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹	-	سود تقسیم شده
	۲۲	تعدیلات
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

موسسه حسابرسی فراز مشاور
 دلیلی پور
 گزارش حسابرسی



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



۴

انتخاب مفید
 مدیریت دارایی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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. باتوجه 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.razifund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی 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. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت</u>	<u>درصد واحدهای تحت</u>
		<u>تملك</u>	<u>تملك ممتاز</u>
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۴۹۹,۹۵۰	۹۹
۲	مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	۵۰	۱
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ديلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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

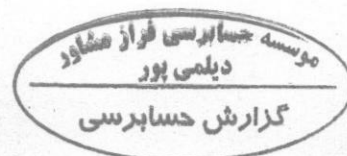
۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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 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 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد؛ به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس 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 درحساب‌ها ثبت می‌شود:

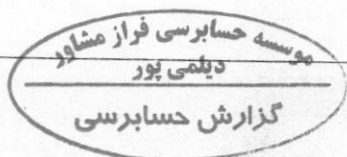


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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 به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 درآمدهای قابل تخصیص به امور نیکوکارانه
کارمزد متولی	سالانه دو ونیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 نرم افزار 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 پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.


 مؤسسه حسابداری فراز مشاور
 دیلمی پور
 گزارش حسابداری

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.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

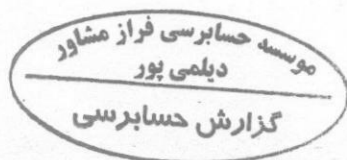
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 چهل 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 سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

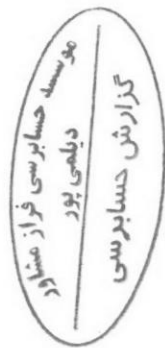
۱۳۹۹/۰۸/۳۰

صفت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۴.۳۶۸.۱۴۸.۱۰۷	۴.۵۱۸.۱۹۵.۰۱۷	۱۰/۳۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱.۳۹۷.۱۹۴.۳۱۷	۸۳۸.۷۳۶.۳۵۴	۱/۹۱٪
سیمان، آهک و گچ	۱.۸۶۷.۰۰۰.۱.۲۵۳	۱.۵۸۳.۴۲۱.۳۳۱	۳/۶۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۲.۳۱۱.۳۳۱.۹۰۹	۲.۳۱۲.۹۱۴.۸۳۶	۵/۲۸٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۷۰.۳۴۷.۷۶۳	۸۹۸.۰۶۷.۸۴۰	۲/۰۵٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱.۷۹۱.۴۲۵.۹۹۲	۱.۷۱۱.۱۳۶.۷۴۰	۳/۹۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۴۴۲.۴۸۴.۱۲۵	۱.۲۹۰.۳۴۱.۰۰۲	۲/۹۴٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱.۷۷۹.۸۱۸.۳۶۰	۱.۰۵۱.۴۸۹.۴۹۰	۲/۴۰٪
سرمایه گذاریها	۱.۶۳۸.۵۲۹.۸۶۱	۱.۰۳۱.۹۷۹.۳۸۸	۲/۳۵٪
جمع	۱۷.۲۶۶.۲۸۱.۶۸۸	۱۵.۲۲۶.۲۸۱.۸۹۸	۳۴/۷۵٪

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۷	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰٪
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۷	۱۳۹۹/۱۰/۳۲	۰	۳۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳۵۱.۷۳۵.۴۲۹	۰/۸۰٪
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۸	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۰	۶.۵۴۹.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵.۸۱۲.۸۲۵.۲۹۷	۱۳/۴۹٪
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۸	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	۰	۴۰.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳.۵۹۶.۹۸۵.۵۷۸	۸/۲۰٪
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰	۱.۲۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۰۱۰.۳۰۳.۴۷۷	۲/۳۰٪
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۳.۸۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳.۳۷۶.۸۸۵.۲۲۰	۷/۷۰٪
جمع			۱۶.۰۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱۴.۱۶۴.۲۶۲.۱۰۱	۳۲/۳۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی‌رانی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۷- حسابهای دریافتی

تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۸۶,۱۳۹,۳۷۸	۳۰,۳۰۶,۶۰۳	۷۵	۴۱۶,۳۴۶,۰۸۰
۲۸۶,۱۳۹,۳۷۸	۳۰,۳۰۶,۶۰۳		۴۱۶,۳۴۶,۰۸۰
			جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها به شرح زیر است:	
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	ریال
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۳۴۹	۸۸۷۳۳۹۵۷۳ - بانک ملت شعبه مستقل مرکزی -
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۳۴۹	جمع

۹- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آئوئمن نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال هگی آئی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۱۶۴,۶۹۱,۱۴۳	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	.
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۱۶۴,۶۹۱,۱۴۳	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	جمع

آئوئمن نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستکار	گردش بدکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۰,۶۹۹,۳۳۹	۹۳,۱۹۸,۳۸۷,۳۸۵	۹۱,۷۵۷,۶۸۷,۶۴۶	.
۱,۳۴۰,۶۹۹,۳۳۹	۹۳,۱۹۸,۳۸۷,۳۸۵	۹۱,۷۵۷,۶۸۷,۶۴۶	جمع

شرکت کارگزاری مفید

هسته حسابرسی فراز مستشاران
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال	مدیر صندوق
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	متولی
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	حسابرس
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	جمع
<u>۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

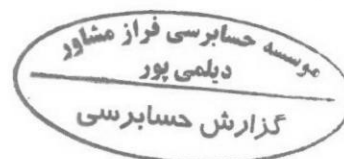
ریال	ذخیره تصفیه
۷,۳۵۱,۱۶۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۸۲,۷۹۸,۶۷۹	بدهی بابت تفاوت واریز و صدور
۲۵۳,۵۸۱	جمع
<u>۳۹۰,۴۰۳,۴۲۸</u>	

۱۳- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۱۲۱,۰۴۸,۹۲۸	۲,۶۹۳,۲۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶,۵۲۰,۲۳۴,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع
<u>۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸</u>	<u>۳,۱۹۳,۲۳۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی داری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

یادداشت

ریال	ریال
۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶	۱۴-۱
۲,۰۵۶,۹۰۰,۳۰۷	۱۴-۲
۱۰,۴۶۳,۶۲۳,۹۰۳	جمع

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۸,۰۰۸۶	۴۱۹,۰۵۳,۶۲۰	۳۷۴,۵۳۶,۴۹۵	۳۷۲,۹۵۴	۲,۰۹۵,۲۶۳	۴۲,۰۴۷,۹۰۸
۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۱۸,۹۴۵	۲,۳۳۷,۴۱۴,۷۹۰	۲,۱۳۸,۷۷۸,۶۵۴	۲,۰۹۶,۹۸۹	۱۱,۱۸۷,۰۷۴	۸۵,۳۵۲,۰۷۳
۳	تراکتورسازی ایران	۲۷,۶۳۶	۵۶۲,۹۴۵,۳۲۰	۵۸۰,۳۰۶,۵۴۷	۵۰۱,۰۱۰	۲,۸۱۴,۲۲۷	(۲۰,۶۷۶,۹۶۴)
۴	توسعه‌مندان وولزات	۱۸۳,۸۶۸	۲,۸۱۹,۲۰۴,۰۸۰	۳,۱۰۰,۹۴۷,۶۷۱	۲,۵۰۹,۰۱۹	۱۴,۰۹۶,۰۲۰	(۲۹۸,۳۳۴,۸۶۰)
۵	فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۱۳,۹۴,۳۴۰	۳,۸۶۶,۳۲۷,۴۸۵	۸,۳۳۵,۵۹۶	۲۹,۵۰۶,۹۷۱	۱,۹۹۷,۲۰۴,۱۸۸
۶	فولاد خوزستان	۳۳,۹۰۸	۱,۷۰۷,۶۳۹,۲۸۰	۱,۲۸۱,۴۹۸,۴۷۷	۱,۵۱۹,۷۵۲	۸,۵۳۸,۱۹۶	۴۱۶,۰۸۲,۸۵۵
۷	پالایش نفت بندرعباس	۷۲,۱۹۶	۳,۳۳۸,۱۳۲,۰۱۰	۳,۴۴۴,۱۸۱,۰۲۵	۲,۹۷۹,۸۰۷	۱۶,۷۳۰,۶۵۹	(۱۱۵,۷۶۹,۴۸۱)
۸	پتروشیمی مارون	۱۵,۴۴۲	۲,۱۷۵,۷۲۳,۹۱۳	۲,۱۶۲,۶۹۰,۰۸۷	۱,۹۴۶,۴۳۳	۱۰,۸۷۸,۸۷۰	۲۶۸,۵۲۳
۹	پتروشیمی پردیس	۴۵,۰۰۰	۴,۵۵۷,۵۹۸,۸۸۰	۳,۷۵۸,۸۸۴,۶۴۷	۵,۰۴۵,۷۷۶	۲۲,۷۸۷,۹۹۴	۷۷,۰۸۰,۴۶۳
۱۰	صنایع پتروشیمی گلج فارس	۲۱۵,۰۰۰	۶,۵۲۵,۴۲۰,۶۶۰	۲,۷۹۷,۱۵۴,۵۴۳	۹,۲۱۷,۰۱۱	۳۲,۶۲۷,۱۰۴	۲,۶۵۶,۴۲۲,۰۰۲
۱۱	مین انرژی گلج فارس	۱۴۴,۰۰۰	۳,۸۲۲,۳۷۷,۹۵۰	۳,۸۰۱,۵۹۲,۲۲۲	۴,۵۴۴,۸۱۰	۱۹,۱۱۱,۸۹۰	(۲,۸۶۹,۰۲۱)
۱۲	پتروشیمی پارس	۲۵,۰۰۰	۴,۱۱۶,۹۲۲,۱۲۰	۳,۷۵۴,۹۶۵,۶۴۶	۴,۹۱۲,۷۱۳	۲۰,۵۸۶,۶۱۱	۳۳۶,۴۵۸,۱۶۰
۱۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۱,۴۵۴	۱,۰۳۵,۴۴۱,۶۰۰	۸۶۴,۱۳۹,۵۲۷	۱,۴۶۲,۵۴۸	۵,۱۷۷,۲۰۸	۱۶۴,۶۶۲,۳۰۷
۱۴	تامین سرمایه نوین	۳۰,۷۵۲	۵۱۳,۶۷۷,۶۰۰	۴۹۸,۵۵۶,۰۰۸	۷۲۵,۵۵۲	۲,۵۶۸,۳۸۷	۱۱,۸۱۷,۴۵۳
۱۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۹,۰۰۰	۴,۲۵۹,۹۹۶,۲۵۰	۳,۷۲۳,۴۴۳,۰۷۴	۵,۰۹۲,۵۷۸	۲۱,۲۹۹,۹۸۲	۵۰۰,۱۶۰,۶۱۶
۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۹۴,۰۰۰	۷,۶۱۸,۹۹۳,۹۶۰	۳,۸۸۹,۳۵۹,۱۷۳	۸,۶۱۸,۵۷۱	۳۸,۰۹۴,۹۷۱	۲,۶۵۸۳,۰۲۱,۳۴۵
	جمع		۵۱,۶۲۱,۹۸۵,۰۸۳	۴۱,۰۴۷,۲۸۱,۳۴۱	۵۹,۸۷۰,۱۱۹	۲۵۸,۱۰۹,۹۲۷	۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹
۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

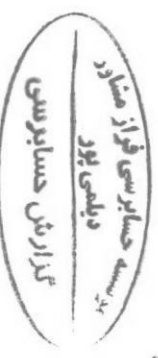
ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اسناد خزانه ۳ بوردجه ۹۷-۲۲۱-۹۹	۶۷۳۰	۶۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۲۳۰۹۵۹۳	۰	۰	۲۰۵۶۹۰۰۴۰۷
	جمع		۶۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۲۳۰۹۵۹۳	۰	۰	۲۰۵۶۹۰۰۴۰۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به
۱۳۹۹/۰۸/۳۰ یادداشت

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	سهم بورسی	۱۵-۱	۳۴۵,۳۲۷,۷۹۶	۶۶۷,۹۱۳,۶۸۸	۳۰,۷۰۲,۵۳۳	۱,۷۲۶,۱۳۹	(۳۲۴,۷۱۹,۳۸۴)
۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲	۷۱۲,۴۹۱,۶۷۰	۱,۱۱۱,۹۰۴,۶۷۲	۶۳۴,۱۱۸	۳,۵۶۲,۴۵۸	(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)
	جمع		۱,۰۵۷,۸۱۹,۴۶۶	۱,۸۶۹,۸۱۸,۳۵۰	۱,۲۴۸,۶۵۰	۷,۹۹۴,۰۱۵	(۴۰۳,۶۰۹,۵۷۸)
	جمع		۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۵۶	۳,۰۲۹,۷۳۱,۰۳۸	۲,۸۹۰,۷۰۲	۱۱,۲۶۰,۹۰۰	(۲۸۳,۵۷۹,۹۳۳)

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	تأمین سرمایه نوین	۷۳,۱۸۸	۳۴۵,۳۲۷,۷۹۶	۶۶۷,۹۱۳,۶۸۸	۳۰,۷۰۲,۵۳۳	۱,۷۲۶,۱۳۹	(۳۲۴,۷۱۹,۳۸۴)
۲	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۳۳,۷۴۵	۱,۱۱۱,۹۰۴,۶۷۰	۱,۱۱۱,۹۰۴,۶۷۲	۶۳۴,۱۱۸	۳,۵۶۲,۴۵۸	(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)
۳	تأمین سرمایه نوین	۱۰۹,۷۸۳	۷۱۲,۴۹۱,۶۷۰	۱,۱۱۱,۹۰۴,۶۷۲	۶۳۴,۱۱۸	۳,۵۶۲,۴۵۸	(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)
۴	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۸۷۰,۸۶	۱,۵۹۲,۸۰۲,۹۴۰	۱,۸۶۷,۰۰۱,۲۵۳	۱,۳۱۷,۵۹۵	۷,۹۹۴,۰۱۵	(۲۸۳,۵۷۹,۹۳۳)
۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۵,۹۹۰	۳,۳۴۷,۹۱۹,۹۰۰	۳,۰۶۲,۰۰۹,۶۶۳	۲,۸۹۰,۷۰۲	۱۶,۲۳۹,۹۰۰	۱۶۶,۸۳۹,۶۳۵
۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۶۷,۸۲۲	۸۴۳,۷۰۵,۶۸۰	۱,۲۹۷,۱۹۴,۳۱۵	۷۵۰,۸۹۸	۴,۳۱۸,۵۲۸	(۴۵۸,۴۵۸,۰۶۱)
۷	سرمایه‌گذاری سپه	۷۸,۱۲۳	۱,۰۳۸,۰۹۳,۷۶۰	۱,۶۳۸,۵۲۹,۸۶۱	۹۲۳,۹۰۳	۵,۱۹۰,۴۶۹	(۴۰۶,۵۵۰,۴۷۳)
۸	سرمایه‌گذاری پارس توشه	۴۲,۴۴۷	۸۱۷,۵۲۹,۳۲۰	۸۹۷,۳۱۲,۴۱۰	۷۲۷,۶۰۱	۴,۰۸۷,۶۶۶	(۸۴,۵۹۸,۴۳۷)
۹	تراکتورسازی ایران	۶۷,۳۴۰	۱,۵۰۹,۰۰۸,۹۴۰	۱,۴۱۴,۰۱۹,۴۹۹	۱,۳۳۳,۰۹۰	۷,۵۴۵,۴۴۷	۸۶,۱۸۱,۳۶۴
۱۰	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۳۳,۴۶۶	۹۰,۳۳۸,۸۰۰	۸۷,۰۳۳,۸۶۳	۸۰,۴۰۱۶	۴,۵۱۶,۹۴۴	۲۷,۷۲۰,۰۷۷
۱۱	فولاد خوزستان	۳۱,۹۱۴	۱,۲۹۶,۹۸۴,۹۶۰	۱,۳۰۶,۱۳۸,۴۴۴	۱,۱۵۴,۳۱۷	۶,۳۸۴,۹۲۵	۸۳,۳۰۷,۲۷۴
۱۲	بانک ملت	۲۴۵,۳۶۶	۱,۳۹۷,۹۸۶,۱۴۰	۱,۴۳۴,۳۸۴,۱۲۵	۱,۱۵۵,۲۰۸	۶,۴۸۹,۹۳۱	(۱۵۲,۱۴۳,۱۳۴)
	جمع		۱۵,۳۲۶,۵۵۵,۳۱۶	۱۷,۲۶۶,۲۸۱,۶۸۵	۱۳,۶۴۰,۶۳۶	۷۶,۶۳۲,۱۷۷	(۲۰,۰۳۹,۹۹۹,۷۸۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی برازی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

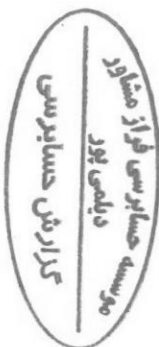
۱۵-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۶۴۸,۷۴۰	.	۶۳,۷۶۴	۳۳۹,۰۸۶,۶۸۹	۲۵۱,۷۹۹,۱۹۳	۳۶۱	اسناد خزانه-م-پودرجه ۹۷-۹۸-۹۹
۱۸,۹۱۹,۱۶۴	.	۶۱۲,۱۷۱	۳,۲۵۷,۹۶۶,۰۵۷	۳,۳۷۷,۴۹۷,۳۹۳	۳,۸۵۶	اسناد خزانه-م-پودرجه ۹۷-۹۸-۹۹
۱۶۱,۱۷۷,۶۶۴	.	۶۵۳,۰۷۲	۲,۳۲۵,۲۱۰,۳۱۴	۳,۵۹۷,۶۳۷,۶۵۰	۴,۰۳۳	اسناد خزانه-م-پودرجه ۹۸-۹۹-۹۸
۴۱,۷۵۶,۵۶۲	.	.	۹۶۸,۵۴۶,۹۱۵	۱,۰۱۰,۴۱۶,۶۲۸	۱,۳۳۳	اسناد خزانه-م-پودرجه ۹۸-۹۹-۹۸
۳۳۷,۴۴۱,۶۹۶	.	۱,۰۵۶,۵۸۰	۵,۵۹۰,۹۱۰,۷۰۲	۵,۸۳۹,۴۰۸,۹۷۸	۶,۵۴۹	اسناد خزانه-م-پودرجه ۹۸-۹۹-۹۸
۵۷۲,۵۴۱,۴۳۶	.	۲,۵۶۷,۷۸۸	۱۳,۵۹۱,۷۳۰,۶۷۷	۱۴,۱۶۶,۸۳۹,۸۴۱	جمع	جمع

۱۶- سود سهام:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان/۱۳۹۹

خلاص درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود منتقل به هر سهم-ریال	تعداد سهام منطبق در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲۸۰,۰۱۶,۳۶	۲,۳۳۰,۶۸۴	۲۸۲,۳۴۷,۰۴۰	۴۳۰	۷۲,۱۹۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	.	۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت سیمان انرژی خلیج فارس
۹۶,۳۳۹,۳۹۳	۷۰,۹۸۷,۶۰۷	۱۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۹,۵۰۰	۱۰,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پارس
۲۲,۵۶۳,۱۷۸	۱,۱۷۴,۵۳۳	۲۳,۷۳۷,۷۰۰	۲۵۰	۶۷,۸۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۰۳,۶۵۶,۷۰۴	۷,۶۶۴,۰۹۶	۱۱۰,۳۲۰,۸۰۰	۶۰۰	۱۸۳,۶۶۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت توسعه معادن و فلزات
۲۵,۰۰۳,۵۳۴	۲,۳۳۹,۰۹۶	۲۷,۳۴۳,۶۳۰	۵۳۰	۵۱,۵۷۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خورستان
۱۱۰,۰۵۶,۱۹۰	۸,۶۶۸,۸۱۰	۱۱۸,۷۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۳,۷۴۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق گروه
۱,۳۷۸,۸۳۳	۶۱,۷۸۷	۱,۵۴۰,۶۲۰	۲۶	۵۹,۳۵۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت بانک ملت
۶۱,۵۵۳,۹۴۸	۲,۰۳۰,۶۰۲	۶۳,۵۸۴,۵۵۰	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	
۱۸۵,۳۲۱,۹۵۹	۱۷-۱
۱۸۵,۳۲۱,۹۵۹	
	سود سپرده بانکی
	جمع

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

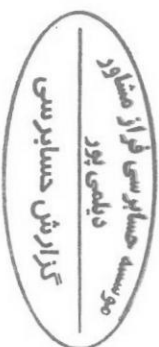
دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد		
۱۸۵,۳۲۱,۹۵۹	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۱۸۵,۳۲۱,۹۵۹			جمع

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	ریال
	(۲,۵۴۸,۵۴۸)
	(۲,۵۴۸,۵۴۸)
	تعدیل کارمزد کارگزار
	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵
۵۱,۶۱۶,۴۱۹
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال
۷,۳۵۱,۱۶۸
۱۶۵,۹۸۹,۸۲۱
۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹

هزینه تصفیه

هزینه آب‌نمان

جمع

۲۱- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

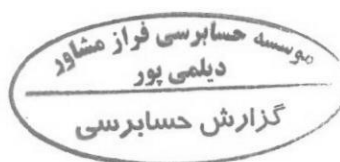
دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)

سودهای پرداختی طی دوره

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ریال

۱,۹۰۵,۰۵۷,۰۶۹

(۵۵,۰۴۴,۶۴۰)

۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها، هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت وجود ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۴۹۹,۹۵۰	۱۵/۶۶٪
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۲۰۱,۰۰۰	۶/۲۹٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰/۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام عادی	۱,۰۰۰	۰/۰۳٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام عادی	۲,۰۶۶	۰/۰۶٪
		سهام عادی	۲,۰۶۶	۰/۰۶٪
		سهام عادی	۲,۰۶۶	۰/۰۶٪
			۷۰۸,۱۹۸	۲۲/۱۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۴,۹۵۶,۰۷۵,۰۳۱	(۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	(۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۵۱,۶۱۶,۴۱۹	(۵۱,۶۱۶,۴۱۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	(۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

