

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی

رازی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ

۳۰ بهمن 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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
۱۰-۱۹	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 ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده
حجت‌الیه نصرتهان ثابت
استاد معید



شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	۲۵,۰۹۳,۵۹۲,۳۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱	۱۶,۳۵۵,۴۰۹,۶۲۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۳۰۰,۳۹۱,۳۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۵,۰۷۷,۵۳۴,۳۷۱	۸	موجودی نقد
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۱۲۲,۹۹۷,۴۴۸	۹	سایر داراییها
۴۳,۸۴۵,۴۳۲,۵۸۴	۴۶,۹۴۹,۹۲۵,۰۸۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۲,۸۳۲,۱۴۶,۸۲۳	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۱۶۹,۰۲۹,۷۴۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۳,۵۸۱	۱,۵۸۹,۲۶۱	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷	۳۹۵,۴۰۲,۵۶۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۲۰۴,۱۴۸,۸۹۶	۳,۳۹۸,۱۶۸,۳۹۵		جمع بدهی‌ها
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۴۳,۵۵۱,۷۵۶,۶۸۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۳,۱۹۳,۲۳۵	۳,۲۸۴,۲۴۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۰۴۰	۱۳,۲۶۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

Handwritten signature in blue ink.

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱,۴۱۲,۹۸۴,۹۰۷	.	۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۶۳,۱۹۲,۹۷۵	.	(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)
سود سهام	.	.	۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
سایر درآمدها	۲۴,۵۷۲,۶۲۲	.	(۲,۵۴۸,۵۴۸)
جمع درآمدها	۲,۴۰۴,۰۰۵,۷۸۵	.	۹,۸۰۳,۱۶۸,۶۲۷
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۸۸,۵۴۹,۷۴۴)	.	(۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹)
سایر هزینه‌ها	(۹۹,۰۰۹۷,۳۶۰)	.	(۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹)
جمع هزینه‌ها	(۲,۶۷۷,۵۶۷,۱۰۴)	.	(۵۴۶,۳۸۶,۷۱۸)
سودخالص	۲,۱۲۶,۳۵۸,۶۸۱	.	۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۴/۹۸٪	۰٪	۲۲/۴۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۴/۹۱٪	۰٪	۲۲/۳۱٪

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
خالص داراییهای پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

Handwritten signature in blue ink.

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
.	.	.	.	۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۳۲,۰۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۷۵۵	.	.	۹۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۲۰)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹	-	.	-	۲,۱۲۶,۳۵۸,۶۸۱	-	سود خالص دوره
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)	-	.	-	(۱,۴۳۶,۹۵۵,۷۵۰)	-	۲۲ سود تقسیم شده
۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹	-	.	-	۳۰۰,۹۷۰,۰۷۰	-	۲۳ تعدیلات
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	.	.	۴۳,۵۵۱,۷۵۶,۶۸۹	۳,۲۸۴,۲۴۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 مدیریتی 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 ازای هر واحد از کل واحدهای ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 سرمایه‌گذاری ایده مفید	۵۰	۱
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 دیلمی 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

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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 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 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 یک سال 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 در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 مجمع 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک دهم 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 راه اندازی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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 سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
فلزات اساسی	ریال	ریال	ریال	ریال
	درصد به کل داراییها		درصد به کل داراییها	
	۱۰/۳۰٪	۴,۵۱۸,۱۹۵,۰۱۷	۱۷/۴۴٪	۸,۱۸۸,۲۱۳,۷۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱/۹۱٪	۸۳۸,۷۳۶,۲۵۴	۱۰/۶۸٪	۵,۰۱۴,۰۵۰,۲۲۶
سیمان، آهک و گچ	۳/۶۱٪	۱,۵۸۳,۴۳۱,۳۳۱	۰/۰۰٪	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵/۲۸٪	۲,۳۱۲,۹۱۴,۸۳۶	۲/۱۳٪	۹۹۸,۳۸۰,۷۱۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲/۰۵٪	۸۹۸,۰۶۷,۸۴۰	۲/۵۷٪	۱,۲۰۶,۳۷۸,۹۶۸
خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره	۳/۹۰٪	۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۴۰	۰/۰۰٪	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲/۹۴٪	۱,۲۹۰,۳۴۱,۰۰۲	۲/۶۴٪	۱,۲۳۹,۵۲۳,۹۴۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲/۴۰٪	۱,۰۵۱,۴۸۹,۴۹۰	۳/۱۴٪	۱,۴۷۲,۴۰۱,۶۱۱
سرمایه گذاریها	۲/۳۵٪	۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۸	۰/۰۰٪	۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰/۰۰٪	۰	۳/۳۸٪	۱,۵۸۶,۹۹۷,۲۰۴
محصولات شیمیایی	۰/۰۰٪	۰	۳/۳۲٪	۱,۵۵۷,۳۵۰,۲۹۱
استخراج کانه های فلزی	۰/۰۰٪	۰	۳/۲۶٪	۱,۵۲۹,۹۳۵,۲۹۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰/۰۰٪	۰	۳/۲۵٪	۱,۵۲۴,۲۸۶,۴۰۷
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰/۰۰٪	۰	۱/۶۳٪	۷۶۴,۲۵۱,۰۴۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۲٪	۱۱,۷۲۲,۷۶۴
جمع	۳۴/۷۵٪	۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	۵۳/۴۵٪	۲۵,۰۹۳,۵۹۲,۳۴۲

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
			بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰	۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶	۴۸,۱۸۲,۰۰۳	۱,۹۹۵,۷۶۹,۶۹۴	۴/۱۵٪
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰٪
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۰	۵,۵۹۰,۹۱۰,۷۰۲	۵۰۹,۹۷۴,۷۶۸	۶,۱۰۰,۸۸۵,۴۷۰	۱۲/۹۹٪
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۰	۳,۴۳۵,۲۱۰,۳۱۴	۳۱۰,۷۶۷,۶۰۴	۳,۷۴۵,۹۷۷,۹۱۸	۷/۹۸٪
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰	۹۶۸,۵۴۶,۹۱۵	۸۳,۵۵۴,۷۹۳	۱,۰۵۲,۱۰۱,۷۰۸	۲/۲۴٪
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۳,۲۵۷,۹۶۶,۰۵۷	۲۵۰,۷۰۸,۷۷۶	۳,۵۰۸,۶۷۴,۸۳۳	۷/۴۷٪
جمع			۱۵,۲۴۸,۵۸۵,۶۸۴	۱,۱۰۶,۸۲۳,۹۳۹	۱۶,۳۵۵,۴۰۹,۶۲۳	۳۴/۸۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۳۰۰,۳۹۱,۳۰۰	۵,۶۳۳,۹۸۰	۲۵	۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۳۰۰,۳۹۱,۳۰۰	۵,۶۳۳,۹۸۰		۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰

سود سهام دریافتی

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۵,۰۷۷,۰۵۴,۲۷۱	۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۵,۰۷۷,۰۵۴,۲۷۱
۰	۴۸۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۵,۰۷۷,۵۳۴,۲۷۱	۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۵,۰۷۷,۵۳۴,۲۷۱

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۸۷۴۳۹۹۵۷۳

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۵۴۴۴۴۴۴-۸۱۰۰-۲۰۷

جمع

۹- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶۸۰۸۸۵۸	۰	۹۳۸۱۱,۴۱۰	۱۲۲,۹۹۷,۴۴۸
۲۱۶۸۰۸۸۵۸	۰	۹۳۸۱۱,۴۱۰	۱۲۲,۹۹۷,۴۴۸

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۱۹,۵۲۴,۵۴۸,۰۶۴	۲۰,۹۱۵,۹۹۵,۱۴۸	۲,۸۳۲,۱۴۶,۸۲۳
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۱۹,۵۲۴,۵۴۸,۰۶۴	۲۰,۹۱۵,۹۹۵,۱۴۸	۲,۸۳۲,۱۴۶,۸۲۳

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	۱۱۲,۶۳۷,۵۴۴	مدیر صندوق
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	۲۹,۵۸۹,۰۳۰	متولی
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	۲۶,۸۰۳,۱۷۰	حسابرس
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۱۶۹,۰۲۹,۷۴۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۳,۵۸۱	۱,۵۸۹,۲۶۱	بدهی بابت تفاوت واریز و صدور
۲۵۳,۵۸۱	۱,۵۸۹,۲۶۱	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۵۱,۱۶۸	۱۱,۷۸۱,۸۰۶	ذخیره تصفیه
۳۸۲,۷۹۸,۶۷۹	۳۸۳,۶۲۰,۷۶۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷	۳۹۵,۴۰۲,۵۶۷	جمع

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۱۲۱,۰۴۸,۹۲۸	۲,۶۹۳,۲۳۵	۳۶,۹۲۱,۳۵۰,۵۰۹	۲,۷۸۴,۲۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶,۵۲۰,۲۳۴,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۰,۴۰۶,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	۴۳,۵۵۱,۷۵۶,۶۸۹	۳,۲۸۴,۲۴۵	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۰۷۹,۰۰۰,۰۵۲	.	۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶
سود ناشی از فروش حق تقدم	۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴	.	.
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۹,۲۶۴,۵۷۱	.	۲۰,۵۶۹,۰۴۰,۷
جمع	۱,۴۱۲,۹۸۴,۹۰۷	.	۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳

۱۵-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	سرمایه‌گذاری سپه	۷۹,۱۲۳	۱,۱۴۶,۴۹۲,۲۷۰	۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۷	۱,۰۲۰,۳۷۳	۵,۱۲۲,۴۶۲	۱۰۷,۷۶۰,۰۴۸	۴۲,۰۴۷,۹۰۸
۲	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۸۵,۳۵۲,۰۷۳
۳	تراکتورسازی ایران	۶۷,۳۴۰	۲,۰۲۸,۹۰۰,۱۲۳۰	۱,۵۰۰,۲۰۰,۸۶۳	۱,۸۱۴,۶۱۳	۱۰,۱۹۴,۵۰۶	۵۲۶,۶۹۱,۲۴۸	(۲۰,۶۷۶,۹۶۴)
۴	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۲۹۸,۳۴۸,۶۳۰)
۵	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۹۷,۲۰۴,۱۸۸
۶	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۴۱۶,۰۸۲,۸۵۵
۷	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۱۱۵,۷۶۹,۴۸۱)
۸	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۵۲۳
۹	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۷۷۰,۸۸۰,۴۶۳
۱۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۶۸۶,۴۲۲,۰۰۲
۱۱	سپین انرژى خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۶۹,۰۲۲)
۱۲	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۴۵۸,۱۶۰
۱۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۳,۷۴۵	۱,۸۸۲,۵۸۷,۴۵۰	۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۳۹	۱,۶۷۵,۴۰۳	۹,۴۱۲,۹۲۸	۱۶۰,۳۶۲,۳۷۰	۱۶۴,۶۶۲,۳۰۷
۱۴	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	۱۱,۸۲۷,۴۵۳
۱۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۱۶۰,۶۱۶
۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۳,۶۸۳,۰۲۱,۲۴۵
۱۷	فولاد امیرکبیرکاشان	۸۸۹	۵۸,۹۹۴,۰۴۰	۵۱,۲۶۷,۱۳۷	۵۲,۵۰۲	۲۹۴,۹۷۰	۷,۲۷۹,۴۳۱	.
۱۸	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۶,۹۱۲	۱۳۴,۰۹۲,۸۰۰	۸۵,۴۷۸,۸۲۷	۱۱۹,۳۴۰	۶۷,۰۴۶۴	۴۷,۸۲۴,۱۶۹	.
۱۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵,۶۱۴	۱۸۲,۳۵۲,۲۴۰	۱۵۲,۵۰۶,۲۵۷	۱۶۳,۱۸۲	۹۱۶,۷۶۶	۲۸,۷۶۷,۰۳۵	.
۲۰	پالایش نفت اصفهان	۱۳۱,۴۶۵	۱,۶۴۴,۴۳۸,۴۰۰	۱,۳۸۸,۱۵۹,۶۰۸	۱,۴۶۳,۵۳۸	۸,۲۲۲,۱۹۲	۲۴۶,۵۹۳,۰۶۲	.
۲۱	پالایش نفت تهران	۲۹,۷۳۰	۳۰۴,۷۳۲,۵۰۰	۲۸۰,۸۲۳,۶۷۰	۲۷۱,۲۰۸	۱,۵۲۳,۶۶۲	۲۲,۱۱۵,۹۶۰	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی بازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۲	سرمایه گذاری ملت	۵۰,۰۷۳	۳۴۶,۱۵۹,۱۹۰	۱۹۳,۱۹۸,۹۶۳	۳۱۹,۶۷۸	۱,۲۳۴,۳۹۹	۵۲,۲۰۶,۹۵۰	ریال	ریال
۲۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۷,۰۸۶	۱,۳۰۸,۰۳۱,۷۲۰	۱,۵۸۳,۴۲۱,۳۳۰	۱,۱۶۴,۱۳۴	۶,۵۴۰,۱۵۸	(۲۸۳۰,۹۳۰,۹۰۲)	ریال	ریال
۲۴	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۳,۲۷۷	۶۶,۰۲۸,۲۷۳	۴۷,۵۰۵,۲۶۳	۵۸,۷۶۱	۳۳۰,۱۴۱	۱۸,۱۳۴,۱۰۸	ریال	ریال
۲۵	صنایع چوب خزر کاسپین	۳۳۹	۱۸,۶۶۹,۰۶۹	۸,۴۸۲,۳۵۳	۱۶,۶۱۴	۹۳,۳۴۵	۱۰,۰۷۶,۷۵۷	ریال	ریال
۲۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۸۹۷	۵۴۷,۷۹۸,۹۵۰	۴۱۰,۳۸۸,۶۱۵	۴۸۷,۵۲۴	۲,۷۳۸,۹۹۵	۱۳۴,۱۸۳,۸۱۶	ریال	ریال
	جمع	۹,۵۸۰,۹۷۹,۸۳۲	۸,۴۴۵,۵۴۷,۰۱۲	۸,۵۲۶,۸۷۰	۴۷,۹۰۴,۸۹۸	۱۰,۰۷۹,۰۰۱,۰۵۲	۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶	ریال	ریال

۱۵-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱	ح. تامین سرمایه نوین	۱۲۳,۸۳۳	۹۱۶,۲۸۹,۵۴۶	۵۹۱,۵۷۰,۲۶۲	.	.	۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴	ریال	ریال
			۹۱۶,۲۸۹,۵۴۶	۵۹۱,۵۷۰,۲۶۲	.	.	۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴	ریال	ریال

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱۰	۳۶۱	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۳۵,۴۲۹	.	.	۹,۲۶۴,۵۷۱	ریال	ریال
۲	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۱-۹۹۰	.	.	.	.	.	.	۲۰,۵۶۹,۰۴۰۷	ریال
	جمع		۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۳۵,۴۲۹	.	.	۹,۲۶۴,۵۷۱	ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سهام بورسی	۱۶-۱	-	(۱,۷۰۵,۳۸۰,۵۰۷)
حق تقدم	۱۶-۲	-	(۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۳	-	۵۷۳,۵۴۱,۴۲۶
جمع		-	(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۳۱,۷۶۳	۹۹۰,۵۵۵,۰۶۲	۱,۳۵۷,۹۴۱,۶۸۳	۸۸۱,۵۹۴	۴,۹۵۳,۷۷۵	(۲۷۳,۲۲۰,۹۹۰)	-	-	
۲	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)	
۳	تامین سرمایه نوین	۲۳۳,۶۱۶	۱,۴۸۱,۱۲۵,۴۴۰	۱,۷۴۸,۴۱۷,۶۴۰	۱,۳۱۸,۲۰۲	۷,۴۰۵,۶۲۷	(۲۷۶,۰۱۶,۰۲۹)	-	(۴۰,۳۶۰,۹,۵۷۸)	
۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۳,۵۷۹,۹۲۳)	
۵	فولاد امیرکبیرکاشان	۵۵,۱۰۱	۳,۴۷۵,۷۷۱,۰۸۰	۳,۱۷۷,۵۸۲,۱۶۲	۳۰,۹۳۴,۳۶	۱۷,۳۷۸,۸۵۵	۲۷۷,۷۱۶,۶۲۷	-	۱۶۶,۸۳۹,۶۳۵	
۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۶۰,۹۱۰	۱,۱۰۳,۶۸۹,۲۰۰	۷۵۳,۲۵۷,۴۲۶	۹۸۲,۲۸۳	۵,۵۱۸,۴۴۶	۳۳۳,۹۳۱,۰۴۵	-	(۴۵۸,۴۵۸,۰۷۰)	
۷	سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰۶,۵۵۰,۴۷۳)	
۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۲,۴۴۷	۱,۰۰۴,۳۹۶,۰۱۰	۸۱۲,۷۱۳,۹۷۳	۸۹۳,۸۲۳	۵۰,۲۱۴,۸۰۰	۱۸۵,۶۶۶,۷۳۴	-	(۸۴,۵۹۸,۴۳۷)	
۹	تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۱۸۱,۳۶۴	
۱۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۷,۷۳۲	۱,۳۱۳,۵۲۶,۶۴۰	۱,۴۲۳,۸۲۴,۴۷۱	۱,۰۰۸,۰۰۳۹	۶,۰۶۷,۶۳۳	(۲۱۷,۴۴۵,۵۰۳)	-	۲۷,۷۳۰,۰۷۷	
۱۱	فولاد خوزستان	۱۵۰,۳۷۲	۱,۹۸۹,۴۲۱,۵۶۰	۲,۲۵۳,۲۴۶,۵۶۸	۱,۷۷۰,۵۸۵	۹,۹۴۷,۱۰۸	(۲۷۵,۵۴۳,۷۰۱)	-	۸۳,۲۰۷,۲۷۴	
۱۲	بانک ملت	۳۱۱,۷۱۷	۱,۳۴۶,۸۶۸,۰۰۰	۱,۵۹۳,۸۲۸,۲۶۵	۱,۱۰۹,۷۱۳	۶,۳۳۴,۳۴۰	(۳۵۴,۳۰۴,۳۱۸)	-	(۱۵۲,۱۴۳,۱۲۴)	
۱۳	مبین انرژی خلیج فارس	۱۰۱,۹۵۶	۱,۵۳۳,۴۱۸,۲۴۰	۱,۵۳۰,۶۶۷,۴۰۴	۱,۳۶۴,۷۴۲	۷,۶۶۷,۰۹۱	(۶,۳۸۰,۹۹۷)	-	-	
۱۴	پالایش نفت تهران	۱۵۷,۳۳۸	۱,۴۸۳,۶۰۳,۰۴۰	۱,۴۸۶,۰۷۸,۴۲۸	۱,۳۲۰,۴۰۷	۷,۴۱۸,۰۱۵	(۱۱,۲۱۳,۸۱۰)	-	-	
۱۵	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۳۵,۰۰۰	۱,۳۶۹,۷۱۰	۷,۶۹۵,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۰,۲۱۰	-	-	
۱۶	سخت آژند	۷۴,۶۴۶	۷۶۸,۷۷۹,۱۵۴	۵۹۸,۳۳۳,۴۳۲	۶۸۴,۲۱۳	۳,۸۳۳,۸۹۶	۱۶۵,۹۲۷,۶۱۳	-	-	
۱۷	پتروشیمی تندگوین	۱۸۲,۱۳۹	۱,۵۶۶,۵۷۷,۵۳۹	۱,۴۲۳,۷۴۰,۱۴۶	۱,۲۹۴,۳۵۴	۷,۸۳۳,۸۸۸	۱۳۳,۶۱۰,۳۵۱	-	-	
۱۸	سیدار سیستم آسیا	۱۷۰	۱۱,۷۹۲,۲۳۰	۶,۷۷۱,۸۶۹	۱۰,۴۹۵	۵۸,۹۶۱	۴,۹۵۰,۸۹۵	-	-	
۱۹	نفت بهران	۱۵,۵۱۷	۸۸۷,۲۶۲,۰۶۱	۸۷۸,۷۱۳,۹۱۹	۷۸۹,۶۶۳	۴,۴۳۶,۳۱۰	۳,۳۲۲,۱۶۹	-	-	
۲۰	پالایش نفت تبریز	۵۳,۹۰۶	۱,۵۶۹,۲۰۳,۶۶۰	۱,۳۳۸,۲۱۶,۵۳۸	۱,۳۹۶,۵۹۱	۷,۸۴۶,۰۱۸	۳۲۱,۷۴۴,۵۱۳	-	-	
۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۵,۹۸۲	۱,۷۸۰,۹۸۰,۴۰۰	۲,۰۶۲,۳۵۴,۵۱۰	۱,۵۵۵,۰۷۳	۸,۹۰۴,۹۰۲	(۲۹۱,۸۶۴,۰۸۵)	-	-	
۲۲	حقاری شمال	۱۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۱۱۷,۱۱۱	۱,۴۲۰,۷۹۶	۷,۹۸۲,۰۰۰	۲۹۸,۸۸۰,۰۹۳	-	-	
	جمع		۳۵,۲۴۲,۲۶۹,۳۰۶	۲۴,۸۷۷,۱۳۰,۶۳۵	۲۲,۴۶۵,۶۱۹	۱۲۶,۲۱۱,۳۴۵	۲۱۶,۲۶۱,۷۱۷	-	(۱,۷۰۵,۳۸۰,۵۰۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدیریت کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶-۲- (زیان) تحقق نیافته حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ح. تامین سرمایه نوین	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		.	.	.	.	.	.	(۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴)
		.	.	.	.	.	.	(۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴)

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵	۳,۸۵۶	۳,۵۰۹,۳۱۰,۸۹۷	۳,۳۷۶,۸۸۵,۲۲۰	۶۳۶,۰۶۳	.	۱۳۱,۷۸۹,۶۱۴	.
۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۸۰۲۲۲	۴۰,۲۳۳	۳,۷۴۶,۶۵۷,۰۰۰	۳,۵۹۶,۹۸۵,۵۷۸	۶۷۹,۰۸۲	.	۱۳۸,۹۹۲,۲۴۰	.
۴	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۲۳۳	۱,۲۲۳	۱,۰۵۲,۳۹۲,۴۳۷	۱,۰۱۰,۳۰۳,۳۷۷	۱۹۰,۷۲۸	.	۴۱,۷۹۸,۱۳۲	.
۵	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۲۱	۶,۵۴۹	۶,۱۰۱,۹۹۱,۴۵۶	۵,۸۲۸,۳۵۲,۳۹۷	۱,۱۰۵,۹۸۶	.	۲۷۲,۵۳۳,۰۷۳	.
۶	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۹۹۰۱۱۱	۲,۸۷۱	۱,۹۴۸,۱۲۲,۷۹۲	۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶	۳۵۳,۰۹۷	.	(۴۸,۱۸۲,۰۰۱)	.
	جمع		۱۶,۳۵۸,۳۷۴,۵۸۲	۱۵,۸۰۸,۴۷۸,۲۶۸	۲,۹۶۴,۹۵۶	.	۵۴۶,۹۳۱,۳۵۸	.
								۵۷۲,۵۴۱,۴۲۶

۱۷- سود سهام:

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
								خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	خالص درآمد سود سهام - ریال
۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۰۰۱,۶۳۶
۳	شرکت پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۷۹,۳۹۳
۵	شرکت توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۶۳,۱۷۸
۶	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۶۵۶,۷۰۴
۷	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۰۰۳,۵۳۴
۸	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۵۶,۱۹۰
	جمع								۱,۴۷۸,۸۴۳
									۶۱۵,۵۳۹,۳۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۸- 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
سود سپرده بانکی			
جمع	۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۳۹۸/۱۲/۰۴	کوتاه مدت	درصد ۸	ریال ۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	ریال ۰	ریال ۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	ریال ۰	ریال ۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
			۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
سود سپرده بانک ملت							
جمع			۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۲۰۳,۲۵۵,۲۸۱	۰	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال ۲۴,۵۷۲,۶۲۲	ریال ۰	ریال ۰
تنزیل سود سهام		
۲۴,۵۷۲,۶۲۲	۰	(۲,۵۴۸,۵۴۸)
تعدیل کارمزد کارگزار		
جمع	۰	(۲,۵۴۸,۵۴۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	.	۱۱۲,۱۵۷,۵۴۴	مدیر صندوق
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	.	۲۹,۵۸۹,۰۳۰	متولی
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	.	۲۶,۸۰۳,۱۷۰	حسابرس
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	.	۱۶۸,۵۴۹,۷۴۴	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۵۱,۱۶۸	.	۴,۴۳۰,۶۳۸	هزینه تصفیه
۱۶۵,۹۸۹,۸۲۱	.	۹۴,۶۳۳,۴۹۲	هزینه آبونمان
.	.	۳۳,۲۳۰	سایر هزینه‌ها
۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹	.	۹۹,۰۹۷,۳۶۰	جمع

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
(۱,۴۳۶,۹۵۵,۷۵۰)	سودهای پرداختی طی دوره
(۱,۴۳۶,۹۵۵,۷۵۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی یک ماه و یک روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۹۷۰,۰۷۰	۰	۱,۹۰۵,۰۵۷,۰۶۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	(۵۵,۰۴۴,۶۴۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۰,۹۷۰,۰۷۰	۰	۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۴۹۹,۹۵۰	۱۵/۲۲٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۲۳۰,۵۱۴	۷/۰۲٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰/۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۱۳۵	۰/۰۷٪
		سهام عادی	۲,۱۳۵	۰/۰۷٪
		سهام عادی	۲,۱۳۵	۰/۰۷٪
			۷۳۶,۹۱۹	۲۲/۴۴٪

۲۶- 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	۴۱,۸۸۱,۲۴۲,۹۵۱	(۲,۸۳۲,۱۴۶,۸۲۳)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۱۲,۶۳۷,۵۴۴	(۱۱۲,۶۳۷,۵۴۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۹,۵۸۹,۰۳۰	(۲۹,۵۸۹,۰۳۰)
موسسه حسابرسی فرازمشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۶,۸۰۳,۱۷۰	(۲۶,۸۰۳,۱۷۰)

۲۷- 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.