

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی

رازی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ 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
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



مریم بستانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال ۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	ریال ۲۲,۳۶۱,۹۸۷,۶۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱	۱۵,۰۳۶,۹۲۳,۱۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۱,۳۱۰,۵۰۴,۴۸۰	۸	موجودی نقد
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۴۷,۷۴۳,۲۳۲	۹	سایر داراییها
۴۳,۸۴۵,۴۳۲,۵۸۴	۳۹,۰۶۳,۱۸۳,۷۷۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۳۷۵,۶۲۷,۹۷۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۳,۵۸۱	۸,۹۴۶	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷	۱۸,۷۶۲,۹۸۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۲۰۴,۱۴۸,۸۹۶	۳,۱۲۵,۷۱۹,۲۵۶		جمع بدهی‌ها
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳۵,۹۳۷,۴۶۴,۵۱۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۳,۱۹۳,۲۳۵	۳,۲۹۰,۲۸۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۰۴۰	۱۰,۹۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



دوره مالی شش ماهه منتهی به منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۵۷,۹۶۵,۹۸۲	.	۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳	۱۵ درآمدها: سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷۳,۰۵۱,۸۱۲)	.	(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸	۱۷ سود سهام
۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۲۰۶,۶۰۲	.	(۲,۵۴۸,۵۴۸)	۱۹ سایر درآمدها
۱,۴۶۳,۷۹۸,۸۰۷	.	۹,۸۰۳,۱۶۸,۶۲۷	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۷۵,۱۴۷,۹۷۵)	.	(۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۱,۴۰۲,۸۹۴)	.	(۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۵۷۶,۵۵۰,۸۶۹)	.	(۵۴۶,۳۸۶,۷۱۸)	جمع هزینه‌ها
۸۸۷,۲۴۷,۹۳۸	.	۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹	سودخالص

۲۲/۴۳%

۲۲/۳۱%

۰%

۰%

۲/۱۶%

۲/۴۸%

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره =



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	.	.	۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۳۲,۰۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۷۵۵	.	.	۹۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۲۰)	.	.	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹	-	.	-	۸۱۷,۲۴۷,۹۳۸	-	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)	-	.	-	(۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰)	-	۲۲ سود تقسیم شده
۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹	-	.	-	۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	-	۲۳ تعدیلات
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	*	*	۳۵,۹۳۷,۴۶۴,۵۱۶	۳,۲۹۰,۲۸۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 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	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۵۰	۱
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سپهد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰

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 - شماره ۲۴۴ (مجمع اداری الهیه) - طبقه شش - واحد ۶۰۷

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.

۲-۲-۳- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 دریافتی 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 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 دوره‌های آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 استهلاک 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 و نیم 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 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

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰.۳۰٪	۴,۵۱۸,۱۹۵,۰۱۷	۴,۲۶۸,۱۴۸,۱۰۷	۱۵.۵۶٪	۶,۰۷۹,۴۰۰,۸۴۲	۶,۴۷۵,۲۳۳,۲۹۲	فلزات اساسی
۱.۹۱٪	۸۴۸,۷۳۶,۲۵۴	۱,۲۹۷,۱۹۴,۳۱۷	۵.۴۵٪	۲,۱۳۰,۱۱۸,۹۶۳	۲,۴۹۶,۸۷۳,۳۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۶۱٪	۱,۵۸۳,۴۲۱,۳۳۱	۱,۸۶۷,۰۰۱,۲۵۳	۰.۰۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۵.۲۸٪	۲,۳۱۲,۹۱۴,۸۳۶	۲,۳۱۱,۳۳۱,۹۰۹	۲.۳۷٪	۹۲۶,۵۷۵,۵۹۴	۸۹۷,۳۱۲,۴۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۰۵٪	۸۹۸,۰۶۷,۸۴۰	۸۷۰,۳۴۷,۷۶۳	۳.۶۲٪	۱,۴۱۵,۴۳۹,۸۵۴	۲,۱۶۹,۹۸۶,۳۶۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۹۰٪	۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۴۰	۱,۷۹۱,۴۲۵,۹۹۲	۰.۰۰٪	.	.	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲.۹۴٪	۱,۲۹۰,۳۴۱,۰۰۲	۱,۴۴۲,۴۸۴,۱۲۵	۲.۵۵٪	۹۹۴,۳۰۰,۴۴۲	۱,۱۳۶,۲۰۷,۱۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۴۰٪	۱,۰۵۱,۴۸۹,۴۹۰	۱,۷۷۹,۸۱۸,۳۶۰	۲.۳۱٪	۹۰۱,۱۱۸,۵۲۵	۱,۱۴۰,۷۲۶,۶۰۵	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۲.۳۵٪	۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۸	۱,۶۳۸,۵۲۹,۸۶۱	۰.۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۳.۵۰٪	۱,۳۶۸,۸۴۷,۵۵۸	۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	.	.	۶.۸۳٪	۲,۶۶۷,۷۲۰,۰۸۱	۲,۸۲۸,۸۷۹,۰۱۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۹.۲۰٪	۳,۵۹۳,۱۰۹,۵۶۴	۳,۳۹۰,۵۲۴,۱۶۶	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۳.۳۸٪	۱,۳۲۰,۹۱۵,۰۷۳	۱,۲۶۴,۴۶۴,۶۶۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸۴٪	۷۱۷,۲۰۴,۳۲۸	۵۹۸,۳۳۳,۴۳۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۷٪	۶۵,۰۵۴,۸۱۷	۶۷,۱۱۳,۴۲۵	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴۷٪	۱۸۲,۱۸۲,۰۴۰	۱۶۷,۱۵۵,۶۵۴	استخراج ذغال سنگ
۳۴.۷۵٪	۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	۱۷,۲۶۶,۲۸۱,۶۸۷	۵۷.۲۵٪	۲۲,۳۶۱,۹۸۷,۶۵۱	۲۴,۰۰۱,۱۰۰,۸۸۲	جمع

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	.	۵.۲۰٪	۲,۰۳۳,۰۷۴,۶۰۸	.	۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶	.	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰.۸۰٪	۳۵۱,۷۳۵,۴۲۹	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۳.۲۹٪	۵,۸۲۸,۳۵۲,۳۹۷	۰.۴۵٪	۱۷۶,۵۰۸,۳۶۶	.	۱۵۵,۳۷۴,۲۱۶	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۸.۲۰٪	۳,۵۹۶,۹۸۵,۵۷۸	۱۰.۰۱٪	۳,۹۱۱,۲۸۸,۸۵۱	.	۳,۴۳۵,۳۱۰,۳۱۴	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۲.۳۰٪	۱,۰۱۰,۳۰۳,۴۷۷	۲.۷۹٪	۱,۰۹۰,۶۶۳,۲۴۶	.	۹۶۸,۵۴۶,۹۱۵	.	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۷.۷۰٪	۳,۳۷۶,۸۸۵,۴۲۰	۹.۲۵٪	۳,۶۱۲,۷۱۰,۱۳۳	.	۳,۲۵۷,۹۶۶,۰۵۷	.	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۰	۱,۶۶۱,۶۳۰,۱۱۱	۰	۱,۶۷۴,۴۰۶,۸۶۹	۴.۲۹%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۹۹	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۰	۱,۰۱۸,۶۵۱,۵۹۴	۰	۱,۰۲۴,۱۹۲,۸۳۱	۲.۶۲%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰	۱,۴۹۴,۷۸۴,۸۷۱	۰	۱,۵۱۴,۰۷۸,۲۲۵	۳.۸۸%	۰	۰.۰۰%
جمع			۱۳,۹۸۸,۱۰۵,۷۸۴	۰	۱۵,۰۳۶,۹۲۳,۱۲۹	۳۸.۴۹%	۱۴,۱۶۴,۳۶۲,۱۰۱	۳۲.۳۰%

۷- حسابهای دریافتی

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰	۲۵	۰	۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰	۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸
۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰		۰	۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰	۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸

سود سهام دریافتی

جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۱,۳۱۰,۰۲۴,۴۸۰
۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۱,۳۱۰,۵۰۴,۴۸۰

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۸۷۴۳۹۵۷۳

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۰	۱۸۹,۷۰۷,۵۱۸	۲۷,۱۰۱,۳۴۰
۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۱۰۸	۲۰,۶۴۱,۸۹۲
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۶۵,۶۲۶	۴۷,۷۴۳,۲۳۲

آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۳۸,۴۲۲,۸۰۰,۲۵۸	۳۹,۷۱۳,۴۱۹,۸۶۹	۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۳۸,۴۲۲,۸۰۰,۲۵۸	۳۹,۷۱۳,۴۱۹,۸۶۹	۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	۲۴۴,۰۹۴,۱۰۶
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	۵۹,۸۳۵,۵۹۴
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	۷۱,۶۹۸,۲۷۵
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۳۷۵,۶۲۷,۹۷۵

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۵۳,۵۸۱	۸,۹۴۶
۲۵۳,۵۸۱	۸,۹۴۶

بدهی بابت تفاوت واریز و صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷,۳۵۱,۱۶۸	۱۵,۹۳۹,۲۴۴
۳۸۲,۷۹۸,۶۷۹	۲,۸۲۳,۷۴۱
۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷	۱۸,۷۶۲,۹۸۵

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵,۱۲۱,۰۴۸,۹۲۸	۲,۶۹۳,۲۳۵	۳۰,۴۷۶,۳۱۶,۸۴۷	۲,۷۹۰,۲۸۵
۶,۵۲۰,۲۳۴,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۱,۱۴۷,۶۶۹	۵۰۰,۰۰۰
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	۳۵,۹۳۷,۴۶۴,۵۱۶	۳,۲۹۰,۲۸۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال ۸۸۷,۳۶۲,۹۱۳	ریال .	ریال ۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶
سود ناشی از فروش حق تقدم	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴	.	.
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۴۵,۸۸۳,۷۸۵	.	۲۰۵,۶۹۰,۴۰۷
جمع	۱,۵۵۷,۹۶۵,۹۸۲	.	۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	سرمایه‌گذاری سپه	۷۹,۱۲۳	۱,۱۴۶,۴۹۲,۲۷۰	ریال (۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۷)	ریال (۵,۷۳۲,۴۶۲)	ریال ۱۰۷,۷۶۰,۰۴۸	
۲	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	ریال (۱,۰۲۰,۳۷۳)	ریال .	ریال .	
۳	تراکتورسازی ایران	۶۷,۳۴۰	۲,۰۳۸,۹۰۱,۳۳۰	ریال (۱,۵۰۰,۲۰۰,۸۶۳)	ریال (۱۰,۱۹۴,۵۰۶)	ریال ۵۲۶,۶۹۱,۲۴۸	
۴	توسعه‌مادن‌وفلزات	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۲۳۱	۳۲۷,۲۴۶,۰۷۰	ریال (۳۵۶,۴۴۹,۸۸۲)	ریال (۱,۶۳۶,۳۳۰)	ریال (۳۱,۱۳۱,۲۷۵)	
۶	فولاد خوزستان	۶۵,۶۸۳	۹۹۸,۵۳۹,۸۷۰	ریال (۹۸۴,۲۲۵,۷۴۴)	ریال (۴,۹۹۲,۷۰۰)	ریال ۸,۴۳۲,۷۶۱	
۷	پالایش نفت بندرعباس	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۸	پتروشیمی مارون	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۹	پتروشیمی پردیس	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۱۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۱۱	مبین انرژی خلیج فارس	۳۸,۶۶۳	۶۴۸,۷۶۵,۱۴۰	ریال (۵۷۹,۸۵۳,۱۳۲)	ریال (۳,۲۴۳,۸۲۵)	ریال ۶۵,۰۹۰,۸۱۴	
۱۲	پتروشیمی یارس	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۱۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۳,۷۴۵	۱,۸۸۲,۵۸۷,۴۵۰	ریال (۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۳۹)	ریال (۹,۴۱۲,۹۳۸)	ریال ۱۶۰,۳۶۲,۳۷۰	
۱۴	تامین سرمایه نوین	۱۰۹,۷۸۳	۸۱۷,۸۱۳,۳۵۰	ریال (۸۲۱,۶۳۲,۶۵۲)	ریال (۷۲۷,۹۰۷)	ریال (۸,۵۶۶,۶۲۶)	
۱۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	
۱۷	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۹,۳۹۱	۱,۷۵۲,۳۲۰,۸۶۰	ریال (۱,۶۹۴,۹۲۹,۶۱۹)	ریال (۸,۷۶۱,۶۰۶)	ریال ۴۷,۰۷۰,۱۰۲	
۱۸	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۸,۹۴۸	۱۶۶,۴۳۴,۴۸۰	ریال (۱۱۰,۶۵۷,۴۸۸)	ریال (۸۳۲,۱۲۳)	ریال ۵۴,۷۸۶,۷۶۰	
۱۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۶,۱۴	۱۸۳,۲۵۳,۲۴۰	ریال (۱۵۳,۵۰۶,۲۵۷)	ریال (۹۱۶,۷۶۶)	ریال ۲۸,۷۶۷,۰۴۵	
۲۰	پالایش نفت اصفهان	۱۳۱,۴۶۵	۱,۶۴۴,۴۳۸,۴۰۰	ریال (۱,۳۸۸,۱۵۹,۶۰۸)	ریال (۸,۲۲۲,۱۹۲)	ریال ۲۴۶,۵۹۳,۰۶۲	
۲۱	پالایش نفت تهران	۱۸۷,۰۵۸	۱,۶۷۹,۱۴۷,۲۲۰	ریال (۱,۷۶۶,۹۰۰,۰۹۸)	ریال (۸,۳۹۵,۷۳۵)	ریال (۹۷,۶۴۳,۰۱۸)	
۲۲	سرمایه گذاری ملت	۵۰,۰۷۳	۲۴۶,۸۵۹,۸۹۰	ریال (۱۹۳,۱۹۸,۹۶۳)	ریال (۱,۲۳۴,۲۹۹)	ریال ۵۲,۲۰۶,۹۵۰	
۲۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۷,۰۰۶	۱,۳۰۸,۰۳۱,۷۲۰	ریال (۱,۵۸۳,۴۲۱,۳۳۰)	ریال (۶,۵۴۰,۱۵۸)	ریال (۲۸۳,۰۹۳,۹۰۲)	
۲۴	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن	۳,۲۷۷	۶۶,۰۲۸,۲۷۳	ریال (۴۷,۵۰۵,۲۶۳)	ریال (۳۳۰,۱۴۱)	ریال ۱۸,۱۳۴,۱۰۸	
۲۵	صنایع چوب خزر کاسپین	۳۳۹	۱۸,۶۶۹,۰۶۹	ریال (۸,۴۸۲,۳۵۳)	ریال (۹۳,۳۴۵)	ریال ۱۰,۰۷۶,۷۵۷	
۲۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۸۹۷	۵۴۷,۷۹۸,۹۵۰	ریال (۴۱۰,۳۸۸,۶۱۵)	ریال (۲,۷۳۸,۹۹۵)	ریال ۱۳۴,۱۸۳,۸۱۶	
۲۷	پالایش نفت تبریز	۳۲,۴۸۲	۹۶۰,۱۱۹,۲۹۰	ریال (۷۴۶,۱۰۸,۹۵۹)	ریال (۴۸۰,۵۹۷)	ریال ۲۰۸,۳۵۵,۳۳۷	
۲۸	بانک ملت	۳۱۱,۷۱۷	۱,۲۳۳,۷۴۳,۳۹۰	ریال (۱,۵۹۳,۸۲۸,۲۶۵)	ریال (۱,۰۹۷,۹۸۵)	ریال (۳۶۷,۳۵۱,۵۷۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۲۹	سهامی ذوب آهن اصفهان	۷۵,۴۹۷	۲۵۲,۹۱۴,۹۵۰	۳۱۹,۱۰۸,۰۳۶	۲۲۵,۰۸۳	(۱,۲۶۴,۵۷۵)	ریال (۶۷,۶۸۲,۷۴۴)	ریال	ریال
۳۰	پتروشیمی تندگویان	۱۶,۷۷۴	۱۶۰,۰۳۳,۹۶۰	(۱۳۱,۱۱۸,۶۳۶)	(۱۴۲,۴۱۷)	(۸۰۰,۱۲۰)	۲۷,۹۶۲,۷۸۷	.	.
۳۱	فراوری معدنی اپال کانی پارس	۳۱,۶۰۵	۴۳۶,۱۴۹,۰۰۰	(۳۹۲,۸۷۴,۸۱۶)	(۳۸۸,۱۵۹)	(۲,۱۸۰,۷۴۵)	۴۰,۷۰۵,۲۸۰	.	.
۳۲	سپیدار سیستم آسیا	۱۷۰	۱۲,۴۹۸,۴۰۰	(۶,۷۷۱,۸۶۹)	(۱۱,۱۲۰)	(۶۲,۴۹۲)	۵,۶۵۲,۹۱۹	.	.
			۱۸,۵۲۸,۹۳۶,۴۷۲	(۱۷,۵۳۲,۴۳۸,۵۷۴)	(۱۶,۴۹۰,۳۰۲)	(۹۲,۶۴۴,۶۸۳)	۸۷,۳۶۲,۹۱۳	.	۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
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	.	.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱	اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱	۳۶۱	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۷۳۵,۴۲۹)	.	.	۹,۲۶۴,۵۷۱	ریال	ریال
۲	اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۱	۶,۳۶۷	۶,۰۰۴,۰۸۷,۰۰۰	(۵,۶۶۶,۳۷۹,۵۵۷)	(۱,۰۸۸,۲۲۹)	.	۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴	.	۲۰,۵۶۹,۰۴۰,۷
	جمع		۶,۳۶۵,۰۸۷,۰۰۰	(۶,۰۱۸,۱۱۴,۹۸۶)	(۱,۰۸۸,۲۲۹)	.	۳۴۵,۸۱۳,۷۸۵	.	۲۰,۵۶۹,۰۴۰,۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ردیف	سهام بورسی	حق تقدم	اوراق بهادار با درآمد ثابت	جمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۶-۱					ریال (۱,۰۹۲,۸۱۹,۵۴۵)	ریال	ریال (۱,۷۰۵,۲۸۰,۵۰۷)
۱۶-۲					.	.	(۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴)
۱۶-۳					۷۱۹,۷۶۷,۷۳۳	.	۵۷۲,۵۴۱,۴۲۶
					(۳۷۳,۰۵۱,۸۱۲)	.	(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱							
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۲۶۴,۲۱۷,۰۱۳)	(۶,۳۹۷,۸۸۶)	(۱,۱۲۸,۸۲۴)	(۱,۵۳۶,۲۵۷,۵۰۳)	۱,۲۷۹,۵۷۷,۲۰۰	۷۰,۹۳۰	گسترش نفت و گاز پارسین	۱
.	.	(۵۳۳,۴۱۳,۶۸۴)	(۷,۸۱۴,۸۲۷)	(۱,۳۹۱,۰۳۹)	(۲,۰۸۷,۱۷۳,۱۲۶)	۱,۵۶۲,۹۶۵,۳۰۸	۵۰۷,۷۸۶	سهامی ذوب آهن اصفهان	۲
.	.	(۲,۰۵۸,۵۳۸)	(۳۲۷,۲۰۲)	(۵۸,۲۴۲)	(۶۷,۱۱۳,۴۲۵)	۶۵,۴۴۰,۳۳۱	۹,۲۸۱	شرکت بهمن لیزینگ	۳
.	.	۵۶,۴۵۰,۴۱۱	(۶,۶۴۳,۷۰۷)	(۱,۱۸۲,۵۸۰)	(۱,۲۶۴,۴۶۴,۶۶۲)	۱,۳۲۸,۷۴۱,۳۶۰	۸۴,۲۱۱	مبین انرژی خلیج فارس	۴
(۴۰۳,۶۰۹,۵۷۸)	.	(۲۵,۶۶۶,۴۶۳)	(۴,۵۳۲,۲۸۸)	(۸۰۶,۷۴۷)	(۹۲۶,۷۸۴,۹۸۸)	۹۰۶,۴۵۷,۵۶۰	۱۲۳,۸۳۳	تامین سرمایه نوین	۵
.	.	۱۱۱,۸۸۹,۸۳۱	(۱۲,۵۳۳,۶۵۷)	(۲,۳۳۰,۸۱۳)	(۲,۳۷۹,۸۷۸,۱۸۹)	۲,۵۰۶,۵۳۱,۴۹۰	۲۵۳,۴۴۱	سرمایه گذاری صدرتامین	۶
.	.	۱۱۸,۸۸۰,۷۹۶	(۳,۶۰۷,۲۶۸)	(۶۴۲,۰۹۴)	(۵۹۸,۳۳۳,۴۳۳)	۷۲۱,۴۵۳,۵۹۰	۷۴,۶۴۶	سخت آژند	۷
.	.	۱۰۳,۰۵۸,۰۸۱	(۷,۰۱۹,۷۴۴)	(۱,۳۴۹,۵۱۴)	(۱,۳۹۲,۶۲۱,۵۱۰)	۱,۴۰۳,۹۴۸,۸۵۰	۱۶۵,۳۶۵	پتروشیمی تندگویان	۸
.	.	۱,۴۲۵,۸۵۷	(۳۴۰,۱۵)	(۶,۰۵۵)	(۵,۳۳۷,۱۰۲)	۶۸۰,۳۰,۲۹	۸۶۳	گسترش صنایع روی ایرانیان	۹
.	.	۱۵,۰۲۶,۳۸۶	(۹۱۶,۳۰۷)	(۱۶۳,۱۰۳)	(۱۶۷,۱۵۵,۶۵۴)	۱۸۳,۲۶۱,۴۵۰	۵,۵۰۵	زغال سنگ پروده طبس	۱۰
.	.	(۸۷,۴۸۱,۸۴۸)	(۳,۹۷۹,۶۰۰)	(۷۰۸,۲۶۹)	(۸۷۸,۷۱۳,۹۱۹)	۷۹۵,۹۲۰,۰۴۰	۷۱,۳۱۹	نفت بهران	۱۱
۱۶۶,۸۳۹,۶۳۵	.	۳۴۵,۶۴۹,۲۵۷	(۸,۹۵۰,۵۶۴)	(۱,۵۹۳,۲۰۰)	(۱,۵۳۳,۹۱۹,۶۷۹)	۱,۷۹۰,۱۱۲,۷۰۰	۲۶,۵۹۹	فولاد امیرکبیرکاشان	۱۲
(۴۵۸,۴۵۸,۰۶۳)	.	۹۳,۰۵۸,۳۰۲	(۴,۱۳۰,۰۱۱)	(۷۳۵,۱۴۲)	(۷۲۸,۰۷۸,۷۶۵)	۸۲۶,۰۰۲,۲۲۰	۵۸,۸۷۴	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۳
.	.	(۱۴۱,۹۰۶,۷۱۳)	(۵,۰۰۰,۹۵۸)	(۸۹۰,۱۷۰)	(۱,۱۳۶,۲۰۷,۱۵۵)	۱,۰۰۰,۱۹۱,۵۷۰	۴۱۴,۱۵۸	بانک سینا	۱۴
(۸۴,۵۹۸,۴۳۷)	.	۱۱۳,۸۶۱,۶۲۲	(۴,۶۶۰,۳۲۷)	(۸۲۹,۵۳۸)	(۸۱۲,۷۱۳,۹۷۳)	۹۳۳,۰۶۵,۴۶۰	۱۳۵,۸۳۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵
۲۷,۷۲۰,۰۷۷	.	(۷۷۸,۶۴۲,۸۶۵)	(۷,۱۱۹,۱۳۱)	(۱,۲۶۷,۲۰۵)	(۲,۱۹۴,۰۸۲,۷۱۹)	۱,۴۲۳,۸۲۶,۱۹۰	۹۷,۰۵۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶
.	.	۹۰,۶۹۵,۵۶۷	(۵,۵۳۹,۳۳۴)	(۹۸۶,۰۰۲)	(۱,۰۱۰,۶۴۵,۹۷۷)	۱,۱۰۷,۸۶۶,۸۸۰	۱۳۵,۷۶۸	توسعه‌معدن‌وفلزات	۱۷
.	.	۲۵,۶۴۲,۲۴۷	(۲,۶۰۴,۰۸۷)	(۴۶۳,۵۲۸)	(۴۹۲,۱۰۷,۵۷۸)	۵۲۰,۸۱۷,۴۴۰	۲۱,۴۲۴	پالایش نفت تبریز	۱۸
.	.	(۲۱۲,۶۰۹,۸۰۷)	(۷,۵۱۰,۷۱۲)	(۱,۳۳۶,۹۰۷)	(۱,۷۰۵,۹۰۴,۶۲۸)	۱,۵۰۲,۱۴۲,۴۴۰	۱۲۰,۷۵۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۹
۸۳,۲۰۷,۲۶۵	.	(۲۳,۰۰۶,۱۳۴)	(۶,۲۶۶,۹۸۶)	(۱,۱۱۵,۵۲۴)	(۱,۲۶۹,۰۲۰,۸۲۴)	۱,۲۵۳,۳۹۷,۲۰۰	۸۴,۶۸۹	فولاد خوزستان	۲۰
.	.	۵۴۵,۱۶۳	(۶,۸۸۴,۷۸۹)	(۱,۳۲۵,۴۹۲)	(۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۶)	۱,۳۷۶,۹۵۷,۸۴۰	۳۳۸,۲۲۸	حفاری شمال	۲۱
(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۲
(۲۸۳,۵۷۹,۹۲۳)	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۳
(۶۰۶,۵۵۰,۴۷۳)	سرمایه‌گذاری سیه	۲۴
۸۶,۱۸۱,۳۶۴	تراکتورسازی ایران	۲۵
(۱۵۲,۱۴۳,۱۲۳)	بانک ملت	۲۶
(۱,۷۰۵,۲۸۰,۵۰۷)	.	(۱,۰۹۲,۸۱۹,۵۴۵)	(۱۱۲,۴۷۲,۴۰۰)	(۲۰,۰۲۰,۰۸۸)	(۲۳,۴۵۴,۸۰۷,۲۰۳)	۲۲,۴۹۴,۴۸۰,۱۴۸		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱	اسناد خزانه-۴م بودجه ۹۷-۹۹-۲۲-۹۹۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۶۴۸,۷۴۰
۲	اسناد خزانه-۱۸م بودجه ۹۷-۹۹-۵۲۵-۰۰۰	۳,۸۵۶	۳,۶۱۳,۳۶۵,۰۵۶	(۳,۲۷۶,۸۸۵,۲۲۰)	(۶۵۴,۹۲۲)	.	۲۳۵,۸۲۴,۹۱۴	.	.	۱۱۸,۹۱۹,۱۶۴
۳	اسناد خزانه-۵م بودجه ۹۸-۹۹-۴۲۲-۰۰۰	۴,۰۳۳	۳,۹۱۱,۹۹۷,۹۰۱	(۳,۵۹۶,۹۸۵,۵۷۸)	(۷۰۹,۰۵۰)	.	۳۱۴,۳۰۳,۲۷۳	.	.	۱۶۱,۷۷۵,۲۶۴
۴	اسناد خزانه-۹م بودجه ۹۸-۹۹-۹۲۳-۰۰۰	۱,۳۲۳	۱,۰۹۰,۸۶۰,۹۶۵	(۱,۰۱۰,۳۰۳,۴۷۷)	(۱۹۷,۷۱۹)	.	۸۰,۳۵۹,۷۶۹	.	.	۴۱,۷۵۶,۵۶۲
۵	اسناد خزانه-۴م بودجه ۹۸-۹۹-۴۲۱-۰۰۰	۱۸۲	۱۷۶,۵۴۰,۳۶۴	(۱۶۱,۹۷۲,۸۴۰)	(۳۱,۹۹۸)	.	۱۴,۵۳۵,۵۲۶	.	.	۳۳۷,۴۴۱,۶۹۶
۶	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۰۱۱	۲,۸۷۱	۲,۰۲۳,۴۴۳,۱۷۰	(۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶)	(۳۶۸,۵۶۲)	.	۳۷,۱۲۲,۹۱۲	.	.	.
۷	اسناد خزانه-۱م بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰	۱,۹۰۳	۱,۶۷۴,۷۱۰,۴۱۱	(۱,۶۶۱,۶۲۰,۱۱۱)	(۳۰۳,۵۴۱)	.	۱۲,۷۸۶,۷۵۹	.	.	.
۸	اسناد خزانه-۸م بودجه ۹۸-۱۱۷-۰۰۰	۱,۱۲۶	۱,۰۲۴,۳۷۸,۵۰۰	(۱,۰۱۸,۶۵۱,۵۹۴)	(۱۸۵,۶۶۹)	.	۵,۵۴۱,۳۳۷	.	.	.
۹	اسناد خزانه-۱۲م بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۰	۱,۷۲۶	۱,۵۱۴,۳۵۲,۷۰۲	(۱,۴۹۴,۷۸۴,۸۷۱)	(۲۷۴,۴۷۶)	.	۱۹,۲۹۳,۳۵۵	.	.	.
	جمع		۱۵,۰۳۹,۶۴۹,۰۶۹	(۱۴,۳۱۷,۱۵۵,۳۸۷)	(۲,۷۲۵,۹۳۷)	.	۷۱۹,۷۶۷,۷۴۵	.	.	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	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱	شرکت پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۰۰۱,۶۲۶
۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰
۳	شرکت پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۷۹,۳۹۳
۴	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۶۳,۱۷۸
۵	شرکت توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۶۵۶,۷۰۴
۶	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۰۰۳,۵۳۴
۷	شرکت فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۵۶,۱۹۰
۸	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۸,۸۴۳
	جمع									.	۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
جمع	۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

سود سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۳۹۸/۱۲/۰۴	کوتاه مدت	۸ درصد	۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	ریال	ریال	ریال
			۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
			۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	.	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

سود سپرده بانک ملت

جمع

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰,۲۰۶,۶۰۲	.	.
.	.	(۲,۵۴۸,۵۴۸)
۳۰,۲۰۶,۶۰۲	.	(۲,۵۴۸,۵۴۸)

تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	.	۲۴۳,۶۱۴,۱۰۶	مدیر صندوق
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	.	۵۹,۸۳۵,۵۹۴	متولی
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	.	۷۱,۶۹۸,۲۷۵	حسابرس
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	.	۳۷۵,۱۴۷,۹۷۵	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۵۱,۱۶۸	.	۸,۵۸۸,۰۷۶	هزینه تصفیه
۱۶۵,۹۸۹,۸۲۱	.	۱۹۱,۲۳۲,۵۸۰	هزینه آبونمان
.	.	۱,۱۵۸,۱۰۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	.	۴۲۴,۱۳۰	سایر هزینه‌ها
۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹	.	۲۰۱,۴۰۲,۸۹۴	جمع

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	
(۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰)	سودهای پرداختی طی دوره
(۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۸۵۳,۷۱۰	.	۱,۹۰۵,۰۵۷,۰۶۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۵,۳۶۰)	.	(۵۵,۰۴۴,۶۴۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	.	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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۴۹۹,۹۵۰	۱۵.۱۹٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۵۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۱۳۵	۰.۰۶٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۱۳۵	۰.۰۶٪
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۱۳۵	۰.۰۶٪
			۱,۲۳۶,۸۶۹	۳۷.۵۹٪

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	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۵,۰۰۷,۰۶۵	(۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۴۴,۰۹۴,۱۰۶	(۲۴۴,۰۹۴,۱۰۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی (سابق)	کارمزد ارکان (متولی)	۳۴,۸۴۹,۳۰۲	(۳۴,۸۴۹,۳۰۲)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۴,۹۸۶,۲۹۲	(۲۴,۹۸۶,۲۹۲)
موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلیمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۱,۶۹۸,۲۷۵	(۷۱,۶۹۸,۲۷۵)

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.