

صندوق سرمایه گذاری مشترک کسب و کار صوفی رازی

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کسب و کار صوفی دازی

فهرست مندرجات صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

| 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 ۲۰ | 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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، اظهار نظر 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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. به استثناء بندهای ذیل توجه این مؤسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.



تاریخ: -----

شماره: -----

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 و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی .

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 حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق منجمله از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۷ لغایت ۱۴۰۰/۱/۲۷ .

۳-۵- علیرغم مکاتبات صندوق مورد رسیدگی با شرکتهای سرمایه پذیر ، سود سهام دریافتنی جمعاً بمبلغ ۳۰۶ میلیون ریال ظرف موعد مقرر دریافت نشده است .

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 از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ .

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

۶-۵- عدم رعایت بند ۲-۴ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن و منتشره از طرف یک ناشر به ترتیب حداکثر به میزان سی درصد و چهل درصد از حد نصاب مجاز .

۷-۵- عدم رعایت تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۷ نزد سازمان حداکثر ظرف یک هفته .



تاریخ: -----
شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۸-۵- عدم رعایت مفاد ماده ۴-۲ امیدنامه درخصوص نحوه شناسایی و پرداخت سود به سرمایه گذاران .

۶) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه 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 ارتباط با نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق در امور نیکوکاری مندرج در امیدنامه ، با توجه به وجوه دریافت شده طی دوره مالی مورد گزارش ، این مؤسسه به استثناء بند ذیل به مواردی مبنی بر عدم رعایت مفاد مذکور برخورد ننموده است .

۸-۱- عدم ارائه گزارش های دوره ای درخصوص نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره به حسابرس ، مدیر و متولی صندوق.



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.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۲۸ تیر ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

نریمان ایلخانی سعید خاریبند

۸۳۱۲۸۰

۸۰۰۱۰۶

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
۳
۴
۵
۶
۶-۹
۱۰-۲۰

- 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 صندوق های سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

انتخاب مفید

مدیریت دارایی

مریم بستانیان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور

گزارش حسابرسی

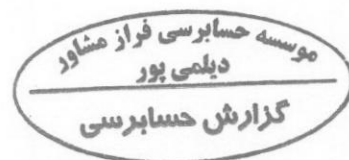
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | یادداشت | دارایی‌ها |
|----------------|----------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸ | ۲۲,۳۶۱,۹۸۷,۶۵۱ | ۵ | سرمایه‌گذاری 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.



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

۲۲/۴۳٪

۲۲/۳۱٪

۰٪

۰٪

۲/۱۶٪

۲/۴۸٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی داری

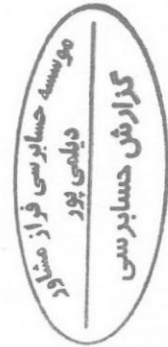
گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۱۰/۰۲/۳۱ در پیوست ماه ۱۴۰۰

صورت گردش خالص داراییها

| دوره مالی ده ماه و یک روزه ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | | دوره مالی چهار ماه و یک روزه ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | یادداشت |
|--|----------------------------|--|----------------------------|---|----------------------------|--|
| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | |
| ۳۲,۰۹۷,۵۵۰,۰۰۰ | ۳,۲۰۹,۷۵۵ | ۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸ | ۳,۱۹۳,۳۳۵ | ۹۷,۱۱۰ | ۳,۱۹۳,۳۳۵ | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| (۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰) | (۱۶,۵۲۰) | (۶۰۰,۰۰۰) | (۶۰) | (۶۰) | (۶۰) | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| ۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹ | - | ۸۷,۳۴۷,۹۳۸ | - | - | - | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰) | - | (۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰) | - | - | - | سود (زیان) خالص دوره |
| ۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹ | - | ۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰ | - | - | - | سود تقسیم شده |
| ۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸ | ۳,۱۹۳,۳۳۵ | ۳۵,۹۳۷,۴۶۴,۵۱۶ | ۳,۲۹۰,۲۸۵ | - | - | تعدیلات |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی مطابق با ماده ۵۹ 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 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 سپهبد قمری 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 حسابرس 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

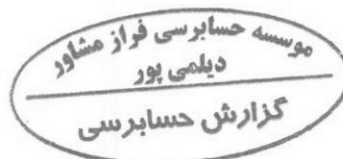
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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 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 و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 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 مجامع 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 (۰.۰۰۲) 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 (۰.۰۰۲) 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 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس | معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می‌باشد. |

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 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 بلژی

لادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

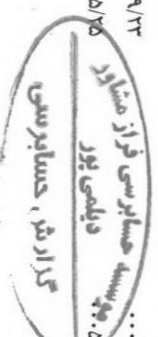
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

| صفت | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل داراییها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل داراییها |
|---|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال | درصد |
| فلات اساسی | ۶۴۷۵۲۳۳۲۹۲ | ۶۰۷۹۳۰۰۸۴۲ | ۱۵.۵۶٪ | ۴۲۶۸۱۴۸۱۰۷ | ۴۵۱۸۱۹۵۰۱۱۷ | ۱۰.۳۰٪ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۲۳۹۶۸۷۳۱۰ | ۲,۱۳۰,۱۸۹,۹۶۳ | ۵.۴۵٪ | ۱,۲۹۷,۱۹۴,۳۱۷ | ۸۳۸,۷۳۶,۲۵۴ | ۱.۹۱٪ |
| سیمان، آهک و گچ | . | . | ۰.۰۰٪ | ۱,۵۸۳,۳۲۱,۳۳۱ | ۱,۵۸۳,۳۲۱,۳۳۱ | ۳.۶۱٪ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۸۹۷۲۱۲۱۴۱۰ | ۹۲۶,۵۷۵,۵۹۴ | ۲.۳۷٪ | ۲,۳۱۱,۳۳۱,۹۰۹ | ۲,۳۱۲,۹۱۴,۸۳۶ | ۵.۲۸٪ |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | ۲,۱۶۹,۹۸۶,۳۶۰ | ۱,۴۱۵,۳۳۹,۸۵۴ | ۳.۶۲٪ | ۸۷۰,۶۷۷,۸۴۰ | ۸۷۰,۶۷۷,۸۴۰ | ۲.۰۵٪ |
| خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره | . | . | ۰.۰۰٪ | ۱,۷۹۱,۳۲۵,۹۹۲ | ۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۴۰ | ۲.۹۰٪ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۱,۱۳۶,۲۰۷,۱۵۵ | ۹۹۴,۳۰۰,۴۴۲ | ۲.۵۵٪ | ۱,۴۴۲,۳۸۴,۱۲۵ | ۱,۲۹۰,۳۳۱,۰۰۲ | ۲.۹۴٪ |
| فلاتهای کمکی به نهادهای مالی واسط | ۱,۱۴۰,۷۳۶,۶۰۵ | ۹۰۱,۱۱۸,۵۲۵ | ۲.۳۱٪ | ۱,۷۹۹,۸۱۸,۳۶۰ | ۱,۰۵۱,۲۴۹,۳۹۰ | ۲.۴۰٪ |
| سرمایه گذاریها | . | . | ۰.۰۰٪ | ۱,۶۳۸,۵۲۹,۸۶۱ | ۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۸ | ۲.۳۵٪ |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز استخراج | ۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸ | ۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸ | ۳.۵۰٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| مجموعات شیمیایی | ۲,۸۲۸,۸۷۹,۰۱۳ | ۲,۶۶۷,۷۳۰,۰۸۱ | ۶.۸۳٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| استخراج کانه های فلزی | ۲,۳۹۰,۵۲۴,۱۶۶ | ۳,۵۹۳,۱۰۹,۵۶۴ | ۹.۲۰٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱,۲۶۴,۲۶۴,۶۶۲ | ۱,۳۲۰,۹۱۵,۰۷۳ | ۳.۳۸٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| انبوه سازی، املاک و مستعلات | ۵۸۸,۳۳۳,۲۳۳ | ۷۱۷,۲۰۴,۳۲۸ | ۱.۸۴٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| سایر واسطه گرهای مالی | ۶۷,۱۱۲,۳۲۵ | ۶۵,۰۵۴,۸۸۷ | ۰.۱۷٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| استخراج ذغال سنگ | ۱۶۷,۱۵۵,۶۵۴ | ۱۸۲,۱۸۲,۰۴۰ | ۰.۴۷٪ | . | . | ۰.۰۰٪ |
| جمع | ۲۴,۰۰۰,۱۰۰,۸۸۲ | ۲۲,۳۶۱,۹۸۷,۶۵۱ | ۵۷.۲۵٪ | ۱۷,۲۶۶,۲۸۱,۶۸۷ | ۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸ | ۳۴.۷۵٪ |

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

| نام اوراق | تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد به کل داراییها |
|-----------------------------|--------------|---------|---------------|------------|----------------|---------------------|
| | | درصد | ریال | ریال | ریال | درصد |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۹-۱۱۱۱۱۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | . | ۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۶۶ | . | ۲,۰۳۳,۰۷۴,۶۰۸ | ۵.۲۰٪ |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲ | ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ | . | . | . | . | ۰.۰۰٪ |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۸-۰۰۴۳۱ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ | . | ۱,۵۵۱,۳۳۴,۲۱۶ | . | ۱,۷۶۵,۰۸۳,۶۶۶ | ۰.۴۵٪ |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۸-۰۰۴۳۱ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ | . | ۲,۳۳۵,۲۱۰,۳۱۴ | . | ۲,۹۱۱,۷۸۸,۵۵۱ | ۱.۰۰٪ |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۸-۰۰۴۳۲ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ | . | ۹۶۸,۵۲۶,۹۱۵ | . | ۱,۰۰۹,۶۶۳,۳۳۶ | ۲.۷۹٪ |
| استادخانه-۳ پودجه ۹۷-۰۰۹۲۳ | ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ | . | ۳,۲۵۷,۹۶۶,۰۵۷ | . | ۳,۳۷۶,۸۸۵,۲۳۰ | ۷.۷۰٪ |
| خالص ارزش فروش | | | | | | |
| درصد | | | | | | |



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱/۱۲/۱۳۹۹ و گزارش به مدت ماه ۱۴۰۰

| 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 | ریال | درصد |
|-------------------|--------------|---------|----------------|------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|------|-------|
| اسناد خزانه ۹۸-۹۹ | ۱۳۰۰/۱۰/۱۳ | ۰ | ۱۶۶۱,۶۲۰,۱۱۱ | ۰ | ۱,۶۷۳,۴۰۶,۸۶۹ | ۴,۲۹٪ | ۱,۶۷۳,۴۰۶,۸۶۹ | ۴,۲۹٪ | ۰ | ۰,۰۰٪ |
| اسناد خزانه ۹۸-۹۹ | ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ | ۰ | ۱,۰۱۸,۶۵۱,۵۹۴ | ۰ | ۱,۰۲۴,۱۹۲,۸۳۱ | ۲,۶۲٪ | ۱,۰۲۴,۱۹۲,۸۳۱ | ۲,۶۲٪ | ۰ | ۰,۰۰٪ |
| اسناد خزانه ۹۸-۹۹ | ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ | ۰ | ۱,۳۹۴,۷۸۴,۸۷۱ | ۰ | ۱,۵۱۴,۰۷۸,۳۲۵ | ۳,۸۸٪ | ۱,۵۱۴,۰۷۸,۳۲۵ | ۳,۸۸٪ | ۰ | ۰,۰۰٪ |
| جمع | | | ۱۳,۹۸۸,۱۰۵,۷۸۴ | ۰ | ۱۵,۰۳۶,۹۱۳,۱۲۹ | ۲۸,۴۹٪ | ۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱ | ۲۸,۴۹٪ | | |

۷- حسابهای دریافتی

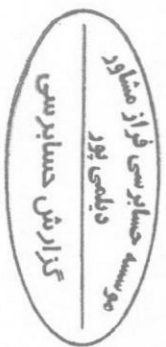
| تاریخ سررسید | نرخ تنزیل | ذخیره تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده | ریال | درصد |
|--------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | | | | |
| ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | ۲۵ | ۰ | ۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰ | ۲۸۶,۱۳۹,۴۷۸ | ۲۸۶,۱۳۹,۴۷۸ | ۲۸,۶۰٪ |
| جمع | | | ۳۰۶,۰۲۵,۲۸۰ | ۲۸۶,۱۳۹,۴۷۸ | | |

۸- موجودی نقد

| تاریخ سررسید | نرخ تنزیل | ذخیره تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده | ریال | درصد |
|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|---------------|--------|
| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | | | | |
| ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | | | | | | |
| ۱۳۸۳۱,۹۳۰,۲۴۹ | | | ۴۸۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۰,۲۴۰,۴۸۰ | ۱,۳۱۰,۲۴۰,۴۸۰ | ۳۰,۰۰٪ |
| ۱۳۸۳۱,۹۳۰,۲۴۹ | | | ۰ | ۱,۳۱۰,۲۴۰,۴۸۰ | ۱,۳۱۰,۲۴۰,۴۸۰ | ۳۰,۰۰٪ |
| جمع | | | | | | |

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت داراییها به شرح زیر است:

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۷۳۳۹۵۷۳ - ۸۷۳۳۹۵۷۳
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷ - ۸۱۰ - ۱۵۲۴۴۴۴۴ - ۱۵۲۴۴۴۴۴
 جمع



صندوق سه ماهه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی برزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ دسامبر ۱۴۰۰

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آيونان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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

آيونان 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 می باشد:
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

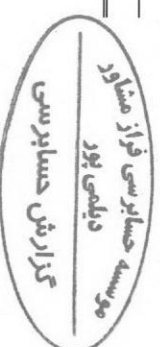
| مانده در پایان دوره مالی | گردش ستانکار | گردش بدهکار | مانده در ابتدای دوره |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰ | ۳۹,۷۱۳,۴۱۹,۸۶۹ | ۲۸,۴۲۲,۸۰۰,۲۵۸ | ۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹ |
| ۲,۷۳۱,۳۱۹,۳۵۰ | ۳۹,۷۱۳,۴۱۹,۸۶۹ | ۲۸,۴۲۲,۸۰۰,۲۵۸ | ۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹ |

شرکت کارگزاری مفید
جمع

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

| ریال | ریال | ریال |
|--------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| ۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵ | ۲۴۴,۰۹۴,۱۰۶ | ۲۴۴,۰۹۴,۱۰۶ |
| ۵۱,۶۱۶,۴۱۹ | ۵۹,۸۳۵,۵۹۴ | ۵۹,۸۳۵,۵۹۴ |
| ۱۰,۷۸۰,۳,۵۹۵ | ۷۱,۶۹۸,۳۷۵ | ۷۱,۶۹۸,۳۷۵ |
| ۳۳۳,۰۴۵,۷۳۹ | ۳۷۵,۶۲۷,۹۷۵ | ۳۷۵,۶۲۷,۹۷۵ |

مدیر صندوق
مغولی
حسابرس
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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران 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 پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری 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
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱

| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | ریال | ریال | مبالغ | سود (زیان) فروش | 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) | (۲۳۵,۰۸۳) | (۱,۲۶۴,۵۷۵) | ۸۸۷,۲۶۲,۹۱۳ | ۸۸۷,۲۶۲,۹۱۳ | ۸۸۷,۲۶۲,۹۱۳ | ۸۸۷,۲۶۲,۹۱۳ | ۸۸۷,۲۶۲,۹۱۳ |
| ۳۰ | پتروشیمی تندگوین | ۱۶,۷۷۴ | ۱۶۰,۲۳۰,۹۶۰ | (۱۳۱,۱۱۸,۶۳۶) | (۱۳۲,۳۱۷) | (۸۰۰,۱۲۰) | ۲۷,۹۶۲,۷۸۷ | ۲۷,۹۶۲,۷۸۷ | ۲۷,۹۶۲,۷۸۷ | ۲۷,۹۶۲,۷۸۷ | ۲۷,۹۶۲,۷۸۷ |
| ۳۱ | فراوری معدنی ایل کانی پارس | ۳۱,۶۰۵ | ۴۳۶,۱۴۹,۰۰۰ | (۳۹۲,۸۷۴,۸۱۶) | (۳۸۸,۱۵۹) | (۲,۱۸۰,۷۳۵) | ۴۰,۷۰۵,۲۸۰ | ۴۰,۷۰۵,۲۸۰ | ۴۰,۷۰۵,۲۸۰ | ۴۰,۷۰۵,۲۸۰ | ۴۰,۷۰۵,۲۸۰ |
| ۳۲ | سیمپار سیستم آسیا | ۱۷۰ | ۱۲,۴۹۸,۴۰۰ | (۶,۷۷۱,۸۶۹) | (۱۱,۱۲۰) | (۶۲,۴۹۲) | ۵,۶۵۲,۹۱۹ | ۵,۶۵۲,۹۱۹ | ۵,۶۵۲,۹۱۹ | ۵,۶۵۲,۹۱۹ | ۵,۶۵۲,۹۱۹ |
| ۳۳ | | | | (۱۷,۵۲۳,۳۳۸,۵۷۴) | (۱۶,۴۹۰,۳۰۶) | (۹۲,۴۴۶,۶۸۳) | | | | | |

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

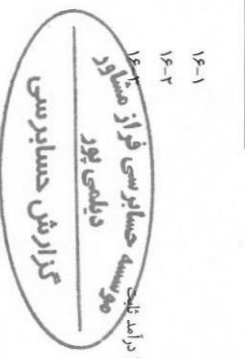
| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | ریال | ریال | مبالغ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ |
|------|----------------------|---------|-------------|---------------|---------------|------|-------------|-----------------|-----------------|--|--|
| ۱ | ح. تامین سرمایه نوین | ۱۲۳,۸۳۳ | ۹۱۶,۷۸۹,۵۴۶ | (۵۹۱,۵۷۰,۰۲۶) | (۵۹۱,۵۷۰,۰۲۶) | ۰ | ۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴ | ۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴ | ۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴ | ۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴ | ۳۳۴,۷۱۹,۲۸۴ |

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

| ردیف | اوراق | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | ریال | ریال | مبالغ | 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 - م - ۹۷ - ۹۷ - ۲۳ - ۹۹۱۰۲۳ | ۲۶۱ | ۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۵۱,۷۳۵,۳۳۹) | ۰ | ۰ | ۹,۲۶۴,۵۷۱ | ۹,۲۶۴,۵۷۱ | ۹,۲۶۴,۵۷۱ | ۹,۲۶۴,۵۷۱ | ۹,۲۶۴,۵۷۱ |
| ۲ | اسناد خزانه - م - ۹۸ - ۹۸ - ۲۲۱ - ۰۰۰۰۲۲۱ | ۶,۲۶۷ | ۶۰۰,۴۰۸,۷۰۰ | (۵۶۶,۳۳۹,۵۵۷) | (۵۶۶,۳۳۹,۵۵۷) | ۰ | ۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴ | ۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴ | ۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴ | ۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴ | ۳۳۶,۶۱۹,۲۱۴ |
| | | | | (۶۰۰,۱۸۱,۱۱۴,۹۸۶) | (۶۰۰,۱۸۱,۱۱۴,۹۸۶) | ۰ | ۳۳۵,۸۸۲,۷۸۵ | ۳۳۵,۸۸۲,۷۸۵ | ۳۳۵,۸۸۲,۷۸۵ | ۳۳۵,۸۸۲,۷۸۵ | ۳۳۵,۸۸۲,۷۸۵ |

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ردیف | سهام بوریسی <th>حق تقدم</th> <th>اوراق بهادار با درآمد ثابت</th> <th>جمع</th> <th>دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰</th> <th>دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱</th> | حق تقدم | اوراق بهادار با درآمد ثابت | جمع | دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
|------|---|---------|----------------------------|-----|--|--|
| ۱۶-۱ | سهام بوریسی | ۰ | (۱۰,۹۲۸,۱۹,۵۴۵) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶-۲ | حق تقدم | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۰ | ۷۱۹,۷۶۷,۲۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | جمع | ۰ | (۱۰,۹۲۸,۱۹,۵۴۵) | ۰ | ۰ | ۰ |



| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | ریال | ریال | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته | ریال | دوره مالی چهار ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | دوره مالی ده ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ |
|------|--------------------------------|---------|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------------|------|------------------------|------|---|---|
| ۱ | گسترش نفت و گاز پارسان | ۷۰,۹۳۰ | ۱,۳۹۹,۵۷۳,۳۰۰ | (۱,۵۸۳,۳۵۷,۵۰۳) | (۱,۱۷۸,۸۳۴) | (۲,۳۹۷,۷۷۴) | (۲,۳۹۷,۷۷۴) | (۲۴۴,۳۱۷,۰۱۳) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲ | سهامی ذوب آهن اصفهان | ۵۰۷,۷۸۶ | ۱,۵۶۲,۵۵۵,۳۰۸ | (۲,۰۸۷,۱۳۳,۱۳۴) | (۱,۳۹۱,۰۳۹) | (۷,۸۱۴,۶۱۷) | (۷,۸۱۴,۶۱۷) | (۵۲۳,۴۱۳,۶۸۴) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳ | شرکت بهمن لیزینگ | ۹,۳۸۱ | ۶۵,۳۱۳,۳۳۰ | (۶۷,۱۱۳,۴۳۵) | (۵۸,۳۴۲) | (۳۳۷,۳۰۲) | (۳۳۷,۳۰۲) | (۲,۰۰۵,۵۳۸) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۴ | مین انرژی طلخ فارس | ۸۴,۳۱۱ | ۱,۳۳۸,۱۷۱,۳۰۰ | (۱,۲۶۴,۴۴۴,۶۶۲) | (۱,۱۸۲,۵۸۰) | (۶,۶۳۳,۷۰۷) | (۶,۶۳۳,۷۰۷) | ۵۶,۴۵۰,۴۱۱ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵ | تأمین سرمایه نوین | ۱۳۳,۸۳۳ | ۹۰۶,۴۵۷,۵۶۰ | (۹۲۶,۷۸۴,۹۸۸) | (۸۰۶,۳۷۷) | (۴,۵۳۳,۳۸۸) | (۴,۵۳۳,۳۸۸) | (۲۵,۶۶۶,۴۶۳) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۶ | سرمایه گذاری صدرتأمین | ۲۵۳,۴۴۱ | ۲,۵۰۶,۵۳۱,۴۹۰ | (۲,۳۹۹,۸۷۸,۱۸۹) | (۲,۳۳۳,۸۱۳) | (۷,۵۳۳,۶۵۷) | (۷,۵۳۳,۶۵۷) | ۱۱,۸۸۹,۸۳۱ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷ | سخت آزاد | ۷۴,۶۴۶ | ۷۲۱,۴۵۳,۵۹۰ | (۵۹۸,۳۳۳,۴۳۳) | (۴۳۳,۹۴۴) | (۳,۶۰۷,۳۶۸) | (۳,۶۰۷,۳۶۸) | ۱۸,۵۸۰,۷۹۶ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۸ | پتروشیمی تندگویان | ۱۶۵,۳۶۵ | ۱,۴۰۳,۹۴۸,۸۵۰ | (۱,۳۹۲,۶۲۱,۵۱۰) | (۱,۳۴۹,۵۱۴) | (۷,۰۱۹,۳۴۴) | (۷,۰۱۹,۳۴۴) | ۱۰۳,۰۵۸,۰۸۱ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۹ | گسترش صنایع روی ایرانیان | ۵۴۳ | ۶۸۰۳,۰۳۹ | (۵,۳۳۷,۱۰۲) | (۶,۰۵۵) | (۳۴,۰۱۵) | (۳۴,۰۱۵) | ۱,۴۲۵,۸۵۷ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۰ | زغال سنگ پروده طلوس | ۵۵۰۵ | ۱۸۲,۳۶۱,۴۵۰ | (۱,۶۷,۱۵۵,۶۵۴) | (۱,۶۳۱,۰۳) | (۹۱۶,۳۰۷) | (۹۱۶,۳۰۷) | ۱۵,۰۲۶,۳۸۶ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۱ | نفت بهران | ۷۱,۳۱۹ | ۷۹۵,۹۳۰,۴۰۰ | (۸۷۸,۷۱۳,۹۱۹) | (۷۰۸,۳۶۹) | (۳,۹۷۹,۶۰۰) | (۳,۹۷۹,۶۰۰) | (۸۷,۴۸۱,۸۴۸) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۲ | فولاد امیرکبیر کاشان | ۲۶,۵۹۹ | ۱,۲۹۰,۱۱۲,۷۰۰ | (۱,۵۳۳,۹۱۹,۶۷۹) | (۱,۵۵۳,۳۰۰) | (۸,۹۵۰,۵۶۴) | (۸,۹۵۰,۵۶۴) | ۳۴۵,۴۴۹,۲۵۷ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۳ | سرمایه گذاری صنعت نفت | ۵۸,۸۷۴ | ۸۲۶,۰۰۰,۳۳۰ | (۷۳۸,۰۷۸,۷۶۵) | (۷۳۵,۱۴۲) | (۳,۱۳۰,۰۱۱) | (۳,۱۳۰,۰۱۱) | ۹۳,۰۵۸,۳۰۲ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۴ | بانک سینا | ۴۱۴,۱۵۸ | ۱,۰۰۰,۱۹۱,۵۷۰ | (۱,۱۳۶,۳۰۷,۱۵۵) | (۸۹۰,۱۷۰) | (۵,۰۰۰,۹۵۸) | (۵,۰۰۰,۹۵۸) | (۱۴۱,۹۰۶,۷۱۳) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۵ | سرمایه گذاری پارس توشه | ۱۲۵,۸۳۰ | ۹۳۲,۰۶۵,۴۶۰ | (۸۱۲,۷۱۳,۹۷۳) | (۸۲۹,۵۳۸) | (۴,۶۶۰,۳۲۷) | (۴,۶۶۰,۳۲۷) | ۱۱۳,۸۶۱,۶۲۳ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶ | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۹۷,۰۵۷ | ۱,۴۳۳,۸۳۶,۱۹۰ | (۲,۱۹۴,۰۸۲,۷۱۹) | (۱,۲۶۷,۳۰۵) | (۷,۱۱۹,۱۳۱) | (۷,۱۱۹,۱۳۱) | (۷۷۸,۶۳۳,۸۶۵) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۷ | توسعه‌مکان‌وفازات | ۱۲۵,۷۶۸ | ۱,۱۰۷,۶۶۶,۸۸۰ | (۱,۰۱۰,۶۴۵,۹۷۷) | (۹۷۶,۰۰۲) | (۵,۵۳۹,۳۳۴) | (۵,۵۳۹,۳۳۴) | ۲۵,۶۴۳,۳۴۷ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۸ | پالایش نفت تبریز | ۲۱,۴۳۴ | ۵۳۰,۸۱۷,۴۴۰ | (۴۹۲,۱۰۷,۵۷۸) | (۳۶۳,۵۳۸) | (۳,۶۰۴,۰۸۷) | (۳,۶۰۴,۰۸۷) | ۲۵,۶۴۳,۳۴۷ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۹ | فولاد مبارک اصفهان | ۱۲۰,۷۵۱ | ۱,۵۰۲,۱۴۳,۴۴۰ | (۱,۷۰۵,۹۰۴,۶۷۸) | (۱,۳۳۶,۹۰۷) | (۷,۵۱۰,۷۱۲) | (۷,۵۱۰,۷۱۲) | (۲۱۲,۶۰۹,۸۰۷) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۰ | فولاد خوزستان | ۸۴,۶۸۹ | ۱,۲۵۳,۳۹۷,۳۰۰ | (۱,۲۶۹,۳۰۰,۸۳۴) | (۱,۱۵۵,۵۳۴) | (۶,۳۶۶,۹۷۶) | (۶,۳۶۶,۹۷۶) | (۲۳,۰۰۶,۱۳۴) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۱ | حجاز شمال | ۳۳۸,۳۳۸ | ۱,۳۷۶,۵۵۷,۸۴۰ | (۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۶) | (۱,۳۲۵,۴۹۲) | (۶,۸۸۴,۷۸۹) | (۶,۸۸۴,۷۸۹) | ۵۴۵,۱۶۳ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۲ | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۳ | سرمایه گذاری سیمان تأمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۴ | سرمایه گذاری سپه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۵ | تراکتورسازی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۶ | بانک ملت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |
| | جمع | | ۲۳,۳۹۴,۴۸۰,۱۲۸ | (۳۳,۴۵۳,۸۰۷,۳۰۳) | (۳۰,۰۳۰,۰۸۸) | (۱۱۲,۴۳۳,۴۰۰) | (۱۱۲,۴۳۳,۴۰۰) | (۱,۰۹۲,۸۱۹,۵۴۵) | ۰ | ریال | ۰ | ۰ | ۰ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی داری
 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

| دوره مالی ده ماهه | دوره مالی چهار ماهه | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------|
| و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۸۵,۲۳۱,۹۵۹ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | ۱۸-۱ | |
| ۱۸۵,۲۳۱,۹۵۹ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | جمع | |

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

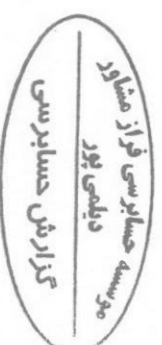
| دوره مالی ده ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | دوره مالی چهار ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سود | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|---|---|-------------|---------|--------------|--------------------|
| سود خالص | سود خالص | ریال | درصد | کوتاه مدت | ۱۳۹۸/۱۲/۰۴ |
| ریال | ریال | ریال | ۸ | | |
| ۱۸۵,۲۳۱,۹۵۹ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | | | |
| ۱۸۵,۲۳۱,۹۵۹ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | ۲۴۸,۶۷۸,۰۳۵ | | | جمع |

سود سپرده بانکی ملت

۱۹- سایر درآمدها

| دوره مالی ده ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | دوره مالی چهار ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
|---|---|---------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۳۰,۲۰۶,۶۰۲ | ۳۰,۲۰۶,۶۰۲ | ۳۰,۲۰۶,۶۰۲ |
| (۲,۵۲۸,۵۴۸) | ۰ | ۰ |
| (۲,۵۲۸,۵۴۸) | ۰ | ۰ |
| جمع | جمع | جمع |

توزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار



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 |
| ۵۱,۶۱۶,۴۱۹ | . | ۵۹,۸۳۵,۵۹۴ |
| ۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵ | . | ۷۱,۶۹۸,۲۷۵ |
| ۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹ | . | ۳۷۵,۱۴۷,۹۷۵ |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

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 |
| ۱۶۵,۹۸۹,۸۲۱ | . | ۱۹۱,۲۳۲,۵۸۰ |
| . | . | ۱,۱۵۸,۱۰۸ |
| . | . | ۴۲۴,۱۳۰ |
| ۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹ | . | ۲۰۱,۴۰۲,۸۹۴ |

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

سایر هزینه‌ها

جمع

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

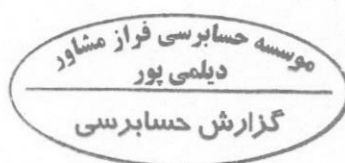
ریال

(۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰)

(۷,۸۷۹,۲۵۵,۴۶۰)

سودهای پرداختی طی دوره

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

۲۳- تعدیلات

| دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به | دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|
| ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۹۰۵,۰۵۷,۰۶۹ | . | ۳۱۷,۸۵۳,۷۱۰ | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری |
| (۵۵,۰۴۴,۶۴۰) | . | (۱۶۵,۳۶۰) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹ | . | ۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰ | جمع |

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها، هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت وجود ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

| نام | نوع وابستگی | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| شرکت سیدگردان انتخاب مفید | مدیر صندوق | سهام ممتاز | ۴۹۹,۹۵۰ | ۱۵.۱۹٪ |
| مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید | سهامدار ممتاز | سهام ممتاز | ۵۰ | ۰.۰۰٪ |
| رضا ابراهیمی قلعه حسن | مدیر سرمایه‌گذاری | سهام عادی | . | ۰.۰۰٪ |
| رحیم صادقی دمنه | مدیر سرمایه‌گذاری | سهام عادی | ۲,۱۳۵ | ۰.۰۶٪ |
| محمد رضا گل دوست | مدیر سرمایه‌گذاری | 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 | (۳۳۲,۰۹۴,۱۰۶) |
| 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) | ۳۴,۹۸۶,۲۹۲ | (۲۴,۹۸۶,۲۹۲) |
| موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور | حسابرس صندوق | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۷۱,۶۹۸,۳۷۵ | (۷۱,۶۹۸,۳۷۵) |

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.

