

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی

رازی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ

۳۰ آبان 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
۱۰-۲۳	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 ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء  
انتخاب مفید  
مهریت داریبی

نماینده

حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مریم بستانیان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	۲۸,۸۴۶,۰۸۹,۳۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱	۱۲,۴۴۸,۹۰۳,۴۳۹	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۱,۶۳۹,۸۶۱,۶۵۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۲,۶۳۳,۱۳۴,۳۱۳	۸	موجودی نقد
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۲۶۵,۷۳۶,۴۰۶	۹	سایر داراییها
۴۳,۸۴۵,۴۳۲,۵۸۴	۴۵,۸۳۳,۷۲۵,۱۷۰		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹	۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۶۵۵,۳۰۵,۱۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۳,۵۸۱	۱,۲۲۳,۳۲۵	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷	۴۰۹,۸۰۱,۳۰۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۲۰۴,۱۴۸,۸۹۶	۱,۴۲۵,۷۷۵,۵۵۵		<b>جمع بدهی‌ها</b>
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۳,۱۹۳,۲۳۵	۳,۲۹۰,۲۸۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۰۴۰	۱۳,۴۹۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	<b>درآمدها:</b>
۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳	۷,۹۳۹,۶۴۳,۸۲۹	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)	۹,۰۰۹,۰۲۱,۴۳۹	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸	۱,۴۲۹,۸۴۷,۱۷۷	۱۷ سود سهام
۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
(۲,۵۴۸,۵۴۸)	۲۶,۴۱۱,۰۶۵	۱۹ سایر درآمدها
۹,۸۰۳,۱۶۸,۶۲۷	۱۸,۸۲۱,۳۴۸,۱۷۵	<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹)	(۱,۰۰۳,۵۴۵,۰۶۱)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹)	(۴۳۵,۰۶۴,۹۶۲)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۵۴۶,۳۸۶,۷۱۸)	(۱,۴۳۸,۶۱۰,۰۲۳)	<b>جمع هزینه‌ها</b>
۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹	۱۷,۳۸۲,۷۳۸,۱۵۲	<b>سودخالص</b>
۲۲/۴۳%	۴۲/۰۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۲/۳۱%	۳۹/۱۵%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی		دوره مالی ده ماه و یک روزه	
	منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۳,۱۹۳,۲۳۵	۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	-	-
	۹۷,۱۱۰	۹۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۷۵۵	۳۲,۰۹۷,۵۵۰,۰۰۰
	(۶۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۲۰)	(۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰)
	-	۱۷,۲۸۲,۷۳۸,۱۵۲	-	۹,۲۵۶,۷۸۱,۹۰۹
	-	(۱۵,۹۰۴,۲۶۰,۵۷۵)	-	(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)
۲۲	-	۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	-	۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹
۲۳	-	-	-	-
	<b>۳,۲۹۰,۲۸۵</b>	<b>۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵</b>	<b>۳,۱۹۳,۲۳۵</b>	<b>۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸</b>

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
 سود (زیان) خالص سال  
 سود تقسیم شده  
 تعدیلات  
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 مرجع 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ تمدید گردیده است. صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - نبش دیدار شمالی - پلاک ۵۱ می‌باشد.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.razifund.com](http://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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 (مجتمع 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 باتوجه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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 و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 استهلاك 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**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 (۰.۰۲) 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		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	۹.۴۶٪	۴,۳۳۶,۰۰۰,۷۳۷	۴,۲۰۷,۵۹۰,۴۵۱	فلزات اساسی
۱.۹۱٪	۸۳۸,۷۳۶,۲۵۴	۱,۲۹۷,۱۹۴,۳۱۷	۲.۳۴٪	۱,۰۷۴,۴۶۹,۴۱۱	۱,۱۲۷,۷۰۹,۵۲۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۶۱٪	۱,۵۸۳,۴۲۱,۳۳۱	۱,۸۶۷,۰۰۱,۲۵۳	۱.۹۷٪	۹۰۱,۴۰۸,۵۸۶	۱,۳۷۵,۹۵۰,۹۹۱	سیمان، آهک و گچ
۵.۲۸٪	۲,۳۱۲,۹۱۴,۸۳۶	۲,۳۱۱,۳۳۱,۹۰۹	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۰۵٪	۸۹۸,۰۶۷,۸۴۰	۸۷۰,۳۴۷,۷۶۳	۱۸.۰۶٪	۸,۲۷۶,۳۲۷,۸۲۸	۴,۶۵۲,۷۹۳,۵۴۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۹۰٪	۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۴۰	۱,۷۹۱,۴۲۵,۹۹۲	۰.۰۰٪	.	.	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۲.۹۴٪	۱,۲۹۰,۳۴۱,۰۰۲	۱,۴۴۲,۴۸۴,۱۲۵	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۴۰٪	۱,۰۵۱,۴۸۹,۴۹۰	۱,۷۷۹,۸۱۸,۳۶۰	۰.۰۰٪	.	.	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲.۳۵٪	۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۸	۱,۶۳۸,۵۲۹,۴۶۱	۰.۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۲.۲۸٪	۱,۰۴۵,۳۴۴,۸۳۱	۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	.	.	۵.۹۹٪	۲,۷۴۳,۳۴۶,۵۱۳	۱,۹۸۵,۷۰۴,۱۷۲	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۲.۵۲٪	۱,۱۵۶,۴۹۸,۶۷۴	۸۷۵,۶۲۰,۷۳۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۲.۹۷٪	۱,۳۶۲,۳۴۸,۲۳۰	۸۷۵,۶۸۸,۳۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۶٪	۳۹۵,۳۷۱,۳۵۳	۵۹۸,۳۲۳,۴۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	.	۱۴.۴۹٪	۶,۶۴۱,۸۰۱,۸۶۸	۲,۴۸۴,۹۷۲,۳۴۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰٪	.	.	۱.۹۹٪	۹۱۳,۳۷۱,۳۳۴	۱,۰۳۲,۰۳۰,۰۰۸	استخراج ذغال سنگ
۳۴.۷۵٪	۱۵,۲۳۶,۲۸۱,۸۹۸	۱۷,۲۶۶,۲۸۱,۶۸۷	۶۲.۹۴٪	۲۸,۸۴۶,۰۸۹,۳۵۵	۲۰,۵۸۴,۶۸۵,۹۸۹	جمع

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		نام اوراق		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	.	۴.۸۲٪	۲,۲۱۰,۵۲۴,۷۸۸	.	۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰.۸۰٪	۳۵۱,۷۳۵,۴۲۹	۰.۰۰٪	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۳.۳۹٪	۵,۸۲۸,۳۵۲,۳۹۷	۰.۰۰٪	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۸.۲۰٪	۳,۵۹۶,۹۸۵,۵۷۸	۰.۰۰٪	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۲.۳۰٪	۱,۰۱۰,۳۰۳,۴۷۷	۲.۶۳٪	۱,۲۰۶,۹۱۱,۲۵۷	.	۹۶۸,۵۴۶,۹۱۵	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۷.۷۰٪	۳,۳۷۶,۸۸۵,۲۲۰	۰.۰۰٪	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	.	۴.۰۴٪	۱,۸۵۳,۱۴۰,۳۸۵	.	۱,۶۶۱,۶۲۰,۱۱۱	.	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
۰.۰۰٪	.	۳.۶۱٪	۱,۶۵۴,۸۱۷,۳۹۵	.	۱,۴۹۴,۷۸۴,۸۷۱	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۰.۰۰٪	.	۵.۵۰٪	۲,۵۱۸,۶۱۴,۷۸۵	.	۲,۴۹۷,۷۹۰,۹۷۹	.	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۰.۰۰٪	.	۶.۵۶٪	۳,۰۰۴,۶۹۴,۸۲۹	.	۲,۹۹۸,۶۶۷,۸۳۵	.	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۳۲.۳۰٪	۱۴,۱۶۴,۲۶۲,۱۰۱	۲۷.۱۶٪	۱۲,۴۴۸,۹۰۳,۴۳۹	.	۱۱,۶۱۷,۳۶۲,۴۰۷			جمع

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۱,۶۳۹,۸۶۱,۶۵۷	(۳۸,۵۰۲,۹۹۲)	۲۵	۱,۶۷۸,۳۶۴,۶۴۹	۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸
۳۸۶,۱۳۹,۴۷۸	۱,۶۳۹,۸۶۱,۶۵۷	(۳۸,۵۰۲,۹۹۲)		۱,۶۷۸,۳۶۴,۶۴۹	

سود سهام دریافتی  
جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۲,۶۳۳,۰۷۴,۳۱۳	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۸۷۴۳۹۹۵۷۳
.	۶۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۴۴۴۴۴۴-۱
۱۳,۸۴۱,۹۴۰,۲۴۹	۲,۶۳۳,۱۳۴,۳۱۳	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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.

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۹۵۱,۲۴۸)	۲۱۶,۳۵۷,۶۱۰	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۹۲,۹۲۴)	۸,۱۰۷,۰۷۶	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۲۸,۲۸۰)	۴۱,۲۷۱,۷۲۰	مخارج عضویت در کانون ها
۲۱۶,۸۰۸,۸۵۸	۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۳۷۲,۴۵۲)	۲۶۵,۷۳۶,۴۰۶	جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹)	۸۲,۴۱۷,۰۷۳,۲۰۰	(۸۱,۳۳۵,۸۱۹,۲۶۴)	(۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳)	شرکت کارگزاری مفید
(۱,۴۴۰,۶۹۹,۷۳۹)	۸۲,۴۱۷,۰۷۳,۲۰۰	(۸۱,۳۳۵,۸۱۹,۲۶۴)	(۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳)	جمع

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	۳۳۷,۰۱۱,۱۵۹	مدیر صندوق
.	۶۲,۹۹۲,۲۴۲	متولی فعلی
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	.	متولی سابق
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	۲۵۵,۳۰۱,۷۲۵	حسابرس
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۶۵۵,۳۰۵,۱۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۵۳,۵۸۱	۸,۹۴۶
.	۱,۲۱۴,۳۷۹
<u>۲۵۳,۵۸۱</u>	<u>۱,۲۲۳,۳۲۵</u>

تتمه واحد های صادر شده  
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷,۳۵۱,۱۶۸	۲۴,۰۱۹,۷۵۱
۳۸۲,۷۹۸,۶۷۹	۳۸۵,۷۸۱,۵۵۰
<u>۳۹۰,۱۴۹,۸۴۷</u>	<u>۴۰۹,۸۰۱,۳۰۱</u>

ذخیره تصفیه  
آبونمان نرم افزار صندوق  
جمع

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵,۱۲۱,۰۴۸,۹۲۸	۲,۶۹۳,۲۳۵	۳۷,۶۵۹,۶۰۵,۶۸۵	۲,۷۹۰,۲۸۵
۶,۵۲۰,۲۳۴,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۳۴۳,۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰
<u>۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸</u>	<u>۳,۱۹۳,۲۳۵</u>	<u>۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵</u>	<u>۳,۲۹۰,۲۸۵</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی وازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱-۱۵	ریال ۶,۲۲۶,۵۳۵,۹۹۲	ریال ۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶
۱۵-۲	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴	.
۱۵-۳	۱,۳۸۸,۳۸۸,۵۵۳	۲۰۵,۶۹۰,۴۰۷
جمع	۷,۹۳۹,۶۴۳,۸۲۹	۱۰,۴۶۲,۴۱۴,۱۰۳

سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود ناشی از فروش حق تقدم  
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود(زیان) 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	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	آریان کیمیا تک	۶۶۶۹	۲۲۹,۲۱۳,۵۳۰	(۱۵۳,۵۲۰,۱۳۸)	۲۰۳,۹۹۸)	(۱,۱۴۶,۰۶۸)	ریال ۷۴,۳۴۳,۳۲۶
۲	بانک سینا	۴۱۴,۱۵۸	۱,۳۷۴,۴۶۵,۰۰۵	۱,۱۳۶,۲۰۷,۱۵۵	۱,۱۳۴,۳۵۲	۶,۳۷۲,۳۲۵	ریال ۱۳۰,۷۵۱,۲۷۳
۳	بانک ملت	۳۱۱,۷۱۷	۱,۳۳۳,۷۴۳,۳۹۰	(۱,۵۹۳,۸۲۸,۲۶۵)	(۱,۰۹۷,۹۸۵)	(۶,۱۶۸,۷۱۶)	ریال (۳۶۷,۳۵۱,۵۷۶)
۴	پالایش نفت اصفهان	۱۳۱,۴۶۵	۱,۶۴۴,۴۳۸,۴۰۰	۱,۳۸۸,۱۵۹,۶۰۸	۱,۴۶۳,۳۲۸	۸,۲۲۲,۱۹۲	ریال ۲۴۶,۵۹۳,۰۶۲
۵	پالایش نفت بندرعباس	۲۱۴,۲۰۸	۱,۳۳۲,۳۷۳,۷۶۰	(۱,۰۰۲,۶۴۱,۲۰۱)	(۱,۱۸۵,۸۱۱)	(۶,۶۶۱,۸۶۹)	ریال ۳۲۱,۸۸۴,۸۷۹
۶	پالایش نفت تبریز	۵۳,۹۰۶	۱,۷۵۲,۸۴۵,۲۹۰	(۱,۲۳۸,۳۱۶,۵۳۷)	(۱,۵۶۰,۰۱۸)	(۸,۷۶۴,۲۲۷)	ریال ۵۰۴,۳۰۴,۵۰۸
۷	پالایش نفت تهران	۱۸۷,۰۵۸	۱,۶۷۹,۱۴۷,۲۲۰	۱,۷۶۶,۹۰۰,۰۹۸	۱,۴۹۴,۴۰۵	۸,۳۹۵,۷۳۵	ریال (۹۷,۶۴۳,۰۱۸)
۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۸۹۷	۵۴۷,۷۹۸,۹۵۰	۴۱۰,۳۸۸,۶۱۵	۴۸۷,۵۲۴	۲,۷۳۸,۹۹۵	ریال ۱۳۴,۱۸۳,۸۱۶
۹	پتروشیمی تندگوین	۷۶,۵۲۱	۸۴۰,۱۵۸,۶۴۰	۶۰۶,۱۱۶,۴۸۹	۷۴۷,۷۲۸	۴,۲۰۰,۷۹۳	ریال ۲۲۹,۰۹۳,۶۳۰
۱۰	تامین سرمایه نوین	۲۳۳,۶۱۶	۱,۶۳۷,۶۵۷,۸۱۰	۱,۷۴۸,۴۱۷,۶۴۰	۱,۴۵۷,۴۹۵	۸,۱۸۸,۲۸۹	ریال (۱۲۰,۴۰۵,۶۱۴)
۱۱	تراکتورسازی ایران	۶۷,۳۴۰	۲۰,۳۸۸,۹۰۱,۳۳۰	(۱,۵۰۰,۲۰۰,۸۶۳)	(۱,۸۱۴,۶۱۳)	(۱۰,۱۹۴,۵۰۶)	ریال ۵۲۶,۶۹۱,۲۴۸
۱۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۳,۶۰۴,۱۵۲,۵۵۲	۲,۴۸۴,۹۷۲,۳۴۸	۳,۲۰۷,۵۶۵	۱۸,۰۲۰,۷۶۳	ریال ۱,۰۹۷,۹۵۱,۸۷۶
۱۳	توسعه معادن و فلزات	۱۸,۱۳۹	۱۸۷,۲۹۵,۶۳۰	(۱۳۵,۰۲۵,۲۴۳)	(۱,۶۶۶,۶۷۵)	(۹۳۶,۴۷۸)	ریال ۵۱,۱۶۷,۲۳۴
۱۴	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۸۵۲	۱۰,۷۳۷,۷۵۶	(۶,۶۸۷,۱۸۱)	(۹,۵۵۴)	(۵۳,۶۸۹)	ریال ۳,۹۸۷,۳۳۲
۱۵	ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۲۲۱,۰۰۳,۹۸۰	(۴,۶۵۲,۷۹۳,۵۲۵)	(۵,۵۳۶,۰۶۱)	(۳۱,۱۰۵,۰۱۸)	ریال ۱,۵۳۱,۵۶۹,۳۷۶
۱۶	زغال سنگ پروده طیس	۵,۵۰۵	۲۱۱,۶۶۷,۲۵۰	(۱۶۷,۱۵۵,۶۵۴)	(۱۸۸,۳۷۸)	(۱,۰۵۸,۳۳۶)	ریال ۴۳,۲۶۴,۸۸۲
۱۷	س. و خدمات مدیریت صند. ب کنسوری	۱,۰۲۴	۱۰,۵۴۲,۰۸۰	(۵,۱۴۸,۰۱۵)	(۹,۳۸۰)	(۵۲,۷۱۰)	ریال ۵,۳۳۱,۹۷۵
۱۸	سپید ماکیان	۴,۸۵۰	۲۷۷,۱۷۷,۵۰۰	(۱۰,۱۹۳,۸,۴۰۳)	(۲۴۶,۶۸۳)	(۱,۳۸۵,۸۸۸)	ریال ۱۷۳,۶۰۶,۵۲۶
۱۹	سپیدار سیستم آسیا	۱۷۰	۱۲,۴۸۸,۴۰۰	(۶,۷۷۱,۸۶۹)	(۱۱,۱۲۰)	(۶۲,۴۹۲)	ریال ۵,۶۵۲,۹۱۹
۲۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۵,۵۴۹	۱۰,۲۰۰,۷۲۰,۳۵۰	(۹۳۶,۴۵۹,۴۱۷)	(۹۰۸,۴۲۵)	(۵,۱۰۳,۶۰۱)	ریال ۷۸,۴۴۸,۸۹۷
۲۱	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۷,۰۸۶	۱,۳۰۸,۰۳۱,۷۲۰	(۱,۵۸۳,۴۲۱,۳۳۰)	(۱,۱۶۴,۱۳۴)	(۶,۵۴۰,۱۵۸)	ریال (۲۸۳,۰۹۳,۹۰۲)
۲۲	سرمایه گذاری صدرتامین	۲۵۳,۴۴۱	۲,۷۰۰,۸۸۷,۵۲۰	(۲,۳۷۹,۸۷۸,۱۸۹)	(۲,۴۰۲,۷۷۲)	(۱۳,۵۰۴,۴۳۷)	ریال ۳۰۵,۱۰۱,۱۲۲
۲۳	سرمایه گذاری ملت	۵۰,۰۷۳	۲۴۶,۸۵۹,۸۹۰	(۱۹۳,۱۹۸,۹۶۳)	(۲۱۹,۶۷۸)	(۱,۳۳۴,۲۹۹)	ریال ۵۲,۲۰۶,۹۵۰
۲۴	سرمایه گذاری هامون صبا	۲۰,۴۷	۹,۴۵۰,۹۹۹	(۳,۸۹۶,۷۷۱)	(۸,۴۰۹)	(۴۷,۲۵۵)	ریال ۵,۴۹۸,۵۶۴
۲۵	سرمایه گذاری سپه	۷۹,۱۲۳	۱,۱۴۶,۴۹۲,۲۷۰	(۱,۰۳۱,۹۷۹,۳۸۷)	(۱,۰۲۰,۳۷۳)	(۵,۷۳۲,۴۶۲)	ریال ۱۰۷,۷۶۰,۰۴۸
۲۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۸۴,۳۹۶	۱,۴۴۲,۳۵۰,۱۶۰	(۱,۰۶۱,۱۸۶,۵۰۹)	(۱,۲۸۳,۵۸۶)	(۷,۳۱۱,۲۵۱)	ریال ۳۷۲,۵۶۸,۸۱۴
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۱,۹۳۸	۲۱۷,۰۳۲,۸۴۰	(۱۷۰,۸۶۱,۵۷۵)	(۱۹۳,۱۵۷)	(۱,۰۸۵,۱۶۴)	ریال ۴۴,۸۹۲,۹۴۴
۲۸	سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۸۵,۹۱۷	۱,۴۹۰,۸۶۳,۸۶۴	(۱,۵۳۷,۹۰۳,۱۹۹)	(۱,۳۲۶,۸۳۷)	(۷,۴۵۴,۳۱۹)	ریال (۵۵,۸۲۰,۴۹۱)

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

سود (زیان) فروش

ریال

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹	شرکت بهمن لیزینگ	۹,۲۸۱	۷۵,۹۱۸,۵۸۰	(۶۷,۱۱۳,۴۲۵)	(۶۷,۵۶۳)	(۳۷۹,۵۹۳)	۸,۳۵۷,۹۹۹	
۳۰	صنایع چوب خزر کاسپین	۳۳۹	۱۸,۶۶۹,۰۶۹	(۸,۴۸۲,۳۵۳)	(۱,۶۶۱۴)	(۹۳,۳۴۵)	۱۰,۰۷۶,۷۵۷	
۳۱	صنعت غذایی کورش	۹,۳۶۲	۳۶۳,۷۱۳,۷۰۰	(۲۸۰,۶۳۵,۲۷۶)	(۳۲۳,۶۹۷)	(۱,۸۱۸,۵۶۸)	۸۰,۹۳۶,۱۵۹	
۳۲	فراوری معدنی ایال کانی پارس	۳۱,۶۰۵	۴۳۶,۱۴۹,۰۰۰	(۳۹۲,۸۷۴,۸۱۶)	(۳۸۸,۱۵۹)	(۲,۱۸۰,۷۴۵)	۴۰,۷۰۵,۳۸۰	
۳۳	فروسیلیس ایران	۹۰,۹۱۷	۶۱۶,۷۴۹,۵۲۰	(۵۰۰,۴۷۷,۵۳۱)	(۵۴۸,۸۹۰)	(۳,۰۸۳,۷۴۸)	۱۱۲,۶۳۹,۳۵۱	
۳۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۳,۷۴۵	۱,۸۱۲,۵۸۷,۴۵۰	(۱,۷۱۱,۱۳۶,۷۳۹)	(۱,۶۷۵,۴۰۳)	(۹,۴۱۲,۹۳۸)	۱۶۰,۳۶۲,۳۷۰	۱۶۴,۶۶۲,۳۰۷
۳۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۶۵,۰۵۳	۲,۷۰۴,۷۶۵,۶۹۰	(۲,۴۱۲,۸۰۲,۶۵۸)	(۲,۴۰۷,۱۶۲)	(۱۳,۵۲۳,۸۳۰)	۲۷۶,۰۳۲,۰۴۰	
۳۶	فولاد خوزستان	۱۵۰,۳۷۳	۲,۳۸۴,۰۳۵,۵۵۲	(۲,۲۵۳,۲۴۶,۵۶۸)	(۲,۱۲۱,۷۴۴)	(۱۱,۹۲۰,۱۷۸)	۱۱۶,۷۴۷,۰۶۲	۴۱۶,۰۸۲,۸۵۵
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	۹۴,۷۲۸	۱,۰۸۳,۳۳۶,۸۴۰	(۱,۰۵۶,۷۸۷,۵۰۷)	(۹۶۴,۱۳۷)	(۵,۴۱۶,۶۸۴)	۲۰,۱۶۸,۵۱۲	۱,۹۹۷,۲۰۴,۱۸۸
۳۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱۴,۷۰۷	۱,۸۴۴,۶۵۹,۴۳۰	(۲,۵۰۸,۸۹۰,۹۰۱)	(۱,۶۴۱,۶۹۴)	(۹,۲۲۳,۲۹۷)	(۶۷۵,۰۹۶,۴۶۲)	
۳۹	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵۸,۵۱۵	۲۶۰,۹۶۶,۹۰۰	(۱۷۵,۱۱۱,۷۱۰)	(۳۳۲,۲۶۶)	(۱,۳۰۴,۸۸۴)	۸۴,۳۲۸,۰۴۰	
۴۰	گسترش صنایع روی ایرانیان	۸۶۳	۱۰,۶۹۴,۲۹۶	(۵,۳۳۷,۱۰۲)	(۹,۵۱۵)	(۵۳,۴۷۱)	۵,۲۹۴,۲۰۸	
۴۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷,۰۵۰	۹۴۴,۸۵۹,۱۸۰	(۵۸۵,۸۷۰,۰۹۰)	(۸۴۰,۹۱۵)	(۴,۷۲۴,۲۹۶)	۳۵۳,۴۲۳,۸۷۹	
۴۲	لیزینگ کارآفرین	۹,۷۵۳	۴۳,۸۸۸,۵۰۰	(۲۱,۴۷۵,۲۲۰)	(۳۹۰,۵۸۸)	(۲۱۹,۴۴۲)	۲۲,۱۵۴,۷۸۰	
۴۳	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳,۷۲۳	۶۷۱,۳۸۶,۸۰۰	(۶۳۵,۸۳۸,۴۲۳)	(۵۹۷,۵۲۳)	(۳,۳۵۶,۹۳۴)	۳۱,۵۹۳,۹۲۱	
۴۴	مبین انرژی خلیج فارس	۶۸,۲۲۱	۱,۳۷۴,۰۳۴,۸۵۰	(۱,۰۲۳,۱۷۱,۶۹۶)	(۱,۲۲۲,۸۴۶)	(۶,۸۷۰,۱۷۴)	۳۴۲,۷۷۰,۱۳۴	(۲,۸۶۹,۰۲۲)
۴۵	محصولات کاغذی لطیف	۱۸۱	۶,۴۸۵,۴۱۱	(۵,۸۸۷,۶۰۳)	(۵,۷۶۸)	(۳۲,۴۲۷)	۵۵۹,۶۱۳	
۴۶	مخابرات ایران	۱۱۰,۴۱۵	۹۲۴,۲۷۲,۳۲۰	(۹۶۱,۴۹۰,۲۷۱)	(۸۲۲,۵۹۴)	(۴,۶۲۱,۳۶۲)	(۴۲,۶۶۱,۹۰۷)	
۴۷	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۳,۳۷۷	۶۶,۰۲۸,۲۷۳	(۴۷,۵۰۵,۲۶۳)	(۵۸,۷۶۱)	(۳۳۰,۱۴۱)	۱۸,۱۳۴,۱۰۸	
۴۸	نفت تهران	۱۲۶,۴۲۵	۱,۶۷۷,۰۷۶,۵۶۱	(۱,۵۲۹,۵۲۹,۰۹۸)	(۱,۴۹۲,۵۳۲)	(۸,۳۸۵,۳۸۳)	۱۳۷,۶۶۹,۵۴۸	
۴۹	پتروشیمی یارس	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۴۵۸,۱۶۰
۵۰	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۷۷۰,۸۸۰,۴۶۳
۵۱	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۵۲۳
۵۲	یلی برویلین جم - جم بیلن	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۱۶۰,۶۱۶
۵۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۸۵,۳۵۲,۰۷۳
۵۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۶۸۶,۴۲۲,۰۰۲
۵۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۳,۶۸۳,۰۲۱,۳۴۵
	جمع		۵۱,۷۱۸,۶۹۵,۹۰۸	۴۵,۱۸۷,۵۳۸,۴۳۷	۴۶,۰۲۸,۰۰۴	۲۵۸,۵۹۳,۴۷۵	۶,۲۲۶,۵۳۵,۹۹۲	۱۰,۲۵۶,۷۲۳,۶۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ح . تامین سرمایه نوین	۱۲۳,۸۳۳	۹۱۶,۲۸۹,۵۴۶	ریال (۵۹۱,۵۷۰,۲۶۲)	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴
	جمع		۹۱۶,۲۸۹,۵۴۶	(۵۹۱,۵۷۰,۲۶۲)	.	.	.	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۵-۳- سود ناشی از فروش 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
۱	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۷	۳۶۱	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳۵۱,۷۳۵,۴۳۹)	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۹,۲۶۴,۵۷۱
۲	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷	۳,۸۵۶	۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳,۳۷۶,۸۸۵,۲۲۰)	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۴۷۹,۱۱۴,۷۸۰
۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۸	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳,۵۹۶,۹۸۵,۵۷۸)	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۴۳۶,۰۱۴,۴۲۲
۴	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۸	۶,۵۴۹	۶,۱۸۶,۰۸۷,۰۰۰	ریال (۵,۸۲۸,۲۵۲,۳۹۷)	ریال (۱,۰۸۸,۳۳۹)	ریال .	ریال .	ریال ۳۵۶,۶۴۶,۳۷۴
۵	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۹۸	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۰۱۸,۶۵۱,۵۹۴)	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۱۰۷,۳۴۸,۴۰۶
۶	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷	.	.	ریال .	ریال .	ریال .	ریال .	ریال ۲۰۵,۶۹۰,۴۰۷
	جمع		۱۵,۵۶۳,۰۸۷,۰۰۰	(۱۴,۱۷۳,۶۱۰,۳۱۸)	(۱,۰۸۸,۳۳۹)	.	.	۱,۳۸۸,۳۸۸,۵۵۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۶-۱	سهام بورسی	ریال ۸,۳۱۹,۲۳۶,۹۶۹
۱۶-۲	حق تقدم	ریال .
۱۶-۳	اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال ۷۸۹,۷۸۴,۴۷۰
جمع		ریال (۱,۴۵۷,۴۵۸,۳۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳,۸۸۰	۱,۳۸۴,۴۱۴,۰۰۰	(۹۵۰,۳۸۷,۴۱۳)	(۶,۹۲۲,۰۷۰)	۴۲۵,۸۷۲,۳۸۹	.
۲	سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۷۲,۸۱۲	۱,۳۶۰,۳۹۰,۹۸۸	(۱,۴۶۳,۷۶۳,۴۹۲)	(۶,۸۰۱,۹۵۵)	(۱۱۱,۳۸۵,۲۰۷)	.
۳	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۶,۶۸۱,۱۵۳,۸۶۴	(۲,۴۸۴,۹۷۲,۳۴۱)	(۳۳,۴۰۵,۷۶۹)	۴,۱۵۶,۸۲۹,۵۲۷	.
۴	مبین انرژی خلیج فارس	۵۸,۳۸۶	۱,۳۷۰,۳۱۹,۴۲۰	(۸۷۵,۶۸۸,۳۹۷)	(۶,۸۵۱,۵۹۷)	۴۸۶,۵۵۹,۸۴۲	.
۵	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	(۴۰۳,۶۰۹,۵۷۸)
۶	ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۸,۳۲۵,۳۶۴,۲۲۳	(۴,۶۵۲,۷۹۳,۵۴۰)	(۴۱,۶۲۶,۸۲۱)	۳,۶۲۳,۵۳۴,۲۸۸	.
۷	سخت آژند	۷۴,۶۴۶	۳۹۷,۷۱۳,۸۸۸	(۵۹۸,۳۳۳,۴۳۲)	(۱,۹۸۸,۵۶۹)	(۲۰۲,۹۵۲,۰۷۹)	.
۸	پتروشیمی تندگویان	۱۳۰,۲۲۶	۱,۳۷۵,۱۸۶,۵۶۰	(۱,۰۳۵,۳۱۶,۷۵۹)	(۶,۸۷۵,۹۳۳)	۳۳۱,۷۶۹,۹۵۲	.
۹	ملی صنایع مس ایران	۷۱,۲۶۸	۹۴۷,۱۵۱,۷۲۰	(۹۶۴,۳۷۹,۷۱۳)	(۴,۷۳۵,۷۵۹)	(۳۲۸,۰۶,۷۱۷)	.
۱۰	زغال سنگ پروده طبس	۲۹,۴۶۱	۹۱۸,۶۸۲,۳۶۳	(۱,۰۳۲,۰۳۰,۰۰۸)	(۴,۵۹۳,۴۱۲)	(۱۱۸,۷۵۸,۶۸۴)	.
۱۱	نفت سپاهان	۳۰۳,۹۴۷	۱,۰۸۰,۸۲۵,۵۳۲	(۱,۱۲۷,۷۰۹,۵۲۵)	(۵,۴۰۴,۱۷۸)	(۵۳,۲۴۰,۱۱۴)	.
۱۲	فولاد امیرکبیرکاشان	۴۰,۵۳۹	۹۶۸,۴۷۶,۷۱۰	(۸۱۶,۰۴۶,۶۴۰)	(۴,۸۴۲,۲۸۴)	۱۴۶,۷۲۵,۷۴۲	۱۶۶,۸۳۹,۶۳۵
۱۳	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	(۴۵۸,۴۵۸,۰۶۳)
۱۴	سرمایه‌گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	(۸۴,۵۹۸,۴۳۷)
۱۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	۲۷,۷۲۰,۰۷۷
۱۶	توسعه‌معدن‌وفلزات	۱۱۷,۶۲۹	۱,۱۶۳,۳۵۰,۸۰۱	(۸۷۵,۶۲۰,۷۳۴)	(۵,۸۱۶,۷۵۴)	۲۸۰,۸۷۷,۹۳۱	.
۱۷	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۹۹,۷۸۶	۱,۰۸۵,۶۷۱,۶۸۰	(۱,۰۰۵,۵۶۷,۰۰۳)	(۵,۴۲۸,۳۵۸)	۷۳,۷۱۰,۰۷۱	.
۱۹	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۸۳,۲۰۷,۲۶۵
۲۰	حفاری شمال	۲۳۸,۲۲۸	۱,۰۵۱,۵۲۸,۳۹۲	(۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸)	(۵,۲۵۷,۶۹۲)	(۳۲۲,۹۵۷,۵۶۷)	.
۲۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	(۸۰,۲۸۹,۲۵۲)
۲۲	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۹۲,۳۳۷	۹۰۶,۷۴۹,۳۴۰	(۱,۳۷۵,۹۵۰,۹۹۱)	(۴,۵۳۳,۷۴۷)	(۴۷۴,۵۴۲,۴۰۵)	(۲۸۳,۵۷۹,۹۲۲)
۲۳	سرمایه‌گذاری سپه	.	.	.	.	.	(۶۰۶,۵۵۰,۴۷۳)
۲۴	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۸۶,۱۸۱,۳۶۴
۲۵	بانک ملت	.	.	.	.	.	(۱۵۲,۱۴۳,۱۳۳)
	جمع		۳۹,۰۱۶,۹۹۹,۴۸۱	(۲۰,۶۲۶,۸۵۲,۳۸۶)	(۱۴۵,۰۸۴,۹۹۸)	۸,۲۱۹,۲۳۶,۹۶۹	(۱,۷۰۵,۲۸۰,۵۰۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	ارزش بازار			ارزش دفتری			سود (زیان) تحقق نیافته
			ارزش بازار	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	ح . تامین سرمایه نوین	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	جمع	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴)
		.	.	.	.	.	.	.	(۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴)

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

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

ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازار			ارزش دفتری			سود (زیان) تحقق نیافته
			ارزش بازار	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱۰	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۲۵-۰۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۴۲-۰۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۳۳-۰۰۰۹۳۳	۱,۲۲۳	۱,۲۰۷,۲۰۰,۰۶۱	(۱,۰۱۰,۳۰۳,۴۷۷)	(۳۱۸,۸۰۵)	.	.	۱۹۶,۶۷۷,۷۷۹	ریال
۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۴۲-۰۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۹۹-۱۱۱۱۰	۲,۸۷۱	۲,۲۱۰,۹۲۵,۵۱۹	(۱,۹۹۵,۹۵۱,۶۹۶)	(۴۰۰,۷۳۰)	.	.	۲۱۴,۵۷۳,۰۹۳	ریال
۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۱۳-۰۰۱۰۱۳	۱,۹۰۳	۱,۸۵۳,۴۷۶,۳۲۸	(۱,۶۶۱,۶۲۰,۱۱۱)	(۳۳۵,۹۴۳)	.	.	۱۹۱,۵۲۰,۲۷۴	ریال
۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۳۱۸-۰۱۰۳۱۸	۲,۸۳۱	۲,۵۱۹,۱۳۱,۳۷۸	(۲,۴۹۷,۷۹۰,۹۷۹)	(۴۵۶,۵۹۳)	.	.	۲۰,۸۸۳,۸۰۶	ریال
۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۱۱۱۱۰	۱,۷۲۶	۱,۶۵۵,۱۸۷,۳۹۸	(۱,۴۹۴,۷۸۴,۸۷۱)	(۳۰۰,۰۰۳)	.	.	۱۶۰,۱۰۲,۵۳۴	ریال
۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۹۹-۱۱۰۱۹	۳,۸۵۱	۳,۰۰۵,۳۳۹,۵۲۹	(۲,۹۹۸,۶۶۷,۸۳۵)	(۵۴۴,۷۰۰)	.	.	۶۰,۲۶,۹۹۴	ریال
	جمع		۱۲,۴۵۱,۱۶۰,۲۱۲	(۱۱,۶۵۹,۱۱۸,۹۶۹)	(۲,۲۵۶,۷۷۴)	.	.	۷۸۹,۷۸۴,۴۷۰	ریال
						.	.		۵۷۲,۵۴۱,۴۲۶

دوره مالی ده ماه و

یک روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

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
۱	شرکت پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۴۵,۷۴۲	۳,۸۵۰	۱۷۶,۱۱۰,۵۵۰	(۱۳,۰۶۵,۹۰۶)	۱۶۳,۰۴۴,۶۴۴	۲۸,۰۰۱,۶۳۶
۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۸۷,۹۴۴	۱,۸۰۰	۱۵۸,۲۹۹,۲۰۰	.	۱۵۸,۲۹۹,۲۰۰	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۳	شرکت پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۷۹,۳۹۳
۴	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۷۵,۴۴۸	۵۰۰	۳۷,۷۲۴,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۸۰۲)	۳۵,۹۰۴,۱۹۸	۲۲,۵۶۳,۱۷۸
۵	شرکت توسعه‌مادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۵,۷۶۸	۶۰۰	۸۱,۴۶۰,۸۰۰	.	۸۱,۴۶۰,۸۰۰	۱۰۲,۶۵۶,۷۰۴
۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۴,۶۸۹	۸۰۰	۶۷,۷۵۱,۲۰۰	.	۶۷,۷۵۱,۲۰۰	۲۵,۰۰۳,۵۳۴
۷	شرکت فروشاگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۰۵۶,۱۹۰
۸	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۸,۸۴۳
۹	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶۸۳,۳۳۲	۵۶	۳۸,۲۶۰,۹۹۲	(۲,۶۵۸,۰۳۹)	۳۵,۶۰۲,۹۶۳	.
۱۰	شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۹,۲۸۱	۱۰۵	۹۷۴,۵۰۵	(۶۳,۶۳۶)	۹۱۰,۸۶۹	.
۱۱	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۳۳,۸۳۳	۸۴	۱۰,۴۰۱,۹۷۲	(۴۸۸,۸۶۶)	۹,۹۱۳,۱۰۶	.
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲۵۳,۴۴۱	۸۲۵	۲۰۹,۰۸۸,۸۲۵	(۴,۲۰۹,۸۴۲)	۲۰۴,۸۷۸,۹۸۳	.
۱۳	شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۸۳,۹۸۴	۷۸۰	۱۴۳,۵۰۷,۵۲۰	.	۱۴۳,۵۰۷,۵۲۰	.
۱۴	شرکت سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۴,۸۵۰	۳,۰۰۰	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	.	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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
۱۵	شرکت زغال سنگ پروده طبس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۵,۵۰۵	۳,۰۰۰	۱۶,۵۱۵,۰۰۰	.	۱۶,۵۱۵,۰۰۰	.
۱۶	شرکت لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۹,۷۵۳	۱۶۵	۱,۶۰۹,۲۴۵	.	۱,۶۰۹,۲۴۵	.
۱۷	شرکت نفت بهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۷۱,۳۱۹	۱,۱۵۰	۸۲,۰۱۶,۸۵۰	(۴,۷۶۲,۲۶۹)	۷۷,۲۵۴,۵۸۱	.
۱۸	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۲۶,۵۹۹	۴,۵۰۰	۱۱۹,۶۹۵,۵۰۰	(۵,۱۰۱,۷۷۵)	۱۱۴,۵۹۳,۷۲۵	.
۱۹	شرکت یانک سینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۴۱۴,۱۵۸	۷۰	۲۸,۹۹۱,۰۶۰	.	۲۸,۹۹۱,۰۶۰	.
۲۰	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۵,۸۳۰	۱۲۵	۱۶,۹۷۸,۷۵۰	(۱,۲۲۹,۷۱۹)	۱۵,۷۴۹,۰۳۱	.
۲۱	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۱,۹۳۸	۲,۰۰۰	۲۳,۸۷۶,۰۰۰	.	۲۳,۸۷۶,۰۰۰	.
۲۲	شرکت پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲۱,۴۲۴	۴,۱۷۵	۸۹,۴۴۵,۲۰۰	.	۸۹,۴۴۵,۲۰۰	.
۲۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۶۹,۲۸۳	۴۰۰	۶۷,۷۱۳,۲۰۰	(۵,۱۰۳,۱۴۸)	۶۲,۶۱۰,۰۵۲	.
۲۴	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۶	۲۳۸,۲۲۸	۳۵۰	۸۳,۳۷۹,۸۰۰	.	۸۳,۳۷۹,۸۰۰	.
	جمع					۱,۴۶۸,۳۵۰,۱۶۹	(۳۸,۵۰۲,۹۹۲)	۱,۴۲۹,۸۴۷,۱۷۷	۶۱۵,۵۳۹,۴۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال ۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	ریال ۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۱۸-۱	سود سپرده بانکی
۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹	۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵		جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۸/۱۲/۰۴	کوتاه مدت	درصد ۸	ریال ۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	ریال ۰	ریال ۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	ریال ۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹
			۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۰	۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۱۸۵,۲۲۱,۹۵۹

سود سپرده بانک ملت  
جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال ۲۶,۴۱۱,۰۶۵	ریال ۰	تنزیل سود سهام
۰	(۲,۵۴۸,۵۴۸)	تعدیل کارمزد کار گزار
۲۶,۴۱۱,۰۶۵	(۲,۵۴۸,۵۴۸)	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۱۳,۶۲۵,۷۱۵	۵۵۶,۲۱۵,۸۵۴	متولی (سابق)
۵۱,۶۱۶,۴۱۹	۳۴,۸۴۹,۳۰۲	متولی (فعلی)
.	۸۵,۴۷۹,۹۰۵	حسابرس
۱۰۷,۸۰۳,۵۹۵	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۳۷۳,۰۴۵,۷۲۹	۱,۰۰۳,۵۴۵,۰۶۱	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷,۳۵۱,۱۶۸	۱۶,۶۶۸,۵۸۳	هزینه آبونمان
۱۶۵,۹۸۹,۸۲۱	۳۸۴,۹۳۴,۱۱۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۳,۶۹۲,۹۲۴	سایر هزینه‌ها
.	۱,۰۴۱,۰۵۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
	۱۸,۷۲۸,۲۸۰	جمع
۱۷۳,۳۴۰,۹۸۹	۴۳۵,۰۶۴,۹۶۲	

**۲۲- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	سودهای پرداختی منتهی به فصل بهار
.	.	سودهای پرداختی منتهی به فصل تابستان
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)	(۸,۰۲۵,۰۰۵,۱۱۵)	سودهای پرداختی منتهی به فصل پاییز
.	(۱,۴۳۶,۹۵۵,۷۵۰)	سودهای پرداختی منتهی به فصل زمستان
.	(۶,۴۴۲,۲۹۹,۷۱۰)	جمع
(۱,۳۹۷,۸۶۰,۶۵۰)	(۱۵,۹۰۴,۲۶۰,۵۷۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۱۷,۸۵۳,۷۱۰	۱,۹۰۵,۰۵۷,۰۶۹
(۱۶۵,۳۶۰)	(۵۵,۰۴۴,۶۴۰)
۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	۱,۸۵۰,۰۱۲,۴۲۹

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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۵.۶۶%	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	۱۵.۱۹%	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته
۶.۲۹%	۲۰۱,۰۰۰	سهام عادی	۷.۰۴%	۲۳۱,۵۸۱	سهام عادی	شرکت های هم گروه مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید و اشخاص وابسته
۰.۰۰%	۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰%	۵۰	سهام ممتاز	صندوق	
۰.۰۳%	۱,۰۰۰	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰.۰۶%	۲,۰۶۶	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	رحیم صادقی دمنه
۰.۰۶%	۲,۰۶۶	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	محمدرضا گل دوست
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۶%	۲,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	علی آهنگر محله
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۹%	۳,۰۶۷	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	سید علیرضا آدمن
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۶%	۲,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	پوریا آزادی
۲۲.۱۸%	۷۰۸,۱۹۸		۲۲.۴۵%	۷۳۸,۶۴۸			

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰**

**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	۷۹,۹۰۷,۴۹۷	(۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۵۶,۲۱۵,۸۵۴	(۳۳۷,۰۱۱,۱۵۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۴,۸۴۹,۳۰۲	۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی جدید صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۸۵,۴۷۹,۹۰۵	(۶۲,۹۹۲,۲۴۲)
موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۳۰۱,۷۲۵)

**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.