

صندوق سرمایه گذاری مشترک کسب و کار رازی

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کسب و کار صوفی دازی

فهرست مندرجات صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل

نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مدرسه کسب و کار صوفی رازی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

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

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

اظهارنظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 استثنای بندهای ذیل توجه این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است:

۵-۱) عدم رعایت بند ۲-۴ امیدنامه 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٪ (۱۰ و ۱۱ مهرماه) و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق (مثال ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ تا ۱۴۰۱/۰۸/۳۰).

۵-۲) عدم رعایت بند ۲-۴ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق (در مقطعی از سال مورد رسیدگی مثال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۶/۱۳).



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۵-۳) 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 (وزارت امور اقتصاد و دارایی) به ترتیب به میزان حداکثر ۳۰٪ و حداکثر ۴۰٪ از داراییهای سرمایه گذاری شده در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی در مقطعی از سال مورد رسیدگی مثال ۱۴۰۱/۰۸/۳۰.

۵-۴) عدم رعایت بند ۲-۴ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰٪ از داراییهای سرمایه گذاری شده صندوق در سهام و حق تقدم سهام (مثال ۱۴۰۱/۰۶/۲۵).

۵-۵) عدم رعایت ماده ۶۹ اساسنامه مبنی بر رعایت نصاب کل بدهی های صندوق به میزان حداکثر ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی (مثال ۱۴۰۱/۰۷/۰۵ و ۱۴۰۱/۰۴/۳۱).

۵-۶) عدم رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوقهای سرمایه گذاری از بین اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل صندوق.

۵-۷) عدم رعایت ماده ۶۳ اساسنامه، مبنی بر تشکیل مجمع با موضوع تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق (علی رغم نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار لیکن تا تاریخ این گزارش مجمعی بر گزار نگردیده است).

۵-۸) عدم رعایت بند ۴-۵ امیدنامه مبنی بر پرداخت منافع قابل تقسیم ظرف دو روز کاری پس از پایان هر دوره پرداخت نقدی، به سرمایه گذاران، در دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱.

۵-۹) عدم رعایت موضوع بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر انتشار گزارش مدیر اجرا در خصوص نحوه مصرف وجوه دریافتی بلافاصله در تارنمای صندوق.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

۶) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی 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 با اهمیتی 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 سال مالی مورد گزارش، این مؤسسه به استثناء بند ذیل به مواردی مبنی بر عدم رعایت مفاد مذکور برخورد ننموده است.:

۱-۸- عدم ارائه گزارش های دوره ای درخصوص نحوه صرف وجوه دریافتی از صندوق حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان هر دوره و همچنین عدم دریافت مدارک و مستندات مثبت بابت نحوه صرف وجوه دریافتی طی سال.

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

۲۵ دی ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

سعید خاریا بند نریمان ایلخانی

۸۰۰۱۰۶

۸۳۱۲۸۰

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 ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۷۹۴۷۴۰

نماینده
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی
شرکت سید گردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



مریم بستانین

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیده، پلاک ۴۵، کدپستی: ۴۳۳۱۱-۲۵۱۸۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال ۲۸,۸۴۶,۰۸۹,۳۵۵	ریال ۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۴۴۸,۹۰۳,۴۳۹	۸,۱۹۹,۲۷۵,۵۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۳۹,۸۶۱,۶۵۷	۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۲,۶۳۳,۱۳۴,۳۱۳	۱,۶۲۶,۴۰۴,۰۵۲	۸	موجودی نقد
۲۶۵,۷۳۶,۴۰۶	۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۹	سایر دارائیه
۴۵,۸۳۳,۷۲۵,۱۷۰	۲۶,۵۴۱,۲۲۱,۷۸۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳	۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۶۵۵,۳۰۵,۱۲۶	۱,۱۲۹,۶۴۱,۳۶۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۲۳,۳۲۵	۳,۶۱۵,۸۹۳	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۰۹,۸۰۱,۳۰۱	۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۴۲۵,۷۷۵,۵۵۵	۲,۶۹۸,۰۶۶,۲۰۷		جمع بدهی‌ها
۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۳,۲۹۰,۲۸۵	۲,۲۹۷,۴۱۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۴۹۷	۱۰,۳۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۲۹۴۷۴۰
شماره ثبت: ۲۹۴۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۷,۹۳۹,۶۴۳,۸۲۹	(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۰۰۹,۰۲۱,۴۳۹	۵۶۳,۵۳۳,۵۹۲	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۴۲۹,۸۴۷,۱۷۷	۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶	۱۷ سود سهام
۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۴۱۱,۰۶۵	۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۱۹ سایر درآمدها
۱۸,۸۲۱,۳۴۸,۱۷۵	۸۴۸,۸۰۶,۸۷۶	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱,۰۰۳,۵۴۵,۰۶۱)	(۱,۱۲۹,۶۸۱,۵۹۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۵,۰۶۴,۹۶۲)	(۶۱۶,۰۸۷,۲۸۳)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۱,۴۳۸,۶۱۰,۰۲۳)	(۱,۷۴۵,۷۶۸,۸۷۹)	جمع هزینه‌ها
۱۷,۳۸۲,۷۳۸,۱۵۲	(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	سود(زیان) خالص

۴۲/۰۷٪
۳۹/۱۵٪

(۲/۳۵٪)
(۳/۷۶٪)

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود(زیان) خالص

میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

(Handwritten signature)



موسسه حسابرسی گراز مشاور
دبلمی پور
گزارش حسابرسی

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۳۰۰۱

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

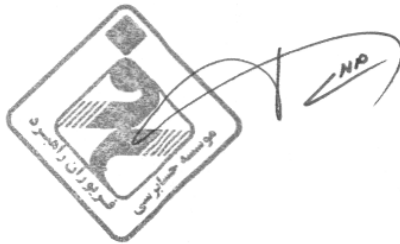
صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی		سال مالی		یادداشت
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۱,۶۴۱,۲۸۳,۶۸۸	۳,۱۹۳,۲۳۵	۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۳,۲۹۰,۲۸۵	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۹۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۱۰	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰)	(۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۷,۳۸۲,۷۳۸,۱۵۲	-	(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	-	سود(زیان) خالص سال
(۱۵,۹۰۴,۲۶۰,۵۷۵)	-	(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	-	سود تقسیم شده
۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	-	۲۰۵,۴۷۷,۹۸۲	-	تعدیلات
۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۳,۲۹۰,۲۸۵	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸	۲,۲۹۷,۴۱۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

2 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۶۵۶۰۶ تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - نبش دیدار شمالی - پلاک ۵۱ می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.
دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
		تملك	تملك ممتاز
۱	شرکت سبد گردان مفید	۴۹۹,۹۵۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده 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 ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 در تاریخ ۲۳ تیر ۱۳۶۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سپهبد قرنی- نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، مجتمع الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ۶، واحد ۶۰۷

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

2 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان 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 تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت 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:

2 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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 ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 می باشد.

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 چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۲,۸۸۲,۷۸۵,۳۳۹	۲,۳۹۴,۲۹۸,۳۰۳	۴,۲۰۷,۵۹۰,۴۵۱	۴,۲۳۶,۰۰۰,۷۳۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۳۸۸,۰۷۵,۳۴۲	۱,۸۷۵,۱۱۸,۴۲۶	۱,۱۲۷,۷۰۹,۵۲۵	۱,۰۷۴,۴۶۹,۴۱۱
سیمان، آهک و گچ	۱,۴۹۴,۲۴۱,۴۶۳	۱,۱۶۵,۷۳۹,۷۹۱	۱,۳۷۵,۹۵۰,۹۹۱	۹۰۱,۴۰۸,۵۸۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۲۵,۵۸۹,۳۱۷	۷۳۱,۳۰۶,۹۷۸	۴,۶۵۲,۷۹۳,۵۴۰	۸,۲۷۶,۳۲۷,۸۲۸
سرمایه گذاریها	۷۳۵,۹۰۳,۴۵۲	۸۰۹,۲۸۳,۱۱۹	.	.
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	.	۱,۳۶۸,۳۰۲,۳۹۸	۱,۰۴۵,۳۴۴,۸۳۱
محصولات شیمیایی	۴,۷۵۲,۱۰۳,۴۱۸	۴,۶۸۸,۰۹۸,۴۱۷	۱,۹۸۵,۷۰۴,۱۷۲	۲,۷۴۳,۳۴۶,۵۱۳
استخراج کانه های فلزی	.	.	۸۷۵,۶۲۰,۷۳۴	۱,۱۵۶,۴۹۸,۶۷۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۳۹۶,۸۲۹,۰۹۳	۲,۱۲۹,۳۸۸,۱۶۴	۸۷۵,۶۸۸,۳۹۷	۱,۳۶۲,۲۴۸,۲۳۰
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۵۹۸,۳۳۳,۴۳۲	۳۹۵,۳۷۱,۳۵۳
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	.	.	۲,۴۸۴,۹۷۲,۳۴۱	۶۶۴۱۸۰۱,۸۶۸
استخراج ذغال سنگ	۱,۱۶۶,۴۱۲,۰۰۰	۹۸۵,۵۱۶,۱۲۱	۱,۰۳۲,۰۳۰,۰۰۸	۹۱۳,۲۷۱,۳۲۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۷۹,۵۵۴,۲۴۵	۳۴۵,۹۹۹,۸۸۸	.	.
قند و شکر	۹۸۷,۳۵۷,۹۷۵	۱,۱۱۶,۸۹۹,۴۵۰	.	.
جمع	۱۶,۸۰۸,۸۵۱,۶۴۴	۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷	۲۰,۵۸۴,۶۸۵,۹۸۹	۲۸,۸۴۶,۰۸۹,۳۵۵

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
			بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	.	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۱۰,۵۲۴,۷۸۸	۴,۸۲٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	-	.	.	.	۱,۲۰۶,۹۸۱,۳۵۷	۲,۶۳٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	.	.	.	۱,۸۵۳,۱۴۰,۳۸۵	۴,۰۴٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	.	.	.	۱,۶۵۴,۸۸۷,۳۹۵	۳,۶۱٪
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸	-	.	.	.	۲,۵۱۸,۶۷۴,۷۸۵	۵,۵۰٪
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	.	۳,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۴,۶۹۴,۸۲۹	۶,۵۶٪
جمع			۸,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۱۹۹,۲۷۵,۵۰۰	۳۰,۸۹٪

موسسه حسابرسی فراز پاساژ
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کار گزاران

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳)	۶۶,۳۸۳,۸۸۴,۹۰۶	(۶۶,۹۶۹,۷۳۳,۳۱۵)	(۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲)
(۳۵۹,۴۴۵,۸۰۳)	۶۶,۳۸۳,۸۸۴,۹۰۶	(۶۶,۹۶۹,۷۳۳,۳۱۵)	(۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲)

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۳۷,۰۱۱,۱۵۹	۴۸۵,۱۴۸,۳۵۳
۶۲,۹۹۲,۲۴۲	۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷
۲۵۵,۳۰۱,۷۲۵	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۵,۳۰۵,۱۲۶	۱,۱۲۹,۶۴۱,۳۶۰

مدیر صندوق
متولی فعلی
حسابرس
جمع

۱۲- پرداختی به سرمایه گزاران

پرداختی به سرمایه گزاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۸,۹۴۶	۱۹,۲۵۰
۱,۲۱۴,۳۷۹	۳۵۹,۶۴۳
۱,۲۲۳,۳۲۵	۳,۶۱۵,۸۹۳

تتمه واحد های صادر شده
سود پرداختی به سرمایه گزاران

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۰۱۹,۷۵۱	۳۷,۲۰۱,۸۰۱
۳۸۵,۷۸۱,۵۵۰	۵۸۲,۳۱۲,۹۴۱
۴۰۹,۸۰۱,۳۰۱	۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲

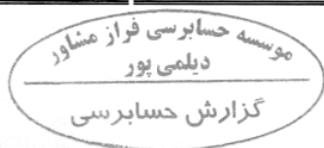
ذخیره تصفیه
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۶۵۹,۶۰۵,۶۸۵	۲,۷۹۰,۲۸۵	۱۸,۶۵۴,۰۲۸,۷۶۰	۱,۷۹۷,۴۱۵
۶,۷۴۸,۳۴۳,۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۹,۱۲۶,۸۱۸	۵۰۰,۰۰۰
۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۳,۲۹۰,۲۸۵	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸	۲,۲۹۷,۴۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱۵-۱	ریال (۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)	ریال ۶,۲۲۶,۵۳۵,۹۹۲
۱۵-۲	.	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴
۱۵-۳	۲,۳۰۸,۴۳۴,۱۰۳	۱,۳۸۸,۳۸۸,۵۵۳
جمع	(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)	۷,۹۳۹,۶۴۳,۸۲۹

سود (زیان) 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 ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	آریان کیمیا تک	۴,۶۶۴	۱۲۲,۸۰۳,۱۲۰	(۱۱۷,۰۳۴,۹۸۶)	(۱۱۶,۶۴۴)	(۶۱۴,۰۱۵)	۷۴,۳۴۳,۳۲۶	
۲	بانک تجارت	۷۶۷,۹۹۵	۱,۱۰۹,۰۹۴,۹۳۰	۱,۶۹۱,۱۵۶,۹۱۴	۱,۰۵۳,۵۹۹	۵,۵۴۵,۴۷۵	۵,۰۳۷,۴۷۵	
۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
۴	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۵	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.
۶	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.
۷	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
۸	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
۹	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.
۱۰	پتروشیمی تندگویان	۶۱,۸۶۵	۶۰۰,۶۳۰,۸۴۰	۶۵۲,۰۶۱,۷۶۸	۵۷۰,۵۷۴	۳,۰۰۳,۱۵۵	(۵۵,۰۰۴,۶۵۷)	
۱۱	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.
۱۲	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.
۱۳	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	۲۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۴۸۹,۰۰۰)	(۲۹۳,۷۵۰)	.	۳,۲۱۷,۲۵۰	
۱۴	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۵۱,۲۶۷	۱,۹۵۰,۱۶۹,۵۵۰	(۱,۶۰۸,۷۳۶,۲۹۶)	(۱,۸۵۲,۶۴۰)	(۹,۷۵۰,۸۴۸)	۳۲۹,۸۲۹,۷۶۶	
۱۵	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۳	۶,۵۰۸,۰۶۶,۴۱۹	(۶,۶۴۱,۸۱۹,۳۴۲)	(۵,۷۹۲,۱۷۲)	(۳۲,۵۴۰,۳۳۲)	(۱۷۲,۰۸۵,۴۲۷)	
۱۶	توسعه معادن و فلزات	۱۱۷,۶۲۹	۱,۲۱۴,۲۹۰,۰۰۰	(۱,۱۵۶,۴۹۸,۶۷۳)	(۱,۱۵۳,۵۶۵)	(۶,۰۷۱,۴۵۰)	۵۰,۵۶۶,۳۱۲	
۱۷	تولید ژلاتین کپسول ایران	۴,۹۴۰	۲۲۳,۲۸۸,۰۰۰	(۱۴۲,۵۵۱,۳۱۵)	(۲۱۲,۱۲۱)	(۱,۱۱۶,۴۴۰)	۷۹,۴۰۸,۱۲۴	
۱۸	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.
۱۹	حفاری شمال	۲۳۸,۲۲۸	۸۶۸,۸۹۳,۲۱۰	(۱,۰۴۵,۳۴۴,۸۳۰)	(۸۲۵,۴۲۴)	(۴,۳۴۴,۴۶۶)	(۱۸۱,۶۲۱,۵۱۰)	
۲۰	ذوب آهن اصفهان	۳۷۲,۸۱۲	۱,۰۲۱,۲۷۰,۰۱۷	(۱,۲۹۱,۰۴۷,۹۵۶)	(۹۷۰,۱۱۴)	(۵,۱۰۶,۳۵۲)	(۲۷۵,۸۵۴,۴۰۵)	
۲۱	ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۴,۵۲۰,۴۳۹,۸۴۷	(۸,۲۷۶,۳۲۷,۸۲۷)	(۴,۲۹۴,۳۵۷)	(۲۲,۶۰۲,۲۰۰)	(۳,۷۸۲,۷۸۴,۵۳۷)	
۲۲	زغال سنگ پروده طیس	.	.	.	.	.	.
۲۳	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.	.
۲۴	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.
۲۵	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
ذیلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۶	سخت آزند	۷۴,۶۴۶	۲۸۹,۴۰۲,۵۴۲	(۳۹۵,۳۷۱,۳۵۳)	(۲۵۷,۵۶۴)	(۱,۴۴۷,۰۱۳)	(۱۰۷,۶۷۳,۳۸۸)	ریال
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۸	سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۴,۵۵۳	۵۰۳,۴۴۲,۶۹۰	(۴۹۶,۰۹۳,۸۵۷)	(۴۷۸,۲۵۲)	(۲,۵۱۷,۲۱۳)	۴,۳۵۳,۳۶۸	ریال
۲۹	سرمایه گذاری صدتامین	.	.	.	.	.	.	ریال
۳۰	سرمایه گذاری ملت	.	.	.	.	.	.	ریال
۳۱	سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	ریال
۳۲	سرمایه گذاری سپه	۱۱,۳۹۳	۹۹,۷۲۰,۳۱۰	(۷۴,۱۲۳,۲۲۲)	(۹۴,۷۲۹)	(۴۹۸,۶۰۲)	۲۵,۰۰۳,۷۵۷	ریال
۳۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۵,۷۵۴	۱۵۱,۷۰۸,۲۹۰	(۱۶۸,۱۳۱,۵۵۷)	(۱۴۴,۱۰۴)	(۷۵۸,۵۴۱)	(۱۷,۳۲۵,۹۱۲)	ریال
۳۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	ریال
۳۵	سرمایه گذاری غدیر (هدینگ)	۱۰۶,۶۰۸	۱,۴۰۳,۴۳۴,۰۴۰	(۱,۴۹۰,۶۹۵,۸۲۷)	(۱,۳۳۳,۳۴۹)	(۷,۰۱۷,۱۷۰)	(۹۵,۶۱۲,۲۰۶)	ریال
۳۶	سنگ آهن گهرزمین	۲۶,۰۴۸	۱,۱۳۶,۱۱۵,۳۵۰	(۱,۲۹۵,۷۶۱,۰۷۵)	(۱,۰۷۹,۳۰۰)	(۵۶۸,۰۵۷۶)	(۱۶۶,۴۰۵,۶۰۱)	ریال
۳۷	سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۷۲,۸۱۲	۱,۲۹۱,۰۴۷,۹۵۶	(۱,۳۵۲,۳۷۸,۲۸۵)	()	()	(۶۱,۳۳۰,۳۲۹)	ریال
۳۸	سیمان مازندران	۲۲۹,۲۶۹	۲,۹۵۷,۳۱۷,۷۶۰	(۲,۲۵۸,۳۷۲,۰۲۱)	(۲,۸۰۹,۴۳۷)	(۱۴,۷۸۶,۵۸۸)	۶۸۱,۴۴۹,۷۱۴	ریال
۳۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۵,۹۶۱	۸۶۱,۰۰۲,۲۰۰	(۱,۱۰۱,۶۰۳,۱۳۵)	(۸۱۷,۹۰۸)	(۴,۳۰۵,۰۱۲)	(۲۴۵,۷۲۳,۸۵۵)	ریال
۴۰	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	ریال
۴۱	صنایع چوب خزر کاسپین	.	.	.	.	.	.	ریال
۴۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲,۱۰۵	۵۷۰,۳۷۱,۰۰۰	۷۱۶,۸۲۶,۴۹۵	۵۴۱,۸۳۲	۲,۸۵۱,۸۵۶	(۱۴۹,۸۴۹,۱۸۳)	ریال
۴۳	صندوق پالایشی یکم-سهام	۴,۰۰۲	۳۳۴,۳۲۷,۰۸۰	۲۹۷,۵۶۹,۸۶۷	۳۹۷,۰۰۸	.	۳۶,۳۶۰,۲۰۵	ریال
۴۴	صندوق طلای عیار مفید	۲۶,۲۰۱	۸۹۰,۹۸۶,۱۸۲	۷۷۵,۷۱۸,۹۶۹	۱,۰۲۴,۵۹۳	.	۱۱۴,۲۴۲,۶۲۰	ریال
۴۵	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.	ریال
۴۶	فراورده‌های تزریقی ایران	۹۷,۷۲۴	۱,۶۵۳,۸۸۶,۳۹۰	۱,۶۳۳,۵۰۵,۲۸۴	۱,۵۷۱,۱۳۶	۸,۲۶۹,۴۲۰	۱۰,۵۴۰,۵۴۰	ریال
۴۷	فراوری معدنی ایال کانی پارس	.	.	.	.	.	.	ریال
۴۸	فروسیلیس ایران	۲۲,۶۶۳	۱۵۸,۶۴۱,۰۰۰	۱۴۲,۰۷۷,۹۵۷	۱۵۰,۷۰۸	۷۹۳,۲۰۵	۱۵,۶۱۹,۱۳۰	ریال
۴۹	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	ریال
۵۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۰۵۵	۷۴,۱۸۸,۲۰۱	۹۶,۳۰۳,۳۶۴	۷۰,۴۶۹	۳۷۰,۹۴۱	(۲۲,۵۵۶,۵۷۳)	ریال
۵۱	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	ریال
۵۲	فولاد مبارکه اصفهان	۹۹,۷۸۶	۱,۰۰۴,۸۳۴,۹۵۱	۱,۰۷۹,۲۷۷,۰۷۳	۸۹۴,۳۰۰	۵,۰۲۴,۱۷۵	(۸۰,۳۶۰,۵۹۷)	ریال
۵۳	کارخانجات قند قزوین	۲۵۷,۲۳۶	۱,۱۲۱,۵۷۶,۹۱۵	۹۶۵,۴۵۰,۷۱۸	۱,۰۶۵,۴۷۵	۵,۶۰۷,۸۸۴	۱۴۹,۴۵۲,۸۲۸	ریال
۵۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	ریال
۵۵	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	.	ریال

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۲۹۴,۲۰۸	.	.	.	.	.	.	۵۶ گسترش صنایع روی ایرانیان
۳۵۳,۴۲۳,۸۷۹	(۳۹,۳۸۳,۳۷۹)	۱۳,۳۷۸,۳۰۸	۲,۵۱۰,۶۷۲	۲,۶۹۹,۱۵۵,۸۹۹	۲,۶۷۵,۶۶۱,۵۰۰	۸۸,۵۳۱	۵۷ گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲۲,۱۵۴,۷۸۰	.	.	.	.	.	.	۵۸ لیزینگ کارآفرین
۳۱,۵۹۳,۹۲۱	.	.	.	.	.	.	۵۹ م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳۴۲,۷۷۰,۱۳۴	۳۲,۶۶۹,۷۵۴	۸۴۹,۵۷۴	۱۶۱,۴۱۶	۱۳۶,۲۳۴,۱۵۶	۱۶۹,۹۱۴,۹۰۰	۵,۸۳۹	۶۰ مبین انرژی خلیج فارس	
۵۵۹,۶۱۳	.	.	.	.	.	.	۶۱ محصولات کاغذی لطیف
(۴۲,۶۶۱,۹۰۷)	.	.	.	.	.	.	۶۲ مخابرات ایران
۱۸,۱۳۴,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۶۳ مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
.	(۵۰,۹۲۷,۲۵۱)	۴,۴۷۹,۸۸۴	۸۵۱,۱۷۱	۹۴۱,۵۷۲,۹۹۶	۸۹۵,۹۷۶,۸۰۰	۱۴۲,۵۳۶	۶۴ ملی صنایع مس ایران	
۱۳۷,۶۶۹,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	۶۵ نفت بهران
.	(۲۱,۲۵۷,۶۱۵)	۱,۱۰۴,۶۰۷	۲۰۹,۸۷۰	۲۴۰,۸۶۴,۵۱۸	۲۲۰,۹۲۱,۳۸۰	۶۸,۱۳۶	۶۶ نفت سپاهان	
۶,۲۲۶,۵۳۵,۹۹۲	(۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)	۱۷۰,۴۳۵,۳۱۲	۳۳,۵۹۸,۱۵۳	۴۱,۳۱۱,۰۵۶,۵۳۵	۳۶,۸۳۸,۴۲۳,۳۷۰		جمع	

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دبلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی دازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

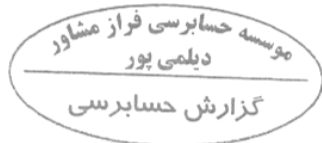
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱	ح . تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴
۲	ح . سرمایه‌گذاری سپه	۶۸,۸۴۰	۱۸۴,۴۹۱,۲۰۰	(۱۸۴,۴۹۱,۲۰۰)	.	.	.	.	.
۳	ح زغال سنگ پروده طیس	۳۱,۸۵۱	۵۳۲,۱۶۸,۲۶۷	(۵۳۲,۱۶۸,۲۶۷)	.	.	.	.	.
	جمع		۷۱۶,۶۵۹,۴۶۷	(۷۱۶,۶۵۹,۴۶۷)	.	.	.	.	۳۲۴,۷۱۹,۲۸۴

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۳,۱۴۰,۳۸۵	.	.	.	.	۴۷۹,۱۱۴,۷۸۰
۲	اسناد خزانه- ۲م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۵۱۲	۴۴۲,۵۹۷,۳۲۰	۳۹۹,۴۸۱,۶۲۹	۸۰,۲۱۷	.	.	۴۳,۰۳۵,۴۷۴	.
۳	اسناد خزانه- ۱۲م بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۱,۷۳۶	۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۸۸۷,۳۹۵	.	.	.	۷۱,۱۱۳,۶۰۵	.
۴	اسناد خزانه- ۱۴م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۲,۸۳۱	۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۶۷۴,۷۸۵	.	.	.	۳۱۲,۳۲۵,۲۱۵	.
۵	اسناد خزانه- ۱۴م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۶,۰۰۰	۴,۶۲۰,۴۸۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۱۹۷,۴۵۲	۸۳۷,۴۶۱	.	.	۶۳۲,۴۴۵,۰۸۷	.
۶	اسناد خزانه- ۱۷م بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۳,۱۶۸	۳,۰۷۲,۰۹۰,۴۲۰	۲,۹۹۶,۶۰۳,۱۴۴	۵۵۶,۸۱۲	.	.	۷۴,۹۳۰,۴۶۴	.
۷	اسناد خزانه- ۱۸م بودجه ۹۷-۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۹,۱۱۴,۷۸۰
۸	اسناد خزانه- ۱۸م بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۵۶۲	.	.	.	۸۷۱,۴۳۸	.
۹	اسناد خزانه- ۵م بودجه ۹۸-۰۴۲۲	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۶,۰۱۴,۴۲۲
۱۰	اسناد خزانه- ۴م بودجه ۹۸-۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۶,۶۴۶,۳۷۴
۱۱	اسناد خزانه- ۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.	.	.	۹,۲۶۴,۵۷۱
۱۲	اسناد خزانه- ۴م بودجه ۰۰-۳۰۵۲۳	۹,۵۳۵	۶,۱۸۰,۳۴۴,۷۱۰	۵,۳۱۷,۰۰۵,۶۰۴	۱,۱۲۰,۱۸۲	.	.	۹۶۳,۲۱۸,۹۲۴	۱۰۷,۳۳۸,۴۰۶
۱۳	اسناد خزانه- ۸م بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	اسناد خزانه- ۹م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۹۸۱,۲۵۷	.	.	.	۱۶,۰۱۸,۷۴۳	.
۱۵	اسناد خزانه- ۳م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۳۶۰۲	۳,۰۰۲,۸۰۷,۳۰۰	۲,۸۵۸,۷۲۸,۳۲۳	۵۴۴,۲۵۸	.	.	۱۴۳,۵۳۴,۷۱۹	.
۱۶	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۲,۰۰۰	۱,۲۸۴,۵۴۷,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۳۲,۳۶۲	۲۳۲,۸۱۹	.	.	۲۰۸۱,۸۱۹	.
	جمع		۲۶,۲۹۴,۸۶۶,۷۵۰	(۲۳,۹۸۳,۰۶۰,۸۹۸)	(۳,۳۷۱,۷۴۹)	.	.	۲,۳۰۸,۴۳۴,۱۰۳	۱,۳۸۸,۳۸۸,۵۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
سهام بورسی	ریال (۹۲۲۶۰۱,۹۷۳)	ریال ۸,۲۱۹,۲۳۶,۹۶۹
اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال ۱,۴۸۶,۱۳۵,۵۶۵	ریال ۷۸۹,۷۸۴,۴۷۰
جمع	۵۶۳,۵۲۳,۵۹۲	۹,۰۰۹,۰۲۱,۴۳۹

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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱	آریان کیمیا تک	۱۶۶,۹۱۷	۱,۵۵۰,۶۵۸,۹۳۰	(۱,۵۶۳,۶۷۰,۸۵۴)	(۱,۴۷۳,۱۲۶)	(۷,۷۵۳,۲۹۵)	.	ریال .
۲	پتروشیمی تندگویان	۱۶۸,۱۴۵	۱,۶۰۷,۴۶۶,۲۰۰	(۱,۷۶۷,۹۰۸,۹۰۰)	(۱,۵۲۷,۰۹۳)	(۸,۰۳۷,۳۳۱)	(۲۲,۲۳۸,۳۴۵)	ریال (۱۷۰,۰۰۷,۱۲۴)
۳	پتروشیمی زاگرس	۶,۵۳۲	۷۸۲,۲۰۷,۰۰۰	(۶۹۹,۳۳۱,۷۳۴)	(۷۴۳,۰۹۷)	(۳,۹۱۱,۰۳۵)	۷۸,۳۲۱,۱۴۴	ریال .
۴	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۷,۷۰۶	۷۳۵,۶۸۴,۳۰۰	(۶۲۵,۵۸۹,۳۱۷)	(۶۹۸,۹۰۰)	(۳,۶۷۸,۴۲۲)	۱۰۵,۷۱۷,۶۶۱	ریال .
۵	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	ریال .
۶	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	ریال .
۷	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	ریال .
۸	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	ریال .
۹	زغال سنگ پروده طیس	۶۱,۳۱۲	۹۹۱,۴۱۵,۰۴۰	(۱,۰۴۷,۶۵۳,۳۱۵)	(۹۴۱,۸۴۴)	(۴,۹۵۷,۰۷۵)	(۶۲,۱۳۷,۱۹۴)	ریال (۱۱۸,۷۵۸,۶۸۴)
۱۰	سخت آژند	.	.	.	.	.	.	ریال (۲۰۲,۹۵۲,۰۷۹)
۱۱	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۲۷,۷۴۷	۱,۱۷۲,۷۱۷,۴۶۰	(۱,۱۶۱,۷۰۵,۱۵۲)	(۱,۱۱۴,۰۸۲)	(۵,۸۶۳,۵۸۷)	۴,۰۳۴,۶۳۹	ریال (۴۷۴,۵۴۲,۴۰۵)
۱۲	سرمایه گذاری سپه	۱۹۹,۹۳۳	۸۱۴,۱۲۷,۱۷۶	(۷۳۵,۹۰۳,۴۵۲)	(۷۷۳,۴۲۱)	(۴,۰۷۰,۶۳۶)	۷۳,۳۷۹,۶۶۱	ریال .
۱۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۲۱,۷۸۲	۱,۰۶۴,۷۷۶,۶۳۸	۱,۵۱۳,۱۶۵,۲۰۷	۱,۰۱۱,۵۳۸	۵,۳۲۳,۸۸۳	(۴۵۴,۷۳۳,۹۹۰)	ریال .
۱۴	سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	ریال (۱۱۱,۳۸۵,۲۰۷)
۱۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۳,۲۷۵	۸۷۵,۰۹۳,۲۵۰	۹۰۷,۶۳۱,۳۱۲	۸۳۱,۳۳۹	۴,۳۷۵,۴۶۶	(۳۷,۷۴۴,۸۶۷)	ریال .
۱۶	شیشه قزوین	۲۶,۳۸۹	۳۴۸,۰۷۰,۹۱۰	(۳۷۹,۵۵۴,۳۴۵)	(۳۲۰,۶۶۷)	(۱,۷۴۰,۳۵۵)	(۳۳,۵۵۴,۳۵۷)	ریال .
۱۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۳۰,۸۵۳	۷۷۵,۸۲۷,۴۳۷	۹۶۱,۳۹۲,۸۴۰	۷۳۷,۰۳۶	۳,۸۷۹,۱۳۷	(۱۹۰,۱۸۱,۵۷۶)	ریال .
۱۸	فروسیلیس ایران	۲۰۳,۹۶۴	۱,۱۷۸,۹۱۱,۹۲۰	(۱,۳۷۸,۶۸۲,۸۰۸)	(۱,۱۱۹,۹۶۶)	(۵,۸۹۴,۵۶۰)	(۱۰۶,۷۸۵,۴۱۴)	ریال .
۱۹	فولاد امیرکبیر کاشان	۳۶,۴۸۴	۳۵۴,۶۲۴,۴۸۰	۸۶۶,۴۶۹,۰۱۸	۳۳۶,۸۹۳	۱,۷۷۳,۱۲۲	(۵۱۳,۹۵۴,۵۵۴)	ریال .
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	ریال .
۲۱	کارخانجات قند قزوین	۲۶۳,۰۷۳	۱,۱۲۳,۵۸۴,۷۸۳	۹۸۷,۳۵۷,۹۷۵	۱,۰۶۷,۴۰۶	۵,۶۱۷,۹۲۴	۱۲۹,۵۴۱,۴۷۹	ریال .
۲۲	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	ریال .
۲۳	مبین انرژی خلیج فارس	۷۷,۶۹۸	۲,۱۴۲,۱۳۳,۸۶۰	۱,۸۳۴,۷۲۹,۶۱۷	۲,۰۳۵,۰۲۷	۱۰,۷۱۰,۶۶۹	۲۹۴,۶۵۸,۵۴۷	ریال .
۲۴	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	ریال (۳۲۸,۰۶,۷۱۷)
۲۵	نفت سپاهان	.	۸۲۱,۵۶۵,۵۲۴	۸۳۶,۰۴,۸۹۲	۷۸۰,۴۸۷	۴,۱۰۷,۸۲۸	(۱۶,۹۲۷,۶۸۳)	ریال (۵۳,۲۴۰,۱۱۴)
جمع			۱۶,۳۳۸,۸۶۴,۹۰۸	(۱۷,۱۶۴,۲۵۰,۶۲۸)	(۱۵,۵۲۱,۹۲۲)	(۸۱,۶۹۴,۳۲۵)	(۹۲۲,۶۰۱,۹۷۳)	ریال ۸,۲۱۹,۲۳۶,۹۶۹

موسسه حسابرسی و
دبلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
			ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۲,۳۵۰	۲,۱۱۵,۸۶۹,۵۰۰	۱,۷۴۸,۷۵۳,۹۰۲	۳۸۳,۵۰۱	.	۳۶۶,۷۳۲,۰۹۷
۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.
۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱	۲,۹۶۰	۲,۸۳۴,۲۸۸,۸۰۰	۲,۳۴۹,۲۰۴,۸۴۱	۵۱۳,۷۱۵	.	۴۸۴,۵۷۰,۲۴۴
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	.	.	.	.	.	.
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۵	۱۱,۵۷۳,۲۵۰	۹,۹۶۷,۹۹۴	۲۰۰۹۸	.	۱۶۰۳,۱۵۸
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۳,۳۳۹	۳,۲۳۹,۰۳۰,۳۴۰	۲,۶۰۵,۲۱۳,۲۰۰	۵۸۷,۰۷۴	.	۶۳۳,۲۳۰,۰۶۶
	جمع		۸,۲۰۰,۷۶۱,۸۹۰	(۶,۷۱۳,۱۳۹,۹۳۷)	(۱,۴۸۶,۳۸۸)	.	۱,۴۸۶,۱۳۵,۵۶۵

۱۷- سود سهام:

ردیف	نام	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	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴۰,۵۳۸	۱,۳۰۰	۵۲,۶۹۹,۴۰۰	.	۵۲,۶۹۹,۴۰۰	۱۱۴,۵۹۳,۷۲۵
۲	پالایش نفت بندرعباس	-	-	.	.	.	.	.	۱۶۳,۰۴۴,۶۴۴
۳	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۵۲,۵۴۷	۶,۵۰۰	۳۴۱,۵۵۵,۵۰۰	.	۳۴۱,۵۵۵,۵۰۰	۱۵۸,۲۹۹,۲۰۰
۴	پتروشیمی پارس	-	-	.	.	.	.	.	.
۵	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۳۲۱,۷۸۲	۵۰۰	۱۶۰,۸۹۱,۰۰۰	.	۱۶۰,۸۹۱,۰۰۰	۳۵,۹۰۴,۱۹۸
۶	توسعه معادن و فلزات	-	-	.	.	.	.	.	۸۱,۴۶۰,۸۰۰
۷	فولاد خوزستان	-	-	.	.	.	.	.	۶۷,۷۵۱,۲۰۰
۸	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶۹۱,۱۹۵	۲۰	۱۳,۸۲۳,۹۰۰	.	۱۳,۸۲۳,۹۰۰	۳۵۶۰۲,۹۶۳
۹	سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	.
۱۰	بهمن لیزینگ	-	-	.	.	.	.	.	۹۱۰,۸۶۹
۱۱	تامین سرمایه نوین	-	-	.	.	.	.	.	۹,۹۱۳,۱۰۶
۱۲	سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	.	.	.	.	.	۲۰۴,۸۷۸,۹۸۳
۱۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۶۴,۰۷۰	۱,۲۶۰	۲۰۶,۷۲۸,۲۰۰	.	۲۰۶,۷۲۸,۲۰۰	۲۰۶,۷۲۸,۲۰۰
۱۴	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۸۸,۱۲۲	۱,۲۵۰	۲۳۵,۱۵۲,۵۰۰	.	۲۳۵,۱۵۲,۵۰۰	۱۴۳,۵۰۷,۵۲۰
۱۵	سپید ماکیان	-	-	.	.	.	.	.	۱۴,۵۵۰,۰۰۰
۱۶	آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۷۸,۴۵۷	۱,۲۰۰	۹۴,۱۴۸,۴۰۰	.	۹۴,۱۴۸,۴۰۰	.
۱۷	آریان کیمیا تک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۴۱,۹۷۵	۱,۰۰۰	۴۱,۹۷۵,۰۰۰	.	۴۱,۹۷۵,۰۰۰	.
۱۸	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴۸,۳۷۹	۴۵۰	۲۱,۷۳۵,۵۵۰	.	۲۱,۷۳۵,۵۵۰	.
۱۹	زغال سنگ بروده طیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۲۹,۴۶۱	۳,۲۰۰	۹۴,۲۷۵,۲۰۰	.	۹۴,۲۷۵,۲۰۰	۱۶,۵۱۵,۰۰۰

موسسه حسابداری از مشاور
دیلمی پور

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	نام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۲۰	لیزینگ کارآفرین	-	-	.	.	.	.	.	۱۶۰۹,۲۴۵
۲۱	نفت بهران	-	-	.	.	.	.	.	۷۷,۲۵۳,۵۸۱
۲۲	نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۲۷۳,۵۵۲	۶۰۰	۱۶۴,۱۳۱,۲۰۰	.	۱۶۴,۱۳۱,۲۰۰	.
۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲۶,۱۹۹	۳,۵۳۰	۹۲,۴۸۲,۴۷۰	.	۹۲,۴۸۲,۴۷۰	.
۲۵	فروسلیس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۲۰۳,۹۶۴	۷۰۰	۱۴۲,۷۷۴,۸۰۰	.	۱۴۲,۷۷۴,۸۰۰	.
۲۶	بانک سینا	-	-	.	.	.	.	.	۲۸,۹۹۱,۰۶۰
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	.	.	.	.	.	۱۵,۷۴۹,۰۳۱
۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	.	.	.	.	.	۲۳,۸۷۶,۰۰۰
۲۹	پالایش نفت تبریز	-	-	.	.	.	.	.	۸۹,۴۴۵,۲۰۰
۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	۶۲,۶۱۰,۰۵۲
۳۱	فرآورده‌های تزریقی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۸۷,۹۵۱	۲,۱۰۰	۱۸۴,۶۹۷,۱۰۰	.	۱۸۴,۶۹۷,۱۰۰	.
۳۲	تولید زلاتین کپسول ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۴,۹۴۰	۴,۴۳۰	۲۱,۸۸۴,۲۰۰	.	۲۱,۸۸۴,۲۰۰	.
۳۳	سیمان هاندران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۵۲,۸۴۶	۲,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۲,۰۰۰	.	۳۰۵,۶۹۲,۰۰۰	.
۳۴	حفاری شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۲۱۴,۴۰۵	۱۹۰	۴۰,۷۳۶,۹۵۰	.	۴۰,۷۳۶,۹۵۰	.
۳۵	کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۶۸,۲۹۶	۴۵۰	۲۱۰,۷۳۳,۱۲۴	.	۲۱۰,۷۳۳,۱۲۴	.
	جمع					۲,۴۲۶,۱۰۶,۴۹۴	(۸۵۷,۵۸۸)	۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶	۱,۴۲۹,۸۴۷,۱۷۷

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱۸-۱	ریال ۹۱,۶۱۳,۵۴۰	ریال ۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵
سود سپرده بانکی		
جمع	۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال ۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	ریال ۷۷,۴۱۶,۱۹۹	ریال ۰	ریال ۷۷,۴۱۶,۱۹۹	درصد ۸	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۴
۰	۱۴,۱۹۷,۳۴۱	۰	۱۴,۱۹۷,۳۴۱			
۴۱۶,۴۲۴,۶۶۵	۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۰	۹۱,۶۱۳,۵۴۰			

سود سپرده بانک ملت مستقل مرکزی
 سود سپرده بانک پاسارگاد هفت تیر
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سایر درآمدها
ریال ۲۶,۴۱۱,۰۶۵	ریال ۳۶,۶۴۳,۳۶۵	تنزیل سود سهام
۲۶,۴۱۱,۰۶۵	۳۶,۶۴۳,۳۶۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۵۶,۲۱۵,۸۵۴	۴۸۵,۱۸۸,۵۸۹	متولی (سابق)
۳۴,۸۴۹,۳۰۲	.	متولی (فعلی)
۸۵,۴۷۹,۹۰۵	۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷	حسابرس
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱,۰۰۳,۵۴۵,۰۶۱	۱,۱۲۹,۶۸۱,۵۹۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۶,۶۶۸,۵۸۳	۱۳,۱۸۲,۰۵۰	هزینه آبونمان
۳۸۴,۹۳۴,۱۱۹	۵۵۰,۹۹۹,۳۵۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳,۶۹۲,۹۲۴	۸,۱۰۷,۰۷۶	کارمزد بانکی
۱,۰۴۱,۰۵۶	۲,۵۲۴,۹۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۸,۷۲۸,۲۸۰	۴۱,۲۷۱,۷۲۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۲,۱۰۰	جمع
۴۳۵,۰۶۴,۹۶۲	۶۱۶,۰۸۷,۲۸۳	

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 ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	سودهای پرداختی
(۱۵,۹۰۴,۲۶۰,۵۷۵)	(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	جمع
(۱۵,۹۰۴,۲۶۰,۵۷۵)	(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۱۷,۸۵۳,۷۱۰	۳۱۷,۸۵۳,۷۱۰
(۱۶۵,۳۶۰)	(۱۶۵,۳۶۰)
۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰	۳۱۷,۶۸۸,۳۵۰

۲۳- تعدیلات

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

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها، هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت وجود ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۵.۱۹%	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	۲۱.۷۶%	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۷.۰۴%	۲۳۱,۵۸۱	سهام عادی	۱۰.۰۳%	۲۳۰,۵۱۴	سهام عادی	سهامدار ممتاز	مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید
۰.۰۰%	۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰%	۵۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	علیرضا رضائیان
۰.۰۳%	۱,۰۰۰	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	علیرضا بهارلو
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۹%	۲,۰۴۱	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (فعلی)	سید علیرضا آدمن
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۹%	۲,۰۴۸	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	علی آهنگر محله
۰.۰۹%	۳,۰۶۷	سهام عادی	۰.۱۳%	۳,۰۶۷	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	پوریا آزادی
۰.۰۶%	۲,۰۰۰	سهام عادی	۰.۰۹%	۲,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	
۰.۰۶%	۲,۰۰۰	سهام عادی	۰.۰۹%	۲,۰۰۰	سهام عادی		
۲۲.۴۸%	۷۳۹,۶۴۸		۳۲.۲۸%	۷۴۱,۶۷۰			

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	۱۳۳,۳۵۳,۶۱۸,۲۲۱	(۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۸۵,۱۸۸,۵۸۹	(۴۸۵,۱۸۸,۵۸۹)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷	(۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)

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.

