

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار

صوفی رازی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲



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 ۱۴۰۲ 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
۱۰-۲۱	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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
سیدگروه افغانی
شماره ثبت: ۴۹۰۳۸

نماینده
رضا ابراهیمی قلعه حسن

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

سید جمیل خباز سرابی

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

<u>۱۴۰۱/۰۸/۳۰</u>	<u>۱۴۰۲/۰۸/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷	۴۸۸,۰۵۵,۷۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۱۹۹,۲۷۵,۵۰۰	.	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۳۶۶,۱۵۶,۲۰۱	۷	حسابهای دریافتی
۱,۶۲۶,۴۰۴,۰۵۲	۱,۹۷۹,۶۴۷,۳۰۸	۸	موجودی نقد
۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۲۵۰,۸۵۰,۵۲۲	۹	سایر داراییها
<u>۲۶,۵۴۱,۲۲۱,۷۸۵</u>	<u>۳,۰۸۴,۷۰۹,۷۹۶</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی ها
۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲	۶۶۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۲۹,۶۴۱,۳۶۰	۲,۱۲۶,۷۹۲,۶۵۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۶۱۵,۸۹۳	.	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲	۸۰۷,۹۲۸,۳۷۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۶۹۸,۰۶۶,۲۰۷</u>	<u>۲,۹۳۴,۷۲۱,۶۹۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸</u>	<u>۱۴۹,۹۸۸,۱۰۶</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۳,۲۹۰,۲۸۵</u>	.		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۷,۲۴۷</u>	.		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)	۱۱,۸۸۴,۵۵۶,۰۳۸	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵۶۳,۵۳۳,۵۹۲	۱۸۴,۴۸۲,۴۰۰	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶	۲,۶۹۷,۱۷۳,۱۵۶	۱۷	سود سهام
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۴۲۵,۰۹۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸	۱۹	سایر درآمدها
۸۴۸,۸۰۶,۸۷۶	۱۵,۰۳۲,۴۹۴,۲۸۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۱۲۹,۶۸۱,۵۹۶)	(۹۹۸,۰۹۰,۳۲۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۱۶,۰۸۷,۲۸۳)	(۷۷۸,۶۱۲,۱۲۰)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱,۷۴۵,۷۶۸,۸۷۹)	(۱,۷۷۶,۷۰۲,۴۴۱)		جمع هزینه‌ها
(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	۱۳,۲۵۵,۷۹۱,۸۴۰		سود(زیان)خالص

(۲/۳۵٪)

۵۲/۱۹٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

(۳/۷۶٪)

۸۸/۳۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص = $\frac{\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی		سال مالی		یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۴,۴۰۷,۹۴۹,۶۱۵	۳,۲۹۰,۲۸۵	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸	۲,۲۹۷,۴۱۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۰۰۰)	(۲۲,۹۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۷,۴۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	-	۱۳,۲۵۵,۷۹۱,۸۴۰	-	سود (زیان) خالص سال
(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	-	(۱,۳۳۷,۴۷۳,۱۸۷)	-	۲۲ سود تقسیم شده
۲۰۵,۴۷۷,۹۸۲	-	(۱۲,۶۳۷,۳۳۶,۱۲۵)	-	۲۳ تعدیلات
۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸	۲,۲۹۷,۴۱۵	۱۴۹,۹۸۸,۱۰۶	۰	خالص داراییها (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 ۱۴۰۲

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.

۱-۲- 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:

<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 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 ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سهروردی جنوبی-پایین تر از مطهری-خیابان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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 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 یک‌سال 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 درحساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ 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 می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			۱۴۰۲/۰۸/۳۰			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	
۱۷.۶۶%	۴,۶۸۸,۰۹۸,۴۱۷	۴,۷۵۲,۱۰۳,۴۱۸	۱۴.۵۵%	۴۴۸,۸۱۷,۲۵۱	۲۷۸,۶۳۴,۱۹۱	محصولات شیمیایی
۳.۰۵%	۸۰۹,۲۸۳,۱۱۹	۷۳۵,۹۰۳,۴۵۲	۱.۲۷%	۳۹,۲۳۸,۴۱۴	۲۵,۸۹۴,۵۵۷	سرمایه‌گذاریها
۹.۰۲%	۲,۳۹۴,۲۹۸,۳۰۳	۲,۸۸۲,۷۸۵,۳۳۹	۰.۰۰%	.	.	فلزات اساسی
۷.۰۶%	۱,۸۷۵,۱۱۸,۴۲۶	۲,۳۸۸,۰۷۵,۳۴۲	۰.۰۰%	.	.	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴.۳۹%	۱,۱۶۵,۷۳۹,۷۹۱	۱,۴۹۴,۲۴۱,۴۶۳	۰.۰۰%	.	.	سیمان، آهک و گچ
۲.۷۶%	۷۳۱,۳۰۶,۹۷۸	۶۲۵,۵۸۹,۳۱۷	۰.۰۰%	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۰۲%	۲,۱۲۹,۳۸۸,۱۶۴	۱,۳۹۶,۸۲۹,۰۹۳	۰.۰۰%	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۱%	۹۸۵,۵۱۶,۱۲۱	۱,۱۶۶,۴۱۲,۰۰۰	۰.۰۰%	.	.	استخراج ذغال سنگ
۱.۳۰%	۳۴۵,۹۹۹,۸۸۸	۳۷۹,۵۵۴,۲۴۵	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۲۱%	۱,۱۱۶,۸۹۹,۴۵۰	۹۸۷,۳۵۷,۹۷۵	۰.۰۰%	.	.	قند و شکر
۶۱.۱۹%	۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷	۱۶,۸۰۸,۸۵۱,۶۴۴	۱۵.۸۲%	۴۸۸,۰۵۵,۷۶۵	۳۰۴,۵۲۸,۷۴۸	جمع

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰			تاریخ سررسید	نام اوراق
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۰.۶۸%	۲,۸۳۳,۷۷۵,۰۸۵	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۷.۹۷%	۲,۱۱۵,۴۸۵,۹۹۹	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۱۱۱۱
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
۰.۰۴%	۱۱,۵۷۱,۱۵۰	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۱۲.۲۰%	۳,۲۳۸,۴۴۳,۲۶۶	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۳۰.۸۹%	۸,۱۹۹,۲۷۵,۵۰۰	۰.۰۰%	.	.		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۳۶۶,۱۵۶,۲۰۱	(۴,۰۷۱,۱۵۹)	۲۵	۳۷۰,۲۲۷,۳۶۰
۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۳۶۶,۱۵۶,۲۰۱	(۴,۰۷۱,۱۵۹)		۳۷۰,۲۲۷,۳۶۰

سود سهام دریافتنی

جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۹,۶۴۷,۳۰۸	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۸۴
۸,۳۹۲,۸۶۶	.	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۸۷۴۳۹۹۵۷۳
۵۱۱,۱۸۶	.	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۴۴۴۴۴۴
۱,۶۲۶,۴۰۴,۰۵۲	۱,۹۷۹,۶۴۷,۳۰۸	جمع

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.

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۸,۴۴۶,۸۹۲)	۲۵۰,۸۵۰,۵۲۲
۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۸,۴۴۶,۸۹۲)	۲۵۰,۸۵۰,۵۲۲

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲)	۵۳,۴۷۲,۱۷۵,۷۷۷	(۵۲,۵۲۶,۸۸۲,۲۳۳)	(۶۶۸)
(۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲)	۵۳,۴۷۲,۱۷۵,۷۷۷	(۵۲,۵۲۶,۸۸۲,۲۳۳)	(۶۶۸)

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۸۳۵,۰۲۳,۶۸۸	۴۸۵,۱۴۸,۳۵۳
۴۷۲,۳۲۸,۳۶۴	۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷
۸۱۹,۴۴۰,۵۹۹	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۶,۷۹۲,۶۵۱	۱,۱۲۹,۶۴۱,۳۶۰

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۱۹,۲۵۰
.	۳,۵۹۶,۶۴۳
.	۳,۶۱۵,۸۹۳

تتمه واحد های صادر شده
سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۲۰۱,۸۰۱	۳۷,۲۰۱,۸۰۱
۷۶۹,۹۷۳,۱۴۶	۵۸۲,۳۱۲,۹۴۱
۷۵۳,۴۲۴	.
۸۰۷,۹۲۸,۳۷۱	۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲

ذخیره تصفیه
آبونمان نرم افزار صندوق
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
جمع

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
.	.	۱,۷۹۷,۴۱۵	۱۳,۰۲۵,۰۲۵,۳۳۵
.	.	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۳,۲۶۶,۰۰۶
.	.	۲,۲۹۷,۴۱۵	۱۶,۶۴۸,۲۹۱,۳۴۰

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 ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۵	۱۱,۳۶۷,۱۷۳,۷۰۱	(۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)
۲-۱۵	۵۹,۲۱۸,۶۰۰	.
۳-۱۵	۴۵۸,۱۶۳,۷۳۷	۲,۳۰۸,۴۳۴,۱۰۳
جمع	۱۱,۸۸۴,۵۵۶,۰۳۸	(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)

سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا
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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱	آریان کیمیا تک	۱۶۶,۹۱۷	۱,۹۱۴,۸۵۹,۸۸۰	۱,۲۶۶,۷۶۱,۰۱۷	۱,۸۱۸,۹۷۴	۹,۵۷۴,۲۹۹	۵,۰۳۷,۴۷۵	(۵۸۱,۶۶۱,۰۵۸)
۲	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.
۳	پالایش نفت اصفهان	۲۱۹,۹۶۸	۱,۹۰۸,۶۳۹,۳۲۱	۱,۲۵۸,۲۷۸,۹۸۶	۱,۸۱۳,۱۶۴	۹,۵۴۳,۱۹۶	۶۳۹,۰۰۳,۹۷۵	(۵۵,۰۰۴,۶۵۷)
۴	پتروشیمی تندگویان	۱۶۸,۱۴۵	۲,۴۲۸,۴۷۴,۴۵۰	۱,۵۹۷,۹۰۱,۷۷۶	۲,۳۰۶,۹۱۹	۱۲,۱۴۲,۳۷۳	۸۱۶,۱۲۳,۳۸۲	.
۵	پتروشیمی زاگرس	۶,۵۳۲	۹۹۲,۸۶۴,۰۰۰	۷۷۷,۵۵۲,۸۶۸	۹۴۳,۲۱۸	۴,۹۶۴,۳۲۰	۲۰۹,۴۰۳,۵۹۴	.
۶	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	.	.	۳,۲۱۷,۲۵۰
۷	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۷,۷۰۶	۱,۰۸۸,۲۶۸,۱۰۰	۷۳۱,۳۰۶,۹۷۸	۱,۰۳۳,۷۹۷	۵,۴۴۱,۳۳۹	۳۵۰,۴۸۵,۹۸۶	۳۲۹,۸۲۹,۷۶۶
۸	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	(۱۷۲,۰۸۵,۴۲۷)
۹	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۵۰,۵۶۶,۳۱۲
۱۰	تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۴,۰۳۲	۱,۸۸۴,۲۴۸,۸۰۰	۱,۷۹۷,۷۱۸,۴۷۲	۱,۷۹۰,۰۰۲	۹,۴۲۱,۲۴۲	۷۵,۳۱۹,۰۸۴	۷۹,۴۰۸,۱۲۴
۱۳	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۱۸۱,۶۲۱,۵۱۰)
۱۴	ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۷۵,۸۵۴,۴۰۵)
۱۵	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۸۲,۷۸۴,۵۳۷)
۱۶	زعفران ۰۲۱۰ نگین سحرخیز(پ)	۳,۴۷۲	۱,۳۴۶,۱۸۳,۰۱۵	۱,۰۹۹,۹۲۹,۱۳۱	۳,۲۳۰,۸۳۳	.	۲۴۳,۰۲۳,۰۵۱	.
۱۷	زغال سنگ پروده طیس	۶۱,۳۱۲	۱,۳۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۹۸۵,۵۱۶,۱۲۰	۱,۳۰۷,۶۱۸	۶,۸۸۲,۵۳۸	۳۸۲,۸۰۱,۲۲۴	.
۱۸	س. الماس حکمت ایرانیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۲,۱۲۴,۷۲۰	۳,۲۵۳,۴۸۷	۱۷,۱۲۴,۰۰۰	۱,۰۶۲,۲۹۷,۷۹۳	.
۱۹	سخت آژند	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۶۷۳,۳۸۸)
۲۰	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۲۷,۷۴۷	۲,۰۸۵,۶۵۸,۲۲۰	۱,۱۶۵,۷۳۹,۷۹۱	۱,۹۸۱,۱۹۳	۱۰,۴۲۸,۲۸۸	۹۰۷,۵۰۸,۹۴۸	۴,۳۵۳,۳۶۸
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۱۹۹,۹۳۳	۸۷۱,۴۲۲,۰۳۰	۶۷۶,۳۱۵,۳۲۶	۸۲۷,۸۱۳	۴,۳۵۷,۱۱۰	۱۸۹,۹۲۱,۷۸۱	۲۵,۰۰۳,۷۵۷
۲۲	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۲۱,۷۸۲	۲,۰۵۳,۱۸۹,۸۶۴	۱,۰۵۸,۴۴۱,۲۱۷	۱,۹۵۰,۴۶۸	۱۰,۲۶۵,۹۴۹	۹۸۲,۵۳۲,۲۳۰	(۱۷,۳۲۵,۹۱۲)
۲۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	۱۳	.	.	.	(۹۵,۶۱۲,۲۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۴	سنگ آهن گهرزمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۶,۴۰۵,۶۰۱)
۲۵	سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۳۳۰,۳۲۹)
۲۶	سیم و کابل ابهر	۱۸,۹۸۶	۵۸۶,۶۶۷,۴۰۰	۴۷۵,۰۸۰,۹۸۱	۵۵۷,۳۲۷	۲,۹۳۳,۳۳۷	۱۰۸,۰۹۵,۷۵۵	۰
۲۷	سیمان کرمان	۶۸,۴۱۴	۲,۰۳۷,۶۳۳,۰۹۰	۱,۰۱۶,۲۰۵,۹۱۹	۱,۹۳۵,۵۶۰	۱۰,۱۸۸,۱۶۴	۱,۰۰۹,۳۰۳,۴۴۷	۰
۲۸	سیمان مازندران	۸۳,۹۵۶	۱,۹۸۲,۶۹۵,۴۷۰	۱,۳۰۰,۸۴۴,۹۳۶	۱,۸۸۳,۴۳۰	۹,۹۱۳,۴۸۰	۶۷۰,۰۵۳,۶۲۴	۶۸۱,۴۴۹,۷۱۴
۲۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۳,۲۷۵	۱,۶۶۰,۱۰۴,۵۵۰	۸۶۹,۸۸۶,۴۴۵	۱,۵۷۷,۰۵۷	۸,۳۰۰,۵۲۲	۷۸۰,۳۴۰,۵۲۶	(۲۴۵,۷۲۳,۸۵۵)
۳۰	شیشه قزوین	۲۶,۳۸۹	۴۶۳,۶۵۴,۷۳۰	۳۴۵,۹۹۹,۸۸۸	۴۴۰,۴۶۹	۲,۳۱۸,۲۷۴	۱۱۴,۸۹۶,۰۹۹	۰
۳۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۳۰,۸۵۳	۹۳۸,۷۳۷,۶۰۰	۷۷۱,۲۱۱,۲۶۳	۸۹۱,۷۸۶	۴,۶۹۳,۶۸۸	۱۶۱,۹۴۰,۸۶۳	(۱۴۹,۸۴۹,۱۸۳)
۳۲	صنایع فرآلیاز ایران	۱۶,۱۰۵	۶۹۷,۴۰۸,۱۰۰	۱,۱۰۵,۶۳۹,۸۰۴	۶۶۲,۵۱۸	۳,۴۸۷,۰۴۰	(۴۱۲,۳۸۱,۲۶۲)	۰
۳۳	صندوق پالایشی یکم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۶۰,۲۰۵
۳۴	صندوق س صنایع مفید-بخشی	۶۱,۸۲۰	۶۵۳,۴۳۷,۴۰۰	۶۱۸,۶۶۹,۸۳۲	۷۷۵,۹۵۳	۰	۳۳,۹۹۱,۶۱۵	۰
۳۵	صندوق طلای عیار مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۴۲,۶۲۰
۳۶	فرآورده‌های تزریقی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۴۰,۵۴۰
۳۷	فروسلیس ایران	۲۰۳,۹۶۴	۱,۶۴۵,۲۶۱,۳۹۰	۱,۱۷۱,۱۹۷,۳۹۴	۱,۵۶۲,۹۴۲	۸,۲۲۶,۳۰۷	۴۶۳,۵۷۴,۷۴۷	۱۵,۶۱۹,۱۳۰
۳۸	فولاد امیرکبیرکاشان	۳۶,۴۸۴	۵۵۸,۰۴۶,۸۱۰	۳۵۲,۵۱۴,۴۶۴	۵۳۰,۱۳۴	۲,۷۹۰,۲۳۵	۲۰۲,۲۱۱,۹۷۷	(۲۲,۵۵۶,۵۷۳)
۳۹	فولاد خوزستان	۲۳۶,۶۶۳	۷۸۷,۳۶۶,۶۳۵	۸۸۸,۳۰۹,۸۱۹	۷۴۷,۹۸۲	۳,۹۳۶,۸۳۳	(۱۰۵,۶۲۷,۹۹۹)	۰
۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۶۰,۳۶۹	۱,۷۷۲,۰۷۷,۴۵۰	۱,۰۰۱,۶۳۱,۲۰۷	۱,۶۸۳,۴۶۴	۸,۸۶۰,۳۸۷	۷۵۹,۹۰۲,۳۹۲	۰
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۳۶۰,۵۹۷)
۴۲	کارخانجات قند قزوین	۲۶۳,۰۷۳	۱,۸۴۲,۶۵۸,۳۶۰	۱,۱۱۶,۸۹۹,۴۵۳	۱,۷۵۰,۴۲۶	۹,۲۱۳,۲۹۳	۷۱۴,۷۹۵,۱۸۸	۱۴۹,۴۵۲,۸۳۸
۴۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۳۸۳,۳۷۹)
۴۴	مبین انرژی خلیج فارس	۷۷,۶۹۸	۱,۹۹۳,۲۷۴,۰۷۰	۲,۱۲۹,۳۸۸,۱۶۳	۱,۸۹۳,۵۱۰	۹,۹۶۶,۳۶۵	(۱۴۷,۹۷۳,۹۶۸)	۳۲,۶۶۹,۷۵۴
۴۵	ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۹۲۷,۲۵۱)
۴۶	نفت سپاهان	۲۳۵,۸۱۱	۱,۱۸۹,۶۶۳,۲۵۰	۸۱۶,۶۷۷,۲۰۹	۱,۱۳۰,۱۳۴	۵,۹۴۸,۳۱۵	۳۶۵,۹۰۷,۵۹۲	(۲۱,۲۵۷,۶۱۵)
۴۷	نیان الکترونیک	۷,۹۹۰	۱,۰۵۳,۷۷۹,۴۰۰	۸۹۴,۴۹۲,۹۶۰	۱,۰۰۱,۰۷۶	۵,۲۶۸,۸۹۷	۱۵۳,۰۱۶,۴۶۷	۰
	جمع		۴۱,۲۳۷,۵۸۰,۸۸۵	۲۹,۶۳۲,۹۳۶,۱۳۹	۴۱,۲۸۱,۲۵۴	۱۹۶,۱۸۹,۷۹۱	۱۱,۳۶۷,۱۷۳,۷۰۱	(۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۱,۲۶۴	ح . سرمایه گذاری سپه	۱	
.	۵۹,۲۱۸,۶۰۰	۸۲۱,۳۰۹	۱۵۶,۰۳۶	۱۰۴,۰۶۵,۹۲۰	۱۶۴,۶۱,۸۶۵				
.	۵۹,۲۱۸,۶۰۰	۸۲۱,۳۰۹	۱۵۶,۰۳۶	۱۰۴,۰۶۵,۹۲۰	۱۶۴,۶۱,۸۶۵		جمع		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					تعداد	اوراق	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۳,۰۳۵,۴۷۴	۶۵,۷۱۰,۸۵۱	.	۴۴۶,۸۸۴	۳,۲۳۸,۴۴۳,۲۶۵	۳,۳۰۴,۶۰۱,۰۰۰	۳,۳۳۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱	
۱۴۳,۵۳۴,۷۱۹	۱۲۶,۲۲۴,۹۱۵	.	.	۲,۸۳۳,۷۷۵,۰۸۵	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۲	
.	۱۳۴,۹۱۸,۱۱۰	.	۳۹۸,۸۹۲	۲,۱۱۵,۴۸۵,۹۹۸	۲,۲۵۰,۸۰۳,۰۰۰	۲,۲۵۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۳	
۶۳۲,۴۴۵,۰۸۷	۲,۴۵۱,۳۰۹	.	۲,۵۳۹	۱۱,۵۷۱,۱۵۲	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۴	
.	۲۱,۳۷۹,۲۲۴	.	۲۰۳,۲۴۲	۱,۰۹۹,۷۵۹,۲۹۴	۱,۱۲۱,۲۴۱,۷۶۰	۱,۳۰۹	گام بانک سینا ۲۰۰۶	۵	
.	۱۰۷,۴۷۹,۳۲۸	.	۱۴۶,۴۸۶	۷۰۰,۵۸۲,۸۸۶	۸۰۸,۲۰۸,۷۰۰	۸۳۹	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸	۶	
۷۱,۱۱۲,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۱۱۱۱	۷
۳۱۲,۳۲۵,۲۱۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۸
۴۹,۸۵۹,۶۱۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۹
۷۴,۹۳۰,۴۶۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۱۰
۸۷۱,۴۳۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۱۱
۹۶۲,۲۱۸,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۱۲
۱۶,۰۱۸,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱۳
۲,۰۸۱,۸۱۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴
۲,۲۰۸,۴۳۴,۱۰۳	۴۵۸,۱۶۳,۷۳۷	.	۱,۱۹۸,۰۴۳	۹,۹۹۹,۶۱۷,۶۸۰	۱۰,۴۵۸,۹۷۹,۴۶۰		جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۴,۴۸۲,۴۰۰	(۹۲۲,۶۰۱,۹۷۳)	۱۶-۱
۰	۱,۴۸۶,۱۳۵,۵۶۵	۱۶-۲
۱۸۴,۴۸۲,۴۰۰	۵۶۳,۵۳۳,۵۹۲	جمع

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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آریان کیمیا تک	۴۴,۶۱۵	۴۵۱,۵۰۳,۸۰۰	۲۷۴,۶۷۱,۴۹۲	۴۲۸,۹۲۹	۲,۲۵۷,۵۱۹	۱۷۴,۱۴۵,۸۶۰	ریال (۲۲,۲۳۸,۳۴۵)
۲	سرمایه‌گذاری سپه	۸,۵۴۴	۳۹,۵۳۳,۰۸۸	۲۸,۹۶۱,۳۲۷	۳۷,۵۵۶	۱۹۷,۶۶۵	۱۰,۳۳۶,۵۴۰	۷۳,۳۷۹,۶۶۱
۳	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	(۱۷۰,۰۰۷,۱۲۴)
۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۷۸,۳۲۱,۱۴۴
۵	توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۷۱۷,۶۶۱
۶	زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	(۶۲,۱۳۷,۱۹۴)
۷	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۴,۰۳۴,۶۳۹
۸	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	(۴۵۴,۷۲۳,۹۹۰)
۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۷۴۴,۸۶۷)
۱۰	شیشه قزوین	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۵۵۴,۳۵۷)
۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	(۱۹۰,۱۸۱,۵۷۶)
۱۲	فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۷۸۵,۴۱۴)
۱۳	فولاد امیرکبیرکاشان	.	.	.	.	.	.	(۵۱۳,۹۵۴,۵۵۴)
۱۴	کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۵۴۱,۴۷۹
۱۵	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۲۹۴,۶۵۸,۵۴۷
۱۶	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۹۲۷,۶۸۳)
	جمع		۴۹۱,۰۳۶,۸۸۸	(۳۰۳,۶۳۲,۸۱۹)	(۴۶۶,۴۸۵)	(۲,۴۵۵,۱۸۴)	۱۸۴,۴۸۲,۴۰۰	(۹۲۲,۶۰۱,۹۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
			ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	استادخانه-م-۵بودجه-۹۹-۲۰۲۱۸	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	استادخانه-م-۳بودجه-۹۹-۰۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.
۳	استادخانه-م-۱۴بودجه-۹۹-۲۱۰۲۵	.	.	.	.	.	.
۴	استادخانه-م-۲بودجه-۹۹-۰۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	.
	جمع	.	.	.	.	.	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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		خالص درآمد سود سهام-ریال
								خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	
۱	آریان کیمیا تک	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹,۲۳۰	۹۰۰	۸۰,۳۰۷,۰۰۰	.	۸۰,۳۰۷,۰۰۰	.	.
۲	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۸,۹۸۶	۹۰۰	۱۲۵,۰۸۷,۴۰۰	.	۱۲۵,۰۸۷,۴۰۰	.	.
۳	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶۸,۱۴۵	۱,۳۰۰	۲۱۸,۵۸۸,۵۰۰	.	۲۱۸,۵۸۸,۵۰۰	.	.
۴	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۱,۳۱۲	۲,۵۵۰	۱۵۶,۳۴۵,۶۰۰	.	۱۵۶,۳۴۵,۶۰۰	.	۹۴,۲۷۵,۲۰۰
۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۹,۸۷۱	۲,۴۰۰	۲۳۹,۶۹۰,۴۰۰	.	۲۳۹,۶۹۰,۴۰۰	.	۲۰۶,۷۲۸,۲۰۰
۶	سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۹۹,۹۳۳	۸۰۰	۱۵۹,۹۴۶,۴۰۰	.	۱۵۹,۹۴۶,۴۰۰	.	.
۷	سیم و کابل ابهر	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۸,۹۸۶	۱,۳۶۰	۲۵,۸۲۰,۹۶۰	.	۲۵,۸۲۰,۹۶۰	.	.
۸	سیمان کرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۶۸,۴۱۴	۲,۴۴۰	۱۶۶,۹۳۰,۱۶۰	.	۱۶۶,۹۳۰,۱۶۰	.	.
۹	سیمان مازندران	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۸۳,۹۵۶	۲,۸۴۰	۲۳۸,۴۳۵,۰۴۰	.	۲۳۸,۴۳۵,۰۴۰	.	۳۰۵,۶۹۲,۰۰۰
۱۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۳,۲۷۵	۲,۶۴۰	۱۶۷,۰۴۶,۰۰۰	.	۱۶۷,۰۴۶,۰۰۰	.	.
۱۱	صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۱۰۵	۴,۳۲۷	۶۹,۶۸۶,۳۳۵	.	۶۹,۶۸۶,۳۳۵	.	.
۱۲	فروسیلیس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۳,۹۶۴	۶۴۰	۱۳۰,۵۳۶,۹۶۰	.	۱۲۶,۴۶۵,۸۰۱	.	۱۴۲,۱۷۴,۸۰۰
۱۳	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳۶,۶۶۳	۲۵۰	۵۹,۱۶۵,۷۵۰	(۴,۰۷۱,۱۵۹)	۵۹,۱۶۵,۷۵۰	.	.
۱۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶۰,۳۶۹	۶۹۰	۱۱۰,۶۵۴,۶۱۰	.	۱۱۰,۶۵۴,۶۱۰	.	.
۱۵	کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۵,۰۵۸	۷۰۰	۱۴۳,۵۴۰,۶۰۰	.	۱۴۳,۵۴۰,۶۰۰	.	۲۱۰,۷۳۳,۱۲۴
۱۶	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۷,۶۹۸	۴,۲۹۰	۳۳۲,۳۲۴,۴۲۰	.	۳۳۲,۳۲۴,۴۲۰	.	۳۴۱,۵۵۵,۵۰۰
۱۷	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳۵,۸۱۱	۶۰۰	۱۴۱,۴۸۶,۶۰۰	.	۱۴۱,۴۸۶,۶۰۰	.	۱۶۴,۱۳۱,۲۰۰
۱۸	نیان الکترونیک	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۹۹۰	۴,۳۳۲	۳۴,۶۱۲,۶۸۰	.	۳۴,۶۱۲,۶۸۰	.	.
۱۹	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۷,۷۰۶	۵,۶۵۰	۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰	.	۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰						نام	ردیف
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
۱۶۰,۸۹۱,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۰
۵۲,۶۹۹,۴۰۰	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۱
۱۳,۸۲۳,۹۰۰	-	-	بانک تجارت	۲۲
۲۳۵,۱۵۲,۵۰۰	-	-	پتروشیمی تندگویان	۲۳
۹۴,۱۴۸,۴۰۰	-	-	آهن و فولاد ارفع	۲۴
۴۱,۹۷۵,۰۰۰	-	-	آریان کیمیا تک	۲۵
۲۰,۸۶۷,۹۶۲	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۶
۹۲,۴۸۲,۴۷۰	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷
۱۸۴,۶۹۷,۱۰۰	-	-	فراورده های تزریقی ایران	۲۸
۲۱,۸۸۴,۲۰۰	-	-	تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۹
۴۰,۷۳۶,۹۵۰	-	-	حفاری شمال	۳۰
۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶	۲,۶۹۷,۱۷۳,۱۵۶	(۴,۰۷۱,۱۵۹)	۲,۷۰۱,۲۴۴,۳۱۵					جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۴۲۵,۰۹۹	۱۸-۱
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۴۲۵,۰۹۹	

سود سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۷۷,۴۱۶,۱۹۹	۸۹۳,۷۵۵	۰	۸۹۳,۷۵۵	۵	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۴
۱۴,۱۹۷,۳۴۱	۷,۰۳۶,۶۸۴	۰	۷,۰۳۶,۶۸۴	۵	کوتاه مدت	
۰	۲۵۷,۴۹۴,۶۶۰	۰	۲۵۷,۴۹۴,۶۶۰	۵	کوتاه مدت	
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۴۲۵,۰۹۹	۰	۲۶۵,۴۲۵,۰۹۹			

سود سپرده بانک ملت مستقل مرکزی

سود سپرده بانک پاسارگاد هفت تیر

سود سپرده بانک بانک خاورمیانه

جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸

تنزیل سود سهام

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۸۵,۱۸۸,۵۸۹	۳۵۰,۸۱۴,۳۶۵	متولی
۲۰۸,۴۹۳,۰۰۷	۲۶۳,۸۳۵,۳۵۷	حسابرس
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۴۴۰,۵۹۹	جمع
۱,۱۲۹,۶۸۱,۵۹۶	۹۹۸,۰۹۰,۳۲۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۳,۱۸۲,۰۵۰	.	هزینه آبونمان
۵۵۰,۹۹۹,۳۵۷	۷۵۸,۴۴۶,۸۹۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۱۰۷,۰۷۶	.	کارمزد بانکی
۲,۵۲۴,۹۸۰	۴,۰۴۶,۷۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۱,۲۷۱,۷۲۰	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۱۰۰	۱۶,۱۱۸,۴۸۸	جمع
۶۱۶,۰۸۷,۲۸۳	۷۷۸,۶۱۲,۱۲۰	

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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	سودهای پرداختی
(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	(۱,۳۳۷,۴۷۳,۱۸۷)	جمع
(۹,۹۴۴,۶۱۰,۰۱۶)	(۱,۳۳۷,۴۷۳,۱۸۷)	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۷,۶۶۵,۹۸۲)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸۷,۸۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۶۳۷,۳۳۶,۱۲۵)	جمع
(۲۰۵,۴۷۷,۹۸۲)	(۱۲,۶۳۷,۳۳۶,۱۲۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵.۱۹%	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰%	۰	سهام ممتاز	شرکت سیدگردان مفید
۷.۰۱%	۲۳۰,۵۱۴	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	
۰.۰۰%	۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰%	۰	سهام ممتاز	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰.۰۶%	۲,۰۴۱	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	علیرضا رضائیان
۰.۰۶%	۲,۰۴۸	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	علیرضا بهارلو
۰.۰۹%	۳,۰۶۷	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	سید علیرضا آدمن
۲۲.۴۲%	۷۳۷,۶۷۰	-	۰.۰۰%	۰		

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	۱۰۵,۹۹۹,۰۵۸,۰۱۰	(۶۶۸)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۳۵۰,۸۱۴,۳۶۵	(۸۳۵,۰۲۳,۶۸۸)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۲۶۳,۸۳۵,۳۵۷	(۴۷۲,۳۲۸,۳۶۴)
موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۸۳,۴۴۰,۵۹۹	(۸۱۹,۴۴۰,۵۹۹)

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.