

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
مدرسه کسب و کار صوفی رازی

(در حال تصفیه)

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ

۲۸ 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 دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ 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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق


سیدگردان مفید
شماره ثبت ۴۹۴۷۳۱

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شرکت سید گردان مفید

مدیر صندوق


سید جمیل خباز پسرایی
مؤسسه حسابرسی و خدمات بازرگانی
سید گردان مفید
شماره ثبت ۵۸۹۶

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸ ریال	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۸۸,۰۸۹,۷۳۸	۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۸,۱۹۹,۲۷۵,۵۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۳۶۶,۰۷۲,۳۳۷	۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲
موجودی نقد	۸	۲,۱۶۳,۸۲۷,۶۸۵	۱,۶۲۶,۴۰۴,۰۵۲
سایر دارائیه‌ها	۹	۲۵۲,۹۴۰,۹۳۲	۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴
جمع دارایی‌ها		۳,۲۷۰,۹۳۰,۶۹۲	۲۶,۵۴۱,۲۲۱,۷۸۵
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۶۶۸	۹۴۵,۲۹۴,۲۱۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۱۲۶,۷۹۲,۶۵۱	۱,۱۲۹,۶۴۱,۳۶۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	.	۳,۶۱۵,۸۹۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۹۹۲,۱۳۳,۲۷۳	۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲
جمع بدهی‌ها		۳,۱۱۸,۹۲۶,۵۹۲	۲,۶۹۸,۰۶۶,۲۰۷
خالص دارایی‌ها		۱۵۲,۰۰۴,۱۰۰	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		.	۲,۲۹۷,۴۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۸

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۳۴۷۳۰۱۵۱۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی-در حال تصفیه

صورت سود و زیان

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	هشت روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ منتهی به	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
ریال	ریال	
		درآمدها:
(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)	۱۱,۸۸۴,۵۵۶,۰۳۸	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵۶۳,۵۳۳,۵۹۲	۱۸۴,۵۱۶,۳۷۳	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶	۲,۶۹۷,۰۸۹,۲۹۲	۱۷ سود سهام
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۳۸۲,۱۵۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸	۱۹ سایر درآمدها
۸۴۸,۸۰۶,۸۷۶	۱۵,۰۳۲,۴۰۱,۴۴۵	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱,۱۲۹,۶۸۱,۵۹۶)	(۹۹۸,۰۹۰,۳۲۱)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۶۱۶,۰۸۷,۲۸۳)	(۷۷۶,۵۰۳,۲۹۰)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۱,۷۴۵,۷۶۸,۸۷۹)	(۱,۷۷۴,۵۹۳,۶۱۱)	جمع هزینه‌ها
(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	۱۳,۲۵۷,۸۰۷,۸۳۴	سود(زیان)خالص

(۲/۳۵٪)

۵۲/۱۹٪

(۳/۷۶٪)

۸۸/۳۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

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

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی		دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه		یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸		
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 دوره
۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۰۰۰)	(۲۲,۹۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۷,۴۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۹۶,۹۶۲,۰۰۳)	-	۱۳,۲۵۷,۸۰۷,۸۳۴	-	سود (زیان) خالص دوره
(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	۱۵۲,۰۰۴,۱۰۰	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۲۸ 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- تمدید فعالیت

با توجه به مصوبه مجمع ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ مبنی بر انحلال صندوق و تایید آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طبق نامه به شماره ۱۲۲/۱۳۷۱۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، مدت زمان فعالیت صندوق جهت انجام امور تصفیه و انحلال صندوق تا مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ تمدید گردیده است.

۱-۳- 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبد گردان مفید	۴۹۹,۹۵۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۵۰	۱
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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، موسسه 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.

۳-۲-۳- 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.

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 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 - در حال تصفیه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۲۸ 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 ارایه 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 ونیم 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 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.

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 در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: نازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ 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:

صنعت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	۲۷۸,۶۳۴,۱۹۱	۴۴۸,۸۱۷,۳۵۱	۴,۷۵۲,۱۰۳,۴۱۸	۴,۶۸۸,۰۹۸,۴۱۷
سرمایه‌گذاریها	۲۵,۸۹۴,۵۵۷	۳۹,۲۷۲,۳۸۷	۷۳۵,۹۰۳,۴۵۲	۸۰۹,۲۸۳,۱۱۹
فلزات اساسی	.	.	۲,۸۱۲,۷۸۵,۳۳۹	۲,۳۹۴,۲۹۸,۳۰۳
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	۲,۳۸۸,۰۷۵,۳۴۲	۱,۸۷۵,۱۱۸,۴۲۶
سیمان، آهک و گچ	.	.	۱,۴۹۴,۲۴۱,۴۶۳	۱,۱۶۵,۷۳۹,۷۹۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۶۲۵,۵۸۹,۳۱۷	۷۳۱,۳۰۶,۹۷۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۱,۳۹۶,۸۲۹,۰۹۳	۲,۱۳۹,۳۸۸,۱۶۴
استخراج ذغال سنگ	.	.	۱,۱۶۶,۴۱۲,۰۰۰	۹۸۵,۵۱۶,۱۲۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۳۷۹,۵۵۴,۲۴۵	۳۴۵,۹۹۹,۸۸۱
قند و شکر	.	.	۹۸۷,۳۵۷,۹۷۵	۱,۱۱۶,۸۹۹,۴۵۰
جمع	۳۰۴,۵۲۸,۷۴۸	۴۸۸,۰۸۹,۷۳۸	۱۶,۸۰۸,۸۵۱,۶۴۴	۱۶,۲۴۱,۶۴۸,۶۵۷
		۱۴.۹۲٪		۶۱.۱۹٪

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۸/۲۸		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
			بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
سناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	-	۰.۰۰٪	.	.	.	.
جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۳۶۶,۰۷۲,۳۳۷	(۴,۱۵۵,۰۲۳)	۲۵	۳۷۰,۲۲۷,۳۶۰
۲۲۷,۵۹۶,۱۶۲	۳۶۶,۰۷۲,۳۳۷	(۴,۱۵۵,۰۲۳)		۳۷۰,۲۲۷,۳۶۰

سود سهام دریافتی

جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸
ریال	ریال
۱,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۸۲۷,۶۸۵
۸,۳۹۲,۸۶۶	.
۵۱۱,۱۸۶	.
۱,۶۲۶,۴۰۴,۰۵۲	۲,۱۶۳,۸۲۷,۶۸۵

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۸۴

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۸۸۷۴۳۹۹۵۷۳

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰۰۲۰۷-۱۵۴۴۴۴۴۴

جمع

۹- سایر دارائیهها

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

۱۴۰۲/۰۸/۲۸

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۶,۳۵۶,۴۸۲)	۲۵۲,۹۴۰,۹۳۲
۲۴۶,۲۹۷,۴۱۴	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۶,۳۵۶,۴۸۲)	۲۵۲,۹۴۰,۹۳۲

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۸/۲۸

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:

۱۴۰۲/۰۸/۲۸	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 :

۱۴۰۲/۰۸/۲۸	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:

۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۲۰۱,۸۰۱	۳۷,۲۰۱,۸۰۱
۹۵۴,۱۷۸,۰۴۸	۵۸۲,۳۱۲,۹۴۱
۷۵۳,۴۲۴	.
۹۹۴,۱۳۳,۲۷۳	۶۱۹,۵۱۴,۷۴۲

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

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۸/۲۸		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
.	.	۱,۷۹۷,۴۱۵	۱۸,۶۵۴,۰۲۸,۷۶۰
.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۹,۱۲۶,۸۱۸
.	.	۲,۲۹۷,۴۱۵	۲۳,۸۴۳,۱۵۵,۵۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی-در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به		یادداشت	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
سال مالی منتهی به	هشت روزه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸		
ریال	ریال		
(۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)	۱۱,۳۶۷,۱۷۳,۷۰۱	۱۵-۱	سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا سود ناشی از فروش حق تقدم
.	۵۹,۲۱۸,۶۰۰	۱۵-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۳۰۸,۴۳۴,۱۰۳	۴۵۸,۱۶۳,۷۳۷	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲,۲۶۸,۲۳۲,۵۲۷)	۱۱,۸۸۴,۵۵۶,۰۳۸		جمع

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

سال مالی منتهی به		دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به					ردیف	سهام
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۳۷,۴۷۵	۶۳۶,۷۰۵,۵۹۰	۹,۵۷۴,۲۹۹	۱,۸۱۸,۹۷۴	۱,۲۶۶,۷۶۱,۰۱۷	۱,۹۱۴,۸۵۹,۸۸۰	۱۶۶,۹۱۷	آریان کیمیا تک	۱
(۵۸۸,۶۶۱,۰۵۸)	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت	۲
.	۶۳۹,۰۰۳,۹۷۵	۹,۵۴۳,۱۹۶	۱,۸۱۳,۱۶۴	۱,۲۵۸,۲۷۸,۹۸۶	۱,۹۰۸,۶۳۹,۳۲۱	۲۱۹,۹۶۸	پالایش نفت اصفهان	۳
(۵۵,۰۰۴,۶۵۷)	۸۱۶,۱۲۳,۳۸۲	۱۲,۱۴۲,۳۷۳	۲,۳۰۶,۹۱۹	۱,۵۹۷,۹۰۱,۷۷۶	۲,۴۲۸,۴۷۴,۴۵۰	۱۶۸,۱۴۵	پتروشیمی تندگویان	۴
.	۲۰۹,۴۰۳,۵۹۴	۴,۹۶۴,۳۲۰	۹۴۳,۲۱۸	۷۷۷,۵۵۲,۸۶۸	۹۹۲,۸۶۴,۰۰۰	۶,۵۳۲	پتروشیمی زاگرس	۵
۳,۲۱۷,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	۶
۳۲۹,۸۲۹,۷۶۶	۳۵۰,۴۸۵,۹۸۶	۵,۴۴۱,۳۳۹	۱,۰۳۳,۷۹۷	۷۳۱,۳۰۶,۹۷۸	۱,۰۸۸,۲۶۸,۱۰۰	۱۷,۷۰۶	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۷
(۱۷۲,۰۸۵,۴۲۷)	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۸
۵۰,۵۶۶,۳۱۲	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات	۹
۷۹,۴۰۸,۱۲۴	۷۵,۳۱۹,۰۸۴	۹,۴۲۱,۲۴۲	۱,۷۹۰,۰۰۲	۱,۷۹۷,۷۱۸,۴۷۲	۱,۸۸۴,۲۴۸,۸۰۰	۲۴,۰۳۲	تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۰
(۱۸۱,۶۲۱,۵۱۰)	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال	۱۳
(۲۷۵,۸۵۴,۴۰۵)	.	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان	۱۴
(۳,۷۸۲,۷۸۴,۵۳۷)	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین	۱۵
.	۲۴۳,۰۲۳,۰۵۱	.	۳,۲۳۰,۸۳۳	۱,۰۹۹,۹۲۹,۱۳۱	۱,۳۴۶,۱۸۳,۰۱۵	۳,۴۷۲	زعفران ۰۲۱۰ نگین سحرخیز(ب)	۱۶
.	۳۸۲,۸۰۱,۲۲۴	۶,۸۸۲,۵۳۸	۱,۳۰۷,۶۱۸	۹۸۵,۵۱۶,۱۲۰	۱,۳۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۶۱,۳۱۲	زغال سنگ پروده طیس	۱۷
.	۱,۰۶۲,۲۹۷,۷۹۳	۱۷,۱۲۴,۰۰۰	۳,۲۵۳,۴۸۷	۲,۳۴۲,۱۲۴,۷۲۰	۳,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان	۱۸
(۱۰۷,۶۷۳,۳۸۸)	.	.	.	.	.	.	سخت آژند	۱۹
۴,۳۵۳,۳۶۸	۹۰۷,۵۰۸,۹۴۸	۱۰,۴۲۸,۲۸۸	۱,۹۸۱,۱۹۳	۱,۱۶۵,۷۳۹,۷۹۱	۲,۰۸۵,۶۵۸,۲۲۰	۱۲۷,۷۴۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۰
۲۵,۰۰۳,۷۵۷	۱۸۹,۹۲۱,۷۸۱	۴,۳۵۷,۱۱۰	۸۲۷,۸۱۳	۶۷۶,۳۱۵,۳۲۶	۸۷۱,۴۲۲,۰۳۰	۱۹۹,۹۳۳	سرمایه گذاری سپه	۲۱
(۱۷,۳۲۵,۹۱۲)	۹۸۲,۵۳۳,۲۳۰	۱۰,۲۶۵,۹۴۹	۱,۹۵۰,۴۶۸	۱,۰۵۸,۴۴۱,۲۱۷	۲,۰۵۳,۱۸۹,۸۶۴	۳۲۱,۷۸۲	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی بازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	ریال (۹۵,۶۱۲,۲۰۶)	.
۲۴	سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	ریال (۱۶۶,۴۰۵,۶۰۱)	.
۲۵	سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	ریال (۶۱,۳۳۰,۳۲۹)	.
۲۶	سیم و کابل ابهر	۱۸,۹۸۶	۵۸۶,۶۶۷,۴۰۰	۴۷۵,۰۸۰,۹۸۱	۵۵۷,۳۲۷	۲,۹۳۳,۳۳۷	۱۰۸,۰۹۵,۷۵۵	.
۲۷	سیمان کرمان	۶۸,۴۱۴	۲,۰۳۷,۶۳۳,۰۹۰	۱,۰۱۶,۲۰۵,۹۱۹	۱,۹۳۵,۵۶۰	۱۰,۱۸۸,۱۶۴	۱,۰۰۹,۳۰۳,۴۴۷	.
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	.
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 فروآلیاز ایران	۱۶,۱۰۵	۶۹۷,۴۰۸,۱۰۰	۱,۰۵۶,۳۹,۸۰۴	۶۶۲,۵۱۸	۳,۴۸۷,۰۴۰	(۴۱۲,۳۸۱,۲۶۲)	.
۳۳	صندوق پالایشی یکم-سهام	.	.	.	.	.	.	۳۶,۳۶۰,۲۰۵
۳۴	صندوق س صنایع مفید- بخشی	۶۱,۸۲۰	۶۵۳,۴۳۷,۴۰۰	۶۱۸,۶۶۹,۸۳۲	۷۷۵,۹۵۳	.	۳۳,۹۹۱,۶۱۵	.
۳۵	صندوق طلای عیار مفید	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۲۴۲,۶۲۰
۳۶	فراورده‌های تزریقی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۴۰,۵۴۰
۳۷	فروسلیس ایران	۲۰۳,۹۶۴	۱,۶۴۵,۲۶۱,۳۹۰	۱,۱۷۱,۸۹۷,۳۹۴	۱,۵۶۲,۹۴۲	۸,۲۲۶,۳۰۷	۴۶۳,۵۷۴,۷۴۷	۱۵,۶۱۹,۱۳۰
۳۸	فولاد امیرکبیر کاشان	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)	.
۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۶۰,۳۶۹	۱,۷۷۲,۰۷۷,۴۵۰	۱,۰۰۱,۶۳۱,۲۰۷	۱,۶۸۳,۴۶۴	۸,۸۶۰,۳۸۷	۷۵۹,۹۰۲,۳۹۲	.
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(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	۱۴۹,۴۵۲,۸۲۸
۴۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	(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	.	.	.	.	.	.	(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	.
	جمع		۴۱,۲۳۷,۵۸۰,۸۸۵	۳۹,۶۳۲,۹۳۶,۱۳۹	۴۱,۲۸۱,۲۵۴	۱۹۶,۱۸۹,۷۹۱	۱۱,۳۶۷,۱۷۳,۷۰۱	(۴,۵۷۶,۶۶۶,۶۳۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ح . سرمایه گذاری سپه	۵۱,۲۶۴	۱۶۴,۲۶۱,۸۶۵	۱۰۴,۰۶۵,۹۲۰	۱۵۶,۰۳۶	۸۲۱,۳۰۹	ریال	ریال
	جمع		۱۶۴,۲۶۱,۸۶۵	۱۰۴,۰۶۵,۹۲۰	۱۵۶,۰۳۶	۸۲۱,۳۰۹	۰	۵۹,۳۱۸,۶۰۰

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

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 ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰	۳,۳۳۹	۳,۳۰۴,۶۰۱,۰۰۰	۳,۲۳۸,۴۴۳,۲۶۵	۴۴۶,۸۸۴	۰	ریال	ریال
۲	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱	۲,۹۶۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۳,۷۷۵,۰۸۵	۰	۰	۶۵,۷۱۰,۸۵۱	۱۲۶,۲۲۴,۹۱۵
۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲	۲,۳۵۰	۲,۲۵۰,۸۰۳,۰۰۰	۲,۱۱۵,۴۸۵,۹۹۸	۳۹۸,۸۹۲	۰	۱۳۴,۹۱۸,۱۱۰	۰
۴	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰	۱۵	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	۱۱,۵۷۱,۱۵۲	۲,۵۳۹	۰	۲,۴۵۱,۳۰۹	۶۳۲,۴۴۵,۰۸۷
۵	گام بانک سینا ۰۲۰۶	۱,۳۰۹	۱,۱۲۱,۳۶۱,۷۶۰	۱,۰۹۹,۷۵۹,۳۹۴	۲۰۳,۲۴۲	۰	۲۱,۳۷۹,۲۲۴	۰
۶	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۸۳۹	۸۰۸,۲۰۸,۷۰۰	۷۰۰,۵۸۲,۸۸۶	۱۴۶,۴۸۶	۰	۱۰۷,۴۷۹,۳۲۸	۰
۷	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۱۱۲,۶۰۵
۸	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۳۲۵,۲۱۵
۹	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۸۵۹,۶۱۵
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۹۳۰,۴۶۴
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۱,۴۳۸
۱۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۲,۲۱۸,۹۲۴
۱۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۱۸,۷۴۳
۱۴	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۱,۸۱۹
	جمع		۱۰,۴۵۸,۹۷۹,۴۶۰	۹,۹۹۹,۶۱۷,۶۸۰	۱,۱۹۸,۰۴۳	۰	۴۵۸,۱۶۳,۷۲۷	۲,۳۰۸,۴۳۴,۱۰۳

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی-در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یازده ماه و بیست و

یادداشت	هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
سهام بورسی	ریال ۱۸۴,۵۱۶,۳۷۳	ریال (۹۲۲,۶۰۱,۹۷۳)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۱,۴۸۶,۱۳۵,۵۶۵
جمع	۱۸۴,۵۱۶,۳۷۳	۵۶۳,۵۳۳,۵۹۲

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸				سود (زیان) تحقق نیافته
			ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آریان کیمیا تک	۴۴,۶۱۵	۴۵۱,۵۰۳,۸۰۰	۲۷۴,۶۷۱,۴۹۳	۴۲۸,۹۲۹	۲,۲۵۷,۵۱۹	۱۷۴,۱۴۵,۸۵۹
۲	سرمایه‌گذاری سپه	۸,۵۴۴	۳۹,۵۰۷,۴۵۶	۲۸,۹۰۱,۸۷۳	۳۷,۵۳۲	۱۹۷,۵۳۷	۱۰,۳۷۰,۵۱۴
۳	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.
۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.
۵	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	.	.	.	.	.	.
۶	زغال سنگ پروده طیس	.	.	.	.	.	.
۷	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.
۸	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.
۱۰	شیشه قزوین	.	.	.	.	.	.
۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.
۱۲	فروسیلیس ایران	.	.	.	.	.	.
۱۳	فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.
۱۴	کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	.
۱۵	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۱۶	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.
	جمع		۴۹۱,۰۱۱,۲۵۶	(۳۰۳,۵۷۳,۳۶۶)	(۴۶۶,۴۶۱)	(۲,۴۵۵,۰۵۶)	۱۸۴,۵۱۶,۳۷۳
							(۹۲۲,۶۰۱,۹۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	
							ریال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	.	۳۶۶,۷۳۲,۰۹۷	۳۶۶,۷۳۲,۰۹۷
۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	۴۸۴,۵۷۰,۳۴۴	۴۸۴,۵۷۰,۳۴۴
۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	.	.	.	.	.	۱۶۰۳,۱۵۸	۱۶۰۳,۱۵۸
۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	۶۳۳,۲۳۰,۰۶۶	۶۳۳,۲۳۰,۰۶۶
	جمع	.	.	.	.	.	۱,۴۸۶,۱۲۵,۵۶۵	۱,۴۸۶,۱۲۵,۵۶۵

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

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	آریان کیمیا تک	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	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	۱۳۵,۰۸۷,۴۰۰	.	۱۳۵,۰۸۷,۴۰۰	.
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	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۸,۴۱۴	۲,۴۴۰	۱۶۶,۹۳۰,۱۶۰	.	۱۶۶,۹۳۰,۱۶۰	.
۹	سیمان مازندران	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۶۳,۳۷۵	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	.	۱۳۰,۵۳۶,۹۶۰	۱۴۲,۷۷۴,۸۰۰
۱۳	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳۶,۶۶۳	۲۵۰	۵۹,۱۶۵,۷۵۰	(۴,۱۵۵,۰۲۳)	۵۵,۰۱۰,۷۲۷	.
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	۲۳۳,۲۲۴,۴۲۰	.	۲۳۳,۲۲۴,۴۲۰	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 پارسیمان	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۷,۷۰۶	۵,۶۵۰	۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰	.	۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی-در حال تصفیه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

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
۲۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	.	.	.	.	۱۶۰,۸۹۱,۰۰۰	۱۶۰,۸۹۱,۰۰۰
۲۱	فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	.	.	.	.	۵۲,۶۹۹,۴۰۰	۵۲,۶۹۹,۴۰۰
۲۲	بانک تجارت	-	-	.	.	.	.	۱۳,۸۲۳,۹۰۰	۱۳,۸۲۳,۹۰۰
۲۳	پتروشیمی تندگویان	-	-	.	.	.	.	۲۳۵,۱۵۲,۵۰۰	۲۳۵,۱۵۲,۵۰۰
۲۴	آهن و فولاد ارفع	-	-	.	.	.	.	۹۴,۱۴۸,۴۰۰	۹۴,۱۴۸,۴۰۰
۲۵	آریان کیمیا تک	-	-	.	.	.	.	۴۱,۹۷۵,۰۰۰	۴۱,۹۷۵,۰۰۰
۲۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	.	.	.	.	۲۰,۸۶۷,۹۶۲	۲۰,۸۶۷,۹۶۲
۲۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	.	.	.	.	۹۲,۴۸۲,۴۷۰	۹۲,۴۸۲,۴۷۰
۲۸	فراورده‌های تزریقی ایران	-	-	.	.	.	.	۱۸۴,۶۹۷,۱۰۰	۱۸۴,۶۹۷,۱۰۰
۲۹	تولید زلاتین کبسول ایران	-	-	.	.	.	.	۲۱,۸۸۴,۲۰۰	۲۱,۸۸۴,۲۰۰
۳۰	حفاری شمال	-	-	.	.	.	.	۴۰,۷۳۶,۹۵۰	۴۰,۷۳۶,۹۵۰
	جمع					۲,۷۰۱,۲۴۴,۳۱۵	(۴,۱۵۵,۰۲۳)	۲,۶۹۷,۰۸۹,۲۹۲	۲,۴۲۵,۲۴۸,۹۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی - در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ 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:

دوره مالی یازده ماه و بیست و

سال مالی منتهی به	هشت روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
ریال	ریال	
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۳۸۲,۱۵۴	۱۸-۱
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۳۸۲,۱۵۴	

سود سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸

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	۱۳۹۹/۱۰/۰۳
۰	۲۵۷,۴۵۱,۷۱۵	۰	۲۵۷,۴۵۱,۷۱۵	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۹
۹۱,۶۱۳,۵۴۰	۲۶۵,۳۸۲,۱۵۴	۰	۲۶۵,۳۸۲,۱۵۴			

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	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸
ریال	ریال
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸
۳۶,۶۴۳,۳۶۵	۸۵۷,۵۸۸

تنزیل سود سهام

جمع

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
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	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۳,۱۸۲,۰۵۰	.	هزینه آبونمان
۵۵۰,۹۹۹,۳۵۷	۷۵۶,۳۵۶,۴۸۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۱۰۷,۰۷۶	.	کارمزد بانکی
۲,۵۲۴,۹۸۰	۴,۰۲۸,۳۲۰	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	۷۷۶,۵۰۳,۲۹۰	

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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
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	دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	
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-در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ ۲۸ 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			دوره مالی یازده ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۸				نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	
۱۵.۱۹٪	۴۹۹,۹۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰٪	۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان مفید
۷.۰۱٪	۲۳۰,۵۱۴	سهام عادی	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی		
۰.۰۰٪	۵۰	سهام ممتاز	۰.۰۰٪	۰	سهام ممتاز	سهامدار ممتاز	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰.۰۶٪	۲,۰۴۱	سهام عادی	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا رضائیان
۰.۰۶٪	۲,۰۴۸	سهام عادی	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا بهارلو
۰.۰۹٪	۳,۰۶۷	سهام عادی	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید علیرضا آدامن
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 سبذگردان 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 فرازشاور 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.