

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

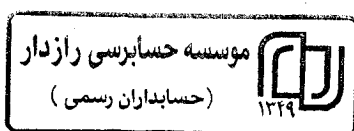
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره ایران

موسسه حسابرسی رازدار (سهامی خاص)

مقر: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصبیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۳۸۷۳

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

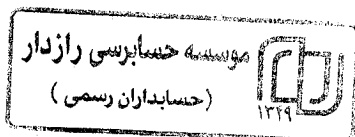
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق، مدیر اجرا و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در صفحه بعد، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۲-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق برای شش ماهه اول.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از مبلغ "سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان" از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ تا ۱۴۰۱/۰۴/۱۱ برای فلزات اساسی.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" برای صندوق پالایش یکم از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۷ تا ۱۴۰۱/۰۱/۰۸.

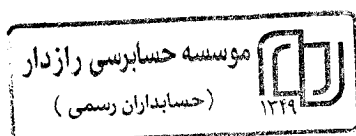
۷-۲- مفاد بند ۵-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص پرداخت منافع قابل تقسیم سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف دو روز کاری، رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار برای دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۲ روز پس از پایان دوره های مذکور توسط متولی صندوق و ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ رعایت نشده است.

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ رعایت نشده است (مبلغ ۱۶۸۶ میلیون ریال از بابت فروش دیرتر دریافت شده است).

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.



۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

اول خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

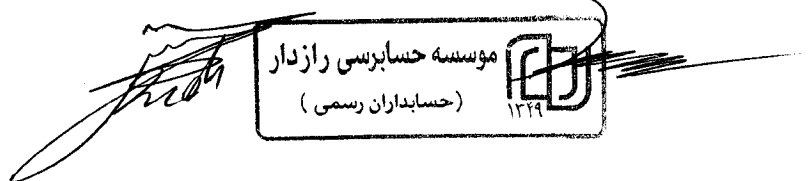
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی‌ها

۵

• یادداشتهای توضیحی:

۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۰-۱۵

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی 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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



راژدار

شماره ثبت: ۵۲۸۰۱ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

امضاء

حجت اله نصرتیان

نماینده

سید جمیل خباز سرابی

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان مفید

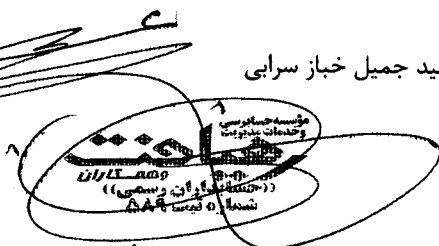
ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

سید جمیل خباز سرابی



صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۷,۲۴۰,۳۹۴,۹۵۵	ریال ۶,۹۱۱,۴۸۷,۱۸۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۲۸۸	۱۵,۰۸۷,۵۵۰,۹۴۵
حسابهای دریافتنی	۷	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	.
موجودی نقد	۸	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷	۳۳,۹۶۸,۳۴۴,۹۷۷
جمع دارایی ها		۶۰,۷۵۱,۹۱۷,۱۷۰	۵۵,۹۶۷,۳۸۳,۱۰۳
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱	۲۱,۸۴۵,۹۰۲,۰۰۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹	۱۵۶,۱۴۱,۷۸۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸	۱۴,۶۳۱,۳۲۱
جمع بدهی ها		۱۵,۲۳۲,۴۸۵,۹۹۶	۲۲,۰۱۶,۶۷۵,۱۱۲
خالص دارایی ها	۱۳	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴	۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۳۴۰,۰۸۶	۳,۳۷۳,۵۷۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۶۲۸	۱۰,۰۶۴



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۱ -

(Handwritten signature and stamp)
 پيوست توضیحات
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۸۹

سیدگردان مفید
 شماره ثبت ۴۵۴۷۳۰۱
 پيوست توضیحات
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۸۹

دوره مالی سه ماه و یک روزه	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	
۰	۱۰,۸۳۳,۲۸۶,۱۶۵	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۵۳,۱۳۶,۱۲۴	۱۰,۴۱۹,۶۰۴,۳۸۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۴,۰۴۲,۲۹۵,۳۳۲	۱۶	سود سهام
۲۳۲,۵۶۱,۶۹۰	۵۹۹,۱۴۹,۲۸۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۶,۷۲۸,۴۵۸	۱۸	سایر درآمدها
۳۸۵,۶۹۷,۸۱۴	۲۵,۹۰۱,۰۶۳,۶۱۹		جمع درآمدها
۱۵۶,۱۴۱,۷۸۹	۱,۰۲۴,۸۶۵,۶۰۷	۱۹	هزینه‌ها:
۱۴,۶۳۱,۳۲۱	۷۸۳,۸۴۷,۱۳۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۷۰,۷۷۳,۱۱۰	۱,۸۰۸,۷۱۲,۷۴۴		سایر هزینه‌ها
۲۱۴,۹۲۴,۷۰۴	۲۴,۰۹۲,۳۵۰,۸۷۵		جمع هزینه‌ها
			سودخالص
۰/۶۴%	۵۸.۰۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۰/۶۳%	۵۲.۹۳%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



پیشیت گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۱ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

سبب گردان مفید

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

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
حسابرسی
شماره ثبت ۵۸۹

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳,۲۸۷	.	۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱	۳,۳۷۳,۵۷۸	
۳۳,۷۳۵,۷۸۰,۰۰۰	۳,۳۷۳,۵۷۸	۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۶,۱۰۸	
.	.	(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	
۲۱۴,۹۲۴,۷۰۴	.	۲۴,۰۹۲,۳۵۰,۸۷۵	.	
.	.	(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	.	۲۱
.	.	(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	.	۲۲
۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱	۳,۳۷۳,۵۷۸	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۳۴۰,۰۸۶	

خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص دوره

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



مسید گردان مفید
۴۹۷۷۳۰۱

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی که صندوقی است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۱۳۲۶۸ و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شماره ۵۲۸۰۱ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - تهران - چهارراه حافظ - کوچه هاتف - پلاک ۱۹۲ می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www. https://ifk-fund.com](https://ifk-fund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارای ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	انجمن مالی اسلامی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۵۰,۰۰۰	۱
جمع		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

مدیر اجرا صندوق، موسسه غیر انتفاعی انجمن مالی اسلامی ایران در مرداد ماه ۱۳۹۴ تأسیس شده و طی شماره ۱۳۹۴۳۰۴۰۰۹۰۱۰۴۶۸۱۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارت است از تهران بزرگراه چمران، پل مدیریت، دانشگاه امام صادق (ع)

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 رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر-خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸-واحد ۱۴

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- سرمایه گذاری‌ها

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

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 یاد شده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	-
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	-
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۳) 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 و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.
کارمزد مدیر اجرا	-
کارمزد متولی	سالانه دو ونیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک-دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۱ - ۳ / ۱۶۰۲

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 صورت خالص دارایی‌ها 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.



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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
فلزات اساسی	۴,۹۸۶,۴۲۸,۵۶۸	۶,۶۵۸,۰۴۲,۰۲۸	۱۰.۹۶%	۱,۴۹۵,۱۰۶,۳۳۲	۱,۵۱۷,۲۱۲,۶۵۰	۲.۷۱%
محصولات شیمیایی	۵,۲۸۶,۴۹۵,۴۴۱	۵,۸۹۹,۴۳۳,۷۹۴	۹.۷۱%	۹۰۰,۳۳۰,۴۶۴	۸۹۹,۱۸۸,۲۸۶	۱.۶۱%
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۴۸۹,۵۳۳,۱۲۱	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۴۴	۷.۹۸%	۶۰۰,۳۶۳,۶۹۵	۵۸۸,۵۳۳,۲۰۷	۱.۰۵%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۸۷۳,۵۲۵,۸۹۹	۴,۴۳۵,۱۹۸,۳۱۲	۷.۳۰%	۲,۰۹۴,۲۳۵,۸۳۸	۲,۱۵۲,۳۷۹,۲۶۷	۳.۸۵%
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲,۸۲۶,۱۹۸,۷۰۵	۴,۱۸۶,۷۱۰,۱۶۷	۶.۸۹%	.	.	۰.۰۰%
استخراج کانه های فلزی	۲,۸۳۳,۲۸۵,۵۵۱	۴,۰۳۵,۴۳۸,۱۸۳	۶.۶۴%	.	.	۰.۰۰%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۳۸۳,۰۵۹,۸۰۴	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۳.۲۱%	.	.	۰.۰۰%
محصولات کاغذی	۱,۳۱۱,۴۷۵,۱۶۴	۱,۹۳۶,۰۰۷,۴۵۶	۳.۱۹%	.	.	۰.۰۰%
سیمان، آهک و گچ	۸۹۴,۰۱۱,۹۲۴	۱,۶۶۹,۷۸۳,۲۱۲	۲.۷۵%	۱,۱۹۷,۹۳۷,۰۶۷	۱,۱۸۷,۱۶۷,۶۵۱	۲.۱۲%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۲۸۹,۹۷۷,۹۸۶	۱,۶۱۷,۰۵۰,۳۳۱	۲.۶۶%	.	.	۰.۰۰%
سرمایه گذاریها	.	.	۰.۰۰%	۵۶۷,۰۰۶,۱۲۰	۵۶۷,۰۰۶,۱۲۰	۱.۰۱%
جمع	۳۷,۱۷۳,۹۹۲,۱۶۳	۳۷,۳۴۰,۳۹۴,۹۵۵	۶۱.۳۰%	۶,۸۵۶,۳۰۰,۲۹۲	۶,۹۱۱,۴۸۷,۱۸۱	۱۲.۳۵%

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م- ۳ بوجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	۰%	.	.	.	۰.۰۰%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م- ۶ بوجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰%	۱,۰۰۰,۸۷۳,۳۷۳	.	۱,۰۲۴,۳۲۱,۴۷۸	۱.۶۹%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م- ۶ بوجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۰%	۹,۶۷۴,۶۶۴,۶۳۱	۴۸۶,۴۳۵,۳۷۲	۱۰,۱۹۵,۶۴۰,۵۱۹	۱۶.۷۸%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۳۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰%	۱,۰۰۱,۴۷۱,۹۸۲	.	۱,۰۳۹,۳۷۶,۸۲۰	۱.۷۱%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت گام بانک تجارت ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰%	۲,۹۹۷,۶۴۳,۲۳۳	.	۳,۰۹۰,۳۳۲,۰۶۳	۵.۰۹%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰%	۲,۴۹۹,۴۵۲,۹۴۳	.	۲,۵۴۸,۰۴۲,۰۸۳	۴.۱۹%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت گام بانک سینا ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰%	۳,۹۹۵,۲۳۴,۰۰۲	.	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵	۶.۷۹%	.	۰.۰۰%
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	-	۰%	۲۱,۱۶۹,۱۳۰,۱۵۴	۴۸۶,۴۳۵,۳۷۲	۲۲,۰۲۱,۴۵۵,۲۸۸	۳۶.۲۵%	۱۵,۰۸۷,۵۵۰,۹۴۵	۲۶.۹۶%
جمع								

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۲۵	۲۱۵,۰۳۱,۶۰۰
۰	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	۳۰,۴۶۵,۹۷۰		۲۱۵,۰۳۱,۶۰۰

سود سهام دریافتنی

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳,۹۶۸,۳۴۴,۹۷۷	۳۷,۵۷۵,۶۳۹
۰	۱۰,۷۷۵,۹۹۶
۰	۱,۲۵۶,۷۳۹,۶۶۲
۳۳,۹۶۸,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۰۷۸۳۸۷۳۹

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۵۱۳۹۳۱۸-۸۱۰۰-۲۰۷

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۶۵

جمع

مورخ: ۱۴۰۲/۳/۱
پيوست گزارش حسابرسی
رأی: رازدار

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۱,۸۴۵,۹۰۲,۰۰۲)	۱۲۹,۲۴۷,۲۳۳,۴۶۸	۱۰۹,۴۸۰,۷۸۱,۶۸۷	(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۳۱)
(۲۱,۸۴۵,۹۰۲,۰۰۲)	۱۲۹,۲۴۷,۲۳۳,۴۶۸	۱۰۹,۴۸۰,۷۸۱,۶۸۷	(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۳۱)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۴۰,۴۲۰	۱۲۹,۱۶۲,۳۲۷
۲,۳۰۱,۳۶۹	۲۴۱,۶۴۳,۷۱۳
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۲۵۶,۵۴۹
۱۵۶,۱۴۱,۷۸۹	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸

بدهی بابت سود صندوق

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۷,۰۷۴	۱۹,۳۶۱,۰۰۷
۱۴,۳۳۴,۲۴۷	۳۸۰,۷۸۰,۱۷۱
۱۴,۶۳۱,۳۲۱	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸,۹۱۸,۸۵۳,۳۸۶	۲,۸۷۳,۵۷۸	۳۸,۷۰۵,۳۲۰,۵۲۳	۲,۸۴۰,۰۸۶
۵,۰۳۱,۸۵۴,۶۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۴,۱۱۰,۶۵۱	۵۰۰,۰۰۰
۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱	۳,۳۷۳,۵۷۸	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۳۴۰,۰۸۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۴۳۱,۷۴۲,۴۶۸	.
۱۴-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم سهام	۷۵,۱۷۰,۰۶۶	.
۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱	.
جمع	۱۰,۸۳۳,۲۸۶,۱۶۵	.

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک
روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نوع	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۳۹۲,۴۹۹	۱,۳۹۵,۳۷۴,۴۶۵	۱,۳۱۶,۰۲۶,۴۶۳	۱,۳۲۵,۵۶۴	۶,۹۷۶,۸۷۳	۱۷۱,۰۴۵,۵۶۵	.	
زرین معدن آسیا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۷۷۳,۲۸۰	۲,۰۶۷,۰۷۲,۹۴۷	۱,۳۳۷,۳۳۸	۷,۰۳۸,۸۶۸	(۶۶۷,۶۷۵,۸۷۳)	.	
پالایش نفت تبریز	۲۶,۰۹۵	۵۹۱,۶۱۰,۳۴۰	۳۴۰,۱۳۶,۱۸۱	۵۶۲,۰۲۱	۲,۹۵۸,۰۵۱	۲۳۷,۹۶۴,۰۸۷	.	
صنایع مس افق کرمان	۳۷۵,۴۵۹	۱,۶۲۹,۰۷۸,۳۴۶	۱,۳۳۲,۳۶۸,۳۳۲	۱,۵۴۷,۵۷۷	۸,۱۳۵,۳۹۱	۲۸۷,۰۱۶,۹۴۶	.	
فجر انرژی خلیج فارس	۲۸,۴۰۱	۵۴۸,۳۸۱,۴۰۰	۵۱۱,۶۹۳,۴۰۹	۵۲۰,۹۵۶	۲,۷۴۱,۹۰۷	۳۳,۴۲۶,۱۲۸	.	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷۷,۵۰۰	۲,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۸۷۶,۹۷۰	۱,۹۱۰,۸۱۱	۱۰,۰۵۷,۰۰۰	۵۹۴,۵۵۵,۳۱۹	.	
صنایع فروآلیاز ایران	۱۱۰,۷۰۹	۵,۳۸۰,۰۹۵,۵۰۰	۴,۹۸۶,۴۲۸,۵۶۹	۵,۲۰۶,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۳۷۸	۴۶۱,۰۶۰,۴۵۳	.	
سیمان خوزستان	۳۹,۱۰۴	۱,۱۰۹,۹۱۸,۳۷۰	۹۲۹,۹۲۹,۸۳۹	۱,۰۵۴,۳۹۷	۵,۵۴۹,۵۹۲	۱۷۳,۳۸۴,۵۵۲	.	
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱۶۳	۱۱,۹۱۵,۳۰۰	۱۱,۸۹۶,۴۸۲	۱۴,۱۴۷	.	۴۶۷۱	.	
سیمان فارس و خوزستان	۲۰,۳۵۱	۴۹۴,۳۱۰,۶۲۰	۳۵۱,۰۳۹,۷۰۱	۴۶۹,۵۷۰	۲,۴۷۱,۵۵۲	۱۴۰,۳۲۹,۷۷۷	.	
تولید زلاتین کپسول ایران	۲۴,۶۸۲	۱,۳۲۱,۷۱۴,۰۰۰	۱,۰۹۵,۴۹۷,۵۹۵	۱,۱۶۰,۶۰۲	۶,۱۰۸,۵۶۸	۱۱۸,۹۳۷,۳۳۵	.	
پاکدیس	۱۰۴,۷۵۴	۱,۸۰۹,۳۹۹,۴۴۰	۱,۰۱۴,۵۱۴,۷۲۰	۱,۷۱۸,۸۰۱	۹,۰۴۶,۴۹۸	۷۸۴,۰۱۹,۴۲۱	.	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۹,۵۳۳	۱,۹۴۵,۷۷۶,۹۰۰	۱,۷۳۶,۱۸۱,۴۲۰	۱,۸۴۸,۴۶۳	۹,۷۲۸,۸۸۵	۱۹۸,۰۱۸,۱۳۳	.	
پالایش نفت اصفهان	۵۹۴,۷۵۸	۴,۳۲۲,۴۲۴,۳۹۱	۳,۲۲۳,۸۳۹,۰۴۷	۴,۰۱۱,۲۰۲	۲۱,۱۱۲,۱۲۵	۹۷۳,۴۷۲,۰۱۷	.	
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۹۵,۳۹۰	۱,۵۶۰,۹۳۳,۸۱۰	۱,۳۷۱,۶۶۶,۳۷۷	۱,۴۸۲,۸۵۰	۷,۸۰۴,۶۱۸	۱۷۹,۹۷۰,۱۳۵	.	
مبین انرژی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۸۱۴,۲۲۰	۱,۳۷۶,۲۷۵,۹۹۲	۱,۳۱۷,۵۲۹	۶,۹۳۴,۴۲۱	۲,۳۵۶,۳۷۸	.	
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵۲۵,۰۰۰	۵,۵۱۰,۶۵۹,۵۲۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۵,۲۳۴,۷۶۸	۲۷,۵۵۳,۳۹۹	۳۹۸,۳۵۴,۱۵۳	.	

مهرج

۱۳۰۲/۳/۱

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

رژد

تاریخ: ۱۴۰۲/۳/۱
مهر: 
پشت گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماه و یک

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	کارخانجات داروپخش	۶,۹۶۰	۱۴۶,۷۳۴,۵۹۰	۹۵,۴۳۴,۰۲۵	۱۳۹,۳۸۱	۷۳۳,۶۲۳	۵۰,۴۱۷,۵۶۱	.
۱۹	سیمان ارومیه	۲۷,۶۵۷	۸۲۹,۷۱۰,۰۰۰	۷۱۸,۷۳۳,۸۴۷	۷۸۸,۲۲۲	۴,۱۴۸,۵۵۰	۱۰۶,۰۳۹,۳۸۱	.
۲۰	سرمایه گذاری صدرتامن	۱۵۴,۸۷۸	۱,۷۴۱,۴۶۰,۲۳۰	۱,۴۲۴,۵۷۴,۰۰۵	۱,۶۵۴,۳۴۶	۸,۷۰۷,۳۰۱	۳۰۶,۵۲۴,۵۷۸	.
۲۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۹,۵۸۰	۴۰۸,۴۳۹,۱۰۰	۳۷۹,۸۹۸,۲۹۷	۳۸۸,۰۰۶	۲,۰۴۲,۱۹۵	۲۶,۱۱۰,۶۰۲	.
۲۲	فولاد مبارکه اصفهان	۳۸۶,۳۷۷	۲,۹۴۲,۵۷۱,۲۳۲	۳,۱۲۷,۵۲۲,۰۲۹	۲,۷۹۵,۴۲۵	۱۴,۷۱۲,۸۵۷	(۲۰۲,۴۵۹,۰۷۹)	.
۲۳	پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۷۳۴,۰۰۰	۲,۸۳۸,۵۸۳	۱۴,۹۴۰,۰۰۱	(۳۲,۵۰۲,۵۸۴)	.
۲۴	پتروشیمی تندگویان	۱۳۰,۸۰۱	۱,۶۳۱,۹۶۱,۵۶۰	۱,۳۹۷,۸۲۵,۱۲۷	۱,۵۵۰,۳۲۵	۸,۱۵۹,۸۰۶	۲۲۴,۴۲۶,۳۰۲	.
۲۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۸,۱۶۴,۲۱۰	۶,۸۸۶,۳۴۷,۰۳۴	۷,۵۶۰,۱۳۲	۳۹,۷۹۰,۸۲۰	۱۰,۲۴,۵۶۶,۲۲۴	.
۲۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۴۶,۸۷۵	۶۱۰,۶۷۸,۱۲۵	۶۹۷,۵۸۶,۰۴۸	۵۸۰,۱۲۹	۳,۰۵۳,۳۹۱	(۹۰,۵۴۱,۴۴۳)	.
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۲۰,۱۹۰	۶۹۱,۰۹۲,۵۰۰	۵۸۸,۵۳۳,۲۰۷	۶۵۶,۵۳۵	۳,۴۵۵,۴۶۲	۹۸,۴۴۷,۲۹۶	.
۲۸	نفت بهران	۷۴,۰۴۲	۱,۱۵۵,۰۵۵,۲۰۰	۱,۰۲۸,۹۷۶,۵۳۶	۱,۰۹۷,۲۹۹	۵,۷۷۵,۲۷۶	۱۱۹,۲۰۶,۰۸۹	.
۲۹	تولید مواد اولیه داروپخش	۳۶,۲۵۳	۱,۳۷۷,۷۳۶,۱۱۰	۱,۱۴۰,۸۶۰,۹۲۶	۱,۳۰۸,۸۰۵	۶,۸۸۸,۶۳۱	۲۲۸,۶۶۷,۷۴۸	.
۳۰	سیمان هگمتان	۳۱,۶۶۵	۱,۳۶۶,۲۹۷,۰۲۰	۹۰۴,۴۸۱,۳۸۷	۱,۳۹۷,۹۵۸	۶,۸۳۱,۴۸۵	۴۵۳,۶۸۶,۱۹۰	.
۳۱	پویا زرکان آق دره	۳۸,۰۷۲	۱,۱۳۰,۵۵۱,۶۵۰	۱,۰۸۴,۳۶۴,۰۴۵	۱,۰۷۴,۰۱۰	۵,۶۵۲,۷۵۹	۳۹,۴۶۰,۸۳۶	.
۳۲	محصولات کاغذی لطیف	۱۳,۱۶۴	۱,۰۰۹,۰۲۰,۶۰۰	۶۸۵,۶۶۱,۰۲۸	۹۵۸,۵۵۸	۵,۰۴۵,۱۰۴	۳۱۷,۳۵۵,۹۱۰	.
۳۳	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۷,۲۶۵,۹۳۰	۴,۰۶۳,۶۸۶,۴۸۰	۵,۴۱۲,۲۰۴	۲۸,۴۸۶,۳۳۱	۱,۵۹۹,۶۸۰,۹۱۵	.
۳۴	سیمان ساوه	۲۷,۴۲۳	۱,۳۴۹,۲۰۰,۱۵۰	۱,۳۷۴,۷۶۵,۴۴۶	۱,۲۸۱,۶۷۷	۶,۷۴۶,۰۰۱	(۳۳,۵۹۲,۹۷۴)	.
			۶۵,۳۷۱,۴۵۸,۱۷۹	۵۶,۵۵۰,۸۱۳,۸۰۱	۶۲,۱۰۴,۱۹۱	۳۲۶,۷۹۷,۷۱۹	۸,۴۳۱,۷۴۲,۴۶۸	.

۱۴-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. سیمان ارومیه	۱۱,۸۵۳	۳۱۳,۰۱۹,۲۷۱	۲۹۶,۱۵۹,۰۵۸	۲۹۷,۳۶۲	۱,۵۶۵,۰۹۷	۱۴,۹۹۷,۷۵۴	.
۲	ح. پالایش نفت تبریز	۱۳,۰۴۷	۲۱۶,۷۶۰,۴۷۰	۱۵۵,۲۹۸,۴۴۱	۲۰۵,۹۱۵	۱,۰۸۳,۸۰۲	۶۰,۱۷۲,۳۱۲	.
			۵۲۹,۷۷۹,۷۴۱	۴۵۱,۴۵۷,۴۹۹	۵۰۳,۲۷۷	۲,۶۴۸,۸۹۹	۷۵,۱۷۰,۰۶۶	.

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						ردیف	سهام
سود فروش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰		۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱	۰	۲,۳۳۱,۵۲۴	۱۹,۳۳۹,۹۳۷,۵۳۵	۲۱,۶۶۸,۶۵۲,۷۰۰	۲۲,۸۲۶	۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰
۰		۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱	۰	۲,۳۳۱,۵۲۴	۱۹,۳۳۹,۹۳۷,۵۳۵	۲۱,۶۶۸,۶۵۲,۷۰۰			

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی سه ماه و یک		سال مالی منتهی به		یادداشت	
روزه منتهی به	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال		
ریال		ریال			
۵۵,۱۸۶,۸۸۸		۱۰,۰۵۳,۵۰۴,۶۳۱	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	
۹۷,۹۴۹,۲۳۶		۳۶۶,۰۹۹,۷۵۱	۱۵-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۱۵۳,۱۳۶,۱۲۴		۱۰,۴۱۹,۶۰۴,۳۸۲			

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

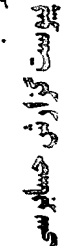
۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

سود سی سه و یک روز

منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۱	پالایش نفت تبریز	۳۹,۱۴۲	۶۴۲,۳۲۰,۲۲۰	۵۱۰,۱۸۲,۷۵۳	۶۱۰,۲۰۴	۳,۲۱۱,۶۰۱	۱۲۸,۳۱۵,۶۶۲	۸,۵۳۹,۲۲۰
۲	پویا زرکان آق دره	۵۹,۷۳۱	۱,۹۸۳,۰۶۹,۲۰۰	۱,۷۰۸,۷۸۲,۴۱۳	۱,۸۸۳,۹۱۶	۹,۹۱۵,۳۴۶	۲۶۲,۴۸۷,۵۲۵	.
۳	صنایع فروآلیاز ایران	۱۱۰,۷۰۹	۶,۶۹۷,۸۹۴,۵۰۰	۴,۹۸۶,۴۲۸,۵۶۸	۶,۳۶۳,۰۰۰	۲۳,۴۸۹,۴۷۳	۱,۶۷۱,۶۱۳,۴۶۰	.
۴	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۳۴,۸۷۷	۱,۹۶۳,۵۷۵,۱۰۰	۱,۳۸۳,۰۵۹,۸۰۴	۱,۸۶۵,۳۹۶	۹,۸۱۷,۸۷۶	۵۶۸,۸۳۲,۰۳۴	.
۵	سیمان فارس و خوزستان	۵۱,۸۲۹	۱,۶۷۹,۷۷۷,۸۹۰	۸۹۴,۰۱۱,۹۲۴	۱,۵۹۵,۷۸۹	۸,۳۹۸,۸۸۹	۷۷۵,۷۷۱,۲۸۸	(۷,۲۵۱,۰۵۵)
۶	محصولات کاغذی لطیف	۲۵,۱۷۹	۱,۹۴۷,۵۹۵,۶۵۰	۱,۳۱۱,۳۷۵,۱۶۴	۱,۸۵۰,۲۱۶	۹,۷۳۷,۹۷۸	۶۲۴,۵۳۲,۲۹۲	.
۷	پالایش نفت اصفهان	۲۳۶,۴۴۶	۱,۹۴۳,۵۸۶,۱۲۰	۱,۱۵۷,۳۶۲,۹۹۱	۱,۸۴۶,۴۰۷	۹,۷۱۷,۹۳۱	۷۷۴,۶۵۸,۷۹۲	۳۹۶,۲۰۲,۰۹
۸	فجر انرژی خلیج فارس	۷۱,۵۹۹	۱,۶۲۶,۷۳۹,۲۸۰	۱,۲۸۹,۹۷۷,۹۸۶	۱,۵۴۵,۳۹۳	۸,۱۳۳,۶۴۶	۳۳۷,۰۷۲,۲۵۵	.
۹	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۹۵۲,۲۱۲	۱,۵۶۷,۳۵۸	۸,۳۴۹,۲۵۰	۲۶۵,۰۸۱,۱۸۱	.
۱۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۹۲,۵۰۰	۴,۸۱۹,۸۷۵,۰۰۰	۳,۴۸۹,۵۳۳,۱۲۱	۴,۶۳۵,۸۸۱	۲۴,۳۹۹,۳۷۵	۱,۳۶۱,۳۰۶,۶۲۳	.
۱۱	نفت سپاهان	۳۳۷,۴۴۲	۱,۸۷۵,۸۳۹,۳۵۸	۱,۳۱۸,۸۷۸,۳۳۷	۱,۷۸۲,۰۴۷	۹,۳۷۹,۱۹۷	۶۴۵,۷۹۹,۷۸۷	.
۱۲	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۳,۳۰۹	۲,۰۷۶,۵۳۳,۵۶۰	۱,۱۲۴,۵۰۳,۱۳۸	۱,۹۷۲,۶۹۷	۱۰,۳۸۲,۶۱۸	۹۳۹,۶۶۵,۱۰۷	.
۱۳	گسترش نفت و گاز پارسین	۴۳,۵۴۱	۱,۶۲۵,۳۸۵,۵۳۰	۱,۲۹۲,۳۳۱,۹۴۳	۱,۵۴۴,۱۱۶	۸,۱۲۶,۹۲۸	۲۳۲,۴۸۲,۵۴۳	.
۱۴	ملی شیمی کشاورز	۶۶۴,۰۰۰	۴,۳۰۹,۳۶۰,۰۰۰	۳,۹۹۴,۲۶۳,۴۹۸	۴,۰۹۳,۸۹۲	۲۱,۵۴۶,۸۰۰	۲۸۹,۴۵۵,۸۱۰	.
۱۵	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۰۰,۸۶۳	۲,۵۶۱,۹۲۰,۲۰۰	۱,۴۵۱,۳۴۶,۴۹۳	۲,۴۳۳,۸۲۴	۱۲,۸۰۹,۶۰۱	۱,۰۹۵,۴۳۰,۲۸۲	.
۱۶	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۳,۱۷۸)
۱۷	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۱۸,۳۶۰)
۱۸	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۰,۷۷۶)
۱۹	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۰۶,۳۱۶
۲۰	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۸۲,۴۸۸)
			۳۷,۴۶۳,۳۰۱,۶۰۸	۲۷,۱۸۶,۸۹۰,۳۳۵	۳۵,۵۹۰,۱۳۶	۱۸۷,۳۱۶,۵۰۹	۱۰,۰۵۳,۵۰۴,۶۳۱	۵۵,۱۸۶,۸۸۸

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
مهر و امضاء: 
رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
مهر و امضاء: 
رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک روزه

منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	اسناد خزانه - م عبودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۱,۰۸۳	۱,۰۳۴,۵۰۷,۱۷۰	۱,۰۰۰,۸۷۳,۳۷۳	۱۸۵,۶۹۲	.	۲۳,۴۴۸,۱۰۵	.
۲	گام بانک سینا ۲۰۶	۲,۹۷۵	۲,۵۴۸,۵۰۴,۰۰۰	۲,۴۹۹,۴۵۲,۹۴۳	۴۶۱,۹۱۶	.	۴۸,۵۸۹,۱۴۱	.
۳	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۵,۰۰۰	۴,۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۲۲۴,۰۰۲	۷۴۷,۶۷۴	.	۱۲۹,۱۲۸,۳۳۴	.
۴	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۳,۶۵۵	۳,۰۹۰,۷۹۲,۲۷۰	۲,۹۹۷,۶۴۳,۲۲۳	۵۶۰,۲۰۶	.	۹۲,۵۸۸,۸۴۱	.
۵	مراجعه عام دولت ۸۶-ش خ ۲۰۴۰۴	۹,۹۴۱	۹,۷۱۰,۹۶۵,۲۶۰	۹,۶۷۴,۶۶۴,۶۳۱	۱,۷۶۰,۱۱۲	.	۳۴,۵۴۰,۵۱۷	.
۶	گام بانک تجارت ۲۰۶	۱,۱۹۷	۱,۰۳۹,۴۶۵,۲۲۴	۱,۰۰۱,۴۷۱,۹۸۲	۱۸۸,۴۰۳	.	۳۷,۸۰۴,۸۳۳	.
۷	اسناد خزانه - م عبودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۹۷,۹۳۹,۳۳۶
			۲۱,۵۳۹,۳۳۳,۹۳۴	۲۱,۱۶۹,۳۳۰,۱۵۴	۳,۹۰۴,۰۰۳	.	۳۶۶,۰۹۹,۷۵۱	۹۷,۹۳۹,۳۳۶

پیشوند گواهی حسابرسی



موضوع - ۱ - ۱۳۰۲ / ۳ / ۱۴۰۲

رأی داد

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماه و یک

روزه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- سودسپاه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							ردیف	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل	سال مالی		
۱۶۹,۵۳۷,۴۱۰	۰	۱۶۹,۵۳۷,۴۱۰	۶,۱۳۰	۲۷,۶۵۷	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	سیمان ارومیه
۲۳۴,۹۴۷,۰۵۰	۰	۲۳۴,۹۴۷,۰۵۰	۶۵۰	۳۶۱,۳۵۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲	پالایش نفت اصفهان
۲۳۰,۳۶۱,۹۰۰	۰	۲۳۰,۳۶۱,۹۰۰	۱,۷۰۰	۱۲۵,۵۰۷	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳	فولاد مبارکه اصفهان
۳۷۷,۲۱۰,۵۰۰	۰	۳۷۷,۲۱۰,۵۰۰	۵,۱۰۰	۵۴,۳۵۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵	زرین معدن آسیا
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶	مبین انرژی خلیج فارس
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷	فجر انرژی خلیج فارس
۲۱۴,۵۰۲,۲۰۰	۰	۲۱۴,۵۰۲,۲۰۰	۵,۶۵۰	۳۷,۷۸۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۷۵,۲۶۷,۳۰۰	۰	۱۷۵,۲۶۷,۳۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۴,۸۲۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۹	سرمایه گذاری صدرتامین
۲۰۷,۱۵۳,۳۴۲	۰	۲۰۷,۱۵۳,۳۴۲	۷,۵۵۴	۲۷,۴۲۳	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰	سیمان ساوه
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	(۳۰,۴۶۵,۹۷۰)	۲۱۵,۰۳۱,۶۰۰	۳,۶۰۰	۵۹,۷۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۲	پویا زرکان آق دره
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳	پویا زرکان آق دره
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴	حمل و نقل گهرترابر سیرجان
۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۰	۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۹۲,۵۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۵	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۰,۴۲,۲۹۵,۳۲۲	(۳۰,۴۶۵,۹۷۰)	۴۰,۷۲,۷۶۱,۳۰۲						



پیشرفت گزارش حسابرسی

رأی دادر

مورخ ۱۴۰۲/۳/۱

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماه و یک ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳	۰
۱۷-۲ سود سپرده بانکی	۱۱۳,۶۱۱,۸۶۹	۲۳۲,۵۶۱,۶۹۰
	۵۹۹,۱۴۹,۲۸۲	۲۳۲,۵۶۱,۶۹۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماه و یک ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۶٪ درصد	۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳ ریال	۰ ریال
				۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳	۰

اوراق مشارکت:
سود اوراق مشارکت مراحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴۰۴

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماه و یک ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۰/۰۷	کوتاه مدت	۸ درصد	۳۷,۰۱۶,۸۱۵ ریال	۲۳۲,۵۶۱,۶۹۰ ریال
۱۴۰۱/۰۲/۲۸	کوتاه مدت	۸	۳۳,۸۸۴,۶۵۷	۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت	۸	۴۲,۷۱۰,۳۹۷	۰
			۱۱۳,۶۱۱,۸۶۹	۲۳۲,۵۶۱,۶۹۰

سود سپرده بانک-ملت
سود سپرده بانک-پاسارگاد
سود سپرده بانک-خاورمیانه

۱۸- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۴۰۱,۷۷۱	۰
۳۳۶,۶۸۷	۰
۶,۷۳۸,۴۵۸	۰

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۲۴۰,۴۲۰	۲۵۲,۰۴۳,۸۸۲	متولی
۲,۳۰۱,۳۶۹	۳۳۶,۸۲۱,۷۲۵	حسابرس
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۵۶,۱۴۱,۷۸۹	۱,۰۲۴,۸۶۵,۶۰۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۹۷,۰۷۴	۱۹,۰۶۳,۹۳۳	هزینه آبونمان
۱۴,۳۳۴,۲۴۷	۷۶۳,۰۰۰,۰۳۴	کارمزد بانکی
.	۱,۷۸۳,۱۷۰	جمع
۱۴,۶۳۱,۳۲۱	۷۸۳,۸۴۷,۱۳۷	

۲۱- سود تقسیمی

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر سال پرداخت می شود، سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود های پرداختی طی سال
.	(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	
.	(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۳,۹۰۷,۹۱۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	(۸۴,۷۸۳,۶۰۰)	
.	(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه		
۱.۴۸%	۵۰,۰۰۰	۱.۵۰%	۵۰,۰۰۰	سهام ممتاز	شرکت سیدگردان مفید
۲.۹۶%	۱۰۰,۰۰۰	۲.۹۹%	۱۰۰,۰۰۰	سهام عادی	
۱۲.۳۳%	۲۵۰,۰۰۰	۱۲.۳۷%	۲۵۰,۰۰۰	سهام ممتاز	انجمن مالی اسلامی ایران
۱.۰۰%	۲۵,۰۷۸	۱.۰۵%	۲۵,۰۷۸	سهام عادی	
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۲,۰۳۶	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۲,۰۳۶	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۲,۰۳۶	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۶%	۲,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۶%	۲,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۶%	۲,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری
۱۹.۰۰%	۶۳۷,۰۷۸	۱۹.۲۰%	۶۳۱,۱۸۶		

۲۵- 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	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش لوراق بهادار	۲۳۸,۷۲۸,۰۱۵,۱۵۵	(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۵۲,۰۳۳,۸۸۲	(۱۲۹,۱۶۲,۳۲۷)
مؤسسه حسابرسی فریوران	متولی (سابق) صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۳۳,۳۹۷,۱۱۰	(۱۲۳,۹۳۱,۴۲۸)
مؤسسه حسابرسی رهیافت	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۱۳,۳۲۴,۶۱۵	(۱۱۶,۷۱۲,۲۸۵)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۲,۲۵۶,۵۳۹)

۲۶- 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.



پایوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱ - ۱۳۰۲ / ۳ / ۱