

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 اظهارنظر

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، 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 اظهارنظر، 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 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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 دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۷- 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 دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، 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.

۸-۱- 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٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۲/۱۶.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از مبلغ "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ برای اوراق گام بانک صادرات ۰۲۰۷.

- 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 بورس حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۲/۱۶.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۲۰٪ 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 ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ برای سهام شرکت های ملی شیمی کشاورز و صنایع فرو آلیاژ ایران.

- 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ برای محصولات شیمیایی.

۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (با موضوع تمدید فعالیت)، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۶۹ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ تا ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ رعایت نشده است.

۸-۴- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از پایان دوره توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ رعایت نشده است.

۹- 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.

۱۰- 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.

پنجم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵

امضاء
سیدگردان مفید
نماینده
حجت اله نصریان ثابت

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت سبد گردان مفید

متولی صندوق
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

سید جمیل خباز سرایی



www.ifk-fund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،
نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۴۰۱/۱۲/۲۹</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۳۰,۷۸۴,۱۷۲,۰۲۲	ریال ۳۷,۲۴۰,۳۹۴,۹۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۳,۱۷۱,۶۰۹,۳۹۵	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۲۸۸
حسابهای دریافتنی	۷	۷۰۷,۰۰۱,۶۵۸	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰
سایر داراییها	۸	۳۷۴,۱۸۳,۷۴۰	.
موجودی نقد	۹	۴,۰۱۸,۷۶۰,۰۷۷	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷
جمع دارایی ها		۵۹,۰۵۵,۷۲۶,۸۹۲	۶۰,۷۵۱,۹۱۷,۱۷۰
<u>بدهی ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۰۸	۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۷۱۵,۷۹۹,۹۲۶	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶۳۳,۳۵۲,۴۱۱	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸
جمع بدهی ها		۱,۴۱۴,۱۴۲,۷۴۵	۱۵,۲۳۲,۴۸۵,۹۹۶
خالص دارایی ها	۱۴	۵۷,۶۴۱,۵۸۴,۱۴۷	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۳۳۰,۰۵۸	۳,۳۴۰,۰۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۳۰۹	۱۳,۶۲۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۵ - ۵

(Handwritten signature and stamp of the auditing firm)

(Handwritten signature and stamp of the company representative)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۹/۵
راژدانه

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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نشش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نشش ماهه	دوره مالی نشش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱	۳۳,۳۷۳,۵۷۸	
۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۶,۱۰۸	
(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	
۴,۷۳۳,۳۸۶,۶۹۹	۱۲,۳۸۷,۳۴۴,۷۰۹	
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	(۶۴,۸۱۱,۷۳۶)	۲۲
۳۸,۳۷۸,۴۰۱,۰۰۶	۵۷,۶۴۱,۵۸۴,۱۴۷	
	۳,۳۳۰,۰۵۸	

خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

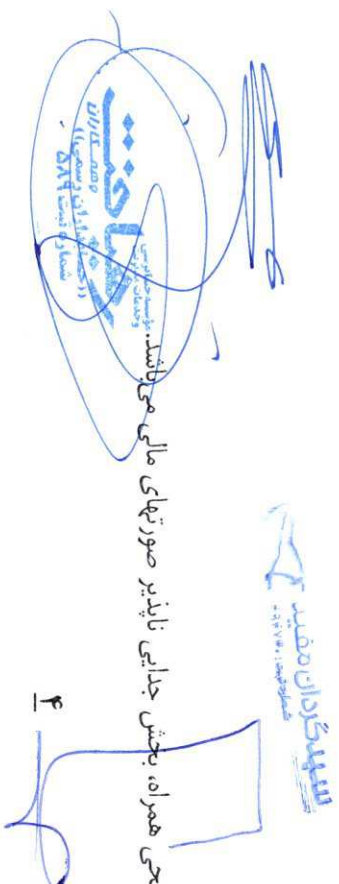
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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	۹۰
۲	شرکت سبد گردان مفید	۵۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵-ساختمان مسکن- طبقه ۲و۱.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- 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.

۴-۳- 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.

۵-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	-
هزینه‌های برگزاری مجموع صندوق	-
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) 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 (۰.۰۰۲) 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 ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک-درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال می باشد.
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 ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۱۶۱۲۸۶۱۶۶۳	۲۷۱۱۸۱۷۱۲۸	۴۵۹٪	۰	۵۲۸۹۲۳۳۷۹۴	۵۲۸۶۲۹۵۲۴۱	۲۱۶۱۲۸۶۱۶۶۳	۲۷۱۱۸۱۷۱۲۸	۴۵۹٪	۰	۵۲۸۹۲۳۳۷۹۴	۵۲۸۶۲۹۵۲۴۱
۲ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۲۸۳۳۵۱۹۸۳۱۲	۲۸۳۳۵۱۹۸۳۱۲	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۲۸۳۳۵۱۹۸۳۱۲	۲۸۳۳۵۱۹۸۳۱۲
۳ استخراج کانه های فلزی	۳۲۵۰۷۲۴۷۲۴۶	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۷۰۸٪	۰	۴۰۰۳۵۳۳۸۰۱۸۳	۴۰۰۳۵۳۳۸۰۱۸۳	۳۲۵۰۷۲۴۷۲۴۶	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۷۰۸٪	۰	۴۰۰۳۵۳۳۸۰۱۸۳	۴۰۰۳۵۳۳۸۰۱۸۳
۴ محصولات کانی	۸۵۶۳۳۲۷۰۵	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۱۸۳٪	۰	۳۰۰۷۳۶۰۰۷۳۵۵	۳۰۰۷۳۶۰۰۷۳۵۵	۸۵۶۳۳۲۷۰۵	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۱۸۳٪	۰	۳۰۰۷۳۶۰۰۷۳۵۵	۳۰۰۷۳۶۰۰۷۳۵۵
۵ فلزات اساسی	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۵۳۳٪	۰	۱۰۰۹۶٪	۱۰۰۹۶٪	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۳۰۷۸۰۶۳۲۵۶۵	۵۳۳٪	۰	۱۰۰۹۶٪	۱۰۰۹۶٪
۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱۹۵۲۰۵۷۵۸	۱۷۶۵۱۱۶۶۳۳	۲۹۹٪	۰	۲۷۵٪	۲۷۵٪	۲۱۹۵۲۰۵۷۵۸	۱۷۶۵۱۱۶۶۳۳	۲۹۹٪	۰	۲۷۵٪	۲۷۵٪
۷ سیال، آهک و گچ	۳۵۰۳۶۵۸۲۳۴	۴۳۰۶۵۵۸۷۹	۷۱۲٪	۰	۶۸۹٪	۶۸۹٪	۳۵۰۳۶۵۸۲۳۴	۴۳۰۶۵۵۸۷۹	۷۱۲٪	۰	۶۸۹٪	۶۸۹٪
۸ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰۷۰۱۸۰۵۷۶	۱۳۵۱۵۱۱۸۱۰	۲۳۶٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱۰۰۷۰۱۸۰۵۷۶	۱۳۵۱۵۱۱۸۱۰	۲۳۶٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪
۹ بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲۱۶۸۰۹۳۲۱۰۸	۲۳۷۲۰۸۰۳۲۷	۳۸۶٪	۰	۷۹۸٪	۷۹۸٪	۲۱۶۸۰۹۳۲۱۰۸	۲۳۷۲۰۸۰۳۲۷	۳۸۶٪	۰	۷۹۸٪	۷۹۸٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪
۱۱ مواد و محصولات دارویی	۳۳۶۵۰۴۰۰۹۴۱	۳۳۰۷۸۱۵۶۹۱	۵۶۰٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪	۳۳۶۵۰۴۰۰۹۴۱	۳۳۰۷۸۱۵۶۹۱	۵۶۰٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪
۱۲ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۳۸۷۰۹۸۳۶۰۵	۲۳۱۹۳۳۶۹۹۰	۳۷۶٪	۰	۲۲۱٪	۲۲۱٪	۲۳۸۷۰۹۸۳۶۰۵	۲۳۱۹۳۳۶۹۹۰	۳۷۶٪	۰	۲۲۱٪	۲۲۱٪
۱۳ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۳۰۷۹۷۰۰۱۵	۲۳۸۲۰۳۲۳۲۸۱	۴۰۳٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪	۲۳۰۷۹۷۰۰۱۵	۲۳۸۲۰۳۲۳۲۸۱	۴۰۳٪	۰	۰۰۰٪	۰۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۹۴۳۳۷۲۰۲	۲۱۰۶۶۶۵۰۷	۳۵۷٪	۰	۶۱۰۳۰٪	۶۱۰۳۰٪	۱۹۹۴۳۳۷۲۰۲	۲۱۰۶۶۶۵۰۷	۳۵۷٪	۰	۶۱۰۳۰٪	۶۱۰۳۰٪
جمع	۷۸۱۳۵۲۳۳۳۵۶۲	۳۷۲۴۰۳۹۴۹۵۵	۵۲۱۳٪	۰	۲۷۱۲۳۹۹۹۲۱۶۳	۲۷۱۲۳۹۹۹۲۱۶۳	۷۸۱۳۵۲۳۳۳۵۶۲	۳۷۲۴۰۳۹۴۹۵۵	۵۲۱۳٪	۰	۲۷۱۲۳۹۹۹۲۱۶۳	۲۷۱۲۳۹۹۹۲۱۶۳

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

نام اوراق	۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	ریال	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	ریال	ریال
۱ مریضه عام دولت ۳-ش.خ.۳۱۱	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۲ مریضه عام دولت ۴-ش.خ.۳۰۴	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۳ گام بانک صادرات ایران ۳۰۷	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۵ گام بانک تجارت ۳۰۳	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۷ گام بانک صادرات ایران ۳۰۷	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۸ گام بانک سینا ۳۰۳	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۹ گواهی اعتبار پول رفاه ۳۰۸	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
۱۰ اسناد خزانه-سم-مجموعه ۹۹-۲۰۳۳۱	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

۱۴۰۲ / ۹ / ۵

مورخ

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸۴۵۵۶۳۰	۷۰۷,۰۰۱,۶۵۸	۳۴,۱۹۶,۱۷۲	۲۵
۱۸۴۵۵۵۶۳۰	۷۰۷,۰۰۱,۶۵۸	۳۴,۱۹۶,۱۷۲	۷۴۱,۱۹۷,۸۳۰

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شوند.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۱۶,۲۶۰	۳۷۴,۱۸۳,۷۴۰
۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۱۶,۲۶۰	۳۷۴,۱۸۳,۷۴۰

آئینمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۳۷,۵۷۵,۶۳۹	۱۳۹,۶۴۰,۰۵۶	۳۷,۵۷۵,۶۳۹	۱۳۹,۶۴۰,۰۵۶
۱۰,۳۷۵,۹۹۶	۴۵,۲۱۸,۸۴۲	۱۰,۳۷۵,۹۹۶	۴۵,۲۱۸,۸۴۲
۱,۲۵۶,۳۳۹,۶۶۲	۳,۸۳۶,۸۱,۱۷۹	۱,۲۵۶,۳۳۹,۶۶۲	۳,۸۳۶,۸۱,۱۷۹
۱,۳۰۵,۰۹۱,۳۹۷	۴,۰۱۸,۷۶۰,۰۷۷	۱,۳۰۵,۰۹۱,۳۹۷	۴,۰۱۸,۷۶۰,۰۷۷

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۰۷۸۳۸۷۳۹ -

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷ - ۸۱۰۰۰ - ۱۵۱۱۳۹۳۱۸ -

بانک خاورمیانه شعبه افریقا - ۷۴۸۶۵ - ۷۰۷۰۷۳۸۶۵ - ۱۰۰۹۱۰۸۱ -

جمع



پژوهش گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۰۱,۶۶۸,۸۵۹,۲۳۵	۹۹,۵۸۹,۴۰۹,۴۲۲	(۴۰۸)
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۰۱,۶۶۸,۸۵۹,۲۳۵	۹۹,۵۸۹,۴۰۹,۴۲۲	(۴۰۸)
جمع			

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۵,۶۰۵,۹۴۲	۱۲۹,۱۶۲,۳۲۷
۳۰۵,۷۵۳,۳۱۰	۲۴۱,۶۴۳,۷۱۳
۲۵۴,۴۴۰,۶۷۴	۲۶۴,۲۵۶,۵۴۹
۷۱۵,۷۹۹,۹۲۶	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹
جمع	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
۶۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
بدهی بابت سود صندوق	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲,۱۹۸,۴۳۶	۱۹,۳۶۱,۰۰۷
۶۰۱,۱۵۳,۹۷۵	۳۸۰,۷۸۰,۱۷۱
۶۳۳,۳۵۲,۴۱۱	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸
جمع	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۸۳۰,۰۵۸	۴۸,۹۸۶,۸۴۲,۳۷۶	۲,۸۴۰,۰۸۶	۳۸,۷۰۵,۳۲۰,۵۲۳
۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۷۴۱,۷۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۴,۱۱۰,۶۵۱
۳,۳۳۰,۰۵۸	۵۷,۶۴۱,۵۸۴,۱۴۷	۳,۳۴۰,۰۸۶	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴
جمع			

واحد‌های سرمایه گذاری عادی	
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
۳,۶۹۳,۰۷۸,۷۳۶	۷۵,۱۷۰,۰۶۶	۸,۵۵۶,۱۱۱,۳۳۸	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵۰,۷۹۱,۰۷۶			۱۵-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۹۱۸,۹۹,۸۷۸		۹,۶۰۴,۶۸۴,۶۶۳	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
				جمع

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کاربرد-ریال	مطالبات-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	سود(زیان) فروش-ریال
۱	افست	۱۲۴,۲۲۷	۱,۸۸۴,۵۱۷,۳۳۰	۱,۰۱۳,۸۱۶,۹۹۱	۱,۱۲۵,۲۸۳	۵,۹۲۲,۵۸۷	۱,۶۳۶,۴۶۹	-
۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان							۱,۰۳۴,۵۶۶,۲۲۴
۳	پالایش نفت اصفهان	۲۳۶,۳۴۶	۲,۱۷۳,۵۳۹,۴۵۱	۱,۹۳۳,۰۳۱,۷۸۲	۲,۰۶۴,۸۳۳	۱۰,۸۶۷,۶۹۷	۲۲۸,۵۷۵,۱۷۹	۳۷۷,۷۸۳,۲۲۳
۴	پالایش نفت تبریز	۳۹,۱۳۲	۶۶۷,۰۳۲,۵۸۰	۶۳۸,۳۹۸,۴۱۴	۶۳۳,۶۸۰	۲,۳۳۵,۲۱۳	۲۴,۵۷۵,۲۷۳	۲۲۷,۹۶۴,۰۸۷
۵	پتروشیمی پردیس	۶,۲۳۴	۹۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۲۷۶,۳۱۰,۳۴۱	۸۶۱,۶۷۸	۴,۵۳۵,۲۳۵	(۳۷۴,۷۶۰,۳۵۴)	-
۶	پتروشیمی تندگوگان	۵۶,۵۷۰	۸۴۶,۲۸۷,۳۰۰	۱,۰۰۶,۱۶۱,۶۲۱	۸۰۳,۹۴۲	۴,۲۳۱,۴۳۶	(۱,۶۴۹,۰۹۷,۹۹۱)	۲۲۴,۴۳۶,۳۰۲
۷	پتروشیمی شازند	۴۶,۰۱۸	۱,۴۸۲,۰۹۰,۷۹۰	۲,۰۷۸,۲۵۲,۹۷۰	۱,۴۰۷,۹۳۳	۷,۴۱۰,۴۵۴	(۶,۰۴۹,۸۰,۵۶۶)	-
۸	پویا زرگان آبی دره	۲۱,۸۳۵	۸۳۱,۵۶۸,۶۵۰	۷۳۰,۶۰۸,۷۱۴	۷۸۰,۳۸۵	۴,۱۰۷,۸۴۳	۹۶,۰۷۱,۶۰۸	۵۳,۹۳۳,۸۷۰
۹	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۳۴,۸۷۷	۲,۵۹۷,۵۵۵,۰۰۰	۱,۵۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۲,۴۶۷,۶۶۹	۱۲,۹۸۷,۸۲۵	۶۳۰,۳۱۷,۶۷۸	-
۱۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا	۶۲۵,۸۵۰	۷,۹۳۶,۲۲۱,۰۱۰	۷,۶۸۲,۸۵۳,۱۹۸		۷,۵۳۹,۲۶۶	۲۰۶,۱۳۷,۴۴۰	-
۱۱	حمل و نقل گهرتالو سیرجان							۱,۵۹۹,۶۸۰,۹۱۵
۱۲	زین صنایع آسیا							(۴۰۸,۶۱۰,۰۱۱)
۱۳	سن. الماس حکمت ایرانیان	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۲۳۰,۸۰۵	۴,۲۶۹,۲۸۵	۲۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۹,۹۱۰	-
۱۴	سرمایه گذاری پارس توشه							۹۸,۴۴۷,۲۹۶
۱۵	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۱,۴۹۰,۵۹۷	۱,۶۴۰,۰۳۳,۳۹۲	۱,۶۶۳,۸۶۱	۸,۷۵۷,۴۵۳	۱۰۱,۰۳۵,۸۹۱	(۳۶,۰۰۱,۹۳۴)
۱۶	سرمایه گذاری صدرتائین	۵۸,۵۱۰	۹۳۹,۲۳۳,۸۳۱		۸۸۲,۲۲۷	۴,۶۴۶,۰۷۰	(۳,۳۳۳,۸۵۱)	۶۹,۲۴۰,۷۲۹
۱۷	سرمایه گذاری سپه							(۱,۱۵۵,۵۵۶)

۱۳

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ماليات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۱۸	سرمایه گذاری غیر هلدینگ	۲۰,۰۶۳	۷۵۷,۶۸۶,۶۵۰	۷۷۹,۲۵۵,۸۷۳	۷۱۹,۷۹۶	۳,۷۸۸,۴۳۳	(۳۶,۰۷۲,۴۵۱)	(۱۰۵,۳۰۳,۵۸۷)
۱۹	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۲۸۴,۵۵۲
۲۰	سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۹۲,۹۷۴)
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۲,۸۱۹	۲۸۷,۵۴۴,۰۹۰	۴۱۳,۳۱۳,۹۵۰	۳۶۸,۱۸۳	۱,۹۳۷,۸۳۰	(۲۸,۰۵۵,۸۶۳)	-
۲۲	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۰۳,۳۸۱
۲۳	صنایع فولاد ایران	۱۱۰,۷۰۹	۶,۹۰۹,۵۶۶,۰۰۰	۶,۶۵۸,۰۴۲,۰۲۷	۶,۵۴۴,۰۷۸	۳۴,۵۳۷,۸۳۳	۲۱۰,۴۱۲,۱۱۳	-
۲۴	صنایع مس افق کرمان	۲۷۳,۳۳۶	۱,۳۸۲,۷۹۸,۳۳۴	۱,۵۱۳,۳۸۹,۷۰۳	۱,۲۱۸,۶۲۸	۶,۴۱۳,۹۹۱	(۳۳۷,۲۳۲,۹۰۸)	-
۲۵	صندوق پالایشی یکم - سهام	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۱
۲۶	فجر انرژی خلیج فارس	۲۰,۵۹۹	۳۷۷,۶۰۹,۴۴۰	۴۵۲,۲۲۴,۶۲۴	۴۵۲,۷۲۰	۲,۲۸۸,۰۳۷	۹,۵۴۳,۰۳۹	-
۲۷	فراورده های سیمان شرق	۳۱,۱۷۳	۶۳۹,۸۰۴,۹۰۰	۵۳۰,۳۲۹,۱۹۸	۶۰۷,۸۰۸	۳,۱۹۹,۰۳۴	۱۱۵,۷۶۸,۸۷۰	-
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶۴,۱۶۱,۲۰۱
۲۹	کشاورزی و دامپوری فجر اصفهان	۲۰۷,۰۰۰	۵,۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۷۲۲,۱۸۴	۴,۸۳۷,۳۵۸	۲۵,۵۱۲,۷۵۱	۲۰,۰۷۱,۴۶۷,۰۰۷	-
۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۹۲,۵۰۰	۵,۴۸۳,۰۱۹,۷۵۰	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۳۳	۵,۳۰۸,۷۶۱	۲۷,۴۱۵,۰۹۷	۵۹۹,۵۵۶,۱۴۹	-
۳۱	گسترش نفت و گاز پارسین	۳۴,۳۹۲	۹۳۰,۰۰۵,۳۹۰	۹۷۸,۵۳۴,۸۱۲	۸۷۳,۹۸۷	۴,۶۰۰,۰۳۶	(۶۴۰,۰۳۶,۰۵)	۵۳۱,۰۰۰,۸۳۱
۳۲	مین انرژی خلیج فارس	۱,۶۱۸	۵۷,۰۱۸,۳۲۰	۵۷,۲۰۹,۳۱۲	۵۴,۱۶۵	۷۸۵,۰۹۲	(۱۰,۵۳۰,۳۹۴)	(۱۰,۳۴۰,۳۹۴)
۳۳	محصولات کافندی لطیف	۲۳,۷۳۹	۱,۸۶۵,۰۹۸,۴۰۰	۱,۸۶۳,۵۳۴,۴۱۲	۱,۷۷۱,۷۵۸	۹,۳۳۵,۴۹۴	(۹,۵۳۱,۲۶۴)	-
۳۴	ملی شیمی کشاورز	۱۰,۷۲۶,۱۵	۹,۰۶۴,۰۵۶,۷۳۰	۴,۷۸۳,۷۱۹,۳۰۸	۸,۶۱۰,۷۳۷	۴,۷۲۶,۴۰۶,۳۹۱	۴,۷۲۶,۴۰۶,۳۹۱	-
۳۵	نفت ایرانول	۲۹,۱۱۵	۲,۳۷۰,۴۹۳,۱۵۰	۲,۷۰۵,۵۱۸,۱۱۶	۲,۲۵۱,۹۳۳	۱۱,۸۵۲,۴۶۵	(۳۴۹,۱۲۹,۷۷۳)	-
۳۶	نفت سیاهان	۵۹۲,۶۴۵	۳,۱۸۵,۷۸۸,۸۴۸	۳,۳۶۸,۱۴۸,۴۶۵	۳,۰۲۵,۹۵۳	۱۵,۹۲۶,۴۴۶	(۳۰,۸۱۲,۰۱۶)	-
			۶۴,۳۹۳,۱۳۳,۳۳۱	۵۵,۳۴۴,۴۷۸,۸۳۷	۶۱,۰۷۷,۴۸۵	۳۲۱,۴۶۵,۶۷۱	۸,۵۶۶,۱۱۱,۳۳۸	۳,۶۹۳,۰۲۸,۷۳۶

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ماليات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۱	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۹۷,۷۵۴
۲	سیمان نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶۰,۱۷۲,۳۱۲
			-	-	-	-	-	۷۵,۱۷۰,۰۶۶

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی تنش ها و راه حل های مبتنی بر

14.1/0.5/31

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	اوقات	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	حالیات ریال	سود(زیان)فروش-ریال
۱	گواهی اعتبارمولد، رفاه۲۰۸۰	۳۵۹۴	۲۰۰۰۰۰۵۳۲٫۷۸۰	۲٫۹۶۴٫۵۸۴٫۶۵۲	۵۲۴٫۸۴۲	۲۵٫۳۹۴٫۴۸۶	*
۲	گام بانک سینام۲۰۰	۲۹۷۵	۲۸۳۶۰۴۰۲٫۹۸۰	۲۵۳۸۰۳۲۰۰۸۳	۱۸۱٫۱۴۰	۲۸۸٫۱۷۹٫۷۵۷	*
۳	گام بانک صادرات ایران۲۰۷	۱٫۱۶۱	۹۹۹٫۰۵۹۴۸۸	۹۸۱۶۰۳۰۱۲۴	۱۸۱٫۰۵۵	۱۷٫۳۷۵٫۳۰۹	*
۴	گواهی اعتبار مولد سپه۲۰۸	۶۶۴۷	۶۰۶۲۸۶۱۶۴۰	۶۰۰۰۰۸۴۹٫۲۴	۱٫۰۹۸۸۹۱	۶۰۰۹۱۳۷۲۵	*
۵	گام بانک تجارت۲۰۶	۱٫۱۹۷	۱٫۱۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۹۱٫۳۷۶۸۲۰	*	۱۵۷٫۷۲۳٫۱۸۰	*
۶	گام بانک اقتصاد نوین۲۰۵	۲۱۵۳	۲۱۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲٫۹۹۹٫۰۴۶۰۳۷۷	*	۱۵۳٫۸۵۳۰۵۳۳	*
۷	مزایحه عام دولت۹۵-شخ۲۰۵۱۴	۱٫۹۰۰	۱٫۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱٫۸۶۵٫۳۴۰۰۰۳۰	*	۳۴۶۵۹٫۹۱۰	*
۸	مزایحه عام دولت۸۶-شخ۲۰۴	۹٫۹۴۱	۹٫۹۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹٫۷۰۹۰۳۰۵۰۱۴۷	*	۳۳۱٫۷۹۴٫۸۵۳	*
۹	استاذخانه مکرمدیده۹۹-۲۳۳۱	۱۰۰۸۳	۱۰۰۸۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۲۴۰۳۳۱٫۳۷۸	*	۵۸۶۷۸٫۵۳۲	*
۱۰	استاذخانه مکرمدیده۹۹-۱۱۱۱۰	*	*	*	*	*	۱۵۰٫۷۹۱۰۰۷۶
			۲۰۰۱۷۲۸۶۶۸۸۸	۲۹٫۱۳۲٫۶۵۸٫۶۳۵	۲٫۰۰۴٫۹۲۸	۱۰۰۳۸۰۵۷۳٫۳۲۵	۱۵۰۷۹۱۰۰۷۶

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳,۳۳۲,۰۰۷,۹۵۵)	(۴,۴۵۵,۱۶,۰۰۷)	۱۶-۱
۱,۳۳۱,۳۳۱,۶۵۹	۱,۳۷۰,۰۵۰,۴۳۳	۱۶-۲
(۱,۰۰۰,۵۷۶,۲۹۶)	۶۲۴,۴۳۴,۳۶۶	

P

پہلو است گزارش حسابرسی

Asiatic

14.9 / 91 - 0

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱										دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
سود(زیان)فروش-ریال			ریال			ریال			ریال			ریال			ریال			ریال		
ریال			ریال			ریال			ریال			ریال			ریال			ریال		
.			(۵۴,۷۱۰,۶۲۶)			۲,۳۳۷,۸۱۹			۷۱۰,۱۸۶			۷۸۷,۸۲۶,۳۳۸			۷۳۷,۵۶۴,۸۱۷			۲۴۸,۹۳۹		
.			۱,۶۳۰,۷۶۸,۶۶۵			۷,۷۱۶,۸۷۸			۱,۴۶۶,۳۰۷			۱,۳۷۱,۱۱۵,۶۳۰			۱,۵۴۳,۳۷۵,۶۳۰			۲۶۲,۹۲۶		
(۴۳,۶۵۷,۰۱۹)			.			.			.			.			.			.		
(۱۸۳,۷۵۶,۱۳۰)			.			.			.			.			.			.		
۲۹,۴۱۶,۵۳۵			.			.			.			.			.			.		
.			(۱۵۹,۵۵۲,۱۱۶)			۹,۱۰۴,۵۱۷			۱,۱۳۹,۸۵۸			۱,۹۶۹,۶۲۱,۲۰۱			۱,۸۳۰,۹۰۳,۴۰۰			۶۲,۵۷۴		
(۸۱۲,۲۶۶,۲۸۳)			۴۰۳,۳۳۰,۰۵۶			۱۲,۳۳۱,۷۹۳			۲,۳۳۳,۰۳۱			۲,۰۴۸,۳۵۳,۷۶۰			۲,۴۶۶,۳۵۸,۶۵۰			۵۸,۶۵۳		
.			۷۴۵,۰۴,۴۶۶			۱۱,۹۸۳,۶۷۵			۲,۲۷۶,۸۹۸			۲,۳۰۷,۹۱۷,۰۱۵			۲,۳۹۶,۷۳۵,۰۵۵			۵۶۳,۸۰۵		
(۳۱,۸۹۹,۱۸۵)			.			.			.			.			.			.		
(۲۹,۹۰۲,۷۹۲)			.			.			.			.			.			.		
(۲۵۴,۹۶۹,۰۴۲)			۲,۳۳۶,۹۲۶			۷,۵۳۳,۵۵۸			۱,۴۳۱,۳۷۶			۱,۴۹۵,۴۱۹,۷۴۰			۱,۵۰۶,۷۱۶,۰۰۰			۸۱,۰۰۶		
.			.			.			.			.			.			.		
(۲۵۷,۷۳۰,۳۳۷)			۱۱۲,۲۳۹,۱۰۵			۱۰,۵۶۶,۳۸۱			۲,۰۱۳,۳۱۲			۱,۹۹۴,۳۳۷,۴۰۲			۲,۱۱۹,۲۷۶,۳۰۰			۷۳,۳۳۰		
(۳۲۷,۹۹۶,۱۳۷)			.			.			.			.			.			.		
(۵۱,۶۸۱,۳۳۸)			(۱۵۳,۶۶۳,۱۷۰)			۸,۶۹۱,۷۳۸			۱,۶۵۱,۴۳۸			۱,۸۸۱,۶۶۵,۶۹۳			۱,۷۳۸,۳۴۵,۶۸۰			۲۳۰,۸۵۶		
(۱۵۱,۷۴۸,۱۵۹)			.			.			.			.			.			.		
.			(۳۱۵,۹۰۹,۰۹۲)			۷,۳۰۱,۰۰۰			۱,۳۸۷,۱۹۰			۱,۷۶۷,۴۲۰,۹۰۳			۱,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰			۷۰,۰۰۰		
.			۱۱۹,۱۸۰,۵۴۵			۲۱,۱۵۸,۸۳۴			۴,۰۲۰,۱۷۷			۴,۰۸۷,۴۰۵,۳۳۴			۴,۳۳۱,۷۶۴,۸۸۰			۱۲۲,۷۳۱		
(۲۲,۵۰۷,۲۴۴)			.			.			.			.			.			.		
.			۲۰,۳۱۰,۸۱۴			۱۵,۵۶۸,۱۲۴			۲,۹۵۷,۹۴۳			۲,۰۷۴,۷۸۷,۸۰۹			۳,۱۱۳,۶۳۷,۰۰۰			۱۱۷,۲۷۴		
۵۶۰,۲۸,۶۳۸			(۶۸,۵۵۶,۶۰۹)			۱۱,۱۶۳,۵۵۸			۲,۱۳۱,۰۷۶			۲,۳۸۷,۹۸۳,۶۰۵			۲,۳۳۳,۷۱۱,۶۳۰			۴۰,۶۸۷		
(۱۲۵,۷۰۲۰,۹۵)			.			.			.			.			.			.		
(۲۵۸,۳۳۳,۱۳۷)			(۱۸۷,۵۷۷,۳۲۵)			۴,۸۵۰,۱۰۰			۹۲۱,۵۱۹			۱,۱۵۱,۸۲۵,۶۱۶			۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰			۵۱,۰۰۰		
.			.			.			.			.			.			.		
۹۳,۳۳۳,۰۰۲			(۱۱۹,۳۳۱,۷۳۱)			۱۳,۶۴۰,۳۴۵			۲,۵۹۱,۶۳۷			۲,۸۳۱,۰۴۸,۸۶۹			۲,۷۳۸,۰۴۹,۰۴۰			۶۸,۶۸۳		
(۱۵۹,۶۹۸,۳۳۳)			(۳۷۵,۴۸۵,۶۰۶)			۴,۰۲۸,۳۱۰			۷۶۵,۳۷۹			۱,۳۷۶,۳۵۳,۵۵۷			۸۰۵,۶۶۱,۹۴۰			۳۰,۷۲۷		
.			(۵,۷۸۸,۶۵۹)			۵,۳۳۵,۶۶۰			۱,۰۳۲,۷۷۵			۱,۰۰۶,۶۵۲,۲۲۴			۱,۰۸۷,۱۳۳,۰۰۰			۱۳,۸۴۰		
(۲,۴۳۲,۰۰۷,۹۵۵)			(۶۴۵,۶۱۶,۱۰۷)			۱۵۴,۸۴۲,۱۷۰			۲۹,۴۲۰,۰۱۲			۳۱,۴۲۹,۷۸۸,۱۳۵			۳۰,۹۶۸,۴۳۴,۲۱۲					



پایوست گزارش حسابرسی

دارلر

مورخه: ۱۴۰۲ / ۹ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸هـ	۹,۱۴۹	۸,۷۹۰,۳۵۹,۳۰۰	۸,۴۰۹,۵۷۸,۹۶۹	۱,۵۹۳,۲۵۳	۰	۳۳۹,۱۸۶,۹۷۸	۰
۲	گرم بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۱,۰۳۹	۱۰,۸۲۰,۸۳۶,۲۳۳	۱۰,۰۳۶,۵۸۸,۳۱۵	۱,۹۶۱,۲۷۷	۰	۷۸۲,۲۸۶,۶۵۱	۰
۳	مراجعه عام دولت ۳-ش ۲۱۱	۳,۵۱۰	۲,۴۰۹,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۶۸,۲۲۷	۶۱۷,۹۲۹	۰	۱۰,۵۷۶,۸۴۴	۰
۴	اسناد خزانه ۳-م ۲ بوجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۰	۲۳,۰۲۰,۴۵۸,۴۴۳	۲۱,۷۴۶,۲۳۵,۵۱۱	۴,۱۷۲,۴۵۹	۰	۱,۲۷۰,۰۵۰,۴۷۳	۱,۴۳۱,۴۳۱,۶۵۹

۱۶-۳ سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت:

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۷۳۲,۲۹۵,۰۰۷	۰
۱۷-۲	۱۱,۹۰۸,۱۴۰	۵۸,۲۳۳,۷۰۵
جمع	۷۴۴,۲۰۳,۱۴۷	۵۸,۲۳۳,۷۰۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۴۳۷,۳۹۶,۳۳۷	۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۷۸,۴۸۶,۴۳۵	۰
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	۲۱۶,۴۱۱,۸۳۵	۰
					۷۳۲,۲۹۵,۰۰۷	۰

سود اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۳-ش ۲۰۴
سود اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۳-ش ۲۰۵
سود اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۳-ش ۲۱۱

پایست گزارش حسابرسی

رازدار

مهرخ ن - ۱۴۰۲ / ۹ / ۱۷

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده بانک ملت	کوتاه مدت	۲۰,۴۴۱,۴۱۷	۳۵,۷۲۵,۹۳۷
سود سپرده بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۲۶۲,۸۴۶	۲۲,۵۰۷,۷۶۸
سود سپرده بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۵	۰
جمع		۱۱,۹۰۸,۱۴۰	۵۸,۲۳۳,۷۰۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تزیین-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲	پتروشیمی مارند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۴۶,۰۱۸	۴,۲۰۰	۱۹۳,۳۷۵,۶۰۰	۰	۱۹۳,۳۷۵,۶۰۰	۱۹۳,۳۷۵,۶۰۰	۰	۰
۳	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۵۵,۵۷۰	۱,۳۰۰	۷۲,۵۴۱,۰۰۰	۰	۷۲,۵۴۱,۰۰۰	۷۲,۵۴۱,۰۰۰	۰	۰
۴	محصولات کافندی لیلیف	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۳۷,۵۷۹	۸,۹۰۰	۳۳۴,۴۵۲,۱۰۰	۰	۳۳۴,۴۵۲,۱۰۰	۳۳۴,۴۵۲,۱۰۰	۰	۰
۵	شرکت نفت سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۳۶,۳۴۲	۶۰۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۰	۰
۶	شرکت سین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۰,۷۲۷	۴,۲۹۰	۱۳۱,۸۱۸,۸۳۰	۴,۴۴۹,۲۱۳	۱۲۷,۳۶۹,۶۱۷	۱۲۷,۳۶۹,۶۱۷	۰	۰
۷	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۱,۰۰۰	۳,۲۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
۸	شرکت سرمایه گذاری صدرتائین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۶,۰۸۲	۲,۲۵۰	۳۲۸,۶۸۴,۵۰۰	۲۴,۹۶۲,۳۸۰	۳۰۳,۷۲۱,۱۲۰	۳۰۳,۷۲۱,۱۲۰	۰	۰
۹	شرکت صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۲۰,۳۵۴۱	۷۰۰	۱۴۳,۳۷۸,۷۰۰	۰	۱۴۳,۳۷۸,۷۰۰	۱۴۳,۳۷۸,۷۰۰	۰	۰
۱۰	شرکت تاپدواتر خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۷۵,۵۷۷	۵۰۰	۸۷,۷۸۸,۵۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۳	۸۶,۲۵۲,۴۹۷	۸۶,۲۵۲,۴۹۷	۰	۰
۱۱	شرکت بانک اقتصادنویین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۶۲,۹۲۶	۱۲۵	۳۳,۸۶۵,۷۵۰	۰	۳۳,۸۶۵,۷۵۰	۳۳,۸۶۵,۷۵۰	۰	۰
۱۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۴۵,۹۳۰	۴,۳۰۰	۱۹۲,۹۰۶,۰۰۰	۳,۲۳۷,۵۷۶	۱۸۹,۶۵۸,۴۲۴	۱۸۹,۶۵۸,۴۲۴	۰	۰
۱۳	شرکت نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۲۹,۱۷۵	۱۱,۱۲۰	۳۲۴,۴۲۶,۰۰۰	۰	۳۲۴,۴۲۶,۰۰۰	۳۲۴,۴۲۶,۰۰۰	۰	۰
۱۴	سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۱۸	سیمان ساوه					*	*	*		۲۰۷,۱۵۳,۳۴۲
۱۹	پویا زرگان آق دره					*	*	*		۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	حمل و نقل گهر ترابری سیرجان					*	*	*		۲۵,۳۷۵,۵۴۳
۲۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان					*	*	*		۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
										۲,۵۴۳,۴۲۱,۱۹۴
										۲,۴۰۲,۵۸۷,۰۰۸
										۳۴,۱۹۶,۱۷۲
										۲,۴۳۶,۷۸۳,۱۸۰

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تئریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بچادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	ریال	ریال
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۳۸۳,۴۹۴	۶,۳۸۳,۴۹۴	۶,۳۸۳,۴۹۴
*	۳۳۶,۶۸۷	۳۳۶,۶۸۷	۳۳۶,۶۸۷
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۷۰۹,۱۸۱	۶,۷۰۹,۱۸۱	۶,۷۰۹,۱۸۱

درآمدها برای توزیع سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۳۶,۵۳۵,۰۶۱	۱۵۵,۶۰۵,۹۴۲	متولی
۹۵,۱۷۸,۰۱۲	۳۰۵,۷۵۳,۳۱۰	حسابرس
۱۷۱,۷۴۳,۴۵۱	۲۵۴,۴۴۰,۶۷۴	جمع
۴۰۳,۴۵۶,۵۲۴	۷۱۵,۷۹۹,۹۲۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۹,۰۹۷,۰۶۶	۱۲,۸۳۷,۴۲۹	هزینه آبونمان
۳۷۹,۹۳۷,۶۸۳	۳۸۸,۸۱۶,۲۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۹۷,۶۹۰	۱,۶۷۶,۸۳۰	
۳۸۹,۸۳۲,۴۳۹	۴۰۳,۳۳۰,۵۱۹	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعهدات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۹۰۷,۹۱۶	۱۴,۵۱۹,۸۴۸	تعهدات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴,۷۸۳,۶۰۰)	(۷۹,۳۳۱,۵۸۴)	
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	(۶۴,۸۱۱,۷۳۶)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵ - ن

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱.۵۰٪
		سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪
انجمن مالی اسلامی ایران	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۱۳.۵۱٪
		سهام عادی	۳۵,۰۷۸	۱.۰۵٪
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۰۳۶	۰.۰۶٪
حسن اکرامی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۰۳۶	۰.۰۶٪
محمد رضا بیریا	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۰۰۸	۰.۰۶٪
			۶۴۱,۱۵۸	۱۹٪

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 اوراق بهادار	۲۰۳,۳۳۷,۷۱۸,۸۷۸	(۴۰۸)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۵۵,۶۰۵,۹۶۲	(۱۵۵,۶۰۵,۹۴۲)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۵,۷۵۳,۳۱۰	(۳۰۵,۷۵۳,۳۱۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۵۴,۴۴۰,۶۷۴	(۲۵۴,۴۴۰,۶۷۴)

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵ - ۵