

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲.۰۹.۳۰

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شرکت سبد گردان مفید

مدیر صندوق

سید جمیل خباز سرابی

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۵۲۸۰۱

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداری و حسابرسی)
شماره ثبت: ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت خالص دارائیه

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۳۷,۴۹۵,۴۴۰,۰۷۶	ریال ۳۷,۲۴۰,۳۹۴,۹۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۵,۴۶۵,۰۷۳,۳۰۱	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۲۸۸
حسابهای دریافتنی	۷	۵۶,۳۶۹,۹۰۷	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰
سایر دارائیه	۸	۱۸۶,۰۴۶,۸۴۰	۰
موجودی نقد	۹	۲۴۴,۴۷۶,۹۹۵	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷
جمع دارایی ها		۶۳,۴۴۷,۴۰۷,۱۱۹	۶۰,۷۵۱,۹۱۷,۱۷۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۹۶,۴۳۷,۶۰۵	۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۴۶,۹۴۷,۳۹۴	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۳۵,۶۸۰,۵۶۲	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶۳۹,۹۶۶,۷۳۴	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸
جمع بدهی ها		۱,۸۱۹,۰۳۲,۲۹۵	۱۵,۲۳۲,۴۸۵,۹۹۶
خالص دارایی ها	۱۴	۶۱,۶۲۸,۳۷۴,۸۲۴	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۳۱۹,۷۶۱	۳,۳۴۰,۰۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸,۵۶۴	۱۳,۶۲۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



سید محمدان مفید
#۲۶۷۷۰۱۱۱۱۱۱۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۶۳۳,۴۴۵,۴۵۶	۱۱,۴۲۵,۵۸۱,۴۰۹	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۳,۲۷۴,۰۴۶,۰۵۷	۲,۹۶۳,۸۳۶,۳۰۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵۵,۸۱۴,۲۳۳	۱,۳۶۵,۵۳۷,۸۱۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۹۰,۸۹۶,۹۷۴	۲,۴۹۳,۱۵۵,۳۳۷	۱۸	سود سهام
۶,۷۰۹,۱۸۱	۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۱۹	سایر درآمدها
۱۱,۱۶۰,۹۱۱,۹۰۱	۱۸,۲۷۸,۵۷۶,۸۳۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۶۹۹,۸۷۹,۱۲۷	۱,۲۱۶,۶۱۱,۳۹۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۵۸۷,۸۷۲,۹۷۹	۵۹۹,۸۲۳,۰۹۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱,۲۸۷,۷۵۲,۱۰۶	۱,۸۱۶,۴۳۴,۴۸۷		جمع هزینه‌ها
۹,۸۷۳,۱۵۹,۷۹۵	۱۶,۴۶۲,۱۴۲,۳۴۸		سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۳,۹۵۰,۷۰۷,۹۹۱	۳,۳۷۳,۵۷۸	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۳۴۰,۰۸۶	س داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره دهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره دهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره : خالص دوره بالات ۲۲ س دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۶,۱۰۸	۲۱,۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۱۱	
(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	(۲۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۳۶)	
۹,۸۷۳,۱۵۹,۷۹۵	.	۱۶,۴۶۲,۱۴۲,۳۴۸	.	
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	.	(۱۴۹,۹۴۸,۶۹۸)	.	
۴۳,۴۱۸,۰۷۲,۱۰۲	۳,۳۴۰,۰۸۶	۶۱,۶۲۸,۳۷۴,۸۲۴	۳,۳۱۹,۷۶۱	

مهر و امضاء مدیر عامل
تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۳۹۴۷۳۰

مهر و امضاء مدیر عامل
تعالی دانش مالی اسلامی

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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.

۱-۲- 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 می شود.

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	درصد واحدهای تحت
		تملك	تملك ممتاز
۱	انجمن مالی اسلامی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سبد گردان مفید	۵۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد، بلوار مدرس - ساختمان مکسن - طبقه ۱ و ۲.

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 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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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.

۳-۲-۲- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 سرمایه گذاری 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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 (۰.۰۰۳) 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 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-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

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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.

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

به گذاری در سهام و حق تقدم

مایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
شیمیایی	۵,۶۰۴,۴۴۱,۶۲۲	۶,۰۰۹,۰۶۸,۲۵۴	۹.۴۷٪	۵,۲۸۶,۴۹۵,۴۴۱	۵,۸۹۹,۴۳۳,۷۹۴	۹.۷۱٪
نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰.۰۰٪	۲,۸۷۳,۵۲۵,۸۹۹	۴,۴۳۵,۱۹۸,۳۱۲	۷.۳۰٪
نه های فلزی	۲,۲۳۷,۴۱۶,۸۹۶	۳,۲۵۰,۱۴۸,۹۵۲	۵.۱۲٪	۲,۸۱۳,۲۸۵,۵۵۱	۴,۰۳۵,۴۳۸,۱۸۳	۶.۶۴٪
کاغذی	-	-	۰.۰۰٪	۱,۳۱۱,۴۷۵,۱۶۴	۱,۹۲۶,۰۰۷,۴۵۶	۳.۱۹٪
ی	۳,۶۷۴,۰۰۸,۶۳۶	۳,۵۴۱,۵۵۲,۴۳۳	۵.۵۸٪	۴,۹۸۶,۴۲۸,۵۶۸	۶,۶۵۸,۰۴۳,۰۲۸	۱۰.۹۶٪
گاز، بخار و آب گرم	۹,۱۸۸,۵۱۹,۰۰۱	۱,۰۰۰,۲۴۲,۹۳۲	۱.۵۸٪	۱,۲۸۹,۹۷۷,۹۸۶	۱,۶۱۷,۰۵۰,۳۴۱	۲.۶۶٪
ک و گچ	۴,۰۳۸,۹۵۸,۳۱۲	۵,۱۹۳,۳۳۴,۳۶۳	۸.۱۹٪	۸۹۴,۰۱۱,۹۲۴	۱,۶۶۹,۷۸۳,۲۱۲	۲.۷۵٪
چند رشته ای صنعتی	۷۶۳,۵۰۰,۴۳۰	۱,۲۶۴,۳۷۶,۰۱۳	۱.۹۹٪	۲,۸۱۶,۱۹۸,۷۰۵	۴,۱۸۶,۷۱۰,۱۶۷	۶.۸۹٪
سبک و اعتباری	۳,۳۰۷,۱۰۷,۳۹۶	۳,۴۳۷,۴۱۵,۷۰۱	۵.۴۰٪	-	-	۰.۰۰٪
ن و تجهیزات	-	-	۰.۰۰٪	۳,۴۸۹,۵۳۳,۱۳۱	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۳۴	۷.۹۸٪
سولات دارویی	۴,۵۴۳,۶۰۶,۶۵۵	۴,۵۳۵,۱۳۳,۶۴۵	۷.۱۳٪	-	-	۰.۰۰٪
ایمیک	۳,۰۱۹,۸۵۶,۷۱۷	۳,۱۶۳,۳۵۳,۵۴۵	۴.۹۹٪	-	-	۰.۰۰٪
انبارداری و ارتباطات	۲,۶۷۶,۳۵۸,۳۴۸	۳,۴۸۴,۵۳۱,۳۱۹	۵.۴۹٪	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۳.۲۱٪
دمات وابسته	۲,۲۶۲,۵۷۲,۳۱۱	۲,۶۳۶,۲۹۲,۹۱۹	۴.۱۶٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع	۳۳,۰۴۵,۷۳۲,۹۴۴	۳۷,۴۹۵,۴۴۰,۰۷۶	۵۹.۱۰٪	۲۷,۱۷۳,۹۹۲,۱۶۳	۳۷,۳۴۰,۳۹۴,۹۵۵	۶۱.۳۰٪

به گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق	۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
م دولت ۳-ش-۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵٪	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۵,۱۳۱	۳,۵۰۴,۳۱۱,۳۱۴	۵.۵۲٪	-	۰.۰۰٪
م-عبودجه ۰۰۰-۲۰۷۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۰٪	۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۷۱,۱۰۲,۷۹۳	۹.۵۷٪	-	۰.۰۰٪
م-عبودجه ۰۰۱-۳۰۸۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۰٪	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۲,۱۳۰,۵۶۸	۰.۹۸٪	-	۰.۰۰٪
م دولت ۸۶-ش-۲۰۴۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۰,۱۹۵,۶۴۰,۵۱۹	۱۶.۷۸٪
صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
تجارت ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۰۳۹,۲۷۶,۸۲۰	۱.۷۱٪
صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۰۹۰,۲۳۲,۰۶۳	۵.۰۹٪
سینا ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۲,۵۴۸,۰۴۲,۰۸۳	۴.۱۹٪
پارمولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵	۶.۷۹٪
م-عبودجه ۹۹-۲۰۳۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۰۲۴,۳۳۱,۴۷۸	۱.۶۹٪

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
لت ۲۱۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۶,۴۷۶,۳۰۶	۱.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪	
دولت ۱۳۳-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۲۰.۵٪	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۴۶۱,۲۹۳	۱۴,۳۶۱,۰۵۳,۴۲۰	۲۲.۴۸٪	۰	۰.۰۰٪	
			۲۶,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۵۳۶,۴۱۴	۲۵,۴۶۵,۰۷۳,۳۰۱	۴۰.۱۴٪	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۳۸۸	۳۶.۲۵٪	

بهای دریافتنی

دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	۵۶,۳۶۹,۹۰۷	۴,۶۳۳,۱۴۳	۲۵	۶۱,۰۰۳,۰۵۰	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰
۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰	۵۶,۳۶۹,۹۰۷	۴,۶۳۳,۱۴۳		۶۱,۰۰۳,۰۵۰	

م دریافتنی

داراییها

یها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تاتاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۹۵۳,۱۶۰	۱۸۶,۰۴۶,۸۴۰
۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۹۵۳,۱۶۰	۱۸۶,۰۴۶,۸۴۰

م افزار صندوق

بدی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۲,۸۲۳,۵۴۴	۳۷,۵۷۵,۶۳۹
۴۵,۲۷۳,۰۲۴	۱۰,۷۷۵,۹۹۶
۵۶,۳۸۰,۴۲۷	۱,۲۵۶,۷۳۹,۶۶۲
۲۴۴,۴۷۶,۹۹۵	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷

ت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۰۷۸۳۸۷۳۹

ارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۱۳۹۳۱۸

ریمیان شعبه آفریقا - ۷۰۷-۸۱۰۰-۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۴۸۶۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۴۷,۲۹۱,۰۲۸,۵۱۵	۱۴۵,۶۰۸,۰۱۵,۸۹۹	(۳۹۶,۴۳۷,۶۰۵)
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۴۷,۲۹۱,۰۲۸,۵۱۵	۱۴۵,۶۰۸,۰۱۵,۸۹۹	(۳۹۶,۴۳۷,۶۰۵)

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۴,۹۲۳,۵۵۳	۱۲۹,۱۶۲,۳۲۷
۱۷۸,۵۲۰,۴۸۱	۲۴۱,۶۴۳,۷۱۳
۱۷۳,۴۹۳,۳۶۰	۲۶۴,۲۵۶,۵۴۹
۵۴۶,۹۴۷,۳۹۴	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۵,۶۶۷,۲۰۰	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
۱۳,۳۶۲	۰
۲۳۵,۶۸۰,۵۶۲	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸

بدهی بابت سود صندوق
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸,۸۱۲,۷۵۹	۱۹,۳۶۱,۰۰۷
۶۰۱,۱۵۳,۹۷۵	۳۸۰,۷۸۰,۱۷۱
۶۳۹,۹۶۶,۷۳۴	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸

ذخیره تصفیه
آبونمان نرم افزار صندوق
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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۸۱۹,۷۶۱	۵۲,۳۴۶,۳۲۴,۸۷۸	۲,۸۴۰,۰۸۶	۳۸,۷۰۵,۳۲۰,۵۲۳
۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۲,۰۴۹,۹۴۶	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۴,۱۱۰,۶۵۱
۳,۳۱۹,۷۶۱	۶۱,۶۲۸,۳۷۴,۸۲۴	۳,۳۴۰,۰۸۶	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۸,۶۴۸,۴۶۸,۲۶۶	۳,۵۶۳,۷۵۸,۵۳۵
۱۵-۲	.	۷۵,۱۷۰,۰۶۶
۱۵-۳	۲,۷۷۷,۱۱۳,۱۴۳	۹۹۴,۵۱۶,۸۵۵
	۱۱,۴۲۵,۵۸۱,۴۰۹	۴,۶۳۳,۴۴۵,۴۵۶

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

سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
فولاد غدیر ایرانیان	۱۲۴,۲۲۷	۱,۱۸۴,۵۱۷,۳۳۰	۱,۰۱۳,۸۱۶,۹۹۱	۱,۱۲۵,۲۸۳	۵,۹۲۳,۵۸۷	۱۶۳,۶۴۲,۴۶۹	-	سود(زیان)فروش-ریال
سامان	۳۸۸,۴۷۷	۱,۲۲۰,۹۸۳,۲۱۱	۱,۳۱۹,۴۸۶,۲۷۹	.	.	.	۱,۳۹۶,۹۳۲	۱,۰۲۴,۵۶۶,۲۲۴
نئصادنوب	۲۶۲,۹۲۶	۱,۶۵۵,۲۸۰,۴۴۰	۱,۳۷۱,۱۱۵,۶۷۰	۱,۵۷۲,۴۹۹	۸,۲۷۶,۴۰۲	۲۷۴,۳۱۵,۸۶۹	.	.
س	.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۹,۲۸۳	۶۱۷,۲۷۳,۲۷۱
نفت اصفهان	۲۳۶,۳۴۶	۲,۱۷۳,۵۲۹,۴۵۱	۱,۹۳۲,۰۲۱,۷۸۲	۲,۰۶۴,۸۴۳	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	۲۲۸,۵۷۵,۱۷۹	۲۴,۵۷۵,۲۷۳	۲۴۷,۹۶۴,۰۸۷
نفت تبریز	۳۹,۱۴۲	۶۶۷,۰۴۲,۵۸۰	۶۳۸,۴۹۸,۴۱۳	۶۳۳,۶۸۰	۳,۳۳۵,۲۱۳	۲۴,۵۷۵,۲۷۳	(۳۷۴,۷۶۰,۳۵۴)	.
یجی پردیس	۶,۲۳۴	۹۰۷,۰۴۷,۰۰۰	۱,۲۷۶,۴۱۰,۴۴۱	۸۶۱,۶۷۸	۴,۵۲۵,۲۳۵	(۳۷۴,۷۶۰,۳۵۴)	(۱۶۴,۹۰۹,۷۹۹)	۲۲۴,۴۲۶,۳۰۲
یجی تندگویان	۵۶,۵۷۰	۸۴۶,۲۸۷,۲۰۰	۱,۰۰۶,۱۶۱,۶۲۱	۸۰۳,۹۴۲	۴,۲۳۱,۴۲۶	(۱۶۴,۹۰۹,۷۹۹)	(۶۰۴,۹۸۰,۵۶۶)	.
یجی شازند	۴۶,۰۱۸	۱,۴۸۲,۰۹۰,۷۹۰	۲,۰۷۸,۲۵۲,۹۷۰	۱,۴۰۷,۹۲۲	۷,۴۱۰,۴۵۴	(۶۰۴,۹۸۰,۵۶۶)	۱۳۶,۴۸۹,۱۲۲	(۱۴,۲۲۷,۳۷۱)
کان آق دره	۲۶,۴۲۱	۱,۰۲۳,۳۵۲,۶۵۰	۸۸۰,۷۷۴,۵۸۷	۹۷۲,۱۷۸	۵,۱۱۶,۷۶۳	۱۳۶,۴۸۹,۱۲۲	۲۸,۰۹۲,۵۴۵	.
رخاورمیان	۷۵,۶۶۷	۳۶۳,۱۹۶,۸۰۱	۳۲۲,۹۴۲,۲۴۹	۳۴۵,۰۲۳	۱,۸۱۵,۹۸۴	۲۸,۰۹۲,۵۴۵	۶۳۰,۲۱۷,۶۷۸	(۹۸,۳۷۸)
حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۴,۸۱۷	۲,۵۹۷,۵۶۵,۰۰۰	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۲,۴۶۷,۶۶۹	۱۲,۹۸۷,۸۲۵	۶۳۰,۲۱۷,۶۷۸	۱,۰۵۷,۵۵۴,۳۶۱	.
معادن کرومیت کاوندگان	۷۵۰,۱۷۴	۶,۰۸۰,۱۶۰,۲۷۰	۴,۹۸۶,۴۲۹,۱۰۲	۵,۷۶۶,۰۰۷	۳۰,۴۰۰,۸۰۰	۱,۰۵۷,۵۵۴,۳۶۱	.	۱۱۸,۹۴۷,۱۳۵
زلاتین کبوسول ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۴۷۲,۰۳۲
وادولیده دارویش	.	.	.	.	.	.	.	.
مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۶۲۵,۸۵۰	۷,۹۲۶,۲۲۱,۰۱۰	۷,۶۸۲,۸۵۳,۱۹۸	۷,۵۳۹,۲۶۶	۳۹,۶۸۱,۱۰۶	۲۰۶,۱۴۷,۴۴۰	.	۱,۵۹۹,۶۸۰,۹۱۵
و نقل گهرترابر سیرجان	.	.	.	.	.	.	.	(۶۶۷,۶۷۵,۸۱۳)
معادن آسیا	.	.	.	.	.	.	.	.
ماس حکمت ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۳۳۰,۸۰۵	۴,۲۶۹,۲۸۵	۲۳,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۲۹,۹۱۰	.	.
ماکیان	۷۳,۲۳۰	۱,۸۲۳,۴۲۷,۰۰۰	۱,۹۹۴,۳۳۷,۴۰۲	۱,۷۳۲,۲۵۰	۹,۱۱۷,۱۳۴	(۱۸۱,۸۵۹,۷۸۶)	.	۹۸,۴۴۷,۲۹۶
ه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	سود(زیان) فروش-ریال
به گذاری تامین اجتماعی	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۱,۴۹۰,۵۹۷	۱,۶۴۰,۰۳۳,۳۹۲	۱,۶۶۳,۸۶۱	۸,۷۵۷,۴۵۳	۱۰۱,۰۳۵,۸۹۱	(۹۰,۵۴۱,۴۴۳)
به گذاری صدر تامین	۲۰۴,۵۹۳	۲,۰۸۲,۶۹۵,۲۱۱	۲,۱۱۷,۷۰۵,۰۹۷	۱,۹۷۸,۵۱۲	۱۰,۴۱۳,۴۷۷	(۴۷,۴۰۱,۷۷۵)	۶۳,۰۰۲,۰۶۹
به گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۵۲,۸۶۴)
به گذاری غدیر(هلدینگ)	۴۷,۷۹۹	۱,۱۰۸,۶۰۰,۵۷۰	۱,۲۰۶,۸۷۰,۷۲۱	۱,۰۵۳,۱۴۸	۵,۵۴۳,۰۰۲	(۱۰۴,۸۶۶,۳۱۱)	۲۳,۶۱۴,۴۲۹
ن خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۳۸۴,۵۵۲
ن ساوه	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۹۲,۹۷۴)
ن فارس و خوزستان	۱۲,۸۲۹	۳۸۷,۵۶۴,۰۹۰	۴۱۳,۳۱۳,۹۵۰	۳۶۸,۱۸۳	۱,۹۱۷,۸۲۰	(۲۸,۰۵۵,۸۶۳)	۳,۷۳۹,۹۲۰
ن ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۳۹,۳۸۱
ن هگمتان	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۴۸,۴۱۲
ن همدان	۴۰۶,۸۷	۱,۹۷۶,۴۳۱,۹۵۰	۲,۲۸۷,۹۸۳,۶۰۵	۱,۸۷۷,۵۹۹	۹,۸۸۲,۱۶۰	(۳۲۳,۳۱۱,۴۱۴)	-
ن فروآباز ایران	۱۱۰,۷۰۹	۶,۹۰۹,۵۶۶,۰۰۰	۶,۶۵۸,۰۴۲,۰۲۷	۶,۵۶۴,۰۲۸	۳۴,۵۴۷,۸۳۲	۲۱۰,۴۱۲,۱۱۳	-
ن مس افق کرمان	۲۷۳,۳۳۶	۱,۲۸۲,۷۸۸,۳۳۴	۱,۵۱۲,۳۸۹,۷۰۳	۱,۲۱۸,۶۲۸	۶,۴۱۳,۹۹۱	(۲۳۷,۲۳۳,۹۹۸)	۸,۹۹۶,۷۲۲
بق بالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۱
انرژی خلیج فارس	۲۰,۵۹۹	۴۷۷,۶۰۹,۴۴۰	۴۶۵,۲۲۴,۶۲۴	۴۵۳,۷۲۰	۲,۳۸۸,۰۴۷	۹,۵۴۳,۰۴۹	(۱۰,۲۰۷,۰۷۸)
ده های سیمان شرق	۳۱,۲۷۳	۶۳۹,۸۰۴,۹۰۰	۵۲۰,۲۲۹,۱۹۸	۶۰۷,۸۰۸	۳,۱۹۹,۰۲۴	۱۱۵,۷۶۸,۸۷۰	-
مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۴۵۹,۰۷۹)
بمین	۱۷۹,۵۱۳	۹۵۰,۵۴۵,۸۵۰	۹۹۵,۴۳۶,۹۱۴	۹۰۳,۰۰۰	۴,۷۵۲,۷۲۹	(۵۰,۵۳۶,۷۹۳)	-
رزی و دامپوری فجر اصفهان	۲۰۷,۰۰۰	۵,۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۷۲۲,۱۸۴	۴,۸۳۷,۳۵۸	۲۵,۵۱۲,۷۵۱	۲۰۷۱,۴۶۷,۷۰۷	-
انتخاب الکترونیک آرمان	۱۹۳,۵۰۰	۵,۴۸۳,۰۱۹,۷۵۰	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۳۳	۵,۲۰۸,۷۶۱	۲۷,۴۱۵,۰۹۷	۵۹۹,۵۵۶,۱۴۹	-
ش نفت و گاز پارسین	۲۴,۳۹۲	۹۲۰,۰۰۵,۳۹۰	۹۷۸,۵۳۴,۸۸۲	۸۷۳,۹۸۷	۴,۶۰۰,۰۲۶	(۶۴,۰۰۳,۶۰۵)	۱۱۷,۷۸۴,۳۲۷
انرژی خلیج فارس	۳۲,۳۴۵	۷۷۷,۸۰۱,۳۵۰	۱,۳۴۳,۵۶۳,۱۶۹	۷۳۸,۸۷۷	۳,۸۸۹,۰۰۶	(۵۷۰,۳۸۹,۷۰۲)	۲,۳۵۶,۲۷۸
ولات کاغذی لطیف	۳۷,۵۷۹	۲,۸۶۶,۴۲۲,۴۰۰	۲,۹۴۹,۹۸۴,۶۳۰	۲,۷۲۲,۹۸۳	۱۴,۳۳۲,۱۱۴	(۱۰۰,۶۱۷,۳۳۷)	-
شیمی کشاورز	۱۰,۷۲,۶۱۵	۹,۰۶۴,۰۵۶,۷۳۰	۴,۲۸۳,۷۱۹,۳۰۸	۸,۶۱۰,۷۴۷	۴۵,۳۲۰,۲۸۴	۴,۷۲۶,۴۰۶,۳۹۱	-
ایرانول	۲۹,۱۷۵	۲,۳۷۰,۳۹۳,۱۵۰	۲,۷۰۵,۵۱۸,۱۲۶	۲,۲۵۱,۹۳۳	۱۱,۸۵۲,۴۶۵	(۳۴۹,۱۲۹,۳۷۳)	-
بهران	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۲۰۶,۰۸۹
سپاهان	۵۹۳,۶۴۵	۳,۱۸۵,۳۸۸,۸۴۸	۳,۳۶۸,۱۴۸,۴۶۵	۳,۰۲۵,۹۵۳	۱۵,۹۲۶,۴۴۶	(۲۰۱,۸۱۲,۰۱۶)	-
		۸۱,۷۹۱,۴۴۵,۲۸۳	۷۲,۶۶۳,۵۸۴,۰۸۷	۷۶,۵۴۰,۶۲۰	۴۰۲,۸۵۲,۳۱۰	۸,۶۴۸,۴۶۸,۲۶۶	۳,۵۶۳,۷۵۸,۵۳۵

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود(زیان)فروش-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	سهام
۱۳,۹۹۷,۷۵۴	*	*	*	*	*		جانارومیه
۶۰,۱۷۳,۳۱۲	*	*	*	*	*		یش نفت تبریز
۷۵,۱۷۰,۰۶۶	*	*	*	*	*		

۱- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود(زیان)فروش-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	اوراق
*	۵۸,۶۷۸,۵۲۲	*	*	۱,۰۲۴,۳۲۱,۴۷۸	۱,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳	زانه-م عبودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
*	۳۳۱,۷۹۴,۸۵۳	*	*	۹,۷۰۹,۲۰۵,۱۴۷	۹,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۱	، عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴
*	۳۴,۶۵۹,۹۷۰	*	*	۱,۸۶۵,۳۴۰,۰۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	، عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴
*	۱۵۳,۹۵۳,۵۲۳	*	*	۲,۹۹۹,۰۴۶,۴۷۷	۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۳	ک اقتصاد نوین ۲۰۵
*	۱۵۷,۷۲۳,۱۸۰	*	*	۱,۰۳۹,۳۷۶,۸۲۰	۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷	ک تجارت ۲۰۶
*	۶۰,۹۱۳,۷۲۵	*	۱,۰۹۸,۸۹۱	۶,۰۰۰,۸۴۹,۰۲۴	۶,۰۶۲,۸۶۱,۶۴۰	۶,۶۴۷	، اعتبار مولد سیه ۲۰۸
*	۱,۰۱۹,۶۸۶,۹۹۴	*	۱۸۱,۰۵۵	۱۱,۰۱۸,۱۹۱,۴۳۹	۱۲,۰۳۸,۰۵۹,۴۸۸	۱۲,۲۰۰	ک صادرات ایران ۲۰۷
*	۲۸۸,۱۷۹,۷۵۷	*	۱۸۱,۱۴۰	۲,۵۴۸,۰۴۲,۰۸۳	۲,۸۳۶,۴۰۲,۹۸۰	۲,۹۷۵	ک سینا ۲۰۶
*	۷۷۱,۵۲۳,۶۱۹	*	۸۱۵,۷۱۰	۱۱,۳۷۴,۱۶۳,۴۲۱	۱۲,۱۴۶,۵۰۱,۷۵۰	۱۲,۷۴۳	، اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۹۹۴,۵۱۶,۸۸۵	*	*	*	*	*	*	زانه-م عبودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۹۹۴,۵۱۶,۸۸۵	۲,۷۷۷,۱۱۳,۱۴۳	*	۲,۳۷۶,۷۹۶	۴۷,۵۷۸,۴۳۵,۹۱۹	۵۰,۳۵۷,۸۲۵,۸۵۸		

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۰۴,۱۷۹,۳۳۱	۲,۴۹۶,۶۵۹,۰۳۴	۱۶-۱	حق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا س
۱,۰۶۹,۸۶۶,۷۳۶	۴۶۷,۱۷۷,۲۷۰	۱۶-۲	حق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۲۷۴,۰۴۶,۰۵۷	۲,۹۶۳,۸۳۶,۳۰۴		

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی:

سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود(زیان) فروش-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رکان آق دره	۵۴,۰۶۷	۲,۵۱۶,۸۱۸,۸۵۰	۱,۸۸۸,۲۸۷,۸۸۷	۲,۳۹۰,۹۷۸	۱۲,۵۸۴,۰۹۴	۶۱۳,۵۵۵,۸۹۱		سود(زیان)فروش-ریال (۱۳۹,۱۰۱,۳۵۹)
سامان	۱,۰۱۰,۸۳۷	۳,۴۴۷,۹۳۰,۸۸۸	۳,۲۰۷,۱۰۷,۳۹۶	۳,۲۷۵,۵۳۴	۱۷,۲۳۹,۶۵۴	۱۲۰,۲۰۸,۲۰۴		.
ن فارس و خوزستان	۱۲۷,۹۲۰	۵,۲۲۴,۴۰۹,۶۰۰	۴,۶۲۲,۷۰۶,۳۱۲	۴,۶۳۲,۱۸۹	۲۶,۱۲۲,۰۴۸	۵۷۰,۶۱۸,۰۵۱		۱۰۹,۰۱۵,۴۷۵
ت آهن و فولاد ارفع	۱۴۱,۳۷۹	۳,۵۶۲,۷۵۰,۸۰۰	۳,۶۷۴,۰۰۸,۶۳۶	۳,۲۸۴,۶۱۳	۱۷,۸۱۳,۷۵۴	(۱۲۲,۴۵۶,۲۰۳)		.
هجرت	۶۲,۵۷۴	۱,۷۶۷,۷۱۵,۵۰۰	۱,۹۶۹,۶۲۱,۲۰۱	۱,۶۷۹,۳۳۰	۸,۸۳۸,۵۷۸	(۲۱۲,۴۲۳,۶۰۸)		.
پارس	۲۸۰,۱۳۱	۳,۱۸۲,۲۸۸,۱۶۰	۳,۰۱۹,۸۵۶,۷۱۷	۳,۰۲۳,۱۷۴	۱۵,۹۱۱,۴۴۱	۱۴۳,۴۹۶,۸۲۸		.
نرژي خليج فارس	۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۸۲۵,۶۱۶	۹۵۵,۹۱۹	۵۰,۳۱,۱۵۰	(۱۵۱,۵۸۲,۶۸۵)		۳۷,۷۷۷,۶۹۷
ترخاورمیانه	۶۲۷,۰۸۲	۳,۵۰۵,۳۸۸,۲۸۰	۲,۶۷۶,۲۵۸,۳۴۸	۳,۳۲۰,۱۱۹	۱۷,۵۲۶,۹۴۲	۸۰۸,۱۷۲,۹۷۱		.
و دام قیام اصفهان	۷۵۵,۱۴۶	۲,۶۵۲,۰۷۲,۷۵۲	۲,۶۲۲,۵۷۲,۱۳۱	۲,۵۱۹,۴۶۹	۱۳,۲۶۰,۳۶۴	۳۷۳,۷۲۰,۷۸۸		.
به گزاری صدرتأمین	۸۴,۷۷۳	۷۵۲,۷۸۴,۳۴۰	۶۹۰,۹۶۹,۴۷۱	۷۱۵,۱۴۵	۳,۷۶۳,۹۲۱	۵۷,۲۳۵,۷۰۲		۲۵۷,۳۷۷,۱۱۰
ش نفت و گاز پارسین	۶۸,۸۸۲	۲,۹۹۰,۴۱۴,۲۸۰	۲,۸۳۱,۰۴۸,۸۶۹	۲,۸۴۰,۸۹۴	۱۴,۹۵۲,۰۷۱	۱۳۱,۵۷۲,۴۴۶		۴۲۵,۹۷۶,۷۸۷
ازی کاسین تأمین	۱۲۷,۹۱۵	۲,۷۸۴,۵۰۳,۸۵۰	۲,۵۷۳,۰۳۹,۴۵۴	۲,۶۴۵,۲۷۹	۱۳,۹۲۲,۵۱۹	۱۹۴,۸۹۶,۵۹۸		.
به گزاری غدیر(هلدینگ)	۵۳,۰۶۴	۱,۲۷۱,۹۴۴,۰۸۰	۱,۲۳۹,۸۰۶,۰۴۳	۱,۲۰۸,۳۳۷	۶,۳۵۹,۱۲۰	(۷۵,۴۳۰,۰۳۰)		۴۳۷,۸۱۰,۵۴۰
بیمی پردیس	۱۷,۵۰۶	۳,۰۵۴,۶۲۱,۹۴۰	۲,۹۹۱,۵۷۲,۹۵۹	۲,۹۰۱,۸۹۱	۱۵,۲۷۳,۱۱۰	۴۴,۸۷۳,۹۸۰		.
ن نفت تیریز	.	.	.	.	.	.		۱۱۸,۵۸۸,۳۸۵
مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.		۱۰۹,۱۱۶,۵۲۵
حمل و نقل ریلی پارسین	.	.	.	.	.	.		(۷,۲۳۹,۰۳۳)
ولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.		۷۲,۷۶۱,۸۸۶
ن نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.		۴۳۰,۰۴۷,۷۰۷
به گزاری تأمین اجتماعی	.	.	.	.	.	.		(۲۲۰,۳۳۸,۲۸۶)
س	.	.	.	.	.	.		۱۱۳,۹۴۰,۱۲۳
سپاهان	.	.	.	.	.	.		۱۱۸,۰۶۷,۲۱۵
ن هگمتان	.	.	.	.	.	.		۲۲۹,۱۵۴,۰۸۱
به گزاری سپه	.	.	.	.	.	.		۴۰,۰۴۲,۶۷۶
مس افق کرمان	.	.	.	.	.	.		۴۱,۰۷۳,۴۰۷
نجات داروپخش	.	.	.	.	.	.		۳۰,۱۰۶,۳۹۵
		۳۷,۷۱۹,۸۷۳,۳۲۰	۳۴,۹۹۸,۷۸۱,۰۴۰	۳۵,۸۳۳,۸۸۱	۱۸۸,۵۹۹,۳۶۶	۲,۴۹۶,۶۵۹,۰۳۴		۲,۲۰۴,۱۷۹,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت:

اوراق	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ک ملت ۲۱۱۰	۱,۰۶۱	۱,۰۰۶,۶۵۸,۷۶۳	۱,۰۰۰,۱۵۲,۵۲۲	۱۸۲,۳۵۷	.	۶,۳۳۳,۷۸۴	.	سود (زیان) تحقق نیافته-ریال
زانه-م عبودچه ۰۱-۳۰۸۱۴	۷۶۵	۶۲۲,۲۳۳,۳۵۰	۶۰۰,۲۵۱,۹۲۱	۱۱۳,۷۸۲	.	۲۱,۸۷۸,۶۴۷	.	
زانه-م عبودچه ۰۰-۳۰۷۳۳	۷,۳۶۹	۶,۰۷۲,۲۰۳,۳۸۰	۶,۰۰۰,۴۸۵,۰۴۸	۱,۱۰۰,۵۸۷	.	۷۰,۶۱۷,۷۴۵	.	
عام دولت ۱۳۲-ش خ ۰۴۱۱۱۰	۱۳,۹۰۰	۱۳,۱۷۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۹,۴۰۱,۹۰۱	۲,۳۸۸,۸۷۱	.	۱۸۸,۱۸۹,۳۲۸	.	
عام دولت ۳-ش خ ۰۲۱۱	۳,۵۱۰	۳,۴۸۰,۸۶۷,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۶۸,۲۲۷	۶۳۰,۹۰۷	.	۱۸۰,۱۶۷,۸۶۶	.	
زانه-م عبودچه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۱,۶۵۲,۷۳۸
عام دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۳	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۷۸۶,۰۱۲)
		۲۴,۳۶۱,۹۵۲,۴۹۳	۲۳,۸۹۰,۳۵۹,۶۱۹	۴,۴۱۵,۶۰۴	.	۴۶۷,۱۷۷,۲۷۰	.	۱,۰۶۹,۸۶۶,۷۲۶

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

راق و سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۲۹۱,۷۰۴,۷۸۴	۱۷۶,۴۲۸,۷۵۱
۱۷-۲	۷۳,۸۳۳,۰۳۱	۷۹,۳۸۵,۴۸۲
	۱,۳۶۵,۵۳۷,۸۱۵	۲۵۵,۸۱۴,۲۳۳

وراق مشارکت

سپرده بانکی

۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	نرخ سود	سود خالص
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴۳۷,۳۹۶,۷۳۷	۱۷۶,۴۲۸,۷۵۱
۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۸,۴۸۶,۴۳۵	.
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۳۵۰,۵۷۷,۲۴۳	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۴۲۵,۱۴۴,۳۶۹	.
				۱,۲۹۱,۷۰۴,۷۸۴	۱۷۶,۴۲۸,۷۵۱

راق مشارکت مراتبه عام دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۴

راق مشارکت مراتبه عام دولت ۹۵-ش خ ۰۲۰۵۱۴

راق مشارکت مراتبه عام دولت ۳-ش خ ۰۲۱۱

راق مشارکت مراتبه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۰۴۱۱۱۰

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سود	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۳۶,۴۴۱,۶۴۸	۴,۴۳۱,۹۰۵	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۷
۳۳,۷۱۶,۱۳۰	۸۲۱,۰۲۸	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۸
۹,۲۲۷,۷۰۴	۶۸,۵۸۰,۰۹۸	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۷۹,۳۸۵,۴۸۲	۷۳,۸۳۳,۰۳۱			

سپرده بانک ملت

سپرده بانک پاسارگاد

سپرده بانک خاورمیانه

سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۱۹۳,۲۷۵,۶۰۰	۰	۱۹۳,۲۷۵,۶۰۰	۴,۲۰۰	۴۶,۰۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یمی شازند
۰	۷۳,۵۴۱,۰۰۰	۰	۷۳,۵۴۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۶,۵۷۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یمی تندگویان
۰	۳۳۴,۴۵۳,۱۰۰	۰	۳۳۴,۴۵۳,۱۰۰	۸,۹۰۰	۳۷,۵۷۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ولات کاغذی لطیف
۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۶۰۰	۴۳۶,۲۴۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت نفت سپاهان
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۱۸,۸۳۰	۰	۱۳۱,۸۱۸,۸۳۰	۴,۲۹۰	۳۰,۷۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت مبین انرژی خلیج فارس
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت فجر انرژی خلیج فارس
۱۷۵,۲۶۷,۳۰۰	۳۲۸,۶۸۶,۷۵۰	۰	۳۲۸,۶۸۶,۷۵۰	۲,۳۵۰	۱۴۶,۰۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ت سرمایه گذاری صدرتأمین
۰	۱۴۲,۴۷۸,۷۰۰	۰	۱۴۲,۴۷۸,۷۰۰	۷۰۰	۲۰۳,۵۴۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت صنایع مس افق کرمان
۰	۸۷,۷۸۸,۵۰۰	۰	۸۷,۷۸۸,۵۰۰	۵۰۰	۱۷۵,۵۷۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت تاییدواتر خاورمیانه
۰	۳۲,۸۶۵,۷۵۰	۰	۳۲,۸۶۵,۷۵۰	۱۲۵	۲۶۲,۹۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ن بانک اقتصادنوین
۰	۱۹۲,۹۰۶,۰۰۰	۰	۱۹۲,۹۰۶,۰۰۰	۴,۲۰۰	۴۵,۹۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ت سیمان فارس و خوزستان
۰	۳۳۴,۴۲۶,۰۰۰	۰	۳۳۴,۴۲۶,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۲۹,۱۷۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ت نفت ایرانول
۱۶۹,۵۳۷,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ن ارومیه
۲۳۴,۹۴۷,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ن نفت اصفهان
۲۳۰,۳۶۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبارکه اصفهان
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدن آسیا

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
، همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۴۰۶,۶۸۷	۱۵۰	۶۱,۰۰۳,۰۵۰	۴,۶۳۳,۱۴۳	۵۶,۳۶۹,۹۰۷	*
ن ساوه	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۱۵۳,۳۴۲
رکان آق دره	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
و نقل گهر ترابیر سیرجان	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۸۷۷,۰۵۵
و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ه حمل و نقل ریلی پارس‌سیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۳,۲۵۲,۹۱۷
به گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰
					۲,۴۹۷,۷۸۸,۴۸۰	۴,۶۳۳,۱۴۳	۲,۴۹۳,۱۵۵,۳۳۷	۲,۹۹۰,۸۹۶,۹۷۴

-سایر درآمدها

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۳۸۲,۴۹۴
.	۳۲۶,۶۸۷
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۷۰۹,۱۸۱

ها برای تنزیل سود سهام

ل کارمزدکارگزار

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۰۴,۷۴۸,۹۸۶	۳۳۴,۹۷۸,۹۰۱	متولی
۱۹۰,۵۲۰,۴۱۰	۴۵۳,۶۹۸,۴۶۰	حسابرس
۳۰۴,۶۰۹,۷۳۱	۴۲۷,۹۳۴,۰۳۴	جمع
۶۹۹,۸۷۹,۱۲۷	۱,۲۱۶,۶۱۱,۳۹۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۳,۶۱۵,۳۵۶	۱۹,۴۵۱,۷۵۲	هزینه آبونمان
۵۷۲,۵۳۸,۶۷۳	۵۷۶,۹۵۳,۱۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۱۸,۹۵۰	۳,۴۱۸,۱۸۰	
۵۸۷,۸۷۲,۹۷۹	۵۹۹,۸۲۳,۰۹۲	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعهدات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۹۰۷,۹۱۶	۱۵,۲۷۶,۴۸۶	تعهدات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴,۷۸۳,۶۰۰)	(۱۶۵,۲۲۵,۱۸۴)	
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	(۱۴۹,۹۴۸,۶۹۸)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱.۵۱٪
		سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۳.۰۱٪
انجمن مالی اسلامی ایران	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۱۳.۵۶٪
		سهام عادی	۳۵,۰۷۸	۱.۰۶٪
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	۳۳۴,۹۷۸,۹۰۱	(۳۹۶,۴۳۷,۶۰۵)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۳۷,۰۹۸,۰۱۳	(۱۹۴,۹۳۳,۵۵۳)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۵۳,۶۹۸,۴۶۰	(۱۷۸,۵۲۰,۴۸۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۲۷,۹۳۴,۰۳۴	(۱۷۳,۴۹۳,۳۶۰)

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.