

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲.۱۲.۲۹

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 صندوق های 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 واقعیت های 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 صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
سیدگردان مفید

نماینده
رضا ابراهیمی قلعه حسن

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

سید جمیل خباز سرابی
مؤسسه حسابرسی و همکاران
و خدمات مدیریت
حسابداری
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

مؤسسه حسابرسی و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

صورت خالص دارائیه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۴,۹۹۸,۵۲۵,۱۹۵	۳۷,۲۴۰,۳۹۴,۹۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۹,۶۷۰,۰۴۶,۱۹۴	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۲۸۸
حسابهای دریافتی	۷	۷۱,۳۲۷,۳۵۶	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰
موجودی نقد	۸	۲۰۸,۵۲۵,۷۳۶	۱,۳۰۵,۰۹۱,۲۹۷
جمع دارایی ها		۶۴,۹۴۸,۴۲۴,۴۸۱	۶۰,۷۵۱,۹۱۷,۱۷۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۲۹۵,۷۳۱,۰۴۹	۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۹۷۵,۳۶۶,۷۸۵	۶۳۵,۰۶۲,۵۸۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۵,۱۲۸,۴۷۳,۹۲۶	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۴۵۸,۷۶۷,۱۹۴	۴۰۰,۱۴۱,۱۷۸
جمع بدهی ها		۱۶,۸۵۸,۳۳۸,۹۵۴	۱۵,۲۳۲,۴۸۵,۹۹۶
خالص دارایی ها	۱۳	۴۸,۰۹۰,۰۸۵,۵۲۷	۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۳۱۹,۸۴۱	۳,۳۴۰,۰۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۴۸۶	۱۳,۶۲۸



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۱۰,۸۳۳,۲۸۶,۱۶۵	۱۲,۶۷۱,۸۵۶,۶۲۷	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۰,۴۱۹,۶۰۴,۳۸۲	۱,۶۸۹,۳۵۵,۰۵۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۰۴۲,۲۹۵,۳۳۲	۳,۶۹۰,۹۳۶,۴۸۰	۱۶	سود سهام
۵۹۹,۱۴۹,۲۸۲	۲,۱۷۰,۴۱۴,۲۹۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۲۸,۴۵۸	۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۱۸	سایر درآمدها
۲۵,۹۰۱,۰۶۳,۶۱۹	۲۰,۲۵۳,۰۲۸,۴۲۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱,۰۲۴,۸۶۵,۶۰۷	۱,۶۴۵,۰۳۰,۷۸۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۷۸۳,۸۴۷,۱۳۷	۷۹۲,۸۲۸,۵۰۲	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۸۰۸,۷۱۲,۷۴۴	۲,۴۳۷,۸۵۹,۲۸۸		جمع هزینه‌ها
۲۴,۰۹۲,۳۵۰,۸۷۵	۱۷,۸۱۵,۱۶۹,۱۳۷		سودخالص

۵۸.۰۶٪

۲۱.۶٪

۵۲.۹۳٪

۳۷.۰۵٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

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

توسعه و مدیریت
سید گدان مقید
شماره ثبت ۵۹۹
تهران

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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
صورت گردش خالص دارائیهها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		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	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۶,۱۰۸	۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۲,۱۹۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	(۲۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۳۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۴,۰۹۲,۳۵۰,۸۷۵	.	۱۷,۸۱۵,۱۶۹,۱۳۷	.	سود خالص دوره
(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	.	(۱۴,۸۹۲,۸۰۶,۷۳۶)	.	۲۱ سود تقسیمی
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	.	(۱۴۹,۲۵۸,۰۵۸)	.	۲۲ تعدیلات
۴۵,۵۱۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۳۴۰,۰۸۶	۴۸,۰۹۰,۰۸۵,۵۲۷	۳,۳۱۹,۸۴۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سیدگردان مفید
 شماره ثبت: ۳۶۴۷۴۰



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

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. با توجه 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 سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۱۱۰۴۶۸۱۱ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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- 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 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس 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:

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم افزار تعیین و هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛	
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 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.

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۵,۰۲۶,۶۴۸,۶۷۲	۴,۶۵۰,۳۳۵,۳۷۶	۷.۱۶٪	۵,۲۸۶,۴۹۵,۴۴۱	۵,۸۹۶,۴۳۳,۷۹۴
مواد و محصولات دارویی	۳,۸۳۵,۳۹۱,۶۸۹	۳,۹۵۲,۱۵۸,۵۰۳	۶.۰۹٪	.	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۳۴۲,۷۰۷,۱۳۵	۳,۵۸۵,۰۲۴,۳۰۷	۵.۵۲٪	۲,۸۱۷,۵۳۵,۸۹۹	۴,۴۳۵,۱۹۸,۳۱۲
فلزات اساسی	۳,۶۷۴,۰۰۸,۶۳۶	۳,۵۸۳,۷۱۳,۷۷۱	۵.۵۲٪	۴,۹۸۶,۴۲۸,۵۶۸	۶,۶۵۸,۰۴۲,۰۲۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۹۱,۸۳۵,۷۸۶	۳,۴۱۸,۷۷۰,۶۰۷	۵.۲۶٪	.	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۸۱۰,۹۵۹,۱۲۱	۳,۳۳۵,۱۳۹,۰۷۲	۵.۱۴٪	۸۹۴,۰۱۱,۹۲۴	۱,۶۶۹,۷۸۳,۳۱۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۷۳۴,۰۱۵,۶۵۷	۳,۲۷۴,۸۱۴,۴۹۳	۵.۰۴٪	۱,۳۸۳,۰۵۹,۸۰۴	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۳۰۷,۱۰۷,۳۹۶	۳,۱۹۷,۴۱۴,۴۷۰	۴.۹۲٪	.	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۲,۲۸۹,۲۰۹,۸۸۲	۲,۳۱۷,۷۷۳,۶۲۱	۳.۵۷٪	.	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۳۷۸,۶۴۰,۷۵۶	۱,۷۱۲,۰۱۵,۳۸۳	۲.۶۴٪	.	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۶۳,۵۰۰,۴۳۰	۱,۲۶۹,۶۵۰,۸۴۰	۱.۹۵٪	۲,۸۲۶,۱۹۸,۷۰۵	۴,۱۸۶,۷۱۰,۱۶۷
استخراج کانه های فلزی	۵۰۲,۶۴۱,۷۰۴	۷۰۱,۱۱۴,۷۵۲	۱.۰۸٪	۲,۸۳۳,۲۸۵,۵۵۱	۴,۰۳۵,۴۳۸,۱۸۳
محصولات کاغذی	.	.	۰.۰۰٪	۱,۳۱۱,۴۷۵,۱۶۴	۱,۹۳۶,۰۰۷,۴۵۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۰۰٪	۱,۲۸۹,۹۷۷,۹۸۶	۱,۶۱۷,۰۵۰,۳۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰.۰۰٪	۳,۴۸۹,۵۳۳,۱۲۱	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۴۴
جمع	۳۲,۶۵۶,۵۶۶,۸۶۴	۳۴,۹۹۸,۵۲۵,۱۹۵	۵۳.۸۹٪	۲۷,۱۷۳,۹۹۲,۱۶۳	۳۷,۲۴۰,۳۹۴,۹۵۵
					۶۱.۳۰٪

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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
۱ اسناد خزانه-م عبودجه ۹۹-۲۰۳۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۷۳,۸۷۸	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۲۴,۳۲۱,۴۷۸	۱.۶۹٪
مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۰۳۰۹	-	٪	۰	۰	۱,۷۷۶,۶۹۸,۷۲۰	۲.۷۴٪	۰	۰.۰۰٪
مراجعه عام دولت ۸۶-ش خ ۰۴۰۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۱۹۵,۶۴۰,۵۱۹	۱۶.۷۸٪
اسناد خزانه-م عبودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۶۲,۶۶۴,۹۱۹	۴.۵۶٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م عبودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۳۳,۱۷۰,۶۱۴	۹.۷۵٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م عبودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱	-	۰٪	۰	۰	۴,۵۵۴,۰۳۵,۴۳۱	۷.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
گام بانک تجارت ۰۲۰۶	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۳۹,۲۷۶,۸۲۰	۱.۷۱٪
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۰۹۰,۲۳۲,۰۶۳	۵.۰۹٪
گام بانک سینا ۰۲۰۶	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۵۴۸,۰۴۲,۰۸۳	۴.۱۹٪
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵	۶.۷۹٪
اسناد خزانه-م عبودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۳,۴۰۴,۶۳۴	۰.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۲۰.۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۶۶۶,۷۸۹	۱۳,۴۱۰,۰۷۱,۸۸۶	۲۰.۶۵٪	۰	۰.۰۰٪
جمع				۴۵۲,۳۴۰,۶۶۷	۲۹,۶۷۰,۰۴۶,۱۹۴	۴۵.۶۸٪	۲۲,۰۲۱,۸۶۵,۲۸۸	۳۶.۲۵٪

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۱,۰۰۳,۰۵۰	۲۵	۵۹,۷۳۴,۷۱۰	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰
۱۱,۵۹۲,۶۴۶	۰	۱۱,۵۹۲,۶۴۶	۰
۷۲,۵۹۵,۶۹۶	۱,۲۶۸,۳۴۰	۷۱,۳۲۷,۳۵۶	۱۸۴,۵۶۵,۶۳۰

سود سهام دریافتنی

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۶,۰۷۶,۸۶۸	۳۷,۵۷۵,۶۳۹
۹۵۰۷۸۳۸۷۳۹ - بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	۱۰,۷۷۵,۹۹۶
۱-۱۵۱۳۹۳۱۸-۸۱۰۰-۲۰۷ - بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر	۱۶,۶۱۷,۶۸۲
۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۵ - بانک خاورمیانه شعبه آفریقا	۱,۲۵۶,۷۳۹,۶۶۲
جمع	۱,۳۰۵,۰۹۱,۳۹۷
۲۰۸,۵۲۵,۷۳۶	

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۷۱,۹۱۴,۹۵۳,۱۱۸	۱۷۰,۱۳۱,۲۳۳,۹۴۶	(۲۹۵,۷۳۱,۰۴۹)
(۲,۰۷۹,۴۵۰,۲۲۱)	۱۷۱,۹۱۴,۹۵۳,۱۱۸	۱۷۰,۱۳۱,۲۳۳,۹۴۶	(۲۹۵,۷۳۱,۰۴۹)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۵,۴۸۵,۴۳۸	۱۲۹,۱۶۲,۳۲۷		
۳۲۴,۸۲۳,۰۲۱	۲۴۱,۶۴۳,۷۱۳		
۳۴۵,۰۵۹,۳۲۶	۲۶۴,۲۵۶,۵۴۹		
۹۷۵,۳۶۶,۷۸۵	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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۲۸,۴۷۳,۹۲۶	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸		
۱۵,۱۲۸,۴۷۳,۹۲۶	۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸		

بدهی بابت سود صندوق

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۷۵۰,۱۱۹	۱۹,۳۶۱,۰۰۷		
۴۱۳,۰۱۷,۰۷۵	۳۸۰,۷۸۰,۱۷۱		
۴۵۸,۷۶۷,۱۹۴	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 وممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۸۱۹,۸۴۱	۴۰,۸۴۷,۲۵۵,۸۹۶	۲,۸۴۰,۰۸۶	۳۸,۷۰۵,۳۲۰,۵۲۳
۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۲,۸۲۹,۶۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۴,۱۱۰,۶۵۱
۳,۳۱۹,۸۴۱	۴۸,۰۹۰,۰۸۵,۵۲۷	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۶۲۳,۹۶۴,۲۳۳	۸,۴۳۱,۷۴۲,۴۶۸
۱۴-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم سهام	۰	۷۵,۱۷۰,۰۶۶
۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۳,۰۴۷,۸۹۲,۳۹۴	۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱
جمع	۱۲,۶۷۱,۸۵۶,۶۲۷	۱۰,۸۳۳,۲۸۶,۱۶۵

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاشی پارس	۶۷,۷۷۷	۷۰۸,۱۶۴,۸۸۰	۷۳۰,۶۴۶,۸۳۵	۶۷۲,۷۴۳	۳,۵۴۰,۸۲۵	(۲۶,۶۹۵,۵۲۳)	۰
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۹۱۵	۸۳۴,۵۶۸,۸۰۰	۷۰۷,۳۶۸,۹۶۶	۷۸۳,۳۳۲	۴,۱۳۲,۸۴۴	۱۱۲,۲۹۳,۶۵۸	۰
کشاوری و دامپروری فجر اصفهان	۲۰,۷۰۰	۵,۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۷۲۲,۱۸۴	۴,۸۴۷,۳۵۸	۲۵,۵۱۲,۷۵۱	۲,۰۷۱,۴۶۷,۷۰۲	۰
پالایش نفت تبریز	۳۹,۱۴۲	۶۶۷,۰۴۲,۵۸۰	۶۳۸,۴۹۸,۴۱۴	۶۳۳,۶۸۰	۳,۳۳۵,۲۱۳	۲۴,۵۷۵,۲۷۳	۲۴۷,۹۶۴,۰۸۷
ناشاسته و گلوکز آردینه	۴۶,۶۹۷	۳,۶۴۸,۴۰۹,۸۰۰	۲,۹۹۱,۸۲۵,۷۸۸	۳,۴۶۵,۹۵۲	۱۸,۲۴۲,۰۵۰	۶۳۴,۸۶۶,۰۱۰	۰
صنایع مس افق کرمان	۲۷۳,۳۲۶	۱,۲۸۲,۷۹۸,۳۲۴	۱,۵۱۲,۳۸۹,۷۰۳	۱,۲۱۸,۶۲۸	۶,۴۱۳,۹۹۱	(۲۳۷,۲۲۳,۹۹۸)	۲۸۷,۰۱۶,۹۴۶
فجر انرژی خلیج فارس	۷۱,۵۹۹	۱,۴۴۶,۶۰۹,۴۴۰	۱,۶۱۷,۰۵۰,۳۴۰	۱,۳۷۴,۲۶۵	۷,۲۳۳,۰۴۷	(۱۷۹,۰۴۸,۱۱۲)	۳۳,۴۲۶,۱۲۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۹۲,۵۰۰	۵,۴۸۳,۰۱۹,۷۵۰	۴,۸۵۰,۸۳۹,۷۴۳	۵,۲۰۸,۷۶۱	۲۷,۴۱۵,۰۹۷	۵۹۹,۵۵۶,۱۴۹	۵۹۴,۵۵۵,۲۱۹
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۱۰,۷۰۹	۶,۹۰۹,۵۶۶,۰۰۰	۶,۶۵۸,۰۴۲,۰۲۷	۶,۵۶۴,۰۲۸	۳۴,۵۴۷,۸۳۲	۲۱۰,۴۱۲,۱۱۳	۴۶۱,۰۶۰,۴۵۳
پتروشیمی شازند	۴۶,۰۱۸	۱,۴۸۲,۰۹۰,۷۹۰	۲,۰۷۸,۲۵۲,۹۷۰	۱,۴۰۷,۹۳۲	۷,۴۱۰,۴۵۴	(۶۰۴,۹۸۰,۵۶۶)	۰
کالسیمین	۱۷۹,۵۱۳	۹۵۰,۵۴۵,۸۵۰	۹۹۵,۴۲۶,۹۱۴	۹۰۳,۰۰۰	۴,۷۵۲,۷۲۹	(۵۰,۵۳۶,۷۹۳)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۵۴,۷۶۲	۱,۹۰۳,۲۳۸,۱۵۰	۱,۸۱۸,۷۹۴,۹۸۱	۱,۸۰۸,۰۶۴	۹,۵۱۶,۱۹۱	۷۳,۱۱۸,۹۱۴	۱۴۰,۳۲۹,۷۹۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۶,۳۲۳	۳,۷۳۴,۶۷۰,۶۰۷	۴,۰۳۳,۴۶۶,۷۵۰	۱,۰۶۵,۶۸۰	۵,۶۰۹,۰۱۰	(۳۰۵,۴۷۰,۸۳۳)	۱۹۸,۰۱۸,۱۲۳
پالایش نفت اصفهان	۲۳۶,۴۴۶	۲,۱۷۳,۵۲۹,۴۵۱	۱,۹۳۲,۰۲۱,۷۸۲	۲,۰۶۴,۸۴۳	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	۲۲۸,۵۷۵,۱۷۹	۹۷۳,۴۷۲,۰۱۷
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴۷,۷۹۹	۱,۱۰۸,۶۰۰,۵۷۰	۱,۲۰۶,۸۷۰,۷۳۱	۱,۰۵۳,۱۴۸	۵,۵۴۳,۰۰۲	(۱۰۴,۸۶۶,۳۱۱)	۱۷۹,۹۷۰,۱۲۵
مبین انرژی خلیج فارس	۳۲,۳۴۵	۷۷۷,۸۰۱,۳۵۰	۱,۳۴۳,۵۶۳,۱۶۹	۷۳۸,۸۷۷	۳,۸۸۹,۰۰۶	(۵۷۰,۳۸۹,۷۰۲)	۲,۳۵۶,۳۷۸
نفت ایرانول	۲۹,۱۷۵	۲,۳۷۰,۴۹۳,۱۵۰	۲,۷۰۵,۵۱۸,۱۲۶	۲,۲۵۱,۹۳۲	۱۱,۸۵۲,۴۶۵	(۳۴۹,۱۲۹,۳۷۳)	۰
افست	۱۲۴,۲۲۷	۱,۱۸۴,۵۱۷,۳۳۰	۱,۰۱۳,۸۲۶,۹۹۱	۱,۱۲۵,۲۸۳	۵,۹۲۲,۵۸۷	۱۶۳,۶۴۲,۴۶۹	۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۶۲۵,۸۵۰	۷,۹۳۶,۲۲۱,۰۱۰	۷,۶۸۲,۸۵۳,۱۹۸	۷,۵۳۹,۲۶۶	۳۹,۶۸۱,۱۰۶	۲۰۶,۱۴۷,۴۴۰	۰
سپید ماکیان	۷۳,۳۳۰	۱,۸۲۳,۴۲۷,۰۰۰	۱,۹۹۴,۴۳۷,۴۰۲	۱,۳۳۲,۲۵۰	۹,۱۱۷,۱۳۴	(۱۸۱,۸۵۹,۷۸۶)	۰
نفت سپاهان	۵۹۳,۶۴۵	۳,۱۸۵,۲۸۸,۴۴۸	۳,۳۶۸,۱۴۸,۴۶۵	۳,۰۲۵,۹۵۳	۱۵,۹۳۶,۴۴۶	(۲۰۱,۸۱۲,۰۱۶)	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۰۴,۵۹۳	۲,۰۸۲,۶۹۵,۳۱۱	۲,۱۱۷,۷۰۵,۰۹۷	۱,۹۷۸,۵۱۲	۱۰,۴۱۳,۴۷۷	(۴۷,۴۰۱,۷۷۵)	۳۰۶,۵۲۴,۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک اقتصاد نوین	۲۶۲,۹۲۶	۱,۶۵۵,۲۸۰,۴۲۰	۱,۲۷۱,۱۱۵,۶۷۰	۱,۵۷۲,۴۹۹	۸,۲۷۶,۴۰۲	۲۷۴,۳۱۵,۸۶۹	.	
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۴,۸۷۷	۲,۵۹۷,۵۶۵,۰۰۰	۱,۹۵۱,۸۹۱,۸۲۸	۲,۴۶۷,۶۶۹	۱۲,۹۸۷,۸۲۵	۶۳۰,۲۱۷,۶۷۸	۲۶,۱۱۰,۶۰۲	
فراآورده های سیمان شرق	۳۱,۲۷۳	۶۳۹,۸۰۴,۹۰۰	۵۲۰,۲۲۹,۱۹۸	۶۰۷,۸۰۸	۳,۱۹۹,۰۲۴	۱۱۵,۷۶۸,۸۷۰	.	
بانک سامان	۳۸۱,۴۷۷	۱,۲۲۰,۹۸۳,۲۱۱	۱,۲۱۹,۴۸۶,۲۷۹	.	.	۱,۴۹۶,۹۳۲	.	
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۷۵۰,۱۷۴	۶,۰۸۰,۱۶۰,۲۷۰	۴,۹۸۶,۴۲۹,۱۰۲	۵,۷۷۶,۰۰۷	۳۰,۴۰۰,۸۰۰	۱۰,۵۷۵,۵۵۴,۳۶۱	.	
س. الماس حکمت ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۲۳۰,۸۰۵	۴,۲۶۹,۲۸۵	۲۲,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۲۹,۹۱۰	.	
پتروشیمی پردیس	۸,۳۰۵	۱,۲۰۹,۸۲۷,۲۰۰	۱,۶۳۰,۳۲۰,۳۹۱	۱,۱۴۹,۳۱۳	۶,۰۴۹,۱۳۶	(۴۲۷,۶۹۱,۶۴۰)	.	
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۹,۹۸۶	۷۶۶,۷۴۸,۹۷۱	۶۴۰,۱۳۳,۴۶۷	۷۲۸,۳۹۵	۳,۸۳۳,۷۴۵	۱۲۲,۰۵۳,۳۶۴	.	
شیشه همدان	۴۰۶,۶۸۷	۱,۹۷۶,۴۳۱,۹۵۰	۲,۲۸۷,۹۸۳,۶۰۵	۱,۸۷۷,۵۹۹	۹,۸۸۲,۱۶۰	(۳۲۳,۳۱۱,۴۱۴)	.	
پتروشیمی تندگوین	۵۶,۵۷۰	۸۴۶,۲۸۷,۲۰۰	۱,۰۰۶,۱۶۱,۶۲۱	۸۰۳,۹۴۲	۴,۲۳۱,۴۳۶	(۱۶۴,۹۰۹,۷۹۹)	۲۲۴,۴۲۶,۳۰۲	
سرمایه 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)	
کشت و دام قیام اصفهان	۲۹۵,۰۱۷	۱,۰۷۰,۳۰۸,۲۵۸	۸۱۳,۹۳۱,۳۷۵	۱,۰۱۶,۷۶۹	۵,۳۵۱,۵۴۲	۱۸۰,۰۰۸,۵۷۲	.	
ملی شیمی کشاورز	۱,۰۲۲,۶۱۵	۹,۰۶۴,۰۵۶,۷۳۰	۴,۲۸۳,۷۱۹,۳۰۸	۸,۶۱۰,۷۴۷	۴۵,۳۲۰,۲۸۴	۴,۷۲۶,۴۰۶,۳۹۱	.	
پویا زرکان آق دره	۸۰,۴۸۸	۳,۳۶۱,۸۶۰,۷۰۰	۲,۷۶۹,۰۶۲,۴۷۴	۳,۱۹۳,۷۲۰	۱۶۸۰,۹۳۰,۴	۵۷۲,۷۹۵,۲۰۲	۳۹,۴۶۰,۸۳۶	
محصولات کاغذی لطیف	۳۷,۵۷۹	۲,۸۶۶,۴۲۲,۴۰۰	۲,۹۴۹,۹۸۴,۶۳۰	۲,۷۲۲,۹۸۳	۱۴,۳۳۲,۱۱۴	(۱۰۰,۶۱۷,۳۲۷)	۳۱۷,۳۵۵,۹۱۰	
پالایش نفت بندرعباس	۶۴,۳۲۹	۶۰۳,۱۷۹,۲۵۰	۶۶۳,۰۱۹,۱۰۲	۵۷۲,۹۹۸	۳,۰۱۵,۸۹۶	(۶۳,۴۲۸,۷۴۶)	.	
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۰۴۵,۵۶۵	
زرین معدن آسیا	.	.	.	.	.	.	(۶۶۷,۶۷۵,۸۷۳)	
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۷۳,۳۸۴,۵۵۲	
صندوق پالایشی یکم-سهام	.	.	.	.	.	.	۴,۶۷۱	
تولید ژلاتین کپسول ایران	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۹۴۷,۲۳۵	
پاکدیس	.	.	.	.	.	.	۷۸۴,۰۱۹,۴۲۱	
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	۴۹۸,۳۵۴,۱۵۳	
کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۵۰,۴۱۷,۵۶۱	
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۰۳۹,۳۸۱	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۲,۴۵۹,۰۷۹)	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۵۰۲,۵۸۴)	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۴,۵۶۶,۲۲۴	
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۹۸,۴۴۷,۳۹۶	
نفت پهران	.	.	.	.	.	.	۱۱۹,۲۰۶,۰۸۹	
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۶۶۷,۷۴۸	
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۴۵۳,۶۸۶,۱۹۰	
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۹,۶۸۰,۹۱۵	
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۵۹۲,۹۷۴)	
	۹۶,۹۹۰,۲۵۶,۰۶۸	۸۶,۸۱۲,۰۱۲,۷۲۳	۸۸,۴۹۷,۰۸۲	۴۶۵,۷۸۲,۰۲۵	۹,۶۲۳,۹۶۴,۲۳۳	۸,۴۳۱,۷۴۲,۴۶۸		

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک

روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۹۷,۷۵۴
ح. پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۶۰,۱۷۲,۳۱۲
		.	.	.	.	.	۷۵,۱۷۰,۰۶۶

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یک

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۲۲,۸۲۶	.	.	.	.	.	۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۳۱	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۳۲۱,۴۷۸	.	.	۵۸,۶۷۸,۵۲۲	.
مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴	۹,۹۴۱	۹,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۹,۲۰۵,۱۴۷	.	.	۲۳۱,۷۹۴,۸۵۳	.
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۳۴۰,۰۳۰	.	.	۳۴,۶۵۹,۹۷۰	.
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱	۳,۵۱۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۶۸,۲۲۷	.	.	۲۰۹,۹۳۱,۷۷۳	.
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۰۴۶,۴۷۷	.	.	۱۵۳,۹۵۳,۵۲۳	.
گام بانک تجارت ۲۰۶	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۷۳,۸۲۰	.	.	۱۵۷,۷۲۳,۱۸۰	.
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۶,۶۴۷	۶,۰۶۲,۸۶۱,۶۴۰	۶,۰۰۰,۸۴۹,۰۲۴	۱,۰۹۸,۸۹۱	.	۶۰,۹۱۳,۷۲۵	.
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۲,۲۰۰	۱۲,۰۳۸,۰۵۹,۴۸۸	۱۱,۰۱۸,۱۹۱,۴۳۹	۱۸۱,۰۵۵	.	۱,۰۱۹,۶۸۶,۹۹۴	.
گام بانک سینا ۲۰۶	۲,۹۷۵	۲,۸۳۶,۴۰۳,۹۸۰	۲,۵۴۸,۰۴۲,۰۸۳	۱۸۱,۱۴۰	.	۲۸۸,۱۷۹,۷۵۷	.
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۲,۷۴۳	۱۲,۱۴۶,۵۰۱,۷۵۰	۱۱,۳۷۴,۱۶۳,۴۲۱	۸۱۵,۷۱۰	.	۷۷۱,۵۲۳,۶۱۹	.
گام بانک ملت ۲۱۱	۱,۰۶۱	۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۵۲,۵۲۲	.	.	۶۰,۸۴۷,۴۷۸	.
		۵۴,۹۲۸,۸۲۵,۸۵۸	۵۱,۸۷۸,۶۵۶,۶۶۸	۲,۲۷۶,۷۹۶	.	۳,۰۴۷,۸۹۲,۳۹۴	۲,۳۲۶,۳۷۳,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	۱,۱۷۱,۰۵۸,۷۸۶	۱۰,۰۵۳,۵۰۴,۶۱۵
۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآفرین	۵۱۸,۲۹۶,۲۷۲	۳۶۶,۰۹۹,۷۶۷
	۱,۶۸۹,۳۵۵,۰۵۸	۱۰,۴۱۹,۶۰۴,۳۸۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۱	بانک سامان	۱,۶۷۵,۲۸۸	۳,۲۱۶,۵۵۲,۹۶۰	۳,۳۰۷,۱۰۷,۳۹۶	۳,۰۵۵,۷۲۵	۱۶,۰۸۲,۷۶۵	(۱۰۹,۶۹۲,۹۲۶)	.
۲	کاشی پارس	۲۱۲,۳۵۴	۲,۳۳۱,۶۴۶,۹۲۰	۲,۲۸۹,۲۰۹,۸۸۲	۲,۲۱۵,۰۶۵	۱۱,۶۵۸,۲۳۵	۲۸,۵۶۳,۷۳۹	.
۳	داروسازی کاسپین تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۶۷۰,۴۸۸	۲,۱۱۸,۵۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۶۱,۰۰۲	.
۴	نشاسته و گلوکز آردینه	۴۶,۶۹۷	۳,۴۳۹,۲۳۴,۰۵۰	۲,۹۹۱,۸۳۵,۷۸۶	۳,۲۶۷,۲۷۲	۱۷,۱۹۶,۱۷۰	۴۲۶,۹۳۴,۸۲۱	.
۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۱,۳۷۹	۳,۶۰۵,۱۶۴,۵۰۰	۳,۶۷۴,۰۰۸,۶۳۶	۳,۴۲۴,۹۰۶	۱۸,۰۲۵,۸۲۳	(۹۰,۲۹۴,۸۶۵)	.
۶	سیمان فارس و خوزستان	۹۵,۹۸۷	۳,۳۵۵,۷۰۵,۵۲۰	۳,۲۱۷,۲۲۵,۲۸۱	۳,۱۸۷,۹۲۰	۱۶,۷۷۸,۵۲۸	۱۱۸,۵۱۳,۷۹۱	۷۷۵,۷۷۱,۲۸۰
۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۲,۷۹۷	۲,۲۰۸,۵۷۰,۴۹۰	۲,۳۸۸,۹۸۵,۶۶۳	۲,۰۹۸,۱۴۲	۱۱,۰۴۲,۸۵۲	(۱۹۳,۵۵۶,۱۶۷)	۳۲۳,۴۸۲,۵۴۳
۸	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵۳,۰۶۴	۱,۲۷۷,۲۵۰,۴۸۰	۱,۳۳۹,۸۰۶,۰۴۳	۱,۲۱۳,۳۸۸	۶,۳۸۶,۲۵۲	(۷۰,۱۵۵,۲۰۳)	۱,۰۹۵,۴۳۰,۲۸۱
۹	سرمایه گذاری صدرتامین	۸۴,۷۷۳	۷۰۵,۳۱۱,۳۶۰	۶۹۰,۹۶۹,۴۷۱	۶۷۰,۰۴۶	۳,۵۲۶,۵۵۷	۱۰,۱۴۵,۲۸۶	۹۳۹,۶۶۵,۱۰۰
۱۰	پتروشیمی پردیس	۱۵,۴۳۵	۲,۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۶۶۳,۰۰۹	۲,۳۴۶,۱۲۰	۱۲,۳۴۸,۰۰۰	(۱۸۲,۷۵۷,۱۲۹)	.
۱۱	تایلدواتر خاورمیانه	۶۲۲,۷۶۳	۳,۲۹۴,۴۱۶,۲۷۰	۲,۷۳۴,۰۱۵,۶۵۷	۳,۱۲۹,۶۹۵	۱۶,۴۷۲,۰۸۱	۵۴۰,۷۹۸,۸۳۶	.
۱۲	پخش هجرت	۶۲,۵۷۴	۱,۷۴۵,۸۱۴,۶۰۰	۱,۹۶۹,۶۲۱,۲۰۱	۱,۶۵۸,۵۲۴	۸,۷۲۹,۰۷۳	(۲۳۴,۱۹۴,۱۹۸)	.
۱۳	کشت و دام قیام اصفهان	۴۶۰,۱۲۹	۱,۷۲۲,۲۶۲,۸۴۷	۱,۳۷۸,۶۴۰,۷۵۶	۱,۶۳۶,۱۵۰	۸,۶۱۱,۳۱۴	۳۳۳,۳۷۴,۶۲۷	.
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۳۲۴,۳۲۴	۳,۶۰۶,۴۸۲,۸۸۰	۳,۳۴۲,۷۰۷,۱۳۵	۳,۴۲۶,۱۵۹	۱۸,۰۳۲,۴۱۴	۲۴۲,۳۱۷,۱۷۲	.
۱۵	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۱۲۸,۳۱۵,۶۶۲
۱۶	فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۳۲۷,۰۷۲,۲۵۵
۱۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۱,۳۰۶,۶۲۳
۱۸	صنایع فروآلیاژ ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۶۷۱,۶۱۳,۴۶۰
۱۹	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۷۴,۶۵۸,۷۹۲
۲۰	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۶۴۵,۷۹۹,۷۸۷
۲۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	.	.	.	.	.	.	۵۶۸,۸۳۲,۰۲۴
۲۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۲۶۵,۰۸۱,۱۸۱

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
								۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳	ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴	پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود(زیان) تحقق نیافته
۲۵	محصولات کاغذی لطیف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۳۵,۳۰۸,۰۱۲,۸۷۷	۳۳,۸۲۷,۴۶۶,۴۰۴	۳۳,۴۴۷,۶۱۲	۱۷۶,۰۴۰,۰۶۴	۱,۱۷۱,۰۵۸,۷۸۶	۱۰,۰۵۳,۵۰۴,۶۱۵

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
								۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	مراجعه عام دولت-ش.خ-۰۳۰۹	۱,۸۱۶	۱,۶۷۸,۳۲۹,۰۴۰	۱,۶۸۷,۱۸۸,۱۴۶	۳۰۴,۱۹۷	۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲	اسناد خزانه-م-۰۳۰۵۲۲-۰۰۰	۳,۳۰۰	۲,۹۶۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۹۲۱,۰۳۹,۳۳۹	۵۳۷,۰۸۰	۰	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته
۳	اسناد خزانه-م-۰۳۰۷۲۳-۰۰۰	۷,۳۶۹	۶,۳۳۴,۳۱۸,۷۱۰	۶,۰۰۰,۴۸۵,۰۴۸	۱,۱۴۸,۰۹۵	۰	ریال	
۴	اسناد خزانه-م-۰۳۱۱۰-۰۰۰	۵,۷۶۲	۴,۵۵۴,۸۶۱,۰۰۰	۴,۵۰۱,۰۵۲,۹۰۵	۸۲۵,۵۶۹	۰	ریال	
۵	اسناد خزانه-م-۰۳۰۸۱۴-۰۰۱	۷۶۵	۶۳۳,۵۱۹,۴۵۰	۶۰۰,۲۵۱,۹۲۱	۱۱۴,۸۲۵	۰	ریال	
۶	مراجعه عام دولت-۱۳۲-ش.خ-۰۴۱۱۱	۱۳,۹۰۰	۱۳,۰۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۱۲,۹۸۹,۴۰۱,۹۰۱	۲,۳۶۶,۹۰۲	۰	ریال	
۷	اسناد خزانه-م-۰۳۲۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۸	مراجعه عام دولت-۸۶-ش.خ-۰۲۰۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۹	گام بانک تجارت-۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۱۰	گام بانک صادرات ایران-۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۱۱	گام بانک سینا-۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۱۲	گواهی اعتبارمولد رفاه-۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
			۲۹,۲۲۳,۰۰۲,۲۰۰	۲۸,۶۹۹,۴۰۹,۲۶۰	۵,۲۹۶,۶۶۸	۰	۵۱۸,۲۹۶,۲۷۲	۳۶۶,۰۹۹,۷۶۷

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام:		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متملقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	تایوانر خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۷۵,۵۷۷	۵۰۰	۸۷,۷۸۸,۵۰۰	۰	۸۷,۷۸۸,۵۰۰	۰
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۶۲,۹۲۶	۱۲۵	۳۲,۸۶۵,۷۵۰	۰	۳۲,۸۶۵,۷۵۰	۰
۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
۴	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۴۵,۹۳۰	۴,۲۰۰	۱۹۲,۹۰۶,۰۰۰	۰	۱۹۲,۹۰۶,۰۰۰	۰
۵	پتروشیمی سازند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۴۶,۰۱۸	۴,۲۰۰	۱۹۳,۲۷۵,۶۰۰	۰	۱۹۳,۲۷۵,۶۰۰	۰
۶	شیشه همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۴۰,۶۸۷	۱۵۰	۶۱,۰۰۳,۰۵۰	(۱,۲۶۸,۳۴۰)	۵۹,۷۳۴,۷۱۰	۰
۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۶۸,۶۸۲	۶,۸۰۰	۴۶۷,۰۳۷,۶۰۰	۰	۴۶۷,۰۳۷,۶۰۰	۲۷۷,۲۱۰,۵۰۰
۸	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۷,۵۰۶	۲۷,۵۰۰	۴۸۱,۴۱۵,۰۰۰	۰	۴۸۱,۴۱۵,۰۰۰	۰
۹	نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۲۹,۱۷۵	۱۱,۱۲۰	۳۲۴,۴۲۶,۰۰۰	۰	۳۲۴,۴۲۶,۰۰۰	۰
۱۰	نفت سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۳۶,۳۴۲	۶۰۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۰	۲۶۱,۷۴۵,۲۰۰	۰
۱۱	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۰,۷۲۷	۴,۳۹۰	۱۳۱,۸۱۸,۸۳۰	۰	۱۳۱,۸۱۸,۸۳۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۱,۰۰۰	۴,۳۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	سرمایه گذاری صدرا تامين	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۶,۰۸۲	۲,۲۵۰	۳۲۸,۶۸۴,۵۰۰	۰	۳۲۸,۶۸۴,۵۰۰	۱۷۵,۲۶۷,۳۰۰
۱۴	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵۶,۵۷۰	۱,۳۰۰	۷۳,۵۴۱,۰۰۰	۰	۷۳,۵۴۱,۰۰۰	۰
۱۵	پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۳۳,۰۶۷	۷,۲۲۰	۳۴۵,۹۶۳,۷۴۰	۰	۳۴۵,۹۶۳,۷۴۰	۰
۱۶	محصولات کاغذی لطیف	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۲۷,۵۷۹	۸,۹۰۰	۳۳۴,۴۵۳,۱۰۰	۰	۳۳۴,۴۵۳,۱۰۰	۰
۱۷	صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۲۰۳,۵۴۱	۷۰۰	۱۴۲,۴۸۰,۹۵۰	۰	۱۴۲,۴۸۰,۹۵۰	۰
۱۸	سیمان ارومیه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹,۵۳۷,۴۱۰
۱۹	پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۲۷,۰۵۰
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۳۶۱,۹۰۰
۲۱	زرین معدن آسیا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۵۰۲,۲۰۰
۲۳	سیمان ساوه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۱۵۳,۳۴۲
۲۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۵	پویا زرکان آق دره	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۵۵۵,۶۳۰
۲۶	پویا زرکان آق دره	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	حمل و نقل گهرتاپیر سیرجان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰
۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
						۳,۶۹۲,۲۰۴,۸۲۰	(۱,۲۶۸,۳۴۰)	۳,۶۹۰,۹۳۶,۴۸۰	۴,۰۴۲,۲۹۵,۲۳۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳	۳,۰۵۷,۰۶۹,۹۰۰
سود سپرده بانکی	۱۱۳,۶۱۱,۸۶۹	۱۱۳,۳۴۴,۳۹۰
	۵۹۹,۱۴۹,۲۸۲	۳,۱۷۰,۴۱۴,۲۹۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	۰٪	-	۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳
۱۳۹۹/۰۹/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۴۰,۳۲۱	۰
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴۳۷,۳۹۶,۷۳۷	۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۸,۴۸۶,۴۳۵	۰
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۴۱۳,۰۵۰,۰۶۷	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۱,۱۱۶,۳۹۶,۴۴۰	۰
				۳,۰۵۷,۰۶۹,۹۰۰	۴۸۵,۵۳۷,۴۱۳

اوراق مشارکت:

مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹
مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۰۷	کوتاه مدت	۸	۶,۱۸۵,۲۳۹	۲۷,۰۱۶,۸۱۵	
۱۴۰۱/۰۲/۲۸	کوتاه مدت	۸	۱,۳۷۹,۱۹۰	۳۳,۸۸۴,۶۵۷	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت	۸	۱۰۵,۲۷۹,۹۷۱	۴۲,۷۱۰,۳۹۷	
			۱۱۳,۳۴۴,۳۹۰	۱۱۳,۶۱۱,۸۶۹	

۱۸- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۴۰۱,۷۷۱
۰	۳۳۶,۶۸۷
۳۰,۴۶۵,۹۷۰	۶,۷۳۸,۴۵۸

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 ۱۴۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۵۲,۰۴۳,۸۸۲	۴۴۵,۵۳۰,۷۸۶	متولی
۳۳۶,۸۲۱,۷۲۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۰۲۴,۸۶۵,۶۰۷	۱,۶۴۵,۰۳۰,۷۸۶	جمع

۲۰- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۹,۰۶۳,۹۳۳	۲۶,۳۸۹,۱۱۲	هزینه آبونمان
۷۶۳,۰۰۰,۰۳۴	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱,۷۸۳,۱۷۰	۳,۴۳۹,۳۹۰	جمع
۷۸۳,۸۴۷,۱۳۷	۷۹۲,۸۲۸,۵۰۲	

۲۱- سود تقسیمی

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر سال پرداخت می شود، سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود های پرداختی طی سال
(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	(۱۴,۸۹۲,۸۰۶,۷۲۶)	
(۱۲,۱۱۷,۸۳۲,۰۰۸)	(۱۴,۸۹۲,۸۰۶,۷۲۶)	

۲۲- تعدیلات:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۹۰۷,۹۱۶	۱۵,۹۶۷,۱۲۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴,۷۸۳,۶۰۰)	(۱۶۵,۲۲۵,۱۸۴)	
(۷۰,۸۷۵,۶۸۴)	(۱۴۹,۲۵۸,۰۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع و ابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه		
۱.۵۰٪	۵۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	۵۰,۰۰۰	سهام ممتاز	شرکت سیدگردان مفید
۲.۹۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۴.۵۲٪	۱۵۰,۰۰۰	سهام عادی	
۱۳.۴۷٪	۴۵۰,۰۰۰	۱۳.۵۵٪	۴۵۰,۰۰۰	سهام ممتاز	انجمن مالی اسلامی ایران
۱.۰۵٪	۳۵,۰۷۸	۱۴.۶۱٪	۴۸۵,۰۷۸	سهام عادی	
۰.۰۶٪	۲,۰۳۶	۰.۰۶٪	۲,۰۳۶	سهام عادی	علی علی اکبر
۰.۰۶٪	۲,۰۳۶	۰.۰۶٪	۲,۰۳۶	سهام عادی	حسن اکرامی
۰.۰۶٪	۲,۰۳۶	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی	مهدیه کلاتتری دهقی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۶٪	۲,۰۰۸	سهام عادی	محمد رضا بیریا
۱۹.۲۰٪	۶۴۱,۱۸۶	۳۴.۳۷٪	۱,۱۴۱,۱۵۸		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع و ابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴۲,۰۴۶,۱۸۷,۰۶۴	(۲۹۵,۷۳۱,۰۳۹)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۴۵,۵۳۰,۷۸۶	۳۰۵,۴۸۵,۴۳۸
موسسه حسابرسی رهیافت همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۸۲۲,۰۲۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۵۹,۳۲۶

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.