

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

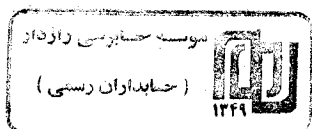
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

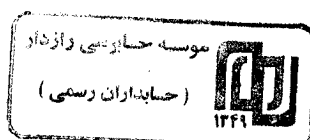
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. 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.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

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

۷-۱- مفاد بند ۱۵ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

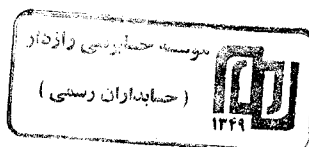
۷-۲- با پرداخت قبل از موعد کارمزد مدیر صندوق، مفاد تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، درخصوص زمان پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر تا سقف ۹۰٪، برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، رعایت نشده است (به ترتیب تاریخ ارائه گزارش ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۱/۳۱، تاریخ های پرداخت ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۷).

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲، رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.

۷-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، داده گستر عصر نوین های-وب، لیزینگ کارآفرین و سیمان فارس و خوزستان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.



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

۲۳ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

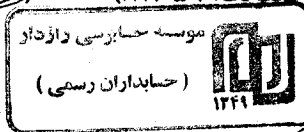
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۵ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت های 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 می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نام نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری

شاهین کرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابداری

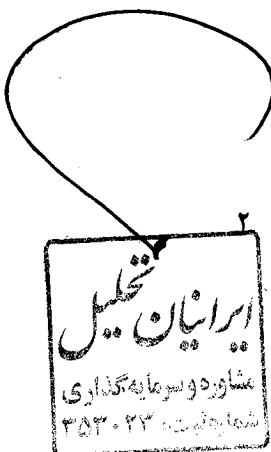
رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۳۳۱,۲۵۱,۴۴۷,۱۱۶	۱,۵۳۲,۷۹۴,۳۶۱,۶۵۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۲,۰۸۵,۴۶۷,۰۰۴	۴,۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷
حسابهای دریافتی	۷	۴۰,۱۳۶,۳۴۷,۵۶۹	۴۶,۲۷۳,۹۷۹,۳۵۱
سایر دارایی ها	۸	۱,۶۶۵,۶۵۵,۷۱۵	۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳
موجودی نقد	۹	۶,۳۸۴,۴۸۳,۱۳۹	۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰
جاری کارگزاران	۱۰	۸۷,۰۷۶,۹۶۹	-
جمع دارایی ها		۱,۴۵۱,۶۱۰,۴۷۷,۵۱۲	۱,۵۸۸,۵۶۴,۹۲۲,۱۶۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	-	۱۴,۴۶۴,۹۰۳,۳۰۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۴۹,۶۱۶,۶۲۱	۱,۳۳۳,۱۰۵,۳۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵,۰۶۶,۹۴۳,۲۶۹	۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۰,۵۶۰,۵۸۰,۱	۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳
جمع بدهی ها		۱۹,۳۷۳,۱۶۵,۶۹۱	۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷۵,۱۶۲	۹۷,۲۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۰۵۵,۳۳۸	۱۶,۰۳۵,۰۲۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)

آرمان آتی
شرکت مشاور سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۰۵ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۱۱,۱۳۳,۵۹۱	(۸۵,۹۹۹,۱۸۸,۳۷۷)	(۵۷,۸۵۱,۸۶۱,۵۰۷)
۱۷۷,۰۸۱,۳۲۶,۳۵۹	۱۴۰,۵۹۸,۹۹۷,۲۶۲	(۱۳,۴۶۲,۸۵۵,۵۷۳)
۴۹,۴۸۴,۴۱۶,۶۹۷	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۹۱,۱۳۴,۸۱۱,۵۵۹
۶,۷۳۴,۳۲۹,۸۲۵	۷,۰۷۳,۵۵۴,۴۴۴	۷۲,۸۳۱,۵۵۳
۵۴,۶۴۲,۱۱۴	۱,۴۵۰,۹۱۷,۱۵۷	۱,۳۳۸,۱۸۷,۵۳۶
۲۶۰,۲۶۰,۹۸۸,۶۸۶	۱۲۳,۶۵۸,۶۲۸,۴۵۳	۹۱,۳۳۳,۱۰۰,۵۷۷
(۱,۶۸۳,۱۲۵,۸۳۵)	(۱۵,۵۸۳,۳۸۰,۹۱۴)	(۳۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۵)
(۸۱,۳۹۹,۱۳۳,۱)	(۳۱,۳۷۵,۱۸۰,۶)	(۷۵,۳۷۱۰,۸۵۵)
۲۲۳,۵۵۵,۷۳۶,۹۱۰	۱۲۶,۳۸۴,۵۵۵,۷۳۲	(۳۰,۱۴۰,۷۲۲,۱۷۶)
(۳۸۸,۶۷۹,۳۵۶)	(۱۷,۸۹۲,۵۹۷)	(۱۷,۸۹۲,۵۹۷)
۲۲۳,۳۸۷,۰۵۷,۶۵۷	۱۲۶,۳۶۵,۷۰۳,۱۳۵	(۳۰,۳۳۶,۱۴۷,۷۲۳)
٪۱۶,۳۰	٪۸,۳۰	-٪۰,۱۹
٪۱۶,۹۲	٪۹,۹۲	٪۰,۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۹۷,۱۲۹	۱,۳۸۰,۵۸۱,۸۱۹,۵۳۳	۸۴,۶۸۶
۲۵۸	۳۳,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۶
(۲۳,۳۹۶)	(۱,۱۹۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۴۳)
-	۱۲۳,۳۵۷,۲۰۱,۳۵	-
-	۳۳۸,۰۷۱,۴۶۹,۸۷۸	۱۶۹,۹۲۵,۰۰۰,۴۱۱
۷۵,۱۶۲	۱,۸۶۸,۰۳۳,۱۷۲,۴۹۶	۹۷,۲۱۹
۱,۳۳۲,۳۳۷,۲۱۱,۸۲۱	۱,۷۰۵,۹۱۰	۱,۵۶۰,۹۱۱,۷۰۵,۱۶۱

وحدتهای سرمایه گذاری اکل دوره
وحدتهای سرمایه گذاری عادی سطر شده طی دوره
وحدتهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
سود و زیان خالص
تغییرات
خالص دارایی ها در پایان دوره

سود منتهی
مبلغین سوزون (ریال) دوره استفاده شده
بازده مبلغین سرمایه گذاری -

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان سال -

یادداشت های توضیحی به بخش جداول پاییز صورت های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۷۷۷۷۷

لیست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳
رأی داور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۵۲۸۰ و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می باشد که طبق ماده ۵۵ اساسنامه صندوق قابل تمدید می باشد. با عنایت به مجوز ۱۲۲/۶۹۲۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، واحد ۳، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۱-۱-۲ طبق ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه همان سال می باشد، که طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۹ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه همان سال تغییر یافته است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می باشد:

۲-۱- **مجمع صندوق**، 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 خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱

۲-۲ **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، واحد ۳، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰.



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، یوسف آباد، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۴۰۰.

۲-۴ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۵ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.								
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۰۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری. * ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال*								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**								
حق پذیرش و عضویت 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 پرسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها؛								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۵ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. پیرو ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج بحساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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.

۴-۶ - 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 میشود. 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 ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۵ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد
	ریال	ریال			ریال	ریال		
محصولات شیمیایی	۲۲۳,۵۳۶,۰۸۷,۸۷۲	۲۶۹,۷۸۶,۱۷۵,۸۶۶	۱۹٪	۲۳٪	۲۸۷,۸۹۳,۷۸۸,۳۳۵	۳۷۱,۴۶۰,۰۳۲,۱۱۷۲	۱۹٪	۲۳٪
سرمایه گذاریها	۱۳۴,۵۸۳,۳۴۵,۸۸۹	۱۵۶,۵۵۴,۸۶۰,۹۳۱	۱۱٪	۱۳٪	۱۹۷,۸۵۶,۱۹۴,۱۵۴	۱۹۸,۱۱۶,۲۱۶,۲۱۰	۱۱٪	۱۳٪
فازات اساسی	۶۹,۶۳۷,۴۸۰,۵۱۹	۶۶,۷۳۲,۰۵۱,۳۳۱	۵٪	۹٪	۱۷۴,۳۲۹,۷۴۵,۰۳۶	۱۴۶,۳۲۲,۲۵۱,۷۵۰	۵٪	۹٪
سیلان، امک و گنج	۵۳,۵۳۸,۹۸۸,۹۲۴	۶۵,۳۵۰,۰۹۹,۳۳۲	۵٪	۵٪	۸۶,۸۸۸,۰۶۸,۶۸۲	۸۵,۶۱۶,۰۶۸,۰۷۷	۵٪	۵٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱۰,۴۶۶,۶۷۰,۶۵۹	۱۳۳,۵۱۷,۵۰۷,۵۱۲	۹٪	۱۱٪	۱۹۰,۷۰۶,۷۶۶,۳۳۸	۱۸۱,۰۵۰,۸۵۳,۰۰۵	۹٪	۱۱٪
مواد و محصولات دارویی	۸۸,۰۱۷,۹۱۷,۳۴۳	۱۰۳,۱۵۴,۴۱۷,۰۸۵	۷٪	۸٪	۱۲۶,۸۶۶,۲۶۶,۷۸۳	۱۳۰,۰۹۲,۳۲۸,۴۴۶	۷٪	۸٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸۱,۶۱۰,۰۲۰,۳۳۱۸	۱۰۰,۴۹۹,۹۱۵,۹۱۵	۷٪	۶٪	۷۷,۸۱۱,۷۱۳,۹۸۹	۹۱,۸۱۴,۸۰۷,۵۲۴	۶٪	۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۹۶,۱۰۴,۱۰۴,۷۰۵	۶۱,۳۹۹,۳۸۵,۳۸۶	۴٪	۴٪	۱۰۸,۹۱۰,۱۳۵,۴۹۳	۹۸,۲۶۴,۹۷۱,۲۵۱	۴٪	۴٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۳,۶۴۴,۷۳۸,۶۸۴	۱۶۳,۵۸۹,۵۹۱,۷۸۲	۱۱٪	۷٪	۸۴,۳۲۱,۹۱۵,۲۳۸	۷۳,۴۴۳,۴۸۶,۶۹۱	۷٪	۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۷,۶۲۹,۰۴۴,۳۹۸	۶۴,۵۲۳,۰۸۹,۳۸۰	۴٪	۴٪	۱۵۴,۳۵۰,۳۶۵,۱۵۱	۱۱۱,۶۵۱,۶۷۸,۴۴۰	۴٪	۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۶۰,۴۷۶,۴۷۷,۴۶۵	۵۳,۱۱۲,۰۹۱,۵۰۰	۴٪	۴٪	۸۲,۴۳۲,۷۳۵,۵۱۷	۶۱,۴۱۰,۲۵۱,۶۱۲	۴٪	۴٪
لاستیک و پلاستیک	۲۰۰,۴۸۳,۵۶,۷۷۷	۱۶۳,۸۳,۵۴۱,۶۵۵	۱٪	۱٪	۲۵,۳۴۵,۶۷۳,۱۶۰	۱۳,۵۵۱,۳۲۷,۴۲۹	۱٪	۱٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۲۶,۱۰۷,۳۱۶,۳۲۱	۳۴,۹۶۲,۷۲۶,۶۰۰	۳٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
سایر واسطه گری های مالی	-	-	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر	۲۱,۵۰۲,۳۵۹,۸۵۱	۲۰,۵۹۶,۷۱۶,۰۰۰	۱٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
قند و شکر	۱۵,۴۳۸,۹۲۴,۷۷۱	۱۵,۴۳۲,۲۰۹,۰۹۳	۱٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
انبره سازی، املاک و مستلزمات	۵,۸۷۱,۱۹۲,۳۱۱	۵,۶۴۳,۳۹۵,۳۳۶	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱,۳۳۶,۶۲۴	۲۴,۸۷۷,۶۰۲	۰٪	۰٪	-	-	۰٪	۰٪
جمع	۱,۱۸۸,۰۵۲,۴۷۶,۳۳۱	۱,۳۳۱,۲۵۱,۴۴۷,۱۱۶	۹۱,۷٪	۹۶,۳۹٪	۱,۵۹۷,۴۵۵,۶۰۷,۶۴۶	۱,۵۳۲,۷۸۴,۳۹۱,۶۵۷	۹۱,۷٪	۹۶,۳۹٪



پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل ریال	درصد نرخ تنزیل ریال	تنزیل نشده ریال	
۴۶.۲۷۳.۹۷۹.۳۵۱	۳۹.۵۰۴.۸۹۱.۷۱۰	۳.۴۹۴.۷۶۸.۱۰۷	۲۵	۴۲.۹۹۹.۶۵۹.۸۱۷	سود سهام دریافتنی
	۶۳۱.۴۵۵.۸۵۹	۴.۸۴۵.۴۱۲	۲۵	۶۳۶.۳۰۱.۲۷۱	سود سپرده بانکی
۴۶.۲۷۳.۹۷۹.۳۵۱	۴۰.۱۳۶.۳۴۷.۵۶۹	۳.۴۹۹.۶۱۳.۵۱۹		۴۳.۶۳۵.۹۶۱.۰۸۸	

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و خدمات و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال مالی صندوق یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاك دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	
۵۴۳.۱۲۸.۴۶۱	۱.۷۶۷.۸۹۰.۴۱۰	۶۵۴.۱۸۸.۵۲۲	۱.۶۵۶.۸۳۰.۳۴۹	آیونمان نرم افزار صندوق
۷۴.۱۶۶.۶۷۷	-	۷۴.۱۶۶.۶۷۷	-	مخارج عضویت در کانون ها
۴۰۰.۵۵۰.۵	۶.۲۱۷.۵۰۰	۱.۳۹۷.۶۳۹	۸.۸۲۵.۳۶۶	هزینه برگزاری مجامع
۶۲۱.۳۰۰.۶۴۳	۱.۷۷۴.۱۰۷.۹۱۰	۷۲۹.۷۵۲.۸۳۸	۱.۶۶۵.۶۵۵.۷۱۵	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷
۴.۱۹۷.۱۰۶.۸۸۰	۶.۳۷۴.۴۸۳.۱۳۹	بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷
۴.۲۰۷.۱۰۶.۸۸۰	۶.۳۸۴.۴۸۳.۱۳۹	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره ریال	
(۱۴.۴۷۰.۵۴۵.۴۵۷)	۶۴.۱۵۷.۳۹۴.۹۹۲	۴۹.۶۹۱.۸۸۸.۱۷۸	(۵۰.۳۸۶.۴۴۳)	بانک مسکن
-	۷۷۴.۹۹۵.۷۴۵.۲۵۳	۷۷۴.۹۹۵.۷۴۷.۹۰۶	(۲.۶۵۳)	کارگزاری بانک ملی
۵۶۴۳.۱۵۶	۱۰۳.۹۶۴.۶۳۶	۱۷.۴۸۸.۵۲۷	۹۲.۱۱۸.۲۶۵	سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱۴.۴۶۴.۹۰۳.۳۰۱)	۸۳۹.۲۵۷.۱۰۴.۸۸۱	۸۳۴.۷۰۵.۱۲۴.۶۱۱	۸۷.۰۷۶.۹۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	۲۴۹,۶۱۶,۶۲۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	۲۴۹,۶۱۶,۶۲۱	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۲۹۹,۲۶۱,۹۰۳	۱۳,۶۵۰,۶۷۴,۵۸۲	۱۲-۱	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۵۲۱,۷۳۹		متولی
۳۰۶,۱۹۷,۱۶۰	۴۰۹,۷۴۶,۹۴۸		حسابرس
۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳	۱۵,۰۶۶,۹۴۳,۲۶۹		
۹,۰۵۰,۳۹۰,۷۱۸	۱۳,۶۲۶,۳۸۲,۳۹۷		کارمزد مدیر
-	۶,۲۱۷,۵۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۲۳۶,۹۳۱,۱۸۵	۳,۸۳۴,۶۸۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۰,۰۰۰		مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۹,۲۹۹,۲۶۱,۹۰۳	۱۳,۶۵۰,۶۷۴,۵۸۲		

۱۲-۱: بدهی به مدیر شامل مبالغ زیر می باشد

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	ذخیره تصفیه
۸۸۵,۳۵۲,۰۴۰	۲,۳۸۱,۶۱۴,۸۶۹	ذخیره آيونمان نرم افزار
-	۵۹۳,۶۲۹	سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص
۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	۴,۰۵۶,۶۰۵,۸۰۱	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۵۴۴,۱۵۶,۶۸۲,۱۳۸	۱,۴۱۳,۱۸۱,۹۷۳,۸۶۰	۷۴,۱۶۲
۱۶۰,۳۵۰,۲۳۰,۲۳	۱۹۰,۵۵۳,۳۷۹,۹۶۱	۱,۰۰۰
۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱	۷۵,۱۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۸۸۰,۳۲۵,۸۸۳,۳۷۵	۴۹,۳۲۴,۵۵۳,۹۱۶	(۸,۵۳۸,۶۴۳,۴۵۶)	۸۰,۱۹۷,۲۰۱	۱۵۲,۴۱۶,۰۵۱	۱۶۸,۰۳۳,۶۷۰,۹۱۸	۱۶۰,۴۲۹,۴۴۰,۰۱۴	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۴۰,۰۷۹,۸۸۶,۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آرمان
۲۳۶,۶۸۹,۱۲۲	۲۳۶,۶۸۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	معمولات کانفید لطیف
۱۲۰,۳۵۰,۱۱۰	(۴۱,۰۳۴,۰۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	گروه سینا (سهامی عام)
۱۳۰۰,۱۵,۷۱۷	-	۲,۴۸۱,۷۱۰,۳۵۸	۶۶,۹۴۵,۳۰۹	۱۲,۷۱۹,۴۲۹	۱۰,۸۴۶,۶۸۶,۷۲۴	۱۳,۲۸۹,۰۶۱,۸۵۰	۱۰,۹۱۱,۳۲۷	۲۴۵,۰۶۱	نفت ایرانول
۱۱۹,۹۵۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانین
۱۱۶,۱۴۵,۹۸	۱۱۹,۹۵۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید تجهیزات استنکین هیکو
۹۸,۷۲۲,۸۹۹	۹۸,۷۲۲,۸۹۹	(۱۵,۰۹۳,۹۴۷)	۲۸,۸۴۴,۵۱۷	۹,۳۸۰,۳۰۸	۱۱,۳۱۹,۹۸۵,۱۶۳	۹,۷۶۸,۷۱۹,۵۴۰	۸۹۹,۳۲۴	-	سرمایه گذاری صندوق پارسینکس
۷۷,۷۴۰,۳۲۶	۷۷,۷۴۰,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هانون سینا
۷۴,۵۵۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۳۳,۳۹۹,۵۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	سپمن سادو
(۳۵,۵۵۶,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	فروشنده ایران
(۶۷,۵۵۵,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۳۳,۶۷۸,۹۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۱۰,۳۴۹,۵۷۶)	(۱۰,۳۴۹,۵۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	م صنایع و معادن احیاء سپاهان
(۱۲۶,۸۷۶,۳۶۹)	(۱۲۶,۸۷۶,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	گروه پهن
(۱۷۰,۵۶۸,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سپمن سازندران
(۳۱,۳۷۰,۴۲۷)	(۳۱,۳۷۰,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارک اصفهان
(۳۳,۹۳۶,۰۴۳)	۱,۳۸۹,۳۰۹,۵۰۹	۴,۱۸۰,۰۰۰,۹۷۸,۱۷۱	۵۵۷,۸۶۸,۰۴۷	-	۴۸,۹۹۴,۶۰۸	۴۷,۰۸۶,۶۴۹,۲۰۴	۵۱,۵۷۳,۶۰۹,۱۳۰	۴,۶۵۸,۰۶۸۱	پتروشیمی غدیر
(۳۷,۳۷۳,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۱,۸۴۴,۵۴۰,۵۳۳)	(۱,۸۴۴,۵۴۰,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	فراز دهمی نسوز آذر
(۲,۱۶۷,۱۸۲,۷۹۱)	(۲,۱۶۷,۱۸۲,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمن
(۳,۶۳۶,۵۹۹,۶۷۸)	(۳,۶۳۶,۵۹۹,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی کل شهر
(۳,۱۸۱,۳۰۵,۶۱۵)	(۳,۱۸۱,۳۰۵,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی چادرملو
(۳,۱۸۵,۸۹۳,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه جنوب کیش
(۳,۵۱۹,۵۵۳,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۳,۸۰۳,۰۳۹,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	لیونیک صنعت و معدن
(۳,۳۳۳,۸۷۸,۷۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۴,۴۶۹,۳۴۲,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۴,۸۱۱,۳۶۷,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ستم
(۴,۵۶۹,۱۹۹,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران قلم
(۵,۴۵۱,۷۱۹,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
(۶,۴۴۱,۲۱۵,۵۵۳)	۲۵۷,۵۶۳,۸۱۴	-	۱۹,۹۱۸,۴۲۹	۳,۷۴۴,۴۴۶	۳,۷۰۲,۱۱۹,۱۱۷	۳,۸۸۳,۶۵۵,۸۱۶	۸۷۷,۴۳۳	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۶,۷۹۹,۷۶۵,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۶,۸۳۳,۵۴۳,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سپمن کرمان
(۸,۳۹۴,۴۱۸,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
(۸,۵۳۳,۴۵۰,۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فلاران
(۹,۱۰۴,۷۰۹,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۱۸,۰۵۵,۴۷۱,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	سپمن اصفهان
(۳۱,۶۱۷,۳۹۹,۵۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد گستر صنوبرین جلی وب
(۴۲,۲۰۱,۳۹۹,۹۳۵)	۶,۷۶۴,۶۲۳,۵۲۰	۱,۸۹۸,۵۲۳,۶۲۳	۱۸,۳۲۰,۳۹۲,۷۹۰	۳۹,۰۵۸,۸۴۹,۹۸۸	۳۹,۰۵۸,۸۴۹,۹۸۸	۳۹,۰۵۸,۸۴۹,۹۸۸	۲۱,۷۳۸,۳۲۱	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش های مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبه‌ماه ۱۴۰۰	شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش (۲۲۰,۲۰۱,۳۹۹,۹۱۵)	سود (زیان) فروش (۵۹,۸۶۳,۲۰۱,۳۲۸)	۶,۷۲۶,۲۲۳,۵۲۰	۱,۸۹۸,۵۳۲,۶۲۳	۳۶,۰۷۱۶,۰۸۱	۳۷,۰۶۸۲,۸۴۹,۹۹۸	۳۷۹,۷۰۶,۷۱۲,۶۲۲	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	۱۶,۵۸۸,۱۵۳	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۱,۹۶۰,۰۸۶,۹۶۶)	(۳۱,۹۶۰,۰۸۶,۹۶۶)	-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۹۸۴	۱,۳۲۷,۰۳۵,۸۸۶	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	۱۶,۵۸۸,۱۵۳	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	لایس پارس شهاب
-	-	۲۳۳,۹۳۰,۱۳۰	-	۱۹,۳۳۶,۹۹۳	۱۷,۶۱۶,۶۰۶,۲۱۹	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	۱۶,۵۸۸,۱۵۳	۲۰,۴۴۷,۳۹۸,۸۱۷	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۲۵۰,۰۳۰,۰۹۷۰	-	۱۲,۰۵۴,۹۷۴	۲۳,۴۷۹,۶۵۵	۲۵,۳۱۵,۴۲۴,۷۱۳	۲۵,۳۱۵,۴۲۴,۷۱۳	۲۵,۳۱۵,۴۲۴,۷۱۳	۲۵,۳۱۵,۴۲۴,۷۱۳	سرمایه گذاری صدرتاشین
-	-	(۱,۳۶۹,۸۵۹,۰۰۰)	-	۲۴,۶۴۰,۱۶۶	۸,۴۸۱,۴۹۰	۸,۶۲۸,۰۳۳,۸۳۰	۸,۶۲۸,۰۳۳,۸۳۰	۸,۶۲۸,۰۳۳,۸۳۰	۸,۶۲۸,۰۳۳,۸۳۰	کوبیر تابر
-	-	۲۷۲,۶۴۱,۹۸۴	-	۱۵۵,۰۱۹,۴۹۷	۲۹,۵۵۳,۵۹۲	۳۱,۰۰۳,۹۸۹,۹۰۰	۳۱,۰۰۳,۹۸۹,۹۰۰	۳۱,۰۰۳,۹۸۹,۹۰۰	۳۱,۰۰۳,۹۸۹,۹۰۰	پخش هجرت
-	-	(۸۹۷,۶۸۱,۰۴۳)	-	۱۴۹,۰۵۲,۴۷۲	۲۸,۳۱۹,۸۰۷	۲۳,۵۷۵,۶۱۲,۶۰۶	۲۳,۵۷۵,۶۱۲,۶۰۶	۲۳,۵۷۵,۶۱۲,۶۰۶	۲۳,۵۷۵,۶۱۲,۶۰۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	(۳,۹۴۲,۴۰۹,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
-	-	-	-	۴۸۱۷,۱۸۴	۹۱۷,۱۴۴	۱,۰۶۶,۵۵۱,۳۸۰	۹۵۸,۴۳۶,۹۱۳	۳,۶۰۰,۵۷	۳,۶۰۰,۵۷	نیمه توفین
-	-	(۱۰,۶۰۹,۵۸۶,۹۵۰)	-	۱۰,۱۲۱,۶۳۳۸	۱۹,۳۳۰,۹۳۷	۱۹,۳۸۲,۸۸۴,۳۶۸	۲۰,۴۴۳,۲۶۶,۸۵۰	۸۸۶,۳۷۸	۸۸۶,۳۷۸	توسعه معادن روی ایران
-	-	۷۳۹,۹۱۵,۵۳۰	-	۲۳۳,۹۳۶,۳۲۵	۴۴,۴۴۷,۶۵۷	۳۷,۷۴۲,۱۱۹,۵۲۶	۴۶,۷۷۸,۳۳۶,۱۴۹	۱۲,۵۵۵,۸۹۰	۱۲,۵۵۵,۸۹۰	بانک ملت
-	-	۸,۷۴۵,۸۴۲,۳۲۱	-	۲۵,۰۵۳,۱۵۵۱	۴۷,۶۰۰,۷۵۰	۴۲,۱۵۱,۱۱۲,۶۷۲	۵۰,۱۰۶,۳۳۰,۰۳۰	۶,۷۲۴,۰۵۰	۶,۷۲۴,۰۵۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۶,۶۵۷,۰۸۴,۸۸۷	-	۱۹۶,۲۶۶,۰۴۲	۳۷,۴۹۰,۰۹۲	۳۵,۱۴۶,۶۵۸,۰۶۳	۳۹,۱۵۳,۳۲۰,۸۷۵۰	۸۳۰,۵۵۵۱	۸۳۰,۵۵۵۱	گروه توسعه مالی شهر آینده‌کلان
-	-	۲,۸۷۳,۲۹۲,۴۵۳	-	۱۹۶,۲۶۶,۰۴۲	۳۷,۴۹۰,۰۹۲	۳۵,۱۴۶,۶۵۸,۰۶۳	۳۹,۱۵۳,۳۲۰,۸۷۵۰	۸۳۰,۵۵۵۱	۸۳۰,۵۵۵۱	پالایش نفت تبریز
-	-	۹۸۴,۹۰۱,۳۱۷	-	۱۱,۵۵۱,۷۲۳	۳,۶۸۷,۵۵۷,۷۷۱	۲,۵۱۸,۵۰۹,۹۳۰	۷,۲۷۰,۳۴۲,۴۸۷	۵,۲۰۵۱۱	۵,۲۰۵۱۱	سرمایه گذاری سیا تاشین
-	-	۳۰,۴۴۲,۴۹۲۵	-	۱۶۲,۷۹۸,۳۵۸	۲۰,۹۹۱,۱۲۳۳	۲۵,۶۷۲,۳۲۸,۷۲۴	۲۳,۵۵۹,۵۵۱,۱۶۰	۲۵,۰۴۲۴۰	۲۵,۰۴۲۴۰	مس نفت و گاز و پتروشیمی تاشین
-	-	(۳۳,۰۶۳۱۷,۱۱۵)	-	۷,۵۵۹,۳۷۸	۱,۹۹۳,۳۲۹	۱,۳۷۵,۶۵۸,۸۱۶	۱,۵۷۱,۸۷۵,۵۰۰	۱۳,۰۹۳	۱۳,۰۹۳	تولیدات پتروشیمی قائم به‌عمر
-	-	۱۶۶,۸۳۷,۰۵۷	-	۶,۷۰۰,۲۸۴۰	۱,۲۷۳,۵۳۳	۱,۰۲۴,۵۴۹,۴۹۴	۱,۲۳۰,۵۶۷,۹۹۰	۲۳۳,۸۰۱	۲۳۳,۸۰۱	پالایش نفت اصفهان
-	-	۳۰۸,۰۴۲,۱۳۳	-	۱۵۵,۲۴۰,۰۹۶	۲۵,۲۰۰,۵۵۹۵	۳۲,۳۳۹,۹۶۹,۱۳۱	۳۲,۰۵۸,۸۱۲,۰۹۰	۲۵۵,۱۶۷	۲۵۵,۱۶۷	توسعه پلان‌فلزات
-	-	۴۴۹,۸۳۵,۰۴۶۸	-	۵۱۵,۰۷۳۹	۵,۳۹۰,۵۹۰,۱۲۵	۶,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	اوهن و فولاد غیر ایرانیان
-	-	۸۳۶,۳۳۹,۱۳۶	-	۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۹۰,۵۹۰,۱۲۵	۶,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	کدس‌روت‌صن:پتروشیمی خلیج فارس
-	-	(۸۳۳,۲۵۸,۶۳۱)	-	۳۷,۴۶۶,۸۵۸	۸,۳۷۶,۶۱۰,۰۵۵	۷,۴۴۳,۹۷۱,۵۱۴	۷,۴۴۳,۹۷۱,۵۱۴	۲۴۰,۸۶۳۸	۲۴۰,۸۶۳۸	
(۶۴,۱۶۱,۴۸۶,۹۰۱)	(۹۱,۸۳۲,۶۸۸,۹۲۶)	۲۷,۵۷۶,۸۷۶,۳۲۷	۳,۷۳۶,۶۱۸,۸۸۹	۷۸,۰۳۶,۷۱۵	۷۳,۲۸۵,۹۷۱,۸۸۱	۷۵,۳۹۸,۳۶۶,۰۶۲				

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبه‌ماه ۱۴۰۰	شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش (۱,۳۳۷,۶۶۵,۳۷۶)	سود (زیان) فروش (۱,۳۳۷,۶۶۵,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سندی و صنعتی گل کهر
۹,۲۵۶,۶۱۹,۸۸۷	۹,۲۵۶,۶۱۹,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری دارویی تاشین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه‌گذاری سپه
(۱,۴۳۳,۵۲۹,۴۴۳)	(۱,۴۳۳,۵۲۹,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه‌کنی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. سپهران‌ارومیه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج. پخش هجرت
۶,۶۷۵,۲۵۵,۱۶۹	۶,۶۷۵,۲۵۵,۱۶۹	۸۳۳,۳۵۶,۶۲۴	۵۷,۳۳۶,۶۷۲	۱۰,۰۴۶,۲۰۶	۱۰,۰۵۵,۵۱۱,۰۵۸	۱۱,۶۰۶,۷۳۵,۶۵۰				



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیجان
گزارش مالی های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سندفوق واسطه گری مالی یکم
(۸۵۱,۳۳۵,۲۵۲)	(۸۵۱,۳۳۵,۲۵۲)	-	
(۸۵۱,۳۳۵,۲۵۲)	(۸۵۱,۳۳۵,۲۵۲)	-	

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ شهریور ماه	دوره مالی شش منتهی به ۲۹ خرداد ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۴۸۵،۵۷۵،۴۷۷	-	-
۴۸۵،۵۷۵،۴۷۷	-	-
تعداد	تعداد	تعداد
-	-	-

شرکت اسناد خزانه شماره ۰۶-۱۸۸۰۰۱۰۰

1951

پیوست گزارش حسابرسی

115

14.1 / Δ / 11" 2.900

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۱۶-۱	۱۶۳۲۸۱۳۱۳۲۹۸۳	(۱۰۰۰۷۳۳۲۸۱۴۰۱)
۱۶-۲	۱۳۲۹۹۱۱۱۲۷۹۶	(۳۶۸۹۵۷۷۱۷۳)
	۱۷۷۰۸۱۱۲۶۶۳۵۹	(۱۳۴۶۶۲۸۵۸۵۷۴)

۱۶-۱ سود تحقق (زبان) نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
بیمه البرز	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۸۷۴۶۱۲۷۲۹	۲۰۰۹۲۷۵۰۰	۱۶۲۷۵۰۰۰۰۰	۶۴۸۱۷۱۴۷۷۱	۱۱۶۹۰۰۰۴۷۸۸۱	(۳۸۹۱۰۰۷۹۰۴۹۹)
بانک ملت	۵۰۰۶۲۵۸۲	۱۵۷۶۹۰۹۴۲۰۹۳۰	۱۱۷۲۹۰۶۷۰۹۴۹	۱۴۰۹۸۱۴۶۶	۷۸۸۴۹۰۷۱۵	۳۰۹۲۶۰۴۰۰۸۲۰	(۳۰۲۲۳۵۷۹۰۹۲۹)	(۱۴۰۱۷۹۱۱۳۰۰۵۶۰)
بیمه نوین	۱۸۰۶۱۱۰۲۸۶	۲۹۰۱۶۰۷۷۷۰۷۳۴	۳۴۰۰۵۸۳۵۳۰۳۹	۲۷۷۵۵۰۹۵۸	۱۴۶۰۰۸۳۰۹۸۹	(۵۰۰۱۵۰۳۵۰۲۵۶)	(۱۰۰۰۳۸۵۹۶۰۹۹۹)	(۲۵۸۷۷۸۹۱۰۰۸۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۷۸۹۶۳۰۰۰۰۵۶۰)	(۱۰۳۳۹۰۷۰۸۵۲۸)
سرمایه‌گذاری سپه	۶۰۷۷۶۴۹۲	۳۳۲۵۱۴۰۰۲۷۶	۳۱۰۹۶۵۴۴۲۷۱۸	۳۱۰۵۶۲۵۸۳	۱۶۶۰۱۳۵۰۷۰۱	۱۰۰۶۲۰۰۰۷۰۹۷۴	۱۱۰۳۷۸۷۱۶۸۴۱	۸۰۷۷۷۲۵۳۶۰۹
سن نفت و گاز و پتروشیمی فلئین	۵۲۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۴۰۰۷۲۶۲۹۰۹۵۸	۸۲۷۳۵۰۰۰۰۰	۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۰۰۹۰۱۲۵۰۰۴۲	۲۱۰۳۵۲۰۳۳۵۰۰۳	۳۰۰۴۸۶۰۰۴۶۰۳۴۴
بانک سینا	۷۷۲۹۰۴۴۱	۱۷۲۲۴۸۵۰۰۶۹۷	۱۷۳۳۸۰۶۱۲۰۷۹۴	۱۶۰۲۳۶۶۰۸	۸۶۰۱۴۰۲۵۳	(۳۱۶۰۲۴۹۰۹۵۸)	(۳۰۰۵۷۵۲۹۰۳۹۳)	(۵۵۳۰۴۹۲۰۳۸۵)
توسعه‌دهان‌پول‌لرات	۶۰۰۹۵۲۷۸	۳۶۵۱۰۰۴۷۵۶۲۰	۲۸۰۰۱۲۶۰۰۶۷۴۰	۲۴۶۸۴۰۹۵۲	۱۸۲۵۵۲۰۳۷۸	۸۰۲۸۰۰۶۳۱۰۵۵۰	۱۵۰۲۹۸۰۳۵۸۰۴۳۷	۹۸۱۸۴۲۰۰۴۲۲
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۹۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۷۸۰۰۰۰۵۰۰۱۹۶	۵۶۰۲۰۲۰۰۰۰	۲۹۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۲۷۰۹۴۷۸۰۰۴	۱۲۰۹۸۸۰۳۳۶۰۹۸۸	(۹۸۹۰۷۳۲۰۴۳۷)
فولاد مبارک اصفهان	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۸۹۰۶۷۸۰۹۹۰	۱۶۰۴۵۸۷۵۰	۸۶۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۱۳۲۰۳۳۷۰۲۶۰	(۳۱۶۰۲۵۲۰۹۵۵)	(۱۹۱۰۰۷۴۰۳۳۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۵۷۷۴۰۲	۴۹۰۴۷۵۰۴۹۰۶۶۰	۴۴۶۲۹۰۳۶۱۰۵۸۱	۴۷۰۰۰۱۰۶۹۶	۲۲۷۰۳۷۷۰۳۴۸	۴۵۵۱۰۸۲۹۰۰۳۵	۱۱۰۶۷۸۶۸۴۱۰۰۴	۹۰۶۰۹۱۹۴۸۱۰
بانک اقتصاد نوین	۸۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۹۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۳۶۰۹۵۵۰۶۵۵	۳۰۰۳۱۷۸۲۵	۱۵۹۰۵۶۷۰۵۰۰	۵۰۳۸۶۶۵۹۰۰۲۰	(۳۰۹۸۶۷۱۵۰۰۶۲)	(۱۷۰۱۱۵۰۷۳۴۰۴۸۱)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۰۵۵۳۰۹۶۶۰۷۶۳	(۶۷۸۰۲۱۹۰۳۷۹)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۸۰۰۰۰۰۰۱	۸۰۰۷۵۰۰۰۲۱۰۲۵۰	۶۸۰۴۶۶۰۳۲۸۰۰۹	۷۶۰۷۱۲۰۵۲۰	۴۰۳۷۵۰۰۱۰۰۶	۱۱۰۸۳۲۰۳۳۳۸۱۵	۱۸۸۴۵۰۳۵۲۰۱۱۷	۷۸۵۳۰۵۴۰۳۶۱
گروه سینا (سهلی عام)	۱۴۰۰۰۱۱۲۲۹	۵۳۰۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۳۰۰۶۶۴۰۸۸۹	۵۰۰۷۵۸۰۵۰۰	۲۶۷۰۱۵۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۸۱۰۶۲۶۵۱۱	۴۰۹۹۹۰۹۶۰۰۵۵۳	(۶۰۳۳۱۰۰۳۶۰۱۶۰)
سرمایه گذاری صدرتائین	۵۰۱۵۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۹۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۶۱۶۰۹۲۵۸۹۶	۵۴۰۰۶۲۰۱۲۵	۲۸۴۰۵۳۷۰۵۰۰	۱۲۰۸۵۱۰۹۷۴۰۶۷۹	(۱۰۰۳۲۲۰۰۹۰۳۶۵)	(۹۰۴۴۳۰۵۷۹۰۱۲۴)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۰۲۲۶۰۳۷۷۰۱۱۲)	(۲۰۴۴۵۰۶۷۶۰۴۷۴)
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۷۰۷۰۷۹۴	۳۳۸۹۹۰۵۵۵۰۳۸۰	۲۶۰۳۲۲۰۱۲۴۰۷۱۱	۲۱۰۷۵۴۰۵۷۸	۱۶۴۰۴۹۷۷۷۷	۶۰۲۸۱۰۶۵۸۰۳۴	۱۲۰۹۳۱۰۹۵۱۰۶۶۵	(۱۰۰۱۰۰۳۸۸۰۲۴۲)
جمع نقل به صفحه بعد	-	۶۳۲۰۶۵۸۰۶۵۲۰۵۴۷	۵۴۴۰۱۲۴۰۷۲۵۰۷۵۴	۶۰۱۱۷۵۸۰۳۴۱	۳۰۱۶۷۰۲۹۱۰۲۶۷	۸۶۰۵۶۵۰۴۴۱۰۸۵۵	۸۹۰۱۵۹۰۳۴۰۰۶۷۶	(۲۳۰۳۷۷۶۵۴۰۶۵۵)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۶۳۳,۶۵۸,۲۵۳,۵۴۷	۵۴۳,۱۲۳,۷۳۵,۷۵۴	۶۰۱,۷۸۵,۳۴۱	۳,۱۶۷,۳۹۱,۳۶۷	۸۶,۵۶۵,۴۱۱,۸۸۵	۸۹,۱۵۹,۳۴۰,۶۷۶	(۳۳,۳۷۷,۶۵۴,۶۵۵)
بالایش نفت اصفهان	۶,۸۹۳,۲۵۶	۴۷,۴۱۹,۴۰۹,۳۸۰	۳۱,۵۵۳,۸۵۳,۱۱۴	۴۵۰,۴۸۴,۴۹	۳۳۷,۰۹۷,۰۴۶	۱۵,۵۸۴,۴۱۱,۶۸۱	(۴,۳۶۱,۰۰۹,۲۱۷)	-
توسعه صنایع روی ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۸۳,۳۷۹,۰۴	۲۷۸,۰۷۰,۴۵۰	۱۴۶,۳۵۵,۰۰۰	۵۰,۳۸۴,۴۹۹,۶۴۶	(۴,۹۱۳,۶۵۴,۰۹۴)	(۹,۵۳۰,۷۵۴,۵۴۳)
گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۵۹,۱۳۳,۳۴۷	۴۳,۹۸۹,۷۵۰	۳۳۱,۵۲۵,۰۰۰	(۱,۷۲۹,۶۴۶,۹۹۷)	(۱,۳۰۴,۸۴۱,۴۹۰)	۳,۱۳۲,۵۰۳,۴۵۹
پخش هجرت	۶۵۵,۳۶۸	۱۱,۴۶۰,۶۳۷,۳۳۰	۱۰,۳۳۸,۷۴۸,۴۸۳	۱۰,۸۸۷,۶۰۵	۵۷,۳۰۳,۱۸۷	۹۵۳,۶۹۸,۱۴۵	۶,۸۱۲,۶۳۳,۵۳۴	(۴,۶۲۷,۶۱۲,۵۹۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱,۱۷۳,۴۰۰)	۱۷۴,۷۸۸,۷۳۵
کوبیر تاپیر	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۳۴,۳۳۰,۵۵۴)	(۴,۸۸۵,۷۵۸,۵۱۷)
پتروشیمی شانژان	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۲۶۲,۵۶۶	۱۳,۰۴۱,۶۰۰	۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۰۵۵,۸۴۴	۳۰,۵۴۵,۱۰۵,۸۳۳	۱۹,۵۲۵,۴۶۷,۹۹۹
سیمان ارومیه	۳۸۰,۵۶۱	۱۲,۳۴۹,۳۰۴,۴۵۰	۱۲,۴۰۷,۴۵۹,۶۷۶	۱۱,۷۳۱,۷۴۴	۶۱,۷۴۶,۰۲۳	(۱۳۱,۷۳۳,۹۹۲)	۱,۳۹۶,۶۰۸,۸۴۱	۱,۵۵۰,۰۰۰,۸۱۶
پالایش نفت تبریز	۲,۲۶۶,۳۵۷	۴۸,۷۷۲,۰۰۰,۶۶۴	۲۳,۶۷۶,۳۴۹,۸۲۵	۴۶,۳۳۳,۴۰۳	۲۴۳,۵۶۰,۰۱۳	۷۵۵,۰۵۴,۵۹,۴۹۹	۱,۳۱۷,۳۱۳,۰۱۹	(۶,۰۴۸,۵۹۷,۴۸۱)
پتروشیمی غدیر	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۴,۸۲۹,۰۰۹	۱۹,۴۸۲,۱۷۵	۱۰,۲۵۳,۷۵۰	(۱,۷۷۹,۳۴۹,۵۳۴)	۱۵,۶۴۲,۵۷۷,۸۰۶	۱۰,۳۰۶,۷۳۳,۸۶۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۴۲,۱۵۴	۱۱,۹۵۸,۲۸۲,۳۰۰	۱۱,۶۳۳,۷۷۹,۸۱۰	۱۱,۳۶۰,۳۶۸	۵۹,۷۹۱,۴۱۲	۷۵۳,۳۵۰,۷۰۰	۵۳,۸۴۴,۷۳۴	۲,۷۸۴,۹۷۵,۶۷۴
سیمان ساوه	۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۵,۵۷۱,۱۲۵	۱۹,۴۶۷,۸۷۵	۱۰,۲۰۶,۶۲۰,۵۰۰	۵,۴۵۴,۹۹۸,۴۹۰	(۱,۶۱۳,۶۱۷,۵۵۷)	(۶,۸۳۹,۰۹۶,۴۴۹)
نفت ایرانول	۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۱,۸۳۳,۳۴۸	۲۱,۳۳۳,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵,۲۵۳,۷۵۲	(۲,۹۷۵,۷۷۲,۳۸۳)	(۲,۴۶۱,۴۳۶,۳۶۸)
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۲,۸۵۴,۸۲۱	۱۵,۹۰۰,۱۵۰	۸۳,۶۸۵,۰۰۰	(۲,۳۶۵,۴۳۹,۸۷۱)	۱۱,۸۱۰,۷۳۶,۵۱۹	۲,۰۲۸,۲۱۷۱,۳۶۳
داده گسترعسوزین-های وب	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۷,۳۱۶,۳۲۱	۳۳,۴۱۳,۴۰۰	۱۷۵,۵۶۰,۰۰۰	۸,۸۵۵,۴۱۰,۲۷۹	-	-
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۲,۳۵۹,۸۵۱	۱۹,۶۸۴,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	(۹,۰۵۶۴۳,۸۵۱)	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کورتیجین	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۹۰,۳۸۹	-
بالایش نفت بندرعباس	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۹۲۹,۱۰۲	۳۷,۵۰۰,۳۰۰	۱۹۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۸,۲۰۰,۵۹۸	-	(۲,۲۶۸,۳۴۶,۶۸۷)
سکادو	۱,۵۵۳,۳۸۸	۳۷,۵۰۸,۷۳۰,۶۸۰	۲۱,۷۵۶,۶۲۷,۶۸۲	۲۶,۱۳۳,۲۹۴	۱۳۷,۵۴۳,۶۵۲	۵۵,۸۸۴,۰۵۸,۵۵۲	-	(۴,۷۳۶,۵۵۱,۲۴۰)
بلی برویتین جم - جم بیلن	۱۴۵,۰۰۰	۲۱,۳۰۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۶,۶۶۸,۴۲۳	۲۰,۱۴۵,۹۲۸	۱۰,۶۰۳,۱۲۵۰	۲,۵۱۳,۴۰۴,۳۸۹	-	۸۸۱,۶۸۳,۴۲۷
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱,۰۷۸,۸۷۸,۷۷۰,۰۰۱۷	۹۰۵,۳۲۲,۶۵۸,۷۷۱	۱,۰۰۴,۹۲۵,۷۸۲	۵,۳۴۴,۳۹۸,۸۴۹	۱۶۷,۱۶۷,۷۷۶,۶۱۵	۱۲۷,۶۴۱,۹۷۲,۱۴۲	(۶,۰۱۲۷,۱۲۴,۸۰۶)



گزارش حسابرسی

از وادار

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۰	
						سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
ج. پالایش نفت تبریز	۴۵۳,۱۷۱	۶۵۶۳,۳۶۴,۰۸۰	۵,۱۷۸,۱۶۷,۹۰۴	۶,۲۳۵,۱۹۶	۳۳,۸۱۶,۸۲۰	۱,۳۳۶,۱۴۴,۱۶۰	-	-	-
ج. کبوتر تابر	۴۰,۶۷۵,۵۲۴	۱۶,۴۸۱,۵۰۷,۳۴۸	۱۳,۱۳۹,۷۶۹,۵۱۲	۱۵,۶۵۷,۵۱۷	۸۲,۴۰۸,۰۳۶	۳,۲۳۳,۷۷۲,۰۷۳	-	-	(۶۹۰,۸۵۷,۱۶۴)
ج. سرمایه گذاری صبا تلپین	۱,۶۶۸,۳۴۰	۳,۷۵۲,۰۹۶,۶۶۰	۵,۱۴۱,۸۲۳,۸۸۰	۳,۵۶۴,۴۹۲	۱۸,۷۶۰,۴۸۳	(۱,۴۱۲,۰۵۲,۱۹۵)	-	-	-
ج. توسعه منابع و اوراق	۳۰,۶۷۹,۹۹۹	۱۱,۶۲۷,۷۱۶,۳۱۰	۸,۴۰۹,۳۸۵,۱۵۹	۱۱,۰۴۶,۳۳۰	۵۸,۱۳۸,۵۸۱	۳,۱۴۹,۱۴۶,۰۴۰	-	-	-
ج. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۷۸,۱۳۹,۴۰۰	۳۰,۸۹۹,۷۰۰	۱۶۲,۶۳۰,۰۰۰	۲,۹۵۴,۳۳۰,۹۰۰	-	-	۴,۲۱۹,۰۰۰,۹۹۹۱
ج. سرمایه گذاری سپه	۳,۵۵۸,۵۰۸	۱۳,۸۸۸,۸۵۶,۷۲۴	۱۰,۲۸۷,۶۴۶,۶۲۸	۱۳,۱۱۴,۴۱۴	۶۹,۴۴۴,۲۸۴	۳,۵۱۸,۵۷۱,۳۹۸	-	-	-
	۱۵,۴۱۵,۶۴۲	۸۴,۸۳۹,۶۴۰,۹۱۲	۷۰,۵۳۴,۹۱۲,۶۸۳	۸۰,۵۸۷,۶۵۹	۴۳۴,۱۹۸,۲۰۴	۱۳,۷۹۹,۸۱۲,۲۷۶	-	-	(۲,۶۸۹,۵۷۷,۱۷۳)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۳۸,۰۰۱,۰۳۲	۱۵۲,۹۳۵,۲۸۴,۴۰	-	-
سرمایه گذاری دارایی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۹۶,۴۵۷,۶۸۱	۱۳,۶۶۹,۲۴۲,۵۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۶۳,۰۹۶,۳۳۷	۶,۳۳۳,۱۲۹,۷۱۰	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کنونی	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۹۸,۴۵۲,۲۷۱	۶,۲۳۶,۲۹۴,۰۰۰	-	-
توسعه‌معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۷,۰۹۷,۶۴۳	۴,۸۹۱,۰۲۰,۸۳۳	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۲,۵۴۲,۳۷۳	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۴۶,۳۶۰,۵۳۰	۳,۸۹۹,۰۵۰,۴۰۰	-	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۳۸,۵۶۱	۶,۱۳۰	۲,۳۳۲,۸۳۸,۹۳۰	(۳۷۱,۱۷۸,۹۵۰)	۲,۰۶۱,۷۰۹,۹۵۰	۳,۵۰۸,۰۸۱,۰۲,۳۸۳	۴,۴۲۸,۴۸۴,۲۰	-	-
گروه توسعه مالی مهر [بندگان	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	-	-
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۶,۱۹۳,۸۵۳)	۲,۹۳۳,۸۰۶,۱۴۷	۳,۰۵۲,۹۵۲,۲۲۰	۳,۳۲۵,۰۳۹,۴۶	-	-
سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۴,۳۶۴,۳۰۳	۲,۹۷۷,۲۳۶,۷۵	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۸,۷۲۹,۸۶۷	۲,۳۰۶,۶۹۱,۷۰۹	-	-
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۱۱۰,۵۶۳	۲,۱۴۱,۷۵۷,۵۵	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۵,۹۴۵,۴۶۴	۱,۷۷۳,۹۵۰,۰۰۰	-	-
بنیاد نوین	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	۱۸,۶۲۱,۳۸۶	۱۲	۲۲۳,۴۵۵,۴۳۲	(۲۹,۸۳۸,۳۶۲)	۱۹۳,۶۱۷,۰۷۰	۱,۵۳۱,۹۲۳,۲۱۶	۱,۵۳۱,۹۲۳,۲۱۶	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۹۸۵,۶۷۵,۳۸۳	۸۱,۷۶۱,۹۲۵,۰۵۴	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۱۰,۹۱۴,۰۱۴۴	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۷,۱۶۱,۰۹۵)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۷۶,۳۰۱,۲۳۹	-	-	-

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۱۳,۸۷۶,۳۰۱,۳۲۹	(۷۶۷,۱۶۱,۰۹۵)	۱۳,۱۰۹,۱۴۰,۱۴۴	۷۸,۹۸۵,۶۷۵,۴۸۳	۸۱,۷۶۱,۹۲۵,۰۵۴
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۲,۸۲۰,۹۸۶	۹۳۲,۹۱۲,۱۲۳
مدیریت سرمایه گذاری کورپوریشن	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۴۰,۷۴۸,۰۰۰	۹۰,۶۴۰,۷۴۸,۰۰۰
داده گسترعصرنوبین مالی وب	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۶,۷۵۰,۱۴۸	۸۴۶,۷۲۹,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۰/۱/۷۲۹	۱۴۰۰/۱/۷۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	(۵۷,۴۷۸,۰۰۶)	۳۲۲,۵۲۱,۹۹۴	۷۱۴,۷۱۰,۳۳۸	۷۱۴,۷۱۰,۳۳۸
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۰,۵۶۰,۷۲۶	۶۷۸,۴۶۳,۷۲۸
گلشیمین	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۰,۶۲۴,۸۸۶	۶۵۷,۱۳۳,۱۶
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۸۶۰,۸۷۰	۵۲۹,۸۶۰,۸۷۰
توسعه ملکان روی ایران	۱۳۹۹/۱/۷۳۰	۱۴۰۰/۰/۴۲۹	۵۸۰,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۹,۱۷۶	۵۱۷,۶۴۰,۴۱۵	۵۴۷,۲۵۷,۸۸
گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۵۸۲,۷۴۲	۲۰۱,۸۶۰,۸۸۶
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۱۸۶,۷۸۹	۱۶۸,۵۲۰,۰۰۰
فراورده‌های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۰۳,۵۰۸	۳۰,۵۳۱,۶۹۳
لیزینگ کارافین	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۴۹,۸۳۵	۲۹,۶۶۲,۴۰۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانلیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۱۳۶۰	۱۵۱,۹۸۷۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۰/۱/۹۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۲۵	۶,۳۷۸,۵۶۱	۱,۱۰۰	-	(۵۱۲,۳۰۹,۸۳۰)	۶۵۰,۴۱۰,۷۲۸۰	.	.
گروه میتا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	.	۶۲۲,۱۵۱۰۰
پژوهشی پردیس	۱۴۰۰/۰/۶۳۱	۱۴۰۰/۱/۰۰۶	۲۶,۳۲۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	-	-	۳,۶۲۳,۰۷۶,۰۰۰	.	.
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۶-۹۱۹۲۳
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۱۲۴,۸۱۱,۵۵۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶
	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۷۸,۸۵۴,۵۹۴
	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۶,۹۴۸,۹۲۱)
	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۱۵,۸۰۳,۵۱۵

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰	۲۴,۹۱۵,۸۰۳,۵۱۵	(۱,۳۳۶,۹۴۸,۹۲۱)	۲۳,۵۷۸,۸۵۴,۵۹۴	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۹۱,۱۳۴,۸۱۱,۵۵۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	۱۰	۷۰۰	۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	۱۰	۷۰۰	۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۴)	۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	.
تولید مواد اولیه و پخش	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۳۳۱,۸۳۷	۵,۶۱۰	۱,۸۵۱,۶۰۵,۵۷۰	(۳۶۷,۵۰۳,۴۴۰)	۱,۵۹۴,۱۰۲,۱۳۰	.	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱,۷۰۷,۲۹۴	۲,۴۰۰	۴,۰۹۷,۵۰۵,۶۰۰	(۵۵۶,۷۳۲,۰۲۳)	۳,۵۴۰,۷۷۳,۵۷۷	.	.
تولیدات پتروشیمی قلندر بصر	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۲۱۰,۸۳۷	۱۷,۱۶۵	۳,۶۱۹,۰۱۷,۱۰۵	(۴۹۴,۳۷۷,۸۵۶)	۳,۱۲۴,۶۳۹,۲۵۱	.	.
بلی پروپیلن - جم پیلن	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۵,۰۰۰	۲۴,۷۵۰	۳,۵۸۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۵۸۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.
پخش هجرت	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۹	۶۵۵,۳۶۸	۳,۹۱۰	۲,۵۶۰,۰۷۸,۸۸۰	(۳۳۹,۴۸۱,۷۷۵)	۲,۲۲۰,۵۹۷,۱۰۵	.	.
سیمان سازه	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۵۴	۲,۶۴۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۰۸۱,۵۴۶)	۲,۳۱۱,۸۱۸,۴۵۴	.	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۵۷۶,۰۰۰	۱,۷۰۰	۹۷۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۲۶۴,۸۳۰)	۸۴۴,۰۳۵,۱۷۰	.	.
جمع					۵۰,۹۷۴,۸۸۶,۶۷۰	(۳,۴۹۰,۳۸۹,۹۷۳)	۴۷,۴۸۴,۴۹۶,۶۹۷	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۹۱,۱۳۴,۸۱۱,۵۵۹

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	نوع سپرده
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سود خالص	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سود خالص	درآمد سود سپرده خالص	هزینه کنترل					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	نوع سپرده
۱۷۰,۸۶۹,۹۱۴	۱۵۰,۵۵۳,۲۴۸	۶,۰۲۴,۱۹۸	-	۶,۰۲۴,۱۹۸	-	۱۰	۲۰,۸۴۱,۳۵۱,۱۱۲	۱۳۹۷/۰۵۳۰	۰۲۰۴۷۰۱۳۹۷۰۰۳	کوتاه مدت
۷۲,۱۲۶	-	۳۳۱,۳۲۸	-	۳۳۱,۳۲۸	-	۱۰	۱۰,۱۷۰,۲۵۳	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	کوتاه مدت
۵۶,۶۶۲,۵۳۳	۵۵,۶۷۰,۵۹۶	۲,۵۴۴,۷۸۶	-	۲,۷۳۵,۳۴۵	-	۱۰	۸۰,۹۷۴۰,۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰۲۰۳۳۱۲۸۳۱۰۰۱	کوتاه مدت
-	-	۴۰۰,۷۱۸,۹۱۸	۱۸۰,۵۵۹	۴۰۰,۸۱۵,۳۵۹	-	۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰۵۲۶۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۵۷	بلند مدت
-	-	۲,۴۶۸,۷۶۷,۰۶۳	۱,۰۶۳,۹۷۳	۲,۴۶۸,۷۶۷,۰۶۳	-	۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۳۴۹۹۰۱۲۱۵۱۴۶۵۴۹۱	بلند مدت
-	-	۶۵۰,۵۸	-	۶۵۰,۵۸	-	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۳۴۹۸۱۰۰۱۵۱۴۶۵۴۹۱	کوتاه مدت
-	-	۲۳۸,۴۵۳,۹۱۲	۳۶,۰۰۰,۸۸۰	۲۳۸,۴۵۳,۹۱۲	-	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۰۵۳۶۰۶-۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۱۸۳	بلند مدت
-	-	۶,۹۵۲	-	۶,۹۵۲	-	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۰۵۳۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۱۶۳	کوتاه مدت
۷۲,۸۲۱,۵۷۳	۷۰,۷۲۵,۸۴۴	۶,۷۳۴,۲۹۲,۸۲۵	۴,۸۴۵,۴۱۲	۶,۷۳۹,۲۳۸,۲۳۷	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپرده بانکی

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد کارگزار کسر گردیده است و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۰۷۷,۵۱۳,۷۷۸	۱۰,۹۱۱,۷۹۴,۱۵۶	درآمد سود سهام
۸۷,۹۵۸,۷۰۶	۲۷۳,۴۰۳,۳۷۹	۳۴۶,۳۹۳,۳۷۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۶۱,۶۸۳,۴۰۸	-	-	سایر درآمدها
۵۴۹,۶۴۲,۱۱۴	۱,۳۵۰,۹۱۷,۱۵۷	۱,۴۳۸,۱۸۷,۵۲۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸۲۵,۱۰۹,۶۴۷	۱۵,۳۶۳,۹۱۲,۴۲۲	۲۲,۸۷۷,۹۱۱,۸۹۸	مدیر صندوق
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۲۵۶,۱۴۹,۷۸۸	۱۱۹,۳۶۸,۴۹۱	۳۰,۵۲۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۱۶,۹۳۱,۲۵۹,۴۳۵	۱۵,۸۸۳,۲۸۰,۹۱۴	۲۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۶۴,۰۹۱	۲۴,۷۱۳,۲۲۷	۳۷,۴۹۶,۳۴۷	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۱۷,۶۳۹	۱,۷۷۳,۸۸۲	۵,۱۶۶,۹۹۵	هزینه مجامع
۷۲۴,۵۶۳,۹۳۴	۳۶۶,۲۶۴,۶۹۷	۶۸۵,۲۱۴,۱۹۰	هزینه نرم افزار
۷۴,۱۶۶,۶۷۷	-	۲۵,۸۳۳,۳۲۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۱۳,۹۹۲,۴۴۱	۳۹۲,۷۵۱,۸۰۶	۷۵۲,۷۱۰,۸۵۵	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۶۷۹,۴۵۳	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲۲۸,۶۷۹,۴۵۳	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۰۹,۰۹۳,۷۸۳	۵۱۵,۳۰۰,۴۴۷,۱۳۰	۵۲۶,۰۲۳,۲۵۰,۹۸۶	تعدیلات ناشی از صدور
(۳۵۲,۸۱۳,۵۴۴,۵۸۰)	(۱۷۷,۲۲۸,۷۹۷,۲۹۲)	(۳۵۶,۰۹۳,۷۵۰,۵۷۵)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۳۴۸,۱۰۴,۴۵۰,۷۹۷)	۳۳۸,۰۷۱,۶۴۹,۸۳۸	۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۴۱۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			انحصار وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	
۰.۰۱	۹۹۰	۰.۰۱	۹۹۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰	۱۰	مدیر سرمایه‌گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۱۷	۱۶,۳۷۴	۰.۲۲	۱۶,۳۷۴	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر
۰.۰۲	۲,۲۳۰	۰.۰۳	۲,۲۳۰	وابسته به مدیر	صندوق ارزش آفرین گرینک
۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	وابسته به مدیر	مهدی اسلامی بیدگلی
۰.۰۰	۴۰	۰.۰۰	۴۰	وابسته به مدیر	مالیجه مشتاقی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	وابسته به مدیر	آردشیر ظهیری علی‌آبادی
۰.۲۰	۱۹,۶۴۵	۰.۲۶	۱۹,۶۴۵	جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
بدهی (ریال)	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
(۳,۶۵۳)	طی دوره	۱,۱۱۴,۸۳۴,۹۲۴,۵۵۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک ملی
(۵,۰۳۸,۶۴۳)	طی دوره	۹۲,۲۳۰,۰۷۲,۰۶۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۱۳,۶۵۰,۶۷۴,۵۸۲)	طی دوره	۱۵,۸۲۵,۱۰۹,۶۴۷	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱,۰۰۶,۵۲۱,۷۳۹	طی دوره	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرتین تحلیل فارابی
۴۰۹,۷۴۶,۹۴۸	طی دوره	۲۵۶,۱۴۹,۷۸۸	حق‌ارجمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار (جدید)
-	طی دوره	۳۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۲۰	مدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گرینک

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی طبق تغییرات صورت‌های مالی و با انطباق در یلداشت مالی همراه به‌دو، وجود نداشته است.

