

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

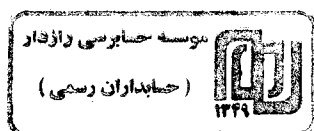
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



شماره:

تاریخ:

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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

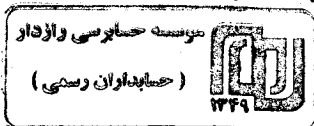
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف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



## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی 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 دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد 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 ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ محاسبه نشده و یکجا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۳.۸۴۲.۴۶۰ ریال ثبت شده است.

۷-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۱/۰۹/۲۱) رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۷-۴- 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.

۷-۵- 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).

۷-۶- 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 های ۱۴۰۰/۱۱/۰۲، ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ و ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ رعایت نشده است.

۷-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

- ۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی " بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق " در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.
- ۷-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۷-۱۱- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده های بلندمدت بانک های پاسارگاد به مبلغ ۳۰۵ میلیون ریال از حسابها برگشت داده شده است.
- ۷-۱۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری تولید مواد اولیه دارو پخش، سرمایه گذاری دارویی تامین، داده گستر عصر نوین های-وب، لیزینگ کارآفرین و پخش هجرت، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است، مضافاً هزینه تنزیل سود سهام گروه مینا بدرستی شناسایی نشده است.
- ۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه 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.

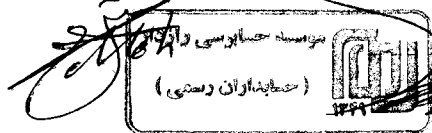
مؤسسه حسابرسی رازدار

پانزدهم اسفند ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده  
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی  
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

با سلام؛

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۴	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نام نماینده

شاهین کرزبر

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شعبه ثبت: ۱۳۸۴۱۳۱۳

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۱/۱۲/۱۵



رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۵۳۲,۷۹۴,۴۶۱,۶۵۷	۹۵۷,۷۰۱,۵۱۸,۷۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷	۵۲,۴۸۲,۲۰۰,۲۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
-	۹۶,۵۷۸,۴۹۱,۹۷۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی حساب
۴۶,۲۷۳,۹۷۹,۳۵۱	۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	۸	حسابهای دریافتی
۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳	۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳	۹	سایر دارایی ها
۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰	۱۰۹,۳۴۰,۲۴۸	۱۰	موجودی نقد
-	۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۵۸۸,۵۶۴,۹۲۲,۱۶۸	۱,۱۶۴,۰۶۶,۶۲۹,۲۲۳		جمع دارایی ها
۱۴,۴۴۴,۹۰۳,۳۰۱	-	۱۱	بدهی ها :
۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	-	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳	۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۳۰۱	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	۲,۸۵۴,۹۳۲,۱۰۲	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷	۱۸,۱۹۹,۸۳۶,۴۰۳		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰	۱۵	جمع بدهی ها
۹۷,۲۹۹	۵۹,۳۴۱		خالص دارایی ها
۱۶,۰۳۵,۰۲۳	۱۹,۳۰۹,۸۶۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری


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

۲

**ایرانیان تحمیل**

مشاوره و سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۱۳۰۳۳



شرکت مشاور سرمایه گذاری  
**آرمان آفتاب**  
شماره ثبت: ۱۳۰۳۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**صورت سود (زیان) و خالص دارایی ها**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

پایه‌های	ریال	ریال
۱۶	(۵۷,۸۵۱,۸۶۱,۵۰۷)	۳۵,۵۵۰,۰۳۲,۱۷۱
۱۷	(۱۳,۳۶۲,۸۵۸,۵۷۳)	۸۶,۰۹۱,۲۰۰,۶۶۶
۱۸	۱۱,۱۲۳,۸۱۱,۵۵۹	۱۳۲,۰۱۲,۳۶۶,۹۰۹
۱۹	۳۳,۸۱۶,۵۷۳	۱۱,۳۲۰,۴۰۶,۱۱۶
۲۰	۱,۳۳۸,۱۸۷,۵۳۶	۵۸۷,۴۱۵,۳۹۱
	۹۱,۳۳۲,۱۰۰,۰۵۷	۳۳۶,۰۶۰,۲۳۰,۳۵۳
۲۱	(۳۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸)	(۲۱,۵۱۵,۱۲۷,۸۰۷)
۲۲	(۷۵,۳۷۱,۰۵۵)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	(۳۰,۱۲,۳۳۳,۱۷۳)	۳۳۳,۵۸۲,۱۳۲,۸۴۱
	(۱۷,۸۱۶,۵۹۷)	(۵,۹۲۸,۰۸۳,۸۱۸)
۲۴	(۲۰,۳۳۶,۱۶,۳۷۳)	۳۳۳,۵۸۲,۱۳۲,۸۴۱
	-۰,۰۱۹	۲۱۷,۷۱۱
	۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	۸۴,۶۸۶	تعداد واحد سرمایه گذاری	۱۵۶,۰۱۱,۷۰۵,۱۶۱
ریال	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۳۳	ریال	۹۷,۲۹۹
	۳۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۷۹۲)
	(۳۰,۳۳۶,۱۶,۳۷۳)		۳۳۳,۵۸۲,۱۳۲,۸۴۱
	۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰		(۶۱,۰۰۰,۷۵۸,۳۲۶,۹۲۶)
	۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰		۱,۱۶۸,۵۸۶,۲۹۷,۸۴۰
	۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰		۸۹,۳۳۱

**سود خالص**

بازده می‌تواند سرمایه گذاری =  
 می‌تواند مورد ارزیابی شود استناد شده  
 تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 بازده سرمایه گذاری پایان سال =  
 خالص دارایی های پایان دوره  
 یادداشت‌های توضیحی، بخش جهانی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور و سرمایه گذاری  
**آرمان آتی**  
 شعبه: شهر، خیابان: ولیعصر (عج) تهران

**تجلیس**  
 تایید و سرمایه گذاری  
 ۳۵۲۰۰۲۳  
 تایید و تایید

**پوینست گوازش حسابرسی**  
 ۱۳۹۱  
 رازدار  
 ۱۴۰۱ / ۱۷ / ۱۵  
 ۱۵۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.sobhanfund.ir](http://www.sobhanfund.ir) درج گردیده است.

۱-۲-۱: طبق ماده 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 تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۵

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

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.

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 شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر (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 سال 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 شرکتهای 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 فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۵

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

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.

۲-۲-۴- 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 های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه با توجه 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								
کارمزد مدیر	<p>۱- سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۰۳٪ 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 *</p> <p>۲- کارمزد مبنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه تفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>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 مبنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخصی لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد ( هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).</p>								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال *								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- ۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛</p> <p>۳- ۸۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها؛</p>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

\* 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 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر سنجش  
 بلایفتمانی، توضیحات صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

نوع سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تخمیر ارزش با	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۳,۵۶۱,۹۹۵	۷/۸	-	۵۰,۶۵۸,۳۷۷	۱۹,۷۳۰,۰۰۱,۳۷۳	-	-
-	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۰۷,۳۲۱,۹۷۳	۷/۸	-	(۳۶,۷۵۱,۳۷۵)	۷۳,۸۷۸,۹۴۰,۵۰۰	-	-
-	۱۴۰۱/۱۰/۵۳	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۹۰,۸۸۳,۹۷۳	۷/۸	-	(۱۱,۶۳۱,۹۵۸)	۳۲,۸۷۸,۴۹۱,۹۷۳	۸۳/۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

پایوت گزارش حسابرسی  
 رازداران  
 مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۲۷۲,۹۷۹,۳۵۱	۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	(۷۵۷,۹۹۲,۹۳۸)	۲۵٪	۳۸,۳۹۷,۰۸۹,۱۵۰
۲۶,۲۷۲,۹۷۹,۳۵۱	۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	(۷۵۷,۹۹۲,۹۳۸)		۳۸,۳۹۷,۰۸۹,۱۵۰

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مابده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۳,۱۲۸,۳۶۱	۱,۷۶۷,۸۹۰,۳۱۰	۱,۷۲۷,۱۷۲,۶۸۸	۵۳۲,۸۴۴,۱۸۳
۷۲,۱۶۶,۶۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۶۶,۶۷۷	-
۲,۰۰۰,۵۵۰,۵	۶,۲۱۷,۵۰۰	۱۰,۲۲۳,۰۰۵	-
۶۲۱,۳۰۰,۶۳۳	۱,۸۷۲,۱۰۷,۹۱۰	۱,۹۴۱,۵۶۲,۳۷۰	۵۳۲,۸۴۴,۱۸۳

آیونمان نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون ها  
هزینه برگزاری مجمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۷,۱۰۶,۸۸۰	۹۹,۳۲۰,۲۲۸
۲,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰	۱۰۹,۳۲۰,۲۲۸

بانک دی- شنبه حافظ - ۱۰۰۱۲۹۳۳۰۰۰۷  
بانک آینده - شنبه ولیمصرسامی - ۱۰۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۰۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مابده ابتدای دوره	گردش بهسکنار	گردش بسنکنار	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۷۰,۵۲۵,۳۵۷	۲۲,۱۶۲,۳۳۳,۶۳۵	۴۹,۶۹۱,۸۸۸,۱۷۸	-
-	۱,۲۳۵,۵۸۲,۹۰۶,۲۰۹	۱,۲۳۵,۳۲۲,۵۱۶,۲۵۶	۹,۹۵۰,۳۸۹,۹۵۲
-	۲۰۷,۲۷۳,۰۱,۷۸۲	۳۹۸,۰۹۸,۷۳۵,۱۷۵	۸,۹۲۸,۵۶۶,۶۰۹
(۵,۶۴۲,۱۵۶)	۱۶۶,۷۲۱,۵۸۹	۵۹,۱۹۲,۶۵۲	۱۱۳,۱۸۱,۰۹۱
۱۲,۳۶۴,۹۰۳,۲۰۱	۱,۷۱۶,۹۳۹,۲۷۲,۲۱۷	۱,۶۸۳,۲۸۲,۳۲۲,۲۳۲	۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۲

کارگزاری بانک مسکن  
کارگزاری بانک ملی  
کارگزاری مبین سرمایه  
سایر دریافتی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۳۳,۱۰۵,۳۰۰	-	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۳۳,۱۰۵,۳۰۰	-	

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۲۹۹,۲۶۱,۹۰۳	۱۴,۸۱۱,۵۰۷,۳۹۴	۱۳-۱	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۱		متولی
۳۰۶,۱۹۷,۱۶۰	۲۵۷,۱۳۶,۸۰۶		حسابرس
۱۰,۰۰۵,۲۵۹,۰۶۳	۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۲۰۱		

۱۳-۱: بدهی به مدیر شامل مبالغ زیر می باشد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۰۵۰,۳۹۰,۷۱۸	۱۴,۷۸۴,۲۶۵,۳۰۹	کارمزد مدیر
۲۳۶,۹۳۱,۱۸۵	۱۰,۶۲۲,۱۸۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۶۶۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۹,۲۹۹,۲۶۱,۹۰۳	۱۴,۸۱۱,۵۰۷,۳۹۴	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۷۲,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۲,۳۹۷,۳۰۳	ذخیره تصفیه
۸۸۵,۳۵۲,۰۴۰	۱,۱۸۰,۵۳۳,۷۹۹	ذخیره آپونمان نرم افزار
۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	۲,۸۵۲,۹۳۲,۱۰۲	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۵۳۴,۱۵۶,۶۸۲,۱۳۸	۹۶,۲۹۹	۱,۱۲۶,۵۵۶,۹۲۶,۲۳۸	۵۸,۳۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶۰,۳۵۰,۲۳۰,۲۳	۱,۰۰۰	۱۹,۳۰۹,۸۶۶,۵۸۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۶۰,۱۹۱,۲۰۵,۱۶۱	۹۷,۲۹۹	۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰	۵۹,۳۳۱	









سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۰۱

صندوق سرمایه گذاری، مشهد کسب و کار  
 بانک تجارت، توفیق، صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مخارج	کاربرد	ارزش دفتری	بده فروش	بده طلب	سند	شرح حرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۶۹۳۲۶۶۸)	۲۶۲۲۲۱۸۸۲۶۸	۶۲۲۷۲۶۰۵۳۱	۱,۱۵۶,۲۲۲,۳۲۱	۱,۲۵۵,۱۳۰,۲۲۹,۰۳۷	۱,۲۱۰,۲۵۲,۰۲۱,۵۵۵	-		جمع کل از سند اول تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۱۱۹,۹۵۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۹۸,۷۲۲,۹۱۱	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۷۷,۲۰۰,۳۳۶	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۲۴,۰۲۹,۸۵۲	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۲۳۶,۶۹۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۱,۰۰۵,۲۶۶,۰۰۹	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۶۵۶,۱۳۶,۰۰۶	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۴۶۱,۶۸۲,۰۰۱	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۳۸۰,۲۰۱,۴۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۲,۴۴۱,۶۷۸,۲۷۰	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۱,۶۵۵,۹۹۸,۹۷۵	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۱,۳۱۶,۰۰۵,۱۳۹	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
۱,۲۶۲,۴۸۲,۶۴۴	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۱۸,۰۵۵,۴۷۱,۸۱۶)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۹,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۸,۵۳۳,۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۸,۳۹۶,۴۱۸,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۲,۸۳۳,۵۴۲,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۲,۷۹۹,۷۶۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۵,۲۵۱,۷۱۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۴,۵۶۹,۲۲۶,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۴,۸۳۱,۳۲۲,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان
(۲,۱۶۱,۳۵۶,۹۰۰)	۲۶,۲۲۲,۱۸۸,۲۶۸	۶,۲۲۷,۲۶۰,۵۳۱	۱,۱۵۶,۲۲۲,۳۲۱	۱,۲۵۵,۱۳۰,۲۲۹,۰۳۷	۱,۲۱۰,۲۵۲,۰۲۱,۵۵۵	-		تولید و توسعه سراب روی اهرمان

پروست گزارش حسابرسی  
 ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۵  
 ۱۴



ملفوظات حضرت مولانا ابوالکلام آزاد در مجلس  
تعمیرات مجلس تدریسی مدرسه اسلامی  
کابل، افغانستان، به ۲۰ آذر ۱۳۰۱

مجلس تدریسی به ۲۰ آذر ۱۳۰۱	۱۳۰۱
مجلس تدریسی به ۲۰ آذر ۱۳۰۱	۱۳۰۱
مجلس تدریسی به ۲۰ آذر ۱۳۰۱	۱۳۰۱
مجلس تدریسی به ۲۰ آذر ۱۳۰۱	۱۳۰۱

۱۲- سید زینب سقوی باغچه مهدیه لوفی بابل

سید زینب سقوی باغچه مهدیه بهم  
سید زینب سقوی باغچه مهدیه حق عدم بهم  
سید زینب سقوی باغچه مهدیه مجلس از لوفی لوفی معزوت

۱۳-۱- سید زینب سقوی باغچه مهدیه بهم

مجلس تدریسی به ۲۰ آذر ۱۳۰۱

سید زینب سقوی باغچه مهدیه	مجلس	تاریخ	مجلس	تاریخ	مجلس	تاریخ	مجلس	تاریخ	مجلس	تاریخ
۶۰-۶۱(۶۷۷۸۱)	۱۳۳۸-۷۸۱-۸۲	۱۷-۱۱۲۳۶۶	۲۳۳۲۷۸۲	۲۱-۷۸۲۷۸۸	۲۳-۷۸۲۸۱۲	۲۱-۶۷۷	۶۱-۶۷۷	۲۳-۷۸۲۸۱۲	۲۱-۷۸۲۸۱۲	۶۱-۶۷۷
۶۲(۱۱۱۰۶۲۳)	۲۳۳۲۸۲۸۱	۱۳-۰۵۶۶۹	۲۱-۷-۸۰	۲۵۸۳۲۱۲۷۵	۲۳۸۱۱۵۲۵۸۸	۱۸۱۹۷۳۶	۱۸۱۹۷۳۶	۲۳۸۱۱۵۲۵۸۸	۲۳۸۱۱۵۲۵۸۸	۱۸۱۹۷۳۶
۶۳(۱۱۱۰۶۲۴)	۴۸۱۵۱۹۹۱۳۶	۱۲-۵-۱۱-۶	۲۳۶۶۷۸۰	۱۲۸۱۲۸۱۱۳۷	۲۵۶۱-۸۱۲۱۵	۹۱۵۲۵	۹۱۵۲۵	۱۲۸۱۲۸۱۱۳۷	۱۲۸۱۲۸۱۱۳۷	۹۱۵۲۵
۶۴(۱۰۱۰۳۹۲۳)	۲۳۳۱-۲-۶۱۶	۱۳۳۳۸۱۳۶	۲۱-۳۳۳۷۲	۲۲۳۲۳۲۳۷۱	۲۳۶۷۲-۲۱۶	۱۲-۶۲۴	۱۲-۶۲۴	۲۲۳۲۳۲۳۷۱	۲۲۳۲۳۲۳۷۱	۱۲-۶۲۴
۶۵(۱۰۱۵۸۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶(۱۰۱۰۳۷۸۰)	۶۳۱۰-۳۷۸۰-۳	۳۱۱۲۸۰۳	۸۰۵۲۱۶۱	۹۲۳۳۳۳۸۰	۹۳۳۳۳۰۵۳۴	۳۰-۹۸۳۷۸	۳۰-۹۸۳۷۸	۹۲۳۳۳۳۸۰	۹۲۳۳۳۳۸۰	۳۰-۹۸۳۷۸
۶۷(۱۰۱۰۳۷۹)	۲۱۱۳۳۸۵۸۳	۳۰-۳۱۸۹۲	۱۸۲۳۲۰۲	۱۸۹۱۶۰۸۳۳۷	۱۹۲-۲۳۷۸۷۸	۳۷۸۳۳۳	۳۷۸۳۳۳	۱۸۲۳۲۰۲	۱۸۲۳۲۰۲	۳۷۸۳۳۳
۶۸(۱۰۱۰۳۸۰)	۲۳۳۱-۱۲-۱۲-۰	۲۱۱۲۳۳۰۰	۲۰-۱۵۰-۷۵	۲۵-۲-۳۳۳۸۱	۲۳۳۳۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۲۱۱۲۳۳۰۰	۲۱۱۲۳۳۰۰	۳۵۰۰۰۰۰
۶۹(۱۰۱۰۳۸۱)	۸۵۱۲-۳۸۳۳	۱۸۳-۵۰۰۰۰	۵۲۳۷۸۰۰	۲۷۸۸۱۲۳۳۷	۵۲۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۸۳-۵۰۰۰۰	۱۸۳-۵۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰
۷۰(۱۰۱۰۳۸۲)	۵۵۱۲-۳۳۰۳۱	۳۳۵۲۳۶	۲۱۷۸۲۰	۲۵۲۳۷۸۱۲	۲۳۵۰-۷۸۱۲۳	۱۳۳۳۳۱	۱۳۳۳۳۱	۳۳۵۲۳۶	۳۳۵۲۳۶	۱۳۳۳۳۱
۷۱(۱۰۱۰۳۸۳)	۲۱۷۲۳۳۵۲۵	۷۵-۳۳۰۳۳	۱۳۳۳۳۳	۱۵۰-۸۲۳۳۳	۱۵۰-۳۰-۳۳۰	۲۳۳۳۳۱	۲۳۳۳۳۱	۲۱۷۲۳۳۵۲۵	۲۱۷۲۳۳۵۲۵	۲۳۳۳۳۱
۷۲(۱۰۱۰۳۸۴)	۱۵۵۰-۳-۸۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳(۱۰۱۰۳۸۵)	۱۵۵۱۳۳۸۳۳	۵۲۳۳۳۳	۹۸۱۲۳۱	۱۳۳-۲۵۶۳۶	۱۰۵۸۲۰۲۰۳	۷۸-۵۶۱	۷۸-۵۶۱	۱۵۵۱۳۳۸۳۳	۱۵۵۱۳۳۸۳۳	۷۸-۵۶۱
۷۴(۱۰۱۰۳۸۶)	۱۵۵۱۳۳۸۳۳	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵(۱۰۱۰۳۸۷)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶(۱۰۱۰۳۸۸)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷(۱۰۱۰۳۸۹)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸(۱۰۱۰۳۹۰)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹(۱۰۱۰۳۹۱)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۰(۱۰۱۰۳۹۲)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۱(۱۰۱۰۳۹۳)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲(۱۰۱۰۳۹۴)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۳(۱۰۱۰۳۹۵)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴(۱۰۱۰۳۹۶)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵(۱۰۱۰۳۹۷)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶(۱۰۱۰۳۹۸)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷(۱۰۱۰۳۹۹)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸(۱۰۱۰۴۰۰)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹(۱۰۱۰۴۰۱)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰(۱۰۱۰۴۰۲)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱(۱۰۱۰۴۰۳)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲(۱۰۱۰۴۰۴)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳(۱۰۱۰۴۰۵)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۴(۱۰۱۰۴۰۶)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵(۱۰۱۰۴۰۷)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۶(۱۰۱۰۴۰۸)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷(۱۰۱۰۴۰۹)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸(۱۰۱۰۴۱۰)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹(۱۰۱۰۴۱۱)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰(۱۰۱۰۴۱۲)	۱۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-

پایست خوارش حساسی  
۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۵  
روز سه شنبه





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
 بلافاصلت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تسهل	اوراق
		سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته					
		تکاملی	تکاملی					
		(۶۹,۷۵۱,۳۷۵)	(۶۹,۷۵۱,۳۷۵)	۱۲,۹۱۹,۴۹۸	۷۷,۸۰۷,۲۳۱,۹۷۷	۷۳,۸۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰	اسناد خزانه - آلوده ۰۳۰۵۲۷-۰۰۰
		۵,۳۵۹,۱۷۶	۵,۳۵۹,۱۷۶	۲,۵۷۸,۵۱۸	۱۹,۶۸۳,۵۶۱,۹۹۶	۱۹,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه - آلوده ۰۱۰۱۰۱۰۱-۰۰۰
		(۹۱۲,۲۹۱,۹۹۹)	(۹۱۲,۲۹۱,۹۹۹)	۱۷,۵۰۹,۰۳۶	۹۷,۳۹۰,۳۸۲,۹۷۳	۹۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰		اسناد خزانه - آلوده ۰۱۰۱۰۱۰۱-۰۰۰

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق یافته تکاملی اوراق مشارکت

پيوست گزارش حسابرسی  
 رازد  
 ۱۴۰۱ / ۱۷ / ۱۵  
 ۱۵۰۰۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامان  
 پانزدهمین فصلی گزارش عملکرد فصلی سال  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

نوع دارایی	تاریخ تسهیل	حساب بهای تمام شده در پایان دوره	میانگین قیمت خرید	میانگین قیمت فروش	میانگین قیمت تمام شده	میانگین قیمت خرید	میانگین قیمت فروش	تاریخ تسهیل	سال مالی
جمع نقل از دسته قبل		۷۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۹	۷۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۹						
سرمایه گذاری صندوق های بازنشستگی	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۸,۵۵۶,۸۸۱,۹۸۰	۸,۵۵۶,۸۸۱,۹۸۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۳
گسترش وقت و کار پارسان	۱۴۰۰/۰۱/۳۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۱/۳۹	۱۴۰۰/۰۱/۳۹
پالایش نفت پارسین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پارسین پارس	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۶
پارسین پارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
تولقات پارسین نفت پارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پاس نفت پارس - چه پارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سرمایه گذاری سا تامین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
نفت ارواژ	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سهمان ساه	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پخش مهرت	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
تولید پولیو پتروپارسین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
تولید کوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
کارخانجات نفت ارواژ	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
آهن و فولاد نساج ارواژ	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پاک کننده ماشین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
گسترش پارسین پارسین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سایر سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
گروه سرمایه گذاری میوت ارومگان	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سرمایه گذاری خوارزم	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
گروه میا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
مندیوم سرمایه گذاری کوپارسین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
لاب پارس شهاب	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
کاسپین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
سپه تاجران	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
فرازمه های سوزاندر	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
انریک کاراقرین	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
تولید و توسعه سرب روی ارواژ	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹

پایست گزارش حسابرسی  
 تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۱۵  
 مؤرخ: ۱۵

مستند شماره ۱۱۱۱۱۱۱۱۱۱۱  
 تاریخ: ۱۳۰۱/۱۷/۱۵  
 محل: تهران

موضوع: ...

سال مالی	مبلغ
۱۳۰۱	۱۱,۳۳۰,۳۰۹,۹۱۲
۱۳۰۲	۱۱,۳۳۰,۳۰۹,۹۱۲

مبلغ کل: ۱۱,۳۳۰,۳۰۹,۹۱۲

سال مالی	مبلغ	تاریخ	شرح	نوع	ملاحظات
۱۳۰۱	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۱/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۲	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۲/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۳	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۳/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۴	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۴/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۵	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۵/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۶	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۶/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۷	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۷/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۸	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۸/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۰۹	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۰۹/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۰	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۰/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۱	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۱/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۲	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۲/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۳	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۳/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۴	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۴/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۵	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۵/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۶	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۶/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۷	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۷/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۸	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۸/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۱۹	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۱۹/۱۱/۱۰	...	...	...
۱۳۲۰	۳,۳۸۳,۳۱۰,۶۱۷	۱۳۲۰/۱۱/۱۰	...	...	...



پست وزارت بهداشت  
 تاریخ: ۱۳۰۱/۱۷/۱۵

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمد ها 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۶۱,۶۸۳,۴۰۸	۱,۰۹۱,۷۹۴,۱۵۶
۱۲۵,۵۳۲,۰۶۲	۳۴۶,۳۹۳,۳۷۰
<b>۵۹۷,۲۱۵,۳۷۱</b>	<b>۱,۴۳۸,۱۸۷,۵۲۶</b>

تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۱۵۲,۸۶۸,۱۶۱	۲۲,۸۷۷,۹۱۱,۸۹۸
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۲,۲۹۹,۶۴۶	۳۰۵,۳۰۰,۰۰۰
<b>۲۹,۵۱۵,۱۶۷,۸۰۷</b>	<b>۲۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸</b>

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

اختلاف به مبلغ ۲۳۳,۱۹۱ ریال بابت جبران زیان خرید صندوق نوع دوم لقی آتی طی شماره سند ۲۸۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ می باشد

**۲۲- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۲۳۴,۹۷۷	۳۷,۴۹۶,۳۳۷
۱۰,۲۳۳,۰۰۵	۵,۱۶۶,۹۹۵
۱,۹۹۱,۷۹۵,۰۴۶	۶۸۵,۳۱۴,۱۹۰
۱۷۴,۱۶۶,۶۷۷	۲۵,۸۳۳,۳۳۳
<b>۲,۲۰۹,۴۱۹,۷۰۵</b>	<b>۷۵۳,۷۱۰,۸۵۵</b>

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

**۲۳- هزینه های مالی (مبالغ به ریال)**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۹۳,۸۰۸,۳۳۸	۱۷,۸۹۲,۵۹۷
<b>۵۹۳,۸۰۸,۳۳۸</b>	<b>۱۷,۸۹۲,۵۹۷</b>

هزینه تسهیلات کارگزاری

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۲,۵۳۶,۰۴۱,۰۴	۵۳۶,۰۳۳,۲۵۰,۹۸۶
(۶۳۳,۳۹۱,۸۵۱,۰۳۸)	(۳۵۶,۰۹۳,۷۵۰,۵۷۵)
<b>(۳۰۰,۸۵۵,۸۰۹,۹۹۷)</b>	<b>۱۶۹,۹۳۹,۵۰۰,۴۱۱</b>

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال



صندوق سرمایه گذاری مشترک سهام  
 انحصاری خصوصی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۵- جهات بدهی تا واریزی های احتمالی  
 صندوق در تاریخ تعین دارای ما لافک سهام سرمایه ای بدهی تا واریزی های احتمالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع دارایی	نوع دارایی	نوع دارایی
سهام واحدهای سرمایه گذاری	قیمت ریالی	سهام واحدهای سرمایه گذاری	قیمت ریالی			
۱۰۳٪	۹۹۰	۲٪	۲۲	بدهی	انحصاری بدهی	
۰۰۰٪	۱	-	-	بدهی	بدهی	
-	۱۵۳۳۳	۱۲٪	۷۸۴۳	بدهی	بدهی	شرکت موتور سرمایه گذاری آرمان آئی
-	۲۳۰	۳۰۰۵/۸۵٪	۱۸۹۹۲/۱۳۲/۵۵۳	بدهی	بدهی	شرکت انحصاری پیمانگی
۰۰۱٪	۱۰	۰۰۳٪	۱۰	بدهی	بدهی	صندوق آرمان آئی کوثر
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	-	بدهی	بدهی	صندوق ارزش آفرین کوثر
۰۰۳٪	-	۰۰۰٪	-	بدهی	بدهی	گروه خدمات بازر سرمایه آرمان آئی
۰۰۰٪	۲۰	-	-	بدهی	بدهی	بیماری انحصاری پیمانگی
۰۰۰٪	۱	۰۰۰٪	۱	بدهی	بدهی	لیزینگ صندوق
۲۱/۰٪	۱۸۶۳۵	۲۳۲۰۰/۵۱۰۰/۲۱	۱۸۹۹۲/۱۳۲/۵۱۸	بدهی	بدهی	ارزشی تمام اموال بدهی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع دارایی	نوع دارایی	نوع دارایی
طلب (خصی) ریالی	ارزش منطقی	طلب (خصی) ریالی	ارزش منطقی			
-	۱۲۰۳۳۲۰۹۵۳۳۵	-	-	بدهی	بدهی	بان
-	۱۱۰۳۸۵۳۲۸۹۳۳	-	-	بدهی	بدهی	شرکت کارگزاری سروا آسا
-	۲۱۹۹۲۵۵۱۵۳۱	-	-	بدهی	بدهی	شرکت کارگزاری دوی
-	-	۸۱۲۷۸۵۳۶۰۹	۱۰۲۳۲۹۵۸۹۱۲	بدهی	بدهی	شرکت کارگزاری بهجت پور
-	-	۹۱۵۰۳۸۹۹۵۳	۱۰۱۳۲۲۹۸۸۵۱	بدهی	بدهی	کارگزاری پیمانگی ملی ایران
(۱۴۳۲۰۰۵۲۵۵۵)	۲۰۳۲۳۵۵۱۲۳۳۳	-	۲۰۳۲۳۵۵۱۲	بدهی	بدهی	شرکت کارگزاری پیمانگی مسکن
(۹۰۵۰۳۹۰۳۱۵)	۲۳۸۳۲۸۱۱۸۸	(۲۳۸۱۱۵۰۲۳۹۹)	۲۸۱۵۳۲۳۵۹۱۲۱	بدهی	بدهی	شرکت موتور سرمایه گذاری آرمان آئی
(۳۳۸۹۳۳۱۵۱)	۲۳۲۰۳۱۳۲۰	۳۳۲۲۵۰۰۰۱	۵۵۰۰۰۰۰۰۰	بدهی	بدهی	شرکت موتور سرمایه گذاری تحلیل فارسی
-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	بدهی	بدهی	سپه گران سپه آستا
-	-	-	-	بدهی	بدهی	پویسه حسابرسی پیمانگی
۲۰۶۰۱۹۷۱۵	۳۰۵۲۰۰۰۰۰	۲۵۷۰۳۳۸۰۶	۵۱۲۲۹۹۶۳۶	بدهی	بدهی	پویسه حسابرسی ازل
-	۳۳۸۳۹۹۲۳۲۰	-	-	بدهی	بدهی	صندوق سرمایه گذاری آرمان کوثر

۲۲- رینت های بدهی تا واریزی های احتمالی  
 رینت های بدهی تا واریزی های احتمالی در تاریخ تعین دارای بدهی تا واریزی های احتمالی صورت های مالی و با اکتفا بر بهای منصفانه های صورت های مالی و بر مبنای روش بهای منصفانه است