

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

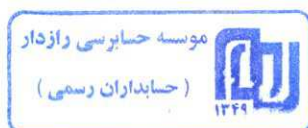
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.



مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

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

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

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه حسابرس کمتر شناسایی شده است (عدم اعمال مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۹).
- ۸-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۶۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ تا ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ (بمدت ۵ روز کاری) و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ رعایت نشده است (به ترتیب مبالغ ۸,۴۲۷ میلیون ریال و ۸,۳۵۰ میلیون ریال).
- ۸-۸- 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.
- ۸-۹- باتوجه به اتمام مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶، پس از تاریخ مزبور درخواست های صدور ثبت شده است (برای نمونه برای آقای بابک لطفعلی ای ۳ واحد مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷).
- ۸-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری تولید مواد اولیه دارو پخش، داده گستر عصر نوین های وب، لیزینگ کارآفرین، سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، بانک سامان، تاید واتر خاورمیانه، داروسازی دانا، توزیع داروپخش و پخش هجرت، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت 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.

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

۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

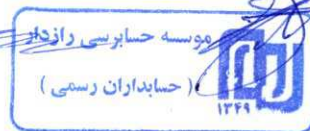
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ 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
۸-۲۶	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نام نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
۶۱	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
۶۲	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲/۱۱/۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۹۴,۳۹۶,۴۵۶,۴۲۶	۹۵۷,۷۰۱,۵۱۸,۷۴۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۶,۲۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۵۲,۴۸۲,۲۰۰,۲۱۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمدثابت یا علی حساب	۷	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۹۶,۵۷۸,۴۹۱,۹۷۴
حسابهای دریافتنی	۸	۲۶,۷۲۷,۲۲۳,۲۸۴	۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲
سایر دارایی‌ها	۹	۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶	۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳
موجودی نقد	۱۰	۵۷۱,۷۷۱	۱۰۹,۳۴۰,۲۴۸
جاری کارگزاران	۱۱	۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۲۴	۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۳
جمع دارایی‌ها		۱,۴۶۸,۴۹۴,۰۳۰,۶۱۴	۱,۱۶۴,۰۶۶,۶۲۹,۲۲۳
بدهی‌ها :			
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲	۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۳۰۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴	۲,۸۵۴,۹۳۲,۱۰۲
جمع بدهی‌ها		۳۰۴,۸۹۳,۲۰۲,۹۶۱	۱۸,۱۹۹,۸۳۶,۴۰۳
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۳۴,۷۷۳	۵۹,۳۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۳۳,۴۶۲,۷۶۸	۱۹,۳۰۹,۸۶۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶ درآمد ها:		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴۲۷,۵۰۳,۵۹۶,۲۰۳	۳۵,۵۶۰,۰۳۲,۱۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۳,۹۵۵,۷۷۰,۷۰۷	۸۶,۰۹۱,۷۰۹,۶۷۶
سود سهام	۸۴,۰۱۹,۹۹۴,۸۲۷	۱۳۳,۰۱۷,۳۶۶,۹۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۳۱,۸۶۵,۹۹۷,۳۳۷	۱۱,۴۴۰,۴۰۶,۱۲۶
سایر درآمدها	۱,۱۹۰,۸۵۲,۶۷۷	۵۹۷,۲۱۵,۴۷۱
جمع درآمدها	۷۰۷,۵۳۶,۲۱۱,۷۵۱	۲۶۶,۷۰۶,۷۳۰,۳۵۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴۷,۶۱۶,۵۴۷,۳۲۲)	(۳۹,۵۱۵,۱۶۷,۸۰۷)
سایر هزینه ها	(۳۰,۵۴,۳۹۴,۴۵۶)	(۲۰,۲۰۹,۴۱۹,۷۰۵)
سود (زیان) قبل از مالیات	۶۵۶,۸۶۵,۲۶۹,۹۷۳	۲۳۴,۹۸۲,۱۴۲,۸۴۱
هزینه مالی	(۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴)	(۵۹۳,۸۰۸,۲۳۸)
سود (زیان) خالص	۶۵۵,۰۹۵,۸۸۳,۲۴۹	۲۳۴,۳۸۸,۳۳۴,۶۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	%۴۸.۷۶	%۱۷.۷۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال	%۵۶.۴۳	%۲۰.۴۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۲۴ واحدهای سرمایه گذاری ابتدای سال	۵۹,۳۴۱	۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۸,۴۵۵	۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳۳,۰۲۳)	(۳۳,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص	-	۶۵۵,۰۹۵,۸۸۳,۲۴۹
تعدیلات	-	(۶۱۲,۷۹۳,۸۴۸,۴۱۶)
خالص دارایی ها در انتهای سال	۳۴,۷۷۳	۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

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

آرمان آتپ
 شرکت مدیریت دارایی
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



ایرانیان تخیلی
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 ۱۲۲/۱۳۶۳۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه اول، 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 درج گردیده است.

۱-۲-۱: طبق ۵ 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ با شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۳-۲ 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

۴-۲ 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 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 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 فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 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



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 * ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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 می گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص 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).
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق وحدافل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۴۰ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها؛

ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۳۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

* 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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، 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.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳٪	۲۵,۶۳۳,۸۱۵,۸۶۲	۲۲,۱۴۰,۳۰۱,۳۰۶	۱۱,۴٪	۱۶۶,۸۲۵,۹۵۱,۶۳۰	۱۷۱,۰۴۳,۸۳۴,۱۸۰	۱۷۱,۰۴۳,۸۳۴,۱۸۰	خودرو و ساخت قطعات					
۷,۶٪	۸۷,۹۴۷,۳۵۰,۴۵۱	۷۲,۱۸۵,۵۱۲,۶۰۶	۱۰,۶٪	۱۵۶,۳۲۹,۱۶۹,۱۵۴	۶۷,۸۸۰,۴۲۳,۱۵۵	۶۷,۸۸۰,۴۲۳,۱۵۵	سیمان، آهک و گچ					
۹,۴٪	۱۰۹,۸۶۲,۳۵۳,۶۶۶	۹۳,۵۳۳,۵۵۹,۸۳۹	۷,۷٪	۱۱۲,۷۹۵,۳۷۶,۰۷۰	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	مواد و محصولات دارویی					
۵,۶٪	۶۵,۱۹۴,۷۵۸,۵۵۹	۹۶,۱۰۴,۱۰۴,۷۰۵	۷,۶٪	۱۱۰,۹۲۰,۰۷۵,۲۰۰	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۲	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی					
۰٪	-	-	۶,۷٪	۹۸,۲۱۴,۱۲۸,۱۰۰	۹۲,۳۴۳,۸۸۶,۳۵۳	۹۲,۳۴۳,۸۸۶,۳۵۳	بانکها و موسسات اعتباری					
۰٪	-	-	۶,۶٪	۹۶,۴۸۲,۴۹۳,۰۰۰	۱۱۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۶۸	۱۱۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۶۸	ساخت محصولات فلزی					
۶٪	۶۸,۲۳۴,۳۳۵,۱۸۶	۷۲,۳۰۳,۳۹۵,۵۳۷	۴,۹٪	۷۲,۴۳۸,۶۱۱,۷۷۷	۶۲,۴۱۲,۳۸۱,۳۹۳	۶۲,۴۱۲,۳۸۱,۳۹۳	فلزات اساسی					
۷,۵٪	۸۷,۱۶۶,۴۹۹,۱۴۰	۸۵,۸۶۲,۳۳۱,۸۷۶	۴,۵٪	۶۶,۶۳۴,۹۶۵,۴۴۰	۶۱,۶۵۳,۵۵۲,۳۵۴	۶۱,۶۵۳,۵۵۲,۳۵۴	سرمایه گذاریها					
۳,۰٪	۲۴,۳۷۵,۶۲۱,۳۱۰	۳۷,۱۷۸,۲۱۱,۳۴۳	۴,۴٪	۶۴,۰۰۸,۶۶۰,۸۹۷	۵۹,۳۸۳,۰۹۰,۷۳۰	۵۹,۳۸۳,۰۹۰,۷۳۰	استخراج کانه های فلزی					
۰٪	-	-	۴,۳٪	۶۱,۶۷۰,۸۶۲,۰۰۰	۵۸,۵۴۹,۰۹۶,۷۲۳	۵۸,۵۴۹,۰۹۶,۷۲۳	زراعت و خدمات وابسته					
۳٪	۳۷,۵۶۲,۶۲۱,۹۹۷	۲۲,۶۳۴,۵۸۶,۳۷۴	۳,۷٪	۵۵,۰۰۴,۹۱۴,۳۹۶	۳۹,۸۱۶,۶۰۱,۳۵۳	۳۹,۸۱۶,۶۰۱,۳۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
۱٪	۱۰,۹۴۷,۵۱۳,۱۸۷	۱۰,۱۴۳,۳۱۲,۰۴۵	۳,۶٪	۵۲,۸۱۲,۸۵۰,۳۴۲	۲۵,۲۵۲,۰۴۰,۹۴۸	۲۵,۲۵۲,۰۴۰,۹۴۸	ماشین آلات و تجهیزات					
۰٪	-	-	۳,۰٪	۴۳,۷۲۷,۹۴۱,۴۶۳	۲۶,۳۵۸,۹۴۶,۷۸۳	۲۶,۳۵۸,۹۴۶,۷۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات					
۵,۳٪	۶۱,۱۶۷,۰۷۷,۴۶۰	۵۵,۰۰۹,۴۹۲,۹۴۶	۲,۶٪	۳۸,۱۹۶,۵۷۰,۰۶۰	۲۲,۰۰۰,۳۱۴,۵۷۲	۲۲,۰۰۰,۳۱۴,۵۷۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی					
۹٪	۱۰۲,۳۲۵,۰۳۷,۸۲۱	۸۱,۱۳۶,۷۹۴,۳۰۴	۲,۵٪	۳۶,۹۶۰,۴۹۷,۳۶۵	۲۴,۳۷۶,۳۱۸,۹۸۵	۲۴,۳۷۶,۳۱۸,۹۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای					
۰٪	-	-	۱,۳٪	۱۹,۷۷۱,۶۵۴,۵۰۰	۲۱,۴۲۵,۵۵۴,۳۴۸	۲۱,۴۲۵,۵۵۴,۳۴۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه					
۰٪	-	-	۰,۸٪	۱۲,۲۴۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۰,۹۴۷,۵۳۹,۹۳۸	۱۰,۹۴۷,۵۳۹,۹۳۸	قند و شکر					
۰٪	-	-	۰,۸٪	۱۱,۵۶۷,۴۱۷,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۲۲۶۶,۱۸۸	۱۰,۰۰۰,۲۲۶۶,۱۸۸	حمل و نقل آبی					
۰٪	-	-	۰,۷٪	۹,۸۰۶,۳۰۳,۲۵۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۱,۵۳,۲۵۱	۱۱,۰۰۰,۸۰۱,۵۳,۲۵۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم					
۰٪	-	-	۰,۴٪	۶,۵۶۴,۴۵۷,۶۸۷	۵,۹۷۵,۹۲۷,۷۴۸	۵,۹۷۵,۹۲۷,۷۴۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی					
۱۵,۹٪	۱۸۵,۲۰۹,۵۵۸,۳۱۰	۱۴۸,۹۲۲,۰۴۶,۱۹۳	۰,۱٪	۱,۵۲۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۵۰۲,۸۹۳,۴۷۶	۱,۵۰۲,۸۹۳,۴۷۶	محصولات شیمیایی					
۰٪	-	-	۰,۰٪	۱۶	۴۹		اختیار معامله سهام - فرابورس					
۴٪	۴۲,۰۱۷,۰۰۴,۴۳۵	۶۰,۳۷۶,۳۷۷,۴۶۵	۰,۰٪				خدمات فنی و مهندسی					
۱٪	۱۶,۴۴۹,۹۳۹,۳۶۶	۱۴,۰۷۴,۳۱۹,۳۸۷	۰,۰٪				خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره					
۳٪	۲۳,۷۱۸,۰۳۳,۰۰۰	۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	۰,۰٪				سایر واسطه گرهای مالی					
۷۸,۲۷٪	۹۵۷,۷۰۱,۵۱۸,۷۴۰	۹۰۲,۴۵۱,۹۲۵,۹۲۶	۷۸,۸۱٪	۱,۲۹۴,۳۹۶,۴۵۶,۴۲۶	۱,۰۹۸,۲۴۲,۳۱۵,۷۳۱	۱,۰۹۸,۲۴۲,۳۱۵,۷۳۱						

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان تامین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۵-۲ سهام شرکت‌هایی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارای اوراق تبعی می‌باشد

هدف انتشار اوراق تبعی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	قیمت روز	تعداد
حمایتی	۱۲.۵٪	۳,۱۶۴	۲,۸۱۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
حمایتی	۱۶.۶٪	۵,۵۵۹	۴,۷۶۷	۹,۰۰۰,۰۰۰

ایران خودرو
کسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
ریال	درصد	ریال	درصد		
۵۱,۵۸۱,۷۷۶,۷۶۴	۲.۳٪	۳۲,۳۹۷,۵۵۵,۱۸۱	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	کوتاه مدت
-	۱.۳٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	بلند مدت
-	۱.۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	بلند مدت
-	۰.۹٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	بلند مدت
-	۰.۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	بلند مدت
-	۰.۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۸	بلند مدت
-	۰.۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بلند مدت
-	۰.۷٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷٪	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بلند مدت
-	۰.۱٪	۱,۶۷۲,۴۹۲,۳۰۲	۱.۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	کوتاه مدت
۹۱,۵۱۰,۸۰۷	۰.۱٪	۱,۳۲۰,۳۳۷,۱۲۸	۱.۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	کوتاه مدت
۳۶۹,۸۸۹,۵۶۴	۰.۰٪	-	۱.۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت
۱۵۹,۵۲۸,۵۷۵	۰.۰٪	-	۱.۰٪	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	کوتاه مدت
۲۷۹,۴۹۴,۵۰۳	۰.۰٪	-	۱.۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۵۲,۳۸۲,۲۰۰,۲۱۳	۸.۵٪	۱۳۶,۲۹۰,۲۸۴,۶۱۱			

۳۴۹۸۱۰۰۱۵۱۴۶۵۲۹۱ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۳۲۳ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۱۹ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۱۷ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۲۰ - سپرده بلند مدت
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۱۱۵ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۱۶ - بانک پاسارگاد
۲۸۰۳۰۷۱۵۱۴۶۵۴۹۱۸ - بانک پاسارگاد
۰۳۰۳۸۴۱۴۵۰۰۰۳ - بانک آینده
۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷ - بانک خاورمیانه
۰۲۰۳۳۱۲۸۳۱۰۰۰۱ - بانک دی
۰۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱ - بانک دی

گزارش حسابرسی
پيوست

۱۴۰۲/۱۱/۰۷ - مورخ
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد خالص ارزش		درصد خالص ارزش		درصد خالص ارزش		درصد خالص ارزش	
خالص ارزش فروش	فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	فروش به خالص دارایی‌ها	تغییر ارزش‌ها	سود متعلقه	نرخ سود	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۹,۷۴۰,۰۲۱,۴۷۲	۰.۰۰٪	-	٪۰	-	٪۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۹
۷۶,۸۳۸,۴۷۰,۵۰۲	۰.۸۵٪	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	٪۰	۲,۵۷۹,۳۳۹,۸۵۱	٪۰	۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۵۷۸,۴۹۱,۹۷۴	۰.۸۵٪	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	-	۲,۵۷۹,۳۳۹,۸۵۱	-	۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
							۱۴۰۲/۰۵/۲۲
							استانداردهم-۲یودجه ۰۱۱۰۱۹-۹
							استانداردهم-۴یودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰

پيوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹ رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	۲۵,۵۰۸,۴۸۹,۴۰۲	(۸۴,۴۰۹,۸۹۳)	۲۵٪
	۱,۲۱۸,۷۳۳,۸۸۲	(۷,۱۲۹,۰۱۳)	
۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	۲۶,۷۲۷,۲۲۳,۲۸۴	(۹۱,۵۳۸,۰۹۶)	

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

۹- 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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۷,۳۵۱,۵۵۰	۴۷,۳۵۱,۵۵۰	-
۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۵,۶۱۲,۶۵۷	۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶
۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳	۲,۷۷۲,۳۵۱,۵۵۰	۲,۶۲۲,۹۶۴,۲۰۷	۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶

مخارج برگزاری مجامع

آپونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۴۴,۸۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۶,۹۳۶	۹۹,۳۴۰,۲۴۸
۵۷۱,۷۷۱	۱۰۹,۳۴۰,۲۴۸

بانک دی- شعبه حافظ - ۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷

بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۵۰,۳۸۹,۹۵۳	۹۵,۳۴۴,۱۶۹,۶۴۰	۱۰۵,۲۹۴,۵۵۹,۵۹۳	-
۸,۹۳۸,۵۶۶,۶۰۹	۲,۹۷۰,۵۱۱,۵۹۰,۴۰۳	۲,۹۷۱,۷۰۳,۵۱۴,۸۸۵	۷,۷۳۶,۶۴۲,۱۲۷
۱۱۳,۱۸۱,۰۹۱	۶۰۰,۹۳۹,۴۸۴	۵۱۷,۱۵۵,۸۷۸	۱۹۶,۹۶۴,۶۹۷
۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۳	۲,۰۶۶,۴۵۶,۶۹۹,۵۲۷	۳,۰۷۷,۵۱۵,۲۳۰,۳۵۶	۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۲۴

کارگزاری بانک ملی

کارگزاری مبین سرمایه

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۷ - ۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۲۶۸,۷۵۳,۹۷۷,۸۶۲
.	۶,۲۸۸,۰۴۶
.	۳۶۷,۹۸۱,۴۴۷
-	۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵

حساب‌های پرداختنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب‌های پرداختنی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۸۱۱,۵۰۷,۴۹۴	۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴	۱۳-۱
۲۷۶,۲۵۰,۰۰۱	۳۹۳,۲۵۰,۰۰۱	
۲۵۷,۱۴۶,۸۰۶	۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷	
۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۳۰۱	۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲	

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۳-۱: بدهی به مدیر شامل مبالغ زیر می‌باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۱۹۴,۶۴۲,۴۹۱	۵,۵۰۲,۳۱۷,۵۷۵
-	۷۰۳,۳۵۱,۵۸۳
-	۳,۵۹۹,۶۵۷,۲۹۴
۹,۵۸۹,۶۲۲,۸۱۸	۲۳,۴۸۷,۹۲۷,۸۸۹
۱۰,۶۴۲,۱۸۵	۹,۷۵۳,۵۲۳
۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۰,۰۰۰
۱۴,۸۱۱,۵۰۷,۴۹۴	۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴

کارمزد مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)
 کارمزد مدیر سابق صندوق (مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
 کارمزد مدیر فعلی مبتنی بر عملکرد (سیدگردان آرمان آتی)
 کارمزد مدیر سابق صندوق مبتنی بر عملکرد (مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 مطالبات مدیر ثبت بابت صدور و ابطال

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳
۱,۱۸۰,۵۳۴,۷۹۹	۲۰۷,۹۴۳,۰۲۱
۲,۸۵۴,۹۳۲,۱۰۲	۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۱۲۶,۵۵۶,۹۲۶,۲۳۸	۵۸,۳۴۱	۱,۱۳۰,۱۳۸,۰۵۹,۷۶۸	۳۳,۷۷۳	
۱۹,۳۰۹,۸۶۶,۵۸۲	۱,۰۰۰	۳۳,۴۶۲,۷۶۷,۸۸۵	۱,۰۰۰	
۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰	۵۹,۳۴۱	۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۳۴,۷۷۳	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵,۷۴۰,۳۶۴,۱۹۱	۳۸۷,۲۱۸,۱۷۹,۴۷۲	۱۶-۱	سود حاصل از فروش حقوق تقدم
۹,۸۱۹,۷۶۷,۹۸۰	۲۴۲,۰۶۳,۰۰۵	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم
-	۲,۰۸۷,۳۳۱,۲۷۳	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
-	۳۷,۹۵۶,۰۲۲,۴۵۳	۱۶-۴	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	۲۲۷,۵۰۳,۵۹۶,۲۰۳		
۲۵,۵۶۰,۰۳۲,۱۷۱			



سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال		
-	۴۹,۸۲۱,۷۵۸,۷۴۶	۱۲۱,۵۱۸,۱۲۴	۷۷,۳۳۲,۱۵۳,۸۹۶	۱۲۷,۹۱۵,۰۰۰-۵,۸۰۰
(۳,۳۰۶,۳۱۷,۱۱۵)	۳۷,۰۴۷,۱۴۱,۷۵۴	۹۵,۵۴۴,۰۱۹	۶۲,۹۰۷,۴۶۰,۳۰۰	۱۰۰,۵۵۳,۸۹۰-۴۳۰
-	۲۹,۳۸۶,۷۱۳,۷۶۶	۵۴۳,۱۴۲,۳۱۰	۱۰۳,۱۹۵,۹۲۱	۱۰۸,۶۲۸,۴۴۲,۵۰۰
۸۰۸,۶۴۴,۰۷۵	۲۹,۰۳۶,۳۳۳,۹۰۱	۵۸,۹۳۰,۰۷۰	۳۲,۶۱۶,۳۹۷,۳۰۵	۶۲,۰۲۱,۶۵۹,۵۷۷
-	۷۸,۴۵۸,۹۱۵,۹۷۴	۵۱۳,۱۹۴,۳۸۰	۷۳,۵۶۹,۳۴۰,۳۷۰	۱۰۳,۶۳۸,۸۵۶,۳۰۰
-	۲۵,۰۸۷,۶۹۶,۳۷۶	۲۲۶,۴۲۲,۸۲۷	۱۹,۹۷۷,۴۲۵,۸۸۵	۴۵,۳۸۴,۵۶۴,۹۱۰
-	۳۳,۷۵۲,۱۹۱,۱۷۸	۳۰,۶۶۳,۱۷۸	۳۷,۳۰۷,۵۵۳,۷۵۸	۶۱,۳۳۴,۶۲۵,۹۰۰
-	۱۷,۰۳۲,۱۷۲,۸۳۴	۱۵۵,۱۴۴,۹۶۶	۱۳,۸۱۲,۳۰۰-۴۹۳	۳۱,۰۲۸,۹۹۳,۷۶۴
(۴۱۰,۲۴۴,۰۱۴)	۱۵,۴۱۹,۲۲۵,۵۷۸	۲۸۸,۹۰۰,۰۹۴	۴۲,۰۱۷,۰۰۲-۴۲۵	۵۷,۷۸۰,۰۱۸,۵۰۰
-	۱۴,۴۶۵,۰۱۲,۹۶۹	۱۹۴,۷۰۱,۳۴۹	۲۴,۲۳۴,۵۴۲,۱۶۲	۳۸,۹۴۰,۳۵۰,۰۰۰
(۱,۱۱۶,۳۴۸,۳۶۶)	۹,۱۲۶,۷۴۵,۲۶۱	۱۳۴,۷۸۳,۶۰۱	۱۷,۶۶۹,۵۸۲,۹۳۵	۲۶,۹۵۶,۷۲۰,۳۱۰
-	۷,۷۸۹,۰۰۵,۹۴۷	۷۷,۰۲۱,۳۵۱	۷,۵۳۵,۵۷۷,۰۲۵	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰
۳,۶۳۸,۰۹۷,۶۵۸	۷,۳۰۰,۵۷۶,۱۵۲	۱۵۸,۸۱۱,۳۶۵	۲۴,۲۷۲,۷۱۲,۹۰۰	۳۱,۷۶۲,۳۷۴,۰۰۴
-	۷,۲۳۲,۳۶۰,۳۵۸	۱۲۳,۰۰۴,۹۹۹	۱۷,۳۲۷,۳۲۸,۱۳۰	۲۴,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۸۹۸,۳۶۹,۵۵۷	۱۰۷,۷۷۰,۶۹۲	۱۴,۵۳۷,۵۲۲,۳۲۲	۲۱,۵۵۴,۱۳۸,۷۱۰
-	۶,۸۳۲,۴۰۱,۸۱۵	۱۵۳,۶۲۱,۳۱۷	۲۳,۷۱۸,۰۳۳,۰۰۰	۳۰,۷۷۴,۳۴۴,۵۴۷
-	۶,۱۳۸,۹۱۸,۵۶۵	۱۷۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۵,۳۰۰-۵,۹۵۵	۲۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۹۲,۵۱۴,۷۰۴	۸۷,۱۸۰,۳۴۴	۱۱,۳۳۹,۸۲۵,۳۱۷	۱۷,۴۳۶,۰۸۳,۳۸۶
۳۰,۴,۴۳۴,۹۲۵	۶,۰۶۵,۴۲۵,۵۵۱	۸۶,۸۶۳,۵۹۷	۱۱,۳۰۳,۹۲۵,۶۶۷	۱۷,۳۷۲,۷۱۸,۶۶۲
۱,۰۱۶,۶۹۰,۳۷۳	۵,۶۹۱,۷۰۸,۳۰۲	۶۳,۰۱۸,۱۴۷	۶,۸۳۶,۹۱۹,۳۸۲	۱۳,۶۰۳,۶۲۸,۹۵۰
-	۵,۲۹۸,۶۹۹,۴۰۵	۲۱۸,۳۰۰-۹,۸۹۲	۳۸,۰۸۳,۶۳۰,۵۰۲	۴۳,۶۴۱,۹۷۸,۸۸۴
۹۳۵,۰۵۷,۴۲۶	۲۴۳,۸۷۵,۵۶۸,۹۴۳	۵۰,۶۲۰,۱۴۱,۲۳۱	۶۶۲,۵۳۸,۵۴۰,۹۳۲	۱۰,۱۲۰,۴۲۸,۳۴۵,۰۳۴

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۸۸۴,۹۲۹,۸۸۱	۱,۱۲۱,۹۹۸,۶۹۰,۲۸۸	۱,۳۹۱,۹۲۹,۷۲۹	۷,۲۳۶,۰۳۶,۹۶۴	۴۲۵,۱۶۷,۶۳۸,۵۹۰	۱۳,۴۳۹,۸۸۸,۰۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۱۳,۳۱۰	۱۳۸۰,۱۳۰,۷۵۴۰	۱۱,۵۴۸,۴۴۳,۱۸۶	۱۲,۱۶۱,۰۰۹۵	۶۴,۰۰۶,۵۳۸	۱,۱۷۶,۶۹۶,۷۲۱	۴,۳۱۲,۱۵۹,۵۱۴
پمپ سازی ایران	۲۳۵,۸۷۸	۱۶,۱۸۵,۶۷۲,۹۱۰	۱۴,۹۱۵,۳۳۶,۹۰۴	۱۵,۳۷۶,۰۴۸	۸۰,۹۳۸,۳۶۷	۱,۱۷۴,۰۴۱,۵۹۱	۴,۱۸۰,۰۹۱,۷۱۱
داروسازی فارابی	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۶۸,۷۶۰	۲,۳۸۴,۶۱۴,۳۹۰	۳,۱۳۵,۵۹۵	۱۶,۵۰۳,۴۳۷	۹۹۶,۴۳۴,۳۱۸	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۷,۱۲۴,۶۳۰	۳,۳۳۶,۶۲۶,۷۹۹	۳,۹۹۲,۲۹۷	۲۱۰,۱۴۶,۵۳	۹۴۱,۳۹۶,۳۶۱	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۳۹,۰۰۰	۳۹,۸۹۳,۵۵۵,۹۵۰	۸۰,۸۲۰,۳۳۶,۸۳۶	۸۰,۵۴۷,۱۸۱	۴۴,۹۸۵,۶۳۰	۸۶۱,۳۶۴,۹۹۳	(۱,۶۲,۴۷۶,۸۳۹)
زامیاد	۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۳۰,۰۸۲,۷۳۰	۶,۶۸۴,۱۹۳	۱۹۹,۴۶۷,۹۷۸	۵۳۲,۵۴۵,۰۴۶	۱۰,۹۸,۳۴۹,۰۰۸
گدس و تنه، پتروشیمی خلیج فارس	۷,۳۴۶,۰۷۱	۱۸,۵۶۱,۳۳۷,۳۵۳	۱۷,۹۶۶,۰۴۹,۳۳۶	۱۷,۶۳۳,۸۳۴	۹۲,۸۰۶,۶۵۸۴	۴۸۴,۴۸۸,۵۹۹	(۱,۱۲۳,۲۵۷,۹۵۵)
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۷,۸۶۸,۷۵۰	۷,۸۳۵,۷۸۴,۴۵۹	۷,۹۳۹,۸۴۶	۴۱,۷۸۹,۳۴۳	۴۷۳,۳۵۵,۱۰۳	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۳۸۰,۵۷	۵,۳۱۱,۰۳۵,۶۵۰	۴,۸۳۳,۳۳۶,۴۸۶	۹,۷۸۷,۲۸۹	۵۱,۵۱۴,۱۸۲	۳۸۵,۷۱۷,۵۳۷	-
صنعت غذایی کوش	۱,۲۲۶,۶۸۲	۱۰,۳۰۲,۸۳۵,۹۶۰	۹,۸۵۵,۸۱۶,۹۵۲	۱۰,۳۳۲,۳۲۵	۱۲,۹۲۹,۰۰۳	۳۵۵,۵۷۲,۹۵۵	(۹۳۵,۷۳۳,۰۱۵)
سیمان ارومیه	۳۸۰,۵۶۱	۱۰,۸۷۶,۴۰۸,۱۷۰	۱۰,۴۵۶,۱۱۹,۷۳۹	۲,۲۵۶,۴۶۸	۱۲,۹۲۹,۰۰۳	۳۵۳,۴۴۱,۲۱۷	-
داروسازی دانا	۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۵,۸۰۰,۷۵۰	۲,۳۱۷,۹۷۴,۰۶۲	۹۷۳,۳۰۷	۵۱,۱۲۳,۳۰۷	۳۱۵,۵۲۲,۸۷۳	-
ریخته گری ترکتورسازی ایران	۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۰,۶۶۱,۴۴۰	۷,۰۳۰,۰۴۱,۸۶۲	۸۹۲,۶۵۳	۴,۶۹۸,۳۵۲	۲۳۶,۳۲۱,۴۰۷	-
شیمی دارویی داروپخش	۴۳۲,۴۴۳	۹۳۹,۶۷۰,۳۹۰	۶,۹۷۶,۵۵۷,۹۷۸	۶,۳۱۵,۲۰۷	۳۳,۳۳۸,۴۱۴	۱۹۵,۷۲۲,۷۴۶	(۴,۰۳۶,۷۳۲,۸۰۲)
سرمایه گذاری سپه	۱,۳۷۶,۴۹۱	۶,۶۴۷,۶۸۳,۲۵۰	۶,۴۱۲,۴۰۶,۹۸۳	۵۳,۹۵۲,۴۰۶	۲۸۳,۹۶۲,۰۵۷	۱۸۱,۲۲۶,۹۱۷	(۲,۹۴۲,۴۹۰,۳۳۵)
گسترش نفت و گاز پارسان	۱۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۹۲,۴۱۱,۸۸۰	۵۶,۷۲۳,۱۷۰,۵۰۰	۸,۶۳۴,۱۵۱	۴۵,۴۴۴,۳۹۳	۸۸,۸۶۶,۳۱۹	-
صنعتی زر ماکرون	۲۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۸,۸۷۸,۷۷۹	۸,۹۴۵,۹۳۴,۰۱۶	۴۶۶,۵۷۰	۲,۴۵۵,۷۴۴	(۵۲,۶۳۲,۵۴۳)	۸۱۵,۰۸۶,۷۰۶
کاشی و سرامیک حافظ	۷۰,۰۰۰	۴۹۱,۱۴۸,۹۲۰	۵۴۰,۸۴۹,۱۴۹	۱۱,۶۳۱,۸۳۳	۶۱,۱۶۸,۹۶۹	(۶۶,۹۸۷,۵۴۵)	-
قند لرستان	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۳,۷۹۴,۵۳۰	۱۲,۳۲۷,۹۹۱,۳۶۳	۱۹,۴۴۵,۷۲۶	۱۰,۲۳۲۷,۹۳۷	(۷۰۱,۶۸۱,۲۳۰)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۹,۵۵۶,۸۷	۲۱,۰۴۹,۴۷۴,۳۹۴	۳۵,۹۱۲,۵۱۹	۱۸۹,۰۱۷,۳۴۱	(۱,۳۰۸,۹۷۵,۳۲۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۴۹۱,۶۸۵	۳۷,۸۰۳,۳۶۹,۸۵۰	۳۸,۷۸۷,۵۱۵,۲۱۹	۴۷,۶۹۹,۳۶۳	۲۵۰,۹۴۶,۸۴۵	(۱,۳۹۹,۹۵۹,۴۴۹)	-
صنایع آذرب	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۸۹,۳۶۸,۷۹۴	۵۱,۳۹۰,۷۰۲,۰۳۵	۳,۳۹۸,۰۶۲	۱۷,۸۸۴,۷۸۶	(۱,۷۰۸,۶۵۰,۱۸۰)	-
کود شیمیایی اوره درگان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۹۵۷,۲۴۰	۵,۲۶۴,۳۳۴,۵۷۱	۱۴,۹۳۸,۷۵۴	۷۸,۶۵۶,۶۹۸	(۳,۴۲۴,۳۶۳,۳۴۳)	(۱۰,۰۷۶,۴۸۵,۹۲۹)
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۵,۱۳۹,۶۱۰	۱۹,۰۵۵,۹۳۸,۵۰۰	۷۱,۴۲۷,۹۵۶	۳۷۵,۹۳۳,۷۱۸	(۷,۰۲۱,۸۰۱,۴۷۶)	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۸۸,۷۴۳,۸۱۰	۸۱,۷۶۳,۱۷۳,۶۱۲	۲۴,۳۰۸,۸۳۰	۱۷۲,۳۱۶,۱۸۹	(۹,۳۳۳,۵۶۷,۷۱۸)	-
سایپا	۱۰,۳۰۵,۰۰۰	۲۵,۴۸۳,۳۲۷,۰۴۳	۲۴,۶۶۵,۱۷۹,۷۵۲	۳۹,۱۲۱,۵۲۶	۲۰,۵۰۹,۶۶۳	(۹,۳۶۳,۰۰۰,۷۸۳)	-
ایران خودرو دیزل	۱۱,۹۴۳,۰۰۰	۴۱,۱۸۱,۳۹۲,۱۶۳	۵۰,۳۹۹,۳۶۴,۹۵۷	۶۰,۷۷۵,۳۴۴	۳۱۹,۸۸۰,۹۸۲	(۱۳,۵۰۸,۰۶۰,۶۳۱)	-
بانک دی	۵۳,۳۴۰,۰۰۰	۶۲,۹۷۶,۱۹۶,۰۳۰	۷۷,۱۰۳,۶۰۰,۳۵۵	۱,۹۳۳,۶۷۸,۶۲۲	۱۰,۱۷۲,۱۶۰,۴۳۳	۳۸۷,۲۱۸,۱۷۹,۴۷۲	۵۸۲۰,۸۸۴,۲۸۵
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۱۲۵,۱۰۹,۱۲۶,۴۰۰	۱,۷۳۵,۷۸۶,۱۰۷,۸۷۳	۱,۹۳۳,۶۷۸,۶۲۲	۱۰,۱۷۲,۱۶۰,۴۳۳	۳۸۷,۲۱۸,۱۷۹,۴۷۲	۵۸۲۰,۸۸۴,۲۸۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کروند	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم		-	-	-	-	۵۸۲۰,۸۸۴,۲۵۵	۵۸۲۰,۸۸۴,۲۵۵
فولاد کاوه جنوب کیش		-	-	-	-	(۸۷۷,۷۶۱,۶۶۶)	(۸۷۷,۷۶۱,۶۶۶)
پالایش نفت تهران		-	-	-	-	(۱,۶۰۴,۴۹۵,۷۸۰)	(۱,۶۰۴,۴۹۵,۷۸۰)
فولاد خوزستان		-	-	-	-	۲,۸۷۹,۳۸۷,۹۶۰	۲,۸۷۹,۳۸۷,۹۶۰
داده گسترعمرترین‌های وب		-	-	-	-	(۶,۱۵۹,۴۸۵,۸۴۳)	(۶,۱۵۹,۴۸۵,۸۴۳)
تولیمات پتروشیمی قائد بصیر		-	-	-	-	۶,۵۳۳,۷۸۸,۳۳۳	۶,۵۳۳,۷۸۸,۳۳۳
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	-	(۳,۳۴۵,۱۶۰,۹۹۴)	(۳,۳۴۵,۱۶۰,۹۹۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان		-	-	-	-	۱۴,۲۰۵,۰۰۴,۴۱۳	۱۴,۲۰۵,۰۰۴,۴۱۳
توسعه معادن روی ایران		-	-	-	-	۷۳۹,۹۳۵,۳۰۷	۷۳۹,۹۳۵,۳۰۷
بانک ملت		-	-	-	-	۱۰,۸۳۴,۰۲۱,۴۶۹	۱۰,۸۳۴,۰۲۱,۴۶۹
پخش هجرت		-	-	-	-	(۸۹۷,۶۸۱,۰۴۳)	(۸۹۷,۶۸۱,۰۴۳)
پارس خودرو		-	-	-	-	۲,۵۱۰,۳۳۰,۹۷۰	۲,۵۱۰,۳۳۰,۹۷۰
سرمایه‌گذاری صدرتاسین		-	-	-	-	(۴,۹۱۲,۵۱۸,۵۷۴)	(۴,۹۱۲,۵۱۸,۵۷۴)
سرمایه‌گذاری خاورمی		-	-	-	-	۲۵۷,۸۶۳,۸۱۴	۲۵۷,۸۶۳,۸۱۴
پتروشیمی شازند		-	-	-	-	(۵,۳۷۸,۰۳۱,۰۷۵)	(۵,۳۷۸,۰۳۱,۰۷۵)
نفت ایرانول		-	-	-	-	۲,۴۸۲,۷۱۰,۳۵۸	۲,۴۸۲,۷۱۰,۳۵۸
سیمان فارس و خوزستان		-	-	-	-	۶,۱۴۲,۳۶۰,۵۷۹	۶,۱۴۲,۳۶۰,۵۷۹
کارخانجات قند قزوین		-	-	-	-	۵۸۹,۱۱۹,۳۰۲	۵۸۹,۱۱۹,۳۰۲
تولید برق عسلویه مینا		-	-	-	-	(۳,۶۴۳,۲۳۹)	(۳,۶۴۳,۲۳۹)
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق		-	-	-	-	۲۷۶,۵۷۰,۱۲۶	۲۷۶,۵۷۰,۱۲۶
سیمان سازنداران		-	-	-	-	۷,۸۱۵,۴۴۴	۷,۸۱۵,۴۴۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		-	-	-	-	۹۰,۳۳۹,۶۵۳	۹۰,۳۳۹,۶۵۳
پتروشیمی جم پیلن		-	-	-	-	(۱,۵۰۴,۳۰۷,۵۰۶)	(۱,۵۰۴,۳۰۷,۵۰۶)
سرمایه‌گذاری مسکن		-	-	-	-	(۹۱۹,۶۸۵,۰۳۹)	(۹۱۹,۶۸۵,۰۳۹)
بانک سینا		-	-	-	-	(۳۷۵,۸۱۷,۳۱۴)	(۳۷۵,۸۱۷,۳۱۴)
پتروشیمی غدیر		-	-	-	-	(۹۰,۴۳۳,۳۹۱,۷۱۳)	(۹۰,۴۳۳,۳۹۱,۷۱۳)
کوبر تاور		-	-	-	-	۲۷۲,۶۲۱,۹۸۴	۲۷۲,۶۲۱,۹۸۴
ملی صنایع مس ایران		-	-	-	-	۶,۶۵۷,۰۸۴,۱۸۷	۶,۶۵۷,۰۸۴,۱۸۷
صندوق س نوع دوم افق آبی-ثابت		-	-	-	-	(۴۶۶,۳۹۳)	(۴۶۶,۳۹۳)
		۲,۱۲۵,۱۰۹,۱۲۶,۴۰۰	۱,۷۲۵,۷۸۶,۱۰۷,۸۷۳	۱,۹۲۳,۶۷۸,۶۲۲	۱۰,۱۷۲,۱۶۰,۴۳۳	۲۸۷,۳۱۸,۱۷۹,۴۷۲	۲۵,۷۴۰,۳۶۴,۱۹۱

جمع نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کلرزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۷۵۳,۳۳۱,۰۰۰)	۴۴۰,۵۶۶,۶۴۷ (۱,۷۸۵,۳۰۳,۴۴۲)	۵۷,۱۳۰,۴۰۴ ۱۱,۱۰۰,۸۸۰,۵	۱۰,۸۵۴,۶۹۵ ۲,۱۱۰,۵۷۶	۱۰,۹۱۷,۵۳۹,۱۱۴ ۲,۴۰۷,۰۴۵,۳۴۴	۱۱,۴۳۶,۸۰۰,۸۶۰ ۲,۳۳۱,۷۶۱,۰۸۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۱۷۶,۴۶۴	ج. نگادو ج. گروه مالی صبا تامین ج. بانک سامان ج. بیمه کوثر ج. سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات ج. سرمایه گذاری صندوق بازینستی ج. سن. نفت و گاز و پتروشیمی تامین ج. توسعه معادن و فلزات ج. پخش هجرت ج. سیمان ارومیه ج. شیمی دارویی دارویش ج. سرمایه گذاری سپه ج. کوثر تائر
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۰۷,۳۴۷,۰۳۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۵۳,۹۲۵,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۸۹,۳۲۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳۵,۲۵۲,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۷,۱۹۷,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۳۷۵,۲۰۸	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۴,۹۳۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۳۳,۸۷۹,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۹,۸۱۹,۷۶۷,۹۸۰	۲۴۲,۰۶۳,۰۰۵	۶۸,۳۲۹,۲۰۹	۱۲,۹۵۵,۲۷۱	۱۴۸,۵۰۸,۵۰۹,۶۸۸	۱۴۸,۸۳۱,۷۷۷,۱۷۳	-	جمع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) فروش	مبایات	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵۹,۹۷۸,۵۳۸	-	۱۹,۷۴۰,۰۲۱,۴۷۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	استاد خردانه ۳ بدهی ۹۹-۱۱۰/۰۱۹
-	۱,۸۲۷,۳۵۲,۷۴۵	-	۶۷,۱۰۷,۸۳۴,۵۰۱	۶۸,۹۴۷,۶۸۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	استاد خردانه ۴ بدهی ۰۰-۰۳/۵۲۲
-	۲,۰۸۷,۳۳۱,۲۷۳	-	۸۶,۸۴۷,۸۵۵,۹۷۳	۸۸,۹۴۷,۶۸۴,۰۰۰	-	جمع

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سود و زیان فروش اعمال	مبایات	کلرزد	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال		
۴۹,۰۳۲۸,۹۹۹	-	۱,۹۷۳,۰۴۵	طسنا ۱۰۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۷۳۲,۳۰۹,۴۶۶	۱۵,۳۴۸,۳۷۵	۱,۹۹۹,۵۵۰	ضستا ۵۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۴,۷۴۴,۵۸۲,۶۳۲	۱۳۵,۳۵۵,۷۳۵	۱۸,۳۶۳,۳۴۴	ضستا ۴۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۱۴,۳۹۴,۳۱۳,۱۶۸	۹۰,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۶,۱۷۸	ضسپا ۵۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۱۷,۳۱۳,۵۵۷,۷۸۵	۱۰,۱۶۰,۹۵۹	۱۰,۱۶۰,۹۵۹	ضدی ۵۰۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۳۸۱,۱۳۰,۴۱۲	۶,۴۲۶,۰۰۰	۸۴۸,۳۰۶	ضخار ۲۰۱	اختیار ۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۱۴۰۵/۰۵/۰۸
۳۷,۹۵۶,۰۳۲,۴۵۳	۲۴۷,۷۲۰,۰۵۰	۵۰,۶۳۱,۱۸۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آورده ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آورده ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آورده ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق نیافته

مالیات

کاربرد

ارزش دفتری

بهای فروش یا تعدیل شده

تعداد

نام شرکت

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

نام شرکت

۱۸,۷۳۲,۶۹۶,۰۸۴

۱۳۷,۱۱۹,۷۷۹,۵۸۵

۳,۵۵۱,۳۴۳,۶۳۳

۶,۷۴۷,۷۵۵,۱۰۶

۵۷۸,۹۱۲,۶۴۹,۴۱۱

۷۱۰,۳۶۸,۵۲۶,۲۳۵

-

جمع نقل از صفحه قبل

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

شرکت صنایع غذایی صنوبر شرق

توسعه ملاتر روی ایران

گروه توسعه مالی مهر آینه گان

گسترش سرمایه‌گذاری برای ایران خودرو

شیشه قزوین

بانک اقتصاد نوین

پخش هجرت

کشت و صنعت جوبین

سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات

فجر انرژی خلیج فارس

توزیع دارو پخش

سرمایه‌گذاری (راهلندینگ)

ایران خودرو

صنایع آذرباب

اوراق اختیار

فروسیس ایران

شیمی دارویی داروپخش

گسترش نفت و گاز بارسان

گس-پت، پتروشیمی خلیج فارس

پالایش نفت تبریز

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوسی

پتروشیمی شیراز

کیمیا رو

سرمایه‌گذاری سپه

پتروشیمی پردیس

ککادو

گروه توسعه مالی مهر آینه گان

آریان کیمیا تک

قاسم ایران

جمع نقل به صفحه بعد

۱۹



گروه توسعه مالی مهر آینه گان

۱۴۰۲/۱۱/۰۲

مورخ

۳۰ سال مالی منتهی به

آذین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

VI - mc mdy

نم شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۷۰۷۲۹۴	۴۰۰۰	۷۰۱۷۰۶۳۴۸۰۰	-	-	۷۰۱۷۰۶۳۴۸۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۴۵۵۶۸۴۷	۱۵۰۰	۶۸۳۵۲۷۰۵۰۰	-	-	۶۸۳۵۲۷۰۵۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۴۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۰۰	۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲۰۰۰۰۰۰	۲۷۴۰	۵۴۸۰۰۰۰۸۶۳۶	-	-	۵۴۸۰۰۰۰۸۶۳۶	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۰۱۳۰۰۰۰	۲۳۵۰	۵۰۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۵۰۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۴۴۰۰۰۰	۱۱۰۷۰	۴۸۷۰۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۸۷۰۸۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۲۰۰۰۰۰	۳۸۶۰	۴۶۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۶۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۱۲۰	۴۴۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۴۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۰۱۲۵۴۳۵	۳۸۷۵	۴۳۶۱۰۶۰۶۲۵	-	-	۴۳۶۱۰۶۰۶۲۵	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
شرکت آهن و فولاد رفح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۹۱۶۸۵	۲۶۴۰	۳۹۳۸۰۴۸۴۰۰	-	-	۳۹۳۸۰۴۸۴۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۹۰۴۳۲۳	۷۴۷	۳۶۳۴۵۴۵۸۱	-	-	۳۶۳۴۵۴۵۸۱	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
توزیع دارو پخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۴۵۵۳۴۹	۴۲۹۰	۱۹۵۳۴۴۷۲۱۰	-	-	۱۹۵۳۴۴۷۲۱۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری کشوری کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۰۳۰۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳۶۹۰۹۰۰۰۰۰۰	-	(۵۵۵۲۶۸۱۴)	۱۳۵۱۰۱۵۲۴۸۶	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
پمپ‌سازی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰۱۶۴۰۱۲۲	۶۵۰	۱۴۰۶۶۷۹۰۳۰۰	-	-	۱۴۰۶۶۷۹۰۳۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۹۳۷۸۰	۶۴۴۶	۱۳۴۳۴۲۶۰۱۰۰	-	-	۱۳۴۳۴۲۶۰۱۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۱۰۴	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
بانک سلمان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۰۰۰۰۰۰	۵۱۰۰	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
گسترش نفت و گاز پارسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام
تایید و تأیید خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال <td>ریال<td>خالص درآمد سود سهام</td></td>	ریال <td>خالص درآمد سود سهام</td>	خالص درآمد سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰
آذرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تکمیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل								
داروسازی دانا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۷۶,۴۸۷,۳۳۶,۰۳۲	(۵۵,۵۲۶,۸۱۴)	۷۶,۴۳۱,۸۰۹,۲۱۸	۷۶,۴۳۱,۸۰۹,۲۱۸
داروسازی فارابی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۹۳,۷۳۵	۴,۳۱۴	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۶,۰۷۱)	۸۱۶,۶۴۳,۹۲۹	۸۱۶,۶۴۳,۹۲۹
آریان کیمیا تک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۸۷۹,۵۹۹	۹۰۰	۸۱۶,۳۹۹,۳۹۰	-	۷۹۱,۶۳۹,۱۰۰	۷۹۱,۶۳۹,۱۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سازه پوشش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۹۹,۱۶۹	۲۵۰۰	۴۹۷,۹۲۲,۵۰۰	-	۴۹۷,۹۲۲,۵۰۰	۴۹۷,۹۲۲,۵۰۰
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۴۸,۸۲۵)	۴۲۸,۸۵۱,۱۷۵	۴۲۸,۸۵۱,۱۷۵
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۴۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۵۰,۰۰۰
پویا زرکن آق دره	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
نیمه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱,۱۳۶,۸۹۷	۲۰۴	۲۴۵,۶۱۶,۶۸۸	-	۲۴۵,۶۱۶,۶۸۸	۲۴۵,۶۱۶,۶۸۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کود شیمیایی اوره لاردگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ولساری تجار ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۱	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	(۴۹)	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰
قطعات اومیسال ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷۰,۰۰۰	۷۸	۵,۴۶۰,۰۰۰	-	۵,۴۶۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک حافظا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱	۵۵۰	۵۵۰	-	۵۰۱	۵۰۱
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۳						
پالایش نفت تبریز								
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر								
فولاد کوه جنوب کیش								
کارخانجات قند قزوین								
توسعه‌معدن و فلزات								
جمع نقل به صفحه بعد								
	۸۴,۱۸۰,۸۸۷,۶۱۰	۸۴,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۱	(۸۰,۰۳۱,۷۵۹)	۸۴,۱۰۰,۰۲۴,۱۶۰				



پایه‌یست گزارش حسابرسی

راوژال

۱۴۰۲ / ۱۱ / ۶

مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰
آذرماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

نم شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل				۸۴,۱۰۰,۰۲۴,۱۶۰	(۸۰,۰۳۱,۷۵۹)	۸۴,۰۱۹,۹۹۲,۴۰۱	۸۴,۱۸۰,۸۸۷,۶۱۰
فولاد خوزستان				-	-	-	۶۹۸,۹۵۰,۰۳۰
بانک ملت				۲,۴۲۶	-	۲,۴۲۶	۳۸۳,۷۰۵,۶۵۰
سرمایه‌گذاری سپه				-	-	-	۷۰,۱۶,۴۱۷,۱۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان				-	-	-	۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه				-	-	-	۲,۳۱۸,۵۴۶,۵۲۰
پتروشیمی غدیر				-	-	-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان				-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۶۸۷
کوبر تاپر				-	-	-	۷۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس				-	-	-	۵,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان				-	-	-	۴,۴۸۰,۰۳۱,۴۰۰
پتروشیمی شازند				-	-	-	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نیجده البرز				-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فروسیس ایران				-	-	-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا				-	-	-	۱۴۱,۸۷۶
تکادو				-	-	-	۹۳۱,۳۹۳,۹۴۵
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس				-	-	-	۱۷۷,۴۴۷,۶۷۰
حاده گسترعمرنوبین-جهلی وب				-	-	-	۷۶۲,۲۰۰,۰۰۰
بالک سینا				-	-	-	۲۲۵,۳۱۳,۷۸۹
نیجده نوین				-	-	-	۲۲۳,۴۵۵,۴۳۲
پتروشیمی جم پیلن				-	-	-	۳,۵۸۸,۷۵۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی				-	-	-	۶,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی				-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی				-	-	-	۲,۶۳۴
جمع				-	-	-	۹,۱۷۶
				۸۴,۱۰۰,۰۲۶,۵۸۶	(۸۰,۰۳۱,۷۵۹)	۸۴,۰۱۹,۹۹۴,۸۲۷	۱۳۳,۰۱۷,۳۶۶,۹۰۹

پيوست گزارش حسابرس
۱۳۹۱
مورخ: ۱۴۰۲/۱۱/۰۶
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۴۰۰,۴۰۶,۱۲۶	۳۱,۸۶۵,۹۹۷,۳۲۷	۱۹-۱
۱۱,۴۰۰,۴۰۶,۱۲۶	۳۱,۸۶۵,۹۹۷,۳۲۷	

سود سپرده بانکی

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانگی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶,۵۷۵,۷۵۳,۴۳۴	-	-	۶,۵۷۵,۷۵۳,۴۳۴	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۳ بانک پاسارگاد
۳,۱۸۰,۴۵۲,۰۵۴	-	-	۳,۱۸۰,۴۵۲,۰۵۴	۲۷٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۳.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۲,۳۹۹,۷۶۷,۱۲۷	-	-	۲,۳۹۹,۷۶۷,۱۲۷	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲ بانک پاسارگاد
۳,۳۸۲,۳۴۲,۱۴۳	-	-	۳,۳۸۲,۳۴۲,۱۴۳	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۵ بانک پاسارگاد
۱,۷۱۱,۶۴۱,۸۶۱	-	-	۱,۷۱۱,۶۴۱,۸۶۱	۲۶٪	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۶۷۲۸۵۹۰۰۲ بانک آینده
۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۷۹	-	-	۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۷۹	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۱,۶۳۲,۸۲۱,۹۱۶	-	-	۱,۶۳۲,۸۲۱,۹۱۶	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۷ بانک پاسارگاد
۱,۴۹۹,۲۶۰,۲۷۴	-	-	۱,۴۹۹,۲۶۰,۲۷۴	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۶ بانک پاسارگاد
۱,۲۱۰,۹۵۸,۹۰۳	-	-	۱,۲۱۰,۹۵۸,۹۰۳	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۸ بانک پاسارگاد
۹۴۷,۲۷۲,۷۸۵	(۳۱۵,۲۲۱)	-	۹۴۷,۵۸۹,۰۰۶	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۵ بانک پاسارگاد
۹۳۲,۰۵۴,۷۹۴	-	-	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۴	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۹ بانک پاسارگاد
۹۱۴,۳۰۱,۳۷۲	-	-	۹۱۴,۳۰۱,۳۷۲	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۹ بانک پاسارگاد
۸۶۹,۱۷۸,۰۸۱	-	-	۸۶۹,۱۷۸,۰۸۱	۲۶٪	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۳ بانک پاسارگاد
۸۶۹,۰۴۱,۰۹۵	-	-	۸۶۹,۰۴۱,۰۹۵	۲۶٪	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۰ بانک پاسارگاد
۸۳۸,۳۵۶,۱۶۴	-	-	۸۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۲ بانک پاسارگاد
۵۸۷,۸۷۸,۹۴۶	(۲۰۳,۲۲۴)	-	۵۸۸,۰۸۲,۱۷۰	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۴ بانک پاسارگاد
۵۶۹,۱۵۰,۶۸۶	-	-	۵۶۹,۱۵۰,۶۸۶	۲۶٪	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۶ بانک پاسارگاد
۵۲۷,۵۱۴,۷۲۷	(۶۲۲,۳۳۹)	-	۵۴۸,۱۳۶,۹۶۶	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۱ بانک پاسارگاد
۴۶۴,۰۷۰,۰۷۸	(۱,۹۵۷,۳۰۲)	-	۴۶۶,۰۲۷,۳۸۰	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۷ بانک پاسارگاد
۴۲۱,۶۴۳,۸۳۲	-	-	۴۲۱,۶۴۳,۸۳۲	۲۷٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۹ بانک پاسارگاد
۴۰۵,۵۲۱,۵۳۵	(۱,۳۲۷,۷۶۵)	-	۴۰۶,۸۴۹,۳۰۰	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۴۲۰.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۳۶۶,۹۰۴,۱۱۰	-	-	۳۶۶,۹۰۴,۱۱۰	۲۷٪	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۸ بانک پاسارگاد
۳۱۹,۴۹۹,۰۴۱	(۱,۰۴۸,۹۰۳)	-	۳۲۰,۵۴۷,۹۴۴	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۴ بانک پاسارگاد
۲۲۳,۳۱۵,۰۶۸	-	-	۲۲۳,۳۱۵,۰۶۸	۲۶٪	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۰ بانک پاسارگاد
۲۱۹,۵۷۸,۵۰۶	(۱,۶۵۴,۳۵۹)	-	۲۲۱,۲۳۲,۸۶۵	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 ۱۶ و ۱۷ 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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۳۷,۲۳۷,۸۷۳	۱۳۵,۵۳۲,۰۶۳
۷۵۳,۶۱۴,۸۰۴	۴۶۱,۶۸۳,۴۰۸
۱,۱۹۰,۸۵۲,۶۷۷	۵۹۷,۲۱۵,۴۷۱

تعدیل کارمزد کارگزار
تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۱,۷۹۴,۵۲۸,۳۶۴	-
۶,۹۲۲,۱۳۴,۰۱۰	۲۸,۱۵۲,۸۶۸,۱۶۱
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۲,۲۹۹,۷۶۵	۵۱۲,۲۹۹,۶۴۶
۳,۵۹۹,۶۵۷,۲۹۴	-
۲۳,۴۸۷,۹۲۷,۸۸۹	-
۴۷,۶۱۶,۵۴۷,۳۲۲	۲۹,۵۱۵,۱۶۷,۸۰۷

مدیر فعلی صندوق (سبذگردان آرمان آتی)
مدیر سابق صندوق (مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
متولی صندوق
حسابرس صندوق
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر فعلی (سبذگردان آرمان آتی)
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر سابق (مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۵,۹۳۳,۸۲۷	۳۳,۲۳۴,۹۷۷
۴۷,۳۵۱,۵۵۰	۱۰,۲۲۳,۰۰۵
-	۱۷۴,۱۶۶,۶۷۷
۲,۹۷۱,۱۰۶,۳۲۹	۱,۹۹۱,۷۹۵,۰۴۶
۲,۷۵۰	-
۳,۰۵۴,۳۹۴,۴۵۶	۲,۲۰۹,۴۱۹,۷۰۵

هزینه کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آبونمان و نرم افزار
سایر

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴	۵۹۳,۸۰۸,۲۳۸
۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴	۵۹۳,۸۰۸,۲۳۸

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۳۰,۸۹۷,۱۴۷,۸۸۴	۳۲,۵۳۶,۶۰۴,۱۰۴
(۸۴۳,۶۹۰,۹۹۶,۳۰۰)	(۶۴۳,۲۹۱,۸۵۱,۰۴۸)
(۶۱۲,۷۹۳,۸۴۸,۴۱۶)	(۶۱۰,۷۵۵,۲۴۶,۹۴۴)

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی
 صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱.۷٪	۹۹۰	۰.۰٪	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰٪	۱۰	۰.۰٪	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۰٪	-	۲.۸٪	ممتاز	مدیر	سیدگردان آرمان آتی
۱۳.۳٪	۷۸۶۴	۲۲.۶٪	عادی	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر
۱.۷٪	۹۸۳	۶.۳٪	عادی	وابسته به مدیر	صندوق ارزش آفرین کلرنک
٪۱۶.۵۹	۹,۸۴۷	٪۳۱.۷۱	۱۱,۰۲۸		جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
طلب (بدهی) (ریال)	ارزش معامله	طلب (بدهی) (ریال)	تاریخ معاملات			
۸,۹۲۸,۵۶۶,۶۰۹	۱,۴۸۳,۶۹۵,۸۹۳	۷,۷۳۶,۶۴۲,۱۲۷	طی دوره	ارزش معاملات	کارگزار	کارگزاری صبین سرمایه
۹,۹۵۰,۳۸۹,۹۵۳	۱,۱۳۷,۳۹۸,۸۵۱	-	طی دوره			کارگزاری بانک ملی ایران
-	۷۰,۴۸۶,۳۸۷	-	طی دوره			کارگزاری بانک مسکن
(۱۴,۸۱۱,۵۰۷,۴۹۴)	۲۸,۱۵۳,۸۶۸,۱۶۱	(۳۴,۱۹۱,۲۷۹,۴۷۲)	طی دوره			شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
-	-	(۹,۱۰۱,۹۷۴,۸۶۹)	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی
(۲۷۶,۳۵۰,۰۰۱)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۲۵۰,۰۰۱)	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایران‌بان تحلیل فارابی
(۲۵۷,۱۴۶,۸۰۶)	۵۱۲,۳۹۹,۶۴۶	(۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷)	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

۲۸- روندهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.