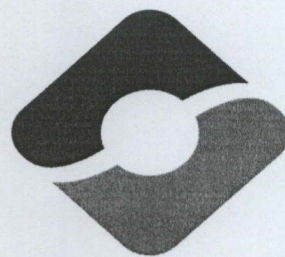


سبحان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک



صندوق سرمایه‌گذاری سبحان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

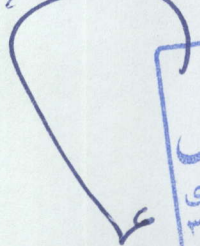
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

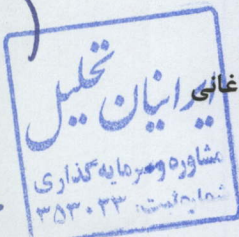
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



آرمان آتی
 شرکت سبدگردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



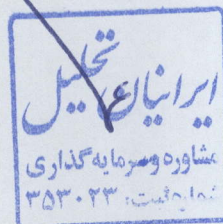
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۲۰,۳۹۶,۱۸۴,۵۵۴	ریال ۱,۲۹۴,۳۹۶,۴۵۶,۴۲۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۲,۹۲۶,۶۰۹,۸۸۴	۱۲۶,۲۹۰,۲۸۴,۶۱۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمدثابت یاعلی حساب	۷	۱۳,۰۱۷,۷۷۰,۱۰۱	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲
حسابهای دریافتی	۸	۱۴,۵۹۶,۹۰۱,۴۱۲	۲۶,۷۲۷,۲۲۳,۲۸۴
سایر دارایی ها	۹	۲۹,۶۱۶,۴۳۳	۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶
موجودی نقد	۱۰	۳۷۱,۷۷۱	۵۷۱,۷۷۱
جاری کارگزاران	۱۱	۱۴,۶۸۶,۶۷۸,۳۱۹	۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۲۴
جمع دارایی ها		۱,۳۲۵,۶۲۷,۱۳۲,۴۷۴	۱,۴۶۸,۴۹۴,۰۳۰,۶۱۴
بدهی ها :			
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۷,۶۴۶,۷۷۷,۷۵۸	۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۹۷۷,۵۲۹,۱۹۹	۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴
جمع بدهی ها		۱۰,۶۲۴,۳۰۶,۹۵۷	۳۰۴,۸۹۳,۲۰۲,۹۶۱
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۳۱۵,۰۰۲,۸۲۵,۵۱۷	۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۰,۲۶۸	۳۴,۷۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۲,۶۵۶,۲۷۴	۳۳,۴۶۲,۷۶۸

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

آرمان آتپ
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶ (۱۲,۵۰۱,۳۸۱,۸۹۳)	۱۰۳,۶۸۰,۴۵۳,۵۲۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۳۵,۴۶۳,۳۹۱,۸۶۵)	۲۸۰,۶۷۹,۲۴۴,۹۰۸
سود سهام	۱۸ ۶,۹۹۴,۸۹۳,۴۴۲	۹,۵۷۸,۹۹۴,۷۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۹ ۷,۵۱۷,۷۶۷,۹۳۵	۲,۳۵۲,۱۹۳,۵۲۲
سایر درآمدها	۲۰ ۱۲۹,۸۲۹,۱۰۱	۸۳۱,۱۷۹,۵۹۵
جمع درآمدها	(۳۳,۳۲۲,۲۸۳,۲۸۰)	۳۹۷,۱۲۲,۰۶۶,۲۶۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۵,۲۲۹,۷۶۷,۵۰۴)	(۱۶,۲۳۸,۷۹۱,۵۱۶)
سایر هزینه ها	۲۲ (۸۹۲,۳۱۲,۵۸۸)	(۶۲۲,۱۸۷,۶۱۶)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۳۹,۴۴۴,۳۶۳,۳۷۲)	۳۸۰,۳۶۱,۰۸۷,۱۲۸
هزینه مالی	۲۳ -	(۶۸۸,۱۵۱,۱۸۸)
سود (زیان) خالص	(۳۹,۴۴۴,۳۶۳,۳۷۲)	۳۷۹,۵۷۲,۹۳۵,۹۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲.۹۴٪	۳۵.۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۳.۲۲٪	۳۲.۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره	۳۴,۷۷۳	۱,۱۴۵,۸۶۶,۸۹۲,۸۲۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۴,۱۲۳	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۸,۶۲۸)	(۱۶,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص	-	۳۷۹,۵۷۲,۹۳۵,۹۴۰
تعدیلات	-	(۳۳۰,۰۷۰,۳۳۶,۱۹۲)
خالص دارایی ها در انتهای دوره	۴۰,۲۶۸	۱,۱۷۹,۵۹۴,۴۹۲,۵۶۸

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

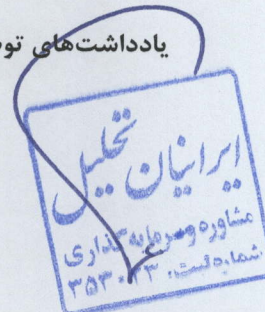
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۰۷/۰۳/۱۳۹۲ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۵۲۸۰ و در تاریخ ۰۶/۰۳/۱۳۹۲ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. 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 سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می‌باشد که طبق ماده ۵۵ اساسنامه صندوق قابل تمدید می‌باشد. با عنایت به مجوز ۱۳۶۳۰۳/۱۲۲ مورخ ۲۰/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۰۶/۰۶/۱۴۰۳ 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بناد امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sobhanfund.ir درج گردیده است.

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲-۱: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

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

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۲۷/۰۳/۱۳۸۸ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۰۳/۱۱/۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" می‌توان تا سقف حداکثر ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 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 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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.
	۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:
	۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.
	۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.
	۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.
کارمزد متولی	۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتنی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
	سالانه پنج در هزار (۰.۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۸۰۰ میلیون ریال *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۱۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۳٪) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با
	۲۵،۰۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
	۲۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛
	۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛
	۴-ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها؛
	ارزش دارایی‌ها
	(به میلیارد ریال)
	ضرب
	از صفر تا ۳۰،۰۰۰
	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰
	بالای ۵۰،۰۰۰
	۰.۵/۰۰۰۰۰
	۰.۱۵/۰۰۰
	۰.۲۵/۰۰۰

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

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 003/۷۷۳۶۶۵ در هر سال خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره

می‌شود. ۱. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۷۷۳۶۶۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. پیرو ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۸/۰۶/۹۹ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 می‌باشد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۱,۰۴۲,۸۳۴,۱۸۰	۱۱۱٪	۱۵۴,۷۹۸,۴۴۶,۲۵۰
سیمان، آهک و گچ	۶۷,۸۸۰,۴۳۲,۱۵۵	۹٪	۱۳۰,۵۰۲,۰۶۴,۹۶۰
مواد و محصولات دارویی	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	۹۰٪	۱۱۹,۵۷۵,۷۴۰,۲۸۶
بانکها و موسسات اعتباری	۹۲,۲۴۲,۸۸۶,۳۵۳	۶۵٪	۸۶,۶۸۵,۹۴۹,۲۵۳
فلزات اساسی	۶۲,۴۱۲,۲۸۱,۳۹۳	۶۱٪	۸۱۰,۲۴۴,۳۰۳,۲۹۰
بیمه و صندوق بازتسکی به جز تأمین اجتماعی	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۲	۵۸٪	۷۶,۳۶۰,۸۹۰,۷۴۸
ساخت محصولات فلزی	۱۱۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۶۸	۵۸٪	۷۶,۳۱۷,۱۹۴,۷۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶,۳۵۸,۹۴۶,۷۸۳	۵۶٪	۷۳,۷۷۶,۵۷۱,۷۴۹
سرمایه‌گذاریها	۶۱,۶۵۳,۵۵۲,۲۵۴	۵۱٪	۶۸,۲۰۳,۹۳۳,۳۵۰
استخراج کانه‌های فلزی	۵۹,۲۸۳,۰۹۰,۷۳۰	۴۵٪	۵۹,۹۴۴,۰۸۶,۷۲۷
زراعت و خدمات وابسته	۵۸,۵۴۹,۰۹۶,۷۳۳	۳۹٪	۵۱,۳۳۴,۰۹۳,۱۶۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۹,۸۱۶,۰۱۳,۵۳	۳۹٪	۵۱,۳۷۰,۱۱۱,۲۷۳
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۲,۰۰۰,۲۱۴,۵۷۲	۲۸٪	۳۷,۱۵۹,۰۸۰,۰۷۵
محصولات شیمیایی	۱۵۰,۳۰۸,۹۳۰,۴۷۶	۲۷٪	۳۶,۱۴۶,۶۸۱,۰۴۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵,۳۲۵,۲۰۴,۹۴۸	۲۳٪	۳۰,۰۸۹,۹۶۰,۲۴۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۴,۳۷۶,۳۱۸,۹۸۵	۲۳٪	۲۹,۸۸۱,۱۴۳,۰۰۰
کالشی و سرمایه‌گذاری	-	۲۰٪	۲۶,۱۴۶,۳۹۹,۷۵۲
حمل و نقل آبی	۱۰۰,۲۰۲,۲۶۶,۱۸۸	۱۰٪	۱۳,۴۱۹,۶۶۱,۵۸۰
قند و شکر	۱۰,۹۴۷,۵۳۹,۹۳۸	۰۹٪	۱۱,۳۹۱,۸۱۳,۰۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵,۹۷۵,۹۳۷,۷۴۸	۰۵٪	۶,۳۵۱,۹۷۷,۵۰۰
فعالیت‌های کمک‌ی به نهادهای مالی واسط	۲۱,۴۲۵,۵۵۴,۳۴۸	۰۰٪	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱,۰۰۰,۸۰۰,۱۵,۲۵۱	۰۰٪	-
اختیار معامله سهام - فرابورس	۴۹	۰۰٪	۱۰
	۱,۰۹۸,۲۴۲,۳۱۵,۷۳۱	٪۹۲.۶	۱,۲۲۰,۳۶۹,۱۸۴,۵۵۴
٪۸۸.۱۴	۱,۲۹۴,۳۹۶,۴۵۶,۴۲۶		۱,۰۹۶,۳۰۵,۳۴۰,۳۵۰

۵-۲- سهام شرکت هایی که در تاریخ صورت دارایی ها دارای اوراق تبعی می باشد

هدف انتشار اوراق تبعی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	قیمت روز	تعداد	ایران خودرو
حمایتی	۲.۳٪	۳,۳۰۱	۳,۳۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
حمایتی	۱۳.۵٪	۵,۸۲۱	۵,۱۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	کسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۶ بانک پاسارگاد
ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
-	۲.۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۶ بانک پاسارگاد
-	۱.۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۶ بانک پاسارگاد
-	۰.۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۸٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۵ بانک پاسارگاد
۱,۳۲۰,۳۳۷,۱۲۸	۰.۱٪	۱,۳۱۳,۸۲۱,۵۸۹	۱۰.۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰.۷۱۰.۸۱۰.۷۰.۷۰۷۲۵۹۶ بانک خاورمیانه
۱,۶۷۳,۴۹۲,۳۰۲	۰.۱٪	۱,۰۸۴,۷۱۷,۶۳۳	۱۰.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۰.۳۸۴۱۴۵.۰۰۰.۳ بانک آینده
-	۰.۰٪	۶۲۸,۰۷۰,۶۶۲	۸.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بلند مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰.۸۱۰۰.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۳۲,۳۹۷,۵۵۵,۱۸۱	۰.۰٪	-	۱۰.۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد ۳۴۹۸۱۰۰ بانک پاسارگاد
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۵.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۳۱	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۲ بانک پاسارگاد
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۱۰.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۹ بانک پاسارگاد
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۷.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۷ بانک پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۵.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۰ بانک پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۷.۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۵ بانک پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۷.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۶ بانک پاسارگاد
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۲۷.۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	بلند مدت	بانک پاسارگاد ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۸ بانک پاسارگاد
۱۲۶,۲۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۴.۷٪	۶۲,۹۲۶,۶۰۹,۸۸۴				

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	نرخ سود	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید			
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال				
-	۰.۰۰٪	-	-	-	٪۰	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹			
۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۰.۹٪	۱۳,۰۱۷,۷۷۰,۱۰۱	۳,۱۶۴,۴۵۳,۷۸۰	-	٪۰	۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	استاد خزانة م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹		
۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۰.۹۸٪	۱۳,۰۱۷,۷۷۰,۱۰۱	۳,۱۶۴,۴۵۳,۷۸۰	-		۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		استاد خزانة م بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مسرت سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵,۵۰۸,۴۸۹,۴۰۲	۱۳,۸۶۹,۱۷۵,۲۱۰	(۶,۰۷۶,۹۹۰)	۲۵٪	۱۳,۸۷۵,۲۵۲,۲۰۰
۱,۲۱۸,۷۳۳,۸۸۲	۷۲۷,۷۲۶,۲۰۲	(۵,۰۸۴,۷۱۲)		۷۳۲,۸۱۰,۹۱۴
۲۶,۷۲۷,۲۲۳,۲۸۴	۱۴,۵۹۶,۹۰۱,۴۱۲	(۱۱,۱۶۱,۷۰۲)		۱۴,۶۰۸,۰۶۳,۱۱۴

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۲۹,۶۱۶,۴۳۳	آیونمان نرم افزار صندوق
۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۲۹,۶۱۶,۴۳۳	

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۴,۸۳۵	۳۴۴,۸۳۵
۲۲۶,۹۳۶	۲۲۶,۹۳۶
۳۷۱,۷۷۱	۵۷۱,۷۷۱

بانک دی- شعبه حافظ - ۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷

بانک آینده - شعبه ولیعصرساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۵,۰۰۶,۱۸۳,۳۸۶	۵۰,۵۹۱,۹۶۰,۹۷۶	۱۴,۴۱۴,۲۲۲,۴۱۰	کارگزاری فارابی
۷,۷۳۶,۶۴۲,۱۲۷	۳۳۴,۶۸۳,۰۸۴,۰۲۸	۳۴۲,۳۴۴,۲۳۴,۹۴۳	۷۵,۴۹۱,۲۱۲	کارگزاری مبین سرمایه
۱۹۶,۹۶۴,۶۹۷			۱۹۶,۹۶۴,۶۹۷	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۲۴	۳۹۹,۶۸۹,۲۶۷,۴۱۴	۳۹۲,۹۳۶,۱۹۵,۹۱۹	۱۴,۶۸۶,۶۷۸,۳۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مسرت سبخت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶۸,۷۵۳,۹۷۷,۸۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۸۸,۰۴۶	.
۳۶۷,۹۸۱,۴۴۷	.
۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

حساب های پرداختنی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴	۷,۰۹۹,۰۳۶,۳۵۱	۱۳-۱
۳۹۳,۲۵۰,۰۰۱	۳۳۶,۱۶۴,۳۰۹	
۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷	۲۱۱,۵۷۷,۰۹۸	
۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲	۷,۶۴۶,۷۷۷,۷۵۸	

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۵۰۲,۳۱۷,۵۷۵	۶,۳۶۳,۷۱۱,۲۴۵
۷۰۳,۳۵۱,۵۸۳	۷۰۳,۳۵۱,۵۸۳
۳,۵۹۹,۶۵۷,۲۹۴	-
۲۳,۴۸۷,۹۲۷,۸۸۹	-
۹,۷۵۳,۵۲۳	۹,۷۵۳,۵۲۳
۲۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰
۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴	۷,۰۹۹,۰۳۶,۳۵۱

کارمزد مدیر فعلی صندوق (سبذگردان آرمان آتی)

کارمزد مدیر سابق صندوق (مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

کارمزد مدیر فعلی مبتنی به عملکرد (سبذگردان آرمان آتی)

کارمزد مدیر سابق صندوق مبتنی بر عملکرد (مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

مطالبات مدیر ثبت بابت صدور و ابطال

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳
۲۰۷,۹۴۲,۰۲۱	۳۰۳,۱۳۱,۸۹۶
۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴	۱,۹۷۷,۵۲۹,۱۹۹

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۳۰,۱۳۸,۰۵۹,۷۶۸	۳۳,۷۷۳	۱,۲۸۲,۳۴۶,۵۵۱,۹۱۲	۳۹,۲۶۸
۳۳,۴۶۲,۷۶۷,۸۸۵	۱,۰۰۰	۳۲,۶۵۶,۲۷۳,۶۰۵	۱,۰۰۰
۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۳۴,۷۷۳	۱,۳۱۵,۰۰۲,۸۲۵,۵۱۷	۴۰,۲۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ دوره سه ماهه منتهی به ۲۹

یادداشت

اسفند ۱۴۰۲	اسفند ۱۴۰۱
۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱۰۱,۵۹۳,۱۲۲,۲۵۳
(۱,۰۳۲,۰۰۳,۵۸۲)	-
-	۲,۰۸۷,۳۳۱,۲۷۳
(۱۲,۵۰۱,۳۸۱,۸۹۳)	۱۰۳,۶۸۰,۴۵۳,۵۲۶

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

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵,۹۸۹,۱۵۵,۳۳۰	۹۷,۶۹۴,۳۳۶	۱۸,۵۶۱,۵۱۸	۱۳,۴۳۳,۴۲۶,۴۹۶	۱۹,۵۲۸,۸۴۷,۵۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پارس فنر
-	۲,۹۷۵,۳۷۹,۱۰۸	۴۸,۳۳۴,۵۸۰	۹,۱۸۳,۴۸۶	۶,۶۴۴,۰۱۸,۸۲۶	۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۰	نتی بیوتیک سازی ایران
-	۷۴۵,۲۱۸,۸۸۲	۱۴,۸۸۲,۷۹۹	۲,۸۲۷,۶۷۱	۲,۲۱۳,۶۳۰,۶۴۸	۲,۹۷۶,۵۶۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰	خاشسته و گلوکز آردینه
-	۶۵۸,۱۲۷,۳۴۷	۱۰۰,۲۷۶۰,۳۲۷	۱۹,۵۳۲,۳۸۴	۱۹,۷۷۱,۶۵۴,۵۰۰	۲۰,۵۵۲,۰۶۵,۴۵۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نامین سرمایه کیمیا
-	۵۵۱,۵۲۲,۲۶۵	۵۲,۰۹۹,۱۱۴	۹,۸۹۸,۶۶۱	۹,۸۰۶,۳۰۳,۲۵۰	۱۰,۴۱۹,۸۳۳,۲۹۰	۵۰۰,۰۰۰	نجر انرژی خلیج فارس
-	۵۰۰,۵۴۲,۵۴۶	۲۴,۷۹۸,۱۳۹	۴,۷۱۱,۵۱۳	۴,۴۹۹,۵۷۵,۱۵۲	۴,۹۵۹,۶۲۷,۳۵۰	۱۵۰,۰۰۰	نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۹۷,۸۹۴,۲۷۳	۳۵,۷۲۲,۴۰۰	۶,۷۹۰,۰۹۶۷	۷,۰۰۸,۰۵۲,۵۰۰	۷,۱۴۸,۴۸۰,۱۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رناله‌لدینگ
-	۱۵,۲۵۳,۳۷۰	۸,۷۷۶,۵۶۰	۱,۶۶۷,۳۴۴	۱,۷۲۹,۶۱۴,۷۰۶	۱,۷۵۵,۳۱۱,۹۸۰	۹,۷۰۲	پترشیمی جم پیلن
-	(۲۰,۶۵۶,۵۹۸)	۱۵,۰۱۰,۸۲۱	۲,۸۵۱,۹۷۸	۳,۰۰۴,۹۵۸,۰۳۴	۳,۰۰۲,۱۶۴,۲۳۵	۷۷۶,۱۰۹	پارس مینو
-	(۸۷,۱۱۹,۴۵۳)	۱۷,۸۱۵,۳۰۱	۳,۳۸۴,۷۸۱	۳,۶۲۸,۹۷۹,۸۲۱	۳,۵۶۳,۰۶۰,۴۵۰	۱۵۵,۳۴۹	نوزخ دارو پخش
-	(۹۳,۵۰۳,۶۷۵)	۴,۴۴۸,۹۳۴	۸۴۵,۲۸۶	۹۷۷,۹۹۶,۰۹۵	۸۸۹,۷۸۶,۶۴۰	۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	(۹۷,۶۱۵,۲۲۲)	۱۷,۲۲۶,۶۹۶	۳,۲۷۳,۰۴۶	۳,۵۲۲,۴۵۴,۶۸۰	۳,۴۴۵,۳۳۹,۲۰۰	۱۲۵,۴۳۵	پخش هجرت
-	(۱۳۰,۱۹۱,۹۲۸)	۷,۰۲۵,۱۴۲	۱,۳۳۴,۶۷۸	۱,۵۲۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۴۰۵,۰۲۸,۶۹۲	۳۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	(۱۶۱,۰۳۶,۰۷۲)	۱۵,۲۹۹,۹۹۹	۲,۹۰۶,۹۷۴	۳,۲۰۲,۸۲۹,۰۹۹	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
-	(۵۷۷,۵۵۷,۰۶۶)	۱۶۴,۱۵۴,۹۲۹	۳۱,۱۸۹,۳۸۷	۳۳,۲۱۳,۱۹۸,۶۰۰	۳۲,۸۳۰,۹۸۵,۷۵۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
-	(۵۸۰,۰۴۹,۳۸۷)	۲۹,۶۷۶,۶۵۴	۵,۶۲۸,۴۴۱	۶,۴۸۰,۰۶۴,۸۹۰	۵,۹۳۵,۳۳۰,۵۹۸	۳,۱۶۷,۲۹۴	لنگ سامان
-	(۱۰,۰۸۷,۱۲۷,۳۰۳)	۱۶۳,۰۸۹,۴۱۰	۳۰,۹۸۶,۱۷۶	۳۳,۵۱۰,۹۳۳,۲۸۶	۳۳,۶۱۷,۸۸۱,۵۶۹	۱۰,۹۱۴,۸۱۳	چیمه کوثر
-	(۱,۴۲۱,۰۶۸,۷۷۱)	۶۴,۳۱۱,۶۱۲	۱۲,۲۱۹,۰۹۱	۱۴,۲۰۶,۸۵۹,۸۸۸	۱۲,۸۶۲,۳۲۱,۸۲۰	۳۷۷,۲۹۴	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲,۱۵۹,۸۰۰,۴۹۱)	۱۱۵,۷۳۶,۳۵۸	۲۱,۰۹۹,۸۳۳	۲۵,۱۶۹,۳۴۶,۰۰۰	۲۳,۱۴۷,۲۷۱,۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	(۲,۲۰۲,۱۳۱,۹۳۵)	۸۳,۵۶۰,۹۷۱	۱۵,۸۷۶,۲۰۴	۱۸,۸۱۴,۸۸۸,۷۸۰	۱۶,۷۱۲,۱۹۴,۰۲۰	۸۹۹,۱۶۹	سازه پوش
-	(۳,۶۷۷,۲۰۴,۱۷۵)	۶۲,۱۰۸,۹۲۸	۱۱,۸۰۰,۴۹۰	۱۶,۰۲۵,۰۷۹,۹۶۶	۱۲,۴۲۱,۷۸۵,۲۰۹	۲,۴۵۰,۰۰۰	عبا فولاد خلیج فارس
-	(۱۰,۷۰۷,۴۰۹,۲۴۶)	۲۰,۲۸۶۲,۴۹۲	۳,۸۵۲,۴۰۲	۵۱,۰۳۴,۵۲۷,۰۰۰	۴۰,۵۶۸,۴۹۸,۶۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
-	(۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱,۳۴۷,۳۹۶,۴۰۲	۲۵۵,۹۹۹,۲۱۱	۲۷۹,۳۴۵,۲۶۳,۰۱۷	۲۶۹,۴۷۹,۲۸۰,۳۱۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱,۳۴۷,۳۹۶,۴۰۲	۲۵۵,۹۹۹,۳۱۱	۲۷۹,۳۴۵,۲۶۳,۰۱۷	۲۶۹,۴۷۹,۲۸۰,۳۱۹		جمع نقل از صفحه قبل
۴,۹۱۴,۹۷۹,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	پیران خودرو
۱,۱۷۴,۰۴۱,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	نولاد مبارکه اصفهان
۶۴۳,۱۲۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	بالایش نفت بندرعباس
۵۳۲,۵۴۵,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	ایمید
۴۸۴,۸۴۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۳۵۵,۵۷۳,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۱۵,۵۲۲,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۱۹۵,۷۲۲,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه
۱۸۱,۳۲۶,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۲۰۰,۸۵۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	کیمیادارو
۱,۲۲۵,۰۸۹,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	نوزیع دارو پخش
۲۹,۸۹۱,۹۵۵,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۶۷۸,۲۲۱,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۸۸,۸۶۶,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	عنق ز ماکارون
۶,۱۷۷,۹۹۱,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
۷,۳۰۰,۵۷۶,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۴,۷۴۰,۹۵۴,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	سوزمیران
۳,۸۲۸,۹۷۲,۴۷۳	-	-	-	-	-	-	نکادو
۴۱۶,۱۶۴,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۲,۳۴۴,۲۸۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	چیمه نوین
۱,۹۵۶,۹۳۲,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	شیشه قزوین
۱۴,۱۸۷,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۸۵۵,۶۱۲,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	فروسلیس ایران
۷,۵۰۷,۸۰۵,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	صنایع فروآلیاژ ایران
۲,۵۶۸,۱۲۸,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	سالمین
۴,۷۶۰,۸۱۴,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	فاسم ایران
۳۵۲,۴۴۱,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	ناروسازی دانا
۱۴,۶۵۱,۳۷۶,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آران
۹۵۴,۴۷۳,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۰۲,۳۲۴,۳۹۲,۵۸۸	(۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱,۳۴۷,۳۹۶,۴۰۲	۲۵۵,۹۹۹,۳۱۱	۲۷۹,۳۴۵,۲۶۳,۰۱۷	۲۶۹,۴۷۹,۲۸۰,۳۱۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کداری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۲,۲۲۳,۲۹۲,۵۸۸	(۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱,۳۴۷,۳۹۶,۴۰۲	۲۵۵,۹۹۹,۲۱۱	۲۷۹,۳۴۵,۲۶۳,۰۱۷	۲۶۹,۴۷۹,۲۸۰,۳۱۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۱۷۰,۳۷۶,۶۵۱		-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹۴۱,۲۹۶,۳۶۱		-	-	-	-	-	ناروسازی فارابی
۴۴۵,۹۹۸,۵۸۸		-	-	-	-	-	نویلموادولینیدارپخش
۲۳۶,۴۲۱,۴۰۷		-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروپخش
(۳,۴۲۴,۳۶۳,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۰۱,۵۹۳,۱۲۲,۲۵۳	(۱۱,۴۶۹,۳۷۸,۳۱۱)	۱,۳۴۷,۳۹۶,۴۰۲	۲۵۵,۹۹۹,۲۱۱	۲۷۹,۳۴۵,۲۶۳,۰۱۷	۲۶۹,۴۷۹,۲۸۰,۳۱۹		جمع

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۰۹,۳۳۰,۷۰۱)	۳۳,۵۵۸,۷۱۷	۶,۳۷۶,۱۴۹	۶,۷۸۱,۱۳۹,۲۶۵	۶,۷۱۱,۷۴۳,۴۳۰	۴۵۳,۲۷۱	ج. پالایش نفت تبریز
-	(۹۲۲,۶۷۳,۸۸۱)	-	-	۷,۷۸۴,۰۶۳,۰۷۹	۶,۸۶۱,۳۹۰,۱۹۸	۴۶۶,۶۶۶	ج. کشتیرانی دریای خزر
-	(۱۰,۳۲۰,۰۳۰,۵۸۲)	۳۳,۵۵۸,۷۱۷	۶,۳۷۶,۱۴۹	۱۴,۵۶۵,۲۰۲,۳۴۴	۱۳,۵۷۳,۱۳۳,۶۲۸		جمع

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۹,۹۷۸,۵۲۸		-	-	-	-		سند خزانه-م-۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱,۸۲۷,۳۵۲,۷۴۵		-	-	-	-		سند خزانه-م-۴ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲۰,۸۷۳,۳۳۱,۲۷۳	-	-	-	-	-		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
اسفند ۱۴۰۲	اسفند ۱۴۰۱
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹
ریال	ریال
۲۷۹,۸۹۵,۷۸۹,۰۶۳	(۹,۸۰۷,۹۳۸,۸۱۶)
(۴۹,۵۶۳,۱۴۴)	-
۸۳۳,۰۱۸,۹۸۹	۵۸۵,۱۱۳,۹۲۹
۲۸۰,۶۷۹,۲۴۴,۹۰۸	(۹,۳۲۲,۸۶۹,۸۸۷)

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ایران خودرو	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۸۵,۴۱۳,۷۰۰	۸۰,۸۳۳,۱۰۰	۴۲۵,۴۹۰,۰۰۰	۶,۳۰۶,۲۵۳,۲۰۰	۲,۵۸۸,۵۰۶,۱۹۸
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۴,۳۸۴,۷۳۶	۳۰,۰۱۰,۵۰۰	۱۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۴,۵۹۷,۵۶۴,۷۶۴	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۸,۸۶۷,۳۴۵	۴۵,۹۵۰,۵۸۱,۷۹۰	۴۲,۳۹۶,۳۲۲,۵۰۰	۴۳,۶۵۳,۰۵۳	۳۲۹,۷۵۲,۹۰۹	۳,۲۸۰,۹۴۳,۳۲۸	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۳۳,۳۱۵,۵۵۰	۴۹,۷۶۹,۵۵۰	۲۶۱,۹۴۵,۰۰۰	۲,۳۴۴,۹۶۹,۹۰۰	-
سیمان صوفیان	۶۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۷,۹۹۲,۰۱۸	۷,۷۳۶,۶۲۱,۱۲۷	۱۲۵,۵۳۲,۰۰۰	(۵,۴۰۳,۷۷۱,۱۴۵)	۲,۲۹۰,۳۹۱,۳۰۱
کشتیرانی دریای خزر	۶۶۶,۶۶۶	۱۳,۴۹۹,۹۸۶,۵۰۰	۱۱,۱۱۱,۴۱۰,۴۹۸	-	۶۷,۴۹۹,۹۳۲	۲,۳۲۱,۰۷۶,۰۷۰	-
تولیمواداولیه‌ها و پخش	۱۹۳,۷۸۰	۱۱,۷۷۶,۰۱۰,۶۰۰	۹,۹۲۶,۰۶۹,۷۷۳	۱۱,۱۸۷,۲۱۰	۵۸,۸۸۰,۰۵۴	۱,۷۷۹,۸۷۳,۵۶۳	۱,۳۳۸,۵۹۱,۷۰۱
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۲۰۰	۵۲,۷۵۲,۱۳۶,۴۰۰	۵۰,۵۹۱,۳۴۸,۱۲۳	۱۲۵,۴۰۵,۱۲۸	-	۱,۵۲۵,۳۸۳,۱۴۹	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۷۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۴۹۴,۴۸۲	(۳۴,۱۹۱,۳۷۹,۴۷۲)	۶۱۷,۰۲۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۱,۷۸۲,۹۹۰	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۷,۶۷۵,۷۲۴,۰۰۰	۶,۶۳۴,۰۰۱,۸۸۲۰	(۹,۱۰۱,۹۷۴,۸۶۹)	۳۸,۳۷۸,۶۲۰	۱,۰۱۰,۵۳۰,۱,۴۲۹	-
پتروشیمی پردیس	۸۰,۷۳۰	۱۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۳,۲۱۵,۴۳۸	(۳۹۳,۲۵۰,۰۰۰۱)	۶۴,۵۸۴,۰۰۰	۱,۲۷۲,۲۵۰,۵۶۳	-
سیمان ساوه	۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۲۸,۴۷۴,۰۰۰	(۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷)	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۴۴,۴۱۷	۲۴,۷۵۸,۰۱۲,۶۱۰
پارس فتر	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۷,۸۱۲,۱۶۴	۴,۷۹۷,۵۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۵۴۲,۱۴۰,۳۳۶	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲,۶۶۴,۴۸۵	۱۶,۱۷۳,۴۲۳,۹۵۰	۱۵,۶۰۰,۴۳۸,۴۴۰	۱۵,۳۶۴,۷۵۳	۸۰,۸۶۷,۱۲۰	۴۷۶,۷۵۳,۶۳۷	۱,۶۴۹,۲۱۴,۱۰۴
نشانسته و گلوکر آردینه	۳۴,۵۰۰	۲,۵۴۰,۹۲۵,۰۰۰	۲,۲۱۳,۶۳۰,۶۵۱	۲,۴۱۳,۸۷۹	۱۲,۷۰۴,۶۲۵	۳۱۲,۱۷۵,۸۲۵	-
کاشی الوند	۲,۶۹۳,۸۰۳	۱۳,۱۲۶,۹۰۰,۲۰۱۹	۱۲,۸۰۰,۱,۷۵۲,۲۶۶	۱۲,۴۲۰,۵۵۸	۶۵,۳۴۴,۵۱۰	۳۴۷,۰۴۴,۶۸۵	-
قطعات اتومبیل ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۴,۲۸۱,۱۰۰	۱۲,۵۲۸,۶۰۰	۶۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۵۰,۳۰۰	-
پارس دارو	۱۹۷,۶۴۱	۱۱,۵۱۴,۵۶۴,۶۶۰	۱۱,۴۴۱,۶۱۲,۰۰۰۴	۱۰,۹۳۸,۸۳۷	۵۷,۵۷۲,۸۳۳	۴,۴۴۰,۹۹۶	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۷۱,۳۰۰,۲۰۶۰۰	۳۲,۱۲۵,۲۰۰	۱۶۹,۰۸۰,۰۰۰	(۳,۲۵۶,۵۰۷,۸۰۰)	۱۴,۵۸۹,۴۰۵,۹۳۲
توسعه معادن روی ایران	۴,۵۵۶,۸۴۷	۲۸,۲۰۶,۸۸۲,۹۳۰	۳۱,۶۱۷,۵۴۱,۶۴۷	۲۶,۷۹۶,۵۳۹	۱۴۱,۰۳۴,۴۱۵	(۳,۵۱۸,۴۸۹,۶۷۱)	۱۱,۳۶۰,۹۹۷,۴۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۳۰,۰۰۰	۴۶,۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۰,۶۲۶,۶۶۶	۴۴,۱۷۱,۹۶۰	۳۳۲,۴۸۴,۰۰۰	(۳,۸۶۰,۴۲۲,۶۲۶)	۲۲,۵۲۰,۹۸۹,۴۲۱
بانک سامان	۳۳,۳۹۴,۱۷۶	۶۲,۹۲۴,۸۱۷,۹۲۰	۶۸,۱۱۵,۴۳۵,۳۱۰	۶۰,۲۲۸,۵۷۷	۳۱۹,۶۲۴,۰۹۰	(۴,۵۷۰,۹۶۹,۹۵۷)	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۹۶۵,۰۰۰	۴۶,۴۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۷۴۹,۴۰۵	۴۴۰,۹۲۶,۲۵	۳۳۲,۰۶۶,۵۰۰	(۸,۷۷۰,۳۵۴,۴۰۰)	-
صنایع آذراب	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۸۲,۴۹۳,۰۰۰	۷۲,۹۳۵,۳۰۰	۳۸۳,۸۷۰,۰۰۰	(۲۰,۱۶۵,۲۹۸,۳۰۰)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷۶۸,۶۴۰,۶۵۵,۷۶۹	۷۷۸,۳۷۸,۸۰۵,۲۹۱	(۳۵,۴۳۴,۵۴۷,۷۵۳)	۳,۵۸۱,۹۴۲,۵۹۸	۱۲,۱۱۴,۴۵۵,۶۳۳	۸۰,۹۹۶,۰۰۸,۶۱۷

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش یا تبدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۰,۹۹۶,۰۰۸,۶۱۷	۱۲,۱۱۶,۵۵۵,۶۳۳	۳,۵۸۱,۹۴۲,۵۹۸	(۲۵,۴۴۴,۵۴۷,۷۵۳)	۷۷۸,۳۷۸,۰۵۲,۹۱۱	۷۶۸,۶۴۰,۶۵۵,۷۶۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۸۸,۸۴۲,۱۳۵)	۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۷,۲۰۰	۱۳,۱۸۶,۴۴۴,۹۳۵	۱۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
-	(۹۶,۶۶۰,۰۰۰)	۵۹,۹۲۵,۰۰۰	۱۱,۳۸۵,۷۵۰	۱۲,۰۱۰,۳۴۹,۲۷۱	۱۱,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۴۹۴,۶۲۷,۲۰۹	(۱۰۴,۳۷۵,۲۵۵)	۳۴,۷۲۵,۰۰۰	۶,۵۹۷,۷۵۰	۷,۰۰۸,۰۵۲,۵۰۵	۶,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
-	(۳۱۲,۴۷۸,۱۸۷)	۳۱,۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۷۰,۵۰۰	۶,۵۶۴,۴۵۷,۶۸۷	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	شیشه قزوین
-	(۳۹۳,۱۳۹,۹۵۸)	۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۱,۴۷۱,۲۵۰	۱۲,۲۹۶,۲۹۳,۷۰۸	۱۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۹,۵۲۲,۹۹۹,۰۰۰	(۳۹۸,۲۱۵,۰۰۰)	۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۳۰,۱۷۹,۳۵۸,۰۰۰	۳۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	(۳۰۸,۲۰۱,۲۶۱)	۴۹,۸۲۹,۲۰۶	۹,۴۶۷,۵۴۹	۱۰,۲۱۴,۴۵۵,۶۴۶	۹,۹۶۵,۸۴۱,۱۴۰	۵۷۲,۲۹۸	پتروشیمی جم پیلن
-	(۳۳۱,۷۸۴,۹۸۲)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰	۵,۳۸۰,۸۰۰	۵,۹۶۱,۵۸۴,۱۸۲	۵,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۳,۹۹۳,۰۳۶,۷۷۸	(۳۴۷,۹۱۷,۵۱۴)	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۱,۹۱۲,۵۱۴	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	(۴۷۷,۱۴۴,۰۰۰)	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۶,۰۰۰	۲۳,۶۱۸,۶۲۸,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	(۴۸۷,۰۸۴,۵۰۰)	۱۶۰,۴۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۹۰,۲۵۰	۳۲,۳۹۱,۱۱۹,۲۵۰	۳۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
-	(۵۹۸,۴۱۸,۱۰۰)	۲۶,۰۹۰,۰۰۰	۴,۹۵۷,۱۰۰	۵,۷۸۵,۳۷۱,۰۰۰	۵,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
-	(۵۵۴,۸۸۳,۰۰۰)	۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۷,۰۰۰	۱۲,۳۲۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قندهکستان
۱۶,۸۱۴,۷۷۲,۳۹۵	(۱۰,۰۳۷,۴۸۹,۹۸۵)	۱۸۶,۹۰۰,۷۵۰	۳۵,۵۱۲,۴۲۵	۳۸,۱۹۶,۵۷۰,۰۶۰	۳۷,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۱۰,۰۴۸,۲۵۱,۱۶۶)	۳۸۴,۰۸۹,۷۸۸	۷۲,۹۷۷,۰۶۰	۷۷,۴۰۹,۱۴۱,۹۱۴	۷۶,۸۱۷,۹۵۷,۵۹۶	۲۹,۹۲۵,۱۸۸	بیمه کوثر
-	(۱,۱۹۰,۸۷۱,۹۰۰)	۳۹,۴۸۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۱۰۰	۹,۰۳۹,۸۹۰,۷۰۰	۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزووار
-	(۱,۳۸۶,۰۴۲,۹۴۹)	۱۸۰,۱۴۰,۱۲	۳,۴۲۲,۶۶۲	۴,۹۶۷,۴۰۸,۶۱۱	۳,۶۰۷,۸۰۲,۳۳۶	۷۵۹,۴۴۴	صبا فولاد خلیج فارس
-	(۱,۴۳۳,۳۷۷,۷۷۷)	۱۴۱,۰۰۰,۵۸۴۹	۲۶,۷۹۱,۱۱۲	۲۹,۴۶۶,۶۵۰,۶۷۶	۲۸,۲۰۱,۱۶۹,۸۶۰	۵,۳۳۱,۰۳۴	تایداوتر خاورمیانه
-	(۱,۵۵۵,۱۸۸,۷۲۱)	۵۹,۰۲۰,۸۷۶	۱۱,۲۱۳,۹۶۸	۱۳,۳۱۹,۰۷۹,۱۷۷	۱۱,۸۰۴,۱۷۵,۳۰۰	۳۹۳,۷۳۵	داروسازی فارابی
۸۳,۷۱۷,۳۱۱	(۱,۶۳۰,۳۲۲,۰۰۰)	۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۷,۰۰۰	۱۰,۴۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
-	(۱,۶۷۲,۹۸۶,۱۵۱)	۷۲,۱۳۵,۰۰۰	۱۳,۷۰۵,۶۵۰	۱۶,۰۱۴,۱۴۵,۵۰۱	۱۴,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پروتو بار فرابر خلیج فارس
۸,۱۵۰,۶۹۲,۸۱۳	(۳,۱۸۳,۸۴۳,۳۰۲)	۱۳۰,۰۳۰,۳۳۶	۲۳,۳۷۵,۷۶۴	۲۷,۶۴۳,۵۰۴,۳۴۲	۲۴,۶۰۶,۰۶۷,۱۴۰	۲,۱۶۴,۱۲۲	پمپ سازی ایران
۸,۵۹۹,۱۹۵,۸۲۰	(۳,۲۵۵,۶۵۱,۵۸۵)	۲۴۵,۱۸۰,۳۴۷	۴۶,۵۸۴,۲۶۶	۵۱,۹۹۹,۹۵۶,۳۶۲	۴۹,۰۳۶,۰۶۹,۳۹۰	۹,۰۹۷,۶۰۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۲,۹۲۴,۳۳۹,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۷۲۴,۷۹۶,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۵۲۳,۴۵۶,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴,۱۳۰,۲۷۷,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۹,۱۶۱,۵۶۷,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۶,۴۳۴,۴۲۲,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳,۹۴۶,۷۶۲,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل ایران
۱,۷۶۳,۹۷۰,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۲۶,۴۶۵,۵۸۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسمین
۲۰,۱۶۰,۸۰۹,۵۰۷,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
	(۹,۸۰۷,۹۸۳,۸۱۶)	۵,۸۱۷,۰۱۷,۵۱۲	(۳۴,۹۹۸,۶۴۳,۴۹۷)	۱,۲۵۶,۴۱۷,۶۹۰,۳۳۲	۱,۳۲۷,۴۸۷,۲۳۸,۵۳۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش یا تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۱,۶۰۸,۹۵۰,۷۶۴	(۹,۸۰۷,۹۸۳,۸۱۶)	۵,۸۷۶,۱۷۵,۵۱۲	-	(۳۴,۹۹۸,۶۴۳,۴۹۷)	۱,۲۵۶,۴۱۷,۶۹۰,۳۳۲	۱,۲۲۷,۴۸۷,۲۳۸,۵۳۱	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۵,۸۳۷,۹۰۱,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	صنایع فروآبایز ایران
۱۸۰,۳۴۶,۷۵۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۷,۶۱۷,۵۴۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل اهر
۵,۷۰۸,۷۹۴,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۰,۳۳۵,۳۳۳,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۷۲۸,۵۳۶,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱,۸۸۰,۴۴۷,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیعی کشاورز
۴۱۶,۴۲۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
۳,۱۶۴,۶۹۹,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۷۶۵,۴۱۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۲۸۴,۳۹۲,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۹۸,۴۴۴,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
(۴۹,۵۱۳,۴۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	سازه پویش
۳,۲۹۷,۳۶۰,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمن
۹,۹۴۹,۵۰۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۵,۷۱۰,۸۱۷,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۵۸,۹۴۴,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳,۶۴۹,۰۱۵,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندان وفازات
۲۷۹,۸۹۵,۷۸۹,۰۶۳	(۹,۸۰۷,۹۸۳,۸۱۶)	۵,۸۷۶,۱۷۵,۵۱۲	-	(۳۴,۹۹۸,۶۴۳,۴۹۷)	۱,۲۵۶,۴۱۷,۶۹۰,۳۳۲	۱,۲۲۷,۴۸۷,۲۳۸,۵۳۱	-	جمع

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش یا تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹,۵۶۳,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	ح. پالایش نفت تبریز
(۴۹,۵۶۳,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳۳,۰۱۸,۹۸۹	۵۸۵,۱۱۳,۹۲۹	۲,۳۵۸,۸۹۹	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۱۳,۰۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	-	اسناد خزانه ۴ بودجه ۰۳-۵۲۰۰۰
۸۳۳,۰۱۸,۹۸۹	۵۸۵,۱۱۳,۹۲۹	۲,۳۵۸,۸۹۹	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۱۳,۰۲۰,۱۳۰,۰۰۰	-	-	جمع

دوره سه ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مجمع		
-	۵۴,۳۹۳,۴۴۲	(۷۰۶,۵۵۸)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۳۰۸,۹۹۴,۷۰۹	۵۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پویا زرکان آتی دره
-	۱,۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس فولاد سبزوآر
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۹,۵۷۸,۹۹۴,۷۰۹	۶,۹۹۴,۸۹۳,۴۴۲	(۷۰۶,۵۵۸)	۶,۹۹۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۵۲,۱۹۳,۵۲۲	-	۱۹-۱
۲,۳۵۲,۱۹۳,۵۲۲	۷,۵۱۷,۷۶۷,۹۳۵	

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	درصد سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۲,۹۸۳,۲۴۳,۸۲۷	(۷۴۲,۳۶۵)	۲,۹۸۳,۲۴۳,۸۲۷	۲۶.۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۵ بانک پاسارگاد
-	۱,۱۲۹,۰۳۹,۱۶۸	(۳,۷۴۱,۶۳۶)	۱,۱۳۱,۷۸۰,۸۰۴	۲۷.۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۶ بانک پاسارگاد
-	۹۴۸,۶۴۶,۵۷۴	-	۹۴۸,۶۴۶,۵۷۴	۲۶.۸٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۴ بانک پاسارگاد
-	۹۰۹,۸۶۳,۰۰۴	-	۹۰۹,۸۶۳,۰۰۴	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۱۰/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۳ بانک پاسارگاد
-	۲۴۰,۴۱۰,۹۸۰	-	۲۴۰,۴۱۰,۹۸۰	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۷ بانک پاسارگاد
-	۲۲۱,۳۳۲,۸۸۹	-	۲۲۱,۳۳۲,۸۸۹	۲۵.۰٪		۱۴۰۲/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۲ بانک پاسارگاد
-	۲۰۳,۹۸۲,۳۴۱	(۳,۵۹۳,۰۸۹)	۲۰۶,۵۷۵,۳۳۰	۲۹.۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۷ بانک پاسارگاد
-	۱۹۶,۷۶۷,۱۳۸	-	۱۹۶,۷۶۷,۱۳۸	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۰۸/۱۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۹ بانک پاسارگاد
-	۱۷۷,۶۳۳,۴۴۵	(۷۳۳,۷۳۱)	۱۷۸,۳۵۶,۱۷۶	۲۵.۰٪		۱۴۰۲/۰۸/۳۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۲۰ بانک پاسارگاد
-	۱۷۰,۸۱۶,۷۳۵	-	۱۷۰,۸۱۶,۷۳۵	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۰۸/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۶ بانک پاسارگاد
-	۱۷۰,۴۶۴,۸۴۰	(۴۱۱,۹۰۹)	۱۷۰,۸۷۶,۷۴۹	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۰۶/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۵ بانک پاسارگاد
-	۱۵۴,۶۰۲,۷۵۴	-	۱۵۴,۶۰۲,۷۵۴	۲۷.۰٪		۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱۸ بانک پاسارگاد
۶۰۱,۷۵۰	۴,۹۰۹,۱۰۰	-	۴,۹۰۹,۱۰۰	۸.۰٪	۱,۲۱۳,۸۳۱,۵۸۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰.۷۱۰.۸۱۰.۷۰۷.۷۴۵۹۶ بانک خاورمیانه
۲۶,۷۲۸,۹۸۸	۳,۷۱۰,۷۴۲	-	۳,۷۱۰,۷۴۲	۸.۰٪	۱۰,۸۴۷,۷۱۷,۶۳۳	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱۵۱.۴۶۵۴۹۱.۰۰ بانک پاسارگاد
-	۳,۰۶۱,۳۳۱	-	۳,۰۶۱,۳۳۱	۸.۰٪	۶۲۸,۰۷۰,۶۶۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰.۸۱۰.۰۰.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
-	۶۶,۴۳۲	-	۶۶,۴۳۲	۲۷.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۱,۵۵۸,۸۹۰,۶۳۲	-	-	-	۲۵.۵٪	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۴۲۰.۱۵۱۴۶۵۴۹.۱ بانک پاسارگاد
۴۲۱,۶۴۳,۸۳۲	-	-	-	۸.۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۰.۴۷۰.۱۳۶۷۰.۰۳ بانک دی
۳۳۸,۷۷۸,۵۴۳	-	-	-	۸.۰٪	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰.۵۱۶۷۰.۴۰۰۱ بانک دی
۲,۴۱۶,۲۶۸	-	-	-	۸.۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰.۳۳۱۳۸۳۱.۰۰ بانک آینده
۱,۸۲۵,۷۶۷	-	-	-				
۱,۳۰۷,۷۴۲	-	-	-				
۲,۳۵۲,۱۹۳,۵۲۲	۷,۵۱۷,۷۶۷,۹۳۵	(۷,۳۱۲,۶۳۰)	۷,۵۲۴,۹۸۰,۵۶۵				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مسرت سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۱,۵۳۲,۷۰۹	۱۳۱,۴۰۰,۶۱۷
۸۰,۰۳۱,۷۳۹	۶۹۹,۷۷۸,۹۷۸
۸,۲۶۴,۶۵۳	-
۱۲۹,۸۲۹,۱۰۱	۸۳۱,۱۷۹,۵۹۵

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود سهام

تنزیل سود سپرده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۶۰۱,۲۴۴,۵۱۴	-
-	۱۵,۲۶۳,۸۷۴,۵۸۷
۳۳۶,۱۶۴,۳۰۹	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۲,۳۵۸,۶۸۱	۱۲۴,۹۱۶,۹۲۹
۵,۲۲۹,۷۶۷,۵۰۴	۱۶,۲۳۸,۷۹۱,۵۱۶

مدیر فعلی صندوق (سب‌گردان آرمان آتی)

مدیر سابق صندوق (مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۳,۵۰۷,۶۲۰	۹,۶۵۸,۲۵۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۲۶,۶۱۶
۷۷۸,۸۰۴,۹۶۸	۲,۷۵۰
-	۶۲۲,۱۸۷,۶۱۶
۸۹۲,۳۱۲,۵۸۸	

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان و نرم افزار

سایر

۲۳- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۶۸۸,۱۵۱,۱۸۸
-	۶۸۸,۱۵۱,۱۸۸

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۵۸,۷۶۵,۹۰۷,۷۳۱	۱۹,۷۷۳,۵۶۳,۹۳۶
(۲۷۳,۴۱۴,۵۴۶,۴۹۵)	(۳۴۹,۸۴۳,۹۰۰,۱۲۸)
۱۸۵,۳۵۱,۳۶۱,۲۳۶	(۳۳۰,۰۷۰,۳۳۶,۱۹۲)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	
۰.۰٪	۱۰	۰.۰٪	۱۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	
۲.۸٪	۹۹۰	۲.۵٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر	سبدگردان آرمان آتی	
۲۲.۶٪	۷,۸۶۴	۱۵.۶٪	۶,۲۹۲	عادی	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر	
۶.۳٪	۲,۱۶۴	۵.۴٪	۲,۱۶۴	عادی	وابسته به مدیر	صندوق ارزش آفرین گلرنگ	
٪۳۱.۷۱	۱۱,۰۲۸	٪۲۳.۴۸	۹,۴۵۶			جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معاملات	ارزش معامله				
۷,۷۳۶,۶۴۲,۱۲۷	۵,۹۴۲,۳۱۵,۱۰۵,۲۸۸	طی دوره	۶۸۴,۸۵۹,۲۱۴,۸۲۴	ارزش معاملات	کارگزار		کارگزاری مبین سرمایه
-	۲۰۰,۶۳۸,۷۲۹,۲۳۳	طی دوره	۱۱۵,۵۹۸,۱۴۴,۳۶۲				کارگزاری بانک ملی ایران
-	-	طی دوره	۱۱۵,۵۹۸,۱۴۴,۳۶۲				کارگزاری فارابی
-	-	طی دوره	-				کارگزاری بانک مسکن
(۲۴,۱۹۱,۳۷۹,۴۷۲)	۳۰,۴۱۰,۰۶۱,۸۹۹	طی دوره	-	کارمزد مدیر	مدیر صندوق		شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۹,۱۰۱,۹۷۴,۸۶۹)	۱۵,۳۹۴,۱۸۵,۶۵۸	طی دوره	۴۶۰,۱,۳۴۴,۵۱۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق		شرکت سبدگردان آرمان آتی
(۳۹۳,۲۵۰,۰۰۱)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۳۳۶,۱۶۴,۳۰۹	کارمزد متولی	متولی		مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷)	۵۱۲,۲۹۹,۶۴۶	طی دوره	۲۹۲,۳۵۸,۶۸۱	حق الزحمه حسابرس	حسابرس		مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۸- روی داده‌های بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.