

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مهم‌سازان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 صورتهای 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 صورتهای 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 دوره 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 حسابها طی دوره 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 های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ تا ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱.

۸-۲- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه حسابرس و هزینه نرم افزار قبل از برگزاری مجمع به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ اعمال شده است (تاریخ برگزاری مجمع به ترتیب ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۴/۳۰).

۸-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه اردیبهشت، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری بطور کامل، رعایت نشده است.

۸-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری تولید مواد اولیه دارو پخش و بانک سامان، 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، 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳۰ مرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

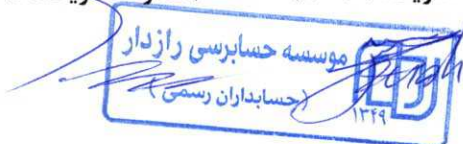
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



به پیوست صورت های مالی صندوق مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۶

۷-۲۵

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

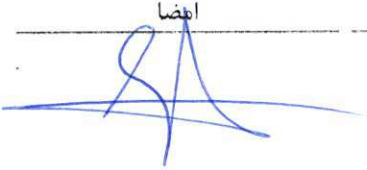
مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 تهیه گردیده است. مدیریت مشترک سبحان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی	علی شعبی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

آرمان آتی

شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۰۵۶۵۸۰ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

sobhanfund@armanati.com | www.sobhanfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



شناسه ملی: ۱۵۳۲۵۸۷۵۲۸۵
شماره ثبت: ۳۱۸۵۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۲۹۴,۳۹۶,۴۵۶,۴۲۶	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۶,۲۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۲۴۹,۹۴۷,۳۱۴,۶۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۱۳,۹۲۵,۷۴۰,۵۰۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۷۲۷,۲۲۳,۲۸۴	۲۳,۴۹۰,۹۱۵,۵۲۵	۸	حساب های دریافتی
۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۲۴	۲۶۶,۰۶۲,۳۳۰	۹	جاری کارگزاران
۷۱۳,۲۳۱,۵۲۶	۴,۲۳۱,۹۹۲,۱۸۰	۱۰	سایر دارایی ها
۵۷۱,۷۷۱	۳۷۱,۷۷۱	۱۱	موجودی نقد
۱,۴۶۸,۴۹۴,۰۳۰,۶۱۴	۱,۳۰۵,۲۳۶,۳۴۰,۰۷۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲	۹,۶۸۹,۸۷۶,۰۳۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴	۸,۲۷۶,۸۵۱,۳۷۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۰۴,۸۹۳,۲۰۲,۹۶۱	۱۷,۹۶۶,۷۲۷,۴۰۴		جمع بدهی ها
۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۱,۱۸۷,۲۶۹,۶۱۲,۶۷۴	۱۵	خالص دارایی ها
۳۴,۷۷۳	۳۸,۴۶۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۴۶۲,۷۶۸	۳۰,۸۷۰,۲۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

81



شرکت سپردن
شماره ثبت: ۵۶۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰



آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۵۰۶۵۸۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

sobhanfund@armanati.com | www.sobhanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۷۸,۳۷۳,۴۳۱,۰۳۸	(۵۰,۰۸۷,۵۱۲,۷۸۶)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۷۶,۳۹۷,۴۲۸,۸۷۴	(۱۰۷,۶۹۸,۴۸۵,۷۳۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵,۴۵۶,۸۲۱,۷۸۱	۴۳,۶۲۹,۴۶۲,۴۳۰	۱۸	سود سهام
۱۶,۹۳۸,۱۶۷,۹۲۳	۱۸,۵۹۵,۸۰۳,۸۸۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب
۱,۰۶۳,۰۲۱,۳۵۱	۱۵۸,۵۰۳,۹۳۴	۲۰	سایر درآمدها
۷۱۸,۳۱۸,۸۷۰,۹۶۷	(۹۵,۴۰۲,۲۲۸,۲۷۷)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴۲,۷۴۳,۱۷۷,۲۸۲)	(۱۰,۳۹۰,۰۹۳,۳۹۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۷۷,۳۱۹,۸۸۰)	(۳,۲۹۴,۸۵۰,۳۲۱)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۶۷۴,۰۹۸,۴۷۳,۸۰۵	(۱۲,۶۸۴,۹۴۳,۶۱۶)		سود و زیان قبل از هزینه‌های مالی
(۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴)	-	۲۳	هزینه‌های مالی
۶۷۴,۰۹۸,۴۷۳,۸۰۵	(۱۰۸,۰۸۷,۱۷۱,۸۹۳)		سود خالص
۵۲,۶۵٪	(۸,۲۷)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۴۳,۶۶٪	(۸,۸۵)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰	۵۹,۳۴۱	۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۳۴,۷۷۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۴	۱۴,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۵۶)	(۱۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۷۲,۳۳۹,۰۸۷,۰۸۱	-	(۱۰۸,۰۸۷,۱۷۱,۸۹۳)	-	سود (زیان) خالص
(۲۴۲,۱۰۹,۱۶۵,۳۴۲)	-	۱۲۸,۰۷۱,۳۲۸,۱۹۴	-	تعدیلات
۱,۵۴۲,۴۱۴,۷۱۴,۵۵۹	۴۵,۶۶۹	۱,۱۸۷,۲۶۹,۶۱۳,۶۷۴	۳۸,۴۶۰	

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

SA

آرمان‌آپ
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مهر خ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 غیر تجاری 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. نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می باشد و تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است، مرکز اصلی صندوق واقع در تهران، خیابان سهوردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸ طبقه ۱ واحد جنوبی، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۶۵۸۰ 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترانزنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سیدگردان آرمان آتی	۹۹۰	۹۹٪
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱٪
۳	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات 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 ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 دریافتی 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 بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و 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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منتهای 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 سبای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهم می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منتهای 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 سبای 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 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.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال با ارائه مدارک مثبته با تصویب متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری ۰.
	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 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.
	۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است
	۴-۲- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر 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 ۱۱ ضرب می گردد)
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور- مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
حق الزحمه 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه و در سیستم ثبت می شود.

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 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰۰۳/۰۰۰٪ در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می شود. ۰.۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۴/۰۰۰٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. پیر و ابلاغیه ۱۲۲۰۰۱۷۳ 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابرارها 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 ۴۴ 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 ۱۴۰۳ / ۵ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیاحان
گزارش مالی سال دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرایندی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۷۶۸٪	۱۱۳,۷۹۵,۳۷۶,۰۷۰	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	۶۶٪	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۸۰,۶۲۷,۵۵۸,۳۷۴	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳
فلزات اساسی	۴۹۳٪	۷۳,۴۳۸,۶۱۱,۷۷۷	۶۲,۴۱۳,۲۸۱,۳۹۳	۵۶٪	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۸۲,۰۳۵,۹۸۲,۰۶۵	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۳٪	۱۶۶,۸۳۵,۹۵۱,۶۳۰	۱۷۱,۰۴۲,۸۳۴,۱۸۰	۹,۰۹٪	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۹۹,۰۰۰,۴۱۸,۹۱۸	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶۹٪	۹۸,۳۱۴,۱۳۸,۹۰۰	۹۳,۳۴۳,۸۸۶,۳۵۳	۶۳٪	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۸۳,۳۴۹,۱۱۲,۱۷۳	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰
بیمه و صندوق بازسختی به جرتابین احتمالی	۷۵۵٪	۱۱۰,۹۳۰,۰۷۵,۳۰۰	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۳	۴۰,۸٪	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۵۵,۹۳۱,۷۳۹,۴۹۹	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳
محصولات شیمیایی	۰,۱۰٪	۱,۵۳۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۵۰۳,۸۹۳,۴۷۶	۲,۷٪	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۵,۱۸۱,۶۴۴,۵۸۶	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳
استخراج کانه های فلزی	۴۳۶٪	۶۲,۰۰۰,۸۶۰,۸۹۷	۵۹,۱۷۸,۳۰۹,۰۷۳	۴,۷٪	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱	۵۷,۵۴۵,۶۶۶,۴۵۳	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۹۸٪	۲۳,۷۷۲,۹۲۱,۶۶۳	۲۶,۳۵۸,۹۴۶,۷۸۳	۴,۸٪	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸	۴۴,۹۳۰,۸۳۴,۸۳۶	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳۶۰٪	۵۳,۸۱۲,۸۵۰,۳۴۲	۲۵,۳۲۵,۳۰۴,۹۴۸	۰,۴۵٪	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰	۵,۹۶۱,۵۸۴,۱۸۳	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰
انیمه سازی، املاک و مستغلات	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۹۷۰	۹۷۰	۱,۳۰۲	۹۷۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۶۰٪	۳۸,۱۹۶,۵۷۰,۰۶۰	۲۳,۰۰۰,۳۱۴,۵۷۲	۳,۶۵٪	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴	۳۸,۱۹۴,۵۶۰,۳۸۷	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴
زراعت و خدمات وابسته	۴۲۰٪	۶۱,۶۷۰,۸۶۲,۰۰۰	۵۸,۵۴۹,۰۹۶,۷۳۳	۱,۳۰٪	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰	۲۱,۸۹۹,۳۶۸,۱۳۴	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۶۴٪	۱۵۶,۳۲۹,۱۶۹,۱۵۴	۹۷,۸۸۰,۴۳۳,۱۵۵	۹,۳۰٪	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲	۶۲,۴۴۳,۱۹۸,۷۵۶	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۷۵٪	۵۵۰,۰۴۹,۱۲۳,۹۹۶	۴۹,۸۱۶,۶۰۱,۳۵۳	۰,۶۰٪	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸	۷,۸۱۲,۹۰۸,۱۵۷	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰,۴۵٪	۶,۵۶۴,۵۵۷,۶۸۷	۵,۴۷۵,۹۳۷,۷۸۸	۱,۰۵٪	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴	۱۳,۹۶۳,۶۷۴,۰۲۴	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴
ساخت محصولات فلزی	۶,۵۷٪	۹۶,۳۸۳,۴۹۳,۰۰۰	۱۱۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۶۸	۱,۹۳٪	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵	۵۴,۹۴۵,۹۸۸,۶۱۱	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵
قند و شکر	۰,۸۳٪	۱۲,۳۳۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۳۹,۹۳۸	۰,۹۱٪	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۳۹,۹۳۳	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰
سرمایه گذاریها	۴,۵۴٪	۶۶,۶۳۴,۹۶۵,۴۴۰	۶۱,۶۵۳,۵۵۲,۲۵۴	۷,۸۶٪	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶	۹۰,۱۸۴,۱۲۸,۳۹۴	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۲٪	۳۶,۹۶۰,۴۹۷,۳۶۵	۲۴,۳۷۶,۳۱۸,۹۸۵	۲,۴۳٪	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۱۵۱,۰۸۳	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۰,۰۰٪	-	-	۱,۵۶٪	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳	۳۳,۷۹۰,۴۵۶,۳۸۱	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳
حمل و نقل آبی	۰,۷۹٪	۱۱,۵۶۲,۴۱۷,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۲۰۳۶۶,۱۸۸	۰,۸۰٪	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴	۱۰,۴۶۸,۹۳۳,۱۹۰	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴
فعالیت های کمک به نهادهای مالی واسطه	۱,۳۵٪	۱۹,۷۷۱,۶۵۴,۵۰۰	۲۱,۴۳۵,۵۵۴,۳۴۸	۰,۰۰٪	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰,۶۷٪	۹,۸۰۶,۳۰۲,۳۵۰	۱۱,۰۰۸,۰۱۵,۲۵۱	۰,۰۰٪	-	-	-	-
انتخاب معامله سهام - فرابورس	۰,۰۰٪	۱۶	۴۹	۰,۰۰٪	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۸۸,۱۴٪	۱,۲۹۴,۳۴۶,۴۵۶,۴۲۶	۱,۰۹۸,۲۴۲,۳۱۵,۷۳۱	۷۵,۷۸٪	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱	۸۸۹,۴۳۳,۴۹۸,۱۳۶	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱

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

صنعت	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
مواد و محصولات دارویی	۷۶۸٪	۱۱۳,۷۹۵,۳۷۶,۰۷۰	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	۶۶٪	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۸۰,۶۲۷,۵۵۸,۳۷۴	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳
فلزات اساسی	۴۹۳٪	۷۳,۴۳۸,۶۱۱,۷۷۷	۶۲,۴۱۳,۲۸۱,۳۹۳	۵۶٪	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۸۲,۰۳۵,۹۸۲,۰۶۵	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۳٪	۱۶۶,۸۳۵,۹۵۱,۶۳۰	۱۷۱,۰۴۲,۸۳۴,۱۸۰	۹,۰۹٪	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۹۹,۰۰۰,۴۱۸,۹۱۸	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶۹٪	۹۸,۳۱۴,۱۳۸,۹۰۰	۹۳,۳۴۳,۸۸۶,۳۵۳	۶۳٪	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۸۳,۳۴۹,۱۱۲,۱۷۳	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰
بیمه و صندوق بازسختی به جرتابین احتمالی	۷۵۵٪	۱۱۰,۹۳۰,۰۷۵,۳۰۰	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۳	۴۰,۸٪	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۵۵,۹۳۱,۷۳۹,۴۹۹	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳
محصولات شیمیایی	۰,۱۰٪	۱,۵۳۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۵۰۳,۸۹۳,۴۷۶	۲,۷٪	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۵,۱۸۱,۶۴۴,۵۸۶	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳
استخراج کانه های فلزی	۴۳۶٪	۶۲,۰۰۰,۸۶۰,۸۹۷	۵۹,۱۷۸,۳۰۹,۰۷۳	۴,۷٪	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱	۵۷,۵۴۵,۶۶۶,۴۵۳	۵۷,۶۳۰,۰۱۴,۵۹۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۹۸٪	۲۳,۷۷۲,۹۲۱,۶۶۳	۲۶,۳۵۸,۹۴۶,۷۸۳	۴,۸٪	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸	۴۴,۹۳۰,۸۳۴,۸۳۶	۵۸,۷۲۲,۶۴۵,۰۱۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳۶۰٪	۵۳,۸۱۲,۸۵۰,۳۴۲	۲۵,۳۲۵,۳۰۴,۹۴۸	۰,۴۵٪	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰	۵,۹۶۱,۵۸۴,۱۸۳	۵,۴۵۱,۳۷۰,۳۰۰
انیمه سازی، املاک و مستغلات	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۹۷۰	۹۷۰	۱,۳۰۲	۹۷۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۶۰٪	۳۸,۱۹۶,۵۷۰,۰۶۰	۲۳,۰۰۰,۳۱۴,۵۷۲	۳,۶۵٪	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴	۳۸,۱۹۴,۵۶۰,۳۸۷	۴۳,۹۵۷,۵۱۸,۲۷۴
زراعت و خدمات وابسته	۴۲۰٪	۶۱,۶۷۰,۸۶۲,۰۰۰	۵۸,۵۴۹,۰۹۶,۷۳۳	۱,۳۰٪	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰	۲۱,۸۹۹,۳۶۸,۱۳۴	۱۵,۷۱۹,۹۰۶,۷۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۶۴٪	۱۵۶,۳۲۹,۱۶۹,۱۵۴	۹۷,۸۸۰,۴۳۳,۱۵۵	۹,۳۰٪	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲	۶۲,۴۴۳,۱۹۸,۷۵۶	۱۱۲,۰۳۷,۳۳۸,۴۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۷۵٪	۵۵۰,۰۴۹,۱۲۳,۹۹۶	۴۹,۸۱۶,۶۰۱,۳۵۳	۰,۶۰٪	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸	۷,۸۱۲,۹۰۸,۱۵۷	۷,۱۶۹,۴۷۲,۳۲۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰,۴۵٪	۶,۵۶۴,۵۵۷,۶۸۷	۵,۴۷۵,۹۳۷,۷۸۸	۱,۰۵٪	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴	۱۳,۹۶۳,۶۷۴,۰۲۴	۱۳,۶۰۴,۵۸۴,۱۳۴
ساخت محصولات فلزی	۶,۵۷٪	۹۶,۳۸۳,۴۹۳,۰۰۰	۱۱۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۶۸	۱,۹۳٪	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵	۵۴,۹۴۵,۹۸۸,۶۱۱	۳۳,۱۴۵,۹۵۷,۳۲۵
قند و شکر	۰,۸۳٪	۱۲,۳۳۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۳۹,۹۳۸	۰,۹۱٪	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۳۹,۹۳۳	۱۰,۹۹۴,۱۹۳,۰۰۰
سرمایه گذاریها	۴,۵۴٪	۶۶,۶۳۴,۹۶۵,۴۴۰	۶۱,۶۵۳,۵۵۲,۲۵۴	۷,۸۶٪	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶	۹۰,۱۸۴,۱۲۸,۳۹۴	۹۴,۷۱۳,۹۰۲,۴۵۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۲٪	۳۶,۹۶۰,۴۹۷,۳۶۵	۲۴,۳۷۶,۳۱۸,۹۸۵	۲,۴۳٪	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۱۵۱,۰۸۳	۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۰,۰۰٪	-	-	۱,۵۶٪	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳	۳۳,۷۹۰,۴۵۶,۳۸۱	۱۸,۸۰۲,۷۴۲,۷۸۳
حمل و نقل آبی	۰,۷۹٪	۱۱,۵۶۲,۴۱۷,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۲۰۳۶۶,۱۸۸	۰,۸۰٪	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴	۱۰,۴۶۸,۹۳۳,۱۹۰	۹,۵۷۶,۰۰۵,۴۴۴
فعالیت های کمک به نهادهای مالی واسطه	۱,۳۵٪	۱۹,۷۷۱,۶۵۴,۵۰۰	۲۱,۴۳۵,۵۵۴,۳۴۸	۰,۰۰٪	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰,۶۷٪	۹,۸۰۶,۳۰۲,۳۵۰	۱۱,۰۰۸,۰۱۵,۲۵۱	۰,۰۰٪	-	-	-	-
انتخاب معامله سهام - فرابورس	۰,۰۰٪	۱۶	۴۹	۰,۰۰٪	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۸۸,۱۴٪	۱,۲۹۴,۳۴۶,۴۵۶,۴۲۶	۱,۰۹۸,۲۴۲,۳۱۵,۷۳۱	۷۵,۷۸٪	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱	۸۸۹,۴۳۳,۴۹۸,۱۳۶	۹۱۳,۳۷۳,۹۴۳,۰۹۱

صنعت	۷۶۸٪	۱۱۳,۷۹۵,۳۷۶,۰۷۰	۷۹,۱۶۴,۱۱۲,۶۱۴	۶۶٪	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳	۸۰,۶۲۷,۵۵۸,۳۷۴	۷۹,۸۱۷,۳۶۴,۶۹۳
فلزات اساسی	۴۹۳٪	۷۳,۴۳۸,۶۱۱,۷۷۷	۶۲,۴۱۳,۲۸۱,۳۹۳	۵۶٪	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲	۸۲,۰۳۵,۹۸۲,۰۶۵	۶۷,۷۸۶,۱۳۲,۷۶۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۳٪	۱۶۶,۸۳۵,۹۵۱,۶۳۰	۱۷۱,۰۴۲,۸۳۴,۱۸۰	۹,۰۹٪	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶	۹۹,۰۰۰,۴۱۸,۹۱۸	۱۰,۹۰۴,۹۱۶,۶۷۸,۵۴۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶۹٪	۹۸,۳۱۴,۱۳۸,۹۰۰	۹۳,۳۴۳,۸۸۶,۳۵۳	۶۳٪	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰	۸۳,۳۴۹,۱۱۲,۱۷۳	۷۴,۸۱۶,۱۰۶,۱۳۰
بیمه و صندوق بازسختی به جرتابین احتمالی	۷۵۵٪	۱۱۰,۹۳۰,۰۷۵,۳۰۰	۱۰۹,۸۱۴,۶۹۵,۵۱۳	۴۰,۸٪	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳	۵۵,۹۳۱,۷۳۹,۴۹۹	۴۹,۱۰۸,۱۳۹,۸۷۳
محصولات شیمیایی	۰,۱۰٪	۱,۵۳۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۵۰۳,۸۹۳,۴۷۶	۲,۷٪	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳	۳۵,۱۸۱,۶۴	۳۳,۶۹۳,۸۶۳,۸۳۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۳۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۳۴۹,۹۴۷,۳۱۴,۶۸۰	۶-۱
۱۲۶,۳۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۳۴۹,۹۴۷,۳۱۴,۶۸۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

۶-۱- سرمایه گذاری در سبده های بانکی به شرح زیر است:

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
ریال	درصد	درصد	ریال	درصد				
۳۳,۳۹۷,۵۵۵,۱۸۱	۲۳٪	۱۰۰٪	۸۰,۳۷۳	۵۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	گواهی مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۳,۳۹۷,۵۵۵,۱۸۱ بانکی پاسارگاد
۱,۳۳۰,۳۳۷,۱۷۸	۰.۱٪	۰.۸٪	۹۹۹,۰۸۹,۰۷۷	۵۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	گواهی مدت	سپرده کوتاه مدت ۱,۰۰۷,۰۸۱,۰۷۰ بانکی خاورمیانه
۱,۶۷۲,۴۹۲,۳۰۴	۰.۱٪	۰.۲٪	۳۰۷,۳۰۹,۴۳۸	۵۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	گواهی مدت	سپرده کوتاه مدت ۰,۲۰۲,۸۲۱,۴۵۰ بانکی آینده
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	۰.۰٪	*	۲۷,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۵ بانکی پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	۰.۰٪	*	۲۷,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۶ بانکی پاسارگاد
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪	۰.۰٪	*	۲۷,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۷ بانکی پاسارگاد
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷٪	۰.۰٪	*	۲۷,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۸ بانکی پاسارگاد
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰٪	۰.۰٪	*	۲۷,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۹ بانکی پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	۰.۰٪	*	۲۵,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۰ بانکی پاسارگاد
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲٪	۰.۰٪	*	۲۵,۰۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۱	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۲ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۰.۱۴٪	۱,۷۳۰,۱۱۳,۴۳۳	۵۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	گواهی مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰,۸۱۰۰۰,۱۵۱,۴۵۴,۹۱ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۱.۶۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۲۷ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۲.۶۵٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۲۸ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۶.۶۴٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۱,۲۹ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۱.۹۱٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۰ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۱.۵۸٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۱ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۰.۹۱٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۲ بانکی پاسارگاد
*	۰.۰٪	۴.۱۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰,۳۰۷,۱۵۱,۴۵۴,۹۲,۴ بانکی پاسارگاد
۱۲۶,۳۹۰,۲۸۴,۶۱۱	۸.۶٪	۲۰.۷۴٪	۳۴۹,۹۴۷,۳۱۴,۶۸۰					



دوره: ۱۴۰۳/۱۵/۳۰ مورخ: ۱۴۰۳/۱۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۷-۱	
۱۳,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲		۱۳,۹۲۵,۷۴۰,۵۰۱			
۱۳,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲		۱۳,۹۲۵,۷۴۰,۵۰۱			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۸۵٪	۱۳,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۱.۱۶٪	۱۳,۹۲۵,۷۴۰,۵۰۱	۰	۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱	۰.۰۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۰.۸۵٪	۱۳,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۱.۱۶٪	۱۳,۹۲۵,۷۴۰,۵۰۱	۰	۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۲۱		استان خزانة - م - یون - چه - ۳۰۵۲۲۰۰۰



پنویست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی معنای دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
۱,۳۱۸,۷۳۳,۸۸۲	۱,۵۰۰,۳۶۹,۴۸۹
۲۵,۵۰۸,۴۸۹,۴۰۲	۲۱,۹۹۰,۶۴۶,۰۳۶
۲۶,۷۲۷,۳۳۳,۲۸۴	۲۳,۴۹۰,۹۱۵,۵۲۵

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار	گرفتن بستانکار	گرفتن بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۰۲۰,۱۸۳	۴,۳۳۹,۰۲۸,۳۶۴	۴,۳۳۹,۰۲۸,۳۶۰	۹۱,۰۲۰,۱۸۶	
۵,۵۶۸,۹۱۷	۶۵,۰۰۱,۶۵۶,۳۵۸	۶۵,۰۰۷,۳۳۵,۲۸۵		
۱۵۸,۷۸۲,۴۳۶	۶۸۰,۸۵۹,۵۵۱,۱۴۳	۶۷۳,۱۸۶,۴۳۷,۷۲۵	۷۸۳,۸۹۵,۵۵۳	
۱۰,۶۹۰,۷۸۵			۱۰,۶۹۰,۷۸۵	
۲۶۶,۰۶۲,۳۳۰	۷۵۰,۲۰۰,۳۲۵,۷۶۴	۷۴۲,۵۳۲,۶۹۱,۲۷۰	۷,۹۲۳,۶۰۶,۸۲۴	

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰- سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۳۳۱,۹۹۲,۱۸۰	۱,۹۸۱,۳۳۹,۳۴۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۳۳۱,۵۲۶
۴,۳۳۱,۹۹۲,۱۸۰	۲۰,۸۱۲,۳۴۹,۳۴۶	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۳۳۱,۵۲۶

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۴۴,۸۳۵	۱۴۴,۸۳۵
۳۲۶,۹۳۶	۳۲۶,۹۳۶
۵۷۱,۷۷۱	۳۷۱,۷۷۱

۸- حساب های در بافتی
حساب های در بافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده های بانکی در بافتی
سود سهام در بافتی

۹- جاری کار گزارشان

کار تجاری بانک ملی ایران
کار تجاری فارابی
کار تجاری صین سرمایه
کار تجاری بانک مسکن

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰
راژدار

۱۱- موجودی نقد
حساب جاری ۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷ بانک دی
حساب جاری ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
۱۲-۱	۸,۳۷۸,۱۹۴,۸۰۵	۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴
متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۷۹۴,۶۰۵,۷۳۱	۳۹۳,۲۵۰,۰۰۱
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار	۵۱۷,۰۷۵,۴۹۵	۱۶۴,۹۱۸,۴۱۷
	۹,۶۸۹,۸۷۶,۰۳۱	۳۳,۸۸۲,۶۱۶,۲۸۲

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)	ریال	ریال
کارمزد مدیر سابق صندوق (مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی)	۷,۶۵۲,۲۰۳,۲۲۲	۵,۵۰۲,۳۱۷,۵۷۵
کارمزد مدیر فعلی مبتنی به عملکرد (سیدگردان آرمان آتی)	۷۰۳,۳۵۱,۵۸۳	۷۰۳,۳۵۱,۵۸۳
کارمزد مدیر سابق مبتنی به عملکرد (مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی)	.	۳,۵۹۹,۶۵۷,۲۹۴
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	.	۲۳,۴۸۷,۹۲۷,۸۸۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۰,۰۰۰
	.	۹,۷۵۳,۵۲۳
	۸,۳۷۸,۱۹۴,۸۰۵	۳۳,۳۲۴,۴۴۷,۸۶۴

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	.	۲۶۸,۷۵۳,۹۷۷,۸۶۲
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	۶,۲۸۸,۰۴۶
	.	۳۶۷,۹۸۱,۴۴۷
	.	۲۶۹,۱۲۸,۲۴۷,۳۵۵



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۰	۵,۴۹۹,۱۱۱,۳۳۸
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳
۰	۶۹۲,۳۸۱,۶۹۱
۲۰۷,۹۴۲,۰۲۱	۴۰۰,۴۱۸,۸۵۶
۰	۱۰,۶۴۲,۱۸۵
۱,۸۸۲,۳۳۹,۳۲۴	۸,۳۷۶,۸۵۱,۳۷۳

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال

ریال	ریال	تعداد	تعداد
۰	(۵,۳۹۸,۶۰۹)	۳۷,۳۶۸,۵۷۶	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۳۱۷,۳۷۸,۳۵۴)	۱,۰۰۵,۴۲۱,۷۸۸	۴,۰۷۰,۰۰۰
۰	(۳۶۹,۵۰۴,۸۲۸)	۲۵۹,۱۲۹,۳۹۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰	(۶۹۲,۳۸۱,۶۹۱)	۱,۴۰۱,۹۱۹,۷۵۵	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۱,۱۳۰,۱۳۸,۰۵۹,۷۶۸	۳۳,۷۷۳
۳۳,۴۶۲,۷۶۷,۸۸۵	۱,۰۰۰
۱,۱۶۳,۶۰۰,۸۲۷,۶۵۳	۳۴,۷۷۳
۱,۱۸۷,۳۶۹,۶۱۲,۶۷۴	۳۷,۴۶۰
	۱,۰۰۰
	۳۸,۴۶۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی، دوره ای

صورت های مالی و تاداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	تاداشت	۱۶-۱	۱۶-۲	۱۶-۳
ریال	ریال				
۲۷۴,۸۴۷,۵۳۹,۰۱۸	(۵۳,۴۶۲,۶۱۸,۸۱۸)				
۲,۰۸۷,۳۳۱,۱۷۳	-				
۱,۴۳۸,۵۷۰,۷۲۷	۳,۳۷۶,۱۶۰,۰۳۲				
۳۷۸,۳۷۳,۴۳۱,۰۲۸	(۵۰,۰۸۷,۵۱۲,۷۸۶)				

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۱۱۷,۳۴۷	۱۰۲,۷۶۰,۳۳۷	۱۹,۵۳۲,۳۳۴	۱۹,۷۷۱,۶۵۳,۵۰۰
۶,۱۳۷,۹۹۱,۴۰۷	۱۲۱,۵۱۹,۱۳۶	۳۳,۰۸۸,۳۶۷	۱۷,۹۱۱,۳۴۸,۶۶۰
۱,۳۴۳,۴۴۳,۳۳۸	۵۱,۵۰۸,۵۵۶	۹,۷۸۶,۴۳۹	۸,۸۹۶,۹۷۲,۶۰۷
(۱۰۹,۳۳۰,۷۰۱)	۳۳,۵۵۸,۷۱۷	۶,۳۷۶,۱۴۹	۶,۷۸۱,۱۳۹,۳۶۵
(۳۰,۶۵۶,۵۹۸)	۱۵,۰۱۰,۸۳۱	۲,۸۵۱,۹۷۸	۳,۰۰۴,۹۵۸,۰۳۴
(۱۳۰,۱۹۱,۹۲۸)	۷۰,۳۵۱,۴۴۳	۱,۳۳۴,۶۷۸	۱,۵۳۶,۸۶۰,۸۰۰
۱۵۵,۷۳۶,۴۱۱	۲۰,۳۱۷,۳۱۵	۳,۸۴۱,۰۸۸	۳,۸۶۳,۶۵۸,۶۸۶
۲,۹۷۵,۳۷۹,۱۰۸	۴۸,۳۳۴,۵۸۰	۹,۱۸۳,۴۸۶	۶,۶۳۲,۰۱۸,۸۳۴
(۸۷,۱۱۹,۴۵۳)	۱۷,۸۱۵,۳۰۱	۳,۳۸۴,۷۸۱	۳,۶۳۸,۹۷۹,۸۱۱
۶۶۴,۱۷۳,۹۲۰	۳۶,۵۷۳,۳۴۶	۶,۹۴۸,۸۳۳	۶,۶۰۶,۹۵۳,۰۰۳
۷۷,۴۰۹,۷۸۲	۱۱,۴۴۲,۸۴۴	۲,۱۷۴,۳۰۲	۲,۱۹۷,۷۴۰,۸۱۳
۹۷,۸۹۴,۳۷۳	۳۵,۷۲۲,۴۰۰	۶,۷۹۰,۹۶۷	۷,۰۰۸,۰۵۲,۵۰۰
(۲,۵۳۲,۳۲۵,۳۱۳)	۸۳,۹۷۲,۳۸۳	۱۵,۱۵۴,۳۶۹	۱۹,۲۱۶,۹۷۴,۶۰۰
(۵۸۰,۰۰۴,۳۸۷)	۳۹,۶۷۶,۶۵۴	۵,۶۳۸,۴۴۱	۶,۳۸۰,۰۶۹,۸۶۰
۵۵۱,۵۳۲,۳۶۵	۵۳,۰۹۹,۱۱۴	۹,۸۹۸,۶۶۱	۹,۸۰۶,۶۳۰,۳۰۵۰
(۹۳۳,۶۷۳,۸۸۱)	-	-	۷,۷۸۴,۰۶۲,۰۷۹
(۱,۴۳۱,۰۶۸,۷۷۱)	۶۴,۳۱۱,۶۱۲	۱۳,۳۱۰,۹۰۱	۱۴,۳۰۶,۸۵۹,۸۸۸
(۱,۳۳۷,۰۵۶,۷۱۰)	۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۳,۹۱۵	۱۵,۳۶۳,۰۴۲,۷۳۵
۹,۱۳۶,۳۴۵,۳۶۱	۸۰۲,۱۶۹,۱۲۸	۱۵۳,۴۰۸,۸۸۸	۱۶,۰۶۸,۵۳۶,۳۶۵
۱۶,۰۴۳,۵۴۲,۷۲۹	-	-	۱۶,۷۳۹,۵۳۲,۰۲۱

تامین سرمایه کیمیا

پارس فر

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

ج پالایش نفت تبریز

پارس سینو

س صنایع شیمیایی ایران

توسعه معادن روی ایران

اتی بیوتیک سازی ایران

توزیع فارو پخش

سیمان سازه

کاشی پارس

سرمایه گذاری (راهلدینگ)

پرتو بار فرآور خلیج فارس

بانک سامان

فخر انرژی خلیج فارس

ج کشتیرانی دریایی خزر

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه گذاری دارویی تامین

نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۴۰۳/۵/۳۰



رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۰	۱۶۷,۳۹۵,۳۳۰,۳۱۱	۱۶۰,۶۸۹,۵۴۶,۳۶۵	۱۵۳,۴۰۸,۸۸۸	۸۰۳,۱۶۹,۱۴۸	۵,۶۵۱,۰۹۵,۹۲۰	۱۶,۰۴۳,۵۴۲,۷۴۹
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۰,۹۸۵,۷۵۰	۳۳,۳۱۳,۱۹۸,۶۰۰	۳۱,۱۸۹,۳۸۷	۱۶۴,۱۵۴,۹۲۹	(۵۷۷,۵۵۷,۰۶۶)	-
بیمه کوثر	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۹,۹۳۱,۹۸۴	۵۴,۴۳۵,۳۳۲,۳۸۴	۵۰,۵۴۸,۳۴۱	۱۶۶,۰۴۹,۶۱۳	(۱,۵۳۳,۰۱۰,۴۵۴)	-
پخش هجرت	۲۲۵,۴۲۵	۵,۴۰۵,۳۳۹,۲۰۰	۶,۳۳۰,۶۲۵,۹۳۱	۵,۱۳۵,۰۴۶	۲۷,۰۲۶,۶۹۶	(۹۵۷,۶۶۸,۴۷۳)	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۹۵۹,۲۵۰	۵,۵۸۲,۹۴۴,۹۱۰	۵,۶۱۶,۹۵۰,۵۶۰	۵,۳۰۳,۵۸۰	۲۷,۹۱۴,۷۳۵	(۶۷,۲۳۳,۹۵۵)	-
پمپ ساری ایران	۲,۱۶۴,۱۲۳	۳۴,۱۸۵,۰۹۰,۶۱۰	۲۷,۶۴۳,۵۰۴,۳۴۳	۲۳,۹۷۵,۶۶۲	۱۳۰,۹۲۵,۴۵۶	(۳۶۰,۲۱۴,۸۵۰)	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۳,۳۳۸,۵۰۴	۲,۸۸۸,۹۲۷	۱۵,۳۰۵,۰۰۰	۷۰,۵۷۷,۵۶۱	-
سازه پوش	۸۹۹,۱۶۹	۱۶,۷۱۲,۱۹۴,۰۳۰	۱۸,۸۱۴,۸۸۸,۷۸۰	۱۵,۸۷۶,۲۰۴	۸۳,۵۶۰,۹۷۱	(۲,۳۰۳,۱۳۱,۹۳۵)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۴۷,۳۷۱,۷۰۰	۳۵,۱۶۹,۳۴۶,۰۰۰	۳۱,۹۸۹,۸۳۳	۱۱۵,۷۳۶,۳۵۸	(۲,۱۵۹,۸۰۰,۴۹۱)	۲۹,۳۸۶,۷۱۳,۷۶۶
ایران خودرو	۱۶,۶۴۹,۰۰۰	۴۸,۰۶۸,۴۶۳,۵۳۳	۵۰,۳۵۹,۸۷۳,۷۰۳	۴۵,۶۶۶,۷۷۶	۳۴۰,۳۴۴,۳۱۸	(۳,۵۷۷,۴۱۷,۱۶۴)	۴,۹۱۴,۹۷۹,۰۶۹
صبا فولاد خلیج فارس	۳۲۰,۹۰۴۴	۱۵,۸۶۷,۳۸۲,۶۳۷	۲۰,۹۹۲,۶۸۸,۵۷۷	۱۵,۰۷۳,۶۹۶	۷۹,۳۳۶,۹۱۴	(۵,۲۱۹,۵۱۶,۵۵۰)	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۷,۱۸۹,۹۳۴	۲۹,۸۳۶,۶۳۰,۹۱۵	۴۱,۰۰۶,۱۳۶,۶۷۵	۳۸,۳۳۴,۱۰۱	۱۴۹,۱۳۳,۱۵۳	(۱۱,۴۴۶,۹۷۳,۰۰۳)	-
صنایع آبراب	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۷,۵۲۷,۸۰۷	۵۱,۳۸۷,۴۱۴,۷۵۱	۳۶,۳۳۰,۱۰۷	۱۹۰,۶۸۷,۴۰۰	(۱۳,۳۶۶,۷۸۴,۷۹۱)	۶,۸۵۵,۱۶۷,۶۰۷
قطعات اتومبیل ایران	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۶,۳۱۶,۹۳۰	۱۲,۹۸۴,۳۸۱,۱۰۰	۱۱,۳۱۵,۸۴۸	۵۹,۰۳۱,۳۸۶	(۱,۳۴۸,۵۵۱,۴۰۴)	۶,۸۹۸,۳۶۹,۵۵۷
پتروشیمی جم پیلن	۶۷,۰۰۰	۱۳,۰۷۸,۴۴۲,۰۰۰	۱۱,۹۴۴,۳۶۰,۳۵۳	۱۱,۴۷۴,۰۸۴	۶۰,۳۹۲,۳۰۹	۶۲,۳۱۵,۳۵۵	-
پودا زرگان آق دره	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۱,۰۰۷,۸۵۰	۴,۶۳۷,۳۰۰,۷۵۳	۵,۶۰۵,۹۸۶	۳۹,۵۰۳,۸۸۹	۱,۳۳۸,۶۶۲,۷۲۳	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۴۸,۴۹۸,۶۴۸	۵۱,۰۳۳,۵۲۷,۰۰۰	۳۸,۵۳۸,۴۰۳	۲۰,۸۴۲,۴۹۳	(۱۰,۷۰۷,۴۰۹,۳۴۶)	-
نشانده و کلور آر دینه	۲۰۷,۰۰۰	۴,۹۸۴,۴۶۰,۰۰۰	۴,۴۳۷,۲۶۱,۳۹۹	۴,۷۳۵,۰۷۹	۲۴,۹۲۲,۳۹۹	۵۲۷,۵۴۱,۳۳۳	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۲,۰۸۷,۸۰۰	۳۹,۱۱۹,۸۴۳,۶۹۳	۳۲,۱۴۹,۸۵۸	۱۶۹,۳۱۰,۴۳۷	(۵,۴۷۹,۱۱۶,۹۰۸)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۷۶۴,۵۷۰	۴,۱۴۶,۷۴۰	۲۱,۸۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۳۶۳,۶۹۰	-
ولساری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۶,۸۳۳,۴۰۱,۸۱۵
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۸۷,۶۴۶,۳۷۶
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۳۶۳,۳۳۳,۹۰۱
بهار زر عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۶۵,۰۰۱,۳۰۹,۶۶۹
توسعه ملان یافزاران	-	-	-	-	-	-	۴,۸۶۱,۷۱۵,۱۵۴
سالمین حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۵
سالمین	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۸,۱۲۸,۴۲۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۰,۹۶۸,۱۳۱
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	-	-	-	-	-	-	۹۵۴,۴۷۳,۱۹۰
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۶,۶۴۷,۷۵۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۳,۳۶۹,۹۱۷
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۳,۳۷۹,۰۰۰,۱۸,۷۶۸
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۹۹۱,۳۴۶,۳۶۱
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۸۶۵,۷۲۱,۰۷۴



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

غیر قابل - غیر قابل - غیر قابل

توسعه ملان یافزاران

سیمان صوفیان

داروسازی فارابی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳						نام شرکت	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		عایات		کارمزد فروش		ارزش دبری		بهای فروش		تعداد	
۱۶۲,۸۶۵,۷۲۱,۰۷۴		(۵۳,۴۶۳,۶۱۸,۸۱۸)		۲,۸۴۹,۹۷۲,۲۳۲		۵۴۱,۲۸۴,۴۵۵		۶۲۶,۹۲۷,۹۹۷,۹۳۵		۵۷۶,۸۵۵,۸۳۵,۸۰۴		*	
۶,۰۹۳,۵۱۴,۷۰۴		*		*		*		*		*		صنعتی بهشتی	
۷,۷۷۸,۹۰۰,۵۹۴۷		*		*		*		*		*		کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	
۱,۱۷۴,۰۴۱,۵۹۱		*		*		*		*		*		فولاد مبارکه اصفهان	
۲۱۷,۰۹۳,۱۵,۵۰۱		*		*		*		*		*		س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس	
۲۳,۷۵۲,۱۹۱,۱۲۸		*		*		*		*		*		سهم و کابل انهر	
۳,۸۳۸,۹۷۲,۴۷۳		*		*		*		*		*		نگارو	
۳,۵۵,۷۳۲,۹۵۵		*		*		*		*		*		سبحان آرومیه	
۴,۸۴,۸۴۸,۵۹۹		*		*		*		*		*		گرس، پوت، پتروشیمی خلیج فارس	
(۳,۳۲۴,۳۶۳,۳۲۲)		*		*		*		*		*		پتروشیمی پردیس	
۷۸,۴,۵۸,۹۱۵,۹۷۴		*		*		*		*		*		صنایع فولادینا، ایران	
۱,۹۵,۷۲۲,۷۲۶		*		*		*		*		*		سرمایه گذاری سپه	
۱,۴۱,۸۷,۰۴۶		*		*		*		*		*		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۴,۹۴۱,۹۶۶,۹۸۷		*		*		*		*		*		ریخته گری تراکتورسازی ایران	
۲,۳۴۴,۲۸۲,۳۸۰		*		*		*		*		*		سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	
۳۳۶,۴۲۱,۴۰۷		*		*		*		*		*		بیمه توش	
۱,۹۵,۹۳۲,۲۹۸		*		*		*		*		*		شیمی دارویی داروپخش	
۴۴۵,۹۹۸,۵۸۸		*		*		*		*		*		شیشه قزوین	
(۱,۶۱۱,۵۴۹,۳۱۸)		*		*		*		*		*		تولید مواد پلیمری و پلاستیک	
۶,۶۷۲,۳۸۰,۵۷۸		*		*		*		*		*		سایپا	
۸۸,۸۶۶,۳۱۹		*		*		*		*		*		سرمایه گذاری تاسیس اجتماعی	
۴,۷۶۰,۸۱۴,۲۰۹		*		*		*		*		*		صنعتی زر ماکرون	
۸۶۱,۲۶۴,۹۹۳		*		*		*		*		*		قاسم ایران	
۱۱,۳۵۶,۶۲۳,۵۴۷		*		*		*		*		*		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۱,۸۱۰,۱۸۲,۶۵۶		*		*		*		*		*		گروه سینا (سپانی عام)	
۴۹,۸۲۱,۷۵۸,۷۴۱		*		*		*		*		*		ایران خودرو دیزل - غیر فعال	
۶۴۳,۱۳۶,۸۰۷		*		*		*		*		*		پنبه و دانه های روغنی خراسان	
۵۳۲,۵۴۵,۰۴۶		*		*		*		*		*		پالایش نفت بندر عباس	
۲۵۲,۴۴۱,۲۱۷		*		*		*		*		*		زامداد	
۲,۳۰۰,۸۵۰,۱۰۰		*		*		*		*		*		داروسازی دانا	
۱۷,۰۳۲,۱۷۲,۸۳۰		*		*		*		*		*		کیمیدارو	
۴,۷۴۰,۹۵۴,۶۶۶		*		*		*		*		*		فولاد شاهرود	
۱,۸۵۵,۶۱۳,۵۲۳		*		*		*		*		*		سوزنیان	
۲,۴۰۳,۸۰۴,۷۲۸		*		*		*		*		*		فروتنیس ایران	
۷,۳۰۰,۵۷۶,۱۵۲		*		*		*		*		*		پالایش نفت تبریز	
۶۷۸,۲۲۱,۳۹۵		*		*		*		*		*		سرمایه گذاری اقتصاد شهر طلوعی	
۳۷۴,۸۴۷,۵۴۹,۰۱۸		(۵۳,۴۶۳,۶۱۸,۸۱۸)		۲,۸۴۹,۹۷۲,۲۳۲		۵۴۱,۲۸۴,۴۵۵		۶۲۶,۹۲۷,۹۹۷,۹۳۵		۵۷۶,۸۵۵,۸۳۵,۸۰۴		پتروشیمی شمیراز	

رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰

نقل از صفحه قبل

صنعتی بهشتی

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

فولاد مبارکه اصفهان

س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس

سهم و کابل انهر

نگارو

سبحان آرومیه

گرس، پوت، پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی پردیس

صنایع فولادینا، ایران

سرمایه گذاری سپه

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ریخته گری تراکتورسازی ایران

سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه

بیمه توش

شیمی دارویی داروپخش

شیشه قزوین

تولید مواد پلیمری و پلاستیک

سایپا

سرمایه گذاری تاسیس اجتماعی

صنعتی زر ماکرون

قاسم ایران

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

گروه سینا (سپانی عام)

ایران خودرو دیزل - غیر فعال

پنبه و دانه های روغنی خراسان

پالایش نفت بندر عباس

زامداد

داروسازی دانا

کیمیدارو

فولاد شاهرود

سوزنیان

فروتنیس ایران

پالایش نفت تبریز

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طلوعی

پتروشیمی شمیراز

پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۳۰
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳									
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد فروش	عنوان
۱,۸۲۷,۳۵۲,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲۵۹,۹۷۸,۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۰۹-۱۱۰۱۹
۲,۰۸۷,۳۳۱,۲۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی عملکرد دوره ای
صورت های مالی و ترازنامه های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قسمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کاربرد اعمال	مطالبات اعمال	کاربرد فروض اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قسمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کاربرد اعمال	مطالبات اعمال	کاربرد فروض اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
شستا	فستاد	۴۰/۱۵/۱۴۰۳	۶۱,۰۰۰	۱۹۰	۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۵,۲۲۴	۳,۳۴۶,۵۳۴,۳۳۴	۱,۳۸۵,۸۰۰	۱,۳۸۵,۸۰۰	۷,۸۴۵	(۱۷,۷۳۸)	۰
خودرو	خودرو	۳۰/۸/۱۴۰۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲,۷۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۸,۷۸,۸۶۶	۹,۷۶۱,۹۰۰	۲۴۶,۹۱۸,۶۶۶	۱۴۵,۳۰۰	۱,۳۳۱,۲۵۳	۳,۳۱۵,۳۳۱,۷۴۳	۰
خودرو	خودرو	۳۰/۸/۱۴۰۳	۱۳۱,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷۸۸,۸۰۳,۸۰۰	۹۷,۶۱۹,۹۰۱	۲۴۶,۹۱۸,۶۶۶	۳۴۶,۹۱۸,۶۶۶	۱۴۵,۳۰۰	۰	۱۷,۹۰۶,۸۳۵	۰
خودرو	خودرو	۳۰/۸/۱۴۰۳	۲۵۷,۰۰۰	۲,۴۰۰	۶۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۱,۴۴۳	۷۸۲,۷۱۵,۵۱۷	۳۰,۸۴۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۳۳,۵۳۶	۰
خودرو	خودرو	۳۰/۸/۱۴۰۳	۶,۰۰۰	۰	۰	۴,۸۴۰,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۴,۸۴۰,۶۵۶	۰
اختیار خ دی	اختیار خ دی	۱۴۰۳/۰۵/۱۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۱,۷۸۱,۳۶۶)
اختیار خ دی	اختیار خ دی	۱۴۰۳/۰۵/۱۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۳۶۹,۰۹۴
خسایا	خسایا	۰۰/۰۵/۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۵,۹۸۲,۹۱۹
					۴,۶۲۶,۳۶,۹۵۲	۵,۰۶۴,۵۰۱,۲۲۴	۴,۳۹۷,۸۳۵,۷۰۷	۱,۸۳۹,۴۰۰	۱۸,۳۹۴,۰۰۰	۱,۳۲۹,۱۱۷	۳,۳۷۶,۱۰۶,۰۳۲	۱,۳۳۸,۵۷۰,۷۲۷



پایوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

نمودار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام	۱۷-۲	۱۷-۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۳	۱۷-۳
سود (زیان) حاصل از نگهداری اختیار	۱۷-۴	۱۷-۴
سود (زیان) حاصل از گواهی سپرده کالایی	۱۷-۵	۱۷-۵
	(۱۰۷,۶۹۸,۴۸۵,۷۲۹)	۲۷۶,۲۹۷,۲۲۸,۸۷۲

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار تا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	علائات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ایران خودرو	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۹,۳۷۰,۷۲۱	۵۲,۲۲۴,۸۰۰	۲۷۵,۹۲۰,۰۰۰	۶,۱۲۶,۲۸۲,۴۷۹	۲۶۲,۸۹۵,۱۹۹,۵۸۱
پویا زرگان آبی دره	۷۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۳,۶۰۱,۱۸۷	۳۲,۵۵۵,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۰۸,۸۱۳	۶۷۲,۰۴۶,۷۲۵
سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی	۲,۱۳۰,۰۰۰	۳۸,۲۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۹۶,۵۷۰,۰۰۰	۳۶,۵۶۲,۶۲۵	۱۹۲,۴۴۵,۵۰۰	۶۲,۵۱۹,۷۹۵	۱,۴۷۶,۴۱۲,۳۵۳
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۵۱,۷۷۰,۱۹۵
بانک دی	۱	۶۷۱	۹۰۹	۱	۳	(۲۲۲)	-
بانک صادرات ایران	۱	۱,۶۵۸	۱,۹۱۷	۲	۸	(۲۶۹)	-
پارس خودرو	۱	۷۹۶	۱,۰۸۰	۱	۲	(۲۸۹)	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱	۹۷۶	۱,۳۰۲	۱	۵	(۳۳۲)	-
بانک ملت	۱	۲,۱۷۶	۳,۵۰۲	۲	۱۱	(۳۳۸)	-
تولیدی و صنعتی کوهررام	۶۲۵,۰۰۰	۵,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۶,۰۸۳,۲۸۶	۵,۰۱۷,۱۸۸	۲۶,۰۰۶,۲۵۰	(۳۲۶,۲۵۶,۹۲۴)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۷۳۱,۵۳۱,۰۲۹	۶,۱۹۴,۳۴۵,۷۰۶	۵,۲۴۴,۹۵۲	۲۸,۶۵۷,۶۵۶	(۲۹۶,۹۱۷,۲۸۷)	(۱,۵۴۴,۹۴۵,۸۴۶)
تراکتورسازی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۱,۵۸۴,۱۸۲	۵,۲۰۹,۸۰۰	۲۷,۲۲۰,۰۰۰	(۵۱۰,۲۱۳,۹۸۲)	-
بانک اقتصاد نوین	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۶,۲۹۹,۴۹۸	۱۸,۹۲۲,۵۵۰	۹۹,۶۴۵,۰۰۰	(۸۵۵,۸۷۷,۰۰۸)	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۵,۶۵۵,۲۷۷,۶۰۰	۶,۶۳۰,۰۱۸,۸۲۰	۵,۲۷۲,۸۴۶	۲۸,۲۷۸,۱۳۹	(۱,۰۱۲,۰۴۲,۳۰۵)	-
نفت ایرانپول	۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۹,۳۵۸,۰۰۰	۲۷,۸۳۵,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۳,۶۹۳,۰۰۰)	۱۷,۸۳۳,۶۶۲,۰۰۰
پارس فولاد سبزوهر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۹,۸۹۰,۰۰۰	۷,۵۶۷,۷۰۰	۳۹,۸۳۰,۰۰۰	(۱,۱۲۱,۸۸۸,۲۰۰)	-
قدس هکمتان	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۰,۵۰۷,۰۰۰	۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
کشیرانی دریا خزر	۶۶۶,۶۶۶	۹,۶۳۳,۲۳۳,۷۰۰	۱۱,۱۱۱,۴۱۰,۴۹۸	۹,۱۵۱,۶۵۸	۴۸,۱۶۶,۶۱۹	(۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
کشت و صنعت جوبین	۲۰,۰۰۰	۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۵,۳۷۱,۰۰۰	۳,۹۰۲,۶۰۰	۳۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۰۰)	-
کاشی الوند	۳,۶۹۳,۸۰۳	۱۰,۹۱۵,۲۸۹,۷۵۶	۱۲,۸۰۱,۷۵۲,۲۶۶	۱۰,۳۶۹,۵۲۵	۵۴,۵۷۶,۴۵۰	(۱,۹۵۱,۴۰۸,۴۸۵)	-
پارس دارو	۱۹۷,۶۴۱	۹,۴۲۹,۴۵۲,۱۱۰	۱۱,۴۴۱,۶۱۲,۰۰۰	۸,۹۵۷,۹۸۰	۴۷,۱۴۷,۲۶۱	(۲,۰۶۸,۴۵۹,۱۳۵)	-
توزیع دارو پخش	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۵۲۵,۰۰۰	۴,۶۶۸,۳۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	(۲,۱۲۳,۲۹۰,۸۰۵)	۳,۳۶۶,۹۰۴,۲۷۶
سیمان صوفیان	۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۷,۹۹۷,۰۱۸	۱۸,۹۹۸,۱۰۰	۹۹,۹۹۰,۰۰۰	(۲,۷۶۸,۹۸۵,۱۱۸)	-
کاشی پارس	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۸,۷۰۴,۱۱۳	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۶,۳۰۴,۱۱۳)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۸,۲۵۹,۸۶۵	۱۷,۴۵۶,۲۵۰	۹۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲,۲۲۲,۵۹۱,۱۱۵)	۱۶,۸۱۹,۳۲۶,۰۱۶
داروسازی دانا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۶,۵۲۶,۵۰۰	۳۴,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۶۰۸,۲۰۱,۵۰۰)	(۶,۴۱۸,۱۷۸,۱۳۳)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۹۰۷,۶۶۷	۷,۲۱۲,۸۸۸,۹۲۷	۱۰,۹۰۳,۸۱۹,۶۸۷	۶,۸۵۲,۲۴۶	۳۶,۰۶۲,۴۴۶	(۲,۷۳۳,۸۲۷,۲۵۰)	۱۳,۵۹۹,۴۷۲,۴۸۶
داروسازی فازابی	۴۳۲,۷۲۵	۸,۷۴۴,۵۵۲,۳۵۰	۱۳,۳۱۹,۰۷۹,۱۷۷	۸,۳۰۷,۶۱۲	۲۳,۷۲۲,۷۷۲	(۲,۶۲۴,۱۵۶,۷۱۱)	۳,۳۰۰,۵۸۰,۲۲۲
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۴۵,۵۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۸,۰۳۶,۶۶۶	۴۳,۲۳۶,۹۷۰	۲۲۷,۵۶۳,۰۰۰	(۲,۸۳۸,۸۳۶,۶۶۶)	۳۷,۲۰۱,۳۱۲,۳۶۸
توسعه معادن روی ایران	۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۴,۹۰۵,۷۳۰	۳۸,۵۹۹,۶۶۷,۱۰۹	۲۲,۴۸۱,۶۶۰	۱۱۸,۲۲۴,۵۳۰	(۵,۰۷۵,۵۶۷,۵۶۹)	۵,۰۳۸,۴۹۹,۶۶۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۲۵,۰۰۰	۱۵,۵۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۳,۶۸۸	۷۷,۷۵۶,۲۵۰	(۶,۵۴۱,۲۸۳,۶۵۱)	(۱,۵۲۰,۷۱۶,۶۶۸)
فولاد صابر کبیر کاشان	۹,۵۳۷,۳۴۵	۴۶,۸۰۴,۶۱۴,۳۵۵	۴۶,۳۵۰,۳۹۸,۵۴۰	۳۴,۹۶۲,۳۸۴	۱۸۴,۰۲۳,۰۷۲	(۹,۷۴۴,۷۷۱,۶۴۱)	-
بانک سامان	۳۳,۲۹۴,۱۷۶	۵۵,۳۳۴,۹۲۰,۵۱۲	۶۸,۱۱۵,۴۳۵,۳۱۰	۵۲,۵۶۸,۱۷۴	۲۷۶,۶۷۴,۶۰۴	(۱,۳۱۰,۹۵۷,۲۷۶)	-
صنایع آفراب	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۹۵,۰۷۸,۲۴۹	۲۲,۱۲۰,۲۷۵	۱۱۶,۴۲۲,۵۰۰	(۲۱,۴۹۹,۱۲۱,۰۴۴)	(۱۴,۰۲۲,۰۰۰,۷۷۷)
نقل به صفحه بعد	۵۲۶,۷۳۴,۱۱۴,۳۴۶	۶۱۴,۶۵۳,۰۳۳,۶۹۰	۵۰۰,۳۹۷,۴۱۰	۲,۶۳۳,۶۷۰,۵۸۰	(۹۱,۰۵۲,۹۸۷,۳۳۴)	۹۰,۹۸۷,۸۰۳,۱۲۸	-



پژوهش گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار با تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل	-	۵۲۶,۷۲۴,۱۱۴,۳۴۶	۶۱۴,۶۵۳,۰۳۳,۶۹۰	۵۰۰,۳۹۷,۲۱۰	۲,۶۳۳,۶۷۰,۵۸۰	(۹۱,۰۵۲,۹۸۷,۳۳۴)	۹۰,۹۸۷,۸۰۳,۱۳۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۵,۴۷۳,۰۰۰	۱۱,۱۲۰,۷۰۰	۵۸,۵۳۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۵۲۹,۱۳۸	۷,۲۷۶,۵۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	(۷۷۲,۳۵۳,۳۸۸)	-
پتروشیمی پارس	۱۱۵,۸۸۶	۱۶,۶۸۹,۳۰۰,۷۲۰	۱۷,۶۵۳,۰۶۶,۶۱۶	۱۵,۲۷۰,۰۰۰	۸۱,۲۲۱,۵۰۰	(۱,۰۶۵,۶۵۷,۰۸۶)	-
تایمواتر خاورمیانه	۵,۳۳۱,۰۳۴	۳۰,۷۰۶,۷۵۵,۸۲۰	۲۹,۴۶۶,۶۵۰,۶۷۶	۲۹,۱۷۱,۲۱۹	۱۵۳,۵۳۳,۷۷۶	۱,۰۵۷,۲۹۹,۰۸۶	۶۶۷,۶۴۵,۵۲۸
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۶,۹۸۷,۲۸۱	۲۶,۶۸۸,۱۲۵	۱۲۱,۹۲۷,۵۰۰	۵,۸۸۱,۶۰۷,۰۹۴	-
بیمه کوثر	۲۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۹,۰۲۰,۰۸۲,۲۶۲	۲۶,۴۹۲,۷۲۰,۷۱۶	۲۶,۴۲۱,۹۷۸	۲۲۷,۰۰۰,۴۱۲	(۷,۳۸۶,۶۰۰,۸۲۴)	۵,۳۹۲,۳۱۸,۶۳۲
بخش هجرت	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۷۲۱,۲۶۲	۱۵,۷۹۱,۸۵۰	۸۳,۱۱۵,۰۰۰	(۸,۷۹۹,۶۲۸,۱۱۳)	۵,۳۰۷,۰۰۰,۲۵۲,۲۲۲
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱,۷۰۵,۱۳۵	۹,۵۴۸,۷۵۶,۰۰۰	۹,۹۸۳,۴۸۷,۸۸۰	۹,۰۷۱,۳۱۸	۲۷,۷۲۳,۷۸۱	(۴۹۱,۵۴۶,۹۷۹)	-
بانک تجارت	۱	۱,۴۶۶	۱,۴۶۲	-	۷	(۵)	-
شیشه قزوین	۹,۳۳۷,۲۸۳	۱۲,۶۸۰,۰۳۰,۳۱۴	۱۴,۵۵۳,۲۰۳,۴۶۰	۱۲,۰۴۶,۰۲۹	۶۳,۴۰۰,۱۵۲	(۱,۹۴۷,۶۱۹,۸۲۷)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۲۳,۳۱۵,۵۵۰	۵۳,۲۱۴,۸۵۰	۲۷۴,۸۱۵,۰۰۰	۶,۹۰۳,۶۵۲,۶۰۰	-
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱۹۳,۷۸۰	۱۸,۶۸۳,۱۸۶,۶۰۰	۹,۹۲۶,۰۶۹,۷۷۲	۹,۱۹۹,۰۲۷	۲۸,۴۱۵,۹۳۴	(۳۰۰,۴۹۸,۱۳۴)	۳,۶۲۳,۵۷۹,۸۶۶
گروه مالی صبا تامین	۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۶,۶۱۳,۸۳۴	۱۷,۳۸۸,۰۰۰	۹۱,۵۱۶,۰۰۰	(۲,۳۵۲,۳۱۷,۸۷۴)	-
سایپا	۱	۲,۴۱۹	۲,۷۷۹	۳	۱۲	(۳۷۵)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۲,۴۹۴,۴۸۲	۱۰,۷۵۶,۸۵۰	۵۶,۶۱۵,۰۰۰	(۶۹۸,۸۶۰,۳۳۲)	-
سیمان ساوه	۳۵۵,۰۰۰	۲۷,۱۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۱,۵۲۰,۶۹۸	۴۴,۸۲۷,۳۸۸	۲۴۵,۹۸۶,۲۵۰	(۵,۲۰۵,۰۰۰,۹۴,۳۳۶)	۳۲۱,۷۶۹,۵۷۲,۷۶۲
سرمایه گذاری رانا (هلندینگ)	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۲,۱۰۳,۱۹۰)
فخر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹۹۰,۱۶۸,۲۲۹
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۲۳,۶۳۳,۸۰۰
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۲۷,۵۵۶,۱۰۶
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۳,۶۲۳,۸۰۰
سازه پویا	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۲,۶۵۲,۲۷۶
گروه انتخاب الکترونیک (ایران)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۷۶,۱۷۷,۸۰۳
پسپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۸۳,۵۵۹,۶۱۳
ج پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۳۶۱,۶۹۰,۶۴۶)
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۳,۸۳۱,۵۷۹,۷۹۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۵,۵۷۶,۶۲۰,۵۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۶,۶۹۸,۲۸۲,۹۷۹
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۸,۶۱۲,۷۷۲
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال - غیر فعال	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۹,۲۱۰,۱۰۴
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۴۹۱,۸۷۵,۴۸۲)
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۵۹۳,۴۸۷
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۱,۸۲۶,۳۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۳۹,۶۰۶,۱۷۶
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۳۷,۳۲۳,۳۹۶
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۶,۹۷۳,۵۵۷,۹۰۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۱۹,۳۲۶,۰۱۶
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۹۰۹,۸۹۴,۴۱۷)
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۷,۴۱۰,۵۷۱)
کاشی و سرامیک حافظ	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۸۲۷,۸۲۸)
		۹۱۸,۶۰۱,۹۸,۹۶۷	۱,۰۲۴,۲۷۰,۵۷,۲۲۸	۹۷۰,۰۹۴,۹۷۸	۲,۲۵۷,۰۶۰,۹۰۱	(۱۱۳,۳۱۰,۸۰۹,۶۲۴)	۲۶۲,۸۹۵,۱۹۹,۵۸۱



۱۴۰۳

رازدار

پيوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی منحل دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲
ج سرمایه گذاری صبا تامین	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج بالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	۷۳۳,۶۰۹,۸۸۹	۷۳۳,۶۰۹,۸۸۹
	.	.	.	.	.	(۴۹,۵۶۳,۱۴۴)	(۴۹,۵۶۳,۱۴۴)
	.	.	.	.	.	۶۷۴,۰۴۶,۷۴۵	۶۷۴,۰۴۶,۷۴۵

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲
استان خزانة ۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰	۱۴۵۰۰	۱۳,۹۳۸,۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۴۳۲,۶۵۶,۱۷۲	۲,۵۲۴,۴۹۹	۱,۴۹۳,۰۸۴,۳۲۹	ریال	ریال
						۱,۴۷۶,۴۱۲,۳۵۳	۱,۴۷۶,۴۱۲,۳۵۳
						۱,۴۷۶,۴۱۲,۳۵۳	۱,۴۷۶,۴۱۲,۳۵۳

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اختیار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۴/۱۳۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۳,۵۷۷,۱۶۷	.	.
اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۵/۳۰۰۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۶۷,۰۹۵,۱۷۳	.	.
اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۵/۳۰۰۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰,۸۷۱,۷۴۶	.	.
اختیار خرید شستا ۸۶۵-۱۴۰۳/۶/۸۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۸۳۸,۶۸۳,۱۰۸	۱,۸۳۸,۶۸۳,۱۰۸
اختیار خرید شستا ۸۶۵-۱۴۰۳/۶/۸۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۳۸,۷۰۱,۷۴۸	۴۳۸,۷۰۱,۷۴۸
اختیار خرید شستا ۲۰۰۰-۱۴۰۳/۶/۸۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۸,۶۷۰,۴۶۷,۶۹۹	۸,۶۷۰,۴۶۷,۶۹۹
اختیار خرید خاور ۳۶۰۰-۱۴۰۳/۴/۱۱۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۶۵,۴۷۷,۳۸۹	۲۶۵,۴۷۷,۳۸۹
اختیار خرید دی ۸۰۰-۱۴۰۳/۵/۸۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۸,۴۴۰,۳۵۱	۱۳۸,۴۴۰,۳۵۱
	.	.	.	.	۶۸۱,۵۴۴,۰۸۵	۱۱,۳۵۱,۷۷۰,۱۹۵	۱۱,۳۵۱,۷۷۰,۱۹۵

۱۷-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵,۰۵۰	۶۷,۱۸۸,۹۱۹,۰۰۰	۶۳,۵۸۹,۹۷۰,۱۱۳	۱۶۱,۲۵۳,۴۰۶	ریال	ریال	ریال
					.	۳,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۳,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱
					.	۳,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۳,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
فولاد شیرکسر گلستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۹,۵۳۷,۳۴۵	۸۵۰	۸,۱۰۶,۷۳۳,۲۵۰	-	۸,۱۰۶,۷۳۳,۲۵۰	-	-
سرمایه گذاری و بازاریابی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۳۹۳,۷۳۵	۳۵۰۰	۱,۳۷۸,۰۷۳,۵۰۰	(۱۸۱,۱۷۴,۳۱۴)	۱,۱۹۶,۸۹۸,۱۸۶	۷۹۱,۹۸۸,۶۸۰	-
تولیموادپارسه داروپخش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۹۳,۷۸۰	۶,۰۰۰	۱,۱۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۱۴۶,۳۰۵,۳۶۹)	۱,۰۱۶,۵۷۴,۶۳۱	۱,۰۱۶,۵۷۴,۶۳۱	-
کاشی پارس	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۵۴۸,۹۴۳)	۹۵۶,۴۵۱,۰۰۰	-	-
سبحان موفیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کاشی آلود	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲,۶۹۳,۸۰۳	۶۸۲	۱,۸۳۷,۱۷۳,۶۴۶	(۲۵۹,۳۵۶,۶۹۱)	۱,۵۷۷,۸۰۷,۹۵۵	-	-
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱	۸۲	۸۲	(۱۲)	۷۰	-	-
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱	۶۶	۶۶	(۹)	۵۷	-	-
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱	۱۷	۱۷	(۱۲)	۱۵	-	-
شرکت صنایع غذایی صنوبر شرق	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۷,۳۱۵,۹۹۵	۳۷۵	۲,۷۰۵,۹۹۸,۱۲۵	(۳۸۸,۷۴۴,۳۸۸)	۲,۳۱۷,۲۵۳,۷۳۷	۲,۱۹۷,۳۷۴,۹۷۱	-
شرکت آهن و فولاد رفیع	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۸۳۵,۰۰۰	۲,۹۳۰	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۳,۵۰۱,۷۷۹)	۲,۸۰۰,۴۹۸,۲۲۱	۲,۷۱۱,۷۸۲,۲۲۳	-
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۲,۴۹۳,۹۷۶)	۱,۷۲۷,۵۰۶,۰۲۴	۱,۷۲۷,۵۰۶,۰۲۴	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۱۰,۹۲۷)	۵۰۴,۴۸۹,۰۷۳	۵۰۴,۴۸۹,۰۷۳	-
سبحان سادو	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۳۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۷,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
یونیا زرگان آق دره	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی طلا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۳۰,۷۷۳)	۵۱۴,۸۶۹,۲۲۷	۷۲۶,۱۵۷,۶۶۷	-
پارس فولاد سیرولار	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۳	۱,۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۰۳۷,۷۱۴)	۹۱۱,۹۶۲,۲۸۶	-	-
انژی بیوتکنیک سازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۳۰	۶۱۶,۶۷۷,۳۰۰	(۷۶,۵۶۹,۷۸۴)	۵۴۰,۰۵۷,۴۱۶	-	-
تسلیم و گلرگز آردینه	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۲۳۳,۸۷۵,۰۰۰	(۳۰,۸۵۶,۲۸۳)	۲۰۳,۰۱۸,۷۱۷	-	-
تولیدی و صنعتی گودرنام	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۶۷۱,۶۲۲)	۱,۶۲۴,۳۲۸,۳۵۸	-	-
قطعات اتومبیل ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	-	-
پارس سینو	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	-	-
سبحان فارس نو	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
نیروبخش برودیس	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
گودر شیمیایی آوره لورگان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
ولسپاری تجارت ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
آریان کیمیا تک	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۴۵۶,۸۱۱,۷۸۱	۴۶,۸۱۶,۰۷۶,۹,۸۸۶	(۲,۵۳۱,۳۰۷,۴۵۶)	۴۳,۶۲۹,۴۶۲,۴۳۰	-	-	-	-	-	-

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰



رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول 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، سپرده بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۹,۴۰۰,۲۹۳	۰
۸۰,۰۳۱,۷۵۹	۷۵۳,۶۱۴,۸۰۴
۶۹,۰۷۱,۸۸۲	۳۰۹,۴۰۶,۵۴۷
۱۵۸,۵۰۳,۹۳۴	۱,۰۶۳,۰۲۱,۳۵۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۸,۹۹۷,۶۳۰,۵۸۶	۱۱,۶۰۲,۲۷۵,۰۵۸
۷۹۴,۶۰۵,۷۳۱	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۷,۸۵۷,۰۷۸	۲۵۵,۴۴۸,۱۰۲
۰	۳۰۰,۳۵,۴۵۴,۱۲۲
۱۰,۳۹۰,۰۹۳,۳۹۵	۴۲,۷۴۳,۱۷۷,۲۸۲

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق
 کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۷۵۰
۱,۹۸۱,۲۳۹,۳۴۶	۱,۱۶۹,۹۷۷,۵۷۹
۱۹۲,۴۷۶,۸۳۵	۱۸۷,۵۵۱,۶۵۱
۲۱,۱۳۴,۰۴۰	۱۹,۶۸۷,۹۰۰
۲,۲۹۴,۸۵۰,۲۲۱	۱,۳۷۷,۲۱۹,۸۸۰

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 سایر هزینه ها
 هزینه آیوتمان نرم افزار
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴
۰	۰
۰	۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴

هزینه تسهیلات کارگزاری
 هزینه کارمزد بانکی

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۶۳,۲۱۴,۲۶۲,۰۱۲	۱۶۸,۱۰۹,۰۰۰,۹۰۰
(۳۳۵,۱۴۳,۰۳۳,۸۱۸)	(۴۳۰,۳۱۸,۱۶۶,۴۴۲)
۱۲۸,۰۷۱,۲۲۸,۱۹۴	(۲۶۲,۱۰۹,۱۶۵,۴۴۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

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

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلیک	درصد تسلیک
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪
۰.۰۰۳٪	۱۰	۰.۰۰۳٪	۱۰	۰.۰۰۳٪	۰.۰۰۳٪
۰.۰۰۰٪	۹۹۰	۰.۰۰۰٪	۹۹۰	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪
۱۳.۰۰٪	۷,۸۶۴	۱۳.۰۰٪	۶,۳۹۲	۱۳.۰۰٪	۱۳.۰۰٪
۴.۰۰٪	۲,۱۳۰	۴.۰۰٪	۲,۱۶۴	۴.۰۰٪	۴.۰۰٪
۰.۰۰۳٪	۱	۰.۰۰۳٪	۱	۰.۰۰۳٪	۰.۰۰۳٪
۱۷.۰۰٪	۱۱,۰۹۵	۱۷.۰۰٪	۹,۴۵۷	۱۷.۰۰٪	۱۷.۰۰٪
					جمع
نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	انحصاری وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری	انحصاری وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
مدیر	مدیر	سبدگردان آرمان آتی	مدیر	مدیر	سبدگردان آرمان آتی
وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر
وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	صندوق ارزش افروز گریک	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	صندوق ارزش افروز گریک
وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	اردشیر نظیرانی علی آبادی	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر	اردشیر نظیرانی علی آبادی
		جمع			جمع



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی سال دوره ای
صورت های مالی و تاداشته های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۳۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
طلب (بدهی) (ریال)	تاریخ معاملات	ارزش معامله	طلب (بدهی) (ریال)	تاریخ معاملات	ارزش معامله - ریال			
(۳۶,۷۲۳,۰۵۶,۹۴۶)	طی دوره	۱,۹۳۰,۴۱۰,۱۱۴	۱۵۸,۷۸۲,۴۳۶	طی دوره	۸۵۳,۳۳۹,۶۹۷,۸۱۹	ارزش معاملات	کارگزار	کارگزاری سپین سرباه
	طی دوره	-		طی دوره	-			کارگزاری بانک مسکن
	طی دوره	۷۳,۵۵۶,۶۱۷		طی دوره	۹,۳۳۹,۰۲۸,۲۶۰			کارگزاری بانک ملی ایران
	طی دوره	-		طی دوره	۶۳,۵۸۹,۹۷۰,۱۳۳			کارگزاری فارابی
	طی دوره	۱۱,۶۰۳,۳۷۵,۰۵۸		طی دوره	۸,۹۹۷,۶۳۰,۵۸۶			شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایران اسی
۲۸,۳۳۵,۷۳۸,۱۰۰	طی دوره	-	(۸,۳۷۸,۱۹۴,۸۰۵)	طی دوره	-	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	
۶۵۸,۷۵۰,۰۰۱	طی دوره	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۴,۶۰۵,۷۳۱)	طی دوره	۷۹۴,۶۰۵,۷۳۱	کارمزد ممیزی	ممیزی	مشاوره سرمایه گذاری ایران اسی تحلیل فارابی
۲۵۵,۴۴۸,۱۰۴	طی دوره	۲۵۵,۴۴۸,۱۰۳	(۵۱۷,۰۷۵,۴۹۵)	طی دوره	۵۹۷,۸۵۷,۰۷۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	نوسنه حسابرسی رازدار

۳۸. رویدادهای بعد از تاریخ خاتمی تاریخی تا
رویدادهایی که بر دوره بعد از تاریخ خاتمی تاریخی تا تاریخ انقضای صورت های مالی منطبق می باشد و یا تقیما بر پاداشته های حقوقی و حقوقی داشته باشد.



نیوسنت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۳۰