

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
ب- صورتهای مالی:	
فهرست و مصوبه ارکان صندوق	(۱)
صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	(۲)
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	(۳)
یادداشتهای توضیحی	(۴) الی (۳۰)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

۳- صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارشهای مورخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۳ و یک اسفند ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری 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.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 می گردد. نتیجه گیریها 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 ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار	مفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه های	موارد عدم رعایت
۶-۱	بند ۳-۲ امیدنامه، ماده ۲۸ اساسنامه، ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ و ۱۲۰۲۰۲۴۵	رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق.	
۶-۲	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶	وصول سود سهام مصوب مجمع شرکتهای سرمایه پذیر سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر برای شرکتهای بانک سامان، توزیع دارو پخش، داروسازی فارابی، تولید مواد اولیه داروپخش و پارس دارو.	
۶-۳	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی نقض نصاب های ترکیب داراییهای صندوق مندرج در امیدنامه و رفع آن ظرف ۱۰ روزکاری توسط مدیر صندوق به متولی و حسابرس.	
۶-۴	تبصره ۴ ماده ۵۲	انتشار گزارش حسابرسی صورتهای مالی و عملکرد مدیر سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق و سایت کدال ظرف مهلت مقرر.	

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگیهای این موسسه درخصوص محاسبات NAV این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۶) این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

۳ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 امیر احمدی ۰۰۲۹۰۱
 محمدعلی ناظری ۸۳۱۲۵۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۷
۸-۳۰

• صورت خالص داراییها
• صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
• یادداشت های توضیحی:
الف. اطلاعات کلی صندوق
ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورتهای مالی میان دوره ای برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی میان دوره ای افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرشید نبینی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



آدرس: تهران-خیابان شهروندی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

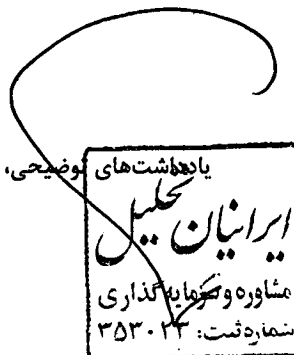
تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰
فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.sobhanfund.ir
sobhanfund@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۲۱۸,۶۸۵,۹۵۴,۲۷۴	۲,۰۳۹,۷۶۱,۷۷۴,۶۸۲
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۳۹,۷۳۷,۲۷۵,۷۴۱	۵۰,۰۸۱,۵۷۰,۰۳۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۹۶,۵۵۸,۶۰۰,۷۰۴	۱۹۷,۶۰۶,۷۰۳,۲۵۴
حسابهای دریافتی	۸	۲۹,۹۱۳,۵۷۷,۴۴۳	۱۷,۷۸۸,۶۶۵,۲۸۸
سایر دارایی ها	۹	۴,۲۷۴,۱۲۶,۰۵۳	۱,۴۱۵,۰۱۵,۳۵۲
موجودی نقد	۱۰	۳۲۳,۱۷۱	۳۲۳,۱۷۱
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۰۰۸,۲۶۴,۷۴۲	-
جمع دارایی ها		۲,۴۹۰,۱۷۸,۱۲۲,۱۲۸	۲,۳۰۶,۶۵۴,۰۵۱,۷۸۱
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۷۴,۹۶۹,۱۸۲,۲۵۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۹۵,۶۹۸,۹۳۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۸,۹۲۲,۰۵۷,۷۱۹	۱۲,۵۵۷,۸۸۴,۵۲۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۳,۹۵۷,۴۳۵,۱۳۸	۷۳,۶۷۷,۱۲۴,۰۸۳
جمع بدهی ها		۴۲,۸۷۹,۴۹۲,۸۵۷	۱۶۱,۲۹۹,۸۸۹,۸۰۴
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۴۴۷,۲۹۸,۶۲۹,۲۷۱	۲,۱۴۵,۳۵۴,۱۶۱,۹۷۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۷۱,۹۸۲,۸۲۳	۵۲,۰۷۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۲۳۰	۴۱,۲۰۰,۵۵۶



آدرس: تهران-خیابان سه‌رودی شمالی-خیابان هوپزه (شرقی)-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰
فکس: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.sobhanfund.ir
sobhanfund@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۲۸,۴۳۴,۶۴۴,۷۲۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵,۸۸۸,۱۵۸,۵۱۸
سود سهام	۱۸	۲۹,۶۲۶,۸۹۴,۶۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۹	۲۴,۰۴۲,۳۳۵,۴۱۸
سایر درآمدها	۲۰	۸۰۰,۳۸۸,۷۰۱
جمع درآمدها		۴۰۸,۷۹۲,۳۲۱,۹۸۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲۱	(۳۴,۳۵۱,۸۰۱,۱۹۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۲۹۲,۵۹۲,۵۷۶)
سود (زیان) قبل از مالیات		۳۷۱,۱۴۷,۹۲۸,۲۰۹
هزینه مالی	۲۳	(۹۳,۸۵۳,۵۶۰)
سود (زیان) خالص		۳۷۱,۰۵۴,۰۷۴,۶۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪(۸/۲۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪(۸/۸۵)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده قبل از تجزیه واحدها		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده هنگام تجزیه واحدها		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بعد از تجزیه واحدها		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده قبل از تجزیه واحدها		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده بعد از تجزیه واحدها		
سود و زیان خالص		
تعدیلات		
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری در انتهای دوره	۲۴	

سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

آرمان آت
شرکت سپردن
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

ایرانیان تخیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

آدرس: تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان هوپره (شرقی) خیابان سهند خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰
فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.sobhanfund.ir
sobhanfund@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۵۲۸۰ و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می باشد که طبق ماده ۵۵ اساسنامه صندوق قابل تمدید می باشد. با عنایت به مجوز ۱۲۲/۱۵۸۱۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ سازمان بورس اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ به مدت سه سال شمسی، فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه اول تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.ir درج گردیده است.

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آرمان آتی	۹۸.۰۰۰	۹۸
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰۰۰	۱
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰	۱
	جمع کل	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان قائم مقام فراهانی میدان شعاع جنب بانک شهر پلاک ۱۱۴ واحد ۲۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۰۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه تفاوت 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. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می گردد).		
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال *		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۳۹,۰۷۱,۱۲۰ ریال		
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه درصد از ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **		
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها؛		
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

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

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

در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

پیرو ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۱۲ مورخ ۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج بحساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
غذای و ساخت قطعات	۳۷.۰	۸۵,۳۱۵,۸۵۶,۱۴۴	۷۴,۸۶۷,۹۸۸,۴۳۳	۷۳,۲۳۳,۶۶۸,۸۷۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱.۱۶	۲۶,۸۴۲,۰۹۳,۴۹۹	۳۶,۷۵۲,۱۶۷,۱۴۵	۳۹,۸۸۰,۴۹۸,۵۴۴
پتکها و موسسات اعتباری	۱۸.۳۳	۴۳۳,۸۷۵,۹۳۶,۲۱۶	۳۷۵,۱۴۹,۱۵۹,۴۲۰	۴۵۸,۸۷۰,۷۷۲,۲۲۰
فیروز سازی، فلزات و مستلزمات	۰.۲۲	۵۰,۷۱۶,۴۴۳,۱۰۰	۴,۵۲۰,۹۵۹,۷۶۰	۴,۵۲۰,۹۵۹,۷۶۰
فناوری های نو، به بنیادهای ملی وابسته	۰.۰۰	-	-	۶,۸۸۰,۳۴۶,۰۸۰
بیمه و مستلزمات پزشکی به جز تامین اجتماعی	۱.۵۲	۳۳,۴۶۵,۵۳۳,۳۶۶	۳۹,۳۶۰,۰۱۰,۵۱۵	۴۱,۹۴۴,۲۵۸,۹۱۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۳۴	۷,۸۳۳,۳۶۵,۱۴۵	۵,۲۱۳,۹۹۹,۱۶۷	۳۲,۰۷۵,۹۶۴,۹۶۳
مواد و محصولات دارویی	۵.۰۶	۱۱۶,۷۰۰,۳۸۹,۰۲۶	۹۹,۴۶۸,۳۳۶,۸۶۶	۳۲,۰۷۵,۹۶۴,۹۶۳
زراعت و فعالیت های وابسته به آن	۲.۱۶	۲۹,۹۱۲,۲۴۴,۵۵۰	۲۹,۹۱۲,۲۴۴,۵۵۰	۱۹,۷۵۲,۶۰۶,۴۴۲
استخراج کدک های فلزی	۱۰.۷۴	۳۴۷,۷۰۹,۱۳۳,۸۹۱	۲۱۸,۷۱۸,۷۵۵,۱۲۰	۲۰۹,۳۸۸,۷۶۲,۸۸۰
راهکار و محصولات وابسته به آن	۲.۵۲	۸۱,۲۵۱,۳۷۱,۸۵۸	۵۸,۰۳۵,۳۳۳,۳۲۷	۶۰,۳۰۳,۵۸۸,۷۸۴
حمل و نقل، فلزات و فلزات	۱.۱۸	۲۷,۳۳۳,۳۹۰,۹۵۶	۳۴,۹۱۲,۸۵۲,۱۲۳	۲۶,۸۰۰,۶۱۰,۶۰۴
ماشین آلات و تجهیزات	۸.۹۴	۲۲,۳۳۵,۳۴۰,۴۵۰	۲۸,۰۶۸,۵۱۲,۸۳۳	۴۴,۵۵۲,۳۹۵,۸۸۷
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶.۰۰	۲۰,۶۱۶,۰۶۳,۳۵۰	۱۷۷,۳۸۳,۳۳۱,۸۵۳	۱۷۲,۳۸۸,۷۳۳,۹۰۸
سرمایه گذاری ها	۷.۵۲	۱۸,۶۹۹,۳۳۳,۴۰۶	۱۶۵,۳۷۵,۸۳۰,۱۲۳	۲۰۵,۷۰۰,۵۷۳,۳۱۶
محصولات شیمیایی	۰.۰۰	۱۷۳,۵۵۷,۰۱۲,۷۶۳	۱۴۵,۴۰۰,۷۷۹,۵۴۳	۱۳۹,۰۵۱,۳۹۱,۹۳۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱.۶۸	۳۸,۷۸۹,۸۷۰,۷۹۱	۴۰,۰۳۱,۶۵۵,۵۸۶	۴۰,۰۱۷۳,۵۸۶,۲۵۱
مخابرات	۰.۰۰	-	-	۷۱,۳۶۴,۶۶۷,۲۲۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۰۰	-	-	۳۳,۸۰۶,۳۲۳,۲۵۱
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰	-	-	۱۱,۷۹۶,۹۵۱,۹۱۵
محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر	۰.۷۹	۱۸,۳۱۰,۴۰۱,۰۰۰	۱۲,۵۵۹,۱۷۰,۱۷۰	۲۰,۳۴۵,۰۱۹۰,۱۲۰
ساخت محصولات فلزی	۰.۸۱	۱۸,۷۵۰,۷۶۵,۱۵۰	۱۶,۸۰۵,۰۸۰,۵۹۳	۶,۷۴۰,۹۱۶,۱۹۷
قند و شکر	۰.۰۰	-	-	۳۴,۴۶۰,۰۴۸,۶۹۵
خدمات فنی و مهندسی	۲.۱۵	۴۹,۷۰۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۶۱,۷۳۳,۵۷۸
استخراج سایر معادن	۰.۱۵	۲,۴۰۵,۳۳۴,۵۳۱	۲,۳۹۰,۳۳۰,۸۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر واسطه گری های مالی	۰.۲۹	۶,۶۵۹,۶۰۳,۸۱۹	۶,۵۱۹,۱۳۱,۸۶۵	۳۱,۸۵۴,۶۹۸,۰۸۵
استخراج فلزات سنگین	۱.۳۴	۳۰,۹۶۶,۶۷۳,۳۷۰	۳۰,۳۰۰,۱۸۳,۳۷۵	۱,۶۹۴,۱۵۴,۴۵۰
زراعت و خدمات وابسته	۸.۸۴۳	۲۰,۳۸۹,۷۷۴,۶۸۲	۱,۸۷۷,۶۹۶,۹۸۵	۱۰,۹۱۷,۶۶۹,۷۹۶
کاشی و سرامیک				۲,۱۳۴,۳۰۳,۱۳۴,۶۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۳.۱۷	۵۰,۰۸۱,۵۷۰,۰۳۴	۱.۶۰	۳۹,۱۳۷,۳۷۵,۷۴۱
۳.۱۷	۵۰,۰۸۱,۵۷۰,۰۳۴	۱.۶۰	۳۹,۱۳۷,۳۷۵,۷۴۱
			۳۹,۹۹۸,۸۲۵,۱۷۵

شش عالا

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سود	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱.۱۳	۲۶,۱۳۷,۳۲۶,۷۷۱	۰.۳۷	۶,۷۸۹,۴۴۹,۸۷۱	متعدد	کوتاه مدت
۶۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلند مدت
۰.۸۷	۲۰,۰۵۹,۲۹۶,۳۵۱	۳.۲۰	۷۹,۱۳۰,۰۶۶,۹۳۲	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۶	۱,۴۱۰,۰۰۸,۰۱۳۲	۰.۰۰	۳۹,۰۸۳,۹۰۱	متعدد	کوتاه مدت
۸.۵۷	۱۹۷,۶۰۷,۰۲,۵۵۴	۷.۸۹	۱۹۶,۵۵۸,۶۰۰,۷۰۶		

بانک پارس‌گاد
بانک پارس‌گاد
بانک خاورمیانه
بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۶,۸۷۴,۱۱۳,۳۲۰	۲۹,۰۸۸,۱۷۸,۰۷۶	(۲,۹۱۰,۱۸۹,۳۷۹)	۲۵	۳۱,۹۹۸,۳۶۷,۳۵۵
۹۱۴,۵۵۱,۹۶۸	۸۲۵,۳۹۹,۳۶۷	(۱۵,۴۲۲,۵۳۱)	-	۸۴۰,۸۲۱,۸۹۸
۱۷,۷۸۸,۶۶۵,۲۸۸	۲۹,۹۱۳,۵۷۷,۴۴۳	(۲,۹۲۵,۶۱۱,۸۱۰)		۳۲,۸۳۹,۱۸۹,۲۵۳

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۲۲,۳۰۶,۷۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۹۳,۳۰۰	۱۳۷,۷۹۳,۳۰۰
۱,۴۱۵,۰۱۵,۳۵۲	(۲,۷۸۶,۷۶۸,۳۸۹)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۸,۲۴۷,۰۶۳	۴,۱۲۸,۲۴۷,۰۶۳
	(۱,۲۶۳,۳۱۰)	۱۹,۳۴۹,۰۰۰	۱۸,۰۸۵,۶۹۰	۱۸,۰۸۵,۶۹۰
۱,۴۱۵,۰۱۵,۳۵۲	(۲,۹۱۰,۲۳۸,۳۹۹)	۵,۷۶۹,۳۴۹,۰۰۰	۴,۲۷۴,۱۲۶,۰۵۳	۴,۲۷۴,۱۲۶,۰۵۳

مخارج عضویت در کانون

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۶,۲۳۵	۹۶,۲۳۵
۲۲۶,۹۳۶	۲۲۶,۹۳۶
۳۲۳,۱۷۱	۳۲۳,۱۷۱

بانک دی شعبه یوسف آباد- ۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۷

بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۵۶۰۶,۲۷۹,۷۵۷)	(۲,۲۵۸,۲۶۳,۰۱۰,۳۷۲)	۲,۳۳۴,۷۶۲,۰۶۷,۲۰۶	۸۹۲,۷۷۷,۰۷۷	۸۹۲,۷۷۷,۰۷۷
-	(۸,۳۶۵,۷۰۶,۸۷۷)	۸,۳۶۵,۷۰۶,۸۷۷	-	-
-	(۹۲,۶۷۵,۱۹۹,۰۶۶)	۹۲,۶۸۸,۹۷۵,۷۶۰	۱۳,۷۷۶,۶۹۴	۱۳,۷۷۶,۶۹۴
۶۳۷,۰۹۷,۵۰۱	(۱,۰۴۴,۳۸۰,۵۶۸)	۵۰۸,۹۹۴,۰۳۸	۱۰۱,۷۱۰,۹۷۱	۱۰۱,۷۱۰,۹۷۱
(۷۴,۹۶۹,۱۸۲,۲۵۶)	(۲,۳۶۰,۲۴۸,۲۹۶,۸۸۳)	۲,۴۳۶,۲۲۵,۷۴۲,۸۸۱	۱,۰۰۸,۲۶۴,۷۴۲	۱,۰۰۸,۲۶۴,۷۴۲

کارگزاری مجین سرمایه

کارگزاری آسمان

کارگزاری فارابی

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۵,۶۹۸,۹۳۷	۰
۹۵,۶۹۸,۹۳۷	-

حساب های پرداختنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۳۱,۵۶۶,۱۳۷	۲۶,۷۴۳,۹۰۰,۹۷۴	۱۳-۱
۸۸۷,۰۷۱,۳۲۹	۱,۰۱۷,۱۲۲,۲۹۸	
۵۱۵,۹۰۷,۰۶۲	۱,۱۶۱,۰۳۴,۴۴۷	
۲۳,۳۴۰,۰۰۰	-	
۱۲,۵۵۷,۸۸۴,۵۲۸	۲۸,۹۲۲,۰۵۷,۷۱۹	

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۶۷۱,۶۲۸,۴۹۶	۱۱,۳۴۰,۶۷۶,۵۳۶
۵,۴۵۹,۹۳۷,۶۴۱	۱۵,۳۶۸,۸۲۵,۰۷۰
-	۳۴,۳۹۹,۳۶۸
۱۱,۱۳۱,۵۶۶,۱۳۷	۲۶,۷۴۳,۹۰۰,۹۷۴

کارمزد مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)

کارمزد مدیر فعلی مبتنی به عملکرد (سیدگردان آرمان آتی)

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۸,۸۷۹,۷۱۷,۸۸۸	۶,۲۹۵,۰۹۲,۵۴۶
-	۵,۴۹۹,۳۷۴,۱۵۴
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳
۴۰۸,۳۳۷,۳۳۶	۴۸۸,۵۷۱,۱۳۵
۲,۷۱۴,۶۷۱,۵۵۶	-
۷۳,۶۷۷,۱۲۴,۰۸۳	۱۳,۹۵۷,۴۴۵,۱۳۸

بدهی بابت اختیار معامله

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

نرم افزار ثابت

۱۵-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۱۰۴,۱۵۳,۶۰۵,۷۷۵	۵۱,۰۷۱	۲,۴۴۵,۸۷۵,۶۳۹,۱۲۲	۱۷۱,۸۸۲,۸۲۳	
۴۱,۲۰۰,۵۵۶,۲۰۲	۱,۰۰۰	۱,۴۲۲,۹۹۰,۱۴۹	۱۰۰,۰۰۰	
۲,۱۴۵,۳۵۴,۱۶۱,۹۷۷	۵۲,۰۷۱	۲,۴۴۷,۲۹۸,۶۲۹,۲۷۱	۱۷۱,۹۸۲,۸۲۳	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

[illegible]

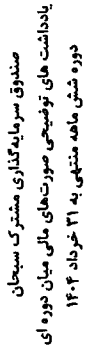
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۶۲,۳۳۲,۳۳۹	۱۹,۸۶۲,۳۳۱,۸۸۲	۷,۳۳۶,۵۸۶,۲۱۲	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	جمع نقل از صفحه قبل
۵۵,۲۱۲,۱۶۵	-	-	-	-	فهرم گری خارج فارس
(۱,۳۱۰,۶۸۳,۳۶۱)	-	-	-	-	سبحان فارس و خوارزم
۵۳۶,۵۵۲,۶۶۶	-	-	-	-	سبحان فارس نو
(۲۰,۶۵۶,۵۸۱)	-	-	-	-	پارس سینو
(۱۳۰,۹۹۱,۹۳۵)	-	-	-	-	م. صنایع سرمایه ایران
۹۱,۸۲۱,۳۳۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری راه اندازی پیک
(۳,۵۲۲,۲۵۵,۶۱۶)	-	-	-	-	پروتا بار گری خارج فارس
(۳۰۰,۳۱۶,۹۳۵)	-	-	-	-	ساز چرخ
(۲,۵۸۴,۰۰۰,۴۹۱)	-	-	-	-	گروه صنعتی آفرین پیک ایران
(۱۱,۵۴۶,۹۳۳,۰۰۲)	-	-	-	-	شرکت صنایع شالی سواد شری
۶۶۹,۱۳۳,۹۳۰	-	-	-	-	سبحان سوله
۶۵۸,۱۳۳,۳۳۶	-	-	-	-	هگمن سرمایه کیمیا
(۱,۲۳۸,۵۵۱,۴۰۶)	-	-	-	-	فصلیات توسعه ایران
۶۳۱,۵۶۵,۵۵۵	-	-	-	-	پژوهش جم پخش
۵۳۶,۵۹۱,۳۳۳	-	-	-	-	نشاط و کوکرت آرایانه
۵۵,۲۳۶,۱۱۶,۹۰۱	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی گودر
۳۴۰,۳۶۴,۶۹۰	-	-	-	-	امین و فولاد شایر ایران
(۱۰,۳۰۶,۹۳۰,۹۳۶)	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۶,۳۳۶,۹۹۱,۹۰۲	-	-	-	-	پارس فنر
۵۶۱,۳۳۳,۵۵۵	-	-	-	-	گروه توسعه مالی پوایت هگمن
(۲۰۰,۳۳۳,۵۵۵)	-	-	-	-	سپهر سگری ایران
۵۸,۳۳۳,۵۵۵	۱۹,۸۶۲,۳۳۱,۸۸۲	۷,۳۳۶,۵۸۶,۲۱۲	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱
۵۸,۳۳۳,۵۵۵	۱۹,۸۶۲,۳۳۱,۸۸۲	۷,۳۳۶,۵۸۶,۲۱۲	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۳۴,۶۹۱



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

[illegible]



۱۹-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل الحاق زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۲

[illegible]



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال		
	۱۷-۱	۲۱,۷۵۶,۸۱۲,۳۴۶	(۱۱,۳۳۱,۸۰۹,۶۲۴)
	۱۷-۲	-	۱,۴۹۳,۰۸۴,۳۶۹
	۱۷-۳	(۳۶۱,۵۴۹,۴۳۴)	۳,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شش حلا	۱۷-۴	۴,۸۹۲,۸۹۵,۶۰۶	۶۸۱,۵۴۴,۰۸۵
		۲۵,۸۸۸,۱۵۸,۵۱۸	(۱۰,۷۶۹,۸۱۲,۸۵۷,۷۳۹)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

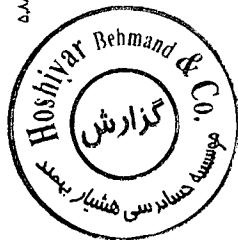
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	۹۹,۰۶۱,۳۰۰	۳۵۸,۹۶۹,۲۰۷,۹۰۰	۲۱۵,۱۸۸,۵۶۲,۶۲۳	۳۳۳,۶۷۰,۷۶۸	۱,۳۲۹,۸۶۶,۰۴۰	۳۹,۳۱۷,۱۲۸,۸۵۰	ریال (۳۳۹)
بانک تجارت	۳۷۴,۱۳۳,۳۷۰	۱۹۳,۰۴۷,۶۵۸,۹۲۰	۱۷۳,۵۶۰,۹۱۵,۲۱۹	۱۸۳,۳۹۵,۲۷۶	۹۶۵,۳۳۸,۲۹۵	۱۸,۳۳۸,۱۱۰,۱۳۰	(۵)
ایران خودرو	۶۰,۳۵۲,۴۵۹	۳۴,۵۲۴,۶۵۹,۰۰۷	۳۴,۱۴۹,۱۱۰,۶۴۲	۳۲,۷۹۸,۲۶۶	۱۷۲,۶۳۳,۳۹۵	۱۰,۱۷۰,۱۳۶,۶۴۴	۶,۱۳۶,۲۸۴,۴۷۹
بانک صادرات ایران	۱۴۱,۸۷۰,۱۵۵	۹۰,۶۵۵,۰۳۹,۰۴۵	۸۲,۲۶۹,۳۷۹,۱۹۴	۸۶,۱۳۲,۷۷۸	۴۵۲,۳۷۵,۱۲۵	۷,۸۴۶,۲۵۲,۴۲۸	(۳۶۹)
تایپاتر خاورمیانه	۴۰,۷۳۲,۹۰۰	۳۵,۶۴۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۷,۲۶۵,۰۵۴,۶۶۷	۳۳,۸۶۴,۹۹۴	۱۷۸,۳۳۰,۱۲۵	۷,۶۸۹,۹۷۲,۹۱۴	۱۰,۵۷۲,۴۹۹,۹۶۶
بیمه کوثر	۱۸,۳۰۵,۴۲۰	۴۲,۳۷۷,۰۴۷,۳۰۰	۳۴,۶۸۸,۲۵۶,۶۷۴	۴۰,۲۵۸,۱۹۵	۲۱۱,۸۸۵,۳۷۷	۷,۲۳۶,۴۴۷,۱۹۵	(۷,۳۵۶,۶۰۰,۸۴۴)
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳۹,۸۵۴,۲۴۶	۶۹,۳۳۱,۵۵۹,۲۱۲	۶۶,۰۱۰,۴۵۴,۴۶۷	۶۵,۸۵۵,۴۸۱	۳۴۶,۶۰۷,۷۹۶	۴,۸۹۸,۶۴۱,۴۶۸	-
کاشی‌آلود	۲,۱۹۷,۸۰۸	۱۶,۵۳۳,۴۵۰,۴۰۰	۱۱,۶۳۳,۷۶۹,۱۴۷	۱۵,۷۶۳,۷۷۸	۸۲,۹۶۷,۲۵۲	۴,۸۷۱,۹۵۰,۲۳۳	(۱,۹۵۱,۲۰۸,۴۸۵)
سرمایه‌گذاری دارایی‌های ملموس	۱۰,۹۹۶,۵۴۳	۳۳,۳۷۵,۴۹۹,۷۸۰	۳۸,۷۰۵,۰۷۰,۳۱۱	۳۱,۶۱۱,۷۲۵	۱۶۶,۳۷۷,۴۹۹	۴,۳۷۲,۴۴۰,۳۲۵	(۳,۳۳۲,۵۹۱,۱۱۵)
ایران ترانسکو	۷,۳۸۳,۵۱۸	۲۴,۰۸۵,۰۳۵,۷۱۶	۱۹,۸۱۶,۸۸۲,۳۸۷	۲۲,۸۸۰,۷۸۴	۱۲۰,۴۲۵,۱۷۹	۴,۱۳۲,۸۴۷,۳۶۶	-
تراکتورسازی ایران	۵,۵۱۸,۵۹۳	۲۸۸,۰۷۰,۵۵,۴۶۰	۲۵۰,۴۶۸,۲۵۰,۱۹۹	۲۷,۲۶۶,۷۰۳	۱۴۴,۰۳۵,۳۷۷	۲,۵۸۸,۷۲۸,۲۸۱	(۵۱۰,۲۱۳,۹۸۲)
پویا زرگان آق دره	۵۰,۲۵۴۳	۲۲,۴۱۴,۳۰۹,۸۰۰	۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۷,۱۱۱	۳۱,۱۲۲,۵۹۴	۱۱۲,۰۷۱,۵۹۹	۲,۵۰۰,۹۳۷,۵۴۶	۱۰,۵۲۳,۰۸,۸۱۳
گروه مالی صبا تاسین	۸۰,۸۶۷,۰۵	۳۲,۴۵۱,۹۴۷,۱۶۵	۳۹,۳۰۴,۶۵۶,۸۸۱	۳۰,۸۲۹,۳۵۰	۱۶۲,۲۵۹,۷۲۶	۲,۹۵۰,۱۶۲,۱۹۸	(۲,۲۵۲,۳۱۷,۸۷۴)
صنایع سی افی کرمان	۲۰,۰۰۰,۱۵۷	۱۵,۳۰۱,۱۹۳,۲۰۰	۱۲,۱۸۸,۰۰۰,۹,۶۸۳	۱۴,۴۴۱,۱۳۴	۷۶,۰۰۰,۵,۹۶۶	۲,۹۲۲,۷۲۶,۴۱۷	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۰۱۷,۹۰۰	۶,۹۱۱,۳۵۰	۳۶,۳۷۵,۰۰۰	۲,۸۰۲,۶۹۵,۸۵۰	-
سلینا	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۲	۳۳,۸۱۰,۰۰۰,۵,۶۶	۳۰,۸۸۴,۶۹۴,۷۲۷	۳۲,۱۱۹,۵۰۱	۱۶۹,۰۵۰,۰۰۵	۲,۷۲۲,۱۲۶,۷۳۳	(۳۷۵)
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۹۰۹,۴۶۷	۶,۳۱۷,۵۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۵۳۳,۰۳۳	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶,۴۴۴,۳۰۱	۲۰,۱۰۶,۲۱۹,۱۲۰	۱۷,۶۸۹,۴۱۴,۵۹۵	۱۹,۱۰۰,۹۰۸	۱۰۰,۵۳۱,۰۹۶	۲,۴۹۷,۱۷۲,۵۲۱	-
جمع نقل به صفحه بند		۹,۵۲,۳۱۱,۴۹۷,۹۹۱	۸,۳۲,۹۱۷,۳۳۹,۵۴۴	۹,۰۴,۶۰۰,۹۲۵	۴,۷۶۹,۰۵۷,۹۹۲	۱۳,۲,۶۲۸,۵۱۰,۰۴۲	(۷,۲۰۷,۳۴۰,۰۳۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۲۰۷,۲۴۰,۰۳۰)	۱۳۲,۶۲۸,۵۱۰,۴۲۲	۴,۷۶۱,۵۷۹,۹۹۲	۹۰,۶۶۰,۰۹۲۵	۸۱۳,۹۱۷,۳۴۹,۵۳۴	۹۵۲,۲۱۱,۴۹۷,۹۹۱		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۱۶۲,۱۴۰,۳۷۸	۱۱۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۳۷۳,۰۲۰	۲۰,۱۳۰,۰۳۷۳,۰۲۰	۲۲,۴۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	تیرتولش
-	۲,۰۴۰,۱۷۳,۶۷۳	۴۴,۶۲۵,۰۰۰	۸,۴۷۸,۷۵۰	۶,۸۳۱,۷۳۲,۵۷۸	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	مستکاران کروز
(۱,۲۵۲,۵۰۳,۰۰۰)	۲,۰۳۶,۷۶۴,۷۴۰	۴۶,۶۴۴,۹۱۶	۸,۸۶۲,۴۹۹	۷,۲۳۶,۶۱۱,۵۹۵	۹,۳۲۸,۸۸۳,۱۹۰	۱,۵۶۲,۶۳۷	قدسکستان
-	۲,۰۱۶,۱۱۳,۱۵۶	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۵,۰۰۰	۹,۶۱۴,۳۷۱,۸۴۴	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت تیرولگلی ایرانیان سینا
-	۱,۷۷۰,۶۳۹,۵۴۱	۱۶۵,۸۱۴,۴۹۸	۳۱,۵۰۰,۷۵۵	۳۱,۱۹۴,۵۰۰,۷۶۰	۳۳,۱۶۲,۸۹۹,۵۵۳	۷,۶۱۸,۴۰۱	تولید برق علویه سینا
(۸,۷۴۹,۳۸۸,۱۱۳)	۱,۷۰۲,۵۳۴,۱۷۱	۱۳۱,۱۷۹,۱۲۵	۳۴,۹۳۴,۰۳۴	۳۴,۳۶۹,۱۸۷,۶۷۰	۲۶,۳۲۵,۸۲۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۵,۰۰۰	پخش هجرت
-	۱,۶۶۲,۳۵۹,۳۷۸	۱۷۲,۸۷۸,۴۰۸	۳۲,۸۴۶,۸۹۷	۳۲,۷۰۷,۵۱۶,۹۶۳	۳۴,۵۷۵,۸۱۱,۵۴۶	۸,۵۴۴,۵۰۲	پالایش نفت اسفهان
۵,۸۱۱,۶۰۷,۰۹۴	۱,۵۵۶,۹۱۶,۷۷۹	۱۵۹,۳۱۸,۶۷۹	۳۰,۲۵۱,۵۴۹	۳۰,۰۹۷,۲۳۸,۸۷۳	۳۱,۸۴۲,۷۳۵,۸۸۰	۱,۹۸۲,۷۹۸	توسعه خدمات دریایی وینتری سینا
-	۱,۴۸۸,۳۴۴,۰۵۷	۲۹,۵۰۱,۵۸۰	۵۶۰,۵۰۳,۰۰۰	۴,۵۷۶,۸۶۵,۰۴۳	۵,۹۰۰,۰۳۶,۰۰۰	۳۱۸,۹۲۶	پیشگامان فن آوری و نفتش آراسیس
-	۱,۳۵۵,۰۶۹,۶۳۰	۴۸,۴۶۹,۴۴۳	۹,۲۰۰,۹۱۲۴	۸,۲۸۱,۱۱۴,۰۳۳۳	۹,۶۹۳,۸۸۸,۶۰۰	۱,۴۶۸,۷۷۱	ملی صنایع سن ایران
-	۱,۱۴۱,۸۵۱,۳۹۸	۶۵۰,۸۱,۲۵۰	۱۲,۳۶۵,۴۳۸	۱۱,۷۹۶,۹۵۱,۱۱۵	۱۳,۰۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۹۸۸,۷۰۶,۶۳۶	۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۵,۷۶۶,۵۰۰	۵۰,۴۵۱,۷۶۸,۶۴۴	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پویا
-	۷۸۰,۱۳۲,۸۹۵	۱۵,۷۲۳,۵۰۰	۲,۹۱۱,۰۷۵	۲,۳۴۹,۳۶۱,۵۳۴	۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
-	۶۳۶,۱۹۱,۹۹۷	۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۸,۰۰۰	۶,۵۴۰,۸۴۹,۰۰۳	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا پاساری
-	۵۴۴,۱۷۹,۴۳۳	۱۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۲۵,۸۷۴,۳۰۰	۲۶,۵۳۷,۷۷۸,۲۶۷	۲۷,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سهیمی عام)
-	۴۸۵,۴۰۰,۹۲۳	۱۱۰,۵۲,۰۰۰	۲۰,۹۹۸,۸۰۰	۱,۷۱۱,۹۳۱,۸۸۷	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کنت و دامداری کتا
-	۴۲۰,۹۶۱,۰۷۰	۱۷۲,۱۶۱,۳۷۲	۳۳,۷۱۰,۶۵۲	۳۳,۸۰۰,۶۴۳,۳۵۱	۳۴,۴۲۲,۲۶۵,۴۰۰	۴,۴۱۴,۴۹۳	صنایع ارتباطی آوا
-	۴۰۸,۷۷۲,۵۲۰	۳۸,۱۳۴,۲۵۲	۷,۳۴۵,۵۰۸	۷,۱۷۲,۶۹۶,۰۴۱	۷,۶۲۶,۸۵۰,۳۲۰	۱,۴۶۹,۵۲۸	توسعه سلفه ی نرم افزاری ننگین
(۳۹۶,۹۱۷,۲۸۷)	۳۵۵,۳۳۷,۵۳۴	۱,۳۸۹,۸۷۷,۷۶۲	۲۶۴۰۰,۵۹۶,۷۵۰	۲۷۵,۹۴۸,۳۶۹,۳۵۰	۳۷۷,۸۵۷,۵۵۲,۳۲۰	۱۹۰,۶۴۴,۰۴۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصرآستاد
-	(۴۲,۷۷۷,۸۴۴)	۴,۴۰۴,۸۲۵	۸۳۶,۹۱۷	۹۱۸,۳۶۱,۱۶۰	۸۸۰,۹۶۵,۰۵۸	۴۷۸,۰۰۶	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
-	(۸۷,۵۷۲,۱۰۰۵)	۲۰,۳۱۲,۰۵۰	۳,۸۴۰,۳۹۰	۴,۱۰۰,۵۲۹,۷۶۵	۴,۰۴۲,۴۱۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۰۰	بیمه اتکالی ایران معین
-	(۳۰,۴۰۱,۷۹۳,۰۰۰)	۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۲۰۰	۵۰,۷۱۶,۴۴۲,۱۰۰	۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بهمن کارخانه تهران
-	(۵۲۵,۲۵۴,۳۳۷)	۱۸,۶۱۰,۶۴۰	۳,۵۳۶,۰۲۲	۴,۳۲۵,۳۳۵,۷۶۶	۳,۷۳۲,۱۲۸,۰۱۱	۲,۳۸۴,۴۵۱	ایران خودرو دیزل
-	(۸۱۰,۵۷۲,۳۵۵)	۱۹,۰۶۴,۴۳۳	۳,۶۲۲,۳۴۲	۴,۶۰۰,۷۷۷,۰۳۱	۳,۸۱۲,۸۸۶,۳۵۰	۷۵۵,۰۲۷	گروه دارویی سیحان
-	(۱,۱۶۸,۴۳۰,۰۳۴)	۲۸,۱۳۰,۷۷۸	۵,۳۵۸,۸۴۸	۶,۸۸۰,۳۹۶,۰۸۰	۵,۷۳۶,۱۵۵,۶۷۲	۱,۵۷۹,۰۴۸	پارس اوراق بهادار تهران
۴,۹۰۲,۵۵۴,۰۰۰	(۱,۳۴۱,۲۵۳,۵۹۱)	۴۰,۱۲۰,۰۰۰	۷,۶۴۵,۶۰۰	۹,۲۲۱,۳۶۹,۹۹۹	۸۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری پارس خودرو
(۳۱,۴۴۹,۱۲۱,۰۲۴)	(۱,۶۰۶,۳۸۴,۷۶۳)	۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۸,۳۶۸,۸۰۰	۱۰,۲۵۸,۵۹۵,۶۴۳	۸,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
-	(۱,۷۸۹,۷۶۱,۶۹۴)	۴۲,۶۳۲,۴۴۲	۸,۱۰۰,۱۶۴	۱۰,۳۶۵,۵۱۷,۵۳۴	۸,۵۲۶,۴۸۸,۴۴۶	۹۸۴,۳۳۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۱,۹۹۲,۵۲۱,۶۱۲)	۳۲,۷۶۹,۳۷۰	۶,۴۲۱,۳۱۰	۸,۷۱۱,۵۷۷,۹۳۷	۶,۷۵۹,۷۲۶,۰۰۵	۱,۷۴۰,۷۲۵	صنایع بهداشتی سینا
(۳۸,۸۷۰,۱۵۷,۷۶۰)	۱۲۶,۳۱۲,۳۲۹,۳۲۷	۸,۱۴۱,۷۸۷,۲۶۹	۱,۵۲۸,۴۵۹,۵۸۴	۱,۲۸۲,۹۲۵,۸۷۷,۰۶۸	۱,۶۲۹,۹۵۷,۴۵۲,۳۴۲		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانجات تولیدی-شیراز	۴۷,۲۱۱,۵۹۴	۱,۶۲۹,۹۵۷,۵۵۳,۳۴۲	۱,۶۲۹,۹۵۷,۵۵۳,۳۴۲	۱,۶۲۹,۹۵۷,۵۵۳,۳۴۲	۸,۱۴۳,۷۸۷,۲۶۹	۱۳۶,۳۱۳,۳۲۹,۳۲۷	(۳۸,۸۷۰,۱۵۷,۷۶۰)
گروه صنعتی سیاحان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۳,۳۳۲,۷۲۴	۳۳۰,۱۲۰,۱۲۳	۲۳۶,۳۷۹,۵۹۳	(۳,۸۶۸,۰۵۰,۷۹۴)	-
تکادو	۱۷,۸۸۸,۵۵۶	۶,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۸,۰۹۰,۴۸۰	۶,۴۵۵,۲۰۰	۳۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۶,۵۲۶,۶۸۰)	-
مدنی و صنعتی چادرملو	۶,۶۶۶,۳۰۰	۶,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۴۹,۵۵۸,۶۵۲	۳۹۶,۱۰۵,۰۰۰	۲۰,۸۴۲,۸۶۸,۵۰۰	(۳,۴۱۱,۸۵۱,۸۶۳)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تلپین	۲,۷۴۳,۶۶۳	۱۸,۰۲۰,۶۷۹,۳۹۰	۲۱,۳۳۵,۸۹۰,۵۶۷	۱۷,۱۲۹,۱۴۵	۹۰,۱۵۳,۳۹۷	(۳,۴۱۲,۴۲۹,۲۷۹)	-
توسعه معادن روی ایران	۳,۳۱۷,۵۳۲	۵۱,۳۸۳,۷۹۹,۴۷۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۸۵,۷۹۵	۴۸,۷۱۸,۲۵۹	۲۵۶,۴۱۳,۹۱۷	(۳,۵۲۲,۴۱۸,۸۸۲)	-
کافی کرین طلسم	۲,۱۵۲,۳۰۰	۱۷,۰۱۸,۹۳۹,۱۶۰	۲۰,۹۲۰,۹۸۳,۵۴۸	۱۶,۱۶۶,۹۹۲	۸۵,۰۹۴,۶۹۶	(۲,۰۳۳,۳۰۷,۰۷۶)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۷۳۶,۱۵۲	۲۸,۴۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۸,۸۷۳,۳۷۸	۳۶,۸۹۹,۸۴۲	۱۲۲,۰۵۱,۸۰۰	(۲,۳۳۷,۵۵۵,۱۲۰)	-
شیشه قزوین	۱۷,۷۳۶,۲۲۴	۳۵,۸۴۱,۵۲۲,۳۱۶	۴۰,۹۱۳,۵۵۶,۲۵۱	۳۲,۰۴۹,۵۱۳	۱۷۹,۲۰۷,۹۶۱	(۵,۳۴۶,۳۵۱,۶۰۹)	(۱,۹۲۷,۶۱۹,۸۲۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۲۵,۰۰۰	۱۰,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۰,۱۳۵,۲۵۰	۱۳,۰۷۶,۳۰۹	۶۸,۸۲۱,۲۰۵	(۸,۶۳۹,۶۴۳,۳۰۰)	(۶,۵۳۱,۶۸۲,۶۵۱)
گسترش سوخت سبز اگرس (سهامی عام)	۴۵,۳۸۱,۰۰۰	۵۶,۷۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۰,۸۴۱,۶۷۷	۵۳,۸۸۹,۹۳۸	۲۸۲,۶۳۱,۳۵۰	(۸,۸۱۲,۱۱۲,۸۶۵)	-
سرمایه گذاری سرتاسرین	۱۱,۳۲۹,۲۵۷	۱۲۸,۱۳۳,۸۹۶,۶۷۰	۱۳۶,۳۶۹,۰۶۴,۵۶۶	۱۲۱,۷۳۷,۲۰۲	۶۴۰,۶۶۹,۴۸۳	(۸,۹۱۷,۵۶۴,۵۸۱)	-
توسعه معادن کرومیت کاپونداگان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۸,۹۸۳,۱۰۲	۱۴۰,۱۳۵,۰۰۰	۷۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۵۶,۷۴۵,۶۰۳)	-
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۴۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۱۶,۳۳۶,۹۹۱	۴۱,۳۳۶,۰۰۰	۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۵,۱۸۰,۹۹۱)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۸,۵۸۷,۲۳۳	۶۵,۰۵۳,۰۸۶,۰۵۴	۷۶,۷۲۰,۲۶۸,۹۴۰	۶۱,۸۰۰,۰۴۳۲	۳۳۵,۳۵۵,۴۳۰	(۱۲,۰۵۴,۳۴۸,۷۴۸)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۶,۲۶۴,۶۶۱	۲۳,۹۹۵,۲۹۰	۱۲۶,۳۹۱,۰۰۰	(۱۶,۷۹۸,۴۵۰,۷۵۱)	-
پالک دی	-	-	-	-	-	-	(۲۴۲)
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۳۳۲)
تولیدی و صنعتی گوهردام	-	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۳۵۶,۹۱۴)
آلتی بیوتک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۲۰,۴۲۰,۰۰۵)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۵,۴۰۰,۰۰۰)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۸۹)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۳,۶۹۳,۰۰۰)
پالک سلمان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۰۹,۷۵۷,۴۷۶)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۲۶,۲۵۶,۷۱۱)
جمع نقل به صفحه بعد	-	۲,۳۳۱,۹۶۶,۱۵۲,۸۹۶	۲,۱۹۷,۴۴۹,۱۴۱,۹۴۰	۲,۱۲۰,۳۶۷,۸۴۹	۱۱,۱۵۹,۸۳۰,۷۶۶	۲۱,۲۵۶,۸۱۲,۴۴۶	(۵۹,۰۱۴,۸۷۳,۵۹۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹,۰۱۲,۸۷۳,۵۹۲)	۲۱,۲۵۶,۸۱۲,۳۴۶	۱۱,۱۵۹,۸۳۰,۷۶۶	۲,۱۲۰,۳۶۷,۸۴۹	۲,۱۹۷,۶۳۹,۱۴۱,۹۴۰	۲,۲۳۱,۹۶۶,۱۵۲,۸۹۶	-	جمع نقل از صفحه قبل	بانک اقتصاد نوین
(۵۵۵,۸۷۰,۰۴۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق های بازنشستگی	پتروشیمی پردیس
۶۳,۵۱۹,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۱,۴۶۵,۶۵۷,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرقی	گروه توسعه مالی شهرآیندگان
(۳۰,۲۶۳,۰۴۱,۱۱۳)	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت چوبین	توزیع دارو پخش
(۶۹۷,۶۵۶,۲۳۲)	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش	فولاد اسیر کبیر کاشان
(۳,۷۳۳,۸۴۷,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد اسیر کبیر کاشان	پارس فولاد سبزوار
(۳۹۱,۵۴۶,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوار	پارس دارو
(۱,۷۰۱,۸۱۲,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیحان ساوه	سیحان صوفیان
(۳,۱۲۳,۲۹۰,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	پارس دارو	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۰۰,۳۹۸,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران	سیحان فارس و خوزستان
(۹,۷۶۴,۷۷۱,۶۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	جمع
(۱,۱۲۱,۳۸۸,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-		
(۳,۶۰۸,۴۰۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-		
(۵,۲۰۵,۰۹۴,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-		
(۳,۷۶۸,۹۸۵,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-		
(۳,۰۶۸,۳۴۵,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-		
(۳۷۴,۳۵۵,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-		
(۵۰,۷۵۵,۶۷,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-		
(۴,۸۳۸,۱۳۶,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-		
(۵,۱۲۹,۳۹۸,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-		
(۱۱۳,۳۱۰,۸۰۹,۲۴۴)	۲۱,۲۵۶,۸۱۲,۳۴۶	۱۱,۱۵۹,۸۳۰,۷۶۶	۲,۱۲۰,۳۶۷,۸۴۹	۲,۱۹۷,۶۳۹,۱۴۱,۹۴۰	۲,۲۳۱,۹۶۶,۱۵۲,۸۹۶			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱,۴۹۳,۰۸۴,۳۲۹	-	-	-	ریال	-	-	-
۱,۴۹۳,۰۸۴,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	سود (زیان) تحقق نیافته	(۳۶۱,۵۲۹,۴۳۴)	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	-	(۳۶۱,۵۲۹,۴۳۴)	-	-	۹۵,۵۹۸,۸۹۹	۳۹,۹۹۸,۸۲۵,۱۷۵	۳۹,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۰
۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	-	(۳۶۱,۵۲۹,۴۳۴)	-	-	۹۵,۵۹۸,۸۹۹	۳۹,۹۹۸,۸۲۵,۱۷۵	۳۹,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۰
کامپی				تعداد			
کامپی سبده کالایی شش ماهه	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	کامپی سبده کالایی شش ماهه	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱
جمع	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	جمع	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱	۲,۴۳۷,۶۹۵,۴۷۱

۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	میزان 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				
-	۹۳۴,۳۲۶,۱۹۰	(۱۴۰,۷۳۲,۸۱۰)	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی
-	۱۰۴,۳۳۷,۸۲۶	(۱۵,۶۵۲,۱۷۴)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه دارویی سبحان
-	۲,۳۴۴,۷۰۰,۵۶۴	(۶۸۳,۲۳۳,۱۷۰)	۴,۹۲۷,۹۳۸,۸۳۴	۶۳۷	۷,۳۳۶,۱۵۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۲,۳۴۱,۱۷۲,۸۷۷	(۳۸۳,۸۳۷,۱۳۲)	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تولید برق عسلویه مینا
۲,۸۰۰,۴۹۸,۳۳۱	۱,۵۷۳,۶۴۰,۹۵۰	(۳۴۲,۳۵۰,۰۵۰)	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۳,۷۵۴,۷۸۸,۹۰۲	(۵۰,۹۳۱,۱۰۹۸)	۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پخش هجرت
-	۶۰۴,۹۱۶,۹۵۳	(۷۵,۰۰۰,۳۰۴۷)	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۴۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	پهناز کاشانه تهران
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰	۳۳۸,۰۹۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود سهام صنایع پهلشتی ساینما
-	۱۷,۶۹۴,۱۱۴	(۳,۸۶۰,۱۴۴)	۲۰,۵۵۴,۲۵۸	۴۲	۴۷۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
۵,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۳,۳۸۶,۴۰۰	-	۲,۹۳۳,۳۸۶,۴۰۰	۴,۷۰۰	۶۳۳,۹۱۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	پویا زرکان آق دره
-	۲,۴۲۶,۳۰۴,۳۱۷	(۳۹۷,۰۲۸,۸۸۳)	۲,۷۳۳,۳۳۳,۲۰۰	۴۰۰	۶,۸۳۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	۲۳,۴۰۶,۲۴۳	(۳,۷۰۰,۳۳۱۷)	۲۷,۱۰۹,۵۸۰	۸۵	۳۱۸,۹۳۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرایس
-	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	صبا فولاد خلیج فارس
-	۷۲۸,۴۳۵,۷۱۴	(۱۰,۹۷۴,۲۸۶)	۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱,۹۰۰,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بیمه اتکالی ایران معین
-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۲,۷۳۳,۴۸۵,۳۱۷	(۴۵۲,۹۱۸,۷۸۳)	۳,۱۸۵,۴۰۰,۴۰۰	۱,۴۸۰	۲,۱۵۲,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کلی کرین طیس
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۲۸۹,۵۲۰	-	۲۸۹,۵۲۰	۱,۵۴۰	۱۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	طاش بیان پویا نیرو
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری زاهدینک
۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	پارس فولاد سیزوار
۸,۱۰۶,۷۴۳,۲۵۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۱۹۶,۸۹۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی
۱۹,۰۹۹,۷۳۹,۶۵۷	۲۹,۶۲۶,۸۹۴,۶۱۷	(۳,۹۰۵,۸۱۱,۱۴۵)	۳۳,۵۳۲,۷۰۵,۷۶۳					جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
 ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	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				
۱۹,۰۹۹,۷۳۹,۶۵۷	۲۹,۶۲۶,۸۹۴,۶۱۷	(۳,۹۰۵,۸۱۱,۱۴۵)	۳۲,۵۳۲,۷۰۵,۷۶۲	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۱۶,۴۴۳,۷۳۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۹۶۹,۹۴۵,۱۰۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	کلشی پارس
۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	سیمان صوفیان
۱,۵۷۷,۸۰۷,۹۵۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	کلشی لوند
۷۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	پلنگ ملت
۵۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	پلنگ تجارت
۱۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	پلنگ صادرات ایران
۲,۲۵۷,۲۵۳,۷۳۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲,۷۲۶,۵۰۶,۰۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	پخش هجرت
۵۰۴,۴۸۹,۰۷۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	توزیع داروپخش
۷,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	سیمان ساوه
۵۱۴,۸۷۹,۲۲۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	داروسازی دانا
۹۱۱,۹۶۲,۲۸۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵۴۰,۰۵۷,۴۱۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	آنتی بیوتیک سازی ایران
۲۰۲۰,۱۸,۷۱۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	نشانسته و گلوکز آردینه
۱,۶۳۴,۳۳۸,۳۵۸	-	-	-	-	-		۱۴۰۳/۰۷/۲۹	تولیدی و صنعتی گهرنام
۴۲,۶۲۹,۴۶۲,۴۲۰	۲۹,۶۲۶,۸۹۴,۶۱۷	(۳,۹۰۵,۸۱۱,۱۴۵)	۳۲,۵۳۲,۷۰۵,۷۶۲	-	-			





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۴,۰۴۲,۳۲۵,۴۱۸	۱۸,۵۹۵,۸۰۳,۸۸۴
	<u>۲۴,۰۴۲,۳۲۵,۴۱۸</u>	<u>۱۸,۵۹۵,۸۰۳,۸۸۴</u>

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	متعدد	-	متعدد	۲۴,۰۴۷,۸۰۴,۶۴۸	(۱۵,۲۲۲,۵۳۱)	۲۴,۰۳۲,۳۸۲,۱۱۷	۱۸,۵۸۴,۳۵۰,۰۳۸
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	متعدد	-	متعدد	۶,۴۱۱,۶۸۲	-	۶,۴۱۱,۶۸۲	۷,۰۶۰,۳۲۰
سپرده کوتاه مدت بانک آینده	متعدد	-	متعدد	۳,۴۴۱,۶۱۹	-	۳,۴۴۱,۶۱۹	۴,۳۹۳,۵۲۶
				<u>۲۴,۰۵۷,۶۵۷,۹۴۹</u>	<u>(۱۵,۲۲۲,۵۳۱)</u>	<u>۲۴,۰۴۲,۳۲۵,۴۱۸</u>	<u>۱۸,۵۹۵,۸۰۳,۸۸۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۶۹,۹۶۳,۳۱۶	۶۹,۰۷۱,۸۸۲
۴۳۰,۴۲۶,۴۷۹	۸۰,۰۳۱,۷۵۹
۶	۹,۴۰۰,۲۹۳
۸۰۰,۳۸۸,۷۰۱	۱۵۸,۵۰۳,۹۳۴

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود سهام

معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷,۴۰۹,۴۳۳,۵۷۵	۸,۹۹۷,۶۳۰,۵۸۶
۹۲۸,۴۱۵,۱۶۵	۷۹۴,۶۰۵,۷۳۱
۶۴۵,۱۲۷,۳۸۵	۵۹۷,۸۵۷,۰۷۸
۱۵,۳۶۸,۸۲۵,۰۷۰	-
۳۴,۳۵۱,۸۰۱,۱۹۵	۱۰,۳۹۰,۰۹۳,۳۹۵

مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)

متولی صندوق

حسابرس صندوق

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر فعلی (سیدگردان آرمان آتی)

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۸,۹۲۱,۱۳۰	۲۱,۱۳۴,۰۴۰
۱۲۲,۲۰۶,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۸۶,۷۶۸,۲۸۹	۱,۹۸۱,۲۳۹,۳۴۶
۳۴۵,۶۹۳,۶۵۲	۱۹۲,۴۷۶,۸۳۵
۷,۷۳۸,۰۴۳	-
۱,۲۶۳,۳۱۰	-
۱,۴۵۲	-
۳,۲۹۲,۵۹۲,۵۷۶	۲,۲۹۴,۸۵۰,۲۲۱

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آپونمان و نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

سایر هزینه ها

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۳,۸۵۳,۵۶۰	-
۹۳,۸۵۳,۵۶۰	-

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۲,۶۱۴,۶۳۰,۸۶۹	۴۶۳,۲۱۴,۳۶۲,۰۱۲
(۹۶,۱۱۹,۴۶۸,۲۲۴)	(۳۳۵,۱۴۵,۳۰۵,۰۹۸)
(۴۳,۵۰۴,۸۳۷,۳۵۵)	۱۲۸,۰۶۸,۹۵۶,۹۱۴

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی
 ۲۵-۱ صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها دارای بدهی احتمالی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
تاریخ سررسید	تعداد	شرح	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۸۱۱,۷۹۰,۹۱۰	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۰,۹۵۴,۶۰۳	اختیارخ خاور-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۶۷,۶۵۰,۸۱۹	اختیارخ و سهام-۸۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۸۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۰۵,۱۲۲,۹۲۴	اختیارخ و تجارت-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۷۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۳۱,۹۶۶,۰۱۰	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۴۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۴۲,۹۸۸,۶۷۰	اختیارخ و سهام-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۶۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۲,۱۴۸,۹۹۲,۴۹۲	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۶۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۶۶,۸۰۷,۰۳۷	اختیارخ شستا-۵۲۸۲-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۵,۲۸۲
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۲۹۵,۶۱۰,۸۶۱	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱,۷۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۴۴۹,۱۲۴,۲۲۱	اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱,۵۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۸۹۰,۸۶۹,۵۴۳	اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۵۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۸,۲۸۹,۸۶۵	اختیارخ حساب-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸-۵۴۳	۵۴۳
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۸۹۹,۷۶۸,۲۵۰	اختیارخ خاور-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۶۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۵,۹۵۵,۸۸۰	اختیارخ خاور-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۹۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۴,۳۱۸,۸۸۷	اختیارخ خاور-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱,۹۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۸۷,۶۸۳,۴۱۶	اختیارخ و تجارت-۸۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۸۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۲۶,۱۵۸,۱۱۲	اختیارخ و سهام-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۷۰۰

۲۵-۲ صندوق فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت خلاص دارایی ها است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰۰۳		۱۰	۰.۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰۰۰		-	۰.۰۲	عادی		
۲۵۷		۹۹۰	۰.۰۶	ممتاز		
۰۰۰		-	۱.۹۰	عادی	مدیر	سیدگردان آرمان آتی
۰۰۰		-	۰.۰۰	ممتاز		
۱۶۳۶		۶,۲۹۲	۱۱.۰۶	عادی		
۵۶۳		۲,۱۶۴	۲.۰۸	عادی	مدیر مشترک	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰۰۰		-	۵.۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق ارزش آفرین گلرنگ
۰۰۰		۱	۰.۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق نوع دوم افق آتی
۲۴۵۹		۹,۴۵۷	۲۰.۱۱	عادی	وابسته به مدیر	اردشیر ظهراپری علی آبادی
						جمع
				۳۴,۵۹۴,۲۰۷		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ معاملات	طلب (بدهی) (ریال)	ارزش معامله	تاریخ معاملات	طلب (بدهی) (ریال)	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۷۵۰,۷۸,۶۰۲,۷۲۳	۹۱,۰۲۰,۱۸۶	۳,۴۱۴,۱۵۴,۸۶۶,۳۲۵	طی دوره	۸۹۲,۷۷۷,۰۷۷	۳,۱۳۶,۳۱۶,۸۱۴,۲۸۲	کارگزار	کارگزاری مبین سرمایه
	-	۴,۳۳۹,۰۲۸,۲۶۰	طی دوره	-	-		کارگزاری بانک ملی
	-	۸,۲۶۵,۷۰۶,۸۶۱	طی دوره	-	-		کارگزاری آسمان
۷,۷۰۹,۴۹۶	-	۱۱۱,۳۱۵,۴۷۷,۳۵۹	طی دوره	۱۳,۷۷۶,۶۹۴	۹۲,۶۸۶,۷۵۹,۹۳۲		کارگزاری فارابی
۱۰۶۹۰,۷۸۵	-	-	طی دوره	-	-		کارگزاری بانک مسکن
(۱۱,۱۳۱,۵۶۶,۱۳۷)	۱۰۶۹۰,۷۸۵	۲۳,۶۸۴,۰۱۳,۴۰۲	طی دوره	(۲۶,۷۴۳,۹۰۰,۹۷۴)	۳۲,۷۷۸,۲۵۸,۶۴۵	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی
(۸۸۷,۰۷۱,۳۲۹)	-	۱,۶۹۷,۰۷۱,۳۲۹	طی دوره	(۱۰,۱۷,۱۲۲,۲۹۸)	۹۲۸,۴۱۵,۱۶۵	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
-	-	-	طی دوره	(۱,۱۶۱,۰۳۴,۴۴۷)	۶۴۵,۱۲۷,۳۸۵	حسابرس	موسسه حسابداری هشیار بهمنده
(۵۱۵,۹۰۷,۰۶۲)	-	۱,۱۹۸,۹۹۹,۰۸۵	طی دوره	-	-	حسابرس	موسسه حسابداری رازدار (حسابرس سابق)

۲۸- رویدادهای 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.