

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۲۴	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ صندوق توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱-۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق درخصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر تا ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق (در خصوص سهام پالایش نفت- ملی صنایع مس ایران- بانک ملت) و سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از دارایی‌های صندوق.

۲-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸ صندوق ظرف یک هفته نزد سبا.

۳-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ اداره امور نهادهای مالی در خصوص رعایت حداقل سرمایه صندوق (مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال) و همچنین تعداد سرمایه گذاران (۱۰۰ سرمایه گذار).

۴-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اخذ مجوزهای مربوط از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده در محاسبات NAV این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.
- ۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۲۱۴۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- ۴ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۵ ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۵-۷ پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۸-۲۴ ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء نام نماینده مدیر/متولی

مهدی اسلامی بیدگلی

علی خوش طینت

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	۷۳,۲۷۴,۳۴۵,۶۸۹	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۱,۰۸۹,۴۸۰,۹۴۸	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹
حسابهای دریافتی	۷	۲,۶۷۴,۷۳۹,۴۵۴	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳
جاری کارگزاران		-	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
سایر دارایی ها	۸	۲۲۵,۴۸۲,۴۷۱	۵۱,۶۴۳,۸۱۲
موجودی نقد	۹	۱,۳۸۶,۴۸۱	۱۰,۱۶۴,۸۲۵
جمع دارایی ها		۸۷,۲۶۵,۴۳۵,۰۴۳	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷,۸۳۴,۷۹۴,۶۶۴	-
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
پرداختی به از کان صندوق	۱۲	۵۵۴,۰۶۹,۳۰۳	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۵۸,۴۴۹,۷۳۶	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸
جمع بدهی ها		۹,۹۹۷,۳۱۳,۷۰۳	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲
خالص دارایی ها	۱۴	۷۷,۲۶۸,۱۲۱,۳۴۰	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۳,۶۸۲	۱۱,۹۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵,۶۴۷,۴۲۹	۳,۸۲۹,۰۸۸

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آبی
مسئول ثبت : مسعود

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۵۲۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهم و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال می‌باشد. لازم به ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار با شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵، مجوز فعالیت تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، یوسف آباد، کوچه پله سوم، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۲۴۴، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۳۵۰۳۰۳۲۰۳-۳

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه خدمات حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ فجر (جم سابق)، پ ۲۷، ط ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. 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
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق وحدافل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
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 آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰ 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
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

* 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
۱۵.۰۴٪	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۴۰,۲۵۹,۲۳۶,۶۸۸	۱۹.۸۸٪	۱۷,۳۳۴,۱۲۳,۴۱۶	۱۰,۸۷۵,۹۶۹,۳۵۹	۱۰.۸۷٪	۱۰.۸۷٪
۱۷.۰۱٪	۷,۸۹۸,۹۶۸,۱۶۳	۷۰,۳۰۰,۲۵۵,۷۷۷	۱۳.۵۸٪	۱۱,۸۵۰,۶۷۰,۳۶۴	۸,۴۹۳,۹۳۱,۹۶۳	۸.۴۹٪	۸.۴۹٪
۱۲.۳۳٪	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۴,۷۸۳,۳۵۶,۴۴۴	۸.۵۳٪	۷,۴۴۱,۱۸۲,۱۱۳	۵,۷۷۰,۶۹۹,۱۳۳	۵.۷۷٪	۵.۷۷٪
۷.۰۷٪	۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۲۰,۹۲۳,۱۱۹,۷۹۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۴.۰۶٪	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۵۰	۲,۳۳۷,۹۷۷,۲۷۴	۱.۹۹٪	۱,۷۳۵,۹۰۸,۲۵۰	۱,۶۶۹,۶۴۶,۰۱۰	۱.۶۶٪	۱.۶۶٪
۱.۰۹٪	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۵۸۰,۳۶۹,۱,۳۱۵	۱.۶٪	۱,۴۴۸,۴۳۹,۵۴۸	۱,۳۶۷,۲۹۶,۷۳۹	۱.۳۶٪	۱.۳۶٪
۰.۰۰٪	-	-	۵۰.۳٪	۴,۳۸۹,۳۱۱,۱۳۳	۲,۷۸۴,۹۴۰,۹۹۳	۲.۷۸٪	۲.۷۸٪
۷٪	۹۲۶,۳۴۹,۵۵۰	۸۷۷,۲۹۷,۲۳۶	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۴.۹۳٪	۲,۲۸۶,۷۳۵,۲۸۷	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۱۲.۴۹٪	۱۰,۸۹۸,۸۸۸,۵۵۰	۱۰,۰۶۹,۵۵۰,۱۲۰	۱۰.۰۶٪	۱۰.۰۶٪
۶.۳۳٪	۲,۹۴۳,۷۸۱,۱۵۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۰.۵۵٪	۴۷۸,۸۴۷,۷۶۵	۳۴۰,۸۰۰,۰۸۸	۳.۴۰٪	۳.۴۰٪
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۲.۱۹٪	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	۴.۳۶٪	۳,۸۰۵,۵۳۰,۷۵۰	۳,۷۴۹,۸۱۳,۷۲۷	۳.۷۴٪	۳.۷۴٪
۴.۳۴٪	۲,۰۱۴,۸۲۷,۶۲۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	۲۰.۰٪	۱,۷۲۶,۶۲۹,۵۶۷	۱,۷۸۸,۶۹۶,۰۷۵	۱.۷۸٪	۱.۷۸٪
۰.۰۰٪	-	-	۶.۳۳٪	۵,۳۳۵,۴۷۸,۷۱۳	۵,۰۸۱,۹۸۶,۶۸۳	۵.۰۸٪	۵.۰۸٪
۰.۰۰٪	-	-	۳.۴۳٪	۲,۹۸۴,۹۹۰,۷۱۵	۲,۰۶۰,۳۰۷,۱۲۷	۲.۰۶٪	۲.۰۶٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۸۱٪	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۳۵	۱,۶۹۱,۶۰۶,۳۳۶	۱.۶۹٪	۱.۶۹٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۹٪	۱,۱۲۵,۴۱۹,۱۳۵	۱,۱۱۰,۲۳۸,۲۴۱	۱.۱۱٪	۱.۱۱٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱۸٪	۱,۰۳۳,۴۴۳,۹۵۷	۱,۰۷۲,۸۷۶,۳۶۰	۱.۰۷٪	۱.۰۷٪
۲.۸۹٪	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۱,۸۳۵,۲۷۹,۵۴۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۲.۶۷٪	۱,۳۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۹۵۵,۴۰۷,۵۵۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۱.۰۹٪	۵۰۷,۶۷۵,۰۰۰	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-
۹۴.۵٪	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۳۴,۱۷۰,۰۳۰,۹۴۴	۸۲.۹۷٪	۷۲,۷۲۴,۳۳۵,۶۸۹	۵۹,۳۳۸,۲۴۹,۶۵۳	۵۹.۳۳٪	۵۹.۳۳٪

بانکها و موسسات اعتباری
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
قاربات اسیسی
استخراج کانه های فلزی
خودرو و ساخت قطعات
سرمایه گذاریها
سایر واسطه گری های مالی
شرکت های چند رشته ای صنعتی
سیمان، آهک و گچ
مخابرات
انرژی سازی اتمی و مستللات
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آرایشی به جز قند و شکر
ماشین آلات و تجهیزات
لاستیک و پلاستیک
خدمات فنی و مهندسی
ساخت محصولات فلزی
رلبانه و قطعات های وابسته به آن
استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
ساخت محصولات فلزی
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

159V/15/Y9

159A/5/51

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	۱۰٪	۱۰,۶۷۷,۶۷۱	۰۰,۱٪	۱,۹۲۷,۲۵۲,۷۹۰	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	۸,۵٪	۳۱,۳۹۹	۰۰,۰٪	۲۵,۷۹۹	
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	-	۳,۵٪	۱۱,۰۷۸,۶۷۸,۸۳۲	۱۳,۷۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۳۲	-	۱۰٪	۱۱۴,۰۴۶	۰۰,۰٪	۴۹,۰۰۰	
				۱۱,۰۸۹,۴۸۰,۰۹۴۸	۱۲,۷۱٪	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	

بیتادامیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲,۶۷۴,۷۳۹,۴۵۴	۹۶,۵۱۰,۵۴۶	۲۵	۲,۷۷۱,۲۵۰,۰۰۰
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲,۶۷۴,۷۳۹,۴۵۴	۹۶,۵۱۰,۵۴۶		۲,۷۷۱,۲۵۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و خدمات و نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۴۰,۹۹۷	۲۲۱,۵۰۲,۸۱۵	مخارج نرم افزار
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۳۴۴	۳,۹۷۹,۶۵۶	مخارج مجمع
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۶۱,۳۴۱	۲۲۵,۴۸۲,۴۷۱	

۹- موجودی نقد

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

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک دی- شعبه حافظ	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی	۴۷۴,۰۵۶	-
موسسه اعتباری کوثر- شعبه مطهری	۱۶۲,۴۲۵	۱۶۴,۸۲۵
بانک سامان- شعبه ساعی	۷۵۰,۰۰۰	-
	۱,۳۸۶,۴۸۱	۱۰,۱۶۴,۸۲۵

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش پدھکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۵۸,۲۰۶,۱۹۹,۱۹۷	۱۶۶,۰۸۹,۴۰۹,۸۶۹	(۷,۸۸۳,۲۱۰,۶۷۲)	شرکت کارگزاری رضوی
-	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	-	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۱۴۱,۲۰۲,۳۰۶	۱۰۶,۱۵۳,۳۶۰	۴۸,۴۱۶,۰۰۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۱۶۰,۴۲۳,۱۷۴,۴۵۶	۱۶۸,۲۷۱,۳۳۶,۱۸۲	(۷,۸۴۴,۷۹۴,۶۶۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- صدور برای سرمایه گذاران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ و در مهلت قانونی طبق اساسنامه صورت گرفته است.

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۳۱۴,۱۱۰,۸۳۸	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰
کارمزد متولی	۲۸,۰۲۷,۳۳۶	۳۱,۹۴۵,۱۳۶
حق الزحمه حسابرس	۵۳,۴۵۳,۰۱۴	۴۱,۱۶۳,۷۷۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۵۸,۴۷۸,۱۱۵	۷۱,۱۸۴
جمع	۵۵۴,۰۶۹,۳۰۳	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰
بدهی آبونمان نرم افزار	۱,۹۲۵,۶۴۶	۲,۲۷۱,۵۱۸
	۲۵۸,۴۴۹,۷۳۶	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲,۶۸۲	۷۱,۶۲۰,۶۹۲,۳۴۰	۱۰,۹۶۵	۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵,۶۴۷,۴۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۹,۰۸۸,۰۰۰
	۱۳,۶۸۲	۷۷,۲۶۸,۱۲۱,۳۴۰	۱۱,۹۶۵	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷

دوره مالی ۲ ماهه

15- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس15

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیاحت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						نسبت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تراش	تراش	تراش	تراش	تراش	تراش	تراش	
جمع کل از صنف قبل	۱۱,۵۳۳,۹۵۸,۱۳۰	۵,۰۵۶,۴۲۶,۵۵۷	۷,۰۳۰,۵۳۵,۵۵۵	۶۹۷,۳۹۸,۵۵۵	۴۵۳,۵۳۴,۶۹۴	۸۷,۵۸۸,۳۳۳,۵۵۵	۹۵,۳۹۹,۷۷۳,۴۵۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۶۵,۹۸۹,۳۹۴	۳۶۵,۹۸۹,۳۹۴	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سکن	۳۰,۲۵۵,۱۵۵	۳۰,۲۵۵,۱۵۵	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	-	-	-	-	-
فرآورده های خرد و زائر	۱۵,۵۵۵,۷۵۸	۱۵,۵۵۵,۷۵۸	-	-	-	-	-
فرآورده های صادرات	۲۶۰,۳۶۷,۷۹۹	۱۹۸,۱۱۶,۶۳۰	۶,۸۴۵,۵۴۹	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۶۸,۷۳۵	۲۱۵,۵۶۰,۳۵۶	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیس	(۱۰,۹۱۹,۱۴۲)	(۱۰,۹۱۹,۱۴۲)	-	-	-	-	-
دفاتر منطقه های ملی	(۳۳,۵۵۰,۹۴۲)	(۳۳,۵۵۰,۹۴۲)	-	-	-	-	-
سازهای	(۱۳۸,۳۳۲,۳۶۴)	(۱۳۸,۳۳۲,۳۶۴)	-	-	-	-	-
سازهای دول	۱۰,۲۶۱,۱۴۶	۱۰,۲۶۱,۱۴۶	-	-	-	-	-
ظهور در ایران	۳۰,۵۵۹,۰۴۳	۳۰,۵۵۹,۰۴۳	-	-	-	-	-
پرداخت اکتیوهای ایران کیس	۱,۵۵۹,۱۲۹	۱,۵۵۹,۱۲۹	-	-	-	-	-
توسعه منابع بهایزدهای دیگر	(۱۰,۸۲۹,۸۴۶)	(۱۰,۸۲۹,۸۴۶)	-	-	-	-	-
توسعه منابع و منصفی سازه	۶۷,۵۴۹,۳۳۵	۶۷,۵۴۹,۳۳۵	-	-	-	-	-
توسعه ملی	(۱۷۳,۳۲۸,۵۸۱)	(۱۷۳,۳۲۸,۵۸۱)	-	-	-	-	-
توسعه ملی	(۳۳,۵۵۵,۶۷۲)	(۳۳,۵۵۵,۶۷۲)	-	-	-	-	-
توسعه ملی	(۱,۳۶۵,۵۳۳)	(۱,۳۶۵,۵۳۳)	-	-	-	-	-
توسعه ملی	(۱۰,۵۸۳,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-
توسعه ملی	۹۱۲,۳۶۶,۶۶۳	۹۱۲,۳۶۶,۶۶۳	-	-	-	-	-
توسعه ملی	۳۳,۳۲۹,۶۸۰	۳۳,۳۲۹,۶۸۰	۵۵,۳۲۹,۱۸۸	۷۵۱,۰۸۷	۲,۳۸۵,۳۵۶	۳۳۸,۰۳۳,۰۴۹	۵۰۱,۶۵۳,۳۳۰
توسعه ملی	۶۳,۱۷۸	۶۳,۱۷۸	۵۵,۳۲۹,۶۸۰	۳۳,۱۲۸,۵۵۶	۲۱,۰۸۳,۰۴۳	۲,۳۸۵,۳۵۶	۲,۳۸۵,۳۵۶
توسعه ملی	-	-	۳۳,۳۲۹,۶۸۰	۹۱,۲۸۹,۱۵۵	۱,۵۵۸,۱۷۵,۵۷۷	۱,۵۵۸,۱۷۵,۵۷۷	۱,۵۵۸,۱۷۵,۵۷۷
توسعه ملی	-	-	۱۰,۲۵۵,۹۳۰	۱۸,۵۵۰,۲۹۹	۲,۳۸۰,۰۴۹	۲,۳۸۰,۰۴۹	۲,۳۸۰,۰۴۹
توسعه ملی	-	-	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	۷,۶۶۲,۹۱۲	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳
توسعه ملی	-	-	۸,۰۶۷,۸۰۹	۵۱۲,۹۷۵,۲۳۳	۹۸,۹۹۳,۰۴۹	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳
توسعه ملی	۱۵,۰۵۵,۱۳۱,۳۳۶	۸,۰۶۷,۸۰۹	۷,۶۶۲,۹۱۲	۵۱۲,۹۷۵,۲۳۳	۹۸,۹۹۳,۰۴۹	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳	۱,۳۲۹,۶۶۲,۱۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
لادانیت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی صان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵-۴- زبان حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۵۰۷,۲۱۵)	(۱۷۵۰۷,۲۱۵)	۱۱۱,۳۶۸,۴۲۲	۱,۶۱۸,۱۲۳	۱,۵۲۳,۵۵۲	۱۷۸,۱۲۰,۰۳۳	۳۲۲,۰۹۸,۵۸۰	۶۶,۶۶۶	۳۲۲,۰۹۸,۵۸۰	۶۶,۶۶۶
(۵۴۴,۷۸۱)	(۵۴۴,۷۸۱)	۳۲,۱۱۱,۱۵۱	۲,۰۵۱,۸	۱۴,۲۹۰	۷,۳۲۳,۹۱۰	۴۰,۹۰۳,۵۹۹	۱۵,۰۸۹	۴۰,۹۰۳,۵۹۹	۱۵,۰۸۹
(۳۲۶,۰۵۵,۵۳۳)	(۳۲۶,۰۵۵,۵۳۳)	۱۱,۷۹۵,۵۸۸	۲۴,۰۳۱۲	۵۸,۹۱۱	۱۰,۰۸۹,۴۹۹	۱۲,۰۶۶,۶۹۳	۱۲,۵۰۰	۱۲,۰۶۶,۶۹۳	۱۲,۵۰۰
(۳۲۶,۳۷۹,۵۶۰)	(۳۲۶,۳۷۹,۵۶۰)	۲۴۶,۳۲۵,۸۱	۲,۴۴۰,۰۷۵	۲,۲۱۸,۰۳۳	۲۳,۶۲۱,۱۵۲	۷۸۸,۰۱۴,۸۴۱	۹۲,۳۵۵	۷۸۸,۰۱۴,۸۴۱	۹۲,۳۵۵

ح شرکت و سهمی کل کمر

ح ۲ سیستم های مالیات

ح شرکت و زیان حاصل از فروش

۱۵-۴- زبان حاصل از فروش از شرکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵
۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵,۵۵۵

ح شرکت و سهمی کل کمر

ح ۲ سیستم های مالیات

ح شرکت و زیان حاصل از فروش

پیشروست گزارش
بهراد مشاور

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

VI

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی همان دوره ای

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تغییرات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۶,۷۷۴,۷۳۴ (۲۰۵,۱۳۲,۰۰۰)	۱,۰۰۵,۲۳۰,۴۰۷	۲,۷۷۹,۶۳۲,۲۴۴	۷۴,۱۰۹,۳۲۳	۷,۰۴۰,۳۵۸	۱۱,۸۹۷,۷۱۸,۱۳۳	۱۴,۸۲۱,۸۶۴,۵۹۷	-
۲۱۰,۹۰۲,۳۲۶	-	۶۸۰,۸۴۳,۵۸۷	۷,۹۳۶,۷۵۰	۷۵۳,۴۱۴	۸۸۰,۵۸۰,۳۵۰	۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۵۵۲,۰۹۶,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۲۱,۵۰۷	-	۱,۱۱۲,۴۵۳,۷۷۷	۱۹,۵۶۵,۵۰۰	-	۳,۷۵۶,۵۷۵,۵۸۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸۰,۲۳۶,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۳۷,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۶۶,۳۳۳,۷۸۸	۴,۶۹۶,۶۴۸	۱۴,۱۹۹,۱۵۰	۱۳,۶۸۸,۳۸۸	۴,۰۷۹,۶۸۵,۰۲۵	۲,۸۳۸,۵۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۵۵۵,۷۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۴۰۵,۴۵۷	۳,۱۳۰,۷۳۰,۵۶۴	۳,۳۸۹,۴۴۴,۶۹۴	۳۶,۸۵۶,۰۰۰	۳۵,۰۱۳,۲۰۰	۴,۶۴۳,۰۵۶,۳۳۶	۷,۳۷۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۳۸۹,۷۱۸,۱۳۶	۱۱,۷۳۵,۰۰۰	۱۱,۱۳۸,۸۵۰	۳,۰۳۳,۳۱۸,۱۳۴	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۷۳,۹۸۸,۸۱۳)	۲۶,۷۳۶,۰۰۰	۲۵,۹۳۴,۳۰۰	۵,۴۶۸,۶۶,۶۹۲	۵,۳۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۴۹۵,۳۳۷,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۳۴,۵۵۶,۵۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸۷,۳۳۳,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۴۵,۴۸۸,۵۸۴	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۵,۱۴۰,۸۸۴	۵,۶۴۳,۵۰۰	۵,۳۳۸,۳۷۵	۱,۱۱۰,۰۷۸,۳۴۱	۱,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۲۱,۴۴۶,۳۲۷	۱۲۸,۷۵۱,۳۴	-	-	-	-	-	-
۳۲,۰۵۰,۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۵,۵۱۳,۸۱۸,۷۷۷	۷,۵۲۳,۷۲۷,۹۸۷	۷۵۸,۴۱۲,۶۳۳	۳۴۵,۵۶۸,۹۵۶	۴۳,۶۶۰,۸۶۵,۸۶۳	۵۱,۶۹۸,۷۲۶,۳۳۵	-

جمع کل از منطقه قبل	جمع کل از منطقه بعد
بارس خودرو	بارس خودرو
پالایش نفت تبریز	پالایش نفت تبریز
صنعتی بهشهر	صنعتی بهشهر
پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان
صنعتی و صنعتی کل گهر	صنعتی و صنعتی کل گهر
پتروشیمی گلپایگان	پتروشیمی گلپایگان
فولاد مبارک اصفهان	فولاد مبارک اصفهان
صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران
پلک مات	پلک مات
پلک صادرات	پلک صادرات
سبحان فارس و خوزستان	سبحان فارس و خوزستان
جدارهای شمال	جدارهای شمال
پیمه آسیا	پیمه آسیا
پست بانک	پست بانک
سرمایه گذاری صنعت نفت	سرمایه گذاری صنعت نفت
صنعتی بهک	صنعتی بهک
س و نفت و گاز و پتروشیمی	س و نفت و گاز و پتروشیمی
مشتن انرژی رای	مشتن انرژی رای
توسعه صنایع و تجارت	توسعه صنایع و تجارت
سرمایه گذاری صنعت و معدن	سرمایه گذاری صنعت و معدن
جمع کل از منطقه قبل	جمع کل از منطقه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی همان دوره آید

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۱					
		سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	میان	کریه	ارزش فیزی	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۵,۵۱۳,۸۱۸,۷۷۷	۷,۵۳۳,۷۷۷,۹۸۷	۲۵۸,۴۹۳,۶۳۳	۲۳۵,۵۶۸,۹۵۶	۴۳,۶۶۰,۸۵۵,۸۶۳	۵۱,۶۹۸,۷۲۶,۴۳۵	۱۷۵,۱۰۲
-	-	(۵۵,۳۱۶,۶۱۳)	۱۵,۰۷۱,۹۰۵	۱۴,۳۱۸,۳۱۰	۳,۰۶۰,۳۰۷,۱۳۷	۳,۰۱۴,۳۱۰,۹۳۰	۱۸۳,۶۸۶
-	-	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۹	۷,۲۱۲,۵۲۰	۶,۸۵۱,۸۹۴	۱,۲۶۸,۳۹۶,۷۳۹	۱,۴۳۴,۵۰۳,۹۶۳	۹۰,۴۵۷
-	-	۱۶,۰۴۳,۰۱۴	۲۲,۱۶۲,۱۳۷	۲۱,۰۵۲,۰۴۰	۳,۷۸۲,۹۲۰,۹۹۳	۴,۳۳۲,۴۲۷,۳۰۰	۶۶۶,۴۷۰
-	-	۲۵۳,۵۴۲,۰۱۹	۳۷,۴۴۵,۳۲۵	۲۶,۰۷۲,۹۷۴	۵,۸۱۹,۹۵۶,۹۸۳	۵,۴۸۹,۰۴۶,۹۳۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۷,۵۳۴,۰۰۰)	۷,۲۰۶,۰۰۰	۶,۸۴۵,۷۰۰	۱,۳۴۴,۶۷۲,۳۰۰	۱,۴۹۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۵۱
-	(۳۷,۳۴۴,۰۵۳)	(۳۱,۳۳۳,۶۰۳)	۵,۳۱۸,۰۹۶	۴,۹۵۷,۱۹۱	۱,۰۷۲,۸۷۶,۳۶۰	۱,۰۴۳,۶۱۹,۳۲۵	-
۵	(۳۳,۳۸۵,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۵)	۸۹۹,۲۸۲,۴۱۲	۵۵,۷۱۷,۰۳۳	۱۹,۲۱۵,۰۰۰	۱۸,۲۵۴,۲۵۰	۳,۷۴۴,۸۱۳,۲۷۷	۳,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۰۴,۳۵۵,۸۲۵	(۳۲,۱۷۶,۱۱۱)	۷,۹۵۴,۵۰۰	۷,۵۵۶,۷۷۵	۱,۶۱۹,۶۰۶,۳۳۶	۱,۵۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۵۱,۳۳۲,۱۸۸	-	-	-	-	-	-
۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۷,۵۱۸,۱۲۰,۵۵۹	۹,۵۳۳,۰۷۹,۵۶۹	۳۶۹,۷۹۰,۰۴۴	۳۵۱,۲۸۰,۰۷۹	۶۲,۷۸۲,۳۶۹,۱۷۸	۷۳,۹۱۵,۸۰۲,۷۷۲	جمع

جمع نقل از صفحه قبل
 ایران تایر
 گروه سر توسعه صنعتی ایران
 لژیونگ خودرو غدیر
 سرمایه گذاری پارس توسعه
 بانک خاورمیانه
 خانه برادرزای ایران
 پیرایشی پارس
 گروه پزشکی س ایران
 پیرایشی چین
 پیرایشی سازند
 گروه مینا
 سرپرست های صنعتی اردکان

تصانیف
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سالانه دوره اول

دوره مالی: ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال ۱۳۹۷	دوره مالی: ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی: ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	حقوق توزیع	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳۳۵,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۸,۹۳۰)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری سپید
-	-	۱۵۹,۴۳۹,۰۷۳	(۱,۵۵۰,۹۳۸)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	لوپک، رانان، تابانیا
-	-	۱۸۸,۳۹۹,۱۳۸	(۱۲,۳۲۰,۳۶۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سبحان فارس و خورشیدان
-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پالایش نفت تبریز
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	مدیریت صنعتی پتروشیمی
۵۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	(۴,۳۳۳,۸۳۳)	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۱۵	شرکت ارتباطات سپید ایران
-	-	۱۱۵,۳۳۳,۱۵۸	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سبحان خورشیدان
-	-	۲۵,۱۱۷,۱۶۰	(۱,۰۸۸,۸۰۰)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری مدرتین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۳۳,۲۹۲	-	-	-	۲,۰۵۲	-	-	گروه صنعتی پالایش
۱۸,۰۷۲,۴۲۰	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توکارل
۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی چین
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۷۵,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	به پرداخت مانت
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آگرس
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۵۵,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	کالکسین
۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خاراند
۱۰۰,۲۵۱,۴۵۰	۹۶,۴۰۸,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پتروشیمی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۷,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت سمنان
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۱۹,۶۱۴	۲۵۲,۵۱۵,۰۰۰	(۷,۶۸۴,۹۰۹)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	پالایش نفت سمنان
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۳۹,۷۸۷	۶۰,۹۸۰,۶۵۸	(۳۸,۰۱۹,۳۳۲)	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	مدنی و صنعتی گل مهر
۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فکاران
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	گروه مدیریت نفت و گاز
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۴,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	کر خلیج فارس نفت و گاز
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۴,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۷	پالایش نفت تهران
۹۴,۷۳۱,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی پارس پترو
۱۰۰,۳۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۶۶,۶۳۴	۱۵۹,۸۳۳,۱۵۱	(۱۳,۰۳۳,۸۳۹)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۵۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۲,۵۱۹,۸۵۶,۶۲۱	۲,۱۲۴,۱۱۹,۶۴۰	(۳۱,۱۳۳,۶۱۷)	۲,۳۳۲,۷۵۲,۰۵۲	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی، سالان دوره ای
دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
سال ۱۳۹۷	سود خالص	ریال	درصد				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴۹,۴۱۶,۹۷۵	۴۴,۴۵۴,۰۹۷	۱۹,۰۶۰,۶۷۲	۱۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰۲۰۴۷۰,۱۳۶۷۰۰۳	بانک دی
-	-	۵,۵۴۶	۱۰	-	۱۳۹۷/۱۷/۳۱	۰۲۰۳۳۱,۷۸۳۱۰۰۱	بانک آینده
-	-	۲۱۲,۵۶۲,۴۲۹	۲۳,۵	-	۱۳۹۷/۱۷/۳۱	۰۸۰۱۱۸۰,۵۰۶۰۰۸	بانک آینده
۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	۱۷۸,۷۵۷,۵۰۸	-	۱۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۲۰۰,۵۱۶۷۰,۴۰۰۱	بانک دی
۲۳۰,۱۲۶,۹۸۷	۲۳۰,۱۲۶,۹۸۷	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۷/۰۹	۴۰۴۶۰,۸۴۳۲۰۰۵	بانک دی
۳,۷۸۱	۳,۷۸۱	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۷/۲۳	۲۱۴۶۸۳۰۰	بانک رفاه
۶,۸۷۴,۰۴۸	۷,۳۳۷,۶۶۱	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰,۵۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	۹۰,۴۲۶۱	-	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۸,۸۷۹	موسسه اعتباری کوثر
۵۸۴,۵۹۷	-	-	۸,۵	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱,۸۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۷۱۲,۹۸۷,۲۳۶	۴۲۱,۵۹۴,۲۹۵	۲۳۱,۶۲۹,۶۲۷					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- 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 تئوری شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۹ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۸۶,۶۵۱	۴۴,۲۲۲,۲۳۸	۴۴,۴۲۷,۸۸۲
۱۲۵,۹۲۶,۱۲۹	۱۱۵,۲۸۵,۲۲۲	۱۳۹,۲۲۶,۸۴۰
-	۴۶,۳۸۸	۴۶,۳۸۸
۱۴۸,۶۱۲,۷۹۰	۱۵۹,۷۶۵,۹۴۹	۱۸۳,۷۲۱,۱۱۱

سایر

تعدیل کارمزد کارگزار

تزیل سود بانکی

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۵۲۵,۲۸۱,۲۰۸	۴۳۳,۶۴۲,۷۹۱	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷
۵۰,۵۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۵۲,۵۳۰,۱۴	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۸۱,۱۶۳,۸۰۴
۶۲۹,۶۷۰,۱۴	۵۲۵,۳۶۹,۶۹۱	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
-	۱۹۰,۰۵۲	۱۹۰,۰۵۲
۲,۰۱۸,۳۰۰	۱,۲۴۷,۲۰۰	۲,۱۷۷,۰۰۰
۱,۵۲۰,۳۴۴	۶۰,۱۱۹,۵۵۵	۱۹,۳۵۸,۶۱۰
۱۵۸,۹۵۴,۲۴۰	۱۴۴,۸۵۸,۷۵۳	۳۹۹,۸۶۱,۲۳۲
۱۶۲,۴۹۲,۰۸۴	۱۵۲,۳۰۷,۶۰۰	۳۰۱,۵۸۶,۸۹۵

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۸۱,۸۱۶	۸۵,۷۲۴,۳۸۹	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵
۲۱,۷۸۱,۸۱۶	۸۵,۷۲۴,۳۸۹	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
پستنگار- ریال	پستنگار- ریال	پستنگار- ریال
۱۳,۷۲۶,۱۵۵,۱۲۹	۱۸,۵۵۸,۷۴۷	۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸
(۶,۱۵۰,۰۹۱,۳۳۰)	(۲۸,۷۲۱,۹۷۷,۰۷۹)	(۲۸,۷۲۱,۹۷۷,۰۷۹)
۷,۵۷۶,۰۶۳,۷۹۹	(۲۸,۷۲۱,۹۷۷,۰۷۹)	(۲۸,۷۲۱,۹۷۷,۰۷۹)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
لاداشتهای توضیحات صورت های مالی
گزارش مالی، میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نوع وابسته
درصد شتک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد شتک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۸۳٪	۹۰	۷۳٪	۹۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتمی
۰۰.۸٪	۱۰	۰۰.۷۳٪	۱۰	وابسته به مدیر	علی سلامی بیدکنی
۴٪	۵۰۳	۳٪	۵۰۳	وابسته به مدیر	علی سلامی بیدکنی
۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱	۱	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مانی
۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱	۱	مدیر سرمایه گذاری	ارشدیر طهرانی علی آبادی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
بدهی (ریال)	بدهی (ریال)	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
-	(۷,۸۳۳,۳۱۰,۶۳۳)	طی دوره	۹۷۵,۵۵۴,۰۰۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رهنوی
-	-	طی دوره	۷,۹۵۵,۹۵۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت مکر
(۳,۵۲۶,۸۳۸,۸۰۰)	(۳,۱۶۱,۱۰۰,۸۳۸)	طی دوره	۵۷۵,۶۸۱,۲۰۸	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتمی
(۳۱,۹۳۵,۱۳۶)	(۳۸,۰۳۷,۳۳۶)	طی دوره	۵,۰۰۵,۸۳۲	کاربرد متعلق	متعلق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ملین سرمایه نوین
(۵۳,۴۵۲,۰۱۶)	(۵۳,۴۵۲,۰۱۶)	طی دوره	۵۳,۴۵۲,۰۱۶	حق ائرمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهار نوین
(۳۱,۱۴۳,۷۳۳)	-	-	-	حق ائرمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهار نوین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اعلام صورت مالی و یا افشا در پانزدهمین مالی هرماه نبوده، وجود نداشته است.