



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۷۷۷

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

مهدی اسلامی بیدگلی

علی خوش طینت



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

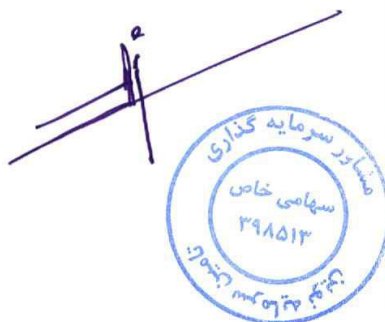
صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	ریال ۵۹۰,۲۲,۳۲۲,۹۹۰	ریال ۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۹۷۲,۵۲۷,۷۲۷	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹
حسابهای دریافتی	۷	۱,۷۹۷,۰۷۵,۰۶۵	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳
جاری کارگزاران		-	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
سایر دارایی ها	۸	۱۵۶,۴۴۵,۲۰۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲
موجودی نقد	۹	۱۰,۴۰۳,۶۳۹	۱۰,۱۶۴,۸۲۵
جمع دارایی ها		۶۳,۹۵۸,۷۹۴,۶۲۸	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۹,۹۶۷,۵۴۲	-
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۸۵,۵۹۴,۹۰۲	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۵۸,۹۳۳,۶۲۰	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸
جمع بدهی ها		۶۵۴,۴۹۶,۰۶۴	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲
خالص دارایی ها	۱۴	۶۳,۳۰۴,۲۹۸,۵۶۴	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۰,۷۱۶	۱۱,۹۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵,۹۰۷,۴۵۶	۳,۸۲۹,۰۸۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماه منتهی به	دوره مالی ۹ ماه منتهی به	تاریخ	تاریخ	پایان داشت	درآمد ها:
سال ۱۳۹۷	ریال	سال ۱۳۹۷	ریال		
۱۹,۳۶۶,۵۶۱۹	۱۲,۵۵۶,۱۵۰,۸۳۱	۱۲,۶۴۵,۳۸۱,۳۶۹	۱۵		سودزبان حاصل از فروش اوراق بهادار
۵,۳۸۸,۷۸۸,۵۵۹	۲,۵۴۴,۴۳۲,۱۳۳	۷,۰۴۹,۰۹۸,۵۱۰	۱۶		سودزبان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۵۵۶,۹۷۷,۰۴۹	۲,۸۱۳,۶۸۱,۳۹۱	۳,۴۳۱,۷۰۵,۵۵۱	۱۷		سود سهام
۷۱۲,۸۷۲,۲۲۶	۶۴۹,۶۹۶,۶۰۵	۱,۰۰۲,۵۸۱,۶۹۶	۱۸		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۳,۳۸۱,۱۱۱	۱۱۶,۲۳۸,۸۷۳	۲۵۰,۵۱۲,۲۴۷	۱۹		سایر درآمدها
۳۰,۵۸۷,۰۳۹,۶۶۶	۲۲,۲۴۱,۲۰۷,۸۳۳	۲۵,۳۲۶,۸۲۶,۱۷۳			جمع درآمدها
					هزینه ها:
۹۷۷,۶۱۸,۵۶۱	۷۳۹,۴۱۹,۹۸۹	۹۵۷,۰۵۷,۱۲۴	۲۰		هزینه کارپرد اراکان
۳۰,۱۵۶,۸۹۵	۲۲۶,۴۸۱,۵۹۳	۳۴۸,۵۹۱,۲۵۵	۲۱		سایر هزینه ها
۱,۳۷۱,۰۰۵,۵۵۶	۹۵۹,۰۰۱,۵۸۲	۱,۲۰۵,۶۶۶,۴۷۹			جمع هزینه ها
۱۱۱,۳۷۱,۱۵۵	۱۰۷,۹۸۶,۵۵۸	۵۲,۰۴۹,۲۷۹	۲۲		هزینه مالی
۲۹,۱۴۶,۵۵۶,۴۶۳	۲۱,۶۶۷,۳۲۱,۷۹۳	۲۴,۱۱۹,۲۴۰,۴۱۵			سود خالص
۶۶,۶۱٪	۴۶,۸۷٪	۳۹,۷۷٪			بازده میانگین سرمایه گذاری
۶۳,۹۰٪	۶۱,۱۲٪	۳۸,۴۹٪			بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۶۴,۵۸۳,۱۲۶,۶۶۸	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴
۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹
(۲۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)	(۲۵,۰۳۸)
۲۹,۱۴۶,۵۵۶,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-
(۲۴,۱۲۵,۳۴۹,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۸۱۵,۳۳,۳۷۷	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵
۲۵,۸۱۵,۳۳,۳۷۷	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۶۵

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-
 بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲-

سود خالص
 میانگین نمودن ارایگان و سود استفاده شده
 تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
 جانش دارایی های پایان دوره

پایان داشتهای نویسنده همواره جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، 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 سرمایه گذاری 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 میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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: ۳۰۳۵۰-۲۲۰۳

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 میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه 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.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
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 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 *.								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 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	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
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 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؛								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>		ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۱۷.۰۱٪	۷,۰۳۰,۰۲۵,۷۲۷	۱۶,۰۳۱,۳۲۷,۱۵۸	۲۵.۰۷٪	۱۳,۶۱۵,۶۲۴,۲۴۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۱۵.۰۴٪	۴,۰۲۵,۹۳۲,۶۸۸	۱۳,۹۳۰,۳۶۱,۶۸۰	۲۱.۷۸٪	۱۲,۹۵۶,۱۸۱,۵۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۱۲.۴۳٪	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	۱۱,۴۸۲,۳۴۵,۳۲۹	۱۷.۹۵٪	۸,۱۹۲,۸۲۲,۱۱۲	فلزات اساسی
۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۷.۰۷٪	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	۴,۱۹۵,۱۷۸,۴۶۸	۶.۵۶٪	۳,۸۶۴,۵۲۹,۰۴۳	استخراج کانه های فلزی
۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۳.۱۹٪	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	۴,۱۸۰,۴۶۵,۶۶۱	۶.۵۴٪	۳,۸۴۶,۸۴۶,۰۳۱	محصولات شیمیایی
-	۰.۰۰٪	-	۲,۳۶۹,۶۶۸,۲۵۰	۳.۷۰٪	۲,۳۱۱,۱۲۷,۷۷۹	مواد و محصولات دارویی
۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۴.۰۶٪	۲,۳۲۷,۷۹۷,۲۷۴	۲,۲۸۴,۵۰۶,۷۵۰	۳.۵۷٪	۲,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۹۲۶,۸۳۹,۸۵۰	۲٪	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۲,۰۷۳,۱۹۹,۶۸۵	۳.۲۴٪	۱,۸۲۰,۴۳۷,۷۱۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۱۰.۹۸٪	۵,۸۰۳,۶۹۱,۲۱۵	۱,۰۰۴,۲۴۲,۳۲۲	۱.۵۷٪	۱,۰۵۱,۵۰۶,۴۳۹	سرمایه گذاریها
-	۰.۰۰٪	-	۹۳۸,۵۰۹,۴۳۷	۱.۴۷٪	۸۹۹,۳۰۲,۲۷۴	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۶.۳۴٪	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۵۳۲,۶۱۸,۳۴۰	۰.۸۳٪	۳۴۰,۸۰۰,۸۸۸	مخابرات
۲,۲۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۴.۹۳٪	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	-	۰.۰۰٪	-	سیمان، آهک و گچ
۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۴.۳۴٪	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	-	۰.۰۰٪	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۲.۸۹٪	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	-	۰.۰۰٪	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی جر اکتشاف
۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۲.۶۷٪	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	-	۰.۰۰٪	-	ساخت محصولات فلزی
۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۱.۰۹٪	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	-	۰.۰۰٪	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۹۴.۰۵٪	۳۸,۱۹۶,۶۶۳,۶۳۲	۵۹,۰۲۲,۳۲۲,۹۹۰	۹۲.۲۸٪	۵۱,۲۲۹,۵۹۸,۰۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
۱,۹۳۷,۲۵۳,۷۹۰	۰.۰۰٪	۲۸۳,۰۰۲	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت بانک دی-۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳
۲۵,۷۹۹	۰.۰۰٪	-	۸.۵٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۵٪	۲,۹۷۲,۱۲۷,۸۱۲	۲۳.۵٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	کوتاه مدت بانک آینده-۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸
۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۱۶,۹۱۳	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت بانک آینده - ۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱
۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۴.۶۵٪	۲,۹۷۲,۵۲۷,۷۲۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

مای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۱,۷۹۷,۰۷۵,۰۶۵	۱۰,۹۲۴,۹۳۵	۲۵	۱,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۱,۷۹۷,۰۷۵,۰۶۵	۱۰,۹۲۴,۹۳۵		۱,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰

یافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۷۱,۰۶۹	۱۴۰,۸۷۲,۷۴۳	مخارج نرم افزار
-	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۵۳۶	۱,۹۶۷,۴۶۴	مخارج مجمع
-	۱۳,۶۲۵,۰۰۰	-	۱۳,۶۲۵,۰۰۰	سایر حساب های دریافتنی
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۴۶,۱۲۵,۰۰۰	۲۴۱,۳۰۳,۶۰۵	۱۵۶,۴۶۵,۲۰۷	

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷
۳,۶۳۹	-	بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی -۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷
-	۱۶۴,۸۲۵	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری-۳۱۷۴۱۱۰۰۴۳۹/۲۹
۴۰۰,۰۰۰	-	بانک سامان- شعبه ساعی- ۲-۱۷۷۶۱۷۷-۴۰-۸۳۵
۱۰,۴۰۳,۶۳۹	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۵,۴۳۳,۸۷۲,۹۹۳	۹۵,۴۵۵,۶۳۷,۴۱۶	(۲۱,۷۶۴,۴۲۳)	شرکت کارگزاری سهام بارز
-	۲۲۱,۱۷۷,۵۸۷,۹۰۸	۲۲۱,۱۷۷,۵۸۷,۹۰۸	-	شرکت کارگزاری رضوی
-	۲۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	۲۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	-	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۲۸۲,۱۲۰,۱۷۹	۲۸۳,۶۹۰,۳۶۰	۱۱,۷۹۶,۸۸۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۳۱۸,۹۶۹,۳۵۴,۰۳۳	۳۱۸,۹۹۲,۶۸۸,۶۳۷	(۹,۹۶۷,۵۴۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۳۲۶,۳۰۶,۱۳۱	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰
کارمزد متولی	۲۹,۷۵۳,۳۵۹	۳۱,۹۴۵,۱۳۶
حق الزحمه حسابرس	۲۷,۹۲۸,۶۲۰	۴۱,۱۶۳,۷۷۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۶۰۶,۷۹۲	۷۱,۱۸۴
جمع	۳۸۵,۵۹۴,۹۰۲	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۵۶,۷۸۲,۲۹۸	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰
بدهی آبونمان نرم افزار	۲,۱۵۱,۳۲۲	۲,۲۷۱,۵۱۸
	۲۵۸,۹۳۳,۶۲۰	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹,۷۱۶	۵۷,۳۹۶,۸۴۲,۵۶۴	۱۰,۹۶۵	۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵,۹۰۷,۴۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۹,۰۸۸,۰۰۰
	۱۰,۷۱۶	۶۳,۳۰۴,۲۹۸,۵۶۴	۱۱,۹۶۵	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۳,۳۹۸,۳۹۴,۷۸۸	۱۴,۶۸۹,۵۳۲,۸۰۶	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴
۱۵-۲	۲۴۶,۶۴۳,۵۸۱	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)
۱۵-۳	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	۱۳,۶۴۵,۰۲۸,۳۶۹	۱۴,۵۵۶,۱۵۰,۸۳۱	۱۹,۳۴۶,۰۵۶,۶۱۹

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۹۳,۰۴۲	۲,۲۱۹,۷۵۲,۰۵۲	۱۰,۱۳۴,۵۳۶	۱۰,۶۶۷,۹۶۴	(۱۰۶,۹۶۱,۵۱۰)	۱۰,۶۶۷,۹۶۴	(۱۰۶,۹۶۱,۵۱۰)	۱۰,۶۶۷,۹۶۴
آس-پ	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۲	۱,۱۲۱,۹۱۳,۰۵۸	۷,۷۱۶,۴۹۹	۸,۱۲۳,۷۹۹	۴۸۶,۸۰۶,۹۴۶	۸,۱۲۳,۷۹۹	۴۸۶,۸۰۶,۹۴۶	۸,۱۲۳,۷۹۹
تولیدی چدن سازان	۳۱۲,۵۰۰	۱,۵۹۱,۱۶۰,۴۹۱	۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۵	۷,۵۵۷,۹۲۹	۷,۹۵۵,۸۰۲	۳۳۵,۹۴۱,۲۸۵	۷,۵۵۷,۹۲۹	۳۳۵,۹۴۱,۲۸۵	۷,۹۵۵,۸۰۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۳۳۳,۴۹۳	۶,۷۹۱,۰۷۴,۹۷۴	۶,۶۹۳,۵۱۲,۰۰۹	۳۲,۲۵۷,۳۸۳	۳۳,۹۵۵,۳۷۳	۳۳,۳۵۰,۳۰۹	۳۲,۲۵۷,۳۸۳	۳۳,۳۵۰,۳۰۹	۳۳,۹۵۵,۳۷۳
پست بانک ایران	۳۰۰,۵۶۹۶	۱۱,۱۷۲,۴۹۲,۷۲۲	۱۰,۰۴۶,۵۴۲,۵۶۲	۵۳,۰۶۸,۹۳۷	۵۵,۸۶۲,۴۶۷	۱۰,۱۷۰,۱۹,۷۵۶	۵۳,۰۶۸,۹۳۷	۱۰,۱۷۰,۱۹,۷۵۶	۵۵,۸۶۲,۴۶۷
تأمین سرمایه نوین	۲,۱۵۰,۰۰۰	۶,۶۲۴,۳۴۲,۳۳۵	۶,۲۷۳,۷۹۰,۰۹۲	۳۱,۴۶۵,۲۸۵	۳۳,۱۲۱,۷۱۶	۲۸۵,۹۶۶,۲۴۲	۳۱,۴۶۵,۲۸۵	۲۸۵,۹۶۶,۲۴۲	۳۳,۱۲۱,۷۱۶
سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی	۳۹۵,۰۰۰	۱,۲۰۱,۵۹۰,۰۰۰	۹۲۶,۸۳۹,۴۸۸	۵,۷۰۷,۵۳۲	۶,۰۰۷,۹۵۰	۲۶۲,۰۳۴,۶۷۰	۵,۷۰۷,۵۳۲	۲۶۲,۰۳۴,۶۷۰	۶,۰۰۷,۹۵۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۹۰۶,۳۸۶	۲,۴۶۰,۵۶۴,۲۲۵	۱۲,۳۱۶,۳۲۶	۱۲,۹۶۴,۵۳۲	۱۰۷,۰۶۱,۳۹۳	۱۲,۳۱۶,۳۲۶	۱۰۷,۰۶۱,۳۹۳	۱۲,۹۶۴,۵۳۲
سیمان خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۹۸۰,۳۵۶	۳,۳۷۲,۶۴۰,۶۴۰	۲۱,۹۵۸,۹۸۹	۲۳,۱۱۴,۹۰۰	۱,۲۰۵,۳۶۵,۷۲۷	۲۱,۹۵۸,۹۸۹	۱,۲۰۵,۳۶۵,۷۲۷	۲۳,۱۱۴,۹۰۰
بانک ملت	۲,۴۹۶,۰۰۰	۱۴,۶۳۶,۲۰۴,۰۰۰	۹,۰۳۵,۵۶۸,۸۳۷	۶۹,۵۲۱,۸۴۹	۷۳,۱۸۱,۰۲۰	۵,۴۵۷,۹۲۳,۹۲۴	۶۹,۵۲۱,۸۴۹	۵,۴۵۷,۹۲۳,۹۲۴	۷۳,۱۸۱,۰۲۰
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۴,۵۷۷	۷۲۳,۹۸۱,۲۸۲	۵۶۳,۸۱۱,۸۹۵	۳,۴۳۸,۹۰۹	۳,۶۱۹,۹۰۶	۱۵۳,۱۱۰,۵۷۲	۳,۴۳۸,۹۰۹	۱۵۳,۱۱۰,۵۷۲	۳,۶۱۹,۹۰۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۵۳۰,۰۰۰	۷,۷۰۲,۹۶۹,۵۹۹	۷,۶۱۳,۲۵۳,۸۰۹	۳۶,۵۸۸,۸۰۸	۳۸,۵۱۴,۴۴۶	۱۴,۶۱۲,۱۲۶	۳۶,۵۸۸,۸۰۸	۱۴,۶۱۲,۱۲۶	۳۸,۵۱۴,۴۴۶
ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۱۶۸,۰۵۱	۲,۷۳۷,۲۷۸,۷۹۵	۱۶,۲۱۷,۳۵۸	۱۷,۰۷۰,۸۴۱	۶۴۴,۶۰۱,۱۵۷	۱۶,۲۱۷,۳۵۸	۶۴۴,۶۰۱,۱۵۷	۱۷,۰۷۰,۸۴۱
گروه سرمایه گذاری امید	۱,۳۱۳,۰۰۰	۷,۰۱۴,۹۰۳,۹۷۲	۷,۵۵۲,۲۳۷,۶۲۹	۳۳,۳۲۰,۶۱۲	۳۵,۰۷۴,۵۱۸	(۶۰۵,۷۲۸,۷۸۷)	۳۳,۳۲۰,۶۱۲	(۶۰۵,۷۲۸,۷۸۷)	۳۵,۰۷۴,۵۱۸
صنعتی بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۱۹	۱۰,۱۰۵,۵۹۸	۱۰,۶۳۷,۲۰۲	۹۱,۹۰۹,۵۸۱	۱۰,۱۰۵,۵۹۸	۹۱,۹۰۹,۵۸۱	۱۰,۶۳۷,۲۰۲
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۴۳,۰۰۰	۸,۶۰۴,۰۱۴,۰۲۲	۷,۲۷۶,۴۸۸,۵۵۹	۴۰,۸۶۸,۷۸۳	۴۳,۰۲۰,۰۷۱	۱,۲۴۳,۶۳۶,۶۰۹	۴۰,۸۶۸,۷۸۳	۱,۲۴۳,۶۳۶,۶۰۹	۴۳,۰۲۰,۰۷۱
سایپا	۴,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۶,۷۹۰,۱۵۵	۶,۲۷۲,۱۱۹,۷۱۳	۳۴,۱۸۴,۳۷۱	۳۵,۹۸۳,۹۴۷	۸۵۴,۵۰۲,۱۲۴	۳۴,۱۸۴,۳۷۱	۸۵۴,۵۰۲,۱۲۴	۳۵,۹۸۳,۹۴۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۵۴۴,۷۰۷	۱,۵۰۳,۱۴۲,۳۹۵	۸,۳۱۵,۳۶۵	۸,۶۴۷,۷۱۴	۳۰۹,۵۳۷,۴۳۳	۸,۳۱۵,۳۶۵	۳۰۹,۵۳۷,۴۳۳	۸,۶۴۷,۷۱۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۱۸۰,۷۰۹	۳,۶۹۶,۳۴۶,۴۷۸	۳۰,۹۴۸,۰۸۶	۳۲,۰۵۰,۹۰۵	۶۷۰,۸۴۵,۳۴۰	۳۰,۹۴۸,۰۸۶	۶۷۰,۸۴۵,۳۴۰	۳۲,۰۵۰,۹۰۵
آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۸۳۰,۷۱۴	۱,۳۳۱,۸۳۹,۷۹۰	۶,۵۲۵,۶۴۴	۶,۸۶۹,۱۵۲	۱۸,۵۹۶,۱۲۹	۶,۵۲۵,۶۴۴	۱۸,۵۹۶,۱۲۹	۶,۸۶۹,۱۵۲
بیمه دی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۰۴۵,۰۲۹	۲,۹۳۱,۷۴۹,۸۴۱	۱۶,۷۱۵,۲۵۳	۱۷,۹۵۵,۲۴۴	۵۵۲,۹۸۴,۷۱۱	۱۶,۷۱۵,۲۵۳	۵۵۲,۹۸۴,۷۱۱	۱۷,۹۵۵,۲۴۴
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۶۲۹,۳۵۳	۸۳۸۰,۸۳,۳۹۴	۳,۹۸۸,۰۸۸	۴,۱۹۸,۱۴۷	(۶,۶۴۰,۲۷۶)	۳,۹۸۸,۰۸۸	(۶,۶۴۰,۲۷۶)	۴,۱۹۸,۱۴۷
سرمایه گذاری پارس توشه	۶۷۹,۵۶۹	۵,۵۳۰,۷۱۶,۳۱۸	۵,۱۸۰,۸۳۵,۰۴۵	۲۶,۲۷۰,۷۷۹	۲۷,۶۵۳,۵۸۳	۲۹۵,۹۵۶,۹۱۱	۲۶,۲۷۰,۷۷۹	۲۹۵,۹۵۶,۹۱۱	۲۷,۶۵۳,۵۸۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۷,۱۷۸,۱۷۷,۴۱۹	۹۲,۹۱۱,۵۸۳,۶۵۰	۵۰۹,۰۹۲,۶۲۸	۵۳۵,۸۹۰,۵۷۹	۵۳۵,۸۹۰,۵۷۹	۱۴,۲۲۱,۲۴۰,۵۵۲	۵۰۹,۰۹۲,۶۲۸	۱۴,۲۲۱,۲۴۰,۵۵۲	۵۰۹,۰۹۲,۶۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۷
						سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۰۷,۱۷۸,۱۷۷,۴۱۹	۹۲,۹۱۱,۸۵۳,۶۵۰	۵۰۹,۰۹۲,۶۳۸	۵۳۵,۸۹۰,۵۷۹	۱۳,۲۲۱,۳۴۰,۵۵۲	۵۰۸۰۳,۱۷۱,۴۶۹			۸,۲۵۶,۲۰۵,۵۵۳
سنگ آهن گهر زمین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۹۶۴,۳۵۸	۷,۵۵۳,۴۹۳	۷,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۳۳,۲۴۹	-	-	-	۸,۴۵۸,۳۱۸
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۶۸۷,۳۳۳	۱,۱۲۱,۰۰۱,۶۸,۶۸	۶,۳۰۱,۹۶۲	۶,۵۲۸,۲۴۶	۱۷۱,۹۴۰,۰۶۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۶۰۹,۱۳۰	۱,۳۶۳,۱۱۶,۷۳۹	۶,۸۵۷,۰۷۹	۷,۲۱۸,۰۴۵	۶۶,۴۱۷,۲۶۷	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۸۳,۳۸۲	۳۵۷,۰۵۳,۶۷۰	۳۶۲,۳۲۲,۳۵۸	۱,۶۹۵,۹۷۷	۱,۷۸۵,۳۶۷	(۸,۷۴۹,۹۳۲)	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱
پتروشیمی فنلوران	۱۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۷۴,۵۳۴	۵۴۴,۱۶۲,۹۶۴	۲,۶۳۹,۴۴۰	۲,۷۷۸,۳۷۲	۶۰۰۹۳,۷۵۸	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳
ذوب آهن اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۸۹,۱۲۵,۴۰۳	۸,۳۶۹,۹۹۹,۳۱۰	۳۶,۹۹۷,۹۷۶	۳۸,۹۴۵,۶۳۸	(۵۵۶,۸۱۷,۵۱۱)	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۸۱۸,۷۹۰	۱,۳۷۳,۶۲۱,۹۳۱	۷,۸۴۶,۰۹۷	۸,۲۵۹,۰۹۵	۳۶۲,۰۹۱,۶۶۷	(۳۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	(۳۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	(۳۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	(۳۱۱,۸۱۹,۳۷۷)
پارس خودرو	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۱۲۷,۲۴۷	۲,۷۹۵,۷۹۷,۵۶۵	۱۴,۲۱۰,۴۲۸	۱۴,۹۵۸,۶۳۵	۱۶۶,۷۶۰,۶۱۹	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۶,۲۳۸,۸۶۴	۵,۹۸۱,۲۳۹,۸۸۹	۲۵,۶۷۹,۳۵۶	۲۷,۰۳۱,۱۹۵	(۶۲۷,۷۱۱,۵۷۶)	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۵۷۱,۹۹۷	۵,۱۲۹,۹۸۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹۸,۰۱۷	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)
خطاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۷۶۵,۸۹۰	۱,۳۳۹,۷۵۱,۹۰۰	۷,۹۴۵,۵۵۲	۸,۳۶۳,۸۳۰	۳۱۶,۷۰۴,۶۰۸	-	-	-	-
بیمه آسیا	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۳۱۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۸	۲,۶۷۹,۹۶۵	۲,۸۲۱,۰۵۰	۵۱,۶۴۱,۴۷۷	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	۱۱,۷۲۹,۱۴۴
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)
پالایش نفت تبریز	۵۵,۰۰۰	۱,۶۷۳,۵۹۶,۶۵۰	۱,۲۱۹,۰۶۱,۷۹۸	۷,۹۴۹,۵۷۲	۸,۳۶۷,۹۸۳	۴۳۸,۲۱۷,۲۹۷	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)
پتروشیمی شانژند	۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۶,۰۲۴,۶۲۳	۳,۷۴۹,۸۱۳,۷۰۰	۱۹,۵۵۰,۹۷۳	۲۰,۵۸۰,۱۱۹	۳۳۶,۰۷۹,۸۳۱	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۵۰,۱۶,۲۲۹	۵۰,۱۶,۲۲۹	۵۰,۱۶,۲۲۹	۵۰,۱۶,۲۲۹
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷	۱,۳۲۹,۱۸۰,۱۴۱	۱,۳۲۹,۱۸۰,۱۴۱	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷
گروه سر. توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۴۵۵,۶۵۱	۲,۳۲۵,۷۷۹,۸۵۷	۱۱,۵۴۹,۳۰۰	۱۲,۱۵۷,۳۸۰	۱۸۱,۹۶۹,۳۱۴	-	-	-	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۳۸۰,۸۳۹	۱,۶۲۷,۷۵۶,۵۶۴	۸,۲۷۵,۷۵۶	۸,۷۱۱,۴۰۳	۹۷,۵۳۷,۱۱۶	-	-	-	-
آتیه داده پرداز	۵۷,۰۲۶	۸۳۴,۶۹۵,۵۶۰	۷۸۸,۴۶۹,۳۰۱	۳,۹۶۴,۷۷۹	۴,۱۷۳,۴۷۷	۳۸۰,۸۸۰,۰۰۳	-	-	-	-
شیشه همدان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۶۹۲,۳۳۸	۴,۹۲۳,۴۷۷,۸۵۶	۲۵,۲۶۷,۸۶۰	۲۶,۸۰۸,۴۶۲	۳۵۵,۹۳۸,۰۶۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری صیقلین	۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۱,۱۸۲	۱۷۰,۱۷۵,۹۵۱	۷۳۱,۹۷۲	۷۶۰,۰۰۶	(۱۹,۶۵۶,۷۲۷)	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۴۹,۸۹۷,۸۳۵,۰۲۳	۱۳۳,۵۶۲,۰۲۱,۹۶۴	۷۱۲,۰۰۹,۱۶۱	۷۴۹,۴۸۸,۸۶۲	۱۴,۸۷۴,۳۱۵,۰۳۶	۸,۶۳۳,۸۶۲,۷۰۴			۱۱,۴۵۳,۹۴۸,۱۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۴۹,۸۹۷,۸۳۵,۰۲۲	۱۲۲,۵۶۲,۰۲۱,۹۶۴	۷۱۲,۰۰۹,۱۶۱	۷۴۹,۴۸۸,۸۶۲	۱۴,۸۷۴,۳۱۵,۰۳۶	۸,۶۳۲,۸۶۲,۷۰۴	۱۱,۴۵۲,۹۴۸,۱۲۰	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۹۸۹,۳۹۴	۳۶۵,۹۸۹,۳۹۴	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	-
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۴۰۲,۹۷۱	۱,۷۶۷,۸۲۳,۵۵۳	۸,۷۲۲,۸۲۶	۹,۱۸۲,۰۲۰	۵۰,۶۷۵,۵۷۲	۲,۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	۲,۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	-
ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	-
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	-
سابیا دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	-
داده پردازی ایران	۴۹۷,۱۰۷	۴,۶۸۰,۲۸۴,۲۲۵	۴,۶۶۷,۷۸۶,۳۶۰	۲۲,۲۳۱,۳۰۳	۲۳,۴۰۱,۴۲۱	(۳۳,۱۳۴,۸۵۹)	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	-
پرداخت الکترونیک سلمان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۱,۵۶۱,۷۲۹	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	-
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	-	-	-	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	-
بانک خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۶۷۲,۳۰۴	۷,۱۲۸,۷۸۰	۷,۵۰۴,۰۰۰	۴۱,۴۹۴,۹۱۶	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۵۶۳,۴۵۵	۴,۲۰۱,۸۵۲,۰۱۹	۱۶,۶۴۶,۶۱۲	۱۷,۵۲۳,۸۱۶	(۷۳۱,۴۵۷,۹۹۳)	-	-	-
ایران تابر	۳۸۹,۹۸۸	۶,۸۲۰,۰۴۰,۹۶۱	۶,۸۲۰,۰۴۰,۹۶۱	۷,۰۳۰,۴۸۷,۸۴۰	۳۲,۳۹۵,۰۴۹	(۳۷۶,۹۴۲,۱۳۱)	-	-	-
لیزینگ ایرانیان	۷۵۶,۶۶۴	۱,۷۸۲,۱۶۹,۷۶۹	۲,۲۰۴,۰۲۲,۰۲۱	۸,۴۶۵,۲۵۷	۸,۹۱۰,۸۴۹	(۴۴۹,۲۲۸,۳۵۸)	-	-	-
سیمان مازندران	۸۰۸,۸۲۱	۳,۷۳۵,۸۳۵,۰۷۵	۳,۷۳۵,۸۳۶,۱۲۳	۱۲,۹۹۵,۱۰۳	۱۳,۶۷۹,۱۷۳	(۸۸۶,۶۷۵,۳۳۴)	-	-	-
توکاریل	۲۶۰,۶۱۵	۲,۲۱۱,۸۱۱,۴۳۵	۲,۲۹۵,۱۰۰,۵۴۲	۱۰,۵۰۶,۰۵۴	۱۱,۰۵۹,۰۵۸	(۱۰۴,۸۵۴,۳۱۹)	(۱۷۲,۲۳۸,۵۸۱)	(۱۷۲,۲۳۸,۵۸۱)	-
کارخاجات قند فروین	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۵۵۶,۴۷۲)	(۳۲,۵۵۶,۴۷۲)	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۸۲۲,۴۰۸)	(۴۸,۸۲۲,۴۰۸)	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۶۵,۲۳۰	۴۳۸,۰۲۳,۰۲۹	۲,۳۸۵,۲۵۶	۲,۵۱۰,۸۲۷	۵۹,۳۴۶,۱۱۸	۳۴,۴۳۹,۴۸۰	۳۴,۴۳۹,۴۸۰	-
گروه کارخاجات صنعتی تبرک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۵۷۷,۱۷۰	۳,۸۴۲,۰۷۷,۴۴۴	۲۱,۰۸۳,۰۶۲	۲۲,۱۹۳,۸۸۶	۵۵۳,۲۲۳,۷۷۸	۶۳,۱۷۸	۶۳,۱۷۸	-
شیرپاستوریزه یگانه خراسان	۱۰۰,۳۸۶	۱,۹۵۴,۵۱۵,۴۲۰	۱,۵۸۸,۱۷۸,۵۹۷	۹,۲۸۳,۹۱۵	۹,۷۷۳,۵۷۸	۳۴۷,۳۸۰,۳۳۰	-	-	-
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۵۳۲	۳,۷۹۰,۰۹۹,۵۵۹	۳,۶۵۰,۸۸۶,۳۹۱	۱۸,۰۰۰,۲۷۳۹	۱۸,۹۵۰,۴۹۹	۱۰۲,۲۵۹,۹۳۰	-	-	-
ملی سربورو ایران	۹۷,۷۰۹	۱,۶۰۵,۶۷۰,۴۷۲	۱,۷۴۹,۶۴۶,۰۱۳	۷,۶۲۶,۹۱۲	۸,۰۲۸,۲۵۳	(۱۵۹,۶۳۰,۸۰۶)	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۸۷,۲۶۰,۷۷۱,۷۶۵	۱۷۲,۰۳۸,۴۱۴,۳۱۰	۸۸۹,۴۸۲,۰۲۹	۹۲۶,۳۰۲,۵۴۵	۱۳,۳۹۶,۵۷۱,۹۸۱	۱۲,۲۸۲,۴۲۷,۲۵۶	۱۵,۰۴۵,۵۱۲,۱۴۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۸۷,۲۶۰,۷۷۱,۷۶۵	۱۷۲,۰۳۸,۴۱۴,۲۱۰	۸۸۹,۴۸۲,۰۲۹	۹۳۶,۳۰۲,۵۴۵	۱۳,۳۹۶,۵۷۱,۹۸۱	۱۲,۲۸۲,۴۲۷,۳۵۶	۱۵۰,۴۵,۵۱۲,۱۴۶	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۶۲۹,۳۰۹	۱,۶۱۹,۶۰۶,۳۲۷	۶,۳۴۴,۱۸۹	۶,۶۷۸,۱۴۴	(۳۹۶,۹۹۹,۳۶۱)	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۹۹۳)	(۹۹۳)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۴۹۵,۱۲۵)	(۴۹۵,۱۲۵)	
پالایش نفت تهران	۴۴۵,۹۵	۲,۷۰۰,۲۸۶,۱۴۸	۲,۲۶۴,۸۴۳,۵۳۳	۱۲,۸۲۶,۲۲۴	۱۳,۵۰۱,۴۳۲	۴۰۹,۱۱۴,۹۵۹	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵	
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۲۴,۷۴۰	۹۴,۰۲۴,۷۴۰	
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	
تامین ماسه ریخته گری	۸۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۲۵۳,۳۹۹	۱,۱۳۰,۳۴۰,۵۴۹	۷,۰۱۶,۹۲۹	۷,۳۸۶,۲۶۶	۳۲۲,۵۰۹,۵۵۵	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)	
توسعه حمل و نقل ربلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴	
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	
زامیاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۱۸۲,۸۱۰	۱,۶۷۰,۱۱۶,۹۸۲	۷,۴۵۳,۵۱۰	۷,۸۴۵,۹۱۲	(۱۱۶,۳۳۳,۵۹۴)	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)	
لیزینگ رایان سایپا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۱۵۵,۲۹۲	۱,۷۴۷,۵۵۶,۹۹۶	۷,۲۶۸,۰۲۶	۷,۶۵۰,۷۷۸	(۳۲۲,۳۲۰,۵۱۸)	-	-	
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۳۰۴,۲۸۲,۵۰۱)	(۳۰۴,۲۸۲,۵۰۱)	
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	
تایدواتر خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۸۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۶۲,۳۹۴	۴,۱۲۲,۰۲۰	۴,۳۴۹,۵۰۰	۱۹۸,۳۵۶,۰۸۶	-	-	
سرمایه گذاری توکالولاد (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۴۷۶,۳۸۰	۲,۴۴۷,۳۰۳,۰۱۶	۱۵,۵۳۴,۶۶۵	۱۶,۳۵۲,۳۸۱	۷۹۱,۲۸۶,۳۱۸	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۷۸۹,۷۵۶	۱۶,۶۲۸,۷۶۰	۱۷,۵۰۴,۰۰۰	۱۷۵,۸۷۷,۲۸۴	-	-	
محور سازان ایران خودرو	۱۳۹,۵۸۷	۳۹۷,۸۵۸,۵۲۷	۳۶۸,۱۱۶,۰۳۱	۱۸,۸۹۹,۰۳	۱۹,۹۹۹,۲۹۳	۲۵,۸۶۳,۴۰۰	-	-	
صنعتی بهپاک	۲۸۷,۵۸۴	۳,۷۸۳,۲۷۲,۶۶۷	۳,۴۸۰,۲۰۵,۰۴۷	۱۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۸,۹۱۶,۸۶۵	۲۶۶,۲۷۹,۸۱۳	-	-	
سیمرغ	۱۳۲,۴۰۱	۱,۷۴۶,۷۵۵,۵۶۳	۱,۵۶۹,۴۰۰,۰۴۰	۸,۲۹۶,۹۸۹	۸,۷۳۳,۷۹۴	۱۶۰,۳۳۷,۷۴۰	-	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۲۱۷,۱۵۱	۳,۲۴۸,۸۸۹	۳,۴۲۰,۰۰۰	(۳۵,۸۸۶,۱۴۰)	-	-	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۷۲۷,۹۰۹	۵,۴۶۸,۰۶۳,۶۹۵	۲۳,۹۹۰,۸۴۵	۲۵,۲۵۳,۶۴۰	(۴۶۶,۵۸۰,۳۷۱)	-	-	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۹۱,۳۹۶	۳,۶۸۱,۳۰۲,۶۰۸	۴,۹۹۳,۷۳۵,۸۸۶	۱۷,۴۸۶,۱۰۴	۱۸,۴۰۶,۵۱۴	(۱,۳۴۷,۳۳۵,۸۹۶)	-	-	
سیمان شاهرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۳,۲۵۵,۱۰۵	۵,۱۹۳,۴۸۶,۴۰۸	۲۸,۳۳۵,۳۲۹	۲۹,۸۱۶,۲۷۴	۷۱۱,۶۲۷,۰۹۴	-	-	
بانک تجارت	۶,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۸۸۳,۹۱۳	۱۴,۷۶۹,۷۴۹	۱۵,۵۴۷,۵۰۰	۳۰۱,۳۹۸,۸۳۸	-	-	
لیزینگ خودرو غدیر	۱۰,۵۴,۵۷۷	۳,۷۷۲,۲۴۸,۷۲۵	۳,۵۴۲,۲۷۹,۲۲۷	۱۷,۹۱۸,۰۳۹	۱۸,۸۶۱,۲۴۳	۱۹۴,۱۹۰,۲۱۶	-	-	
ماشین سازی اراک	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۸۵۷,۵۵۱	۷,۷۹۳,۲۴۹	۸,۲۰۳,۵۰۲	(۵۲۱,۱۵۴,۳۰۲)	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۴۱۴,۵۰۸	۶,۸۴۴,۱۹۱	۷,۲۰۴,۵۰۱	(۶۱۱,۵۶۳,۳۰۰)	-	-	
شرکت بیمه اتکایی امین	۲۷۶,۶۹۶	۱۰,۳۴۸,۳۰۰,۰۶۹	۹۵۰,۵۵۵,۹۱۷	۴,۹۱۵,۴۱۶	۵,۱۷۴,۱۵۰	۷۴,۱۵۴,۵۸۶	-	-	
قندهکمتان	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۶,۶۷۵	۳,۷۴۶,۶۷۵	
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۹۷۲	۲۷۰,۹۷۲	
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۴۲۰,۲۷)	(۴۰۰,۴۲۰,۲۷)	
تعدادات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-	۲	۲	
مجموع		۲۳۵,۸۱۹,۹۰۹,۱۷۶	۲۲۰,۱۲۲,۲۷۹,۱۴۷	۱,۱۲۰,۱۳۶,۰۰۷	۱,۱۷۹,۰۹۹,۲۳۴	۱۳,۳۹۸,۳۹۴,۷۸۸	۱۴,۶۸۵,۳۳۲,۸۰۶	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶,۶۶۶	۳۳۳,۰۴۸,۵۸۰	۱۲۸,۱۳۳,۰۴۳	۱,۵۳۴,۲۵۲	۱,۶۱۵,۲۴۳	۱۹۱,۷۶۶,۸۴۲	(۱۷,۵۰۷,۲۳۵)	(۱۷,۵۰۷,۲۳۵)
ح . توسعه معادن و فلزات	۱۵,۰۸۹	۴۰,۹۰۳,۵۶۹	۷,۳۹۳,۶۱۰	۱۹۴,۲۹۰	۲۰۴,۵۱۸	۳۳,۱۱۱,۱۵۱	(۶۴۴,۷۸۱)	(۶۴۴,۷۸۱)
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳,۵۰۰	۱۳۴,۰۶۲,۶۹۲	۱۰۱,۰۸۷,۴۹۹	۵۸۹,۳۹۱	۶۲۰,۳۱۴	۲۱,۷۶۵,۵۸۸	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)
	۹۴,۳۵۵	۴۸۸,۰۱۴,۸۴۱	۲۳۶,۶۱۳,۱۵۲	۲,۳۱۸,۰۲۳	۲,۴۴۰,۰۷۵	۲۴۶,۶۴۳,۵۸۱	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۷,۰۴۹,۰۹۸,۵۲۰	۲,۵۴۴,۴۳۲,۱۳۳	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	(۱۰)	-	-
	۷,۰۴۹,۰۹۸,۵۱۰	۲,۵۴۴,۴۳۲,۱۳۳	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال ۱۳۹۷
					تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۷,۵۰۰	۵۳۷,۸۶۲,۵۰۰	۳۴۷,۰۵۴,۸۴۴	۲,۵۵۴,۸۴۷	۲,۶۸۹,۳۱۳	۱۸۵,۵۶۳,۴۹۶	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۱,۰۹۶,۵۰۱	۶,۳۶۶,۲۸۴,۸۰۶	۵,۴۶۴,۸۱۱,۷۷۵	۳۰,۲۳۹,۸۵۳	۳۱,۸۳۱,۴۲۴	۸۳۹,۴۰۱,۷۵۴	۸۸,۹۳۹,۵۴۸	۲۹,۱۸۵,۱۲۳	۲۴۸,۷۱۸,۷۰۲
تامین سرمایه نوین	۲۵۰,۰۰۰	۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۹۹,۳۰۲,۲۹۳	۴,۵۰۱,۸۱۳	۴,۷۳۸,۷۵۰	۳۹,۲۰۷,۱۴۴	-	-	-
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۴۲۰,۰۱۶	۱۰,۹۵۸,۲۵۰	۱۱,۵۳۵,۰۰۰	(۴۵,۹۱۳,۲۶۶)	(۱۰۰,۳۸۷,۳۷۴)	(۲۴۵,۴۴۷,۷۷۴)	(۲۴۵,۴۴۷,۷۷۴)
ملی صنایع مس ایران	۸۱۶,۵۰۰	۵,۳۰۹,۶۹۹,۵۰۰	۳,۲۸۵,۹۰۸,۶۰۵	۲۵,۲۲۱,۰۷۳	۲۶,۵۴۸,۴۹۸	۱,۹۷۲,۰۲۱,۳۲۴	(۷۸,۲۱۸,۳۷۸)	۸۰۱,۳۸۲,۰۷۳	۲۱۰,۹۰۲,۳۲۶
پالایش نفت تبریز	۷۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۳۱۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۲۴۲,۷۸۹	۱۱,۱۸۲,۹۷۳	۱۱,۷۷۱,۵۵۰	۵۲۴,۱۱۲,۶۸۹			
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۸۰,۷۵۸	۲,۰۹۳,۶۱۲,۴۰۶	۱,۸۲۰,۴۳۷,۷۱۴	۹,۹۴۴,۶۵۹	۱۰,۴۶۸,۰۶۲	۲۵۲,۷۶۱,۹۷۱			
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۸,۹۰۷	۱,۸۳۹,۸۴۳,۹۴۹	۱,۷۷۲,۴۰۲,۰۱۸	۸,۷۳۹,۲۵۹	۹,۱۹۹,۲۲۰	۴۹۵,۰۳,۴۵۲			
بانک پاسارگاد	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۳,۴۵۶,۱۳۲	۱۹,۳۲۳,۴۷۵	۲۰,۳۴۰,۵۰۰	۶۴,۹۷۹,۸۹۳			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۲۹۴,۸۸۴	۱۱,۳۶۸,۰۸۰	۱۱,۹۶۶,۴۰۰	۸۷,۶۵۰,۶۳۶			
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۶۶,۵۰۷	۴,۲۳۶,۴۸۴,۱۸۹	۳,۸۶۴,۵۲۹,۰۵۳	۲۰,۱۲۳,۳۰۰	۲۱,۱۸۲,۴۲۱	۳۳۰,۶۴۹,۴۱۵			
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰,۶۷۳,۷۰۰	۲۹,۸۵۶,۶۰۰	۳۱,۴۲۸,۰۰۰	۹۰۳,۶۴۱,۷۰۰			
بانک ملت	۸۰۴,۰۰۰	۴,۹۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۴,۳۲۷,۹۱۲,۴۱۸	۲۳,۵۰۵,۹۴۵	۲۴,۷۴۳,۱۰۰	۵۷۲,۴۵۸,۵۳۷	۳,۲۷۱,۱۲۳,۹۰۲	۳,۵۰۴,۵۰۴,۵۳۷	
بانک تجارت	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۴,۸۱۳,۰۰۷	۲۳,۹۹۱,۳۰۰	۲۵,۲۵۴,۰۰۰	۳۳۶,۷۴۱,۶۹۳	۲۶۰,۸۳۹,۸۲۹	-	
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۵,۰۶,۴۳۹	۴,۸۱۷,۱۱۸	۵۰,۷۰۶,۵۰۰	(۴۷,۲۶۴,۲۰۷)			
جمع نقل به صفحه بعد	۴۹,۷۵۳,۳۷۷,۲۵۰	۴۳,۲۰۲,۷۶۵,۶۸۷	۲۳۶,۳۲۸,۵۴۵	۲۴۸,۷۶۶,۸۸۸	۶۰,۶۵,۵۱۶,۳۲۱	۳,۵۵۸,۱۸۱,۵۴۵			۴,۵۴۹,۱۴۴,۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۷
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۷۵۳,۳۷۷,۳۵۰	۴۳,۲۰۲,۷۶۵,۶۸۷	۲۳۶,۳۲۸,۵۴۵	۲۴۸,۷۶۶,۸۸۸	۶,۰۶۵,۵۱۶,۲۳۱	۳,۵۵۸,۱۸۱,۵۴۵	۴,۵۴۹,۱۴۴,۹۸۷	
۸۴,۶۳۰	۱,۸۲۸,۳۴۶,۵۲۰	۱,۵۶۴,۵۵۱,۱۴۷	۸,۶۸۴,۶۴۶	۹,۱۴۱,۷۳۳	۲۴۵,۹۶۸,۹۹۴		
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۱۲۷,۷۷۹	۱۱,۳۶۶,۷۵۰	۱۱,۹۶۵,۰۰۰	۵۸,۵۴۰,۴۷۱		
۹۹۲,۰۲۲	۵,۶۲۸,۷۳۲,۸۲۸	۴,۸۹۴,۷۷۹,۶۷۰	۲۶,۷۳۶,۴۸۱	۲۸,۱۴۳,۶۶۴	۶۷۹,۰۷۳,۰۱۳		
-	-	-	-	-	(۱۳۲,۱۳۷,۷۵۰)		۴۰۹,۳۲۱,۵۰۷
-	-	-	-	-	-		۱۸۶,۶۱۸,۸۰۰
-	-	-	-	-	-		۲۹۹,۳۴۶,۴۳۹
-	-	-	-	-	-		۲۸۴,۲۹۷,۸۸۴
-	-	-	-	-	-		۸۱,۰۰۸۶,۵۲۷
-	-	-	-	-	-		(۲۰۵,۲۶۳,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-		۵۵۳,۰۹۶,۴۲۵
-	-	-	-	-	-		۸۰۳,۲۶۲,۹۴۵
-	-	-	-	-	-		۴,۹۳۷,۵۱۹
-	-	-	-	-	-		۵۸,۵۰۷,۳۶۰
-	-	-	-	-	-		(۴۹۶,۲۲۷,۷۲۴)
-	-	-	-	-	-		(۳۴۲,۵۵۶,۵۴۹)
-	-	-	-	-	-		(۷۵۵,۷۲۵,۵۳۱)
-	۵۹,۶۰۳,۴۵۶,۶۹۸	۵۱,۹۷۳,۲۲۴,۲۸۳	۲۸۳,۱۱۶,۴۲۲	۲۹۸,۰۱۷,۲۸۵	۷,۰۴۹,۰۹۸,۷۰۹	۱,۹۲۹,۵۹۱,۴۸۸	۵,۴۲۹,۸۴۷,۵۸۹

جمع نقل از صفحه قبل

پتروشیمی خراسان

سرمایه گذاری دارویی تامین

پالایش نفت اصفهان

شرکت آهن و فولاد ارفع

سیمان خوزستان

تولیدی چدن سازان

سنگ آهن گهرزمین

پارس خودرو

صنعتی بهشهر

معدنی و صنعتی گل گهر

پتروشیمی فناوران

صنایع شیمیایی ایران

حفاری شمال

بیمه آسیا

سرمایه گذاری خوارزمی

جمع نقل به صفحه بعد

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۷	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۹,۶۰۳,۴۵۶,۶۹۸	۵۱,۹۷۳,۲۲۴,۲۸۳	۲۸۳,۱۱۶,۴۲۲	۲۹۸,۰۱۷,۲۸۵	۷,۰۴۹,۰۹۸,۷۰۹
پست بانک	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-
جمع	۵۹,۶۰۳,۴۵۶,۶۹۸	۵۱,۹۷۳,۲۲۴,۰۹۴	۲۸۳,۱۱۶,۴۲۱	۲۹۸,۰۱۷,۲۸۴	۷,۰۴۹,۰۹۸,۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۷-سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام	سال ۱۳۹۷
							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۲۰۳)	۱۷۹,۸۷۶,۷۹۷	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن فولزات	-	-	-	۲۰,۵۲	-	۲۰,۵۲	-	۳۸,۴۲۱,۰۵۳	۳۸,۴۲۱,۰۵۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۳,۵۳۲)	۶۴۷,۵۵۶,۴۶۸	-	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۰,۰۰۶۶)	۱۹۴,۰۱۹,۹۳۴	-	-	-	-
توکاریل	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۷۲,۴۲۰	۱۸۰,۷۲,۴۲۰	۱۸۰,۷۲,۴۲۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۳۸۶,۳۱۸	۲۶۴,۳۸۶,۳۱۸	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۵۱,۴۵۰	۱۰۳,۳۵۱,۴۵۰	۱۰۳,۳۵۱,۴۵۰
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فناوریان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۷۰,۱۴۰	۸۸,۹۷۰,۱۴۰	۹۴,۰۷۲,۱۶۵
صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۴۱,۰۱۴
				۳,۴۴۶,۲۵۳,۰۵۲	(۶,۵۴۶,۸۰۱)	۳,۴۴۹,۷۰۵,۲۵۱	۴,۸۳۴,۶۸۹,۳۹۱	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
			سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص		
سپرده بانکی			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	-	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۰	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۴۴,۰۵۳,۹۵۹	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵
بانک آینده	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	-	۸,۴۱۳	۱۰	۸,۴۱۳	۸,۴۱۳	-	-
بانک آینده	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	-	۹۸۳,۵۰۷,۲۸۰	۲۳.۵	۹۸۳,۵۰۷,۲۸۰	۹۸۳,۵۰۷,۲۸۰	-	-
بانک دی	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	-	-	۱۰	-	-	۱۰۴,۹۶۳,۸۰۶	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰
بانک دی	۴۰۴۶۰۸۴۳۲۰۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	-	۲۰	-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷
بانک رفاه	۲۱۴۶۹۸۳۰۰	-	-	۱۰	-	-	۳,۷۸۱	۳,۷۸۱
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۵/۹۲	-	-	۱۰	-	-	۷,۳۳۷,۶۶۱	۶,۸۷۴,۰۴۸
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۸۸.۷۹	-	-	۲۰	-	-	۱۴۳,۱۸۶,۸۱۱	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳	-	-	۸.۵	-	-	۱۳,۶۰۰	۵۸۴,۵۹۷
جمع			۱,۰۰۲,۵۸۱,۶۹۶			۱,۰۰۲,۵۸۱,۶۹۶	۶۲۹,۶۹۶,۶۰۵	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 تنزیل 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۸۶,۶۵۱	۴۴,۴۳۷,۳۰۰	۴۴,۴۳۷,۸۸۳
۲۲۷,۸۲۵,۶۹۶	۱۳۱,۷۵۵,۱۸۵	۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰
-	۴۶,۳۸۸	۴۶,۳۸۸
۲۵۰,۵۱۲,۳۴۷	۱۷۶,۲۳۸,۸۷۳	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱

سایر

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود بانکی

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۰۵۹,۳۱۸	۶۰۳,۳۱۰,۵۸۹	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷
۷۵,۶۱۶,۳۷۲	۷۵,۶۱۶,۳۷۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۸۱,۳۸۱,۶۴۴	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	۸۱,۱۶۳,۸۰۴
۹۵۷,۰۵۷,۱۲۴	۷۳۹,۴۱۹,۹۸۹	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۲۰۸	۱۹۰,۰۵۲	۱۹۰,۰۵۲
۴۰,۷۸,۳۰۰	۲,۱۰۱,۴۰۰	۲,۱۷۷,۰۰۰
۳,۵۳۲,۵۳۶	۱۱,۴۷۸,۵۹۵	۱۹,۳۵۸,۶۱۰
۲۴۰,۷۲۰,۳۱۱	۲۱۲,۷۱۱,۵۴۶	۲۷۹,۸۶۱,۳۲۳
۲۴۸,۵۸۹,۳۵۵	۲۲۶,۴۸۱,۵۹۳	۳۰۱,۵۸۶,۸۹۵

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۵۲,۰۴۹,۲۷۹	۱۰۷,۹۸۴,۴۵۸	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵
۵۲,۰۴۹,۲۷۹	۱۰۷,۹۸۴,۴۵۸	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال
۱۵,۱۹۵,۳۰۲,۰۶۸	۲۸,۰۸۵,۳۶۵,۹۵	۵,۷۳۲,۱۷۶,۶۵۸
(۲۰,۵۷۶,۲۷۷,۶۵۶)	(۲۸,۹۶۴,۶۸۴,۷۲۴)	(۲۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)
(۵,۳۸۰,۹۷۵,۵۸۸)	(۲۶,۱۵۶,۱۴۸,۱۲۹)	(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۹.۲۴٪	۹۹۰	۸.۲۷٪
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۹۳٪	۱۰	۰.۰۰۸٪
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰٪	۵۰۳	۴.۳٪
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱
اردشیر ظهراپی علی آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معاملات	بدهی (ریال)	بدهی (ریال)	
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۹۹,۴۰۲,۷۸۴	طی دوره	-	-	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۹۶۵,۵۹۵	طی دوره	-	-	-
شرکت کارگزاری سهام بارز	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۵۵,۵۴۵,۱۶۵	طی دوره	(۲۱,۷۶۴,۴۲۳)	-	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد مدیر	۸۰۰,۰۵۹,۲۱۸	طی دوره	(۳۲۶,۳۰۶,۱۳۱)	(۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰)	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	طی دوره	(۲۹,۷۵۳,۳۵۹)	(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)	-
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۱,۳۸۱,۶۳۴	طی دوره	(۲۷,۹۲۸,۶۲۰)	-	-
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	-	-	(۴۱,۱۶۳,۷۷۴)	-

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 اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.