

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۱۸

شماره: ۳۳۱/۹۹/۱۰۷ گ

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام و احترام،

به پیوست ۱ نسخه گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی آن صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مَشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 دارایی ها
۴ الی ۲۶	ب) صورت سود (زیان) گردش خالص دارایی ها
	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 ۱۳۹۹ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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، کنترلهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش - بهراد مَشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی 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 شهریور ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق درخصوص نحوه محاسبه روزانه هزینه متولی (ثبت مبلغ ۶۹ میلیون ریال در تاریخ ۲۰ تیر ۱۳۹۹ و عدم شناسایی روزانه کارمزد متولی در بازه زمانی ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۹ تا پایان دوره مورد گزارش) و همچنین رعایت سقف هزینه نرم افزار (هزینه مازاد بر سقف شناسایی شده).

۵-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و تکلیف مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صندوق در خصوص اخذ مجوزهای مربوط از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال غیر حضوری (الکترونیکی).

۵-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق درخصوص دریافت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز کاری (در مواردی بعد از ساعت مزبور درخواست صدور دریافت شده است).

۵-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد با بانک آینده جهت دریافت نرخ سود ترجیهی.

۶- 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، به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

۷- 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 ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹، 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 سرمایه گذاران 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.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۶ آبان ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مشار

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 ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۱۵۲ 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 (زیان) 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 |
| ۸-۲۶ | 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نام نماینده مدیر / متولی

امضاء

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مهدی اسلامی بیدگلی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

علی خوش طینت



پیوست گزارش
بهراد مشا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	ریال ۲,۴۹۹,۵۶۹,۲۹۴,۳۷۶	ریال ۷۶,۳۸۲,۲۱۵,۶۱۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۹۶,۲۱۷,۷۵۷,۴۹۰	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱
حسابهای دریافتی	۷	۲۸,۸۴۵,۳۷۶,۶۵۹	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲
جاری کارگزاران	۱۰	-	۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲
سایر دارایی ها	۸	۳۵۱,۶۲۱,۸۳۹	۷۲,۱۹۸,۹۵۰
موجودی نقد	۹	۸,۱۶۱,۸۴۷	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹
جمع دارایی ها		۲,۶۲۴,۹۹۲,۲۱۲,۲۱۱	۸۳,۳۷۹,۶۳۴,۳۷۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۹۵,۳۶۸,۰۶۸,۰۶۳	-
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۶۸,۸۹۲,۴۲۲,۰۳۹	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۴,۴۶۶,۵۳۵,۵۹۰	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۰۲۱,۶۴۱,۸۵۵	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳
جمع بدهی ها		۲۹۰,۷۴۸,۶۶۷,۵۴۷	۹۶۱,۶۳۷,۷۸۷
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۳۳۴,۲۴۳,۵۴۴,۶۶۴	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱۹,۵۴۰	۱۰,۶۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۵۲۶,۸۸۳	۷,۷۰۸,۳۸۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی: ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	پاداشت	دوره مالی: ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی: ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال

سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سود تحقق یافته، نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سبده و کفایت سبده نقدی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد از بانک

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

پاداشت	دوره مالی: ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی: ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش
بهراد مشار

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

تعداد نشانی از تگ قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

میانگین مؤثر از زمان سرمایه گذاری شده

تعداد نشانی از تگ قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین مؤثر از زمان سرمایه گذاری شده

تعداد نشانی از تگ قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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، 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، 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 مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷۱، واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵. تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۳ 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: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۰.

۲-۴ 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 و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰٪ قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از 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 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 دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

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 مثبته با 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 حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

* 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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. پیرو ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ 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 سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام
- سرمایه گذاری در سهام[illegible]

در این مطالعه، برای تعیین میزان آلودگی هوا در مناطق مختلف شهر تهران، از ایستگاه‌های اندازه‌گیری آلودگی هوا (به‌ویژه ایستگاه‌های ۱، ۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۹، ۱۰، ۱۱، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۰، ۲۱، ۲۲، ۲۳، ۲۴، ۲۵، ۲۶، ۲۷، ۲۸، ۲۹، ۳۰، ۳۱، ۳۲، ۳۳، ۳۴، ۳۵، ۳۶، ۳۷، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱، ۴۲، ۴۳، ۴۴، ۴۵، ۴۶، ۴۷، ۴۸، ۴۹، ۵۰، ۵۱، ۵۲، ۵۳، ۵۴، ۵۵، ۵۶، ۵۷، ۵۸، ۵۹، ۶۰، ۶۱، ۶۲، ۶۳، ۶۴، ۶۵، ۶۶، ۶۷، ۶۸، ۶۹، ۷۰، ۷۱، ۷۲، ۷۳، ۷۴، ۷۵، ۷۶، ۷۷، ۷۸، ۷۹، ۸۰، ۸۱، ۸۲، ۸۳، ۸۴، ۸۵، ۸۶، ۸۷، ۸۸، ۸۹، ۹۰، ۹۱، ۹۲، ۹۳، ۹۴، ۹۵، ۹۶، ۹۷، ۹۸، ۹۹، ۱۰۰، ۱۰۱، ۱۰۲، ۱۰۳، ۱۰۴، ۱۰۵، ۱۰۶، ۱۰۷، ۱۰۸، ۱۰۹، ۱۱۰، ۱۱۱، ۱۱۲، ۱۱۳، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۱۶، ۱۱۷، ۱۱۸، ۱۱۹، ۱۲۰، ۱۲۱، ۱۲۲، ۱۲۳، ۱۲۴، ۱۲۵، ۱۲۶، ۱۲۷، ۱۲۸، ۱۲۹، ۱۳۰، ۱۳۱، ۱۳۲، ۱۳۳، ۱۳۴، ۱۳۵، ۱۳۶، ۱۳۷، ۱۳۸، ۱۳۹، ۱۴۰، ۱۴۱، ۱۴۲، ۱۴۳، ۱۴۴، ۱۴۵، ۱۴۶، ۱۴۷، ۱۴۸، ۱۴۹، ۱۵۰، ۱۵۱، ۱۵۲، ۱۵۳، ۱۵۴، ۱۵۵، ۱۵۶، ۱۵۷، ۱۵۸، ۱۵۹، ۱۶۰، ۱۶۱، ۱۶۲، ۱۶۳، ۱۶۴، ۱۶۵، ۱۶۶، ۱۶۷، ۱۶۸، ۱۶۹، ۱۷۰، ۱۷۱، ۱۷۲، ۱۷۳، ۱۷۴، ۱۷۵، ۱۷۶، ۱۷۷، ۱۷۸، ۱۷۹، ۱۸۰، ۱۸۱، ۱۸۲، ۱۸۳، ۱۸۴، ۱۸۵، ۱۸۶، ۱۸۷، ۱۸۸، ۱۸۹، ۱۹۰، ۱۹۱، ۱۹۲، ۱۹۳، ۱۹۴، ۱۹۵، ۱۹۶، ۱۹۷، ۱۹۸، ۱۹۹، ۲۰۰، ۲۰۱، ۲۰۲، ۲۰۳، ۲۰۴، ۲۰۵، ۲۰۶، ۲۰۷، ۲۰۸، ۲۰۹، ۲۱۰، ۲۱۱، ۲۱۲، ۲۱۳، ۲۱۴، ۲۱۵، ۲۱۶، ۲۱۷، ۲۱۸، ۲۱۹، ۲۲۰، ۲۲۱، ۲۲۲، ۲۲۳، ۲۲۴، ۲۲۵، ۲۲۶، ۲۲۷، ۲۲۸، ۲۲۹، ۲۳۰، ۲۳۱، ۲۳۲، ۲۳۳، ۲۳۴، ۲۳۵، ۲۳۶، ۲۳۷، ۲۳۸، ۲۳۹، ۲۴۰، ۲۴۱، ۲۴۲، ۲۴۳، ۲۴۴، ۲۴۵، ۲۴۶، ۲۴۷، ۲۴۸، ۲۴۹، ۲۵۰، ۲۵۱، ۲۵۲، ۲۵۳، ۲۵۴، ۲۵۵، ۲۵۶، ۲۵۷، ۲۵۸، ۲۵۹، ۲۶۰، ۲۶۱، ۲۶۲، ۲۶۳، ۲۶۴، ۲۶۵، ۲۶۶، ۲۶۷، ۲۶۸، ۲۶۹، ۲۷۰، ۲۷۱، ۲۷۲، ۲۷۳، ۲۷۴، ۲۷۵، ۲۷۶، ۲۷۷، ۲۷۸، ۲۷۹، ۲۸۰، ۲۸۱، ۲۸۲، ۲۸۳، ۲۸۴، ۲۸۵، ۲۸۶، ۲۸۷، ۲۸۸، ۲۸۹، ۲۹۰، ۲۹۱، ۲۹۲، ۲۹۳، ۲۹۴، ۲۹۵، ۲۹۶، ۲۹۷، ۲۹۸، ۲۹۹، ۳۰۰، ۳۰۱، ۳۰۲، ۳۰۳، ۳۰۴، ۳۰۵، ۳۰۶، ۳۰۷، ۳۰۸، ۳۰۹، ۳۱۰، ۳۱۱، ۳۱۲، ۳۱۳، ۳۱۴، ۳۱۵، ۳۱۶، ۳۱۷، ۳۱۸، ۳۱۹، ۳۲۰، ۳۲۱، ۳۲۲، ۳۲۳، ۳۲۴، ۳۲۵، ۳۲۶، ۳۲۷، ۳۲۸، ۳۲۹، ۳۳۰، ۳۳۱، ۳۳۲، ۳۳۳، ۳۳۴، ۳۳۵، ۳۳۶، ۳۳۷، ۳۳۸، ۳۳۹، ۳۴۰، ۳۴۱، ۳۴۲، ۳۴۳، ۳۴۴، ۳۴۵، ۳۴۶، ۳۴۷، ۳۴۸، ۳۴۹، ۳۵۰، ۳۵۱، ۳۵۲، ۳۵۳، ۳۵۴، ۳۵۵، ۳۵۶، ۳۵۷، ۳۵۸، ۳۵۹، ۳۶۰، ۳۶۱، ۳۶۲، ۳۶۳، ۳۶۴، ۳۶۵، ۳۶۶، ۳۶۷، ۳۶۸، ۳۶۹، ۳۷۰، ۳۷۱، ۳۷۲، ۳۷۳، ۳۷۴، ۳۷۵، ۳۷۶، ۳۷۷، ۳۷۸، ۳۷۹، ۳۸۰، ۳۸۱، ۳۸۲، ۳۸۳، ۳۸۴، ۳۸۵، ۳۸۶، ۳۸۷، ۳۸۸، ۳۸۹، ۳۹۰، ۳۹۱، ۳۹۲، ۳۹۳، ۳۹۴، ۳۹۵، ۳۹۶، ۳۹۷، ۳۹۸، ۳۹۹، ۴۰۰، ۴۰۱، ۴۰۲، ۴۰۳، ۴۰۴، ۴۰۵، ۴۰۶، ۴۰۷، ۴۰۸، ۴۰۹، ۴۱۰، ۴۱۱، ۴۱۲، ۴۱۳، ۴۱۴، ۴۱۵، ۴۱۶، ۴۱۷، ۴۱۸، ۴۱۹، ۴۲۰، ۴۲۱، ۴۲۲، ۴۲۳، ۴۲۴، ۴۲۵، ۴۲۶، ۴۲۷، ۴۲۸، ۴۲۹، ۴۳۰، ۴۳۱، ۴۳۲، ۴۳۳، ۴۳۴، ۴۳۵، ۴۳۶، ۴۳۷، ۴۳۸، ۴۳۹، ۴۴۰، ۴۴۱، ۴۴۲، ۴۴۳، ۴۴۴، ۴۴۵، ۴۴۶، ۴۴۷، ۴۴۸، ۴۴۹، ۴۵۰، ۴۵۱، ۴۵۲، ۴۵۳، ۴۵۴، ۴۵۵، ۴۵۶، ۴۵۷، ۴۵۸، ۴۵۹، ۴۶۰، ۴۶۱، ۴۶۲، ۴۶۳، ۴۶۴، ۴۶۵، ۴۶۶، ۴۶۷، ۴۶۸، ۴۶۹، ۴۷۰، ۴۷۱، ۴۷۲، ۴۷۳، ۴۷۴، ۴۷۵، ۴۷۶، ۴۷۷، ۴۷۸، ۴۷۹، ۴۸۰، ۴۸۱، ۴۸۲، ۴۸۳، ۴۸۴، ۴۸۵، ۴۸۶، ۴۸۷، ۴۸۸، ۴۸۹، ۴۹۰، ۴۹۱، ۴۹۲، ۴۹۳، ۴۹۴، ۴۹۵، ۴۹۶، ۴۹۷، ۴۹۸، ۴۹۹، ۵۰۰، ۵۰۱، ۵۰۲، ۵۰۳، ۵۰۴، ۵۰۵، ۵۰۶، ۵۰۷، ۵۰۸، ۵۰۹، ۵۱۰، ۵۱۱، ۵۱۲، ۵۱۳، ۵۱۴، ۵۱۵، ۵۱۶، ۵۱۷، ۵۱۸، ۵۱۹، ۵۲۰، ۵۲۱، ۵۲۲، ۵۲۳، ۵۲۴، ۵۲۵، ۵۲۶، ۵۲۷، ۵۲۸، ۵۲۹، ۵۳۰، ۵۳۱، ۵۳۲، ۵۳۳، ۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال			نوع سپرده
۳۰۳,۹۷۶,۹۵۳	۳۶.۰٪	۹۴,۴۹۳,۸۳۸,۸۵۴	۱۰٪	-	کوتاه مدت
۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	کوتاه مدت
۷۸,۵۹۵,۲۰۸	۰.۰٪	۱,۷۲۲,۹۱۸,۶۳۶	۱۰٪	-	کوتاه مدت
۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱	۳.۶۷٪	۹۶,۳۱۷,۷۵۷,۴۹۰			

بانک دی-۳۰۳۶۷۰۰۳

بانک آینده-۰۸۰۱۸۰۵۰۶۰۰۸

بانک آینده - ۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۲۸,۸۴۵,۳۷۶,۶۵۹	۱,۳۳۸,۲۰۱,۳۰۲	۲۵	۳۰,۱۸۳,۵۷۷,۹۶۱
۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۲۸,۸۴۵,۳۷۶,۶۵۹	۱,۳۳۸,۲۰۱,۳۰۲		۳۰,۱۸۳,۵۷۷,۹۶۱

سهام دریافتی

۸- سایر دارایی ها

داراییها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و خدمات و نرم افزار می باشد 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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۱۹۸,۹۵۰	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۶۴,۶۷۷	۳۴۷,۲۳۴,۲۷۳
-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲,۴۳۴	۴,۳۸۷,۵۶۶
۷۲,۱۹۸,۹۵۰	۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۷۷,۱۱۱	۳۵۱,۶۲۱,۸۳۹

مخارج نرم افزار
مخارج مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۱,۱۴۵,۳۳۹	۷,۹۷۶,۸۴۷
-	۱۸۵,۰۰۰
۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹	۸,۱۶۱,۸۴۷

بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۷

بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی -۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷

بانک کارآفرین-شعبه آپادانا-۱۰۱۱۳۴۵۳۹۶۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۰۶,۱۸۵,۵۸۶	۱۸۹,۱۸۴,۹۹۴,۰۴۷	۱۹۱,۵۹۱,۱۷۹,۶۳۳	-
-	۸,۱۱۴,۱۳۷,۴۲۱,۲۲۰	۸,۱۱۲,۳۵۰,۱۲۳,۶۴۱	۱,۷۸۷,۲۹۷,۵۷۹
-	۸۰,۸۸۱,۰۵۳,۸۳۸	۸۰,۸۸۱,۰۵۳,۸۳۸	-
-	۲,۳۵۷,۶۶۵,۵۷۶,۶۸۱	۲,۴۵۵,۶۷۸,۳۴۰,۸۳۶	(۹۸,۰۱۲,۷۶۴,۱۵۵)
-	۱۰,۰۲۳,۰۵۹,۹۷۳	۱۰,۰۲۳,۰۵۹,۹۷۳	-
۵,۴۸۳,۵۰۶	۴,۵۲۵,۹۳۵,۸۲۳	۳,۶۷۴,۰۲۰,۸۱۶	۸۵۷,۳۹۸,۵۱۳
۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲	۱۰,۷۵۶,۴۱۸,۰۴۱,۵۸۲	۱۰,۸۵۴,۱۹۷,۷۷۸,۷۳۷	(۹۵,۳۶۸,۰۶۸,۰۶۳)

شرکت کارگزاری سهام بارز

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری نهایت نگر

شرکت کارگزاری رضوی

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۹۲,۳۴۰	۱۱۱,۹۴۷,۷۹۶	حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۸۶,۳۲۷,۴۷۴,۲۴۳	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰	۱۶۸,۸۹۲,۴۲۲,۰۳۹	

۱۱-۱- مبلغ عمده پرداختنی بابت صدور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ برای سرمایه گذار صدور شده است.
 ۱۱-۲- مبلغ عمده پرداختنی بابت ابطال مطابق امیدنامه صندوق طی ۶ روز کاری از تاریخ درخواست به حساب سرمایه گذاران واریز شده است.
۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۸,۹۳۵,۳۴۲	۲۴,۳۱۷,۷۸۸,۲۵۷	مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۵	۷۷,۳۳۸,۰۰۰	متولی
۵۵,۵۴۶,۹۲۲	۷۰,۸۹۹,۳۲۵	حسابرس
۱۰,۷۱,۱۸۵	۵۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴	۲۴,۴۶۶,۵۳۵,۵۹۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۸,۰۰۸,۲۱۰	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	ذخیره تصفیه
-	۲۵۷,۲۲۱,۱۸۵	تدبیر پرداز
۳,۲۶۴,۶۵۳	۹۰,۰۲۳,۳۶۷	ذخیره آونمان نرم افزار
۲۶۱,۲۴۶,۸۶۳	۲,۰۲۱,۶۴۱,۸۵۵	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۷۰۹,۶۱۶,۵۸۷	۲,۳۱۴,۷۱۶,۶۶۲,۰۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۷۰۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۹,۵۲۶,۸۸۲,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۲,۳۳۴,۲۴۳,۵۴۴,۶۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۵۹۰,۱۴۲,۱۴۳	۹,۶۷۰,۹۰۵,۰۰۱	۱۵-۱
۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	۲۴۶,۴۴۳,۵۸۱	۱۵-۲
۱۹۰,۳۱۵,۱۸۱,۱۵۱	۹,۹۱۷,۵۵۰,۰۸۲	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	تغیلات	تکثیر	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۱۲۸,۳۱۰,۵۵۰	۴۳۱,۸۶۸,۸۳۰	۵۳۱,۸۹۶,۷۹۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۹۷,۰۵۴	۱۰,۶۰۳,۹۰۵,۵۸۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	گروه پارس
(۶۴۰,۲۹۹)	(۶۴۰,۲۹۹)	۲۹,۸۳۵,۳۵۵,۰۷	۸۴,۲۴۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۳,۳۷۵,۱۱۸	۵۹,۹۲۳,۴۸۰,۵۴	۴۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۱۸,۸۷۴,۴۱۱	۹۷,۰۵۱,۴۱۳	۵۵۱,۲۹۶,۶۲۷	۱۴۴,۱۲۸,۱۱۹	۹۴,۴۹۰,۸۶۱,۰۰۲	۱۱۶,۳۵۹,۳۳۸,۱۹۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۲,۳۲۱,۳۵۷,۵۸۶	۶۷,۰۸۴,۵۳۰	۲۴,۴۴۳,۰۱۷۴۱	۱۳۷,۵۴۵,۰۷۱	۶۹,۱۳۱,۳۵۹,۷۹۹	۹۴,۱۵۳,۷۵۴,۴۴۴	۱۳,۸۹۰,۰۰۰	سهیلی دژ آب اصفهان
-	-	(۷۲,۴۴۸,۵۰۲,۰۹۶)	۱,۷۰۱,۹۳۹,۹۱۲	۴۱۰,۹۷۲,۹۲۰,۹۶۴	۳۴۰,۳۸۷,۹۸۲,۵۹۰	۲۹,۱۵۲,۹۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۳,۲۱۵,۸۷۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۳۵۱,۷۲۴	۱۱۶,۶۴۳,۷۵۶	۱۵,۱۶۲,۸۷۸,۶۱۳	۷۵,۳۲۸,۹۵۱,۶۶۷	۱۵۰,۰۰۰	تولید برق خلیه جینا
-	-	(۳۸,۳۷۰,۷۷۳,۶۲۷)	۵۵,۵۵۳,۵۸۷	۱۳۱,۸۹۵,۵۷۰	۱۵۴,۷۵۵,۵۳۵,۲۳۶	۱۱۷,۱۰۵,۱۷۴,۰۵۰	گروه مینا (سهایی علم)
۷۴۴,۹۴۶,۳۴۴	۲۶۳,۰۳۴,۶۷۰	۶۰,۸۶۲,۱۶۸۱۸	۳۷۳,۸۴۷,۸۳۹	۷۹,۶۰۲,۲۵۳	۹۱,۳۰۳,۵۷۷,۳۴۵	۷۴,۵۵۹,۵۶۷,۴۲۰	توسعه صنایع پتروشیمی (فولادیک)
۱,۳۷۶,۸۱۳,۵۶۸	۶,۸۴۵,۸۶۹	۵,۶۲۳,۳۹۶,۴۲۰	۱۰۹,۶۴۰,۴۴۷	۳۴۸,۰۵۷,۷۸۸	۱۵,۶۹۷,۴۲۶,۵۳۷	۲۱,۹۲۸,۰۸۹,۵۸۰	سرمایه گذاری صندوق پارسینستکس
-	-	(۳۴,۸۳۹,۸۳۶)	۱,۶۳۷,۷۰۵,۰۴۵	۱۱۰,۰۰۰,۷۸۱,۸۸۶	۶۶,۷۱۸,۷۲۶,۸۰۷	۷۲,۸۱۵,۳۷۸,۳۰۶	فولاد مبارک اصفهان
(۷۳,۵۴۹,۸۴۶)	-	۴,۴۰۰,۹۶۴,۸۳۸	۴۹,۸۱۴,۱۸۵	۱۷,۰۷۱,۸۹۴	۲۱۳,۹۵۷,۵۳۳	۳۳۵,۵۴۱,۰۰۰	لیزرینگ صنعت و معدن
-	-	۱۱,۶۴۳,۷۵۳,۵۱۶	۶۰,۸۴۸,۷۹۷	۱۷,۸۹۴,۷۹۹	۵,۴۸۹,۳۰۸,۹۲۱	۹,۹۲۳,۸۳۶,۳۸۸	توسعه پولک نیروگاهی جهرم
-	-	(۳,۹۵۹,۸۷۳,۰۵۶)	۱۶۲,۱۹۸,۰۰۱	۳۴,۶۷۲,۵۵۸	۱۰,۸۰۲,۸۱۴,۳۲۳,۳۱۸	۱۲۱,۶۹۶,۵۵۳,۴۰۰	پروانکت الکترونیک ساحل کیش
۳,۳۳۳,۵۶۴,۶۶۳	۲۹۴,۹۵۵,۰۱۰	۷,۶۸۲,۸۵۳,۱۸۰	۱۱۳,۲۷۵,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۸,۶۷۰	۲۶,۵۴۴,۵۱۳,۱۵۰	۳۴,۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
(۳۴,۳۴۰,۹۴۶)	-	۷,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۴,۵۸۲	۱۴,۰۰۰,۱۵۴	۷,۳۹۵,۹۸۹,۴۹۵	۹,۹۵۴,۹۱۵,۶۸۲	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۷۸,۴۰۳,۷۸۹	۸۰,۳۳۳,۵۵۳	۵۲,۰۷۳,۷۸۹,۶۶۶	۵۶,۸۸۰,۷۵۶,۶۸۰	پشم شیشه ایران
۲۰,۹,۵۳۷,۴۰۷	۳۰,۹,۵۳۷,۴۳۳	(۹,۹۹۶,۹۱۶,۴۹۶)	۵۵۸,۷۷۰,۳۵۴	۲۵۷,۴۳۸,۹۴۸	۱۲۶,۸۷۲,۷۸۸,۰۴۳	۱۱۷,۷۵۴,۰۰۰	صنایع پتروشیمی ساحلیا
-	-	۱,۳۰۰,۳۲۵,۰۳۳	۲۵,۴۷۷,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۷	۵,۸۴۲,۱۷۲,۵۴۱	۷۰,۹۵۹,۰۰۰	سرمایه گذاری غیررسمی (فولادیک)
-	-	۱۰,۷۸۹,۹۶۷,۵۱۳	۵۸,۱۴۱,۹۹۶	۱۶,۴۴۳,۷۹۶	۱۰,۴۲۴,۸۵۵,۰۰۰	۱۱,۶۲۸,۴۰۰,۰۰۰	داده گستر صنعت پتروشیمی
-	-	۴۶۲,۷۱۲,۵۴۰	۲۶۳,۷۲۷,۷۲۴	۷۴,۵۰۸,۴۵۵	۵۱,۹۴۸,۵۸۰,۱۱۳	۵۲,۳۸۹,۵۳۸,۸۵۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۶۲,۰۹۱,۶۶۷	۲۶۲,۰۹۱,۶۶۷	(۳۰,۳۰۸,۸۵۳,۱۶۱)	۷۰,۱۵۱,۲۴۱	۱۵,۵۱۹,۳۰۸	۱۹۹,۶۵۸,۶۸۸,۹۲۳	۱۴,۰۰۰,۳۵۵,۷۸۰	درخشان تهران
۱۰,۷۳۲,۳۰۴,۰۶۵	۲,۳۱۹,۳۱۹,۸۴۵	(۶۶,۴۴۸,۸۷۷,۳۳۶)	۹,۷۲۷,۲۲۲,۳۲۷	۲,۳۵۵,۵۳۰,۳۵۵	۲۰,۰۰۰,۳۰۸,۳۰۸,۸۸۴	۱,۴۲۹,۴۸۴,۴۴۸,۳۱۳	شرکت ارتباطات سیمار ایران

جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
 بهر اد مشا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		تعداد			
سال ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	پایان فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۳۲,۳۰۴,۰۶۵	۲,۳۲۹,۳۲۹,۸۴۵	(۶۶,۳۳۸,۸۷۷,۳۳۴)	۹,۷۷۴,۴۲۲,۲۶۷	۲,۳۲۵,۵۳۰,۳۹۵	۲۰,۰۳۰,۸۳۰,۳۸۲,۸۸۴	۱,۹۹۴,۴۸۴,۴۸۸,۲۱۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۵۰,۰۵۵,۱۰۹	۱,۱۸۴,۰۴۰	۳۳۵,۰۵۴	۸۵,۶۳۱,۷۸۹	۳۳۷,۳۰۷,۹۹۳	سیمان سازه
(۴۶,۳۸۰,۲۵۶)	(۳۳۳,۳۰۵,۱۸)	۹۳,۱۶۶,۵۲۷	۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۷۵,۷۱۱	۱۷۱,۱۳۷,۷۴۳	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	لیرینگ رایان سلیبا
(۱۲,۳۴۱,۰۲۲)	-	۱۶,۳۷۳,۵۴۹,۳۵۶	۵۰۰,۳۰۱,۳۹۳	۱۰۲,۳۳۳,۷۵۶	۸۳,۰۶۳,۱۵۵,۴۹۶	۱۰۰,۰۴۰,۱۵۸,۸۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۱۳,۵۳۹,۱۷۸,۸۳۱	۳۴۷,۰۹۷,۱۳۸	۶۹,۸۰۳,۵۵۹	۳۵,۵۶۳,۸۰۸,۷۴۶	۴۹,۴۱۹,۳۱۷,۲۶۴	پژوهشی تندگوین
-	-	(۷۸,۷۰۶,۵۵۶,۶۶۶)	۵۷۰,۰۶۶,۹۱۴	۱۰,۸۳۱,۳۰۴,۴۹	۱۹۳,۰۴۱,۵۶۶,۳۶۳	۱۱۴,۰۱۲,۳۷۹,۶۸۰	سرمایه گذاری کنسولری کوثر
-	-	۷۵۰,۸۱۷	۱۳,۸۳۳	۳,۶۲۶	۱,۸۰۱,۳۶۴	۲,۵۶۸,۵۵۰	فوب روی اسمهان
-	-	۴۳۸,۹۷۷	۱۷,۲۳۳	۴,۸۶۴	۲,۹۹۲,۳۵۵	۳,۴۴۴,۵۱۹	کل پارس
-	-	(۳۵,۳۱۷,۸۲۰)	۴۸,۸۵۶,۵۷۴	۱۳,۸۱۰,۳۳۴	۹,۹۷۹,۸۳۵,۹۳۹	۹,۷۷۴,۳۱۵,۰۲۷	پدیده شیمی قرن
-	-	۳,۱۸۰,۹۱۲,۳۳۷	۳۵۱,۰۶۱,۸۸۵	۷۸,۲۱۵,۰۴۱	۶۶,۶۰۲,۱۷۷,۶۴۱	۷۰,۰۲۱۲,۳۷۶,۸۰۴	انتخابی ملل
-	-	۲۱,۱۲۸,۵۱۰,۳۷۴	۷۸۵,۵۳۵,۰۸۶	۵۴,۳۴۸,۵۲۰	۳۵,۶۳۶,۷۳۸,۹۷۰	۵۷,۱۰۵,۰۱۲,۰۲۰	پژوهشی شیراز
-	-	(۲۰,۱۵,۹۳۴,۵۹۵)	۱۰۲,۹۷۵,۴۰۸	۱۹,۷۵۵,۱۳۰	۲۲,۶۸۷,۳۸۶,۱۵۷	۲۰,۷۹۵,۰۸۲,۱۰۰	گروه صنعتی بارز
(۶۳۷,۷۱۹,۸۵۲)	(۶۳۷,۷۱۱,۵۷۶)	(۳۰,۶۰۳,۹۶۹,۹۹۸)	۱۸۷,۵۸۸,۴۵۵	۴۹,۱۴۷,۳۲۹	۳۹,۵۸۷,۲۵۲,۴۲۴	۳۷,۵۱۷,۶۹۱,۱۳۰	مدنی و صنعتی گل تهر
۱,۱۵۴,۵۶۸,۲۳۳	۱۲۷,۷۶۶,۹۹۶	۱۳,۶۶۷,۶۳۵,۱۴۰	۱۴۴,۸۰۳,۶۵۳	۴۰,۹۰۶,۷۲۶	۱۵,۱۰۷,۳۹۴,۶۶۱	۷۸,۹۶۰,۷۳۳,۱۸۰	پالایش نفت تهران
-	-	۲۰,۳۵۸,۷۹۲,۱۷۶	۲۹۷,۱۰۵,۲۴۴	۶۰,۸۴۷,۹۶۳	۳۸,۷۰۴,۳۰۶,۸۷۸	۵۸,۴۲۱,۰۵۲,۳۲۱	بیمه کوئن
-	-	۳,۵۳۳,۳۹۶,۸۰۹	۲۳۹,۵۰۰,۰۲۷	۴۵,۵۰۴,۸۵۲	۴۴,۰۸۲,۶۰۱,۶۵۳	۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۵۳۴	پژوهشی خراسان
۳۳۵,۵۰۷,۴۰۷	-	۲۱,۰۲۱,۶۱۱,۶۹۳	۱۲۳,۷۵۶,۸۵۱	۳۴,۹۶۰,۸۶۶	۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰	۲۴,۷۵۱,۳۷۸,۹۶۰	نیرو کور
۴۸۵,۷۵۱,۹۲۵	-	۴,۴۴۸,۹۴۹,۵۵۷	۱۷۳,۵۶۵,۴۸۸	۴۹,۰۲۱,۸۳۶	۳۰,۰۴۱,۵۴۹,۸۸۰	۳۳,۷۱۳,۰۹۶,۸۷۰	الکت
-	-	۶۶۵,۱۱۲,۸۶۹	۲۶۴,۳۰۳,۰۷۹	۷۶,۰۷۷,۲۹۱	۵۳,۸۵۰,۱۲۳,۶۴۱	۵۳,۸۵۰,۶۱۶,۸۸۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۳,۴۱۵,۲۱۶,۸۳۴)	۳۱۹,۸۶۸,۱۹۵	۷۵,۶۶۳,۵۳۵	۷۶,۹۹۳,۳۲۴,۵۴۴	۶۲,۹۱۲,۶۳۸,۵۰۰	صنایع پژوهشی کرمانشاه
-	-	۱۲,۰۶۱,۹۲۱,۵۰۷	۴۸۶,۷۰۲,۰۶۴	۹۳,۴۷۳,۰۲۰	۸۳,۶۹۹,۳۱۵,۸۰۶	۹۷,۳۴۰,۴۱۲,۳۹۶	بیمه ممل
-	-	۱۹,۹۵۱,۵۳۳,۴۰۲	۲۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۶۳,۳۵۰,۶۲۵	۲۴,۶۱۰,۸۶۶,۹۷۳	۴۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس سرمایه نوین پارسان
-	-	(۳۳,۵۴۰,۳۰۴)	۱۰,۳۵۳,۳۱۰	۱۹۶,۶۷۱	۳۴,۳۱۷,۶۰۳	۲۰,۰۶۲,۳۸۰	گروه صنعتی پوتان
۱۲,۰۳۳,۷۸۰,۷۰۰	۱,۲۹۷,۰۶۴,۷۴۷	(۱۲,۰۵۶,۵۱۴۰)	۱۴,۳۲۴,۲۶۱,۰۲۵	۳,۳۸۰,۸۶۸,۸۳۳	۲,۸۵۹,۱۵۲,۶۷۳,۱۷۷	۲,۸۶۴,۸۵۲,۱۹۷,۸۹۵	جمع نقل از صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۲۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۶۴۷,۷۴۷	۱۴,۳۳۴,۶۱۰,۲۰۰	۲,۸۴۴,۸۵۲,۱۷۸,۹۵۵
۲۳۴,۴۰۳,۱۵۳	۲,۶۰۲,۴۳۰	۲۰۰,۳۲۶,۳۷۸	۴۰,۶۹۱,۳۶۵,۱۸۰
۱۷۵,۸۷۷,۴۷۵	۱۷۵,۸۷۷,۴۸۴	۱۶۲,۷۳۴,۶۲۸	۳۲,۷۳۴,۹۱۵,۵۰۰
(۲۵۴,۸۲۴,۳۶۷)	-	۷۹۶,۲۲۲,۰۷۸	۱۰۰,۸۷۷,۴۷۷,۴۹۰
-	-	(۱,۶۶۴,۳۷۵,۴۳۹)	۵۹,۸۰۰,۴۳۶,۶۶۰
-	-	۲۵,۱۳۷,۲۸۳	۳۱۷,۲۵۱,۹۲۰
-	-	(۱۱,۱۱۷,۳۸۹,۷۱۸)	۳۵,۵۷۷,۱۳۰
-	-	۳,۵۳۶,۱۱۴,۶۵۳	۱۳,۳۳۳,۰۰۰
۱,۱۳۷,۳۸۳,۱۴۰	۳۴,۹۶۲,۱۱۰	۶۱,۹۳۳,۵۷۴,۵۶۵	۶۲,۳۰۰,۵۰۰
-	-	۶۱,۹۳۳,۵۷۴,۵۶۵	۱۷۱,۰۱۱,۸۱۷,۸۱۸
۲۳۰,۶۸۴,۸۳۳	-	۴۰,۸۷۹,۸۹۰,۴۵۳	۹,۴۸۳,۷۲۴
۵۳۷,۳۲۶,۰۸۰	-	۱۷,۴۴۵,۰۱۸,۰۹	۷۱,۲۲۳,۳۰۰
(۳۸,۶۹۱,۴۷۰)	-	۲۲,۹۲۷,۹۴۲,۵۲۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۴۱۸,۴۲۲,۸۳۵)	۹۲,۶۶۳,۵۴۰,۵۰
-	-	۵۵,۰۱۶,۶۱۴,۹۶۳	۱,۳۰۸,۴۰۹,۷۳۰
۱۵۱,۶۵۷,۱۵۳	-	(۲۰,۳۳۸,۱۳۱,۶۴۳)	۱۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۰۷۹,۸۰۴	-	(۱۸,۸۸۳,۰۸۵,۶۹۹)	۵۵,۱۸۳,۵۷۵,۶۱۰
۷,۷۳۸,۹۴۷,۰۳۰	۴۲۷,۰۱,۳۸۴	۴,۴۰۴,۲۱۷,۷۸۰	۴۳,۵۹۰,۲۲۳,۷۷۰
-	-	۲,۸۹۴,۵۴۴,۰۷۰	۴۴,۷۳۶,۸۹۷,۳۶۰
-	-	۳۳,۸۰۱,۶۷۶,۸۵۴	۵۰,۴۸۰,۶۱۷,۰۲۰
-	-	۴۵,۲۶۹,۸۸۸	۱۰,۶۱۸,۳۸۵,۰۰۰
-	-	۳,۲۷۹,۹۷۳,۳۶۳	۴۹۵,۳۳۱,۵۰۰
-	-	۱۶۲,۷۷۰,۱۵۳,۴۲۴	۷۵۰,۶۰۸,۳۷۴
(۲۹۳,۴۵۶,۳۴۰)	(۴۴۳,۵۴۴,۲۳۶)	(۷,۹۳۳,۱۳۱,۰۸۲)	۲۹۷,۲۹۷,۴۴۳,۶۱۰
۲۱,۹۵۸,۹۷۷,۳۸۹	۱,۰۱۹,۶۶۳,۸۱۹	۲۷۷,۷۴۴,۶۹۶,۷۵۵	۳۷,۴۵۵,۰۰۰
			۱۰,۰۰۰
			جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
 بهرادر مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- زمان حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹					
سال ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۶۶,۹۵۰,۴۱۷	۳۱,۰۸۱,۷۶۴	۸,۷۸۰,۴۶۸	۵۹,۰۹۵,۴۰۳	۶,۲۱۶,۳۵۳,۲۵۳	۷۱۵,۱۸۱
۱۹۱,۷۶۶,۸۳۳	۱۹۱,۷۶۶,۸۴۲	-	۹۳,۷۸۲,۵۰۰	۲۶,۴۹۳,۵۵۰	۱۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
۲۰۴,۷۳۲,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۱۱۱,۱۵۱	۳۳,۱۱۱,۱۵۱	-	-	-	-	-	-
۲۱,۷۶۵,۵۸۷	۲۱,۷۶۵,۵۸۸	-	-	-	-	-	-
۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	۳۶۶,۴۴۳,۵۸۱	۷,۷۶۸,۱۷۴,۳۶۷	۱۲۴,۸۴۶,۱۶۴	۳۵,۱۲۴,۰۱۸	۱۷,۰۶۴,۵۴۰,۶۰۳	۲۶,۹۷۲,۸۵۳,۲۵۳	-

ح : اعتباری ملل
 ح : تامین سرمایه لوئیس پارسین
 ح : معنی و صنعتی گل گهر
 ح : معنی و صنعتی جادو ریلو
 ح : توسعه مکان باغیزارات
 ح : شرکت ارتباطات سیر ایران

پیوست گزارش
بهراد مشار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

ذریعہ مالی ۳۱ ستمبر ۱۹۹۱ء

[illegible]

[illegible]

صندوق سه ماهه گنجاری مشترک سبحان
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی منان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیرو محرکه	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۱۳۳,۶۷۰	۱۰	۱۱,۳۳۶,۷۰۰	(۱۰,۴۶۸,۹۸۸)	۱۰,۱۸۹,۸۰۲	-	-	-
گروه صنعتی بوتان	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۷۱۳,۰۴۶	۶۰۰	۴۲۷,۸۲۷,۶۰۰	(۳۹,۸۵۹,۷۱۴)	۳۸۷,۹۶۷,۸۸۶	-	-	-
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۳۸۷,۰۰۰	۱۷۲	۶۶,۵۶۴,۰۰۰	(۳,۸۶۵,۰۰۶)	۶۲,۶۹۸,۹۹۴	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۲,۴۳۸,۶۴۱	۲۷۰	۶۵۸,۳۳۳,۰۷۰	(۶۶,۸۵۶,۳۸۱)	۵۹۱,۵۷۶,۷۸۹	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۴/۲۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۳,۷۳۵,۰۰۰	۹۰۰	۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۸۱۳,۶۰۹)	۳,۲۲۶,۶۸۶,۳۹۱	-	-	-
لامپ پارس شهاب	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۴۰۴,۵۸۳	۵۰۰	۷۰۲,۲۹۱,۵۰۰	(۶۶,۳۳۱,۰۳۵)	۶۳۶,۰۷۰,۴۶۵	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۰۶۳,۲۱۵)	۲,۸۸۱,۹۳۶,۶۸۵	-	-	-
داروسازی کوثر	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۴,۶۰۹,۷۰۷	۲۰۱	۹۲۶,۵۵۱,۱۰۷	(۸۶,۸۴۶,۱۹۳)	۸۳۹,۷۰۴,۹۱۴	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
فرآورده های نسوآذر	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱,۴۹۵,۶۲۶	۳۵۰	۵۲۳,۴۶۹,۱۰۰	(۲۵,۵۷۶,۶۶۶)	۴۹۷,۸۹۲,۴۳۴	-	-	-
پشمبیشه ایران	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۲۰۰,۰۵۵	۱,۰۸۰	۲۱۶,۰۵۹,۴۰۰	(۱۶,۳۸۳,۱۳۴)	۱۹۹,۷۷۶,۲۶۶	-	-	-
سیمان کرمان	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۴۳,۶۲۴)	۶۸۳,۴۵۶,۳۷۶	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۲,۹۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۴۷۷,۸۸۲)	۲,۰۵۷,۵۲۲,۱۱۸	-	-	-
باما	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۶۷	۹۰۰,۳۵۰,۰۰۰	(۵۲,۸۳۱,۰۴۴)	۸۴۷,۵۱۸,۹۵۶	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۵,۸۶۰,۰۰۰	۵۳۰	۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۹۷۰,۲۷۰)	۳,۰۶۳,۸۲۹,۷۳۰	-	-	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۴۱۱,۲۲۴	۳,۳۵۰	۴,۲۷۶,۰۰۰,۴۰۰	(۳,۳۳۵,۸۶۶)	۴,۷۲۴,۳۶۴,۵۳۴	-	-	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱,۶۶۲,۲۰۲	۱,۳۷۰	۲,۲۷۷,۲۱۶,۷۴۰	-	۲,۲۷۷,۲۱۶,۷۴۰	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۷۹۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۵۹۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۸۷۰,۰۰۰	۵۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۱۸۱,۴۲۲)	۳۸۵,۳۱۸,۵۷۸	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵,۰۶۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۸۲,۸۳۸)	۱,۵۶۰,۴۱۷,۱۶۲	-	-	-
بیمه ما	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۱۰,۵۰۳,۸۹۰	-	۱۱۰,۵۰۳,۸۹۰	-	-	-
داده گستر عصر نوین های وب	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۱	۳۵۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۰,۳۵۸,۸۷۱)	۳۳۰,۲۶۶,۱۲۹	-	-	-
بیمه نوین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بیمه معلم	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰,۷۹۲,۹۱۳	۲۰۰	۲,۱۵۸,۵۸۲,۶۰۰	(۲۳۴,۵۷۱,۲۴۷)	۱,۹۲۴,۰۱۱,۳۵۳	-	-	-
ذوب روی اصفهان	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۵۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۱۳)	۹۷,۹۸۷	-	-	-
گلر پارس	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۳۹	۲,۶۳۰	۱۰۳,۵۷۰	(۲۰,۰۶۵)	۱۰۰,۵۰۵	-	-	-
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۲,۴۳۷	۲,۳۰۰	۷,۹۰۵,۱۰۰	(۵,۴۱۱)	۷,۸۹۹,۶۸۹	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۴,۶۶۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۱,۳۳۶,۷۰۰	(۱۲۸,۷۶۳,۱۵۸)	(۱۱۷,۵۲۶,۴۵۸)	-	-	-
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۳۳۸	۴۱۰	۵۴۸,۵۸۰	-	۵۴۸,۵۸۰	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۲۴۸,۸۶۰	۸,۷۴۰	۲,۱۷۵,۰۳۶,۴۰۰	-	۲,۱۷۵,۰۳۶,۴۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۷۱,۳۱۴	۷۷۰	۵۹۳,۹۱۱,۷۸۰	(۳۳,۸۱۸,۹۴۷)	۵۷۰,۰۹۲,۸۳۳	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۵,۳۶۲	۲۵۷	۱۹,۳۶۸,۰۳۴	(۷۷۶,۷۵۹)	۱۸,۵۹۱,۲۷۵	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۵۱۵,۰۹۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۲	۲۰,۵۲	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۱۱,۳۵۶	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۱۷,۱۶۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۲۶۳,۱۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۷۷۹,۲۳۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۰۰۱,۰۶۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
لایزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۴۴۹,۰۷۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۹۸۰,۶۵۸	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۹۶۳,۱۵۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				۳۵,۴۹۳,۹۲۰,۲۷۱	(۱,۲۳۳,۸۲۳,۱۶۸)	۳۴,۱۶۰,۰۹۷,۱۰۳	۳,۱۴۴,۱۱۹,۶۴۰	۳,۴۴۵,۴۳۳,۴۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- سون سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹									
سال ۱۳۹۸	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					بانک دی
۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۹,۰۶۰,۶۷۲	۳۷,۹۳۱,۱۳۹	-	۳۷,۹۳۱,۱۳۹	۱۰	۹۴,۴۹۳,۸۳۸,۵۴	-	-	۱۳۹۷/۰۵۳۰	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	بانک دی
۱۱۰۲۵	۵,۵۳۶	۳,۱۵۸,۸۷۵	-	۳,۱۵۸,۸۷۵	۱۰	۱,۷۲۲,۹۱۸,۶۳۶	-	-	۱۳۹۷/۱۷۳۱	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	بانک آینده
۱,۳۳۸,۳۸۷,۳۶۹	۲۱۲,۵۴۳,۴۲۹	۶۳۲,۱۴۵,۵۰۳	-	۶۳۲,۱۴۵,۵۰۳	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷/۱۷۳۱	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	بانک آینده
۱,۳۵۷,۴۶۴,۳۹۷	۲۳۱,۶۲۹,۶۴۷	۶۷۲,۲۳۶,۵۱۷		۶۷۲,۲۳۶,۵۱۷							

پییوست گزارش
 بهرادر مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	۷۸۸,۶۴۴	۲۲,۶۸۶,۶۵۱	۲۲,۶۶۰,۰۰۴
تعدیل کارمزد کارگزار	۴,۱۰۸,۲۳۴,۲۸۷	۱۲۵,۹۲۶,۱۳۹	۴۹۷,۰۷۶,۷۷۱
	۴,۱۰۹,۰۲۲,۹۳۱	۱۴۸,۶۱۲,۷۹۰	۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۸,۲۰۷,۴۰۹,۳۱۵	۵۲۵,۳۸۱,۲۰۸	۱,۱۲۹,۹۸۸,۶۳۸
متولی صندوق	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
حسابرس صندوق	۶۹,۸۵۲,۴۰۳	۵۳,۴۵۳,۰۱۴	۱۰۸,۹۹۹,۹۳۶
	۲۸,۳۷۷,۲۶۱,۷۱۸	۶۲۹,۶۹۳,۰۱۴	۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱,۴۱۶,۳۱۵,۰۹۳	-	۱,۵۵۸,۱۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۲,۷۱۵,۰۰۰	۲,۰۱۸,۳۰۰	۴,۳۳۸,۳۰۰
هزینه مجامع	۳,۱۱۲,۴۳۴	۱,۵۲۰,۳۴۴	۵,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳۲۶,۲۴۴,۵۵۶	۱۵۸,۹۵۴,۴۴۰	۳۲۴,۱۳۲,۴۳۵
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	-	-	۶۸۶,۳۶۹
	۱,۷۴۸,۳۸۷,۰۸۳	۱۶۲,۴۹۳,۰۸۴	۴۶۶,۲۱۵,۲۲۴

۲۲- هزینه های مالی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۱,۵۵۷,۷۴۳,۰۶۹	۲۱,۷۸۱,۸۱۶	۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷
	۱,۵۵۷,۷۴۳,۰۶۹	۲۱,۷۸۱,۸۱۶	۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	۵,۰۸۷,۰۵۰,۹۲۷,۸۳۳	۱۳,۷۲۶,۱۵۵,۱۲۹	۱۷,۷۵۳,۲۸۲,۹۰۶
تعدیلات ناشی از ابطال	(۳,۴۴۹,۳۰۸,۷۲۵,۷۵۵)	(۶,۱۵۰,۰۹۱,۲۳۰)	(۲۲,۶۴۰,۱۷۸,۳۷۹)
	۱,۶۳۷,۷۴۲,۲۰۲,۰۷۸	۷,۵۷۶,۰۶۳,۷۹۹	(۴,۸۸۶,۸۹۵,۴۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مسیحان
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی سال ۱۴۰۵ لغ

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳۴- تعینات: بدهی ها و دارایی های احمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها با ۱۱ تعینات سرمایه یی بدهی های احتمالی و همچنین دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- سرمایه گذاری ارکان و استخفی وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	انتهایی وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	قیمت تملک		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	انتهایی وابسته
۹۳٪	۹۹۰	۰.۸۳٪	مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری ارباب آبی
۰.۰۹٪	۱۰	۰.۰۰۱٪	وابسته به مدیر	فلس اسلامی پده گلی
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	وابسته به مدیر	فلس اسلامی پده گلی
۰.۰۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه گذاری	محدرد رفا خانی
۰.۰۱٪	۲۲	۰.۰۰۲٪	وابسته به مدیر	مستقره کمدی
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	وابسته به مدیر	مهدی اسلامی پده گلی
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه گذاری	آر دبیر ظهور ای بی ایدی
۰.۰۰۲٪	۱۰۰۲	۰.۸۶٪		جمع

۳۶- معاملات با ارکان و استخفی وابسته به آنها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
	طلب (دهی) (ریال)	طلب (دهی) (ریال)		
طلب (دهی) (ریال)	تاریخ منتهای	ارزش منتهای	نوع وابستگی	طرف معامله
-	طی دوره	۱۳۷۲۶۸۴۴	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری رفیعی
-	طی دوره	۹۸۰۰۱۲۰۷۳۴۰۱۵۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بهایت نگر
۳۰۴۰۹۱۸۵۵۸۵۴	طی دوره	۲۹۵۰۱۲۰۰۹۲۳۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری سهام دار
-	طی دوره	۱۰۰۷۵۷۵۰۷۶۶۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری حضور آسپا
-	طی دوره	۶۱۶۸۲۹۱۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری سهام آسپا
(۳۰۸۰۳۵۳۳۳)	طی دوره	۷۸۰۰۹۴۰۰۹۳۱۵	کاربرد مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری ارباب آبی
(۳۱۰۹۶۵۰۱۳۵)	طی دوره	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	کاربرد مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری نفیس سرمایه نوین
(۵۵۵۳۶۰۹۱۲)	طی دوره	۶۸۸۵۴۰۰۳	حقوق مدیر	موسسه حسابرسی پارس مشاور
-	طی دوره	۶۹۳۰۸۱۸۰۷۵	مدیر	مستقره کمدی
-	طی دوره	۶۴۶۰۲۱۰۲۹۲	بیطاق	مستقره کمدی

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ خالص صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل ارقام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.