

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۰۱
شماره: ۳۳۰/۰۰/۳۷۸ گ

مدیریت محترم
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام و احترام،
به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی آن صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	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 مجمع

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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

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

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 مواد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد با بانک آینده بابت دریافت نرخ سود ترجیحی.

۵-۲- مفاد بند "د" و "ز" ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سرمایه‌گذاری اعضای گروه مدیران صندوق در واحدهای سرمایه‌گذاری حداقل به میزان ۱ واحد و سرمایه‌گذاری هر سرمایه‌گذار (به غیر از مدیر و موسسان) حداکثر ۵ درصد از حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری.

۵-۳- صورتهای مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بدون تایید متولی صندوق در تارنما و سامانه کدال منتشر شده است.

۵-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و تکلیف مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صندوق مبنی بر اخذ مجوزهای مربوط از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال غیر حضوری (الکترونیکی).

۵-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز کاری (در برخی موارد).

۵-۶- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق در خصوص شناسایی هزینه کارمزد متولی در بازه زمانی ۲۱ تیر الی ۲۱ مهر ۱۳۹۹ و همچنین اعمال افزایش هزینه حسابرس با توجه به مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ صندوق.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۵-۷- طی سال مالی مورد گزارش خارج از مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت صدور احدی از سرمایه‌گذاران از محل کارمزد مدیر تامین شده است.

۵-۸- طی سال مالی مورد گزارش در مواردی از محل ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صدور انجام شده، لذا رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در این خصوص، رعایت نشده است.

۵-۹- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه درخصوص پرداخت مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف ۶ روز کاری (در دو مورد).

۵-۱۲- مفاد ابلاغیه ۱۶۷/۲۰۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص مقررات مربوط به مدیران سرمایه‌گذاری، هر یک از مدیران سرمایه‌گذاری مجاز به عضویت در گروه مدیران سرمایه‌گذاری حداکثر ۳ صندوق بوده به گونه‌ای که در دو گروه مدیران حداقل یک عضو متفاوت از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری صندوق دیگر باشد.

۶- سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر جمعاً به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت‌های تراکتورسازی ایران و سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر)، پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ تصویب، دریافت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال 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 مفاد بند ۶-۵ این گزارش، 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 بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی مورد گزارش صندوق 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 از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۱۰- 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 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: ۹ خرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

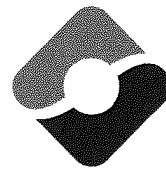
مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۳۷۶

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

شماره ثبت: ۲۱۸۵۲ / شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۸۷۵۲۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۱۵۲ سا سنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود (زیان) گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۶

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نام نماینده مدیریت متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

سبحان

شماره ثبت: ۲۱۸۵۲

مهدی اسلامی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

محمدرضا امیراحمدی

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۳

تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۷، پلاک ۱۷

ساختمان سرو ساسی، طبقه هفدهم واحد ۱۷۰۵

تلفکس: ۸۱۰۰۶۷۸۰ / پستی: ۱۳۹۷۱۳۱۳۱۳

www.sobhanfund.com

بهراد منشاد

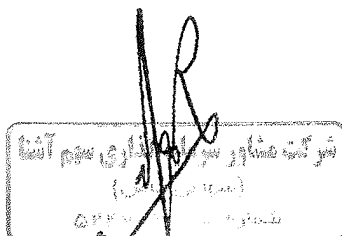
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	ریال ۱,۳۶۶,۳۸۷,۶۰۷,۰۶۸	ریال ۷۶,۳۸۲,۲۱۵,۶۱۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۵۵۴,۰۹۸,۷۶۹	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱
حسابهای دریافتی	۷	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲
جاری کارگزاران	۸	۴,۷۵۸,۳۹۲,۸۹۷	۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲
سایر دارایی ها	۹	۹۵,۲۸۳,۵۹۳	۷۲,۱۹۸,۹۵۰
موجودی نقد	۱۰	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹
جمع دارایی ها		۱,۳۹۷,۳۳۲,۹۸۸,۱۵۴	۸۳,۳۷۹,۶۳۴,۲۷۴
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳
جمع بدهی ها		۱۶,۶۵۱,۱۶۸,۶۳۱	۹۶۱,۶۳۷,۷۸۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸۴,۶۸۶	۱۰,۶۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶,۳۰۳,۵۴۳	۷,۷۰۸,۳۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
شماره ثبت: ۲۱۰۵۲



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۲۶,۹۳۱,۱۳۳,۶۱۱	۲۹۰,۰۴۱,۵۱۸,۱۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷
سود سهام	۱۷	۵۱,۱۴۲,۶۹۸,۹۶۵	۳,۴۴۵,۴۶۳,۴۰۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰	۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷
سایر درآمدها	۱۹	۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰	۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵
جمع درآمدها		۲۲۲,۳۸۵,۷۵۵,۳۲۷	۴۴,۶۹۰,۵۴۷,۹۲۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۴,۳۷۲,۲۷۵,۳۶۱)	(۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸)	(۴۶۶,۲۱۵,۲۲۴)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		(۴۶,۵۲۶,۳۲۶,۴۲۹)	(۱,۸۰۵,۲۰۳,۵۷۸)
هزینه مالی	۲۲	(۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹)	(۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷)
سود خالص		۱۷۲,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹	۴۲,۷۶۲,۸۵۸,۳۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۸.۱۴٪	۶۷.۳۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۶.۱۶٪	۵۲.۱۶٪

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۲۸۹,۷۶۱	۲۸۹,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۲۱۵,۷۶۷)	(۲۱۵,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۱۷۲,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹	۴۲,۷۶۲,۸۵۸,۳۲۳
تعدیلات		۱۰,۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷	(۴,۸۸۶,۸۹۵,۴۷۳)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۸۴,۶۸۶	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ =

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
شماره ثبت: ۳۱۸۵۷

مشارک سرمایه گذاری سهام آتسا
(سهام عادی)
شماره ثبت: ۵۲۴۶۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۲-۳- متولی صندوق، متولی صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ شرکت تامین سرمایه نوین به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران بوده است و پس از تاریخ یاد شده شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خیابان بهزاد خیابان شهید محمدرضا یعقوبی پلاک ۲۷ طبقه ۴ تلفن: ۲۷۷۱-۲۰۱

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:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" می‌توان 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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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 به علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال*								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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: ۱-۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ی 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>۰/۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۳</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	۰/۰۰۰۵	۰/۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۵	۰/۰۰۰۳	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

سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده

کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 سرمدہ گذاری مشترک سحران

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

-اسرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱/۲۹				۱۳۹۹/۱/۲۰				صفت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		
فرد	ریال	ریال	فرد	ریال	ریال	فرد		
۲۹,۸۲٪	۲۲,۳۶۱,۰۲۸,۵۵۷	۱۹,۵۷۶,۰۱۰,۶۳۹	۱۳,۱۶٪	۱۸,۳۸۳,۵۶۶,۷۷۰	۲۰,۲۱۸,۳۳۷,۶۵۱	۵۹,۸۷٪	تولیدات آلمانی	
۸,۷۵٪	۷,۲۳۵,۹۸۹,۳۹۵	۸,۰۰۵,۹۸۸,۹۵۱	۰,۳۴٪	۳,۴۱۵,۶۳۹,۶۴۸	۱,۹۲۱,۹۱۰,۶۴۶	۱,۹۲٪	تولیدات آلمانی	
۶,۷۵٪	۵,۶۳۳,۰۱۵,۴۰۰	۴,۳۲۲,۵۷۶,۶۱۷	۵,۸۹٪	۸,۳۱۶,۴۳۲,۹۴۳	۷۵۰,۱۴۶,۷۳۰,۴۶	۷۵,۰۱٪	تولیدات آلمانی	
۶,۵۴٪	۵,۴۵۴,۳۷۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۵۰۹,۳۳۱	۵,۰۸٪	۷,۰۹۷,۵۸۲,۶۹۷	۸۱,۶۶۴,۹۸۲,۰۴	۸۱,۶۶٪	تولیدات آلمانی	
۵,۰۳٪	۴,۱۹۷,۲۷۲,۶۵۰	۳,۵۵۵,۰۴۳,۳۲۵	۵,۰۲٪	۷,۰۱۰,۱۲۴,۰۶۴	۳۳۰,۰۴۰,۹۶۵,۸۸۶	۳۳,۰۴٪	تولیدات آلمانی	
۴,۲۸٪	۳,۵۷۱,۰۳۹,۴۵۰	۲,۶۹۳,۶۶۴,۴۱۰	۲,۸۳٪	۳,۹۵۰,۰۰۳,۳۳۱,۵۵۷	۵۹,۰۸۷,۱۲۱,۳۷۰	۵۹,۰۸٪	تولیدات آلمانی	
۴,۱۴٪	۳,۴۵۰,۰۰۳,۰۰۰	۲,۷۳۰,۹۱۶,۷۷۷	۵,۳۳٪	۷,۴۵۳,۰۰۹,۵۴۴	۹۳,۵۱۸,۰۱۰,۵۸۴	۹۳,۵۱٪	تولیدات آلمانی	
۲,۹۷٪	۲,۴۴۳,۵۱۴,۵۳۹	۱,۹۸۴,۵۵۸,۱۳۶	۱۱,۷۱٪	۱۶,۳۶۱,۴۶۱,۳۰۴	۱۶۶,۷۳۳,۶۱۳,۰۳۰	۱۶۶,۷۳٪	تولیدات آلمانی	
۰,۳۷٪	۱۳,۹۲۳,۰۱۰۷	۸,۱۸۷,۰۳۹	۱۲,۰۱٪	۱۶,۷۵۵,۱۱۸,۹۶۵	۱۷۴,۰۸۲,۹۱۳,۹۶۳	۱۷۴,۰۸٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۷,۳۱٪	۱۰,۰۷۶,۲۳۱,۰۳۰	۱۳۲,۳۷۳,۴۷۲,۶۹۶	۱۳۲,۳۷٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۷,۱۳٪	۹,۹۶۱,۶۶۹,۱۷۶	۹۵,۱۷۱,۷۵۷,۴۴۰	۹۵,۱۷٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۴,۷۳٪	۶,۶۰۰,۴۰۷,۹۶۴,۴۳۳	۸۱,۰۴۶,۳۳۰,۳۵	۸۱,۰۴٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۳,۳۱٪	۴,۴۷۹,۹۴۴,۹۷۱	۹۴,۸۸۰,۷۱۸,۸۰۳	۹۴,۸۸٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۲,۳۸٪	۳۱,۸۳۷,۵۷۸,۰۰۴	۴۰,۳۲۶,۳۱۸,۰۳۹	۴۰,۳۲٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۱,۰۳٪	۱۴,۳۳۴,۲۵۰,۸۳۳	۱۱,۶۹۱,۵۵۸,۶۳۰	۱۱,۶۹٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۰,۶۱٪	۸,۴۸۲,۳۳۱,۶۹۲	۱۰۷,۰۱۰,۱۴۹,۱۰۵	۱۰۷,۰۱٪	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	-	-	۱,۰۳۴٪	۱۴,۴۴۳,۷۴۹,۲۸۳	۱۶۶,۷۱۴,۱۶۷,۸۴۶	۱۶۶,۷۱٪	تولیدات آلمانی	
۵,۹۷٪	۴,۹۳۷,۷۳۲,۸۵۰	۵,۳۴۹,۷۴۴,۴۱۸	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۵,۶۱٪	۴,۶۷۷,۱۴۸,۸۰۰	۳,۷۸۸,۱۲۱,۷۷۱	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۴,۸۹٪	۴,۰۳۸,۱۲۳,۰۰۰	۳,۰۵۶,۳۲۸,۵۳۳	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۴,۳۵٪	۳,۶۲۶,۶۹۱,۶۰۰	۳,۱۴۰,۶۱۵,۷۷۱	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۴,۸۰٪	۳,۹۹۸,۹۲۶,۵۷۵	۲,۴۹۹,۸۳۴,۵۳۳	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۰,۸۳٪	۶۸۳,۰۱۲,۵۵۹	۳۴۰,۸۰۰,۸۸۸	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۰,۰۰٪	۳,۳۵۰,۰۱۷۸	۲,۶۶۹,۳۵۴	۰,۰۰٪	-	-	-	تولیدات آلمانی	
۹,۱۶٪	۷,۶۳۸,۳۱۵,۶۱۰	۶,۵۸۴,۴۴۰,۴۴۹,۳۹۳	۹,۷۷٪	۱۳,۳۶۰,۳۸۷,۰۰۰	۱۵,۵۲۷,۴۷۲,۸۳۲,۱۳۸	۱۵,۵۲٪	تولیدات آلمانی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ سرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	نوع سپرده	بانک دی-۳-۰۳۶۷۰۰۳
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال								
۳۰۳,۹۷۶,۹۵۳	۰.۱۱٪	۱,۵۳۷,۴۳۰,۹۶۲	۸٪	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت	بانک دی-۳-۰۳۶۷۰۰۳
۷۸,۵۹۵,۲۰۸	۰.۴۳٪	۱۶,۶۶۷,۸۰۷	۱۰٪	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت	بانک آینده - ۰۳۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱
۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک آینده-۰۸-۰۶۰۰۸-۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸
۱,۵۷۷,۵۷۳,۱۶۱	-۰.۵۴٪	۱,۵۵۴,۰۹۸,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷	(۱,۰۹۶,۱۷۲,۲۹۰)	۲۵	۲۵,۴۰۳,۷۳۸,۱۱۷
۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷	(۱,۰۹۶,۱۷۲,۲۹۰)		۲۵,۴۰۳,۷۳۸,۱۱۷

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹,۸۴۱,۵۳۱,۱۶۴,۲۸۸	(۹,۸۳۷,۰۱۰,۸۶۵,۰۵۶)	۴,۵۲۰,۲۹۹,۲۳۲
۲,۴۰۶,۱۸۵,۵۸۶	۱۸۹,۱۸۴,۹۹۴,۰۴۷	(۱۹۱,۵۹۱,۱۷۹,۶۳۳)	-
-	۸۰,۸۸۳,۲۲۲,۲۲۹	(۸۰,۸۸۳,۲۲۲,۲۲۹)	-
-	۲,۶۴۱,۴۵۸,۷۴۱,۹۴۰	(۲,۶۴۱,۴۵۸,۷۴۱,۹۴۰)	-
-	۱۶۸,۹۴۴,۸۴۶,۲۳۷	(۱۶۸,۹۴۴,۸۴۶,۲۳۷)	-
۵,۴۸۳,۵۰۶	۵۰,۵۷,۷۷۹,۶۷۱	(۴,۸۲۵,۱۶۹,۵۱۲)	۲۳۸,۰۹۳,۶۶۵
۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲	۱۲,۹۲۷,۰۶۰,۷۴۸,۴۱۲	(۱۲,۹۲۴,۷۱۴,۰۲۴,۶۰۷)	۴,۷۵۸,۳۹۲,۸۹۷

کارگزاری فیروزه آسیا

کارگزاری سهام بارز

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری نهایت نگر

کارگزاری رضوی

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی ها

سایر 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

سال ۱۳۹۹				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۱۹۸,۹۵۰	۹۲۷,۱۱۲,۱۰۹	۹۰۴,۰۲۷,۴۶۶	۹۵,۲۸۳,۵۹۳	مخارج نرم افزار
-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۷۲,۱۹۸,۹۵۰	۱,۰۱۸,۶۱۲,۱۰۹	۹۹۵,۵۲۷,۴۶۶	۹۵,۲۸۳,۵۹۳	

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷
۴۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۱۴۵,۳۳۹	بانک آینده - شعبه ولیعصر(عج) -۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۰۷
۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	-	۷,۷۹۲,۳۴۰
حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		
حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۱-۱	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱-۲	-
	۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰	۲۰۲,۷۹۴,۳۴۰

۱۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۹ برای سرمایه گذار واحد صادر شده است.

۱۱-۲- بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۸ پرداخت شده است.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۱۰,۵۸۷,۳۴۶,۰۶۲	۴۰۸,۹۳۵,۳۴۲
کارمزد متولی	۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸	۳۱,۹۴۵,۱۳۵
حق الزحمه حسابرس	۹۳,۶۴۷,۱۶۰	۵۵,۵۴۶,۹۲۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۵۸,۰۸۱,۱۸۵	۱,۰۷۱,۱۸۵
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	۴,۹۰۰,۰۰۰	-
جمع	۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۲۵۸,۰۸۲,۲۱۰
بدهی آونمان نرم افزار	۲۲,۱۲۹,۰۴۳	۳,۳۶۴,۶۵۳
	۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳

۱۴-خالص دارایی ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۳,۶۸۶	۱,۳۶۴,۳۷۸,۲۷۶,۷۹۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۶,۳۰۳,۵۴۲,۷۲۹
	۸۴,۶۸۶	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تاریخ	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تاریخ
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود زاین (حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس)	۲۸,۵۹۰,۱۳۸,۱۴۳	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۵۷	۱۵-۱	۱۵-۱	سود زاین (حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس)
سود زاین (حاصل از فروش حق تقدم)	۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	۷,۶۹۱۲,۳۶۷,۶۵۴	۱۵-۲	۱۵-۲	سود زاین (حاصل از فروش حق تقدم)
	۲۹۰,۴۱۵,۱۸۱,۱۵۱	۳۲۶,۹۱۱,۱۳۳,۶۱۱			

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تاریخ	شرح	شرکت
سود زاین (فروش)	ریال	سود زاین (فروش)	ریال			
-	(۱,۳۲۰,۵۰۹,۹۷۷)	۳۰,۴۱۶,۰۰۳	۵,۷۷۸,۹۱۵	۷,۲۶۷,۵۱۵,۵۹	۶۰,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
-	(۳,۱۴۶,۷۵۰,۳۳۰)	۱۴۸,۶۷۱,۷۲۶	۲۸,۳۲۷,۳۱۴	۳۲,۷۰۴,۱۷۶,۲۶۲	۲۹,۷۳۴,۳۴۵,۰۷۲	۴۴۷,۱۴۳
-	(۱۰,۳۷۸,۷۷۸,۰۰۵)	۳۵۳,۵۷۱,۸۴۰	۷۰,۳۶۹,۳۱۷	۸۰,۴۰۷,۰۳۰,۴۶۸	۷۰,۵۱۴,۳۶۷,۸۰۰	۲,۹۰۳,۳۲۵
-	(۳,۰۱۶,۱۹۹,۴۳۵)	۳۳,۹۱۴,۸۵۶	۶,۴۴۳,۶۰۹	۹,۷۵۵,۸۱۲,۳۸۴	۶,۷۷۸,۹۷۱,۴۴۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	(۵۰۰,۶۰۳,۳۳۶)	۷۰,۳۲۶,۲۲۹	۱,۳۲۶,۱۴۶	۱,۸۹۸,۷۶۰,۴۱۱	۱,۴۰۶,۵۲۵,۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳,۵۵۹,۸۷۳,۰۵۶)	۱۶۲,۱۹۸,۰۰۱	۳۲,۶۷۴,۵۵۸	۳۶,۲۰۲,۶۰۰,۴۹۷	۳۲,۴۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۱۲۸,۵۱۰,۳۷۴	۲۸۵,۵۲۵,۰۸۶	۵۴,۳۴۸,۵۹۰	۳۵,۶۳۶,۷۳۸,۹۷۰	۵۷,۱۰۵,۰۱۳,۰۲۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
-	(۳۶,۱۸۸,۷۳۹,۳۱۹)	۵۲۴,۵۰۷,۵۰۳	۹۹,۶۵۵,۵۰۳	۱۳۰,۴۶۶,۰۶۶,۲۸۳	۱۰۴,۹۰۱,۴۹۹,۹۷۰	۳,۵۶۹,۹۷۳
-	(۱,۳۸۶,۹۱۴,۷۶۶)	۱۴۳,۰۵۶,۰۳۲	۳۷,۱۸۰,۳۲۴	۲۹,۸۱۷,۸۵۵,۳۷۰	۲۸,۶۱۱,۲۰۶,۹۸۰	۱,۳۴۴,۹۷۹
-	(۱,۵۴۷,۶۷۳,۸۳۳)	۲۲,۶۶۴,۵۴۸	۴,۳۰۶,۱۲۸	۶,۰۵۳,۶۱۵,۰۷۰	۴,۵۳۴,۹۰۹,۳۶۰	۸۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۷۷,۶۴۲,۴۸۸)	۵۱,۳۳۵,۶۲۶	۹,۷۵۳,۶۷۲	۱۱,۹۸۲,۶۸۰,۶۰۰	۱۰,۲۶۷,۱۲۷,۴۲۰	۶۵۰,۰۷۷
-	۱۲,۶۳۴,۷۵۳,۵۱۶	۶۰,۸۴۸,۷۶۷	۱۷۱,۸۹۴,۷۹۹	۱۰۸,۳۸۱,۴۳۲,۳۱۸	۱۲۱,۶۹۶,۵۵۳,۴۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰
-	۲۱,۸۸۹,۹۲۳,۰۰۶	۳۱۴,۸۲۹,۹۹۷	۶۰,۱۲۱,۶۵۶	۴۰,۷۰۱,۱۲۸,۰۸۱	۶۲,۰۹۶,۰۰۰,۲۷۴۰	۸۷۳۹,۰۸۵
-	۷۵,۰۸۱۷	۱۲,۸۴۳	۳,۶۲۶	۱,۸۰۱,۲۶۴	۲,۵۶۸,۵۵۰	۵۰
-	۴۶۲,۷۱۲,۵۴۰	۲۶۲,۷۴۷,۷۴۳	۷۴,۵۰۸,۴۵۵	۵۱,۹۴۸,۵۸۰,۱۱۲	۵۲,۷۴۹,۵۴۸,۵۰	۳۸۰,۰۰۰
-	۱۸,۹۱۵,۵۶۶۸	۲۹,۵۹۸,۶۵۱	۵,۶۲۳,۶۲۳	۵,۶۹۵,۳۴۹,۴۸۶	۵,۹۱۹,۷۲۰,۴۷۸	۳۱,۳۲۴
-	۳,۱۸۰,۹۲۲,۲۳۷	۲۵۱,۰۶۱,۸۸۵	۷۸,۴۱۵,۰۴۱	۶۶,۶۰۲,۱۷۷,۶۴۱	۷۰,۳۱۲,۳۷۶,۸۰۴	۵۳۰,۰۰۰
-	(۲۳,۳۳۵,۳۴۸,۴۵۱)	۶۲۱,۶۶۳,۰۰۹	۱۳۵,۳۰۲,۶۷۳	۱۴۶,۹۱۰,۹۸۲,۸۸۱	۱۲۴,۳۳۴,۶۰۱,۲۱۲	۶,۳۶۰,۰۰۰
-	(۳۶۵,۳۱۷,۸۲۰)	۴۸۸,۶۵,۵۷۴	۱۳,۸۱۰,۳۳۴	۹,۹۷۹,۸۳۵,۹۳۹	۹,۷۷۷,۳۱۵,۰۰۷	۱۳۷,۰۶۷
-	۶,۴۵۵,۱۸۶,۵۵۶	۹۳,۶۵۸,۳۰۵	۱۷,۷۴۴,۵۸۲	۱۲,۱۶۵,۰۲۰,۷۲۷	۱۸,۷۳۱,۳۶۸,۱۹۰	۷۷۱,۳۱۴
-	۲۱,۰۰۴,۸۲۸,۰۷۴۲	۵۸۱,۲۹۶,۶۲۷	۱۳,۸۹۰,۴۷۱۹	۹۴,۴۹۰,۸۴۶,۱۰۲	۱۱۶,۲۵۹,۳۳۸,۱۹۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۳۶۵۱,۷۲۴	۱۲۶,۶۴۴,۷۵۶	۳۵,۷۷۶,۸۷۵	۱۵,۱۶۳,۸۷۸,۳۱۲	۲۵,۳۲۸,۹۵۱,۶۶۷	۱۵۰,۰۰۰
-	۲۰,۳۶۹,۶۰۹,۵۰۴	۴۸,۱۱۷,۷۷۷,۰۱۷	۱۰,۷۲۰,۸۵۰,۴۵۹	۹۳۴,۳۱۰,۱۶۶,۸۷۴	۹۶۰,۳۵۵,۴۰۳,۸۵۴	جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
 بهرادر مشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۹						تعداد	شرح
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	حایات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	حایات فروش	ریال		
-	ریال	ریال	۲۰,۷۶۹,۶۰۹,۵۰۴	۴,۸۰۱,۷۷۷,۰۱۷	۱,۰۷۲,۸۵۰,۴۵۹	۱۷,۹۵۴,۷۷۰	۲۱,۱۹۹,۹۱۲,۵۹۴	۹۳۴,۲۱۰,۱۶۶,۸۷۴	۹۶۰,۳۵۵,۴۰۳,۸۵۴	۱۸,۸۹۹,۹۷۴,۰۱۰	۵۱۵,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	مدیریت صنعت شوینده تاسیسات
-			(۲,۴۱۲,۳۱۵,۲۲۳)	۹۳,۴۹۹,۸۶۹		۱۷,۹۵۴,۷۷۰	۲۱,۱۹۹,۹۱۲,۵۹۴		۱۸,۸۹۹,۹۷۴,۰۱۰	۱۸,۸۹۹,۹۷۴,۰۱۰	۳۱,۳۷۵	توسعه مسیر برق گیلان	
-			۳۵۳,۴۹۶,۷۵۰	۵,۵۵۹,۴۹۳		۱,۰۵۸,۱۵۱	۷۵۲,۷۷۴,۰۸۴		۱,۱۱۳,۸۹۸,۳۷۸	۱,۱۱۳,۸۹۸,۳۷۸	۲۴۸,۸۶۰	پلیمیر آریا ساسول	
-			۲۳,۹۵۶,۳۱۷,۸۱۳	۲۰,۳۱۱,۵۵۶۱۳		۷۸,۴۰۰,۱۱۱	۱۶,۳۲۶,۳۳۸,۴۳۳		۴۰,۴۲۳,۱۲۵,۹۵۹	۴۰,۴۲۳,۱۲۵,۹۵۹	۱۲,۰۳۱۳	صنعتی زر ماکارون	
-			۴,۹۹۵,۳۰۵,۲۴۵	۴۹,۳۰۸,۰۱۷		۹,۳۴۹,۴۶۶	۴,۷۸۷,۷۴۰,۶۹۲		۹,۸۴۱,۶۰۳,۴۰۰	۹,۸۴۱,۶۰۳,۴۰۰	۱۰,۷۳۲۰	تولید نیروی برق آبجان	
-			۱,۸۸۲,۰۳۰,۳۴۴	۱۷,۸۴۳,۶۱۲		۳,۳۹۰,۳۷۳	۱,۶۶۵,۴۵۸,۲۷۱		۳,۵۵۸,۷۲۳,۵۰۰	۳,۵۵۸,۷۲۳,۵۰۰	۱۴۰,۹۸۹۷	گروه صنعتی پوتان	
-			(۵۰,۵۸۸,۵۷۲,۱۷۰)	۴۱۷,۳۰۴,۰۱۹		۷۹,۳۸۶,۶۲۱	۱۳۲,۵۵۲,۷۸۷,۳۷۰		۸۳,۴۶۰,۸۰۵,۸۴۰	۸۳,۴۶۰,۸۰۵,۸۴۰	۱,۲۴۹,۲۹۹	الکترونیک خودرو شرق	
-			(۸,۳۰۹,۷۳۹,۸۷۶)	۲۰۰,۳۴۶,۳۲۸		۷۸,۰۶۴,۹۷۸	۴۸,۰۴۰,۵۸۲,۸۰۰		۴۰,۰۶۹,۲۶۵,۱۸۰	۴۰,۰۶۹,۲۶۵,۱۸۰	۳۴۷,۷۰۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
-			۷۹۶,۲۲۳,۰۷۸	۵۰,۴۳۸,۷۲۷		۱۴,۳۴۸,۸۱۷	۹,۳۲۶,۸۳۷,۴۸۸		۱۰۰,۸۷۷,۷۴۷,۴۹۰	۱۰۰,۸۷۷,۷۴۷,۴۹۰	۱,۳۴۸,۳۲۶	لاشب پارس شهاب	
-			۲۳,۸۶۹,۰۰۳,۰۵۴	۶۴۵,۶۲۸,۴۶۹		۱۳۲,۶۶۹,۵۲۴	۹۴,۴۹۰,۶۸۲,۰۷۳		۱۳۹,۱۳۷,۶۹۴,۱۲۰	۱۳۹,۱۳۷,۶۹۴,۱۲۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	کیمیادارو	
-			(۱۷,۱۶۷,۸۶۰,۹۵۲)	۷۵۷,۳۲۸,۳۲۳		۵۵۵,۶۳۲,۲۱۰	۶۸,۸۳۰,۳۳۳,۲۶۸		۵۱,۴۶۵,۶۶۴,۹۵۰	۵۱,۴۶۵,۶۶۴,۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	بین المللی صنایع معدنی خاورمیانه	
-			۳,۵۲۶,۱۱۴,۶۵۳	۶۶,۶۵۹,۹۹۷		۱۸,۸۳۱,۰۹۰	۹,۷۳۰,۳۴۴,۲۶۰		۱۳,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۳,۷۲۴	کر پارس	
-			۴۰,۸۶۱,۰۰۱,۶۹۱	۸۵۵,۰۵۹,۰۸۴		۲۱۱,۷۰۳,۵۵۵	۱۲۹,۰۸۴,۰۵۴,۴۸۸		۱۷۱,۰۱۱,۸۱۷,۸۱۸	۱۷۱,۰۱۱,۸۱۷,۸۱۸	۳۹	مدیریت سرمایه گذاری کورپوریشن	
-			۴۲۸,۹۱۷	۱۷,۲۲۳		۴,۸۶۴	۲,۹۹۳,۴۵۵		۳,۴۴۴,۵۱۹	۳,۴۴۴,۵۱۹	۵۵۲,۰۵	سیمان اصفهان	
-			۳۶۲,۰۰۷,۹۱۶	۶,۵۷۵,۵۹۸		۱,۳۴۹,۳۶۱	۹۹۵,۲۸۶,۷۶۰		۱,۳۱۵,۱۱۹,۴۶۵	۱,۳۱۵,۱۱۹,۴۶۵	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی ملی (ملپیک)	
-			۱,۵۰۱,۷۲۱,۰۵۳	۱۹,۹۸۹,۰۰۲		۳,۷۹۷,۷۸۶	۲,۳۷۲,۳۲۲,۱۵۹		۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	گروه صنعتی پارس	
-			۲۳,۷۸۶,۶۰۳,۹۱۷	۵۷۶,۰۳۰,۱۵۱		۱۰,۹۴۵,۶۲۵	۸۲,۳۳۳,۹۵۰,۳۴۵		۱۱۵,۳۰۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۳۰۶,۰۳۰,۰۰۰	۸,۵۳۲,۰۰۰	تیروکلر	
-			۷۸,۵۶۴,۶۹۴,۴۲۳	۵۷۹,۵۶۶,۸۴۵		۱۵۵,۳۱۸,۳۰۲	۷۶,۶۱۳,۷۸۷,۳۱۰		۱۱۵,۹۱۳,۳۶۶,۸۸۰	۱۱۵,۹۱۳,۳۶۶,۸۸۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
-			۴,۴۴۸,۹۴۹,۵۵۷	۱۷۳,۵۶۵,۴۶۸		۴۹,۰۳۱,۸۲۶	۲۰,۰۴۱,۵۴۹,۹۸۹		۳۴,۷۱۲,۰۹۶,۸۷۰	۳۴,۷۱۲,۰۹۶,۸۷۰	۱۶۹۸,۷۵۲	تیمه معلم	
-			۶۶۵,۱۱۴,۸۶۹	۲۶۸,۳۰۳,۰۷۹		۷۶,۷۷۲,۲۹۱	۵۲,۸۵۰,۱۳۳,۶۴۱		۷۳,۲۵۵,۳۸۵,۲۹۶	۷۳,۲۵۵,۳۸۵,۲۹۶	۱۲,۶۱۲,۰۹۳	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	
-			(۱۴,۷۴۷,۳۰۴,۸۴۳)	۳۶۱,۷۸۱,۹۴۴		۸۳,۶۲۶,۱۰۳	۸۶,۶۵۸,۴۸۵,۲۹۶		۱۴۷,۶۸۶,۴۹۰,۳۴۱	۱۴۷,۶۸۶,۴۹۰,۳۴۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	سیمان سازه	
-			۱,۸۶۹,۸,۵۳۸,۶۱۰	۷۳,۸۳۲,۲۵۶		۱۴۰,۳۰۰,۵۷۶	۱۲۸,۱۰۹,۱۹۹,۳۹۹		۱۴۷,۶۸۶,۴۹۰,۳۴۱	۱۴۷,۶۸۶,۴۹۰,۳۴۱	۵,۱۷۵	سیاحار سیستم آسیا	
-			۱۹,۹۵۱,۵۳۲,۴۰۲	۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰		۶۳,۳۵۰,۶۲۵	۲۴,۶۱۰,۸۶۶,۹۷۳		۴۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۷	داروسازی کوثر	
-			۱۵۰,۰۵۵,۱۰۹	۱,۱۸۶,۰۴۰		۳۲۵,۰۵۴	۸۵,۶۳۱,۷۸۹		۳۲۷,۳۰۷,۹۹۳	۳۲۷,۳۰۷,۹۹۳	۴۰۰,۰۰۰	پاکسان	
-			۲۵,۳۲۱,۳۲۹	۱,۳۱۴,۶۴۴		۲۳۰,۷۷۹	۲۰,۶۱۵,۲۰۱۴		۸۷,۳۶۵,۸۱۳,۸۱۰	۸۷,۳۶۵,۸۱۳,۸۱۰	۱,۷۸۲,۶۹۰	پتروشیمی خاراند	
-			(۲۶,۵۰۸,۶۴۷,۳۴۰)	۴۳۶,۸۲۹,۰۶۹		۸۲,۹۹۵,۹۰۳	۱۱۲,۳۵۴,۶۳۶,۷۸۸		۱۳,۱۳۷,۸۵۵,۶۸۰	۱۳,۱۳۷,۸۵۵,۶۸۰	۲,۶۹۲,۵۰۲	پیمه ما	
-			۱,۱۰۷,۴۲۷,۵۹۰,۱	۶۰,۶۸۹,۴۷۰		۱۱,۵۳۰,۷۶۵	۱۰,۹۵۸,۱۵۹,۷۳۴		۳۳۲,۱۸۲,۷۷۷,۶۵۰	۳۳۲,۱۸۲,۷۷۷,۶۵۰	۱۱,۸۴۵,۳۴۴	مدیریت انرژی امید تانان هور	
-			۱۵۸,۹۱۰,۴۲۶,۳۹۵	۱,۶۱۰,۹۱۳,۶۸۱		۲۰,۶۰۶,۶۸۷۰	۱۶۱,۳۵۵,۳۳۰,۸۰۴		۶۹,۵۷۶,۳۳۳,۴۷۰	۶۹,۵۷۶,۳۳۳,۴۷۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ پارسین	
-			(۳۱,۹۸۶,۹۳۵,۹۶۵)	۳۴۷,۸۸۱,۶۶۱		۷۴۰,۰۸۶۶۰	۹۱,۱۴۱,۳۷۵,۶۴۴		۱۰۷,۷۲۴,۴۱۱,۵۸۸	۱۰۷,۷۲۴,۴۱۱,۵۸۸	۱۳۹,۵۴۰	جمع نقل به صفحه بعد	
-			۸۸۰,۵۰۰,۹۴۰,۰۷	۵۴,۸۷۱۲,۰۵۵		۱۲۱,۱۷۹,۷۴۱	۹۸,۳۷۷,۴۲۴,۹۸۵		۱۰۶,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰		
-			۳۳,۸۰۱,۶۷۶,۸۵۴	۵۳,۴۱۹,۲۵۱		۱۵۰,۱۲۵,۴۴۵	۷۲,۸۰۰,۶۸۶,۶۵۰		۴۴۷,۱۱۴,۳۴۴	۴۴۷,۱۱۴,۳۴۴	۷۵,۰۶۰,۸۳۲,۳۷۴		
-			۴۵,۳۶۹,۸۸۸	۲,۲۷۶,۶۵۸		۴۷,۰۵۶۰	۴۴۷,۱۱۴,۳۴۴		۲,۹۷۷,۳۷۸,۴۰۰	۲,۹۷۷,۳۷۸,۴۰۰	۲۸,۸۳۶,۴۲۰,۶۰۵,۵۷۳		
-			۳,۴۷۹,۹۷۲,۳۶۳	۳۷,۵۳۰,۴۱۷		۱۰,۶۰۲,۱۹۴	۲,۹۷۷,۳۷۸,۴۰۰		۷۵,۰۶۰,۸۳۲,۳۷۴	۷۵,۰۶۰,۸۳۲,۳۷۴			
-			۳۱۰,۷۰۲,۵۰۱,۵۸۶	۱۴,۱۸۲,۱۵۳,۰۱۸		۳,۱۳۴,۴۱۹,۲۰۵	۲,۵۰۸,۴۳۱,۵۳۲,۷۶۴		۲,۸۳۶,۴۲۰,۶۰۵,۵۷۳	۲,۸۳۶,۴۲۰,۶۰۵,۵۷۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 نداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۹		سال ۱۴۱۰		سال ۱۴۱۱		سال ۱۴۱۲		سال ۱۴۱۳		سال ۱۴۱۴		سال ۱۴۱۵		سال ۱۴۱۶		سال ۱۴۱۷		سال ۱۴۱۸		سال ۱۴۱۹		سال ۱۴۲۰		سال ۱۴۲۱		سال ۱۴۲۲		سال ۱۴۲۳		سال ۱۴۲۴		سال ۱۴۲۵		سال ۱۴۲۶		سال ۱۴۲۷		سال ۱۴۲۸		سال ۱۴۲۹		سال ۱۴۳۰		سال ۱۴۳۱		سال ۱۴۳۲		سال ۱۴۳۳		سال ۱۴۳۴		سال ۱۴۳۵		سال ۱۴۳۶		سال ۱۴۳۷		سال ۱۴۳۸		سال ۱۴۳۹		سال ۱۴۴۰		سال ۱۴۴۱		سال ۱۴۴۲		سال ۱۴۴۳		سال ۱۴۴۴		سال ۱۴۴۵		سال ۱۴۴۶		سال ۱۴۴۷		سال ۱۴۴۸		سال ۱۴۴۹		سال ۱۴۵۰		سال ۱۴۵۱		سال ۱۴۵۲		سال ۱۴۵۳		سال ۱۴۵۴		سال ۱۴۵۵		سال ۱۴۵۶		سال ۱۴۵۷		سال ۱۴۵۸		سال ۱۴۵۹		سال ۱۴۶۰		سال ۱۴۶۱		سال ۱۴۶۲		سال ۱۴۶۳		سال ۱۴۶۴		سال ۱۴۶۵		سال ۱۴۶۶		سال ۱۴۶۷		سال ۱۴۶۸		سال ۱۴۶۹		سال ۱۴۷۰		سال ۱۴۷۱		سال ۱۴۷۲		سال ۱۴۷۳		سال ۱۴۷۴		سال ۱۴۷۵		سال ۱۴۷۶		سال ۱۴۷۷		سال ۱۴۷۸		سال ۱۴۷۹		سال ۱۴۸۰		سال ۱۴۸۱		سال ۱۴۸۲		سال ۱۴۸۳		سال ۱۴۸۴		سال ۱۴۸۵		سال ۱۴۸۶		سال ۱۴۸۷		سال ۱۴۸۸		سال ۱۴۸۹		سال ۱۴۹۰		سال ۱۴۹۱		سال ۱۴۹۲		سال ۱۴۹۳		سال ۱۴۹۴		سال ۱۴۹۵		سال ۱۴۹۶		سال ۱۴۹۷		سال ۱۴۹۸		سال ۱۴۹۹		سال ۱۵۰۰		سال ۱۵۰۱		سال ۱۵۰۲		سال ۱۵۰۳		سال ۱۵۰۴		سال ۱۵۰۵		سال ۱۵۰۶		سال ۱۵۰۷		سال ۱۵۰۸		سال ۱۵۰۹		سال ۱۵۱۰		سال ۱۵۱۱		سال ۱۵۱۲		سال ۱۵۱۳		سال ۱۵۱۴		سال ۱۵۱۵		سال ۱۵۱۶		سال ۱۵۱۷		سال ۱۵۱۸		سال ۱۵۱۹		سال ۱۵۲۰		سال ۱۵۲۱		سال ۱۵۲۲		سال ۱۵۲۳		سال ۱۵۲۴		سال ۱۵۲۵		سال ۱۵۲۶		سال ۱۵۲۷		سال ۱۵۲۸		سال ۱۵۲۹		سال ۱۵۳۰		سال ۱۵۳۱		سال ۱۵۳۲		سال ۱۵۳۳		سال ۱۵۳۴		سال ۱۵۳۵		سال ۱۵۳۶		سال ۱۵۳۷		سال ۱۵۳۸		سال ۱۵۳۹		سال ۱۵۴۰		سال ۱۵۴۱		سال ۱۵۴۲		سال ۱۵۴۳		سال ۱۵۴۴		سال ۱۵۴۵		سال ۱۵۴۶		سال ۱۵۴۷		سال ۱۵۴۸		سال ۱۵۴۹		سال ۱۵۵۰		سال ۱۵۵۱		سال ۱۵۵۲		سال ۱۵۵۳		سال ۱۵۵۴		سال ۱۵۵۵		سال ۱۵۵۶		سال ۱۵۵۷		سال ۱۵۵۸		سال ۱۵۵۹		سال ۱۵۶۰		سال ۱۵۶۱		سال ۱۵۶۲		سال ۱۵۶۳		سال ۱۵۶۴		سال ۱۵۶۵		سال ۱۵۶۶		سال ۱۵۶۷		سال ۱۵۶۸		سال ۱۵۶۹		سال ۱۵۷۰		سال ۱۵۷۱		سال ۱۵۷۲		سال ۱۵۷۳		سال ۱۵۷۴		سال ۱۵۷۵		سال ۱۵۷۶		سال ۱۵۷۷		سال ۱۵۷۸		سال ۱۵۷۹		سال ۱۵۸۰		سال ۱۵۸۱		سال ۱۵۸۲		سال ۱۵۸۳		سال ۱۵۸۴		سال ۱۵۸۵		سال ۱۵۸۶		سال ۱۵۸۷		سال ۱۵۸۸		سال ۱۵۸۹		سال ۱۵۹۰		سال ۱۵۹۱		سال ۱۵۹۲		سال ۱۵۹۳		سال ۱۵۹۴		سال ۱۵۹۵		سال ۱۵۹۶		سال ۱۵۹۷		سال ۱۵۹۸		سال ۱۵۹۹		سال ۱۶۰۰		سال ۱۶۰۱		سال ۱۶۰۲		سال ۱۶۰۳		سال ۱۶۰۴		سال ۱۶۰۵		سال ۱۶۰۶		سال ۱۶۰۷		سال ۱۶۰۸		سال ۱۶۰۹		سال ۱۶۱۰		سال ۱۶۱۱		سال ۱۶۱۲		سال ۱۶۱۳		سال ۱۶۱۴		سال ۱۶۱۵		سال ۱۶۱۶		سال ۱۶۱۷		سال ۱۶۱۸		سال ۱۶۱۹		سال ۱۶۲۰		سال ۱۶۲۱		سال ۱۶۲۲		سال ۱۶۲۳		سال ۱۶۲۴		سال ۱۶۲۵		سال ۱۶۲۶		سال ۱۶۲۷		سال ۱۶۲۸		سال ۱۶۲۹		سال ۱۶۳۰		سال ۱۶۳۱		سال ۱۶۳۲		سال ۱۶۳۳		سال ۱۶۳۴		سال ۱۶۳۵		سال ۱۶۳۶		سال ۱۶۳۷		سال ۱۶۳۸		سال ۱۶۳۹		سال ۱۶۴۰		سال ۱۶۴۱		سال ۱۶۴۲		سال ۱۶۴۳		سال ۱۶۴۴		سال ۱۶۴۵		سال ۱۶۴۶		سال ۱۶۴۷		سال ۱۶۴۸		سال ۱۶۴۹		سال ۱۶۵۰		سال ۱۶۵۱		سال ۱۶۵۲		سال ۱۶۵۳		سال ۱۶۵۴		سال ۱۶۵۵		سال ۱۶۵۶		سال ۱۶۵۷		سال ۱۶۵۸		سال ۱۶۵۹		سال ۱۶۶۰		سال ۱۶۶۱		سال ۱۶۶۲		سال ۱۶۶۳		سال ۱۶۶۴		سال ۱۶۶۵		سال ۱۶۶۶		سال ۱۶۶۷		سال ۱۶۶۸		سال ۱۶۶۹		سال ۱۶۷۰		سال ۱۶۷۱		سال ۱۶۷۲		سال ۱۶۷۳		سال ۱۶۷۴		سال ۱۶۷۵		سال ۱۶۷۶		سال ۱۶۷۷		سال ۱۶۷۸		سال ۱۶۷۹		سال ۱۶۸۰		سال ۱۶۸۱		سال ۱۶۸۲		سال ۱۶۸۳		سال ۱۶۸۴		سال ۱۶۸۵		سال ۱۶۸۶		سال ۱۶۸۷		سال ۱۶۸۸		سال ۱۶۸۹		سال ۱۶۹۰		سال ۱۶۹۱		سال ۱۶۹۲		سال ۱۶۹۳		سال ۱۶۹۴		سال ۱۶۹۵		سال ۱۶۹۶		سال ۱۶۹۷		سال ۱۶۹۸		سال ۱۶۹۹		سال ۱۷۰۰		سال ۱۷۰۱		سال ۱۷۰۲		سال ۱۷۰۳		سال ۱۷۰۴		سال ۱۷۰۵		سال ۱۷۰۶		سال ۱۷۰۷		سال ۱۷۰۸		سال ۱۷۰۹		سال ۱۷۱۰		سال ۱۷۱۱		سال ۱۷۱۲		سال ۱۷۱۳		سال ۱۷۱۴		سال ۱۷۱۵		سال ۱۷۱۶		سال ۱۷۱۷		سال ۱۷۱۸		سال ۱۷۱۹		سال ۱۷۲۰		سال ۱۷۲۱		سال ۱۷۲۲		سال ۱۷۲۳		سال ۱۷۲۴		سال ۱۷۲۵		سال ۱۷۲۶		سال ۱۷۲۷		سال ۱۷۲۸		سال ۱۷۲۹		سال ۱۷۳۰		سال ۱۷۳۱		سال ۱۷۳۲		سال ۱۷۳۳		سال ۱۷۳۴		سال ۱۷۳۵		سال ۱۷۳۶		سال ۱۷۳۷		سال ۱۷۳۸		سال ۱۷۳۹		سال ۱۷۴۰		سال ۱۷۴۱		سال ۱۷۴۲		سال ۱۷۴۳		سال ۱۷۴۴		سال ۱۷۴۵		سال ۱۷۴۶		سال ۱۷۴۷		سال ۱۷۴۸		سال ۱۷۴۹		سال ۱۷۵۰		سال ۱۷۵۱		سال ۱۷۵۲		سال ۱۷۵۳		سال ۱۷۵۴		سال ۱۷۵۵		سال ۱۷۵۶		سال ۱۷۵۷		سال ۱۷۵۸		سال ۱۷۵۹		سال ۱۷۶۰		سال ۱۷۶۱		سال ۱۷۶۲		سال ۱۷۶۳		سال ۱۷۶۴		سال ۱۷۶۵		سال ۱۷۶۶		سال ۱۷۶۷		سال ۱۷۶۸		سال ۱۷۶۹		سال ۱۷۷۰		سال ۱۷۷۱		سال ۱۷۷۲		سال ۱۷۷۳		سال ۱۷۷۴		سال ۱۷۷۵		سال ۱۷۷۶		سال ۱۷۷۷		سال ۱۷۷۸		سال ۱۷۷۹		سال ۱۷۸۰		سال ۱۷۸۱		سال ۱۷۸۲		سال ۱۷۸۳		سال ۱۷۸۴		سال ۱۷۸۵		سال ۱۷۸۶		سال ۱۷۸۷		سال ۱۷۸۸		سال ۱۷۸۹		سال ۱۷۹۰		سال ۱۷۹۱		سال ۱۷۹۲		سال ۱۷۹۳		سال ۱۷۹۴		سال ۱۷۹۵		سال ۱۷۹۶		سال ۱۷۹۷		سال ۱۷۹۸		سال ۱۷۹۹		سال ۱۸۰۰		سال ۱۸۰۱		سال ۱۸۰۲		سال ۱۸۰۳		سال ۱۸۰۴		سال ۱۸۰۵		سال ۱۸۰۶		سال ۱۸۰۷		سال ۱۸۰۸		سال ۱۸۰۹		سال ۱۸۱۰		سال ۱۸۱۱		سال ۱۸۱۲		سال ۱۸۱۳		سال ۱۸۱۴		سال ۱۸۱۵		سال ۱۸۱۶		سال ۱۸۱۷		سال ۱۸۱۸		سال ۱۸۱۹		سال ۱۸۲۰		سال ۱۸۲۱		سال ۱۸۲۲		سال ۱۸۲۳		سال ۱۸۲۴		سال ۱۸۲۵		سال ۱۸۲۶		سال ۱۸۲۷		سال ۱۸۲۸		سال ۱۸۲۹		سال ۱۸۳۰		سال ۱۸۳۱		سال ۱۸۳۲		سال ۱۸۳۳		سال ۱۸۳۴		سال ۱۸۳۵		سال ۱۸۳۶		سال ۱۸۳۷		سال ۱۸۳۸		سال ۱۸۳۹		سال ۱۸۴۰		سال ۱۸۴۱		سال ۱۸۴۲		سال ۱۸۴۳		سال ۱۸۴۴		سال ۱۸۴۵		سال ۱۸۴۶		سال ۱۸۴۷		سال ۱۸۴۸		سال ۱۸۴۹		سال ۱۸۵۰		سال ۱۸۵۱		سال ۱۸۵۲		سال ۱۸۵۳		سال ۱۸۵۴		سال ۱۸۵۵		سال ۱۸۵۶		سال ۱۸۵۷		سال ۱۸۵۸		سال ۱۸۵۹		سال ۱۸۶۰		سال ۱۸۶۱		سال ۱۸۶۲		سال ۱۸۶۳		سال ۱۸۶۴		سال ۱۸۶۵		سال ۱۸۶۶		سال ۱۸۶۷		سال ۱۸۶۸		سال ۱۸۶۹		سال ۱۸۷۰		سال ۱۸۷۱		سال ۱۸۷۲		سال ۱۸۷۳		سال ۱۸۷۴		سال ۱۸۷۵		سال ۱۸۷۶		سال ۱۸۷۷		سال ۱۸۷۸		سال ۱۸۷۹		سال ۱۸۸۰		سال ۱۸۸۱		سال ۱۸۸۲		سال ۱۸۸۳		سال ۱۸۸۴		سال ۱۸۸۵		سال ۱۸۸۶		سال ۱۸۸۷		سال ۱۸۸۸		سال ۱۸۸۹		سال ۱۸۹۰		سال ۱۸۹۱		سال ۱۸۹۲		سال ۱۸۹۳		سال ۱۸۹۴		سال ۱۸۹۵		سال ۱۸۹۶		سال ۱۸۹۷		سال ۱۸۹۸		سال ۱۸۹۹		سال ۱۹۰۰		سال ۱۹۰۱		سال ۱۹۰۲		سال ۱۹۰۳		سال ۱۹۰۴		سال ۱۹۰۵		سال ۱۹۰۶		سال ۱۹۰۷		سال ۱۹۰۸		سال ۱۹۰۹		سال ۱۹۱۰		سال ۱۹۱۱		سال ۱۹۱۲		سال ۱۹۱۳		سال ۱۹۱۴		سال ۱۹۱۵		سال ۱۹۱۶		سال ۱۹۱۷		سال ۱۹۱۸		سال ۱۹۱۹		سال ۱۹۲۰		سال ۱۹۲۱		سال ۱۹۲۲		سال ۱۹۲۳		سال ۱۹۲۴		سال ۱۹۲۵		سال ۱۹۲۶		سال ۱۹۲۷		سال ۱۹۲۸		سال ۱۹۲۹		سال ۱۹۳۰		سال ۱۹۳۱		سال ۱۹۳۲		سال ۱۹۳۳		سال ۱۹۳۴		سال ۱۹۳۵		سال ۱۹۳۶		سال ۱۹۳۷		سال ۱۹۳۸		سال ۱۹۳۹		سال ۱۹۴۰		سال ۱۹۴۱		سال ۱۹۴۲		سال ۱۹۴۳		سال ۱۹۴۴		سال ۱۹۴۵		سال ۱۹۴۶		سال ۱۹۴۷		سال ۱۹۴۸		سال ۱۹۴۹		سال ۱۹۵۰		سال ۱۹۵۱		سال ۱۹۵۲		سال ۱۹۵۳		سال ۱۹۵۴		سال ۱۹۵۵		سال ۱۹۵۶		سال ۱۹۵۷		سال ۱۹۵۸		سال ۱۹۵۹		سال ۱۹۶۰		سال ۱۹۶۱		سال ۱۹۶۲		سال ۱۹۶۳		سال ۱۹۶۴		سال ۱۹۶۵		سال ۱۹۶۶		سال ۱۹۶۷		سال ۱۹۶۸		سال ۱۹۶۹		سال ۱۹۷۰		سال ۱۹۷۱		سال ۱۹۷۲		سال ۱۹۷۳		سال ۱۹۷۴		سال ۱۹۷۵		سال ۱۹۷۶		سال ۱۹۷۷		سال ۱۹۷۸		سال ۱۹۷۹		سال ۱۹۸۰		سال ۱۹۸۱		سال ۱۹۸۲		سال ۱۹۸۳		سال ۱۹۸۴		سال ۱۹۸۵		سال ۱۹۸۶		سال ۱۹۸۷		سال ۱۹۸۸		سال ۱۹۸۹		سال ۱۹۹۰		سال ۱۹۹۱		سال ۱۹۹۲		سال ۱۹۹۳		سال ۱۹۹۴		سال ۱۹۹۵		سال ۱۹۹۶		سال ۱۹۹۷		سال ۱۹۹۸		سال ۱۹۹۹		سال ۲۰۰۰		سال ۲۰۰۱		سال ۲۰۰۲		سال ۲۰۰۳		سال ۲۰۰۴		سال ۲۰۰۵		سال ۲۰۰۶		سال ۲۰۰۷		سال ۲۰۰۸		سال ۲۰۰۹		سال ۲۰۱۰		سال ۲۰۱۱		سال ۲۰۱۲		سال ۲۰۱۳		سال ۲۰۱۴		سال ۲۰۱۵		سال ۲۰۱۶		سال ۲۰۱۷		سال ۲۰۱۸		سال ۲۰۱۹		سال ۲۰۲۰		سال ۲۰۲۱		سال ۲۰۲۲		سال ۲۰۲۳		سال ۲۰۲۴		سال ۲۰۲۵		سال ۲۰۲۶		سال ۲۰۲۷		سال ۲۰۲۸		سال ۲۰۲۹		سال ۲۰۳۰		سال ۲۰۳۱		سال ۲۰۳۲		سال ۲۰۳۳		سال ۲۰۳۴		سال ۲۰۳۵		سال ۲۰۳۶		سال ۲۰۳۷		سال ۲۰۳۸		سال ۲۰۳۹		سال ۲۰۴۰		سال ۲۰۴۱		سال ۲۰۴۲		سال ۲۰۴۳		سال ۲۰۴۴		سال ۲۰۴۵		سال ۲۰۴۶		سال ۲۰۴۷		سال ۲۰۴۸		سال ۲۰۴۹		سال ۲۰۵۰		سال ۲۰۵۱		سال ۲۰۵۲		سال ۲۰۵۳		سال ۲۰۵۴		سال ۲۰۵۵		سال ۲۰۵۶		سال ۲۰۵۷		سال ۲۰۵۸		سال ۲۰۵۹		سال ۲۰۶۰		سال ۲۰۶۱		سال ۲۰۶۲		سال ۲۰۶۳		سال ۲۰۶۴		سال ۲۰۶۵		سال ۲۰۶۶		سال ۲۰۶۷		سال ۲۰۶۸		سال ۲۰۶۹		سال ۲۰۷۰		سال ۲۰۷۱		سال ۲۰۷۲		سال ۲۰۷۳		سال ۲۰۷۴		سال ۲۰۷۵		سال ۲۰۷۶		سال ۲۰۷۷		سال ۲۰۷۸		سال ۲۰۷۹		سال ۲۰۸۰		سال ۲۰۸۱		سال ۲۰۸۲		سال ۲۰۸۳		سال ۲۰۸۴		سال ۲۰۸	
----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	----------	--	---------	--

پیدوست گزارش
 بهراد منشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
نابداشت های توضیحی صورت های مالی

سال عالی منتہی بہ تاریخ ۳۰ اسفند ماہ ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	حالیات	کلرد	ارزش دفتری	بهای فروش	مقدار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۵۲۴,۸۰۶,۷۸۶	۳۰۸,۴۹۹,۲۳۳,۴۲۲	۳۸,۱۱۵,۱۲۲,۹۱۸	۸,۲۴۳,۸۲۹,۸۴۴	۷,۳۸۸,۰۶۶,۳۸۱,۶۲۶	۷,۶۴۳,۰۲۴,۵۷۷,۸۱۰	۵۰,۰۰۰	توسعه نقل از صفحه قبل
۸۸,۶۴۴,۶۳۳	۱۸۶,۴۹۱,۹۷۳	۱۴,۷۷۶,۴۳۳	۲۸,۰۷,۳۴۹	۲,۷۵۰,۸۵۰,۳۱۶	۲,۹۵۵,۲۸۴,۲۶۰	۱,۱۲۳,۶۷۰	برنامه گذاری دارایی تلفین
۳۸۵,۷۵۱,۹۱۲۵	۲۱,۰۲۱,۶۱۱,۶۹۳	۱۲۳,۷۵۶,۸۵۱	۲۴,۹۶۰,۵۶۶	۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰	۲۴,۷۵۱,۳۹۸,۹۶۰	۲۰۰,۰۵۵	حزب و مرکز
(۳۳,۲۳۰,۹۰۶۴)	۲,۵۹۵,۰۹۰,۶۵۱	۴۹,۷۷۴,۵۸۳	۱۴,۰۶۱,۱۵۴	۷,۳۵۵,۹۸۹,۳۹۵	۹,۹۵۴,۹۱۵,۶۸۳	۵,۲۵۰,۰۹۱	ششم شیعه ایران
(۲۵۴,۸۲۴,۳۶۷)	(۱۶,۰۱۱,۰۴۳۳,۵۷۶)	۵۹۲,۲۱۵,۴۱۱	۱۱۰,۰۰۵,۶۰۸	۱۳۳,۸۵۱,۲۴۱,۰۲۷	۱۱۸,۴۴۲,۰۸۱,۴۷۰	۱۰,۳۲۱,۰۰۰	راستی سازی ایران
۵۳۷,۳۳۶,۰۰۰	۲۴,۴۳۰,۰۴۷,۹۱۶	۵۷۶,۵۹۹,۴۴۱	۱۲۶,۳۶۷,۳۳۸	۹۰,۱۹۶,۸۳۳,۶۸۵	۱۱۵,۳۱۹,۸۴۸,۰۸۰	۱۰,۳۲۱,۰۰۰	الک پاسارگاد
(۲۸,۶۹۱,۴۷۰)	(۱۸,۷۱۴,۳۳۴,۸۶۱)	۲۴۵,۳۶۸,۴۱۷	۴۵,۱۶۷,۸۱۹	۶۷,۴۹۷,۴۸۱,۱۷۵	۴۰,۰۷۳,۶۸۳,۵۵۰	۳,۰۹۸,۳۹۸	سپاهان کرمان
۱۵۱,۶۵۸,۱۵۳	(۳۰,۹۳۵,۱۲۱,۵۰۰)	۳۹۷,۳۱۵,۸۹۳	۷۵,۴۹۹,۹۳۰	۹۹,۹۰۵,۶۱۳,۳۴۸	۷۹,۴۴۲,۱۷۷,۵۷۰	۱,۹۴۵,۳۵۸	توزیع عمومی خوارک
(۱۶,۰۳۶,۷۸۹)	(۳,۶۶۶,۱۸۹,۰۶)	۴۳۳,۰۶,۵۸۷	۸,۳۰۰,۹۳۱۱	۱۱,۳۳۶,۱۴۴,۰۰۸	۸,۶۴۱,۳۷۷,۳۰۰	۹۱,۸۰۰	توزیع عمومی خوارک
(۱,۲۳۴,۰۲۲)	۱۶,۵۱۲,۶۳۳,۰۷	۵۰,۴۰۰,۲۹۲	۱۲۱,۶۵۵,۵۹۸	۸۴,۶۹۷,۰۹۹,۶۰۳	۱۰,۱۸۴,۰۳۵,۸۰۰	۵,۴۴۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چغیرم
(۷۳,۵۴۹,۸۴۴)	۴,۴۰۰,۹۴۴,۱,۸۳۸	۴۹,۸۱۴,۱۸۵	۱۴,۰۷۱,۸۹۴	۵,۲۸۴,۳۰۸,۷۲۱	۹,۹۶۲,۸۳۶,۶۸۸	۱۵۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چغیرم
۷۹۱,۲۸۶,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	برنامه گذاری بود کلوزاد (هلدینگ)
۱۶۶,۷۶۰,۰۶۵۸	-	-	-	-	-	-	لاریس خودرو
(۸۸,۶۷۵,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	چیمان ماراندران
(۸۴,۵۰۸,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	فکت پاسارگاد
۴۸,۶۸۰,۶۹۱۱	-	-	-	-	-	-	س پ
۳۶۴,۸۸۵,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	ولیدی چند سالان
۱,۰۱۷,۰۱۹,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	ست بانک ایران
۳۳۴,۹۷۷,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	احسن سرمایه نوین
۱,۳۰۵,۳۶۵,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۱۵۳,۱۱۰,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	برنامه سازی و مشاوره
۱۴,۶۱۲,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	برنامه سازی و مشاوره
۵۹۴,۷۹۴,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	لاریا
۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۵۵۷	۴۰,۸۱۷,۰۵۳,۰۹۸	۸,۷۹۶,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴	۸,۱۶۴,۴۱۰,۴۱۰,۰۴۰	-	-	توسعه نقل از صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۹						شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مبایات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	
۲۷,۴۰۴,۵۵۸,۵۲۹	ریال	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷	ریال	۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸	ریال	۸۷۹,۶۶۰,۹۶۱۱	ریال	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴	ریال	۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۵۶۶,۱۱۹		-		-		-		-		-		آهن و فولاد ارفع
۵۵۲,۹۸۴,۶۷۶		-		-		-		-		-		بیمه دی
(۶,۶۴۰,۰۲۹۹)		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۴۵,۵۳۳,۲۴۵		-		-		-		-		-		سنگ آهن گهر زمین
۶۶,۴۱۷,۲۵۶		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۳۰,۸۹۸,۰۱۴		-		-		-		-		-		صنایع شیمیایی ایران
۳۱۶,۷۰۴,۶۳۳		-		-		-		-		-		جفاری شمال
۵۱,۶۴۱,۴۸۵		-		-		-		-		-		بیمه آسیا
۳۳۶,۰۷۹,۸۰۴		-		-		-		-		-		پتروشیمی شازند
۱۸۱,۹۶۹,۱۹۰		-		-		-		-		-		گروه سر. توسعه صنعتی ایران
۹۷,۵۳۷,۱۱۶		-		-		-		-		-		تولید و لاین کپسول ایران
۳۸۰,۸۷۹,۹۹۳		-		-		-		-		-		آتیپه داده پرداز
۳۶۵,۹۳۸,۰۳۳		-		-		-		-		-		شیشه همخان
(۳۳,۱۳۴,۸۷۰)		-		-		-		-		-		دانه برداری ایران
۱۰,۷۳۴,۸۳۹		-		-		-		-		-		بانک خاورمیانه
(۱۹,۶۵۶,۷۳۹)		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری صدوتائین
۲۹,۷۴۸,۲۳۹,۰۳۳		۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷		۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸		۸,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۱		۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴		۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸						تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	حالی فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۷۴۸,۲۳۹,۰۲۳	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷	۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸	۸,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۱	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۳,۳۵۴	۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۸۱۰,۶۴۶,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۳۷۶,۹۴۳,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	ایران تاور
(۴۳۹,۳۷۸,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	لیرینگ ایرانیان
(۱۰۴,۸۵۴,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	توکاریل
۲۵۳,۳۳۵,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۱۴۰,۷۶۱,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-	گروه پروتیمی سن ایرانیان
۵۹,۳۴۶,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۱۹۸,۳۵۶,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	تالیدواتر خاورمیانه
۱۷۵,۸۷۷,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پروتیمی
۲۵۸,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	محروران ایران خودرو
۲۶۶,۳۷۹,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهپاک
۱۶۰,۳۲۷,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	سبحرخ
(۵۶۲,۳۵۳,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۳۴۷,۳۳۵,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۷۱۱,۶۲۷,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
(۱۱۶,۳۳۳,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	زاسپاد
۵۵۳,۲۲۳,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳۳۲,۵۰۹,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	تأمین ماسه ریخته گری
۳۴۷,۲۸۰,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه و یگانه خراسان
۱۰۳,۲۵۹,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	پروتیمی توری
(۱۵۹,۶۳۰,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
۲۸,۹۷۵,۸۵۰,۷۳۷	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷	۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸	۸,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۱	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۳,۳۵۴	۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
بهراد مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۹۷۵,۸۵۰,۷۳۷	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷	۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸	۸,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۱	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴	۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۹۳,۱۹۰,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
(۶۱۱,۵۶۳,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۷۴,۱۵۴,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۲۸۰,۴۶۹,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان
(۳۶۸,۳۳۴,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۹,۵۳۱,۸۶۵)	-	-	-	-	-	-	نفت ابراول
(۳۰,۷۳۵۱,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	مدنی کیمیای رنجان گستران
(۹۳,۷۶۹,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری متفلازو
۷۹,۰۵۱,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سپند
(۵۹,۸۷۴,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۵۱,۶۴۹,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۹۹,۴۹۹,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	بلی بوردینگ جم - جم پیلن
۲۸,۵۹۰,۱۳۲,۱۳۳	۳۱۹,۳۳۸,۷۶۵,۹۵۷	۴۰,۸۱۷,۰۵۲,۰۹۸	۸,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۱	۷,۷۹۴,۵۵۷,۹۸۲,۳۵۴	۸,۱۶۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۲۰	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کامرود	ارزش دفتری	پایای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۶۶,۹۵۰,۴۱۷	۲۱,۰۸۱,۷۶۴	۸,۷۸۰,۴۶۸	۵,۱۰۹,۵۴۰,۶۰۳	۶,۲۱۶,۲۵۳,۲۵۲
-	۷,۴۸۱,۳۳۳,۹۵۰	۹۳,۷۸۸,۵۰۰	۲۶,۴۹۳,۵۵۰	۱۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۵۸,۰۶۷,۱۳)	۵,۳۵۹,۷۰۳	۱,۰۱۸,۳۱۲	۱,۱۲۱,۳۶۹,۳۹۸	۱,۰۷۱,۹۴۰,۶۰۰
۱۹۱,۷۶۶,۸۳۳	-	-	-	-	-
۲۰۴,۷۳۲,۴۲۷	-	-	-	-	-
۳۳,۱۱۱,۱۵۱	-	-	-	-	-
۲۱,۷۴۵,۵۸۷	-	-	-	-	-
۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	۷,۶۹۲,۳۶۷,۶۵۴	۱۳۰,۲۳۳,۹۶۷	۲۶,۲۹۲,۳۳۰	۱۸,۱۸۵,۹۰۹,۹۰۱	۲۶,۰۴۶,۷۹۳,۸۵۳

ج. اعتباری مالی
 ج. تأمین سرمایه لوئیس بارسلان
 ج. فرازدهای سوزا آفر
 ج. معنای و صنعتی گل گهر
 ج. معنای و صنعتی جادو طلوع
 ج. توسعه های نوین و تجارت
 ج. شرکت ارتباطات سیرا ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷
	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴۲,۳۵۴	۳,۹۶۰,۷۴۸,۵۰۸	۴,۷۱۳,۸۱۲,۹۸۴	۳,۷۶۲,۷۱۱	۱۹,۸۰۳,۷۴۳	(۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹)	
۴۸۸,۲۰۰	۵۰,۹۸۷,۶۰۸,۰۰۰	۵۹,۷۵۴,۷۴۴,۰۷۰	۴۸,۴۲۸,۲۳۸	۲۵۴,۹۲۸,۰۴۰	(۹۰۰,۷۰۵,۱۲۳,۳۲۷)	
۲۲۴,۳۶۱	۱۶,۶۳۷,۷۵۶,۱۱۲	۱۷,۱۴۱,۲۳۵,۳۶۲	۱۵,۸۰۵,۸۶۸	۸۳,۱۸۸,۷۸۱	(۶۰۲,۴۷۳,۹۹۸)	
۱,۲۹۹,۹۲۳	۴۴,۱۵۸,۳۸۴,۳۱۰	۲۴,۶۶۱,۹۹۴,۳۶۷	۴۱,۹۵۰,۴۶۵	۲۲۰,۷۹۱,۹۲۲	۱۹,۲۳۴,۳۴۷,۶۵۶	
۵۹۰,۳۶۲	۳۰,۴۵۱,۴۶۲,۳۲۲	۳۵,۵۵۸,۰۲۱,۴۶۱	۲۸,۹۲۸,۸۸۹	۱۵۲,۲۵۷,۳۱۲	(۵,۳۸۷,۷۴۵,۵۱۹)	
۹۶۰,۸۱۰۱	۱۰۱,۳۶۵,۴۶۵,۵۵۰	۱۳۲,۷۳۷,۸۹۲,۶۹۶	۹۶,۳۹۷,۱۹۲	۵۰۶,۸۲۷,۳۳۸	(۳۱,۹۶۵,۵۵۱,۶۶۶)	
۱۰۰,۷۸۵,۰۰۸	۶۱,۴۶۸,۰۲۵,۲۱۲	۶۴,۸۱۰,۰۶۵,۶۹۶	۵۸,۲۹۹,۶۳۳	۲۰۶,۸۴۰,۱۷۶	(۳,۸۰۷,۱۷۰,۳۹۴)	
۹,۷۲۱,۳۷۸	۴۶,۳۷۰,۹۷۳,۰۶۰	۵۷,۴۴۳,۰۵۳,۴۹۲	۴۴,۰۵۳,۴۲۴	۲۳۱,۸۵۴,۸۶۵	(۱۱,۳۶۷,۹۸۷,۷۲۱)	
۳۷۵,۰۰۰	۳۵,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۵,۲۱۳,۷۵۱	۳۳,۴۹۷,۴۷۵	۱۷۶,۳۰۲,۵۰۰	۷,۸۵۵,۴۸۶,۲۷۴	
۹,۶۰۶,۰۰۰	۳۴,۳۹۹,۲۴۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۷,۰۸۴,۷۰۵	۲۳,۱۷۹,۲۷۸	۱۲۱,۹۹۶,۲۰۰	(۱۶,۳۹۳,۰۲۰,۱۸۳)	
۱,۷۰۹,۸۳۰	۱۲,۳۶۲,۰۷۰,۹۰۰	۱۳,۳۴۴,۶۳۳,۳۲۲	۱۱,۷۴۳,۹۶۷	۶۱,۸۱۰,۳۵۵	(۹۴۶,۴۴۶,۷۴۴)	
۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۶,۵۹۹,۸۲۲	۳۵,۳۵۳,۶۰۰	۱۳۳,۴۴۰,۰۰۰	(۶۰,۵۷۳,۹۲۳,۴۲۲)	
۳,۸۸۱,۰۳۴	۶۶,۴۴۳,۳۰۳,۰۸۰	۸۱,۰۴۶,۳۲۰,۰۲۵	۶۲,۱۲۱,۱۳۷	۲۳۲,۲۱۶,۵۱۰	(۱۴,۹۹۸,۳۵۵,۵۲۲)	
۱,۲۹۹,۳۰۳	۱۴,۴۴۳,۲۶۳,۳۰۰	۱۱,۶۹۲,۵۵۸,۶۳۰	۱۳,۷۰۱,۱۵۰	۷۲,۱۱۱,۳۱۷	۲,۶۴۳,۸۹۲,۳۰۳	
۲,۵۶۴,۸۸۸	۴۵,۰۶۵,۰۸۲,۱۶۰	۹۴,۸۸۰,۷۱۸,۸۰۳	۴۲,۸۱۱,۸۳۸	۲۲۵,۳۲۵,۴۱۱	(۵۰,۰۸۳,۷۷۲,۸۸۸)	
۴۷۱,۲۰۷	۷۰,۵۲۰,۸۳۹,۶۲۰	۳۳,۰۲۰,۹۶۵,۸۶۵	۶۶,۹۹۴,۷۹۸	۳۵۲,۶۰۴,۱۹۸	۳۷,۰۸۰,۲۷۴,۷۲۸	
۱۰,۶۲۶,۳۱۱	۱۵,۳۳۷,۴۱۶,۳۶۲	۱۸,۴۵۰,۰۲۶,۵۴۵	۱۴,۵۷۰,۵۴۵	۷۶,۶۸۷,۰۸۱	(۳,۱۹۳,۸۷۷,۹۳۰)	
۱,۳۲۹,۷۱۶	۲۵,۶۰۲,۶۸۷,۱۲۰	۳۴,۹۵۲,۴۴۱,۵۲۲	۲۴,۳۲۳,۵۵۳	۱۲۸,۰۱۳,۴۳۶	(۹,۵۰۲,۰۹۰,۴۰۰)	
۱۰۲,۷۲۳	۳,۴۴۶,۰۸۴,۳۵۰	۱,۹۲۱,۹۱۰,۶۴۶	۳,۲۶۴,۲۸۰	۱۷,۱۸۰,۴۲۲	۱,۴۹۳,۷۲۹,۰۰۲	
۱,۱۶۵,۰۸۶	۴۸,۳۵۱,۰۶۹,۰۰۰	۳۲,۳۶۰,۶۶۵,۹۵۱	۴۵,۹۲۳,۵۱۶	۲۴۱,۷۵۵,۳۴۵	۱۵,۷۰۲,۷۱۴,۱۸۸	
۴۱۸,۹۰۰	۸,۵۳۲,۹۹۳,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۹۶۹,۱۰۵	۸,۱۰۶,۲۲۲	۴۲,۶۶۴,۹۶۵	(۲,۳۱۹,۲۴۷,۴۱۲)	
۳,۱۸۳,۲۴۱	۳۳,۰۲۸,۱۴۵,۴۷۰	۴۰,۲۷۶,۳۱۸,۰۳۹	۳۰,۴۲۶,۷۳۸	۱۶۰,۱۴۰,۷۲۷	(۸,۴۴۸,۷۴۰,۰۲۴)	
۱,۹۵۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۳۱,۴۴۴,۶۹۸	۳۷,۲۷۵,۰۰۸	۱۹۶,۱۸۴,۲۵۰	۱,۱۷۱,۹۵۶,۰۴۴	
۲۱۳,۴۵۱	۶۹,۵۶۲,۸۳۰,۹۳۰	۶۴,۸۷۶,۵۳۲,۶۵۵	۶۶,۰۸۴,۶۸۹	۲۴۷,۸۱۴,۱۵۵	۴,۲۷۳,۳۶۹,۴۲۰	
۶۹۰,۷۶۴	۱۲,۷۵۱,۵۰۳,۴۴۰	۱۲,۲۶۶,۵۰۵,۳۷۴	۱۲,۱۱۳,۹۲۸	۶۲,۷۵۷,۵۱۷	۴۰۹,۱۲۶,۶۲۰	
۱,۲۲۹,۰۰۱۲	۳۱,۶۷۱,۶۳۹,۲۳۰	۳۲,۳۱۰,۳۷۱,۷۷۶	۳۰,۸۸۰,۰۵۷	۱۵۸,۳۵۸,۱۹۶	(۸۲۷,۱۷۸,۷۸۹)	
۸,۶۹۴,۸۲۶	۲۵,۲۱۴,۹۹۵,۴۰۰	۲۹,۰۸۶,۶۲۳,۰۰۰	۲۳,۹۵۴,۳۴۶	۱۲۶,۰۷۴,۱۷۷	(۶۰۰,۲۱۶,۵۶۶,۸۲۲)	
۸,۶۱۰,۵۰۰	۲۳,۰۷۶,۱۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۴,۷۸۸,۷۶۲	۲۱,۹۲۳,۳۲۳	۱۱۵,۳۸۰,۷۰۰	(۸,۹۰۵,۹۵۱,۷۹۵)	
۹,۵۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۰,۱۳۲,۹۹۲	۳۵,۶۷۰,۷۹۰	۱۸۷,۷۴۱,۰۰۰	(۷,۱۱۵,۳۷۵,۷۸۲)	
۵,۱۴۶,۸۱۳	۸۰,۲۹۰,۲۸۳,۸۰۰	۸۸,۸۱۵,۳۹۷,۸۹۵	۷۶,۲۷۵,۷۶۹	۴۰۱,۴۵۱,۴۱۴	(۹۰۰,۲۸۴,۲۷۷)	
۱,۸۶۹,۷۲۰	۲۶,۴۹۲,۹۲۳,۴۰۰	۳۳,۴۱۴,۵۷۸,۲۶۵	۲۵,۱۶۹,۲۳۶	۱۳۲,۴۶۹,۶۶۲	(۷۰,۷۸۲,۲۸۶,۷۹۳)	۱,۶۷۸,۹۴۳,۶۹۸
۹,۶۵۸,۹۹۴	۵۵,۰۷۵,۵۸۳,۷۸۸	۶۳,۷۱۶,۲۰۵,۸۹۸	۵۲,۳۲۱,۸۰۵	۲۷۵,۳۷۷,۱۹۹	(۸,۹۶۸,۳۲۱,۸۲۳)	۱,۴۲۳,۷۸۷,۶۶۹
۴,۹۲۱,۹۱۷	۸۰,۹۸۲,۰۷۷,۱۴۰	۱۰۷,۴۴۰,۰۳۰,۲۹۸	۷۶,۹۲۳,۹۷۳	۴۰۴,۹۱۰,۳۸۶	(۲۶,۲۹۹,۷۹۶,۵۱۷)	۴۴۴,۳۲۱,۸۰۵
۳,۲۷۰,۳۹۵	۴۵,۸۹۶,۷۱۴,۹۵۰	۵۷,۱۲۴,۵۷۱,۲۷۷	۴۳,۵۷۶,۲۲۹	۲۲۹,۳۴۸,۵۷۵	(۱۱,۵۲۷,۷۸۱,۱۳۰)	۱,۷۳۰,۳۲۷,۷۱۶
۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۸۳,۳۲۸,۴۴۸	۴۱,۳۴۷,۸۰۰	۲۱۷,۶۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۸۱۰,۷۹۳,۸۵۲	۱,۲۵۷,۶۱۷,۷۷۱
۸۸۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۸,۸۸۴,۸۰۹	۱۸,۵۴۲,۴۸۰	۹۷,۵۹۲,۰۰۰	۱,۸۱۴,۳۸۰,۷۱۱	(۴۹۳,۳۰۰,۶۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۶۰۳,۹۰۳)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۸۰,۸۶
-	-	-	-	-	-	۹۹۱,۷۰۲,۴۷۷
-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۰,۶۱۰
-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۹۵۷,۷۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۷۷,۳۹۳,۱۴۰
-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۷۷۴
-	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۳۰۱,۵۶۸)
-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۵۹۸
-	-	-	-	-	-	۸۸۹,۰۱۷,۰۲۵
-	-	-	-	-	-	۵۰۶,۱۰۲,۰۵۳
-	-	-	-	-	-	۶۴۴,۱۸۹,۳۱۵
-	-	-	-	-	-	۷۲۹,۱۰۴,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۷,۷۳۳
-	-	-	-	-	-	۴۸۶,۰۶۵,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۶,۷۱۵
-	-	-	-	-	-	(۷۲۰,۰۰۹,۶۵۶)
جمع	۱,۳۷۴,۵۶۶,۲۷۶,۴۱۴	۱,۵۲۷,۷۳۶,۲۴۴,۱۶۸	۱,۳۰۵,۸۳۷,۹۶۱	۶,۸۷۲,۸۳۱,۳۸۵	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷ سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیرو محرکه	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۱۲۳,۶۷۰	۱۰	۱۱,۲۳۶,۷۰۰	-	۱۱,۲۳۶,۷۰۰	-
گروه صنعتی پوتان	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۷۱۳,۰۴۶	۶۰۰	۴۲۷,۸۲۷,۶۰۰	-	۴۲۷,۸۲۷,۶۰۰	-
گروه صنعتی مالی (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۳۸۷,۰۰۰	۱۷۲	۶۶,۵۶۴,۰۰۰	-	۶۶,۵۶۴,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۷۰۹,۸۳۰	۱,۳۰۰	۲,۲۲۲,۷۷۹,۰۰۰	(۱۵۹,۶۷۸,۳۳۹)	۲,۰۶۳,۱۰۰,۶۶۱	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۲,۴۳۸,۶۴۱	۲۷۰	۶۵۸,۲۳۳,۰۷۰	-	۶۵۸,۲۳۳,۰۷۰	-
گروه مینا (سهایی عام)	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱,۲۹۹,۳۰۳	۵۵۰	۷۱۴,۶۱۶,۶۵۰	(۳۵,۸۰۰,۵۷۴)	۶۷۸,۸۱۶,۰۷۶	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۳,۷۳۵,۰۰۰	۹۰۰	۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-
لاص پارس شهاب	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۴۰۴,۵۵۳	۵۰۰	۷۰۲,۲۹۱,۵۰۰	-	۷۰۲,۲۹۱,۵۰۰	-
داروسازی کوثر	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۴,۶۰۹,۷۰۷	۳۰۱	۹۲۶,۵۵۱,۱۰۷	-	۹۲۶,۵۵۱,۱۰۷	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
فراورده های نسوز آذر	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱,۴۹۵,۶۲۶	۳۵۰	۵۲۳,۴۶۹,۱۰۰	-	۵۲۳,۴۶۹,۱۰۰	-
پخش شیشه ایران	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۲۰۰,۰۵۵	۱,۰۸۰	۲۱۶,۰۵۹,۴۰۰	-	۲۱۶,۰۵۹,۴۰۰	-
سیمان کرمان	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان کرمان	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۴,۹۳۱,۹۱۷	۱,۱۰۰	۵,۴۲۵,۱۰۸,۷۰۰	(۲۴۳,۱۵۵,۳۷۳)	۵,۱۸۱,۹۵۳,۳۲۷	-
پاما	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۶۷	۹۰۰,۴۵۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۴۵۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۵,۸۶۰,۰۰۰	۵۳۰	۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی خراک	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۴۱۱,۲۲۴	۳,۳۵۰	۴,۷۲۷,۶۰۰,۰۴۰	-	۴,۷۲۷,۶۰۰,۰۴۰	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱,۶۶۲,۳۰۲	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	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۴۴,۰۰۰	۶,۸۰۰	۳,۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	۵۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۳,۵۵۳)	۳۹,۲۰۶,۴۴۷	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷,۸۷۰,۰۰۰	۵۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-
بیمه ما	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	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	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۵۹۰,۳۶۲	۱,۷۹۰	۱,۰۵۶,۷۴۷,۹۸۰	(۱۳۰,۶۶۶,۳۱۷)	۹۲۶,۰۸۱,۶۶۳	-
داده گستر عصر نوین های وب	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۱	۳۵۰,۶۲۵,۰۰۰	-	۳۵۰,۶۲۵,۰۰۰	-
بیمه نوین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه مدام	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۰,۷۹۳,۹۱۳	۲۰۰	۲,۱۵۸,۵۸۲,۶۰۰	-	۲,۱۵۸,۵۸۲,۶۰۰	-
ذوب روی اصفهان	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۵۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
کار پارس	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۳۹	۲,۶۲۰	۱۰۲,۵۷۰	-	۱۰۲,۵۷۰	-
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	۳,۴۲۷	۲,۳۰۰	۷,۹۰۵,۱۰۰	-	۷,۹۰۵,۱۰۰	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۴,۶۶۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی تندکوبان	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 تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۶۹,۸۶۹	۱,۲۰۰	۸۳,۸۴۴,۸۰۰	-	۸۳,۸۴۴,۸۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۷۱,۳۱۴	۷۷۰	۵۹۳,۹۱۱,۷۸۰	-	۵۹۳,۹۱۱,۷۸۰	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۵,۳۶۴	۲۵۷	۱۹,۳۷۸,۸۰۱	-	۱۹,۳۷۸,۸۰۱	-
معنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۲,۹۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۶۵,۰۰۰,۳,۶۵۳	-	۲,۰۶۵,۰۰۰,۳,۶۵۳	-
توسعه معادن و قازات	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نروه مموریوم سرمایه معدنی	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سانیبا	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۵۰,۰۰۰	۳,۱۳۵	-	-	-	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	-	-	-	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صفر تاملین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰,۰۰۰	۴۵۰	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴۵۰,۰۰۰	۸۰۰	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	-	-	-	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	-	-	-	۹,۲۱۱,۲۵۶
				۵۲,۱۲۴,۴۹۳,۱۲۱	(۱۰,۶۱۷,۹۲۱,۱۵۶)	۵۱,۵۰۶,۵۷۱,۹۶۵	۳,۴۴۵,۴۶۳,۴۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سرپایه گذاری	شماره حساب	سیرده بانکی
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال				
۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۵۶,۳۸۶,۱۴۲	۸	۵۶,۳۸۶,۱۴۲	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰۳۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	بانک دی
۱۱۰,۲۵	۲۵,۷۳۴,۹۶۰	۱۰	۲۵,۷۳۴,۹۶۰	-	۱۳۹۷/۱۷/۳۱	۰۳۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	بانک آینده
۱,۳۳۸,۳۸۷,۳۶۹	۶۳۲,۳۸۸,۱۵۸	۳۳۵	۶۳۲,۳۸۸,۱۵۸	-	۱۳۹۷/۱۷/۳۱	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	بانک آینده
۱,۳۵۷,۴۶۴,۳۹۷	۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰		۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 ۱۷ از درآمد سود سهام کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۲,۶۶۰,۰۰۴	۷۸۸,۶۴۴	سود سهام
۴۹۷,۰۷۶,۷۷۱	۴,۹۴۵,۲۶۱,۹۵۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵	۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۹,۹۸۸,۶۳۸	۴۳,۸۰۸,۷۷۵,۷۹۸	مدیر صندوق
-	۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸	متولی صندوق - سهم آشنا
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۲۵۹,۰۱۶,۳۵۲	متولی صندوق - تامین سرمایه نوین
۱۰۸,۹۹۹,۹۳۶	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۳	حسابرس صندوق
۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴	۴۴,۳۷۲,۲۷۵,۳۶۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۵۵۸,۱۲۰	۱,۴۱۶,۳۱۵,۰۹۳	هزینه تصفیه
۴,۳۳۸,۳۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مجامع
۳۲۴,۱۳۲,۴۳۵	۶۲۶,۹۵۷,۶۵۱	هزینه نرم افزار
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۸۶,۳۶۹	۱۹,۲۷۸,۳۲۴	سایر هزینه ها
۴۶۶,۲۱۵,۲۲۴	۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸	

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷	۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹	۲۲-۱	هزینه اعتبار دریافتی
۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷	۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹		

۲۲-۱- هزینه فوق بابت دریافت اعتبار از شرکت های کارگزاری در طی سال مالی می باشد.

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۷,۷۵۳,۲۸۲,۹۰۶	۵,۵۶۰,۷۰۹,۳۷۱,۸۷۳	تعدیلات ناشی از صدور
(۲۲,۶۴۰,۱۷۸,۳۷۹)	(۴,۵۰۸,۹۱۶,۷۱۶,۴۲۶)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۴,۸۸۶,۸۹۵,۴۷۳)	۱,۰۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
داداشتیهای توضیحی صورت های مالی عالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نوع وابستگی	انحصار وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۱۰۰٪	۹۹۰	مستاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱۰	مستاز	وابسته به مدیر	علی اسلامی بیدکلی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	علی اسلامی بیدکلی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایلی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۲۱	عادی	وابسته به مدیر	منیره کمالی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	مهدی اسلامی بیدکلی
۰۰۰٪	۰۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهیری علی آبادی
۹۰۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰۳	عادی		جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بدهی (ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	ارزش معامله			
-	۴۵۲۰۳۹۹,۲۳۲		۱۲,۵۶۹,۹۰۳,۰۳۱	کاربره خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری فیروز آسیا
-	-		۱۸۸,۳۷۲,۰۴۴			شرکت کارگزاری رضوی
-	-		۶۱,۶۸۳,۹۱۰			شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	-		۲,۴۹۲,۰۳۴,۴۴۸			شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۳۱,۷۶۹,۴۳۳)	-		۳۷۵,۱۲۴,۹۳۲			شرکت کارگزاری سهام پارس
(۳۰۸,۹۲۵,۳۳۲)	(۱۰,۵۸۷,۳۳۶,۰۶۱)		۴۲۸,۰۸۷۷۵,۷۹۸	کاربره مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۳۱,۹۴۵,۱۳۵)	-		۳۴۰,۱۶۳,۵۵۱	کاربره مدیر	مشتری	شرکت مشاور سرمایه گذاری نامین سرمایه نوین
-	(۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸)		۱۳۰,۹۸۳,۶۴۸	کاربره مدیر	مشتری	سندگردان سهم آشنا
(۵۵,۵۴۶,۹۲۲)	(۹۳,۶۴۷,۱۶۰)		۱۶۳,۴۹۹,۵۵۴	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهار مشاور
-	-		۲۹,۹۹۳,۹۸۶,۲۰۹	صادر واحدهای سرمایه گذاری	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری آفرین گلریک
-	-		۲۵,۶۱۶,۷۷۹,۸۸۱	ایستال واحدهای سرمایه گذاری	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلریک
-	-		۱۶,۱۹۷,۰۰۸	ایستال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سابق	محمدرضا مایلی
-	-		۶۵,۳۸۱,۸۷۷,۵	صادر واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سابق	منیره کمالی
-	-		۱,۱۱۷,۷۳۸,۱۴۲	ایستال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سابق	

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 که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.