گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل
به صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲-مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری ، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر 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. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

www.razdarco.ir
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳
دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظهار نظر

٤- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

٥- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

٦- محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز مبلغ ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف شش روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۸-۲-مفاد بند " ر" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداکثر سهام متعلق به هر سرمایه گذار به غیر از مدیر و موسسان به میزان ۵٪ حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته متولی سابق تا سقف ۹۰٪ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ پس از برگزاری مجمع سالانه، رعایت نشده است (تاریخ برگزاری مجمع سالانه ۱۴۰۰/۰۴/۲۰، تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۳/۰۴).

۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۷-۸- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ در محدوده ی زمانی ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ تا ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ ،رعایت نشده است .

۷-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی " بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور استفاده از پورتال صدور و ابطال غیرحضوری (الکترونیکی) واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۱۰-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۱۱-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر بیمه نوین و سیمان ساوه، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفادماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار
۳
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود (زیان) گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷-۵
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی	۸-۲۴

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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده مدیر /متولی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	سعیده امیراحمدی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت : ۳۳۳۳۳۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۳۴,۸۴۱,۸۶۲,۰۰۲	۱,۳۶۶,۳۸۷,۶۰۷,۰۶۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۲۱,۱۰۴,۳۴۵	۱,۵۵۴,۰۹۸,۷۶۹
حسابهای دریافتنی	۷	۸۹,۰۹۷,۳۷۴,۸۶۹	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷
سایر دارایی ها	۸	۸۴۰,۳۴۲,۸۴۹	۹۵,۲۸۳,۵۹۳
موجودی نقد	۹	۱,۸۲۸,۰۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۵۳,۶۰۷,۴۹۸,۰۱۵	۴,۷۵۸,۳۹۲,۸۹۷
جمع دارایی ها		۱,۸۸۱,۱۳۶,۲۲۲,۰۸۰	۱,۳۹۷,۳۳۲,۹۸۸,۱۵۴
بدهی ها			
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۴,۵۸۱,۸۱۴	۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱,۳۷۵,۱۰۴,۱۷۸	۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵
سایر حسابهای پرداختنی وذخایر	۱۳	۱,۷۰۳,۳۶۳,۵۹۲	۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶
جمع بدهی ها		۱۳,۱۱۳,۰۴۹,۵۸۴	۱۶,۶۵۱,۱۶۸,۶۳۱
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۸۶۸,۰۲۳,۱۷۲,۴۹۶**	**۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳**
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۰۷,۵۹۰	۸۴,۶۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۳۶۲,۴۲۴	۱۶,۳۰۳,۵۴۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت : ۳۳۷۷۳۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۲۴۷۰۶

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۸۵,۹۹۹,۱۸۸,۲۷۷)	۴۵۴,۰۷۴,۰۸۵,۹۳۷	۳۲۶,۹۳۱,۱۳۳,۶۱۱
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	۴۰,۶۵۱,۵۳۲,۰۸۱	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)
سود سهام	۱۷	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۳۷,۴۱۰,۸۶۰,۴۰۳	۵۱,۱۴۲,۶۹۸,۹۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۸	۷۰,۷۲۵,۸۴۴	۶۷۳,۲۳۶,۵۱۷	۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۳۵۰,۹۱۷,۱۵۷	۴,۱۰۹,۰۲۲,۹۳۱	۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰
جمع درآمدها		**۱۴۲,۶۵۹,۶۲۸,۴۵۲**	**۵۳۶,۹۱۸,۷۳۷,۸۶۹**	**۲۲۲,۳۸۵,۷۵۵,۳۳۷**
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵,۸۸۳,۲۸۰,۹۱۴)	(۲۸,۳۷۷,۲۶۱,۷۱۸)	(۴۴,۳۷۲,۲۷۵,۳۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۹۲,۷۵۱,۸۰۶)	(۱,۷۴۸,۳۸۷,۰۸۳)	(۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸)
هزینه مالی	۲۲	(۱۷,۸۹۲,۵۹۷)	(۱,۵۵۷,۷۴۳,۰۶۹)	(۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹)
جمع هزینه ها		**(۱۶,۲۹۳,۹۲۵,۳۱۷)**	**(۳۱,۶۸۳,۳۹۱,۸۷۰)**	**(۴۹,۹۰۸,۵۸۷,۸۴۸)**
سود و زیان خالص		**۱۲۶,۳۶۵,۷۰۳,۱۳۵**	**۵۰۵,۲۳۵,۳۴۵,۹۹۹**	**۱۷۲,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹**
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪۸/۲۰	۱۹.۰۷٪	٪۸/۱۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪۶/۹۶	۲۳.۶۷٪	٪۱۶/۱۶

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره		۸۴,۶۸۶	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره		۳۴,۸۱۸	۳۴,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۵۹۵	۲۶۰,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۷۶۱	۲۸۹,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره		(۱۱,۹۱۴)	(۱۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۷۴۷)	(۱۵۱,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۷۶۷)	(۲۱۵,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص		-	۱۲۶,۳۶۵,۷۰۳,۱۳۵	-	۵۰۵,۲۳۵,۳۴۵,۹۹۹	-	۱۷۲,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹
تعدیلات	۲۳	-	۳۳۸,۰۷۱,۶۴۹,۸۳۸	-	۱,۶۳۷,۷۴۲,۲۰۲,۰۷۸	-	۱,۰۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷
خالص دارایی ها در پایان دوره		**۱۰۷,۵۹۰**	**۱,۸۶۸,۰۲۳,۱۷۲,۴۹۶**	**۱۱۹,۵۴۰**	**۲,۳۳۴,۲۴۳,۵۴۴,۶۶۴**	**۸۴,۶۸۶**	**۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳**

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۹۳

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

1- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۵۲۸۰ و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است .هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه 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، طبقه۱۷، واحد۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

1-2- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود .دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند .

در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازشامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شمارهٔ ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه۱۷، واحد۱۷۰۵ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خیابان بهزاد خیابان شهید محمدرضا یعقوبی پلاک ۲۷ طبقه ۴ تلفن:۲۷۷۱-۰۲۱

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک۱۸، واحد۱۴ (طبقه۷).

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1- 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 "نحوهٔ 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.

۱-۱-۴-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"نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴-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 "نحوهٔ 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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.

۲-۲-۴- 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 باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شدهٔ 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 نحوهٔ محاسبهٔ 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 بعلاوه۰/۰۰۳از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری .*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق وحداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال*
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق‌الزحمهٔوکارمزدتصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱-۹۴۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲-۱۸،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هرسال؛ ۳-۴،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛

ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۱

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل وکارمزد 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.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n\times365}$ ضرب‌در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبهٔ ذخیرهٔ 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 ۱۰میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج بحساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدورو ابطال

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

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲۴۹,۹۴۲,۲۳۸,۷۰۴	۳۱۵,۴۰۶,۰۱۵,۵۰۷	٪۱۶/۷۷	۱۷۴,۰۸۲,۹۱۳,۹۶۳	۱۶۷,۸۵۵,۱۱۸,۲۶۸	٪۱۲/۰۱
سرمایه گذاریها	۲۴۸,۶۹۶,۹۹۰,۷۹۳	۲۵۶,۷۰۷,۳۱۶,۵۶۱	٪۱۳/۶۵	۸۱,۶۶۴,۹۸۲,۲۰۴	۷۰,۹۷۳,۵۸۲,۶۹۷	٪۵/۰۸
فلزات اساسی	۲۰۱,۹۸۰,۷۷۲,۵۶۸	۱۷۲,۲۷۹,۲۶۲,۲۹۵	٪۹/۱۶	۲۰۹,۲۱۸,۹۳۷,۶۵۱	۱۸۳,۸۲۳,۵۳۶,۷۷۰	٪۱۳/۱۶
سیمان، آهک و گچ	۱۲۸,۶۰۹,۲۵۰,۵۹۸	۱۵۳,۸۵۳,۲۶۶,۴۸۷	٪۸/۱۸	۱۶۶,۷۳۳,۶۱۳,۳۰۴	۱۶۳,۶۱۴,۳۱۳,۹۴۵	٪۱۱/۷۱
استخراج کانه های فلزی	۱۴۴,۱۹۱,۲۹۱,۱۷۱	۱۵۳,۳۵۳,۸۹۶,۱۵۰	٪۸/۱۵	۷۵,۰۱۴,۶۷۳,۰۴۶	۸۲,۲۶۸,۴۲۲,۹۴۳	٪۵/۸۹
مواد و محصولات دارویی	۱۲۷,۶۷۹,۶۴۸,۹۰۲	۱۵۳,۳۳۷,۶۳۴,۵۶۲	٪۸/۱۵	۹۵,۱۷۱,۷۵۷,۴۴۰	۹۹,۶۱۶,۲۶۹,۱۷۶	٪۷/۱۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۵,۹۵۸,۹۰۵,۲۶۵	۱۰۷,۴۹۵,۵۹۵,۹۷۲	٪۵/۷۱	-	-	٪۰/۰۰
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۱۰۹,۲۵۱,۱۱۴,۳۵۴	۹۹,۹۶۹,۱۳۴,۹۹۱	٪۵/۳۱	۱۶۶,۷۱۴,۱۶۷,۸۴۶	۱۴۴,۴۲۲,۷۴۹,۳۸۳	٪۱۰/۳۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۴,۵۵۲,۳۷۵,۲۱۰	۸۱,۲۵۲,۹۰۸,۰۳۱	٪۴/۳۲	۴۰,۲۷۶,۳۱۸,۰۳۹	۳۱,۸۳۷,۵۷۸,۰۰۴	٪۲/۳۸
بانکها و موسسات اعتباری	۹۵,۰۱۰,۸۵۹,۰۰۴	۷۹,۹۷۸,۷۰۵,۷۳۶	٪۴/۲۵	۹۳,۵۱۸,۰۱۱,۵۸۴	۷۴,۵۳۳,۰۰۹,۵۴۴	٪۵/۳۳
خدمات فنی و مهندسی	۸۶,۳۰۰,۶۱۸,۶۶۹	۷۶,۳۰۲,۲۲۳,۹۲۷	٪۴/۰۶	۸۱,۰۴۶,۳۲۰,۰۲۵	۶۶,۰۴۷,۹۶۴,۴۳۳	٪۴/۷۳
هتل و رستوران	۲۴,۹۰۹,۸۷۲,۶۱۷	۳۳,۷۵۸,۹۰۹,۶۹۲	٪۱/۷۹	-	-	٪۰/۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۸۶۸,۹۹۵,۶۷۴	۲۳,۹۴۵,۰۵۹,۸۹۵	٪۱/۲۷	-	-	٪۰/۰۰
لاستیک و پلاستیک	۲۵,۳۴۵,۶۷۳,۱۶۰	۲۱,۰۱۱,۴۴۲,۶۰۶	٪۱/۱۲	-	-	٪۰/۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۰	٪۰/۳۳	۹۴,۸۸۰,۷۱۸,۸۰۳	۴۴,۷۹۶,۹۴۴,۹۲۱	٪۳/۲۱
اطلاعات و ارتباطات	-	-	٪۰/۰۰	۱۳۲,۷۲۷,۸۹۲,۶۹۶	۱۰۰,۷۶۲,۳۴۱,۰۳۰	٪۷/۲۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	٪۰/۰۰	۳۳,۰۲۰,۹۶۵,۸۸۶	۷۰,۱۰۱,۲۴۰,۶۲۴	٪۵/۰۲
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	٪۰/۰۰	۱۱,۶۹۲,۵۵۸,۶۳۰	۱۴,۳۳۶,۴۵۰,۸۳۳	٪۱/۰۳
خودرو و ساخت قطعات	-	-	٪۰/۰۰	۵۹,۰۸۷,۱۲۱,۲۷۰	۳۹,۵۰۰,۲۲۳,۱۵۷	٪۲/۸۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	٪۰/۰۰	۱۰,۷۰۱,۹۶۹,۱۰۵	۸,۴۸۲,۲۲۱,۶۹۲	٪۰/۶۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	٪۰/۰۰	۱,۹۲۱,۹۱۰,۶۴۶	۳,۴۱۵,۶۳۹,۶۴۸	٪۰/۲۴
	۱,۶۶۰,۲۶۸,۷۵۰,۰۰۳	**۱,۷۳۴,۸۴۱,۸۶۲,۰۰۲**	**٪۹۲/۲۲**	**۱,۵۲۷,۴۷۴,۸۳۲,۱۳۸**	**۱,۳۶۶,۳۸۷,۶۰۷,۰۶۸**	**٪۹۷/۷۹**

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	درصد نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
				ریال		ریال
بانک دی-۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	٪۱۰	۲۹۶,۵۰۴,۵۳۴	٪۰/۰۲	۱,۵۳۷,۴۳۰,۹۶۲
بانک آینده - ۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	٪۱۰	۶۲۴,۵۹۹,۸۱۱	٪۰/۰۳	۱۶,۶۶۷,۸۰۷
				۹۲۱,۱۰۴,۳۴۵	**٪۰/۰۵**	**۱,۵۵۴,۰۹۸,۷۶۹**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۷-حساب های دریافتنی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹۲,۳۸۷,۰۶۷,۳۷۴	۲۵	۳,۲۸۹,۶۹۲,۵۰۵	۸۹,۰۹۷,۳۷۴,۸۶۹	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷
	۹۲,۳۸۷,۰۶۷,۳۷۴		**۳,۲۸۹,۶۹۲,۵۰۵**	**۸۹,۰۹۷,۳۷۴,۸۶۹**	**۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷**

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و خدمات و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال مالی صندوق یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان	۹۵,۲۸۳,۵۹۳	۱,۰۵۶,۸۸۱,۹۱۲	۳۱۸,۰۴۸,۷۷۴	۸۳۴,۱۱۶,۷۳۱
هزینه برگزاری مجامع		۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۸۸۲	۶,۲۲۶,۱۱۸
	۹۵,۲۸۳,۵۹۳	**۱,۰۶۴,۸۸۱,۹۱۲**	**۳۱۹,۸۲۲,۶۵۶**	**۸۴۰,۳۴۲,۸۴۹**

۹- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷	۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده - شعبه ولیعصرساعی -۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۱,۸۲۸,۰۴۰,۰۰۰	**۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰**

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	۴,۵۲۰,۲۹۹,۲۳۲	۹۴,۲۶۶,۰۳۲,۱۵۶	(۹۸,۷۸۶,۳۳۱,۳۸۸)	-
بانک مسکن	-	۱,۳۶۷,۱۷۲,۴۸۰,۳۲۷	(۱,۳۱۳,۵۸۳,۳۲۰,۶۳۳)	۵۳,۵۸۹,۱۵۹,۶۹۴
نهایت نگر	-	۳۶,۳۳۵,۱۹۲,۳۶۲	(۳۶,۳۳۵,۱۹۲,۳۶۲)	-
رضوی	-	۷۹,۹۶۶,۴۵۷,۵۳۶	(۷۹,۹۶۶,۴۵۷,۵۳۶)	-
سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۳۸,۰۹۳,۶۶۵	۳۵۳,۱۵۵,۵۸۸	(۵۷۲,۹۱۰,۹۳۲)	۱۸,۳۳۸,۳۲۱
	۴,۷۵۸,۳۹۲,۸۹۷	**۱,۵۷۸,۰۹۳,۳۱۷,۹۶۹**	**(۱,۵۲۹,۲۴۴,۲۱۲,۸۵۱)**	**۵۳,۶۰۷,۴۹۸,۰۱۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱-پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۴,۵۸۱,۸۱۴	۳,۶۴۹,۶۸۴,۲۳۰
	۳۴,۵۸۱,۸۱۴	**۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰**

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹,۵۶۲,۴۷۷,۳۴۲	۱۰,۵۸۷,۳۴۶,۰۶۲
متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸
حسابرس	۱۲۰,۳۶۵,۶۵۱	۹۳,۶۴۷,۱۶۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۲۸۲,۶۸۱,۱۸۵	۲۵۸,۰۸۱,۱۸۵
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۹,۵۸۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
	۱۱,۳۷۵,۱۰۴,۱۷۸	**۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵**

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۸,۹۶۶,۲۸۹	۲۲,۱۲۹,۰۴۳
	۱,۷۰۳,۳۶۳,۵۹۲	**۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶**

۱۴-خالص دارایی ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰۶,۵۹۰	۱,۸۵۰,۶۶۰,۷۴۸,۷۳۵	۸۳,۶۸۶	۱,۳۶۴,۳۷۸,۲۷۶,۷۹۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۷,۳۶۲,۴۲۳,۷۶۱	۱,۰۰۰	۱۶,۳۰۳,۵۴۲,۷۲۹
	۱۰۷,۵۹۰	**۱,۸۶۸,۰۲۳,۱۷۲,۴۹۶**	**۸۴,۶۸۶**	**۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۵	(۹۲,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۶)	۴۴۶,۳۲۵,۹۱۱,۵۷۰	۳۱۹,۲۳۸,۷۶۵,۹۵۷
۲-۱۵-سود (زیان)حاصل ازفروش حق تقدم	۲-۱۵	۶,۶۷۵,۴۲۵,۱۶۹	۷,۷۴۸,۱۷۴,۳۶۷	۷,۶۹۲,۳۶۷,۶۵۴
۳-۱۵-سود (زیان)حاصل ازفروش صندوق های سرمایه گذاری	۳-۱۵	(۸۵۱,۳۲۵,۲۵۲)	-	-
		(۸۵,۹۹۹,۱۸۸,۲۷۷)	**۴۵۴,۰۷۴,۰۸۵,۹۳۷**	**۳۲۶,۹۳۱,۱۳۳,۶۱۱**

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گروه‌بهمن	۱۰,۶۳۶,۲۱۱	۱۵,۲۰۹,۷۸۰,۳۰۱	۱۵,۲۴۶,۱۵۸,۶۳۵	۱۴,۴۴۹,۰۳۵	۷۶,۰۴۸,۹۰۰	(۱۲۶,۸۷۶,۲۶۹)	۳۸,۰۰۰,۱۴۷,۳۸۷	۳۸,۵۶۴,۶۹۴,۴۲۳
بیمه معلم	۹,۷۲۱,۳۷۸	۴۱,۵۲۰,۷۴۵,۱۷۳	۴۶,۰۹۵,۰۶۵,۷۷۰	۳۹,۴۴۳,۱۴۹	۲۰۷,۶۰۳,۷۲۸	(۴,۸۲۱,۳۶۷,۴۷۴)	۱۳,۰۶۱,۹۲۱,۵۰۷	۱۸,۶۹۸,۵۳۸,۶۱۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۹,۶۰۸,۱۰۱	۷۹,۵۲۴,۶۰۳,۰۸۱	۱۰۰,۷۶۲,۳۴۱,۰۲۹	۷۵,۵۴۶,۹۳۷	۳۹۷,۶۲۳,۰۰۴	(۲۱,۷۱۰,۹۰۷,۸۸۹)	۱,۲۰۸,۲۲۵,۰۳۲	(۱۰,۳۷۸,۷۷۸,۰۰۵)
ایران خودرو	۹,۶۰۶,۰۰۰	۲۰,۰۴۹,۴۸۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۴,۰۶۴,۵۲۲	۱۹,۰۴۶,۷۹۲	۱۰۰,۲۴۷,۴۰۰	(۴,۳۲۳,۸۷۸,۷۱۴)	.	(۲,۵۲۹,۹۲۸,۹۵۰)
بانک تجارت	۸,۶۹۴,۸۲۶	۱۸,۳۷۴,۵۲۹,۴۴۵	۲۵,۰۶۴,۹۶۶,۱۷۷	۱۷,۴۵۵,۶۶۳	۹۱,۸۷۲,۶۴۷	(۶,۷۹۹,۷۶۵,۰۴۲)	.	(۲۸۶,۰۰۷,۲۲۶)
بانک صادرات ایران	۸,۶۱۰,۵۰۰	۱۹,۵۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۸,۸۳۶,۹۶۷	۱۸,۵۵۸,۵۸۵	۹۷,۶۷۷,۶۰۱	(۳,۵۱۹,۵۵۳,۱۵۳)	.	(۸۲۱,۲۹۴,۸۵۵)
سیمان کرمان	۴,۹۳۱,۹۱۷	۷۴,۱۱۷,۶۹۰,۰۴۰	۸۰,۵۰۰,۲۳۳,۷۸۱	۷۰,۴۱۰,۹۵۷	۳۷۰,۵۸۸,۴۵۰	(۶,۸۲۳,۵۴۳,۱۴۸)	(۴۱۸,۴۲۲,۸۲۵)	(۱۸,۷۱۴,۳۳۴,۸۶۱)
داروسازی کوثر	۳,۸۷۱,۳۲۸	۱۶,۴۴۳,۴۸۰,۰۸۸	۲۵,۴۵۰,۳۵۱,۱۳۱	۱۵,۶۲۰,۸۴۸	۸۲,۲۱۷,۴۰۱	(۹,۱۰۴,۷۰۹,۲۹۲)	(۱,۸۱۶,۴۰۷,۷۷۲)	(۲۶,۵۰۸,۶۴۷,۲۴۰)
ایران‌ارقام	۲,۵۶۴,۸۸۸	۴۰,۱۶۶,۲۰۳,۲۶۰	۴۴,۷۹۶,۹۴۴,۹۲۱	۳۸,۱۵۶,۹۳۴	۲۰۰,۸۳۱,۰۲۱	(۴,۸۶۹,۷۲۹,۶۱۶)	(۷۵۱,۱۱۱,۴۸۵)	(۸,۴۶۹,۸۸۳,۰۱۱)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۱۰۲,۹۴۸	۲۷,۸۱۷,۰۲۵,۶۲۴	۲۰,۳۸۰,۸۰۳,۱۱۲	۲۶,۴۲۵,۹۱۶	۱۳۹,۰۸۵,۱۲۵	۷,۲۷۰,۷۱۱,۴۷۱	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۹۵۵,۰۰۰	۲۷,۳۴۵,۲۸۵,۸۲۰	۲۹,۸۱۹,۱۸۱,۴۷۸	۲۵,۹۷۷,۵۹۲	۱۳۶,۷۲۶,۴۲۸	(۲,۶۳۶,۵۹۹,۶۷۸)	(۲,۳۰۶,۲۹۶,۹۹۸)	(۲,۵۸۸,۱۷۳,۷۸۴)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۲۳,۶۵۱,۹۲۰	۴۳,۲۶۵,۰۳۲,۲۰۰	۳۸,۳۰۷,۰۷۵	۲۰۱,۶۱۸,۲۶۰	(۳,۱۸۱,۳۰۵,۶۱۵)	۲۱,۹۳۳,۵۷۴,۵۶۵	۲۱,۸۸۳,۰۹۸,۴۸۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۴,۷۶۳,۲۱۰	۹,۱۷۶,۵۸۸,۸۵۶	۸,۰۷۹,۳۷۵	۴۲,۵۲۳,۸۱۷	(۷۲۲,۴۲۸,۸۳۸)	(۷۲,۴۴۸,۵۰۲,۰۹۴)	(۷۲,۰۹۰,۱۵۰,۵۴۶)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۵۸۶,۳۶۳	۱۱,۳۳۹,۵۱۸,۵۵۰	۱۰,۰۰۹,۶۶۴,۸۷۵	۱۰,۷۷۲,۴۴۰	۵۶,۶۹۷,۵۹۲	۱,۲۶۲,۳۸۳,۶۴۳	.	.
جمع نقل به صفحه بعد		**۴۴۰,۲۷۲,۲۷۶,۵۱۲**	**۴۹۷,۷۶۰,۲۳۳,۴۵۴**	**۴۱۸,۲۵۱,۲۹۸**	**۲,۲۰۱,۳۶۱,۳۷۴**	**(۶۰,۱۰۷,۵۶۹,۶۱۴)**	**(۳,۵۳۶,۸۷۲,۶۸۳)**	**(۶۳,۲۴۰,۸۶۶,۹۶۱)**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		**۴۴۰,۲۷۲,۲۷۶,۵۱۲**	**۴۹۷,۷۶۰,۲۳۳,۴۵۴**	**۴۱۸,۲۵۱,۲۹۸**	**۲,۲۰۱,۳۶۱,۳۷۴**	**(۶۰,۱۰۷,۵۶۹,۶۱۴)**	**(۳,۵۳۶,۸۷۲,۶۸۳)**	**(۶۳,۲۴۰,۸۶۶,۹۶۱)**
گروه دارویی برکت	۱,۲۹۹,۹۲۳	۳۵,۷۱۳,۷۱۹,۵۲۰	۴۳,۸۹۵,۶۴۱,۹۲۳	۳۳,۹۲۷,۵۱۷	۱۷۸,۵۶۸,۶۰۲	(۸,۳۹۴,۴۱۸,۵۲۲)	-	(۱,۷۷۷,۶۴۲,۴۸۸)
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن	۱,۲۹۹,۳۰۳	۱۰,۵۹۶,۳۴۹,۱۴۰	۱۴,۳۳۶,۴۵۰,۸۳۳	۱۰,۰۶۶,۱۶۰	۵۲,۹۸۱,۷۵۰	(۳,۸۰۳,۱۴۹,۶۰۳)	(۶۳,۸۲۹,۷۷۷,۵۳۶)	(۶۳,۶۳۴,۸۸۵,۷۷۳)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱,۰۷۱,۰۵۱	۴,۵۴۸,۵۷۴,۴۹۳	۳,۲۰۵,۴۱۴,۳۵۴	۴,۳۲۱,۱۲۸	۲۲,۷۴۲,۸۷۲	۱,۳۱۶,۰۹۶,۱۳۹	-	-
تکادو	۱,۰۱۴,۹۲۶	۱۳,۳۴۴,۳۹۰,۱۹۶	۱۲,۸۷۸,۱۶۵,۳۶۹	۱۲,۶۷۷,۰۸۲	۶۶,۷۲۱,۹۴۹	۳۸۶,۸۲۵,۷۹۶	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۳,۰۹۶,۲۲۰	۹,۲۵۸,۹۱۹,۷۸۱	۱۲,۴۲۸,۸۶۱	۶۵,۴۱۵,۴۸۲	۳,۷۴۶,۳۳۲,۰۹۶	-	(۳۴,۰۸۹,۲۶۶,۱۸۲)
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۳,۵۰۱,۳۷۰	۱۹,۴۰۲,۲۶۵,۵۲۰	۱۵,۴۹۷,۶۶۱	۸۱,۵۶۷,۵۰۶	(۳,۱۸۵,۸۲۹,۳۱۷)	۱۶,۳۷۴,۵۴۹,۲۵۶	۱۶,۵۱۲,۲۶۳,۳۰۷
سیمان صوفیان	۷۲۱,۳۵۷	۱۳,۳۵۳,۹۳۸,۷۴۰	۱۱,۵۱۵,۲۷۶,۷۷۵	۱۲,۶۸۶,۱۳۰	۶۶,۷۶۹,۶۹۷	۱,۷۵۹,۲۰۶,۱۳۸	-	-
کالسیمین	۶۹۰,۷۶۴	۱۰,۵۷۱,۳۴۸,۴۳۰	۱۲,۶۷۵,۶۳۱,۹۹۴	۱۰,۰۴۲,۴۹۲	۵۲,۸۵۶,۷۳۷	(۲,۱۶۷,۱۸۲,۷۹۳)	-	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۲۰۲,۳۱۹	۵,۵۹۷,۳۶۰	۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۷۴۰,۳۲۱	۱۶,۶۱۹,۰۴۱,۸۹۳	۱۶,۶۱۹,۰۴۱,۸۹۳
تولید و صادرات ریشمک	۵۹۰,۳۶۲	۲۵,۱۶۸,۳۰۷,۹۰۵	۳۰,۲۷۰,۲۷۶,۱۲۱	۲۳,۹۰۹,۲۷۹	۱۲۵,۸۴۱,۵۳۸	(۵,۲۵۱,۷۱۹,۰۳۳)	-	۱۳۶,۷۳۹,۶۹۰
فولاد خوزستان	۵۷۵,۵۰۵	۹,۰۰۷,۵۵۸,۳۵۰	۸,۹۲۴,۴۵۹,۶۴۰	۸,۵۵۷,۱۰۷	۴۵,۰۳۷,۷۹۲	۲۹,۵۰۳,۸۱۱	۷,۳۶۱,۲۹۰,۳۵۱	(۱۰,۱۵۱,۰۱۴,۵۹۵)
لامپ پارس شهاب	۴۷۱,۲۰۷	۴۸,۴۲۹,۳۰۶,۸۶۰	۷۰,۱۰۱,۲۴۰,۶۲۴	۴۶,۰۰۶,۶۷۸	۲۴۲,۱۴۶,۵۲۴	(۲۱,۹۶۰,۰۸۶,۹۶۶)	۲۵,۱۳۷,۲۸۳	۳۳,۸۶۹,۰۰۳,۰۵۴
پتروشیمی پردیس	۴۵۷,۶۵۳	۷۱,۷۳۴,۵۸۹,۹۴۰	۴۶,۹۶۸,۸۶۶,۵۵۵	۶۸,۱۴۷,۷۶۱	۳۵۸,۶۷۲,۹۵۰	۲۴,۳۳۸,۹۰۲,۶۷۴	-	(۲,۶۴۶,۱۸۲,۹۰۶)
سیمان ارومیه	۴۴۱,۰۰۰	۱۸,۸۷۵,۱۸۷,۲۶۰	۱۶,۵۰۰,۳۰۶,۸۰۰	۱۷,۹۳۱,۳۲۹	۹۴,۳۷۵,۹۳۷	۲,۲۶۲,۵۷۳,۱۹۴	-	-
صنعتی بهشهر	۴۱۸,۹۰۰	۱۰,۹۸۹,۲۸۶,۵۴۰	۸,۴۸۲,۲۲۱,۶۹۱	۱۰,۴۳۹,۶۴۷	۵۴,۹۴۶,۴۳۲	۲,۴۴۱,۶۷۸,۷۷۰	-	(۳,۷۷۴,۸۶۳,۵۷۹)
سرمایه گذاری پارس آریان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۴۵۵,۹۸۵	۳,۳۴۴,۱۵۲	۱۷,۶۰۱,۰۰۱	۲۴۰,۷۹۸,۸۶۲	-	-
سیمان‌اصفهان	۲۷۵,۰۰۰	۱۷,۰۹۶,۹۵۴,۹۳۰	۳۵,۰۵۰,۷۰۰,۰۲۵	۱۶,۲۴۱,۹۴۲	۸۵,۴۸۴,۷۷۷	(۱۸,۰۵۵,۴۷۱,۸۱۴)	-	۱,۵۰۱,۷۲۱,۰۵۳
بانک‌اقتصادنوین	۲۶۹,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۵۱۷,۳۶۰	۱,۱۵۶,۲۰۳	۶,۰۸۵,۴۰۰	(۷۳,۶۷۸,۹۶۳)	-	(۱,۲۲۰,۵۰۹,۹۷۷)
پالایش نفت اصفهان	۲۶۱,۰۰۰	۲,۹۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۰۸۸,۲۲۷	۲,۷۹۷,۱۳۹	۱۴,۷۲۱,۹۰۱	(۸۷۹,۲۲۷,۲۶۷)	۲۹,۸۳۵,۳۸۵,۵۰۷	۲۴,۴۷۲,۳۵۹,۹۷۷
پتروشیمی غدیر	۲۳۴,۳۶۱	۱۶,۱۹۹,۵۰۱,۰۴۲	۱۶,۵۳۸,۷۶۱,۴۶۳	-	-	(۳۳۹,۲۶۰,۴۲۱)	-	(۳,۱۴۶,۷۵۰,۲۳۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۲,۰۰۱	۲,۸۳۰,۱۷۰,۰۰۱	۳,۱۲۷,۰۳۲,۷۷۸	۲,۶۸۸,۶۴۳	۱۴,۱۵۰,۸۵۱	(۳۱۳,۷۰۲,۲۷۱)	۵,۶۲۲,۳۹۶,۴۲۰	(۶۵۶,۳۲۱,۳۳۰)
جمع نقل به صفحه بعد		**۱,۲۴۳,۳۱۳,۵۱۲,۵۱۱**	**۱,۳۸۱,۶۹۳,۰۲۷,۹۲۰**	**۱,۱۶۵,۷۳۹,۳۰۷**	**۶,۱۳۵,۵۷۰,۰۳۸**	**(۱۴۵,۶۸۰,۸۲۴,۷۵۴)**	**۴,۹۳۴,۲۷۷,۸۰۸**	**(۱۵۴,۴۶۸,۰۴۲,۰۰۸)**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	**۱,۲۴۳,۳۱۳,۵۱۲,۵۱۱**	**۱,۳۸۱,۶۹۳,۰۲۷,۹۲۰**	**۱,۱۶۵,۷۳۹,۳۰۷**	**۶,۱۳۵,۵۷۰,۰۳۸**	**(۱۴۵,۶۸۰,۸۲۴,۷۵۴)**	**۴,۹۳۴,۲۷۷,۸۰۸**	**(۱۵۴,۴۶۸,۰۴۲,۰۰۸)**
پتروشیمی فناوران	۲۱۳,۹۷۳	۶۱,۴۴۸,۱۵۱,۵۱۰	۶۹,۶۰۵,۹۸۶,۲۷۵	۵۸,۳۷۴,۷۹۱	۳۰۷,۲۴۰,۷۵۸	(۸,۵۲۳,۴۵۰,۳۱۴)	-	(۱۱۱,۷۰۸,۹۰۵)
لیزینگ کارآفرین	۱۷۸,۵۶۰	۷۱۴,۳۹۴,۰۱۸	۳۹۳,۳۷۵,۱۰۵	۶۷۸,۶۵۷	۳,۵۷۱,۹۷۱	۳۱۶,۷۶۸,۲۸۵	-	-
صنعت غذایی کورش	۱۷۱,۴۴۲	۶,۸۷۶,۵۳۸,۶۲۰	۵,۱۳۹,۶۲۴,۳۲۸	۶,۵۳۲,۶۲۱	۳۴,۳۸۲,۶۹۶	۱,۶۹۵,۹۹۸,۹۷۵	-	-
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۹,۴۹۳	۲۵,۲۸۹,۵۱۰,۳۴۰	۲۵,۲۴۱,۵۳۲,۳۷۱	۲۴,۰۲۴,۹۹۲	۱۲۶,۴۴۷,۵۵۳	(۱۰۲,۴۹۴,۵۷۶)	-	-
فرآورده‌های‌نسوزآذر	۱۰۲,۷۲۳	۱,۵۸۲,۵۱۵,۰۴۰	۳,۴۱۵,۶۳۹,۶۴۸	۱,۵۰۳,۳۳۸	۷,۹۱۲,۵۷۶	(۱,۸۴۲,۵۴۰,۵۲۲)	(۲۶,۸۹۵,۴۷۷,۴۴۰)	(۲۶,۱۸۸,۷۲۹,۳۱۹)
پتروشیمی غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۲,۵۳۰,۹۱۰	۶,۵۷۵,۵۴۶,۸۶۹	۷,۶۱۱,۸۷۸	۴۰,۰۶۲,۶۵۴	۱,۳۸۹,۳۰۹,۵۰۹	-	-
سپید ماکیان	۵۶,۲۸۴	۲,۸۱۵,۸۸۸,۵۲۰	۱,۱۸۳,۰۶۰,۸۶۰	۲,۶۷۵,۰۹۱	۱۴,۰۷۹,۴۴۳	۱,۶۱۶,۰۷۳,۱۲۶	-	-
پتروشیمی شازند	۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۸۳۳,۴۲۶	۱,۱۵۹,۴۶۸	۶,۱۰۲,۵۰۰	(۶۷,۵۹۵,۳۹۴)	(۱۸,۸۲۰,۸۵۹,۶۴۹)	(۲۱,۹۸۶,۹۳۵,۴۹۵)
سرمایه گذاری هامون صبا	۴۰,۶۵۰	۱۵۶,۰۵۵,۳۵۰	۷۷,۳۸۶,۵۰۱	۱۴۸,۲۴۶	۷۸۰,۲۷۷	۷۷,۷۴۰,۳۲۶	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶,۰۰۰	۲۰۷,۷۴۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۸۳,۰۵۲	۱۹۷,۳۵۰	۱,۰۳۸,۷۰۰	(۲,۸۷۹,۱۰۲)	-	-
س و خدمات مدیریت صندب کشوری	۱۹,۵۱۲	۱۹۸,۰۴۹,۰۴۹	۹۸,۰۹۷,۷۶۶	۱۸۸,۱۳۹	۹۹۰,۲۴۵	۹۸,۷۷۲,۸۹۹	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳,۸۱۷	۲۲۹,۷۷۶,۷۱۰	۱۰۸,۴۵۱,۲۹۴	۲۱۸,۲۷۸	۱,۱۴۸,۸۸۳	۱۱۹,۹۵۸,۲۵۵	-	-
محصولات کاغذی لطیف	۷,۳۰۹	۴۷۷,۲۸۷,۱۵۴	۲۳۷,۷۵۸,۱۸۶	۴۵۳,۴۱۰	۲,۳۸۶,۴۳۶	۲۳۶,۶۸۹,۱۲۲	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۵۱,۵۳۲,۴۰۲	۱۹,۹۵۱,۵۳۲,۴۰۲
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۲,۱۲۱,۷۹۱	۱,۸۸۲,۱۲۱,۷۹۱
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۷۰,۷۷۲,۶۲۷)	(۳۹,۰۲۱,۱۰۸,۲۵۴)
افست	-	-	-	-	-	-	۶۶۵,۱۱۲,۸۶۹	۶۶۵,۱۱۲,۸۶۹
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۲۴,۲۰۱,۷۴۱	۲۴,۴۲۴,۲۰۱,۷۴۱
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۸۱۷	۷۵۰,۸۱۷
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۷۹,۸۹۰,۴۵۳	۴۰,۸۶۱,۰۰۱,۶۹۱
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۶۸۲,۸۵۲,۱۸۰	(۱۵,۰۱۱,۳۵۸,۹۱۳)
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۹,۶۰۴,۴۵۴
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۵۹,۸۷۳,۰۵۶)	(۳,۹۵۹,۸۷۳,۰۵۶)
موتوژن	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۷۱,۱۴۷,۸۷۷)	(۹,۰۷۱,۱۴۷,۸۷۷)
گروه‌صنعتی‌بوتان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۴۰,۲۰۴)	(۵۰,۵۸۸,۵۷۲,۱۷۰)
جمع نقل به صفحه بعد		**۹۳۳,۸۱۱,۷۹۳,۸۲۰**	**۱,۰۲۱,۱۸۳,۲۲۴,۰۴۴**	**۸۷۹,۵۲۷,۴۵۸**	**۴,۴۲۳,۶۵۵,۷۶۴**	**(۹۲,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۶)**	**(۳,۹۰۲,۵۴۹,۳۷۵)**	**(۲۳۵,۸۹۲,۳۷۹,۴۱۶)**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	**۹۳۳,۸۱۱,۷۹۳,۸۲۰**	**۱,۰۲۱,۱۸۳,۲۲۴,۰۴۴**	**۸۷۹,۵۲۷,۴۵۸**	**۴,۴۲۳,۶۵۵,۷۶۴**	**(۹۲,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۶)**	**(۳,۹۰۲,۵۴۹,۳۷۵)**	**(۲۳۵,۸۹۲,۳۷۹,۴۱۶)**
سرمایه گذاری پارس توشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۰۸,۴۹۱,۲۶۶)	(۶۶,۹۸۰,۰۹۶,۱۴۵)
تراکتورسازی‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۶۴,۳۷۵,۴۲۹)	(۱۶,۱۱۰,۴۳۳,۵۷۶)
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۵۵,۱۰۹	۱۵۰,۰۵۵,۱۰۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۵۵,۱۸۶,۵۵۶	۶,۴۵۵,۱۸۶,۵۵۶
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۴۶,۷۵۷,۲۲۵	۶,۳۴۶,۷۵۷,۲۲۵
باما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۱۶,۴۱۴,۹۶۳	۱۵۸,۹۱۰,۴۲۶,۲۹۵
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۰۴,۴۱۷,۷۸۰	۷۷۵,۰۰۸,۴۷۱
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۲۷,۹۴۲,۵۲۰	۲۴,۴۲۰,۱۴۷,۹۱۶
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۹۴,۹۰۰,۶۵۴	۲۹,۹۹۴,۹۰۰,۶۵۴
پشم‌شیشه‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۵,۰۹۰,۶۵۱	۲,۵۹۵,۰۹۰,۶۵۱
اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۰,۹۲۲,۲۳۷	۳,۱۸۰,۹۲۲,۲۳۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۳۴,۷۵۳,۵۱۶	۱۲,۶۳۴,۷۵۳,۵۱۶
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۳۱,۲۳۹
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۴۲۲,۸۹۰,۵۹۵	۱۹۲,۳۸۲,۵۲۸,۷۷۶
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۶۷,۶۲۵,۱۴۰	۱۳,۶۶۷,۶۲۵,۱۴۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۶۸,۴۴۵,۵۱۰)
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۰۱۴,۵۲۳,۳۱۴	۲۷,۰۱۴,۵۲۳,۳۱۴
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۶۷,۱۶۲,۶۳۰	۱۵,۷۶۷,۱۶۲,۶۳۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۳۲,۹۶۳,۳۳۰	۱۹,۵۳۲,۹۶۳,۳۳۰
تولید برق عسلویه مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۳,۶۵۱,۷۲۴	۱۰,۰۰۳,۶۵۱,۷۲۴
توسعه مسیر برق گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۴۹۶,۷۵۰	۳۵۳,۴۹۶,۷۵۰
تولید نیروی برق آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۲,۰۳۰,۳۴۴	۱,۸۸۲,۰۳۰,۳۴۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۸۰۱,۶۷۶,۸۵۴	۳۲,۸۰۱,۶۷۶,۸۵۴
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۰۹,۶۴۱,۸۳۸	۴,۴۰۹,۶۴۱,۸۳۸
لیزینگ پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۶۹,۸۸۸	۴۵,۲۶۹,۸۸۸
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۱۶۶,۵۴۷	۹۳,۱۶۶,۵۴۷
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۰,۰۰۳,۳۴۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۲۰۸,۰۸۵,۳۱۲)	(۳۰,۲۰۸,۰۸۵,۳۱۲)
بیمه دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۷,۶۷۳,۸۲۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

بیمه ما	.	.	.	.	.	۲,۸۹۴,۵۴۴,۰۷۰	۸,۸۰۵,۰۹۴,۸۰۷
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۱۸,۸۸۸,۵۳۳,۸۰۶	۱۷,۳۷۷,۳۹۱,۷۶۸
بیمه نوین	.	.	.	.	.	۲۰,۳۵۸,۷۹۲,۱۷۶	۲۱,۸۸۹,۹۲۳,۰۰۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	(۷۸,۷۰۶,۵۶۶,۶۴۶)	(۷۹,۲۷۳,۰۱۹,۸۲۴)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	.	.	.	.	.	(۴۸,۵۳۱,۵۷۴,۲۹۵)	(۴۸,۵۳۱,۵۷۴,۲۹۵)
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	(۷۸,۹۸۰,۵۴۳,۶۸۱)	(۹۲,۰۶۰,۹۷۶,۸۸۴)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۱۲,۳۹۵,۲۲۳)
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	۲۳,۹۵۶,۲۷۱,۸۱۳	۲۳,۹۵۶,۲۷۱,۸۱۳
پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	۱۳,۵۳۹,۷۱۷,۸۳۱	۱۳,۵۳۹,۷۱۷,۸۳۱
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	۵۶۹,۳۸۳,۴۹۵	۵۶۹,۳۸۳,۴۹۵
نیروکلر	.	.	.	.	.	۴,۴۴۸,۹۴۹,۵۵۷	۴,۴۴۸,۹۴۹,۵۵۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۱۳,۴۱۵,۲۱۶,۸۲۴)	(۱۴,۷۴۷,۳۰۴,۸۴۳)
صنایع بهداشتی ساینا	.	.	.	.	.	۴,۴۴۲,۲۱۹,۶۹۲	۴,۴۴۲,۲۱۹,۶۹۲
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۱۵۸,۶۶۸
پدیده شیمی قرن	.	.	.	.	.	(۲۶۵,۲۱۷,۸۲۰)	(۲۶۵,۲۱۷,۸۲۰)
پتروشیمی‌شیراز	.	.	.	.	.	۲۱,۱۲۸,۵۱۰,۳۷۴	۲۱,۱۲۸,۵۱۰,۳۷۴
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۳,۵۳۲,۳۹۸,۶۸۹	۳,۲۳۹,۷۴۰,۶۵۵
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	۷۹۶,۲۲۲,۰۷۸	۷۹۶,۲۲۲,۰۷۸
بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	۳,۵۲۶,۱۱۴,۶۵۳	۳,۵۲۶,۱۱۴,۶۵۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۱۷,۴۴۵,۴۰۱,۸۰۹	۱۷,۴۶۰,۶۳۱,۸۲۵
کلر پارس	.	.	.	.	.	۴۲۸,۹۷۷	۴۲۸,۹۷۷
پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	(۱۵,۹۵۱,۱۸۲,۸۷۲)	(۱۵,۹۵۱,۱۸۲,۸۷۲)
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	۴,۱۴۰,۶۳۸,۰۵۹
پاکسان	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۷,۴۷۵,۹۰۱
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۲۸,۱۳۱,۶۴۳)	(۲۰,۹۳۵,۱۲۱,۵۰۰)
سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۲۱,۰۴۸,۲۸۰,۷۴۲
توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	۲,۱۲۰,۱۵۷,۱۹۶
گروه صنعتی ملی (هلدینگ	.	.	.	.	.	-	۳۲,۲۸۶,۶۰۳,۹۷۹
درخشان تهران	.	.	.	.	.	۴۶۲,۷۱۲,۵۴۰	۴۶۲,۷۱۲,۵۴۰
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	(۲,۰۱۵,۹۳۴,۵۹۵)	(۱,۳۸۶,۹۱۴,۷۴۶)
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	۴,۹۹۵,۳۰۵,۲۴۵	۴,۹۹۵,۳۰۵,۲۴۵
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	.	.	.	.	.	(۱۷,۱۸۶,۴۶۰,۰۱۶)	(۱۷,۱۸۶,۴۶۰,۰۱۶)
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ	.	.	.	.	.	.	(۵۰۰,۶۰۳,۴۳۶)
کیمیدارو	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۱۷,۲۸۹,۷۱۸)	(۱۷,۱۶۷,۸۶۰,۹۵۱)
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۸۴۹,۹۷۳
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	.	.	.	.	.	(۲۳,۳۳۵,۳۴۸,۳۵۱)	(۲۳,۳۳۵,۳۴۸,۳۵۱)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۰۰۷,۹۲۶
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۹,۹۷۲,۳۶۳	۰	۳,۴۷۹,۹۷۲,۳۶۳
الکتریک خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۰۹,۷۲۹,۸۷۶)	۰	(۸,۲۰۹,۷۲۹,۸۷۶)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۸,۹۶۷,۵۱۳	۰	۱,۰۷۸,۹۶۷,۵۱۳
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۱۶,۱۹۹,۴۲۵)
نیرو محرکه	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۲۱,۶۱۱,۶۹۳	۰	۲۱,۰۲۱,۶۱۱,۶۹۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۷۷۰,۱۵۳,۴۲۴	۰	۱۶۳,۴۱۶,۶۹۶,۵۸۸
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۶,۰۸۶,۲۱۶,۸۱۸	۰	۶,۰۸۶,۲۱۶,۸۱۸
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	(۹,۹۶۴,۹۲۶,۴۹۴)	۰	(۹,۸۵۶,۷۵۱,۳۴۲)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۳۳,۱۳۱,۰۸۲)	۰	(۷,۹۳۳,۱۳۱,۰۸۲)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۴۳,۰۵۷,۳۴۲	۰	۰
تعدیلات ناشی از فروش	۰	۰	۰	۰	(۱۲۳,۸۵۰,۵۲۴)	۰	۰
	۹۳۳,۸۱۱,۷۹۳,۸۲۰	**۱,۰۲۱,۱۸۳,۲۲۴,۰۴۴**	**۸۷۹,۵۲۷,۴۵۸**	**۴,۴۲۳,۶۵۵,۷۶۴**	**۴۴۶,۳۲۵,۹۱۱,۵۷۰**	**(۹۲,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۶)**	**۳۱۹,۲۳۸,۷۶۵,۹۵۷**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح . سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۸۶۴,۶۷۹	۳۶,۳۳۵,۹۵۶,۵۰۰	۲۶,۶۶۳,۱۳۸,۴۳۷	۳۴,۵۱۸,۳۹۴	۱۸۱,۶۷۹,۷۸۲	۹,۴۵۶,۶۱۹,۸۸۷	۰	۰
ح-سرمایه گذاری خوارزمی	۸۴۲,۳۵۴	۲,۵۱۸,۶۳۸,۴۶۰	۳,۹۳۷,۱۸۲,۰۵۴	۲,۳۹۲,۶۵۶	۱۲,۵۹۳,۱۹۲	(۱,۴۳۳,۵۲۹,۴۴۲)	۰	۰
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۶۷۲,۶۸۸	۷,۸۸۳,۴۵۰,۴۰۰	۹,۱۸۴,۲۰۹,۲۶۴	۷,۴۸۹,۱۶۱	۳۹,۴۱۷,۲۵۱	(۱,۳۴۷,۶۶۵,۲۷۶)	۰	۰
ح . فرآورده‌های‌نسوزآذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۸۰۶,۷۱۳)
ح . اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۶,۹۵۰,۴۱۷	۲۶۶,۹۵۰,۴۱۷
ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۸۱,۲۲۳,۹۵۰	۷,۴۸۱,۲۲۳,۹۵۰
	۳,۳۷۹,۷۲۱	۴۶,۷۳۸,۰۴۵,۳۶۰	۳۹,۷۸۴,۵۲۹,۷۵۵	۴۴,۴۰۰,۲۱۱	۲۳۳,۶۹۰,۲۲۵	۶,۶۷۵,۴۲۵,۱۶۹	۷,۷۴۸,۱۷۴,۳۶۷	۷,۶۹۲,۳۶۷,۶۵۴

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق واسطه گری مالی یکم	۲۷۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۱,۱۳۹,۱۵۰	۳۳,۶۹۳,۴۱۸,۷۷۲	۳۹,۰۴۵,۶۳۰	-	(۸۵۱,۳۲۵,۲۵۲)	۰	۰
	۲۷۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۱,۱۳۹,۱۵۰	۳۳,۶۹۳,۴۱۸,۷۷۲	۳۹,۰۴۵,۶۳۰	-	(۸۵۱,۳۲۵,۲۵۲)	-	-

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	۴۰,۶۵۱,۵۳۲,۰۸۱	(۱۶۰,۵۷۲,۰۰۶,۱۷۰)
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۱۶-۲	-	-	۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹
		۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	۴۰,۶۵۱,۵۳۲,۰۸۱	(۱۶۱,۳۴۸,۶۳۷,۰۹۹)

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه البرز	۱۹,۰۶۰,۰۰۰	۴۹,۳۰۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۴,۷۸۸,۲۱۰	۴۶,۸۴۲,۸۰۹	۲۴۶,۵۴۱,۱۰۰	۱۱,۶۹۰,۰۴۷,۸۸۱	۰	(۷,۱۱۵,۳۷۵,۷۸۲)
بانک ملت	۱۰,۸۲۸,۹۴۳	۳۹,۶۵۵,۵۸۹,۲۶۶	۴۱,۶۴۳,۲۱۸,۴۳۸	۳۷,۶۷۲,۸۱۱	۱۹۸,۲۷۷,۹۴۶	(۲,۲۲۳,۵۷۹,۹۲۹)	۰	۰
بیمه نوین	۱۰,۰۷۸,۵۰۸	۵۱,۲۵۹,۲۹۱,۶۸۸	۶۱,۰۰۲,۸۹۵,۴۰۲	۴۸,۶۹۶,۳۲۷	۲۵۶,۲۹۶,۴۵۸	(۱۰,۰۴۸,۵۹۶,۴۹۹)	۵,۶۲۸,۵۶۶,۵۷۷	(۳,۸۰۷,۱۷۰,۲۹۴)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰,۰۵۸,۹۹۴	۵۰,۰۹۳,۷۹۰,۱۲۰	۵۷,۶۹۲,۰۳۲,۶۲۶	۴۷,۵۸۹,۱۰۳	۲۵۰,۴۶۸,۹۵۱	(۷,۸۹۶,۳۰۰,۵۶۰)	۰	(۸,۹۶۸,۳۲۱,۸۳۳)
سرمایه‌گذاری سپه	۹,۱۰۶,۲۷۶	۷۳,۸۵۱,۸۹۸,۳۶۰	۶۲,۰۳۳,۷۶۲,۷۲۴	۷۰,۱۵۹,۳۰۳	۳۶۹,۲۵۹,۴۹۲	۱۱,۳۷۸,۷۱۶,۸۴۱	۰	(۹۴۶,۴۴۶,۷۴۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷,۹۲۴,۱۰۸	۱۰۳,۴۸۸,۸۵۰,۴۸۰	۸۱,۵۲۰,۷۵۵,۹۱۷	۹۸,۳۱۴,۴۰۸	۵۱۷,۴۴۴,۲۵۲	۲۱,۳۵۲,۳۳۵,۹۰۳	(۱۱,۶۸۹,۴۰۹,۶۹۹)	۰
بانک سینا	۷,۵۶۹,۴۴۱	۱۹,۴۱۵,۶۱۶,۱۶۵	۲۲,۳۵۷,۶۲۲,۶۴۰	۱۸,۴۴۴,۸۳۷	۹۷,۰۷۸,۰۸۱	(۳,۰۵۷,۵۲۹,۳۹۳)	۰	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۷,۵۵۱,۶۹۷	۷۴,۶۸۶,۲۸۳,۳۳۰	۵۸,۹۴۳,۵۴۱,۵۰۷	۷۰,۹۵۱,۹۶۹	۳۷۳,۲۳۱,۴۱۷	۱۵,۲۹۸,۳۵۸,۴۳۷	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۶,۰۶۸,۵۱۷	۸۹,۷۸۹,۷۷۷,۵۳۲	۷۶,۲۶۷,۲۹۱,۳۶۷	۸۵,۳۰۰,۲۸۹	۴۴۸,۹۴۸,۸۸۸	۱۲,۹۸۸,۲۳۶,۹۸۸	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۸۰,۶۸۱	۵۷,۳۷۴,۸۷۸,۱۰۰	۵۷,۳۴۹,۷۵۰,۵۳۹	۵۴,۵۰۶,۱۳۵	۲۸۶,۸۷۴,۳۹۱	(۳۱۶,۲۵۲,۹۶۵)	۵,۶۸۶,۲۲۱,۱۱۳	(۷,۰۷۸,۲۸۴,۷۹۳)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۵,۴۱۳,۷۹۸	۹۳,۹۲۹,۳۹۵,۳۰۰	۸۱,۶۷۲,۶۵۱,۲۹۱	۸۹,۲۲۲,۹۲۸	۴۶۹,۶۴۶,۹۷۷	۱۱,۶۹۷,۸۶۴,۱۰۴	۰	۰
بانک‌اقتصادنوین	۵,۲۹۱,۰۰۰	۲۱,۳۸۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۶۸۹,۰۴۰	۲۰,۳۱۶,۹۱۳	۱۰۶,۹۳۱,۱۱۰	(۳,۹۸۶,۷۱۵,۰۶۳)	۰	(۶,۰۵۷,۳۹۳,۴۲۲)
فولاد خوزستان	۴,۵۷۱,۳۰۸	۷۳,۲۷۸,۰۶۷,۲۴۰	۷۰,۸۸۸,۰۹۵,۹۷۷	۶۹,۶۱۴,۱۶۴	۲۶۶,۳۹۰,۳۳۶	۱,۹۵۳,۹۶۶,۷۶۳	۲,۰۵۹,۹۰۱,۸۹۹	(۹,۰۰۲,۸۴۲,۲۷۷)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۵۵۱,۷۹۳	۹۳,۴۴۸,۳۱۰,۲۹۰	۷۴,۰۲۶,۹۴۰,۷۰۷	۸۸,۷۷۵,۸۹۵	۴۶۷,۲۴۱,۵۵۱	۱۸,۸۴۵,۳۵۲,۱۳۷	۰	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۴,۲۸۱,۰۳۴	۷۶,۷۵۸,۹۳۹,۶۲۰	۷۱,۳۰۲,۲۶۳,۰۷۶	۷۲,۹۲۰,۹۹۳	۳۸۳,۷۹۶,۶۹۸	۴,۹۹۹,۹۶۰,۸۵۳	(۸,۱۱۲,۷۸۷,۹۲۷)	(۱۴,۹۹۸,۳۵۵,۵۹۲)
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۳,۹۷۶,۸۰۵	۴۴,۵۰۸,۴۰۱,۵۶۰	۴۴,۰۱۹,۸۸۶,۱۸۱	۴۲,۲۸۲,۹۸۲	۲۲۳,۵۴۲,۰۰۸	۲۲۳,۶۹۰,۳۸۹	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۳,۶۰۸,۷۷۱	۳۳,۹۵۸,۵۳۵,۱۱۰	۳۴,۹۷۸,۵۸۱,۱۹۱	۳۲,۲۶۰,۶۰۸	۱۶۹,۷۹۲,۶۷۶	(۱,۲۲۲,۰۹۹,۳۶۵)	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۳,۳۷۰,۲۹۵	۴۰,۶۱۲,۰۵۴,۷۵۰	۴۵,۵۹۶,۷۹۰,۱۴۶	۳۸,۵۸۱,۴۵۲	۲۰۳,۰۶۰,۲۷۴	(۵,۲۲۶,۲۷۷,۱۲۲)	۹۴۲,۴۱۲,۲۵۰	(۱۱,۵۳۷,۷۸۱,۱۳۰)
سیمان فارس و خوزستان	۲,۸۴۰,۹۸۳	۵۷,۸۴۲,۴۱۳,۸۸۰	۴۴,۵۶۶,۲۹۹,۸۵۳	۵۴,۹۵۰,۲۹۳	۲۸۹,۲۱۲,۰۶۹	۱۲,۹۳۱,۹۵۱,۶۶۵	۰	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۵۷۰,۲۷۰	۳۳,۹۶۰,۹۷۷,۵۱۰	۲۴,۹۰۹,۸۷۲,۶۱۷	۳۲,۲۶۲,۹۲۹	۱۶۹,۸۰۴,۸۸۸	۸,۸۴۹,۰۳۷,۰۷۶	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۲۲,۲۴۱	۲۳,۹۱۲,۶۷۸,۰۴۰	۲۸,۰۳۱,۴۸۹,۷۷۷	۲۲,۷۱۷,۰۴۴	۱۱۹,۵۶۳,۳۹۰	(۴,۲۶۱,۰۹۲,۱۷۱)	(۷,۳۳۳,۴۴۵,۶۱۷)	(۸,۴۳۸,۷۴۰,۰۳۴)
توسعه معادن روی ایران	۱,۸۸۰,۷۵۰	۴۵,۶۲۶,۹۹۵,۰۰۰	۵۰,۲۶۹,۱۶۸,۴۷۳	۴۳,۳۴۵,۶۴۶	۲۲۸,۱۳۴,۹۷۵	(۴,۹۱۳,۶۵۴,۰۹۴)	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۷۴,۷۳۵	۵۴,۰۱۱,۱۱۵,۳۵۰	۵۴,۹۹۴,۵۹۰,۷۰۳	۵۱,۳۱۰,۵۶۰	۲۷۰,۰۵۵,۵۷۷	(۱,۳۰۴,۸۴۱,۴۹۰)	۰	۰
پخش هجرت	۱,۸۵۷,۴۴۴	۶۰,۸۰۷,۱۴۴,۲۲۸	۵۳,۶۳۲,۷۰۸,۱۹۵	۵۷,۷۶۶,۷۸۸	۳۰۴,۰۳۵,۷۲۱	۶,۸۱۲,۶۳۳,۵۲۴	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۷۷۳,۹۸۶	۱۴,۲۰۹,۶۲۷,۸۶۰	۱۴,۲۸۶,۲۵۳,۹۷۴	۱۳,۴۹۹,۱۴۷	۷۱,۰۴۸,۱۳۹	(۱۶۱,۱۷۳,۴۰۰)	۰	۰
کویر تایر	۱,۶۲۹,۷۰۰	۳۱,۱۳۷,۲۰۹,۰۰۰	۳۵,۳۴۵,۶۷۳,۱۶۰	۳۰,۰۸۰,۳۴۹	۱۰۵,۶۸۶,۰۴۵	(۴,۳۲۴,۲۳۰,۵۵۴)	۰	۰
سیمان صوفیان	۱,۳۲۴,۲۷۸	۲۲,۸۰۴,۰۶۷,۱۶۰	۲۱,۱۳۹,۹۱۷,۰۴۳	۲۱,۶۶۳,۸۶۵	۱۱۴,۰۲۰,۳۳۶	۱,۵۲۸,۴۶۵,۱۱۶	۰	۰
پتروشیمی شازند	۱,۱۷۹,۰۱۲	۵۱,۰۵۱,۲۱۹,۶۰۰	۳۰,۲۰۲,۳۵۹,۵۶۰	۴۸,۴۹۸,۶۵۹	۲۵۵,۲۵۶,۰۹۸	۲۰,۵۴۵,۱۰۵,۲۸۳	(۴,۶۶۰,۰۵۵,۵۲۰)	(۸۲۷,۱۷۸,۷۸۹)
سیمان‌ارومیه	۱,۱۲۴,۰۸۶	۴۳,۶۱۴,۵۳۶,۸۰۰	۴۲,۰۵۸,۴۲۱,۴۶۵	۴۱,۴۳۳,۸۱۰	۲۱۸,۰۷۲,۶۸۴	۱,۲۹۶,۶۰۸,۸۴۱	۰	۱۵,۷۰۲,۷۱۴,۱۸۸
پالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۷۴,۶۸۲,۹۸۱	۳۶,۴۰۴,۰۰۰	۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۲۱۳,۰۱۹	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۵,۹۱۶,۱۶۷	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۵۶۰,۳۲۹,۶۴۸,۸۱۵	۱,۴۳۵,۰۶۸,۱۳۸,۸۹۴	۱,۴۸۲,۳۱۳,۱۸۳	۷,۸۰۱,۶۴۸,۲۴۵	۱۱۵,۹۷۷,۵۴۸,۴۹۳	(۱۷,۴۷۸,۵۹۶,۹۲۴)	(۶۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ /۸/ ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱,۵۶۰,۳۲۹,۶۴۸,۸۱۵	۱,۴۳۵,۰۶۸,۱۳۸,۸۹۴	۱,۴۸۲,۳۱۳,۱۸۳	۷,۸۰۱,۶۴۸,۲۴۵	۱۱۵,۹۷۷,۵۴۸,۴۹۳	(۱۷,۴۷۸,۵۹۶,۹۳۴)	(۶۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱)
پتروشیمی غدیر	۶۳۴,۳۶۱	۵۷,۵۱۷,۵۱۱,۸۷۰	۴۱,۷۱۲,۷۰۴,۸۶۹	۵۴,۶۴۱,۶۳۶	۲۸۷,۵۸۷,۵۵۹	۱۵,۴۶۲,۵۷۷,۸۰۶	۰	(۶۰۲,۴۷۳,۹۹۸)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۳	۶۴,۷۴۱,۲۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴	۰	۰
سیمان ساوه	۵۵۰,۷۱۸	۲۸,۸۸۵,۷۰۹,۸۱۸	۳۰,۳۲۷,۴۵۲,۴۰۲	۲۷,۴۴۱,۴۲۴	۱۴۴,۴۲۸,۵۴۹	(۱,۶۱۳,۶۱۳,۵۵۷)	۰	۰
نفت ایرانول	۴۴۵,۰۶۱	۱۹,۵۰۶,۵۷۸,۵۶۹	۲۲,۳۱۶,۲۸۸,۸۰۹	۱۸,۵۳۱,۲۵۰	۹۷,۵۳۲,۸۹۳	(۲,۹۲۵,۷۷۴,۳۸۳)	۰	۰
سپید ماکیان	۴۱۳,۱۰۹	۲۴,۰۸۸,۲۸۵,۷۹۰	۲۲,۸۶۸,۹۹۵,۶۷۴	۲۲,۸۸۳,۹۶۸	۱۲۰,۴۴۱,۹۲۹	۱,۰۷۶,۰۶۴,۲۱۹	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۲۳۰,۵۴۷	۳۵,۶۸۴,۰۶۴,۶۶۰	۳۳,۶۶۱,۰۰۷,۹۵۷	۳۳,۸۹۹,۸۶۱	۱۷۸,۴۲۰,۳۲۳	۱۱,۸۱۰,۷۳۶,۵۱۹	(۴,۳۴۷,۵۸۹,۱۶۸)	(۹,۰۷۰,۵۱۲,۳۳۷)
سیمان‌مازندران	۱۱۲,۰۸۳	۱,۶۲۷,۴۴۵,۱۶۰	۱,۷۹۵,۲۶۲,۰۷۷	۱,۵۴۶,۰۷۴	۸,۱۳۷,۲۲۶	(۱۷۷,۵۰۰,۲۱۷)	۰	۰
مس شهیدباهنر	۸۲,۲۱۳	۲,۰۴۵,۴۵۹,۴۴۰	۲,۳۷۴,۳۴۲,۶۰۲	۱,۹۴۲,۱۸۷	۱۰,۲۲۷,۲۹۷	(۳۴۱,۰۵۳,۶۴۶)	۰	۰
آریان کیمیا تک	۷۲,۷۹۳	۲,۵۹۲,۸۸۶,۶۶۰	۱,۶۷۵,۷۹۲,۶۹۱	۲,۴۶۳,۲۴۲	۱۲,۹۶۴,۴۳۳	۹۰۱,۶۶۶,۲۹۴	۰	۰
تولید و صادرات ریشمک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۸۷,۷۴۵,۵۱۹)
داده گستر عصر نوین -های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۳,۰۵۶,۴۹۱	(۳۱,۹۶۵,۵۵۱,۶۶۶)
بیمه معلم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۴۸,۳۲۸,۴۱۰	(۱۱,۳۶۷,۹۸۷,۷۲۱)
سیمان‌اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۵۵,۴۸۶,۳۷۴
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۳,۸۹۲,۲۰۳
ایران‌ارقام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۷۲۸,۳۰۴,۱۰۳)	(۵۰,۰۸۳,۷۷۳,۸۹۸)
لامپ پارس شهاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۰۰,۸۵۲,۵۲۲	۳۷,۰۸۰,۲۷۴,۷۳۸
سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۱۸۹,۰۲۰,۸۰۱)	(۲۶,۹۳۹,۷۹۶,۵۱۷)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۸۱,۷۹۳,۸۵۳
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۹,۱۲۶,۶۲۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۴,۳۸۰,۷۱۱
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۳۴,۳۴۷,۶۵۶
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۹۳,۰۲۰,۱۸۳)
گروه‌بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۹۳,۸۷۷,۹۳۰)
داروسازی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۷۰۴,۸۲۰,۷۷۸)	(۹,۵۰۲,۰۹۰,۴۰۰)
فرآورده‌های‌نسوزآذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۳,۷۲۹,۰۰۲
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۱۹,۷۴۷,۴۱۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۷۴۵,۲۲۵,۹۵۶,۴۶۲	۱,۵۹۴,۱۴۲,۸۶۴,۷۴۰	۱,۶۵۷,۹۶۴,۶۷۸	۸,۷۲۶,۱۳۹,۷۸۲	۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	(۸۸,۴۹۶,۰۹۴,۳۵۱)	(۱۵۳,۰۸۸,۷۲۳,۰۳۷)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱,۷۴۵,۲۲۵,۹۵۶,۴۶۲	۱,۵۹۴,۱۴۲,۸۶۴,۷۴۰	۱,۶۵۷,۹۶۴,۶۷۸	۸,۷۲۶,۱۲۹,۷۸۲	۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	(۸۸,۴۹۶,۰۹۴,۳۵۱)	(۱۵۳,۰۸۸,۷۲۳,۰۲۷)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۹۵۶,۰۴۴
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۲,۳۶۹,۴۳۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۲۱,۶۵۶,۸۳۲)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۱,۰۸۳,۸۶۴	(۸,۹۰۵,۹۵۱,۷۹۵)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۱۹,۴۱۳,۱۸۹)	-
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۴۱,۸۰۲,۲۰۸)	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۸,۵۵۰,۱۳۱	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۷۶۴,۳۱۴,۶۵۶	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۳۷۶,۰۹۵	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۳۳۶,۳۲۹,۹۷۰)	-
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۰۷,۰۸۷,۷۹۰)	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۱۷,۸۱۸)	-
با ما	-	-	-	-	-	-	۹۳,۳۳۵,۶۹۵,۲۵۵	-
گروه صنعتی ملی(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۱۸۲,۲۵۹,۹۰۱	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۴۳۲,۲۲۴,۳۰۲)	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۶۴,۹۶۹,۲۸۴)	-
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۷,۷۹۱,۰۹۱	-
		۱,۷۴۵,۲۲۵,۹۵۶,۴۶۲	**۱,۵۹۴,۱۴۲,۸۶۴,۷۴۰**	**۱,۶۵۷,۹۶۴,۶۷۸**	**۸,۷۲۶,۱۲۹,۷۸۲**	**۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲**	**۴۰,۶۵۱,۵۳۳,۰۸۱**	**(۱۶۰,۵۷۲,۰۰۶,۱۷۰)**

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سود (زیان) تحقق نیافته
ح-سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹
		-	-	-	-	-	-	**۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷-سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۷,۹۲۴,۱۰۸	۱,۹۳۰	۱۵,۲۹۳,۵۲۸,۴۴۰	۱۵۵,۵۲۷,۴۰۸	۱۵,۱۳۸,۰۰۱,۰۳۲	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۳,۰۸۳,۵۶۳	۴,۷۵۰	۱۴,۶۴۶,۹۲۴,۲۵۰	۸۵۰,۴۶۶,۵۶۹	۱۳,۷۹۶,۴۵۷,۶۸۱	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۲,۸۴۰,۹۸۳	۲,۳۷۰	۶,۷۳۳,۱۲۹,۷۱۰	۲۷۰,۰۳۳,۴۷۳	۶,۴۶۳,۰۹۶,۲۳۷	۰	۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۳,۱۱۸,۱۴۷	۲,۰۰۰	۶,۲۳۶,۲۹۴,۰۰۰	۱۳۷,۸۴۱,۷۲۹	۶,۰۹۸,۴۵۲,۲۷۱	۰	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۸,۱۵۱,۶۹۷	۶۰۰	۴,۸۹۱,۰۱۸,۲۰۰	۴۹۳,۹۲۰,۵۵۷	۴,۳۹۷,۰۹۷,۶۴۳	۲,۸۸۱,۹۳۶,۶۸۵	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۱۷۹,۰۱۲	۳,۷۰۰	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	۰	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	۲,۲۷۷,۲۱۶,۷۴۰	۲,۲۷۷,۲۱۶,۷۴۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۷,۶۲۷	۴,۱۳۲,۵۴۲,۳۷۳	۰	۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۴,۸۷۳,۸۱۳	۸۰۰	۳,۸۹۹,۰۵۰,۴۰۰	۵۲,۶۸۹,۸۷۰	۳,۸۴۶,۳۶۰,۵۳۰	۳,۰۶۳,۸۲۹,۷۳۰	۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰
سیمان‌ارومیه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱,۱۶۵,۰۸۶	۳,۴۷۰	۴,۰۴۲,۸۴۸,۴۲۰	۲۳۴,۷۴۶,۰۳۷	۳,۸۰۸,۱۰۲,۳۸۳	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۳,۵۱۵,۱۸۵	۱,۰۰۰	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	۰	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳۳۴,۳۶۱	۱۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۵۷,۷۸۰	۳,۰۵۲,۹۵۲,۲۲۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳,۶۰۸,۷۷۱	۸۲۵	۲,۹۷۷,۲۳۶,۰۷۵	۱۷۲,۸۷۱,۷۷۲	۲,۸۰۴,۳۶۴,۳۰۳	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱,۹۲۲,۲۴۱	۱,۲۰۰	۲,۳۰۶,۶۸۹,۲۰۰	۴۷,۹۵۹,۳۳۳	۲,۲۵۸,۷۲۹,۸۶۷	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۵,۶۸۰,۶۸۱	۴۰۰	۲,۲۷۲,۲۷۲,۴۰۰	۲۴۸,۱۶۱,۵۳۷	۲,۰۲۴,۱۱۰,۸۶۳	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱,۷۷۳,۹۸۶	۱,۰۰۰	۱,۷۷۳,۹۸۶,۰۰۰	۱۸,۰۴۰,۵۳۶	۱,۷۵۵,۹۴۵,۴۶۴	۰	۰
بیمه نوین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۱۰,۰۷۸,۵۰۸	۱۵۲	۱,۵۳۱,۹۳۳,۲۱۶	۰	۱,۵۳۱,۹۳۳,۲۱۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۹,۵۳۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳,۳۷۰,۲۹۵	۲۸۰	۹۴۳,۶۸۲,۶۰۰	۱۰,۸۶۱,۶۱۴	۹۳۲,۸۲۰,۹۸۶	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲,۰۶۰,۰۱۷	۴۴۰	۹۰۶,۴۰۷,۴۸۰	۰	۹۰۶,۴۰۷,۴۸۰	۰	۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۹,۶۰۸,۱۰۱	۹۰	۸۶۴,۷۲۹,۰۹۰	۱۷,۹۷۸,۹۴۲	۸۴۶,۷۵۰,۱۴۸	۳۳۰,۲۶۶,۱۲۹	۳۵۰,۶۲۵,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۰,۸۲۸,۹۴۳	۶۶	۷۱۴,۷۱۰,۲۳۸	-	۷۱۴,۷۱۰,۲۳۸	۰	۰
لامپ پارس شهاب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۴۷۱,۲۰۷	۱,۵۰۰	۷۰۶,۸۱۰,۵۰۰	۶۶,۲۴۹,۷۷۴	۶۴۰,۵۶۰,۷۲۶	۶۳۶,۰۷۰,۴۶۵	۷۰۲,۲۹۱,۵۰۰
کالسیمین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۶۹۰,۷۶۴	۱,۰۰۰	۶۹۰,۷۶۴,۰۰۰	۷۰,۱۳۹,۱۱۴	۶۲۰,۶۲۴,۸۸۶	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد					**۸۸,۲۵۷,۶۵۳,۶۱۹**	**۳,۱۸۰,۶۰۳,۶۷۲**	**۸۵,۰۷۷,۰۴۹,۹۴۷**	**۹,۵۳۹,۳۱۹,۷۴۹**	**۹,۹۶۵,۹۳۳,۲۴۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل		-	-	-	**۸۸,۲۵۷,۶۵۳,۶۱۹**	**۳,۱۸۰,۶۰۳,۶۷۲**	**۸۵,۰۷۷,۰۴۹,۹۴۷**	**۹,۵۳۹,۳۱۹,۷۴۹**	**۹,۹۶۵,۹۳۳,۲۴۰**
بانک سینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷,۵۶۹,۴۴۱	۷۰	۵۲۹,۸۶۰,۸۷۰	-	۵۲۹,۸۶۰,۸۷۰	۰	۰
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵۸۰,۷۵۰	۱,۰۰۰	۵۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۱۰۹,۵۸۵	۵۱۷,۶۴۰,۴۱۵	۰	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۱۰۲,۹۴۸	۱۰۰	۲۱۰,۲۹۴,۸۰۰	۱۹,۷۱۱,۰۵۸	۱۹۰,۵۸۳,۷۴۲	۰	۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۵۶,۲۸۴	۳,۰۰۰	۱۶۸,۸۵۲,۰۰۰	۶,۶۶۵,۲۱۱	۱۶۲,۱۸۶,۷۸۹	۰	۰
فرآورده‌های‌نسوزآذر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۰۲,۷۲۳	۳۰۰	۳۰,۸۱۶,۹۰۰	۳۱۳,۳۹۲	۳۰,۵۰۳,۵۰۸	۴۹۷,۸۹۲,۴۳۴	۵۲۳,۴۶۹,۱۰۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۷۸,۵۶۰	۱۶۵	۲۹,۴۶۲,۴۰۰	۶۱۲,۵۶۵	۲۸,۸۴۹,۸۳۵	۰	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳,۸۱۷	۱۱۰	۱,۵۱۹,۸۷۰	۱۸,۵۱۰	۱,۵۰۱,۳۶۰	۰	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ			۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۶۹۸,۹۹۴	۶۶,۵۶۴,۰۰۰
گروه‌صنعتی‌بوتان			۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۹۶۷,۸۸۶	۴۲۷,۸۲۷,۶۰۰
نیرو محرکه			۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۸۹,۸۰۲	۱۱,۲۳۶,۷۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه			۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۱,۵۷۶,۷۸۹	۶۵۸,۴۳۳,۰۷۰
سرمایه‌گذاری سپه			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۳,۱۰۰,۶۶۱
گروه مپنا (سهامی عام)			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۸,۸۱۶,۰۷۶
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی‌ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۶,۶۸۶,۳۹۱	۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر			۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۹,۷۰۴,۹۱۴	۹۲۶,۵۵۱,۱۰۷
پتروشیمی‌شیراز			۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
پشم‌شیشه‌ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۷۷۶,۲۶۶	۲۱۶,۰۵۹,۴۰۰
سیمان کرمان			۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۳,۴۵۶,۳۷۶	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۶۱,۹۵۳,۳۲۷
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۷,۹۵۲,۲۱۸	۲,۰۶۵,۰۰۳,۶۵۳
با ما			۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۷,۶۱۸,۹۵۶	۹۰۰,۴۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک			۰	۰	۰	۰	-	۴,۷۲۴,۳۶۴,۵۳۴	۴,۷۲۷,۶۰۰,۴۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					**۸۹,۸۰۹,۲۱۰,۴۵۹**	**۳,۲۷۱,۰۳۳,۹۹۳**	**۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶**	**۲۵,۲۴۹,۲۰۵,۳۰۹**	**۳۳,۷۷۶,۹۹۸,۳۳۴**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	۸۹,۸۰۹,۲۱۰,۴۵۹	۳,۲۷۱,۰۳۳,۹۹۳	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۲۵,۲۴۹,۲۰۵,۳۰۹	۳۳,۷۷۶,۹۹۸,۳۳۴
پالایش نفت بندرعباس		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۶,۴۴۷
بانک پاسارگاد		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵,۳۱۸,۵۷۸	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۰,۴۱۷,۱۶۲	۱,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰
بیمه ما		۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران		۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۰۳,۸۹۰	۱۱۰,۵۰۳,۸۹۰
تولید و صادرات ریشمک		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۶,۰۸۱,۶۶۳
بیمه معلم		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۴,۰۱۱,۳۵۳	۲,۱۵۸,۵۸۲,۶۰۰
ذوب روی اصفهان		۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۹۸۷	۱۰۰,۰۰۰
کلر پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۰۵	۱۰۲,۵۷۰
سیمان ساوه		۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۹,۶۸۹	۷,۹۰۵,۱۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۳,۲۳۶,۸۴۲	۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان		۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۸,۵۸۰	۵۴۸,۵۸۰
پلیمر آریا ساسول		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۵,۰۳۶,۴۰۰	۲,۱۷۵,۰۳۶,۴۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۸۴۲,۸۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین		۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۰,۰۹۲,۸۳۳	۵۹۳,۹۱۱,۷۸۰
پتروشیمی ارومیه		۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۹۱,۲۷۵	۱۹,۳۷۸,۸۰۱
				۸۹,۸۰۹,۲۱۰,۴۵۹	۳,۲۷۱,۰۳۳,۹۹۳	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۴۶۶	۳۷,۴۱۰,۸۶۰,۴۰۳	۵۱,۱۴۲,۶۹۸,۹۶۵

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۸-سود سپرده بانکی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	نوع سپرده	شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی					درصد	ریال	ریال	ریال
بانک دی	کوتاه مدت	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲۹۶,۵۰۴,۵۳۴	۱۰	۱۵,۰۵۵,۲۴۸	۳۷,۹۳۱,۱۳۹	۵۶,۳۸۶,۱۴۲
بانک آینده	کوتاه مدت	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۶۲۴,۵۹۹,۸۱۱	۱۰	۵۵,۶۷۰,۵۹۶	۳,۱۵۸,۸۷۵	۲۵,۷۳۴,۹۶۰
بانک آینده	کوتاه مدت	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۱۸	-	۶۳۲,۱۴۶,۵۰۳	۶۳۲,۳۸۸,۱۵۸
						۷۰,۷۲۵,۸۴۴	**۶۷۳,۲۳۶,۵۱۷**	**۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 ۱۷و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمد سود سهام	۱,۰۷۷,۵۱۳,۷۷۸	۷۸۸,۶۴۴	۷۸۸,۶۴۴
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۷۳,۴۰۳,۳۷۹	۴,۱۰۸,۲۳۴,۲۸۷	۴,۹۴۵,۲۶۱,۹۵۶
	۱,۳۵۰,۹۱۷,۱۵۷	**۴,۱۰۹,۰۲۲,۹۳۱**	**۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰**

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر صندوق	۱۵,۳۶۳,۹۱۲,۴۲۳	۲۸,۲۰۷,۴۰۹,۳۱۵	۴۳,۸۰۸,۷۷۵,۷۹۸
متولی صندوق - سهم آشنا	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸
متولی صندوق - تامین سرمایه نوین	-	-	۲۵۹,۰۱۶,۳۵۲
حسابرس صندوق	۱۱۹,۳۶۸,۴۹۱	۶۹,۸۵۲,۴۰۳	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۳
	۱۵,۸۸۳,۲۸۰,۹۱۴	**۲۸,۳۷۷,۲۶۱,۷۱۸**	**۴۴,۳۷۲,۲۷۵,۳۶۱**

۲۱- سایر هزینه ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه تصفیه	-	۱,۴۱۶,۳۱۵,۰۹۳	۱,۴۱۶,۳۱۵,۰۹۳
هزینه کارمزد بانکی	۲۴,۷۱۳,۲۲۷	۲,۷۱۵,۰۰۰	۱۹,۲۷۸,۳۲۴
هزینه مجامع	۱,۷۷۳,۸۸۲	۳,۱۱۲,۴۳۴	۷,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳۶۶,۲۶۴,۶۹۷	۳۲۶,۲۴۴,۵۵۶	۶۲۶,۹۵۷,۶۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	-	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹۲,۷۵۱,۸۰۶	**۱,۷۴۸,۳۸۷,۰۸۳**	**۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸**

۲۲-هزینه های مالی (مبالغ به ریال)

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه تسهیلات بانکی	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	۱,۵۵۷,۷۴۳,۰۶۹	۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹
	۱۷,۸۹۲,۵۹۷	**۱,۵۵۷,۷۴۳,۰۶۹**	**۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹**

۲۳- تعدیلات

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور	۵۱۵,۳۰۰,۴۴۷,۱۳۰	۵,۰۸۷,۰۵۰,۹۲۷,۸۳۳	۵,۵۶۰,۷۰۹,۳۷۱,۸۷۳
تعدیلات ناشی از ابطال	(۱۷۷,۲۲۸,۷۹۷,۲۹۲)	(۳,۴۴۹,۳۰۸,۷۲۵,۷۵۵)	(۴,۵۰۸,۹۱۶,۷۱۶,۴۲۶)
	۳۳۸,۰۷۱,۶۴۹,۸۳۸	**۱,۶۳۷,۷۴۲,۲۰۲,۰۷۸**	**۱,۰۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۴-تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	٪۰/۹۲	۹۹۰	٪۱/۱۷
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	٪۰/۰۱	۱۰	٪۰/۰۱
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	عادی	۱	٪۰/۰۰	۱	٪۰/۰۰
مهدی اسلامی بیدگلی	وابسته به مدیر	عادی	۱	٪۰/۰۰	۱	٪۰/۰۰
اردشیر ظهرابی‌علی آبادی	نماینده	عادی	۱	٪۰/۰۰	۱	٪۰/۰۰
جمع			۱,۰۰۳	٪۰/۹۳	۱,۰۰۳	٪۱/۱۸

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معاملات	بدهی (ریال)	بدهی (ریال)
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۴,۸۶۳,۱۹۰	طی دوره	-	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر			۵۸,۵۱۵,۳۳۷	طی دوره	-	-
شرکت کارگزاری بانک مسکن			۱,۸۵۶,۱۰۲,۴۱۴	طی دوره	۵۳,۵۸۹,۱۵۹,۶۹۴	
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا			۸۳,۷۴۷,۱۸۸	طی دوره	-	۴,۵۲۰,۲۹۹,۲۳۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد مدیر	۱۵,۳۶۳,۹۱۲,۴۲۳	طی دوره	(۹,۵۶۲,۴۷۷,۳۴۲)	(۱۰,۵۸۷,۳۴۶,۰۶۲)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	-	طی دوره	-	
موسسه حسابرسی بهراد مشار-قدیم	حسابرس	حق‌الزحمه حسابرس	۷۸,۰۲۳,۶۷۹	طی دوره	۷۹,۰۲۰,۸۳۹	۹۳,۶۴۷,۱۶۰
موسسه حسابرسی رازدار- جدید	حسابرس	حق‌الزحمه حسابرس	۴۱,۳۴۴,۸۱۲	طی دوره	۴۱,۳۴۴,۸۱۲	

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 افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۲