

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (سهلداران ری)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ آذر 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 نه 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

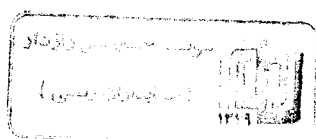
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف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

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای 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 خطر ها، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی نه 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

۵- سال مالی صندوق از اول فروردین تا پایان اسفند بوده که در این رابطه 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. در سال جاری به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ سال مالی صندوق از اول دی ماه هر سال تا پایان آذرماه سال بعد تغییر کرده است. بنابراین گزارش حسابرس مستقل بصورت نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تهیه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

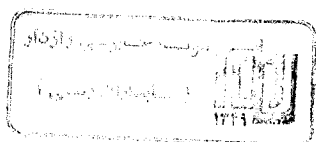
۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز مبلغ حاصل از 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 تحت تملک هر سرمایه گذار به غیر از مدیر و موسسان به میزان ۵٪ حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در مورد برخی از سرمایه گذاران، مثل صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر، سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات، صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا و بیمه البرز، 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- با پرداخت قبل از موعد کارمزد مدیر صندوق، مفاد تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، درخصوص زمان پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر تا سقف ۹۰٪، برای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، رعایت نشده است (تاریخ ارائه گزارش حسابرس ۱۴۰۰/۰۹/۰۳، تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۷/۲۵).



- ۵-۸- 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 ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۶-۸- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ طی مدت سه روز کاری از تاریخ 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 ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره دو ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ توسط متولی سابق صندوق، رعایت نشده است (تغییر متولی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ صورت گرفته است).
- ۹-۸- 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.
- ۱۰-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.
- ۱۱-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری صدر تامین و سیمان فارس و خوزستان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۱۲-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، هزینه مالی اسقندماه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷ میلیون ریال در تیرماه سال جاری ثبت و شناسایی شده 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 مفاد ماده 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.

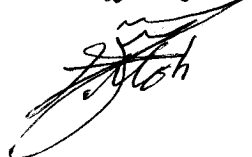
۲۰ بهمن ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود (زیان) گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

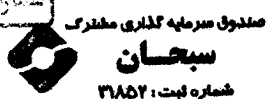
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



پيوست گزارش حسابرسی

آذر

تورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰	۱۴,۴۴۴,۹۰۳,۳۰۱	-	جاری کارگزاران
۱۱	۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۲	۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳	۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷	۱۶,۶۵۱,۱۶۸,۶۳۱	جمع بدهی ها
۱۴	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	خالص دارایی ها
	۹۷,۲۹۹	۸۴,۶۸۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۱۶,۰۳۵,۰۲۳	۱۶,۳۰۳,۵۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۵۷۷۸۹۱۰

محدود سرمایه گذاری مشترک
سپهران
شماره ثبت: ۲۸۸۵۲

۲

ایران پیمان
مشاور و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۲۳۰۲۲

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان
صورت سود (زبان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال

۱۵	سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۳۳۶,۹۳۱,۱۳۳,۶۱۱	(۵۷,۸۵۱,۸۶۵,۵۰۷)
۱۶	سود و زیان تحقق نیافته مبادلات اوراق بهادار	(۱,۶۱,۳۳۸,۶۳۷,۰۹۱)	(۱۳,۴۴۳,۸۵۸,۵۷۳)
۱۷	سود سهام	۵۱,۱۴۳,۶۸۸,۹۶۵	۹,۱۱۳,۴۸۱,۱۵۵,۹
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۷۱۴,۵۰۹,۱۲۶	۷۳,۸۱۲,۵۷۳
۱۹	سایر درآمدها	۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰	۱,۳۳۸,۱۸۷,۵۱۶
	جمع درآمدها	۲۲۳,۳۸۵,۷۵۵,۳۳۷	۲۱,۳۲۲,۱۰۰,۵۷۷
۲۰	هزینه ها:		
	هزینه کاربرد اکران	(۳۴,۳۷۲,۳۷۵,۳۶۱)	(۳۳,۵۸۳,۱۱۸,۸۹۸)
۲۱	سایر هزینه ها	(۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸)	(۷۵,۳۷۱,۰۸۵,۵)
	سود و زیان قبل هزینه های مالی	۱۷۵,۸۵۹,۳۲۸,۹۰۸	(۳,۰۱۴,۷۲۳,۱۷۶)
۲۲	هزینه مالی	(۳,۳۸۳,۳۶۱,۴۱۹)	(۱۷,۸۹۳,۵۱۷)
	زیان خالص	۱۷۲,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹	(۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)
	بازده میانگین سرمایه گذاری	٪۸.۱۴	-٪۰.۱۹
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره	٪۱۶.۱۶	٪۰.۱۵

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۱۰۰,۶۹۲	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۸۲,۶۸۶
۷۸۹,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۷۶۱	۳۵,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۵۶
(۲۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۷۶)	(۲۲,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۴۳)
۱۷۳,۴۷۷,۱۶۷,۴۸۹	-	(۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)	-
۱۰,۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷	-	۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۴۱۱	-
۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۸۲,۶۸۶	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۹۷,۳۹۹
			۲۳

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =	بازده سرمایه گذاری پایان سال =
میانگین موزون (ریال) (وجه استفاده شده	تعداد ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ب سود (زبان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره
	بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است و برای مشاهده قسمت ۳۹۳۰۴۳

پیرسنت گوازش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰ مورخ
رازدار

مدیر سرمایه گذاری مدیریت
سیجان
شماره ثبت: ۳۸۵۲

پیرسنت گوازش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰ مورخ
رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 شود. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های 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 سه سال بوده است که طبق ماده ۵۵ اساسنامه قابل تمدید می باشد ضمناً به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۲۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه بهزاد شفق (کوچه هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس sobhanfund.ir درج شده است.

۱-۱-۲: طبق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می باشد که طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۹ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه همان سال تغییر یافته است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می باشد:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه بهزاد شفق (کوچه هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ و تاییدیه سازمان بورس اوراق بهادار بر اساس شماره نامه ۱۲۲/۹۳۸۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ انتخاب گردیده است (متولی قبلی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا بوده است). نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سید جمال الدین اسد آبادی، خ ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶



بازار سرمایه

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲-۴ **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- **مبنای تهیه صورت های مالی:**
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دور مالی تهیه شده است.

۴- **خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ:

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی شود. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می شود. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی شود، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می شود. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می شود).
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها؛

ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. 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 شود و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل شود.



پیوست گزارش حسابرسی

ازداد

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های 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 صورت خالص دارایی ها 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.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ایزلرها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی تمامی صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

ازاد

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۱۲/۳۰						۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها						درصد به کل دارایی‌ها					
درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰۰۵	۱۶۷۸۵۵۱۱۸,۳۶۸	۱۷۴,۰۸۳,۹۱۳,۹۴۳	۲۳,۳۸	۳۷۱,۴۶۰,۳۳۱,۱۷۳	۲۸۷,۸۹۱۲,۷۸۸,۳۳۵	۱۹۷,۸۵۵,۱۹۴,۱۵۴	مصرفات شیمیایی	۱۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۰	۷۰,۹۸۳,۵۸۲,۶۹۷	۸۱,۶۶۴,۸۸۳,۲۰۴	۱۲,۴۷	۱۹۸,۱۱۶,۳۱۶,۳۱۰	۱۹۷,۸۵۵,۱۹۴,۱۵۴	۱۹۷,۸۵۵,۱۹۴,۱۵۴	سرمایه گذاری‌ها	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰	۱۸۳,۸۳۳,۵۳۲,۷۷۰	۲۰۹,۲۱۸,۹۳۷,۶۵۱	۹,۲۱	۱۴۶,۳۳۲,۳۵۱,۷۵۰	۱۴۶,۳۳۲,۳۵۱,۷۵۰	۱۴۶,۳۳۲,۳۵۱,۷۵۰	حقوق اساسی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۵	۱۶۳,۶۱۴,۳۱۳,۹۳۵	۱۶۶,۷۳۳,۶۱۳,۳۰۴	۵,۳۹	۸۵,۶۱۶,۰۶۸,۰۷۷	۸۶,۸۸۸,۰۶۸,۶۸۳	۸۶,۸۸۸,۰۶۸,۶۸۳	حقوق اقلیت	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۱	۸۲,۲۶۸,۴۲۳,۹۴۳	۷۵,۰۰۱,۴۶۷,۳۰۴	۱۱,۴۰	۱۸۱,۰۰۵,۸۵۳,۰۰۵	۱۹۰,۷۰۶,۷۶۶,۳۲۸	۱۹۰,۷۰۶,۷۶۶,۳۲۸	سپان، اهرک و گچ	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۵	۹۹,۶۱۶,۳۶۹,۱۷۶	۹۵,۱۷۱,۷۵۷,۴۴۰	۸,۱۹	۱۳۰,۰۹۳,۳۲۸,۴۴۶	۱۳۶,۸۵۶,۳۶۶,۷۸۳	۱۳۶,۸۵۶,۳۶۶,۷۸۳	استخراج کانه های فلزی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۰	-	-	۵,۷۸	۹۱,۸۱۴,۸۰۷,۵۳۴	۷۷,۸۱۱,۷۱۲,۹۸۹	۷۷,۸۱۱,۷۱۲,۹۸۹	مواد و محصولات دارویی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۷	۱۴۴,۴۲۲,۷۴۹,۳۸۳	۱۶۶,۷۱۴,۱۶۷,۸۴۶	۴,۳۰	۶۸,۲۴۴,۹۷۱,۳۵۱	۱۰۰,۸۹۰,۱۳۷,۵۳۹	۱۰۰,۸۹۰,۱۳۷,۵۳۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹	۳۱,۸۳۷,۵۷۸,۰۰۴	۴۰,۳۷۶,۳۱۸,۰۳۹	۴,۶۲	۷۳,۴۴۳,۴۸۶,۶۹۱	۸۴,۳۲۱,۹۱۵,۳۲۸	۸۴,۳۲۱,۹۱۵,۳۲۸	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۵	۷۴,۵۳۳,۰۰۹,۵۳۴	۹۳,۵۱۸,۰۱۱,۵۸۴	۷,۰۳	۱۱۱,۶۵۱,۶۷۸,۴۴۰	۱۵۴,۳۵۰,۳۶۵,۱۵۱	۱۵۴,۳۵۰,۳۶۵,۱۵۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت‌های هسته ای	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۴	۶۶,۰۳۷,۹۶۴,۴۳۳	۸۱,۰۴۶,۳۲۰,۰۲۵	۳,۸۷	۶۱,۴۰۱,۰۲۵,۱۶۱۲	۸۲,۴۷۳,۷۳۵,۵۹۷	۸۲,۴۷۳,۷۳۵,۵۹۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۰	-	-	۰,۸۵	۱۳,۵۵۱,۳۳۷,۴۷۹	۲۵,۳۴۵,۶۷۳,۱۶۰	۲۵,۳۴۵,۶۷۳,۱۶۰	خدمات فنی و مهندسی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۲	۴۴,۷۶۶,۴۴۴,۹۷۱	۹۳,۸۸۰,۷۱۸,۸۰۳	۰,۰۰	-	-	-	لایسنگ و پلاستیک	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۴	۱۰۰,۷۶۲,۳۴۱,۰۳۰	۱۲۳,۷۳۷,۸۹۲,۶۴۶	۰,۰۰	-	-	-	زباله و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۳	۷۰,۱۰۱,۲۴۰,۶۲۴	۳۳,۰۳۰,۳۵۵,۸۸۶	۰,۰۰	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳	۱۴,۳۳۶,۴۵۰,۸۳۳	۱۱,۶۹۲,۵۵۸,۶۳۰	۰,۰۰	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۴	۳۹,۵۰۰,۳۳۳,۱۵۷	۵۹,۰۸۷,۱۲۱,۳۷۰	۰,۰۰	-	-	-	سایر واسطه گرایی مالی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰,۶۱	۸,۴۸۲,۳۲۱,۶۹۲	۱۰,۷۰۱,۹۶۹,۱۰۵	۰,۰۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰,۲۵	۲,۴۱۵,۶۳۹,۶۷۸	۱,۹۲۱,۹۱۰,۶۴۶	۰,۰۰	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۱۳	۱,۳۶۶,۳۸۶,۷۰۶۸	۱,۵۳۷,۴۷۴,۸۳۲,۱۳۸	۱۶,۴۹	۱,۵۳۲,۷۸۴,۳۲۱,۶۵۷	۱,۵۹۷,۴۵۵,۶۰۷,۶۴۶	۱,۵۹۷,۴۵۵,۶۰۷,۶۴۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰				جمع				

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰						۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها						درصد به کل دارایی‌ها					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳۷,۴۳۰,۹۶۲	۰,۳۹	۴۶۰,۳۰۹۹۳,۸۸۶	۱۰	۱۳۹۷,۰۵۳۰	گواهی سپرده	۱۳۹۷,۰۵۳۰	گواهی سپرده	۱۳۹۷,۰۵۳۰	گواهی سپرده	۱۳۹۷,۰۵۳۰	گواهی سپرده
۱۶۶۶۷,۸۰۷	۰,۰۰	۵۴۳,۰۶۰,۴۴۰	۱۰	۱۳۹۷/۲۳۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۲۳۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۲۳۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۲۳۱	گواهی سپرده
۱۵۵۴۰,۹۸۷۶۹	۰,۲۹	۴۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷	۱۰	۱۳۹۷/۰۱۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۰۱۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۰۱۱	گواهی سپرده	۱۳۹۷/۰۱۱	گواهی سپرده

بانک دی-۳۰۳۷۰۱۳۶۷۰۰۳
بانک آینده-۲۰۳۳۳۱۳۸۱۰۰۰۱
بانک دی-۲۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتی

توزیل نشده ریال	درصد نرخ تنزیل ریال	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۶,۷۴۰,۰۴۰,۸۹۳	۲۵	۴۶۶,۰۶۱,۵۴۲	۴۶,۲۷۲,۹۷۹,۳۵۱	۲۴,۳۰۷,۵۶۵,۸۲۷	سود سهام دریافتی
۴۶,۷۴۰,۰۴۰,۸۹۳		۴۶۶,۰۶۱,۵۴۲	۴۶,۲۷۲,۹۷۹,۳۵۱	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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

مانده ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاك دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۵,۲۸۳,۵۹۳	۱,۰۵۶,۸۸۱,۹۱۲	۶۰۹,۰۳۷,۰۴۴	۵۴۳,۱۲۸,۴۶۱	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۳,۳۲۲	۷۴,۱۶۶,۶۷۷	
-	۹,۱۷۲,۵۰۰	۵,۱۶۶,۹۹۵	۴,۰۰۵,۵۰۵	مخارج عضویت در کانون ها
-				
۹۵,۲۸۳,۵۹۳	۱,۱۶۶,۰۵۴,۴۱۲	۶۳۰,۰۳۷,۳۶۲	۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳	هزینه برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

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

بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
بانک دی- شعبه ولیمصرساعی -۱۰۰۲۱۶۷۸۲۰۰۰۷	۴,۱۹۷,۱۰۶,۸۸۰	۴۰,۰۰۰
	۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴,۵۲۰,۲۹۹,۲۳۲	۹۴,۲۶۶,۰۳۲,۱۵۶	۹۸,۷۸۶,۳۲۱,۳۸۸	-	فیروزه آسیا
	۱,۸۳۷,۷۲۰,۸۸۳,۸۳۸	۱,۸۵۲,۱۹۱,۴۲۹,۲۹۵	(۱۴,۴۷۰,۵۴۵,۴۵۷)	بانک مسکن
	۳۶,۳۳۵,۱۹۲,۳۶۲	۳۶,۳۳۵,۱۹۲,۳۶۲	-	نهایت نگر
	۷۹,۹۶۶,۴۵۷,۵۳۶	۷۹,۹۶۶,۴۵۷,۵۳۶	-	رضوی
۲۳۸,۰۹۳,۶۶۵	۴۴۲,۳۹۸,۶۷۲	۶۷۴,۸۵۰,۱۸۱	۵۶۴۲,۱۵۶	سایر دریافتی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۴,۷۵۸,۳۹۲,۸۹۷	۲,۰۴۸,۷۳۰,۹۶۴,۵۶۴	۲,۰۶۷,۹۵۴,۲۶۰,۷۶۲	(۱۴,۴۶۴,۹۰۳,۳۰۱)	



پیوست گزارش حسابرسی

مهر

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۶۴۹,۶۸۴,۲۳۰	۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۸۶۹,۶۸۴,۲۳۰	۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۵۸۷,۳۴۶,۰۶۲	۹,۰۵۰,۳۹۰,۷۱۸	مدیر صندوق
۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۹۳,۶۴۷,۱۶۰	۳۰۶,۱۹۷,۱۶۰	حسابرس
۲۵۸,۰۸۱,۱۸۵	۲۳۶,۹۳۱,۱۸۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۱,۰۸۴,۹۵۸,۰۵۵	۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۲	۱,۶۷۴,۳۹۷,۳۰۳	ذخیره تصفیه
۲۲,۱۲۹,۰۴۳	۸۸۵,۳۵۲,۰۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۶۹۶,۵۲۶,۳۴۶	۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۱,۳۶۴,۳۷۸,۲۷۶,۷۹۴	۸۳,۶۸۶		۱,۵۴۴,۱۵۶,۶۸۲,۱۳۸	۹۶,۲۹۹		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶,۳۰۳,۵۴۲,۷۲۹	۱,۰۰۰		۱۶,۰۳۵,۰۲۳,۰۲۳	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۸۴,۶۸۶		۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۹۷,۲۹۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه	دوره مالی به ضمیمه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	یادداشت
۱۳۹۹		
۳۱۹,۳۳۸,۳۵۵,۵۷	(۳۲۱,۱۲۵,۹۰۱)	۱۵-۱
۷,۲۸۳,۳۳۷,۶۵۴	۶,۲۷۵,۸۲۱,۱۶۹	۱۵-۲
-	(۵۸۱,۳۳۵,۵۷)	۱۵-۳
	۳۸۵,۵۳۶,۲۷۷	۱۵-۴
۳۳۹,۳۳۱,۳۳۹,۱۱	(۵۷,۵۸۱,۵۴۱,۵۰۶)	

۱-۵-۱- سودهای زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس، یا فرابورس

[illegible]

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	مخارج	کاربرد	ارزش نقدی	میانگین فروش	تبدیل	نام شرکت
۶۱۱,۱۴۰,۶۰۰,۶۳۶	۵۳,۱۶۱,۲۸۵,۹۰۱	۶,۳۳۲,۵۱۲,۳۸۷	۱,۱۲۱,۰۶۶,۶۳۳	۱,۳۳۲,۳۸۰,۵۸۹,۸۳۶	۱,۳۲۰,۰۰۰,۲۲۷,۸۰۶	-	جمع کل از منطقه قبل
۳۳,۵۵۶,۲۷۱,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	بهره آریا سامان
۲۱,۸۸۹,۹۲۳,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	بیمه توفان
۲۱,۱۷۸,۵۱۰,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲۱,۰۰۸,۷۸۰,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۲۱,۰۰۱,۶۱۱,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	نیرو مهر
۱۹,۸۵۱,۵۳۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	تکسین سرمایه نوین پارسین
۱۹,۵۳۳,۹۳۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	تولید برق مغانف گچساز
۱۷,۳۶۰,۶۳۱,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۷۳۷,۱۶۲,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۱۳,۶۶۷,۶۳۵,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۳,۵۳۶,۱۷۱,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۱۳,۵۳۴,۷۵۳,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	برقانت الکتریک سیمان گلین
۱۰,۰۰۰,۳۶۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	تولید برق هسلو پارس
۶,۴۵۵,۱۸۶,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان گلین
۶,۳۳۶,۷۵۷,۲۱۵	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۴,۹۹۵,۳۰۵,۲۱۵	-	-	-	-	-	-	صنعتی زرگان
۴,۴۲۸,۹۲۹,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	نیرو کر
۴,۴۲۳,۳۱۹,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	صنایع پخش‌کننده ساندیا
۴,۳۰۹,۶۴۱,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	توسعه تولید نیروگاهی چهارم
۷۷۵,۰۰۰,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
۳,۵۳۶,۱۱۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	تیمین الکلی محصولات پارس
۳,۳۷۹,۱۷۳,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تکسین
۳,۳۳۰,۰۰۰,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۳,۳۳۹,۷۴۰,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۳,۱۸۰,۸۲۲,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	انتخابی ملل
۲,۵۹۵,۰۰۰,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	پخش‌کننده ایران
۸۸۰,۵۰۰,۴۸۰,۷	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۲,۱۳۰,۱۵۷,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران لید
۱,۸۸۲,۱۲۱,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	تکسین سرمایه آسین
۱,۸۸۲,۳۰۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آلمان
۱,۱۰۷,۳۶۵,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۱,۰۰۰,۷۸۰,۶۷۵,۱۳	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۷۱۶,۳۳۲,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶۶۵,۱۱۲,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	الکت
۵۹۱,۳۸۳,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اوجیه
۴۶۹,۶۰۰,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	فولاد هورگل جنوب
۴۶۲,۷۱۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	درختان تهران
۳۵۳,۴۹۶,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	توسعه مستر برق گلران
۱۸۹,۱۵۵,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی راکوس
۹۳,۱۶۶,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	لیریک زانان ساندیا
۴۵,۴۶۹,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	لیریک پارسین
۷۵,۰۸۱,۷	-	-	-	-	-	-	تولید روی آلمان
۹۱۴,۳۸۵,۵۴۸,۴	۵۳,۱۶۱,۲۸۵,۹۰۱	۶,۳۳۲,۵۱۲,۳۸۷	۱,۱۲۱,۰۶۶,۶۳۳	۱,۳۳۲,۳۸۰,۵۸۹,۸۳۶	۱,۳۲۰,۰۰۰,۲۲۷,۸۰۶	-	جمع کل به منطقه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپیدان

۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰

۱۳۵۶- سوزن‌بانان حاصل از فروش حق تقدم
سال مالی منتهی به ۱۳۵۶ از سال ۱۳۵۵
سال مالی منتهی به ۱۳۵۶ از سال ۱۳۵۵

1011
No. 111 P. 100

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهران
 پاناداشتهای توزیع‌شده صورت‌های مالی
 دوره مالی به پایه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۵۰۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق مالی سرمایه‌گذاری		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰				نسبت	نام شرکت
		سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
صندوق واسطه‌گری مالی یکم		-	۲۹,۰۳۵,۶۳۰	۳۳,۶۳۲,۲۱۸,۳۷۲	۳۳,۸۸۱,۱۲۹,۱۵۰	۷۷,۰۰۰۰	
		-	-	۲۹,۰۳۵,۶۳۰	۳۳,۶۳۲,۲۱۸,۳۷۲	۳۳,۸۸۱,۱۲۹,۱۵۰	

۱۵۰۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق مالی سرمایه‌گذاری		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰				نسبت	نام شرکت
		سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
صندوق واسطه‌گری مالی یکم		-	۲۹,۰۳۵,۶۳۰	۳۳,۶۳۲,۲۱۸,۳۷۲	۳۳,۸۸۱,۱۲۹,۱۵۰	۷۷,۰۰۰۰	
		-	-	۲۹,۰۳۵,۶۳۰	۳۳,۶۳۲,۲۱۸,۳۷۲	۳۳,۸۸۱,۱۲۹,۱۵۰	

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۷۸,۵۰۲,۲۵۲,۶۵۹	۱,۳۵۵,۳۲۰,۴۳۲,۰۹۲	۱,۳۵۵,۳۲۰,۴۳۲,۰۹۲	۱,۱۷۶,۵۷۷,۳۳۹	۶,۱۱۲,۵۱۱,۷۶۴	۵۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱	۵۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱
پتروشیمی غدیر	۴۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۹,۹۶۰,۹۰۶	۳۸,۱۳۸,۷۲۵	۴۰۰,۶۷۷,۵۰۰	۱۰,۳۰۶,۲۳۳,۸۶۹	۱۰,۳۰۶,۲۳۳,۸۶۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۹,۰۱۰,۰۳۴,۷۰۴	۶,۱۷۱,۳۳۹,۳۸۳	۸,۵۵۹,۵۳۳	۴۵,۵۰۰,۱۳۴	۳,۷۸۴,۹۱۵,۶۷۴	۳,۷۸۴,۹۱۵,۶۷۴
سیجان ساوه	۵۴۸,۲۸۹	۳۳,۵۰۹,۹۸۴,۸۱۹	۳۰,۱۹۱,۱۴۶,۵۵۸	۳۲,۳۳۲,۳۸۶	۱۱۷,۵۴۹,۹۳۴	۵,۸۳۹,۰۹۰,۴۴۴	۵,۸۳۹,۰۹۰,۴۴۴
نفت ایران‌نیل	۶۴۵,۰۶۱	۲۸,۶۶۹,۰۹۱,۸۴۴	۳۰,۹۵۹,۹۴۶,۳۶۰	۲۷,۳۳۵,۶۳۷	۱۳۳,۳۳۵,۳۵۵	۵,۳۶۱,۳۳۶,۳۶۸	۵,۳۶۱,۳۳۶,۳۶۸
پتروشیمی پردیس	۲۶۸,۳۷۶	۵۱,۰۳۳,۳۸۰,۱۶۰	۳۰,۴۴۸,۵۵۴,۳۳۵	۴۸,۴۸۲,۶۶۱	۲۵۵,۱۷۱,۹۰۱	۲۰,۳۸۳,۱۷۱,۳۶۳	۲۰,۳۸۳,۱۷۱,۳۶۳
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-
فاده گسترعمرتین‌حالی وب	-	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	-
سیجان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
لژیونگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
ایران راقم	-	-	-	-	-	-	-
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-
سیجان کرمان	-	-	-	-	-	-	-
مدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-
کالسیمن	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	-
فراورده‌های نسوزآذر	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۹,۵۶۱,۳۳۳,۴۲۶	۱,۳۷۸,۵۰۹,۵۷۰,۸۳۶	۱,۳۷۸,۵۰۹,۵۷۰,۸۳۶	۱,۳۳۱,۳۱۸,۸۷۱	۶,۱۵۴,۳۳۶,۶۶۸	۵۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱	۵۳,۰۷۵,۱۷۶,۵۰۱

پروست گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ مورخ
 ۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 بااداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	شماره	لرزش بازار	لرزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۳۹۰,۸۴۱,۳۳۳,۴۲۶	۱,۳۸۲,۵۸۹,۵۷۰,۸۳۶	۱,۳۸۱,۳۱۸,۳۷۱	۶,۹۵۴,۳۰۶,۶۶۸	(۳,۸۶۲,۳۴۹)	(۱,۵۳۰,۸۸,۷۳۴,۰۷۷)
مدنی و صنعتی کل گهر	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۱,۹۵۶,۰۴۴
تجارت	.	.	.	.	.	.	۴,۳۷۳,۳۶۹,۴۳۰
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۴,۰۲۱,۶۵۶,۸۳۳)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۸,۹۰۵,۹۵۱,۷۹۵)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۷۲۸,۵۸۷	۱۳,۵۸۸,۸۰۰	۷۱,۵۲۰,۰۰۰	(۲,۳۶۸,۳۲۶,۶۸۷)	.
گلادو	۳,۴۴۰,۸۳۳	۶۸,۴۵۷,۳۳۷,۰۵۶	۵۳,۹۰۵,۴۶۷,۷۳۶	۴۶,۰۳۴,۳۷۵	۳۴۳,۳۸۶,۱۸۵	(۴,۷۳۶,۵۵۱,۲۴۰)	.
بلی پروین جم - جم بلیان	۲,۶۵۲,۳۲۸	۳۳,۳۶۰,۸۱۷,۹۴۰	۳۱,۱۸۷,۶۶۲,۱۷۵	۴۰,۶۴۷,۸۵۳	۱۶۱,۳۰۴,۴۹۰	۸۸۱,۶۸۳,۲۷۳	.
فروسیس ایران	۳,۶۰۰,۹۶۴	۲۱,۹۱۰,۶۰۰,۴۸۰	۲۶,۴۲۶,۴۴۸,۶۴۸	۴۰,۸۵۱,۱۲۷	۱۰۰,۵۵۳,۴۰۳	(۴,۶۴۶,۱۵۶,۵۹۷)	.
		۱,۵۰۷,۷۷۴,۱۲۸,۹۰۲	۱,۵۰۹,۵۹۶,۰۴۵,۲۳۳	۱,۴۲۲,۴۰۴,۴۲۶	۷۵۳,۸۱۷,۰۶۲,۵	(۱۰,۷۳۳,۳۸۱,۴۰۱)	(۱۶,۵۷۲,۰۰۶,۱۷۰)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	شماره	لرزش بازار	لرزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
ج کویر تابر	۱,۶۲۹,۷۰۰	۴,۹۷۸,۷۳۳,۵۰۰	۱۱,۵۵۷,۶۷۳,۰۰۰	۴,۷۲۹,۷۷۷	۳۳,۸۱۳,۶۶۸	(۶,۹۰۸,۵۸۷,۱۶۴)	-
ج سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۲,۶۵۹,۰۳۶	۲۹,۱۹۶,۲۱۵,۲۸۰	۲۴,۸۰۳,۶۸۷,۸۰۸	۳۷,۳۶۴,۴۰۵	۱۴۵,۸۸۱,۰۷۶	۴,۳۱۹,۰۰۹,۹۹۱	-
ج سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹
		۳۴,۱۷۳,۹۴۸,۷۸۰	۲۶,۶۶۱,۱۸۵,۰۰۸	۴۲,۴۶۶,۲۰۲	۱۷۰,۸۷۴,۷۴۴	(۲,۶۸۹,۵۷۷,۱۷۳)	۷۷۶,۶۳۰,۹۲۹

پیش‌بینی گزارش حسابرسی
 الزامات
 مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷صود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		۱۷صود سهام	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	موزیه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سهم متعلق در زمین مجمع
۱۵,۲۹۳,۵۲۸,۴۴۰	۱۵,۲۹۳,۵۲۸,۴۴۰	-	۱۵,۲۹۳,۵۲۸,۴۴۰	۱,۹۳۰	۷,۹۲۳,۱۰۸
-	۱۴,۶۴۶,۹۲۴,۲۵۰	-	۱۴,۶۴۶,۹۲۴,۲۵۰	۴,۷۵۰	۳,۰۸۳,۵۶۳
-	۶,۷۳۳,۱۳۹,۷۱۰	-	۶,۷۳۳,۱۳۹,۷۱۰	۲,۳۷۰	۲,۸۴۴,۰۹۸۳
-	۶,۲۳۶,۲۹۴,۰۰۰	-	۶,۲۳۶,۲۹۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۱۱۸,۱۴۷
۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۰۳۰,۸۳۳	-	۴,۸۹۱,۰۳۰,۸۳۳	۶۰۰	۸,۱۵۱,۶۹۷
۲,۳۷۷,۲۱۶,۲۴۰	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	-	۴,۳۶۲,۳۴۴,۴۰۰	۳,۷۰۰	۱,۱۷۹,۰۱۲
-	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۹,۰۵۰,۴۰۰	-	۳,۸۹۹,۰۵۰,۴۰۰	۸۰۰	۴,۸۷۳,۸۱۳
-	۴,۰۴۲,۸۴۸,۴۲۰	-	۴,۰۴۲,۸۴۸,۴۲۰	۳,۴۷۰	۱,۱۵۵,۰۸۶
-	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	-	۳,۵۱۵,۱۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۱۵,۱۸۵
-	۳,۲۳۵,۳۶۸,۴۶	(۱۰۸,۵۷۳,۱۵۴)	۳,۲۳۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۳۶۱
-	۲,۹۷۷,۳۳۶,۷۵	-	۲,۹۷۷,۳۳۶,۷۵	۸۲۵	۳,۶۰۸,۷۷۱
-	۲,۳۰۶,۶۹۱,۷۰۹	-	۲,۳۰۶,۶۹۱,۷۰۹	۱,۳۰۰	۱,۹۲۲,۳۴۱
-	۲,۱۴۱,۷۱۵,۷۵۵	(۱۳,۰۵۶,۶۴۵)	۲,۱۲۸,۶۵۹,۱۱۰	۴۰۰	۵,۶۸۰,۶۸۱
-	۱,۷۷۳,۹۸۶,۰۰۰	-	۱,۷۷۳,۹۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۷۳,۹۸۶
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۹۳۳,۳۱۶	-	۱,۵۳۱,۹۳۳,۳۱۶	۱۵۳	۱۰,۰۷۸,۵۰۸
-	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹,۵۴۰,۰۰۰
-	۹۴۳,۶۹۲,۱۲۳	-	۹۴۳,۶۹۲,۱۲۳	۷۸۰	۳,۳۷۰,۲۹۵
-	۹۰,۶۴۰,۷,۴۸۰	-	۹۰,۶۴۰,۷,۴۸۰	۴۴۰	۲,۰۶۰,۰۱۷
۲۵۰,۶۲۵,۰۰۰	۸۶۴,۷۲۹,۰۹۰	-	۸۶۴,۷۲۹,۰۹۰	۹۰	۹,۶۰۸,۰۱۰
-	۷۱۴,۷۱۰,۳۳۸	-	۷۱۴,۷۱۰,۳۳۸	۶۶	۱۰,۸۳۸,۹۴۳
۷۰,۲۰۹,۱۵۰۰	۶۷۸,۴۳۲,۷۷۸	(۲۸,۳۴۶,۷۷۲)	۷۰,۶۰۸,۱۰۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۷۱,۳۰۷
-	۶۵۷,۰۱۳,۳۱۶	(۳۳,۷۵۰,۶۸۴)	۶۹۰,۷۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹۰,۷۶۴
۹,۹۵۵,۹۳۳,۲۴۰	۸۷,۹۵۶,۴۴۱,۰۲۹	(۳۰۱,۲۲۷,۳۵۵)	۸۸,۲۵۷,۶۶۸,۲۸۴		

جمع نقل به صفحه بعد



سپهر سرمایه‌گذاری

مورخ: ۱۴۰۰/۱۱/۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	توسط سهم منتقله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل		-	-	-	۸۸,۲۵۷,۶۶۸,۲۸۴	(۳۰۱,۳۲۷,۲۵۵)	۸۷,۹۵۶,۴۴۱,۰۲۹	۹,۹۶۵,۹۳۳,۳۴۰
بانک سینا	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷,۵۶۹,۴۴۱	۷۰	۵۳,۸۶۰,۸۷۰	-	۵۳,۸۶۰,۸۷۰	.
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵۸۰,۷۵۰	۱,۰۰۰	۵۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۰,۱۴۳,۳۱۳)	۵۳۷,۷۳۵,۷۸۸	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۱۰۲,۹۴۸	۱۰۰	۲۱۰,۳۹۴,۸۰۰	(۸,۳۳۳,۹۱۴)	۲۰۱,۸۶۰,۸۸۶	.
سید ماکان	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۵۶,۷۸۴	۳,۰۰۰	۱۶۸,۸۵۲,۰۰۰	-	۱۶۸,۸۵۲,۰۰۰	.
فرآورده های نسوز آذر	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۰۲,۷۲۳	۳۰۰	۳۰,۸۳۱,۶۹۳	.	۳۰,۸۳۱,۶۹۳	۵۳۳,۴۶۹,۱۰۰
لیزینگ کاراقرین	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۷۸,۵۶۰	۱۶۵	۲۹,۴۶۲,۴۰۰	-	۲۹,۴۶۲,۴۰۰	.
تولید و توسعه سرب روی ایرانلیان	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳,۸۱۷	۱۱۰	۱,۵۱۹,۸۷۰	-	۱,۵۱۹,۸۷۰	.
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)		.	.	.	.	.	-	۶۶,۵۶۴,۰۰۰
گروه صنعتی بوتان		.	.	.	.	.	-	۴۲۷,۸۳۷,۶۰۰
نیرو محرکه		.	.	.	.	.	-	۱۱,۳۳۶,۷۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه		.	.	.	.	.	-	۶۵۸,۴۳۳,۰۷۰
سرمایه گذاری سپه		.	.	.	.	.	-	۲۰,۶۳۱,۰۰۰,۶۶۱
گروه مینا (سهامی عام)		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۴,۳۸۱,۰۳۴	۱۵۰	۶۴۲,۱۵۵,۱۰۰	.	۶۴۲,۱۵۵,۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن		.	.	.	.	.	-	۶۷۸,۸۱۶,۰۷۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)		.	.	.	.	.	-	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور سازی ایران		.	.	.	.	.	-	۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر		.	.	.	.	.	-	۹۲۶,۵۵۱,۰۱۷
پتروشیمی شیراز		.	.	.	.	.	-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پشم شیشه ایران		.	.	.	.	.	-	۲۱۶,۰۵۹,۴۰۰
سیمان کرمان		.	.	.	.	.	-	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان		.	.	.	.	.	-	۴,۶۶۱,۹۵۳,۳۲۷
معدنی و صنعتی چادرملو		.	.	.	.	.	-	۲۰,۶۵۰,۰۰۰,۳۶۵۳
با ما		.	.	.	.	.	-	۹۰۰,۴۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک		.	.	.	.	.	-	۴,۷۲۷,۶۰۰,۴۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۹۰,۳۵۱,۳۹۵,۰۱۷	(۳۴۲,۶۷۵,۳۸۱)	۹۰,۱۰۸,۷۱۹,۶۳۶	۳۳,۷۷۶,۹۹۸,۳۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰					نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزین به توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
۳۳,۷۷۶,۹۹۸,۳۳۴	۹۰,۱۰۸,۷۱۹,۶۲۶	(۳۳۲,۶۷۵,۳۸۱)	۹۰,۴۵۱,۳۹۵,۰۱۷	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۵۹۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۳,۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۴,۰۰۰,۶۴۳,۷۰۰	۱,۰۱۶,۰۹۱,۹۳۳	(۱۱۹,۰۰۸,۰۳۷)	۱,۱۳۵,۰۹۹,۹۵۰	۱۵۰	۷,۵۶۷,۳۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	نیپه ما
۱۱۰,۵۰۳,۸۹۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۹۲۶,۰۸۱,۶۶۳	.	.	.	.	.	تولید و صادرات ریشمک
۲,۱۵۸,۵۸۲,۶۰۰	.	.	.	.	.	نیپه ممل
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	دوب روی اصفهان
۱۰۲,۵۷۰	.	.	.	.	.	کلر پارس
۷,۹۰۵,۱۰۰	.	.	.	.	.	سیمان ساوه
۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۴۸,۵۸۰	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوستان
۲,۱۷۵,۰۳۶,۴۰۰	.	.	.	.	.	پلیمر آریا سامول
۸۳,۸۴۳,۸۰۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تاسین اجتماعی
۵۹۳,۹۱۱,۷۸۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیمان تاسین
۱۹,۳۷۸,۸۰۱	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
۵۱,۱۲۲,۶۹۸,۹۶۵	۹۱,۱۲۳,۸۱۱,۵۵۹	(۳۶۱,۶۸۲,۳۰۸)	۹۱,۵۸۶,۲۹۲,۶۲۷	.	.	جمع

تایید هیئت مدیره شرکت، هیئت مدیره
۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۰ مورخه
رئیس هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸-۱ سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰				
سود خالص	ریال	درصد	مبلغ سیرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	نوع سیرده
ریال	ریال	درصد				سیرده بانکی
۵۶,۳۸۶,۱۴۲	۱۷,۰۸۶,۹۱۴	۸	۴,۶۰۳,۹۹۳,۸۸۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	کوتاه مدت بانک دی
	۷۲,۱۲۶	۱۰	۹,۹۷۳,۳۱۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	کوتاه مدت بانک دی
۲۵,۷۳۴,۹۶۰	۵۶,۶۶۲,۵۳۳	۱۰	۵۴,۲۰۶,۶۴۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	کوتاه مدت بانک آینده
۶۳۲,۳۸۸,۱۵۸	-	۱۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	کوتاه مدت بانک آینده
۷۱۴,۵۰۹,۲۶۰	۷۳,۸۲۱,۵۷۳					

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۴۰۰/۱۱/۲۰ مورخه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۷ و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ماه ۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
تنزیل سود سهام	
۱,۰۹۱,۷۹۴,۱۵۶	۷۸۸,۶۴۴
تعدیل کارمزد کارگزار	
۳۴۶,۳۹۳,۳۷۰	۴,۹۴۵,۲۶۱,۹۵۶
۱,۴۳۸,۱۸۷,۵۲۶	۴,۹۴۶,۰۵۰,۶۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ماه ۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	
۲۲,۸۷۷,۹۱۱,۸۹۸	۴۳,۸۰۸,۷۷۵,۷۹۸
متولی صندوق - سهم آشنا	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۸۳,۶۴۸
متولی صندوق - تامین سرمایه نوین	
-	۲۵۹,۰۱۶,۳۵۲
حسابرس صندوق	
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۳
۲۲,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸	۴۴,۳۷۲,۲۷۵,۳۶۱

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ماه ۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
هزینه تصفیه	
-	۱,۴۱۶,۳۱۵,۰۹۳
هزینه کارمزد بانکی	
۳۷,۴۹۶,۳۴۷	۱۹,۲۷۸,۲۲۴
هزینه مجامع	
۵,۱۶۶,۹۹۵	۷,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	
۶۸۵,۲۱۴,۱۹۰	۶۲۶,۹۵۷,۶۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۲۵,۸۳۳,۲۲۳	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۳,۷۱۰,۸۵۵	۲,۱۵۴,۰۵۱,۰۶۸

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ماه ۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	
۱۷,۸۹۲,۵۹۷	۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹
۱۷,۸۹۲,۵۹۷	۳,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۹

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ماه ۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	
۵۲۶,۰۲۳,۲۵۰,۹۸۶	۵,۵۶۰,۷۰۹,۳۷۱,۸۷۳
تعدیلات ناشی از ابطال	
(۳۵۶,۰۹۳,۷۵۰,۵۷۵)	(۴,۵۰۸,۹۱۶,۷۱۶,۴۲۶)
۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۴۱۱	۱,۰۵۱,۷۹۲,۶۵۵,۴۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
پانداخت‌های توزیعی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲-تمهيات ، بعضی ها و دارایی مالی احتمالی
صندوق در تاریخ خاصی دارای هافقه تمهيات سرمایه ای، بعضی ها و دارایی مالی احتمالی می‌باشد.

۲۵- سرمایه گذاری وکلان و انحصاری به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	انحصاری وابسته
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱/۱۶۹٪	۹۹۰	۰۰/۰۱	۹۹۰	مدیر	شرکت متاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰۰/۰۱۳٪	۱۰	۰۰/۰۰	-	وابسته به مدیر	بنی اسلامی بینگلی
۰۰/۰۰۱٪	۱	۰۰/۰۰	-	وابسته به مدیر	بنی اسلامی بینگلی
۰۰/۰۰۰٪	-	۰۰/۰۰	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰۰/۰۰۰٪	-	۰۰/۱۷	۱۶,۳۷۴	وابسته به مدیر	صندوق آرمان آتی کوثر
۰۰/۰۰۰٪	-	۰۰/۰۲	۲,۱۲۰	وابسته به مدیر	صندوق ارزش افزاین کرک
۰۰/۰۰۱٪	۱	۰۰/۰۰	-	وابسته به مدیر	بهیمی اسلامی بینگلی
۰۰/۰۰۰٪	-	۰۰/۰۰	۴۰	وابسته به مدیر	ملیحه مشتاقی
۰۰/۰۰۱٪	۱	۰۰/۰۰	۱	وابسته به مدیر	اردشیر ظهراهی علی آبادی
۱/۱۸۸٪	۱,۰۰۳	۰/۰۳۰	۱۹,۶۴۵	وابسته به مدیر	جمع

۲۶-حاصلات بازار کلان و انحصاری وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابسته
بعضی (ریال)	بعضی (ریال)	تاریخ معاملات	تاریخ معاملات	ارزش منتهی	موضوع معامله	کارکرد	مدیر صندوق			
۴,۵۳۰,۳۹۹,۱۳۳	-	طی دوره	۱۲۰,۳۳۳,۰۹۵,۳۳۵		کارمرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	مدیر صندوق			شرکت کارگزاری فیروز آسپا
-	-	طی دوره	۱۱۰,۷۶۸,۶۲۸,۹۲۳							
-	-	طی دوره	۹,۱۹۹,۵۶۱,۵۷۱							
-	(۱۴,۴۷,۵۵۵,۴۵۷)	طی دوره	۲,۱۶۷,۲۷۵,۵۱۴,۸۳۹							
(۱۰,۵۸۷,۳۲۶,۰۶۲)	(۹,۰۵۰,۳۲۰,۷۱۸)	طی دوره	۲۲,۸۷۷,۹۱۱,۸۹۸							
(۱۳,۵۰۶,۶۸۳)	۲۶,۸۴۲,۱۵۱	طی دوره	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمرد متولی	متولی				متاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۹۳,۶۹۷,۱۶۰	-	طی دوره	-		حق‌الزحمه حسابرس	حسابرس				موسسه حسینری بهار دشتار (قدیم)
-	۳,۶۹,۱۹۷,۱۶۰	طی دوره	۳,۵۲۰,۰۰۰		حق‌الزحمه حسابرس	حسابرس				موسسه حسینری رادار (جدید)
-	-	طی دوره	۲۲,۹۷۲,۹۱۲,۵۲۰		مدور واحدهای سرمایه گذاری	وابسته به مدیر				صندوق سرمایه گذاری ارزش افزاین کرک

۲۷-ریزنامه‌های بعد از تاریخ خاصی دارای ها
ریزنامه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ خاصی دارای ها تا تاریخ تسویه صورت مالی علی‌التقائده که مستلزم تسطیل اعلام صورت مالی طبق و با التظا در ولانداخت مالی هرله باشند وجود نداشته است.

پانداخت کارگزاری سبحان

تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰