



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری

۸-۲۲

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و

سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ 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

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	-	۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴
حسابهای دریافتی	۸	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸
جاری کارگزاران	۹	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷
سایر دارایی ها	۱۰	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۶,۰۳۸,۰۱۱
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	۵۶,۷۳۳,۵۲۷
جمع دارایی ها		۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹	۸,۴۷۱,۶۷۴
		۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴	
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲
جمع بدهی ها		۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲	۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶
خالص دارایی ها	۱۵	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۹۶۵	۳۴,۷۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۳,۸۲۹,۰۸۸	۱,۸۲۷,۹۴۲

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۳۴۶,۵۶۱	۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۴,۴۳۳,۳۰۵,۷۴۱
سود سهام	۱۸	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶
سایر درآمدها	۲۰	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴
جمع درآمدها		۳۰,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴	۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸
سایر هزینه ها	۲۲	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶
جمع هزینه ها		۱,۳۹۰,۳۸۲,۶۰۱	۲,۴۷۶,۹۷۹,۲۴۴
سود خالص		۲۹,۱۹۶,۶۵۶,۸۶۳	۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶۴٪	۳۰.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۶۳.۹۰٪	۳۸.۵۰٪
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۳۴,۷۸۴	۳۸,۷۱۲	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۲,۲۱۹	۳۷,۷۴۵	۳۷,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۲۵,۰۳۸)	(۴۱,۶۷۳)	(۴۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰
تعدیلات	-	-	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱۱,۹۶۵	۳۴,۷۸۴	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸. تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۰

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۳۹ واحدهای ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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 "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.

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.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

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 شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها؛								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	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
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۰۳۰,۰۲۵,۷۲۷	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۱۷۰۰۱٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۰۲۵,۹۳۲,۶۸۸	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۱۵۰۰۴٪	۲,۶۴۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۴۰۱۱٪
فلزات اساسی	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۱۲۰۴۳٪	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۲۵	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۷۰۵۳٪
سرمایه گذاریها	۵,۸۰۳,۶۹۱,۲۱۵	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۱۰۰۹۸٪	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱۰۰۶۵٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۷۰۰۷٪	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۶۰۰۹۶٪
مخابرات	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۶۰۰۳۴٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۴۰۰۱٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۲,۲۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۴۰۰۹۳٪	-	-	۰۰۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۴۰۰۳۴٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۰۰۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۴۰۰۰۶٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۲۰,۲۸۸	۳۰۰۹۲٪
محصولات شیمیایی	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۳۰۰۱۹٪	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۹۰۰۸۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۲۰۰۸۹٪	-	-	۰۰۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۲۰۰۶۷٪	-	-	۰۰۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۹۲۶,۸۳۹,۸۵۰	۲۰۰۰٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۶۰۰۹۶٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۱۰۰۰۹٪	-	-	۰۰۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰۰۰۰٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	۱۴۰۰۵۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰۰۰۰٪	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱,۲۲۸,۷۲۶,۹۶۲	۱۰۰۵۴٪
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	۰۰۰۰٪	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	۰۰۰۲۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰۰۰۰٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	۷۰۰۲۸٪
	۳۸,۱۹۶,۶۶۳,۶۳۲	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۹۴۰۰۵٪	۳۹,۴۶۴,۷۲۳,۴۸۴	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۶۸۰۰۵۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۱۱,۶۳۱,۷۰۷,۲۲۵	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰٪	یکساله	-	بلند مدت	بانک دی
-	۴.۱۵٪	۱,۹۲۷,۲۵۳,۷۹۰	۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت	بانک دی
۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	-	کوتاه مدت	بانک رفاه
۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۰.۰۰٪	۲۵,۷۹۹	۰٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
-	۰.۰۰٪	-	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
	۱.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	کوتاه مدت	بانک آینده
	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک آینده
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۵.۲۳٪	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹					

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مپنا ۹۷۱
۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۱۴,۹۴۳,۲۷۵	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۷,۰۶۴,۹۵۵	۲۵	۲۸۶,۶۶۵,۱۱۸
۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	-	-	۱۰,۲۲	-
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۷,۰۶۴,۹۵۵		۲۸۶,۶۶۵,۱۱۸

بود سهام دریافتنی

بود دریافتنی سپرده های بانکی

۴- جاری کارگزاران

ناری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	-
-	-	۲۲۵,۱۵۲,۸۷۸,۲۹۱	۲۲۵,۱۵۲,۸۷۸,۲۹۱	-
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	-	۱۹,۸۳۳,۳۵۲,۴۲۵	۱۹,۸۳۰,۲۶۹,۴۹۵	(۳,۰۸۲,۹۳۳)
-	-	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	-
-	-	۸۵۳,۷۴۳,۰۷۲	۸۵۳,۷۴۳,۰۷۲	-
۹,۱۲۰,۹۴۴	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۱۶۸,۱۹۱,۶۷۴	۱۷۲,۴۳۷,۷۹۲	۹,۱۲۰,۹۴۴
۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۲۴۸,۳۲۸,۶۵۳,۷۰۱	۲۴۸,۳۲۹,۸۱۶,۸۸۹	۶,۰۳۸,۰۱۱

مرکت کارگزاری آرمون

مرکت کارگزاری رضوی

مرکت کارگزاری سهم آشنا

مرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

مرکت کارگزاری نهایت نگر

مدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۲۷۷,۵۸۹,۷۱۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	مخارج نرم افزار
-	-	۱۹,۳۵۸,۷۳۱	۱۹,۳۵۸,۷۳۱	-	مخارج مجمع
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۲۹۶,۹۴۸,۴۴۶	۲۹۱,۸۵۸,۷۳۱	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۲۸۵,۷۸۰	-	بانک رفاه - شعبه ونک
۸,۱۸۵,۸۹۴	۱۶۴,۸۲۵	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	کارمزد متولی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	۴۱,۱۶۳,۷۷۴	حق الزحمه حسابرس
۱۴۱,۸۱۶	۷۱,۱۸۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	ذخیره تصفیه
۳۴,۱۳۸,۰۰۴	-	واریزی نامشخص
-	۲,۲۷۱,۵۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۶۱,۸۷۶,۲۹۰,۶۲۸	۴۴,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷
۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۲۴۴,۳۴۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴
۳-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲۷,۲۸۷,۷۹۰
	<u>۱۹,۳۴۶,۶۰۵,۶۱۹</u>	<u>۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱</u>

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)
ایران خودرو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۲۰۵,۹۱۶	۴,۴۹۲,۷۴۷,۴۲۵	۲۰,۸۵۳,۴۶۷	۲۱,۹۵۱,۰۲۳	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)	-
آلومینیوم ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۹۶,۹۶۲	۱,۵۶۷,۲۳۸,۴۰۲	۷,۳۸۱,۷۳۵	۷,۶۶۴,۹۸۵	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	-
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۳,۵۱۱
پاما	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۳,۰۰۳
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۶۰,۳۴۹)
بانک صادرات ایران	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۰۷۳,۴۳۵	۲,۵۱۹,۴۹۴,۲۳۰	۱۲,۱۰۳,۳۴۸	۴,۷۴۶,۷۱۳	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	-
بانک ملت	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵,۹۴۰,۴۶۷	۶,۵۸۲,۱۵۷,۰۹۳	۵۰,۲۸۳,۱۴۷	۲۹,۱۲۳,۷۰۴	۳,۹۲۴,۳۷۶,۵۲۳	(۵۹,۸۱۵,۷۹۳)
به پرداخت ملت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۳۷۹,۲۷۱	۳,۴۹۴,۳۹۴,۲۰۳	۱۶,۱۷۵,۶۲۵	۱۷,۰۲۶,۹۸۶	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	۳۶,۹۴۵,۶۱۳
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۵,۹۵۶
پالایش نفت اصفهان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۹,۱۸۹,۹۵۵	۸,۰۹۷,۶۷۴,۷۶۲	۴۴,۲۱۸,۶۵۸	۲۱,۸۷۲,۰۹۰	۱,۱۴۵,۴۲۴,۴۴۵	۱,۳۲۱,۰۵۹,۹۳۴
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۴,۳۴۸
پالایش نفت تبریز	۲۲۵,۰۰۰	۳,۱۹۴,۸۹۶,۸۰۰	۳,۰۲۴,۰۶۷,۵۶۶	۱۵,۱۷۵,۷۵۷	۶,۳۵۵,۳۵۲	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	۳۳۲,۲۷۹,۸۲۹
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۳۳,۵۲۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۴۹۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۵۷۶,۸۴۶
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۳۲۹,۹۱۸,۲۹۷	۱,۴۱۸,۱۹۷	۱,۴۹۲,۸۴۰	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	۱,۷۷۶,۵۷۳,۸۸۹
پتروشیمی شازند	۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۴۹۳,۴۶۰	۵,۰۳۶,۹۰۶,۶۲۶	۲۵,۱۲۰,۳۳۵	۲۶,۴۴۲,۴۵۷	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	۹۲,۵۴۰,۳۲۳
پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۳۶۵,۶۲۰	۲,۰۹۴,۵۷۶,۸۰۰	۱۰۰,۷۱,۲۶۳	۱۰۶۰۱,۳۲۸	۵۰۱۶,۳۲۹	-
پتروشیمی مبین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۹۹۹,۹۴۷	۱۰,۳۹۵,۸۹۷,۷۵۵	۵۸,۲۴۹,۲۲۰	۳۶,۵۳۷,۶۶۵	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷	۲۴۹,۴۵۲,۹۱۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹	-
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۷۴۳,۷۹۲
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۹۸۲,۳۴۳	۱,۴۰۹,۸۵۷,۴۱۶	۱,۵۰۴,۶۰۲,۲۰۵	۶,۶۹۶,۸۱۸	۷,۰۴۹,۲۸۹	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	-
توسعه معدنی و صنعتی صیقلور	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۳,۹۰۵	۲,۸۹۲,۷۵۰	۳,۰۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۲۸,۳۳۱)
توسعه معادن وفلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۶,۸۷۷,۲۷۷	۲,۴۸۹,۴۸۸,۴۹۸	۱۵,۲۳۲,۶۷۰	۱۶,۰۳۴,۳۸۸	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰
توکاریل	۸۹۵,۱۱۸	۱,۲۰۹,۱۱۷,۴۳۶	۱,۳۶۹,۵۵۷,۱۲۸	۵,۷۴۳,۳۰۳	۶,۰۴۵,۵۸۶	(۱۷۳,۳۲۸,۵۸۱)	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲
تولیدی چدن سازان	۳۵۲,۳۷۳	۱,۴۹۸,۴۴۶,۳۹۸	۱,۲۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۷,۱۱۷,۵۵۶	۲,۵۷۵,۴۱۲	۲۷۳,۱۵۱,۶۲۲	۵۱۴,۸۶۶
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۵۵۷
داده پردازی ایران	۱۴۵,۰۰۰	۴۴۷,۴۸۱,۳۵۰	۴۱۲,۲۵۹,۳۱۷	۲,۱۲۵,۵۳۳	۲,۲۲۷,۴۰۷	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	-
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۲۴۱,۴۲۸	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۵۶۱,۱۴۸	۴,۸۰۱,۲۰۶	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	۳۹,۴۹۲,۸۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۰۹۲,۵۹۷)
سازه پویش	۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۲۱۶,۷۹۷	۹۳۷,۵۶۸,۷۰۰	۳,۸۳۴,۲۷۶	۴۰,۳۶,۰۸۵	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)
سایپا دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۹۲۳,۹۲۹	۳,۸۷۷,۴۲۵	۴۰,۸۱,۵۰۰	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	(۲۹۶,۵۰۹,۴۰۱)
سخت آوند	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۱۳,۴۱۰	۴۰۳,۰۶۳,۲۴۰	۱,۹۹۶,۹۶۰	۲,۱۰۲,۰۶۲	۱۳,۲۵۰,۱۴۸	۵۷,۳۱۲,۹۲۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۵۶,۲۵۶
سرمایه گذاری ساختمانی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۴۶,۱۶۴
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱
سرمایه گذاری شغادارو	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۰۳)
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۹۲,۸۲۴	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۵,۵۶۷	۲۴,۴۴۷,۹۶۳	۳۶۵,۹۸۹,۲۹۴	۶,۴۲۷,۰۷۱
سرمایه گذاری مسکن	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۱۱۸,۷۶۸	۱,۴۹۳,۹۶۰,۶۷۱	۸,۱۳۷,۳۱۹	۸,۵۶۵,۵۹۳	۲۰۳,۴۵۵,۱۸۵	۱۵,۴۰۴,۲۷۹
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۸۵,۱۲۰	۳۵۷,۳۸۱,۲۲۵	۱,۶۳۹,۱۵۸	۱,۷۲۵,۴۲۵	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۶,۱۸۳,۳۶۵	۳,۱۴۵,۴۲۴,۶۹۴	۱۵,۰۳۹,۳۷۰	۵,۳۴۸,۵۸۳	۳۷۰,۷۱۸	(۹۷,۲۳۳,۷۶۱)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷,۲۱۹,۴۶۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۳۲,۶۰۳,۶۰۶	۲,۵۲۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۹,۸۶۵	۱۱,۶۶۳,۰۱۸	(۳۱۱,۸۱۹,۲۷۷)	(۹۳,۷۰۱,۳۶۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴۵,۹۸۴,۲۰۹
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۲,۸۵۵
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۳۴
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۸,۷۳۶,۴۱۱
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۱۳,۰۹۴	۷۱۲,۸۹۲,۵۴۵	۳,۲۱۸,۶۵۹	۳,۲۸۸,۰۶۶	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	۲۸۲,۵۳۹,۲۶۳
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۲۷,۳۷۱,۹۴۳)
فراآورده های نسوز آذر	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۲۵,۷۴۱	۲۶۵,۴۶۹,۷۶۱	۱,۳۴۹,۵۹۵	۱,۴۲۰,۶۲۷	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۸۴۴,۱۶۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۹
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۰,۶۴۹,۳۷۹	۱۳,۳۰۰,۶۳۱,۵۹۸	۷۶,۱۴۵,۵۷۱	۵۰,۱۰۴,۴۹۱	۲,۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	۲,۸۶۵,۶۹۹,۰۵۰
کارت اعتباری ایران کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	۲,۰۷۷,۳۵۴,۲۶۶	۹,۴۴۰,۳۴۵	۹,۹۳۷,۲۰۴	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	-
کارخانجات تولیدی شهید قندی	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۲,۵۱۴
کارخانجات قند قزوین	۳۸۴,۹۳۹	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	۱,۸۰۳,۵۸۵,۵۸۴	۸,۵۴۴,۴۸۷	۸,۹۹۴,۲۰۶	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)	-
کالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۴۳۹,۴۴۰	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۱۱,۷۲۹,۸۳۶	۱۲,۳۴۷,۱۹۸	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶,۸۶۴,۴۹۸	۳,۶۸۲,۰۰۵,۶۰۳	۱۷,۰۸۵,۰۷۵	۳,۵۹۶,۸۶۴	(۱۰۵,۸۲۳,۰۴۴)	(۹۶,۹۷۲,۶۷۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۷۳,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				سود (زیان) فروش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۷۲۷,۸۱۲	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۶,۷۶۸,۳۳۸,۰۱۸	۳۶,۸۴۳,۱۸۰	۳۸,۷۸۲,۳۰۰	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	(۳۳۸,۵۵۳,۲۸۳)	
گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۲	۱,۳۸۹,۱۰۷,۴۵۰	۶,۳۴۸,۷۴۹	۶,۶۸۳,۸۹۳	۳۴,۴۳۹,۴۸۰	(۵۸۹,۳۳۶,۷۶۰)	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۴۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸	-	
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۷,۴۷۵,۹۷۸	۴,۴۷۹,۵۸۹,۲۹۶	۳۰,۴۸۳,۰۱۲	۶,۴۱۷,۴۷۶	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴	(۳۰۴,۳۵۵,۵۸۷)	
گروه بهمن	۱	۱	۹۹۳	-	-	(۹۹۲)	۳۸,۳۹۹,۵۸۴	
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۴۲,۵۹۱)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۳۲۶,۰۳۰	۱,۸۹۴,۲۴۸,۷۲۰	۹,۹۱۴,۷۹۶	۵,۰۴۸,۱۲۶	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	۶۴,۶۰۶,۰۴۶	
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸	
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۷۵۹,۳۵۳)	
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۶۲۰,۸۲۵	۶۵۳,۵۰۰	(۴۹۵,۱۲۵)	۱۵,۷۶۳,۲۱۵	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۱۴۲	
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۶۸۶,۳۰۶	۲,۵۲۷,۲۸۴,۶۸۱	۱۶,۰۳۹,۳۶۱	۱۴,۳۲۳,۲۲۴	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	۲۳۱,۱۸۷,۸۶۵	
ملی صنایع مس ایران	۲,۶۰۲,۰۶۱	۹,۴۲۳,۰۶۵,۷۰۲	۷,۸۶۵,۳۴۴,۰۵۳	۴۴,۷۵۹,۵۵۹	۳۴,۹۹۵,۹۸۵	۱,۴۷۷,۹۴۶,۱۰۵	۱,۴۴۴,۰۰۷,۸۷۳	
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۰۶,۱۳۶	
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۲۸۱,۱۸۰)	
پالایش نفت تهران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۲,۴۷۷,۰۸۳,۰۰۶	۱۳,۳۶۹,۴۵۱	۴,۴۳۷,۰۳۴	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹	-	
پتروشیمی پارس	۲۵۷,۱۹۵	۸,۳۵۱,۶۹۰,۱۳۰	۷,۹۱۹,۷۱۹,۱۶۰	۳۹,۶۷۰,۵۳۷	۳۲,۶۳۱,۶۲۸	۳۵۹,۶۸۸,۰۰۵	-	
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۰۸۶,۶۷۶	۱,۰۰۴,۲۴۸,۳۶۰	۵,۲۶۸,۱۴۴	۵,۵۴۵,۴۳۲	۹۴,۰۲۴,۷۴۰	-	
پتروشیمی فناوران	۳۳,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۷۹,۸۵۳	۱,۲۷۸,۶۹۴,۷۴۳	۶,۷۹۰,۰۲۸	۷,۱۴۷,۳۹۹	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	-	
پتروشیمی شیراز	۷۴,۰۵۰	۲۹۲,۴۹۷,۵۰۰	۲۹۷,۳۳۲,۱۲۹	۱,۳۸۹,۳۶۲	۲۹۲,۴۹۸	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	-	
تامین ماسه ریخته گری	۲۹۰,۰۰۰	۸۴۲,۶۶۴,۷۸۰	۸۹۱,۳۴۹,۳۹۶	۴,۰۰۲,۶۵۸	۴,۲۱۳,۳۲۴	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)	-	
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۷,۷۵۸	۵,۱۱۱,۴۶۷	۱,۰۷۶,۱۰۱	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴	-	
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۹۵۲,۳۴۴	۶۰۴,۷۳۳,۰۸۱	۲,۷۳۱,۰۲۲	۲,۸۷۴,۷۶۲	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	-	
رینگ سازی مشهد	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۳۹,۷۹۵	۶۴۴,۱۰۱	۶۷۸,۰۰۰	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	-	
زامیاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۲۲	۱,۵۸۲,۴۱۹,۵۰۰	۶,۵۵۰,۷۳۴	۶,۸۹۵,۵۰۸	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)	-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۵۹۳,۸۳۴	۲۰,۶۷۰,۱۰۴	۸,۲۳۱,۶۰۰	۸۶۳,۱۰۴,۶۶۲	-	
سرامیک های صنعتی اردکان	۷۷۸,۵۰۲	۱,۶۶۵,۸۳۷,۴۷۴	۱,۸۸۷,۷۶۵,۳۲۷	۷,۹۱۲,۷۳۲	۷,۶۱۴,۳۹۱	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	-	
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۱۲,۰۳۰	۷۷۲,۴۹۸,۴۸۸	۷۰۱,۵۱۳,۹۹۷	۳,۶۶۹,۳۶۶	۳,۸۶۲,۴۹۲	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	-	
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۲۲	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۲,۶۱۱,۹۹۹	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	-	
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۲,۹۰۵,۰۰۰	۶,۶۵۰,۴۴۰,۳۳۸	۵,۸۸۹,۹۹۹,۹۲۸	۳۱,۵۸۹,۵۸۳	۱۵,۹۲۳,۵۰۱	۷۰۳,۹۲۷,۵۱۶	-	
قندهکمتان	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۴,۲۲۵	۲,۴۱۱,۱۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰	۳,۷۴۶,۶۷۵	-	
ماشین سازی اراک	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۸۳,۹۴۹	۲,۸۸۲,۳۲۵,۹۹۰	۱۲,۰۸۷,۷۱۵	۱۲,۷۲۳,۹۲۰	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)	-	
معادن متنگز ایران	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۱۵۲,۹۶۰	۴,۶۰۳,۱۱۲,۶۱۵	۲۳,۲۸۰,۴۷۲	۱۱,۶۰۴,۸۴۵	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	-	
نورد آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۹۷,۰۷۳	۸۱,۱۲۴,۶۷۹	۳۹۰,۴۳۷	۴۱۰,۹۸۵	۲۷۰,۹۷۲	-	
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۹۴,۳۸۵	۲,۰۱۳,۹۰۱,۷۹۴	۹,۴۶۸,۱۴۷	۹,۹۶۶,۴۷۲	(۴۰,۰۴۲,۰۲۸)	-	
بانک تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۲,۵۳۲,۴۶۳	۳,۶۱۹,۷۱۷,۹۲۱	۲۶,۶۵۹,۵۳۳	۵,۶۱۲,۵۳۳	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	-	
سنگ آهن گهر زمین	۵۲۰,۰۸۲	۴۴۴,۲۹۲,۷۷۶	۴۳۳,۲۷۹,۷۸۸	۲,۱۱۰,۳۷۷	۴۴۴,۲۹۳	۸,۴۵۸,۳۱۸	-	
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۴۱۶,۰۳۱	۱,۵۹۹,۷۶۸	۳۳۶,۸۰۰	(۲۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	-	
تعدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-	-	
مجموع		۱۸۶,۶۳۹,۱۱۶,۰۸۷	۱۶۵,۶۴۰,۵۷۱,۶۵۶	۸۸۶,۵۳۵,۴۶۳	۶۳۲,۰۲۱,۳۷۴	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱۶- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۶,۲۱۲
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	-	-	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۲۰,۴۰۰	۲۱۸,۶۴۷,۲۰۰	۹۶۴,۸۲۲	۱,۰۱۵,۶۰۳	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)	-
ح . توسعه معادن و فلزات	۶۷,۶۰۸	۴۵,۰۵۱,۸۷۸	۴۵,۲۵۷,۴۰۳	۲۱۳,۹۹۷	۲۲۵,۲۵۹	(۶۴۴,۷۸۱)	-
ح . ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۷۱,۰۰۲
ح . سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)
	۳۳۵,۶۰۸	۲,۶۰۱,۸۵۲,۲۷۸	۲,۸۴۳,۶۸۰,۱۳۷	۱,۱۷۸,۸۱۹	۱,۲۴۰,۸۶۲	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴

۳-۱۶- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۳,۰۰۰	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۲,۰۶۹,۲۹۷	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰
		۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۲,۰۶۹,۲۹۷	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲۷,۲۸۷,۷۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۴,۱۲۸,۲۶۸,۷۰۱
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۱۷-۲	۳۰۶,۲۵۵,۱۰۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۳	(۱,۲۱۸,۰۶۵)
		<u>۴,۴۳۳,۳۰۵,۷۴۱</u>
		<u>۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹</u>

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	-	-	-	-	-	۱۶۰,۸۸۴,۶۸۷
پتروشیمی مبین	-	۵	-	-	(۵)	۷۴۴,۹۷۰,۵۸۰
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۵۷,۲۷۴	۵,۱۹۶,۵۰۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	(۲۴۵,۴۴۷,۷۷۴)	-
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۹,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰	(۲۰۵,۲۶۳,۰۰۰)	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۲۶,۴۸۰)
سازه پویش	-	-	-	-	-	۱۳,۴۸۴,۴۲۰
تولیدی چدن سازان	۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۵,۹۲۲,۶۵۶	۱,۲۴۶,۸۷۵	۲۸۴,۲۹۷,۸۸۴	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۱۳
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۳۳۸,۸۲۸)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۲۹۹,۰۰۷,۴۸۵
توسعه معدن و فلزات	۸۳,۲۸۲	۳۷۱,۸۵۴,۱۳۰	۱,۷۶۶,۳۰۷	۳۷۱,۸۵۴	۲۳۱,۴۹۶,۲۴۷	۱۲۶,۷۴۳,۸۷۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۴,۳۵۰	۱,۵۹۴,۶۰۰	۸۰۳,۲۶۲,۹۴۵	۳۶۴,۷۶۴,۳۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۹۳۱,۴۹۶,۶۰۰
پالایش نفت تهران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۱۸۸	۱,۵۲۰,۲۵۰	۲۴۸,۷۱۸,۷۰۲	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۳۷۹,۶۳۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۵۹,۴۹۱,۴۸۵)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۹۶۲,۵۴۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۹۹۶,۰۳۱	۱,۸۶۶,۰۰۰	(۷۵۵,۷۲۵,۵۳۱)	(۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۳,۴۲۵	۱,۸۳۲,۳۰۰	۲۹,۱۸۵,۱۲۳	(۲۸)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۶۰۰	۱,۳۴۹,۶۰۰	۱۸۶,۶۱۸,۸۰۰	(۷)
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۹۲,۳۷۱)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۱
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۲)
سرمایه گذاری سیحان	-	-	-	-	-	۳
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۷۷۴,۲۲۴)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۹۴,۸۴۸,۵۰۷)
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	۳
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۷۹,۲۲۸,۲۱۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۹۰۴,۵۱۳	۲۴,۹۴۰,۳۵۰	۵,۲۵۰,۶۰۰	۳,۵۰۴,۵۰۴,۵۳۷	۶,۶۱۴,۲۶۷
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	۹,۶۲۵,۸۷۵	۲,۰۲۶,۵۰۰	۵۵۳,۰۹۶,۴۲۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۶,۴۰۰,۶۴۵	۱,۳۴۷,۵۰۰	(۴۹۶,۲۲۷,۷۲۴)	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۲,۴۲۲,۵۰۰	۵۱۰,۰۰۰	(۳۴۲,۵۵۶,۵۴۹)	-
۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۸۷۷,۷۳۵	۶,۳۴۹,۰۸۸	۱,۳۳۶,۶۵۰	۸۱,۰۸۶,۵۲۷	-
-	-	-	-	-	-	۲
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۸۴۰,۱۸۷)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۱۱,۶۹۸	۶,۵۱۲,۲۵۰	۱,۳۷۱,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۰۵۲	-
۲۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۶۴,۶۴۰	۴,۴۸۴,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰	۵۸,۵۰۷,۳۶۰	-
-	-	(۵)	-	-	۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۲۳۲,۶۴۳	۵,۳۵۵,۶۲۵	۱,۱۲۷,۵۰۰	۱۷۶,۷۸۴,۲۳۲	-
۱,۱۵۳,۸۸۱	۴,۴۵۵,۱۳۴,۵۴۱	۳,۶۲۸,۲۳۵,۴۴۴	۲۱,۱۶۱,۸۸۹	۴,۴۵۵,۱۳۵	۸۰۱,۲۸۲,۰۷۳	-
۳۹۵,۰۰۰	۹۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۴,۴۲۷,۹۵۰	۹۳۲,۲۰۰	۴۹,۴۴۲,۵۲۴	-
۹۳۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۶۶,۷۸۳,۴۸۶	۸,۹۷۱,۹۴۴	۱,۸۸۸,۸۳۰	۱۱,۱۸۵,۷۴۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۲۸,۱۷۵	۸,۴۲۱,۷۵۰	۱,۷۷۳,۰۰۰	(۵۴۷,۲۲۲,۹۲۵)	-
۱۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۱۰,۰۰۰	۵۳۹,۲۳۵,۴۴۷	۲,۵۹۹,۷۲۴	۵۴۷,۳۱۰	۴,۹۳۷,۵۱۹	-
۷۵,۰۰۰	۱,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۸۵,۱۹۹	۶,۳۷۱,۱۷۵	۱,۳۴۱,۳۰۰	۲۱۰,۹۰۲,۳۲۶	-
۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۱۰,۹۲۴,۷۶۳	۲,۲۹۹,۹۵۰	۲۹۹,۳۴۶,۴۳۹	-
۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۴,۵۵۰,۶۶۸	۲۴,۱۴۴,۷۲۵	۵۰,۸۳۰,۱۰۰	۴۰۹,۳۲۱,۵۰۷	-
جمع	۴۳,۹۱۴,۰۵۳,۶۷۱	۳۸,۲۷۲,۸۰۹,۳۹۹	۲۰۸,۵۹۱,۷۵۹	۴۳,۹۱۴,۰۵۴	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۴,۱۲۸,۲۶۸,۷۰۱

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۲,۳۷۱
-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴
-	-	-	-	-	-	۷۴,۰۴۷,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۲۵۵,۱۰۵

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)
-	-	-	-	-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)

اسناد خزانه-م ۲، بودجه ۹۶-۹۷-۹۷۰۶۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توکاریل	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۹۵,۱۱۸	۱۹۰	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۶۸,۰۰۰	۳,۱۸۰	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۱۵,۰۰۰	۶۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۸۲,۳۴۳	۱۵۰	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۳۵۰,۰۰۰	۵۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فناوریان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳۳۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۷,۸۳۵)	۹۴,۰۷۲,۱۶۵	-
صنعتی پارس مینو	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۵۸,۹۸۶)	۱۰۳,۲۴۱,۰۱۴	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۱۷,۸۸۴
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۱۲,۳۲۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۲۵,۰۴۸
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۹۶۵,۹۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۹۴۳,۰۱۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۶۰,۰۹۹
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۵۹,۴۹۴
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۲۲,۲۵۶
				۴,۹۷۷,۶۶۳,۸۷۰	(۲۳,۶۸۶,۸۳۱)	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							سپرده بانکی
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۲/۰۸	-	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	-	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	۳۳۵,۵۲۹,۴۷۷	بانک دی
۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	بانک دی
-	-	-	-	-	-	۴۸,۴۶۹	بانک شهر
-	-	-	-	-	-	(۴۸,۴۳۳)	بانک شهر
-	-	۳,۷۸۱	-	-	۳,۷۸۱	۱,۰۳۸,۸۱۹,۵۳۲	بانک رفاه
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	۶,۸۷۴,۰۴۸	-	-	۶,۸۷۴,۰۴۸	۲۰۱,۷۲۰,۱۴۸	موسسه اعتباری کوثر
۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	-	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	۲,۸۸۵,۶۲۱	موسسه اعتباری کوثر
-	-	۵۸۴,۵۹۷	-	-	۵۸۴,۵۹۷	-	موسسه اعتباری کوثر
-	-	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	-	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	۵۴,۷۶۴,۵۱۲	بانک دی
جمع		۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶		-	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد کارگزار کسر گردیده است و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۹ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۴۳۷,۸۸۳	۵۳,۴۸۳	سود سهام
۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰	۱۰۴,۲۴۶,۳۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۶,۳۸۸	۱,۱۲۰,۳۵۴	تنزیل سود بانکی
-	۲۰,۰۴۳,۰۰۷	سایر
۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	مدیر صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۹۹,۸۶۳,۴۳۴	متولی صندوق
۸۱,۱۶۳,۸۰۴	۷۸,۴۴۵,۹۶۱	حسابرس صندوق
۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۵۲	۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	هزینه تصفیه
۲,۱۷۷,۰۰۰	۱,۶۹۰,۳۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۳۵۸,۶۱۰	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	هزینه مجامع
۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷۹,۸۶۱,۲۳۳	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	هزینه نرم افزار
-	-	سایر
۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	تعدیلات ناشی از صدور
(۳۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)	(۲۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۵.۵۸٪	۹۹۰
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۵۶٪	۱۰
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	-
اردشیر ظهراپی‌علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	-

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معاملات	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معاملات	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	طی دوره	-	۲۴,۰۰۲,۵۶۳,۷۹۸	طی دوره	-
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۵۰,۳۰۵,۷۵۶,۵۸۲	طی دوره	-	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	طی دوره	-
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹,۶۶۳,۶۲۱,۹۲۰	طی دوره	-	۲۶,۲۶۴,۳۲۷,۸۳۰	طی دوره	(۳,۰۸۲,۹۳۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۵۹۱,۱۷۵,۴۲۶	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۷۰۷,۴۸۶,۱۴۴	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد مدیر	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	طی دوره	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	۱,۲۷۹,۰۹۶,۳۰۵	طی دوره	۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۹۶,۰۲۷,۴۷۷	طی دوره	۳۵,۹۴۵,۱۹۲
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق‌الزحمه حسابرس	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	طی دوره	۴۱,۱۶۳,۷۷۴	۱۰۳,۱۴۴,۷۸۱	طی دوره	۳۵,۹۴۵,۱۹۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده، وجود نداشته است.