



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۱۱ این گزارش، به موارد دیگری برخورد نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۷) الزامات بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام، حداقل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد در برخی از مواقع سال مالی، رعایت نگردیده است.

۸) براساس بررسی های به عمل آمده در برخی از مقاطع زمانی مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ بیش از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق گردیده است.

۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه گذاران صندوق و همچنین حداقل میزان دارایی صندوق، رعایت نشده است.

۱۰) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

۱۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارسال موارد عدم رعایت چک لیست توسط متولی، برای سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷، با ۴ روز تاخیر صورت گرفته است.

۱۲) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) در اجرای 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

مجتبی الهامی
حسابداران رسمی
جوانگیر رضایی
۸۰۰۶۸۲
۸۰۰۶۳۷

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 رویه 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 برگزیده 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 ۴۵ / ۱ / ۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری

نام نماینده مدیر / متولی

شماره ثبت / پرسنل صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

علی خوش طینت

پیوست گزارش
شخص انضمام

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	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	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
بدهی ها			۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴
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

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	یادداشت
تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	

در ادامه:

ریال	ریال	
۱۲,۳۱۰,۸۴۸,۹۱۱	۱۹,۳۳۶,۶۰۵,۶۱۹	۱۶
۴,۳۳۳,۳۰۵,۷۲۱	۵,۳۸۸,۳۸۸,۵۵۹	۱۷
۸,۵۵۴,۱۱۴,۰۱۳	۴,۹۵۴,۹۸۷,۰۴۹	۱۸
۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۳۶	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۱۹
۱۲۵,۴۶۴,۱۸۴	۱۸۴,۳۲۱,۱۱۱	۲۰
۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴	۳,۰۵۸۷,۰۳۹,۴۴۴	
۱,۷۱۰,۵۶۲,۳۳۸	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۲۱
۷۶۶,۹۱۶,۵۰۶	۶۱۲,۹۵۴,۰۴۰	۲۲
۲,۳۷۶,۹۷۹,۲۳۳	۱,۳۹۰,۳۸۸,۶۰۱	
۲۳,۴۸۰,۴۳۳,۹۴۰	۲۹,۱۹۶,۶۵۵,۶۴۳	
۳,۰۱۴٪	۶۴,۶۱٪	
۳۸,۵۰٪	۶۲,۹۰٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
---------------------------------------	------------------------------------	---------

ریال	ریال	توضیح
۵۳,۳۱۰,۲۲۹,۴۸۹	۳۸,۸۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۳۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری جدید صادر شده طی دوره
(۴۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری منقضی ابطال شده طی دوره
۲۳,۴۸۰,۴۳۳,۹۴۰	۲۹,۱۹۶,۶۵۵,۶۴۳	سود خالص
(۱۰,۳۱۹,۵۶۴,۸۰۱)	(۲۴,۱۴۵,۲۹۷,۸۵۶)	تغییرات
۶۳,۵۵۳,۱۲۶,۶۲۸	۳۴,۷۸۴	خالص دارایی ها در پایان دوره
	۳۵,۸۱۵,۰۳۳,۳۳۷	۱۱,۹۶۵

سود خالص

میانگین وزن (ریال) از وجه استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال در سود (زبان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

یازده میلیون سرمایه گذاری ۱

یازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

سود سرمایه گذاری

۵

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

۱- 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 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری می نماید. 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.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱- 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 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 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 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: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳

۴-۲ 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: ۰۲۲۹۰۴۱۹۹-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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، به استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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 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 گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰۰ 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
ضریب	از ۰/۰۰۰۰۵ تا ۰/۰۰۰۰۳
	بالای ۵۰,۰۰۰
	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 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 ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی 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.

چاپ گزارش
شخص اعتباری

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

سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۰,۳۰۰,۲۵۷,۷۷۷	۷۸,۹۸۸,۹۶۸,۲۶۲	۷۸,۹۸۸,۹۶۸,۲۶۲	۱۷۰.۱٪	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۴۰,۳۵۹,۲۳۲,۶۸۸	۶۹,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۶۹,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۱۵۰.۴٪	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۴.۱٪
فزارات اساسی	۲,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	۵,۷۷۱,۱۵۷,۳۱۷	۵,۷۷۱,۱۵۷,۳۱۷	۱۲.۳٪	۲,۹۱۱,۲۷۰,۸۵۴	۲,۹۱۱,۲۷۰,۸۵۴	۲,۹۱۱,۲۷۰,۸۵۴	۷.۵٪
سرمایه گذاریها	۵۸,۰۳۶۹۱,۳۱۵	۵۰,۹۶۲,۵۶۲,۹۷۷	۵۰,۹۶۲,۵۶۲,۹۷۷	۱۰.۹٪	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱.۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	۳,۲۸۴,۱۱۱,۱۲۸	۳,۲۸۴,۱۱۱,۱۲۸	۷۰.۷٪	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۶.۹٪
مختلرات	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۲,۹۹۳,۷۸۱,۱۵۰	۲,۹۹۳,۷۸۱,۱۵۰	۶.۳٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۴.۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۲,۳۵۶,۳۵۲,۸۷	۲,۳۵۶,۳۵۲,۸۷	۴.۹٪	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	۲,۰۱۴,۸۶۷,۶۲۵	۲,۰۱۴,۸۶۷,۶۲۵	۴.۳٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۰۸,۵۷۸	۰.۰٪
غذاه و ساخت قطعات	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۴.۰٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۰.۰٪
محصولات شیمیایی	۱,۴۱۹,۳۹۰,۰۸۷	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۳.۱٪	۹,۸۳۲,۰۱۴,۰۷۵	۹,۸۳۲,۰۱۴,۰۷۵	۹,۸۳۲,۰۱۴,۰۷۵	۰.۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز استخراج	۱,۸۳۵,۹۱۹,۵۹۹	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۲.۸٪	-	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۹۵۵,۴۰۷,۵۵۵	۱,۳۲۹,۷۰۵,۴۶۸	۱,۳۲۹,۷۰۵,۴۶۸	۲.۶٪	-	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۹۲۶,۸۳۷,۸۵۰	۹۲۶,۸۳۷,۸۵۰	۲.۰٪	۴,۳۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۳۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۳۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۶.۹٪
نیمه و صندوق بازتوسعه ای به جز تامین اجتماعی	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۱.۰٪	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۰.۰٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۱۴.۵٪
لغو سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۰.۰٪	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱.۵٪
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	۰.۰٪	۱۳۹,۹۳۰,۸۰۰	۱۳۹,۹۳۰,۸۰۰	۱۳۹,۹۳۰,۸۰۰	۰.۲٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۰.۰٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۷.۳٪
	۲۸,۱۹۶,۶۶۲,۶۲۳	۴۳,۶۶۱,۵۲۷,۸۵۸	۴۳,۶۶۱,۵۲۷,۸۵۸	۹۴.۰٪	۴۴,۰۹۹,۳۲۴,۹۰۳	۴۴,۰۹۹,۳۲۴,۹۰۳	۴۴,۰۹۹,۳۲۴,۹۰۳	۶۸.۴٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

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

سلف موازی برق گروه سینا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

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

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مخارج جاریست 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 طول 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 طرف مدت یک سال 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.

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

مخارج نرم افزار
مخارج جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۵,۷۸۰	-
۸,۱۸۵,۸۹۴	۱۶۴,۸۲۵
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵

بانک دی - شعبه حافظ
 بانک رفاه - شعبه ویک
 موسسه اعتباری کوثر-شعبه ستبری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 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
-	۲,۳۷۱,۵۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۶۱,۸۷۶,۲۹۰,۶۲۸	۴۴,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۱۰,۹۶۵
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۱۱,۹۶۵

پست گزارش
شخص ایشان

۱۸- سود (زیادتی) فروش اورانی بیلاندار

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکتهاى پذیرفته شده در بورس، با کسر اوردن

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بازداشت های توهین آمیز صورت های مالی عالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

[illegible]

ردیف	نام	تاریخ	محل	موضوع	توضیحات
۱	...	...	...	...	...
۲	...	...	...	...	...
۳	...	...	...	...	...
۴	...	...	...	...	...
۵	...	...	...	...	...
۶	...	...	...	...	...
۷	...	...	...	...	...
۸	...	...	...	...	...
۹	...	...	...	...	...
۱۰	...	...	...	...	...
۱۱	...	...	...	...	...
۱۲	...	...	...	...	...
۱۳	...	...	...	...	...
۱۴	...	...	...	...	...
۱۵	...	...	...	...	...
۱۶	...	...	...	...	...
۱۷	...	...	...	...	...
۱۸	...	...	...	...	...
۱۹	...	...	...	...	...
۲۰	...	...	...	...	...
۲۱	...	...	...	...	...
۲۲	...	...	...	...	...
۲۳	...	...	...	...	...
۲۴	...	...	...	...	...
۲۵	...	...	...	...	...
۲۶	...	...	...	...	...
۲۷	...	...	...	...	...
۲۸	...	...	...	...	...
۲۹	...	...	...	...	...
۳۰	...	...	...	...	...
۳۱	...	...	...	...	...
۳۲	...	...	...	...	...
۳۳	...	...	...	...	...
۳۴	...	...	...	...	...
۳۵	...	...	...	...	...
۳۶	...	...	...	...	...
۳۷	...	...	...	...	...
۳۸	...	...	...	...	...
۳۹	...	...	...	...	...
۴۰	...	...	...	...	...
۴۱	...	...	...	...	...
۴۲	...	...	...	...	...
۴۳	...	...	...	...	...
۴۴	...	...	...	...	...
۴۵	...	...	...	...	...
۴۶	...	...	...	...	...
۴۷	...	...	...	...	...
۴۸	...	...	...	...	...
۴۹	...	...	...	...	...
۵۰	...	...	...	...	...
۵۱	...	...	...	...	...
۵۲	...	...	...	...	...
۵۳	...	...	...	...	...
۵۴	...	...	...	...	...
۵۵	...	...	...	...	...
۵۶	...	...	...	...	...
۵۷	...	...	...	...	...
۵۸	...	...	...	...	...
۵۹	...	...	...	...	...
۶۰	...	...	...	...	...
۶۱	...	...	...	...	...
۶۲	...	...	...	...	...
۶۳	...	...	...	...	...
۶۴	...	...	...	...	...
۶۵	...	...	...	...	...
۶۶	...	...	...	...	...
۶۷	...	...	...	...	...
۶۸	...	...	...	...	...
۶۹	...	...	...	...	...
۷۰	...	...	...	...	...
۷۱	...	...	...	...	...
۷۲	...	...	...	...	...
۷۳	...	...	...	...	...
۷۴	...	...	...	...	...
۷۵	...	...	...	...	...
۷۶	...	...	...	...	...
۷۷	...	...	...	...	...
۷۸	...	...	...	...	...
۷۹	...	...	...	...	...
۸۰	...	...	...	...	...
۸۱	...	...	...	...	...
۸۲	...	...	...	...	...
۸۳	...	...	...	...	...
۸۴	...	...	...	...	...
۸۵	...	...	...	...	...
۸۶	...	...	...	...	...
۸۷	...	...	...	...	...
۸۸	...	...	...	...	...
۸۹	...	...	...	...	...
۹۰	...	...	...	...	...
۹۱	...	...	...	...	...
۹۲	...	...	...	...	...
۹۳	...	...	...	...	...
۹۴	...	...	...	...	...
۹۵	...	...	...	...	...
۹۶	...	...	...	...	...
۹۷	...	...	...	...	...
۹۸	...	...	...	...	...
۹۹	...	...	...	...	...
۱۰۰	...	...	...	...	...

41-296-1A

19

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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 تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۶۸۳	۴۴,۳۲۷,۸۸۳	سود سهام
۱۰۴,۲۴۶,۳۴۰	۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۱۲۰,۳۵۴	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۲۰,۰۴۳,۰۰۷	-	سایر
۱۲۵,۴۳۲,۱۸۴	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	مدیر صندوق
۹۹,۸۶۳,۴۴۴	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی صندوق
۷۸,۴۴۵,۹۶۱	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	حسابرس صندوق
۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	۱۹۰,۰۵۲	هزینه تصفیه
۱,۶۹۰,۳۷۵	۲,۱۷۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۱۹,۳۵۸,۶۱۰	هزینه مجامع
۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	هزینه تسهیلات بانکی
۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۲۷۹,۸۶۱,۳۳۳	هزینه نرم افزار
-	-	سایر
۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	

۲۳- تعدیلات

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

پورت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سهام
داداشیهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تجمعات و بدیهی های احتمالی

مستوفی در تاریخ مجلس دارایی ها فاقد تجمعات سرمایه ای و بدیهی های احتمالی میباشد.

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

انحصاری وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد جنک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		مستوفی	سرمایه گذاری			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی	مدیر		۹۹۰	۵.۵۸٪	۹۹۰	
فیلیالهای بدیهی	وابسته به مدیر		۱۰	۰.۰۵٪	۱۰	
محمد رضا باهی	مدیر سرمایه گذاری		۱	۰.۰۰۰۱		
اردشیر نظریعی علی آبادی	مدیر سرمایه گذاری		۱	۰.۰۰۰۱		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معاملات	ارزش معامله	تاریخ معاملات			
۲۴,۰۰۰,۵۳۶,۷۹۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰,۵۳۶,۷۹۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آرمان آبی
۴۵۰,۰۰۰,۷۸۵,۵۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰,۷۸۵,۵۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رفیعی
۳۶,۳۶۲,۶۲۱,۹۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳۶,۳۶۲,۶۲۱,۹۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری شهر آستانه
۴,۵۹۱,۱۷۵,۴۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۵۹۱,۱۷۵,۴۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری موسسه سرمایه ایران
۱,۷۰۷,۶۰۵,۱۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۷۰۷,۶۰۵,۱۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهجت مهر
۷۹۶,۲۵۴,۱۷۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۷۹۶,۲۵۴,۱۷۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاربره مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاربره مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری رفیعی
۸۱,۱۳۶,۸۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۸۱,۱۳۶,۸۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شاهی قریبیان

۲۷- روندهای بعد از تاریخ مجلس دارایی ها

روندهای کار در دوره بعد از تاریخ ارائه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در پانزدهم فصل صورت های دوره نداشته است.