



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 سرمايه گذاري مشترك سبحان****فهرست مطالب**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

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

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان****گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای 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 دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

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

۸) براساس بررسی‌های به عمل آمده در برخی از مقاطع زمانی مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ بیش از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق گردیده است.

۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه‌گذاران 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 بانک‌ها به منظور توافق نرخ‌های سود سپرده‌های گشایش یافته در بانک‌ها 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 رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های 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



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- ۲۶	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

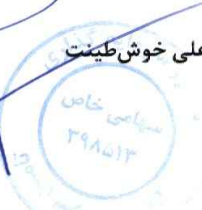
علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۳۷۷۳۳



پست گزارش
شخص انبوهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۸	حسابهای دریافتی
۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۹	جاری کارگزاران
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	۱۱	موجودی نقد
۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲		جمع بدهی ها
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۴۵۸,۱۵۰,۳۳,۷۳۷	۱۵	خالص دارایی ها
۳۴,۷۸۴	۱۱,۹۶۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۲۷,۹۴۲	۳,۸۲۹,۰۸۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	یادداشت	درآمدها
۱۳۹۶/۱۱/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۲۹		
ریال	ریال		
۱۲۴۱۰۰۸۸,۹۱۱	۱۹,۳۶۶,۵۶۱۹	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۴۳۳,۵۷۲۱	۵,۳۸۸,۳۸۸۵۹	۱۷	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۸۳۵۳,۱۶۰۱۲	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۰۹	۱۸	سود سهام
۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶	۷۱۴,۸۸۷,۲۲۶	۱۹	سود سوره و کفایت سوره بانکی
۱۵۵,۴۶۳,۱۸۴	۱۸,۳۳۳,۱۱۱	۲۰	سایر درآمدها
۲۹,۸۵۷,۴۵۳,۱۸۴	۳,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
			هزینه کاربرد از اراک
			سایر هزینه ها
			جمع هزینه ها
			سود خالص
			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت

ریال	ریال	تعداد واحد سرمایه	تعداد واحد سرمایه
۵۳,۳۱۰,۳۴۹,۴۸	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۸	۲۳,۷۸۴	۲۳,۷۸۴
۳۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹
(۴۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۳۸)	(۵۵,۰۳۸)
۲۴,۵۸,۰۳۳,۳۲۰	۲۸,۱۴۶,۶۵۶,۸۴	-	-
(۱,۰۳۷,۵۴۸,۰۱۱)	(۳۱,۱۲۵,۳۸۷,۷۵۳)		
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۸	۲۳,۷۸۴	۱۱,۹۶۵	۲۳

سود خالص

سود خالص سرمایه گذاری ۱

تغییرات ناشی از تغییرات قسمت صدور و ابطال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه اجزای مرتبط موجودی مالی می باشد.

سپهر سرمایه گذاری
 شخص اشخاص



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 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 ۵۲ 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاورسرمایه 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.

پوست گزارش
شاخص انبساط

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: ۰۲۲۹۰۴۱۹۹-۲۲۹۰۴۲۰-۰۲۱

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 با خرید 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 دریافتی 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

۲-۲-۴- 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 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 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 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 دارایی ها؛								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

پست گزارش
شخص انزلیان

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

۵ سرمایه گذاری در سهام

درصد	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		صنعت
	خالص ارزش فروش	پهانی تمام شده	خالص ارزش فروش	پهانی تمام شده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۱٪	۲,۶۶۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۷,۹۸۹,۹۶۸,۲۶۲	۷,۰۳۰,۰۰۰,۲۵۷,۷۲۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷۵۳٪	۲,۸۲۳,۱۲۳,۷۲۵	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۴,۰۲۵,۹۳۳,۶۸۸	پالکها و پوست اعتباری
۱,۵۵٪	۱,۰۵۸,۹۵۱,۱۲۰	۱,۳۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	فلزات اساسی
۶,۹۶٪	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۵,۸۰۳,۶۹۱,۳۱۵	سرمایه گذاریها
۴۰۱٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۱۱۱,۳۸۰	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	استخراج کانه های فلزی
۰۰۰٪	-	-	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	مخابرات
۰۰۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۲,۳۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	سیمان، آهک و گچ
۳,۹۳٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۴۰,۳۸۸	۲,۰۱۴,۸۷۶,۶۲۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر
۹,۸۳٪	۶,۳۳۶,۰۱۴,۰۷۵	۶,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۱,۸۸۷,۸۶۵,۵۰۰	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۰۰۰٪	-	-	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	محصولات شیمیایی
۰۰۰٪	-	-	۱,۳۳۹,۷۵۱,۷۷۵	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز الکترول
۰۰۰٪	-	-	۲,۸۹٪	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	ساخت محصولات فلزی
۶,۹۶٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۱,۳۳۹,۷۰۰,۵۴۸	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰۰۰٪	-	-	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۸۴۹,۶۳۴,۰۴۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱,۴۵٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۱۱۹۳,۵۸۲	-	-	عروضه برق گاز، پتروشیمی و آب گرم
۱,۵۳٪	۹۹۴,۰۱۳,۹۵۰	۱,۳۳۸,۷۳۶,۹۶۲	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۳۰٪	۱۲۹,۹۳۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۸۸۰	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۷,۷۷٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۵۶۹,۱۴۷,۵۱۴	۰,۰۰٪	-	زبانیه و فعالیت های وابسته به آن
۶,۸۵٪	۲۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۲۹,۱۶۶,۷۳۳,۶۸۴	۹۴,۰۵٪	۳۸,۱۹۶,۶۶۳,۶۳۳	



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد از کل دارایی ها		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سررسه گذاری		نوع سپرده	
مبلغ (ریال)	۱۱,۶۳۱,۷۰۲,۲۲۵	۰.۰۰٪	-	مبلغ (ریال)	-	٪	-	تاریخ سررسید	-	تاریخ سررسه گذاری	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	نوع سپرده	بانک دی
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-		-	٪	-	یکساله	-		۱۳۹۷/۰۵/۳۰	بانک دی	بانک دی
	-	۴۱.۵٪	۱,۹۳۷,۲۵۳,۷۹۰		-	٪	-		-		-	بانک دی	بانک دی
	۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	-		-	٪	-		-		۱۳۹۵/۱۰/۰۳	بانک دی	بانک دی
	۶۹,۹۶۷,۳۷۱	۰.۰۰٪	۲۵,۷۹۹		-	٪	-		-		۱۳۹۷/۰۸/۰۱	گواهی مدت	موسسه اعتباری کوثر
	-	۰.۰۰٪	-		-	٪	-		-		۱۳۹۷/۱۲/۳۱	گواهی مدت	موسسه اعتباری کوثر
	-	۱۰.۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	٪	-		-		۱۳۹۷/۱۲/۳۱	گواهی مدت	بانک آینده
	-	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰		-	٪	-		-		۱۳۹۷/۱۲/۳۲	گواهی مدت	بانک آینده
	۱۶۷,۰۸۸۵,۳۳۳	۵.۲۳٪	۲,۳۲۷,۲۶۹,۵۸۹		-	٪	-		-		-		

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد خالص ارزش فروش		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد خالص ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		نرخ سود		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	ریال	ریال	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۳۲۱,۲۶۸,۱۲۸	۰.۰۰٪	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-
	۲,۳۲۱,۲۶۸,۱۲۸	۰.۰۰٪	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-

سلف یوآر بی بروک سپتا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
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
۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	-	-	۱۰,۲۲	-
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۷,۰۶۴,۹۵۵		۲۸۶,۶۶۵,۱۱۸

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

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 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)	-	۱۹,۸۲۷,۱۸۶,۵۶۲	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	۲۴۸,۳۲۲,۴۸۷,۸۳۸	۲۴۸,۳۲۹,۸۱۶,۸۸۹	۶,۰۳۸,۰۱۱

شرکت کارگزاری آرمون

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

شرکت کارگزاری نهایت نگر

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مصالح تأسیس صندوق و برگزاری مجمع سینه کد تا تاریخ ترازنامه سسهاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مصالح تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با تریق ۵ سال هر کدام کمتر باشند به صورت روزانه سسهاک شده و مصالح برگزاری مصالح نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند به طور روزانه سسهاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مصالح برگزاری مصالح یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخالص اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۲۳,۸۱۲	۲۷۷,۵۸۹,۷۱۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۹,۳۵۸,۷۳۱	۱۹,۳۵۸,۷۳۱
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۲۳,۸۱۲	۲۹۶,۹۴۸,۴۴۶	۲۹۱,۸۵۸,۷۳۱
			۵۶,۷۳۳,۵۲۷

مخالص تراز
مخالص مجمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۸۵,۷۸۰	-	-	-
۸,۱۸۵,۸۹۴	۱۶۴,۸۲۵	-	-
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	-	-

بانک دی - شعبه حافظه

بانک رفاه - شعبه ویک

مورسه اعتباری کوثر- شعبه مطهری

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
۴۴۸,۸۶۷,۵۱۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی 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 آهونمان نرم افزار
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱,۸۷۶,۲۹۰,۶۲۸	۳۳,۷۸۴	۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰	۱۰,۹۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۹,۰۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۳۴,۷۸۴	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۲۷	۱۱,۹۶۵	

پوینت گزارش
شاخص اندیشان

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۸۷,۱۲۰,۶۸۱,۱۲۳	۱,۱۶۲,۲۱۰,۵۰۸,۱۲۴
		۶۲,۸۴۲,۵۵۴	(۳۴۴,۳۲۷,۵۴۰)
		۲۳,۸۷۷,۷۹۰	۱۱۰,۴۵۵,۵۶۵
		۵۸۷,۲۳۰,۸۱۸,۴۶۷	۱,۱۶۲,۳۵۳,۱۳۴,۱۵۴

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	حکایت	کاربرد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	شرکت
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۰,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	انتخاب فروش معاملات ایران ۹۶۱
-	(۱۴۵,۳۶۰,۰۰۰)	۲۱,۵۱۰,۰۳۳	۳,۵۵۳,۶۶۷	۴,۴۹۲,۲۲۲,۳۲۵	۴,۳۱۰,۳۰۵,۹۱۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	۷,۶۶۴,۹۵۵	۷,۸۸۱,۳۲۵	۱,۵۶۷,۳۳۸,۴۰۳	۱,۵۳۳,۹۹۶,۹۶۳	۷۰۰,۰۰۰	الومینیم ایران
۱۹۵,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	اساس لرز
۱۴,۵۲۳,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	انجمنی تراکتورسازی ایران
۵۱,۴۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پاما
(۱۳,۶۵۰,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	بنک خاورمیانه
-	۱۱,۳۲۹,۱۴۴	۴,۷۴۶,۷۱۳	۱۲,۱۰۰,۳۳۸	۲,۵۱۹,۴۹۴,۲۳۰	۲,۵۴۸,۰۰۰,۳۳۵	۲,۳۸۰,۰۰۰	بنک صادرات ایران
(۵,۹۸۱,۵۷۹۳)	۳,۹۲۴,۳۷۰,۵۲۳	۲۹,۱۳۳,۰۰۴	۵,۰۳۸,۱۴۷	۶,۵۸۲,۱۵۷,۰۹۳	۱۰,۵۸۵,۹۴۰,۴۶۷	۶,۸۰۰,۰۰۰	بنک ملت
۳,۴۴۵,۶۱۳	(۱۳۰,۱۹۹,۵۵۳)	۱۷۰,۳۶۰,۹۵۶	۱۶,۱۷۵,۶۳۵	۳,۴۹۴,۴۴۳,۰۰۳	۳,۴۰۵,۳۱۷,۲۷۱	۳۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
۲,۵۵۵,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱,۳۳۱,۰۵۹,۹۳۴	۱,۱۴۵,۳۲۴,۴۲۵	۲۱,۸۷۳,۰۹۰	۴۲,۳۱۸,۵۵۸	۸,۰۰۲,۶۷۲,۷۶۲	۹,۳۰۰,۹۱۸,۹۵۵	۱,۶۵۰,۰۰۰	پلاش نفت اصفهان
۲,۹۷۲,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	پلاش نفت بندرعباس
۳۳۲,۳۲۹,۸۱۹	۱۴۹,۳۲۸,۱۲۵	۶,۳۵۵,۳۵۳	۱۵,۱۷۵,۷۵۷	۳,۰۰۲,۰۶۷,۵۶۶	۳,۱۴۴,۸۶۴,۸۰۰	۳۲۵,۰۰۰	پلاش نفت تبریز
۱۳,۶۳۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	پلاش نفت لاریان
۲,۷۷۳,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	پیرایشی بندرعباس
۱,۶۳۳,۵۷۶,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	پیرایشی خراسان
۱,۷۷۶,۵۷۳,۸۸۹	(۳۴,۳۶۹,۳۳۶)	۱,۳۴۲,۸۴۰	۱,۴۹۱,۸۱۹	۳۲۹,۹۱۸,۳۹۷	۳۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پیرایشی راکوس
۹۷,۵۴۰,۳۳۳	۳۰۰,۰۴۰,۰۳۳	۲۶,۴۴۲,۶۶۷	۱۵,۱۲۰,۳۲۵	۵۰,۰۳۹,۰۶۶۳	۵,۳۸۸,۴۲۳,۴۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پیرایشی سازان
-	۵۰,۱۶۲,۳۲۹	۱۰,۶۰۱,۳۲۸	۱۰۰,۰۷۱,۳۶۳	۲,۰۹۲,۵۷۶,۸۰۰	۲,۱۳۰,۳۶۵,۶۲۰	۴۰۰,۰۰۰	پیرایشی فجر

۱۳

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مطالب ریال	کارتز ریال	ارزش منقذ ریال	بهای فروش ریال	تعهد	شرکت
۲۲۹,۴۵۲,۹۱۷	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷	۲۵,۵۳۷,۶۶۵	۵۸,۲۴۹,۳۲۰	۱۰,۲۹۵,۸۹۷,۷۵۵	۱۲,۲۶۲,۹۹۹,۹۹۷	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پژوهشی سین	
-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۶۶,۸۰۷	۶۲,۴۶۶	۱۱,۶۶۹,۲۹۷	۱۳,۲۶۱,۳۲۹	۱,۷۸۷	پرداخت لائورنگ سلمان کوش تاسیس سرمایه اندک	
۷۲۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بهمنراه (هانیک)	
-	(۱۰,۸۴۹,۸۹۶)	۷,۰۴۹,۲۸۹	۶,۶۶۵,۸۱۸	۱,۵۰۴,۰۲۰,۰۰۵	۱,۴۰۹,۵۵۲,۴۱۶	۹۸۲,۳۲۳	گروه صنعتی و صنعتی صباپور	
۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۸۱۱,۷۴۹,۳۳۵	۳,۰۴۵,۰۰۰	۲,۸۹۲,۷۵۰	۵۷۵,۵۱۲,۹۰۵	۵۷۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی روی ایران	
-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی هورانات	
۳۳,۶۸۷,۳۷۷	۵۷۱,۸۴۲,۴۴۰,۱۶۱	۱۴,۰۳۴,۳۸۸	۱۵,۲۳۲,۶۷۰	۲,۶۸۹,۴۸۸,۴۹۸	۵۷۴,۳۲۳,۱۹۵,۸۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی هورانات	
-	(۱۷۳,۳۷۸,۵۸۱)	۶,۰۴۵,۵۰۶	۵,۷۴۳,۰۰۳	۱,۳۹۸,۵۵۷,۱۷۸	۱,۳۰۹,۱۱۷,۴۳۶	۸۹۵,۱۱۸	پژوهش	
۵۷۱,۱۵۶,۳۱۸,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	گولپ و صادرات ریسنگ	
۵۱۴,۶۶۶	۷۳۲,۱۵۱,۶۲۲	۳,۵۷۵,۴۱۲	۷,۱۱۷,۵۵۶	۱,۲۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۱,۴۸۹,۴۴۶,۳۸۸	۳۵۲,۳۷۳	گولپ و صادرات ریسنگ	
۶,۱۱۱,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	گولپ و صادرات ریسنگ	
-	۳,۰۵۹,۰۰۰	۲,۳۲۷,۴۰۷	۲,۱۲۵,۵۳۳	۴۱۲,۳۵۹,۳۱۷	۴۳۷,۴۸۱,۳۵۰	۱۴۵,۰۰۰	گولپ و صادرات ریسنگ	
۳۹,۴۲۳,۸۳۷	(۳۳,۳۵۰,۹۴۶)	۴۸,۱۰۳,۰۰۰	۴,۵۶۱,۱۷۸	۱,۰۰۳,۱۳۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۴۱,۲۷۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گولپ و صادرات ریسنگ	
(۱۱۴,۰۹۳,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	گولپ و صادرات ریسنگ	
(۳۷,۵۵۸,۹۳۶)	(۱۳,۸۳۳,۳۶۶)	۴,۰۳۰,۰۰۰	۳,۸۳۳,۳۶۶	۹۳,۵۵۸,۷۰۰	۸۰,۷۲۱,۶۷۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گولپ و صادرات ریسنگ	
(۳۴,۵۰۰,۹۴۰)	۱,۰۳۴,۱۷,۱۶۶	۴,۰۸۱,۵۰۰	۳,۸۷۷,۴۳۵	۷,۰۴۹,۳۴,۹۹۹	۸۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گولپ و صادرات ریسنگ	
۴۳,۷۳۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	گولپ و صادرات ریسنگ	
۲۸,۹۱۳,۰۱۷۲	-	-	-	-	-	-	گولپ و صادرات ریسنگ	
۵۷,۳۱۲,۹۲۳	۱۳,۳۵۰,۱۴۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۹۶۰	۴,۰۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۴۲,۰۴۱,۲۴۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گولپ و صادرات ریسنگ	



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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	صیانت	کارتد	ارزش نظری	بهای فروش	نسبت	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۰,۵۶۲,۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارایی ثابتین
۱۳,۱۴۲,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۵۳,۰۸۱,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۱,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شانلارو
۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت زمین
۶,۲۲۷,۰۷۱	۳۵۵,۸۸۹,۲۹۴	۲۴,۴۲۷,۹۶۳	۲۳,۲۳۵,۵۶۷	۴,۴۷۵,۸۳۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۶۲,۸۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵,۴۰۲,۲۷۹	۲۰,۲۴۵,۱۸۵	۸,۵۶۵,۵۹۳	۸,۱۳۷,۳۱۹	۱,۴۹۳,۶۶۰,۶۷۱	۱,۷۱۲,۱۱۸,۷۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سکن
(۳۲,۷۵۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری زمین
(۳۷,۱۱۷,۸۹۱)	(۱,۵۶۶,۶۸۸)	۱,۷۲۵,۶۱۵	۱,۶۳۱,۱۵۸	۳۵۷,۳۸۱,۳۲۵	۳۵۰,۸۵,۱۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۹۷,۳۳۳,۷۶۱)	۳۷,۰۷۱,۸	۵۳,۴۸,۵۸۳	۱۵,۰۳۹,۲۷۰	۳,۱۴۵,۴۴۶,۹۴۴	۳,۱۶۹,۱۸۳,۳۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر (ادلبیک)
۷,۲۱۹,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سهلی قرب امن اسفهان
(۹۳۷,۰۱,۳۶۱)	(۳۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	۱۱,۶۶۳,۰۱۸	۱۱,۰۷۹,۸۶۵	۲,۵۸۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۶۰۳,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سمار ایران
۷,۸۳,۵۳۹,۱۶۳	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	۳,۳۸۸,۰۹۹	۳,۱۸۸,۶۵۹	۷,۱۲,۸۹۲,۵۴۵	۶,۷۷۶,۳۰,۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
(۳۲۷,۳۷,۱۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	عمارت توسعه فارس
-	۱۵,۸۸,۵۷۵,۸	۱,۴۲۰,۶۷۷	۱,۳۴۱,۸۵۵	۳۵۹,۴۹,۷۶۱	۳۸۴,۱۲۵,۷۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۳۷,۸۴۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه چوب گیش
۵۷۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارک اسفهان
۳,۸۵۵,۹۹۰,۰۰	۲۶۰,۳۷۶,۷۷۹	۵۰۰,۱۰۴,۴۹۱	۷۶,۱۴۵,۵۷۱	۱۳۳,۰۶۳,۱,۵۹۸	۱۶۰,۰۰۰,۶۹۹,۳۷۹	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱۰۰,۱۹۱,۱۶۶)	۹,۹۳۲,۰۰۴	۹,۴۴۰,۳۴۵	۲,۰۷۷,۲۵۴,۳۶۶	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	

مستوفی سرمایه گذاری مشترک سبحان
داداشت های توسیعی، صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالب	کاربرد	ارزش دفتری	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲۱۷۵۱۴	-	-	-	-	-	-
-	(۳۷,۵۵۶,۴۷۳)	۸,۹۹۴,۲۰۶	۸,۵۴۴,۴۸۷	۱,۸۰۲,۳۵۵,۵۸۴	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	۳۸۴,۹۲۹
۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳	(۱,۳۳۶,۵۲۳)	۱۲,۳۳۷,۱۷۸	۱۱,۷۳۹,۸۲۶	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۲,۴۴۹,۴۳۹,۲۴۰	۴۵۰,۰۰۰
(۹۵,۹۱۳,۶۷۸)	(۱۰,۵۸۱,۳۰۳)	۳,۵۶۶,۸۴۴	۱۷,۰۸۵,۰۷۵	۳,۶۸۳,۰۵۶,۰۰۳	۳,۵۹۶,۸۴۴,۴۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۳۳,۴۱۰	-	-	-	-	-	-
(۱۴۸,۶۱۰,۷۳)	-	-	-	-	-	-
۴۵,۹۸۴,۲۰۹	-	-	-	-	-	-
۲۴۵,۶۱۴,۰	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۲,۸۵۵	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۳۳,۴	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۸,۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۸۳,۶۴۳,۵۴۹	-	-	-	-	-	-
۸,۷۳۶,۴۱۱	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۵۵۳,۷۸۳)	۹۱۲,۳۴۶,۶۶۴	۳,۸۷۸,۳۰۰	۳۶,۸۴۳,۱۸۰	۶,۲۷۹,۴۳۸,۰۱۸	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۱,۷۳۷,۸۱۳
(۵۸۹,۳۳۶,۷۶۰)	۳۴,۳۴۹,۴۸۰	۶,۶۸۲,۸۸۳	۶,۳۴۸,۳۲۹	۱,۷۸۱,۰۷,۴۵۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۴۱۷,۸	۱۵,۵۱۰	۱,۴۷۳,۵	۳,۰۰۸,۵۷۷	۳,۱۰۳,۰۰۰	۲,۳۰۰
(۳۰,۴۳۵,۵۸۷)	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۴۴	۶,۴۱۷,۳۷۶	۳,۰۴۸,۰۱۲	۴,۲۲۷,۵۸۹,۲۹۶	۶,۴۱۷,۴۳۵,۸۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۰
۳,۸۳۹,۵۸۴	(۹۹۲)	-	-	۹۹۲	۱	۱
(۴,۴۸۱,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۰۴۳,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-

شرکت
 کارخانجات تولیدی شهید قدسی
 کارخانجات قند کوفین
 کالاسین
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 شرکت پتروشیمی خراسان
 شرکت سرمایه گذاری سن سورجمنه
 شیر پاستوریزه پگاه گلستان
 شیر پگاه آذربایجان شرقی
 شیر و گوشت زاکوس شهر کرد
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 گروه صنایع کاغذ پارس
 گروه صنعتی پاشیو
 گروه کربنات صنعتی تهرک
 گروه مینا (پاشیو) (م)س
 گروه پشمین
 گروه صنایع پتروشیمی ایران
 گسترش سرمایه گذاری ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 داده‌های توافقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
۴۴۶,۰۰۰	۱۷۸,۱۲۳,۳۸۸	۵,۰۴۸,۱۲۴	۹۹۱,۴۳۷,۶۰۰	۱,۹۴۲,۲۸۸,۷۲۰	۲,۰۸۷,۳۳۶,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۴,۸۵۸,۵۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۳۲,۲۱۵	(۳۹۵,۱۲۵)	۶۵۳,۵۰۰	۶۲۰,۸۲۵	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۷,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵	۸۱,۸۸۳,۲۹۱,۴۰۰	۱۴,۳۳۳,۳۲۴	۱۶,۰۳۹,۳۶۹	۲,۵۳۷,۴۸۴,۶۸۱	۲,۳۷۶,۶۸۶,۲۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۴,۰۰۰	۱,۳۷۷,۹۴۶,۱۰۵	۲۴,۹۸۵,۹۵۵	۴۴,۷۵۸,۵۵۹	۷,۸۵۵,۳۳۶,۰۵۳	۹,۳۳۲,۰۶۵,۷۰۳	۲۶۰,۲۰۶	۲۶۰,۲۰۶	۲۶۰,۲۰۶	۲۶۰,۲۰۶
۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۳۸۱,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۹,۳۲۱,۸۹۹	۴,۴۳۷,۰۳۴	۱۳,۳۶۹,۲۵۱	۲,۴۷۷,۰۸۲,۰۰۶	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۲۵۹,۶۹۸,۰۰۵	۲۳,۶۲۱,۶۲۸	۳۹,۶۷۰,۵۳۷	۷,۹۱۹,۷۱۹,۱۰۶	۸,۳۵۱,۶۹۰,۱۳۰	۲۵۷,۱۹۵	۲۵۷,۱۹۵	۲۵۷,۱۹۵	۲۵۷,۱۹۵
-	۹۴۰,۳۴۷,۲۰۰	۵,۵۵۵,۳۳۳	۵,۳۶۸,۱۴۴	۱,۰۰۰,۳۳۸,۳۶۰	۱,۱۰۰,۹۰۸,۶۷۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۴,۸۲۷,۶۸۳	۷,۱۲۷,۳۲۹	۶,۷۹۰,۰۷۸	۱,۲۷۸,۶۴۹,۲۴۳	۱,۴۳۹,۲۷۸,۸۵۳	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
-	(۶,۵۱۴,۶۸۹)	۲,۴۲,۴۹۸	۱,۳۸۸,۳۶۲	۲,۹۷,۳۳۲,۱۲۹	۲,۹۳,۴۹۷,۵۰۰	۷۴۰,۰۰	۷۴۰,۰۰	۷۴۰,۰۰	۷۴۰,۰۰
-	(۵۶,۹۰۰,۵۸۸)	۴,۲۱۳,۳۲۴	۴,۰۰۳,۶۵۸	۸۹۱,۳۴۹,۳۶۶	۸۴۳,۶۶۴,۷۸۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
-	۱۵۴,۳۳۴,۶۷۴	۱,۰۷۶,۰۰۰	۵,۱۱۱,۴۶۷	۹۱۵,۳۷۷,۵۵۸	۱,۰۷۶,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۳۵,۳۶۵,۵۱۱)	۴,۸۷۴,۷۶۲	۲,۳۲۱,۰۳۳	۶,۰۴۳,۳۰۸۱	۵۷۴,۹۵۲,۳۴۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	۶,۷۸۰,۰۰۰	۶,۴۲۱,۰۰۰	۱۴۹,۳۳۹,۷۹۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۲۱۶,۷۴۴,۹۲۰)	۶,۸۵۵,۵۰۸	۶,۵۵۰,۳۳۴	۱,۵۸۳,۴۱۹,۵۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

شرکت

گسترش نفت و گاز پارسیان

لژیونک ایران و شرق

لژیونک ایران سالیبا

لژیونک صنعت و مین

مخابرات ایران

مدیریت صنعت سرمایه‌گذاری

مندی و صنعتی گل گهر

ملی صنایع مس ایران

نفت ایران اول

نیز و معدن

پالایش نفت تهران

پتروشیمی پارس

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی فلوران

پتروشیمی شیراز

تتلیت سلس ریخته‌گری

نوبت حفاری و نقل ریلی پارسیان

ریل پارسیان

ریخته‌گری سهند

زاینده



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 نادادگت های توسیعی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش		مطالب		کاربرد		ارزش دفتری		بدهی فروش		مبلغ	توضیحات
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۶۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۳۳۱۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	۲۳۵۸۰۰۰۰۰	سود نقدی و سایر داراییهای غیر نقدی
-	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	سود سرمایه گذاری
-	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	۶۳,۵۱۷,۷۳۳	سود سرمایه گذاری
-	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	۱۰۷,۹۸۳,۰۸۵	سود سرمایه گذاری
-	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	۷۰,۳۱۷,۵۱۶	سود سرمایه گذاری
-	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	۳,۲۴۶,۶۶۵	سود سرمایه گذاری
-	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	(۳۶۳,۳۵۳,۶۷۶)	سود سرمایه گذاری
-	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	۷۳۳,۱۵۵,۰۲۸	سود سرمایه گذاری
-	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	۳۷,۰۹۷۳	سود سرمایه گذاری
-	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۳۸۸)	سود سرمایه گذاری
-	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	سود سرمایه گذاری
-	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	۸,۳۵۸,۳۳۸	سود سرمایه گذاری
-	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	(۳۳۱,۵۵۳,۵۹۹)	سود سرمایه گذاری
۵۸۷,۱۳۰,۶۸۸,۱۳۳	۱,۱۶۴,۳۳۰,۵۰۶,۱۳۳	۶۳۳,۰۳۱,۳۳۳	۸۵۶,۳۵۳,۶۳۳	۱,۷۵۶,۶۲۰,۵۷۱,۶۵۶	۱,۳۳۱,۵۲۹,۶۲۴,۶۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری



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

۳-۱۶- زیان حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	مطالب	کاربرد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۵۹۹,۲۱۲	-	-	-	۲,۵۸۱,۳۷۵,۵۳۴	۲,۵۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	ح. بانک خاورمیانه
-	(۳۳۶,۴۵,۵۳۴)	-	-	۲۱۸,۶۳۹,۲۰۰	۲۰۳,۱۱۲,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ح. شرکت ارتباطات سراسر ایران
-	(۱۷۵۰,۷۲۲۵)	۱,۰۰۱,۵۶۰,۳	۹۴۴,۸۳۲	۴۵,۵۷۰,۲۰۳	۴۵,۵۷۰,۲۰۳	۶۷,۶۰۸	ح. سمنی و صنعتی گل شهر
-	(۵۴۴,۷۸۱)	۲۵,۲۵۹	۲۱۳,۹۹۷	-	-	-	ح. توسعه سیمان بزرگ
۸,۲۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ح. ملی صنایع مس ایران
(۳۹,۶۳۲,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری همت و همت
۶۲,۸۴۲,۵۵۶	(۳۴۴,۳۲۹,۵۳۴)	۱,۲۳۰,۸۶۳	۱,۱۷۸,۸۱۹	۲,۸۴۳,۸۰۱,۱۳۷	۲,۶۰۱,۸۵۲,۳۷۸	۳۳,۵۶۰,۸	

۳-۱۶- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال		
سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۰,۸۴۵,۵۵۵	۲,۰۶۹,۱۲۷	۲,۳۸۱,۳۶۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	استاندارد سرمایه گذاری توسعه ۹۷,۵۱۰,۵۱۰
۳۲,۳۸۷,۷۹۰	-	-	-	-	-	سلف موبایلی برق گروه سیمان ۹۷۱
۳۲,۳۸۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۴۵,۵۵۵	۲,۰۶۹,۱۲۷	۲,۳۸۱,۳۶۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	-	



صندوق سرمایه گذاری مستحق سپهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته		مطالب	کاربرد	ارزش دفتری		ارزش بازار	نمونه
	سود (زیان) تحقق یافته	ریال			ریال	ریال		
ریال								
(۳۴,۲۱۳,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۶۷۳,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۴۸۸,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۲۸,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۱۴,۲۶۷	۳,۵۰۴,۴۵۳	۵,۷۵۰,۶۰۰	۲۴,۹۴۰,۳۵۰	۱,۷۱۵,۹۰۴,۵۱۳	۵,۷۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	۵۵۳,۰۹۶,۴۱۵	۳,۰۲۶,۵۰۰	۹,۶۳۵,۸۷۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	۳,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مستحق با اکتیو	
-	(۴۹,۳۳۷,۷۲۶)	۱,۳۲۷,۵۰۰	۶,۴۰۰,۶۱۵	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سهامات و وجهی	
-	(۳۴,۵۵۵,۵۴۴)	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۵۰۰	۸۴,۶۲۴,۰۴۹	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل	
-	۸۱,۰۸۰,۵۱۷	۱,۳۳۶,۶۵۰	۶,۳۳۹,۰۸۸	۱,۳۲۷,۸۷۷,۷۳۵	۱,۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپهان	
۲	-	-	-	-	-	-	پژوهشی فوج	
۱	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبری	
۱	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت	
۱	-	-	-	-	-	-	س توسعه و عمران استان کرمان	
۱	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش	
۱	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
(۱,۲۶,۸۴۰,۱۸۷)	۳۷,۲۰۵,۵۳۲	۱,۳۷۱,۰۰۰	۶,۵۱۳,۳۵۰	۱,۳۳۵,۹۱۱,۶۹۸	۱,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر	
-	-	-	-	-	-	-	حداثر شمال	
-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا	
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد	
-	-	-	-	-	-	-	صنایع پژوهشی کرمانشاه	
-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسبان	
-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی زاگرس	
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن	

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۸,۵۰۷,۷۳۰	۵	۹۳۲,۰۰۰	۶۲,۸۴,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۶۲۰	(۵)	۹۳۲,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۱۷۶,۷۸۲,۳۳۳	-	۱,۱۳۷,۵۰۰	۵,۳۵۵,۶۲۵	۹۴۲,۳۳۳,۳۳۳	-	۹۴۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۸۰,۱۱۸,۲۰۰,۳۳	-	۶۲,۵۵۱,۱۲۵	۲۱,۱۶۱,۸۸۹	۳۶۸,۱۳۵,۳۳۳	-	۶۲,۵۵۱,۱۲۵,۳۳۳	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۲۹,۲۴۲,۵۲۴	-	۹۳۲,۰۰۰	۴,۲۳۹,۹۵۰	۸۷۶,۳۳۳,۳۳۳	-	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۱۱,۱۸۵,۲۴۰	-	۱,۸۸۸,۸۳۰	۸,۹۷۱,۹۲۴	۱,۵۶۶,۷۸۳,۳۵۵	-	۱,۸۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	(۵۳۶,۳۲۲,۹۱۵)	-	۱,۷۳۲,۰۰۰	۸,۴۴۱,۷۵۰	۲,۳۱۰,۳۸۱,۱۷۵	-	۱,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۴۲,۳۷,۵۱۹	-	۵۶۷,۳۱۰	۲,۵۹۱,۹۲۴	۵۳۹,۳۲۵,۳۳۳	-	۵۶۷,۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۲۱,۰۰۰,۲۳۲	-	۱,۳۴۱,۳۰۰	۶,۳۷۱,۱۷۵	۱,۱۳۲,۶۵۵,۱۹۹	-	۱,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۲۹۹,۳۳۶,۳۳۹	-	۲,۲۹۹,۹۵۰	۱۰,۰۹۲,۱۹۳	۱,۹۸۷,۳۸۸,۸۱۹	-	۲,۲۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۲۰,۳۳۱,۵۰۷	-	۵۰,۸۳۱,۰۰۰	۲۴,۱۲۴,۷۲۵	۴,۲۴۲,۵۵۰,۶۶۹	-	۵۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱
-	۶۱,۳۸۱,۳۹۸,۷۰۰	-	۵۶,۳۸۱,۳۹۸,۱۵۹	۲۳,۹۱۲,۰۵۳	۳۸,۳۳۳,۸۰۰,۲۲۹	-	۲۳,۹۱۲,۰۵۳,۶۹۱	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱	۱,۱۵۳,۳۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 گروه آموزشی س ایرافان
 مشاوران ایران
 ملی منابع س ایران
 سرمایه گذاری و صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری آینه مشاور
 پست بانک
 پرورش طیوران
 پالایش نفت تیز
 سپهان خورستان
 پالایش نفت اصفهان
 جمع

۱۷-۲ - سود تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۱۱,۳۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۳۰,۰۹۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۴,۰۳۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۰,۶۲۵,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ح - توسعه ملکی و فواید
 ح - شرکت ارتباطات س ایران
 ح - ملکی و ملکی کل شهر
 جمع

۱۷-۳ - سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق یافته		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۳۱۸,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۳۱۸,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

استان خراسان - دوره ۲۰۱۳-۱۴-۹۷



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

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود خالص	ریال	هزینه توزیع/ برگشت سود	درصد نرخ سود	سود ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
۳۳,۵۲۹,۴۷۷	۱۴۳,۳۰۶,۳۵۰	-	-	۲۰	۱۴۳,۳۰۶,۳۵۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	بانک دی
-	۳۳,۰۱۲۶,۹۸۷	-	-	۲۰	۳۳,۰۱۲۶,۹۸۷	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۴۰۴۶۰۸۴۳۳۰۰۵	بانک دی
۱۰,۳۸۸,۹۵۳۳	۳,۷۸۱	-	-	-	۳,۷۸۱	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۱۲۶۹۸۳۰۰	بانک رفاه
۲۰,۱۷۳,۰۱۴۸	۶,۸۷۴,۰۴۸	-	-	-	۶,۸۷۴,۰۴۸	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۲,۸۸۵,۶۲۱	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	-	۲۰	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۸۸۷۹	موسسه اعتباری کوثر
-	۵۸۴,۵۹۷	-	-	-	۵۸۴,۵۹۷	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۵۲۷۴۴,۵۱۲	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	-	-	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	بانک دی
۴۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰۷۹۳۶۰۰۳۸۱	بانک شهر
(۴۸,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰۷۹۵۹۲۴۸۶۰	بانک شهر
۱,۶۳۳,۷۹,۳۲۶	۷۱۲,۹۸۷,۳۲۶	-	-	-	۷۱۲,۹۸۷,۳۲۶	-	-	-	جمع

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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۴۸۳	۴۴,۴۳۷,۸۸۳	سود سهام
۱۰۴,۲۴۶,۳۴۰	۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۱۲۰,۳۵۴	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۲۰,۰۴۳,۰۰۷	-	سایر
۱۲۵,۴۴۳,۱۸۴	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۲	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	مدیر صندوق
۹۹,۸۶۳,۴۳۴	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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ 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	۲۷۹,۸۶۱,۲۳۳	هزینه نرم افزار
-	-	سایر
۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸	تعدیلات ناشی از صدور
(۲۶,۰۰۴,۵۹۳,۳۶۵)	(۲۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۰,۰۲۹,۵۹۶,۸۰۱)	(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)	

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

۴۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
 مستند در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی میباشند.

۴۵- سرمایه گذاری از کان و انتقالی وابسته به آنها در صندوق

تاریخ خالص دارایی ها	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نوع وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
	۹۹۰	۵.۵۸٪	۹۹۰	مستقر	مدیر	
	۱۰	۰.۰۵٪	۱۰	مستقر	وابسته به مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری آرمان آتی
	-	۰.۰۰۰۱	۱	علمی	مدیر سرمایه گذاری	علمی اسلامی بدوگلی محمدرضا تاملی
	-	۰.۰۰۰۱	۱	علمی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهیری علی الهادی

۴۶- معاملات با اوراق و انتقالی وابسته به آنها

نوع طلب - ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معاملات	ارزش معامله	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
علمه طلب - ریال	۲۴.۰۰۲.۵۶۲.۷۹۸	۲۴.۰۰۲.۵۶۲.۷۹۸	علمه طلب - ریال	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آرمان بورس
-	۱۵۵.۵۳۲.۴۹۴.۹۱۰	۱۵۵.۵۳۲.۴۹۴.۹۱۰	علمه طلب - ریال	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۳.۰۸۲.۹۳۰)	۲۶.۲۶۶.۳۷۸.۸۳۰	۲۶.۲۶۶.۳۷۸.۸۳۰	علمه طلب - ریال	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آستان
-	-	-	علمه طلب - ریال	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۴۰۰.۸۳۵.۳۲۰	۱.۳۹۹.۰۹۶.۳۰۵	۲۵۴.۶۸۲.۸۷۰	علمه طلب - ریال	۲۵۴.۶۸۲.۸۷۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت مهر
۲۵.۸۴۵.۱۲۲	۹۶.۰۲۷.۲۸۷	۳۱.۹۴۵.۱۲۶	علمه طلب - ریال	۳۱.۹۴۵.۱۲۶	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۵.۸۴۵.۱۲۲	۱۰۲.۲۱۴.۷۸۱	۹۱.۳۲۳.۲۹۶	علمه طلب - ریال	۹۱.۳۲۳.۲۹۶	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
			علمه طلب - ریال	۸۱.۱۶۳.۸۰۴	حق ارجحیه مدیر	مدیر	بورس مستقر شعبه شعبه شعبه

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارشی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستند تسلیم ارقام صورت های مالی و با القای هر پایداری صورت وجود نداشته است.