



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 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 حسابرسی

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 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




پست گزارش
شخص انزبشان

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	پرداختی به ارکان صندوق
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختی 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		
۱۲۴۱۰۰۸۴,۹۱۱	۱۹,۳۶۶,۵۶۱۹	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۴۳۳,۰۵۷۲۱	۵,۳۸۸,۳۸۸۵۹	۱۷	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۸۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۰۹	۱۸	سود سهام
۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶	۷۱۴,۹۸۸,۲۲۶	۱۹	سود سوره و کفایت سوره بانکی
۱۵۵,۴۶۴,۱۸۴	۱۸۳,۳۲۳,۱۱۱	۲۰	سایر درآمدها
۲۹,۸۵۷,۴۵۳,۱۸۴	۳,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
			هزینه کاربرد از اراکان
			سایر هزینه ها
			جمع هزینه ها
			سود خالص
			بازده سرمایه گذاری کلاری ۱
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	ریال	ریال
ریال	ریال		
۵۳,۳۱۰,۳۴۹,۴۸۹	۶۳,۵۸۴,۱۲۶,۶۷۸	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)
۲۴,۵۸,۰۳۳,۴۲۰	۲۸,۱۴۶,۶۵۶,۸۴۴	-	-
(۱,۰۳۷,۵۴۶,۸۰۱)	(۳۱,۱۲۵,۳۸۷,۷۵۳)		
۶۳,۵۸۴,۱۲۶,۶۷۸	۶۳,۵۸۴,۱۲۶,۶۷۸	۱۱,۹۶۵	۱۱,۹۶۵

سود خالص

سایکس جهت (ریال) بخواه استفاده شده

تبدیلات ناشی از تغییرات قسمت صورت در ابطال کسور (ریال) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه اجزای این ترازنامه موجودی مالی می باشد

بازده سرمایه گذاری کلاری ۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

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 انباشته

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; text-align: center;"> <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 ، موسسات 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
شخصان

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	
-	-	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۰۱٪	۲,۶۶۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۷,۰۳۰,۰۰۰,۲۵۷,۷۲۷	پالکها و موسسات اعتباری
۷۵۳٪	۲,۸۲۳,۱۳۳,۷۲۵	۲,۹۱۳,۷۰۸,۵۴۴	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۴,۰۲۵,۹۳۳,۶۸۸	فزارات اساسی
۱,۵۵٪	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۳۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	سرمایه گذاریها
۶,۹۶٪	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۵,۸۰۳,۶۹۱,۳۱۵	استخراج کانه های فلزی
۴۰۱٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۱۱۱,۳۸۰	۲,۰۹۳,۱۱۹,۷۹۵	مخابرات
۰۰۰٪	-	-	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	سیمان، آهک و گچ
۰۰۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۳,۹۳۳	۲,۰۱۴,۸۸۷,۶۲۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر
۳,۹۳٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۴۰,۳۸۸	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۹,۸۳٪	۶,۳۳۶,۰۱۴,۰۷۵	۶,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۱,۴۸۳,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۱۹,۳۹۰,۰۸۷	محصولات شیمیایی
۰۰۰٪	-	-	۱,۳۳۹,۷۵۱,۷۷۵	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۶۹	استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز الکترول
۰۰۰٪	-	-	۲,۸۹٪	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	ساخت محصولات فلزی
۰۰۰٪	-	-	۲,۶۷٪	۱,۳۳۹,۷۰۰,۴۶۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶,۹۶٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۹۲۶,۸۳۹,۴۵۰	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰۰۰٪	-	-	۱,۰۹٪	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	عروضه برق گاز، بخار و آب گرم
۱,۴۵٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۵۳٪	۴۹۴,۰۱۳,۹۵۰	۱,۳۳۸,۷۳۶,۹۶۲	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۳۰٪	۱۳۹,۹۳۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۸۰۰	۰۰۰٪	-	زبانیه و فعالیت های وابسته به آن
۷,۷۷٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۵۶۹,۱۴۷,۵۱۴	۰۰۰٪	-	
۶,۸۵٪	۲۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۲۹,۱۶۶,۷۳۳,۶۸۲	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 سررسه	
مبلغ (ریال)				مبلغ (ریال)				تاریخ سررسید		تاریخ سررسه گذاری			نوع سررسه
۱۱,۶۳۱,۷۰۲,۲۲۵	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	یکساله	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	بلند مدت	بانک دی	
-	۴۱.۵٪	۱,۹۳۷,۲۵۳,۷۹۰	۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	-	کوتاه مدت	بانک دی	
۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	-	کوتاه مدت	بانک رفاه	
۶۹,۹۶۷,۳۷۱	۰.۰۰٪	۲۵,۷۹۹	۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر	
-	۰.۰۰٪	-	۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر	
-	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	کوتاه مدت	بانک آینده	
-	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۳۲	کوتاه مدت	بانک آینده	
۱۶۷,۰۸۸۵,۳۳۳	۵.۲۳٪	۲,۳۲۷,۲۶۹,۵۸۹	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد خاص از ارزش فروش		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد خاص از ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		نرخ سود		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش				خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		نرخ سود		تاریخ سررسید	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		درصد			
۲,۳۲۱,۲۶۸,۱۲۸	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سلف یوآر پی گروه سینا ۹۷۱	
۲,۳۲۱,۲۶۸,۱۲۸	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع سبند که تا تاریخ ترازنامه سسپک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با تفرق ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه سسپک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق برداشت و طرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند به طور روزانه سسپک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	مخارج انجام شده طی دوره	مخارج انجام شده طی دوره	مانده ابتدای 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

مخارج تراز
مخارج 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	-	-	-
۸,۱۸۵,۸۴۴	۱۶۴,۸۲۵	-	-
۸,۴۷۱,۶۲۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	-	-

بانک دی - تسویه حاقظ

بانک رفاه - تسویه و یک

مورسه اعتباری کوثر - تسویه 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

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴ ریال	۱۵,۹۸۴,۳۷۹,۵۸۳ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲۷,۲۸۷,۷۹۰
	<u>۱۹,۳۴۶,۶۰۵,۶۱۹</u>	<u>۱۶,۰۷۴,۵۰۹,۹۳۷</u>

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

شرکت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش 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	۲۱,۹۵۱,۰۳۳	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)
آلومینیوم ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۹۶,۹۶۲	۱,۵۶۷,۲۳۸,۴۰۲	۷,۲۸۱,۷۳۵	۷,۶۶۴,۹۸۵	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۳,۵۱۱
باما	-	-	-	-	-	۵,۱۹۳,۰۰۳
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۱۳,۹۶۰,۳۴۹)
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
به پرداخت ملت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۳۹۷,۲۷۱	۳,۴۹۴,۳۹۴,۲۰۳	۱۶,۱۷۵,۶۳۵	۱۷,۰۲۶,۹۸۶	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)
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
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۲,۹۷۴,۲۴۸
پالایش نفت تبریز	۲۲۵,۰۰۰	۳,۱۹۴,۸۹۶,۸۰۰	۳,۰۲۴,۰۶۷,۵۶۶	۱۵,۱۷۵,۷۵۷	۶,۳۵۵,۳۵۲	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۱۳,۶۳۳,۵۲۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۴۹۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۵۷۶,۸۴۶
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۳۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۳۲۹,۹۱۸,۴۹۷	۱,۴۱۸,۱۹۷	۱,۴۹۲,۸۴۰	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)
پتروشیمی سازند	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۴۹۳,۴۶۰	۵,۰۳۶,۹۰۶,۶۲۶	۲۵,۱۲۰,۳۳۵	۲۶,۴۴۲,۴۶۷	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲
پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۲۶۵,۶۲۰	۲,۰۹۴,۵۷۶,۸۰۰	۱۰,۰۷۱,۲۶۳	۱۰,۶۰۱,۳۲۸	۵۰,۱۶۳,۲۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به تاریخ
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۹۹۹,۹۴۷	۱۰,۲۹۵,۸۹۷,۷۵۵	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	-	-	-	-	-	-	۷۴۲,۷۹۲
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۹۸۲,۳۴۲	۱,۴۰۹,۸۵۷,۴۱۶	۱,۵۰۴,۶۰۲,۲۰۵	۶,۶۹۶,۸۱۸	۷,۰۴۹,۲۸۹	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	-
توسعه معدنی و صنعتی صیانتور	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۲,۹۰۵	۲,۸۹۲,۷۵۰	۳,۰۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۶,۸۷۷,۲۷۷	۲,۴۸۹,۴۸۸,۴۹۸	۱۵,۲۳۲,۶۷۰	۱۶,۰۳۴,۳۸۸	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۳,۲۰۶,۸۷۷,۲۷۷
توکاریل	۸۹۵,۱۱۸	۱,۲۰۹,۱۱۷,۴۳۶	۱,۳۶۹,۵۵۷,۱۲۸	۵,۷۴۲,۳۰۳	۶,۰۴۵,۵۸۶	(۱۷۲,۳۲۸,۵۸۱)	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	۳۵۲,۳۷۲	۱,۴۹۸,۴۴۶,۳۹۸	۱,۲۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۷,۱۱۷,۵۵۶	۲,۵۷۵,۴۱۲	۲۷۳,۱۵۱,۶۲۲	۵۱۴,۸۶۶
داده گسترعصرنوبن-های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۵۵۷
داده پردازی ایران	۱۴۵,۰۰۰	۴۴۷,۴۸۱,۳۵۰	۴۱۲,۲۵۹,۳۱۷	۲,۱۲۵,۵۳۳	۲,۲۳۷,۴۰۷	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	-
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۴۱,۴۲۸	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۵۶۱,۱۴۸	۴,۸۰۱,۲۰۶	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	۳۹,۴۹۲,۸۳۷
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۰۹۲,۵۹۷)
سازه پویش	۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۲۱۶,۷۹۷	۹۳۷,۵۶۸,۷۰۰	۳,۸۳۴,۲۷۶	۴,۰۳۶,۰۸۵	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)
سایپا دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۹۲۳,۹۲۹	۳,۸۷۷,۴۲۵	۴,۰۸۱,۵۰۰	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	(۲۹۶,۵۰۹,۴۰۱)
سخت آزند	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۱۲,۴۱۰	۴۰۳,۰۶۳,۲۴۰	۱,۹۹۶,۹۶۰	۲,۱۰۲,۰۶۲	۱۳,۲۵۰,۱۴۸	۵۷,۳۱۲,۹۲۲

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

سال مالی منتهی به تاریخ
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۵۶,۲۵۶
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۴۶,۱۶۴
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(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	۱,۷۱۳,۱۸,۷۶۸	۱,۴۹۳,۹۶۰,۶۷۱	۸,۱۳۷,۳۱۹	۸,۵۶۵,۵۹۳	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵	۱۵,۴۰۴,۳۷۹
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۸۵,۱۲۰	۳۵۷,۲۸۱,۲۲۵	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	۵,۳۴۸,۵۸۲	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	(۲۱۱,۸۱۹,۲۷۷)	(۹۳,۷۰۱,۳۶۲)
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۱۳,۰۹۴	۷۱۲,۸۹۲,۵۴۵	۳,۲۱۸,۶۵۹	۳,۳۸۸,۰۶۶	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	۲۸۳,۵۳۹,۲۶۳
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۳۷۱,۹۴۳)
فرآورده 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	۲,۸۶۵,۶۹۹,۰۰۵
کارت اعتباری ایران کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	۲,۰۷۷,۲۵۴,۲۶۶	۹,۴۴۰,۳۴۵	۹,۹۳۷,۲۰۴	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	-

پوست گز از شش
شخص اندیشیان

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۱۲,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شهید قندی
-	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)	۸,۹۹۴,۲۰۶	۸,۵۴۴,۴۸۷	۱,۸۰۳,۸۵۸,۵۸۴	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	۳۸۴,۹۳۹	کارخانجات قند قزوین
۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	۱۲,۳۴۷,۱۹۸	۱۱,۷۲۹,۸۳۶	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۲,۴۶۹,۴۳۹,۴۴۰	۴۵۰,۰۰۰	کالسیمین
(۹۶,۹۷۲,۶۷۸)	(۱۰۵,۸۲۳,۰۴۴)	۳,۵۹۶,۸۶۴	۱۷,۰۸۵,۰۷۵	۳,۶۸۲,۰۰۵,۶۰۳	۳,۵۹۶,۸۶۴,۴۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۴,۷۷۳,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۵,۹۸۴,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱۳,۵۵۲,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۰۳,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱۶۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۷۳۶,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳)	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	۳۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۶,۸۴۳,۱۸۰	۶,۷۶۸,۴۳۸,۰۱۸	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۱,۷۲۷,۸۱۲	گروه صنایع کاغذ پارس
(۵۸۹,۳۳۶,۷۶۰)	۳۴,۴۳۹,۴۸۰	۶,۶۸۲,۸۹۳	۶,۳۴۸,۷۴۹	۱,۲۸۹,۱۰۷,۴۵۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۲	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	۶۳,۱۷۸	۱۵,۵۱۰	۱۴,۷۳۵	۳,۰۰۸,۵۷۷	۳,۱۰۲,۰۰۰	۲,۲۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴	۶,۴۱۷,۴۷۶	۳۰,۴۸۳,۰۱۲	۴,۴۷۹,۵۸۹,۲۹۶	۶,۴۱۷,۴۷۵,۹۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۳۸,۳۹۹,۵۸۴	(۹۹۲)	-	-	۹۹۲	۱	۱	گروه بهمن
(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهرایران
(۳۳,۰۴۲,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان

پورت گزارش
شخص اندیشان

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۶.۰۶.۰۴۶	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	۵,۰۴۸,۱۲۶	۹,۹۱۴,۷۹۶	۱,۸۹۴,۲۴۸,۷۲۰	۲,۰۸۷,۲۲۶,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۳۳۴,۷۵۹,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا
۱۵,۷۶۳,۲۱۵	(۴۹۵,۱۲۵)	۶۵۳,۵۰۰	۶۲۰,۸۲۵	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۳۴۷,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	۱۴,۳۲۳,۲۲۴	۱۶,۰۳۹,۲۶۱	۲,۵۲۷,۴۸۴,۶۸۱	۳,۳۷۶,۶۸۶,۳۰۶	۷۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۴۴۴,۰۰۷,۸۷۳	۱,۴۷۷,۹۴۶,۱۰۵	۳۴,۹۹۵,۹۸۵	۴۴,۷۵۹,۵۵۹	۷,۸۶۵,۳۶۴,۰۵۳	۹,۴۲۳,۰۶۵,۷۰۲	۲۶۰,۲۰۶۱	ملی صنایع مس ایران
۹۴,۰۰۶,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
(۲۵,۲۸۱,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
-	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹	۴,۴۳۷,۰۳۴	۱۳,۳۶۹,۴۵۱	۲,۴۷۷,۰۸۳,۰۰۶	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵	۳۲,۶۳۱,۶۲۸	۳۹,۶۷۰,۵۳۷	۷,۹۱۹,۷۱۹,۱۶۰	۸,۳۵۱,۶۹۰,۱۳۰	۲۵۷,۱۹۵	پتروشیمی پارس
-	۹۴,۰۲۴,۷۴۰	۵,۵۴۵,۴۳۲	۵,۲۶۸,۱۴۴	۱,۰۰۴,۲۴۸,۳۶۰	۱,۱۰۹,۰۸۶,۶۷۶	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	۷,۱۴۷,۳۹۹	۶,۷۹۰,۰۲۸	۱,۲۷۸,۶۹۴,۷۴۳	۱,۴۲۹,۴۷۹,۸۵۳	۳۳,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
-	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	۲۹۲,۴۹۸	۱,۳۸۹,۳۶۲	۲۹۷,۳۳۲,۱۲۹	۲۹۲,۴۹۷,۵۰۰	۷۴,۰۵۰	پتروشیمی شیراز
-	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)	۴,۲۱۳,۳۲۴	۴,۰۰۲,۶۵۸	۸۹۱,۳۴۹,۳۹۶	۸۴۲,۶۶۴,۷۸۰	۲۹۰,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری
-	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴	۱,۰۷۶,۱۰۱	۵,۱۱۱,۴۶۷	۹۱۵,۵۳۷,۷۵۸	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	۲,۸۷۴,۷۶۲	۲,۷۳۱,۰۲۲	۶۰۴,۷۳۳,۰۸۱	۵۷۴,۹۵۲,۳۴۴	۵۰۰,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	۶۷۸,۰۰۰	۶۴۴,۱۰۱	۱۴۹,۴۳۹,۷۹۵	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	رینگ سازی مشهد
-	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)	۶,۸۹۵,۵۰۸	۶,۵۵۰,۷۳۴	۱,۵۸۲,۴۱۹,۵۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۶۳,۱۰۴,۴۶۲	۸,۲۳۱,۶۰۰	۲۰,۶۷۰,۱۰۴	۳,۴۵۹,۵۹۳,۸۳۴	۴,۳۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۲۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	۷,۶۱۴,۳۹۱	۷,۹۱۲,۷۳۲	۱,۸۸۷,۷۶۵,۳۲۷	۱,۶۶۵,۸۳۷,۴۷۴	۷۷۸,۵۰۲	سرامیک های صنعتی اردکان
-	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	۳,۸۶۲,۴۹۲	۳,۶۶۹,۳۶۶	۷۰۱,۵۱۳,۸۹۷	۷۷۲,۴۹۸,۴۸۸	۱,۰۱۲,۰۳۰	سرمایه گذاری سایپا
-	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	۲,۶۱۱,۹۹۹	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۲۲	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
-	۷۰۳,۹۲۷,۵۱۶	۱۵,۹۲۳,۲۰۱	۳۱,۵۸۹,۵۸۳	۵,۸۹۸,۹۹۹,۹۳۸	۶,۶۵۰,۴۴۰,۲۳۸	۲,۹۰۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳,۷۴۶,۶۷۵	۲,۵۳۸,۰۰۰	۲,۴۱۱,۱۰۰	۴۹۸,۹۰۴,۲۲۵	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قندهکمتان
-	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)	۱۲,۷۲۳,۹۲۰	۱۲,۰۸۷,۷۱۵	۲,۸۸۲,۳۲۵,۹۹۰	۲,۵۴۴,۷۸۳,۹۴۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	۱۱,۶۰۴,۸۴۵	۲۳,۲۸۰,۴۷۲	۴,۶۰۳,۱۱۲,۶۱۵	۴,۹۰۱,۱۵۲,۹۶۰	۸۵۰,۰۰۰	معادن منگنز ایران
-	۲۷۰,۹۷۲	۴۱۰,۹۸۵	۳۹۰,۴۳۷	۸۱,۱۲۴,۶۷۹	۸۲,۱۹۷,۰۷۳	۵۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم
-	(۴۰,۰۴۲,۰۲۸)	۹,۹۶۶,۴۷۲	۹,۴۶۸,۱۴۷	۲,۰۱۳,۹۰۱,۷۹۴	۱,۹۹۳,۲۹۴,۳۸۵	۷۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	۵,۶۱۲,۵۳۳	۲۶,۶۵۹,۵۳۳	۳,۶۱۹,۷۱۷,۹۲۱	۵,۶۱۲,۵۳۲,۴۶۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۸,۴۵۸,۳۱۸	۴۴۴,۲۹۳	۲,۱۱۰,۳۷۷	۴۳۳,۲۷۹,۷۸۸	۴۴۴,۲۹۲,۷۷۶	۵۲,۰۸۲	سنگ آهن گهر زمین
-	(۲۳۱,۵۵۲,۵۹۹)	۳۳۶,۸۰۰	۱,۵۹۹,۷۶۸	۵۶۶,۴۱۶,۰۳۱	۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات ناشی از فروش
۱۵,۹۸۴,۳۷۹,۵۸۳	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۶۳۲,۰۲۱,۳۷۴	۸۸۶,۵۳۵,۴۶۳	۱۶۵,۶۴۰,۵۷۱,۶۵۶	۱۸۶,۶۳۹,۱۱۶,۰۸۷		مجموع

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	۲,۲۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	ح. بانک خاورمیانه
-	(۳۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	-	-	۲۱۸,۶۴۹,۲۰۰	۲۰۳,۱۱۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ح. شرکت ارتباطات سراسر ایران
-	(۱۷۵۰,۷۲۲۵)	۱,۰۰۱,۵۶۰,۰۰۰	۹۹۴,۸۳۲	۴۵,۲۵۷,۲۰۰	۴۵,۰۵۱,۸۷۸	۶۷,۶۰۸	ح. سمنی و صنعتی گل شهر
-	(۵۴۴,۷۸۱)	۲۷۵,۲۵۹	۲۱۳,۹۹۷	۴۵,۲۵۷,۲۰۰	-	-	ح. توسعه سیمان پورتلند
۸,۲۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ح. ملی صنایع مس ایران
(۳۹,۶۲۳,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری همت و همکاران
۶۲,۸۴۳,۵۶۶	(۳۴۴,۳۲۹,۵۳۴)	۱,۲۳۰,۸۶۳	۱,۱۷۸,۸۱۹	۲,۸۲۳,۶۸۰,۱۳۷	۲,۶۰۱,۸۵۲,۳۷۸	۳۳,۵۶۰,۸۰۰	

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	۲,۳۸۱,۳۹۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	استاندارد سرمایه گذاری توسعه ۹۷,۰۶۱,۰۱۰
۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-	-	-	-	-	سلف شورای برق گروه سیمان ۹۷
۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۴۵,۵۵۵	۲,۰۶۹,۱۲۷	۲,۳۸۱,۳۹۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۰,۰۰۰	-	



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

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) تحقق یافته	پایانیت
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۱۲۸,۶۸۷,۰۰۱ ریال	۱۷-۱
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵,۳۸۸,۳۸۸,۶۵۹ ریال	۱۷-۲
	۳,۲۶۰,۵۵۱,۰۰۵	۱۷-۳
	(۱,۶۱۸,۰۶۵)	۱۷-۴
	۲,۶۴۲,۴۸۵,۷۴۱	
	۵,۳۸۸,۳۸۸,۶۵۹	

۱۷-۱ - سود تحقق یافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به تاریخ	سود (زیان) تحقق یافته	مبالغ	کاربرد	ارزی نظری	ارزی بازار	نقد
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۶,۰۸۸,۶۸۷	-	-	۵	-	-
	۷۴۴,۹۷,۵۸۰	(۵)	-	۵,۱۹۶,۵۰۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳۶۵,۴۴۷,۷۷۴)	-	۱,۳۳۲,۱۵۷,۲۷۴	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۲,۵۲۶,۰۰۰)	-	۳۸۱۹,۰۰۰	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۳۶,۶۸۰)	-	-	-	-	-
	۱۳,۶۸۴,۴۲۰	-	-	-	-	-
	-	۱۸۴,۲۱۷,۸۸۴	۵۹۲,۶۵۶	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۱,۳۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰
	۱۳	-	-	-	-	-
	(۱۰,۸۳۳,۸۸۷)	-	-	-	-	-
	۲۹۹,۰۰۰,۷۶۸,۵	-	-	-	-	-
	۱۲۶,۲۴۳,۸۷	۳۲۱,۴۶۶,۲۴۷	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۸۱,۱۹,۷۲۲	۳۷۱,۸۵۴,۱۳۰	۸۳,۲۸۲
	۳۶۶,۷۶۴,۳۶۰	۸۰,۴۳۶,۴۶۵	۱,۵۵۲,۶۰۰	۷۸۲,۳۹۱,۰۰۵	۱,۵۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱,۴۳۱,۴۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
	-	۲۸۸,۷۱۸,۷۰۲	۱,۵۲۰,۳۵۰	۷۲۲,۱,۱۸۸	۱,۵۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱,۵۳۸,۳۷۹,۶۳۷	-	-	-	-	-
	(۵۹,۴۹۱,۴۸۵)	-	-	-	-	-
	(۳۲۸,۹۶۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-
	(۵)	(۵۵۵,۳۵۵,۵۳۱)	۸,۵۶۶,۰۰۰	۲,۶۱۰,۹۹۶,۰۳۱	۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۸)	۳۹,۱۸۵,۱۱۳	۱,۸۳۲,۰۰۰	۸۷,۰۴۳,۵	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۷)	۱۸۶,۶۱۸,۸۰۰	۱,۳۴۶,۰۰۰	۶,۴۱۰,۶۰۰	۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری سهامان
 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
	ریال	دلالت			ریال	ریال		
ریال	سود (زیان) تحقق یافته	مطالب	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نمونه		
(۳۴,۲۱۳,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاشکو
۱	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری هیرات و دهکمی
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	پهن دیزل
۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سهامان
(۳۱,۶۷۳,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی فجر
(۳۴,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
(۹,۴۸۸,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۲	-	-	-	-	-	-	-	س توسعه و عمران استان کرمان
(۹,۳۲۸,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۶,۲۱۴,۲۶۷	۳,۵۰۴,۲۵۷	۵,۷۵۰,۶۰۰	۲۴,۹۴۰,۳۵۰	۱,۷۱۵,۹۰۴,۵۱۳	۵,۷۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملت
-	۵۵۳,۰۹۶,۴۱۵	۳,۰۲۶,۵۰۰	۹,۶۳۵,۸۷۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	۳,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صنعتی بهشهر
-	(۴۶,۳۳۷,۷۲۶)	۱,۳۲۷,۵۰۰	۶,۴۰۰,۶۱۵	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حدای شمال
-	(۳۴,۵۵۵,۵۴۴)	۵۱۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۵۰۰	۸۴,۶۲۴,۰۴۹	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیمه اسبا
-	۸۱,۰۴۰,۵۱۷	۱,۳۳۶,۶۵۰	۶,۳۳۹,۰۸۸	۱,۳۲۷,۸۷۷,۷۳۵	۱,۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سنگ آهن گهر زمین
۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پژوهشی کرمانشاه
۱	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسبان
۱	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی زاگرس
۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۲۶,۸۴۰,۱۸۷)	-	-	۶,۵۱۳,۳۵۰	۱,۳۳۵,۹۱۱,۶۹۸	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۳۷,۲۰۵,۵۳۲	۱,۳۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	

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	
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	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۶۷۸,۲۳۳	۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۳۵۵,۶۲۵	۹۴۲,۳۳۲,۳۳۳	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۱۱۸,۲۰۳	۶,۳۵۵,۱۲۵	۲۱,۱۶۱,۸۸۹	۳,۶۸۱,۳۵۵,۳۳۳	۴,۲۵۱,۱۳۵,۵۲۱	۴,۲۵۱,۱۳۵,۵۲۱	۱,۱۵۳,۸۸۱	۱,۱۵۳,۸۸۱	۱,۱۵۳,۸۸۱
-	۲۹,۲۴۲,۵۲۴	۹۳۲,۰۰۰	۴,۲۳۹,۹۵۰	۸۷,۲۷۹,۲۳۶	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰
-	۱۱,۱۸۵,۲۴۰	۱,۸۸۸,۸۳۰	۸,۹۷۱,۹۲۴	۱,۵۶۶,۷۸۳,۶۵۵	۱,۸۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰
-	(۵۵۷,۲۲۲,۹۱۵)	۱,۷۷۲,۰۰۰	۸,۴۴۱,۷۵۰	۲,۳۱۰,۳۸۱,۱۷۵	۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۲۳۷,۵۱۹	۵۶۷,۳۱۰	۲,۵۸۱,۹۷۳	۵۶۷,۳۱۰,۰۰۰	۵۶۷,۳۱۰,۰۰۰	۵۶۷,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۰۰۰,۲۳۶	۱,۳۴۱,۳۰۰	۶,۳۷۱,۱۷۵	۱,۱۲۲,۶۵۵,۱۹۹	۱,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۲۹۹,۳۶۹,۳۲۹	۲,۲۹۹,۹۵۰	۱۰,۰۹۲,۱۹۳	۱,۹۸۷,۳۸۸,۸۲۸	۲,۲۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۲۰,۳۳۱,۵۰۷	۵۰,۸۳۱,۰۰۰	۲۴,۱۲۴,۷۷۵	۴,۲۴۲,۵۵۰,۶۶۸	۵۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۶,۱۲۸,۳۹۸,۷۰۱	۵,۶۳۸,۳۲۸,۱۵۹	۲۳,۹۱۲,۰۵۳	۲۰,۸۵۹,۱۷۵	۳۸,۳۳۸,۰۹,۲۲۹	۲۳,۹۱۲,۰۵۳,۶۹۱	۲۳,۹۱۲,۰۵۳,۶۹۱			

صاحب سهامی ایران
 گروه پتروشیمی سی ایران
 محلات ایران
 ملی منابع سی ایران
 سرمایه گذاری و صندوق پتروشیمی
 سرمایه گذاری آینه مشاور
 پست بانک
 پتروشیمی قطران
 پالایش نفت تبریز
 سیمان خوزستان
 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۱۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۵,۰۹۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۰۲۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۶۲,۵۵۱,۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ح - توسعه منابع و قوای
 ح - شرکت ارتباطات سیار ایران
 ح - مندی و مندی گل 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۳۱۸,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۳۱۸,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-

استان خوزستان - ایدمجه - ۸ - ۱۳۹۷/۰۶/۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک مسکن
 اطلاعات های توصیفی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸ مرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
	عقدی درآمد سرمایه	عقدی درآمد سرمایه	صندوق درآمد سود	صندوق درآمد سود		
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۳,۳۳۰	۱۸,۰۳۳,۳۳۰	۱۹۰	۹۵,۱۱۸	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	گودال
-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	پژوهش مبتنی
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۹	به پژوهش مبتنی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۹,۸۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	شرکت ارتباطات سار ایران
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	پژوهش رایجین
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	گلدیجی باراند
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹,۱۵۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	پژوهش باراند
-	۱,۰۳۵,۱۲۵	۱,۰۳۵,۱۲۵	۱۵۰	۶۸,۳۳۳	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	توسعه ساخت پایتخت
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۷	توسعه ساخت پایتخت
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	پالایش نفت اصفهان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	پالایش نفت اصفهان
-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	مدنی و صنعتی گل شهر
-	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	پژوهش قلمروان
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	غوره سازه اصفهان
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	کار فضیلت قد قزوین
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۶۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	کار فضیلت قد قزوین
-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴۲,۳۳۳,۱۹۵	۵۳,۳۳۳,۸۳۵	۵۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	پالایش نفت تهران
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مدنی پارس سبز
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۱۰۱۳	(۱,۶۱۵,۸۵۹)	۶۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	مس ساختی سنجی اصفهان
۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۷	مدنی و صنعتی گل شهر
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پیمان
۴,۳۳۳,۸۳۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساییا
۱۳,۰۱۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	مس توسعه و عمران استان کرمان
۲۱,۵۵۰,۹۸	-	-	-	-	-	پژوهش پردیس
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گودال
۱,۵۹۷,۹۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پژوهش گلر
۲,۰۳۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آب معدنی
۱۱,۳۹۰,۰۹۱	-	-	-	-	-	سایا
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه مها (مدنی)
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	انجمن راهان ساییا
۱۹,۵۳,۴۲۳	-	-	-	-	-	انجمن صنعت و معدن
۶,۰۳۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن



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	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	-	۲۰	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	بانک دی
-	۲۳۰,۱۲۶,۹۸۷	-	-	۲۰	۲۳۰,۱۲۶,۹۸۷	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۴۰۴۶۰۸۴۳۳۰۰۵	بانک دی
۱۰,۳۸۸,۹۵۳۳	۳,۷۸۱	-	-	-	۳,۷۸۱	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۱۴۶۹۸۳۰۰	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
۵۴,۷۴۴,۵۱۲	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	-	-	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۰۳	بانک دی
۴۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰۷۹۳۴۰۰۳۸۱	بانک شهر
(۴۸,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰۷۹۵۹۴۴۸۶۰	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	۲۷۹,۸۶۱,۲۳۲	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
(۲۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	(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

۱۳۹۶/۱۷/۲۹		۱۳۹۷/۱۷/۲۹		نوع وابستگی	نوع وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی 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 بدوکی محمدرضا تاملی
-	۰.۰۰۰۱	۱	علمی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهیری علی الهادی

۴۶- عملیات با اوراق و انتقالی وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۷/۲۹		۱۳۹۷/۱۷/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معاملات	ارزش معامله	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
علمه طلب - ریال	۲۴,۰۰۲,۵۶۲,۷۹۸	علمه طلب - ریال	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آرمان بورس
-	۱۵۵,۵۳۲,۴۹۴,۹۱۰	-	۲۵۰,۳۰۵,۷۵۵,۵۸۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۳,۰۸۲,۹۳۰)	۲۶,۲۶۴,۳۷۸,۸۳۰	-	۴۹,۶۵۷,۵۵۵,۰۰۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سپهر آنتا
-	-	-	۴,۵۹۱,۱۷۵,۶۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
-	-	-	۱,۷۰۲,۴۵۶,۱۴۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت مهر
۴۰۰,۸۳۵,۳۲۰	۱,۳۹۹,۰۹۶,۳۰۵	۲۵۴,۶۲۸,۳۸۷۰	۷۹۶,۲۵۴,۹۲۷	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۵,۸۴۵,۱۲۲	۹۶,۰۲۷,۲۸۷	۳۱,۹۴۵,۱۲۶	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مستقر سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۲۵,۸۴۵,۱۲۲	۱۰۲,۱۲۴,۷۸۱	۹۱,۸۲۳,۲۹۶	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	حق الزحمه 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 پانصدت ملی وجود نداشته است.