



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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 |
| ۸-۲۴ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر/متولی

شرکت مشاور سرمایه گذاری

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۱۷۷۳۳ مهدی اسلامی بیدگلی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	ریال ۵۰,۱۷۲,۹۳۲,۳۸۱	ریال ۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۸۷۳,۹۱۳,۷۹۶	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹
حسابهای دریافتی	۷	۱,۱۲۷,۰۶۰,۲۷۵	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳
جاری کارگزاران	۸	۴,۷۲۶,۳۶۶	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
سایر دارایی ها	۹	۳۰۴,۸۲۰,۵۸۵	۵۱,۶۴۳,۸۱۲
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۳۹۱,۸۳۷	۱۰,۱۶۴,۸۲۵
جمع دارایی ها		۵۴,۴۹۳,۸۴۵,۲۴۰	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۰۹,۴۹۱,۶۱۶	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۵۹,۶۲۹,۰۹۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸
جمع بدهی ها		۸۶۹,۱۲۰,۷۰۸	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲
خالص دارایی ها	۱۴	۵۳,۶۲۴,۷۲۴,۵۳۲	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۵۳۷	۱۱,۹۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۴,۶۴۸,۰۶۵	۳,۸۲۹,۰۸۸



یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

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: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

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

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

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده 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.

۴-۳- 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 حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال *.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها؛								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۶۵۴,۷۹۴,۶۰۹	۹,۳۸۳,۸۰۷,۰۵۰	۱۷.۲۲٪	۴,۰۲۵,۹۳۲,۶۸۸	۶,۰۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۱۵.۰۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۱۸۵,۵۶۱,۹۶۹	۸,۳۰۵,۴۰۰,۰۴۳	۱۵.۲۴٪	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۱۷.۰۱٪
فلزات اساسی	۶,۹۹۴,۳۹۷,۵۵۱	۷,۹۹۴,۹۸۱,۴۲۵	۱۴.۶۷٪	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۱۲.۴۳٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۰۷۳,۱۱۶,۵۸۲	۷,۸۸۸,۳۳۱,۵۰۰	۱۴.۴۸٪	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۷.۰۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۶,۰۹۵,۴۲۷,۹۵۸	۶,۰۴۵,۳۷۷,۲۲۵	۱۱.۰۹٪	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۴.۰۶٪
سرمایه گذاریها	۳,۳۶۰,۲۲۲,۰۶۰	۳,۷۰۵,۰۲۰,۳۷۵	۶.۸٪	۵,۸۰۳,۶۹۱,۲۱۵	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۱۰.۹۸٪
سایر واسطه گری های مالی	۱,۷۴۷,۵۵۶,۹۵۶	۱,۶۲۵,۵۹۴,۴۰۰	۲.۹۸٪	-	-	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۷۰۴,۸۸۶,۱۲۰	۱,۵۶۹,۱۵۰,۱۵۰	۲.۸۸٪	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۹۲۶,۸۳۹,۸۵۰	۲٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۸۵,۹۱۵,۳۶۵	۱,۲۵۹,۱۵۲,۳۸۷	۲.۳۱٪	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۲,۲۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۴.۹۳٪
مخابرات	۸۹۶,۲۸۹,۵۷۶	۱,۱۱۳,۸۳۳,۱۹۹	۲.۰۴٪	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۶.۳۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۳۸,۰۸۳,۴۱۷	۸۲۹,۸۲۹,۵۰۰	۱.۵۲٪	-	-	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۴۳۸,۰۲۳,۰۳۵	۴۵۲,۴۵۵,۱۲۷	۰.۸۳٪	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۳.۱۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰٪	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۴.۳۴٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۰.۰۰٪	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۲.۸۹٪
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۲.۶۷٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۰.۰۰٪	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۱.۰۹٪
	۴۱,۰۵۴,۲۷۵,۱۹۸	۵۰,۱۷۲,۹۳۲,۳۸۱	۹۲.۰۷٪	۳۴,۱۷۰,۷۳۰,۹۴۴	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۹۴.۰۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱					نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
مبلغ (ریال)													
۱,۹۲۷,۲۵۳,۷۹۰	۰.۰۰٪	۱,۵۲۲,۲۴۷	۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت	بانک دی						
۲۵,۷۹۹	۰.۰۰٪	۲۱,۳۹۹	۰٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر						
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۷٪	۲,۸۷۲,۲۵۸,۹۶۰	۰.۰٪		۱۳۹۷/۱۲/۲۱	کوتاه مدت	بانک آینده						
۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۱۱,۱۹۰	۰.۰٪		۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک آینده						
۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۵.۲۷٪	۲,۸۷۳,۹۱۳,۷۹۶											

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۱,۱۲۷,۰۶۰,۲۷۵	۴۹,۱۸۹,۷۲۵	۲۵	۱,۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰.۲۲	-
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۱,۱۲۷,۰۶۰,۲۷۵	۴۹,۱۸۹,۷۲۵		۱,۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰

بود سهام دریافتنی

بود دریافتنی سپرده های بانکی

۱- جاری کارگزاران

ناری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۸,۱۵۸,۵۶۸,۹۷۲	۶۸,۱۵۸,۵۶۸,۹۷۲	-
-	-	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	-
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۴,۷۲۶,۳۶۶	۶۱,۷۲۴,۴۰۱	۵۳,۰۸۳,۷۰۵	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۴,۷۲۶,۳۶۶	۷۰,۲۹۶,۰۶۶,۳۲۶	۷۰,۲۸۷,۴۲۵,۶۳۰	۱۳,۳۶۷,۰۶۲

مرکت کارگزاری رضوی

مرکت کارگزاری نهایت نگر

مدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		مخارج نرم افزار مخارج مجمع
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۲۳,۲۲۷	۳۰۴,۸۲۰,۵۸۵	
-	-	-	-	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۲۳,۲۲۷	۳۰۴,۸۲۰,۵۸۵	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بانک دی- شعبه حافظ
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده - شعبه ولیعصرساعی
۲۲۹,۴۱۲	۲۲۹,۴۱۲	-	-	
۱۶۲,۴۲۵	۱۶۲,۴۲۵	۱۶۴,۸۲۵	۱۶۴,۸۲۵	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری
۱۰,۳۹۱,۸۳۷	۱۰,۳۹۱,۸۳۷	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	۲۳۴,۶۳۳,۷۴۵	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	کارمزد متولی
۴۱,۱۶۳,۷۷۴	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	حق الزحمه حسابرس
۷۱,۱۸۴	۳۲۷,۱۶۰,۴۹۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	۶۰۹,۴۹۱,۶۱۶	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	ذخیره تصفیه
-	-	واریزی نامشخص
۲,۲۷۱,۵۱۸	۳,۱۰۵,۰۰۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۲۵۹,۶۲۹,۰۹۲	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰	۴۸,۹۷۶,۶۵۹,۵۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۸۳۹,۰۸۸,۰۰۰	۴,۶۴۸,۰۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۵۳,۶۲۴,۷۲۴,۵۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال	ریال	ریال
۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۴,۴۶۶,۰۲۷,۹۴۶	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۴۱۵,۸۴۴,۳۹۵
۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۲۲۴,۸۷۷,۹۹۳	(۲۴۴,۳۴۷,۵۴۰)	(۲۴۴,۳۴۷,۵۴۰)
	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	۴,۶۹۰,۹۰۵,۹۳۹	۱۹,۳۴۶,۶۰۵,۶۱۹	۲۸۲,۴۶۲,۳۲۰

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۹۳,۰۴۲	۲,۲۱۹,۷۵۲,۰۵۲	۱۰,۱۳۴,۵۳۶	۱۰,۶۶۷,۹۰۴	(۱۰۶,۹۶۱,۴۵۰)	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)	ریال	ریال
آ.س.پ	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۲	۱,۱۲۱,۹۱۳,۰۵۸	۷,۷۱۶,۴۹۹	۸,۱۲۲,۷۳۹	۴۸۶,۸۰۷,۰۰۶	-	-	-
تولیدی چدن سازان	۳۱۲,۵۰۰	۱,۵۹۱,۱۶۰,۴۹۱	۱,۳۲۹,۷۰۵,۴۶۵	۷,۵۵۷,۹۳۹	۷,۹۵۵,۷۴۲	۳۳۵,۹۴۱,۳۴۵	۲۷۳,۱۵۱,۶۲۲	ریال	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۷۲۰,۷۸۹	۱,۰۰۲,۳۲۵,۴۰۱	۴,۵۴۹,۱۳۳	۴,۷۸۸,۵۴۴	(۵۳,۸۴۲,۲۸۹)	-	-	-
پست بانک ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۸۰۴,۲۷۵	۲,۸۲۲,۷۳۷,۰۶۵	۱۴,۰۰۶,۶۴۴	۱۴,۷۴۳,۹۶۰	۸۷,۳۱۶,۶۰۶	-	-	-
تامین سرمایه نوین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۴,۶۵۶,۴۲۹	۳,۵۷۵,۸۸۳,۲۲۳	۱۸,۵۹۴,۳۴۲	۱۹,۵۷۳,۲۸۰	۳۰۰,۶۰۵,۵۸۴	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۹۵,۰۰۰	۱,۳۰۱,۵۹۰,۰۰۰	۹۲۶,۸۳۹,۸۴۸	۵,۷۰۷,۵۳۲	۶,۰۰۷,۹۵۰	۲۶۳,۰۳۴,۶۷۰	۷۰۳,۹۲۷,۵۱۶	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۸۲۲,۴۶۵	۱,۲۶۰,۸۲۳,۱۷۵	۵,۹۳۶,۶۲۳	۶,۲۴۹,۱۱۳	(۲۳,۱۸۶,۴۴۶)	۸۶۳,۱۰۴,۴۶۲	-	-
سیمان خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۳۱۶,۶۰۰	۲,۳۸۶,۷۲۵,۲۵۷	۱۵,۷۵۲,۲۷۶	۱۶,۵۸۱,۵۸۲	۹۹۷,۲۵۷,۳۸۵	-	-	-
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۲۲,۷۲۴	۱,۵۹۵,۹۹۲	۱,۶۸۰,۰۰۰	۴۲,۷۰۱,۲۸۴	۳,۹۲۴,۳۷۶,۵۲۳	ریال	ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴,۵۷۷	۷۲۳,۹۸۱,۲۸۲	۵۶۳,۸۱۱,۸۹۵	۳,۴۳۸,۹۰۹	۳,۶۱۹,۹۰۶	۱۵۳,۱۱۰,۵۷۲	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۳۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۱۰۸,۷۰۳	۱,۸۷۷,۹۶۹,۲۰۲	۱۰,۰۴۶,۶۸۴	۱۰,۵۷۵,۵۴۴	۲۱۶,۵۱۷,۲۷۳	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۳۲۵,۰۶۶	۷۷۲,۹۶۰,۸۸۸	۳,۶۷۸,۰۳۱	۳,۸۷۱,۶۲۶	(۶,۱۸۵,۴۷۹)	۱,۴۷۷,۹۴۶,۱۰۵	ریال	ریال
گروه سرمایه گذاری امید	۹۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۷,۳۵۷,۷۱۱	۵,۱۱۴,۶۵۸,۳۶۲	۲۲,۱۲۲,۳۳۰	۲۳,۳۸۶,۷۸۸	(۵۰۲,۷۰۹,۷۶۹)	-	-	-
صنعتی بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۱۹	۱۰,۱۰۵,۵۹۸	۱۰,۶۳۷,۵۰۰	۹۱,۹۰۹,۲۸۳	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۸۵۲,۰۷۰	۹۱۸,۸۸۵,۸۵۰	۵۰,۲۹۵,۲۷	۵,۲۹۴,۲۶۱	۱۲۹,۶۴۲,۴۳۲	۱,۱۴۵,۴۲۴,۴۴۵	ریال	ریال
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۳۰۵,۵۶۵	۱,۰۸۷,۷۰۹,۵۲۴	۶,۲۰۰,۱۰۱	۶,۵۲۶,۵۲۶	۲۰۴,۸۶۹,۴۱۴	-	-	-
سرمایه گذاری رغدیر(هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۵۴۲,۷۰۷	۱,۵۰۳,۱۴۲,۹۵۵	۸,۲۱۵,۲۶۵	۸,۶۴۷,۷۱۴	۲۰۹,۵۳۷,۴۳۳	۳۷۰,۷۱۸	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۱۸۰,۷۰۹	۲,۶۹۷,۳۲۶,۹۱	۱۴,۲۸۳,۸۹۵	۱۵,۰۳۵,۲۱۸	۲۸۰,۵۳۴,۲۱۸	۱۳,۲۵۰,۱۴۸	ریال	ریال
آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۸۳۰,۷۱۴	۱,۳۴۱,۸۳۹,۷۹۰	۶,۵۲۵,۶۴۳	۶,۸۶۹,۱۵۲	۱۸,۵۹۶,۱۲۹	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸,۴۵۸,۳۱۸	۲۴۵,۵۳۳,۲۴۹	۷,۹۵۰,۰۰۰	۷,۵۵۲,۴۹۳	۱,۳۲۸,۹۶۴,۲۵۸	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
-	-	۱۷۱,۹۴۰,۰۶۷	۶,۵۲۸,۴۳۶	۶,۲۰۱,۹۶۲	۱,۱۲۱,۰۱۶,۸۶۸	۱,۳۰۵,۶۸۷,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	۶۶,۴۱۷,۲۶۶	۷,۲۱۸,۰۴۶	۶,۸۵۷,۰۷۹	۱,۳۶۳,۱۱۶,۷۳۹	۱,۴۴۳,۶۰۹,۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶۶,۱۷۶,۷۹۹	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	(۷,۰۵۳,۹۵۵)	۱,۷۸۵,۲۶۷	-	۳۶۲,۳۲۲,۳۵۸	۳۵۷,۰۵۳,۶۷۰	۸۳,۲۸۲	توسعه معادن و فلزات
-	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	۶,۰۹۳,۷۵۸	۲,۷۷۸,۳۷۲	۲,۶۳۹,۴۴۰	۵۴۴,۱۶۲,۹۶۴	۵۵۵,۶۷۴,۵۳۴	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
-	-	۹۷,۰۵۱,۴۱۲	۲۵,۵۱۳,۱۲۷	۲۴,۲۳۷,۲۰۴	۴,۹۵۵,۸۲۳,۶۶۰	۵,۱۰۲,۶۲۵,۴۰۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۲۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	(۲۱۱,۸۱۹,۳۷۷)	۷۹,۷۴۷,۴۳۶	۵,۰۰۱,۹۱۷	۴,۷۵۱,۸۰۹	۹۱۰,۸۸۲,۱۳۶	۱,۰۰۰,۳۸۳,۲۹۸	۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۲۴۱,۹۴۷,۳۹۵	۷,۱۴۷,۹۵۷	۶,۷۹۰,۴۲۷	۱,۱۷۳,۷۰۵,۸۲۶	۱,۴۲۹,۵۹۱,۶۰۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۴۹,۶۹۴,۴۷۳	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰	(۶۰,۳۸۷,۹۸۵)	۳,۳۷۴,۲۰۶	۳,۲۰۵,۴۸۰	۷۲۸,۶۴۹,۴۸۹	۶۷۴,۸۴۱,۱۹۰	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	۱۳۰,۸۹۸,۰۱۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۹۸۶	۹۳۸,۵۷۱,۹۹۷	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	-	۳۱۶,۷۰۴,۶۰۸	۸,۳۶۳,۸۳۰	۷,۹۴۵,۵۵۲	۱,۳۳۹,۷۵۱,۹۰۰	۱,۶۷۲,۷۶۵,۸۹۰	۵۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	(۲۳۱,۵۵۲,۵۹۹)	۵۱,۶۴۱,۴۷۷	۲,۸۲۱,۰۵۰	۲,۶۷۹,۹۶۵	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۸	۵۶۴,۲۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
-	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۹,۱۴۹,۹۰۸	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
-	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۲۳۱,۴۱۰,۴۰۹)	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۵۰,۰۱۶,۲۲۹	۵۰,۰۱۶,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۳۰۲,۷۹۹,۵۳۹)	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به تاریخ		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳۶۵,۹۸۹,۲۹۴	ریال	۵۷,۳۱۵,۱۵۳
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵	-	۱۶۶,۰۰۶,۳۲۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۶۰,۶۸۸	-	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	-	۵,۲۹۲,۶۱۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	-	۸۲,۳۴۹,۹۸۶
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	-	(۱۲,۹۰۲,۹۱۰)
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	-	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	-	-
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	-	(۱,۶۹۵,۱۰۹)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	-	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	-	۱۹۹,۹۰۱
پردازش الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	-	۱,۵۶۱,۷۲۹
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	-	۱۷,۱۵۱,۱۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	-	-
توکاربیل	-	-	ریال	-	-	-	-	(۱۷۲,۲۲۸,۵۸۱)	-	(۳۰,۲۷۰,۰۲۲)
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)	-	۱۲,۸۶۰,۱۲۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	-	۱۲,۳۰۲,۰۳۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۸۲۳,۰۴۴)	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	-	۷۰,۴۴۵,۹۶۱
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۴۳۹,۴۸۰	-	۳۴,۴۳۹,۴۸۰
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۷۸	-	۶۳,۱۷۸

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

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۹۹۲)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۴۹۵,۱۲۵)	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۹۴۰,۲۴,۷۴۰	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۶۵۱۶,۴۸۹)	-
تامین ماسه ریخته گری	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	-
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	-
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۴۵۴,۹۷۶)	-
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	-
قندهکمتان	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۶,۶۷۵	-
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)	-
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	-
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۹۷۲	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۴۲۰,۲۸۸)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶	-
تعدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-	-	۳
مجموع		۵۴,۹۲۳,۶۴۹,۹۷۳	۴۹,۹۲۳,۸۱۵,۰۸۷	۲۵۹,۱۸۸,۹۹۶	۲۷۴,۶۱۷,۹۴۴	۴,۴۶۶,۰۲۷,۹۴۶	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۴۱۵,۸۴۴,۲۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به تاریخ	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به تاریخ
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶,۶۶۶	۳۳۳,۰۴۸,۵۸۰	۱۲۸,۱۳۲,۰۴۳	۱,۵۳۴,۴۵۲	۱,۶۱۵,۲۴۳	۱۹۱,۷۶۶,۸۴۲	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)
ح . توسعه معادن و فلزات	۱۵,۰۸۹	۴۰,۹۰۳,۵۶۹	۷,۳۹۳,۶۱۰	۱۹۴,۲۹۰	۲۰۴,۵۱۸	۳۳,۱۱۱,۱۵۱	(۶۴۴,۷۸۱)	(۶۴۴,۷۸۱)
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)
	۸۱,۷۵۵	۳۶۳,۹۵۲,۱۴۹	۱۳۵,۵۲۵,۶۵۳	۱,۷۲۸,۷۴۲	۱,۸۱۹,۷۶۱	۲۲۴,۸۷۷,۹۹۳	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)

۳-۱۵- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به تاریخ	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به تاریخ
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال ۴,۰۵۳,۴۸۹,۳۸۵	ریال ۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	ریال ۲,۳۲۴,۱۰۲,۷۲۰
۱۶-۲	۲۷,۳۱۰,۷۸۱	-	-
	<u>۴,۰۸۰,۸۰۰,۱۶۶</u>	<u>۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹</u>	<u>۲,۳۲۴,۱۰۲,۷۲۰</u>

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۷,۵۰۰	۹۹۵,۱۳۷,۵۰۰	۸۰۹,۷۹۴,۶۳۹	۴,۷۲۶,۹۰۳	۴,۹۷۵,۶۸۸	۱۷۵,۶۴۰,۳۷۰	۲۹۱,۱۸۵,۱۲۳	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۰۸۳,۴۱۷	۳,۹۸۰,۵۰۰	۴,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۲۵۳,۹۱۷)	-	-	-	-	۴۶,۵۱۷,۷۲۲
-	-	۴۶	-	-	(۴۶)	-	-	-	-	-
-	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۱۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۲۳,۰۳۵	۲,۱۷۰,۳۲۳	۲,۲۸۴,۵۵۰	۱۴,۴۳۲,۰۹۲	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۹۱۵,۳۹۵	۶۰,۳۹۸,۶۳	۶,۳۵۷,۷۵۰	۱۷۳,۲۲۶,۹۹۲	۲۹۹,۳۴۶,۴۳۹	-	-	-	-
-	-	۳۵	-	-	(۳۵)	-	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۱,۵۰۸,۵۶۲	۸,۷۱۰,۳۱۳	۹,۱۶۸,۷۵۰	۳۰۴,۳۶۲,۳۷۵	۲۴۸,۷۱۸,۷۰۲	-	-	-	-
-	-	۳	-	-	(۳)	-	-	-	-	-
-	-	۴	-	-	(۴)	-	-	-	-	-
-	-	۷۶	-	-	(۷۶)	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۹,۷۹۹	۶,۴۱۷,۲۵۰	۶,۷۵۵,۰۰۰	۳۳۸,۸۱۷,۹۵۱	(۷۵۵,۷۲۵,۵۳۱)	-	-	-	-
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۹۶۲,۰۷۵	۱۱,۳۵۴,۸۷۵	۱۱,۹۵۳,۵۰۰	۲۱۰,۲۳۰,۵۵۰	۱۱,۱۸۵,۷۴۰	-	-	-	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۳,۳۳۶,۲۵۳	۲۲,۲۲۴,۳۰۰	۲۳,۳۹۴,۰۰۰	۱۵۹,۸۴۵,۴۴۷	(۲۴۵,۴۴۷,۷۷۴)	-	-	-	-
-	-	۷	-	-	(۷)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰)	-	-	۱۰	-	-	-	-	(۱۵۸,۱۶۶,۳۹۸)
-	-	۱۱	-	-	(۱۱)	-	-	-	-	-
-	-	۲	-	-	(۲)	-	-	-	-	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۷,۵۵۶,۹۵۶	۷,۷۹۷,۶۰۰	۸,۲۰۸,۰۰۰	(۱۲۱,۹۶۲,۵۵۶)	۴۹,۴۴۲,۵۲۴	-	-	-	-
-	-	۲۶	-	-	(۲۶)	-	-	-	-	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۷,۷۶۵,۳۳۶	۲۳,۸۸۳,۰۰۰	۲۵,۱۴۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۱۱,۶۶۴	۸۰۱,۲۸۲,۰۷۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۵)	-	-	-	(۲۲,۹۷۳,۸۳۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۹۱,۳۸۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۱۷۵,۱۰۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۶۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۱۶۸,۶۹۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۹۱,۷۰۰	۶,۷۷۳,۹۷۵	۷,۱۳۰,۵۰۰	(۲۰,۹۸,۹۶,۱۷۵)
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۸۸۶,۱۲۰	۷,۵۲۶,۸۵۰	۷,۹۲۳,۰۰۰	(۱۳۵,۷۳۵,۹۷۰)
۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۱۲۵,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۸۷,۵۲۵	۸,۳۱۳,۰۹۴	۸,۷۵۰,۶۲۵	۳۹۹,۴۷۳,۷۵۶
-	-	۶	-	-	(۶)
۴۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۴,۹۸۶,۳۲۵	۲۲,۸۱۵,۶۷۵	۲۴,۰۱۶,۵۰۰	۶۲۱,۴۸۱,۵۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۸,۱۵۷,۶۰۳)
۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۵۸۵,۹۲۷	۲۰,۶۶۲,۵۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹۳,۹۹۸,۴۲۷)
-	-	۳	-	-	(۳)
۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳,۴۴۵,۴۲۱	۱۴,۴۶۷,۰۷۵	۱۵,۲۲۸,۵۰۰	(۷,۴۴۰,۹۹۶)
-	-	۳	-	-	(۳)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۳۸۶,۳۲۶	۳۵,۰۱۳,۲۰۰	۳۶,۸۵۶,۰۰۰	۲,۳۶۸,۹۴۴,۴۷۴
۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۲۱۸,۱۲۴	۹,۹۹۸,۷۵۰	۱۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۰,۲۵۸,۱۲۶
-	-	(۲۵)	-	-	۲۵
-	-	(۸)	-	-	۸
-	-	(۱۴)	-	-	۱۴
-	-	(۷)	-	-	۷
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۷۱۲,۲۸۶,۰۸۲	۲۳۱,۴۹۶,۲۴۷	-	-	-	-
-	۳۷,۲۰۵,۰۵۲	-	-	-	-
-	۵	-	-	-	-
۱۳,۴۸۹,۳۲۴	-	-	-	-	-
(۸,۲۰۴,۷۸۰)	-	-	-	-	-
۲۱۱,۷۵۸,۲۶۳	-	-	-	-	-
(۹۵,۰۶۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۵,۷۵۴,۵۲۰)	-	-	-	-	-
۶,۴۹۳,۶۹۴	-	-	-	-	-
(۱۰,۲۹۸,۶۰۰)	-	-	-	-	-
(۴۰,۳۸۴,۶۸۴)	-	-	-	-	-
۵۸,۶۰۲,۷۰۷	-	-	-	-	-
(۵۱)	-	-	-	-	-
۴۷۶,۳۱۰,۳۱۰	-	-	-	-	-
۲۷,۲۸۴,۷۶۹	-	-	-	-	-
۲۴۸,۲۰۰,۷۸۷	-	-	-	-	-
۲,۲۴۴,۱۰۲,۷۲۰	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۴,۰۵۳,۴۸۹,۳۸۵	۲۵۲,۶۸۳,۲۶۴	۲۴۰,۰۵۲,۰۴۶	۴۰,۵۳,۴۸۹,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۰۰	۱۲۹,۶۶۲,۵۰۰	۱۰۱,۰۸۷,۵۰۰	۶۱۵,۸۹۷	۶۴۸,۳۱۳	۲۷,۳۱۰,۷۹۰
-	-	۹	-	-	(۹)
۱۲۹,۶۶۲,۵۰۰	۱۰۱,۰۸۷,۵۰۹	۶۱۵,۸۹۷	۶۴۸,۳۱۳	۲۷,۳۱۰,۷۸۱	-

ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
 ج. معدنی و صنعتی گل گهر
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
							سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۷,۸۷۹)	۲۲۱,۲۱۲,۱۲۱	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۱۰,۷۳۴)	۵۴۷,۹۸۹,۲۷۶	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۶۳۰,۴۷۱)	۱۵۳,۶۱۹,۵۲۹	۵۲۷,۰۲۰,۵۴۱	۵۲۷,۰۲۰,۵۴۱
سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۸۲,۵۱۷)	۱۰۸,۶۱۷,۴۸۳	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۲۰,۵۲	-	۲۰,۵۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توکاریل	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۷۲,۴۲۰	۱۶,۹۷۹,۲۳۶
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۸۵۰,۱۰۳
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۵۹,۹۴۹
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۷۲,۱۸۲
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۴۲,۸۵۷
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۱,۹۷۲
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کارخانجات قند فرووین	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۷۲,۱۶۵	-
صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۴۱,۰۱۴	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-
				۱,۰۰۷۶,۲۵۲,۰۵۲	(۴۴,۸۱۱,۵۹۱)	۱,۰۳۱,۴۴۰,۴۶۱	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹	۳,۹۲۹,۳۸۶,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	نرخ سود	هزینه تنزیل/ برگشت سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
						سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سپرده بانکی			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	۱۹۰,۳۷۰,۰۲۰	-	-	۱۹,۰۳۷,۰۲۰	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	
بانک آینده	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۲,۶۹۰	-	-	۲,۶۹۰	-	-	
بانک آینده	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۱۰۹,۷۲۸,۳۱۲	-	-	-	۱۰۹,۷۲۸,۳۱۲	-	
بانک دی	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	-	-	-	-	-	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	۱۲۱,۷۴۷,۹۹۰	
بانک دی	۴۰۴۶۰۸۴۳۲۰۰۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	-	۲۰	-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	
بانک رفاه	۲۱۴۶۹۸۳۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	۳,۷۸۱	۳,۷۸۱	
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۵/۹۲	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	-	-	-	-	۶,۸۷۴,۰۴۸	۳,۹۲۱,۴۱۴	
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۸۸.۷۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	-	۲۰	-	-	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	-	-	-	-	۵۸۴,۵۹۷	-	
جمع				۱۲۸,۷۶۸,۰۲۲	-	-	۱۲۸,۷۶۸,۰۲۲	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۳۵۵,۸۱۰,۱۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۴۴,۴۳۷,۸۸۳	۲۲,۶۸۶,۶۵۱
۲۱,۸۲۷,۳۸۵	۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰	۵۱,۹۹۰,۷۴۶
۴۶,۳۸۸	۴۶,۳۸۸	-
۴۲,۹۰۷,۶۲۳	-	-
۶۴,۷۸۱,۳۹۶	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	۷۴,۶۷۷,۳۹۷

سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود بانکی

سایر

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴۸,۷۴۹,۰۸۳	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	۲۳۴,۶۳۳,۷۴۵
۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶
۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	۲۲,۲۱۷,۹۷۹
۲۹۴,۶۱۲,۰۳۳	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۲۸۲,۳۳۱,۱۲۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۰۵۲	۱۹۰,۰۵۲	-
۱,۱۴۴,۸۰۰	۲,۱۷۷,۰۰۰	۹۹۸,۳۰۰
۱,۹۲۵,۱۰۰	۱۹,۳۵۸,۶۱۰	-
۸,۵۷۷,۷۰۷	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	-
۷۴,۷۴۴,۵۴۰	۲۷۹,۸۶۱,۲۳۳	۷۴,۶۵۶,۷۱۱
۸۶,۵۸۲,۱۹۹	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	۷۵,۶۵۵,۰۱۱

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه نرم افزار

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال
-	۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸	۳,۸۶۱,۴۹۸,۳۲۹
(۱۴,۳۸۶,۵۵۴,۸۰۳)	(۲۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)	(۵,۲۷۰,۷۱۷,۴۱۱)
(۱۴,۳۸۶,۵۵۴,۸۰۳)	(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)	(۱,۴۰۹,۲۱۹,۰۸۲)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدیهی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی میباشد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۸.۵۸٪	۹۹۰
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۸۷٪	۱۰
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	عادی	۵۰۳	۴.۴٪	۵۰۳
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	-
اردشیر ظهراپی‌علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	-

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معاملات	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معاملات	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۶,۳۱۷,۱۳۷,۹۴۴	طی دوره	-	۴۵۰,۳۰۵,۷۵۶,۵۸۲	طی دوره	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۱۵۱,۵۴۵,۹۰۶	طی دوره	-	۱,۷۰۷,۴۸۶,۱۴۴	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد مدیر	۲۳۴,۶۳۳,۷۴۵	طی دوره	۲۳۴,۶۳۳,۷۴۵	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	طی دوره	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	طی دوره	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	۳۱,۹۴۵,۱۳۶
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق‌الزحمه حسابرس	۲۲,۳۱۷,۹۷۹	طی دوره	۲۲,۳۱۷,۹۷۹	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	طی دوره	۴۱,۱۶۳,۷۷۴

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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