



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
- ۸-۲۵ 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

مهدی اسلامی بیدگلی

علی خوش طینت



شرکت مشاور سرمایه گذاری

شخص حقوقی

ارمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۵۷۷۳۳۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

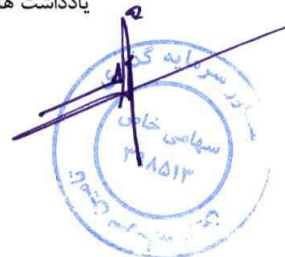
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	۷۶,۳۸۲,۲۱۵,۶۱۰	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹
حسابهای دریافتی	۷	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳
جاری کارگزاران	۸	۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
سایر دارایی ها	۹	۷۲,۱۹۸,۹۵۰	۵۱,۶۴۳,۸۱۲
موجودی نقد	۱۰	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹	۱۰,۱۶۴,۸۲۵
جمع دارایی ها		۸۳,۳۷۹,۶۳۴,۳۷۴	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸
جمع بدهی ها		۹۶۱,۶۳۷,۷۸۷	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲
خالص دارایی ها	۱۴	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۰,۶۹۲	۱۱,۹۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷,۷۰۸,۳۸۰	۳,۸۲۹,۰۸۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت : ۳۹۷۷۷۳۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها:

سودزبان حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵
سودزبان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶
سود سهام	۱۷
سود سیرده و گولفی سیرده بلکی	۱۸
سایر درآمدها	۱۹
جمع درآمدها	
هزینه ها:	
هزینه کارپردازی ارکان	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱
جمع هزینه ها	
هزینه مالی	۲۲
سود خالص	
پایزه میانگین سرمایه گذاری ۱	
پایزه سرمایه گذاری پایان دوره ۲	

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

پایداخت	ریال	ریال
۱۳۹۷ سال	ریال	
۱۹,۳۴۶,۵۶۱۹	۲۹,۰۴۱,۵۱۸,۱۵۱	۱۵
۵,۳۸۸,۳۳۸,۳۵۹	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۱۶
۹,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹	۳,۴۴۵,۴۶۴,۰۰۸	۱۷
۷۱۲,۸۸۷,۳۲۶	۱,۵۵۷,۴۶۶,۳۹۷	۱۸
۱۸۳,۳۳۱,۱۱۱	۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵	۱۹
۳۰,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴	۴۴,۶۹۰,۵۴۷,۹۲۸	
۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴	۲۰
۳۰,۱۵۴,۹۸۵	۴۶۶,۲۱۵,۱۲۴	۲۱
۱,۳۹۹,۰۰۵,۴۵۶	۱,۸۰۵,۲۰۳,۵۷۸	
۱۱۱,۳۳۷,۱۴۵	۱۳۲,۴۸۶,۰۲۷	۲۲
۳۹,۱۹۶,۵۵۵,۸۶۳	۴۲,۷۳۲,۸۵۸,۳۳۳	
۶۴۶۱٪	۶۷۱,۳۶٪	
۶۴۹۰٪	۵۲,۱۷٪	

صورت گردش دارایی ها

پایداخت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷ سال
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱۱,۵۵۵	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۳۳۷	۳۲,۷۸۴
۴,۲۱۱	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۹
(۵,۴۸۴)	(۵,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۳۸)
۲۳	۴۲,۷۳۲,۸۵۸,۳۳۳	۳۹,۱۹۶,۵۵۵,۸۶۳
	(۴,۸۸۶,۸۵۵,۴۷۳)	(۳۳,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)
	۸۲,۴۱۷,۲۱۶,۵۸۷	۱۱,۹۶۵
	۱۰,۴۲۶	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۳۳۷

پایزه میانگین سرمایه گذاری ۱

پایزه سرمایه گذاری پایان سال ۲

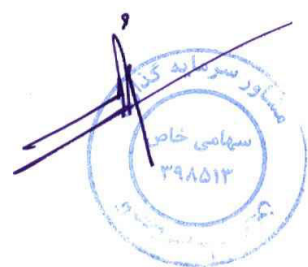
سود خالص

میانگین سودزبان (بالا) سودزبان (پایین) استفاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صورت و ابطال سود (زبان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

پایداختهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد.



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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: ۳۰۳۵۰-۲۲۰۳

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه خدمات حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ فجر (جم سابق)، پ ۲۷، ط ۲.

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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: ۱-۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲-۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳-۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها؛								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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
فلزات اساسی	۱۹,۵۷۶,۰۱۰,۶۳۹	۲۲,۳۶۱,۰۲۸,۵۵۷	۲۶.۸۲٪	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۱۲.۴۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸,۰۳۵,۹۹۸,۹۵۱	۷,۲۹۵,۹۸۹,۲۹۵	۸.۷۵٪	-	-	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴,۳۷۲,۵۴۷,۶۱۷	۵,۶۳۰,۱۶۵,۴۰۰	۶.۷۵٪	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۷.۰۷٪
سرمایه گذاریها	۴,۰۳۰,۵۰۹,۳۳۱	۵,۴۵۴,۲۹۷,۰۰۰	۷.۱۴٪	۵,۸۰۳,۶۹۱,۲۱۵	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۱۰.۹۸٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۲۴۹,۰۷۴,۴۱۸	۴,۹۳۸,۷۷۲,۸۵۰	۵.۹۳٪	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۷۸۸,۱۳۱,۷۷۱	۴,۶۷۷,۱۴۸,۸۰۰	۵.۶۱٪	-	-	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳,۵۵۳,۰۸۴,۳۳۵	۴,۱۹۷,۲۷۳,۶۵۰	۵.۰۳٪	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۰۵۶,۴۳۸,۵۲۳	۴,۰۴۸,۱۴۲,۰۰۰	۴.۸۶٪	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۳,۱۴۰,۶۲۵,۷۷۱	۳,۶۲۶,۶۹۱,۶۰۰	۴.۳۵٪	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۲.۶۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۴۹۲,۸۲۴,۵۲۳	۳,۹۹۸,۹۲۶,۵۷۵	۴.۸۰٪	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۹۲۶,۸۳۹,۸۵۰	۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۴۹۳,۶۴۶,۴۱۰	۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰	۴.۳۸٪	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۴.۰۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۷۲۰,۹۲۶,۷۷۷	۳,۴۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۴.۱۴٪	۴,۰۲۵,۹۳۲,۶۸۸	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۱۵.۰۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۸۴,۵۸۷,۱۳۶	۲,۴۳۳,۵۱۴,۵۳۹	۲.۹۳٪	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۲,۲۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۴.۹۳٪
مخابرات	۳۴۰,۸۰۰,۸۸۸	۶۸۳,۰۱۲,۵۵۹	۰.۸۲٪	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۶.۳۴٪
محصولات شیمیایی	۸,۱۸۷,۰۴۹	۱۲,۹۳۲,۱۰۷	۰.۰۳٪	۱,۴۱۹,۳۹۰,۰۸۷	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۳.۱۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۲,۶۴۹,۳۵۴	۳,۲۵۰,۱۲۸	۰.۰۰٪	-	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰.۰۰٪	۷,۰۳۰,۰۲۵,۷۲۷	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۱۷.۰۱٪
سرمایه گذاریها	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۱۰.۹۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰٪	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۴.۳۴٪
استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی جر اکتشاف	-	-	۰.۰۰٪	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۲.۸۹٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	-	-	۰.۰۰٪	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۱.۰۹٪
	۶۵,۸۴۶,۰۴۳,۴۹۳	۷۶,۳۸۲,۲۱۵,۶۱۰	۹۲.۲۱٪	۳۸,۱۹۶,۶۶۳,۶۳۲	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۹۴.۰۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	کوته مدت		
ریال		ریال						
۱,۹۲۷,۲۵۳,۷۹۰	۰.۳۶٪	۳۰۳,۹۷۶,۹۵۳	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوته مدت		بانک دی-۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳
۲۵,۷۹۹	۰.۰۰٪	-	۸.۵٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوته مدت		مؤسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	کوته مدت		بانک آینده-۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸
۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۷۸,۵۹۵,۲۰۸	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوته مدت		بانک آینده - ۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱
۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۱.۸۹٪	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱						

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۵,۱۶۶,۷۷۸	۲۵	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲	۵,۱۶۶,۷۷۸		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۴۰۶,۱۸۵,۵۸۶	۳۲۰,۲۲۴,۳۲۶,۴۳۰	۳۲۲,۶۳۰,۵۱۲,۰۱۶	-
-	-	۲۲۱,۱۷۷,۵۸۷,۹۰۸	۲۲۱,۱۷۷,۵۸۷,۹۰۸	-
-	-	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	۲,۰۷۵,۷۷۲,۹۵۳	-
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۵,۴۸۳,۵۰۶	۶۲۴,۰۸۸,۸۲۰	۶۱۶,۲۰۵,۲۶۴	۱۳,۳۶۷,۰۶۲
۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲	۵۴۴,۱۰۱,۷۷۶,۱۱۱	۵۴۶,۵۰۰,۰۷۸,۱۴۱	۱۳,۳۶۷,۰۶۲

شرکت کارگزاری سهام بارز

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری نهایت نگر

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و خدمات و نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۶۹,۸۶۲	۷۲,۱۹۸,۹۵۰	مخارج نرم افزار
-	۵,۵۲۲,۳۵۷	۵,۵۲۲,۳۵۷	-	مخارج مجمع
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
-	۱۳,۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۶۲۵,۰۰۰	-	سایر حساب های دریافتنی
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۴۸۹,۷۷۲,۳۵۷	۴۶۹,۲۱۷,۲۱۹	۷۲,۱۹۸,۹۵۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ-۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷
-	۲,۷۲۱,۱۴۵,۳۳۹	بانک آینده - شعبه ولیعصر ساعی -۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲۰۰۷
۱۶۴,۸۲۵	-	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری-۳۱۷۴۱۱۰۰۴۳۹/۲۹
۱۰,۱۶۴,۸۲۵	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷,۷۹۲,۳۴۰	حسابهای پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور حسابهای پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰	

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	۴۰۸,۹۳۵,۳۴۲	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۳۱,۹۴۵,۱۳۵	کارمزد متولی
۴۱,۱۶۳,۷۷۴	۵۵,۵۴۶,۹۲۲	حق الزحمه حسابرس
۷۱,۱۸۴	۱,۰۷۱,۱۸۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	۲۵۸,۰۸۲,۲۱۰	ذخیره تصفیه
۲,۲۷۱,۵۱۸	۳,۲۶۴,۶۵۳	بدهی آبونمان نرم افزار
۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰	۱۰,۹۶۵	۷۴,۷۰۹,۶۱۶,۵۸۷	۹,۶۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۸۲۹,۰۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۷۰۸,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۱۱,۹۶۵	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۱۰,۶۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۸,۵۹۰,۱۴۲,۱۴۳	۱۹,۴۷۹,۸۸۷,۵۹۴
۱۵-۲	۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	(۲۴۴,۳۴۷,۵۴۰)
۱۵-۳	-	۱۱۰,۶۵۵,۵۶۵
	<u>۲۹,۰۴۱,۵۱۸,۱۵۱</u>	<u>۱۹,۳۴۶,۶۰۵,۶۱۹</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۴۷۶,۳۸۰	۲,۴۴۷,۳۰۳,۰۲۰	۱۵,۵۳۴,۶۶۵	۱۶,۳۵۲,۳۸۱	۷۹۱,۲۸۶,۳۱۴	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵
لیزینگ رایان سایپا	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۳۹۴,۲۹۷	۵,۶۱۶,۸۲۷,۲۹۸	۳۶,۷۲۰,۲۸۵	۲۸,۱۲۶,۹۷۰	(۴۶,۲۸۰,۳۵۶)	-
پارس خودرو	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۱۲۲,۳۴۷	۲,۷۹۵,۷۹۷,۵۲۶	۱۴,۳۱۰,۴۲۸	۱۴,۹۵۸,۶۳۵	۱۶۶,۷۶۰,۶۵۸	-
سیمان مازندران	۸۰۸,۸۲۱	۲,۷۳۵,۸۳۵,۰۷۵	۳,۵۹۵,۸۳۶,۱۳۳	۱۲,۹۹۵,۱۰۳	۱۳,۶۷۹,۱۷۳	(۸۸۶,۶۷۵,۳۳۴)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۹,۳۷۶,۵۵۳	۹,۰۰۵,۵۵۹,۳۷۳	۴۰,۲۱۰,۱۴۸	۴۲,۳۲۶,۸۸۴	(۶۲۳,۷۱۹,۸۵۳)	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰
نفت پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۵۴۶,۰۸۰	۱,۵۹۷,۱۶۰,۶۰۰	۷,۲۵۵,۸۰۲	۷,۶۳۷,۷۳۰	(۸۴,۵۰۸,۰۵۲)	-
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۹۳,۰۴۲	۲,۳۱۹,۷۵۳,۰۴۲	۱۰,۱۳۴,۵۳۶	۱۰,۶۶۷,۹۶۴	(۱۰۶,۹۶۱,۵۰۰)	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)
آ.سی.پ	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۲	۱,۱۲۱,۹۱۳,۰۹۳	۷,۷۱۶,۴۹۹	۸,۱۲۲,۷۹۹	۴۸۶,۸۰۶,۹۱۱	-
تولیدی چدن سازان	۵۱۳,۵۰۰	۳,۵۵۴,۹۶۱,۱۵۸	۳,۲۵۵,۴۱۵,۱۴۰	۱۶,۸۸۵,۹۵۴	۱۷,۷۷۴,۸۰۵	۲۶۴,۸۸۵,۲۵۹	۲۷۳,۱۵۱,۶۲۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۱,۵۳۰,۷۶۱	۱۱,۸۳۶,۴۰۸,۰۷۲	۶۲,۳۳۱,۸۹۵	۶۵,۵۰۷,۶۵۴	۱,۱۲۷,۳۸۳,۱۴۰	-
پست بانک ایران	۳۰۰,۵۶۹۶	۱۱,۱۷۲,۴۹۳,۷۲۲	۱۰,۰۴۶,۵۴۳,۵۹۰	۵۳,۰۶۸,۹۳۷	۵۵,۸۶۲,۴۶۷	۱۰,۱۷۰,۱۹,۷۲۸	-
تامین سرمایه نوین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۹,۵۹۳,۳۳۵	۷,۱۷۳,۰۹۲,۳۸۵	۳۵,۹۵۵,۱۸۵	۳۷,۸۴۷,۹۶۶	۳۲۲,۶۹۷,۷۹۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸۹۵,۰۰۰	۴,۰۶۸,۱۸۲,۶۸۴	۳,۲۸۳,۵۷۱,۶۷۴	۱۹,۳۲۳,۷۵۳	۲۰,۳۴۰,۹۱۳	۷۴۴,۹۴۶,۳۴۴	۷۰۳,۹۲۷,۵۱۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۹۰۶,۳۸۶	۲,۴۶۰,۵۶۴,۲۳۷	۱۲,۳۱۶,۲۳۶	۱۲,۹۶۴,۵۳۲	۱۰۷,۰۶۱,۳۸۱	۸۶۳,۱۰۴,۴۶۲
سیمان خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۹۸۰,۳۵۶	۳,۳۲۲,۶۴۰,۶۵۲	۲۱,۹۵۸,۹۸۹	۲۳,۱۱۴,۹۰۰	۱,۲۰۵,۲۶۵,۷۱۵	-
بانک ملت	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۳,۴۹۰,۱۷۰	۱۴,۹۹۰,۷۴۶,۸۷۰	۱۰۹,۰۲۸,۸۱۸	۱۱۴,۷۶۷,۴۵۲	۷,۷۳۸,۹۴۷,۰۳۰	۳,۹۲۴,۳۷۶,۵۲۳
فروشگاه های 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	۳,۵۳۰,۰۰۰	۷,۷۰۲,۹۶۹,۵۹۹	۷,۶۱۳,۲۵۳,۷۹۱	۳۶,۵۸۸,۸۰۸	۳۸,۵۱۴,۸۴۶	۱۴,۶۱۲,۱۵۴	-
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۱۶,۵۰۰	۱۲,۵۴۰,۹۳۵,۶۸۶	۹,۰۸۵,۰۹۷,۲۵۱	۵۹,۵۶۹,۰۹۲	۶۲,۷۰۴,۶۸۰	۳,۳۳۳,۵۶۴,۶۶۳	۱,۴۷۷,۹۴۶,۱۰۵
گروه سرمایه گذاری امید	۱,۵۹۳,۷۵۸	۹,۱۶۸,۶۱۲,۸۶۲	۹,۳۷۲,۶۷۵,۲۴۳	۴۳,۵۵۰,۶۹۷	۴۵,۸۴۳,۰۶۲	(۲۹۳,۴۵۶,۲۴۰)	-
صنعتی بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۱۰,۱۰۵,۵۹۸	۱۰,۶۳۷,۲۰۲	۹۱,۹۰۹,۵۷۵	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۶۳۵,۰۲۲	۱۷,۰۲۱,۳۵۵,۳۳۷	۱۴,۸۱۷,۰۸۸,۰۹۸	۸۰,۸۵۰,۴۰۳	۸۵,۱۰۶,۲۸۶	۲۰,۳۸,۲۱۰,۵۵۰	۱,۱۴۵,۴۲۴,۴۴۵
سایپا	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۶,۳۴۸,۹۸۰	۱۱,۱۱۶,۱۴۸,۹۱۲	۵۶,۱۷۴,۱۴۹	۵۹,۱۳۱,۲۴۲	۵۹۴,۷۴۶,۶۷۷	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۵۴۲,۷۰۷	۱,۵۰۳,۱۴۲,۳۲۱	۸,۲۱۵,۲۶۵	۸,۶۴۷,۷۱۴	۲۰۹,۵۷۳,۴۰۷	۳۷۰,۷۱۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۵,۷۵۷,۴۱۰	۱۱,۷۳۶,۰۹۱,۶۷۵	۶۷,۴۲۹,۳۵۹	۷۰,۹۷۸,۷۹۰	۲,۳۲۱,۲۵۷,۵۸۶	۱۲,۲۵۰,۱۴۸
جمع نقل به صفحه بعد	۱۷۵,۰۴۷,۴۵۰,۳۱۱	۱۵۲,۶۴۱,۲۸۷,۶۱۶	۸۳۱,۴۶۹,۵۱۳	۸۷۵,۲۳۶,۹۵۳	۳۰,۶۹۹,۴۵۶,۳۲۹	۹,۱۸۳,۵۲۷,۷۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				سال ۱۳۹۷	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷۵,۰۴۷,۴۵۰,۳۱۱	۱۵۲,۶۴۱,۲۸۷,۶۱۶	۸۳۱,۴۶۹,۵۱۳	۸۷۵,۲۳۶,۹۵۳	۲۰,۶۹۹,۴۵۶,۲۲۹	۹,۱۸۲,۵۲۷,۷۵۵	
آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۸۳۰,۷۱۴	۱,۳۴۱,۸۳۹,۸۰۰	۶,۵۲۵,۶۴۳	۶,۸۶۹,۱۵۲	۱۸,۵۹۶,۱۱۹	-	
بیمه دی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۰۴۵,۰۲۹	۲,۹۳۱,۷۴۹,۸۷۶	۱۶,۷۱۵,۲۵۳	۱۷,۵۹۵,۲۲۴	۵۵۲,۹۸۴,۶۷۶	-	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۶۲۹,۳۵۳	۸۳۸,۰۸۳,۴۱۷	۳,۹۸۸,۰۸۸	۴,۱۹۸,۱۴۷	(۶,۶۴۰,۲۹۹)	-	
سرمایه گذاری پارس توشه	۹۱۱,۶۵۶	۸,۴۹۸,۹۱۸,۶۷۶	۸,۱۹۱,۶۵۱,۳۲۵	۴۰,۳۶۹,۶۰۳	۴۲,۴۹۴,۵۹۵	۲۲۴,۴۰۳,۱۵۳	-	
سنگ آهن گهر زمین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۶۴,۲۶۲	۷,۵۵۲,۴۹۳	۷,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۳۳,۲۴۵	۸,۴۵۸,۳۱۸	
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۶۸۷,۳۳۳	۱,۱۲۱,۰۱۶,۸۷۵	۶,۲۰۱,۹۶۲	۶,۵۲۸,۴۳۶	۱۷۱,۹۴۰,۰۶۰	-	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۶۰۹,۱۳۰	۱,۳۶۲,۱۱۶,۷۵۰	۶,۸۵۷,۰۷۹	۷,۲۱۸,۰۴۵	۶۶,۴۱۷,۳۵۶	-	
توسعه معادن و فلزات	۸۳,۲۸۲	۳۵۷,۰۵۳,۶۷۰	۳۶۲,۳۲۲,۳۵۸	۱,۶۹۵,۹۷۷	۱,۷۸۵,۲۶۷	(۸,۷۴۹,۹۳۲)	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	
پتروشیمی فناوران	۱۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۷۴,۵۳۴	۵۴۴,۱۶۲,۹۶۷	۲,۶۳۹,۴۴۰	۲,۷۷۸,۳۷۲	۶۰,۹۳۷,۷۵۵	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳	
ذوب آهن اصفهان	۶۶۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۶,۸۶۳,۰۰۹	۱۲,۷۳۷,۲۷۹,۲۰۹	۶۴,۰۶۱,۹۹۱	۶۷,۴۳۴,۳۱۸	۶۱۸,۰۸۷,۴۹۱	-	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۸۱۸,۷۹۰	۱,۳۷۳,۶۲۱,۹۳۱	۷,۸۴۶,۰۹۷	۸,۲۵۹,۰۹۵	۲۶۲,۰۹۱,۶۶۷	(۲۱۱,۸۱۹,۲۷۷)	
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۵۷۳,۰۰۰	۵,۱۲۹,۹۸۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹۸,۰۱۴	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	
حفاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۷۶۵,۸۹۰	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۷,۹۴۵,۵۵۲	۸,۳۶۳,۸۳۰	۳۱۶,۷۰۴,۶۴۳	-	
بیمه آسیا	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۲۱۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۳,۶۷۹,۹۶۵	۳,۸۲۱,۰۵۰	۵۱,۶۴۱,۴۸۵	(۲۳۱,۵۵۲,۵۹۹)	
بانک صادرات ایران	۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۴,۷۷۸,۴۱۵	۴,۲۷۹,۳۰۳,۰۵۴	۲۱,۳۰۲,۲۰۵	۲۲,۴۲۳,۹۰۶	۱۶۱,۷۴۹,۲۵۰	۱۱,۷۲۹,۱۴۴	
پالایش نفت تبریز	۱۲۵,۰۰۰	۴,۱۴۰,۲۵۶,۶۵۰	۳,۰۲۶,۳۰۴,۵۸۷	۱۹,۶۶۶,۱۸۹	۲۰,۷۰۱,۲۸۴	۱۰,۷۳۵,۸۴۵,۵۹۰	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵	
پتروشیمی شازند	۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۶,۰۲۴,۶۲۳	۳,۷۴۹,۸۱۳,۷۲۷	۱۹,۵۵۰,۹۷۳	۲۰,۵۸۰,۱۱۹	۳۲۶,۰۷۹,۸۰۴	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲	
گروه سر. توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۴۵۵,۶۵۱	۲,۲۲۵,۷۲۹,۸۸۱	۱۱,۵۴۹,۳۰۰	۱۲,۱۵۷,۲۸۰	۹۷,۹۶۹,۱۹۰	-	
تولید زلاتین کیسول ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۲۸۰,۸۳۹	۱,۶۲۷,۷۵۶,۵۶۴	۸,۲۷۵,۷۵۶	۸,۷۱۱,۴۰۳	۹۷,۵۳۷,۱۱۶	-	
آتیه داده پرداز	۵۷,۰۲۶	۸۳۴,۶۹۵,۵۶۰	۷۸۸,۴۹۹,۳۱۱	۳,۹۶۴,۷۷۹	۴,۱۷۳,۴۷۷	۳۸۰,۸۷,۹۹۳	-	
شیشه همدان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۶۹۲,۲۳۸	۴,۹۴۳,۴۷۷,۸۸۴	۲۵,۴۶۷,۸۶۰	۲۶,۸۰۸,۴۶۲	۳۶۵,۹۳۸,۰۲۲	-	
داده پردازی ایران	۴۹۷,۱۰۷	۴,۶۸۰,۲۸۴,۲۲۵	۴,۶۶۷,۷۸۶,۳۷۱	۲۲,۲۳۱,۳۰۳	۲۳,۴۰۱,۴۲۱	(۳۳,۱۳۴,۸۷۰)	۳۰,۸۵۹,۰۹۳	
بانک خاورمیانه	۱,۲۴۵,۳۰۰	۵,۴۰۹,۳۲۷,۸۰۰	۵,۳۴۵,۸۶۲,۱۱۰	۲۵,۶۹۴,۲۱۳	۲۷,۰۴۶,۶۳۸	۱۰,۷۲۴,۸۳۹	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۷۵,۰۶۰	۷,۸۶۹,۰۳۲,۴۵۵	۶,۵۱۵,۴۹۶,۰۷۱	۲۷,۳۷۷,۶۵۲	۳۹,۳۴۵,۱۶۴	۱,۲۷۶,۸۱۳,۵۶۸	۲,۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	
سرمایه گذاری صدرتامین	۶۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۱,۱۸۲	۱۷۰,۱۷۵,۹۴۳	۷۲۱,۹۷۲	۷۶۰,۰۰۶	(۱۹,۶۵۶,۷۳۹)	-	
جمع نقل به صفحه بعد		۲۵۴,۲۰۸,۳۸۶,۰۷۷	۲۲۴,۹۰۰,۷۱۳,۲۶۴	۱,۲۰۷,۴۸۰,۸۴۴	۱,۳۷۱,۰۴۱,۶۴۴	۲۶,۸۲۹,۱۵۰,۳۲۵	۱۲,۵۲۴,۳۷۵,۵۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	جمع نقل از صفحه قبل		۲۵۴,۲۰۸,۳۸۶,۰۷۷	۲۲۴,۹۰۰,۷۱۳,۲۶۴	۱,۲۰۷,۴۸۰,۸۴۴	۱,۲۷۱,۰۴۱,۶۴۴	۲۶,۸۲۹,۱۵۰,۳۲۵	۱۲,۵۲۴,۳۷۵,۵۳۸
	سرمایه گذاری صنعت نفت	۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۰,۵۷۸۹	۶,۲۶۲,۷۷۰,۴۹۹	۲۶,۱۵۲,۴۶۶	۲۷,۵۲۹,۰۲۸	(۸۱۰,۶۴۶,۲۰۴)	-
	ایران تابر	۳۸۹,۹۸۸	۶,۸۲۰,۰۴۰,۹۶۱	۷,۰۳۰,۴۸۷,۸۳۸	۳۲,۳۹۵,۰۴۹	۳۴,۱۰۰,۲۰۳	(۲۷۶,۹۴۲,۱۲۹)	-
	لیزینگ ایرانیان	۷۵۶,۶۶۴	۱,۷۸۲,۱۶۹,۷۶۹	۲,۲۰۴,۰۲۲,۰۰۶	۸,۴۶۵,۳۵۷	۸,۹۱۰,۸۴۹	(۴۳۹,۲۲۸,۳۴۳)	-
	توکرایل	۲۶۰,۶۱۵	۳,۲۱۱,۸۱۱,۴۳۵	۲,۳۹۵,۱۰۰,۵۳۹	۱۰,۵۰۶,۰۵۴	۱۱,۰۵۹,۰۵۸	(۱۰۴,۸۵۴,۲۰۶)	(۱۷۲,۲۲۸,۵۸۱)
	کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۸۵,۰۵۱	۸,۴۶۶,۸۵۹	۸,۹۱۲,۴۹۹	۲۵۲,۷۳۵,۵۹۱	(۱,۳۹۶,۵۳۴)
	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۱۳۹,۸۰۷	۳,۸۱۴,۷۲۷,۶۶۵	۱۷,۶۲۳,۰۹۶	۱۸,۵۵۰,۶۹۹	(۱۴۰,۷۶۱,۶۵۳)	(۱۰۵,۲۳۳,۰۴۴)
	گروه صنعتی پاکشو	۱۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۶۵,۲۳۰	۴۲۸,۰۲۳,۰۳۵	۳,۳۸۵,۳۵۶	۳,۵۱۰,۸۲۷	۵۹,۲۴۶,۱۱۲	۳۴,۴۳۹,۴۸۰
	تایدواترخلورمیان	۵۰,۰۰۰	۸۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۶۲,۳۹۵	۴,۱۲۲,۰۲۰	۴,۳۴۹,۵۰۰	۱۹۸,۳۵۶,۰۸۵	-
	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۷۸۹,۷۶۵	۱۶,۶۲۸,۷۶۰	۱۷,۵۰۴,۰۰۰	۱۷۵,۸۷۷,۴۷۵	-
	محورسازان ایران خودرو	۱۳۹,۵۸۷	۳۹۷,۸۵۸,۵۳۷	۳۶۸,۱۱۶,۰۳۱	۱,۸۸۹,۸۰۳	۱,۹۸۹,۲۹۳	۲۵۸,۶۳۴,۰۰۰	-
	صنعتی بهپاک	۲۸۷,۵۸۴	۳,۷۸۳,۳۷۲,۶۶۷	۳,۴۸۰,۲۰۵,۰۳۶	۱۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۸,۹۱۶,۸۶۵	۲۶۶,۲۷۹,۸۲۴	-
	سیمرغ	۱۳۲,۴۰۱	۱,۷۴۶,۷۵۸,۵۶۳	۱,۵۶۹,۴۰۰,۰۵۳	۸,۲۹۶,۹۸۹	۸,۲۳۲,۷۹۴	۱۶۰,۳۲۳,۷۲۷	-
	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۲۰,۰۰۰	۳,۲۵۷,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۵۱۲,۰۳۵	۱۵,۴۷۴,۳۳۳	۱۶,۲۸۸,۸۰۰	۲۳۰,۴۸۴,۸۲۲	-
	سیمان فارس و خوزستان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۸,۵۲۷,۹۰۹	۶,۷۸۹,۵۶۷,۱۳۸	۲۹,۸۷۰,۳۸۵	۳۱,۴۴۲,۶۴۰	(۵۶۲,۳۵۲,۳۵۴)	-
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۹۱,۳۹۶	۳,۶۸۱,۳۰۲,۶۰۸	۴,۹۹۲,۷۳۵,۸۸۵	۱۷,۴۸۶,۱۰۴	۱۸,۴۰۶,۵۱۴	(۱,۳۴۷,۳۲۵,۸۹۵)	-
	سیمان شاهرود	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۳,۲۵۵,۱۰۵	۵,۱۹۳,۳۸۶,۴۲۸	۲۸,۳۲۵,۳۲۹	۲۹,۸۱۶,۲۷۴	۷۱۱,۶۲۷,۰۷۴	-
	بانک تجارت	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۶,۶۹۶,۰۲۰	۷,۴۴۲,۶۹۶,۹۲۰	۳۹,۱۶۹,۹۷۳	۴۱,۲۳۲,۲۹۸	۷۲۳,۲۶۰,۸۲۹	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶
	زامیاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۱۸۲,۸۱۰	۱,۶۷۰,۱۱۶,۹۷۶	۷,۴۵۳,۵۱۰	۷,۸۴۵,۹۱۲	(۱۱۶,۲۳۳,۵۸۸)	(۲۱۶,۷۶۲,۹۲۰)
	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۵۷۷,۱۷۰	۳,۴۸۲,۰۷۷,۴۸۳	۲۱,۰۸۳,۰۶۲	۲۲,۱۹۲,۸۸۶	۵۵۳,۲۲۳,۷۳۹	۶۳,۱۷۸
	پالایش نفت تهران	۱,۷۴۵,۰۹۶	۱۰,۳۶۴,۲۴۳,۵۰۰	۹,۱۰۰,۸۶۲,۴۱۲	۴۹,۲۲۹,۶۹۲	۵۱,۸۲۱,۲۱۳	۱,۱۵۴,۵۶۸,۴۳۳	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹
	نامین ماسه ریخته گری	۸۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۲۵۳,۲۹۹	۱,۱۳۰,۳۴۰,۵۵۱	۷,۰۱۶,۹۲۹	۷,۳۸۶,۲۶۶	۳۳۲,۵۰۹,۵۵۳	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)
	شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۰۰,۳۸۶	۱,۹۵۴,۵۱۵,۴۲۰	۱,۵۸۸,۱۷۸,۶۰۴	۹,۲۸۳,۹۱۵	۹,۷۷۲,۵۷۸	۳۴۷,۲۸۰,۳۲۳	-
	پتروشیمی نوری	۱۰۰,۵۳۲	۳,۷۹۰,۰۹۹,۵۵۹	۳,۶۵۰,۸۸۶,۴۴۸	۱۸,۰۰۲,۷۳۹	۱۸,۹۵۰,۴۹۹	۱۰۲,۲۵۹,۸۷۳	-
	گروه مینا (سهامی عام)	۳۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۵۰۵,۰۹۳	۳,۸۴۰,۰۵۴,۴۷۸	۱۸,۶۲۲,۳۱۳	۱۹,۶۰۲,۵۲۴	۴۲,۳۲۵,۸۷۸	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴
	ملی سرب و روی ایران	۹۷,۷۰۹	۱,۶۰۵,۶۷۰,۴۷۲	۱,۷۴۹,۶۴۶,۰۰۷	۷,۶۲۶,۹۱۲	۸,۰۲۸,۳۵۳	(۱۵۹,۶۳۰,۸۰۰)	-
	جمع نقل به صفحه بعد		۳۴۳,۳۷۹,۰۶۱,۷۹۰	۳۱۱,۸۲۳,۷۲۶,۱۸۲	۱,۶۳۱,۰۳۸,۵۹۱	۱,۷۱۶,۸۹۵,۰۱۶	۲۸,۲۰۷,۴۰۲,۰۰۱	۱۶,۱۸۷,۰۲۶,۰۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۴۳,۳۷۹,۰۶۱,۷۹۰	۳۱۱,۸۲۳,۷۲۶,۱۸۲	۱,۶۳۱,۰۳۸,۵۹۱	۱,۷۱۶,۸۹۵,۰۱۶	۲۸,۳۰۷,۴۰۲,۰۰۱	۱۶,۱۸۷,۰۲۶,۰۹۸	
لیزینگ خودرو غدیر	۱,۰۰۵۴,۵۷۷	۳,۷۷۲,۲۴۸,۷۲۵	۳,۵۴۲,۳۷۹,۲۰۷	۱۷,۹۱۸,۰۳۹	۱۸,۸۶۱,۲۴۳	۱۹۳,۱۹۰,۲۳۶	-
ماشین سازی اراک	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۲۱۰,۴۵۵,۰۵۲	۴,۷۵۷,۷۷۶,۵۳۵	۱۹,۹۹۹,۴۸۵	۲۱,۰۵۲,۲۸۰	(۵۸۸,۳۷۳,۲۴۸)	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۴۱۴,۴۸۶	۶,۸۴۴,۱۹۱	۷,۲۰۴,۵۰۱	(۶۱۱,۵۶۳,۱۷۸)	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۲۷۶,۶۹۶	۱,۰۰۳۴,۸۳۰,۰۶۹	۹۵۰,۵۸۵,۹۲۶	۴,۹۱۵,۴۱۶	۵,۱۷۴,۱۵۰	۷۴,۱۵۴,۵۷۷	-
پتروشیمی خراسان	۸۴,۶۳۰	۱,۹۱۵,۷۲۶,۹۲۰	۱,۵۶۴,۵۵۱,۱۴۷	۹۰,۰۹۹,۶۸۳	۹,۵۷۸,۶۸۳	۳۲۳,۵۰۷,۴۰۷	-
فولاد امیر کبیر کاشان	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۲,۰۶۰,۳۰۹	۶,۸۱۱,۷۶۰,۵۶۵	۳۴,۰۱۹,۶۹۳	۳۵,۸۱۰,۳۰۲	۲۸۰,۴۶۹,۷۴۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۸,۹۰۷	۱,۹۸۲,۳۴۹,۰۵۷	۱,۷۷۲,۴۰۲,۰۱۸	۹,۴۱۶,۰۶۶	۹,۹۱۱,۷۴۸	۱۹۰,۶۱۹,۳۲۵	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۴۰۰,۵۵۲	۲,۳۱۱,۱۲۷,۷۷۹	۱۱,۵۱۱,۱۳۷	۱۲,۱۱۷,۰۰۳	۸۸,۶۴۴,۶۳۳	-
نیرو محرکه	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۲۲۳,۶۶۲	۲,۸۰۲,۰۹۹,۵۹۸	۱۵,۷۷۱,۰۲۱	۱۶,۶۰۱,۱۱۸	۴۸۵,۷۵۱,۹۲۵	-
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۹۷۸,۰۱۳	۶,۲۱۴,۸۶۹	۶,۵۴۲,۰۰۰	(۲۶۸,۳۳۴,۸۸۲)	-
نفت ایرانول	۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۸۲۳,۵۷۹	۸۲۸,۲۸۸,۶۳۰	۳,۴۴۷,۶۴۷	۳,۶۲۹,۱۶۷	(۱۱۹,۵۳۱,۸۶۵)	-
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۱۱۵,۲۷۷	۳,۴۲۷,۶۶۱,۲۱۴	۱۵,۴۹۴,۹۴۶	۱۶,۳۱۰,۵۷۶	(۲۰۷,۳۵۱,۴۵۹)	-
سرمایه گذاری شغادارو	۱۴۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۰۲۷,۴۶۳	۲,۳۷۲,۳۶۲,۰۱۵	۱۰,۹۲۹,۷۵۷	۱۱,۵۰۵,۱۳۹	(۹۳,۷۶۹,۴۴۸)	-
صنایع لاستیکی سهند	۵۰,۰۰۰	۷۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۹۹,۶۳۱,۲۹۱	۳,۷۳۵,۱۵۳	۳,۹۳۱,۷۵۰	۷۹۰,۵۱۸,۰۰۶	-
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۱۵۱۸,۰۵۲	۴,۰۲۲,۳۷۷,۵۷۵	۱۹,۰۰۷,۰۶۸	۲۰,۰۰۷,۵۸۹	(۵۹,۸۷۴,۱۸۰)	-
پشم شیشه ایران	۳۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۶۲۶,۵۶۳	۵,۵۸۵,۱۲۸	۵,۸۷۹,۲۵۵	(۳۴,۲۴۰,۹۴۶)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۷۰۱,۸۱۲	۱,۰۵۱,۵۰۶,۴۳۹	۴,۷۹۶,۰۷۷	۵,۰۴۸,۵۰۹	(۵۱,۶۴۹,۲۱۳)	-
تراکتورسازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۴۱۷,۴۳۷	۸,۰۶۶,۱۸۲	۸,۴۹۰,۷۴۸	(۲۵۴,۸۲۴,۳۶۷)	-
بانک پاسارگاد	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۴,۱۰۵,۸۱۴	۵,۲۷۹,۶۰۴,۸۹۰	۲۷,۸۵۴,۳۱۲	۲۹,۳۲۰,۵۳۲	۵۲۷,۳۲۶,۰۸۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پپلن	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۳,۳۰۹,۰۷۰	۶,۱۷۹,۰۳۷,۹۴۸	۳۱,۵۵۵,۳۱۷	۳۳,۲۱۶,۵۴۲	۳۹۹,۴۹۹,۲۶۳	-
سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۷۴,۰۸۸	۴۷۵,۸۶۲,۷۳۷	۲,۱۴۴,۹۵۱	۲,۲۵۷,۸۷۰	(۲۸,۶۹۱,۴۷۰)	-
پتروشیمی خارک	۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۲۲,۸۸۸	۱,۲۰۱,۰۴۷,۰۹۹	۶,۴۸۸,۵۲۴	۶,۸۳۰,۱۱۳	۱۵۱,۶۵۷,۱۵۲	-
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۲۴۳,۳۱۱	۱,۲۰۵۵۶۸,۰۰۰	۵,۷۰۵,۸۸۳	۶,۰۰۶,۲۱۷	(۱۶,۰۳۶,۷۸۹)	-
فولاد کاه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵,۹۱۶,۸۰۰	۲,۲۵۶,۱۶۵,۱۶۵	۱۰,۷۶۳,۰۷۳	۱۱,۳۲۹,۵۸۴	(۱۲,۳۴۱,۰۲۲)	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۵۱۵,۹۵۶	۲۲,۹۱۳,۸۸۸	۲۴,۱۲۰,۰۰۰	(۷۳,۵۴۹,۸۴۴)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۴۰۹,۵۲۶,۳۸۴,۳۹۰	۳۷۶,۹۴۳,۲۷۴,۴۱۵	۱,۹۴۵,۲۳۶,۰۹۷	۲,۰۴۷,۶۳۱,۶۳۵	۲۸,۵۹۰,۱۴۲,۱۴۳	۱۵,۸۲۴,۶۷۲,۴۲۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	جمع نقل از صفحه قبل	۴۰۹,۵۲۶,۳۸۴,۲۹۰	۳۷۶,۹۴۳,۳۷۴,۴۱۵	۱,۹۴۵,۲۳۶,۰۹۷	۲,۰۴۷,۶۳۱,۶۳۵	۲۸,۵۹۰,۱۴۲,۱۴۳	۱۵,۸۲۴,۶۷۲,۴۲۲	۱۵,۸۲۴,۶۷۲,۴۲۲
۲	گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۹۹۲)	(۹۹۲)
۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸
۴	لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۴۹۵,۱۳۵)	(۴۹۵,۱۳۵)
۵	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵
۶	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	۹۴,۰۳۴,۷۴۰	۹۴,۰۳۴,۷۴۰
۷	پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	(۶,۵۱۶,۴۸۹)
۸	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۳۴,۶۷۴	۱۵۴,۳۳۴,۶۷۴
۹	ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)
۱۰	رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)
۱۱	سرمایه گذاری صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	(۳۲۷,۴۵۴,۹۷۶)	(۳۲۷,۴۵۴,۹۷۶)
۱۲	سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	۶۳,۴۵۲,۷۳۳	۶۳,۴۵۲,۷۳۳
۱۳	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲
۱۴	کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)
۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۳۶۵,۹۸۹,۲۹۴	۳۶۵,۹۸۹,۲۹۴
۱۶	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵	۲۰۲,۴۵۵,۱۸۵
۱۷	سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)
۱۸	فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	۱۵,۸۸۵,۷۵۸
۱۹	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)
۲۰	ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)
۲۱	سازه پویا	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)
۲۲	سایپا دیزل	-	-	-	-	-	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶
۲۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۱,۵۶۱,۷۲۹
۲۴	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)
۲۵	توسعه معدنی و صنعتی صیبنور	-	-	-	-	-	۶۷,۵۴۹,۳۴۵	۶۷,۵۴۹,۳۴۵
۲۶	آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)
۲۷	به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)
۲۸	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)
۲۹	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۵۰۱۶,۲۲۹	۵۰۱۶,۲۲۹
۳۰	پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷
۳۱	قندهکمتان	-	-	-	-	-	۳,۷۴۶,۶۷۵	۳,۷۴۶,۶۷۵
۳۲	معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸
۳۳	نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	۲۷۰,۹۷۲	۲۷۰,۹۷۲
۳۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۴۲۰,۰۲۸)	(۴۰۰,۴۲۰,۰۲۸)
۳۵	مجموع	۴۰۹,۵۲۶,۳۸۴,۲۹۰	۳۷۶,۹۴۳,۳۷۴,۴۱۵	۱,۹۴۵,۲۳۶,۰۹۷	۲,۰۴۷,۶۳۱,۶۳۵	۲۸,۵۹۰,۱۴۲,۱۴۳	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
ج - معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶,۶۶۶	۳۳۳,۰۴۸,۵۸۰	۱۲۸,۱۳۲,۰۵۲	۱,۵۳۴,۳۵۲	۱,۶۱۵,۲۴۳	۱۹۱,۷۶۶,۸۳۳	(۱۷,۵۰۷,۲۳۵)	
ج - معدنی و صنعتی چادرملو	۳۶۱,۳۶۳	۱,۳۸۵,۲۲۴,۱۰۹	۱,۱۶۶,۹۸۵,۷۹۵	۶,۵۷۹,۷۵۶	۶,۹۲۶,۱۲۱	۲۰۴,۷۳۲,۴۳۷	-	
ج - توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۸۹	۴۰,۹۰۳,۵۶۹	۷,۳۹۳,۶۱۰	۱۹۴,۳۹۰	۲۰۴,۵۱۸	۳۳,۱۱۱,۱۵۱	(۶۴۴,۷۸۱)	
ج - شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳,۵۰۰	۱۲۴,۰۶۳,۶۹۲	۱۰۱,۰۸۷,۵۰۰	۵۸۹,۲۹۱	۶۲۰,۳۱۴	۲۱,۷۶۵,۵۸۷	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	
	۳۵۵,۶۱۸	۱,۸۷۳,۲۳۸,۹۵۰	۱,۴۰۳,۵۹۸,۹۵۷	۸,۸۹۷,۷۸۹	۹,۳۶۶,۱۹۶	۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	(۳۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	

۳- ۱۵- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹
	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۷	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷,۴۰۵,۶۵۳
ذوب روی اصفهان	۵۰	۱,۸۱۹,۰۰۰	۷۰۳,۱۷۹
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۶,۴۳۸,۵۲۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۳,۸۴۶	۶,۹۵۰,۷۷۶,۲۱۲	۵,۲۰۴,۰۶۲,۴۴۶
پتروشیمی تندگویان	۱,۳۳۸	۷,۱۸۷,۷۳۶	۵,۸۸۷,۰۴۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۷,۵۰۰	۶۸۹,۷۳۷,۵۰۰	۳۴۷,۰۵۴,۸۴۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۵۰۹,۳۳۱
نیرو محرکه	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۶۴۶,۴۱۰
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۴۵۰,۹۴۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۱	۳,۲۸۲,۱۲۹	۲,۶۴۹,۳۵۴
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۹,۰۷۴,۴۱۸
سیمان ساوه	۳,۴۳۷	۸۶,۴۷۴,۹۲۰	۸۱,۱۳۶,۱۹۱
سرمایه گذاری پارس توشه	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۱۳۱,۷۷۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۸۴۴,۵۲۳
ملی صنایع مس ایران	۹۴۰,۰۰۰	۶,۶۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۹,۲۹۲,۴۳۴
ایران ترانسفو	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۳,۰۸۴,۳۳۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۲,۵۴۷,۶۲۹
ماشین سازی اراک	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۶۲۵,۷۷۱
پدیده شیمی قرن	۶۷	۲,۸۴۸,۷۷۳	۱,۱۴۴,۲۸۲
پشم شیشه ایران	۲۰۰,۰۵۵	۷,۳۶۷,۸۲۵,۵۹۵	۸,۰۳۵,۹۹۸,۹۵۱
جمع نقل به صفحه بعد	۶۷,۳۷۰,۲۵۱,۸۶۵	۵۶,۵۲۵,۶۶۸,۰۳۹	۳۲۰,۰۰۸,۶۹۷
		۳۳۶,۸۵۱,۲۶۱	۱۰,۱۸۷,۷۲۳,۸۶۸
		۸۷۹,۹۰۹,۷۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷۹,۹۰۹,۷۲۰	۱۰,۱۸۷,۷۲۳,۸۶۸	۳۳۶,۸۵۱,۲۶۱	۳۲۰,۰۰۸,۶۹۷	۵۶,۵۲۵,۶۶۸,۰۳۹	۶۷,۳۷۰,۲۵۱,۸۶۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	۷۲۹,۱۰۴,۲۲۳	۱۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۹,۰۰۰	۲,۷۲۰,۹۲۶,۷۷۷	۳,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱,۸۳۷,۷۳۳	۱۵,۱۱۵	۱۴,۳۵۹	۱,۱۵۵,۷۲۲	۳,۰۲۲,۹۲۹	کلر پارس
-	(۴۹۲,۳۰۰,۶۲۷)	۳۱,۳۸۵,۰۰۰	۲۹,۸۱۵,۷۵۰	۶,۷۰۸,۰۹۹,۸۷۷	۶,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹ فولاد کاوه جنوب کیش
۴۰۹,۳۲۱,۵۰۷	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰ پالایش نفت اصفهان
۱۸۶,۶۱۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۹۹,۳۴۶,۴۳۹	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۲۸۴,۲۹۷,۸۸۴	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۸۱,۰۸۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
(۲۰۵,۲۶۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵۵۳,۰۹۶,۴۲۵	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۸۰۳,۳۶۲,۹۴۵	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۴,۹۳۷,۵۱۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
۲۴۸,۷۱۸,۷۰۲	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۲۴۵,۴۴۷,۷۷۴)	-	-	-	-	-	سایپا
۲۱۰,۹۰۲,۳۲۶	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳,۵۰۴,۵۰۴,۵۳۷	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۸,۵۰۷,۳۶۰	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۴۹۶,۲۲۷,۷۲۴)	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۳۴۲,۵۵۶,۵۴۹)	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۷۵۵,۷۲۵,۵۳۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۵,۴۷۹,۲۹۰,۱۱۳	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۳۸۵,۶۷۱,۳۷۶	۳۶۶,۳۸۷,۸۰۶	۶۵,۹۵۵,۸۵۰,۴۱۵	۷۷,۱۳۴,۲۷۴,۷۹۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						سال ۱۳۹۷
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۷,۱۳۴,۲۷۴,۷۹۴	۶۵,۹۵۵,۸۵۰,۴۱۵	۳۶۶,۳۸۷,۸۰۶	۳۸۵,۶۷۱,۳۷۶	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۵,۴۷۹,۲۹۰,۱۱۳
					(۵۴۷,۲۲۲,۹۲۵)	
	-	-	-	-	-	۱۱,۱۸۵,۷۴۰
	-	-	-	-	-	۱۷۶,۷۸۴,۲۳۲
	-	-	-	-	-	۲۳۱,۴۹۶,۳۴۷
	-	-	-	-	-	۳۷,۲۰۵,۰۵۲
						۵
						(۵)
	۷۷,۱۳۴,۲۷۴,۷۹۴	۶۵,۹۵۵,۸۵۰,۴۱۵	۳۶۶,۳۸۷,۸۰۵	۳۸۵,۶۷۱,۳۷۵	۱۰,۴۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹

جمع نقل از صفحه قبل

پست بانک

سرمایه گذاری آتیه دماوند

مخابرات ایران

توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری صنعت و معدن

گروه پتروشیمی س. ایرانیان

پتروشیمی مبین

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۲,۰۵۲	-	۲,۰۵۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۶۴۴)	۹,۲۱۱,۳۵۶	-
توکاریل	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۷۲,۴۲۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فنلوران	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۷۲,۱۶۵
صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۴۱,۰۱۴
				۳,۴۴۶,۲۵۲,۰۵۲	(۷۸۸,۶۴۴)	۳,۴۴۵,۴۶۳,۴۰۸	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۷				
شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی						
بانک دی	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	ریال	درصد	ریال	ریال
۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۰	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵
بانک آینده	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۱۱,۰۲۵	۱۰	۱۱,۰۲۵	-
۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	۱,۲۳۸,۳۸۷,۳۶۹	۲۳.۵	۱,۲۳۸,۳۸۷,۳۶۹	-
بانک آینده	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	-	-	۱۰	-	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰
بانک دی	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	-	۲۰	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷
۴۰۴۶۰۸۴۳۲۰۰۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	-	۱۰	-	۳,۷۸۱
بانک رفاه	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	-	۱۰	-	۶,۸۷۴,۰۴۸
موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	-	۲۰	-	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸
۳۱۷۴۱۱۰۰۸۸.۷۹	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	-	۸.۵	-	۵۸۴,۵۹۷
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳	-	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۴۳	-	-	-	-	-
جمع			۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷		۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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.

سال مالی منتهی به تاریخ		سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۲۲,۶۶۰,۰۰۴	۴۴,۴۳۷,۸۸۳	تنزیل سود سهام
۴۹۷,۰۷۶,۷۷۱	۱۳۹,۲۴۶,۸۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به تاریخ		سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۱,۱۲۹,۹۸۸,۶۳۸	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	مدیر صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی صندوق
۱۰۸,۹۹۹,۹۳۶	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	حسابرس صندوق
۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به تاریخ		سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۱,۵۵۸,۱۲۰	۱۹۰,۰۵۲	هزینه تصفیه
۴,۳۳۸,۳۰۰	۲,۱۷۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۸,۶۱۰	هزینه مجامع
۳۲۴,۱۳۲,۴۴۵	۲۷۹,۸۶۱,۲۳۳	هزینه نرم افزار
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۸۶,۳۶۹	-	سایر هزینه ها
۴۶۶,۲۱۵,۲۲۴	۳۰۱,۵۸۶,۸۹۵	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ		سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	هزینه تسهیلات بانکی
۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به تاریخ		سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۱۷,۷۵۳,۲۸۲,۹۰۶	۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸	تعدیلات ناشی از صدور
(۲۲,۶۴۰,۱۷۸,۳۷۹)	(۲۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۴,۸۸۶,۸۹۵,۴۷۳)	(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۹.۲۶٪	۹۹۰	۸.۲۷٪
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۹۴٪	۱۰	۰.۰۰۸٪
علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰٪	۵۰۳	۴.۲٪
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱
اردشیر ظهراپی‌علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معاملات	بدهی (ریال)	بدهی (ریال)
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۹۹,۴۰۲,۷۸۴	طی دوره	-	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۹۶۵,۵۹۵	طی دوره	-	-
شرکت کارگزاری سهام بارز	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۷۷۱,۳۷۱,۳۰۱	طی دوره	(۲۱,۷۶۴,۴۲۳)	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۱۲۹,۹۸۸,۶۳۸	طی دوره	(۴۰۸,۹۲۵,۳۴۳)	(۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	(۳۱,۹۴۵,۱۳۵)	(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۰۸,۹۹۹,۹۳۶	طی دوره	(۵۵,۵۴۶,۹۲۲)	-
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	-	-	(۴۱,۱۶۳,۷۷۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.