

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۲۲	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش - بهراد مِشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی منعکس است، دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ به پایان می‌رسد و اقدامات مدیر صندوق بابت تمدید دوره فعالیت تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق درخصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر تا ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق (در خصوص سهام شرکت های پالایش نفت اصفهان، پالایش نفت تهران، ملی صنایع مس ایران، بانک ملت و فولاد مبارکه اصفهان) و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از دارایی‌های صندوق.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۷-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸ صندوق ظرف یک هفته نزد سبا.

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ اداره امور نهادهای مالی در خصوص رعایت حداقل سرمایه صندوق (مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال) و همچنین تعداد سرمایه‌گذاران (۱۰۰ سرمایه‌گذار) در طی سال مورد رسیدگی.

۷-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اخذ مجوزهای مربوط از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه و به منظور صدور ابطال غیر حضوری (الکترونیکی).

۷-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره (دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۸ با تاخیر ارائه شده).

۷-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف ۲ روز کاری پس از درخواست سرمایه‌گذار (در روز ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ صدور انجام شده است).

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد با بانک آینده جهت دریافت نرخ سود ترجیحی.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده در محاسبات NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، مورد بررسی این موسسه 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی

بسیاره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
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 ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ به تأیید 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



صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

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		۸۳,۳۷۹,۶۴۴,۳۷۴	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴
سایر حسابهای پرداختی 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 : ۳۳۷۷۷۹۷۳

پیوست گزارش
بهراد مشار



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

در ادامه:	پایانیت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۹,۰۴۱,۵۸۱,۱۵۱	۱۹,۳۳۶,۰۵۶۱۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۰۲۶,۳۶۵,۱۹۷	۵,۳۸۸,۳۸۸,۴۵۹
سود سهام	۱۷	۳,۴۴۵,۴۶۳,۳۰۸	۴,۵۵۴,۹۷۷,۰۴۹
سود سود ده و گواهی سود ده بانکی	۱۸	۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷	۷۱۲,۹۸۷,۳۲۶
سایر درآمدها	۱۹	۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵	۱۸۲,۷۳۱,۱۱۱
جمع درآمدها		۴۴,۶۹۰,۵۴۷,۹۷۸	۳۰,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴
هزینه ها:			
هزینه کاربرد از کلن	۲۰	(۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴)	(۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۶۶,۲۱۵,۲۳۴)	(۳۰۱,۵۸۴,۸۹۵)
جمع هزینه ها		(۱,۸۰۵,۲۰۳,۵۸۸)	(۱,۲۷۹,۰۰۵,۴۵۶)
هزینه مالی	۲۲	(۱۳,۴۸۶,۰۳۷)	(۱۱,۳۷۷,۱۴۵)
سود خالص		۴۱,۷۶۲,۵۵۸,۳۲۳	۲۹,۱۹۶,۶۵۴,۸۶۴
پارده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۶۷,۲۳٪	۶۴,۶۱٪
پارده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۵۲,۱۴٪	۶۳,۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		پایانیت
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۶۳,۵۸۳,۱۳۶,۶۹۸	۳۳,۷۸۴	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۳۷۷	۱۱,۹۵۵	واحد سرمایه گذاری اول سال
۲,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۹	۴,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱	واحد سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۴۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۳۸)	(۵,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۸۴)	واحد سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
۲۹,۱۹۶,۶۵۴,۸۶۴	-	۴۲,۱۹۶,۵۵۸,۳۲۳	-	سود خالص
(۴,۱۷۵,۲۹۹,۷۵۴)	-	(۴,۸۸۶,۹۵۵,۲۷۳)	-	تغییرات
۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۳۷۷	۱۱,۹۵۵	۸۲,۲۱۷,۹۷۶,۵۸۷	۱۰,۶۶۱	خالص دارایی ها در پایان دوره

پارده میانگین سرمایه گذاری^۱

پارده سرمایه گذاری پایان سال^۲

تغییرات ناشی از تحولات قیمت صدور و ابطال و غیره (زبان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزو، اینجک صورت های مالی می باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰ - طبقه ۱۰



پيوست گزارش
بهرااد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ می‌باشد. درخصوص تمدید مدت فعالیت صندوق بر اساس ماده ۵۵ اقدامات لازم (درخواست تمدید) به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده لکن تاکنون پاسخی دریافت نشده 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 سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۶۷۸۰

پیوست گزارش
بهراد مُشار

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: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۰.

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

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 سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۴-۲- 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، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می گردد. 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 علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق 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 انون 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 دارایی ها؛
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 دارایی های 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 واحد های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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

صفت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
فلزات اساسی	درصد				درصد			
سایر محصولات کلنی غیر فلزی	۱۲۴۳٪	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۴,۷۷۲,۴۵۶,۴۴۴	۲۶,۸۱٪	۲۳,۳۲۱,۰۲۸,۵۵۷	۱۹,۵۷۶,۰۱۰,۳۴۹		
استخراج کانه های فلزی	۰,۰۰٪	-	-	۸۷۵٪	۷,۲۹۵,۹۸۹,۲۹۵	۸,۰۰۳,۹۹۸,۹۵۱		
سرمایه گذاریها	۷,۰۷٪	۳,۲۸۴,۱۱۱,۱۸۰	۲,۰۹۱,۱۹۷,۹۵	۶,۷۵٪	۵,۶۳۰,۱۹۵,۴۰۰	۴,۳۷۲,۵۳۶,۶۱۷		
غرض بود، کار، به کارآباد گرم	۱۰,۹۸٪	۵,۰۶۳,۳۵۶,۹۷۷	۵,۸۰۲,۶۹۱,۲۱۵	۷,۱۴٪	۵,۲۵۴,۴۹۷,۰۰۰	۴,۰۰۳,۵۰۹,۳۲۱		
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۵,۹۷٪	۴,۹۳۸,۷۷۳,۸۵۰	۵,۲۴۹,۰۷۴,۴۱۸		
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	-	۵,۶۱٪	۴,۶۷۷,۱۴۸,۸۰۰	۳,۷۸۸,۱۳۱,۷۷۱		
انبوه سازی املاک و مستلکات	-	-	-	۵,۰۳٪	۴,۱۹۷,۲۷۳,۶۵۰	۳,۵۵۳,۰۸۴,۳۲۵		
ساخت محصولات فلزی	-	-	-	۴,۸۶٪	۴,۰۰۴,۱۴۳,۰۰۰	۳,۰۵۶,۴۳۸,۵۲۳		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷,۶۷٪	۱,۳۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۴,۳۵٪	۲,۶۴۶,۹۹۱,۶۰۰	۲,۱۴۰,۶۲۵,۷۷۱		
خودرو و سائق قطعات	۳٪	۹۲۳,۸۳۹,۸۵۰	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	۴,۸۰٪	۳,۹۹۸,۹۲۶,۵۷۵	۲,۴۹۲,۸۲۴,۵۲۳		
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۰۶٪	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	۴,۲۸٪	۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰	۲,۴۹۳,۶۴۶,۴۱۰		
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۰۴٪	۶,۹۸۲,۲۱۴,۳۰۰	۴,۰۲۵,۹۲۳,۶۸۸	۴,۱۷٪	۳,۲۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۲,۷۲۰,۹۲۶,۷۷۷		
مغایرات	۴,۹۳٪	۲,۳۸۶,۷۲۵,۱۸۷	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	۲,۹۷٪	۲,۳۳۳,۵۱۴,۵۳۹	۱,۹۸۴,۵۸۷,۱۲۶		
محصولات شیمیایی	۶,۳۴٪	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	- ۸۷٪	۶,۸۳۰,۱۳,۵۵۹	۳۴۰,۸۰۰,۸۸۸		
زراعت و خدمات وابسته	۳,۱۹٪	۱,۴۸۲,۷۳۴,۵۶۷	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	- ۰,۰۳٪	۱۲,۹۳۳,۱۰۷	۸,۱۸۷,۰۴۹		
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۰۱٪	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۷,۰۳۰,۰۳۵,۷۲۷	- ۰,۰۰٪	۳,۲۵۰,۰۱۲۸	۲,۶۴۹,۲۵۴		
سرمایه گذاریها	۱۰,۹۸٪	-	-	- ۰,۰۰٪	-	-		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۳۴٪	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۳۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۳۰۰	- ۰,۰۰٪	-	-		
استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی حور اکستراکشن	۲,۸۹٪	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۱,۸۲۵,۰۹۹,۵۹۹	- ۰,۰۰٪	-	-		
بیمه و صندوق بازتعمیق به جز تضمین اجتماعی	۱,۰۹٪	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۸۴۹,۶۳۴,۰۴۹	- ۰,۰۰٪	-	-		
	۹۴,۰۵٪	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۳۸,۱۹۶,۶۶۳,۶۳۳	۹۲,۲۱٪	۷۶,۳۲۸,۲۱۵,۶۱۰	۶۵,۸۴۶,۰۴۲,۴۴۳		

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				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
۱,۹۲۷,۳۵۳,۷۹۰	۰.۳۶٪	۳۰,۳۹۷,۶۹۵۳	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت
۲۵,۷۹۹	۰.۰۰٪	-	۸.۵٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۵٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	کوتاه مدت
۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۷۸,۵۹۵,۲۰۸	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	کوتاه مدت
۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۱.۸۹٪	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱				

بانک دی-۱۳۶۷۰۰۳

مؤسسه اعتباری کوثر-۱۳۹۵/۱۰/۰۲

بانک [پنجاه-۰۸/۱۱/۸۵۰۶۰۰۸

بانک [پنجاه-۰۲/۳۳/۱۳۸۱۰۰۱

پیوست گزارش
 بهرادر مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت 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 نشده	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:

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

شرکت کارگزاری سهام بارز
 شرکت کارگزاری رضوی
 شرکت کارگزاری نهایت نگر
 تعداد 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 خالص دارایی ها 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 مالی صندوق 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۹۴,۸۶۲	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
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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک دی - شعبه حافظ-۰۰۷-۱۰۰۱۲۹۴۳
۲,۷۲۱,۱۴۵,۳۳۹	-	-	بانک آینده - شعبه ولیعصرای-۰۰۷-۰۱۰۰۳۱۶۷۸۲
-	۱۶۴,۸۲۵	-	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری-۰۰۴۳۹/۲۹-۳۱۷۴۱۱۰۰
۲,۷۲۱,۱۴۵,۳۳۹	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	-	

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۷,۷۹۲,۳۴۰	-
۱۱-۱	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰
	<u>۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰</u>	<u>۲۲,۸۰۰,۰۰۰</u>

۱۱-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۵ برای سرمایه گذار واحد صادر شده است.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹,۶۹۲	۷۴,۷۰۹,۶۱۶,۵۸۷	۱۰,۹۶۵	۴۱,۹۸۵,۹۴۹,۹۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۷,۷۰۸,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۹,۰۸۸,۰۰۰
	۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۱۱,۹۶۵	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

تألیفات های توصیفی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش واریز بهادار

پایانیت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵۰۱	۲۸,۵۸۰,۱۲۲,۱۳۳	۱۹,۳۹۹,۹۸۷,۵۴۴
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵۰۳	۵۵۱,۳۷۶,۰۰۸	(۳۳۴,۳۲۷,۵۴۰)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۵۰۳	-	۱۱۰,۰۰۵,۵۵۵
۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس		۲۹,۰۳۱,۵۱۸,۱۵۱	۱۹,۳۳۶,۶۶۰,۵۴۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

شرح	پایانیت	ریال	ریال	ارزش دفتری	کاربرد	مقیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سرمایه گذاری روی شرکت های پذیرفته شده	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۳۷۶,۳۸۰	۲,۴۴۷,۳۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۳۴,۴۶۵	۱۶,۶۵۱,۳۸۱	۷۹۱,۲۵۶,۳۱۴	۱۰,۷۰۶,۸۸۰,۰۵۵	(۴۶,۳۸۰,۰۰۵)	۷۹۱,۲۵۶,۳۱۴	۱۰,۷۰۶,۸۸۰,۰۵۵
لیزینگ ماشین سانی	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۳,۳۹۹,۲۹۷	۵,۶۵۳,۳۹۹,۲۹۸	۵,۶۵۳,۳۹۹,۲۹۸	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۶,۲۹۰	-	-	(۴۶,۳۸۰,۰۰۵)	-
پارس خودرو	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۷۲۷,۲۹۷	۲,۹۹۱,۷۲۷,۵۲۶	۲,۹۹۱,۷۲۷,۵۲۶	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰
سیمان مارکیزان	۸۰,۸۸۱,۱	۲,۷۳۵,۸۸۵,۰۷۵	۳,۵۵۵,۸۸۵,۱۳۳	۳,۵۵۵,۸۸۵,۱۳۳	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	-	(۸۸۵,۹۰۵,۳۳۳)	(۸۸۵,۹۰۵,۳۳۳)	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۳,۳۷۶,۵۵۳	۹,۰۰۵,۵۵۵,۳۷۳	۹,۰۰۵,۵۵۵,۳۷۳	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۸۰,۵۳)	(۵۴۵,۸۰,۵۳)	(۵۴۵,۸۰,۵۳)	۸۱,۸۸۳,۹۱۴
نفت پارس گاز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۵۴۶,۰۰۰	۱,۵۳۷,۵۴۶,۰۰۰	۱,۵۳۷,۵۴۶,۰۰۰	۷,۳۵۵,۸۰۰	۷,۳۵۵,۸۰۰	-	-	-	-
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۴۳,۰۴۲	۲,۱۳۳,۵۴۳,۰۴۲	۲,۱۳۳,۵۴۳,۰۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
آسیا پی	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۴	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۴	۱,۶۲۴,۵۵۹,۳۰۴	۸,۱۳۳,۷۹۹	۸,۱۳۳,۷۹۹	-	-	-	-
تولیدی چدن ساران	۵۱۲,۵۰۰	۳,۵۵۳,۹۹۱,۱۵۸	۳,۵۵۳,۹۹۱,۱۵۸	۳,۵۵۳,۹۹۱,۱۵۸	۱۶,۸۸۵,۹۵۴	۱۶,۸۸۵,۹۵۴	۲۹۸,۸۸۵,۹۵۴	۲۹۸,۸۸۵,۹۵۴	۲۹۸,۸۸۵,۹۵۴	۲۹۸,۸۸۵,۹۵۴
مدنی و صنعتی چادرملو	۲۳۲,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۳۳,۸۸۵	۹۶,۳۳۳,۸۸۵	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران	۲۰۰,۵۴۹	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۲,۶۶۷	۵۵,۸۶۲,۶۶۷	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه نوین	۲۴۰,۰۰۰	۷,۵۴۹,۵۴۹,۳۳۵	۷,۵۴۹,۵۴۹,۳۳۵	۷,۵۴۹,۵۴۹,۳۳۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵	۳۵,۵۵۵,۱۸۵
سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۶۸,۱۸۲,۶۸۳	۴,۰۶۸,۱۸۲,۶۸۳	۴,۰۶۸,۱۸۲,۶۸۳	۱۹,۳۳۳,۱۵۳	۱۹,۳۳۳,۱۵۳	۳۰,۳۳۳,۱۵۳	۳۰,۳۳۳,۱۵۳	۳۰,۳۳۳,۱۵۳	۳۰,۳۳۳,۱۵۳
سلف و کار و زیربنای تأمین	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۳,۱۵۳	۱۶,۳۳۳,۱۵۳	۱۶,۳۳۳,۱۵۳	۱۶,۳۳۳,۱۵۳	۱۶,۳۳۳,۱۵۳	۱۶,۳۳۳,۱۵۳
سیمان خورسان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۵۵,۹۹۹	۳۱,۵۵۵,۹۹۹	۳۱,۵۵۵,۹۹۹	۳۱,۵۵۵,۹۹۹	۳۱,۵۵۵,۹۹۹	۳۱,۵۵۵,۹۹۹
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۲۲,۵۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۲۲,۵۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فرهنگی و تفریحی آر اف کوثر	۱۴۵,۷۷	۷۳۲,۹۸۱,۷۸۲	۷۳۲,۹۸۱,۷۸۲	۷۳۲,۹۸۱,۷۸۲	۳۴,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه پدیده	۲,۵۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۳۰۹,۵۵۹	۷,۷۰۰,۳۰۹,۵۵۹	۷,۷۰۰,۳۰۹,۵۵۹	۲۸,۵۴۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۰۰۰
ملی صنعتی سس ایران	۲,۰۱۹,۵۰۰	۱۷,۵۴۰,۱۳۳,۵۴۵	۱۷,۵۴۰,۱۳۳,۵۴۵	۱۷,۵۴۰,۱۳۳,۵۴۵	۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۵۵,۵۴۹,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری آتیه	۱,۵۴۳,۷۵۸	۹,۱۶۸,۹۱۶,۳۳۳	۹,۱۶۸,۹۱۶,۳۳۳	۹,۱۶۸,۹۱۶,۳۳۳	۲۳,۵۴۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰
صنعتی پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۴۹,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۴۹,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۴۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۲,۶۲۵,۰۴۲	۱۷,۰۰۰,۱۷۵,۵۴۹	۱۷,۰۰۰,۱۷۵,۵۴۹	۱۷,۰۰۰,۱۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۰۰۰
سایا	۶۳۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۳۳,۱۵۳	۵۵,۱۳۳,۱۵۳	۵۵,۱۳۳,۱۵۳	۵۵,۱۳۳,۱۵۳	۵۵,۱۳۳,۱۵۳	۵۵,۱۳۳,۱۵۳
سرمایه گذاری غیر (فلسطین)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۵۴۹,۰۰۰	۱,۳۸۱,۵۴۹,۰۰۰	۱,۳۸۱,۵۴۹,۰۰۰	۸,۱۳۳,۱۵۳	۸,۱۳۳,۱۵۳	۸,۱۳۳,۱۵۳	۸,۱۳۳,۱۵۳	۸,۱۳۳,۱۵۳	۸,۱۳۳,۱۵۳
سرمایه گذاری خوراک	۶۷۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۱۶,۱۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۱۶,۱۵۵,۵۴۹,۰۰۰	۶۷,۴۲۹,۵۴۹	۶۷,۴۲۹,۵۴۹	۶۷,۴۲۹,۵۴۹	۶۷,۴۲۹,۵۴۹	۶۷,۴۲۹,۵۴۹	۶۷,۴۲۹,۵۴۹
جمع کل به مبلغ نقد		۱۷۵,۰۴۹,۴۵۰,۳۱۱	۱۷۵,۰۴۹,۴۵۰,۳۱۱	۱۷۵,۰۴۹,۴۵۰,۳۱۱	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳	۸۷۵,۱۳۳,۸۵۳

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

[illegible]

صندوق سرمايه گذاري مشترك سبحان

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

[illegible]

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

شرکت	سال ۱۳۹۸					سال ۱۳۹۷				
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع کل از منطقه قبل	۱۰,۵۴,۵۷۷	۲۴۳,۲۹۹,۶۱۹,۹۸۰	۳۱۱,۸۳۲,۲۱۶,۸۸۲	۱۶,۳۱۰,۳۲۸,۵۹۱	۱,۷۱۶,۸۴۵,۱۰۶	۲۸,۳۰۷,۶۰۴,۱۰۱	۲۸,۳۰۷,۶۰۴,۰۹۸	۱۶,۱۸۷,۲۶۰,۹۰۸	۱۶,۱۸۷,۲۶۰,۹۰۸	۱۶,۱۸۷,۲۶۰,۹۰۸
لایحه خود را غیر	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۳,۲۹۸,۷۵۵	۳,۵۵۲,۷۷۳,۲۹۸	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
مشتق سازی رای	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۰,۰۵۵,۰۵۳	۴,۵۵۲,۷۷۳,۲۹۸	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سرمایه گذاری مشترک ایران	۷۷۷,۶۱۶	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
شرکت بیمه آگانی، لیس	۸۴,۶۲۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پژوهش خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
فولاد کور کبیر کتلان	۲۰,۸۹۰,۷	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پالایش نفت بندر عباس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سرمایه گذاری دارایی متین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
نیرو مهر گ	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
کشتی ای جمهوری اسلامی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
نفت ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
مدیریت گیتی راجان کسین	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سرمایه گذاری مشاوران	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
هتایع لاشکی سهند	۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سرمایه گذاری شاد	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پیش زمینه ایران	۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سرمایه گذاری سحر ایران	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
واکهور ایرانی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پاک پارسا کلا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پلی دولین - چه - چه - پلین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
سیاحت کرمان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پژوهش خراسان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
پژوهش خراسان	۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
فولاد کور کبیر کتلان	۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
توسعه سرمایه گذاری کبیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶
ساز سرمایه گذاری کبیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۰۳۱	۱,۸۵۴,۱۲۳	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶	۱۹,۳۰۷,۱۳۶

پیوست گزارش
 بهر اد مشا

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

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مقیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۵,۷۰۳,۳۵)	۱۹۱,۷۳۶,۸۳۳	۱,۶۱۵,۱۳۳	۱,۵۳۳,۴۵۳	۱۷۸,۱۳۲,۰۵۳	۳۳۲,۰۴۸,۵۸۰
-	۲۰,۴۰۳,۴۲۷	۶,۹۲۶,۱۲۱	۶,۵۷۸,۷۵۶	۱,۱۳۵,۹۵۸,۷۵	۱۳,۵۸۳,۴۱۰,۰۹
(۳۴۴,۷۸۱)	۳۳,۱۱۱,۱۵۱	۲,۰۴۵۱۸	۱۲۴,۲۹۰	۷,۲۳۶,۹۰	۴,۰۰۳,۵۵۹
(۳۲۰,۰۵,۵۳۳)	۱۱,۷۵۵,۵۸۷	۶۲,۰۳۱۴	۵۸,۴۲۹۱	۱۰۱,۰۸۷,۵۰۰	۱۲۲,۰۳۶,۹۲
(۴۴۲,۳۲۷,۵۰۰)	۴۵۱,۳۷۶,۰۰۸	۹,۳۶۶,۱۰۶	۸,۸۹۷,۷۸۹	۱,۹۰۳,۵۸۰,۵۷	۱,۸۳۲,۲۸,۸۵۰
					۳۵۵,۶۱۸

ج. مدنی و استیج کل کمر
 ج. مدنی و استیج کل کمر
 ج. توسعه مدیریت و بازاریابی
 ج. شرکت ارتباطات سمار ایران

۱۵-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۴۵۵,۵۵۵	-	-	-	-	ج. توسعه مدیریت و بازاریابی
۱۱۰,۴۵۵,۵۵۵	-	-	-	-	ج. شرکت ارتباطات سمار ایران

پیوست گزارش
 بهرادر مشاور

صندوق سرما به گنجاری مشتری سحران

ادداست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	میانگین
β_2	β_3	
$\Delta TMA, \gamma TMA, \Delta \theta$	$1.079, \gamma TMA, 1.19$	۱۶-۱
$\Delta TMA, \gamma TMA, \Delta \theta$	$1.079, \gamma TMA, 1.19$	

18- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بود: تحقق نیافته نگهباری - ۱۴۴۸

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

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

۱۷-سود سهام

سال ۱۳۹۸					
سال ۱۳۹۷					
تاریخ تشکیل صندوق	تعداد سهم منطقه در دوران مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد به سهم	دریافت ریال	تاریخ پرداخت
نام شرکت					
گروه صنعتی سرمایه گذاری امداد	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پارس سبیا	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیدان فارس و خورستان	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پارس نفت تبریز	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۷۵۰,۰۰۰	۲۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چکانرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیمار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۴۰,۰۰۰
سیمان خورستان	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سورتین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۰,۰۰۰
توسعه صادرات	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۰	۲۰,۵۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۲/۰۹	۴۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۲۱۱,۲۵۶	-
توکارپل	-	-	-	-	۱۸۰,۷۲,۴۲۰
پژوهشی سمن	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
به پروانگ ملت	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پژوهشی راکس	-	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گاسمین	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پژوهشی سازاد	-	-	-	-	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه منابع پخشیر	-	-	-	-	۱۰۳,۳۵۱,۴۵۰
سراسرک های صنعتی و کان	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
پژوهشی فایران	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات تند فوریان	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی طلسم	-	-	-	-	۹۴,۰۷۲,۱۶۵
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی پارس سیم	-	-	-	-	۱۰۳,۳۶۱,۰۰۴
مس ساخت و سنجی ایرانی	-	-	-	-	۲,۸۵۶,۱۷۷,۰۲۹
۳,۳۳۶,۶۲۴,۰۸۰					
(۸۸,۸۳۶)					
۳,۳۳۶,۶۲۴,۰۸۰					

پیشوند گزارش
 بهر اد منتشر

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	سیرده بانکی
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال				
ریال							
۱۴۹,۴۱۶,۹۱۵	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	۱۰	۱۹,۰۶۶,۰۰۳	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰۲۰۴۷۰۱۳۶۷۰۰۳	بانک دی
-	۱۱,۰۲۵	۱۰	۱۱,۰۲۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۰۲۰۳۳۱۳۸۳۱۰۰۱	بانک آینده
-	۱,۳۳۸,۳۸۷,۳۶۹	۲۳.۵	۱,۳۳۸,۳۸۷,۳۶۹	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۰۸۰۱۱۸۰۵۰۶۰۰۸	بانک آینده
۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۲/۰۷/۰۸	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	بانک دی
۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۲۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۴۰۴۶۰۸۴۳۲۰۰۵	بانک دی
۳,۷۸۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۱۴۶۹۸۳۰۰	بانک رفاه
۶,۸۷۴,۰۴۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۵۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	۲۰	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۸۸۷۹	موسسه اعتباری کوثر
۵۸۴,۵۹۷	-	۸.۵	-	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷		۱,۲۵۷,۴۶۴,۳۹۷				جمع

پیوست گزارش
بهراد مشاور

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
تنزیل سود سهام	۲۲,۶۶۰,۰۰۴
تعدیل کارمزد کارگزار	۴۴,۴۳۷,۸۸۳
تنزیل سود بانکی	۴۹۷,۰۷۶,۷۷۱
جمع	۴۶,۳۸۸
	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱
	۵۱۹,۷۳۶,۷۷۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۱۲۹,۹۸۸,۶۳۸
متولی صندوق	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷
حسابرس صندوق	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
	۸۱,۱۶۳,۸۰۴
	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱
	۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱,۵۵۸,۱۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۴,۳۳۸,۳۰۰
هزینه مجامع	۵۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳۲۴,۱۳۲,۴۳۵
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۶۸۶,۳۶۹
	۳۰۱,۵۸۶,۸۹۵
	۴۶۶,۲۱۵,۲۲۴

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷
	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵
	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵
	۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	۱۷,۷۵۳,۲۸۲,۹۰۶
تعدیلات ناشی از ابطال	۲۳,۶۴۰,۱۷۸,۳۷۹
	۲۹,۸۷۸,۹۴۶,۴۱۲
	۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴
	۴,۸۸۶,۸۹۵,۴۷۳

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

۴۲- تعهدات: بدین ها و دارایی های احتمالی
 مستوفی در تاریخ خاتمی دارایی ها تأیید تعهدات سرمایه ای بدین ها و دارایی های احتمالی میباشد.

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

۱۳۹۷/۱۳۳۹		۱۳۹۸/۱۳۳۹		نوع رابطه	انحصاری وابسته
درصد متعلق	نمط واحدی سرمایه گذاری	درصد متعلق	نوع واحدی سرمایه گذاری		
۸۳٪	۹۹۰	۹۶٪	۹۹۰	مدیر	شرکت مشترک سرمایه گذاری آرمان آبی
۰۰/۸٪	۱۰	۰۰/۹۳٪	۱۰	مدیر	طی اسلامی بندگی
۴٪	۵۰۳	۰۰/٪	۱	وابسته به مدیر	طی اسلامی بندگی
۰۰/۱٪	۱	۰۰/٪	۱	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایی
۰۰/۱٪	۱	۰۰/٪	۲۱	وابسته به مدیر	مدیر کتلی
۰۰/۱٪	۱	۰۰/۱٪	۱	وابسته به مدیر	مهدی اسلامی بندگی
۰۰/۱٪	۱	۰۰/۱٪	۱	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر طهرانی علی آبادی
۱۵۰۷	۱	۹۵٪	۱۰۲۵		جمع

۴۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۳۳۹		۱۳۹۸/۱۳۳۹		نوع رابطه	نوع وابستگی	مطابق ماده
بدین (ریال)	بدین (ریال)	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
-	-	طی دوره	۱,۲۹۹,۴۰۲,۷۸۴	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری رومنی
-	-	طی دوره	۷,۹۵۵,۵۵۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری نبات مهر
-	-	طی دوره	۱,۷۷۱,۳۲۱,۱۰۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری سپهر پارس
(۳۱,۸۲۵,۸۷۰)	(۳۱,۸۲۵,۸۳۳)	طی دوره	۱,۱۲۹,۹۸۴,۳۸۸	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری آرمان آبی
(۳۱,۸۲۵,۱۳۶)	(۳۱,۸۲۵,۱۳۵)	طی دوره	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشترک سرمایه گذاری آتین سرمایه نوین
-	-	طی دوره	۱۰۸,۹۹۹,۹۲۶	خرید سهم حاکمیت	حاکمیت	موسسه حقوقی بهادار مدیکال
-	-	طی دوره	۱۲۹,۸۸۸,۷۰۰	مدیر	مدیر	سینو کتلی
(۳۱,۱۶۲,۷۲۶)	-	-	-	خرید سهم حاکمیت	حاکمیت	موسسه حقوقی شایان افشاریان

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ خاتمی دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خاتمی دارایی ها تا تاریخ خاتمی صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در پانداختن های صورت باشد، وجود نداشته است.