



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳



مشاور سرمایه گذاری
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۳۲,۳۷۱,۵۵۹,۹۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۲,۱۴۸,۷۱۱,۵۴۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۱,۵۰۴,۵۰۳,۶۷۶	۸	حسابهای دریافتی
۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۴,۰۵۲,۲۹۶	۹	جاری کارگزاران
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۱۲۵,۹۶۸,۹۱۳	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۹,۶۲۵	۱۱	موجودی نقد
<u>۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴</u>	<u>۳۶,۱۷۴,۹۶۶,۰۰۱</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۴۰۰,۵۷۴,۷۰۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۰۹۱,۰۰۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶</u>	<u>۶۵۸,۶۶۵,۷۰۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸</u>	<u>۳۵,۵۱۶,۳۰۰,۲۹۲</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۳۴,۷۸۴</u>	<u>۱۱,۲۰۶</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۸۲۷,۹۴۲</u>	<u>۳,۱۶۹,۴۰۰</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود(زبان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۴,۵۵۶,۱۵۰,۸۳۱	۳,۴۴۹,۱۷۷,۴۶۱
سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۵۴۴,۴۳۲,۱۳۲	۸,۲۴۲,۸۵۱,۰۱۳
سود سهام	۱۸	۴,۸۳۴,۶۸۹,۳۹۱	۸,۰۶۳,۹۰۲,۱۱۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۶۲۹,۶۹۶,۶۰۵	۱,۴۷۲,۱۲۲,۲۰۳
سایر درآمدها	۲۰	۱۷۶,۲۳۸,۸۷۳	۱۰۳,۶۴۷,۱۶۰
جمع درآمدها		۲۲,۷۴۱,۲۰۷,۸۳۳	۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۷۳۹,۴۱۹,۹۸۹	۱,۳۶۹,۹۱۸,۲۲۸
سایر هزینه ها	۲۲	۳۳۴,۴۶۶,۰۵۱	۶۷۵,۱۵۲,۹۵۲
جمع هزینه ها		۱,۰۷۳,۸۸۶,۰۴۰	۲,۰۴۵,۰۷۱,۱۸۰
سود خالص		۲۱,۶۶۷,۳۲۱,۷۹۳	۱۹,۲۸۶,۶۲۸,۷۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۶.۸۷٪	۳۰.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۶۱.۱۳٪	۲۰.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷
تعداد واحد سرمایه	تعداد واحد	تعداد واحد سرمایه
۳۴,۷۸۴	۳۸,۷۱۲	۶۳,۵۸۲,۱۲۶,۶۲۸
۱,۰۷۸	۳۷,۷۴۵	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۶۵۶)	(۱۹,۹۸۸)	(۲۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۲۱,۶۶۷,۳۲۱,۷۹۳
-	-	(۲۶,۱۵۶,۱۴۸,۱۳۹)
۱۱,۲۰۶	۵۶,۴۶۹	۳۵,۵۱۶,۳۰۰,۲۹۲
		۳۴,۷۸۴

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زبان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ 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، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۳۹ واحدهای ۲۳، تلفن: ۰۲۲۹۰۴۱۹۹-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۱

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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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.

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

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری*.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 1. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲,۶۴۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۲۷.۹۵%	۱۰,۱۱۱,۵۲۲,۵۰۰	۶,۴۷۹,۵۵۸,۷۶۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۲۰,۲۸۸	۵.۹۵%	۲,۱۵۱,۵۵۷,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۵.۲۱%	۱,۸۸۳,۱۰۹,۵۰۰	۲,۶۱۰,۹۹۶,۰۳۱	سرمایه گذاریها
-	-	۰.۳۸%	۱۳۸,۹۷۰,۸۱۹	۱۱۰,۸۴۳,۸۶۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۲۵	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۸.۴۹%	۳,۰۷۰,۴۴۲,۸۵۰	۳,۲۸۰,۷۹۸,۹۷۸	فلزات اساسی
۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۱.۷۸%	۶۴۲,۱۲۶,۹۰۶	۹۱۳,۷۴۱,۰۵۲	محصولات شیمیایی
۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۸.۲۹%	۲,۹۹۹,۰۵۵,۷۰۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	مخابرات
۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۲.۳۵%	۸۴۹,۸۶۵,۰۱۵	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	۴.۱۸%	۱,۵۱۳,۲۴۸,۵۰۰	۹۶۹,۸۶۵,۹۸۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۸.۷۷%	۳,۱۷۰,۸۴۰,۱۰۸	۲,۵۲۵,۳۹۹,۵۸۳	استخراج کانه های فلزی
-	-	۵.۴۰%	۱,۹۵۳,۷۰۱,۲۵۰	۱,۹۱۰,۸۱۵,۱۷۴	ساخت محصولات فلزی
-	-	۳.۶۱%	۱,۳۰۷,۴۳۸,۷۵۰	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	۲.۲۱%	۷۹۹,۳۷۷,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۴۰,۰۸۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۴.۲۸%	۱,۵۴۶,۵۵۵,۸۷۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	۰.۶۵%	۲۳۳,۷۴۸,۱۷۵	۲۱۷,۹۶۴,۲۵۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱,۲۲۸,۷۲۶,۹۶۲	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۳۹,۴۶۴,۷۲۳,۴۸۴	۸۹.۴۹%	۳۲,۳۷۱,۵۵۹,۹۴۸	۲۹,۶۸۵,۷۶۰,۹۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۱۱,۶۳۱,۷۰۷,۲۲۵	۰.۰۰٪	۹۴,۴۸۷	۱۰٪	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰٪	یکساله	-	بلند مدت	بانک دی
-	۱.۳۸٪	۴۹۸,۶۴۵,۰۷۵	۲۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت	بانک دی
۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	-	-	کوتاه مدت	بانک رفاه
۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۰.۰۰٪	-	۲۲٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
-	۴.۵۶٪	۱,۶۴۹,۹۵۸,۱۸۱	۲۲.۵٪	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
-	۰.۰۰٪	۱۳,۸۰۰	۸.۵٪	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۱.۳۸٪	۲,۱۴۸,۷۱۱,۵۴۳					

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۱۴,۹۴۳,۲۷۵	۱,۴۶۲,۱۷۲,۹۲۷	۲۷,۳۵۲,۶۱۳	۲۵	۱,۴۸۹,۵۲۵,۵۴۰	سود سهام دریافتنی
۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	۴۲,۳۳۰,۷۴۹	۵۰۶,۳۵۸	۱۰.۲۲	۴۲,۸۳۷,۱۰۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷</u>	<u>۱,۵۰۴,۵۰۳,۶۷۶</u>	<u>۲۷,۸۵۸,۹۷۱</u>		<u>۱,۵۳۲,۳۶۲,۶۴۷</u>	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	-	شرکت کارگزاری آرمون
-	۲۰۲,۷۰۱,۷۰۰,۶۱۶	۲۰۲,۷۰۱,۷۰۰,۶۱۶	-	شرکت کارگزاری رضوی
-	۱۹,۴۰۴,۵۶۷,۵۶۳	۱۹,۴۰۱,۴۸۴,۶۳۳	(۳,۰۸۲,۹۳۰)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	-	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۱۴,۰۵۲,۲۹۶	۱۵۴,۷۹۴,۳۵۵	۱۵۹,۷۲۵,۷۰۷	۹,۱۲۰,۹۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱۴,۰۵۲,۲۹۶</u>	<u>۲۲۴,۵۸۱,۵۵۰,۷۷۳</u>	<u>۲۲۴,۵۸۳,۳۹۹,۱۹۵</u>	<u>۶,۰۳۸,۰۱۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۱۱۸,۰۸۸,۸۹۸	۲۱۱,۱۴۴,۶۲۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	مخارج نرم افزار
-	۷,۸۸۰,۰۱۵	۱۱,۴۷۸,۵۹۵	۱۹,۳۵۸,۶۱۰	-	مخارج مجمع
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۱۲۵,۹۶۸,۹۱۳	۲۲۲,۶۲۳,۲۲۴	۲۹۱,۸۵۸,۶۱۰	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - شعبه حافظ
۲۸۵,۷۸۰	-	بانک رفاه - شعبه ونک
۸,۱۸۵,۸۹۴	۱۶۹,۶۲۵	موسسه اعتباری کوثر - شعبه مطهری
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۹,۶۲۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	۲۱۴,۰۳۹,۶۰۰	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۲۹,۷۵۳,۳۶۰	کارمزد متولی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	۲۰,۴۹۳,۰۹۸	حق الزحمه حسابرس
۱۴۱,۸۱۶	۱۳۶,۲۸۸,۶۴۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴</u>	<u>۴۰۰,۵۷۴,۷۰۲</u>	جمع

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	ذخیره تصفیه
۳۴,۱۳۸,۰۰۴	-	واریزی نامشخص
-	۱,۵۶۶,۹۱۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲</u>	<u>۲۵۸,۰۹۱,۰۰۷</u>	

۱۵ - خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۳,۶۶۳,۲۲۸,۳۴۳	۳۳,۷۸۴	۳۴,۵۱۶,۳۰۰,۲۹۲	۱۰,۲۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۵,۳۷۰,۰۶۴,۳۴۳</u>	<u>۳۴,۷۸۴</u>	<u>۳۵,۵۱۶,۳۰۰,۲۹۲</u>	<u>۱۱,۲۰۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳,۳۸۶,۳۳۴,۸۹۷	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۱۴,۶۸۹,۵۳۲,۸۰۶
۱۶-۲	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)
۱۶-۳	-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵
	۳,۴۴۹,۱۷۷,۴۶۱	۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱	۱۴,۵۵۶,۱۵۰,۸۳۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

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

شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۲۰۵,۹۱۶	۴,۴۹۲,۷۷۷,۴۳۵	۲۰,۸۵۳,۶۶۷	۲۱,۹۵۱,۰۳۳	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)
آلومینیوم ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۳۳۸,۴۰۲	۱,۵۶۷,۳۳۸,۴۰۲	۷,۲۸۱,۱۳۵	۷,۶۶۴,۹۸۵	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۳,۵۱۱
یاما	-	-	-	-	-	۵,۱۹۳,۰۰۳
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۱۳,۹۶۰,۳۴۹)
بانک صادرات ایران	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۰۷۳,۴۳۵	۲,۵۱۹,۴۹۴,۲۳۰	۱۲,۱۰۳,۳۴۸	۴,۷۴۶,۷۱۳	۱۱,۷۲۹,۱۴۴
بانک ملت	۵۶۰,۰۰۰	۷,۲۳۶,۴۴۰,۴۶۷	۵,۴۳۸,۲۲۰,۷۵۹	۳۴,۳۷۳,۰۹۱	۳۵,۷۷۴,۲۰۴	(۵۹,۸۱۵,۷۹۳)
به پرداخت ملت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۳۹۷,۲۷۱	۳,۴۹۴,۳۹۴,۲۰۳	۱۶,۱۷۵,۶۳۵	۱۷,۰۲۶,۹۸۶	(۱۲۲,۱۹۹,۵۵۳)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲,۵۵۵,۹۵۶
پالایش نفت اصفهان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۹,۱۸۹,۹۵۵	۸,۰۰۹,۶۷۴,۷۶۲	۴۴,۲۱۸,۶۵۸	۲۱,۸۷۲,۰۹۰	۱,۳۲۱,۰۵۹,۹۳۴
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۲,۹۷۴,۲۴۸
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۲۲۱,۸۰۰	۲,۶۶۹,۸۳۹,۱۶۶	۱۳,۱۶۳,۳۰۲	۵,۹۳۱,۶۷۷	۱۰۲,۲۸۷,۶۵۵
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۱۳,۶۳۳,۵۲۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۴۹۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۶۴۳,۸۱۵)
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۲۲۹,۹۱۸,۲۹۷	۱,۴۱۸,۱۹۷	۱,۴۹۲,۸۴۰	۱,۷۷۶,۵۷۲,۸۸۹
پتروشیمی سازند	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۲۹۳,۴۶۰	۵,۰۳۶,۹۰۶,۶۲۶	۲۵,۱۲۰,۳۳۵	۲۶,۴۴۲,۶۶۷	۲۰۰,۲۴۰,۲۲۳
پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۳۶۵,۶۲۰	۲,۰۹۴,۵۷۶,۸۰۰	۱۰,۰۷۱,۲۶۲	۱۰,۰۶۱,۳۲۸	۵۰,۱۶۲,۲۲۹
پتروشیمی مبین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۶۵۰,۴۷۷	۹,۲۶۰,۸۱۰,۶۹۴	۵۰,۷۰۹,۳۳۷	۴۴,۹۵۰,۳۱۵	۲۴۹,۴۵۲,۹۱۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۷۴۴,۷۹۲
توسعه صنایع پیشه‌ر (هلدینگ)	۹۸۲,۳۴۳	۱,۴۰۹,۸۵۷,۴۱۶	۱,۵۰۴,۶۰۲,۲۰۵	۶,۶۹۶,۸۱۸	۷,۰۴۹,۳۸۹	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۱۲,۹۰۵	۲,۸۹۲,۷۵۰	۳,۰۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۴۹,۳۴۵
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۳۸,۳۳۱)
توسعه معادن فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۶,۸۷۷,۳۷۷	۲,۴۸۹,۴۸۸,۴۹۸	۱۵,۲۳۳,۶۷۰	۱۶,۰۳۴,۳۸۸	۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰
توکاربیل	۸۹۵,۱۱۸	۱,۴۰۹,۱۱۷,۴۳۶	۱,۳۶۹,۵۵۷,۱۲۸	۵,۷۴۳,۳۰۲	۶,۰۴۵,۵۸۶	(۱۷۲,۳۲۸,۵۸۱)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲
تولیدی چدن سازان	۱۰۲,۳۷۲	۲۶۹,۲۴۰,۹۹۰	۲۶۰,۱۹۴,۲۱۹	۱,۲۷۸,۸۹۵	۱,۳۴۶,۲۰۵	۶,۴۱۶,۷۱۱
داده گسترصنوتونین-های وب	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۵۵۷
داده پردازی ایران	۱۴۵,۰۰۰	۴۴۷,۴۸۱,۲۵۰	۴۱۲,۲۵۹,۳۱۷	۲,۱۵۵,۳۳۳	۲,۲۳۷,۴۰۷	۳۰,۸۵۹,۰۹۳
ذغال سنگ نگین طبرس	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۲۴۱,۴۲۸	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۵۶۱,۱۴۸	۴,۸۰۱,۳۰۶	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۰۹۲,۵۹۷)
سازه پویا	۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۲۱۶,۷۹۷	۹۲۷,۵۶۸,۷۰۰	۳,۸۲۴,۲۷۶	۴,۰۳۶,۰۸۵	(۲۷۵,۵۸۹,۳۷۵)
سایبا	-	-	-	-	-	(۲۹۶,۵۰۸,۴۶۶)
سایبا دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۹۲۳,۹۲۹	۳,۸۷۷,۴۲۵	۴,۰۸۱,۵۰۰	(۲۹۶,۵۰۸,۴۶۶)
سخت آژند	-	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۳۸۹,۱۳۰,۱۷۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۱۲,۴۱۰	۴۰۳,۰۶۳,۲۴۰	۱,۹۹۶,۹۶۰	۲,۱۰۲,۰۶۲	۵۷,۳۱۴,۹۲۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۳۰,۰۵۶,۲۵۶
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۱۲,۱۴۵,۲۳۲
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۳)
سرمایه گذاری صنعت ومعادن	-	-	-	-	-	۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۶,۴۲۷,۰۷۱
سرمایه گذاری مسکن	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۱۱۸,۷۶۸	۱,۴۹۳,۹۶۰,۶۷۱	۸,۱۲۷,۳۱۹	۸,۵۶۵,۵۹۳	۱۵,۴۰۴,۲۷۹
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۸۵,۱۲۰	۳۵۷,۳۸۱,۲۳۵	۱,۶۳۹,۱۵۸	۱,۷۲۵,۴۲۵	(۷۷,۱۱۷,۸۹۳)
سرمایه گذاری غدیر (هددینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۴,۱۸۳,۳۶۵	۳,۱۴۵,۴۴۴,۶۶۴	۱۵,۰۲۹,۳۷۰	۵,۳۴۸,۵۸۳	(۹۷,۲۳۳,۷۶۱)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۲۷,۵۹۱,۴۸۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۳۲,۶۰۳,۶۰۶	۲,۵۲۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۹۸,۸۶۵	۱۱,۶۶۳,۰۱۸	(۹۳,۷۰۱,۳۶۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۴۵,۹۸۴,۲۰۹
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰
شیر پاستوریزه یگانه گلستان	-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۲,۷۸۴
شیر یگانه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۳۴
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۸,۷۳۶,۴۱۱
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۱۳,۰۹۴	۷۱۲,۸۹۲,۵۴۵	۲,۲۱۸,۶۵۹	۳,۳۸۸,۰۶۶	۲۲,۰۹۱۸
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۳۷۱,۹۴۲)
فرآورده های نسوز آذر	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۲۵,۷۶۱	۲۶۵,۴۶۹,۷۶۱	۱,۳۳۹,۹۵۵	۱,۴۲۰,۶۲۷	۱۵,۸۸۵,۷۵۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۲۳۷,۸۴۴,۱۶۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۰,۶۴۹,۳۷۹	۱۳,۳۰۰,۶۳۱,۵۹۸	۷۶,۱۴۵,۵۷۱	۵۰,۱۰۴,۴۹۱	۲,۳۸۸,۱۲۴,۵۶۹
کارت اعتباری ایران کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	۲,۰۷۷,۲۵۴,۲۶۶	۹,۴۴۰,۳۴۵	۹,۹۳۷,۲۰۴	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)
کارخانجات تولیدی شهید قندی	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۲,۵۱۴
کارخانجات قند قزوین	۳۸۴,۹۳۹	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	۱,۸۰۳,۸۵۸,۵۸۴	۸,۵۴۴,۴۸۷	۸,۹۹۴,۲۰۶	(۲۳,۵۵۶,۴۷۲)
کالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۴۳۹,۴۴۰	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۱۱,۷۲۹,۸۳۶	۱۲,۳۴۷,۱۹۸	(۱,۳۹۶,۵۴۴)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱,۴۹۵,۸۳۱	۲,۷۳۵,۱۶۹,۳۶۴	۲,۷۶۸,۳۶۴,۵۴۶	۱۲,۹۹۳,۰۵۷	۲,۷۳۵,۱۶۹	(۴۸,۸۲۲,۴۰۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۱۴,۷۷۳,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
گروه صنایع کاغذ پارس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۷۲۷,۸۱۲	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۶,۷۶۸,۴۳۸,۰۱۸	۳۶,۸۴۳,۱۸۰	۳۸,۷۸۲,۳۰۰	۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳	۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳
گروه صنعتی پاکشو	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۲	۱,۳۸۹,۱۰۷,۴۵۰	۶,۶۸۲,۷۴۹	۶,۶۸۲,۸۹۳	(۵۴,۰۲۰,۸۳۵)	(۵۸۹,۳۳۶,۷۶۰)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸	-
گروه مینا (سهامی عام)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۷,۴۷۵,۹۷۸	۴,۴۷۹,۵۸۹,۳۹۶	۳۰,۴۸۳,۰۱۲	۶,۴۱۷,۴۷۶	(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)	(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)
گروه صنایع پتروشیمی ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱	۱	۹۹۳	-	-	۳۸,۳۹۹,۵۸۴	۳۸,۳۹۹,۵۸۴
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	(۹۹۲)	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۳,۳۳۶,۰۳۰	۱,۸۹۴,۳۴۸,۷۲۰	۹,۹۱۴,۷۹۶	۵۰,۴۸۱,۳۶	(۳۳,۰۴۲,۵۹۱)	(۳۳,۰۴۲,۵۹۱)
لیزینگ ایران و شوق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	۶۴,۶۰۶,۰۴۶	۶۴,۶۰۶,۰۴۶
لیزینگ رایان سایبا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸	۱۵۱,۱۲۸
لیزینگ صنعت و معدن	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۶۲,۰۸۲۵	۶۵۳,۵۰۰	(۳۳۴,۷۵۹,۳۵۳)	(۳۳۴,۷۵۹,۳۵۳)
مخابرات ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	۱۵,۷۶۳,۲۱۵	۱۵,۷۶۳,۲۱۵
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷
معدنی و صنعتی گل گهر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۶۸۶,۳۰۶	۲,۵۲۷,۴۸۴,۶۸۱	۱۶,۰۳۹,۳۶۱	۱۴,۳۲۳,۳۲۴	۱۵۳,۱۹۰,۹۴۴	۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵
ملی صنایع مس ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۶۰۲,۰۶۱	۹,۴۳۲,۰۶۵,۷۰۲	۷,۸۶۵,۳۶۴,۰۵۳	۴۴,۷۵۹,۵۵۹	۴۴,۹۹۵,۹۸۵	۷۱۰,۴۸۳,۹۱۱	۱,۴۴۴,۰۰۷,۸۷۳
نفت ایرانول	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	-	۹۴,۰۰۶,۱۳۶
نیرو محرکه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	(۲۵,۳۸۱,۱۸۰)	(۲۵,۳۸۱,۱۸۰)
پالایش نفت تهران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۲,۴۷۷,۰۸۳,۰۰۶	۱۳,۳۶۹,۴۵۱	۴,۴۳۷,۰۳۴	-	۲۱۹,۷۲۱,۸۹۹
پتروشیمی پارس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۵۷,۱۹۵	۸,۳۵۱,۶۹۰,۱۳۰	۷,۹۱۹,۷۱۹,۱۶۰	۳۹,۶۷۰,۵۳۷	۳۴,۶۳۱,۶۲۸	-	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵
پتروشیمی غدیر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۰۸۶,۶۷۶	۱,۰۰۴,۳۴۸,۳۶۰	۵,۳۶۸,۱۴۴	۵,۵۴۵,۴۳۲	-	۹۴,۰۲۴,۷۴۰
پتروشیمی فنائوران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۳,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۷۹,۸۵۳	۱,۳۷۸,۶۹۴,۷۴۳	۶,۷۹۰,۰۳۸	۷,۱۴۷,۳۹۹	-	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳
پتروشیمی شیراز	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۴,۰۵۰	۲۹۳,۴۹۷,۵۰۰	۲۹۷,۳۳۲,۱۲۹	۱,۳۸۹,۳۶۲	۲۹۲,۴۹۸	-	(۶,۵۱۶,۴۸۹)
تامین ماسه ریخته گری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۹۰,۰۰۰	۸۴۲,۶۶۴,۷۸۰	۸۹۱,۳۴۹,۹۳۶	۴,۰۰۲,۶۵۸	۴,۳۱۳,۳۲۴	-	(۵۶,۹۰۰,۵۸۸)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۳۷,۷۵۸	۵,۱۱۱,۶۶۷	۱۰,۷۶۰,۱۰۱	-	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴
ریل پرداز سیر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۹۵۲,۳۴۴	۶۰۴,۷۳۳,۰۸۱	۲,۷۳۱,۰۲۲	۲,۸۷۴,۷۶۲	-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)
رینگ سازی مشهد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۲۹,۷۹۵	۶۴۴,۱۰۱	۶۷۸,۰۰۰	-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)
زامیاد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۳۲	۱,۵۸۳,۴۱۹,۵۰۰	۶,۵۵۰,۷۳۴	۶,۸۹۵,۵۰۸	-	(۲۱۶,۷۶۳,۹۲۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۵۹۳,۸۳۴	۲۰,۶۷۰,۱۰۴	۸,۳۳۱,۶۰۰	-	۸۶۳,۱۰۴,۶۶۲
سرامیک های صنعتی اردکان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۲۹,۶۸۱	۱,۴۸۷,۱۳۸,۵۶۲	۱,۷۷۶,۹۲۱,۶۶۲	۱,۰۶۳,۹۱۰	۷,۴۳۵,۶۹۲	-	(۳۰۴,۳۸۳,۵۰۱)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۹۳,۸۳۴	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۵,۵۶۷	۲۴,۴۴۷,۹۶۳	-	۳۶۵,۹۸۹,۹۲۴
سرمایه گذاری سایبا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰,۱۲۰,۳۰	۷۷۲,۴۹۸,۴۸۸	۷۰۱,۵۱۳,۸۹۷	۳,۶۶۹,۳۶۶	۳,۸۶۲,۴۹۲	-	۶۳,۴۵۲,۷۳۳
سرمایه گذاری توکالو (هلدینگ)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۲۲	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۲,۶۱۱,۹۹۹	-	۱۰۷,۴۸۲,۰۸۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۹۰۵,۰۰۰	۶,۶۵۰,۴۴۰,۳۳۸	۵,۸۹۸,۹۹۹,۹۳۸	۳۱,۵۸۹,۵۸۳	۱۵,۹۲۳,۲۰۱	-	۷۰۲,۸۲۷,۵۱۶
قندهکمتان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۱,۱۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰	-	۳,۷۶۶,۶۷۵
ماشین سازی اراک	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۸۳,۹۴۹	۲,۸۸۲,۳۳۵,۹۹۰	۱۲,۰۸۷,۷۱۵	۱۲,۷۲۳,۹۲۰	-	(۳۲۲,۳۳۳,۶۷۶)
معادن سنگتراز ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۱۵۲,۹۶۰	۴,۶۰۳,۱۱۲,۶۱۵	۲۳,۳۸۰,۴۷۲	۱۱,۶۰۴,۸۴۵	-	۲۴,۱۵۵,۰۲۸
نورد آلومینیوم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰,۰۰۰	۸۲,۱۹۷,۰۷۳	۸۱,۱۲۴,۶۷۹	۳۹۰,۴۳۷	۴۱۰,۹۸۵	-	۳۷۰,۹۷۲
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۹۴,۳۸۵	۲,۰۱۳,۹۰۱,۷۹۴	۹,۴۶۸,۴۷۲	۹,۹۶۶,۴۷۲	-	(۴۰,۴۲۰,۲۷)
آهنگری تراکتورسازی ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	-	-	-	-	۲
مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۷۲,۶۱۵,۳۶۶,۹۲۵	۱۵۶,۴۸۷,۹۱۳,۶۱۰	۸۱۹,۹۲۳,۸۹۰	۶۱۷,۹۹۷,۶۲۲	۶۱۷,۹۹۷,۶۲۲	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۳,۳۸۶,۳۳۴,۸۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۶-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
ح. بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۶,۲۱۲	۹,۵۹۶,۲۱۲	
ح. شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	-	(۲۴۶,۰۹۵,۵۳۴)	-	-	
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۲۰,۴۰۰	۹۶۴,۸۲۲	۱۰,۱۵۶,۰۳	۲۱۸,۶۴۷,۲۰۰	-	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)	-	-	
ح. توسعه معادن و فلزات	۶۷,۶۰۸	۴۵,۰۵۱,۸۷۸	۲۱۳,۹۹۷	۲۲۵,۳۵۹	۴۵,۲۵۷,۴۰۳	-	(۶۴۴,۷۸۱)	-	-	
ح. ملی صنایع مسی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۷۱,۰۰۲	۸۲,۸۷۱,۰۰۲	
ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	
	۳۳۵,۶۰۸	۲,۶۰۱,۸۵۲,۲۷۸	۱,۱۷۸,۸۱۹	۱,۲۴۰,۸۶۲	۲,۸۴۳,۶۸۰,۱۳۷	-	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	

۱۶-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	تعداد	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۹۷	۳,۰۰۰	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۲۸	۲,۰۶۹,۲۹۷	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	-	-	-	-	
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-	-	-	
	-	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۲۸	۲,۰۶۹,۲۹۷	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۸,۲۳۵,۹۹۷,۷۲۰	-	۲,۵۴۴,۴۲۲,۱۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱,۴۴۹,۳۸۰	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	-
	۸,۲۳۷,۴۴۷,۱۰۰	۴,۴۲۳,۳۰۵,۷۴۱	۲,۵۴۴,۴۲۲,۱۲۳

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۰۸۷,۰۶۶	۷,۲۲۹,۵۰۰	۱,۵۲۲,۰۰۰	۶۹,۷۸۱,۶۸۷
سایبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۱۵۷,۲۷۴	۵,۸۹۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۱۲,۷۸۲
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰	۴,۳۸۹,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰	-
لیزیگ صنعت و معادن	-	-	-	-	-	-
ساز پویا	-	-	-	-	-	-
تولیدی چند سازان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۸۱۵,۱۷۴	۹,۲۳۲,۷۵۰	۴۲,۸۸۶,۰۷۶	۱۳,۴۸۴,۴۲۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۱۲۵
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۹۷,۹۷۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۴۴۴,۵۸۵)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۸۲,۲۸۲	۳۷۴,۷۶۹,۰۰۰	۱۲۸,۲۱۹,۷۲۲	۱,۷۸۰,۱۵۳	۲۲۴,۳۹۴,۳۵۶	۱۸۲,۷۱۷,۱۵۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۱۶۸,۱۰۵	۶,۲۶۴,۳۰۰	۱,۳۱۸,۸۰۰	۲۷۰,۷۲۳,۸۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۲,۴۱۳,۰۰۰,۲۱۲
کالسیمین	-	-	-	-	-	۴۴۱,۹۴۱,۶۹۸
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۶۴,۲۵۸	۱,۱۱۶,۷۲۵	۲۳۵,۱۰۰	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۱۲۱,۵۶۵
سرمایه گذاری سایبا	-	-	-	-	-	(۳۲۹,۹۶۳,۵۴۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۹۹۶,۰۳۱	۸,۹۹۶,۵۰۰	۱,۸۹۴,۰۰۰	(۵)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۳۱,۳۲۱,۷۹۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	۸,۹۸۸,۹۰۰	۱,۸۹۲,۴۰۰	(۲۸)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۲۲۱,۰۰۰	۴,۸۸۷,۷۵۰	۱,۰۲۹,۰۰۰	(۷)
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۷۵,۹۴۴)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۱
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۲)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	۳
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۳۳۱,۵۹۲,۲۲۴)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۲۸,۳۸۲)
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	۳
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۰۹۷,۸۴۷	۶,۶۱۴,۲۶۷	۳,۳۷۱,۱۲۳,۹۰۲	۶,۲۶۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۸,۲۵۰	۳,۵۵۹,۸۴۰,۸۴۸	۶,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۶۰,۸۳۹,۸۳۹	۳,۹۰۳,۰۰۰	۱۸,۵۳۹,۳۵۰	۳,۶۱۹,۷۱۷,۹۲۱	۳,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۴,۸۰۴,۶۷۵	۱,۵۵۵,۵۰۰	۷,۳۸۸,۶۲۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	۱,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۲۸,۵۴۰,۸۴۹)	۱,۳۱۵,۰۰۰	۶,۳۴۶,۳۵۰	۱,۳۲۵,۹۷۹,۵۹۹	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۶۱۶,۶۶۳,۰۸۰)	۸۰۴,۰۰۰	۳,۸۱۹,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۴۰,۰۸۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۹۴,۱۴۸,۳۹۳)	۱,۴۹۵,۶۰۹	۷,۱۰۴,۱۴۲	۱,۶۸۱,۱۵۷,۵۲۴	۱,۴۹۵,۶۰۸,۸۸۲	۲۰۲,۰۸۲
۲	۲	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-
۱,۲۲۲,۷۲۱,۲۳۲	۱	-	-	-	-	-	-
(۸,۲۹۶,۴۲۳)	(۱۲۶,۸۴۰,۱۸۷)	-	-	-	-	-	-
(۶۰۹,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۸,۹۹۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۹,۶۵۸,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۷۱,۶۱۴,۱۶۶)	۶۴۵,۸۴۰	۳,۰۶۷,۷۴۲	۹۱۳,۷۴۱,۰۵۳	۶۴۵,۸۴۰,۴۸۹	۵۰۴,۱۶۹
۱,۸۶۹,۲۲۰,۹۹۷	-	۱۷۳,۳۰۴,۳۵۷	۱,۱۲۴,۰۰۰	۵,۳۳۹,۰۰۰	۹۴۴,۲۲۲,۶۴۳	۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۶۲,۴۹۸,۰۳۶	-	(۷۸,۲۱۸,۳۷۸)	۲,۰۵۹,۲۰۰	۹,۷۸۱,۲۰۰	۲,۱۲۵,۵۷۷,۹۷۸	۲,۰۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۷۸۱,۱۳۹,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۷,۵۳۲,۳۱۱)	۸۵۴,۷۸۰	۴,۰۶۰,۲۰۵	۸۷۷,۳۹۷,۳۳۶	۸۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰
-	-	۳۸,۱۲۶,۹۵۵	۱۳۹,۷۷۵	۶۶۳,۹۲۹	۱۱۰,۸۴۳,۸۶۴	۱۳۹,۷۷۴,۵۲۲	۴۸,۸۲۱
(۷۱,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۱۱۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۰۸۶,۴۰۸	۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴	-	-	-	-	-	-
-	۷۴,۰۴۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۴۹,۹۱۹,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۸,۲۲۵,۹۹۷,۷۲۰	۴,۴۲۴,۵۲۳,۸۰۶	۲,۵۴۴,۴۲۲,۱۲۳	۳۲,۵۵۸,۷۷۲	۱۵۴,۶۵۴,۱۷۱	۲۹,۸۲۷,۱۲۷,۸۱۸	۳۲,۵۵۸,۷۷۲,۸۹۴	

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	-	-	-	-	-
۱,۴۴۹,۳۸۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۹,۳۸۰	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	-	-	-	-	-

استاد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۷

یادداشتات سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
	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
	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۹۵,۱۱۸	۱۹۰	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
توکاربیل	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۹۵,۱۱۸	۱۹۰	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۶۸,۰۰۰	۳,۱۸۰	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۳۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۱۳,۶۸۳)	۲۶۴,۳۸۶,۳۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی شازند	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۱۵,۰۰۰	۶۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۸۲,۳۴۴	۱۵۰	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۸,۹۴۷)	۳۸,۴۲۱,۰۵۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۹۴۰)	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
باما	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۸۵,۰۵۰)	۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۲۹,۸۶۰)	۸۸,۹۷۰,۱۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
صنعتی یارس مینو	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	۸,۰۶۳,۹۰۲,۱۱۶	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲	۴,۸۳۴,۶۸۹,۳۹۱	(۲۲,۹۷۴,۴۷۹)	۴,۸۵۷,۶۶۳,۸۷۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		سپرده بانکی	
۲۱۶,۵۹۲,۱۹۱	۳۳۵,۵۲۹,۴۷۷	۱۴۴,۰۵۳,۹۵۹	-	۱۰	۹۴,۴۸۷	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	بانک دی
-		۱۰۴,۹۶۳,۸۰۶		۲۰	۴۹۸,۶۴۵,۰۷۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	بانک دی
۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۶۹	-	-	۱۰	-	-	-	بانک شهر
(۴۸,۴۳۳)	(۴۸,۴۳۳)	-	-	۱۰	-	-	-	بانک شهر
۱,۰۳۹,۳۷۱,۳۴۰	۱,۰۳۸,۸۱۹,۵۳۲	۳,۷۸۱	-	۱۰	-	-	-	بانک رفاه
۲۱۳,۵۱۳,۰۴۴	۲۰۱,۷۲۰,۱۴۸	۷,۳۳۷,۶۶۱	(۲۷۹)	۲۲	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	موسسه اعتباری کوثر
-	۲,۸۸۵,۶۲۱	۱۳,۶۰۰	(۳)	۸.۵	۱۳,۸۰۰	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	موسسه اعتباری کوثر
۲,۷۴۵,۶۹۰	-	۱۴۳,۱۸۶,۸۱۱	(۵۰۶,۰۷۶)	۲۲.۵	۱,۶۴۹,۹۵۸,۱۸۱	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	موسسه اعتباری کوثر
-	۵۴,۷۶۴,۵۱۲	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۲۰	-	-	-	بانک دی
<u>۱,۴۷۲,۱۲۲,۲۰۳</u>	<u>۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶</u>	<u>۶۲۹,۶۹۶,۶۰۵</u>	<u>(۵۰۶,۳۵۸)</u>		<u>۲,۱۴۸,۷۱۱,۵۴۳</u>			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۶۹۲	۵۳,۴۸۳	-	سود سهام
۸۳,۳۵۰,۸۰۹	۱۰۴,۳۴۶,۳۴۰	۱۳۱,۷۵۵,۱۸۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳۴,۶۹۷	۱,۱۲۰,۳۵۴	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۲۰,۰۵۲,۹۶۲	۲۰,۰۴۳,۰۰۷	۴۴,۴۳۷,۳۰۰	سایر
۱۰۳,۶۴۷,۱۶۰	۲۷,۴۸۱,۲۲۶	۱۷۶,۲۳۸,۸۷۳	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۵,۴۹۹,۱۸۳	۱,۵۲۲,۲۵۳,۳۴۳	۶۰۳,۳۱۰,۵۸۹	مدیر صندوق
۷۵,۴۷۹,۹۲۶	۹۹,۸۶۳,۴۳۴	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	متولی صندوق
۵۸,۹۳۹,۱۱۹	۷۸,۴۴۵,۹۶۱	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	حسابرس صندوق
۱,۳۶۹,۹۱۸,۲۲۸	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	۷۳۹,۴۱۹,۹۸۹	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۴۱۷,۴۳۶	۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	۱۹۰,۰۵۲	هزینه تصفیه
۱,۴۵۵,۵۷۵	۱,۶۹۰,۳۷۵	۲,۱۰۱,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۸۹۰,۳۶۹	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۱۱,۴۷۸,۵۹۵	هزینه مجامع
۳۰۱,۸۸۴,۴۴۵	۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	۱۰۷,۹۸۴,۴۵۸	هزینه تسهیلات بانکی
۲۲۶,۵۰۵,۱۲۷	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۲۱۲,۷۱۱,۵۴۶	هزینه نرم افزار
-	-	-	سایر
۶۷۵,۱۵۲,۹۵۲	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۳۳۴,۴۶۶,۰۵۱	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۲,۸۰۸,۵۳۶,۵۹۵	تعدیلات ناشی از صدور
(۹,۷۴۰,۵۷۸,۴۶۴)	(۲۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	(۲۸,۹۶۴,۶۸۴,۷۲۴)	تعدیلات ناشی از ابطال
۶,۰۲۹,۴۱۸,۱۰۰	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)	(۲۶,۱۵۶,۱۴۸,۱۲۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و پدیهی 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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۵.۵۸٪	۹۹۰	مدیر ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۰.۰۵۶٪	۱۰	مدیر ممتاز	علی اسلامی بیدکلی
-	۰.۰۰۰۱	۱	مدیر عادی	محمدرضا مایلی
-	۰.۰۰۰۱	۱	مدیر عادی	اردشیر ظهراپی علی آبادی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معاملات	ارزش معامله	مانده طلب - ریال	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
-	طی دوره	۲۴,۰۰۲,۵۶۳,۷۹۸	-	طی دوره	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	طی دوره	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	-	طی دوره	۴۰۵,۴۰۳,۴۰۱,۲۳۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۳,۰۸۲,۹۳۰)	طی دوره	۲۶,۲۶۴,۳۲۷,۸۳۰	-	طی دوره	۱۹,۴۰۴,۵۶۷,۵۶۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	طی دوره	-	-	طی دوره	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	طی دوره	۱,۲۷۹,۰۹۶,۳۰۵	۲۱۴,۰۳۹,۶۰۰	طی دوره	۶۰۳,۳۱۰,۵۸۹	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	طی دوره	۹۶,۰۲۷,۴۷۷	۲۹,۷۵۳,۳۶۰	طی دوره	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	طی دوره	۱۰۳,۱۴۴,۷۸۱	۲۰,۴۹۳,۰۹۸	طی دوره	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	حق‌الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

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.