



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

**SOBHAN Mutual Fund**

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

---

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۸	حسابهای دریافتی
۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۹	جاری کارگزاران
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۴۷۱,۶۷۴	۱۰,۱۶۴,۸۲۵	۱۱	موجودی نقد
۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴	۴۶,۴۲۴,۰۹۳,۳۰۹		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۹,۰۴۷۲,۰۴۲	۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶	۶۰۹,۰۵۹,۵۷۲		جمع بدهی ها
۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۱۵	خالص دارایی ها
۳۴,۷۸۴	۱۱,۹۶۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۲۷,۹۴۲	۳,۸۲۹,۰۸۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

درآمدها:		یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال	۱۹,۳۴۶,۰۵۶,۶۱۹	۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	ریال	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۴,۴۳۳,۳۰۵,۷۴۱
سود سهام	۱۸	ریال	۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	ریال	۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶	۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶
سایر درآمدها	۲۰	ریال	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴
جمع درآمدها			۳۰,۵۸۷,۰۳۹,۴۶۴	۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴
<b>هزینه ها:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸
سایر هزینه ها	۲۲	ریال	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶
جمع هزینه ها			۱,۳۹۰,۳۸۲,۶۰۱	۲,۴۷۶,۹۷۹,۲۴۴
<b>سود خالص</b>			<b>۲۹,۱۹۶,۶۵۶,۸۶۳</b>	<b>۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱			۶۴.۶۱٪	۳۰.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲			۶۳.۹۰٪	۳۸.۵۰٪

  

صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۳۴,۷۸۴	۳۸,۷۱۲	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۲,۲۱۹	۳۷,۷۴۵	۳۷,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۲۵,۰۳۸)	(۴۱,۶۷۳)	(۴۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰
تعدیلات	-	-	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱۱,۹۶۵	۳۴,۷۸۴	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸

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 (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۱- اطلاعات کلی صندوق:**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

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

**۱-۲- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.sobhanfund.com](http://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 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 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: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

**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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

**۳-۱-۴- 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.

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۱-۲-۴- 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 ۱۳۹۷**

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 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.

**۴-۳- 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								
هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری.*								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛								
	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها (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 دارایی‌ها (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 دارایی‌ها (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 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 سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

دارایی های صندوق در پایان روز قبل در 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۱۷.۰۱٪	۷,۸۹۸,۹۶۸,۲۶۲	۷,۰۳۰,۰۲۵,۷۲۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۱۱٪	۲,۶۴۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۱۵.۰۴٪	۶,۹۸۳,۲۱۴,۳۰۰	۴,۰۲۵,۹۳۲,۶۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۵۳٪	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۲۵	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۱۲.۴۳٪	۵,۷۷۱,۳۵۷,۳۱۷	۴,۷۸۳,۴۵۶,۴۴۴	فلزات اساسی
۱.۶۵٪	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱۰.۹۸٪	۵,۰۹۶,۳۵۶,۴۷۷	۵,۸۰۳,۶۹۱,۲۱۵	سرمایه گذاریها
۶.۹۶٪	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۷.۰۷٪	۳,۲۸۴,۱۱۱,۲۸۰	۲,۰۹۲,۱۱۹,۷۹۵	استخراج کانه های فلزی
۴.۰۱٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۶.۳۴٪	۲,۹۴۲,۷۸۱,۱۵۰	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	مخابرات
۰.۰۰٪	-	-	۴.۹۳٪	۲,۲۸۶,۷۲۵,۲۸۷	۱,۹۸۷,۳۷۸,۸۴۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۴.۳۴٪	۲,۰۱۴,۸۴۷,۶۲۵	۱,۴۶۱,۷۵۱,۲۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۹۲٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۲۰,۲۸۸	۴.۰۶٪	۱,۸۸۷,۰۸۶,۵۰۰	۲,۳۳۷,۷۹۷,۲۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۹.۸۳٪	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۳.۱۹٪	۱,۴۸۲,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۱۹,۲۹۰,۰۸۷	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۲.۸۹٪	۱,۳۳۹,۷۵۱,۸۷۵	۱,۸۳۵,۹۷۹,۵۹۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	-	-	۲.۶۷٪	۱,۲۳۹,۷۰۵,۴۶۸	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	ساخت محصولات فلزی
۶.۹۶٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۲.۰۰٪	۹۲۶,۸۳۹,۸۵۰	۸۷۷,۳۹۷,۳۲۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۹٪	۵۰۷,۰۶۷,۵۰۰	۸۴۹,۶۲۴,۰۴۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۴.۵۴٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	۰.۰۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵۴٪	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱,۲۲۸,۷۲۶,۹۶۲	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۲۰٪	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	۰.۰۰٪	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۷.۲۸٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶۸.۵۴٪	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۳۹,۴۶۴,۷۲۳,۴۸۴	۹۴.۰۵٪	۴۳,۶۶۱,۵۴۷,۸۵۸	۳۸,۱۹۶,۶۳۳,۶۳۲	

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
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٪	-	۰٪	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰٪	یکساله	-	بلند مدت	بانک دی
-	۴.۱۵٪	۱,۹۲۷,۲۵۳,۷۹۰	۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت	بانک دی
۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	-	۰٪	-	-	کوتاه مدت	بانک رفاه
۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۰.۰۰٪	۲۵,۷۹۹	۰٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
-	۰.۰۰٪	-	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
-	۱.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	کوتاه مدت	بانک آینده
-	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک آینده
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۵.۲۳٪	۲,۴۲۷,۷۶۹,۵۸۹					

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
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 مپنا ۹۷۱
۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	

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

۱- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۱۴,۹۴۳,۲۷۵	۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳	۲۷,۰۶۴,۹۵۵	۲۵	۲۸۶,۶۶۵,۱۱۸
۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	-	-	۱۰.۲۲	-
<b>۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷</b>	<b>۲۵۹,۶۰۰,۱۶۳</b>	<b>۲۷,۰۶۴,۹۵۵</b>		<b>۲۸۶,۶۶۵,۱۱۸</b>

بود سهام دریافتنی

بود دریافتنی سپرده های بانکی

۴- جاری کارگزاران

باری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	۲۴,۹۰۰,۵۲۶	-
-	-	۲۲۵,۱۵۲,۸۷۸,۲۹۱	۲۲۵,۱۵۲,۸۷۸,۲۹۱	-
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	-	۱۹,۸۳۳,۳۵۲,۴۲۵	۱۹,۸۳۰,۲۶۹,۴۹۵	(۳,۰۸۲,۹۳۳)
-	-	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	-
-	-	۸۵۳,۷۴۳,۰۷۲	۸۵۳,۷۴۳,۰۷۲	-
۹,۱۲۰,۹۴۴	۱۳,۳۶۷,۰۶۲	۱۶۸,۱۹۱,۶۷۴	۱۷۲,۴۳۷,۷۹۲	۹,۱۲۰,۹۴۴
<b>۶,۰۳۸,۰۱۱</b>	<b>۱۳,۳۶۷,۰۶۲</b>	<b>۲۴۸,۳۲۸,۶۵۳,۷۰۱</b>	<b>۲۴۸,۳۲۹,۸۱۶,۸۸۹</b>	<b>۶,۰۳۸,۰۱۱</b>

مرکت کارگزاری آرمون

مرکت کارگزاری رضوی

مرکت کارگزاری سهم آشنا

مرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

مرکت کارگزاری نهایت نگر

مدیل کارمزد کارگزاری

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۱,۶۴۳,۸۱۲	۲۷۷,۵۸۹,۷۱۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	مخارج نرم افزار
-	-	۱۹,۳۵۸,۷۳۱	۱۹,۳۵۸,۷۳۱	-	مخارج مجمع
<b>۵۶,۷۳۳,۵۲۷</b>	<b>۵۱,۶۴۳,۸۱۲</b>	<b>۲۹۶,۹۴۸,۴۴۶</b>	<b>۲۹۱,۸۵۸,۷۳۱</b>	<b>۵۶,۷۳۳,۵۲۷</b>	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۲۸۵,۷۸۰	-	بانک رفاه - شعبه ونک
۸,۱۸۵,۸۹۴	۱۶۴,۸۲۵	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری
<b>۸,۴۷۱,۶۷۴</b>	<b>۱۰,۱۶۴,۸۲۵</b>	

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

**۱۲ - بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	کارمزد متولی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	۴۱,۱۶۳,۷۷۴	حق الزحمه حسابرس
۱۴۱,۸۱۶	۷۱,۱۸۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴</b>	<b>۳۲۷,۴۶۳,۹۶۴</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	ذخیره تصفیه
۳۴,۱۳۸,۰۰۴	-	واریزی نامشخص
-	۲,۲۷۱,۵۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲</b>	<b>۲۵۸,۷۹۵,۶۰۸</b>	

**۱۵- خالص دارایی ها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱,۸۷۶,۲۹۰,۶۲۸	۳۳,۷۸۴	۴۴,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷	۱۰,۹۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸</b>	<b>۳۴,۷۸۴</b>	<b>۴۵,۸۱۵,۰۳۳,۷۳۷</b>	<b>۱۱,۹۶۵</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷
۱۶-۲	(۲۴۴,۳۴۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴
۱۶-۳	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲۷,۲۸۷,۷۹۰
	<u>۱۹,۳۴۶,۶۰۵,۶۱۹</u>	<u>۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱</u>

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 شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)
ایران خودرو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۲۰۵,۹۱۶	۴,۴۹۲,۷۴۷,۴۲۵	۲۰,۸۵۳,۴۶۷	۲۱,۹۵۱,۰۲۳	-
آلومینیوم ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۹۶,۹۶۲	۱,۵۶۷,۳۳۸,۴۰۲	۷,۳۸۱,۷۳۵	۷,۶۶۴,۹۸۵	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۳,۵۱۱
پاما	-	-	-	-	-	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	-
بانک ملت	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵,۹۴۰,۴۶۷	۶,۵۸۲,۱۵۷,۰۹۳	۵۰,۲۸۳,۱۴۷	۲۹,۱۱۳,۷۰۴	(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	۸,۰۹۷,۶۷۴,۷۶۲	۴۴,۲۱۸,۶۵۸	۲۱,۸۷۲,۰۹۰	۱,۳۲۱,۰۵۹,۹۳۴
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۲,۹۷۴,۳۴۸
پالایش نفت تبریز	۲۲۵,۰۰۰	۳,۱۹۴,۸۹۶,۸۰۰	۳,۰۲۴,۰۶۷,۵۶۶	۱۵,۱۷۵,۷۵۷	۶,۳۵۵,۳۵۲	۱۴۹,۲۹۸,۱۲۵
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۱۳,۶۳۳,۵۲۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۴۹۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۵۷۶,۸۴۶
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۳۲۹,۹۱۸,۲۹۷	۱,۴۱۸,۱۹۷	۱,۴۹۲,۸۴۰	(۳۴,۲۶۱,۳۳۴)
پتروشیمی شازند	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۴۹۳,۴۶۰	۵,۰۳۶,۹۰۶,۶۲۶	۲۵,۱۲۰,۳۳۵	۲۶,۴۴۲,۴۶۷	۲۰۰,۰۲۴,۰۳۲
پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۳۶۵,۶۲۰	۲,۰۹۴,۵۷۶,۸۰۰	۱۰,۰۷۱,۲۶۳	۱۰,۶۰۱,۳۳۸	۵۰,۱۶۰,۳۲۹
پتروشیمی مبین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۹۹۹,۹۴۷	۱۰,۲۹۵,۸۹۷,۷۵۵	۵۸,۳۴۹,۲۲۰	۳۶,۵۳۷,۶۶۵	۱,۸۷۲,۳۱۵,۳۰۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۷۴۳,۷۹۲
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۹۸۲,۳۴۳	۱,۴۰۹,۸۵۷,۴۱۶	۱,۵۰۴,۶۰۲,۲۰۵	۶,۶۹۶,۸۱۸	۷,۰۴۹,۳۸۹	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۳,۹۰۵	۲,۸۹۲,۷۵۰	۳,۰۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۴۹,۳۴۵
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۲۸,۳۳۱)
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۶,۸۷۷,۲۷۷	۲,۴۸۹,۴۸۸,۴۹۸	۱۵,۲۳۲,۶۷۰	۱۶,۰۳۴,۳۸۸	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱
توکاریل	۸۹۵,۱۱۸	۱,۲۰۹,۱۱۷,۴۳۶	۱,۳۶۹,۵۵۷,۱۲۸	۵,۷۴۳,۳۰۳	۶,۰۴۵,۵۸۶	(۱۷۲,۳۲۸,۵۸۱)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲
تولیدی چدن سازان	۳۵۲,۳۷۳	۱,۴۹۸,۴۴۶,۳۹۸	۱,۲۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۷,۱۱۷,۵۵۶	۲,۵۷۵,۴۱۲	۲۷۳,۱۵۱,۶۲۲
داده گسترعصرنوبن-های وب	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۵۵۷
داده پردازی ایران	۱۴۵,۰۰۰	۴۴۷,۴۸۱,۳۵۰	۴۱۲,۳۵۹,۳۱۷	۲,۱۲۵,۵۳۳	۲,۳۲۷,۴۰۷	۳۰,۸۵۹,۰۹۳
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۲۴۱,۴۲۸	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۵۶۱,۱۴۸	۴,۸۰۱,۲۰۶	(۷۳,۳۵۰,۹۴۲)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

شماره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						شرکت
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱۱۴,۰۹۳,۵۹۷)	-	-	-	-	-	س. توسعه و عمران استان کرمان
	-	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	۴,۰۳۶,۰۸۵	۳,۸۳۴,۲۷۶	۹۳۷,۵۶۸,۷۰۰	۸۰۷,۲۱۶,۷۹۷	سازه پویش
	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	سایپا
	(۲۹۶,۵۰۹,۴۰۱)	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	۴,۰۸۱,۵۰۰	۳,۸۷۷,۴۲۵	۷۰۴,۹۲۳,۹۲۹	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل
	۴۴,۷۳۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	سخت آوند
	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۵۷,۳۱۲,۹۲۲	۱۳,۲۵۰,۱۴۸	۲,۱۰۲,۰۶۲	۱,۹۹۶,۹۶۰	۴۰۳,۰۶۳,۲۴۰	۴۲۰,۴۱۳,۴۱۰	سرمایه گذاری خوارزمی
	۳۰,۰۵۶,۲۵۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۱۳,۱۴۶,۱۶۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۱۵۳,۰۸۱,۷۰۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
	(۱,۹۰۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
	۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت ومعادن
	۶,۴۲۷,۰۷۱	۳۶۵,۹۸۹,۲۹۴	۲۴,۴۴۷,۹۶۳	۲۳,۲۲۵,۵۶۷	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۹۲,۸۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	۱۵,۴۰۴,۲۷۹	۲۰۳,۴۵۵,۱۸۵	۸,۵۶۵,۵۹۳	۸,۱۳۷,۳۱۹	۱,۴۹۳,۹۶۰,۶۷۱	۱,۷۱۳,۱۱۸,۷۶۸	سرمایه گذاری مسکن
	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	۱,۷۲۵,۴۲۵	۱,۶۳۹,۱۵۸	۳۵۷,۳۸۱,۲۲۵	۳۴۵,۰۸۵,۱۲۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
	(۹۷,۲۳۳,۷۶۱)	۳۷۰,۷۱۸	۵,۳۴۸,۵۸۳	۱۵,۰۳۹,۳۷۰	۳,۱۴۵,۴۲۴,۶۹۴	۳,۱۶۶,۱۸۳,۳۶۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	۷,۲۱۹,۴۶۰	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
	(۹۳,۰۱۰,۳۶۲)	(۳۱۱,۸۱۹,۲۷۷)	۱۱,۶۶۳,۰۱۸	۱۱,۰۷۹,۹۶۵	۲,۵۲۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۶۰۳,۶۰۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
	(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
	۴۵,۹۸۴,۲۰۹	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
	۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
	۱۳,۵۵۲,۸۵۵	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
	۱۰۳,۲۳۴	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
	۱۶۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
	۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۸,۷۳۶,۴۱۱	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۲۸۲,۵۳۹,۲۶۳	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	۳,۳۸۸,۰۶۶	۳,۲۱۸,۶۵۹	۷۱۲,۸۹۲,۵۴۵	۶۷۷,۶۱۳,۰۹۴	صنایع شیمیایی ایران
	(۳۲۷,۳۷۱,۹۴۳)	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
	-	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	۱,۴۲۰,۶۲۷	۱,۳۴۹,۵۹۵	۲۶۵,۴۶۹,۷۶۱	۲۸۴,۱۲۵,۷۴۱	فراورده های نسوز آذر
	۲۳۷,۸۴۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
	۵۷۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
	۲,۸۶۵,۶۹۹,۰۵۰	۲,۶۰۳,۷۶۷,۷۱۹	۵۰,۱۰۴,۴۹۱	۷۶,۱۴۵,۵۷۱	۱۳,۳۰۰,۶۳۱,۵۹۸	۱۶,۰۳۰,۶۴۹,۳۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
	-	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	۹,۹۳۷,۲۰۴	۹,۴۴۰,۳۴۵	۲,۰۷۷,۳۵۴,۲۶۶	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	کارت اعتباری ایران کیش
	۱۷,۴۱۲,۵۱۴	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شهید قندی
	-	(۲۲,۵۵۶,۴۷۲)	۸,۹۹۴,۲۰۶	۸,۵۴۴,۴۸۷	۱,۸۰۳,۸۵۸,۵۸۴	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	کارخانجات قند قزوین
	۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	۱۲,۳۴۷,۱۹۸	۱۱,۷۲۹,۸۳۶	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۲,۴۶۹,۴۳۹,۴۴۰	کالسیمین
	(۹۶,۹۷۲,۶۷۸)	(۱۰۵,۸۲۳,۰۴۴)	۳,۵۹۶,۸۶۴	۱۷,۰۸۵,۰۷۵	۳,۶۸۲,۰۰۵,۶۰۳	۳,۵۹۶,۸۶۴,۴۹۸	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
	۱۴,۷۷۳,۴۱۰	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۷۲۷,۸۱۲	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۶,۷۶۸,۳۳۸,۰۱۸	۳۶,۸۴۳,۱۸۰	۳۸,۷۸۲,۳۰۰	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲
گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۲	۱,۳۸۹,۱۰۷,۴۵۰	۶,۳۴۸,۷۴۹	۶,۶۸۳,۸۹۳	۳۴,۴۳۹,۴۸۰
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۷,۴۷۵,۹۷۸	۴,۴۷۹,۵۸۹,۲۹۶	۳۰,۴۸۳,۰۱۲	۶,۴۱۷,۴۷۶	۱,۹۰۰,۹۸۶,۱۹۴
گروه بهمن	۱	۱	۹۹۳	-	-	(۹۹۳)
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۳۳۶,۰۳۰	۱,۸۹۴,۳۴۸,۷۲۰	۹,۹۱۴,۷۹۶	۵,۰۴۸,۱۲۶	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۶۲۰,۸۲۵	۶۵۳,۵۰۰	(۴۹۵,۱۲۵)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۶۸۶,۳۰۶	۲,۵۲۷,۲۸۴,۶۸۱	۱۶,۰۳۹,۳۶۱	۱۴,۳۳۳,۳۳۴	۸۱۸,۸۳۹,۱۴۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۶۰۲,۰۶۱	۹,۴۳۳,۰۶۵,۷۰۲	۷,۸۶۵,۳۶۴,۰۵۳	۴۴,۷۵۹,۵۵۹	۳۴,۹۹۵,۹۸۵	۱,۴۷۷,۹۴۶,۱۰۵
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۲,۴۷۷,۰۸۳,۰۰۶	۱۳,۳۶۹,۴۵۱	۴,۴۳۷,۰۳۴	۳۱۹,۷۳۱,۸۹۹
پتروشیمی پارس	۲۵۷,۱۹۵	۸,۳۵۱,۶۹۰,۱۳۰	۷,۹۱۹,۷۱۹,۱۶۰	۳۹,۶۷۰,۵۳۷	۳۲,۶۳۱,۶۲۸	۳۵۹,۶۶۸,۸۰۵
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۰۸۶,۶۷۶	۱,۰۰۴,۳۴۸,۳۶۰	۵,۲۶۸,۱۴۴	۵,۵۴۵,۴۳۲	۹۴,۰۲۴,۷۴۰
پتروشیمی فناوران	۳۳,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۷۹,۸۵۳	۱,۲۷۸,۶۹۴,۷۴۳	۶,۷۹۰,۰۲۸	۷,۱۴۷,۳۹۹	۱۳۶,۸۴۷,۶۸۳
پتروشیمی شیراز	۷۴,۰۵۰	۲۹۲,۴۹۷,۵۰۰	۲۹۷,۳۳۲,۱۲۹	۱,۳۸۹,۳۶۲	۲۹۲,۴۹۸	(۶,۵۱۶,۴۸۹)
تامین ماسه ریخته گری	۲۹۰,۰۰۰	۸۴۲,۶۶۴,۷۸۰	۸۹۱,۳۴۹,۳۹۶	۴,۰۰۲,۶۵۸	۴,۲۱۳,۳۳۴	(۵۶,۹۰۰,۵۹۸)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۷,۷۵۸	۵,۱۱۱,۴۶۷	۱,۰۷۶,۱۰۱	۱۵۴,۳۷۴,۶۷۴
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۹۵۲,۳۴۴	۶۰۴,۷۳۳,۰۸۱	۲,۷۳۱,۰۲۲	۲,۸۷۴,۷۶۲	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)
رینگ سازی مشهد	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۳۹,۷۹۵	۶۴۴,۱۰۱	۶۷۸,۰۰۰	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)
زامیاد	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۲۲	۱,۵۸۲,۴۱۹,۵۰۰	۶,۵۵۰,۷۳۴	۶,۸۹۵,۵۰۸	(۳۱۶,۷۶۳,۹۲۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۵۹۳,۸۳۴	۲۰,۶۷۰,۱۰۴	۸,۳۳۱,۶۰۰	۸۶۳,۱۰۴,۶۶۲
سرامیک های صنعتی اردکان	۷۷۸,۵۰۲	۱,۶۶۵,۸۳۷,۴۷۴	۱,۸۸۷,۷۶۵,۳۲۷	۷,۹۱۲,۷۳۲	۷,۶۱۴,۳۹۱	(۳۳۷,۴۵۴,۹۷۶)
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۱۲,۰۳۰	۷۷۲,۴۹۸,۴۸۸	۷۰۱,۵۱۳,۸۷۹	۳,۶۶۹,۳۶۶	۳,۸۶۲,۴۹۲	۶۳,۴۵۲,۷۳۳
سرمایه گذاری توکافولاد هلدینگ	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۲۲	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۲,۶۱۱,۹۹۹	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵
سرمایه گذاری صندوق بازتستگی	۲,۹۰۵,۰۰۰	۶,۶۵۰,۴۴۰,۳۳۸	۵,۸۸۹,۹۹۹,۹۳۸	۳۱,۵۸۹,۵۸۳	۱۵,۹۳۳,۲۰۱	۷۰۳,۹۲۷,۵۱۶
قندهکمتان	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۴,۲۲۵	۲,۴۱۱,۱۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰	۳,۷۴۶,۶۷۵
ماشین سازی اراک	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۸۳,۹۴۹	۲,۸۸۲,۳۲۵,۹۹۰	۱۲,۰۸۷,۷۱۵	۱۲,۷۲۳,۹۲۰	(۳۶۲,۳۵۳,۶۷۶)
معدن سنگنژاد ایران	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۱۵۲,۹۶۰	۴,۶۰۳,۱۱۲,۶۱۵	۲۳,۳۸۰,۴۷۲	۱۱۶,۰۴۸,۴۵	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸
نورد آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۹۷,۰۷۳	۸۱,۱۲۴,۶۷۹	۳۹۰,۴۳۷	۴۱۰,۹۸۵	۲۷۰,۹۷۲
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۹۴,۳۸۵	۲,۰۱۳,۹۰۱,۷۹۴	۹,۴۶۸,۱۴۷	۹,۹۶۶,۴۷۲	(۴۰۰,۴۲۰,۲۸)
بانک تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۲,۵۳۲,۴۶۳	۳,۶۱۹,۷۱۷,۹۲۱	۲۶,۶۵۹,۵۳۳	۵,۶۱۲,۵۳۳	۱,۹۶۰,۵۴۲,۴۷۶
سنگ آهن گهر زمین	۵۲,۰۸۲	۴۴۴,۲۹۲,۷۷۶	۴۳۳,۲۷۹,۷۸۸	۲,۱۱۰,۳۷۷	۴۴۴,۲۹۳	۸,۴۵۸,۳۱۸
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۴۱۶,۰۳۱	۱,۵۹۹,۷۶۸	۳۳۶,۸۰۰	(۳۳۱,۵۵۲,۵۹۹)
تعدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-
مجموع	۱۸۶,۶۳۹,۱۱۶,۰۸۷	۱۸۶,۶۳۹,۱۱۶,۰۸۷	۱۶۵,۶۴۰,۵۷۱,۶۵۶	۸۸۶,۵۳۵,۴۶۳	۶۳۲,۰۲۱,۳۷۴	۱۹,۴۷۹,۹۸۷,۵۹۴



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

**۱۶-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۹۶,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	ح . بانک خاورمیانه
-	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	-	-	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	ح . شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)	۱,۰۱۵,۶۰۳	۹۶۴,۸۲۲	۲۱۸,۶۴۷,۲۰۰	۲۰۳,۱۲۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۶۴۴,۷۸۱)	۲۲۵,۲۵۹	۲۱۳,۹۹۷	۴۵,۲۵۷,۴۰۳	۴۵,۰۵۱,۸۷۸	۶۷,۶۰۸	ح . توسعه معادن و فلزات
۸۲,۸۷۱,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	ح . ملی صنایع مس ایران
(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	ح . سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۲,۸۴۲,۵۶۴	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	۱,۲۴۰,۸۶۲	۱,۱۷۸,۸۱۹	۲,۸۴۳,۶۸۰,۱۳۷	۲,۶۰۱,۸۵۲,۲۷۸	۳۳۵,۶۰۸	

**۱۶-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲,۰۶۹,۲۹۷	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷	
۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	
۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۲,۰۶۹,۲۹۷	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹	۴,۱۳۸,۲۶۸,۷۰۱
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۱۷-۲	-	۳۰۶,۲۵۵,۱۰۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۳	-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)
		<u>۵,۳۸۸,۷۳۸,۴۵۹</u>	<u>۴,۴۲۳,۳۰۵,۷۴۱</u>

**۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام**

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	-	-	-	-	-	۱۶۰,۸۸۴,۶۸۷
پتروشیمی مبین	-	۵	-	-	(۵)	۷۴۴,۹۷۰,۵۸۰
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۵۷,۲۷۴	۵,۱۹۶,۵۰۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	(۳۴۵,۴۴۷,۷۷۴)	-
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰	۳,۸۱۹,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰	(۲۰۵,۲۶۳,۰۰۰)	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۲۶,۴۸۰)
سازه پوشش	-	-	-	-	-	۱۳,۴۸۴,۴۲۰
تولیدی چدن سازان	۳۱۲,۵۰۰	۹۵۵,۴۰۷,۵۸۵	۵,۹۲۲,۶۵۶	۱,۲۴۶,۸۷۵	۲۸۴,۲۹۷,۸۸۴	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۱۳
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۳۳۸,۸۲۸)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۳۹۹,۰۰۷,۴۸۵
توسعه معادن و فلزات	۸۳,۲۸۲	۳۷۱,۸۵۴,۱۳۰	۱,۷۶۶,۳۰۷	۳۷۱,۸۵۴	۲۳۱,۴۹۶,۲۴۷	۱۲۶,۷۴۳,۸۷۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۱۶۸,۱۰۵	۷,۵۷۴,۳۵۰	۱,۵۹۴,۶۰۰	۸۰۳,۲۶۲,۹۴۵	۳۶۴,۷۶۴,۳۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۹۳۱,۴۹۶,۶۰۰
پالایش نفت تهران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۱۸۸	۱,۵۲۰,۲۵۰	۲۴۸,۷۱۸,۷۰۲	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۳۷۹,۶۳۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۵۹,۴۹۱,۴۸۵)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۳۲۹,۹۶۲,۵۴۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۳,۵۰۰	۱,۸۶۶,۰۰۰	(۷۵۵,۷۲۵,۵۳۱)	(۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۳,۴۲۵	۱,۸۳۳,۳۰۰	۲۹,۱۸۵,۱۲۳	(۲۸)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۶۰۰	۱,۳۴۹,۶۰۰	۱۸۶,۶۱۸,۸۰۰	(۷)
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۹۲,۳۷۱)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۱
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۲)
سرمایه گذاری سیحان	-	-	-	-	-	۳
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۷۷۴,۲۲۴)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۹۴,۸۴۸,۵۰۷)
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	۳
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۷۹,۲۲۸,۲۱۲)



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

**۱۸- سود سهام**

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
توکارلی	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۹۵,۱۱۸	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-	۱۸,۰۷۲,۴۲۰	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۵۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱,۶۸۰,۰۰۰	۵۲۴,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۲۴,۲۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۱۵,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۸۲,۳۴۳	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-	۱۰۲,۳۵۱,۴۵۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فناوریان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳۳,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۷,۸۳۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی پارس مینو	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۵۸,۹۸۶)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۴۱,۰۱۴
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵۵۰,۰۰۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
یاما	-	-	-	-	-	۲۰۰,۳۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایبیا	-	-	-	-	-	۴۹,۳۱۷,۸۸۴
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	۱۳,۰۱۲,۳۲۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲۱,۵۲۵,۰۴۸
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۶۶۵,۹۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	۲۰۴,۹۴۳,۰۱۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایبیا	-	-	-	-	-	۱۱,۴۶۰,۰۹۹
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایبیا	-	-	-	-	-	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۱۹,۱۵۹,۴۹۴
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۶۰,۴۳۲,۲۵۶
			<b>۴,۹۷۷,۶۶۲,۸۷۰</b>	<b>(۲۲,۶۸۶,۸۲۱)</b>	<b>۴,۹۵۴,۹۷۷,۰۴۹</b>	<b>۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل/ برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۳۵,۵۲۹,۴۷۷	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	-	۱۴۴,۳۰۶,۳۵۰	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	بانک دی
-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	بانک دی
۴۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	بانک شهر
(۴۸,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	بانک شهر
۱,۰۳۸,۸۱۹,۵۳۲	۳,۷۸۱	-	-	۳,۷۸۱	-	-	بانک رفاه
۲۰۱,۷۲۰,۱۴۸	۶,۸۷۴,۰۴۸	-	-	۶,۸۷۴,۰۴۸	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	موسسه اعتباری کوثر
۲,۸۸۵,۶۲۱	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	-	۱۸۱,۶۶۴,۵۳۸	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	موسسه اعتباری کوثر
-	۵۸۴,۵۹۷	-	-	۵۸۴,۵۹۷	-	-	موسسه اعتباری کوثر
۵۴,۷۶۴,۵۱۲	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	-	۱۴۹,۴۱۶,۹۲۵	-	-	بانک دی
<u>۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۳۶</u>	<u>۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶</u>	<u>-</u>		<u>۷۱۲,۹۸۷,۲۲۶</u>			جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲۰- سایر درآمدها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۴۸۳	۴۴,۴۳۷,۸۸۳	سود سهام
۱۰۴,۳۴۶,۳۴۰	۱۳۹,۳۴۶,۸۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۱۲۰,۳۵۴	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۲۰,۰۴۳,۰۰۷	-	سایر
۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴	۱۸۳,۷۳۱,۱۱۱	جمع

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	مدیر صندوق
۹۹,۸۶۳,۴۳۴	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی صندوق
۷۸,۴۴۵,۹۶۱	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	حسابرس صندوق
۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸	۹۷۷,۴۱۸,۵۶۱	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	۱۹۰,۰۵۲	هزینه تصفیه
۱,۶۹۰,۳۷۵	۲,۱۷۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۱۹,۳۵۸,۶۱۰	هزینه مجامع
۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	۱۱۱,۳۷۷,۱۴۵	هزینه تسهیلات بانکی
۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۲۷۹,۸۶۱,۲۳۳	هزینه نرم افزار
-	-	سایر
۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۴۱۲,۹۶۴,۰۴۰	

#### ۲۳- تعدیلات

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۵,۷۳۳,۱۷۶,۶۵۸	تعدیلات ناشی از صدور
(۲۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	(۳۹,۸۷۸,۹۲۶,۴۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)	(۲۴,۱۴۵,۷۴۹,۷۵۴)	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۴- تعهدات و بدهی 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**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۵۵۸٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۰۰۵۶٪	۱۰	ممتاز	وابسته به مدیر	علی اسلامی بیدکلی
-	۰۰۰۰۱	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایلی
-	۰۰۰۰۱	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهراپی علی آبادی

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	۴۵۰,۳۰۵,۷۵۶,۵۸۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۳۰,۸۲,۹۳۰)	طی دوره	۲۶,۲۶۴,۳۲۷,۸۳۰	-	طی دوره	۳۹,۶۶۳,۶۲۱,۹۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	طی دوره	-	-	طی دوره	۴,۵۹۱,۱۷۵,۴۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
-	طی دوره	-	-	طی دوره	۱,۷۰۷,۴۸۶,۱۴۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	طی دوره	۱,۲۷۹,۰۹۶,۳۰۵	۲۵۴,۲۸۳,۸۷۰	طی دوره	۷۹۶,۲۵۴,۹۷۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	طی دوره	۹۶,۰۲۷,۴۷۷	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	طی دوره	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	طی دوره	۱۰۳,۱۴۴,۷۸۱	۴۱,۱۶۳,۷۷۴	طی دوره	۸۱,۱۶۳,۸۰۴	حق الزحمه 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.