



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۳۹۶/۰۴/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی
مهدی اسلامی پیدگلی
مدیر صندوق
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳
تأیید شده است

شخص مخدوقی
آرمان آتی
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۳۰۱,۳۴۲,۷۵۳	۷۸,۳۷۹,۶۹۷,۵۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۹۵۳,۴۷۰,۶۰۹	۲۰,۷۶۲,۳۴۷,۲۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۳,۵۸۰,۷۸۰	۴,۱۳۸,۰۷۸,۳۹۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۲۷۱,۰۴۳	۲۹۸,۵۷۳,۷۸۱	۸	سایر دارایی ها
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۵,۰۶۰,۷۸۰	۹	موجودی نقد
۷,۸۸۵,۹۹۰,۰۰۶	۱۰۳,۵۹۳,۷۵۷,۷۴۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۳۹۸,۴۲۲,۲۹۶	۶۲۹,۴۸۳,۵۳۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۱۰,۹۴۲	۱۹,۶۲۱,۰۹۹,۰۳۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۱۴,۱۳۷,۶۴۸,۶۵۵	۱۲	جاری کارگزاران
۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۲۹۶,۵۷۴,۲۰۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۴۴,۰۶۲,۱۷۴	۳۴,۶۸۴,۸۰۵,۴۳۰		جمع بدهی ها
۷,۴۴۱,۹۲۷,۸۳۲	۶۸,۹۰۸,۹۵۲,۳۱۳	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۶۳	۴۹,۹۶۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۴۸,۰۱۷	۱,۳۷۹,۲۸۲		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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		یادداشت	درآمدها:
تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	ریال	تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	ریال	تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	ریال		
	۶۶۶,۵۵۸,۸۱۵		۳۵۵,۷۴۴,۲۹۹		۳۷۸,۱۵۲,۹۷۴	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۸۷,۳۵۴,۹۸۹)		(۴۹۹,۷۰۶,۹۷۹)		(۵۰,۵۹۰,۹۰۱,۱۶۵)	۱۶	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
	۹۵۲,۳۹۲,۹۷۷		۱۵۰,۰۸۷,۷۲۱		۳,۸۸۶,۳۴۵,۶۱۰	۱۷	سود سهام
	۱,۵۳۱,۰۰۰,۱۱۶		۵۹۲,۶۲۱,۳۲۷		۹۸۲,۳۶۱,۱۶۲	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۲۲,۶۸۱,۱۲۶		۴,۹۳۲,۵۷۸		۳۴,۱۰۸,۵۵۳	۲۱	سایر درآمدها
	۳۰,۶۹۰,۵۰۱,۱۷۵		۱,۲۱,۶۱۹,۳۲۸		۱۱۰,۹۶۴,۳۳۴		جمع درآمدها
							هزینه ها:
	۴۶,۸۰۶,۶۱۳		۱۰۰,۲۴۸,۳۹۶		۳۳۸,۰۸۱,۲۷۱	۱۹	هزینه کارمزد از کان
	۴۳۰,۴۷۰,۳۳۴		۷۳,۷۰۰,۳۸۸		۱۵۳,۷۲۷,۲۱۴	۲۰	سایر هزینه ها
	۸۹۱,۲۲۶,۶۴۷		۱۷۲,۴۴۸,۷۸۲		۴۸۱,۸۰۸,۴۸۵		جمع هزینه ها
	۲,۱۷۸,۳۳۸,۳۲۸		(۵۲,۸۲۹,۵۵۶)		(۳۷۰,۸۶۴,۱۵۱)		سود خالص
	۳۱,۱۸۲,۰۰۰		--۷۸۰,۰۰۰		-۱,۴۸۷,۰۰۰		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۳۴۹۰,۰۰۰		۲,۴۵۰,۰۰۰		--۵۲۸,۰۰۰		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲
صورت گردش خالص دارایی ها							
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵		برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵		برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶			
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال		
۵,۰۰۱	۶,۳۴۴,۷۴۴,۸۱۲	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۳۸,۷۱۲	۳۸,۷۱۲			واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۳۸,۱۶۵	۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۷	۱۲,۴۵۷			واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴,۶۸۴)	.	(۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۹)	(۱,۲۰۹)			واحدهای سرمایه گذاری عادی انقضاء شده طی دوره
.	(۸۳۶)	.	.	.			تغییرات ناشی از عملکرد
(۵۲,۸۱۹,۲۵۶)		(۳۷۰,۸۶۴,۱۵۱)	.	.			سود خالص
۲۰,۷۹۸,۲۴۶		۴,۷۲۱,۵۶۶,۹۷۵	.	.			تعدیلات
۷,۴۴۱,۹۲۶,۹۹۶	۵,۵۶۳	۶,۸۰۸,۹۵۲,۳۱۳	۴۹,۹۶۰	۴۹,۹۶۰			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص
میانگین موزن (ریال) / مجموع استناد شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد 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 است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ 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 می باشد:

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 دارایی ها 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 (سهامی خاص)	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، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳. تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳. تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

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

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳ 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۱۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
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 *
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 11 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
۷۶۴,۵۱۱,۳۸۷	۲.۳۳٪	۲,۴۱۳,۵۲۶,۰۰۰	۳,۰۱۱,۹۶۸,۶۵۳			بانکها و موسسات اعتباری
۵۳۸,۹۳۷,۱۷۸	۳.۴۱٪	۳,۵۳۱,۴۹۶,۰۳۳	۳,۸۶۹,۰۰۴,۸۹۳			خودرو و وساخت قطعات
۳۲۵,۹۷۱,۱۲۲	۸.۳۸٪	۸,۶۸۰,۶۰۹,۰۴۸	۹,۷۸۱,۲۵۷,۲۱۵			سرمایه گذاریها
۷۳۴,۵۷۲,۶۵۹	۱.۴۹٪	۱,۵۴۳,۹۴۷,۰۰۰	۱,۷۰۲,۳۷۹,۸۲۲			واسطه گری های مالی
	۲.۹۸٪	۳,۰۸۶,۹۰۵,۴۹۰	۳,۳۹۳,۲۸۵,۷۳۷			انبوه سازی، املاک و مستغلات
	۸.۲۵٪	۸,۵۴۱,۵۹۳,۱۸۴	۸,۷۹۵,۷۴۵,۴۹۶			فلزات اساسی
	۱۹.۱۶٪	۱۹,۸۴۵,۱۵۶,۸۰۱	۲۱,۵۶۹,۹۹۴,۸۷۴			محصولات شیمیایی
۲۸۶,۴۳۱,۹۷۱	۱۳.۹۱٪	۱۴,۴۱۳,۰۲۲,۸۶۰	۱۴,۷۵۵,۴۹۲,۳۰۱			مخابرات
۳۵۹,۵۸۱,۴۸۴	۶.۰۸٪	۶,۲۹۹,۴۲۵,۶۹۶	۵,۹۱۱,۶۹۰,۰۵۷			شرکتهای چند رشته ای صنعتی
	۶.۶۸٪	۶,۹۱۸,۸۶۴,۶۶۸	۷,۸۳۷,۹۰۳,۵۲۶			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
	۱.۲۰٪	۱,۳۴۲,۴۸۱,۹۳۴	۱,۱۶۵,۶۳۷,۶۰۰			مواد و محصولات دارویی
	۱.۲۴٪	۱,۲۸۰,۱۲۵,۷۴۸	۱,۵۳۰,۹۴۳,۴۳۲			محصولات کافندی
	۰.۵۶٪	۵۸۲,۵۴۱,۸۴۹	۶۶۸,۲۰۴,۸۹۰			استخراج کانه های فلزی
	۰.۰۰٪	.	.			یمه و صندوق بازینستگي به جز تامین اجتماعی
۱۹۱,۳۳۴,۵۳۸	۰.۰۰٪	.	.			حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
	۰.۰۰٪	.	.			مواد و محصولات دارویی
۲,۴۱۴	۰.۰۰٪	.	.			سیمان، آهک، گچ
	۰.۰۰٪	.	.			رایانه و فعالیت های وابسته به آن
	۰.۰۰٪	.	.			خدمات فنی و مهندسی
۳,۳۰۱,۳۴۲,۷۵۳	۷۵.۶۶٪	۷۸,۳۷۹,۶۹۷,۵۱۱	۸۳,۴۹۳,۵۰۸,۴۹۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتی

توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		توزیل نشده ریال	سود سهام دریافتی سود دریافتی سپرده های بانکی
		توزیل شده ریال	نرخ توزیل درصد		
۲۹۵,۵۲۱,۵۲۱	۳,۷۹۳,۴۷۱,۱۵۴	۴۵۱,۹۳۵,۸۲۶	۲۵	۴,۲۴۵,۴۰۶,۹۸۰	
۲۸۰,۵۹۰,۲۵۹	۳۴۴۶,۰۷۲,۴۰۰	۲۰,۹۰۲,۶۶۶	۱۹-۲۲,۵	۳۴۴۸,۱۶۵,۵۰۶	
۳۲۳,۵۸۰,۷۸۰	۴,۱۳۸,۰۷۸,۳۹۴	۴۵۲,۱۴۵,۰۹۲		۴,۵۹۰,۲۲۳,۴۸۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۸- 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 ۱ سال می باشد.

مانده پایان دوره	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				مانده ابتدای دوره
	ریال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال
۲۸۰,۱۶۱,۷۵۳	ریال	۲۸۰,۱۰۸,۶۳۱	۷۶,۲۱۹,۶۷۱	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲
۴,۱۰۹,۳۹۰		۱۸,۴۶۵,۱۵۰	۲,۴۹۷,۷۵۰	۲۰,۹۶۲,۹۳۷	(۳۷)
.		.	.	.	.
۲۸۴,۲۷۱,۰۴۳		۲۹۸,۵۷۳,۷۸۱	۷۸,۷۱۷,۴۲۱	۳۲۰,۷۱۲,۹۳۷	۵۶,۵۷۸,۲۶۵

مخارج نرم افزار
مخارج مجمع
مخارج تأسیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	.	بانک شهر شعبه ساعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - شعبه حافظ
-	۳۷۵,۷۸۰	بانک رفاه - شعبه ونک
-	۴۶۸۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر - شعبه مطهری
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	.	بانک سامان - شعبه ساعی
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۵,۰۶۰,۷۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کارمزد مدیر صندوق	۲۴,۳۸۲,۷۱۰	۲۸۲,۴۹۸,۷۸۱
کارمزد ضامن	۳۳,۰۷۱,۹۲۸	-
کارمزد متولی	۱۹,۱۹۹,۰۷۱	۲۵,۴۷۹,۳۹۶
حق الزحمه حسابرس	۳۱,۸۸۱,۸۵۶	۲۰,۳۸۳,۵۵۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۹۹,۸۸۶,۷۳۱	۳۰۱,۱۲۱,۸۰۰
جمع	۳۹۸,۴۲۲,۲۹۶	۶۲۹,۴۸۳,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مانده پایان دوره	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		مانده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری
		ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۱۰,۹۴۲)	.	.	.	.	شرکت کارگزاری بورس بیمه
.	(۱۰,۵۹۸,۲۷۹,۰۰۰)	۱۰,۶۰۰,۶۲۸,۰۳۲	۲,۳۴۹,۰۳۲	.	شرکت کارگزاری سهم آشنا
.	(۳,۵۶۱,۵۸۹,۰۲۰)	۱۴,۱۵۰,۸۱۸,۲۴۶	۱۰,۵۸۹,۲۲۹,۲۲۶	.	شرکت کارگزاری نهایت نگر
.	۱۶,۳۸۰,۵۴۵	۱۲,۳۵۰,۵۵۹,۹۷۹	۱۲,۳۸۰,۷۴۷,۰۵۰	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	شرکت کارگزاری آرمون
.	۵,۹۳۸,۸۲۰	۱۹,۹۴۴,۵۲۲,۷۰۸	۱۹,۹۵۰,۴۶۱,۵۲۸	.	شرکت کارگزاری آریلورس
(۱,۷۱۰,۹۴۲)	(۱۴,۱۳۷,۶۴۸,۶۵۵)	۱۴,۱۵۰,۸۱۸,۲۴۶	۱۰,۵۸۹,۲۲۹,۲۲۶	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال		
ذخیره تصفیه	۳۳,۹۲۸,۹۳۶	۱۹۷,۹۲۶,۲۰۳
واریزی نامشخص	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۳,۸۰۴
	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۲۰۶,۷۹۰,۰۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۱۹۳,۹۱۰,۸۳۲	۴,۹۶۳	۶۷,۵۲۹,۶۷۰,۳۱۳	۴۸,۹۶۰
۱,۳۴۸,۰۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۷۹,۳۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۷,۴۴۱,۹۲۷,۸۳۲	۵,۹۶۳	۶۸,۹۰۸,۹۵۲,۳۱۳	۴۹,۹۶۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و لوری شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

یادداشت	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷۸,۱۵۲,۹۷۴	۲۵۵,۷۹۲,۲۹۹	۶۲۲,۳۵۵,۹۹۵
۱۶-۲	-	-	۱۳,۶۶۹,۸۳۰
۱۶-۳	-	-	-
	<u>۲۷۸,۱۵۲,۹۷۴</u>	<u>۲۵۵,۷۹۲,۲۹۹</u>	<u>۶۳۶,۰۲۵,۸۲۵</u>

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

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مناقصات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۳,۲۰۹	۱,۶۵۹,۲۷۲	۱,۵۶۸,۵۰۰	۳,۶۳۸,۸۱۹	-	(۲۹,۵۲۴,۶۲۷)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۷,۰۵۹	۵۸۱,۷۹۳	۵۲۹,۹۰۰	۲,۹۷۴,۲۴۸	-	-	-
پالایش نفت لاریان	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۴۸,۸۷۴	۸۱۷,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۵۲۶	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵,۵۲۵,۲۵۰	۱۰,۸۰۰,۴۲,۵۷۲	۵,۲۹۱,۵۳۳	۵,۱۷۶,۶۲۶	(۵۴,۹۸۶,۳۸۱)	-	-	-
سرمایه گذاری آینه دماوند	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۱,۵۳۳,۶۸۸	۳,۳۳۳,۵۶,۹۲۳	۱۹,۱۵۷,۸۵۶	۱۸,۱۰۷,۶۱۸	۲۶۱,۲۰۱,۶۶۱	-	۴۷۲,۳۷۰,۵۵۹	-
شیر پاستوریزه پاکه گلستان	۵۰,۰۰۰	۴۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۷۷۲,۳۲۰	۲,۳۳۷,۵۶۵	۲,۲۸۷,۲۵۰	۱۳,۵۵۲,۸۵۵	-	-	-
کارخانجات تولیدی شهید فندی	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۴۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۶۹	۱,۳۸۳,۹۹۹	۱۷,۴۱۲,۵۱۵	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۶۸۲,۲۲۹	۱,۶۲۴,۶۹۷,۲۱۶	۸,۵۸۳,۱۸۹	۸,۳۸۸,۳۲۱	۲۸,۰۰۵,۴۰۳	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۹۶۴,۷۳۰	۲,۳۸۸,۳۷۱,۶۸۰	۲,۳۳۷,۸۷۴,۴۳۰	۱۱,۸۱۹,۷۹۹	۱۱,۶۴۱,۸۵۸	(۳۳,۰۴۲,۵۸۷)	-	-	-
لژیونگیمندوسمان	۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۲۷,۱۰۳	۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۳۵۰,۶۳۵	۱۵,۷۶۳,۲۱۵	-	(۱۱,۷۳۷,۴۴۶)	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۲۷۵	۲۰,۸۸۸,۶۳۱
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۲,۳۹۶)	(۳,۱۹۲,۳۹۶)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۴,۳۸۲	۹,۳۷۴,۳۸۲
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۳,۹۴۲)
تایدوآرژانتین	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)	(۱۷,۳۸۹,۳۴۷)
توسعه خدمات دریایی و نفتی سینا	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	(۳,۴۶۹,۵۶۳)
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۸۵۹	۳,۱۲۹,۸۵۹
ریل پردارسیر	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۲۱,۲۲۵	۶۵,۹۲۱,۳۳۴
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۰,۹۲۲)	(۱,۷۱۰,۹۲۲)
سرمایه گذاری مسکن افوند	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۴۷,۶۸۸	۴۹,۰۴۷,۶۸۸
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۱۱۵۳۰)	(۱۵,۰۰۰,۱۱۵۳۰)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۹۱,۷۷۶)	(۲,۴۹۱,۷۷۶)
شرکت بیمه انکاب امین	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۱۸,۳۲۰	۷۰۰,۱۸,۳۲۰
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰)
کنترل خوردگی نیکین کو	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶	۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۹۶,۲۱۹)	(۷,۰۹۶,۲۱۹)
لژیونگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۵۸,۹۵۸	۳۳,۶۵۸,۹۵۸
مدیریت انرژی امید تانان هور	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۷۱,۵۰۸	۲۹,۰۷۱,۵۰۸
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۳۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۶,۱۹۶	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۳۳۴,۶۴۵	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۴۴۶,۸۲۰)	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۱,۵۴۹)	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۳,۰۰۰	-
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۷۴۴	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۲,۸۱۰	-
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۳,۹۴۲)	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۷,۱۸۸	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۸۲,۱۳۳	-
تولید برقی ماهتاب گیلوچ	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۷,۹۲۴	-
حمل و نقل نوکا	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۷۲,۴۴۴	-
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۰۰۰	-
رأصداد	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۷۱۷,۰۰۰	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۳۵۶,۴۳۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۳۳۰,۷۴۴)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۲۷۲,۱۷۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۳۶۴,۳۱۲)
سرمایه گذاری نوکولاد (هندینگ)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۴۹۹,۴۵۵)
سرمایه گذاری غدیر (هندینگ)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۴۹۷,۵۵۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۶۲۲,۴۲۸)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۲,۴۱۷
فرآورده های سوزاژر	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۵۴,۹۶۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۵۳,۵۷۳
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۵۰۷,۷۴۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۵۵۷,۱۹۶)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۱۵,۳۳۱
معاملاتی و معاملاتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۹,۰۷۰
مجموع	۱۰,۲۲۳,۱۶۲,۱۲۰	۹,۸۵۰,۷۲۸,۹۲۲	۵۳,۱۱۴,۴۲۷	۵۱,۱۶۵,۸۰۷	۲۷۸,۱۵۲,۹۷۲	۳۵۵,۷۹۲,۲۹۹	۶۲۲,۳۸۵,۹۵۵	

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

ردیف	نام شرکت	تاریخ تأسیس	نوع فعالیت	سرمایه ثبت شده (میلیارد ریال)	سرمایه کارایی (میلیارد ریال)	تعداد پرسنل	موقعیت
۱	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۲	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۳	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۴	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۵	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۶	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۷	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۸	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۹	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۰	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۱	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۲	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۳	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۴	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۵	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۶	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۷	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۸	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۱۹	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران
۲۰	شرکت توسعه و عمران تهران	۱۳۵۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰	تهران

۱۶-۲. سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

ع. پتروشیمی سازند

ح. سرمایہ گذاری صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود خالص	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶				تاریخ سرمایه گذاری	سود سپرده بانک دی
		۱۳۹۵/۱۲/۳۱	سود خالص	ریال	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	سود سپرده بانک شهر
۲۳۳,۶۸۳,۷۲۲	۲۳,۷۸۹	۴۴,۳۶۲,۹۱۴	۴۴,۳۶۲,۹۱۴	۴۴,۳۶۲,۹۱۴	۱۰٪	-	سود سپرده بانک شهر
۱۷۳۰,۷۹۰,۱۰۷	۱۲۳,۴۷۰	۵۲۰,۰۹۲	۵۲۰,۰۹۲	۵۲۰,۰۹۲	۱۰٪	-	سود سپرده بانک شهر
۱,۱۵۸,۷۳۲	۵۹,۴۷۳,۹۶۸	۲۶۰,۰۷۴	۲۶۰,۰۷۴	۲۶۰,۰۷۴	۱۰٪	-	سود سپرده بانک شهر
۴۷,۵۴۷,۶۸۳	.	۷۹۳,۹۸۳,۶۴۷	۷۹۳,۹۸۳,۶۴۷	۷۹۳,۹۸۳,۶۴۷	۲۲٪	-	بانک رفاه
۱,۰۷۶,۵۶۰,۸۹۲	.	۱۴۳,۹۳۵,۵۳۵	۱۴۳,۹۳۵,۵۳۵	۱۴۳,۹۳۵,۵۳۵	۲۲٪	-	مؤسسه اعتباری کوثر
۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	۵۹,۶۲۱,۲۲۷	۹۸۲,۳۶۱,۲۶۲	۹۸۲,۳۶۱,۲۶۲	۹۸۲,۳۶۱,۲۶۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال
۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	۴,۹۲۱,۷۴۸	۲۸۳,۹۰۸,۶۷۶
۶۹,۳۴۹,۳۹۲	۱۲	-
۷۹,۲۱۳,۷۲۳	-	۲۵,۳۴۳,۰۵۰
۸۱,۵۵۳,۹۲۳	۱,۸۱۸	۱۸,۸۲۹,۵۴۵
۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	۴,۹۲۳,۵۷۸	۳۲۸,۰۸۱,۲۷۱

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۶۸۹,۹۰۰	-	۶۱,۳۱۷,۲۶۷
۶۰,۵۵,۴۰۸	۶۱,۱۴۹	۷۰۳,۵۷۵
۲۲,۴۴۶,۲۲۳	۲,۵۳۶,۸۹۶	۲,۴۹۷,۷۱۳
۳,۷۵۶,۲۲۹	۷۱,۱۰۲,۳۴۳	۱۲,۹۴۴,۹۷۳
۲۹۴,۶۸۵,۷۹۴	-	۷۶,۲۱۹,۶۷۱
۸۳۶,۷۷۰	-	۶۳,۹۱۵
۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	۷۳,۷۰۰,۳۸۸	۱۵۳,۷۴۷,۳۱۴

هزینه تصفیه
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تأسیس و مجامع
 هزینه تسهیلات بانکی
 هزینه آیونمان
 سایر

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری یا 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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۴,۶۷۵	۴,۹۲۱,۷۴۸	۱۰,۸۶۹۲	سود سهام
-	۱۲	-	سود سپرده
۲۰,۷۴۱,۳۳۱	-	۱۴,۹۷۱,۵۴۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۷۴۵,۳۲۰	۱,۸۱۸	۹,۰۲۸,۴۱۶	سایر
۲۷,۴۸۱,۲۲۶	۴,۹۲۳,۵۷۸	۲۴,۱۰۸,۶۵۳	جمع

۲۲- تعدیلات

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	۲۰,۷۹۸,۴۷۶	۵,۲۰۸,۴۰۸,۰۹۵
(۱,۴۲۳,۳۳۳,۶۵۶)	-	(۲۸۶,۸۴۱,۱۲۰)
۱۱,۰۹۶,۱۴۵,۹۳۹	۲۰,۷۹۸,۴۷۶	۴,۷۲۱,۵۶۶,۹۷۵

تعدیلات ناشی از صدور
 تعدیلات ناشی از ابطال
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۱.۹۸۳٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۰.۰۳۰٪	۱۰	ممتاز	وابسته به مدیر	آقای علی اسلامی بیدکلی
۹۹۱	۱.۹۸۴٪	۹۹۱	عادی	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر