

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 شهریور 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
۸-۲۳	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  
 به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی <small>شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی                      شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳</small>	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی خوش طینت <small>سهامی خاص                      ۳۹۸۵۱۳</small>	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	۱۰۷,۴۶۹,۹۶۸,۳۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۱,۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۴,۲۰۴,۴۴۱,۹۰۳	۷	حسابهای دریافتی
	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	۱,۵۴۲,۱۸۷,۵۴۹	۸	جاری کارگزاران
	۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۲۲۹,۳۴۴,۴۴۱	۹	سایر دارایی ها
	۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۱۰,۶۰۴,۷۶۲	۱۰	موجودی نقد
	<u>۵۳,۷۶۳,۹۰۲,۹۰۷</u>	<u>۱۱۴,۵۱۲,۴۱۱,۱۶۲</u>		جمع دارایی ها
				<b>پدهی ها</b>
	۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۷۵۳,۶۰۴,۷۲۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
	۱۵۸,۸۰۶	(۳,۲۴۷,۲۰۳)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۳۲۴,۷۱۵,۳۷۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸	۱,۰۷۵,۰۷۲,۸۹۳		جمع پدهی ها
	<u>۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹</u>	<u>۱۱۳,۴۳۷,۳۳۸,۲۶۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
	<u>۳۸,۷۱۲</u>	<u>۷۵,۱۸۴</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	<u>۱,۳۷۷,۰۹۹</u>	<u>۱,۵۰۸,۷۹۶</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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۵	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	تغییرات ناشی از عملیات	درآمدها:
ریال	ریال		
۶۶۰,۵۵۸,۸۲۵	۳۵,۶۶۶,۹۷۴	۱۵	سودزبان حاصل از فروش اوراق بهادار
(۸۷,۲۵۴,۸۸۹)	۲۹۱,۶۳۳,۶۸۸	۱۶	سودزبان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۹۵۲,۳۲۲,۹۷۷	۷۶۸,۸۶۲,۵۸۲	۱۷	سود سهام
۱,۵۳۱,۰۰۰,۱۲۶	۱۸۲,۰۱۹,۴۹۵	۱۸	سود سود و گزینگی سپرده بانکی
۲۷,۶۸۱,۳۲۶	۲۲,۳۲۱,۰۱۵	۲۱	سایر درآمدها
۳,۰۶۹,۶۰۵,۱۷۵	۹,۷۵۰,۶۷۲,۵۰۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۶۶۰,۸۰۶,۱۱۲	۱۸۷,۷۲۶,۲۱۴	۱۹	هزینه کارمزد از بانک
۳۰,۶۲۰,۳۲۴	۱۵۱,۲۹۱,۳۲۶	۲۰	سایر هزینه ها
۸۱,۰۳۶,۶۳۷	۳۳۰,۰۲۹,۴۲۰		جمع هزینه ها
۲,۱۷۸,۳۸۸,۷۳۸	۲۲۶,۶۶۰,۰۹۵		سود خالص
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۰۰۰		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۳,۰۰۰	۹,۱۶۰,۰۰۰		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	ریال	ریال
۶,۳۳۴,۷۷۶,۸۱۲	۵۲,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۲۸,۷۱۲	۲۸,۷۱۲
۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۵	۳۷,۷۲۵
(۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۳۷۳)
۰	۰		۰
۲۲۶,۶۶۰,۰۹۵	۸,۴۰۰,۰۲۲,۸۲۳	۰	۰
(۱۴۶,۶۱۰,۳۱۹)	۱۵,۲۵۵,۰۶۵,۸۴۸	۰	۰
۶,۱۱۸,۸۳۱,۵۳۸	۱۱۲,۳۲۷,۳۳۸,۲۶۹	۷۵,۱۸۴	۷۵,۱۸۴
۴,۶۶۵			

سود خالص  
تغییرات ناشی از عملیات  
خالص دارایی ها (بازده های سرمایه گذاری) در پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-  
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲-

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت ستبر و ابطال ± سود (زبان) خالص  
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت های 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](http://www.sobhanfund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:**

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می باشد:

**۱-۲- 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 بیدگلی	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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳، تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲-۵ 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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

##### **۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

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

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

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

##### **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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳ - کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۲٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق وده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .*
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 *
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
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 مثبته 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 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 سرمایه گذاران 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۱۳۹۵/۱۷۳۰				۱۳۹۶/۰۶۳۱				
۲,۷۱۹,۱۳۳,۷۹۱		۱.۰۳٪		۱,۱۸۰,۰۶۷,۶۶۶		۱,۴۵۵,۸۸۴,۴۱۳		بانکها و موسسات اعتباری
۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴		۰.۷۳٪		۸۳۰,۵۱۸,۶۹۰		۱,۱۳۵,۳۳۱,۲۸۳		خودرو و وسایل نقلیه
۵,۱۵۵,۰۸۵,۱۷۱		۱.۰۰۵٪		۱۱,۵۰۵,۲۰۴,۱۱۴		۱۲,۱۳۷,۰۸۲,۱۴۳		سرمایه گذاریها
۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲		۰.۰۰٪		.		.		واسطه گری های مالی
۱,۹۹۶,۱۴۵,۰۷۰		۳.۰۳٪		۳,۴۵۸,۱۰۱,۷۳۵		۴,۰۱۴,۳۷۲,۰۶۱		انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴		۲۱.۴۸٪		۲۴۶,۰۲۶,۹۵۰,۰۰۶		۲۲,۲۰۳,۳۷۷,۵۹۷		فلزات اساسی
۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹		۲۳.۳۹٪		۲۶,۷۸۴,۳۰۹,۸۱۱		۳۷,۲۱۶,۶۳۷,۰۹۴		محصولات شیمیایی
۴,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷		۱۳.۵۰٪		۱۵,۴۵۷,۹۱۳,۲۲۹		۱۴,۷۵۵,۴۹۲,۳۰۱		مخابرات
۲,۳۵۶,۳۰۱,۵۶۸		۶.۰۱٪		۶,۸۷۷,۱۵۴,۶۷۴		۷,۴۷۲,۳۴۲,۵۳۱		شرکت های چند رشته ای صنعتی
۸,۰۳۱,۶۹۴,۵۹۲		۶.۳۷٪		۷,۲۹۱,۷۲۷,۷۱۷		۷,۸۳۷,۹۰۳,۵۲۶		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.		۰.۶۹٪		۷۸۴,۹۸۲,۷۷۰		۶۹۳,۶۵۴,۰۹۴		استخراج کانه های فلزی
.		۵.۶۶٪		۶,۴۷۶,۸۵۰,۲۷۰		۵,۷۳۶,۵۴۹,۵۹۴		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.		۱.۹۳٪		۲,۲۰۶,۴۴۴,۸۱۰		۱,۹۰۴,۲۶۶,۰۰۰		هتل و رستوران
.		۰.۰۱٪		۱۲,۵۴۹,۶۷۰		۱۰,۴۸۷,۲۱۴		خدمات ارزش افزوده
.		۰.۰۰٪		۱,۴۲۸,۱۹۱		۱,۶۷۷,۲۶۲		ساخت محصولات فلزی
۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۲		۰.۰۰٪		.		.		مواد و محصولات دارویی
۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰		۹۳.۸۵٪		۱۰,۷۴۹,۹۶۸,۳۵۳		۱۰,۶۰۴,۸۵۷,۱۱۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

یادداشت  
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۱,۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴
۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۱,۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴

مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۵٪	۹۶۸,۶۳۸,۳۵۹	۱۰٪	-	کوتاه مدت	بانک دی
۱,۶۴۳,۴۵۹	۰.۰۰٪	.	۱۰٪	-	کوتاه مدت	بانک شهر
۷,۱۵۷,۳۰۵	۰.۰۰٪	.	۱۰٪	-	کوتاه مدت	بانک شهر
۱۱,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۷,۲۵۸,۵۲۴	۱۰٪	-	کوتاه مدت	بانک رفاه
۳,۲۲۵,۳۶۱,۶۸۵	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری کوثر
-	۰.۰۶٪	۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۲۲٪	-	کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری کوثر
۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۰.۹۲٪	۱,۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴				



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مابده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری بورس بیمه
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	(۶۵,۳۰۵,۰۸۹)	۲۲,۹۶۸,۴۹۵,۲۸۹	۲۲,۳۱۷,۰۹۶,۷۲۶	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	شرکت کارگزاری آرمون
۰	۲,۱۵۳,۵۳۷,۷۵۳	۴۲,۴۴۶,۴۷۸,۶۸۲	۴۴,۶۰۰,۰۱۶,۴۳۵	۰	شرکت کارگزاری رضوی
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری آریلبورس
۰	۵۳,۹۵۴,۸۸۵	۰	۵۲,۹۵۴,۸۸۵	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	۱,۵۴۲,۱۸۷,۵۴۹	۶۵,۴۱۴,۹۷۳,۹۷۱	۶۶,۹۱۷,۱۱۳,۱۶۱	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک 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 مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

ماده پایان دوره	ماده پایان دوره	استهک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	مخارج نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج مجمع
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۰۳,۷۳۴,۰۵۵	۱۵۲,۵۹۴,۲۴۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	مخارج تأسیس
۵۶,۵۷۸,۳۰۲ (۳۷)	۲۵۶,۱۰۳,۸۶	۱۴,۴۹۷,۴۱۴	۴۰,۱۰۷,۸۰۰	.	
.	.	.	.	.	
۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۲۲۹,۳۴۴,۴۴۱	۱۶۷,۰۹۱,۶۶۱	۳۳۹,۸۵۷,۸۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
۲۰۱,۴۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۶۷۸,۸۹۱	۲۹۵,۷۸۰
۰	۳۰۸,۹۸۲
۰	۰
۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۱۰,۶۰۴,۷۶۲

بانک شهر شعبه ساسی

بانک دی - شعبه حافظ

بانک رفاه - شعبه ونک

موسسه اعتباری کوثر - شعبه مطهری

بانک سامان - شعبه ساسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۴۵,۹۱۲,۳۲۳	۵۳۴,۸۴۳,۴۶۴
۲۷,۹۷۲,۸۳۳	۲۸,۰۲۷,۳۲۶
۴۰,۸۹۸,۲۲۹	۴۰,۷۶۷,۱۰۸
۳,۴۴۲,۳۹۱	۱۴۹,۹۶۶,۸۱۶
۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۷۵۳,۶۰۴,۷۲۴

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد ضامن

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۵۸,۸۰۶)	(۳,۲۴۷,۲۰۳)
(۱۵۸,۸۰۶)	(۳,۲۴۷,۲۰۳)

حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری  
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۶۶۱۸۸۳۶	۲۲۶۰۷۷۲۶۸
۹۸۶۵۰۰۰۰	۹۸۶۳۸۰۰۴
۲۲۵,۲۶۸,۸۳۶	۳۲۴,۷۱۵,۳۷۲

ذخیره تصفیه  
واریزی نامشخص

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۴- خاص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۳۳,۱۵۰,۴۸۹	۳۷,۷۱۲	۱۱۱,۹۲۸,۵۴۲,۲۶۹	۷۴,۱۸۴
۱,۳۷۷,۰۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۸,۷۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۳۸,۷۱۲	۱۱۳,۴۳۷,۳۳۸,۲۶۹	۷۵,۱۸۴

واحد های سرمایه گذاری عادی  
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

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

پایان مدت	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱-۶	۲۰,۲۵۰,۵۱۷	۲۲۵,۷۶۶,۹۷۲	۲۲۲,۳۵۵,۹۹۵
۲-۶	(۲۰۰,۲۸,۴۳۸)	-	۱۳,۶۶۹,۸۲۰
	۲۸۲,۵۳۲,۰۷۹	۲۲۵,۷۶۶,۹۷۲	۲۳۶,۰۲۵,۸۱۵

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

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶		مبالغ	سود (زیان) فروش	
		ارزش دفتری	کارمزد		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۰۲,۷۲۰	۱,۵۲۹,۹۲۶	۱,۴۵۵,۵۳۳	(۲۲,۷۵۸,۶۶۴)	-
لینکس گسترده و سمن	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۲۷,۱۰۳	۱,۴۲۸,۹۷۱	۱,۳۵۰,۶۳۵	۱۵,۷۶۳,۱۹۹	(۱۷۹,۰۲۷,۶۲۶)
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۶۶۲,۸۰۰	۷۵۲,۵۹۲	۷۰۱,۸۳۱,۵	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱	۴۹,۱۲۷,۱۷۰
فولاد مبارک اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۹,۵۱۰,۰۰۰	۲۷,۴۷۹,۷۳۳	۲۶,۴۷۹,۵۵۲	۱,۰۰۰,۱۲۷,۶۷۸	-
بانک خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۹۳۵,۴۱۴	۳۰۱,۱۳۶	۲۸۴,۶۲۷	(۱۳,۹۶۰,۳۴۹)	(۵۵۶۱,۵۲۹)
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۳۷۶,۱۰۰	۸۷,۱۵۸	۸۲,۳۸۱	۳,۶۶۹,۶۷۲	-
کازخانات تولیدی شهید فندی	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۶۹	۱,۲۸۳,۹۹۹	۱۷,۳۱۲,۵۱۴	-
لینک تک رایان سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۸۹,۵۹۹	۷,۳۰۰,۹۳۲	۶,۹۰۰,۹۱۸	(۳۳,۷۵۹,۳۵۳)	(۹۲,۵۱۴,۹۳۸)
گروه صنعتی خودرو ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰,۶۲۵	۸۵۱,۰۰۸	۸۰۲,۳۵۲	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	-
پارس خودرو	۶۱,۳۹۸	۵۶,۳۲۳,۳۲۴	۲۹۷,۹۵۰	۲۸۱,۶۲۰	۲,۵۵۵,۶۵۵	۵,۴۰۳,۱۰۴
پاما	۱۰۱,۵۰۰	۶۸۰,۳۹۹,۲۰۰	۳,۵۹۹,۳۱۰	۳,۳۰۰,۹۹۶	۵,۱۹۳,۰۰۲	-
پتروشیمی خاگ	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۳۳۶,۲۴۱	۸,۱۱۱,۸۷۵	۷,۶۶۷,۱۸۰	(۲۸,۹۴۳,۸۱۵)	-
بانک ملت	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۶,۵۹۲,۶۷۲	۶,۳۳۱,۳۵۰	(۱۳۳,۰۱۰,۸۵۶)	۱۵,۹۰۰,۲,۷۵۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۸۷۷,۷۵۳	۷,۰۰۰,۳۳۱,۲	۶,۶۱۹,۳۸۹	۶۴,۶۰۰,۱۰۰	(۱۹۶,۹۵۷,۱۹۶)
گروه پتروشیمی سب ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۹۱۴	۹,۴۰۳,۵۰۰	(۶,۹۷۲,۶۷۸)	-
سایپا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۳۲۳,۳۷۸	۸,۹۴۴,۰۰۰	۸,۶۶۶,۶۱۸	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۲۸	۳۱۱,۰۰۰	۱۴,۵۹۳,۵۱۱	۳۷۹,۳۲۳,۶۲۵
سرمایه گذاری (مهر) هلدینگ	۷,۶۳۶,۱۷۲	۸,۳۱۳,۷۰۷,۸۷۵	۲۲,۶۲۷,۲۲۷	۲۱,۰۶۸,۵۳۸	(۴۴,۲۹۰,۸۱۱)	(۳۳,۴۹۷,۵۵۵)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۱,۳۲۰	۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۶,۱۳۴	-
توسعه صنعتی و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۵۵۶,۰۲۶	۱۱,۸۶۵,۲۰۳	۱۱,۳۴۲,۷۸۱	۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰	۳۱,۷۸۲,۱۳۳
سخت آژند	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۶۶۶	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۸,۱۵۱	-
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۵۲۵,۳۵۰	۵,۲۹۱,۵۳۳	۵,۱۷۷,۶۲۶	(۵۴,۸۴۸,۳۸۱)	-
شرکت آهن و فولاد ایف	۳۳۶,۱۶۰	۱,۱۳۸,۳۵۳,۳۶۰	۵,۸۱۶,۸۶۶	۵,۶۹۱,۶۷۷	۸۷,۸۷۹,۶۵۹	-
گروه صنایع کفک پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۳۷۲,۹۲۸	۱۸,۷۶۰,۲۹۹	۱۸,۳۵۶,۸۷۲	(۳۸,۵۵۲,۳۸۳)	-
سرمایه گذاری آبیة داماد	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۲,۷۲۵,۴۱۸	۲۵,۶۱۸,۰۱۱	۲۴,۲۱۳,۶۲۶	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۱	۴۷۲,۳۷۰,۵۵۹
لیور مدرک	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۳۴,۷۰۰	۱,۱۲۰,۶۰۷	۱,۰۵۹,۱۷۵	(۳,۵۲۸,۱۸۰)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۱۵۶,۰۰۰	۳۶,۵۹۱,۷۹۵	۳۵,۰۰۰,۶۷۲	(۳۰,۴۵۳,۵۸۷)	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۶۶۵,۴۱۱	۱۳,۶۷۲,۴۱۳	۱۳,۳۱۳,۸۲۶	۳۵,۴۰۱,۱۱۳	-
گروه بهمن	۴۹۳,۰۹۶	۶۸۳,۲۵۶,۰۲۹	۲,۵۱۵,۰۵۱	۲,۳۱۶,۲۷۹	۲۸,۲۹۹,۴۸۰	(۱۲۵,۱۲۹,۸۷۰)
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۴۷۲	۱,۵۶۸,۵۰۰	۳,۶۴۸,۸۱۸	(۲۹,۵۳۳,۳۲۷)
کلیسین	۱۲۵,۷۳۶	۴۵۵,۳۳۲,۶۶۶	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۶۶۶	(۱۶,۳۷۷,۴۸۵)	۳,۷۵۴,۵۷۲
ذغال سنگ گنبد طبس	۵۳۷,۸۵۷	۱,۶۹۴,۳۹۸,۷۷۵	۸,۹۵۹,۱۵۶	۸,۴۷۱,۹۳۲	۳۹,۳۹۲,۳۲۷	-
پالایش نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۸۱,۷۳۳	۵۷۹,۹۰۰	۲,۹۷۲,۳۴۸	-
پالایش نفت ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۸,۸۷۴	۸۱۷,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۵۲۶	-
سرمایه گذاری دارویی نادین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۵۶۸,۷۵۰	۶,۵۶۲,۰۰۹	۶,۳۰۰,۲۴۳	۳۰,۰۵۶,۳۵۵	-
گروه صنایع پالایش	۳,۵۹۲	۴۱,۶۶۸,۶۲۰	۲۲۰,۲۲۶	۲۰۸,۴۳۳	(۵۱۷,۱۰۸)	۶۶۵۰۰,۷۷۷
گسترش سرمایه گذاری ایران	۹۶۷,۷۳۰	۲,۳۲۸,۳۷۱,۶۸۰	۱۱,۸۷۹,۷۷۹	۱۱,۶۴۱,۸۵۸	(۳۲,۰۲۲,۵۹۸)	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۵۶۵	۲,۳۸۷,۳۵۰	۱۳,۵۵۳,۵۵۵	۲۰۰,۲۰۳۱۷
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	۴۳۱,۰۶۶
زاسپاد	-	-	-	-	-	۶۶,۷۱۷,۰۲۰
سایپا	-	-	-	-	-	۶۰,۳۵۶,۳۲۲
سرمایه گذاری خاورمی	-	-	-	-	-	(۸۳,۳۳۰,۷۴۴)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	معاينات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۳۴۴,۳۱۲)	-
سرمایه گذاری توکال و راهبردی	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۶۴۹,۶۴۵)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۶۴۲,۳۲۸)	(۲۷,۶۴۲,۳۲۸)
فرآورده های نسوز آلتر	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۵۲,۹۶۷	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)	(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۱۵,۳۳۱	۱۱,۳۱۵,۳۳۱
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸	۲,۵۸۱,۹۸۸
بهن دوز	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۲,۳۹۶)	(۳,۱۹۲,۳۹۶)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۲,۸۱۰	۳,۹۹۲,۸۱۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۴,۳۸۲	۹,۳۷۴,۳۸۲
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۳,۹۴۲)	(۱,۹۳۳,۹۴۲)
تایدو و تر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	(۳,۴۶۹,۵۶۳)
توسعه معادن روی	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۷,۱۸۸	۳,۲۴۷,۱۸۸
داروسازی کتسپین نادین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۸۵۹	۳,۱۲۹,۸۵۹
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۲۱,۲۲۵	۷۳,۲۲۱,۲۲۵
توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۰,۹۴۲)	(۱,۷۱۰,۹۴۲)
سرمایه گذاری آوند	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۴۷,۶۸۸	۲۹,۰۴۷,۶۸۸
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۱۱,۵۳۰)	(۱۵,۰۱۱,۵۳۰)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۹۵,۸۹۹)	(۲,۴۹۵,۸۹۹)
شرکت بیمه اتکالی سین	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۸,۳۲۰	۷۰,۱۸,۳۲۰
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۰,۰۰۳)	(۱,۸۵۰,۰۰۳)
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۲۵,۹۲۶	۲۰,۹۲۵,۹۲۶
مدیریت انرژی امید تهران هور	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۷۷,۰۱۴	۲۴,۳۷۷,۰۱۴
واسطه های ملت	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۹۳,۰۰۱	۲۰,۰۹۳,۰۰۱
آسان پرداخت	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۶,۱۶۶	۱۴,۵۵۶,۱۶۶
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰)	(۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۷۳۴	۵۲۰,۷۳۴
تولید برقی گهوج	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۷,۹۲۴	۲۶,۳۳۷,۹۲۴
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۷۳,۳۴۴	۲۳,۳۷۳,۳۴۴
مدیریت صنعتی جادریانو	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۹,۰۰۰	۲۱,۵۳۹,۰۰۰
مجموع		۵۷,۰۰۹,۹۵۲,۱۵۵	۵۶,۲۰۴,۰۶۴,۹۲۰	۲۹۷,۸۶۸,۹۲۸	۲۸۵,۴۴۹,۷۷۰	۲۰,۲۵۷,۵۱۷	۲۵,۷۶۶,۹۷۴	۲۲,۳۸۵,۹۹۵

۱-۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	۱۳۹۶-۰۶/۳۱						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	معاينات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج- سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۶۵۰	۴۲۵,۰۰۰	(۲۹,۶۴۴,۶۵۰)	-
ج- بانک خاورمیانه	۲۵,۰۰۰	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۵۹۶,۲۱۲	-
ج- پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۶۹,۸۲۰
	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۴۲۹,۶۵۰	۴۲۵,۰۰۰	(۲۰,۰۴۸,۴۳۸)	۱۳,۶۶۹,۸۲۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷-سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزین تزیل	جمع درآمد سود		تاریخ تشکیل مجموع	شرکت
				ریال	ریال		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶			
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۳۹۶/۱۱/۰۶	سرمایه گذاری افق دیدارند
-	-	۱۰,۶۷۶,۶۱۷	(۱,۳۳۳,۸۸۳)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سلیبا
-	-	۸۵,۴۱۱,۳۳۵	(۱۰,۵۸۸,۶۶۵)	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۷۱,۱۶۱	۱۸۸,۳۶۵,۶۳۵	(۱۱,۳۳۴,۳۶۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	انزلیک رایان سلیبا
-	-	۶۹,۱۳۲,۶۹۷	(۸۵۲,۵۰۳)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	ملی صنایع سن ایران
۲۵,۸۷۱,۳۳۳	۳۱,۳۳۵,۶۳۱	۲۷,۰۶۶,۶۰۹	(۳,۹۳۳,۵۹۱)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	گروه مینا
-	-	۱,۵۳۳,۸۷۹,۱۶۸	(۶۴,۰۸۶,۳۳۳)	۱,۵۸۷,۹۶۵,۹۰۰	۵۳۰	۲۰۰۱۵-۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۳۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۴,۳۳۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲,۰۲۸,۱۰۵	(۱۳,۸۹۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بلسا
-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	فوز مبارکه اصفهان
-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	پژوهشی خارک
-	-	۸۰,۳۴۹,۶۹۲	(۵۵,۳۰۸)	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	پژوهشی شازند
-	-	۳۴,۰۵۳,۷۸۱	(۶,۵۳۷,۷۱۱)	۵۰,۶۰۱,۵۰۰	۵۰	۱۰-۱۲-۳۰	سرمایه گذاری سلیبا
-	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	پژوهشی زاگرس
۶۰,۳۰۸,۷۶۱	۵۶,۷۸۸,۳۵۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۸۹,۳۳۳)	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	پژوهشی مین
۵۱,۵۵۹,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	پژوهشی لهر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳۴,۸۱۲,۸۸۸	۳۲,۳۳۷,۸۲۱	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳,۳۶۹,۰۰۰	۱۱,۸۸۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۷,۷۲۶	-	-	-	-	-	تایم و تر خاورمیانه
۷۸۵	۷۸۵	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری امید
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سیدان کرمان
۴۱,۷۱۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزم
۳۶,۱۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	انزلیک سلامت و مین
۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۹۵۲,۳۲۲,۳۷۷	۳۸۵۰,۹۰۹۲	۷,۶۸۸,۶۲۲,۵۸۳	(۳۵,۵۰۴,۸۰۷)	۷,۹۲۸,۶۲۷,۶۰۰	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود	نرخ سود	سود سپرده بانک دی
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	درصد	سود سپرده بانک شهر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود سپرده بانک شهر
۲۲۲,۶۸۳,۷۲۲	۹,۷۵۲,۶۹۷	۱۶۴,۶۵۹,۸۱۶	۱۶۴,۶۵۹,۸۱۶	۱۰٪	بانک رفاه
۱۷۳,۰۷۹,۱۰۷	۸۱۲,۹۹۵	۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	۱۰٪	مؤسسه اعتباری کوثر
۱,۱۵۸,۷۳۲	۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳	.	.	۱۰٪	مؤسسه اعتباری کوثر
۴۷,۵۴۷,۶۸۳	.	۱,۰۳۸,۴۷۰,۸۴۲	۱,۰۳۸,۴۷۰,۸۴۲	۱۰٪	بانک رفاه
۱,۰۷۶,۵۶۰,۸۹۲	.	۲۰۹,۷۱۷,۵۶۴	۲۰۹,۷۱۷,۵۶۴	۱۵٪	مؤسسه اعتباری کوثر
۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	.	۲,۴۷۶,۴۲۹	۲,۴۷۶,۴۲۹	۲۲٪	مؤسسه اعتباری کوثر
<b>۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶</b>	<b>۱,۸۲۰,۱۹,۴۹۵</b>	<b>۱,۴۱۵,۳۷۳,۱۲۲</b>	<b>۱,۴۱۵,۳۷۳,۱۲۲</b>		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

		برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	
		ریال	ریال
		۷۹۰.۵۰۲.۲۶۲	۴۸.۲۹۵.۳۱۳
		-	۶۰.۱۹۶.۵۸۷
		۵۰.۸۲۲.۴۴۶	۳۷.۰۳۴.۶۱۱
		۳۹.۲۱۳.۰۹۹	۴۲.۲۰۹.۷۰۳
		۸۸۰.۵۳۷.۸۰۷	۱۸۷.۷۳۶.۲۱۴
			۲۳.۰۶۸۹.۰۷۵
			۶۹.۳۴۹.۳۹۲
			۷۹.۲۱۳.۷۲۳
			۸۱.۵۵۳.۹۲۳
			۴۶۰.۸۰۶.۱۱۳

۲۰- سایر هزینه ها

		برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	
		ریال	ریال
		۸۹.۴۵۸.۵۳۲	۰
		۹۵۵.۹۷۵	۸۱.۱۵۲
		۱۴.۴۹۷.۳۷۷	۳.۹۴۱.۹۴۰
		۲۱۲.۶۰۵.۶۳۷	۱۴۷.۳۶۸.۱۳۴
		۱۵۲.۵۹۴.۲۴۷	۰
		۰	۰
		۴۷۰.۱۱۱.۷۶۸	۱۵۱.۲۹۱.۲۲۶
			۱۰۲.۶۸۹.۹۰۰
			۶۰.۵۵.۴۰۸
			۲۲.۴۴۶.۲۲۳
			۳.۷۵۶.۲۲۹
			۲۹۴.۶۸۵.۷۹۴
			۸۳۶.۷۷۰
			۴۳۰.۴۷۰.۳۲۴

۲۱- 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

		برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	
		ریال	ریال
		۱۰.۸۶۹۲	۴.۹۹۴.۶۷۵
		۱۰۳.۵۸۱	۱.۱۲۱
		۵۵.۰۰۲.۳۵۰	۷۵۱.۱۷۷
		۱۷۰.۵۶.۴۹۲	۹۴۱.۱۳۴
		۷۲.۲۷۱.۰۱۵	۶.۶۸۸.۹۰۷
			۴.۹۹۴.۶۷۵
			-
			۲۰.۷۴۱.۳۳۱
			۱.۷۴۵.۲۲۰
			۲۷.۴۸۱.۲۲۶

۲۲- تعدیلات

		برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	
		ریال	ریال
		۱۵.۷۶۹.۹۹۶.۵۶۴	۲۰.۷.۹۸۲.۲۷۶
		(۵۱.۴.۹۳۰.۷۱۶)	(۳۵۴.۳۹۲.۷۹۵)
		۱۵.۲۵۵.۰۶۵.۸۴۸	(۱۴۶.۴۱۰.۳۱۹)
			بستانکار- ریال
			۱۲.۵۱۹.۴۷۹.۵۹۵
			(۱.۴۲۳.۳۳۳.۶۵۶)
			۱۱.۰۹۶.۱۴۵.۹۳۹

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۱.۳۱۷٪	۹۹۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۰.۰۱۳٪	۱۰	وابسته به مدیر	آقای علی اسلامی بیدکی
۹۹۱	۱.۳۱۸٪	۹۹۱	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر