



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۵	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بسمه مدیر****صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان****اظهاری نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداران، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۲ این گزارش، به موارد دیگری برخورد نشده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۸) الزامات بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام، حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق (پتروشیمی مبین) طی دوره مالی، رعایت نگردیده است.

۹) مفاد بند ۴ پیوست یک اساسنامه در خصوص تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار حداکثر ۲ روز کاری در پاره‌ای از موارد طی دوره مالی، رعایت نشده است.

۱۰) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص درخواست صدور در زمان‌های تعیین شده در پاره‌ای از موارد، رعایت نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان**

(۱۱) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها به منظور توافق نرخ‌های سود سپرده‌های گشایش یافته در بانک‌ها رعایت نگردیده است.

(۱۲) گزارش عملکرد و صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ با تاخیر در تارنما قرار گرفته است.

(۱۳) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

(۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
احمد شله‌چی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۴۳۵

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
۸-۲۶	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 برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی خوش طابعت	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	۴,۲۰۷,۶۸۹,۱۰۶	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>۱۱۴,۵۱۵,۶۵۸,۳۶۵</u>		جمع دارایی ها
				بدهی ها
	۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۷۵۳,۶۰۴,۷۲۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
	۱۵۸,۸۰۶	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۳۲۴,۷۱۵,۳۷۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸	۱,۰۷۸,۳۲۰,۰۹۶		جمع بدهی 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.

پویش گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

در ادامه:

پایه‌بند	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۷۸۱,۵۳۲,۰۷۹	۲۳۵,۷۶۶,۹۷۴	۶۶۶,۵۵۸,۸۷۵
۱۶	۲۹۱,۲۳۲,۶۹۸	۳۷۶,۸۷۹,۰۸۳	(۸۷,۳۶۳,۹۸۵)
۱۷	۷۶۸,۸۶۲,۵۸۳	۶۵۸,۸۰۹,۹۹۳	۹۵۳,۳۲۲,۹۷۷
۱۸	۱,۴۱۵,۳۳۳,۱۳۳	۱,۸۲۰,۱۹۴,۹۱۵	۱,۵۳۱,۰۰۰,۱۳۶
۲۱	۷۲,۳۷۰,۰۱۵	۶۶,۸۸۹,۰۰۷	۳۶,۶۸۱,۳۲۶
	۹,۷۵۰,۶۷۳,۵۰۷	۶۱۵,۶۹۲,۶۵۵	۳,۰۶۶,۶۵۱,۱۷۵
۱۹	۸۸۰,۵۳۷,۸۰۷	۱,۸۷۷,۳۶۲,۲۱۴	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳
۳۰	۶۷۰,۱۱۱,۷۶۸	۱۵۱,۲۹۱,۱۲۶	۴۳۰,۳۷۰,۶۳۴
	۱,۳۵۰,۶۴۹,۵۷۵	۳۳۹,۰۳۷,۴۴۰	۸۹۱,۳۷۶,۶۴۷
	۸,۴۰۰,۰۲۲,۹۲۳	۷۷۶,۶۶۷,۰۶۵	۲,۱۷۸,۳۳۸,۷۳۸
	۱۳,۹۳۲,۰۰۰	۱۲۳۰,۰۰۰	۱۲۳۰,۰۰۰
	۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

هزینه کاربرد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ۱۳۹۵

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶,۳۳۳,۷۷۴,۸۱۲	۵۰,۰۰۰
۳۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۵
(۶,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۸۴)
۲,۱۷۸,۳۳۸,۷۳۸	.
۱۱۰,۹۶۰,۴۶۵,۹۳۹	.
۵۳,۳۱۰,۲۲۹,۶۸۱	۳۸,۷۷۲

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶,۳۳۳,۷۷۴,۸۱۲	۵۰,۰۰۰
۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳
(۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۸)
۷۷۶,۶۶۷,۰۶۵	.
(۱,۴۶,۴۱۰,۳۷۹)	.
۶,۱۱۸,۸۳۳,۵۳۸	۶,۶۶۵

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۵۳,۳۱۰,۲۲۹,۶۸۹	۳۸,۷۷۲
۳۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۵
(۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۳)
۸,۴۰۰,۰۲۲,۹۲۳	.
۱۵,۵۵۵,۰۶۵,۸۴۸	.
۱۱۳,۳۳۲,۳۳۸,۶۶۹	۷۵,۱۱۴

سود خالص

میانگین بازده سرمایه گذاری^۱

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره

تعداد تالی از تالیات قسمت صورت و ابطال ۶ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۳

یافته‌های تحلیلی همراهِ جزو این یک 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 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 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 صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری ها

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: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 ده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک‌ها 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 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. 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 ارایه 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 علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

هیئت گزارش
 شاکش انبشان

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

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 واحد های 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.

پوینت گزارش
شخص اندیشیان

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۷۱۹,۱۷۳,۷۹۱	۱,۰۳٪	۱,۱۸۰,۰۶۷,۶۶۶	۱,۳۵۵,۸۸۴,۴۱۳
۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴	۰,۷۳٪	۸۳۰,۵۱۸,۶۹۰	۱,۱۳۵,۱۳۳,۱۷۸۳
۵۱,۵۵۰,۸۵۱,۱۷۱	۱۰,۰۵٪	۱۱,۵۰۵,۲۰۴,۱۱۴	۱۲,۱۳۷,۰۸۲,۱۴۳
۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲	۰,۰۰٪		
۱,۹۹۶,۲۳۵,۰۷۰	۳,۰۲٪	۳,۴۵۸,۱۰۱,۷۳۵	۴,۰۱۴,۲۷۲,۰۶۱
۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴	۲۱,۴۸٪	۲۴۶,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۰۳,۲۷۷,۵۹۷
۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹	۲۳,۳۹٪	۲۶,۷۸۴,۳۰۹,۸۱۱	۲۷,۲۱۶,۶۳۷,۰۹۴
۴,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷	۱۳,۵۰٪	۱۵,۴۵۷,۹۱۲,۳۲۹	۱۴,۷۵۵,۴۹۲,۳۰۱
۲,۳۵۶,۳۰۱,۵۶۸	۶,۰۱٪	۶,۸۷۷,۱۵۴,۶۷۴	۷,۴۷۲,۳۴۳,۵۳۱
۸۰,۳۱۶,۹۴۵,۹۲	۶,۳۷٪	۷,۲۹۱,۷۲۷,۷۱۷	۷,۸۳۷,۹۰۳,۵۲۶
	۰,۹۷٪	۷,۴۰۹,۸۲۷,۷۷۰	۶,۹۳۶,۵۴۰,۹۴
	۵,۶۶٪	۶,۴۷۶,۵۵۰,۳۷۰	۵,۷۳۶,۵۴۹,۵۹۴
	۱,۹۳٪	۲,۳۰۶,۴۳۴,۸۱۰	۱,۹۰۴,۱۲۶,۰۰۰
	۰,۰۱٪	۱۲,۵۴۹,۶۷۰	۱۰,۴۸۷,۳۱۴
	۰,۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۹۱	۱,۶۷۷,۲۶۲
۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۲	۰,۰۰٪		
۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	۹۳,۸۵٪	۱۰,۷۴۹,۹۶۸,۳۵۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۷,۱۱۳

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری

خودرو وساجت قطعات

سرمایه گذاریها

واسطه گری های مالی

انیمه سازی، املاک و مستغلات

غذای اساسی

محصولات شیمیایی

مخابرات

شرکت های چند رشته ای صنعتی

عرضه بوق، گازپخش و آب گرم

استخراج کانه های فلزی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

هلل و رستوران

خدمات ارزش افزوده

ساخت محصولات فلزی

مواد و محصولات دارویی



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

بالذات های توفیقی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۱
۶-۱	۱۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴	۱۴۷۵۴۰,۸۲۴۴۹
سرمایه گذاری در سزده بانکی	۱۰۵۵,۸۶۴,۱۵۴	۱۴۷۵۴۰,۸۲۴۴۹

سزده های بانکی:	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
سزده دی	-	۱۰٪	۹۶۸,۶۳۸,۳۵۹	۰.۸۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰۰
بانک شهر	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۶۴۳,۴۵۹
بانک شهر	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۷,۱۵۷,۳۰۵
بانک رفاه	-	۱۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۱,۴۹۹,۹۳۰,۰۰۰
موسسه اعتباری کوثر	-	۱۵٪	-	۰.۰۱٪	۳,۳۲۵,۳۱۶,۸۵
موسسه اعتباری کوثر	-	۲۳٪	-	۰.۰۶٪	۶۹,۹۶۷,۳۷۱
				۰.۹۳٪	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹
					۱۰,۵۵۸,۶۴,۱۵۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتی

	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
توزیل شده			نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال		ریال	درصد	ریال
۴۷۶,۹۵۹,۹۱۱	۴,۱۷۹,۳۹۱,۷۶۶	۲۶۶,۹۸۱,۹۶۳	۲۵	۴,۴۴۶,۳۳۲,۷۲۹
۱۹۵,۲۳۰,۷۳۹	۲۵۰,۵۰۰,۱۳۷	۴۱,۷۷۰	۱۹-۲۲,۵	۲۵۰,۹۱۹,۰۰۷
	۳,۲۲۷,۲۰۳	.		۳,۲۲۷,۲۰۳
۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۴,۲۰۷,۵۸۹,۱۰۶	۲۶۷,۰۲۳,۷۲۳		۴,۴۷۴,۷۱۲,۸۳۹

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سزده های بانکی
طلب از سرمایه گذاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت 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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	گردش بستکار ریال	گردش بدهکار ریال	
۱۳۹۰۶۵۲۶	(۶۶۵,۳۰۵,۰۸۹)	۲۲,۹۶۸,۴۹۵,۲۸۹	۲۲,۳۱۷,۰۹۶,۷۲۶	شرکت کارگزاری آرمون
.	۲,۱۵۳,۵۳۷,۷۵۳	۴۲,۴۴۶,۳۷۸,۶۸۲	۴۴۶,۰۰۰,۱۶,۴۳۵	شرکت کارگزاری رضوی
.	۵۳,۹۵۴,۸۸۵	.	۵۳,۹۵۴,۸۸۵	تعمیل کارمزد کارگزاری
۱۳۹۰۶۵۲۶	۱,۵۴۲,۱۸۷,۵۴۹	۶۵,۴۱۴,۹۷۳,۹۷۱	۶۶,۹۱۷,۱۱۳,۱۶۱	

صندوق سر ماهه 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 مخارج مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مخارج نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف 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.

۱۳۹۵/۱۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مبلغه پایان دوره	مبلغه پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۵۷۸,۳۰۲	۲۰,۳۲۳۴,۰۵۵	۱۵۲,۵۹۴,۳۴۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰
(۳۷)	۲۵,۶۱۰,۳۸۶	۱۴,۴۹۷,۴۱۴	۴۰,۱۰۷,۸۰۰
۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۲۲۹,۳۴۴,۴۴۱	۱۶۷,۰۹۱,۶۶۱	۳۳۹,۸۵۷,۸۰۰
			۵۶,۵۷۸,۳۰۲
			مخارج نرم افزار
			مخارج مجمع

سپهر گزینش
ساخت انبارها

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 گزارشنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۱,۴۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۸۶۷,۸۹۱	۲۹۵,۷۸۰
•	۳۰۸,۹۸۲
۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۱۰,۶۰۴,۷۶۲

بانک دی - شعبه حافظ

بانک رفاه - شعبه ونک

موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری

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 گزارشنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۴۵,۹۱۲,۳۲۳	۵۳۴,۸۴۳,۴۶۴	کارمزد مدیر صندوق
۳۷,۹۷۲,۸۳۳	۲۸,۰۲۷,۳۳۶	کارمزد متولی
۴۰,۸۹۸,۳۲۹	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	حق الزحمه حسابرس
۳,۴۴۳,۳۹۱	۱۴۹,۹۶۶,۸۱۶	بدهی به مدیر پایت امور صندوق
۲۱۸,۳۲۵,۷۷۶	۷۵۳,۶۰۴,۷۲۴	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	-
۱۵۸,۸۰۶	-

حساب های پرداختی پدیده صدور واحدهای سرمایه گذاری
جمع

سپهر گسترش
تخصص ابریشیان

صندوق، سرما به 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
۱۳۶,۱۸۸,۸۳۶	۲۲۶,۰۷۷,۳۶۸
۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۹۸,۶۳۸,۰۰۴
۳۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۳۲۴,۷۱۵,۳۷۲

ذخیره تصفیه

و ارزی نامشخص

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۳۳,۱۵۰,۴۸۹	۳۷,۷۱۲	۱۱۱,۹۲۸,۵۴۴,۲۶۹	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

واحدهای سرمایه گذاری عالی
 واحدهای 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 سودزبان حاصل از فروش سهام و اوراق شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

پایان	۱۳۹۶-۰۶-۳۰	۱۳۹۵-۰۶-۳۰
ریال	۲۰,۲۵۷,۵۱۷	۲۳,۷۶۶,۹۷۴
ریال	(۲۰,۰۲۸,۲۳۸)	-
	۲۸۲,۵۲۹,۰۷۹	۲۳,۷۶۶,۹۷۴

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

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	۱۳۹۶-۰۶-۳۰		میانگین	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال				ریال	ریال
سرمایه گذاری همپن	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۴۷۲	۱,۴۵۵,۲۳۲	۱,۱۵۴,۹۱۵	۱,۵۳۹,۲۶۶	۳۱۰,۸۶۷,۹۱۵	(۲۳,۷۵۸,۶۶۴)	
نیزه گسترده و سمن	۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۲۷,۱۰۲	۲۵,۱۵۸,۲۹۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۳۵۰,۶۳۵	۲۵۱,۵۸۴,۲۹۸	۱۵,۷۶۳,۱۹۹	
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۶۶۴,۸۹۰	۱,۳۵۴,۹۵۲,۲۸۲	۷,۵۲۰,۵۹۲	۷,۱۰۸,۲۱۵	۱,۳۵۴,۹۵۲,۲۸۲	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱	
فولاد مبارک اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۹,۵۱۰,۰۶۰	۴,۳۵۸,۸۸۷,۰۹۸	۲۷,۸۲۷,۷۳۲	۲۶,۶۴۷,۵۵۲	۴,۳۵۸,۸۸۷,۰۹۸	۱,۰۰۰,۹۱۲,۴۷۸	
بنک خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۵,۴۱۴	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۲۶	۲۸۶,۶۲۷	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۰,۳۴۹)	
به پرداخت ملت	۷۲۰	۱۶,۴۷۶,۱۰۰	۱۴,۴۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۵۸	۸۲,۳۸۱	۱۶,۴۷۶,۱۰۰	۳,۴۶۹,۲۷۴	
کارخانجات تولیدی شهید قدسی	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۲۵,۰۱۸	۱,۳۵۸,۳۶۹	۱,۳۸۲,۳۹۹	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۲,۵۱۴	
لژیونگ رایان سابقا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۳۹,۵۹۹	۱,۷۳۰,۹۳۹,۸۲۲	۷,۳۰۹,۹۳۲	۶,۹۰۹,۱۹۸	۱,۳۸۱,۳۳۹,۵۹۹	(۳۴,۷۵۹,۳۵۲)	
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰,۶۳۵	۳۰۴,۶۹۷,۲۴۶	۸۵۱,۰۰۸	۸۰۴,۲۵۳	۱۶۰,۸۷۰,۶۳۵	(۲۹,۶۸۱,۹۷۲)	
پارس خودرو	۶۱,۴۸۹	۵۶,۳۲۲,۸۲۴	۵۳,۱۸۸,۳۹۹	۲۹۷,۹۵۰	۲۸۱,۶۲۰	۵۶,۳۲۲,۸۲۴	۲,۵۵۵,۳۶۵	
بانکا	۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۳۹,۹۲۰	۶۸,۲۰۹,۸۹۱	۳۳۹,۰۳۸	۳۱۱,۰۰۰	۶۸,۰۳۹,۹۲۰	۱۴,۵۳۲,۵۱۱	
پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۴۳۲,۴۴۱	۱,۵۰۳,۲۳۰,۱۰۰	۸,۱۱۱,۸۷۵	۷,۶۶۷,۱۸۰	۱,۵۳۳,۴۳۲,۴۴۱	(۲۸۹,۶۶۸,۸۱۵)	
بنک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۶۹,۹۲۲	۶,۵۹۲,۶۷۲	۶,۳۳۱,۲۵۰	۱,۳۶۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳۳,۰۰۰,۵۵۶)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۸۷۷,۵۳۳	۱,۲۴۵,۶۶۹,۰۴۲	۷,۰۰۰,۲۳,۱۲۲	۶,۶۹۹,۳۰۹	۱,۳۲۳,۸۷۷,۵۳۳	۶۶,۶۰۶,۰۱۰	
گروه پتروشیمی سی افریقان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۰۰,۲۶۴	۹,۹۴۸,۱۱۴	۹,۴۰۳,۵۰۰	۱,۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۲,۶۷۸)	
سابقا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۳۲۲,۳۷۸	۳,۰۸۷,۳۲۲,۵۳۵	۸,۹۴۴,۶۰۰	۸,۶۶۶,۶۱۸	۱,۳۲۹,۳۲۲,۳۷۸	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)	
آهنکری تراکتورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۶۶,۳۵۱	۳۳۹,۰۳۸	۳۱۱,۰۰۰	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۲,۵۱۱	
سرمایه گذاری غدیر (مهندسیک)	۷۶۶,۱۴۷	۸,۲۱۲,۷۰۷,۸۷۵	۸,۲۲۵,۰۲۷,۱۱۱	۲۲,۶۲۷,۲۷۷	۲۱,۶۸۵,۳۲۸	۸,۲۱۲,۷۰۷,۸۷۵	(۱۷,۱۸۰,۳۰۷)	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۶۶,۶۱۶	۳,۴۹۰,۳۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴,۱۶۶	
نوسمان فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۵۵۶,۰۴۶	۲,۰۸۰,۳۶۲,۷۷۲	۱۱,۸۶۵,۳۰۲	۱۱,۲۲۴,۷۸۱	۲,۴۳۸,۵۵۶,۰۴۶	۱,۶۴۳,۸۵۰,۷۸۰	
سخت افزار	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۱,۱۵۲	۲,۱۲۸,۶۶۶	۲,۰۱۲,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۲۸,۱۵۱	
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۵۲۵,۳۵۰	۱,۰۰۸,۰۴۲,۵۱۲	۵,۲۹۱,۵۲۳	۵,۱۷۷,۶۲۶	۱,۰۳۵,۵۲۵,۳۵۰	(۵۲,۹۸۶,۶۸۱)	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۳۶,۱۶۰	۱,۱۳۸,۳۵۳,۱۶۰	۱,۰۲۸,۹۶۴,۸۴۸	۵,۸۱۹,۵۸۶	۵,۸۱۹,۵۸۶	۱,۱۳۸,۳۵۳,۱۶۰	۸۷,۸۷۹,۶۵۹	
گروه صنایع کاشف پارس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۱۷۷,۶۹۸	۳,۸۷۲,۸۱۰,۶۲۹	۱۸,۷۶۰,۷۲۹	۱۸,۲۵۶,۸۷۲	۳,۶۷۱,۱۷۷,۶۹۸	(۲۳,۵۵۲,۳۲۳)	
سرمایه گذاری آتیه ماندگار	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۲۷,۷۲۵,۶۸۸	۴,۵۰۳,۷۶۶,۶۱۰	۲۵,۶۱۸,۰۱۱	۲۴,۲۱۳,۶۲۶	۴,۸۲۷,۷۲۵,۶۸۸	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۱	
نیرو محرکه	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۲۴,۸۷۰	۲۲۲,۳۶۶,۲۶۸	۱,۱۲۰,۰۰۷	۱,۰۵۱,۱۷۵	۴۱۱,۸۲۴,۸۷۰	(۲۵,۲۸۱,۱۸۰)	
گروه مینا (سپهری عامه)	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۱۵۷,۶۰۰	۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۹۱,۷۹۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۱۵۷,۶۰۰	(۳۰,۳۵۵,۵۷۷)	
انلی صنایع سی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۶۶۵,۲۱۱	۲,۲۷۹,۳۷۶,۰۵۱	۱۳,۶۷۶,۳۱۳	۱۳,۳۱۸,۸۲۶	۲,۶۶۶,۶۶۵,۲۱۱	۲۵۶,۰۰۰,۱۱۳	
گروه همپن	۴۴۲,۰۹۶	۴۸۲,۳۶۶,۰۲۹	۴۴۹,۹۲۵,۲۱۹	۲,۵۱۵,۰۵۱	۲,۴۹۶,۲۷۹	۴۸۲,۳۶۶,۰۲۹	۳۸,۶۶۹,۴۸۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۳۳,۲۱۰	۱,۶۵۹,۴۷۲	۱,۵۶۸,۵۰۰	۳۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۱۱۸	
کالسیسیم	۱۲۵,۲۳۶	۶۸۵,۳۳۴,۶۶۶	۴۹۶,۸۰۲,۳۶۷	۲,۴۸۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۶۶۶	۶۸۵,۳۳۴,۶۶۶	(۱۶,۳۷۷,۶۸۵)	
فولادسنگ تکین طبس	۵۲۷,۸۵۷	۱,۶۴۴,۳۹۸,۷۷۵	۱,۶۴۷,۴۷۴,۷۸۹	۸,۹۵۹,۱۵۶	۸,۴۷۱,۹۹۳	۱,۶۴۴,۳۹۸,۷۷۵	۳۹,۴۹۲,۳۲۷	
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷۴,۰۵۵	۱۰,۰۵۷۴,۰۵۵	۵۸۱,۷۲۲	۵۴۹,۸۰۰	۱۰,۰۵۷۴,۰۵۵	۳,۷۴۲,۳۸۸	
پالایش نفت ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۸,۸۷۲	۸۱۷,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۵۲۴	
سرمایه گذاری فارسی نفیس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۵۶۸,۷۵۰	۱,۱۱۷,۷۴۷,۰۴۳	۶,۵۴۶,۰۰۹	۶,۳۰۲,۸۴۲	۱,۱۴۰,۵۶۸,۷۵۰	۳۰۰,۳۵۵,۳۵۵	
گروه صنعتی پالکتو	۲,۵۴۲	۴۱,۶۶۸,۵۲۰	۴۱,۵۶۶,۸۷۹	۲۲۰,۳۲۴	۲۰۸,۳۲۴	۴۱,۶۶۸,۵۲۰	(۶۱۷,۰۰۰)	
گسترش سرمایه گذاری افریقان	۹۶۳,۷۲۰	۲,۳۲۸,۳۷۱,۶۸۰	۲,۳۲۷,۸۷۴,۴۴۱	۱۱,۸۸۷,۸۷۹	۱۱,۶۶۱,۸۵۸	۲,۳۲۸,۳۷۱,۶۸۰	(۳۲۰,۴۲۵,۹۱۸)	
شیر پاستوریزه بنکد گستران	۵۰,۰۰۰	۴۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۲۷۲,۳۲۰	۲,۳۲۷,۳۵۵	۲,۳۱۷,۳۵۰	۴۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۲,۵۵۵	
ریل سپهر افروز	-	-	-	-	-	-	-	
زکامپاد	-	-	-	-	-	-	-	
سابقا	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری خوارزم	-	-	-	-	-	-	-	
ریال سپهر افروز	-	-	-	-	-	-	-	
زکامپاد	-	-	-	-	-	-	-	
سابقا	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری خوارزم	-	-	-	-	-	-	-	

پویست گزارش
شخص اندیش

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۶۶,۳۶۴,۳۱۲	-
سرمایه گذاری نو کافور لاند هلدینگ	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۴۹۶,۴۶۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۴۲,۳۲۸	۴۷,۶۱۰,۲۴۶
فراوددهای سوئافر	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۵۴,۸۶۷	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۵۷,۳۰۳	۱۸,۷۵۷,۳۰۳
مشاوران ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۱۵,۳۳۱	۱۱,۳۱۵,۳۳۱
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸	۲,۵۸۱,۹۸۸
پارس تریول	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۴۷,۳۷۰	۱۹,۴۴۷,۳۷۰
پارس کوثر	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۲,۳۶۶	۳,۱۹۲,۳۶۶
پارتو پارس	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۲,۸۱۰	۳,۴۴۲,۸۱۰
پارتو پارس	-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۴,۳۸۲	۹,۳۷۴,۳۸۲
پارتو پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۳,۸۴۲	۱,۸۳۳,۸۴۲
تایدو پارس	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۷۷,۰۷۴	۲۲,۷۷۷,۰۷۴
توسعه خدمات دریایی و بهداری سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۹,۵۶۳	۳,۴۶۹,۵۶۳
توسعه معادن روی	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۷,۱۸۸	۳,۲۴۷,۱۸۸
داروسازی کاسپین تلمین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۸۵۹	۳,۱۲۹,۸۵۹
ریل پارس	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۸۶,۸۲۶	۷۳,۲۸۶,۸۲۶
توسعه گوهان امید	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۸۴۲	۱,۷۱۰,۸۴۲
سرمایه گذاری روند	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۴۷,۶۸۸	۴۹,۰۴۷,۶۸۸
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۱۱,۵۳۰	۱۵,۰۱۱,۵۳۰
سیدمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۵,۸۹۹	۲,۴۹۵,۸۹۹
شرکت بیمه اتکالی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۰۱۸,۳۲۰	۷,۰۱۸,۳۲۰
شرکت پارتو پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۰,۰۲۳	۱,۸۵۰,۰۲۳
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶	۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶
مشاوران انرژی امید تهران هور	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۷۷,۰۱۴	۲۲,۳۷۷,۰۱۴
واسطه‌سازی ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۹,۳۰۱	۲,۰۰۹,۳۰۱
ایران پرداخت	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۶,۱۹۶	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰	۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۷۴۴	-
تولید برق کوهچ	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۲۷,۸۴۲	-
جمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۷۲,۴۴۴	-
مدنی و صنعتی پارس پارس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۹,۰۷۰	-
جمع		۵۷,۰۸۲,۵۲۱,۱۵۵	۵۶,۲۰۹,۰۶۴,۹۲۰	۴۷,۲۸۸,۲۶۸	۲۵,۴۴۹,۷۷۰	۳۰,۲۵۷,۵۱۷	۲۲۵,۷۶۶,۲۷۴	۲۲۵,۷۶۶,۲۷۴

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	۱۳۹۶-۹۳۱	
				کارمزد	مغایات
		ریال	ریال	ریال	ریال
ح- سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۳۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۰	۴۲۵,۰۰۰
ح- بانک خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۲,۷۸۸	-	۹,۵۸۶,۲۱۲
ح- پارس خودرو	-	-	-	-	-
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۲,۷۸۸	۴۴۹,۶۵۰	۴۳۴,۵۸۶,۲۱۲

پوست گزارش

شخص نیشیان

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

۱۶ - سود (زیان) حقوق باطله تجدید ارزیابی بهای

۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	تغییرات
ریال	ریال	ریال	
(۷۷۵۵۸۳۷)	(۳۸۵۰۳۹۸)	۲۸۷۹۴۰۰	(۷۰۱)
(۱۶۸۵۳۶۱)	(۱۳۲۷۹۵۵)	۱۵۰۸۳۰۸۷	(۱۰۳)
(۱۸۷۳۳۲۹۸)	(۱۷۸۷۲۰۸۸۲)	۲۹۱۶۳۲۹۸	

۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	تغییرات	کارتابل	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم	تعداد	توضیحات
سود (زیان) حقوق باطله	سود (زیان) حقوق باطله	سود (زیان) حقوق باطله	مبایات	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال					۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
(۷۶۸۲۳۱۵)	(۲۳۷۵۲۳۳)	(۷۸۵۱۳۳۹)	۳۰۷۰۰۰۰	۲۱۵۵۵۳۰۰	۵۸۸۵۵۰۵۰	۸۳۳۰۰۰۰۰	۲۰۴۳	۳۰۰۰۰۰	فولاد سازه صنعتیان
			۵۲۷۷۳۰۰۰	۵۵۸۵۰۰۰۰	۹۴۶۹۸۰۰۰۰	۱۰۵۵۵۰۰۰۰۰	۲۵۹	۵۰۰۰۰۰۰	مخابرات ایران
			۲۴۵۰۰۰۰	۳۷۱۳۳۳۰۰	۲۴۹۲۷۲۰۰۰	۵۲۳۲۰۰۰۰۰	۴۲۳	۱۵۰۰۰۰۰	پالایش نفت اهلبابان
			۳۳۹۵۵۹۰	۴۵۳۳۰۳۰	۴۶۳۷۸۱۲۸	۵۰۹۸۰۰۰۰۰	۴۱۸۲	۱۷۰۰۰۰	فولاد خیزستان
			۱۰۷۲۵۰۰۰	۱۱۳۸۰۰۰	۱۷۶۱۳۶۶۰۰	۳۳۳۰۰۰۰۰	۴۴۹	۱۰۰۰۰۰	گروه سرمایه گذاری هوش نوین
			۱۵۳۷۷۳۷	۲۰۸۰۰۰۰	۲۱۸۸۱۳۴۵۳	۴۸۸۰۰۰۰۰	۲۵۹	۲۰۰۰۰۰	پلی سازه سی ایران
(۱۳۲۱۳۲۸۷)	-	۱۳۲۱۳۲۸۷	۱۳۲۱۳۲۸۷	۱۱۳۷۴۰۰۰	۲۳۷۳۴۰۰۰	۱۳۷۵۰۰۰۰۰	۲۵۵	۵۰۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
			۱۳۸۲۳۴۸	۱۳۸۲۳۴۸	۱۰۸۰۳۳۳۱۱	۱۳۳۰۰۰۰۰	۸۱۵۵	۲۰۰۰۰	پالایش نفت خیز
			۸۰۷۴۴۹۲	۲۲۵۰۰۰۰	۹۳۰۵۵۰۹۴	۷۳۲۰۰۰۰۰	۱۵۸۶	۵۰۰۰۰	پوشش پازار
			۱۲۱۳۲۸۷	۲۲۵۰۰۰۰	۱۳۳۵۳۳۷۹	۱۳۳۵۳۳۷۹	۱۵۲	۱۰۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار نظارت
			۵۲۷۴۳۵۰	۲۲۵۰۰۰۰	۱۰۸۰۳۳۳۱۱	۱۳۳۰۰۰۰۰	۸۱۵۵	۲۰۰۰۰	پالایش نفت خیز
			۲۲۲۴۸	۲۲۲۴۸	۱۲۶۷۸۴۳	۱۲۶۷۸۴۳	۴۳۴	۲۰۰۴	بانه گستر هوش نوین رف
			۴۳۶۳۱	۴۳۶۳۱	۱۰۸۳۵۸	۱۰۸۳۵۸	۴۸	۲۵۲	ملک صنایع ایران
(۷۸۵۳۲۵)	(۳۳۷۵۲۳۳)	۴۰۳۲۲	۱۳۸۵۰۰	۱۵۸۰۳۳۳	۲۳۸۴۳۵۵	۴۹۱	۱	۱	گروه سهام
(۱۳۶۳۸۲۳۱)	(۸۸۸۳۰۳۵۵)	۱۵	۵	۵	۵۵۵۱۳۵۱۹۸	۵۶۹۰۰۰۰۰۰	۳۳۸۸	۱۵۰۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
			۱۳۸۵۳۳۴۸	۱۳۸۵۳۳۴۸	۷۸۳۰۰۰۰	۷۸۳۰۰۰۰۰	۷۸۳	۱۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار
			۱۳۳۲۳۳۸	۱۳۳۲۳۳۸	۳۸۸۰۰۰۰	۳۸۸۰۰۰۰۰	۵۱۵۳	۷۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سی سرچشمه
			۱۳۳۲۳۳۸	۱۳۳۲۳۳۸	۳۸۸۰۰۰۰	۳۸۸۰۰۰۰۰	۵۱۵۳	۷۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سی سرچشمه



صندوق سرمایه گذاری مشترک سهام
 داداش‌های، توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		تاریخ تکمیل مجمع	شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	هر سهم		
۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۶۹۱,۱۴۱	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۶	سرمایه گذاری افق سرمایه گذاری
۲۵,۸۷۱,۲۳۴	-	۳۲,۳۳۵,۴۳۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	۱,۵۳۳,۸۷۹,۱۶۸	۵۲۰	۲۰۱۵/۰۳/۲۳	پارسی نفت اسپهان
-	-	-	-	۴۹,۴۶۵,۷۷۷	۷۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پارسی نفت اسپهان
-	-	-	-	۲۰,۸۵۱,۰۱۵	۴۰۰	۱۰۱۵۰۰	ایما
-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	پارسی خزرک
-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰۰۰۰۰	پارسی خزرک
-	-	-	-	۸۰,۳۳۹,۶۹۲	۶۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	پارسی خزرک
-	-	-	-	۴۴,۵۳۷,۷۸۱	۵۰	۱۰۱۳۰۳۰	سرمایه گذاری سپاس
-	-	-	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰	۲۰۰۰۰۰	پارسی زاگرس
-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	شرکت ارتباطات مخابرات ایران
-	-	-	-	۹۸۶,۶۶۰,۷۷۷	۸۵۰	۱۳۵۰۰۰۰	پارسی سینا
-	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	پارسی سینا
۵۱,۵۵۹,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسینا
۲۳,۹۸۲,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	پتک خزرک پتیکه
۱۳,۲۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تند و آبر خزرک پتیکه
۵۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری کاران اندو
۷۸۵	-	-	-	-	-	-	سپاس گل ملل
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱,۷۱۴,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	توپیک صنعت و مسکن
۳۲,۱۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپاس
۵۳,۸۲۱,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوکا نواد
۹۵,۳۳۳,۳۷۷	۴۸,۵۸۰,۹۹۹۲	۷,۶۸۸,۵۳۳,۵۳۳	(۲۵۹,۵۰۴,۸۰۷)	۷,۸۶۸,۳۶۴,۴۰۰	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت 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 خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود	ریال
۲۳۲,۶۸۳,۷۲۲	۹,۷۵۲,۶۹۷	۱۶۴,۶۵۹,۸۱۶	۱۶۴,۶۵۹,۸۱۶	۱۰٪	سود سپرده بانک دی
۱,۷۳۰,۷۹۰,۱۰۷	۸۱۲,۹۹۵	۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	۱۰٪	سود سپرده بانک شهر
۱,۰۱۵۸,۷۳۲	۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳	.	.	۱۰٪	سود سپرده بانک شهر
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٪	موسسه اعتباری کوثر
	.	۲,۴۷۶,۴۲۹	۲,۴۷۶,۴۲۹	۲٪	موسسه اعتباری کوثر
۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	۱,۸۲,۰۱۹,۴۹۵	۱,۴۱۵,۳۷۳,۱۲۲	۱,۴۱۵,۳۷۳,۱۲۲		

سپهر گسترش
 شمس ابریشم

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	۴۸,۲۹۵,۳۱۳	۷۹۰,۵۰۲,۲۶۲	مدیر صندوق
۶۹,۳۴۹,۳۹۲	۶۰,۱۹۶,۵۸۷	-	ضامن صندوق
۷۹,۲۱۳,۷۲۳	۳۷,۰۲۴,۶۱۱	۵۰,۸۲۲,۴۴۶	متولی صندوق
۸۱,۵۵۳,۹۲۳	۴۲,۲۰۹,۷۰۳	۳۹,۲۱۳,۰۹۹	حسابرس صندوق
<u>۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳</u>	<u>۱۸۷,۷۲۶,۲۱۴</u>	<u>۸۸۰,۵۳۸,۰۰۷</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۶۸۹,۹۰۰	-	۸۹,۴۵۸,۵۳۲	هزینه تصفیه
۶۰,۵۵۵,۴۰۸	۸۱,۱۵۲	۹۵۵,۹۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۴۴۶,۲۲۳	۳,۹۴۱,۹۴۰	۱۴,۴۹۷,۳۷۷	هزینه تأسیس و مجایع
۳,۷۵۶,۲۲۹	۱۴۷,۲۶۸,۱۲۴	۲۱۲,۶۰۵,۶۳۷	هزینه تسهیلات بانکی
۲۹۴,۶۸۵,۷۹۴	-	۱۵۲,۵۹۴,۲۴۷	هزینه نرم افزار
۸۳۶,۷۷۰	-	-	سایر هزینه ها
<u>۴۳۰,۴۷۰,۲۲۴</u>	<u>۱۵۱,۲۹۱,۲۲۶</u>	<u>۴۷۰,۱۱۱,۷۶۸</u>	

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۴,۶۷۵	۴,۹۹۴,۶۷۵	۱۰,۸۶۹۲	سود سهام
-	۱,۱۲۱	۱۰۳,۵۸۱	تنزیل سود سپرده
۲۰,۷۴۱,۳۳۱	۷۵۱,۱۷۷	۵۵,۰۰۲,۲۵۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۷۴۵,۲۲۰	۹۴۱,۹۳۴	۱۷۰,۵۶,۴۹۲	سایر
<u>۲۷,۴۸۱,۲۲۶</u>	<u>۶,۶۸۸,۹۰۷</u>	<u>۷۲,۲۷۱,۰۱۵</u>	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	۲۰,۷,۹۸۲,۴۷۶	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	تعدیلات ناشی از صندوق
(۱,۴۲۳,۲۳۳,۶۵۶)	(۳۵۴,۳۹۲,۷۹۵)	(۵۱۴,۹۳۰,۷۱۶)	تعدیلات ناشی از ابطال
<u>۱۱,۰۹۶,۱۴۵,۹۳۹</u>	<u>(۱۴۶,۴۱۰,۳۱۹)</u>	<u>۱۵,۲۵۵,۰۶۵,۸۴۸</u>	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی میباشد.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۹۹۰	۹۹۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارکان اش
۱۰	۱۰	وابسته به مدیر	اقای علی اسلامی پیدگی
۹۹۱	۹۹۱	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مبالغه طلب - ریال	مبالغه طلب - ریال	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه
-	۶۲۵۶.۵۸۵۷۶۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت نت
-	۱۵۰.۵۳۲۵۶۵۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری ایمن بورس
(۶۵۵۳.۳۵.۰۹۶)	۲۳۲۱۷.۰۹۶۷۲۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری ریحی
۲.۱۵۳.۵۳۷۷۵۳	۶۲۶۰۰.۱۶۲۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری ایما بورس
-	۳۲,۷۲۹,۰۰۰,۰۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آسترا
-	۱۳,۷۲۹,۳۲۷,۸۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خلاصه دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خلاصه دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی انتقال افتاده و مستلزم افشای در متن صورت های مالی باشند، رخ نداده است.