



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر 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 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 ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳ علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
		شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	۸۹,۱۲۹,۲۴۵,۱۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۹,۳۸۱,۱۱۲,۶۷۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۱,۶۱۴,۰۵۶,۲۴۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	۰	۸	جاری کارگزاران
۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۱۴۸,۹۳۲,۷۶۹	۹	سایر دارایی ها
۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۴,۴۳۶,۸۲۰	۱۰	موجودی نقد
۵۳,۷۶۳,۹۰۲,۹۰۷	۱۰۰,۲۷۷,۷۸۳,۶۳۵		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۷۱۶,۴۳۹,۶۶۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
	۲,۹۱۶,۸۷۳,۳۵۹		جاری کارگزاران
۱۵۸,۸۰۶	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۲۶۱,۱۷۴,۲۷۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸	۳,۸۹۴,۴۸۷,۲۹۶		جمع بدهی ها
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۹۶,۳۸۳,۲۹۶,۳۳۹	۱۴	خالص دارایی ها
۳۸,۷۱۲	۵۶,۴۶۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۷۷,۰۹۹	۱,۷۰۶,۸۳۶		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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

درآمد:	یادداشت	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵	برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) خالص از فروش برای بهای	۱۵	۳,۴۴۹,۱۷۲,۴۶۱	۱۰,۵۵۵,۳۱۱	۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸,۳۳۳,۵۵۱,۰۱۳	۱۳۶,۱۱۷,۰۰۹	(۸,۷۲۵,۴۹۸)
سود سهام	۱۷	۸۰,۴۳۹,۲۰۱,۱۶	۵۱۱,۲۳۲,۰۱۶	۹۵۳,۳۴۲,۹۷
سود سیزده و گاهی سیزده پانزگی	۱۸	۱,۱۷۲,۱۲۲,۰۰۳	۳۴۶,۵۸۹,۹۷۳	۱,۵۳۱,۰۰۰,۱۳۶
سایر درآمدها	۲۱	۱۰,۳۴۷,۱۶۰	۱۱,۷۱۷,۰۰۹	۲۷,۴۸۱,۲۶
جمع درآمدها		۲۱,۳۳۱,۴۹۹,۹۵۳	۱,۰۴۹,۰۰۰,۲۱۷	۳,۰۶۹,۰۵۱,۷۵
هزینه ها:				
هزینه کاربرد اراکان	۱۹	۱,۳۴۹,۱۸,۲۳۸	۲۵۹,۳۴۹,۳۳۳	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳
سایر هزینه ها	۲۰	۶۷۵,۱۵۳,۵۵۳	۳۳۶,۰۲۶,۱۹۱	۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴
جمع هزینه ها		۲,۰۲۵,۰۷۱,۸۰	۴۹۵,۳۷۵,۵۵۴	۸۹۱,۲۷۶,۴۳۷
سود خالص		۱۹,۲۸۶,۳۱۸,۷۱۳	۵۵۳,۰۰۰,۶۶۳	۲,۱۷۸,۳۳۸,۷۳۸
یارده میگزین سرمایه گذاری ^۱		۲۳,۴۹۲٪	۲۱۳٪	۱۲,۳۰٪
یارده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۲۰,۰۰٪	۴,۱۶٪	۲۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶,۳۳۴,۷۷۴,۸۱۳	۵,۰۰۱
۳۸,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۹۵
(۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۸۴)
-	-
۲,۱۷۸,۳۳۸,۷۳۸	-
۱۱,۰۴۹,۱۵۹,۴۹	-
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	-
۳۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۹,۱۸۶,۶۸۸,۷۳۳	-
۶,۰۲۹,۴۱۸,۱۰۰	-
۹۶,۳۸۳,۲۹۶,۳۶۲	-
۵۶,۴۴۹	-

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۵,۰۰۱
۳۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۹۵
(۱۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۸۴)
-	-
۱۹,۱۸۶,۶۸۸,۷۳۳	-
۶,۰۲۹,۴۱۸,۱۰۰	-
۹۶,۳۸۳,۲۹۶,۳۶۲	-
۵۶,۴۴۹	-

سود خالص

میگزین دوران (زبان) کارکرد استفاده شده

تغییرات ناشی از تولید قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص

کلنی دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه گذاری:

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- 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. با توجه 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 باز خرید 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 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 ارائه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۲۶۳,۵۵۷,۱۸۳	۴۶۴٪	۴,۶۵۱,۳۳۳,۰۸۰	۲,۷۱۹,۱۷۳,۷۹۱
خودرو وساخت قطعات	۱,۴۲۱,۵۳۶,۰۰۸	۱۴۹٪	۱,۴۹۱,۳۱۷,۶۰۵	۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴
سرمایه گذاریها	۶,۹۹۹,۹۵۶,۰۴۱	۶۶۷٪	۶,۹۲۴,۰۹۴,۷۴۰	۵,۱۵۵,۰۰۸۵,۱۷۱
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۹۴,۲۶۷	۰۰۰٪	۴,۹۲۲,۷۰۲	۲۵۱,۵۸۴,۳۸۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۴۹۲,۰۲۵,۵۹۵	۱۳۲٪	۱,۳۲۳,۱۷۲,۰۵۰	۱,۹۹۶,۲۴۵,۰۷۰
فزارات اساسی	۸,۰۳۵,۷۱۹,۱۷۳	۱۱۴۳٪	۱۱,۴۵۲,۹۳۴,۴۲۵	۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴
محصولات شیمیایی	۲,۰۸۶,۷۲۹,۰۹۷	۲۳۲۵٪	۲۳,۳۱۶,۵۵۶,۶۷۰	۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹
مخابرات	۱۲,۹۵۴,۱۷۹,۰۰۳	۱۴۵۰٪	۱۴,۵۳۵,۷۰۶,۴۰۸	۲,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶,۱۵۵,۳۵۸,۵۵۹	۵۹۴٪	۵,۹۵۶,۳۳۸,۷۲۸	۲,۳۵۶,۳۰۱,۵۶۸
عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۷۷۰,۳۲۷,۶۷۶	۱۱۴۲٪	۱۱,۴۵۲,۴۲۹,۳۰۰	۸,۰۳۱,۶۹۴,۵۹۲
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۳۵,۴۹۰,۰۶۲	۲۷۸٪	۲,۷۸۸,۹۴۰,۱۰۰	*
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۰۲۷,۴۴۳,۵۰۷	۱۰۶٪	۱,۰۵۸,۷۷۵,۳۰۰	*
رئانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۴۸۶,۵۵۳,۳۸۲	۴۴۴٪	۴,۴۵۶,۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۹۷,۷۲۷,۰۴۲
مواد و محصولات دارویی	*	۰۰۰٪	*	۲۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰
	۸۰,۵۱۳,۸۶۹,۵۵۳	۸۸,۸۸٪	۸۹,۱۲۹,۳۴۵,۱۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۳,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۷,۳۸۳,۴۱۷,۰۶۷
-	۱,۹۹۷,۶۹۵,۶۰۸
۱۳,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۹,۳۸۱,۱۱۲,۶۷۵

سرمایه گذاری در سبده بانکی
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سبده	سرمایه های بانکی:
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳٪	۷,۲۵۲,۳۷۳,۰۴۴	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	۰,۰۵٪	۴۹,۹۶۷,۶۴۶	۱۰٪	-	کوتاه مدت	بانک رفاه
۳,۲۲۵,۳۶۱,۶۸۵	۰,۰۱٪	۱۱,۱۰۹,۱۰۶	۱۵٪	-	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
*	۰,۰۷٪	۶۹,۹۶۷,۳۷۱	۲۲٪	-	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر
۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۷,۳۶٪	۷,۳۸۳,۴۱۷,۰۶۷				

۶-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۰,۰۷٪	۱,۹۹۷,۶۹۵,۶۰۸	۶,۸۵۳,۳۹۳	*	۱,۹۹۰,۸۴۲,۳۱۵	۱۷
۲,۰۱٪	۱,۹۹۷,۶۹۵,۶۰۸	۶,۸۵۳,۳۹۳	*	۱,۹۹۰,۸۴۲,۳۱۵	

سلف مواری بوق گروه مینا ۹۷۱

۷- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بهشکار	گردش بهشکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	(۴,۹۹۴,۳۶۷)	۲۳,۹۹۴,۷۴۱,۵۰۰	۲۴,۰۰۳,۶۵۳,۷۵۹	۱۳,۹۰۶,۵۲۶
•	(۲,۹۹۴,۱۸۳,۵۳۶)	۱۰۱,۸۶۸,۵۱۱,۸۳۷	۹۸,۸۷۴,۳۳۹,۳۰۱	•
•	۸۲,۳۰۳,۴۴۴	۴۵,۸۹۷,۸۵۴	۱۲۸,۲۰۱,۳۹۸	•
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	(۲,۹۱۶,۸۷۳,۳۵۹)	۱۲۵,۹۰۹,۱۵۱,۱۹۱	۱۲۳,۰۰۶,۱۸۴,۳۵۸	۱۳,۹۰۶,۵۲۶

شرکت کارگزاری آرمون
 شرکت کارگزاری رضوی
 تبدیل کاربرد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۹- 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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۵۷۸,۳۰۲	۱۲۹,۸۲۳,۱۷۵	۲۲۶,۵۰۵,۱۲۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	مخارج نرم افزار
(۳۷)	۱۹,۱۰۹,۵۹۴	۳۰,۸۹۰,۴۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	مخارج مجمع
۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۱۴۸,۹۳۲,۷۶۹	۲۵۷,۳۹۵,۵۳۳	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۱,۴۰۶	۰
۹۲,۸۶۷,۸۹۱	۲۹۵,۷۸۰
۰	۴,۱۴۱,۰۴۰
۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۴,۴۳۶,۸۲۰

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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۱۴۵,۹۱۲,۳۲۳	۵۲۰,۲۳۱,۱۳۵	کارمزد مدیر صندوق
۲۷,۹۷۲,۸۳۳	۲۹,۷۵۳,۲۶۰	کارمزد متولی
۴۰,۸۹۸,۳۲۹	۱۶,۴۳۸,۳۵۰	حق الزحمه حسابرس
۳,۴۴۲,۳۹۱	۱۵۰,۰۱۶,۸۱۶	بدهی به مدیر پایت امور صندوق
۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۷۱۶,۴۳۹,۶۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۸۸۰۰۶	-
۱۵۸۸۰۰۶	-
جمع	

حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳ - سایر حساب های برداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۶,۱۸۸,۸۳۶	۲۵۱,۰۳۶,۳۷۲	ذخیره تصفیه
۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۸,۰۰۴	واریزی نامشخص
۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۲۶۱,۱۷۴,۳۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۳۳,۱۵۰,۴۸۹	۳۷,۷۱۲	۹۴,۶۷۶,۴۶۰,۳۳۹	۵۵,۴۶۹
۱,۳۷۷,۰۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۳۸,۷۱۲	۹۶,۳۸۳,۲۹۶,۳۳۹	۵۶,۴۶۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

١٥٠-١٥١-١٥٢

1. የጥንታዊ የግብርና ሥልጣን

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۶- سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سون (زيان) تحقّق نيافته نگهداری حقّ تقدّم

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

Y.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۲,۶۸۳,۷۲۲	۱۲۰,۷۳۹,۷۹۶	۳۱۶,۵۹۲,۱۹۱		سود سپرده بانک دی
۱۷۳,۰۷۹,۱۰۷	۱۷۲,۹۶۵,۳۷۷	۴۸,۴۷۱		سود سپرده بانک شهر
۱,۱۵۸,۷۳۲	۹۸۳,۷۹۹			سود سپرده بانک شهر
۴۷,۵۴۷,۶۸۳	-	۱,۰۳۹,۳۷۱,۲۴۰		بانک رفاه
۱,۰۷۶,۵۶۰,۸۹۲	-	۲۱۳,۵۱۳,۰۴۴		مؤسسه اعتباری کوثر
-	-	۲,۷۴۵,۶۹۰		مؤسسه اعتباری کوثر
۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	۲۹۴,۶۸۸,۹۷۲	۱,۴۷۲,۱۲۲,۲۰۳		

တစ်နှစ်လုံး ချိတ်ချိတ် ချိတ်ချိတ် စာရင်းကောက်ယူရန် နှစ်စဉ် စာရင်းကောက်ယူရန်

44-3517 6 10/10/10

[illegible]

၂၂-၀၃၇၆

[illegible][illegible]

14-775 5/10/2021

שם המדינה	שנת 2011	שנת 2012	שנת 2013
ישראל	100.0	100.0	100.0
ארצות הברית	95.0	95.0	95.0
הודו	85.0	85.0	85.0
ברזיל	75.0	75.0	75.0
הודו	65.0	65.0	65.0
הודו	55.0	55.0	55.0
הודו	45.0	45.0	45.0
הודו	35.0	35.0	35.0
הודו	25.0	25.0	25.0
הודו	15.0	15.0	15.0
הודו	5.0	5.0	5.0

• ಸರ್ವಜ್ಞ

[illegible]

۱۹- مزید تاریخ

۱۳۹۶ خ. ۲۰ شهریور ماه ۹ جمعه ۱۵ شهریور

၇၄၄။ နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်

صندوق سرمایہ گذاری مشترک سینچان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصدتسلک	نوع وابستگی	انشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۹۹۰	۹۹۰	ممتاز	۱,۷۵۳٪	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۱۰	ممتاز	۰,۰۱٪	وابسته به مدیر	آقای علی اسلامی بیدکلی
۹۹۱	۹۹۱	عادی	۱,۷۵۵٪	وابسته به مدیر	وابسته به مدیر

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طریق معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	گوشش معاملات	تاریخ معاملات	ماتنه طلب - ریال
شرکت کارگزاری بورس بیمه	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۳۵۶,۵۲۵,۷۶۵	طی دوره	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۲۱,۳۸۸,۲۹۹	طی دوره	-
شرکت کارگزاری آرمون بورس	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳,۹۸۹,۷۶۷,۳۳۳	طی دوره	(۲,۹۹۴,۱۶۷)
شرکت کارگزاری رضوی	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۸,۸۷۴,۳۹۱,۳۰۱	طی دوره	(۳,۹۹۲,۱۸۲,۵۳۶)
کارگزاری بانک ملت	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۹۰,۸۴۲,۳۱۵	طی دوره	-
شرکت کارگزاری آریا بورس	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۱,۶۴۸,۳۹۹,۴۷۴	طی دوره	-
شرکت کارگزاری سهام آشنا	کار گزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۷۲۹,۳۲۷,۸۳۰	طی دوره	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ختص داری ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص داری ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در متن صورت های مالی باشند، رخ نداده است.