



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۸-۲۵

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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری
مهدی آبهانی
شماره ثبت: ۳۹۸۵۱۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام	۵	ریال ۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	ریال ۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹,۴۴۳,۱۵۳,۴۶۲	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹
حسابهای دریافتی	۷	۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰
جاری کارگزاران	۸	۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۳,۹۰۶,۵۲۶
سایر دارایی ها	۹	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۶,۵۷۸,۲۶۵
موجودی نقد	۱۰	۸,۴۷۱,۶۷۴	۹۳,۰۶۹,۲۹۷
جمع دارایی ها		۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴	۵۳,۷۶۳,۹۰۲,۹۰۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶
جاری کارگزاران		۰	
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۱۵۸,۸۰۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶
جمع بدهی ها		۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶	۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸
خالص دارایی ها	۱۴	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۴,۷۸۴	۳۸,۷۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۸۲۷,۹۴۲	۱,۳۷۷,۰۹۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱	ریال ۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۴۳۳,۳۰۵,۷۴۱	(۸۷,۳۵۴,۹۸۹)
سود سهام	۱۷	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲	۹۵۳,۳۹۳,۹۷۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۳۶	۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶
سایر درآمدها	۲۱	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴	۲۷,۴۸۱,۲۲۶
جمع درآمدها		۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴	۳,۰۶۹,۶۰۵,۱۷۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اربکان	۱۹	۱,۷۱۰,۵۶۳,۷۳۸	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳
سایر هزینه ها	۲۰	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴
جمع هزینه ها		۲,۴۷۶,۹۷۹,۲۴۴	۸۹۱,۲۷۶,۴۳۷
سود خالص		۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰	۲,۱۷۸,۳۲۸,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۰,۱۳۸٪	۱۴,۳۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳۸,۵۰۳٪	۴,۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها	
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۵,۰۰۱	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲
۳۸,۱۹۵	۳۸,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۴۸۴)	(۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
.	.
.	۲,۱۷۸,۳۲۸,۷۳۸
.	۱۱,۰۹۶,۱۴۵,۹۳۹
۳۸,۷۱۲	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹

صورت گردش خالص دارایی ها	
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۳۸,۷۱۲	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹
۳۷,۷۴۵	۳۷,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
(۴۱,۶۷۳)	(۴۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
.	.
.	۲۴,۴۸۰,۴۷۳,۹۴۰
.	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)
۳۴,۷۸۴	۶۳,۵۸۳,۱۳۶,۶۳۸

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
تغییرات ناشی از عملکرد
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳. تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹.

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳. تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.
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 *
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 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 علی الحساب دریافتنی 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 حساب ها، ذخیره می شود. 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 می شود. 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 می یابد.

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.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	۲,۶۴۶,۳۶۳,۹۰۵	۴.۱۱٪	۲,۷۱۹,۱۷۳,۷۹۱
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۴۵,۶۲۰,۲۸۸	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۳.۹۲٪	۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴
سرمایه گذاریها	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱.۶۵٪	۵,۱۵۵,۰۸۵,۱۷۱
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۰.۰۰٪	۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۲۲۸,۷۲۶,۹۶۲	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱.۵۴٪	۱,۹۹۶,۲۴۵,۰۷۰
فلزات اساسی	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۲۵	۷.۵۳٪	۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴
محصولات شیمیایی	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۹.۸۳٪	۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹
مخابرات	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۴.۰۱٪	۴,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۶.۹۶٪	۲,۳۵۶,۳۰۱,۵۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۱۴.۵۴٪	۸,۰۳۱,۶۹۴,۵۹۲
استخراج کانه های فلزی	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۲۳	۶.۹۶٪	.
سایر واسطه گریهای مالی	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۰.۲۰٪	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۷.۲۸٪	.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۰۸۲,۹۳۳	۳,۰۰۸,۵۷۸	۰.۰۰٪	.
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰٪	۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۲
	۳۹,۴۶۴,۷۲۳,۴۸۴	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۶۸.۵۴٪	۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۰
	۱۹,۴۴۳,۱۵۳,۴۶۲	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
بانک دی	کوتاه مدت	-	۱۰٪	۱۱,۶۳۱,۷۰۷,۲۲۵	۱۸.۰۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی	بلند مدت	یکساله	۲۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۷۷٪	۰
بانک شهر	کوتاه مدت	-	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۴۳,۴۵۹
بانک شهر	کوتاه مدت	-	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷,۱۵۷,۳۰۵
بانک رفاه	کوتاه مدت	-	۱۰٪	۲۱۰,۸۲۸	۰.۰۰٪	۱۱,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰
موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	-	۱۵٪	۰	۰.۰۰٪	۳,۲۲۵,۳۶۱,۶۸۵
موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	-	۲۲٪	۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۰.۱۱٪	۰
				۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۲۵.۹۶٪	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹

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

نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	۲,۷۴۲,۴۸۶,۲۰۳	۰	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۴.۳۱٪
	۲,۷۴۲,۴۸۶,۲۰۳	۰	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۴.۳٪

سلف موازی برق گروه مپنا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۷۶,۹۶۹,۹۱۱	۶۱۴,۹۴۳,۲۷۵	۴۸,۸۰۷,۱۵۰	۲۵	۶۶۳,۷۵۰,۴۲۵
۱۹۵,۲۲۰,۷۳۹	۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	۴۶,۳۸۸	۱۹-۲۲.۵	۱۱۳,۵۳۷,۷۲۰
۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۴۸,۸۵۳,۵۳۸		۷۷۷,۲۸۸,۱۴۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	۰	۲۳,۹۸۳,۱۴۴,۹۱۷	۲۳,۹۹۷,۰۵۱,۴۴۳	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	شرکت کارگزاری آرمون
۰	۰	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	۰	شرکت کارگزاری رضوی
۰	(۳,۰۸۲,۹۳۳)	۲۶,۲۶۷,۴۱۰,۷۶۳	۲۶,۲۶۴,۳۲۷,۸۳۰	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۹,۱۲۰,۹۴۴	۱۴۵,۱۹۲,۳۳۵	۱۵۴,۳۱۳,۲۷۹	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۹۰۶,۵۲۶	۶,۰۳۸,۰۱۱	۲۰۶,۹۳۰,۳۹۲,۲۲۵	۲۰۶,۹۵۰,۳۳۶,۷۶۲	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۵۷۸,۳۰۲	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	مخارج نرم افزار
(۳۷)	.	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷)	مخارج مجمع
۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۳۴۹,۵۹۴,۷۳۸	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۲۶۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۱,۴۰۶	۰	بانک دی - شعبه حافظ
۹۲,۸۶۷,۸۹۱	۲۸۵,۷۸۰	بانک رفاه - شعبه ونک
۰	۸,۱۸۵,۸۹۴	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری
۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۸,۴۷۱,۶۷۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱۴۵,۹۱۲,۳۲۳	۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	کارمزد مدیر صندوق
۲۷,۹۷۲,۸۳۳	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	کارمزد متولی
۴۰,۸۹۸,۲۲۹	۳۵,۹۴۵,۱۹۲	حق الزحمه حسابرس
۳,۴۴۲,۳۹۱	۱۴۱,۸۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۸,۸۰۶	-	حساب های پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۸,۸۰۶	-	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۶,۶۱۸,۸۳۶	۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸	ذخیره تصفیه
۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۸,۰۰۴	واریزی نامشخص
۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۳۳,۱۵۰,۴۸۹	۳۷,۷۱۲	۶۱,۸۷۶,۲۹۰,۶۲۸	۳۳,۷۸۴
۱,۳۷۷,۰۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۳۸,۷۱۲	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۳۴,۷۸۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۶۳۲,۳۸۵,۹۹۵
۱۶-۲	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	۱۳,۶۶۹,۸۳۰
۱۶-۳	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-
	۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱	۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۰۴,۷۲۰	۳۱۰,۸۶۷,۹۱۳	۱,۵۳۹,۹۴۶	۱,۴۵۵,۵۲۳	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)	-
به پرداخت ملت	۵۰,۷۳۰	۹۵۶,۴۲۷,۴۳۹	۹۱۰,۱۴۷,۷۶۴	۴,۵۵۱,۹۲۴	۴,۷۸۲,۱۳۸	۳۶,۹۴۵,۶۱۳	(۵,۵۶۱,۵۴۹)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۶۸۵,۸۹۲	۲,۳۱۵,۶۹۹,۸۷۳	۱۲,۵۰۰,۰۳۹	۱۲,۶۲۳,۴۳۱	۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۷۴,۰۵۹	۵۸۱,۷۹۳	۵۴۹,۹۰۰	۲,۹۷۴,۲۴۸	-
پالایش نفت لاوان	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۸,۸۷۴	۸۱۷,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۵۲۶	-
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۲۷,۱۰۳	۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲	۱,۴۲۸,۹۷۱	۱,۳۵۰,۶۳۵	۱۵,۷۶۳,۲۱۵	-
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۱۴,۷۶۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۸,۲۵۱	۸۰,۷۴	۵۱۴,۸۶۶	-
نیرو محرکه	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۳۴,۸۷۰	۲۳۴,۹۳۶,۲۶۸	۱,۱۲۰,۶۰۷	۱,۰۵۹,۱۷۵	(۲۵,۲۸۱,۱۸۰)	-
عمران و توسعه فارس	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۹۱۶,۷۸۰	۹۴۲,۲۰۹,۹۸۳	۳,۴۷۲,۱۵۷	۳,۶۰۹,۵۸۳	(۳۲۷,۳۷۱,۹۴۳)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۶,۲۶۹,۹۷۲	۷,۶۱۶,۶۴۹,۷۲۰	۶,۸۴۲,۳۵۶,۴۳۰	۳۶,۳۹۶,۰۹۹	۳۸,۰۸۳,۲۵۱	۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰	(۷۶,۳۶۴,۳۱۲)
سخت اژند	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۵۳۱,۱۵۳	۲,۱۲۸,۶۹۶	۲,۰۱۲,۰۰۰	۴۴,۷۳۸,۱۵۱	-
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۶۶۲,۸۹۰	۱,۲۵۴,۹۵۲,۲۸۲	۷,۵۲۰,۵۹۲	۷,۱۰۸,۳۱۵	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱	(۱۷۹,۰۴۷,۶۴۶)
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۱	۱,۰۵۳,۳۲۹	۶۸۳,۹۶۷	۵,۳۸۳	۵,۲۶۷	۳۵۸,۷۱۲	-
لیزینگ رایان سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۸۳۹,۵۹۹	۱,۷۰۲,۳۷۹,۸۲۲	۷,۳۰۹,۹۳۲	۶,۹۰۹,۱۹۸	(۳۳۴,۷۵۹,۲۵۳)	(۹۲,۵۱۴,۹۳۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۵۷,۳۱۱	۶,۳۱۱,۳۲۴	۶,۶۴۳,۵۰۰	۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵	-
باما	۱۰۱,۵۰۰	۶۸۰,۳۹۹,۲۰۰	۶۶۸,۲۰۴,۸۹۱	۳,۵۹۹,۳۱۰	۳,۴۰۱,۹۹۶	۵,۱۹۳,۰۰۳	-
پتروشیمی شازند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۵,۶۰۶,۹۹۵	۲,۳۸۸,۵۵۳,۸۳۲	۱۱,۹۸۴,۸۰۴	۱۲,۵۲۸,۰۳۶	۹۲,۵۴۰,۳۲۳	-
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۳۴,۹۶۰	۳۱۴,۵۳۷,۲۲۶	۱,۵۲۲,۰۶۶	۱,۶۰۲,۱۷۵	۲,۷۷۳,۴۹۳	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۰۱۵,۰۳۰	۲,۰۶۲,۸۴۵,۶۶۸	۲,۱۱۹,۸۵۰,۸۱۸	۹,۷۹۸,۵۱۳	۱۰,۳۱۴,۲۲۹	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸,۸۵۸,۹۱۸	۹,۵۴۱,۳۷۱,۵۷۵	۹,۵۴۱,۴۸۶,۷۱۲	۴۹,۴۱۱,۷۸۴	۴۷,۷۰۶,۸۴۰	(۹۷,۲۳۳,۷۶۱)	(۲۳,۴۹۷,۵۵۵)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۹۴,۶۱۶	۳,۲۶۹,۲۲۰	۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۶,۱۶۴	-
کارخانجات تولیدی شهید قندی	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۴۵,۰۱۸	۱,۳۵۸,۴۶۹	۱,۲۸۳,۹۹۹	۱۷,۴۱۲,۵۱۴	-
پارس خودرو	۶۱,۴۸۹	۵۶,۳۲۳,۹۲۴	۵۳,۱۸۸,۳۹۸	۲۹۷,۹۵۰	۲۸۱,۶۲۰	۲,۵۵۵,۹۵۶	۵,۴۰۳,۱۰۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۸۷۷,۷۵۳	۱,۲۴۵,۶۴۹,۰۰۶	۷,۰۰۳,۳۱۲	۶,۶۱۹,۳۸۹	۶۴,۶۰۶,۰۴۶	(۱۹۶,۹۵۷,۱۹۶)
سایپا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۳۲۳,۳۷۸	۲,۰۸۷,۳۲۱,۵۳۵	۸,۹۴۴,۶۰۰	۸,۶۴۶,۶۱۸	(۳۷۵,۵۸۹,۲۷۵)	۶,۰۴۵,۶۳۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۵۸۶,۱۶۰	۵,۱۸۴,۹۵۳,۲۶۰	۵,۲۸۱,۸۲۵,۶۵۳	۲۵,۲۶۳,۹۱۳	۲۵,۹۲۴,۷۶۷	(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)	-
سایپا دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۳۸۷,۷۷۴	۱,۱۳۵,۳۳۰,۰۸۲	۴,۲۳۰,۱۵۵	۴,۲۳۶,۹۳۸	(۲۹۶,۵۰۹,۴۰۱)	-
فولاد خوزستان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۳,۸۴۷,۷۱۸	۴,۶۲۷,۸۱۲,۲۸۰	۲۳,۶۲۲,۰۳۶	۲۴,۵۶۹,۲۴۰	۲۲۷,۸۴۴,۱۶۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۷۵۲,۰۷۱	۷۹۵,۷۲۶,۸۳۵	۴,۴۰۳,۵۵۳	۴,۳۰۸,۷۶۱	۵۷,۳۱۲,۹۲۲	(۸۳,۲۳۰,۷۴۴)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۶,۴۵۱	۳۲۹,۰۳۸	۳۱۱,۰۰۰	۱۴,۵۹۳,۵۱۱	۳۷۹,۳۲۳,۶۴۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۱۴۴,۵۵۱	۱,۹۹۱,۴۶۳,۵۷۹	۹,۷۹۶,۶۰۹	۹,۵۸۵,۷۲۵	(۹۳,۷۰۱,۳۶۲)	(۴۷,۶۴۲,۴۲۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۷,۹۳۴,۲۹۰	۱,۹۰۴,۲۶۶,۰۰۲	۹,۲۰۵,۱۹۶	۹,۶۸۹,۶۸۲	۱۴,۷۷۲,۴۱۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۲	۱۶,۷۶۸,۲۹۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۸۵,۶۸۶	۸۳,۸۴۱	۶,۱۱۱,۵۵۷	-
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۲۳۸,۵۵۱	۷,۶۵۷,۳۴۷,۵۴۹	۴۴,۹۱۱,۹۸۶	۴۵,۹۶۱,۱۴۳	۱,۴۴۴,۰۰۷,۸۷۳	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۸۰۳,۱۸۶	۴,۹۵۳,۳۱۰,۶۷۱	۳۰,۷۴۸,۵۶۳	۳۱,۶۸۴,۰۱۸	۱,۳۲۱,۰۵۹,۹۳۴	(۳۹,۵۳۳,۶۳۷)
ذغال سنگ نگین طبس	۵۳۷,۸۵۷	۱,۶۹۴,۳۹۸,۷۷۵	۱,۶۳۷,۴۷۴,۷۸۹	۸,۹۵۹,۱۵۶	۸,۴۷۱,۹۹۳	۳۹,۴۹۲,۸۳۷	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۵۶۸,۷۵۰	۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۲	۶,۵۶۲,۶۰۹	۶,۲۰۲,۸۴۳	۳۰,۰۵۶,۲۵۶	-
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۶,۳۵۶,۴۳۸	۱,۰۹۰,۰۷۲,۱۳۱	۶,۸۲۲,۶۹۵	۷,۱۸۱,۷۸۳	۳۳۲,۲۷۹,۸۲۹	-
توسعه معادن روی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۷۸,۶۹۷	۱,۰۸۰,۵۹۰,۷۸۴	۵,۱۲۳,۲۵۰	۵,۳۹۲,۸۹۴	(۱۲,۵۲۸,۲۳۱)	۳,۲۴۷,۱۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۵,۹۸۸,۶۵۵	۹,۸۹۰,۷۱۵,۰۴۰	۶۵,۱۴۴,۶۱۸	۶۴,۴۲۹,۹۴۷	۲,۸۶۵,۶۹۹,۰۵۰	۴۹,۲۷۴,۱۷۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۱,۳۲۷	۱,۴۸۰,۳۸۰,۵۹۶	۱,۵۸۰,۰۳۹,۴۸۶	۷۰,۳۱۸,۰۵	۷,۴۰۱,۹۰۲	(۱۱۴,۰۹۲,۵۹۷)	-
بانک خاورمیانه	۲۵,۰۰۰	۵۶,۹۲۵,۴۱۴	۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۳۶	۲۸۴,۶۲۷	(۱۳,۹۶۰,۳۴۹)	-
شیر پگاه آذریجان شرقی	۱۵۵	۶۳۱,۷۸۰	۵۲۲,۳۸۵	۳۰۰۲	۳,۱۵۹	۱۰۳,۲۳۴	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰,۶۳۵	۲۰۳,۶۹۷,۲۴۶	۸۵۱,۰۰۸	۸۰۴,۳۵۳	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	-
پتروشیمی خارک	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۵,۴۵۶,۴۴۰	۷,۵۳۷,۴۲۰,۸۳۹	۴۴,۹۸۱,۴۷۳	۴۴,۴۷۷,۲۸۲	۱,۶۷۳,۵۷۶,۸۴۶	-
بانک ملت	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۶۱,۴۳۷	۳,۹۴۶,۵۲۹,۰۳۹	۱۹,۳۱۹,۸۸۳	۱۹,۶۲۸,۳۰۸	(۵۹,۸۱۵,۷۹۳)	۱۵,۹۰۲,۷۵۵
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۱	۵۵۲,۴۵۱	۳۹۵,۹۲۷	۲,۶۲۴	۲,۷۶۲	۱۵۱,۱۲۸	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۹۹۲,۳۳۴,۶۵۶	۵,۶۵۱,۳۵۸,۷۶۹	۲۸,۴۷۴,۹۵۱	۲۹,۹۶۱,۶۷۳	۲۸۲,۵۳۹,۲۶۳	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۵۰۶۰۷	۳۲۹,۳۵۹,۷۱۲	۲۸۰,۱۶۴,۲۴۶	۱,۵۶۴,۴۵۹	۱,۶۴۶,۷۹۸	۴۵,۹۸۴,۲۰۹	(۱,۸۵۰,۰۰۲۳)
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۳۲۰,۳۶۴	۹,۹۴۸,۹۱۴	۹,۴۰۳,۵۰۰	(۹۶,۹۷۲,۶۷۸)	-
آسیا سیر ارس	۶۳۳	۹۶۸,۴۲۰	۷۶۳,۲۰۰	۴,۵۹۸	۴,۸۴۲	۱۹۵,۷۸۰	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۲,۷۲۵,۴۱۸	۴,۵۰۳,۷۶۳,۶۰۹	۲۵,۶۱۸,۰۱۱	۲۴,۲۱۳,۶۲۶	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲	۴۷۲,۳۷۰,۵۵۹
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۱۵۷,۶۰۰	۷,۲۴۵,۰۴۰,۶۰۰	۳۶,۵۹۱,۷۹۵	۳۵,۰۶۰,۷۹۲	(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیا	۹۶۳,۷۳۰	۲,۳۲۸,۳۷۱,۶۸۰	۲,۳۳۷,۸۷۴,۴۳۴	۱۱,۸۹۷,۹۷۹	۱۱,۶۴۱,۸۵۸	(۳۳,۰۴۲,۵۹۱)	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۰۰۰۰	۴۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۲۷۲,۳۳۰	۲,۳۳۷,۵۶۵	۲,۲۸۷,۲۵۰	۱۳,۵۵۲,۸۵۵	۳۰۲,۲۱۷
توسعه معادن وفلزارت	۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۵۵۶,۰۳۶	۲,۰۸۰,۹۶۲,۲۷۲	۱۱,۸۶۵,۲۰۳	۱۱,۴۴۲,۷۸۱	۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰	۳۱,۷۸۲,۱۳۳
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۴۶۵,۰۰۵	۱,۶۸۱,۶۱۷,۲۶۷	۸,۱۰۰,۹۵۳	۸,۵۲۷,۳۲۵	۷۲,۲۱۹,۴۶۰	-
پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۴,۵۹۵,۰۲۳	۶,۹۳۱,۹۰۲,۰۴۹	۴۲,۱۴۷,۱۱۲	۴۳,۹۷۲,۹۷۳	۱,۷۷۶,۵۷۲,۸۸۹	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۳۷۴,۹۴۸	۳,۸۷۲,۸۱۰,۶۲۹	۱۸,۷۶۰,۷۲۹	۱۸,۳۵۶,۸۷۳	(۳۳۸,۵۵۳,۲۸۳)	-
گروه بهمن	۴۹۳,۰۹۶	۴۸۳,۲۵۶,۰۲۹	۴۳۹,۹۲۵,۱۱۵	۲,۵۱۵,۰۵۱	۲,۴۱۶,۲۷۹	۳۸,۳۹۹,۵۸۴	(۱۲۵,۱۲۹,۸۷۰)
کالسیمین	۱,۰۲۰,۹۰۷	۴,۸۷۲,۸۳۷,۵۹۳	۴,۰۳۵,۸۰۹,۴۴۵	۲۳,۶۸۰,۷۰۸	۲۴,۳۶۴,۱۸۷	۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳	۳,۷۵۳,۵۷۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۱۵,۶۶۰	۲۶۷,۳۶۰,۷۹۷	۱,۳۲۴,۳۷۳	۱,۳۹۴,۰۷۹	۸,۷۳۶,۴۱۱	-
گروه صنعتی پاکشو	۳۵۳,۸۸۷	۴,۰۹۳,۶۷۴,۴۲۹	۴,۶۴۲,۶۳۰,۷۸۲	۱۹,۹۱۲,۰۳۴	۲۰,۴۶۸,۳۷۳	(۵۸۹,۳۳۶,۷۶۰)	۶۶,۵۰۷,۷۴۷
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۳۵۹,۱۹۱	۳,۶۰۷,۳۷۱,۶۹۰	۱۸,۹۲۹,۵۶۳	۱۹,۵۵۱,۷۹۸	۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۴۷۹,۴۰۶	۴۸۴,۲۲۱,۴۱۱	۲,۳۵۳,۵۲۸	۲,۴۷۷,۳۹۶	۶,۴۲۷,۰۷۱	-
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	-
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۴۹۱,۴۳۶	۱,۰۲۷,۴۴۳,۵۰۷	۵,۳۷۹,۳۳۷	۵,۶۶۲,۴۵۶	۹۴,۰۰۶,۱۳۶	-
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۹۴,۵۵۵	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۵۲۳	۲۸,۹۷۳	۷۴۳,۷۹۲	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۳۰	۶۳۱,۰۲۰	۴۵۷,۰۶۷	۲,۹۹۸	۳,۱۵۵	۱۶۷,۸۰۰	-
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲۰,۹۲,۶۸۳	۱,۷۲۵,۱۳۷	۹,۹۴۱	۱۰,۴۶۳	۳۴۷,۱۴۲	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۳	۳,۵۰۵,۲۶۴	۳,۴۷۲,۹۹۰	۱۶,۶۵۱	۱۷,۵۲۶	(۱,۹۰۳)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۵۶,۱۹۶	-	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۷۳۴	-	-	-	-	-	-
۳۶,۳۳۷,۹۴۳	-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۷۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-
۲۱,۵۳۹,۰۷۰	-	-	-	-	-	-
۴۳۱,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۹۲,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-
۳,۴۹۲,۸۱۰	-	-	-	-	-	-
۹,۳۷۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۳۳,۹۴۲)	۲۴۹,۴۵۲,۹۱۷	۱۱,۵۴۴,۰۶۸	۱۰,۹۶۶,۸۶۴	۲,۰۳۶,۸۴۹,۶۹۸	۲,۳۰۸,۸۱۳,۵۴۷	۵۰۰,۰۰۰
(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۶۹,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-
۳,۱۳۹,۸۵۹	-	-	-	-	-	-
۷۳,۲۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-
۶۶,۷۱۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۱۰,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-
۴۹,۰۴۷,۶۸۸	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۰۱۱,۵۳۰)	۱۵,۴۰۴,۲۷۹	۱,۲۷۰,۵۰۰	۱,۲۰۶,۹۷۵	۲۳۶,۲۱۸,۲۴۶	۲۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۱۴,۶۴۹,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۹۵,۸۹۹)	-	-	-	-	-	-
۷۰۰۱۸,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۵۳,۰۵۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۱۵,۲۳۱	۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	-	۹,۶۹۶,۸۹۹,۰۰۳	۱۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۴,۳۷۷,۰۱۴	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	-
۶۳۲,۳۸۵,۹۹۵	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۸۵۳,۴۴۰,۲۵۴	۷۸۴,۳۴۳,۸۰۹	۱۵۶,۷۲۹,۵۴۷,۰۴۳	۱۷۰,۶۸۸,۰۴۹,۶۷۳	-

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۵۹۶,۲۱۲	-	-	۳۵,۷۰۳,۷۸۸	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	ح. بانک خاورمیانه
-	-	-	-	۹۵۵,۱۵۲,۰۰۰	۹۵۵,۱۵۲,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰	ح. پتروشیمی شازند
-	-	-	-	۹۰۴,۲۶۶,۰۰۰	۹۰۴,۲۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۸۲,۸۷۱,۰۰۲	۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۹۹۸	۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران
-	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	۴۲۵,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۳,۶۶۹,۸۳۰							ح. پارس خودرو
۱۳,۶۶۹,۸۳۰	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	۲,۶۴۵,۰۰۰	۲,۵۵۸,۶۴۸	۲,۲۶۵,۶۷۱,۷۸۸	۲,۴۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۳,۴۷۹,۰۰۰	

۳-۱۶- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سلف موازی برق گروه مپنا ۹۷۱		ریال	ریال	ریال
	۷,۰۰۰	۲,۰۱۸,۱۴۹,۰۰۰	۱,۹۹۰,۸۴۰,۳۶۸	۲۰,۸۴۲
		۲,۰۱۸,۱۴۹,۰۰۰	۱,۹۹۰,۸۴۰,۳۶۸	۲۰,۸۴۲
سود (زیان) فروش				
				۲۷,۲۸۷,۷۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۷,۷۵۸,۷۷۷)	۴,۱۲۸,۲۶۸,۷۰۱	۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۹,۵۹۶,۲۱۲)	۳۰۶,۲۵۵,۱۰۵	۱۶-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۰	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	۱۶-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۸۷,۳۵۴,۹۸۹)	۴,۴۳۳,۳۰۵,۷۴۱	

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۰,۸۸۴,۶۸۷	۷,۹۹۰,۰۰۰	۷,۵۹۰,۵۰۰	۱,۴۲۱,۵۳۴,۸۱۳	۱,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱,۴۱۴,۷۷۴	(۱۲۶,۸۴۰,۸۸۷)	۱,۸۰۴,۵۰۰	۱,۷۱۴,۳۷۵	۴۸۴,۳۲۱,۴۱۲	۳۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۷۱۳,۳۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶۳,۶۸۲,۷۱۱)	۱۳	۵	۵	۹۸۰	۱,۰۰۳	۱
(۱۵۳,۴۵۵,۷۴۴)	(۱۰۸,۳۳۸,۸۲۸)	۵۰,۱۹۰,۰۰۰	۴,۷۶۸,۰۵۰	۱,۱۰۲,۲۳۵,۱۷۸	۱,۰۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰	۳۹۹,۰۷۰,۴۸۵	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۰,۰۰۰	۶,۱۷۶,۹۲۳,۵۱۵	۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳	۰	۰	(۳)	۰	۰
۰	۱۲۶,۷۴۳,۸۷۷	۱۳,۴۶۷,۹۰۳	۱۳,۰۰۴,۵۰۸	۲,۵۰۰,۹۶۳,۳۴۴	۲,۶۵۳,۸۵۰,۶۳۲	۱,۵۸۲,۸۲۳
۰	۳۶۴,۷۴۴,۳۶۰	۸,۰۲۰,۰۰۰	۷,۶۱۹,۰۰۰	۱,۲۲۳,۵۵۶,۶۴۰	۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۷,۲۸۴,۲۲۵)	۱,۹۲۱,۴۹۶,۶۰۰	۲۴,۴۵۳,۵۰۰	۲۳,۲۲۱,۷۷۵	۲,۹۱۱,۷۱۷,۱۲۵	۴,۸۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۱,۵۱۴,۶۰۷	۱,۵۲۸,۳۷۹,۶۳۷	۲۵,۴۲۳,۵۰۰	۳۴,۱۶۰,۸۷۵	۳,۵۰۸,۵۲۶,۹۸۸	۵,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۴۷۴,۱۳۵)	۶,۶۱۴,۲۶۷	۱۳,۵۲۷,۵۰۰	۱۱,۹۱۰,۶۳۵	۲,۴۷۶,۳۲۷,۶۰۸	۲,۵۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۷۸,۴۵۳,۲۱۶)	(۵۹,۴۹۱,۴۸۵)	۸۲۴,۶۰۰	۷۸۳,۳۷۰	۲۲۲,۸۰۳,۵۱۵	۱۶۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۰	۳	۰	۰	(۳)	۰	۰
۰	(۷۹,۳۲۸,۳۱۲)	۶,۰۱۳,۰۰۰	۵,۷۱۱,۴۰۰	۱,۲۶۹,۹۰۴,۸۱۲	۱,۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۱	۰	۰	(۱)	۰	۰
۰	۱	۰	۰	(۱)	۰	۰
۳۳,۳۵۱,۷۸۷	۱	۰	۰	(۱)	۰	۰
۰	(۲۱۹,۸۶۲,۵۴۶)	۳,۵۲۱,۰۵۰	۳,۳۶۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۷۶,۴۴۱	۷۰۸,۴۲۱,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته
۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۵	۰	۰	(۵)	۱۷,۳۷۶,۸۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۸	۰	۰	(۳۸)	۱۹۰,۱۵۰,۳۰۶
۰	۰	۷	۰	۰	(۷)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۳۹۸,۸۲۱	۶,۱۸۳,۵۵۰	۶,۵۰۹,۰۰۰	(۲۴,۲۹۲,۳۷۱)	۰
۰	۰	(۱)	۰	۰	۱	۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۷,۹۱۰,۲۰۰	۴۴,۸۳۸,۴۰۰	۳۶,۶۷۲,۰۰۰	۷۴۴,۸۷۰,۵۸۰	۱۹۶,۳۰۵,۵۲۸
۰	۰	۲	۰	۰	(۲)	۰
۰	۰	(۳)	۰	۰	۳	۰
۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۹,۳۵۰,۰۲۴	۱۰,۰۴۸,۳۰۰	۱۰,۵۶۶,۰۰۰	(۲۱۴,۷۷۴,۲۲۴)	(۲,۴۱۴,۴۶۲)
۲,۴۰۰	۳,۰۳۸,۳۰۰	۳,۰۸۲,۹۲۳	۱۴,۴۳۱	۱۵,۱۹۱	(۷۴,۳۵۵)	۰
۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۲۴۲,۰۰۷	۱۶,۷۶۱,۸۰۰	۱۷,۶۴۴,۰۰۰	(۹۴,۸۴۸,۵۰۷)	۰
۴۰,۰۰۰	۹۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۸۴,۲۸۰	۴,۴۹۷,۳۰۰	۴,۷۲۴,۰۰۰	۱۳,۴۸۴,۴۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۴,۱۸۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۴۳۸,۷۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۱۴۳,۰۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۱۰۹,۴۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۶,۰۶۹,۰۸۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶,۶۳۹,۶۱۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۳,۳۳۱,۶۰۹)
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	۶۲۳,۳۰۰	۶۵۶,۰۰۰	(۱۰,۲۲۶,۴۸۰)	(۷۷,۷۹۰,۴۵۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱,۶۶۲,۱۶۰,۸۳۵	۳۷,۱۲۷,۶۸۵,۰۶۶	۱۹۷,۸۹۶,۲۶۴	۳۰,۸۳۱۰,۸۰۴	۴,۱۲۸,۲۶۸,۷۰۱	(۷۷,۷۵۸,۷۷۷)	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
						سود (زیان)
۶۷,۶۰۸	۴۵,۷۰۳,۰۰۸	۳۹,۱۴۵,۰۲۳	۳۱۷,۰۸۹	۲۲۸,۵۱۵	۶,۱۱۲,۲۷۱	۰
۱۶۸,۰۰۰	۲,۶۰۵,۱۷۶,۰۰۰	۲,۳۲۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۴,۵۸۶	۱۳,۰۲۵,۸۸۰	۲۳۰,۹۵۵,۳۴۴	۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۸۰۰	۱,۱۰۴,۰۰۰	۷۴,۰۴۷,۳۰۰	۰
۰	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۶,۳۱۲)
۰	۲,۸۷۱,۶۷۹,۰۰۰	۲,۵۳۷,۴۲۵,۰۳۳	۱۳,۶۴۰,۴۷۵	۱۴,۳۵۸,۳۹۵	۳۰,۶۲۵۵,۱۰۵	(۹,۵۹۶,۳۱۲)

۱۶-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					ریال
۳,۰۰۰	۲,۷۴۳,۲۵۷,۰۰۰	۲,۷۴۳,۴۸۶,۲۰۴	۱,۹۸۸,۸۶۱	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	۰
	۲,۷۴۳,۲۵۷,۰۰۰	۲,۷۴۳,۴۸۶,۲۰۴	۱,۹۸۸,۸۶۱	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	

اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹					سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	شماره حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			بانک دی
۲۳۲,۶۸۳,۷۲۲	۳۳۵,۵۲۹,۴۷۷	۱۵,۸۴۷	۳۳۵,۵۴۵,۳۲۴	۱۰	۱۱,۶۳۱,۷۰۷,۲۳۵	۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱	بانک شهر
۱۷۳,۰۷۹,۱۰۷	۴۸,۴۶۹	۲	۴۸,۴۷۱	۱۰	-	۷۰۰۷۹۳۶۰۰۳۸۱	بانک شهر
۱,۱۵۸,۷۳۲	(۴۸,۴۳۳)	۴۸,۴۳۳	-	۱۰	-	۷۰۰۷۹۵۹۴۴۸۶۰	بانک شهر
۴۷,۵۴۷,۶۸۳	۱,۰۳۸,۸۱۹,۵۳۲	۹۵۱,۴۲۰	۱,۰۳۹,۷۷۰,۹۵۲	۱۰	۲۱۰,۸۲۸	۲۱۴۶۹۸۳۰۰	بانک رفاه
۱,۰۷۶,۵۶۰,۸۹۲	۲۰۱,۷۳۰,۱۴۸	۲۴,۱۱۴	۲۰۱,۷۴۴,۲۶۲	۲۲	۶۹,۹۶۷,۲۷۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
-	۲,۸۸۵,۶۲۱	-	۲,۸۸۵,۶۲۱	۸.۵	-	۳۱۷۴۱۱۰۰۴۱۹/۴۳	موسسه اعتباری کوثر
-	۵۴,۷۶۴,۵۱۲	۳۰,۰۰۸	۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴۶۰۸۴۳۲۰۰۵	بانک دی
۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	۱,۶۳۳,۷۱۹,۳۲۶	۱,۰۶۹,۸۲۴	۱,۶۳۴,۷۸۹,۱۵۰		۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۰,۶۸۹,۰۰۷۵	۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	مدیر صندوق
۶۹,۳۴۹,۳۹۲	۰	ضامن صندوق
۷۹,۲۱۳,۷۲۳	۹۹,۸۶۳,۴۳۴	متولی صندوق
۸۱,۵۵۳,۹۲۳	۷۸,۴۴۵,۹۶۱	حسابرس صندوق
۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۳۸	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۲,۶۸۹,۹۰۰	۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	هزینه تصفیه
۶۰,۵۵۴,۰۸۰	۱,۶۹۰,۳۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۴۴۶,۳۲۳	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	هزینه تاسیس و مجامع
۳,۷۵۶,۳۲۹	۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	هزینه تسهیلات بانکی
۲۹۴,۶۸۵,۷۹۴	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	هزینه نرم افزار
۸۳۶,۷۷۰	۰	سایر هزینه ها
۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	

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 است. جزئیات به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۹۹۴,۶۷۵	۵۳,۴۸۳	سود سهام
۲۰,۷۴۱,۳۳۱	۱۰۴,۲۴۶,۳۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
	۱,۱۲۰,۳۵۴	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۷۴۵,۲۲۰	۲۰,۰۴۳,۰۰۷	سایر
۲۷,۴۸۱,۲۲۶	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	تعدیلات ناشی از صدور
(۱,۴۲۳,۳۳۳,۶۵۶)	(۲۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	تعدیلات ناشی از ابطال
۱۱,۰۹۶,۱۴۵,۹۳۹	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)	

۲۳- تعهدات و بدیهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۲۹
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۲۸۴۶٪	۹۹۰
آقای علی اسلامی بیدکلی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰	۰.۰۲۹٪	۱۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			گردش معاملات	تاریخ معاملات	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری بورس بیمه	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۳۵۶,۵۴۵,۷۶۵	طی دوره	-
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۲۱,۲۸۸,۲۹۹	طی دوره	-
شرکت کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴,۰۰۲,۵۶۳,۷۹۸	طی دوره	-
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	طی دوره	-
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۹۲,۲۸۴,۶۳۰	طی دوره	-
شرکت کارگزاری آریا بورس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۱,۶۴۸,۴۳۹,۴۷۴	طی دوره	-
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶,۲۶۴,۳۲۷,۸۳۰	طی دوره	(۳,۰۸۲,۹۳۳)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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