



صندوق سرمايه گذاري مشترك سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****فهرست مندرجات**

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مجله معجمه****صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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 حسابرس**

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۴ 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 و سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد در برخی از مواقع سال مالی، رعایت نگردیده است.

۹) مفاد مواد ۱۹ و ۲۲ اساسنامه بترتیب در خصوص پرداخت مبلغ ابطال به سرمایه‌گذاران بیش از ۶ روز کاری و حداقل واحد مدیران سرمایه‌گذاری برای خاتم میثمه گلستانی چترودی، رعایت نشده است.

۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص آرایه موارد عدم رعایت چک لیست توسط متولی برای مقاطع زمانی هر ۳ ماه حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر مقطع ۳ ماهه برای سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۶، با چند روز تاخیر صورت گرفته است.

۱۱) براساس بررسی‌های به عمل آمده در برخی از مقاطع زمانی مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ بیش از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق گردیده است.

۱۲) علی‌رغم پی‌گیری‌های انجام شده توسط مدیر صندوق، تاکنون مطالبات از شرکت‌های گروه مینا و ارتباطات سیار ایران مربوط به سود سهام وصول نگردیده است.

۱۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه‌گذاران صندوق و همچنین حداقل میزان دارایی صندوق، رعایت نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

(۱۴) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

(۱۵) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده ، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

(۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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: ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
جهانگیر رضایی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۳۳۷
۱۳۸۲

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 تأیید 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 ازبلائی / مدیر مالی
شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳

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 بانکی	۶	۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	-
حسابهای دریافتی	۸	۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰
جاری کارگزاران	۹	۶,۰۳۸,۰۱۱	۱۳,۹۰۶,۵۲۶
سایر دارایی ها	۱۰	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۵۶,۵۷۸,۲۶۵
موجودی نقد	۱۱	۸,۴۷۱,۶۷۴	۹۳,۰۶۹,۲۹۷
جمع دارایی ها		۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴	۵۳,۷۶۳,۹۰۲,۹۰۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۱۵۸,۸۰۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶
جمع بدهی ها		۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶	۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸
خالص دارایی ها	۱۵	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 سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 درسهم 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳. تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹.

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

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

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۳۹ واحدهای ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 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 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 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 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 ۰/۰۰۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		صفت
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	
درصد	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	
۲,۷۱۹,۱۷۳,۷۹۱	۴.۱۱٪	۲,۶۴۶,۳۶۳,۹۰۵	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۳۸	بانکها و موسسات اعتباری
۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴	۳.۹۲٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۲,۳۴۵,۶۲۰,۲۸۸	خودرو وساخت قطعات
۵,۱۵۵,۰۸۵,۱۷۱	۱.۶۵٪	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	سرمایه گذاریها
۲۵۱,۵۸۴,۳۸۲	۰.۰۰٪	-	-	فالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۹۹۶,۳۴۵,۰۷۰	۱.۵۴٪	۹۹۴,۰۱۳,۹۵۰	۱,۳۲۸,۷۲۶,۹۶۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴	۷.۵۳٪	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۲۵	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	فزارات اسلشی
۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹	۹.۸۳٪	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	محصولات شیمیایی
۴,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷	۴.۰۱٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	مخابرات
۲,۳۵۶,۳۰۱,۵۶۸	۶.۹۶٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸,۰۳۱,۶۹۴,۵۹۲	۱۴.۵۴٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۸,۷۸۰,۰۱۹۳,۵۸۲	عرضه برق، گاز، بنجار و آب گرم
-	۶.۹۶٪	۴,۴۷۹,۹۷۳,۸۱۳	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	استخراج کانه های فلزی
-	۰.۲۰٪	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	سایر واسطه گریهای مالی
-	۷.۲۸٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-	۰.۰۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۰۸,۹۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۲	۰.۰۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۲۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	۶۸.۵۴٪	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳	۳۹,۴۶۴,۷۲۳,۴۸۴	

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۱,۳۳۱,۷۰۲,۳۲۵	۱۰٪	-	بانک دی
-	۷,۷۷٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	یکساله	بانک دی
۱,۶۳۳,۶۵۹	۰.۰٪	-	۱۰٪	-	بانک شهر
۷,۱۵۷,۳۰۵	۰.۰٪	-	۱۰٪	-	بانک شهر
۱۱,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۱۰,۸۲۸	۱۰٪	-	بانک رفاه
۳,۳۲۵,۳۶۱,۶۸۵	۰.۰٪	-	۱۵٪	-	موسسه اعتباری کوثر
-	۰.۱٪	۶۹,۹۶۷,۳۷۱	۲۲٪	-	موسسه اعتباری کوثر
۱۳,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۲۵.۹٪	۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۴۴			

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۳۱٪	۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	-	۲,۷۴۲,۴۸۶,۳۰۳	۱۷	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱					
۴۳۱٪	۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	(۱,۳۱۸,۰۶۵)	-	۲,۷۴۲,۴۸۶,۳۰۳							

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

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۷۶,۹۵۹,۹۱۱	۶۱۴,۹۴۳,۳۷۵	۴۸۸,۰۷۰,۱۵۰	۷۵	۶۶۳,۷۵۰,۰۴۲۵	سود سهام دریافتی
۱۹۵,۳۲۰,۷۳۹	۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	۴۶,۳۸۸	۱۰۰,۲۲	۱۱۳,۵۳۷,۷۲۰	سود دریافتی سیرده های بانکی
۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۷۲۸,۴۳۴,۷۰۷	۴۸۸,۵۳۲,۵۳۸		۷۷۷,۲۸۸,۱۴۵	

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

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بهشتاگر	گردش به هکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰۶۵۲۶	-	۲۳,۹۸۳,۱۴۴,۹۱۷	۲۳,۹۹۷,۰۵۱,۴۴۳	۱۳۹۰۶۵۲۶
-	-	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	۱۵۶,۵۳۴,۶۴۴,۲۱۰	-
-	(۳۰,۸۲,۹۳۳)	۲۶,۲۶۷,۴۱۰,۷۶۳	۲۶,۲۶۴,۳۳۷,۸۳۰	-
-	۹,۱۲۰,۹۴۴	۱۴۵,۱۹۲,۳۲۵	۱۵۴,۳۱۲,۲۷۹	-
۱۳۹۰۶۵۲۶	۶,۰۳۸,۰۱۱	۲۰۶,۹۳۰,۳۹۲,۳۲۵	۲۰۶,۹۵۰,۳۳۶,۷۶۲	۱۳۹۰۶۵۲۶

شرکت کارگزاری آرمون

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری سهام آشنا

تبدیل کارمرد کارگزاری

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترانزانه مستهلاك 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 مستهلاك 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 مستهلاك می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک 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	مخارج نرم افزار
۵۶,۵۷۸,۳۰۲	۵۶,۷۳۳,۵۲۷	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	مخارج مجمع
(۳۷)	-	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷)	
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

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۱,۴۰۶	-	بانک دی- شعبه حافظ
۹۲,۸۶۷,۸۹۱	۲۸۵,۷۸۰	بانک رفاه - شعبه ونک
-	۸,۱۸۵,۸۹۴	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری
۹۳۰,۶۹,۳۹۷	۸,۴۷۱,۶۷۴	

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

۱۲ - 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
۴۰,۸۹۸,۳۲۹	۳۵,۹۴۵,۱۹۲	حق الزحمه حسابرس
۳,۴۴۲,۳۹۱	۱۴۱,۸۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۸,۳۲۵,۷۷۶	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	جمع

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۸,۸۰۶	-
۱۵۸,۸۰۶	-
	جمع

حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۶,۱۸۸,۸۳۶	۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸
۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۸,۰۰۴
۲۳۵,۱۶۸,۸۳۶	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲
	ذخیره تصفیه
	واریزی نامشخص

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

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۳۳,۱۵۰,۴۸۹	۳۷,۷۱۲	۶۱,۸۷۶,۳۹۰,۶۲۸	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

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

پایانست	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۳,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۶۳۲,۳۸۵,۹۹۵
۱۶-۲	۶۲,۸۲۲,۵۶۴	۱۳,۶۶۹,۸۳۰
۱۶-۳	۲۷,۳۸۷,۷۹۰	-
	۱۲,۳۱۰,۸۴۸,۹۲۱	۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۰۴,۷۲۰	۳۱۰,۸۶۷,۹۱۲	۱,۵۳۹,۹۴۶	۱,۳۵۵,۵۲۳	(۲۲,۷۵۸,۶۶۲)	-
به پرداخت ملت	۵۰,۷۳۰	۹۵۶,۴۲۷,۴۳۹	۹۱۰,۱۲۷,۷۶۴	۴,۵۵۱,۹۲۴	۴,۷۸۲,۱۳۸	۳۶,۹۴۵,۶۱۲	(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	۵۹۹,۹۰۰	۲,۹۷۴,۲۴۸	-
پالایش نفت لاوان	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۸,۸۷۴	۸۱۷,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۵۳۶	-
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۲۷,۱۰۳	۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲	۱,۴۲۸,۹۷۱	۱,۳۵۰,۶۳۵	۱۵,۷۶۳,۲۱۵	(۱۱,۷۲۷,۴۹۶)
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۱۴,۷۶۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۸,۲۵۱	۸,۰۷۴	۵۱۴,۸۶۶	-
نیرو محرکه	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۳۴,۸۷۰	۲۳۴,۹۳۶,۳۶۸	۱,۱۲۰,۶۰۷	۱,۰۵۹,۱۷۵	(۲۵,۲۸۱,۱۸۰)	-
عمران و توسعه فارس	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۹۱۶,۷۸۰	۹۴۲,۲۰۶,۹۸۳	۳,۴۷۲,۱۵۷	۳,۶۰۹,۵۸۳	(۲۲۷,۳۷۱,۹۴۳)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۶,۲۶۹,۹۷۲	۷,۶۱۶,۶۴۹,۷۲۰	۶,۸۲۲,۷۵۶,۳۲۰	۳۶,۳۹۶,۰۹۹	۳۸,۰۸۳,۲۵۱	۶۹۹,۱۳۳,۹۴۰	(۷۶,۳۴۴,۴۱۲)
سخت آژند	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۵۲۱,۱۵۳	۲,۱۲۸,۶۹۶	۲,۰۱۲,۰۰۰	۴۴,۷۳۸,۱۵۱	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۶۶۲,۸۹۰	۱,۳۵۴,۹۵۳,۳۸۲	۷,۵۲۰,۵۹۲	۷,۱۰۸,۳۱۵	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱	۴۹,۳۷۴,۱۷۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۱	۱,۰۵۳,۳۲۹	۶۸۳,۹۶۷	۵,۳۸۳	۵,۳۶۷	۳۵۸,۷۱۲	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۸۳۹,۵۹۹	۱,۷۰۲,۳۷۹,۸۲۲	۷,۳۰۹,۹۲۲	۶,۹۰۹,۱۹۸	(۳۳۴,۷۵۹,۳۵۳)	(۹۲,۵۱۴,۹۳۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۵۷,۳۱۱	۶,۳۱۱,۳۴۴	۶,۴۴۲,۵۰۰	۲۲۱,۱۸۷,۸۵۵	-
پاما	۱۰۱,۵۰۰	۶۸۰,۳۹۹,۲۰۰	۶۶۸,۲۰۴,۸۹۱	۳,۵۹۹,۳۱۰	۳,۶۰۱,۹۹۶	۵,۱۹۳,۰۰۳	-
پتروشیمی شازند	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۵,۶۰۶,۹۹۵	۲,۳۸۸,۵۵۳,۸۲۲	۱۱,۹۸۴,۸۰۴	۱۲,۵۲۸,۰۳۶	۹۲,۵۴۰,۳۲۳	-
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۴۴,۹۶۰	۳۱۴,۵۳۷,۲۴۶	۱,۵۲۲,۰۶۶	۱,۶۰۲,۱۷۵	۲,۷۷۳,۴۹۲	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰,۱۵۰,۳۰	۲,۰۶۲,۸۴۵,۶۶۸	۲,۱۱۹,۸۵۰,۸۱۸	۹,۷۹۸,۵۱۳	۱۰,۳۱۴,۲۲۹	(۷۷,۱۱۷,۹۱۲)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۵۵۸,۹۱۸	۹,۵۴۱,۳۷۱,۵۷۵	۹,۵۴۱,۲۸۶,۷۱۲	۴۹,۴۱۱,۷۸۴	۴۷,۷۰۶,۸۴۰	(۹۷,۲۳۳,۷۶۱)	(۳۳,۴۹۷,۵۵۵)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۲۹۴,۶۱۶	۳,۲۶۹,۲۲۰	۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۶,۱۶۴	-
کارخانجات تولیدی شهید قندی	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۴۵,۰۱۸	۱,۳۵۸,۳۶۹	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	۱,۳۳۳,۸۷۷,۷۵۳	۱,۳۲۵,۶۴۹,۰۰۶	۷,۰۰۳,۳۱۲	۶,۶۱۹,۳۸۹	۶۴,۶۰۶,۰۴۶	(۱۹۶,۹۵۷,۱۹۶)
سایپا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۳۲۳,۳۷۸	۲,۰۸۷,۳۲۱,۵۳۵	۸,۹۴۴,۶۰۰	۸,۶۴۶,۶۱۸	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)	۶۰,۴۵۶,۳۲۲
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	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۳۸۷,۷۷۴	۱,۱۳۵,۳۳۰,۰۸۲	۴,۳۳۰,۱۵۵	۴,۳۴۶,۹۲۸	(۳۹,۵۰۹,۰۴۱)	-
فولاد خوزستان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۳,۸۴۷,۷۱۸	۴,۶۲۷,۸۱۲,۲۸۰	۲۳,۶۲۲,۰۳۶	۲۴,۵۶۹,۲۴۰	۲۴۷,۸۴۴,۱۶۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۷۵۲,۰۷۱	۷۹۵,۷۲۶,۸۳۵	۴,۴۰۳,۵۵۳	۴,۰۸۰,۷۶۱	۵۷,۲۱۲,۹۲۲	(۸۳,۲۳۰,۷۴۴)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۶,۲۵۱	۳۲۹,۰۷۸	۳۱۱,۰۰۰	۵۹۳,۴۵۱	۳۷۹,۳۲۳,۶۴۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۱۴۴,۵۵۱	۱,۹۹۱,۴۶۳,۵۷۹	۹,۷۹۶,۶۰۹	۹,۵۸۵,۷۲۵	(۹۳,۷۰۱,۳۴۲)	(۴۷,۶۴۲,۴۲۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۷,۹۳۴,۲۹۰	۱,۹۰۲,۳۶۶,۰۰۲	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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						سود (زیان) فروش
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مآیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گستر عمر نوین- های وب	۳,۶۶۲	۱۶,۷۶۸,۲۹۸	۱۰,۲۸۷,۲۱۴	۸۵,۶۸۶	۸۳,۸۴۱	۶,۱۱۱,۵۵۷	-
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۲۸۸,۵۵۱	۷,۶۵۷,۳۲۷,۵۲۹	۴۴,۹۱۱,۹۸۶	۴۵,۹۶۱,۱۴۲	۱,۴۴۴,۰۰۷,۹۷۲	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۸۰۳,۱۸۶	۴,۵۵۳,۳۱۰,۶۷۱	۳۰,۷۲۸,۵۶۳	۳۱,۶۸۴,۰۱۸	۱,۳۲۱,۰۵۹,۹۳۴	(۲۹,۵۳۳,۶۲۷)
ذغال سنگ نگین طبس	۵۳۷,۸۵۷	۱,۶۹۴,۳۹۸,۷۷۵	۱,۶۳۷,۲۴۴,۷۸۹	۸,۹۵۹,۱۵۶	۸,۴۷۱,۹۹۳	۳۹,۴۹۲,۸۳۷	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۵۶۸,۷۵۰	۱,۱۹۷,۲۴۷,۰۴۲	۶,۵۶۲,۶۰۹	۶,۲۰۲,۸۴۳	۳۰,۰۵۶,۲۵۶	-
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۶,۳۵۶,۳۲۸	۱,۰۹۰,۰۷۲,۱۳۱	۶,۸۲۲,۶۵۵	۷,۱۸۱,۷۸۳	۳۲۲,۲۷۹,۸۲۹	-
توسعه معادن روی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۷۸,۶۹۷	۱,۰۸۰,۵۹۰,۷۸۴	۵,۱۳۳,۲۵۰	۵,۳۹۲,۸۹۴	(۱۲,۵۲۸,۳۳۱)	۳,۲۴۷,۱۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۵,۹۸۸,۶۵۵	۹,۹۹۰,۷۱۵,۰۴۰	۶۵,۱۴۴,۶۱۸	۶۴,۲۲۹,۹۴۷	۲,۸۵۸,۶۹۰,۵۰۰	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۱,۳۲۷	۱,۴۸۰,۳۸۰,۵۹۶	۱,۵۸۰,۰۳۹,۴۸۶	۷,۰۳۱,۸۰۵	۷,۴۰۱,۹۰۲	(۱۱۴,۰۹۲,۵۹۷)	-
پلک خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۵,۴۱۴	۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۳۶	۲۸۴,۶۲۷	(۱۳,۹۶۰,۳۴۴)	-
شیر نگاه آذربایجان شرقی	۱۵۵	۶۴۱,۷۸۰	۵۲۲,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۲	۳,۱۵۹	۱۰,۳۳۴	-
گروه صنایع بهر ایر	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰,۶۳۵	۲۰۳,۶۹۷,۲۴۶	۸۵۱,۰۰۸	۸۰۴,۳۵۳	(۴۴,۴۸۱,۹۷۲)	-
پتروشیمی خارک	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۵,۴۵۶,۴۴۰	۷,۵۳۰,۴۲۰,۸۳۹	۴۴,۹۸۱,۴۷۳	۴۶,۲۷۷,۲۸۲	۱,۶۳۳,۵۷۶,۸۴۶	-
پالک ملت	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۶۱,۴۳۷	۳,۹۶۶,۵۲۹,۰۳۹	۱۹,۳۱۹,۸۸۳	۱۹,۶۲۸,۳۰۸	(۵۹,۸۱۵,۷۹۳)	۱۵,۹۰۲,۲۵۵
لژیونگ ایران و شرق	۲۵۱	۵۵۳,۲۵۱	۳۹۵,۹۲۷	۲,۶۲۴	۲,۷۶۲	۱۵۱,۱۲۸	-
صنایع شیمیایی ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲,۳۳۴,۶۵۶	۵,۶۵۱,۳۵۸,۷۶۹	۲۸,۲۷۴,۹۵۱	۲۹,۹۶۱,۶۷۳	۲۸۲,۵۲۹,۲۳۲	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۵۹,۷۱۲	۲۸۰,۱۶۴,۲۴۶	۱,۵۶۴,۴۵۹	۱,۶۴۶,۷۹۸	۴۵,۹۸۲,۲۰۹	(۱,۸۵۰,۰۲۳)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۲۲۰,۲۶۴	۹,۹۲۸,۹۱۴	۹,۴۰۰,۲۵۰	(۹۶,۹۲۲,۶۷۸)	-
آسیا سیر ارس	۶۳۳	۹۶۸,۴۲۰	۷۶۳,۲۰۰	۴,۵۹۸	۴,۸۴۲	۱۹۵,۷۸۰	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۲,۷۵۵,۴۱۸	۴,۵۰۳,۷۶۳,۶۰۹	۲۵,۶۱۸,۰۱۱	۲۴,۲۱۳,۶۲۶	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲	۴۷۲,۳۷۰,۵۵۹
گروه مینا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۱۵۷,۶۰۰	۷,۲۴۵,۰۴۰,۶۰۰	۳۶,۵۹۱,۷۹۵	۳۵,۰۶۰,۷۹۲	(۳۰,۵۳۵,۵۸۷)	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۹۶۳,۳۰۰	۲,۳۲۸,۳۷۱,۶۸۰	۲,۳۲۷,۸۷۴,۴۴۴	۱۱,۸۹۷,۹۷۹	۱۱,۶۴۱,۵۵۸	(۳۳,۰۴۲,۹۱۱)	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۲۷۲,۳۳۰	۲,۳۳۷,۵۶۵	۲,۲۸۷,۲۵۰	۱۳,۵۵۳,۸۵۵	۳۰۲,۲۱۷
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۵۵۶,۰۳۶	۲,۰۸۰,۶۶۲,۳۷۲	۱۱,۸۶۵,۲۰۳	۱۱,۴۴۲,۷۸۱	۱۶۴,۲۸۵,۷۸۰	۳۱,۷۸۲,۱۳۳
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۴۶۵,۰۰۵	۱,۶۸۱,۶۱۷,۲۶۷	۸,۱۰۰,۹۵۳	۸,۵۲۷,۳۲۵	۷,۲۱۹,۴۶۰	-
پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۴,۵۹۵,۰۲۳	۶,۹۳۱,۹۰۲,۰۴۹	۴۲,۱۴۷,۱۱۲	۴۳,۹۷۲,۱۷۳	۱,۷۷۶,۵۷۲,۸۸۹	-
گروه صنایع کالند پارس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۳۷۴,۹۴۸	۳,۸۷۲,۸۱۰,۶۲۹	۱۸,۷۶۰,۷۲۹	۱۸,۳۵۶,۸۷۳	(۳۳۸,۵۵۳,۲۸۳)	-
گروه همپن	۴۹۳,۰۹۶	۴۸۳,۲۵۶,۰۲۹	۴۳۹,۹۲۵,۱۱۵	۲,۵۱۵,۰۵۱	۲,۴۱۶,۲۷۹	۲۸,۳۹۹,۵۸۴	(۱۲۵,۱۲۹,۸۷۰)
کالسیمن	۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۸۲۷,۵۹۳	۴,۰۳۵,۸۰۹,۴۴۵	۲۳,۶۸۰,۷۰۸	۲۴,۳۶۴,۱۸۷	۷۸۸,۹۸۲,۲۵۳	۳,۷۵۳,۵۷۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۱۵,۶۶۰	۲۶۷,۳۶۰,۷۹۷	۱,۳۲۴,۳۷۲	۱,۳۹۴,۰۷۹	۸,۷۳۶,۴۱۱	-
گروه صنعتی پاکشو	۲۵۳,۸۸۷	۴,۰۹۳,۶۷۴,۴۲۹	۴,۴۴۲,۶۳۰,۷۸۲	۱۹,۹۱۲,۰۳۴	۲۰,۴۶۸,۳۷۳	(۸۹,۳۳۶,۷۶۰)	۶۶,۵۰۷,۷۲۷
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۳۵۹,۱۹۱	۳,۶۰۷,۳۷۱,۶۹۰	۱۸,۹۲۹,۵۶۳	۱۹,۵۵۱,۷۹۸	۲۴۴,۵۰۶,۱۴۰	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۴۷۹,۴۰۶	۴۸۴,۲۲۱,۴۱۱	۲,۳۵۳,۵۲۸	۲,۳۷۷,۳۹۶	۶,۴۲۷,۰۷۱	-
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	۵۰۰,۰۰۰	-	۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۹,۳۲۷	۵,۳۶۲,۴۵۶	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	-
نفت ابرقزل	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۴۹۱,۴۴۶	۱,۰۲۷,۴۴۳,۵۰۷	۲۷,۵۲۳	۲۸,۹۷۳	۷۴۳,۷۹۲	-
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۹۴,۵۵۵	۴,۹۹۴,۴۶۷	۳,۹۹۸	۳,۱۵۵	۱۶۴,۸۰۰	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۶۲۹	۲,۰۹۲,۶۸۳	۱,۷۲۵,۱۲۷	۹,۹۴۱	۱۰,۴۶۳	۳۴۷,۱۴۲	-
مدیریت صنعت شونده ت.س. بهشهر	۸۳۳	۳,۵۰۵,۲۶۴	۳,۴۷۲,۹۹۰	۱۶,۶۵۱	۱۷,۵۲۶	(۱,۹۰۳)	-
سرمایه گذاری شغادرو							

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

شرکت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۶,۱۹۶
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۲۴۶,۸۲۰)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۷۳۴
تولید برق کهکبوج	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۷,۹۴۴
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۷۳,۳۴۴
معشیر و صنعتی چادرسلو	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۹,۰۷۰
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۰۶۶
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۳,۳۹۶)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۳,۸۱۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۴,۳۸۲
پتروشیمی مبین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۱۳,۵۴۷	۲,۰۳۶,۸۲۹,۶۹۸	۱۰,۹۶۶,۸۶۴	۱۱,۵۴۴,۰۶۸	۲۴۹,۴۵۲,۹۱۷	(۱,۸۳۳,۹۴۲)
تاید واتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)
فاروسازی کلسیم تاسین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۸۵۹
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۷۳,۳۲۱,۲۲۵
زهکاد	-	-	-	-	-	-	۶۶,۷۱۷,۰۴۰
سرمایه گذاری گوهران امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۰,۹۴۲)
سرمایه گذاری فوند	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۴۷,۶۸۸
سرمایه گذاری مسکن	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۲۱۸,۲۴۶	۱,۳۰۶,۹۷۵	۱,۲۷۰,۵۰۰	۱۵,۴۰۴,۳۷۹	(۱۵,۰۱۱,۵۳۰)
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۴۹۹,۶۴۵)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۹۵,۸۹۹)
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۸,۳۲۰
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۵۴,۹۶۷
کنترل خوردگی تکنین کم	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۵۷,۹۲۶
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۶,۸۹۹,۰۰۳	-	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۷۷۵,۴۲۵,۹۹۷	۱۱,۳۱۵,۳۳۱
مدیریت انرژی نلان هور	-	-	-	-	-	-	۴۴,۳۷۷,۰۱۴
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۹,۳۰۱
مجموع	۱۷۰,۶۸۸,۰۴۹,۶۷۳	۱۵۶,۷۲۹,۵۴۷,۰۴۲	۷۸۴,۳۳۳,۸۰۹	۸۵۳,۴۴۰,۲۵۲	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۶۲۳,۳۸۵,۹۱۵	

۲-۱۶- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. بانک خاورمیانه	۲۵,۰۰۰	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۳,۷۸۸	-	-	۹,۵۹۶,۲۱۲	-
ج. پتروشیمی شازند	۸۰۴,۰۰۰	۹۵۵,۱۵۲,۰۰۰	۹۵۵,۱۵۲,۰۰۰	-	-	-	-
ج. سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۲۶۶,۰۰۰	۹۰۴,۲۶۶,۰۰۰	-	-	-	-
ج. ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۹۹۸	۲,۲۲۰,۰۰۰	۸۲,۸۷۱,۰۰۲	-
ج. سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۰	۴۲۵,۰۰۰	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	-
ج. پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۶۹,۸۳۰
	۳,۴۷۹,۰۰۰	۲,۴۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۲,۳۵۶,۷۱۸,۷۸۸	۲,۵۵۸,۶۴۸	۲,۶۴۵,۰۰۰	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	۱۳,۶۶۹,۸۳۰

۲-۱۶- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۷,۰۰۰	۲۰,۱۸,۱۴۹,۰۰۰	۱,۹۹۰,۸۴۰,۳۶۸	۲۰,۸۴۲	۲۷,۳۸۷,۷۹۰	۲۷,۳۸۷,۷۹۰
		۲۰,۱۸,۱۴۹,۰۰۰	۱,۹۹۰,۸۴۰,۳۶۸	۲۰,۸۴۲	۲۷,۳۸۷,۷۹۰	۲۷,۳۸۷,۷۹۰

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

۱۸- سود سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۱,۴۶۰,۰۹۹	-	۱۱,۴۶۰,۰۹۹	۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایپا
-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	لیزینگ رایان سایپا
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
۲۵,۸۷۱,۲۳۴	۱,۵۹۷,۹۶۵,۹۰۰	-	۱,۵۹۷,۹۶۵,۹۰۰	۵۳۰	۳,۰۱۵,۰۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۱,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	باما
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	پتروشیمی خارک
-	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	پتروشیمی شازند
-	۴۹,۳۱۷,۸۸۴	(۱,۲۸۳,۶۱۶)	۵۰,۶۰۱,۵۰۰	۵۰	۱,۰۱۲,۰۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری سایپا
-	۱۳۰,۱۲,۳۲۰	-	۱۳۰,۱۲,۳۲۰	۱۶۰	۸۱,۳۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۲۱,۵۲۵,۰۴۸	(۱,۷۲۴,۹۵۲)	۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۶۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
۶۰,۲۰۸,۷۶۱	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	پتروشیمی مبین
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	پتروشیمی فجر
-	۲۰۴,۹۴۳,۰۱۱	(۲۹,۰۵۶,۹۸۹)	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۴,۹۸۲,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۳,۲۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تاپد واتر خاورمیانه
۵۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری امید
۷۸۵	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱,۷۱۴,۲۸۶	۱۹,۱۵۹,۴۹۴	(۲,۷۴۰,۵۰۶)	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	لیزینگ صنعت و معدن
۳۶,۱۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۵۱,۵۵۹,۷۴۱	۶۰,۴۳۲,۲۵۶	(۹,۵۶۷,۷۴۴)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۶	سرمایه گذاری مسکن
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۵۵,۸۲۱,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۹۵۲,۳۹۲,۹۷۷	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲	(۴۴,۳۷۳,۸۰۷)	۸,۳۹۸,۴۸۹,۸۱۹				

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	مدیر صندوق
۶۹,۳۴۹,۳۹۲	-	ضامن صندوق
۷۹,۲۱۳,۷۲۳	۹۹,۸۶۳,۴۴۴	متولی صندوق
۸۱,۵۵۳,۹۲۳	۷۸,۴۴۵,۹۶۱	حسابرس صندوق
۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	۱,۷۱۰,۵۶۲,۷۲۸	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۲۶۸۹,۹۰۰	۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	هزینه تصفیه
۶۰,۵۵۴,۰۰۸	۱,۶۹۰,۳۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۴۴۶,۲۲۳	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	هزینه تأسیس و مجامع
۳,۷۵۶,۲۲۹	۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	هزینه تسهیلات بانکی
۲۹۴,۶۵۵,۷۹۴	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	هزینه نرم افزار
۸۳۶,۷۷۰	-	سایر هزینه ها
۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	

۲۲- 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	تنزیل سود بانکی
۱,۷۴۵,۲۲۰	۲۰,۰۴۳,۰۰۷	سایر
۲۷,۴۸۱,۲۲۶	۱۲۵,۴۶۳,۱۸۴	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	تعدیلات ناشی از صدور
(۱,۴۲۳,۳۳۳,۶۵۶)	(۳۶,۰۴۹,۵۹۳,۳۶۵)	تعدیلات ناشی از ابطال
۱۱,۰۹۶,۱۴۵,۹۳۹	(۱۰,۲۷۹,۵۹۶,۸۰۱)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

پیوست گزارش
شخص اندیشان

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹۰	۳.۸۵٪	۹۹۰	مستأجر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
۱۰	۰۰.۲۹٪	۱۰	مستأجر	وابسته به مدیر	آقای علی اسلامی پیدکلی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معاملات	گردش معاملات			
۶.۳۵۵.۵۴۵.۷۶۵	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت نگر
۱۶.۱۲۱.۲۸۸.۲۹۹	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری ارمین بورس
۲۴.۰۰۲.۵۶۲.۷۹۸	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
۱۵۶.۵۳۴.۴۴۴.۲۱۰	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک ملت
۱.۹۹۲.۲۸۴.۶۳۰	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آریا بورس
۴۱.۶۶۸.۳۹۹.۷۴۴	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم انشا
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	
(۳۰.۸۲.۹۳۲)	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	

۲۷- 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 باشند، رخ نداده است.