



صندوق سرمايه گذاري مشترك سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت هاي مالي و يادداشت هاي توضيحي همراه

براي دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمايه گذاري مشترك سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الى ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائي ها
۳	صورت سود (زيان) و گردش خالص دارائي ها
۴ الى ۱۸	يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 سرمایه گذاری مشترک سبحان****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۱۰ این گزارش، به موارد دیگری برخورد نشده است.
- ۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.
- ۷) الزامات بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام، حداقل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد در برخی از مواقع دوره مالی، رعایت نگردیده است.
- ۸) براساس بررسی های به عمل آمده در برخی از مقاطع زمانی مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ بیش از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق گردیده است.
- ۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه گذاران صندوق و همچنین حداقل میزان دارایی صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۰) 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.
- ۱۱) 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.
- ۱۲) 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 ذربط و استانداردهای حسابرسي، 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.

موسسه حسابرسي شاخص اندیشان
(حسابداران رسمي)

مجتبی الهادی
احمد بله جی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۴۲۵

تاریخ: ۱۳ آبان ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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.

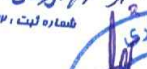
شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| 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 |
| ۸-۲۱ | 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.

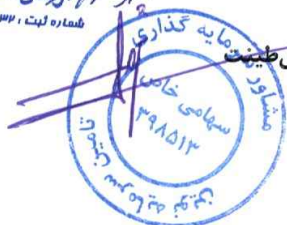
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۵۷۷۷۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	۳۳,۰۲۷,۴۹۹,۰۷۵	۴۴,۰۹۹,۶۳۴,۹۰۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۱۳۳,۷۵۳,۵۷۷	۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۲۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	-	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸
حسابهای دریافتی	۸	۱,۵۹۴,۰۰۷,۶۸۹	۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷
جاری کارگزاران	۹	-	۶,۰۳۸,۰۱۱
سایر دارایی ها	۱۰	۱۹۴,۶۲۷,۲۱۳	۵۶,۷۳۳,۵۲۷
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۵۳۵,۶۲۵	۸,۴۷۱,۶۷۴
جمع دارایی ها		۳۶,۹۶۰,۴۲۳,۱۷۹	۶۴,۳۴۲,۴۶۶,۱۸۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۵۰۶,۲۷۳,۳۲۴	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴۲۴,۹۷۱,۶۷۷	۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۴,۵۵۷,۳۵۵,۰۲۵	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۲۵۷,۴۲۹,۸۷۴	۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲
جمع بدهی ها		۵,۷۴۶,۰۲۹,۹۰۰	۷۵۹,۳۳۹,۵۵۶
خالص دارایی ها	۱۵	۳۱,۲۱۴,۳۹۳,۲۷۹	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۰,۲۳۶	۳۴,۷۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۳,۰۴۹,۴۷۲	۱,۸۲۷,۹۴۲

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۹۲۵,۸۱۴,۵۶۱	۱۲,۳۱۰,۸۲۸,۹۲۱	۲۸۲,۵۴۲,۰۷۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷,۵۱۸,۹۲۶,۵۶۹	۴,۴۲۳,۳۰۵,۷۴۱	۲۹۱,۶۲۳,۶۹۸
سود سهام	۱۸	۴,۶۱۹,۹۸۵,۶۴۹	۸,۳۵۴,۱۱۶,۰۱۲	۷,۶۸۸,۸۶۲,۵۹۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۴۲۱,۵۹۴,۲۹۵	۱,۶۲۳,۷۱۹,۳۲۶	۱,۴۱۵,۳۷۳,۱۲۲
سایر درآمدها	۲۰	۱۵۹,۷۶۵,۹۴۹	۱۱۶,۹۹۷,۱۱۰	۷۲,۲۷۱,۰۱۵
جمع درآمدها		۲۱,۶۴۶,۰۸۷,۰۲۳	۲۶,۹۵۷,۴۵۳,۱۸۴	۹,۷۵۰,۶۷۲,۵۰۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۵۲۵,۳۶۹,۶۹۱	۱۲۸,۱۳۸,۱۵۸	۸۸۰,۵۳۷,۸۰۷
سایر هزینه ها	۲۲	۲۳۸,۰۳۲,۳۴۹	۲۳۵,۹۴۲,۴۴۵	۴۷۰,۱۱۱,۷۶۸
جمع هزینه ها		۷۶۳,۴۰۲,۰۴۰	۴۶۴,۰۸۰,۶۰۳	۱,۳۵۰,۶۴۹,۵۷۵
سود خالص		۲۰,۸۸۲,۶۸۴,۹۸۳	۲۴,۸۸۰,۴۷۳,۹۴۰	۸,۴۰۰,۰۲۲,۹۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۱.۷۳٪	۳۰.۱۴٪	۱۴.۷۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۶۶.۹۰٪	۳۸.۵۰٪	۷.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷
تعداد واحد سرمایه	تعداد واحد	تعداد واحد سرمایه
ریال	ریال	ریال
۵۲,۳۱۰,۲۴۹,۲۸۹	۵۲,۳۱۰,۲۴۹,۲۸۹	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸
۳۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۳)	(۲۴,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
۸,۴۰۰,۰۲۲,۹۳۲	۲۴,۸۸۰,۴۷۳,۹۴۰	۲۰,۸۸۲,۶۸۴,۹۸۳
۱۵,۲۵۵,۰۶۵,۸۴۸	(۱۰,۲۷۳,۵۶۸,۰۱)	(۲۸,۷۰۳,۴۱۸,۳۲۷)
۱۱۳,۴۴۷,۳۲۸,۲۶۹	۶۳,۵۸۳,۱۲۶,۶۲۸	۳۱,۲۱۴,۳۲۳,۲۷۹

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

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

یادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

تیرای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	-	۲۸,۱۳۱,۱۲۱,۱۳۶	۱۸,۸۹٪	۶,۹۴۳,۸۴۲,۰۰۰	۲,۷۷۷,۶۹۴,۶۲۸	۲,۶۶۶,۳۶۳,۹۰۵	۴,۳٪	۲,۶۶۶,۳۶۳,۹۰۵
خودرو وساخت قطعات	-	-	۰,۰۰٪	-	۲,۳۴۵,۶۲۰,۷۸۸	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳	۴,۰٪	۲,۵۱۹,۹۸۹,۱۹۳
سرمایه گذاریها	-	-	۰,۰۰٪	-	۱,۴۱۵,۶۹۷,۸۵۳	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰	۱,۷٪	۱,۰۵۸,۸۹۵,۱۲۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۱۰,۸۴۳,۸۶۴	-	۰,۴۴٪	۱۶۲,۰۷۵,۹۹۲	-	-	۰,۰٪	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰,۰۰٪	-	۱,۲۲۸,۷۷۶,۹۶۲	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰	۱,۶٪	۹۹۴,۰۱۲,۹۵۰
قزرات اسلسی	-	-	۰,۰۰٪	-	۲,۹۱۲,۷۰۸,۵۴۴	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۷۵	۷,۶٪	۴,۸۴۳,۲۱۳,۷۷۵
محصولات شیمیایی	۶,۵۱۸,۰۲۴,۲۸۷	۲,۷۳۶,۸۱۱,۷۹۵	۱,۸۷٪	۶,۹۱۳,۸۶۰,۲۷۷	۴,۶۵۶,۶۰۱,۹۰۸	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵	۹,۹٪	۶,۳۲۶,۰۱۴,۰۷۵
مخابرات	۴,۴۴۲,۵۱۸,۰۸۷	۲,۹۶۷,۸۳۶,۲۵۰	۸,۰۳٪	۴,۸۰۸,۱۹۳,۰۰۰	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	۴,۱٪	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۴۳۶,۸۳۷,۰۵۴	۲,۳۲۲,۷۴۳,۱۹۵	۱۳,۰۱٪	۴,۸۰۸,۱۹۳,۰۰۰	۴,۰۸۳,۱۱۵,۹۶۶	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۷,۰٪	۴,۴۷۵,۹۳۰,۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۴۴,۲۴۲,۰۶۰	۱,۵۰۶,۳۲۳,۴۶۱	۶,۵۸٪	۲,۳۲۲,۷۴۳,۱۹۵	۸,۷۸۰,۱۹۳,۵۸۲	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰	۱۴,۷٪	۹,۳۵۷,۴۶۶,۴۰۰
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰,۰۰٪	-	۳,۹۰۸,۳۰۶,۰۱۶	۴,۳۷۹,۹۷۳,۸۱۳	۷,۰٪	۴,۳۷۹,۹۷۳,۸۱۳
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	۰,۰۰٪	-	۱۴۰,۱۴۷,۲۸۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۰,۳٪	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰,۰۰٪	-	۴,۸۵۹,۱۴۷,۵۱۴	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰	۷,۴٪	۴,۶۸۵,۰۷۰,۸۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰,۰۰٪	-	۳,۰۸۲,۹۲۳	۳,۰۰۸,۵۷۸	۰,۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸
خدمات فنی و مهندسی	۲,۱۴۹,۳۲۷,۲۸۰	۲,۲۵۳,۶۸۳,۱۲۵	۸,۸۰٪	۲,۲۵۳,۶۸۳,۱۲۵	-	-	۰,۰٪	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱۷,۹۶۴,۳۵۸	۲۶۸,۳۹۷,۷۸۷	۰,۰۰٪	۲۶۸,۳۹۷,۷۸۷	-	-	۰,۰٪	-
	۲۵,۳۱۸,۷۶۹,۱۴۰	۳۳,۰۲۷,۴۹۰,۰۷۵	۸۸,۶۳٪	۳۳,۰۲۷,۴۹۰,۰۷۵	۳۹,۴۶۶,۷۲۳,۴۸۴	۴۴,۰۹۹,۳۴۶,۹۰۳	۶۸,۳۶٪	۴۴,۰۹۹,۳۴۶,۹۰۳

صندوق سرمایہ گذاری مشترک سبحان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۷/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۱۱,۶۳۱,۷۰۷,۳۲۵	۳,۴۴٪	۱,۳۷۲,۸۹۰,۲۵۹	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	کوتاه مدت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۰٪	یکساله	-	بلند مدت
-	۱,۹۶٪	۷۲۵,۸۶۳,۲۱۸	۲۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	کوتاه مدت
۲۱۰,۸۷۸	۰,۰۰٪	-	۱۰٪	-	-	کوتاه مدت
۶۹,۹۶۷,۳۷۱	۰,۰۰٪	-	۲۷٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	کوتاه مدت
-	۰,۳۷٪	۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
۱۶,۷۰۱,۸۸۵,۳۳۴	۵,۴۱٪	۲,۱۳۲,۷۵۳,۵۷۷				

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-
۲,۷۴۱,۳۶۸,۱۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-

سلف مولاری برق گروه میتا ۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۱۴,۹۴۲,۲۷۵	۱,۵۹۱,۸۶۷,۹۴۰	۱۴۲,۰۵۶,۳۵۵	۲۵	۱,۷۳۳,۹۲۴,۲۹۵	سود سهام دریافتنی
۱۱۳,۴۹۱,۳۳۲	۲,۱۳۹,۷۴۹	۱۱,۴۲۷	۱۰۰,۲۲	۲,۱۵۱,۱۷۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۷۲۸,۴۳۴,۶۰۷	۱,۵۹۴,۰۰۷,۶۸۹	۱۴۲,۰۶۷,۷۸۲		۱,۷۳۶,۰۷۵,۴۷۱	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۴,۹۰۰,۵۲۱	۲۴,۹۰۰,۵۲۱	-	شرکت کارگزاری آرمون
(۲,۰۵۷,۱۷۹,۷۰۰)	۱۶۷,۸۹۴,۴۸۰,۲۴۷	۱۶۵,۸۳۷,۳۰۰,۵۴۷	-	شرکت کارگزاری رضوی
۱,۴۲۶,۵۰۰,۲۰۹	۱۴,۳۲۹,۸۳۰,۷۳۷	۱۵,۷۵۳,۲۴۸,۰۱۶	(۳,۰۸۲,۹۳۰)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	۲,۲۹۵,۵۸۷,۷۱۳	-	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۱۲۴,۴۰۶,۱۶۷	۲۲,۵۱۶,۶۵۲	۱۳۷,۸۰۱,۸۷۵	۹,۱۲۰,۹۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
(۵۰۶,۲۷۳,۳۲۴)	۱۸۴,۵۶۷,۳۱۵,۸۷۰	۱۸۴,۰۴۸,۸۳۸,۶۷۲	(۳,۰۸۲,۹۳۰)	

پوست گزاریش
 شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مخارج مستطاك نند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطاك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستطاك می شود در این صندوق مدت زمان استطلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج ابتدای دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۷۳۳,۵۱۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۸۰,۵۵۸	۵۶,۷۳۳,۵۱۷
-	۱۵,۳۵۸,۶۱۰	۹,۳۴۶,۵۵۵	-
۵۶,۷۳۳,۵۱۷	۲۸۷,۸۵۸,۶۱۰	۱۹۴,۶۲۷,۲۱۳	۵۶,۷۳۳,۵۱۷

مخارج نرم افزار
مخارج مجمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک دی - شعبه حافظ	
بانک رفاه - شعبه ونک	۲۸۵,۷۸۰
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری	۸,۱۸۵,۸۹۴
	۵۳۵,۶۲۵
	۸,۴۷۱,۶۷۴
	۱۰,۵۳۵,۶۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۸۳۵,۳۷۰	۲۱۹,۹۰۲,۲۴۳	کارمزد مدیر صندوق
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۲۸,۰۲۷,۳۳۶	کارمزد متولی
۳۵,۹۴۵,۱۹۲	۴۰,۷۶۷,۰۷۸	حق الزحمه حسابرس
۱۴۱,۸۱۶	۱۳۶,۲۷۵,۰۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۸,۸۶۷,۵۱۴	۴۲۴,۹۷۱,۶۷۷	جمع

۱۳ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد سرمایه گذاری
-	۲,۴۴۱,۳۵۳	تنمه واحدهای صادر شده
-	۴,۳۸۴,۹۱۳,۷۷۲	ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۴,۵۵۷,۳۵۵,۰۲۵	

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶,۳۳۴,۰۳۸	۲۵۶,۵۲۴,۰۹۰	ذخیره تصفیه
۳۴,۱۳۸,۰۰۴	-	واریزی نامشخص
-	۹۰۵,۷۸۴	ذخیره آبنمان نرم افزار
۲۹۰,۴۷۲,۰۴۲	۲۵۷,۴۲۹,۸۷۴	

۱۵ - خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۳۳,۶۶۳,۲۲۸,۴۴۳	۳۰,۲۱۴,۳۹۳,۲۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵,۳۷۰,۰۶۴,۴۴۳	۳۱,۲۱۴,۳۹۳,۲۷۹	

پوست کزانش
 شاحض اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۰۲,۵۷۰,۵۱۷	۱۲,۳۲۰,۷۱۸,۵۶۷	۹۰,۵۹,۱۹۶,۵۳۶	۱۶-۱
(۲۰۰,۲۸۸,۴۲۸)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	(۲۴۴,۲۴۷,۵۴۰)	۱۶-۲
-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	۱۶-۳
۲۸۲,۵۴۲,۰۷۹	۱۲,۴۱۰,۸۴۸,۹۲۱	۸,۲۲۵,۱۴۴,۵۶۱	

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

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۴۵,۳۴۶,۰۰۹)	۲۱,۹۵۱,۰۳۲	۲۰,۸۵۳,۴۶۷	۴,۴۹۲,۲۴۷,۴۲۵	۴,۳۹۰,۲۰۵,۹۱۶	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۹,۱۸۸,۱۶۰)	۷,۶۶۴,۹۸۵	۷,۲۸۱,۷۳۵	۱,۵۶۷,۲۳۸,۴۰۲	۱,۵۳۲,۹۹۶,۹۶۲	۷۰۰,۰۰۰
-	۱۹۵,۷۸۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۴,۵۹۳,۵۱۱	-	-	-	-	-	-
۵,۱۹۳,۰۰۳	۵,۱۹۳,۰۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۸۶۰,۳۴۹)	(۱۲,۸۶۰,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-
-	-	۶,۳۵۸,۵۲۷	۲,۷۴۸,۳۰۰	۲,۶۱۰,۸۸۶	۵۲۷,۹۲۲,۲۸۷	۵۲۹,۶۶۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰
(۱۳۳,۶۱۰,۸۵۶)	(۵۹,۸۱۵,۷۹۲)	۱۰۲,۲۱۴,۲۰۲	۲۳,۱۷۲,۲۰۴	۲۲,۰۱۳,۵۹۱	۴,۴۸۴,۹۴۰,۴۷۰	۴,۶۳۴,۴۴۰,۴۶۷	۴۶۰,۰۰۰
۳,۴۶۹,۴۷۴	۳۶,۹۴۵,۶۱۲	(۱۲۲,۱۹۱,۵۵۳)	۱۷,۰۲۶,۹۸۶	۱۶,۱۷۵,۶۳۵	۳,۴۴۵,۲۹۴,۴۰۲	۳,۴۰۵,۲۹۶,۲۷۱	۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۵,۱۵۶	۲,۵۵۵,۱۵۶	-	-	-	-	-	-
۳,۶۳۸,۸۱۸	۱,۲۲۱,۰۵۹,۹۲۴	۱,۱۴۵,۲۴۴,۴۴۵	۲۱,۸۷۲,۰۹۰	۴۴,۲۱۸,۶۵۸	۸,۰۹۷,۶۷۴,۷۶۲	۹,۳۰۹,۱۸۹,۱۵۵	۱,۶۵۰,۰۰۰
۲,۱۷۲,۲۴۸	۲,۱۷۲,۲۴۸	-	-	-	-	-	-
-	۳۳۲,۲۷۹,۸۲۹	(۱۸,۹۹۱,۶۳۹)	۳,۹۵۰,۵۶۹	۲,۷۵۳,۰۴۰	۸۰۱,۴۰۲,۰۳۰	۷۹۰,۱۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۳۳,۵۲۶	۱۳,۶۳۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	-
-	۲,۷۷۲,۴۹۲	-	-	-	-	-	-
(۲۸۹,۶۴۳,۸۱۵)	۱,۶۷۲,۵۷۶,۸۴۶	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۹۸۶,۴۸۱)	۱,۷۷۶,۵۷۲,۸۸۹	(۳۴,۳۶۱,۳۳۴)	۱,۴۹۲,۸۴۰	۱,۴۱۸,۱۹۷	۳۲۹,۹۱۸,۲۹۷	۳۹۸,۵۶۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۹۲,۵۴۰,۳۲۲	۲۰۰,۰۲۴,۰۲۲	۲۶,۴۴۲,۴۶۷	۲۵,۱۲۰,۳۲۵	۵۰,۲۶۹,۰۶۶,۲۶۶	۵,۲۸۸,۴۹۲,۴۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۵۰,۱۶۲,۲۲۹	۱۰,۶۰۱,۳۲۸	۱۰,۰۷۱,۴۶۲	۲,۰۹۴,۵۷۶,۸۰۰	۲,۱۲۰,۲۵۵,۶۲۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۴۹,۴۵۲,۹۱۷	۱۰۱۳,۶۵۸,۵۸۲	۲۴,۱۳۱,۷۱۳	۴۶,۸۲۰,۹۷۵	۸,۷۶۲,۲۴۶,۱۷۵	۹,۸۵۷,۰۴۸,۲۴۵	۱,۸۰۲,۷۰۴
-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۶۶,۸۰۷	۶۲,۴۶۶	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۱۲,۳۶۱,۳۹۹	۱,۷۸۷
-	۷۲۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰۸,۴۹۰,۸۹۶)	۷۰,۴۹۲,۸۹۶	۶,۶۹۶,۸۱۸	۱,۵۰۴,۶۰۲,۲۰۵	۱,۴۰۸,۵۷۲,۴۱۶	۹۸۲,۳۴۴
-	(۱۲,۵۲۸,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-
۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰	۱۶۴,۳۸۵,۷۸۰	۶۸۶,۱۲۱,۷۲۱	۱۶,۰۲۴,۳۸۸	۱۵,۲۲۲,۶۷۰	۲,۴۸۹,۲۸۸,۴۹۸	۳,۲۰۶,۸۷۷,۲۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲۲,۲۲۸,۵۸۱)	۶,۰۲۵,۵۸۶	۵,۷۴۳,۳۰۲	۱,۳۶۹,۵۵۷,۱۲۸	۱,۲۰۹,۱۱۷,۴۲۶	۸۹۵,۱۱۸
-	۳۵۸,۷۱۲	-	-	-	-	-	-
-	۵۱۴,۸۶۶	۶,۴۲۱,۶۷۱	۱,۳۴۶,۲۰۵	۱,۳۷۸,۸۹۵	۲۶۰,۱۹۴,۲۱۹	۲۶۹,۲۴۰,۹۹۰	۱۰۲,۲۷۳
-	۶,۱۱۱,۵۵۷	-	-	-	-	-	-
-	-	۳۰,۵۵۹,۰۹۳	۲,۲۲۷,۲۰۷	۲,۱۲۵,۵۳۳	۴۱۲,۲۵۹,۳۱۷	۴۴۷,۲۸۱,۳۵۰	۱۴۵,۰۰۰
۳۹,۴۹۲,۸۳۷	۳۹,۴۹۲,۸۳۷	(۷۳,۲۵۰,۹۴۲)	۴,۸۰۱,۲۰۶	۴,۵۶۱,۱۴۸	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۹۶۰,۲۴۱,۴۲۸	۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

شرکت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱							۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۰۹۳,۵۹۷)	-	-	-
سازه پویش	۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۳۱۶,۷۹۷	۹۳۷,۵۶۸,۷۰۰	۳,۸۳۴,۲۷۶	۴,۰۳۶,۰۸۵	(۱۳۸,۲۲۲,۲۶۴)	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)	-	-	(۳۷۵,۵۸۹,۳۷۵)
سایپا دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۹۲۳,۹۲۹	۳,۸۷۷,۴۲۵	۴,۰۸۱,۵۰۰	۱۰۳,۴۱۷,۱۴۶	(۲۹۶,۵۰۹,۴۰۱)	-	-	-	-
سخت آژند	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۱۲,۹۲۲	۱۳,۲۵۰,۱۴۸	۲,۱۰۲,۰۶۲	۲۸۹,۱۳۰,۱۷۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۱۲,۴۱۰	۴۰۳,۰۶۳,۲۴۰	۱,۹۹۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری دارویی تلمین	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۵۶,۲۵۵	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۶۶,۱۶۴	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۸۱,۷۰۱	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۰۳)	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۹۱۳,۹۴۰	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۲۷,۰۷۱	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری مسکن	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۱۱۸,۷۶۸	۱,۴۹۳,۹۶۰,۶۷۱	۸,۱۳۷,۳۱۹	۸,۵۶۵,۵۹۳	۲۰۳,۴۵۶,۱۸۵	(۱۴۸,۰۶۱,۰۷۳)	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۰۴,۲۷۹	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۸۵,۱۲۰	۳۵۷,۳۸۱,۲۲۵	۱,۶۳۹,۱۵۸	۱,۷۲۵,۲۲۵	(۱۵,۶۶۰,۶۸۸)	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سرمایه گذاری غدیر (هذینک)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۶,۱۸۳,۳۵۵	۳,۱۴۵,۴۴۴,۶۹۴	۱۵,۰۳۹,۳۷۰	۵,۳۴۸,۵۸۳	۳۷۰,۷۱۸	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۶۸,۰۰۰	۲,۴۳۴,۶۰۳,۶۰۶	۲,۵۲۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۹,۸۶۵	۱۱,۰۷۹,۸۶۵	(۲۱۱,۸۱۹,۲۷۷)	(۷۷,۱۱۷,۸۹۲)	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۱۹,۴۶۰	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۰۱,۴۳۲)	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۹۸۲,۲۰۹	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۵۰۶,۱۴۰	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شیر پاسوریزه پگاه گلستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۲,۸۵۵	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۲۴	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۰۰	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۸۶۲,۵۴۹	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۳۶,۴۱۱	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۱۳,۰۹۴	۷۱۲,۸۹۲,۵۲۵	۳,۲۱۸,۶۵۹	۳,۳۸۸,۰۶۶	(۴۱,۸۸۶,۱۷۶)	(۲۸۲,۵۳۹,۲۶۳)	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۳۷۱,۹۴۳)	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
فرآورده های نسوز آذر	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۲۵,۷۴۱	۲۶۵,۴۶۹,۷۶۱	۱,۳۴۹,۵۹۵	۱,۳۲۰,۶۲۷	۱۵,۸۸۵,۷۵۸	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۸۴۴,۱۶۲	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۹۴۹	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۰,۷۹۹,۳۷۹	۱۲,۰۷۷,۴۴۱,۸۲۶	۶۷,۰۲۶,۲۸۲	۴۸,۱۸۴,۶۴۱	۱,۹۱۸,۱۴۶,۶۲۰	۲,۸۶۵,۶۹۹,۰۵۰	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
کارت اعتباری ایران کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۴۴۰,۶۵۳	۲,۰۷۷,۲۵۴,۲۶۶	۹,۴۴۰,۲۴۵	۹,۹۲۷,۲۰۴	(۱۰۹,۱۹۱,۱۶۲)	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
کارخانجات تولیدی شهید قندی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۲,۵۱۴	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
کارخانجات قند قزوین	۲۸۴,۹۳۹	۱,۷۹۸,۸۴۰,۸۰۵	۱,۸۰۳,۸۵۸,۵۸۴	۸,۵۴۴,۴۸۷	۸,۹۹۲,۲۰۶	(۲۲,۵۵۶,۲۷۲)	-	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
کلسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۴۳۹,۴۴۰	۲,۴۴۶,۷۵۸,۹۳۰	۱۱,۷۲۹,۸۳۶	۱۲,۳۴۷,۱۹۸	(۱,۳۹۶,۵۲۴)	۷۸۸,۹۸۳,۲۵۳	-	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۹۷۲,۶۷۸)	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۷۲,۴۱۰	-	-	۴۴,۷۳۸,۱۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

شرکت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱						۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۷۷۷,۸۱۲	۷,۷۵۶,۴۶۰,۱۶۰	۶,۷۶۸,۲۳۸,۰۱۸	۳۶,۸۲۳,۱۸۰	۳۸,۷۸۲,۳۰۰	۹۱۲,۳۹۶,۶۶۲	(۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳)	۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳	۱۲,۳۲۹,۴۸۰	(۲۳۸,۵۵۳,۲۸۳)
گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۷۸,۵۷۲	۱,۳۸۹,۱۰۷,۲۵۰	۶,۳۲۸,۷۴۹	۶,۶۸۲,۸۹۲	۲۲,۲۲۹,۴۸۰	(۵۸۹,۳۲۶,۷۶۰)	۵۸۹,۳۲۶,۷۶۰	۲۲,۲۲۹,۴۸۰	(۵۸۹,۳۲۶,۷۶۰)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۲,۷۲۵	۱۵,۵۱۰	۶۲,۱۷۸	-	-	۶۲,۱۷۸	-
گروه مینا (سهامی عام)	۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۴,۲۲۵,۹۷۸	۱,۷۵۸,۶۲۲,۳۲۰	۱۱,۹۲۲,۵۲۴	۲,۵۱۴,۲۲۶	۷۴۱,۳۲۵,۷۰۸	(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)	۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷	۷۴۱,۳۲۵,۷۰۸	(۳۰۴,۵۳۵,۵۸۷)
گروه بهمن	۱	۱	۹۹۳	-	-	(۹۹۳)	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسپان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۲۲۶,۰۳۰	۱,۸۹۴,۲۴۸,۷۲۰	۹,۹۱۴,۷۹۶	۵,۰۴۸,۱۲۶	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	(۶۴۶,۰۶۰,۲۶۰)	۶۴۶,۰۶۰,۲۶۰	۱۷۸,۱۱۴,۳۸۸	(۶۴۶,۰۶۰,۲۶۰)
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رابان سایبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۶۴۰,۸۲۵	۶۵۳,۵۰۰	(۴۹۵,۱۲۵)	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شونده تاس بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۶۸۶,۳۰۶	۲,۵۱۷,۲۸۲,۶۸۱	۱۶,۰۳۹,۲۶۱	۱۴,۳۲۳,۲۲۴	۸۱۸,۸۹۹,۱۴۰	(۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵)	۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵	۸۱۸,۸۹۹,۱۴۰	(۲۲۱,۱۸۷,۸۶۵)
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۰۲,۰۶۱	۸,۲۳۳,۴۵۷,۷۰۲	۶,۷۰۵,۵۵۷,۸۸۲	۳۹,۰۶۰,۸۸۱	۳۳,۷۹۶,۳۸۵	۱,۴۴۴,۰۰۷,۷۷۳	(۱,۴۴۴,۰۰۷,۷۷۳)	۱,۴۴۴,۰۰۷,۷۷۳	۱,۴۴۴,۰۰۷,۷۷۳	(۱,۴۴۴,۰۰۷,۷۷۳)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۶۲۱,۳۹۰	۲,۴۷۷,۰۸۲,۰۰۶	۱۳,۳۶۹,۲۵۱	۴,۴۲۷,۰۳۴	۳۱۹,۷۲۱,۸۹۹	-	-	۳۱۹,۷۲۱,۸۹۹	-
پتروشیمی پارس	۲۰۱,۸۹۷	۶,۰۹۶,۹۸۹,۰۵۴	۵,۹۰۷,۲۱۰,۸۲۹	۲۸,۸۲۲,۴۲۳	۳۰,۴۲۹,۹۲۲	۱۰۲,۵۵۰,۷۷۰	-	-	۱۰۲,۵۵۰,۷۷۰	-
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۰۸۶,۶۷۶	۱,۰۰۴,۲۴۸,۳۶۰	۵,۲۶۸,۱۴۴	۵,۵۲۵,۲۳۲	۹۴,۰۲۲,۷۴۰	-	-	۹۴,۰۲۲,۷۴۰	-
پتروشیمی فائوران	۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۷۹,۸۵۳	۱,۲۷۸,۶۹۴,۷۴۳	۶,۷۹۰,۰۲۸	۷,۱۴۷,۳۹۹	۱۲۳,۸۱۷,۶۸۳	-	-	۱۲۳,۸۱۷,۶۸۳	-
پتروشیمی شیراز	۷۲۰,۵۰۰	۲۹۲,۴۹۷,۵۰۰	۲۶۷,۳۲۳,۱۲۹	۱,۳۸۹,۳۶۲	۲۹۲,۴۹۸	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	-	-	(۶,۵۱۶,۴۸۹)	-
تامین ماسه ریخته گری	۲۹۰,۰۰۰	۸۴۳,۶۶۲,۷۸۰	۸۹۱,۳۴۹,۳۹۶	۴,۰۰۰,۲۶۵	۴,۲۱۳,۲۲۴	(۵۶,۰۰۰,۵۸۹)	-	-	(۵۶,۰۰۰,۵۸۹)	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۷,۷۵۸	۵,۱۱۱,۴۶۷	۱۰,۷۶۱,۰۰۰	۱۵۲,۳۷۴,۶۷۴	-	-	۱۵۲,۳۷۴,۶۷۴	-
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۲,۹۰۵	۲,۸۹۲,۷۵۰	۳,۰۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۴۹,۳۲۵	-	-	۶۷,۵۴۹,۳۲۵	-
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۹۵۳,۳۴۴	۶۰۴,۷۲۳,۰۸۱	۲,۷۲۱,۰۲۲	۲,۸۷۲,۷۶۲	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	-	-	(۳۵,۳۸۶,۵۲۱)	-
رینگ سازی مشهد	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۳۹,۷۹۵	۶۴۴,۱۰۱	۶۷۸,۰۰۰	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	-	-	(۱۵,۱۶۱,۸۹۶)	-
زامیاد	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۱,۸۲۲	۱,۵۸۲,۴۱۹,۵۰۰	۶,۵۵۰,۷۲۴	۶,۸۹۵,۵۰۸	(۲۱۶,۷۶۳,۱۲۰)	-	-	(۲۱۶,۷۶۳,۱۲۰)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۷۱۲,۸۱۷	۴۶۰,۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۱۷,۶۸۳	-	-	۱۲۶,۸۱۷,۶۸۳	-
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۷۲۹,۶۸۱	۱,۴۸۷,۱۳۸,۵۶۳	۱,۷۷۶,۹۲۱,۴۶۲	۷,۰۶۳,۹۱۰	۷,۲۳۵,۶۹۲	(۳۰۴,۲۸۲,۵۰۱)	-	-	(۳۰۴,۲۸۲,۵۰۱)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۲۲,۸۲۴	۴,۴۷۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۳,۲۳۵,۵۶۷	۲۴,۴۴۷,۹۶۲	۳۵۹,۹۹۹,۱۹۴	-	-	۳۵۹,۹۹۹,۱۹۴	-
سرمایه گذاری سایبا	۱۰۱,۱۲۰,۲۰۰	۷۷۲,۴۹۸,۴۸۸	۷۰۱,۵۱۳,۸۹۷	۳,۶۶۱,۳۶۶	۳,۸۶۲,۴۹۲	۶۲,۴۵۲,۷۲۳	-	-	۶۲,۴۵۲,۷۲۳	-
سرمایه گذاری توکال و لاد هلدینگ	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۲۲	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۱۲,۴۰۶,۹۹۴	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	-	-	۱۰۷,۴۸۳,۰۸۵	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۱۹۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۸۷۹,۱۷۷	۱۱,۰۱۱,۴۰۲	۱۱,۵۹۰,۹۵۰	(۳۸,۲۹۱,۵۲۹)	-	-	(۳۸,۲۹۱,۵۲۹)	-
قندهگستان	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۴,۲۲۵	۲,۴۱۱,۱۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰	۳,۷۴۶,۶۷۵	-	-	۳,۷۴۶,۶۷۵	-
ماشین سازی اراک	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۸۲,۴۹۹	۲,۸۸۲,۲۲۵,۹۹۰	۱۲,۰۸۷,۷۱۵	۱۲,۷۲۳,۹۲۰	(۴۲,۳۵۳,۶۷۶)	-	-	(۴۲,۳۵۳,۶۷۶)	-
معادن منگنز ایران	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۱۵۲,۹۶۰	۴,۶۰۳,۱۱۲,۶۱۵	۲۳,۲۸۰,۴۷۲	۱۱,۶۰۴,۸۴۵	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	-	-	۲۶۳,۱۵۵,۰۲۸	-
نورد آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۹۷,۰۷۳	۸۱,۱۲۴,۶۷۹	۲۹۰,۴۲۷	۴۱۰,۹۸۵	۲۷۰,۹۷۲	-	-	۲۷۰,۹۷۲	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۳۹۹,۳۸۵	۲,۰۱۳,۳۰۰,۱,۷۹۴	۹,۴۶۸,۱۴۷	۹,۴۶۶,۲۷۲	(۴۰۰,۴۲۰,۲۸۸)	-	-	(۴۰۰,۴۲۰,۲۸۸)	-
آهن گری تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تبدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	-
مجموع	۱۲۵,۴۶۱,۹۱۷,۷۸۰	۱۲۵,۱۲۰,۹۲۲,۰۶۰	۱۲۵,۱۲۰,۹۲۲,۰۶۰	۶۹۰,۹۲۴,۰۰۳	۵۹۰,۸۲۴,۱۷۲	۹۰,۵۹۱,۱۶۶,۵۲۶	۱۲,۳۲۹,۴۸۰	۱۲,۳۲۹,۴۸۰	۹۰,۵۹۱,۱۶۶,۵۲۶	۱۲,۳۲۹,۴۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ج - بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۶,۲۱۲
ج - شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۷۵,۵۳۴	-	-	-	-	(۲۲۶,۰۹۵,۵۳۴)	-	-	-
ج - معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۱,۲۰,۴۰۰	۲۱۸,۶۴۷,۲۰۰	۹۶۴,۸۲۲	۱۰,۱۵۶,۰۳	-	-	(۱۷,۵۰۷,۲۲۵)	-	-	-
ج - توسعه معادن و فلزات	۶۷,۶۰۸	۴۵۰,۰۵۱,۸۷۸	۴۵۰,۲۵۷,۴۰۳	۲۱۳,۹۹۷	۲۲۵,۲۵۹	-	-	(۶۴۴,۷۸۱)	-	-	-
ج - ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۷۱,۰۰۲	-	-
ج - سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	(۲۹,۶۲۴,۶۵۰)	-
	۳۳۵,۶۰۸	۲,۶۰۱,۸۵۲,۲۷۸	۲,۸۴۳,۶۸۰,۱۳۷	۱,۱۷۸,۸۱۹	۱,۲۴۰,۸۶۲	-	-	(۲۴۴,۲۲۷,۵۴۰)	۶۲,۸۴۲,۵۶۴	(۲۰۰,۰۲۸,۴۳۸)	-

۱۶-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
استاد خزانة - م ۲ پودجه ۹۶-۹۷ و ۹۷-۹۸	۳,۰۰۰	۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۴۱,۲۶۸,۱۳۸	۲,۰۶۹,۲۹۷	۱۱۰,۸۶۵,۵۶۵	-	-	-	-	-	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	۲۷,۲۸۷,۷۹۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۷,۵۱۸,۹۲۶,۵۶۹	-	۳۸,۷۹۹,۸۰۱
۱۷-۲	-	-	۲۵۲,۸۲۳,۸۹۷
۱۷-۳	-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	-
	۷,۵۱۸,۹۲۶,۵۶۹	۴,۳۳۳,۳۰۵,۷۲۱	۳۹۱,۶۲۳,۶۹۸

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زامیاد	-	۱۶۰,۸۸۴,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۲۹۶,۲۹۶	۷۴۴,۹۷۰,۵۸۰	۸۹۹,۳۸۲,۴۱۲	۲,۴۴۶,۸۱۲	۱۱,۶۲۲,۳۵۹	۱,۵۳۳,۴۶۰,۷۸۵	۲,۴۴۶,۸۱۲,۳۶۸	-	-	-	-
لیزیگ صنعت و معدن	-	(۱۰,۲۲۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساز پویش	-	۱۳,۴۸۴,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	(۱۰۸,۳۳۸,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فراورده های سوزادر	-	۲۹۹,۰۰۷,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۲,۲۸۲	۱۲۶,۷۲۳,۸۷۷	۱۲۸,۰۷۵,۱۳۹	۲۶۷,۸۲۵	۱,۲۷۲,۲۱۶	۱۳۸,۲۱۹,۷۲۲	۲۶۷,۸۲۳,۹۱۲	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۷۶۴,۳۶۰	۴۵۷,۸۶۰,۳۹۵	۱,۲۴۷,۲۰۰	۵,۹۲۴,۲۰۰	۷۸۲,۱۶۸,۱۰۵	۱,۲۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۹۶,۶۰۰	۳۴۶,۳۳۳,۲۸۸	۱,۵۷۸,۶۰۰	۷,۴۹۸,۳۵۰	۱,۲۳۳,۱۸۹,۷۶۲	۱,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	۵۰,۴۳۳,۵۳۰	۲۶۹,۹۵۰	۱,۳۸۲,۲۶۳	۲۱۷,۹۶۴,۲۵۸	۲۶۹,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۵۵,۲۹۸	-	(۲۷,۳۴۴,۰۵۳)	۱,۹۹۶,۶۲۵	۹,۴۸۴,۰۶۳	۲,۰۱۲,۵۰۸,۲۳۱	۱,۹۹۶,۶۴۴,۸۸۶	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	۱,۵۲۸,۳۷۹,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	(۵۹,۴۹۱,۳۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایپا	-	(۲۲۹,۹۶۲,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	(۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	(۲۸)	(۲۴۸۰۲,۶۵۲)	۱,۷۷۸,۰۰۰	۸,۴۴۵,۵۰۰	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	۱,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	(۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	(۲۴,۲۹۲,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	-	(۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	(۳۱۴,۷۷۴,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	(۷۲,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
به پرداخت ملت	-	(۹۲,۸۲۸,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	(۷۹,۲۲۸,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۶,۴۰۵,۹۲۵)	۶,۶۱۴,۲۶۷	۳,۱۳۰,۷۲۰,۸۶۴	۶,۹۸۴,۰۰۰	۳۳,۱۷۲,۰۰۰	۳,۸۱۳,۱۲۱,۱۳۶	۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲	-	-	-	-	-	-
-	۱	-	-	-	-	-	-
-	۱	-	-	-	-	-	-
-	۱	-	-	-	-	-	-
-	(۱۲۶,۸۴۰,۱۸۷)	-	-	-	-	-	-
(۶۰۹,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۸۱۳,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۱,۶۰۸,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۵۵,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۹,۱۲۶,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۶۸۶,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۲,۳۱۸,۵۴۰)	۱,۵۵۸,۰۰۰	۸,۸۲۵,۵۰۰	۱,۵۶۹,۶۳۵,۰۴۰	۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۷,۲۵۵,۴۴۷	-	۲۵۵,۸۲۷,۱۰۷	۱,۲۰۷,۰۰۰	۵,۷۳۳,۳۵۰	۹۴۴,۲۳۲,۶۴۳	۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۹۷۷,۳۸۷	-	۳۵۸,۱۹۷,۵۰۹	۲,۲۱۳,۷۵۰	۱۰,۵۱۵,۳۱۳	۱,۵۴۲,۸۱۳,۴۲۸	۲,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۸۷,۹۹۴,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۹۳,۶۵۲,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۱۰۴,۳۵۵,۸۴۵	۳,۲۷۲,۵۰۰	۱۵,۵۴۴,۳۷۵	۲,۱۴۹,۴۲۷,۲۸۰	۳,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	-	۳۶۵,۶۷۴,۹۱۳	۴,۸۳۶,۰۰۰	۲۲,۹۷۱,۰۰۰	۴,۴۴۲,۵۱۸,۰۸۷	۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۱,۲۳۲,۱۲۸	۱۶۳,۰۰۰	۷۷۴,۳۱۳	۱۱۰,۵۴۳,۵۶۴	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۲۱
-	-	۴۴۵,۴۹۸,۵۸۴	۳,۰۹۹,۲۰۰	۱۴,۷۲۱,۲۰۰	۲,۶۳۵,۸۸۱,۰۱۶	۳,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۳۹,۸۵۱,۶۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۷۲۵,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۶۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۱۱۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
-	۲۲۶,۰۰۵,۵۲۴	-	-	-	-	-	-
-	۷۴,۰۲۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۷۹۹,۸۰۱	۴,۴۴۴,۵۲۳,۸۰۶	۷,۵۱۸,۹۲۶,۵۶۹	۲۳,۲۱۸,۵۰۵	۱۵۷,۷۸۷,۹۰۲	۲۵۵,۰۸۵,۷۲۵,۰۰۹	۳۳,۲۱۸,۵۰۵,۴۸۵	جمع

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۸۴,۶۹۸	-	-	-	-	-
۹۶,۱۳۹,۱۹۹	-	-	-	-	-
۲۵۲,۸۲۳,۸۹۷	-	-	-	-	-

ج- پتروشیمی شازند
ج- شرکت ارتباطات سیار ایران

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	-	-	-	-
-	(۱,۲۱۸,۰۶۵)	-	-	-	-

اسناد خزانه - آیدوچه ۹۶-۹۷-۶۱۲-۹۷۰

W-100-1A

پوست کراچی
شخصانہ

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۹,۷۵۲,۶۹۷	۳۳,۵۵۲,۴۷۷	۱۳,۸۷۵,۵۰۸	-	۱,۳۷۲,۸۹۰,۳۵۹	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	-	بانک دی	۱۰	-	۱۳,۸۷۵,۵۰۸	۳۳,۵۵۲,۴۷۷	۹,۷۵۲,۶۹۷
۸۱۲,۹۹۵	۴۸,۴۶۹	۴۴,۴۵۴,۰۹۷	-	۷۳۵,۸۶۳,۲۱۸	-	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	بانک دی	۲۰	-	۴۴,۴۵۴,۰۹۷	۴۸,۴۶۹	۸۱۲,۹۹۵
۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳	(۳۸,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	بانک شهر	۱۰	-	-	(۳۸,۴۳۳)	۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳
-	۱۰,۳۸۸,۱۹۵۳۲	۳,۷۸۱	-	-	-	-	-	بانک شهر	۱۰	-	-	۱۰,۳۸۸,۱۹۵۳۲	-
-	۲۰,۱۷۲,۰۱۴۸	۷,۳۳۷,۶۶۱	(۲۷۹)	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	موسسه اعتباری کوثر	۲۲	-	۷,۳۳۷,۶۶۱	۲۰,۱۷۲,۰۱۴۸	-
-	۲,۸۸۵,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	موسسه اعتباری کوثر	۸۵	-	-	۲,۸۸۵,۶۲۱	-
-	۵۴,۷۶۴,۵۱۲	۹,۴۳۶,۱	(۱۱,۱۴۸)	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	موسسه اعتباری کوثر	۲۲,۵	-	۹,۴۳۶,۱	۵۴,۷۶۴,۵۱۲	-
-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	-	-	-	-	بانک دی	۲۰	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۷	-	-
۱,۵۲۳,۷۱۹,۳۲۶	۴۲۱,۵۹۴,۲۹۵	(۱۱,۴۲۷)	-	۲,۱۳۳,۷۵۳,۵۷۷	-	-	-	جمع	-	-	۴۲۱,۵۹۴,۲۹۵	۱,۵۲۳,۷۱۹,۳۲۶	۱,۵۲۳,۷۱۹,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۰- 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 کارگزاری 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.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۶۹۲	۵۳,۲۸۳	-	سود سهام
۵۵,۰۰۲,۲۵۰	۱۰۴,۲۴۶,۳۴۰	۱۱۵,۲۸۵,۲۲۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۰۳,۵۸۱	۱,۱۲۰,۳۵۴	۴۶,۳۸۸	تنزیل سود بانکی
۱۷,۰۵۶,۴۹۲	۳۰,۰۴۳,۰۰۷	۴۴,۴۳۴,۳۳۸	سایر
۷۲,۲۷۱,۰۱۵	۲۷,۴۸۱,۲۲۶	۱۵۹,۷۶۵,۹۴۹	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۹۰,۵۰۲,۲۶۲	۱,۵۳۲,۲۵۳,۳۴۳	۴۳۳,۶۴۳,۷۹۱	مدیر صندوق
۵۰,۸۲۲,۴۴۶	۹۹,۸۶۳,۴۲۴	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	متولی صندوق
۳۹,۲۱۳,۰۹۹	۷۸,۴۴۵,۹۶۱	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	حسابرس صندوق
۸۸۰,۵۳۷,۸۰۷	۲۶۰,۸۰۶,۱۱۳	۵۲۵,۳۶۹,۶۹۱	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۹,۴۵۸,۵۳۲	۱۱۹,۷۱۵,۲۰۲	۱۹۰,۰۵۲	هزینه تصفیه
۹۵۵,۹۷۵	۱,۶۹۰,۳۷۵	۱,۲۴۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴,۴۹۷,۳۷۷	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۶۰,۱۱۱,۹۵۵	هزینه مجامع
۳۱۲,۶۰۵,۶۳۷	۲۹۵,۴۱۶,۱۹۱	۸۵,۷۲۴,۳۸۹	هزینه تسهیلات بانکی
۱۵۲,۵۹۴,۲۴۷	۲۹۹,۵۹۴,۷۷۵	۱۴۴,۸۵۸,۷۵۳	هزینه نرم افزار
-	-	-	سایر
۴۷۰,۱۱۱,۷۶۸	۷۶۶,۴۱۶,۵۰۶	۲۳۸,۰۳۲,۲۴۹	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۱۵,۷۶۹,۹۹۶,۵۶۴	۱۸,۵۵۸,۷۴۷	تعدیلات ناشی از صدور
(۵۱,۴۳۰,۷۱۶)	(۲۶,۰۴۹,۳۶۵)	(۲۸,۷۲۱,۹۷۷,۰۷۹)	تعدیلات ناشی از ابطال
۱۵,۲۵۵,۰۶۵,۸۴۸	(۱۰,۲۷۹,۵۶۸,۰۰۱)	(۲۸,۷۰۳,۴۱۸,۳۳۲)	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر سبجان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و پدیده‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای و پدیده‌های احتمالی می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری از کان و انشعافی وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	انحصاری وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		
۹۹۰	۵.۵۸٪	مستقر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱۰	۰.۰۵٪	مستقر	وابسته به مدیر	علی اسلامی بندگی
-	۰.۰۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا بابلی
-	۰.۰۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اردشیر ظهیری علی‌آبادی
-	۰.۰۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده گلستانی چرودی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معاملات	ارزش معامله	تاریخ معاملات	ارزش معامله			
۲۴۰۰۲۵۳۲۹۸	-	۲۴۰۹۰۰۵۶۱	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری آزمون بورس
۱۵۶۵۳۴۳۴۱۱۰	-	۳۳۳۷۸۱۰۷۸۴	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
۲۶۰۲۶۴۳۲۷۸۳۰	-	۱۴۳۳۹۳۰۷۳۷	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	-	۲۳۹۵۵۷۷۱۳	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۴۰۰۸۲۵۳۷۰	-	۲۱۹۹۰۲۲۴۳	-	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۲۵۰۲۵۰۱۹۲	-	۲۸۰۲۷۱۳۲۶	-	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ثامن سرمایه فین
۲۵۰۲۵۰۱۹۲	-	۴۰۰۷۶۹۰۷۸	-	حفاظت‌نامه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شافعی اسدیان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالی‌های دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراشیده تا تاریخ تعیین صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده وجود نداشته است.