

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۲۵	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اهم موارد عدم رعایت مفاد مواد امیدنامه، اساسنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ صندوق ظرف یک هفته نزد سبا و انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار.

۵-۲- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت جهت تمدید دوره فعالیت.

۵-۳- خرید سهام شرکتهای خارج از فهرست پذیرفته شده قابل معامله توسط صندوقهای سرمایه‌گذاری در بازار دوم فرابورس ایران (توسعه خدمات دریایی و بندری سینا و تولید نیروی برق دماوند).

۵-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نحوه تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق، با توجه به زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی جهت تعیین مبانی تنزیل سود تقسیمی.

۶- با توجه به تغییر محل صندوق و اطلاع رسانی آن در تارنمای صندوق، تغییرات مذکور تاکنون نزد اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری ثبت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده در محاسبات NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای مورد ذکر شده در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل
رضا یعقوبی
مجید رضا بیرجندی
حسابداران رسمی
بهراد موشار

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ 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
۱۸-۲۵	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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امیر تقی خان تجریشی



شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

محمد مرادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۱,۱۳۱,۹۳۷	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	-	۱,۳۰۹,۷۰۱,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۸	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹
سایر دارایی ها	۹	۵۳,۹۶۰,۲۸۲	۷۲,۵۴۶,۷۴۳
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۲۳,۴۲۴,۸۲۱
جمع دارایی ها		۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶
جاری کارگزاران	۱۲	۴۶۰,۱۰۵۰,۷۶۳	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۱۶,۵۸۵
جمع بدهی ها		۶۳۶,۸۰۲,۳۵۱	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۶۴,۷۰۲	۱,۱۴۳,۱۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)	(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۷,۲۲۰,۶۹۲	۲۶,۶۲۲,۵۸۸
جمع درآمدها		۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲	(۳,۱۶۱,۹۳۸,۵۱۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارجان	۲۱	(۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲)	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۴۳,۵۵۶,۷۹۱)	(۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹)
جمع هزینه ها		(۸۰۵,۱۳۴,۴۸۳)	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)
سود (زیان) خالص		۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳,۹۴	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴,۶	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۱۰,۵۴۹	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۱,۶۳۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۷,۱۸۵)	(۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۲۱۹,۴۷۹,۳۳۰
سود (زیان) خالص	۰	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
تعدیلات	۰	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال / دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزن وجوه استفاده شده (ریال)}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص پایان‌داری‌های سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 بوده‌اند 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)	۵۵۰	۵۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان	۴۵۰	۴۵

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.

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، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور (شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۲، تلفن: ۲۲۳۸۳۲۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲ ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ به شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۷۰۶۴۱-۳.

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۹۳۱۷۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 می‌گردد.

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 می‌شود.

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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- 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. 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.

۳-۴- 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) ماهه التفاوت روزانه سود علی الحساب در بافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
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 *
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق *
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 یا ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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 ۱۳۹۴

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 سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۴/۱۲/۲۹				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸.۵۹	۱۰.۵۷.۵۰۵.۱۳۵	۱.۱۴۹.۸۵۲.۸۹۱	۱۲.۶۹	۸۸۳.۵۱۴.۱۱۷	۸۷۶.۹۹۹.۹۲۷	بانکها و موسسات اعتباری		
۴.۶۱	۵۶۷.۹۵۹.۲۸۶	۶۴۳.۳۳۸.۴۹۵	۳۰.۱	۲۰.۹۳۴۲.۹۴۸	۲۴۱.۳۸۹.۴۳۵	محصولات شیمیایی		
۱.۸۶	۲۳۸.۴۷۴.۵۵۲	۲۱۳.۲۴۳.۶۵۵	۱.۶۴	۱۱۳.۸۵۴.۲۵۸	۱۰۲.۴۶۷.۶۷۲	شرکتیهای چند رشته ای صنعتی		
۱.۷۱	۲۱۰.۱۱۵.۴۳۳	۲۰۶.۴۶۵.۴۳۴	۱۲.۹۵	۹۰۱.۵۵۱.۱۳۳	۷۶۵.۵۸۸.۵۷۲	خودرو وساخت قطعات		
۱۲.۳۹	۱.۵۳۶.۳۸۱.۳۷۵	۱.۵۷۴.۱۵۸.۷۹۹	۵.۴۳	۳۷۷.۶۸۳.۳۳۳	۳۱۴.۸۳۱.۷۵۹	مخابرات		
۱۰.۵۹	۱.۳۰۴.۷۹۴.۰۷۵	۱.۳۸۲.۶۴۲.۷۰۲	۷.۴۸	۵۲۰.۵۸۷.۴۶۳	۵۲۵.۱۱۲.۱۷۱	سرمایه گذاریها		
-	-	-	۱.۷۲	۱۱۹.۵۱۷.۴۳۷	۹۰.۸۴۸.۵۹۲	مواد و محصولات دارویی		
-	-	-	۲.۴۸	۱۷۲.۹۶۵.۶۷۲	۱۳۰.۶۳۹.۳۳۶	عرضه برق، گاز،بخار و آب گرم		
۳.۵۵	۴۳۷.۴۲۷.۵۰۳	۴۶۷.۵۶۰.۸۹۶	۲.۵۳	۱۷۶.۱۳۶.۳۵۲	۲۲۲.۰۴۹.۲۷۵	سیمان،آهک،گچ		
۰.۴۴	۵۴.۷۳۷.۰۵۸	۴۶.۴۷۲.۰۶۲	۱۴.۱۰	۹۸۱.۷۳۷.۹۸۸	۸۱۴.۴۰۷.۸۴۰	واسطه گری های مالی		
-	-	-	۹.۹۶	۶۹۳.۵۸۸.۷۶۸	۵۳۶.۹۹۶.۶۵۹	خدمات فنی و مهندسی		
۵.۴۴	۶۷۰.۰۳۳.۶۷۰	۶۵۱.۰۸۳.۵۲۱	۱۶.۴۴	۱.۱۴۴.۳۵۹.۶۲۴	۱.۳۱۵.۰۲۵.۵۳۷	حمل و نقل ابزاری و ارتباطات		
-	-	-	۲.۳۹	۱۵۹.۳۴۲.۵۹۲	۱۴۷.۷۱۶.۸۷۶	یمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی		
۱.۵۸	۱۹۴.۴۹۹.۸۶۷	۳۷۳.۸۰۷.۹۲۳	-	-	-	قرارده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۳.۳۶	۴۰۱.۴۵۶.۰۶۶	۸۳۶.۷۳۰.۳۵۳	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن		
۳.۷۶	۴۶۳.۱۸۴.۳۸۰	۶۳۱.۵۵۴.۵۱۳	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
۹.۰۴	۴۹۷.۳۲۹.۲۷۵	۶۰۷.۵۷۲.۳۶۲	-	-	-	استخراج کانه های فلزی		
۶۱.۸۲	۷.۶۱۳.۵۸۷.۴۷۵	۸.۷۷۴.۵۸۷.۴۷۵	۹۲.۷۱	۶.۴۵۴.۳۷۱.۵۸۶	۵.۹۸۳.۹۷۳.۶۵۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سیرده ها و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سیرده های بانکی
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سیرده گذاری	
۱۰,۵۶۵,۸۹,۵۸۸	۰۰۰۱	۹,۸۱,۳۱۵	۱۰	-	اسماعیلی فعالیت	بانک دی
۳,۸۴۰,۱۴۷,۵۱۰	۱,۳۹	۸,۹۵۴۰,۱۶۶ -	۱۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	بانک شهر
-	۰۰۰۰	۲۸۰,۵۶۶	۳۳,۵	-	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	بانک شهر
۳,۹۶۵,۸۰۶,۴۴۸	۱,۳۰	۹,۱۱۳,۱,۹۴۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادر آمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود منطقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۰۰۱۶۰۱۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکت واسطه مالی مهر (صحبها)
۱۰۱۵۹۰۶۸۵۰۶۳۱	-	-	-	-	-	-	شرکت واسطه مالی اردیبهشت (ذمه ها ۱۲)
۱۰۲۰۹۰۷۰۱۰۷۵۵	-	-	-	-	-	-	

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	مبلغ تزیل	ریال
				نرخ تزیل	تزیل شده
				درصد	ریال
۳۶۸۰۳۱۰۰۰۲۷۵	۳۳۷۰۱۹۴۰۰۵۲	۱۱۰۱۷۸۰۱۱۸	۲۵	۳۳۸۰۳۷۲۰۱۷۰	سود سهام دریافتی
۶۱۰۹۵۲۰۲۳۴	۱۰۶۰۴۰۹۷۵	۹۹۸	۱۹ - ۲۲۵	۱۰۶۰۵۰۴۷۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۴۳۰۰۱۶۲۵۰۹	۳۳۸۰۷۹۸۵۲۷	۱۱۰۱۷۹۰۱۱۶		۳۳۹۰۹۷۷۰۶۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالی دارایی ها مستهلک نشده 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 باشند به صورت روزه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند مخارج نرم افزار و برگزاری مجتمع در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

سال ۱۳۹۴

ماده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۵۷,۱۴۰,۵۷۵	۲۷۸,۱۴۶,۴۷۶	۵۱,۵۱۴,۰۹۶
مخارج برگزاری مجتمع	(۴۰)	۳۱,۱۴۴,۱۴۴	(۴۲)
مخارج تأسیس	۱۵,۳۸۶,۳۲۸	۱۲,۹۳۹,۹۸۰	۲,۴۴۶,۳۴۸
	۷۲,۵۴۶,۷۴۳	۳۱۲,۲۲۰,۶۶۱	۵۳,۹۶۰,۳۸۳

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
بانک شهر شعبه ساهی	۱۰۰,۰۰۰
بانک دی - شعبه حافظ	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان - شعبه ساهی	۱۲,۳۲۴,۸۳۱
	۲۳,۴۲۴,۸۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷۲۰,۱۴۹,۰۴۰	۳۰,۴۷۱,۶۸۰	کاربرد مدیر صندوق
۸۵,۳۴۲,۸۷۱	۳۷,۸۶۵,۷۶۲	کاربرد ضامن
۲۵,۳۷۹,۸۰۵	۲۰,۸۸۳,۵۰۳	کاربرد متولی
۳۲,۴۹۷,۳۱۰	۴۳,۴۸۲,۵۰۱	حق الزحمه حسابرس
۴۰,۱۶۰	۱۱۹,۳۰۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	جمع

۱۲- جاری کارمزاران

سال ۱۳۹۴

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۳)	۲۱,۹۶۷,۱۵۶,۵۳۳	۲۱,۵۰۷,۱۰۵,۷۷۰	۰
(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۳)	۲۱,۹۶۷,۱۵۶,۵۳۳	۲۱,۵۰۷,۱۰۵,۷۷۰	۰

تلم شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰.۹۱۶.۵۸۵	۳۳.۹۲۸.۹۳۶
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۰.۹۱۶.۵۸۵	۴۳.۹۲۸.۹۳۶
	ذخیره تضمین
	واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	
ریال				
۱۰.۹۱۶.۰۱۶.۳۸۰	۹.۵۴۹	۵۰.۶۰۰.۷۲.۷۹۰	۴.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱.۱۴۳.۱۵۸.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۳۶۴.۷۰۲.۰۲۲	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲.۰۵۹.۱۷۲.۳۸۰	۱۰.۵۴۹	۶.۳۳۴.۷۷۴.۸۱۲	۵.۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۳,۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)	(۳,۸۷۵,۰۲۵,۱۸)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
-	(۳,۷۷۶,۹۶۸)	۱۵-۳ زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)	(۴,۸۷۱,۰۱۳,۸۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تلف سبحان	۳۰,۰۰۰	۱۹۷,۶۵۵,۳۳۷	۱۹۴,۳۹۹,۸۶۷	۱۰,۳۵,۵۹۸	۹۸۸,۳۷۵	۱,۳۳۱,۴۹۷	ریال (۷۶,۳۶۵,۰۱۷)
پتک ملت	۴۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳	۸۴۶,۰۰۴,۱۱۰	۴,۶۷۸,۱۱۰	۴,۴۳۱,۶۵۱	۲۹,۳۳۶,۳۳۳	-
سرمایه گذاری سایپا	۵۰,۰۰۰	۶۴۸,۱۰۰,۰۵۰	۵۷۶,۰۱,۱۲۳	۳۴۸,۴۷	۳۳۴,۰۵۰	۶,۵۴۳,۰۳۱	(۵۸,۰۲۶,۸۵۸)
سرمایه گذاری توسعه و معادن	۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۸۴,۱۸۵	۳۶۷,۱۹۰,۱۶۶	۱,۴۳۱,۵۳۴	۱,۳۵۳,۴۲۳	(۷۹,۳۲۱,۶۳۹)	(۲۰,۵,۴۴۳,۱۶۹)
سرمایه گذاری خوراسی	۵۵۸,۰۰۰	۷۷۴,۱۱۳,۳۵۹	۷۰۹,۷۷۳,۹۶۹	۴۰,۹۵۰,۰۵۷	۳,۸۷۰,۵۶۱	۵۶,۸۷۳,۶۷۳	(۲۵۹,۹۷۴,۶۵۲)
سرمایه گذاری غدیر	۴۰,۵۰۰	۸۴,۵۰۴,۰۰۰	۹۰,۹۹۰,۴۰۹	۴۴۷,۰۱۸	۴۲۳,۵۱۳	(۷,۳۵۷,۶۳۹)	(۳۹۰,۸۹۷,۳۳۱)
سبحان خورستان	۸۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۱۳۲,۳۶۴	۱۱۶,۶۰۰	(۱۳,۶۹۲,۹۸۰)	-
کارت اعتباری ایران کیش	۹۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۳,۰۰۸۰	۲۶,۰۴۷,۴۲۳	۱,۴۳۸,۴۵۸	۱,۳۵۰,۱۵۱	۶,۹۷۷,۵۳۹	(۳۴۹,۴۰۱,۵۶۱)
گروه بهمن	۳۵۵,۰۰۰	۵۳۱,۱۱۵,۰۴۰	۵۵۳,۱۹۰,۴۱۷	۳,۸۰۹,۶۰۳	۳,۶۵۵,۵۷۴	(۳۶,۵۴۰,۵۵۳)	(۱۴۱,۰۳۳,۴۹۷)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۸۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰	۶۵۴,۱۹۶,۷۴۶	۲,۳۰۳,۷۹۶	۳,۰۰۸,۲۹۸۵	(۲۲۶,۱۰۴,۶۲۷)	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)
پتروشیمی خراسان	۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۱۵,۷۰۰	۳۵۴,۹۷۴,۵۵۴	۱,۶۰۱,۰۴۱	۱,۵۶۶,۵۷۸	(۲۴,۸۳۶,۶۷۳)	(۹۰,۱۴۳,۳۹۳)
سبحان کرمان	۴۶,۱۵۳	۱۳۳,۱۰۵,۵۶۴	۲۱۳,۸۱۰,۳۵۴	۶۹,۸۴۳	۶۶۰,۵۳۱	(۸۳,۰۶۳,۷۹۶)	(۱۳,۴۱۶,۳۸۲)
ارتباطات سبار ایران	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۸۸,۷۵۰	۱,۳۳۱,۰۲۵,۰۲۳	۵۳,۷۰۱,۲۷	۵۰,۱۶,۹۴۴	(۲۲۷,۹۶۱,۱۳۳)	-
پتروشیمی سین	۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۶۸,۴۶۰	۱,۶۶۵,۸۷۴	۱,۵۷۴,۵۵۰	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۱۴۱,۷۸	۱۴۱,۱۸۲,۱۳۳	۸۰,۹۱۷۸	۷۶۵,۵۷۳	۱۰,۳۵۶,۹۷	-
سبحان فارس و خوزستان	۱۰	۱۸,۷۱۰	۳۰,۸۰۱	۹۹	۹۴	(۲,۳۸۴)	-
سبحان کرمان	۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۰۳,۵۴۸	۳۶۴,۸۳۰,۸۵۴	۱,۱۵۹,۰۵۷	۱,۰۹۵,۵۳۰	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	-
صنعتی پارس مینو	۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۳۶۶,۹۶۸	۴۴۳,۱۸۴,۷۸۰	۲,۱۳۵,۴۰۱	۲,۰۱۸,۳۳۶	(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	-
کشیرتی جمهوری اسلامی ایران	۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۰۷,۸۳۵,۳۸۳	۱,۵۱۰,۶۹۴,۵۳۰	۹,۵۶۴,۳۹۴	۹,۰۳۹,۱۷۷	۲۷۸,۵۳۸,۳۴۲	-
جمع		۷,۸۶۴,۴۰۵,۶۴۳	۸,۱۸۲,۰۰۳,۷۳۱	۴۱,۵۴۷,۳۸۷	۳۹,۳۳۳,۰۳۳	(۳۸,۲۶۷,۵۴۰)	(۱,۵۶۸,۴۴۹,۱۴۶)

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربره	عائیت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان مجلل	۵۰,۰۰۰	۵۸۹,۸۴۲,۴۰۲	۵۹۸,۳۰۸,۹۸۰	۲,۳۸۶,۲۵۲	۲,۹۹۹,۶۹۹	(۱۴۷,۰۲۰,۲۹۱)	-
شرکت بهمن لیزینگ	۲,۰۰۰	۵۴,۹۹۶,۰۰۰	۵۱,۴۴۰,۷۳۰	۲۸۱,۰۳۰	۳۷۴,۹۸۰	۲,۹۹۹,۳۷۰	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۳۰۱۲	۱,۴۳۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۶	۳۱,۹۵۹,۳۰۱	-
لیزینگ راین سلیا	۴۰۵,۰۰۰	۹۷۷,۸۱۷,۴۷۳	۱,۰۰۵,۱۷۳,۳۰۷	۵,۱۷۳,۶۵۶	۴,۸۸۹,۰۸۵	(۳۷,۴۱۶,۵۷۶)	-
بهمن فیدل	۱۷۰,۰۰۰	۶۳۹,۹۸۴,۹۰۶	۶۱۶,۶۳۶,۸۴۷	۳,۳۱۹,۳۲۷	۳,۱۴۹,۹۳۵	۶,۹۷۸,۹۸۷	-
بیمه کوثر	۱۲۰,۰۰۰	۲۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۰۳,۲۹۸	۱,۵۱۷,۱۰۸	۱,۶۸۴,۳۵۰	۳۴,۵۵۵,۱۴۴	-
ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۸۹۴,۰۳۵	۵۹۳,۴۴۰,۱۷۳	۲,۰۷۸,۴۰۴	۱,۸۶۴,۴۷۱	(۳۰۴,۵۸۹,۰۱۳)	-
تولید نیروی برق مولود	۵۰۰	۴۰,۷۹۲,۵۰۰	۳۷,۱۷۵,۳۸۰	۲۰,۸۴۵۰	۲۰,۳۰۹۶۲	۳۳۰,۴۷۰۸	-
خروشاری کاسپین تاشین	۳۰,۱۵۰	۵۳۶,۹۱۰,۴۳۵	۳۹۹,۸۶۶,۴۳۵	۲,۶۹۲,۵۱۴	۲,۵۳۴,۵۵۲	۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۶۵,۰۰۰	۶۰۷,۴۵۶,۵۳۵	۵۴۶,۳۲۷,۸۴۹	۳۱۰,۴۰۱۰۳	۳۰۰,۳۷,۳۸۴	۵۴,۸۸۷,۳۰۰	-
کنترل خوردگی تکنی کو	۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۳۰۳,۷۰۲	۲۶۸,۴۹۸,۳۲۸	۱,۳۶۵,۸۰۰	۱,۳۹۱,۰۱۹	(۱۳,۹۵۱,۵۴۵)	-
بیمه اکتلی امنین	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۲۸,۸۱۶	۴۱۴,۶۵۵,۲۵۰	۲,۳۱۵,۴۸۷	۲,۳۶۵,۶۴۵	۳۴۰,۹۲۳,۴۳۴	-
صانع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۵۱,۴۷۵,۳۲۷)
کشتری دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۲,۰۶۱
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۹۳,۱۶۳
پلک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۸۸,۴۵۳,۶۳۴)
پلک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۸۰۶,۸۹۶)
سرمایه گذاری بازیندینی	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۹۷۰,۳۷۵)
دارویی تاشین	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۳)
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)
محلات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۵۷۵۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰۹,۸۵۳,۶۴۹)
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۹۳,۰۴۸)
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۹۸۴,۵۷۹)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۴۱,۰۴۱)
جمع	-	۱۲,۹۷۳,۳۱۳,۵۳۶	۱۳,۳۳۷,۶۳۰,۸۲۵	۶۸,۳۱۸,۳۲۸	۶۴,۸۶۷,۰۶۱	(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	(۳۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۱.۳۶۸.۵۱۷.۱۳۳)	۵۳۴.۶۳۰.۳۴۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳۰.۹۶۶.۴۱۰)	۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۱.۳۹۹.۴۸۳.۵۴۳)	۵۳۴.۶۳۰.۳۴۶	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
(۳۷.۸۷۷.۵۳۴)	۷۳.۴۴۶.۹۷۹	اربابیات سبار ایران
(۹۱.۳۴۷.۷۵۶)	۴۶.۵۴۴.۶۱۹	بانک ملت
(۶۴.۷۶۴.۴۹۷)	۱۹.۱۷۲.۴۷۵	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۵.۴۷۹.۲۰۹)	(۲.۷۴۱.۷۸۴)	پتروشیمی خراسان
(۱۳.۰۸۶.۱۳۰)	۱۶۷.۳۲۰.۱۵۰	لیزینگ رایان سایپا
۴۰.۹۳۴.۰۲۴	(۶۳.۳۵۰.۴۷۱)	سیمان کرمان
۱۵.۳۳۰.۸۹۸	۳۰۰.۹۵۱۵	سرمایه گذاری غدیر
(۱۵۶.۵۸۱.۹۵۲)	۱۶۴.۹۹۵.۲۴۶	گروه بهمن
-	(۲۸.۷۳۲.۶۷۴)	شرکت بهمن نیل
(۳۹۳.۹۷۰.۱۴۶)	۳۷۷.۶۴۴.۱۳۵	جمع
	۱۹.۶۵۰.۵۶۸	
	۲۰.۵۴۵.۰۹۰	
	۳.۴۸۱.۹۳۴.۷۴۵	
	۲.۸۹۹.۶۰۵.۵۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	نام سهم	نماد	ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	مالیات	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری
-	-	توسعه خدمات درمانی و بندری سینا	۵۰۰۰	۱۸۵۰۷۰۰۰۰	-	۲۱۰۰۱۰۱۸۱	-	۹۴۵۷۰۸	-	۹۲۵۳۵۰	-	(۳۶۹۰۲۳۳۹)	-	
-	-	بازرسی فنی تکین کو	۱۰۰۰۰۰	۷۰۰۸۰۰۰۰۰	-	۵۳۶۹۶۵۵۹	-	۳۷۰۷۱۳۳۳	-	۳۵۰۴۰۰۰۰	-	۱۵۵۹۲۰۱۰۹	-	
-	۰۰۰۰۰۳	بیمه کوثر	-	۸۳۹۷۰۰۰۰	-	۶۴۸۲۵۸۳۶	-	۴۲۹۰۸۷	-	۴۱۹۸۵۰	-	۱۸۲۹۵۳۳۷	-	
-	۶۸۵۰	داروسازی گلپین تامین	-	۱۲۰۷۳۸۱۰۰	-	۹۰۸۴۸۵۹۱	-	۶۱۶۹۷۲	-	۶۰۳۶۹۱	-	۷۸۶۶۸۸۴۸	-	
-	۷۵۰۰۰	تایمواکو خورسجانه	-	۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۴۱۶۶۸۸۸۴	-	۲۶۹۷۹۰۰	-	۲۵۵۰۰۰۰	-	(۳۶۹۱۶۷۸۴)	-	
-	۱۰۰۰۰۰۰	پالک خورسجانه	-	۳۰۸۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۳۵۵۷۹۵۰۰	-	۱۶۳۰۰۳۷۸	-	۱۵۴۱۰۰۰۰	-	(۲۱۵۵۰۸۷۸)	-	
-	۱۱۳۰۵	پتروشیمی فجر	-	۱۷۴۷۶۳۹۹۵	-	۱۳۰۶۳۹۳۳۶	-	۹۳۴۵۰۲	-	۸۷۳۸۳۰	-	۴۲۳۲۶۳۳۷	-	
-	۴۲۳۰۰۰۰	ریل پردازسیر	-	۴۶۱۰۷۰۰۰۰۰	-	۴۶۳۲۵۵۳۷۱	-	۲۳۵۵۰۶۸	-	۲۳۰۵۳۵۰	-	(۶۸۴۶۸۸۹)	-	
-	۵۰۰۰۰۰	شرکت بیمه انگلیسی لندن	-	۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۳۸۹۱۰۵۰	-	۳۹۲۴۷۰	-	۳۸۵۰۰۰۰	-	(۶۶۶۹۵۳۰)	-	
(۱۵۵۸۸۰۰۳۳)	-	تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۲۱۰۰۶۶۸۶۳۳)	-	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۰۴۸۴۸۴۳)	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۷۹۵۰۸۰۵۶)	-	نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۰۸۰۷۳۳۴)	-	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۱۰۰۴۴۵۵۱	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۵۸۴۵۳۳۷۳)	-	پالک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۵۳۷۱۳۰)	-	پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۲۴۲۷۱۲۸	-	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۲۵۸۸۴۱۸۸۹)	-	شرکت ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۲۸۴۹۰۷۳	-	نولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۶۰۱۹۲۴۷۶)	۲۵۲۱۵۱۲۰۹۵	جمع	-	۳۳۴۷۸۰۶۴۹۸	۱۳۷۰۱۳۱۷	۱۳۰۰۸۰۶۰۱	۱۴۶۹۹۶۲۲۱	۱۳۰۰۸۰۶۰۱	۱۴۶۹۹۶۲۲۱	۱۳۰۰۸۰۶۰۱	۱۴۶۹۹۶۲۲۱	۱۴۶۹۹۶۲۲۱	۱۴۶۹۹۶۲۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	علاجات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۴,۲۷۵,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارایی تسلیف
(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اسیه
(۲۸,۲۵۳,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۹۱,۸۴۸,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱,۲۶۸,۵۱۷,۱۳۳)	۵۲۴,۶۳۰,۲۴۶	۲۲,۶۰۶,۰۸۹	۳۹,۲۳۰,۰۵۷	۵,۹۲۹,۷۴۱,۳۴۳	۶,۵۲۱,۳۱۷,۷۳۵	جمع	

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس.

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	علاجات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۱,۰۶۷,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	ت-سبحان کرمان
۴۰,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	ت-سرمایه گذاری بمانان و فلزات
(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایہ گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

-۱۷- سو د مهنه

سال ۱۳۹۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع درآمد سود سهام	سود منتقل به هر سهام	تعداد سهام منطقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۵۲,۶۴۶	-	-	۳۷,۰۵۲,۶۴۶	۵۱۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیم ایران
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۴۰,۰۰۰	۸۸۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت سیمان خورستان
-	۶۰,۶۳۸,۹۷۸	(۹,۳۶۱,۰۳۲)	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت پارسی فی کبک کو
-	۱۳۷,۶۹۴,۵۳۸	(۸۷,۴۶۲)	-	۱۳۷,۸۸۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت سیمان کرمان
-	۲۳,۱۸۳,۵۷۳	(۱۶,۳۲۷)	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت صنعتی پارس پترو
۲۰۰,۵۸۵,۰۰۰	۸,۹۹۳,۸۲۰	(۶,۱۶۰)	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران گیش
-	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۶,۵۹۵,۴۸۳	(۲,۵۱۷)	-	۶,۵۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت پارس لیمیتد
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپهران
-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بانک ملت
۸۷,۴۴۰,۱۱۰	۱۳۲,۴۱۶,۱۵۳	(۸,۳۸۳)	-	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن
-	۱,۲۳۹,۰۱۳	(۹۸۶)	-	۱,۲۳۹,۰۰۰	۱۶	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت ایران خودرو
-	۳۶,۶۲۶,۱۲۰	(۳,۳۳۳,۸۵۰)	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت بیمه اتکالی اصفه
-	۶,۸۱۱,۲۵۴	(۳۳۸,۵۲۶)	-	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۹۴,۷۰۹	(۲,۸۰۵,۳۹۱)	-	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۹,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت مخدرات ایران
۱۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو
۴۸,۷۱۶,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	شرکت سرمایه گذاری اصفه
۹۹,۱۱۷,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خورستان
۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۱۳,۳۸۳,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و تجارت
۸۸,۷۸۸,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بانک تجارت
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بانک پارس امداد
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۲۳۹,۳۷۰,۳۳۶	۸۶۱,۳۵۵,۵۲۸	(۱۱,۱۷۸,۱۱۸)	۸۷۲,۴۲۳,۶۳۶	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۶	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴			
سود خالص		سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال		ریال	درصد		
۲۴۸,۲۱۱,۳۰۳		۴۰,۰۰۲,۱۶۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (اوراق مشارکت (دماهان ۲)
۹,۹۹۹,۹۹۸		۳,۰۹۷,۹۲۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (اوراق مشارکت (صمینا)
۲۵۸,۲۱۱,۳۰۱		۴۳,۱۰۰,۱۱۱			

۱۹ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲,۶۴۳,۷۲۲	۲,۷۷۶,۰۱۶	(۱۳)	۲,۷۷۶,۰۲۹	۱۰	شروع فعالیت سپرده بانک دی
۴۱۳,۳۲۹,۰۶۳	۲۶۳,۲۷۸	(۱)	۲۶۳,۲۷۹	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵ سپرده بانک شهر
-	۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶	(۹۸۴)	۱۲۴,۵۲۵,۵۲۰	۲۲.۵	۱۳۹۳/۰۳/۱۹ سپرده بانک شهر
-	۴۳,۵۶۸,۱۴۲	۰	۴۳,۵۶۸,۱۴۲	۲۰	- گواهی سپرده لیزینگ رایان ماهیا
۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	(۹۸۸)	۱۷۱,۱۵۲,۹۷۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده 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 می‌باشد:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۶۰,۱۴۰,۵	۳۶,۵۳۱,۹۷۳	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳,۱۰۳	۹۰,۶۱۵	درآمد تنزیل سود سیرده بانکی
۵۷۶,۱۸۳	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۷,۲۳۰,۶۹۱	۳۶,۶۲۳,۵۸۸	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵	۳۷۶,۳۶۱,۹۳۸	مدیر صندوق
۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱	۳۲۵,۱۹۷,۱۷۹	ضامن صندوق
۷۶,۳۹۹,۵۹۴	۸۷,۸۹۳,۳۱۴	متولی صندوق
۸۷,۱۹۹,۳۹۳	۶۴,۶۸۱,۷۸۳	حسابرس صندوق
۴۶۱,۵۷۷,۶۹۳	۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۰۱۲,۳۵۱	۱۷,۲۴۶,۶۹۶	هزینه تصفیه
۱,۱۷۷,۰۰۰	۸۶۵,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴,۱۰۴,۱۳۲	۳۴,۸۸۵,۰۴۰	هزینه تأسیس و مجامع
۳۷۸,۱۴۶,۴۷۹	۲۱۵,۳۸۵,۷۹۳	هزینه ایونمان (نرم‌افزار)
۴۷,۱۱۶,۸۳۹	-	سایر
۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱	۳۵۸,۲۸۳,۴۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۱۵۰,۰۳۵,۳۷۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۱۷,۲۷۸,۲۷۷)	(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۸۲,۹۱۵,۶۲۷)	(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۵۵	۵۵۰	۱۰,۹۹	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۴,۵۶	۴۵۰	۸,۹۹	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۷۹,۷۲	۷,۸۶۲	۲۳,۳۳	۱,۱۶۷	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
-	-	۲۹,۵۷	۱,۴۷۹	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵	طی دوره	(۳۰,۲۷۱,۶۸۰)
شرکت سرمایه‌گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱	طی دوره	(۳۷,۸۶۵,۷۶۲)
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری عادی	۷,۲۹۱,۲۳۸,۹۳۵		
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۷۶,۲۹۹,۵۹۴	طی دوره	(۳۰,۸۸۳,۵۰۲)
اشخاص وابسته به صندوق	وابسته به مدیر	صدور واحد عادی	۳۷۴,۳۷۸,۳۰۰	طی دوره	-

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.