



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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 |
| ۸-۲۴ | 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نام نماینده مدیریت/متولی مایه گذاری امضاء |
|-------------|---|--|
| مدیر صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | آرمان آتی مهدی اسلامی صدگل مدیر عامل |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین | علی خوش طینت |



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | یادداشت | دارایی ها: |
|----------------------|----------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۶.۴۵۴.۳۷۱.۵۸۶ | ۳.۳۰۱.۳۴۲.۷۵۳ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۹۱.۱۲۱.۹۴۷ | ۳.۹۵۳.۴۷۰.۶۰۹ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱.۲۰۹.۷۰۱.۷۵۵ | ۰ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۳۳۸.۷۹۸.۵۲۷ | ۳۲۳.۵۸۰.۷۸۰ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۵۳.۹۶۰.۲۸۲ | ۲۸۴.۲۷۱.۰۴۳ | ۹ | سایر دارایی ها |
| ۲۳.۳۲۴.۸۲۱ | ۲۳.۳۲۴.۸۲۱ | ۱۰ | موجودی نقد |
| <u>۶.۹۶۱.۵۷۷.۱۶۳</u> | <u>۷.۸۸۵.۹۹۰.۰۰۶</u> | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها: |
| ۱۳۲.۸۲۲.۶۵۲ | ۳۹۸.۴۲۲.۲۹۶ | ۱۱ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳ | ۱.۷۱۰.۹۴۲ | ۱۲ | جاری کارگزاران |
| ۴۳.۹۲۸.۹۳۶ | ۴۳.۹۲۸.۹۳۶ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر |
| <u>۶۳۶.۸۰۲.۳۵۱</u> | <u>۴۴۴.۰۶۲.۱۷۴</u> | | جمع بدهی ها |
| ۶.۳۲۴.۷۷۴.۸۱۲ | ۷.۴۴۱.۹۲۷.۸۳۲ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| <u>۱.۲۶۴.۷۰۲</u> | <u>۱.۲۴۸.۰۱۷</u> | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال |

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| درآمدها: | یادداشت | دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ | سال ۱۳۹۴ | دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ |
|--|---------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۳۵۵,۷۹۴,۲۹۹ | (۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷) | (۷۱,۹۹۶,۲۸۸) |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | (۴۴۹,۷۰۷,۴۹۷) | ۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶ | (۷۴۵,۴۰۸,۷۳۶) |
| سود سهام | ۱۷ | ۱۵۰,۹۸۷,۷۲۱ | ۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸ | ۵۷۸,۹۱۸,۶۱۲ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۰ | ۴۳,۱۰۰,۱۱۱ | ۳۹,۵۳۹,۲۶۹ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۹ | ۵۹,۶۲۱,۲۲۷ | ۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲ | ۸۴,۷۸۸,۹۰۹ |
| سایر درآمدها | ۲۰ | ۴,۹۲۳,۵۷۸ | ۷,۲۲۰,۶۹۲ | ۲,۸۵۳,۱۵۷ |
| جمع درآمدها | | ۱۲۱,۶۱۹,۳۲۸ | ۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲ | (۱۳۱,۳۰۵,۰۷۷) |
| هزینه ها: | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۱ | ۱۰۰,۷۴۸,۳۹۶ | (۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲) | ۱۵۶,۹۶۵,۸۱۹ |
| سایر هزینه ها | ۲۲ | ۷۳,۷۰۰,۳۸۸ | (۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱) | ۱۲۸,۷۱۴,۳۸۵ |
| جمع هزینه ها | | ۱۷۴,۴۴۸,۷۸۴ | ۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳ | ۲۸۵,۶۸۰,۲۰۴ |
| سود (زیان) خالص | | (۵۲,۸۲۹,۴۵۶) | ۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹ | (۴۱۶,۹۸۵,۲۸۱) |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ | | (۰,۷۸)% | ۳,۹۴ | (۳,۷۳)% |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ | | ۲,۴۵% | ۴,۶ | (۴,۹۰)% |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ | سال ۱۳۹۴ | دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ | تعداد واحد سرمایه گذاری |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری |
| واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره | ۵,۰۰۱ | ۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰ | ۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰ | ۱۰,۵۴۹ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره | ۹۶۲ | ۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۳۷ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره | ۰ | (۷,۱۸۵) | (۷,۱۸۵) | (۱,۰۹۱) |
| تغییرات ناشی از عملکرد | ۰ | (۸۳۶) | (۸۳۶) | ۰ |
| سود (زیان) خالص | ۰ | (۵۲,۸۲۹,۴۵۶) | ۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹ | ۰ |
| تعدیلات | ۲۳ | ۲۰۷,۹۸۲,۴۷۶ | (۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱) | ۰ |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در سال/پایان دوره | ۵,۹۶۳ | ۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲ | ۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲ | ۹,۴۵۸ |
| | | ۵,۰۰۱ | ۵,۰۰۱ | ۵ |

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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:

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

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

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۳، تلفن: ۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

۲-۵ 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 صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 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 وده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری درگواهی 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 حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال * |
| کارمزد ضامن | سالانه (۰/۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک 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 با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. |

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- 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:

| درصد به کل دارایی‌ها | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | بهای تمام شده | صنعت |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--|
| | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | | |
| ۱۲,۶۹ | ۸۸۳,۵۱۴,۱۱۷ | ۸۷۶,۹۹۹,۹۲۷ | ۷۶۴,۵۱۱,۳۸۷ | ۸۴۸,۰۰۴,۷۰۱ | ریال | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۳,۰۱ | ۲۰۹,۳۲۲,۹۴۸ | ۲۴۱,۳۸۹,۹۴۵ | ۳۵۹,۵۸۱,۴۸۴ | ۴۶۹,۳۳۸,۹۹۵ | ریال | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی |
| ۱,۶۴ | ۱۱۳,۵۵۴,۳۵۸ | ۱۰۲,۴۶۷,۶۷۲ | ۵۳۸,۹۳۷,۱۷۸ | ۴۸۲,۰۷۲,۹۵۳ | ریال | خودرو و ساخت قطعات |
| ۱۲,۹۵ | ۹۰۱,۸۵۱,۱۳۳ | ۷۶۵,۵۸۸,۵۷۲ | ۲۸۶,۴۳۱,۹۷۱ | ۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹ | ریال | مخابرات |
| ۵,۴۳ | ۳۷۷,۶۸۲,۳۳۳ | ۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹ | ۴۲۵,۹۷۱,۱۲۲ | ۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱ | ریال | سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۷,۴۸ | ۵۲۰,۵۸۷,۴۶۳ | ۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱ | ۱۹۱,۳۳۴,۵۲۸ | ۲۰۱,۱۹۶,۴۸۸ | ریال | حمل و نقل انبارداری و ارتباطات |
| ۱,۷۲ | ۱۱۹,۵۱۷,۴۳۷ | ۹۰,۸۴۸,۵۹۲ | ۷۳۴,۵۷۲,۶۵۹ | ۶۴۵,۹۳۴,۴۰۲ | ریال | واسطه‌گری‌های مالی |
| ۲,۴۸ | ۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳ | ۱۳۰,۶۳۹,۳۳۶ | ۲,۴۱۴ | ۴,۱۲۴ | ریال | سیمان، آهک، گچ |
| ۲,۵۳ | ۱۷۶,۱۳۴,۳۵۲ | ۲۲۲,۰۴۹,۳۷۵ | . | . | ریال | مواد و محصولات دارویی |
| ۱۴,۱۰ | ۹۸۱,۷۲۷,۹۸۸ | ۸۱۴,۴۰۷,۸۴۰ | . | . | ریال | محصولات شیمیایی |
| ۹,۹۶ | ۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸ | ۵۳۶,۹۹۶,۶۵۹ | . | . | ریال | فلزات اساسی |
| ۱۶,۴۴ | ۱,۱۴۴,۳۵۹,۶۲۴ | ۱,۲۱۵,۰۲۵,۵۳۷ | . | . | ریال | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی |
| ۲,۳۹ | ۱۵۹,۳۲۲,۵۹۳ | ۱۴۷,۷۱۶,۸۱۶ | . | . | ریال | ماشین‌الات و تجهیزات |
| - | - | - | . | . | ریال | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| - | - | - | . | . | ریال | خدمات فنی و مهندسی |
| ۹۲,۷۱ | ۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶ | ۵,۹۸۳,۹۷۳,۶۵۱ | ۳,۳۰۱,۳۴۴,۷۵۳ | ۳,۴۸۶,۴۸۵,۵۹۳ | ریال | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | مبلغ ریال | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | درصد نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | سپرده‌های بانکی: |
|------------|--------------|----------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------|------------------|
| | | | | | | | | |
| ۹۸۱,۳۱۵ | ۰,۰۱ | ۹۵۰,۱۹۳ | ۱۰ | - | | | کوتاه مدت | بانک دی |
| ۲۸۰,۵۶۶ | ۰,۳۰ | ۱۵,۹۹۹,۹۰۹ | ۱۰ | - | | ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ | کوتاه مدت | بانک شهر |
| ۸۹,۸۶۰,۱۶۶ | ۴۹,۹۲ | ۳,۹۳۶,۵۲۰,۵۰۷ | ۲۲,۵ | - | | | کوتاه مدت | بانک شهر |
| ۹۱,۱۳۱,۹۴۷ | ۵۰,۱۳ | ۳,۹۵۳,۴۷۰,۶۰۹ | | | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت ریزانه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلک می‌شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع در طی یک سال مالی مستهلک می‌شوند.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

| مانده پایان سال | استهلاک سال | مخارج اضافه شده طی سال | مانده ابتدای سال |
|-----------------|-------------|------------------------|------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۸۰.۱۶۱.۷۵۳ | ۷۱.۱۰۲.۳۳۳ | ۲۹۹.۷۵۰.۰۰۰ | ۵۱.۵۱۴.۰۹۶ |
| ۴۱۰.۹۰۲۲۸ | ۹۰.۶۴۸ | ۴.۲۰۰.۰۰۰ | (۶۲) |
| . | ۲.۴۴۶.۲۴۸ | . | ۲.۴۴۶.۲۴۸ |
| ۲۸۴.۳۷۰.۹۸۱ | ۷۳.۶۳۹.۲۰۱ | ۳۰۳.۹۵۰.۰۰۰ | ۵۳.۹۶۰.۲۸۲ |

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجمع
مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال | ریال |
| . | . |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| ۱۳.۳۳۴.۸۲۱ | ۱۳.۳۳۴.۸۲۱ |
| ۲۳.۳۳۴.۸۲۱ | ۲۳.۳۳۴.۸۲۱ |

بانک شهر-شعبه ساعی
بانک دی- شعبه حافظ
بانک سامان- شعبه ساعی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۰.۴۷۱.۶۸۰ | ۲۴.۳۸۲.۷۱۰ | کارمزد مدیر صندوق |
| ۳۷.۸۶۵.۷۶۲ | ۳۳.۰۷۱.۹۲۸ | کارمزد ضامن |
| ۲۰.۸۸۳.۵۰۲ | ۱۹.۱۹۹.۰۷۱ | کارمزد متولی |
| ۴۳.۴۸۲.۵۰۱ | ۲۱.۸۸۱.۸۵۶ | حق الزحمه حسابرس |
| ۱۱۹.۲۰۷ | ۲۹۹.۸۸۶.۷۳۱ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱۳۲.۸۲۲.۶۵۲ | ۳۹۸.۴۲۲.۲۹۶ | جمع |

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

| مانده پایان دوره | گردش بستکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره |
|------------------|---------------|---------------|-------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۱.۷۱۰.۹۴۲) | ۷.۰۵۴.۵۱۵.۳۹۳ | ۷.۵۱۶.۲۷۷.۰۹۸ | (۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳) |
| (۱.۷۱۰.۹۴۲) | ۷.۰۵۴.۵۱۵.۳۹۳ | ۷.۵۱۶.۲۷۷.۰۹۸ | (۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳) |

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال | ریال |
| ۳۳.۹۲۸.۹۳۶ | ۳۳.۹۲۸.۹۳۶ |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| ۴۳.۹۲۸.۹۳۶ | ۴۳.۹۲۸.۹۳۶ |

ذخیره تصفیه

واریزی نامشخص

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ریال | تعداد | ریال | تعداد |
|---------------|------------|---------------|------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ |
| ۴.۰۰۱ | ۹.۵۴۹ | ۶.۱۹۳.۹۱۰.۸۳۲ | ۴.۹۶۳ |
| ۱.۰۰۰ | ۱.۰۰۰ | ۱.۳۲۸.۰۱۷.۰۰۰ | ۱.۰۰۰ |
| ۶.۳۳۴.۷۷۴.۸۱۲ | ۵.۰۰۱ | ۷.۴۴۱.۹۲۷.۸۳۲ | ۵.۹۶۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴ سال | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|-------------|--|
| | ریال | ریال | |
| ۲۸,۷۳۶,۲۸۲ | (۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸) | ۳۵۵,۷۹۴,۲۹۹ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام ۱۵-۱ |
| (۱۰۰,۰۰۳,۱۵۴) | (۹۵,۸۲۱,۸۰۱) | . | سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم ۱۵-۲ |
| (۶۹۷,۵۱۶) | (۳,۷۷۶,۹۶۸) | . | زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت ۱۵-۳ |
| (۷۱,۹۹۶,۲۸۸) | (۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷) | ۳۵۵,۷۹۴,۲۹۹ | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

| سود (زیان) فروش | سال ۱۳۹۴ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام شرکت |
|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|-----------|-------|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۲۵,۹۳۴,۸۸۸ | ۲۹,۲۶۶,۲۲۲ | ۲۰,۸۸۸,۶۳۱ | ۱,۸۵۹,۰۰۰ | ۱,۹۶۶,۸۵۳ | ۳۴۷,۹۱۱,۲۹۸ | ۳۷۱,۸۰۵,۸۱۲ | ۱۵۰,۰۰۰ | | بانک ملت |
| - | - | (۱۹,۴۴۷,۹۷۰) | ۱,۳۴۹,۶۴۲ | ۱,۳۷۹,۳۳۴ | ۲۸۶,۶۴۷,۳۹۷ | ۲۶۹,۹۲۸,۴۰۳ | ۶۵,۰۰۰ | | بهنم دیزل |
| - | - | (۳,۱۹۲,۳۹۶) | ۴۰۳,۷۲۵ | ۴۱۲,۶۰۸ | ۸۲,۱۲۱,۰۶۳ | ۸۰,۷۴۵,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | | بیمه کوثر |
| - | - | ۹,۳۷۴,۲۸۲ | ۹۲۱,۱۷۹ | ۹۷۴,۶۰۶ | ۱۷۲,۹۵۵,۶۷۳ | ۱۸۴,۳۳۵,۸۴۰ | ۱۱,۳۰۵ | | پتروشیمی فجر |
| ۴۹,۴۰۱,۱۱۶ | ۴۹,۴۰۱,۱۱۶ | (۱,۹۳۳,۹۴۲) | ۴۳,۰۰۰ | ۴۵۲,۹۴۰ | ۸۷,۰۴۹,۰۱۴ | ۸۶,۰۰۰,۰۱۳ | ۲۰,۰۰۰ | | پتروشیمی مبین |
| - | - | (۱۷,۳۸۹,۳۴۷) | ۱,۴۴۵,۷۰۷ | ۱,۵۲۹,۵۶۰ | ۳۰۳,۵۵۵,۶۱۲ | ۲۸۹,۱۴۱,۶۳۲ | ۷۵,۰۰۰ | | تایدواتر خاورمیانه |
| - | - | (۳,۴۶۹,۵۶۲) | ۹۰,۷۸۲۴ | ۹۲۷,۷۹۷ | ۱۸۳,۱۹۸,۹۴۲ | ۱۸۱,۵۶۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
| - | - | ۳,۱۳۹,۸۵۹ | ۶۱۹,۵۰۰ | ۶۳۳,۱۲۹ | ۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸ | ۱۲۳,۸۹۹,۹۲۶ | ۶,۸۵۰ | | داروسازی کلسپین تامین |
| - | - | ۶۵,۹۳۱,۳۳۴ | ۲,۶۳۸,۳۷۴ | ۲,۶۹۶,۴۱۶ | ۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲ | ۵۲۷,۶۷۴,۷۰۶ | ۴۳۲,۰۰۰ | | ریل پردازسیر |
| - | - | (۱,۷۱۰,۹۴۲) | ۱,۳۰۶,۸۰۰ | ۱,۳۳۵,۵۳۴ | ۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸ | ۲۶۱,۳۶۰,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰ | | سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید |
| - | - | ۴۹,۰۴۷,۶۸۸ | ۱,۰۶۲,۷۸۹ | ۱,۰۸۶,۱۷۳ | ۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴ | ۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴ | ۷۲,۰۰۰ | | سرمایه گذاری مسکن الوند |
| - | - | (۱۵۰,۱۱۵,۳۰) | ۱,۰۴۹,۵۵۴ | ۱,۱۱۰,۴۲۵ | ۲۲۲,۷۶۲,۳۶۸ | ۲۰۹,۹۱۰,۸۱۷ | ۱۸,۰۰۰ | | سرمایه گذاری مسکن |
| (۷۸,۴۵۹,۱۹۳) | (۸۳,۰۶۳,۷۹۶) | (۲,۴۹۱,۷۷۶) | ۸۷۷,۲۲۹ | ۹۲۸,۱۰۶ | ۱۷۶,۱۳۲,۲۲۹ | ۱۷۵,۴۴۵,۷۸۸ | ۵۲,۸۴۷ | | سبحان کرمان |
| - | - | ۷۰,۱۸۳,۳۰ | ۴۲,۰۲۵۰ | ۴۹,۷۰۰ | ۷۶,۳۲۱,۵۳۰ | ۸۴,۰۹۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | | شرکت بیمه اتکالی امین |
| - | - | (۱,۸۵۰,۰۳۲) | ۱,۰۴۷,۵۵۶ | ۱,۰۷۰,۶۰۲ | ۲۰۹,۳۴۲,۹۴۸ | ۲۰۹,۵۱۱,۰۸۳ | ۳۰,۰۰۰ | | شرکت پتروشیمی خراسان |
| - | - | ۲۰,۹۲۵,۹۲۶ | ۴,۵۶۱,۱۶۹ | ۴,۸۲۵,۷۱۲ | ۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸ | ۹۱۲,۳۳۳,۵۷۵ | ۱۰۰,۰۰۰ | | کنترل خوردگی تکین کو |
| - | (۲۶,۵۴۰,۵۵۲) | (۷۰,۹۶۰,۳۱۹) | ۴۳,۰۲۵۰ | ۴۵۵,۳۰۹ | ۹۲,۲۸۰,۵۶۰ | ۸۶,۰۷۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | | گروه بهمن |
| - | - | ۳۳,۶۵۸,۹۵۸ | ۳,۲۰۵,۰۶۹ | ۳,۳۹۰,۹۶۸ | ۶۰۰,۷۵۸,۹۱۷ | ۶۴۱,۰۱۳,۹۱۳ | ۲۰۵,۰۰۰ | | لیزینگ رایان سایپا |
| - | - | ۲۹,۰۷۱,۵۰۸ | ۴,۴۸۲,۹۲۷ | ۴,۵۸۱,۵۵۶ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ | ۸۹۶,۵۸۵,۸۴۷ | ۴۸,۰۰۰ | | مدیریت انرژی امید تابان هور |
| - | - | ۲۰,۰۹۳,۰۰۱ | ۵۲,۲۰۰ | ۵۶,۲۸۵ | ۸۵۲,۱۲۴ | ۱۰,۶۴۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | | ولسپاری ملت |
| (۳,۱۳۳,۱۸۹) | (۳,۰۹۷,۰۱۱) | ۳۵۵,۷۹۴,۲۹۹ | ۲۹,۰۷۲,۰۷۵ | ۳۰,۳۴۵,۶۱۳ | ۵,۳۹۹,۳۰۳,۲۶۱ | ۵,۸۱۴,۴۱۵,۳۲۸ | | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال ۱۳۹۴

| ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام شرکت |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|-----------|-------|------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | نفت سپاهان |
| - | ۱,۳۲۱,۴۹۷ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری سایپا |
| ۶,۵۴۲,۰۳۱ | ۶,۵۴۲,۰۳۱ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه و معادن |
| (۷۹,۲۹۱,۴۲۹) | (۷۹,۲۹۱,۴۲۹) | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۳۲,۳۳۸,۶۵۵ | ۵۶,۸۷۲,۶۷۲ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری غدیر |
| (۶۶,۳۳۱) | (۷,۲۵۷,۴۳۹) | - | - | - | - | - | - | - | سیمان خوزستان |
| (۱۲,۶۹۲,۹۸۰) | (۱۲,۶۹۲,۹۸۰) | - | - | - | - | - | - | - | کارت اعتباری ایران کیش |
| ۶,۵۶۴,۶۳۱ | ۶,۹۷۷,۵۳۹ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت ملی صنایع مس ایران |
| (۷,۲۵۷,۸۷۳) | (۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷) | - | - | - | - | - | - | - | پتروشیمی خراسان |
| (۱۱۴,۳۷۸,۱۵۲) | (۴۴,۸۲۶,۴۷۳) | - | - | - | - | - | - | - | ارتباطات سیار ایران |
| ۱۰,۳۵۶,۴۹۶ | (۳۲۷,۹۶۱,۱۴۳) | - | - | - | - | - | - | - | تجارت الکترونیک پارسبان |
| (۲,۲۸۴) | ۱۰,۳۵۶,۴۹۷ | - | - | - | - | - | - | - | سیمان فارس و خوزستان |
| (۱۳,۷۶۷,۲۰۱) | (۲,۲۸۴) | - | - | - | - | - | - | - | سیمان کارون |
| (۵۹۰,۸۲۰,۴۶۶) | (۴۷,۹۸۱,۸۸۳) | - | - | - | - | - | - | - | صنعتی پارس مینو |
| ۳۷۷,۱۹۷,۰۸۳ | (۶۳,۶۷۱,۰۴۹) | - | - | - | - | - | - | - | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| - | ۳۷۸,۵۲۸,۳۴۲ | - | - | - | - | - | - | - | نفت سپاهان |
| - | (۱۴۷,۲۰۰,۲۹) | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری سایپا |
| - | ۲۱,۹۵۹,۳۰۱ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه و معادن |
| - | (۳۷,۴۱۶,۵۷۶) | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری خوارزمی |
| - | ۶,۹۷۸,۹۸۷ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری غدیر |
| - | ۳۴,۵۸۵,۱۴۴ | - | - | - | - | - | - | - | سیمان خوزستان |
| - | (۲۰۴,۵۸۹,۰۱۳) | - | - | - | - | - | - | - | کارت اعتباری ایران کیش |
| - | ۳,۲۰۴,۷۰۸ | - | - | - | - | - | - | - | صندوق سرمایه‌گذاری آسم-مختلط |
| (۱۴,۷۰۲,۰۲۹) | - | - | - | - | - | - | - | - | جمع |
| ۲۸,۷۳۶,۳۸۳ | (۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸) | ۳۵۵,۷۹۴,۲۹۹ | ۲۹,۰۷۲,۰۷۵ | ۳۰,۳۲۵,۶۱۳ | ۵,۳۹۹,۳۰۳,۳۶۱ | ۵,۸۱۴,۴۱۵,۴۴۸ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | نام شرکت |
|-----------------|-----------------|------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷) | (۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷) | - | - | - | - | - | - | - | ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۱۷,۱۸۳,۶۵۵ | ۱۷,۱۸۳,۶۵۵ | - | - | - | - | - | - | - | ت- سهام کرمان |
| (۵,۳۳۹,۰۶۲) | (۵,۳۳۹,۰۶۲) | - | - | - | - | - | - | - | ت- سرمایه گذاری خوارزمی |
| - | ۶,۱۸۹,۲۶۱ | - | - | - | - | - | - | - | ت- شرکت بهمن لیزینگ |
| - | (۱,۹۷۵,۹۰۸) | - | - | - | - | - | - | - | ت- سرمایه گذاری غدیر |
| (۳۱,۰۸۲,۴۹۸) | (۹۵,۸۲۱,۸۰۱) | - | - | - | - | - | - | - | مجموع |

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | نام اوراق |
|-------------|---------------|------------|-------|-----------|------------|--------|-----------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | گواهی سپرده لیزینگ رایان ساینیا |
| (۶۹۷,۵۱۶) | (۳,۷۷۶,۹۶۸) | - | ۱,۱۰۹ | - | - | - | - | واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۳) |
| (۶۹۷,۵۱۶) | (۳,۷۷۶,۹۶۸) | - | - | - | - | - | - | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | ۱۶-۱ |
| (۷۶۶,۱۲۶,۸۸۶) | (۴۴۹,۷۰۷,۴۹۷) | |
| ۷۱۸,۱۵۰ | - | |
| (۷۶۵,۴۰۸,۷۳۶) | (۴۴۹,۷۰۷,۴۹۷) | |

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال ۱۳۹۴ | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | کاربرد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد | نام سهم |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------|------------|---------------|---------------|---------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| (۱۶۴,۵۴۹,۱۸۴) | ۷۲,۴۲۶,۹۷۹ | (۹۱,۲۵۱,۲۶۲) | ۱,۵۳۰,۹۷۹ | ۳۷۷,۶۸۳,۲۳۳ | ۲۸۹,۴۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ارتباطات سیار ایران |
| ۶۷,۵۴۷,۷۰۸ | ۴۶,۵۳۴,۶۱۹ | (۱۶,۵۲۸,۱۵۶) | ۱,۱۴۸,۴۵۹ | ۳۳۱,۳۹۶,۱۹۷ | ۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | بانک ملت |
| ۳۲۰,۸۵۰,۱۳۰ | ۱۹,۱۷۲,۴۷۵ | (۹۴,۶۱۶,۲۷۶) | ۲,۳۷۶,۸۱۶ | ۵۲۰,۵۸۷,۴۶۰ | ۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری خوارزمی |
| (۸۷,۴۶۲,۷۳۱) | (۳,۷۴۱,۷۸۴) | - | - | - | - | - | پتروشیمی خراسان |
| (۱۶۶,۹۵۳,۹۳۱) | ۱۶۷,۳۳۰,۱۵۰ | - | - | - | - | - | لیزینگ رایان سایپا |
| (۸۸,۲۰۶,۷۵۸) | (۶۳,۳۵۰,۴۷۱) | (۱,۷۱۰) | ۱۳ | ۴,۱۳۴ | ۲,۴۲۹ | ۱ | سیما کرمان |
| (۶,۳۴۲,۰۶۱) | ۳,۰۰۹,۵۹۵ | (۴۴,۱۷۲,۹۹۰) | ۱,۳۲۵,۷۹۹ | - | ۳۳۱,۷۲۰,۰۰۰ | ۱۲۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۲۷,۷۸۰,۳۳۳ | ۱۶۴,۹۹۵,۳۲۶ | (۸۳,۳۸۱,۷۲۶) | ۲,۸۸۰,۶۱۹ | - | ۵۴۴,۵۴۰,۵۰۰ | ۲۰,۶۵۰ | گروه بهمن |
| - | (۲۸,۷۲۲,۶۷۴) | - | - | ۳۱۵,۳۸۰,۰۷۱ | - | - | شرکت بهمن دیزل |
| - | - | (۳۱,۸۹۷,۵۵۷) | ۱,۴۳۹,۷۲۶ | ۳۰۱,۲۵۷,۰۳۱ | ۲۷۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۲۸۰,۰۰۰ | بانک صادرات |
| - | - | ۳۳,۷۰۸,۰۵۰ | ۳,۹۲۶,۲۹۱ | ۷۱۰,۸۶۴,۶۰۹ | ۷۴۲,۲۱۰,۰۰۰ | ۲۳۰,۰۰۰ | رایان سایپا |
| - | - | (۷۷,۹۶۱,۱۵۶) | ۶۹۶,۱۶۴ | ۲۰۸,۲۰۶,۹۹۲ | ۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | گروه سرمایه گذاری امید |
| - | - | (۹,۸۶۱,۹۵۰) | ۱,۰۲۲,۶۸۳ | ۲۰۱,۱۹۶,۴۸۸ | ۱۹۳,۲۳۲,۸۴۰ | ۴۴,۳۲۰ | تایمواتر خاورمیانه |
| - | - | (۲۴,۷۴۲,۷۶۴) | ۱,۴۱۶,۰۰۰ | ۳۰۵,۰۲۸,۴۶۶ | ۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | بانک خاورمیانه |
| (۳۵۰,۱۰۱,۲۸۵) | ۳۷۷,۶۳۴,۱۲۵ | (۴۴۹,۷۰۷,۴۹۷) | ۱۷,۶۴۵,۶۷۷ | ۳,۷۵۱,۰۵۰,۲۶۵ | ۳,۳۵۶,۶۶۷,۷۷۹ | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | نام سهم | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|---------------|-------|
| سودزبان تحقق نیافته نگهداری | ریال | سودزبان تحقق نیافته نگهداری | ریال | ارزش بازار | تعداد |
| - | (۲۶,۹۰۲,۲۳۹) | - | - | - | - |
| ۷,۷۹۸,۹۱۵ | - | - | - | - | - |
| (۳۱,۰۷۶,۸۹۴) | - | - | - | - | - |
| (۱,۸۹۴,۶۴۹) | - | - | - | - | - |
| ۱۴,۷۴۳ | - | - | - | - | - |
| (۱۶۷,۰۳۳,۲۶۲) | ۱۵۶,۵۹۲,۱۰۹ | - | - | - | - |
| (۱۴۴,۰۲۲,۰۸۵) | ۱۸,۲۹۵,۳۳۷ | - | - | - | - |
| (۳۳,۸۰۲,۱۷۱) | - | - | - | - | - |
| - | ۲۸,۶۶۸,۸۴۸ | - | - | - | - |
| - | (۳۶,۹۱۶,۷۸۴) | - | - | - | - |
| - | (۲۱,۵۵۰,۸۷۸) | - | - | - | - |
| - | ۴۲,۳۲۶,۳۳۷ | - | - | - | - |
| - | (۶,۸۴۶,۸۸۹) | - | - | - | - |
| - | (۶,۶۶۹,۵۲۰) | - | - | - | - |
| (۷۶۶,۱۳۶,۸۸۶) | (۴۴۹,۷۰۴,۹۷) | ۱۶,۶۷۸,۳۳۴ | ۱۷,۶۴۵,۶۷۷ | ۳,۳۳۵,۶۶۶,۷۷۹ | جمع |
| | (۱,۲۱۵,۸۴۱,۸۶۱) | ۳,۷۵۱,۰۰۰,۲۶۵ | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶ - سود سهام

| خالص درآمد سودسهم | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | شرکت |
|----------------------|----------------------|------------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|
| | | سود متعلق به هر سهم | ریال | | | | |
| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | خالص درآمد سودسهم | ریال | ریال | | | | |
| ۳۴.۵۱۷.۶۶۱ | ۲۷.۵۲۱.۶۶۶ | ۶۰.۲۵۰.۰۰۰ | ۶۰.۲۵۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت ارتباطات سیار ایران |
| ۶.۱۲۹.۰۰۰ | ۷.۰۴۰.۰۰۰ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت سیمان خوزستان |
| ۵۶.۳۵۲.۹۱۹ | ۶۰.۶۳۸.۹۷۸ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت بازرسی فنی تکین کو |
| ۱۱۵.۶۶۱.۳۳۷ | ۱۲۷.۶۹۴.۵۳۸ | ۷۸۵ | ۷۸۵ | ۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت سیمان کرمان |
| ۲۰.۸۵۷.۱۴۳ | ۲۳.۹۸۳.۵۷۳ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت صنعتی پارس سینو |
| ۷.۸۴۰.۰۹۵ | ۸.۹۹۳.۸۴۰ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت کارت اعتباری ایران کیش |
| ۱۲۵.۸۱۶.۸۷۶ | ۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت پتروشیمی خراسان |
| ۵.۴۴۲.۵۵۱ | ۶.۵۹۵.۴۸۳ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۳/۰۴ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت بهمن لیزینگ |
| - | ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ | - | - | - | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت نفت سپاهان |
| - | ۲۲.۵۰۰.۰۰۰ | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | بانک ملت |
| - | ۱۲۲.۴۱۶.۱۵۳ | - | - | - | ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت گروه بهمن |
| - | ۱.۴۳۹.۰۱۴ | - | - | - | ۱۳۹۳/۰۴/۲۴ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت ایران خودرو |
| - | ۲۶.۶۲۶.۱۴۰ | - | - | - | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | شرکت بیمه انکالی امن |
| - | ۶.۸۱۱.۲۵۴ | - | - | - | ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| - | ۱۶.۹۹۴.۷۰۹ | - | - | - | ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر |
| - | - | ۴۷.۴۱۵.۰۷۲ | ۵۴۳.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰۰ | ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | شرکت سرمایه گذاری امید |
| - | - | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴۰۰.۰۰۰ | ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۵۷۸.۹۱۸.۶۱۲ | ۸۶۱.۲۵۵.۵۷۸ | (۶.۸۸۴.۹۲۸) | ۱۶۴.۵۵۰.۷۸۵ | | | | جمع |
| | | (۱۳.۵۶۳.۰۶۴) | | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | |
|-------------------|-------------------|------------|---------|--------------|--------------------|-------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | | | |
| ۳۶,۹۹۳,۹۷۵ | ۴۰,۰۰۲,۱۶۶ | ۰ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ | اوراق مشارکت (نماهان ۲) |
| ۲,۵۴۵,۲۹۴ | ۳,۰۹۷,۹۴۵ | ۰ | ۲۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ | اوراق مشارکت (صمینا) |
| ۳۹,۵۳۹,۲۶۹ | ۴۳,۱۰۰,۱۱۱ | ۰ | | | | |

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------|--------------------|--------------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | تاریخ سرمایه-گذاری | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | | |
| ۲,۳۵۹,۸۹۶ | ۲,۷۷۶,۰۱۶ | ۲۳,۷۸۹ | (۹۸۶) | ۲۴,۷۷۵ | ۱۰ | شروع فعالیت | سپرده بانک دی |
| ۸۲,۴۲۹,۰۱۳ | ۲۶۳,۲۷۸ | ۱۲۳,۴۷۰ | (۳۱) | ۱۲۳,۵۰۱ | ۱۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ | سپرده بانک شهر |
| ۰ | ۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶ | ۵۹,۴۷۳,۹۶۸ | (۶,۶۵۰) | ۵۹,۴۸۰,۶۱۸ | ۱۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ | سپرده بانک شهر |
| ۰ | ۴۳,۵۶۸,۱۴۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰ | - | گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا |
| ۸۴,۷۸۸,۹۰۹ | ۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲ | ۵۹,۶۲۱,۲۲۷ | (۷,۶۶۷) | ۵۹,۶۲۸,۸۹۴ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل 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:

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|------------|-----------|------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۲,۲۳۳,۸۷۰ | ۶,۶۰۱,۴۰۵ | ۴,۹۲۱,۷۴۸ | درآمد تنزیل سود سهام |
| ۴۳,۱۰۴ | ۴۳,۱۰۳ | ۱۲ | درآمد تنزیل سود سپرده بانکی |
| ۵۷۶,۱۸۳ | ۵۷۶,۱۸۳ | - | تعدیل کارمزد کارگزار |
| - | - | ۱,۸۱۸ | سایر |
| ۲,۸۵۳,۱۵۷ | ۷,۲۲۰,۶۹۱ | ۴,۹۲۳,۵۷۸ | جمع |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۵۳,۳۰۴,۱۴۰ | ۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵ | ۲۶,۵۹۵,۵۴۱ | مدیر صندوق |
| ۶۳,۰۹۵,۵۳۵ | ۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱ | ۳۳,۰۷۱,۹۲۸ | ضامن صندوق |
| ۱۹,۴۴۰,۷۲۰ | ۷۶,۲۹۹,۵۹۴ | ۱۹,۱۹۹,۰۷۱ | متولی صندوق |
| ۲۱,۱۲۵,۴۲۴ | ۸۷,۱۹۹,۳۹۲ | ۲۱,۸۸۱,۸۵۶ | حسابرس صندوق |
| ۱۵۶,۹۶۵,۸۱۹ | ۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲ | ۱۰۰,۷۴۸,۳۹۶ | |

۲۱- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|-------------|-------------|------------|---------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۷,۲۴۶,۶۹۶ | ۳,۰۱۲,۳۵۱ | . | هزینه تصفیه |
| ۸۶۵,۸۸۰ | ۱,۱۷۷,۰۰۰ | ۶۱,۱۴۹ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۴,۸۸۵,۰۴۰ | ۳۴,۱۰۴,۱۲۲ | ۲,۵۳۶,۸۹۶ | هزینه تاسیس و مجامع |
| ۲۱۵,۲۸۵,۷۹۳ | ۲۷۸,۱۴۶,۴۷۹ | ۷۱,۱۰۲,۳۴۳ | هزینه ایونمان (نرم افزار) |
| - | ۴۷,۱۱۶,۸۳۹ | . | سایر |
| ۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹ | ۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱ | ۷۳,۷۰۰,۳۸۸ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعديلات

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|--------------|---------------|-------------|--|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۰ | ۱۵۰۰۰۳۵,۳۷۰ | ۲۰۷,۹۸۲,۴۷۶ | تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری |
| (۹۴,۹۵۴,۲۰۹) | (۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱) | ۰ | تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| (۹۴,۹۵۴,۲۰۹) | (۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱) | ۲۰۷,۹۸۲,۴۷۶ | تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|
| درصدتملك | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصدتملك | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحد های سرمایه‌گذاری | | |
| ۱۰,۹۹ | ۵۵۰ | ۹/۲ | ۵۵۰ | ممتاز | مدیر | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی |
| ۸,۹۹ | ۴۵۰ | ۷/۵ | ۴۵۰ | ممتاز | ضامن | شرکت سرمایه‌گذاری سبحان |
| ۲۳,۳۳ | ۱,۱۶۷ | ۱۹/۶ | ۱,۱۶۷ | عادی | ضامن | شرکت سرمایه‌گذاری سبحان |
| ۲۹,۵۷ | ۱,۴۷۹ | ۲۴/۸ | ۱,۴۷۹ | عادی | وابسته به مدیر | اشخاص وابسته به صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ماتده طلب(بدهی) ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | تاریخ معامله | ارزش معامله ریال | موضوع معامله | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|--|
| (۲۴.۳۸۲.۷۱۰) | طی دوره | ۲۶,۵۹۵,۵۴۱ | کارمزد | مدیر | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی |
| (۳۳,۰۷۱,۹۲۸) | طی دوره | ۳۳,۰۷۱,۹۲۸ | کارمزد | ضامن | شرکت سرمایه گذاری سبحان |
| (۱۹,۱۹۹,۰۷۱) | طی دوره | ۱۹,۱۹۹,۰۷۱ | کارمزد | متولی | شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین |

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.