



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 شهریور 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 ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده مدیر
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدختی / متولی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوشطینت

امضاء
شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
مهر و ثبت: ۱۳۹۵/۰۷/۲۴
۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۲۶۵,۵۰۸,۲۴۴	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۱۲,۸۳۶,۴۱۶	۹۱,۱۲۱,۹۴۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	-	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۸	۶۲۴,۱۲۷,۸۹۵	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷
سایر دارایی ها	۹	۲۰۶,۷۰۰,۲۰۸	۵۳,۹۶۰,۲۸۲
جاری کارگزاران	۱۲	۲۴۲,۵۲۴,۹۹۶	۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱
جمع دارایی ها		۶,۲۶۱,۶۹۷,۷۵۹	۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹۸,۹۳۷,۲۸۵	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲
بدهی به سرمایه گذاران		-	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۳,۹۲۸,۹۳۶
جمع بدهی ها		۱۴۲,۸۶۶,۲۲۱	۶۳۶,۸۰۲,۳۵۱
خالص دارایی ها	۱۴	۶,۱۱۸,۸۳۱,۵۳۸	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۳۱۱,۶۴۷	۱,۲۶۴,۷۰۲

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 شهریور ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۲۵,۷۶۶,۹۷۴	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)	(۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۸۴,۷۹۰,۸۸۳)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶)
سود سهام	۱۷	۴۸۵,۸۰۹,۹۹۲	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	.	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۸۲,۰۱۹,۴۹۵	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵
سایر درآمدها	۲۰	۶,۶۸۸,۹۰۷	۷,۲۲۰,۶۹۲	۴۳,۰۷۰,۰۸۷
جمع درآمدها		۶۱۵,۴۹۴,۴۸۵	۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲	(۱,۷۶۷,۱۴۸,۵۸۴)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۸۷,۷۳۶,۲۱۴	(۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲)	(۴۲۱,۵۸۶,۳۵۵)
سایر هزینه ها	۲۲	۱۵۱,۲۹۱,۲۲۶	(۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱)	(۹۹,۸۴۶,۷۰۶)
جمع هزینه ها		۳۳۹,۰۲۷,۴۴۰	۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳	(۵۲۱,۴۳۳,۰۶۱)
سود (زیان) خالص		۲۷۶,۴۶۷,۰۴۵	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹	(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲.۱۳	۳.۹۴	(۱۲.۹۲)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴.۱۶	۴.۶	(۱۵.۱۸)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۰,۵۴۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۹۶۲	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۲۹۸)	(۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۸۵)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	(۸۳۶)	.
سود (زیان) خالص	.	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹	.
تعدیلات	.	(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در سال / پایان دوره	۴,۶۶۵	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۵,۰۰۱

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت های 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

۴-۲ درآمد حاصل از 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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) ماهه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی 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 دریافتی 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 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۱۲٫۶۹	۸۸۳٫۵۱۴٫۱۱۷	۸۷۶٫۹۹۹٫۹۲۷	۵۸۹٫۰۰۷۵٫۳۹۲
۳۰٫۰۱	۲۰۹٫۳۴۲٫۹۴۸	۲۴۱٫۳۸۹٫۴۳۵	۳۶٫۵۰۰٫۵۰۵
۱٫۶۴	۱۱۳٫۸۵۴٫۲۵۸	۱۰۲٫۴۶۷٫۶۷۲	۱٫۷۱۵٫۷۶۰٫۷۶۱
۱۲٫۹۵	۹۰۱٫۸۵۱٫۱۳۲	۷۶۵٫۵۸۸٫۵۷۲	۳۴٫۱۶۲
۵٫۴۳	۳۷۷٫۶۸۲٫۳۳۳	۳۱۴٫۸۳۱٫۷۵۹	۷۶۶٫۹۶۵٫۸۵۴
۱٫۷۲	۱۱۹٫۵۱۷٫۴۳۷	۹۰٫۸۴۸٫۵۹۲	۵۶۵٫۳۲۲٫۳۵۲
۲٫۴۸	۱۷۲٫۹۶۵٫۶۷۳	۱۳۰٫۶۳۹٫۳۳۶	۲٫۶۳۸
۹٫۹۶	۶۹۳٫۵۸۸٫۷۶۸	۵۳۶٫۹۹۶٫۶۵۹	۵۹۱٫۸۴۶٫۵۸۰
۷٫۴۸	۵۲۰٫۵۸۷٫۴۶۳	۵۲۵٫۱۱۲٫۱۷۱	۰
-	-	-	۰
-	-	-	۰
-	-	-	۰
۲٫۵۳	۱۷۶٫۱۳۶٫۲۵۲	۲۲۲٫۰۴۹٫۲۷۵	۰
۱۶٫۴۴	۱٫۱۴۴٫۳۵۹٫۶۲۴	۱٫۲۱۵٫۰۲۵٫۵۳۷	۰
۱۴٫۱۰	۹۸۱٫۷۲۷٫۹۸۸	۸۱۴٫۴۰۷٫۸۴۰	۰
۹۲٫۷۱	۶٫۴۵۴٫۳۷۱٫۵۸۶	۵٫۹۸۳٫۹۷۳٫۶۵۱	۴٫۲۶۵٫۵۰۸٫۲۴۴
			۴٫۴۳۳٫۶۰۴٫۰۵۶

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

خودرو و ساخت قطعات

مخابرات

سرمایه‌گذاریها

واسطه‌گری‌های مالی

سیمان، آهک، گچ

فلزات اساسی

حمل و نقل انبارداری و ارتباطات

ماشین‌آلات و تجهیزات

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

خدمات فنی و مهندسی

مواد و محصولات دارویی

بیمه و صندوق بازشتگی به جز تأمین اجتماعی

محصولات شیمیایی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				سپرده های بانکی:
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۹۸۱,۳۱۵	%۱۳,۸۲	۸۴۵,۵۸۷,۵۲۵	۱۰	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت
۲۸۰,۵۶۶	%۰,۹۹	۶۰,۴۲۵,۷۶۱	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۸۹,۸۶۰,۱۶۶	%۰,۱۱	۶,۸۳۳,۱۱۰	۱۰	-		کوتاه مدت
۹۱۰,۱۳۱,۹۴۷	%۱۴,۹۲	۹۱۲,۸۳۶,۴۱۶				

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

حساب های دریافتی - ۷

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
۳۳۷.۱۹۴۰.۵۲	۶۷۷.۳۷۴.۴۵۵
۱۶۰۴.۴۷۵	۱۰۰۲۱.۲۴۳
۳۳۸.۷۹۸.۵۲۷	۶۷۸.۳۹۵.۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 روزانه 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۵۱۴,۰۹۶	۲۰,۳۰۹,۵۵۹,۶۲	۱۴۷,۲۶۸,۱۳۴	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰
(۶۲)	۲,۷۰۴,۳۴۶	۱,۴۹۵,۶۹۲	۴,۲۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۶,۲۴۸	.	۲,۴۴۶,۲۴۸	.
۵۳,۹۶۰,۲۸۲	۲۰,۶۰۷,۰۰۰,۲۰۸	۱۵۱,۲۱۰,۰۰۷۴	۳۰۳,۹۵۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار			
۵۱,۵۱۴,۰۹۶			
مخارج برگزاری مجمع	(۶۲)		
۲,۴۴۶,۲۴۸			
مخارج تأسیس			
۵۳,۹۶۰,۲۸۲			

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	.
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰.۴۷۱.۶۸۰	۱۸.۶۳۴.۱۱۲
۳۷.۸۶۵.۷۶۲	۲۳.۵۵۱.۹۵۴
۲۰.۸۸۳.۵۰۲	۱۴.۴۰۴.۷۸۵
۴۳.۴۸۲.۵۰۱	۴۲.۲۰۹.۷۰۳
۱۱۹.۳۰۷	۱۳۶.۷۳۱
۱۳۲.۸۱۲.۶۵۲	۹۸.۹۳۷.۲۸۵
	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳)	۲۴۲.۵۲۴.۹۹۶	۲۴۲.۵۲۴.۹۹۶	۰
(۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳)	۲۴۲.۵۲۴.۹۹۶	۲۴۲.۵۲۴.۹۹۶	۰

نام شرکت کارگزاری
شرکت کارگزاری آریابورس

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	۳۳.۹۲۸.۹۳۶	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۹۲۸.۹۳۶
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	۳۳.۹۲۸.۹۳۶	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۹۲۸.۹۳۶

۱۳- خالص داری ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۰۰۱	۴۸۰۷۰۱۸۴۵۳۸	۳,۶۶۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۵,۰۰۱	۶,۱۱۸,۸۳۱,۵۳۸	۴,۶۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
	ریال	ریال		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴۳۵,۶۶۶,۳۴۱)	(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	۳۲۵,۷۶۶,۹۷۴	۱۵-۱	زیان حاصل از فروش اوراق یا درآمد ثابت
(۱۰۰۰,۳۵,۱۵۴)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	.	۱۵-۲	
(۴۰,۹۶۸)	(۳,۷۷۶,۹۶۸)	.	۱۵-۳	
(۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)	۳۲۵,۷۶۶,۹۷۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۱۴ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۴	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸	۱,۵۶۵,۰۲۰	۱,۶۵۵,۷۹۵	۳۰,۷۲۰,۱۲۷۷	۳۱۳,۰۰۴,۰۸۰	۲۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۲۹,۳۲۶,۱۲۲	۲۹,۳۲۶,۱۲۲	۱۵,۹۰۲,۷۵۵	۳,۰۰۲,۸۴۱	۳,۱۷۷,۰۰۵	۵۷۸,۴۸۵,۴۹۵	۶۰۰,۵۶۸,۰۹۶	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	۱,۳۴۹,۶۴۲	۱,۳۷۹,۳۳۴	۲۸,۶۴۷,۳۹۷	۲۶۹,۹۲۸,۴۰۳	۶۵۰,۰۰۰	بهمن دیزل
-	-	(۳,۱۹۲,۳۹۶)	۴۰۳,۷۲۵	۴۱۲,۶۰۸	۸۳,۱۳۱,۰۶۳	۸۰,۷۴۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	-	۳,۴۹۳,۸۱۰	۱,۵۹۸,۰۰۰	۱,۶۳۳,۱۵۵	۳۱۲,۸۷۶,۰۲۵	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	۹,۳۷۴,۳۸۲	۹۲۱,۱۷۹	۹۷۴,۶۰۶	۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۱۸۴,۳۲۵,۸۴۰	۱۱۳,۰۵	پتروشیمی فجر
۴۹,۴۰۱,۱۱۶	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	(۱,۹۳۲,۹۴۲)	۴۳۰,۰۰۱	۴۵۴,۹۴۰	۸۷,۰۴۹,۰۱۴	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۳۲,۷۷۷,۰۷۴)	۲,۴۳۴,۹۲۹	۲,۵۷۶,۱۵۷	۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰	۴۸۶,۹۸۶,۱۱۲	۱۱۹,۳۲۰	تایداواتر خاورمیانه
-	-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	۹۰۷,۸۲۴	۹۲۷,۷۹۷	۱۸۳,۱۹۸,۹۴۲	۱۸۱,۵۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	۳,۲۴۷,۱۸۸	۲,۵۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۵۸۰	۴۹۳,۵۸۷,۳۳۲	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	۳۱,۷۸۲,۱۳۳	۱,۳۶۵,۷۳۳	۱,۴۴۴,۹۴۵	۳۳۸,۵۵۳,۷۶۶	۲۷۳,۱۴۶,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	۳,۱۳۹,۵۵۹	۶۱۵,۰۰۰	۶۳۳,۱۲۹	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸	۱۳۳,۸۹۹,۹۲۶	۶,۸۵۰	مارومازی کالسپین تامین
-	-	۷۳,۲۸۶,۹۲۶	۵۰۰,۷۶۵,۱۴	۵۰۱,۸۸,۱۹۵	۹۳۱,۷۵۱,۰۰۷۵	۱۰۰,۱۵۳۰,۲۰۷۱۰	۷۷۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	-	۶۶,۷۱۷,۰۴۰	۳,۴۰۸,۳۵۹	۳,۶۰۶,۰۴۵	۶۰۷,۹۴۰,۳۸۶	۶۸۱,۶۷۱,۷۳۰	۶۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	-	(۹,۷۱۳,۰۰۱)	۶,۱۵۳,۳۳۲	۶,۵۱۰,۰۲۴	۱,۲۲۷,۷۱۵,۹۴۵	۱,۲۳۰,۶۶۶,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	(۱,۷۱۰,۹۴۲)	۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۳۳۵,۵۳۴	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۱,۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید
-	-	(۳۵,۷۵۹,۳۲۰)	۱,۱۳۳,۰۱۹	۱,۱۹۸,۷۳۶	۲۶۰,۰۳۱,۳۷۳	۲۲۶,۶۰۳,۹۰۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۴۹,۰۴۷,۶۸۸	۱,۰۶۲,۷۸۹	۱,۰۸۶,۱۷۳	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	-	(۱۵۰,۱۱۵,۳۰)	۱,۰۴۹,۵۵۴	۱,۱۱۰,۰۴۵	۲۲۲,۷۶۲,۳۶۸	۲۰۹,۹۱۰,۸۱۷	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	-	(۱۷,۱۹۰,۳۱۷)	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۰۶۰	۲۲۸,۹۸۸,۲۵۷	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (ملدینگ)
(۴۹,۴۰۱,۱۱۶)	(۳۰,۲۰۴,۷۰۸)	۱۲۸,۳۵۶,۸۱۴	۳۷,۳۶۸,۷۶۱	۳۹,۰۹۲,۴۴۳	۷,۲۶۸,۹۳۴,۵۸۸	۷,۴۷۳,۷۵۲,۶۰۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۳۰,۶۳۰,۷۹۶)	(۲,۴۹۱,۷۷۶)	۸۷۷,۳۲۹	۹۲۸,۱۰۶	۱۷۶,۱۳۲,۳۲۹	۱۷۵,۴۴۵,۷۸۸	۵۳,۸۴۷	سیمان کرمان
(۳۳۷,۹۶۱,۱۴۳)	(۴۷,۶۱۰,۹۴۶)	۱,۶۶۷,۳۶۱	۱,۷۶۴,۰۶۷	۳۷۷,۵۵۱,۷۵۰	۳۳۳,۴۷۲,۳۳۳	۹,۹۹۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۳۴۰,۹۲۰,۴۳۴	۴۲۰,۴۵۰	۴۲۹,۷۰۰	۷۶,۳۳۱,۵۳۰	۸۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی اصفین
-	-	۱,۰۴۷,۵۵۶	۱,۰۷۰,۶۰۲	۲۰,۹۵۲,۹۴۸	۲۰,۹۵۱۱۰,۸۳	۳۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	۴۱۳,۶۱۷	۴۳۷,۶۰۵	۷۸,۱۱۸,۴۹۹	۸۲,۷۳۳,۲۹۴	۳۰,۰۰۰	کالسیمین
-	(۱۲,۹۵۱,۵۴۵)	۴,۵۶۱,۱۶۹	۴,۸۲۵,۷۱۲	۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	۹۱۲,۳۳۳,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکنیک کو
-	-	۱,۶۶۷,۰۰۰	۱,۷۶۳,۶۸۹	۳۴۸,۷۲۶,۶۱۴	۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱۳,۵۲۸,۶۱۳)	(۲۶,۵۴۰,۵۵۳)	۴۳۰,۳۵۰	۴۵۵,۳۰۹	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	۸۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۵۹,۷۶۲,۹۵۷)	(۳۷,۴۱۶,۵۷۶)	۹,۳۹۷,۷۵۰	۹,۹۴۲,۸۲۴	۱,۹۵۲,۷۲۴,۲۰۷	۱,۸۷۹,۵۴۹,۸۴۳	۶۳۵,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۱,۱۰۰,۱۴۰	۱,۱۶۳,۹۴۶	۲۰,۶۴۴,۸۴۸۷	۲۲۰,۰۰۲۷,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	۳۴,۳۷۷,۰۱۴	۶,۴۳۷,۹۲۷	۱,۳۳۸,۳۱۱,۵۶۰	۱,۳۸۵,۵۸۵,۸۴۷	۶۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	۵۳,۲۰۰	۵۶,۳۸۵	۸۵,۳۱۳,۳۱۴	۱۰,۶۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	واسپاری ملت
(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۶۴,۵۹۱,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	صنعتی پارس مینو
۳۶۷,۷۸۳,۳۳۴	۳۷۸,۵۲۸,۳۴۲	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۳۱,۴۹۷	۱,۳۳۱,۴۹۷	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۶,۵۴۲,۰۳۱	۶,۵۴۲,۰۳۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و معادن
۵۶,۸۷۲,۶۷۲	۵۶,۸۷۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۶۴,۳۳۱)	(۷,۳۵۷,۴۳۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۶,۹۷۷,۵۳۹	۶,۹۷۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۳۹,۰۳۲,۴۵۳)	(۴۴,۸۲۶,۴۷۳)	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۰,۳۵۶,۴۹۶	۱۰,۳۵۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۲,۲۸۴)	(۲,۲۸۴)	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۱۴,۷۰۲,۰۳۹)	(۱۴,۷۰۲,۰۳۹)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آسام-مخاطب
۶۶۳,۲۲۷	۲,۹۹۹,۳۷۰	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۴۳۵,۶۶۶,۳۴۱)	(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	۶۵,۴۳۲,۵۱۰	۶۸,۴۹۹,۶۴۴	۱۲,۷۲۶,۸۰۲,۹۵۴	۱۳۰,۸۶۵,۰۲۰,۷۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴ سال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
	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- سیمان کرمان
(۵,۳۳۹,۰۶۲)	(۵,۳۳۹,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری خوارزمی
-	۶,۱۸۹,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	ت- شرکت بهمن لیزینگ
-	(۱,۹۷۵,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری غدیر
(۱۰۰,۰۳۵,۱۵۴)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱,۱۰۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	(۳,۷۷۶,۹۶۸)	(۴۰,۹۶۸)	(۳,۷۷۶,۹۶۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶۵۴,۰۰۱,۹۶۹)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۲۸۲,۵۴۳,۲۶۸)	۱۶-۱
(۱۳۹,۵۹۱,۱۱۶)	-	(۲,۲۴۷,۶۱۵)	
(۳۷۹,۱۴۰)	-	-	
(۷۹۳,۹۷۲,۲۲۶)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۲۸۴,۷۹۰,۸۸۳)	

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰,۸۳۳,۵۶۵	آهن‌گری تراکتورسازی ایران
-	-	۷,۷۸۹,۹۹۱	بانک خاورمیانه
-	-	(۳۲,۷۵۲,۶۳۷)	بانک صادرات ایران
۲۰,۳۶۰,۱۳۷	۱۹,۱۷۲,۴۷۵	(۴۷,۹۰۱,۹۶۶)	سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	-	۸,۱۰۹,۵۲۸	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
-	-	(۱۴۱,۶۹۸,۶۷۵)	سرمایه‌گذاری توکالو (دولاد) (هلدینگ)
(۴۳,۳۳۷,۴۲۲)	۳۰,۰۹۵,۹۵	(۷۰,۱۹۸,۲۹)	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۸۹,۸۹۰,۸۳۴)	(۶۳,۳۵۰,۴۷۱)	(۱,۴۸۶)	سیمان کرمان
(۱۳,۸۹۵,۵۲۷)	۷۲,۴۲۶,۹۷۹	۲,۳۳۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۴۶,۸۰۱,۱۶۷)	۱۶۴,۹۹۵,۳۳۶	(۸,۸۸۲۰,۶۵۵)	گروه بهمن
-	-	(۱۱۰,۸۳۴,۴۳۱)	لیرینگ صنعت و معدن
-	۱۶۷,۳۲۰,۱۵۰	-	لیرینگ رایان سابقا
(۲۸,۷۲۲,۶۷۴)	(۲۸,۷۲۲,۶۷۴)	-	شرکت بهمن دیزل
(۳۹۵,۱۰۱,۲۸۵)	۱۳۸,۵۸۷,۴۷۶	(۲۸۲,۵۴۳,۲۶۸)	جمع
		۲۱,۳۳۱,۷۸۲	
		۲۲,۵۶۹,۰۲۵	
		۴۵۰,۴۹۸,۷۸۸	
		۴,۲۶۶,۳۵۶,۳۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام سهم	سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کارمزد		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق یافته		ارزش بازار		تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	(۲۶,۹۰۲,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی پارس مینو	(۲۲,۵۴۴,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازرسی فنی تکنین کو	(۴۱,۵۵۵,۵۱۳)	۱۵۶,۵۹۲,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کلسپین تالین	-	۲۸,۶۶۸,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تایوانتر خاورمیانه	-	(۳۶,۹۱۶,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلگ خاورمیانه	-	(۲۱,۵۵۰,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	۴۲,۳۲۶,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ریل پردازسیر	-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین	-	(۶,۶۶۹,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	-	۱۸,۲۹۵,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلگ ملت	(۲۵,۰۳۹,۶۶۱)	۴۶,۵۳۴,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	(۵۲,۳۶۴,۹۶۹)	(۳,۷۴۱,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایپا	(۱۴۱,۴۵۲,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	۹,۲۰۵,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	(۱۷۵,۹۸۰,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	(۳۷,۷۰۵,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	(۷۶۶,۱۲۶,۸۸۶)	۵۲۴,۶۳۰,۳۲۶	(۲۸۲,۵۴۳,۲۶۸)	۲۱,۳۳۱,۷۸۲	۲۲,۵۶۹,۰۲۵	۴۵۰,۴۹۸,۷۸۸	۴,۲۶۶,۳۵۶,۳۳۷									

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع تاریخ تشکیل
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵۱,۶۸۱,۴۱۶	-	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	(۸,۳۱۸,۵۸۴)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۱,۸۸۷,۴۲۲	-	۱۱,۸۸۷,۴۲۲	(۱,۴۰۸,۵۷۸)	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۱۰,۶۷۱,۱۴۱	-	۲۱۰,۶۷۱,۱۴۱	(۲۵,۸۲۸,۸۵۹)	۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۳۲,۳۳۵,۴۳۱	۱۲۲,۴۱۶,۱۵۳	۳۲,۳۳۵,۴۳۱	(۳,۹۰۲,۰۶۹)	۳۶,۱۳۳,۵۰۰	۱۷۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵۰۰,۲۰۷,۷۲۶	-	۵۰۰,۲۰۷,۷۲۶	(۴,۰۹۲,۲۷۴)	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷۸۵	۱۲۷,۶۹۲,۵۳۸	۷۸۵	-	۷۸۵	۷۸۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵۶,۷۸۸,۲۵۰	۲۷۰,۵۲۱,۶۶۶	۵۶,۷۸۸,۲۵۰	(۳,۴۶۱,۷۵۰)	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۲,۳۳۷,۸۲۱	-	۲۲,۳۳۷,۸۲۱	(۲,۶۶۲,۱۷۹)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶۰,۶۳۸,۹۷۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱,۴۳۹,۰۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۳,۹۸۳,۵۷۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۶,۶۲۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۸,۹۹۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶,۸۱۱,۴۵۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶,۹۹۲,۷۰۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶,۰۷۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۳,۴۰۲,۶۹۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۶۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷۸۷,۰۳۸,۷۹۱	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	۴۸۵,۸۰۹,۹۹۲	(۴۹,۶۷۲,۲۹۳)	۵۳۵,۴۸۴,۲۸۵	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سرمایه‌گذاری نو کافولاد هلدینگ
تاییداتر خاورمیانه
لیزینگ رایان سانیان
گروه بهمن
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
سپیدان کرمان
سرمایه‌گذاری خوارزمی
شرکت ارتباطات سیار ایران
بانک خاورمیانه
شرکت سپیدان خوزستان
بانک ملت
شرکت بازرسی فنی تکین کو
شرکت گروه بهمن
شرکت ایران خودرو
شرکت صنعتی پارس سینو
شرکت بیمه اتکالی سین
شرکت کارت اعتباری ایران کیش
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
شرکت سرمایه‌گذاری امید
شرکت پتروشیمی خراسان
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
شرکت بهمن لیزینگ
شرکت نفت سپاهان
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
جمع

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	۴۰,۰۰۲,۱۶۶	۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (ذممان ۲)
۵۰,۹۳,۲۴۱	۳۰,۹۷,۹۴۵	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)
<u>۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱</u>	<u>۴۳,۱۰۰,۱۱۱</u>	<u>۰</u>				

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۰۰۹,۸۸۱	۲,۷۷۶,۰۱۶	۹,۷۵۲,۶۹۷	(۱۰,۲۷)	۹,۷۵۳,۷۲۴	۱۰	شروع فعالیت
۷۶,۶۴۲	۲۶۳,۲۷۸	۸۱۲,۹۹۵	(۴۷)	۸۱۳,۰۴۲	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
۱۰۳,۵۰۲,۹۰۸	۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶	۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳	(۲۰۷)	۱۷۱,۴۵۴,۰۱۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹
۸,۷۱۴,۶۰۷	۴۳,۵۶۸,۱۴۲	۰	۰	۰	۲۰	-
<u>۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸</u>	<u>۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲</u>	<u>۱۸۲,۰۱۹,۴۹۵</u>	<u>(۱,۲۸۱)</u>	<u>۱۸۲,۰۲۰,۷۷۶</u>		

سپرده بانک دی

سپرده بانک شهر

سپرده بانک شهر

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۰۱۴۰۵	۶۶۰۱۴۰۵	۴۹۹۴۶۷۵	درآمد تنزیل سود سهام
۴۲۰۱۷۹	۴۳۰۱۰۳	۱۰۱۲۱	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷۶۰۱۸۳	۵۷۶۰۱۸۳	۷۵۱۰۱۷۷	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۹۴۱۰۹۳۴	سایر
۷۲۱۹۰۷۶۷	۷۰۲۲۰۶۹۱	۶۶۸۸۰۹۰۷	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۵۰۳۰۹۱۵	۱۳۴۰۸۵۶۰۹۹۵	۴۸۰۲۹۵۰۳۱۳	مدیر صندوق
۱۰۱۰۹۰۶۰۵۴	۱۶۳۰۲۲۱۰۷۱۱	۶۰۰۱۹۶۰۵۸۷	ضامن صندوق
۳۸۰۸۸۱۰۴۳۴	۷۶۰۲۹۹۰۵۹۴	۳۷۰۰۳۴۰۶۱۱	متولی صندوق
۴۳۰۷۱۶۰۸۹۱	۸۷۰۱۹۹۰۳۹۲	۴۲۰۲۰۹۰۷۰۳	حسابرس صندوق
۲۶۹۰۵۳۵۰۲۹۴	۴۶۱۰۵۷۷۰۶۹۲	۱۸۷۰۷۳۶۰۲۱۴	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۰۱۲۰۳۵۱	۳۰۰۱۲۰۳۵۱	.	هزینه تصفیه
۸۸۱۰۰۰۰	۱۰۱۷۷۰۰۰۰	۸۱۰۱۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۸۰۵۷۳۰۹۷۶	۳۴۰۱۰۴۰۱۲۲	۳۰۹۴۱۰۹۴۰	هزینه تاسیس و مجامع
۱۴۴۰۵۰۹۰۷۳۳	۲۷۸۰۱۴۶۰۴۷۹	۱۴۷۰۲۶۸۰۱۳۴	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۴۷۰۱۱۷۰۰۳۰	۴۷۰۱۱۶۰۸۳۹	.	سایر
۲۰۴۰۰۹۴۰۰۹۰	۳۶۳۰۵۵۶۰۷۹۱	۱۵۱۰۲۹۱۰۲۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۰۶۰,۸۶۱	۱۵۰,۰۳۵,۳۷۰	۲۰۷,۹۸۲,۴۷۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۲۶,۸۱۲,۵۵۰)	(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	(۳۵۴,۳۹۲,۷۹۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۷۹,۷۵۱,۶۸۹)	(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	(۱۴۶,۴۱۰,۳۱۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۲۶,۵۹۵,۵۴۱	طی دوره	(۲۴,۳۸۲,۷۱۰)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۳۳,۰۷۱,۹۲۸	طی دوره	(۳۳,۰۷۱,۹۲۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۱۹,۱۹۹,۰۷۱	طی دوره	(۱۹,۱۹۹,۰۷۱)

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.