

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۲۶	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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 گونه ای که این صورتهای، 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 می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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، کنترلهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، درخواست تمدید دوره فعالیت صندوق طبق مجوز صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام، حداقل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق.

۶-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۶-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۶-۲- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت جهت تمدید دوره فعالیت.

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ 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.

۶-۴- رعایت مراحل پذیره نویسی و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص پرداخت تتمه صدور ظرف مهلت حداکثر ۲ روز کاری.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

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.

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 موارد ذکر شده در بند ۶ 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.

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۳۰ اسفند 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
۸-۲۷	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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نام نماینده مدیر / متولی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۸.۱۷۴.۰۷۵.۷۲۰	۶.۴۵۴.۳۷۱.۵۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴.۷۵۴.۰۸۲.۴۴۹	۹۱.۱۲۱.۹۴۷
حسابهای دریافتی	۷	۶۷۲.۱۹۰.۶۵۰	۳۳۸.۷۹۸.۵۲۷
سایر دارایی ها	۸	۵۶.۵۷۸.۲۶۵	۵۳.۹۶۰.۲۸۲
جاری کارگزاران	۹	۱۳.۹۰۶.۵۲۶	-
موجودی نقد	۱۰	۹۳.۰۶۹.۲۹۷	۲۳.۳۲۴.۸۲۱
جمع دارایی ها		۵۳.۷۶۳.۹۰۲.۹۰۷	۶.۹۶۱.۵۷۷.۱۶۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۱۸.۲۲۵.۷۷۶	۱۳۲.۸۲۲.۶۵۲
جاری کارگزاران	۹	-	۴۶۰.۰۵۰.۷۶۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۵۸.۸۰۶	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۳۵.۲۶۸.۸۳۶	۴۳.۹۲۸.۹۳۶
جمع بدهی ها		۴۵۳.۶۵۳.۴۱۸	۶۳۶.۸۰۲.۳۵۱
خالص دارایی ها	۱۴	۵۳.۳۱۰.۲۴۹.۴۸۹	۶.۳۲۴.۷۷۴.۸۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱.۳۷۷.۰۹۹	۱.۲۶۴.۷۰۲

یادداشت های 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۷,۳۵۴,۹۸۹)	ریال
سود سهام	۱۷	۹۵۲,۳۹۲,۹۷۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	.	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	ریال
سایر درآمدها	۲۰	۲۷,۴۸۱,۲۲۶	ریال
جمع درآمدها		۳,۰۶۹,۶۰۵,۱۷۵	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳)	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	(۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴)	ریال
جمع هزینه ها		(۸۹۱,۲۷۶,۴۳۷)	ریال
سود خالص		۲,۱۷۸,۳۲۸,۷۳۸	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۲.۳	۳.۹۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴	۴.۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۵,۰۰۱	۱۰,۵۴۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده سال	۳۸,۱۹۵	۱,۶۳۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۴,۴۸۴)	(۷,۱۸۵)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.
سود خالص	.	.
تعدیلات	.	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۸,۷۱۲	۵,۰۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

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. همچنین طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ تمدید گردیده است و طبق مجمع ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ تمدید شده 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 ۵۲ 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)	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

۲-۲ **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 تهرانلووار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۳-۲۲۰۳۰۳۵۰

۲-۴ 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 بازخريد 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 دریافتی 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 سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 *
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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰,۱۱۹,۶۸۵,۵۳۳	۲,۷۱۹,۱۷۳,۷۹۱	۵.۱۰٪		۸۸۳,۵۱۴,۱۱۷	۱۲,۶۰۹	درصد	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۲۱۴,۸۸۶,۷۹۴	۲,۲۵۶,۳۰۱,۵۶۸	۴.۴۳٪		۱۱۳,۸۵۴,۳۵۸	۱,۶۴۴	دارایی ها	
خودرو و وسایل نقلیه	۶۴۶,۳۵۳,۳۷۹	۴۹۳,۱۱۳,۶۰۴	۰.۹۳٪		۹۰۱,۸۵۱,۱۳۲	۱۲,۹۵		
مخابرات	۴۱,۵۴۰,۹۹۳,۳۰۱	۴,۳۴۵,۱۴۳,۶۰۷	۸.۱۵٪		۳۷۷,۶۸۳,۲۳۳	۵,۴۳		
سرمایه گذاریها	۵,۳۱۲,۲۳۰,۸۰۵	۵,۱۵۵,۰۸۵,۱۷۱	۹.۶۷٪		۵۳۰,۵۸۷,۴۶۳	۷,۴۸		
واسطه گری های مالی	۳۳۹,۳۷۴,۷۳۳	۲۵۱,۵۸۴,۲۸۲	۰.۴۷٪		۵۳۰,۵۸۷,۴۶۳	۷,۴۸		
انبره سازی، املاک و مستغلات	۲۰,۹۷۵,۵۷۶,۰۰۱	۱,۹۹۶,۲۴۵,۰۷۰	۳.۷۴٪		۹۸۱,۷۲۷,۹۸۸	۱۴,۱۰		
سیمان، آهک، گچ	*	*	*		*	*		
فلزات اساسی	۱,۸۱۱,۹۶۸,۴۹۶	۱,۷۹۱,۷۷۰,۹۸۴	۳.۳۶٪		۱۷۶,۱۳۶,۳۵۲	۲,۵۳		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	*	*	*		*	*		
عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۸۳۷,۹۰۳,۵۲۶	۸,۰۰۳,۶۹۴,۵۹۳	۱۵.۰۷٪		۱,۱۴۴,۳۵۹,۶۲۴	۱۶,۴۴		
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۶۵,۶۳۷,۶۰۰	۱,۱۹۷,۷۴۷,۰۴۳	۲.۳۵٪		۱۷۲,۹۵۵,۶۷۳	۲,۴۸		
بیمه و صندوق بازینستگي به جز تأمین اجتماعی	*	*	*		۹۰,۸۴۸,۵۹۳	۱,۷۲		
محصولات شیمیایی	۹,۷۶۷,۴۱۸,۶۹۸	۹,۸۳۶,۲۱۶,۰۰۹	۱۸.۴۵٪		۱۵۱,۳۴۳,۵۹۳	۲,۲۹		
خدمات فنی و مهندسی	*	*	*		۲۰,۹۱۴,۹۳۸	۳۰,۰۱		
					۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	۹,۹۶		
					۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶	۹۲,۷۱		
	۳۸,۱۲۵,۰۲۹۳,۴۸۶	۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	٪۷۱.۶۱		۵,۹۸۴,۹۷۳,۶۵۱	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶		

۵-۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

شرکت	ارزش روز	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش ناشی از تعدیل
بانک صادرات	۱۰۰۰۵	درصد (۳۰)	ریال ۸۰۴	ریال ۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰
جمع	۱۰۰۰۵	(۳۰)	۸۰۴	۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰

هبا توجه به تشخیص گروه مدیران سرمایه‌گذاری و جهت حفظ منافع سرمایه‌گذاران سهم بانک صادرات تعدیل قیمت داشته است.

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده‌ها و گزاهای سیرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سریده‌گذاری
۹۸۱,۳۱۵	%۰.۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	-	ابتدای فعالیت
۸۹,۸۶۰,۱۶۶	%۰.۰۰	۱,۶۳۲,۴۵۹	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
۲۸۰,۵۶۶	%۰.۰۱	۷,۱۵۷,۳۰۵	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۱
	%۳۱.۵۷	۱۱,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	%۶.۰۵	۳,۲۲۵,۳۶۱,۶۸۵	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۲
۹۱,۱۳۱,۹۴۷	%۳۷.۶۸	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹			

سیرده‌های بانکی:

بانک دی

بانک شهر

بانک شهر

بانک رفاه

موسسه اعتباری کوثر

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیجان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۳۷,۱۹۴,۰۵۲	۴۷۶,۹۶۹,۹۱۱	۲۵,۵۱۸,۵۴۴	۲۵	۵۰,۲۴۸,۸۴۵	سود سهام دریافتی
۱,۶۰۴,۴۷۵	۱۹۵,۲۲۰,۷۳۹	۱۴۵,۲۵۱	۲۲ و ۱۰	۱۹۵,۲۶۶,۰۹۰	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۲۵,۶۶۳,۸۹۵		۶۹۷,۸۵۴,۵۴۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص 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 ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

سال ۱۳۹۵				
مخارج اضافی شده طی سال	مستهلک سال	مانده پایان سال	مخارج ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۸۵,۷۹۴	۵۶,۵۷۸,۳۰۲	۱۹,۹۹۹,۹۷۵	۵۱,۵۱۴,۰۹۶
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۳۴۸	۰	۰	(۶۲)
۳۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۳۲,۰۱۷	۵۶,۵۷۸,۳۶۵	۲۰,۴۴۶,۳۴۸	۵۳,۹۶۰,۲۸۲

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجمع

مخارج تأسیس

سال ۱۳۹۵

مانده ابتدای سال	گردش به محاکم	گردش به استلکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۳)	۹,۸۷۲,۷۲۸,۰۹۴	۹,۴۱۲,۶۷۷,۳۳۱	۰
-	۴۹,۱۰۳,۱۹۲,۳۷۸	۴۹,۱۱۶,۰۹۸,۸۰۴	۱۳,۹۰۶,۵۲۶
-	۴,۷۴۲,۴۳۲,۸۵۸	۴,۷۴۲,۴۳۲,۸۵۸	۰
-	۲۹,۴۰۸,۴۷۶,۶۹۳	۲۹,۴۰۸,۴۷۶,۶۹۳	۰
(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۳)	۹۳,۱۲۵,۸۱۹,۹۲۳	۹۲,۶۷۹,۶۷۵,۵۸۶	۱۳,۹۰۶,۵۲۶

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

شرکت کارگزاری آرسون بورس

شرکت کارگزاری نهایت تکر

شرکت کارگزاری ریلپورس

۹- جاری کارگزاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیجان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۰,۶۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	*
*	۹۲,۸۶۷,۸۹۱
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۹۳,۰۶۹,۲۹۷

بانک دی - شعبه حافظ
بانک سامان - شعبه ساحلی
بانک رفاه - شعبه ونک

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۴۷۱,۶۸۰	۱۴۵,۹۱۲,۳۲۳
۳۷,۸۶۵,۷۶۲	*
۲۰,۸۸۳,۵۰۲	۲۷,۹۷۲,۸۳۳
۴۳,۴۸۲,۵۰۱	۴۰,۸۹۸,۳۲۹
۱۱۹,۲۰۷	۳,۴۴۲,۳۹۱
۱۳۸,۸۲۲,۶۵۲	۲۱۸,۲۲۵,۷۷۶

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد خاستن
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۵۸,۸۰۶	حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۸,۸۰۶	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۹۲۸,۹۳۶	۱۲۶,۶۱۸,۸۳۶	ذخیره تضمین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۵۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۴,۵۵۶,۱۹۶	۲,۱۶۲,۴۹۵	۲,۹۶۲,۷۱۹	۴۳۳,۲۸۶,۵۹۰	۴۵۲,۴۹۹,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	آسان پرداخت
-	۳۷۹,۳۳۳,۶۴۵	۱۳۰,۳۸,۵۶۳	۱۳,۷۹۴,۸۰۱	۲,۲۰۱,۵۵۵,۴۸۶	۲,۶۰۰,۷۷۱,۲۴۹۴	۷۰۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران
-	۲,۵۸۱,۹۸۸	۱,۵۶۵,۰۲۰	۱,۶۵۵,۷۹۵	۳۰۷,۲۰۱,۳۷۷	۳۱۳,۰۰۰,۴۰,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۱۲۵,۴۴۶,۸۲۰)	۴,۱۶۸,۵۰۰	۴,۴۱۰,۱۷۵	۹۵۰,۵۶۸,۰۴۵	۸۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۹,۳۲۶,۲۲۲	۱۵,۹۰۲,۷۵۵	۳۰۰,۲۰,۸۴۱	۳,۱۷۷,۰۰۵	۵۷۸,۴۸۵,۴۹۵	۶۰۰,۵۶۸,۰۹۶	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	(۵۵۶,۵۴۹)	۱,۷۸۴,۰۴۹	۱,۲۵۸,۵۲۶	۲۵۹,۷۷۸,۶۳۳	۲۵۶,۸۰۰,۹,۶۴۸	۱۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۶,۹۷۸,۹۸۷	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	۱,۳۴۹,۶۴۳	۱,۳۹۹,۳۳۴	۲۸۶,۶۴۷,۳۹۷	۲۶۹,۹۷۸,۴۰۳	۶۵,۰۰۰	بهمن دیزل
۳۴,۵۵۵,۱۴۴	(۲,۱۹۲,۳۹۶)	۴۰۳,۷۲۵	۴۱۲,۶۰۸	۸۳,۱۲۱,۰۶۳	۸۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	۵,۴۰۳,۱۰۴	۴۷۰,۰۰۰	۴۹۷,۲۶۳	۸۷,۶۹۹,۶۳۳	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۵۴۰,۷۳۴	۹,۴۱۴	۹,۶۲۱	۱,۳۲۲,۹۴۱	۱,۸۸۲,۷۱۰	۵۷۰	پاکدیس
-	(۲۹,۵۳۳,۶۳۷)	۷۸۷,۳۲۵	۸۳۲,۹۹۱	۱,۵۵۳,۳۷۸,۳۲۱	۱,۵۷,۴۶۵,۰۰۰	۶۳,۴۰۵	پالایش نفت اصفهان
-	۳,۴۹۲,۸۱۰	۱,۵۹۸,۰۰۰	۱,۶۳۳,۱۵۵	۳۱۲,۸۷۶,۰۳۵	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۹,۳۷۴,۳۸۲	۹۲۱,۱۷۹	۹۷۴,۶۰۶	۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۱,۸۴,۲۳۵,۸۴۰	۱۱,۳۰۵	پتروشیمی فجر
۴۹,۴۰۱,۱۱۶	(۱,۹۳۳,۹۴۲)	۴۳۰,۰۰۱	۴۵۴,۹۴۰	۸۷۰,۴۹۰,۰۱۴	۸۶۰,۰۰۰,۰۱۳	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی میتین
-	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)	۲,۴۳۴,۹۲۹	۲,۵۷۲,۱۵۷	۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰	۴۸۶,۹۸۶,۱۱۲	۱۱۹,۳۲۰	تایوان تر خاورمیانه
-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	۹۰۰,۷۸۲۴	۹۷۷,۷۹۷	۱,۸۳,۱۹۸,۹۴۳	۱,۱۵۶,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۳,۲۴۷,۱۸۸	۲,۵۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۵۸۰	۴۹۳,۵۸۷,۲۳۲	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	۳۱,۷۸۲,۱۳۳	۱,۳۶۵,۷۳۳	۱,۴۴۴,۹۴۵	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۶	۲۲۳,۱۲۶,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فراات
-	۲۶,۳۳۷,۹۴۳	۴,۳۳۳,۶۱۹	۴,۳۴۸,۸۵۶	۸۳۱,۶۳۲,۲۹۸	۸۶۶,۷۲۲,۸۱۶	۸۹,۰۰۰	تولید برق کجک
-	۳۳,۳۷۳,۳۴۴	۵,۲۴۵,۴۹۷	۵,۵۴۹,۷۳۷	۱,۰۰۰,۴۰۳,۱,۴۲۳	۱,۰۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	حاصل برق توکا
۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	۳,۱۲۹,۸۵۹	۶۱۹,۵۰۰	۶۳۳,۱۲۹	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸	۱۲۳,۸۹۹,۹۲۶	۶,۸۵۰	داروسازی کاسپین تامین
-	۷۳,۲۲۱,۲۲۵	۵,۹۴۱,۰۰۱	۶,۰۷۱,۷۱۷	۱,۱۰۲,۹۶۹,۴۹۹	۱,۱۸۸,۲۰۳,۴,۵۵۹	۸۹۲,۰۷۱	ریال پردازستیر
۲۲۱,۹۰۸,۴۱۳	۴۹۰,۹۰۴,۳۵۵	۵۴,۶۴۸,۸۷۳	۵۷,۲۲۲,۶۵۷	۱۰,۴۲۹,۹۴۹,۲۸۹	۱۰,۹۲۹,۷۷۵,۱۷۴		نقل به صفحه بعد

سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۵			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۱,۹۰۸,۴۱۳	۳۹۰,۹۰۴,۳۵۵	۵۴,۵۶۸,۸۷۳	۵۷,۲۲۲,۵۵۷	۱۰,۴۲۶,۹۴۹,۲۸۹	۱۰,۹۲۹,۷۷۵,۱۷۴	۷۹۲	نقل از صفحه قبل
-	۴۳۱,۰۶۶	۱۰,۵۷۸	۱۰,۸۱۰	۱,۵۶۳,۱۲۷	۲,۱۱۵,۵۸۱		ریال سیر کوثر
-	۶۶,۷۱۷,۰۴۰	۲,۴۰۸,۳۵۹	۲,۶۰۶,۰۴۵	۶۰,۷۰۴,۰۲۸۵	۶۸۱,۵۷۱,۷۳۰	۶۰۰,۰۰۰	زابلد
-	۶۰,۴۵,۵۳۲	۲۱۲,۵۶۸	۲۴۴,۹۸۰	۳۶,۰۴۶,۳۴۰	۴۲,۵۲۹,۵۰۰	۳۰,۴۰۰	سایا
-	۴۷۲,۳۷۰,۵۵۹	۳۶,۱۶۴,۲۲۳	۳۸,۲۶۷,۸۵۴	۶,۵۸۵,۰۶۷,۸۳۶	۷,۲۳۳,۸۵۴,۵۸۲	۳,۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری انبیه دماوند
-	(۱,۷۷۱,۰۹۴۲)	۱,۳۰,۶۸۰	۱,۳۳۵,۵۳۴	۲۶۰,۴۲۸,۵۰۸	۲۶۱,۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرا ل امید
۵۶,۸۷۲,۵۷۲	(۸۳,۲۳۰,۷۴۴)	۲,۳۰۰,۵۱۹	۲,۳۲۷,۵۷۳	۵۳۰,۵۸۷,۴۶۰	۴۴۱,۹۰۰,۳۰۰۸	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴۹,۲۷۴,۱۷۰	۲۳,۸۵۴,۰۵۳	۲۵,۲۳۷,۵۶۸	۴,۵۷۲,۴۴۴,۵۷۸	۴,۷۷۰,۸۱۰,۳۱۹	۳,۸۸۴,۵۰۲	سرمایه گذاری شاهد
-	(۷۶,۲۶۴,۳۱۲)	۴,۹۳۸,۰۸۳	۵,۲۲۴,۴۹۴	۱۰,۵۳۸,۱۸۳,۳۸۵	۹۸۷,۵۱۶,۵۵۰	۶۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۴۹۰,۴۷,۵۸۸	۱۰,۶۲۰,۷۸۹	۱۰,۸۶۰,۱۷۳	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴	۷۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	(۱۵۰,۱۱,۵۳۰)	۱۰,۴۹,۵۵۴	۱,۱۱۰,۴۲۵	۲۲۲,۷۶۲,۳۶۸	۲۰۰,۹۱۰,۸۱۷	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	(۱۱۴,۵۶۹,۵۴۵)	۳,۱۲۵,۵۵۰	۳,۳۰۸,۰۰۱	۷۳۲,۵۴۵,۲۵۵	۶۲۵,۳۳۰,۲۶۱	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)
(۷,۳۵۷,۴۳۹)	(۲۳,۴۹۷,۵۵۵)	۱,۲۵۸,۰۰۰	۱,۳۳۰,۹۶۴	۲۷۲,۵۰۸,۵۹۱	۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)
(۸۳۰,۵۳۰,۷۹۵)	(۲,۴۵۸,۵۹۹)	۸۷۷,۲۲۹	۹۷۸,۱۰۶	۱۷۶,۱۳۶,۳۵۳	۱۷۵,۴۳۵,۷۸۹	۵۳,۴۸۸	سیمان کرمان
(۲۳۷,۹۶۱,۱۴۴)	(۴۷,۵۴۲,۴۲۸)	۱,۵۶۷,۳۶۱	۱,۷۶۴,۰۶۷	۳۷۷,۵۸۲,۲۳۳	۳۳۳,۴۷۲,۲۳۳	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیرال ایران
۳۴۰,۹۲,۴۳۴	۷۰,۱۸,۳۲۰	۴۲۰,۴۵۰	۴۲۹,۷۰۰	۷۶,۳۲۱,۵۳۰	۸۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه اکائی امن
-	(۱,۸۵۰,۰۲۳)	۱۰,۴۷,۵۵۵	۱۰,۷۰,۵۰۲	۲۰,۹۰۳۲۶,۹۴۸	۲۰,۹۵۱۱۰,۰۸۳	۳۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۳۰,۲۰,۲۱۷	۹,۲۶۴	۹,۴۶۷	۱,۵۲۱,۸۲۶	۱,۸۵۲,۷۷۴	۱۵۴	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۵۳۰,۵۴,۹۶۷	۳,۸۴۰,۰۹۰	۴,۰۶۳,۵۵۵	۷۰,۷۰۲۰,۴۶۸	۷۶۸,۱۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	فراورده های سوزاادر
-	۳,۷۵۳,۵۷۳	۴۱۳,۵۱۷	۴۲۷,۵۰۵	۷۸,۱۱۸,۴۹۹	۸۲,۷۲۳,۲۹۴	۳۰,۰۰۰	کالسمین
(۱۲,۹۵۱,۵۵۵)	۲۰,۹۰,۲۵۷,۹۲۶	۴,۵۵۱,۱۶۹	۴,۸۱۵,۷۱۲	۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	۹۱۲,۲۳۳,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی کین کو
-	۶۶,۵۰۷,۷۲۷	۱۴,۴۳۳,۲۷۰	۱۵,۲۲۰,۴۰۴	۲,۷۹۰,۴۴۲,۷۰۱	۲,۸۵۶,۵۵۴,۱۲۲	۱۸۰,۴۶۶	گروه صنعتی پاشو
-	(۱,۸۵۷,۷۰۳)	۱,۵۶۷,۰۰۰	۱,۷۶۲,۵۸۹	۳۴۸,۷۲۶,۵۱۴	۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۶,۵۴۰,۵۵۳)	(۱۲۵,۱۲۹,۸۷۰)	۲,۳۶۰,۰۱۸	۲,۴۵۶,۸۹۸	۵۹۲,۲۷۶,۵۳۴	۴۷۲,۰۰۰,۴۵۸۰	۱۸۵,۵۰۰	گروه صنعتی
-	(۱۹۶,۹۵۷,۱۹۶)	۴,۵۶۸,۲۵۹	۴,۸۳۳,۳۲۲	۱,۱۰۱,۲۲۷,۲۰۲	۹۱۱,۵۷۱,۵۸۷	۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۷,۴۱۶,۵۷۶)	(۹۲,۵۱۴,۹۳۸)	۹,۳۹۷,۷۵۰	۹,۹۴۲,۸۲۴	۱,۹۵۲,۷۲۴,۲۰۷	۱,۸۸۹,۵۴۹,۸۴۳	۶۳۵,۰۰۰	لیبرینگ رالان سایا
-	(۱۷۹,۰۴۷,۵۴۶)	۱,۱۸۸,۸۷۵	۱,۲۵۷,۵۹۶	۴۱۴,۳۵۱,۲۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لیبرینگ صنعت و معدن
(۶۲,۴۱۷,۵۳۳)	۳۹۵,۸۲۵,۲۲۹	۱۷۵,۰۵۴,۴۹	۱۳۲,۱۶۸,۲۸۸	۲۴,۷۴۸,۵۶۶,۱۱۱	۲۳,۳۸۸,۸۵۱,۳۷۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵				نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۲۲,۴۱۷,۵۳۳)	۳۹,۵۸۲,۲۲۹	۱۱۵,۰۵۴,۰۴۹	۱۳۲,۱۶۸,۲۸۸	۲۴,۲۴۸,۶۶۶,۱۱۱	۲۳,۳۸۸,۸۵۱,۳۷۰	-
-	۱۱,۳۱۵,۳۳۱	۱,۱۰۰,۰۱۴۰	۱,۱۶۳,۹۴۶	۲۰,۶۴۸,۴۸۷	۲۳۰,۰۲۷,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۴,۳۷۰,۰۱۴	۶,۴۲۷,۹۲۷	۶,۵۵۹,۳۴۶	۱,۳۳۸,۲۱۱,۵۶۰	۱,۲۸۵,۵۵۵,۸۴۷	۶۸۰,۰۰۰
-	۲۱,۵۳۹,۰۷۰	۲۰,۵۱,۹۷۶	۲,۳۳۸,۹۸۹	۵۸۲,۵۷۵,۱۴۵	۶۱۰,۳۹۵,۱۸۰	۳۴۷,۲۱۰
-	۲۰۰,۹۳۰,۱	۵۳,۲۰۰	۵۶,۲۸۵	۸۵۲,۱,۳۱۴	-	۸,۰۰۰
(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-
۲۷۸,۵۲۸,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۱,۴۹۷	-	-	-	-	-	-
۶,۵۴۲,۰۳۱	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۵۹۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-
۶,۹۷۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	-
(۲۴۴,۱۰۴,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۸۳۶,۴۷۳)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۵۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۰۲۰,۲۹)	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۹,۲۷۰	-	-	-	-	-	-
۲۱,۵۵۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	-
(۲۸۷۵,۲۶۱۸)	۶۳۲,۳۸۵,۹۵	۱۹,۰۳۳۶,۱۶۵	۲۰۰,۴۵۹,۵۱۱	۳۷۰,۴۴۰,۵۱۶۵۶	۲۸۰,۶۷۲,۳۳۲,۳۲۷	جمع

جمع نقل از صفحه قبل
مخابرات ایران
مدیریت انرژی امید تالان هور
معماری و معماری پارس
ولساری ملت
سیمان کارون
سیمان پارس صیو
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
نفت سپاهان
سرمایه گذاری سایپا
سرمایه گذاری توسعه و معادن
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری غدیر
سیمان خوزستان
کارت اعتباری ایران کیش
شرکت ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی خراسان
تجارت الکترونیک پارسان
سیمان فارس و خوزستان
صندوق سرمایه گذاری آسام سیمان
شرکت بهمن لیریدگ
سرمایه گذاری مسکن پردیس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه‌گذاری و فزاین
-	۱۳,۶۹۸,۸۳۰	۶۹,۹۳۸	۷۳,۹۹۴	۱۷۳,۹۲۲	۱۳,۹۸۷,۶۸۴	۱۷۳,۹۲۲	ت- پارس خودرو
۱۷,۱۸۳,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	ت- سیمان کرمان
(۵,۳۳۹,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه‌گذاری خوارزمی
۶,۱۸۹,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	ت- شرکت بهمن لیزینگ
(۱,۹۷۵,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه‌گذاری غدیر
(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	۱۳,۶۹۸,۸۳۰	۶۹,۹۳۸	۷۳,۹۹۴	۱۷۳,۹۲۲	۱۳,۹۸۷,۶۸۴		مجموع

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۷۷۶,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
(۳,۷۷۶,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۷۷,۷۵۸,۷۷۷)	۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
-	(۹,۵۹۶,۲۱۲)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۸۷,۳۵۴,۹۸۹)	

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازر	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵,۱۲۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۲۵۷,۰۳۱	۱,۱۲۵,۶۰۰	(۷۸,۴۵۳,۵۱۶)	-	-
-	۶۱,۴۸۸	پارس خودرو	۶۱,۴۸۸	۵۳,۷۴۰,۵۱۲	۵۳,۸۸۱,۷۰۹	۷۸,۴۱۸,۷	(۶۹۴,۱۸۷)	-	-
-	۱۲۰,۰۰۰	شرکت زین‌بهاط سیر ایران	۱۲۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۳۲۰,۰۰۰	۴,۱۵۴,۹۹۳,۳۰۱	۲۱,۹۵۱,۶۰۰	۱۹۰,۱۵۰,۳۰۶	-	۷۲,۴۱۶,۹۷۹
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۵۵,۶۱۵	۷,۰۴۵,۰۰۰	(۷,۴۸۴,۳۲۵)	-	-
-	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۷,۲۱۰,۵۴۱	۲۲,۰۷۶,۰۰۰	۳۳,۲۵۱,۷۸۷	-	-
-	۱,۳۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژن	۱,۳۴۰,۰۰۰	۴,۲۳۴,۸۸۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۴۹۰,۰۶۸	۲۱,۳۱۹,۴۰۰	۳۳,۱۵۱,۴۶۰,۷	-	-
-	۱,۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵,۴۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۵,۴۲۶,۱۳۹,۰۴۰	۷۸,۴۰۴,۰۰۰	۱۹۶,۲۰۵,۵۲۸	-	-
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۰۴۲,۹۷۱	۱۵,۳۱۵,۰۰۰	۱۲۵,۴۳۸,۷۵۹	-	-
-	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۷۱۸,۸۰۹	۶,۲۹۳,۰۰۰	(۲۹۶,۰۶۹,۰۸۳)	-	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خورازمی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۲۸۰,۹۲۳,۷	۶,۷۰۷,۷۲۰	۵۲,۱۴۳,۰۴۳	-	۱۹,۱۷۲,۲۷۵
-	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۳۷,۶۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۶,۸۱۷	-	-
۹۱,۵۹۹,۴۵۴	۲۸,۰۴۱,۸۶۰,۵۱۲	نقل به صفحه بعد			۳۷,۱۵۸,۵۲۵,۲۱۵	۱۴۰,۲۰۹,۳۰۳	۵۱۵,۴۸۹,۷۸۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سود(زیان) تحقق یافته تجاری	سود(زیان) تحقق یافته، نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۵۹۹,۳۵۴	۵۵,۵۴۸,۹۲۸	۱۴۰,۳۰۹,۳۰۳	۱۴۷,۵۴۶,۷۰۶	۲۷,۱۵۸,۶۱۵,۲۱۵	۲۸۰,۴۱,۸۶۰,۵۱۲	۴۵۰,۰۲۰		نقل از صفحه قبل
-	(۷۶,۶۲۹,۶۱۱)	۵۱,۱۳۶,۹۷۸	۵۱,۲۹۹,۹۹۲	۱۰,۹۲۶,۳۸۳,۳۰۱	۱۰,۳۷۳,۹۵۶,۶۰۰	۱,۰۳۷,۳۹۵,۶۶۰		سترش سرمایه‌گذاری ایرانیان
-	۱۴۱,۴۱۴,۷۷۴	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	۱۲,۵۹۴,۴۳۲	۲,۲۱۴,۸۸۶,۷۹۴	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۵۳,۴۵۵,۵۷۴)	۳,۷۴۵,۰۰۰	۳,۹۶۲,۲۱۰	۸۹۴,۷۴۸,۳۶۴	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری مسکن
-	(۱۲۳,۳۳۱,۶۰۹)	۱,۵۷۰,۵۰۰	۱,۶۶۱,۵۸۹	۴۳۴۰,۹۹,۵۲۰	۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری بهمن
-	(۱۲,۷۱۳,۳۸۷)	۲۰۰۷,۰۰۰	۲,۱۱۳,۴۰۶	۴۰۹,۹۸۲,۸۸۱	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
۱۶۴,۹۵۵,۲۳۶	(۱۶۳,۶۸۲,۷۱۱)	۲,۲۲۲,۵۰۰	۲,۳۵۱,۴۰۵	۶۰,۳۶۰,۸۸۰,۶	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		گروه بهمن
-	(۷۷,۷۹۰,۴۵۱)	۱,۲۷۱,۰۰۰	۱,۳۴۴,۷۱۸	۳۹۹,۳۷۴,۷۳۳	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		لژیونگ صنعت و معدن
۴۲,۳۲۶,۳۳۷	(۲,۴۱۴,۴۶۳)	۱۲,۱۷۲,۰۰۰	۱۲,۸۷۷,۹۷۶	۲,۴۱۱,۷۶۴,۴۸۶	۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فجر
۴۶,۵۳۴,۶۱۹	(۲۰,۷۴۵,۱۳۵)	۱۲,۴۳۱,۲۵۰	۱۳,۱۵۲,۲۶۳	۲,۶۶۵,۴۱۱,۶۲۲	۲,۴۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰		پالک ملت
(۷۸,۷۳۲,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن فولاد
(۲۶۹۰,۲۰۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی پارس میبو
۱۵۶,۵۹۲,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	پارسی فنی تکنی کو
۲۸,۶۶۸,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تاشمین
(۳۶,۹۱۶,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	تاییداتر خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنعتی و معدن
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاک‌شو
(۱۱,۵۵۰,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	ریل پودارسیتر
(۶,۶۶۹,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکالی اسیان
۱۸,۲۵۵,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۳,۷۴۱,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۶۷,۳۳۰,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	لژیونگ رایان سالیبا
۳۰۰۹,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
(۶,۳۲۵,۰۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۷۷,۷۵۸,۷۷۷)	۱۹۲,۶۶۹,۵۳۱	۲۰۳,۸۶۴,۶۹۷	۳۸,۲۱۶,۱۳۰,۷۳۲	۲۸,۵۳۳,۹۰۶,۱۷۲	جمع		

۱۷- سود سهام

سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۵				شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در مجموع	تاریخ تشکیل مجتمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۵۷,۵۲۱,۷۸۲	(۲,۱۷۸,۲۱۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری یو تکالو لاداد هلدینگ
۱۲۲,۴۱۶,۱۵۳	۲۵,۵۷۱,۲۳۴	(۴,۱۲۸,۷۶۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	-	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	۳۰۰	۴۴,۳۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	تابانوار داور ماهه
-	۴۱,۷۱۴,۲۸۶	(۶,۲۸۵,۷۱۴)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	لیونینگ صنعت و معدن
-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	لیونینگ ران سالیبا
-	۳۶,۱۳۷,۵۰۰	-	۳۶,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۵	۲۰۶,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۵۱,۵۵۹,۷۴۱	(۸,۴۴۰,۲۵۹)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری مسکن
۱۲۷,۶۹۴,۵۲۸	۷۸۵	-	۷۸۵	۷۸۵	۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سیمان کرمان
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۲۷,۵۲۱,۶۴۶	۶۰,۳۰۸,۷۶۱	(۴۱,۳۳۹)	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیر ایران
-	۲۴,۹۸۷,۸۸۸	(۱۷,۱۱۲)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
۷,۰۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سبحان خورستان
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۶۰,۶۳۸,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرسی فنی تکین کو
۱,۴۳۹,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو
۲۳,۹۸۳,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی پارس سینو
۲۶,۶۲۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه آگایی امنیت
۸,۹۹۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۶,۸۱۱,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۱,۶۹۹۴۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۵۵۵,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت سبحان
۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	۹۵۲,۳۹۲,۹۷۷	(۲۱۰,۹۱۳,۰۸)	۹۷۳,۴۸۴,۲۸۵	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد			اوراق مشارکت بورسی
۴۰,۰۰۲,۱۶۶	۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (ذمه‌آهان ۲)
۳,۰۹۷,۹۴۵	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)
۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۰				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۷۷۶,۰۱۶	۲۳۲,۶۸۳,۷۲۲	(۴۸,۱۴۳)	۲۳۲,۷۳۱,۸۶۵	۱۰	شروع فعالیت سپرده بانک دی
۲۶۳,۲۷۸	۱۷۳,۰۷۹,۱۰۷	(۷۰)	۱۷۳,۰۷۹,۱۷۷	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵ سپرده بانک شهر
۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶	۱,۱۵۸,۷۳۲	(۵۰)	۱,۱۵۸,۷۸۲	۱۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹ سپرده بانک شهر
-	۴۷,۵۴۷,۶۸۳	(۶۸,۶۰۶)	۴۷,۶۱۶,۲۸۹	۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۰۸ بانک رفاه
-	۱,۰۷۶,۵۶۰,۸۹۲	(۲۸,۶۰۵)	۱,۰۷۶,۵۸۹,۴۹۷	۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۳ موسسه اعتباری کوثر
۴۳,۵۶۸,۱۴۲	-	-	-	۲۰	- گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۱,۵۳۱,۰۳۰,۱۳۶	(۱۴۵,۴۷۴)	۱,۵۳۱,۱۷۵,۶۱۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد کارگزار کسر گردیده است و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۹ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می‌باشد :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۶,۶۰۱,۴۰۵	۴,۹۹۴,۶۷۵	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳,۱۰۳	-	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷۶,۱۸۳	۲۰,۷۴۱,۳۳۱	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱,۷۴۵,۲۲۰	سایر
۷,۲۲۰,۶۹۱	۲۷,۴۸۱,۲۲۶	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵	۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	مدیر صندوق
۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱	۶۹,۳۴۹,۳۹۲	ضامن صندوق
۷۶,۲۹۹,۵۹۴	۷۹,۲۱۳,۷۲۳	متولی صندوق
۸۷,۱۹۹,۳۹۲	۸۱,۵۵۳,۹۲۳	حسابرس صندوق
۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۰,۱۲,۳۵۱	۱۰۲,۶۸۹,۹۰۰	هزینه تصفیه
۱,۱۷۷,۰۰۰	۶۰,۵۵,۴۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۳۴,۱۰۴,۱۲۲	۲۲,۴۴۶,۲۲۳	هزینه تأسیس و مجامع
	۳,۷۵۶,۲۲۹	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷۸,۱۴۶,۴۷۹	۲۹۴,۶۸۵,۷۹۴	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۴۷,۱۱۶,۸۳۹	۸۳۶,۷۷۰	سایر
۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱	۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۵۰۰۳۵,۳۷۰	۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	(۱,۴۲۳,۳۳۳,۶۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	۱۱۰,۹۶,۱۴۵,۹۳۹	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 سرمایه ای ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۱۰,۹۹	۵۵۰	۲,۵۵	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
-	-	۰,۰۲۶	۱۰	ممتاز	وابسته به مدیر	علی اسلامی‌بیدکلی
۸,۹۹	۴۵۰	۰	۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۳,۳۳	۱,۱۶۷	۰	۰	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۹,۵۷	۱,۴۷۹	۲,۵۶	۹۹۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق

طبق مجمع ۹۵/۱۱/۰۶ و با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار از مجموع ۴۵۰ واحد ممتاز شرکت سرمایه‌گذاری سبحان ۴۴۰ واحد ممتاز به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی و ۱۰ واحد ممتاز به آقای علی اسلامی‌بیدکلی انتقال یافت.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	طی دوره	(۱۴۹,۳۵۴,۷۱۴)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۶۹,۳۴۹,۳۹۲	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۷۹,۲۱۳,۷۲۳	طی دوره	(۲۷,۹۷۲,۸۳۳)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ابطال واحدهای عادی	۱,۴۷۹,۵۲۶,۱۶۴	طی دوره	۰
اشخاص وابسته به صندوق	وابسته به مدیر	ابطال واحدهای عادی	۶۶۸,۰۰۷,۵۸۴	طی دوره	۰

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.