صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹٤

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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 می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده مدیر /متولی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی	امیر تقی‌خان تجریشی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۶۳۲

مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص ۳۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷،۰۱۰،۵۱۶،۰۲۷	۷،۶۱۳،۵۸۷،۴۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۸۹،۳۸۷،۲۱۶	۲،۹۶۵،۸۰۶،۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۷۰۰،۱۴۵،۳۰۳	۱،۳۶۹،۰۰۵،۷۷۴
حسابهای دریافتنی	۸	۸۸۲،۷۸۰،۹۵۹	۴۳۰،۱۶۲،۶۰۹
سایر دارایی ها	۹	۲۶۶،۶۷۱،۳۵۶	۷۲،۵۴۶،۷۴۳
موجودی نقد	۱۰	۲۳،۷۳۴،۴۹۷	۲۳,۴۲۴،۸۲۱
جاری کارگزاران	۱۱	۱،۴۸۳،۸۹۷،۳۷۸	۰
جمع دارایی ها		۱۰،۶۵۷،۱۳۲،۷۳۶	۱۲،۳۱۵،۲۲۹،۸۷۱
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵۶،۹۶۹،۸۳۵	۲۱۵،۱۳۸،۹۰۶
سایر حسابهای پرداختنی وذخایر	۱۳	۴۳،۹۲۸،۹۳۶	۴۰،۹۱۶،۵۸۵
جمع بدهی ها		۲۰۰،۸۹۸،۷۷۱	۲۵۶،۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۱۰،۴۵۶،۲۳۳،۹۶۵	۱۲،۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱،۱۰۵،۵۴۴	۱,۱۴۳،۱۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال
سود(زیان)حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۷۱،۹۹۶،۲۸۸)	(۴،۱۰۲،۸۲۱،۹۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۶۵،۴۰۸،۷۳۶)	(۱،۲۹۹،۴۸۳،۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۵۷۸،۹۱۸،۶۱۲	۱،۴۳۹،۳۷۰،۳۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۹،۵۳۹،۲۶۹	۲۵۸،۴۱۱،۳۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۸۴،۷۸۸،۹۰۹	۵۰۵،۹۷۲،۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۲،۸۵۳،۱۵۷	۳۶،۶۲۲،۵۸۸
جمع درآمدها		(۱۳۱،۳۰۵،۰۷۷)	(۳،۱۶۱،۹۲۸،۵۱۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۵۶،۹۶۵،۸۱۹	(۷۵۴،۰۳۴،۱۰۳)
سایر هزینه ها	۲۲	۱۲۸،۷۱۴،۳۸۵	(۲۵۸،۲۸۳،۴۰۹)
جمع هزینه ها		۲۸۵،۶۸۰،۲۰۴	(۱،۰۱۲،۳۱۷،۵۱۲)
سود (زیان)خالص		(۴۱۶,۹۸۵،۲۸۱)	(۴،۱۷۴،۲۴۶،۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری۱		-۳,۷۳٪	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره۲		-۴,۹۰٪	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۳	
		تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال		۱۰،۵۴۹	۱۲،۰۵۹،۱۷۴،۳۸۰	۱۳،۲۰۱	۱۹،۳۵۰،۸۵۶،۷۰۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال		۰	۰	۹۷	۹۷،۰۰۰،۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال		(۱،۰۹۱)	(۱،۰۹۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۲،۷۴۹)	(۲،۷۴۹،۰۰۰،۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد		۰	(۹۲۵)	-	۲۱۹،۴۷۹،۳۳۰
سود (زیان)خالص		۰	(۴۱۶،۹۸۵،۲۸۱)	-	(۴،۱۷۴،۲۴۶،۰۲۴)
تعدیلات	۲۳	۰	(۹۴،۹۵۴،۲۰۹)	-	(۶۸۴،۹۱۵،۶۲۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال		۹،۴۵۸	۱۰،۴۵۶،۲۳۳،۹۶۵	۱۰،۵۴۹	۱۲،۰۵۹،۱۷۴،۳۸۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱-بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین‌موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲-بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان)خالص) / خالص پایان‌دارایی‌های سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است .هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام 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 سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است .مرکز اصلی صندوق در تهران،خیابان ولیعصر ، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱- مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود .دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند .در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۵۰	۵۵
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۵۰	۴۵

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاورسرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شمارهٔ ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی ، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ تلفن: ۸۸۵۵۷۵۷۷-۰۲۱

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور(شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۳ تلفن: ۲۲۳۸۳۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴

۴-۲ ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری 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 ،پلاک۱۶۵ ، تلفن: ۳-۸۸۸۷۰۶۴۱-۰۲۱

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی حسابرس عبارت است از تهران ، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷، تلفن۸۸۴۹۳۱۷۱-۰۲۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 "نحوهٔ 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"نحوهٔ 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 محاسبهٔ 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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.

۴-۲-۲- 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 شدهٔ 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 نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه۰/۰۰۳از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق وده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری درگواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یامؤسسات 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق وحداقل ۷۰میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق‌الزحمهٔوکارمزدتصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ،و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل وکارمزد 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب‌در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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.

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 صدورو ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۸۰۴،۸۹۷،۰۲۳	۸۰۷،۸۰۱،۳۰۲	۷،۵۸	۱،۰۵۷،۵۰۵،۱۳۵	۸،۵۹
محصولات شیمیایی	۵۹۵،۱۸۰،۶۰۸	۴۳۷،۸۹۹،۶۱۹	۴،۱۱	۵۶۷،۹۵۹،۲۸۶	۴،۶۱
فلزات اساسی	۶۵۶۴۱۴۷۴۶	۵۱۲،۳۹۲،۶۶۱	۴،۸۱	۰	-
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰،۰۰	۴۹۷،۳۲۹،۲۷۵	۴،۰۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۱۰،۸۷۴،۲۸۲	۲۱۹،۵۹۳،۸۸۵	۲،۰۶	۲۲۸،۴۷۴،۵۵۲	۱،۸۶
خودرو وساخت قطعات	۶۵۹،۷۰۰،۷۴۴	۶۹۱،۵۴۹،۹۶۵	۶،۴۹	۲۱۰،۱۱۵،۴۳۳	۱،۷۱
مخابرات	۹۴۴،۴۹۵،۲۷۹	۷۵۱،۲۱۹،۵۸۱	۷،۰۵	۱،۵۲۶،۲۸۱،۲۷۵	۱۲،۳۹
سرمایه گذاریها	۷۸۷،۶۶۸،۲۵۵	۷۷۰،۱۹۲،۳۲۲	۷،۲۳	۱،۳۰۴،۷۹۴،۰۷۵	۱۰،۵۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷۳،۸۰۷،۹۲۳	۲۰۲،۰۹۸،۷۸۲	۱،۹۰	۱۹۴،۲۹۹،۸۶۷	۱،۵۸
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰،۰۰	۰	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹۱،۲۱۱،۶۰۶	۴۳،۱۰۴،۵۴۲	۰،۴۰	۴۰۱،۴۵۶،۰۶۶	۳،۲۶
ماشین الات و تجهیزات	۰	۰	۰،۰۰	۰	-
محصولات غذایی واشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱۰،۵۱۸،۱۷۱	۱۲۳،۳۱۷،۸۶۶	۱،۱۶	۴۶۳،۱۸۴،۲۸۰	۳،۷۶
سیمان،اهک،گچ	۴۰۷،۴۳۰،۸۷۳	۳۰۶،۴۶۴،۰۹۶	۲،۸۸	۴۳۷،۴۲۷،۵۰۳	۳،۵۵
واسطه گری های مالی	۱،۷۵۷،۰۲۳،۲۵۵	۱،۶۰۶،۴۲۹،۶۸۱	۱۵،۰۷	۵۴،۷۲۷،۰۵۸	۰،۴۴
خدمات فنی و مهندسی	۷۰۵،۴۹۴،۹۸۷	۵۳۸،۴۵۱،۷۲۵	۵،۰۵		
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰،۰۰	۶۷۰،۰۳۳،۶۷۰	۵،۴۴
	۸،۲۰۴،۷۱۷،۷۵۲	۷،۰۱۰،۵۱۶،۰۲۷	۶۵،۷۸	۷،۶۱۳،۵۸۷،۴۷۵	۶۱،۸۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ریال
بانک دی	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۹	۱۰۴،۱۶۵،۵۰۵	٪۰,۹۸	۱۰۵،۶۵۸،۹۵۸
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	-	۲۲,۵	۱۸۵،۲۲۱،۷۱۱	٪۱,۷۴	۲،۸۶۰،۱۴۷،۵۱۰
بانک سامان	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۲	-	-	-
					۲۸۹،۳۸۷،۲۱۶	۲۴,۰۸	۲،۹۶۵،۸۰۶،۴۶۸

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

	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت واسط مالی مهر(صمپنا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۶،۹۶۸	۵۰،۰۸۸،۹۰۲	۰,۴۷	۵۰،۰۱۶،۱۲۴
شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۶۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۵۵۱،۷۶۱	۶۵۰،۰۵۶،۴۰۱	۶,۱۰	۱،۱۵۹،۶۸۵،۶۳۱
			۶۹۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۶۵۸،۷۲۹	۷۰۰،۱۴۵،۳۰۳	۶,۶	۱،۲۰۹،۷۰۱،۷۵۵

۸- حساب های دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹۴۱،۲۳۳،۶۸۰	۲۵	۷۹،۳۱۱،۰۳۳	۸۶۱،۹۲۲،۶۴۷	۳۶۸،۲۱۰،۲۷۵
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۲۰،۸۷۵،۶۷۰	۱۹ - ۲۲،۵	۱۷،۳۵۸	۲۰،۸۵۸،۳۱۲	۶۱،۹۵۲،۳۳۴
	۹۶۲،۱۰۹،۳۵۰		۷۹،۳۲۸،۳۹۱	۸۸۲،۷۸۰،۹۵۹	۴۳۰،۱۶۲،۶۰۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 تاسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند.مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه میباشند و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۵۷،۱۶۰،۵۷۵	۲۷۲،۵۰۰،۰۰۰	۷۵،۰۷۸،۳۵۱	۲۵۴,۵۸۲,۲۲۴
مخارج برگزاری مجمع	(۶۰)	۰	۰	(۶۰)
مخارج تاسیس	۱۵،۳۸۶،۲۲۸	۰	۳،۲۹۷،۰۳۶	۱۲،۰۸۹،۱۹۲
	۷۲،۵۴۶،۷۴۳	۲۷۲،۵۰۰،۰۰۰	۷۸،۳۷۵،۳۸۷	۲۶۶،۶۷۱،۳۵۶

۱۰- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک شهر-شعبه ساعی	۴۰۹،۶۷۶	۱۰۰،۰۰۰
بانک دی- شعبه حافظ	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
بانک سامان- شعبه ساعی	۱۳،۳۲۴،۸۲۱	۱۳،۳۲۴،۸۲۱
	۲۳،۷۳۴،۴۹۷	۲۳,۴۲۴،۸۲۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم اشنا	-	۴۵۴،۷۵۴،۶۳۸	۴۵۴،۷۵۴،۶۳۸	-
شرکت کارگزاری بورس بیمه	-	۸،۸۹۵،۴۴۹،۲۸۲	۷،۴۱۲،۱۲۸،۰۸۷	۱،۴۸۳،۳۲۱،۱۹۵
تعدیلات کارمزد کارگزار	-	۱،۰۹۲،۳۰۴	۵۱۶،۱۲۱	۵۷۶،۱۸۳
	-	۹،۳۵۱،۲۹۶،۲۲۴	۷،۸۶۷،۳۹۸،۸۴۶	۱،۴۸۳،۸۹۷،۳۷۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارمزد مدیر صندوق	۵۳،۳۰۴،۱۴۰	۷۲،۰۱۴،۹۰۴
کارمزد ضامن	۶۳،۰۹۵،۵۳۵	۸۵،۲۴۲،۸۷۱
کارمزد متولی	۱۹،۴۴۰،۷۲۰	۲۵،۳۷۹،۸۰۵
حق الزحمه حسابرس	۲۱،۱۲۵،۴۲۴	۳۲،۴۹۷،۳۱۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴،۰۱۶	۴،۰۱۶
جمع	۵۳،۳۰۴،۱۴۰	۲۱۵،۱۳۸،۹۰۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۳۳،۹۲۸،۹۳۶	۳۰،۹۱۶,۵۸۵
واریزی نامشخص	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
	۴۳،۹۲۸،۹۳۶	۴۰،۹۱۶،۵۸۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸،۴۵۸	۹،۳۵۰،۶۸۹،۹۶۵	۹،۵۴۹	۱۰،۹۱۶،۰۱۶،۳۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱،۰۰۰	۱،۱۰۵،۵۴۴،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱،۱۴۳،۱۵۸،۰۰۰
	۹،۴۵۸	۱۰،۴۵۶،۲۳۳،۹۶۵	۱۰،۵۴۹	۱۲،۰۵۹،۱۷۴،۳۸۰

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال۱۳۹۳
		ریال	ریال
سود (زیان)حاصل ازفروش سهام	۱۵-۱	۲۸،۷۳۶،۳۸۲	(۳،۷۹۱،۹۹۳،۴۸۱)
سود (زیان)حاصل ازفروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۰۰،۰۳۵،۱۵۴)	(۳۱۰،۸۲۸،۴۹۸)
زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت	۱۵-۳	(۶۹۷،۵۱۶)	-
		(۷۱،۹۹۶،۲۸۸)	(۴،۱۰۲،۸۲۱،۹۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۴

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

شرکت	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱،۴۲۰،۲۳۳)	(۶۵۱،۴۷۵،۳۲۷)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۱۴،۵۹۲،۰۶۱	۱۴،۵۹۲،۰۶۱
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۱۶،۸۹۳،۱۶۳	۱۶،۸۹۳،۱۶۳
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱۱،۶۱۱،۳۷۰	(۷۶،۳۶۵،۰۱۷)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۸،۴۵۳،۶۳۴)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۴،۸۰۶،۸۹۶)
بانک ملت	۱۵۰،۰۰۰	۳۴۶،۷۵۴،۵۳۷	۳۱۷،۲۵۱،۵۴۱	۱،۸۳۴،۳۳۵	۱،۷۳۳،۷۷۳	۲۵،۹۳۴،۸۸۸	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴،۹۷۰،۳۷۵)
سرمایه گذاری سایپا	۵۰،۰۰۰	۶۴،۸۱۰،۰۵۰	۵۷،۶۰۱،۱۲۲	۳۴۲،۸۴۷	۳۲۴،۰۵۰	۶،۵۴۲،۰۳۱	-	(۵۸،۰۲۴،۸۵۸)
سرمایه گذاری توسعه و معادن	۲۰۰،۰۰۰	۲۷۰،۶۸۴،۱۸۵	۳۴۷،۱۹۰،۲۶۸	۱،۴۳۱،۹۲۴	۱،۳۵۳،۴۲۲	(۷۹،۲۹۱،۴۲۹)	-	(۲۰۵،۴۴۳،۱۶۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۵۸،۰۰۰	۵۰۱،۰۷۶،۴۹۵	۴۶۳،۵۸۱،۷۶۱	۲،۶۵۰،۶۹۶	۲،۵۰۵،۳۸۳	۳۲،۳۳۸،۶۵۵	-	(۲۵۹،۹۷۴،۶۵۲)
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴،۹۰۵،۱۷۲)
سرمایه گذاری غدیر	۱،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰	۲،۵۳۸،۶۰۶	۱۳،۲۲۵	۱۲،۵۰۰	(۶۴،۳۳۱)	-	(۲۹۰،۸۹۷،۲۳۱)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴،۷۵۱،۴۸۶)
سیمان خوزستان	۸،۰۰۰	۲۳،۳۲۰،۰۰۰	۳۵،۷۷۳،۰۱۶	۱۲۳،۳۶۴	۱۱۶،۶۰۰	(۱۲،۶۹۲،۹۸۰)	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۷۵،۱۰۰	۲۲۶،۰۷۵،۰۸۰	۲۱۷،۱۸۴،۱۳۶	۱،۱۹۵،۹۳۷	۱،۱۳۰،۳۷۶	۶،۵۶۴،۶۳۱	-	(۲۴۹،۴۰۱،۵۶۱)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱،۰۳۳،۴۹۷)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶،۶۴۹،۴۸۵)
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۳،۶۰۵،۷۵۰
جمع		۱،۴۳۵،۲۲۰،۳۴۷	۱،۴۴۱،۱۲۰،۴۵۰	۷،۵۹۲،۳۲۸	۷،۱۷۶،۱۰۴	(۲۰،۶۶۸،۵۳۵)	۴۱،۶۷۶،۳۶۱	(۱،۸۹۲،۴۴۵،۷۳۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۴

شرکت	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۹،۸۵۳،۶۴۹)
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰،۹۹۳،۰۴۸)
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴،۷۵۱،۴۸۶)
پتروشیمی خراسان	۶،۰۰۰	۳۵،۷۰۰،۰۰۰	۴۲،۵۹۶،۹۴۶	۱۸۲،۴۲۷	۱۷۸،۵۰۰	(۷،۲۵۷،۸۷۳)	-	(۹۰،۱۴۳،۳۹۳)
سیمان کرمان	۴۶،۱۵۲	۱۳۲،۱۰۵،۸۶۲	۲۰۹،۲۰۵،۶۸۲	۶۹۸،۸۴۲	۶۶۰،۵۳۱	(۷۸،۴۵۹،۱۹۳)	-	(۱۲،۴۱۴،۲۸۲)
ارتباطات سیار ایران	۲۰،۰۰۰	۵۰۱،۳۹۳،۷۰۰	۶۱۰،۵۱۲،۵۱۱	۲،۶۵۲،۳۷۲	۲،۵۰۶،۹۶۹	(۱۱۴،۲۷۸،۱۵۲)	-	-
پتروشیمی مبین	۹۰،۰۰۰	۳۱۴،۹۱۰،۰۰۰	۲۶۲،۲۶۸،۴۶۰	۱،۶۶۵،۸۷۴	۱،۵۷۴،۵۵۰	۴۹،۴۰۱،۱۱۶	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰،۰۰۰	۱۵۳،۱۱۴،۱۷۸	۱۴۱،۱۸۲،۱۳۲	۸۰۹،۹۷۸	۷۶۵،۵۷۲	۱۰،۳۵۶،۴۹۶	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۰	۱۸،۷۱۰	۲۰،۸۰۱	۹۹	۹۴	(۲،۲۸۴)	-	-
سیمان کارون	۱۵،۰۰۰	۶۶،۳۶۴،۹۵۰	۷۹،۴۴۹،۲۵۵	۳۵۱،۰۷۱	۳۳۱،۸۲۵	(۱۳،۷۶۷،۲۰۱)	-	-
صنعتی پارس مینو	۱۰۰،۰۰۰	۲۵۲،۳۰۲،۶۶۸	۳۰۸،۷۸۹،۵۲۰	۱،۳۳۴،۶۸۰	۱،۲۶۱،۵۱۴	(۵۹،۰۸۳،۰۴۶)	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰۰،۰۰۰	۱،۳۷۵،۶۹۰،۳۸۳	۱،۰۸۴،۳۳۷،۴۴۸	۷،۲۷۷،۴۰۰	۶،۸۷۸،۴۵۲	۲۷۷،۱۹۷،۰۸۳	-	-
صندوق سرمایهگذاری آسام-مختلط	۵۰،۰۰۰	۵۸۹،۸۴۲،۴۰۲	۵۹۸،۲۰۸،۴۸۰	۳،۳۸۶،۲۵۲	۲،۹۴۹،۶۹۹	(۱۴،۷۰۲،۰۲۹)	-	-
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷،۹۸۴،۵۷۹)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۱،۰۴۱)
جمع		۴،۸۵۶،۶۶۳،۲۰۰	۴،۷۷۷،۶۹۱،۶۸۵	۲۵،۹۵۱،۳۲۳	۲۴،۲۸۳،۸۱۰	۲۸،۷۳۶،۳۸۲	۴۱،۶۷۶،۳۶۱	(۳،۷۹۱،۹۹۳،۴۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۴

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	۷۴،۰۰۰	۳۸,۵۵۶،۰۰۰	۱۵۰،۱۳۹،۰۰۷	۲۰۳،۹۵۹	۱۹۲،۷۸۱	(۱۱۱،۹۷۹،۷۴۷)	(۸۵،۷۰۰،۷۴۳)	(۸۵،۷۰۰،۷۶۱)
ت-سیمان کرمان	۵۲،۴۷۹	۱۰۰،۰۱۶،۷۳۹	۸۱،۸۰۳،۹۱۱	۵۲۹،۰۸۹	۵۰۰،۰۸۴	۱۷،۱۸۳،۶۵۵	-	-
ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱۷،۰۰۰	۳۱،۵۹۰،۰۰۰	۳۶،۵۰۴،۰۰۰	۱۶۷،۱۱۲	۱۵۷،۹۵۰	(۵،۲۳۹،۰۶۲)	-	-
ت-بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲،۶۴۹،۷۱۳)
ت-امید	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴،۲۱۲،۹۱۷)
ت-سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰،۸۵۶،۴۱۴
ت-تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۷،۵۱۴،۹۲۳)
ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۸،۳۹۳،۳۸۴
مجموع		۱،۳۶۵،۷۴۰،۰۶۲	۱،۶۶۲،۵۱۵،۳۹۲	۷،۲۲۴،۶۰۸	۶،۸۲۸،۵۵۸	(۳۱۰،۸۲۸،۴۹۸)	(۸۵،۷۰۰،۷۴۳)	(۳۱۰،۸۲۸،۴۹۸)

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

نام اوراق	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۴۵۰	۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۵۰،۳۴۹،۲۱۶	۳۴۸،۳۰۰	(۶۹۷،۵۱۶)		-	-
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا۱)	-	-	-	-	-		-	(۲،۴۰۰،۰۰۰)
واسط مالی فروردین (ذصامید)	-	-	-	-	-		-	(۱،۱۸۵،۰۰۰)
		۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۵۰،۳۴۹،۲۱۶	۳۴۸،۳۰۰	(۶۹۷،۵۱۶)		-	(۳،۵۸۵،۰۰۰)

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۷۶۶،۱۲۶،۸۸۶)	(۲،۰۲۶،۳۶۹،۴۰۱)	(۱،۲۶۸،۵۱۷،۱۳۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	۰	(۳،۶۵۹،۳۶۴)	(۳۰،۹۶۶،۴۱۰)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۳	۷۱۸،۱۵۰	۲۷۴،۷۸۷	-
		(۷۶۵،۴۰۸،۷۳۶)	(۲،۰۲۹،۷۵۳،۹۷۸)	(۱،۲۹۹،۴۸۳،۵۴۳)

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

نام سهم	تعداد	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۳۰،۰۰۰	۷۵۹،۰۳۰،۰۰۰	۹۱۵،۷۶۸،۷۶۵	۴،۰۱۵،۲۶۹	۳،۷۹۵،۱۵۰	(۱۶۴،۵۴۹،۱۸۴)	(۷۱،۱۰۳،۳۲۵)	(۴۷،۸۷۷،۵۲۴)
بانک ملت	۳۵۰،۰۰۰	۸۱۶،۲۰۰،۰۰۰	۷۴۰،۲۵۳،۵۹۴	۴،۳۱۷،۶۹۸	۴،۰۸۱،۰۰۰	۶۷،۵۴۷،۷۰۸	-	(۹۲،۳۴۷،۷۵۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۰۰،۰۰۰	۷۷۸،۲۰۰،۰۰۰	۷۴۷،۱۰۷،۱۹۲	۴،۱۱۶،۶۷۸	۳،۸۹۱،۰۰۰	۲۳،۰۸۵،۱۳۰	(۳۰۱،۴۷۱،۱۶۶)	(۶۴،۷۶۲،۴۹۷)
نفت سپاهان	۲۰،۰۰۰	۲۰۴،۲۰۰،۰۰۰	۱۹۴،۲۹۹،۸۶۷	۱،۰۸۰،۲۱۸	۱،۰۲۱،۰۰۰	۷،۷۹۸،۹۱۵	(۱۶،۸۹۳،۱۵۸)	(۱۷۹،۵۰۸،۰۵۶)
پتروشیمی خراسان	۷۴،۰۰۰	۴۴۲،۳۷۲،۰۰۰	۵۲۵،۳۶۲،۳۴۰	۲،۲۶۰،۵۲۱	۲،۲۱۱،۸۶۰	(۸۷،۴۶۲،۷۲۱)		(۷۵،۴۷۹،۲۰۹)
سرمایه گذاری سایپا	۶۹۰،۰۰۰	۱،۵۶۹،۷۵۰،۰۰۰	۱،۷۲۰،۵۵۱،۱۹۳	۸،۳۰۳،۹۷۸	۷،۸۴۸،۷۵۰	(۱۶۶،۹۵۳،۹۲۱)		(۱۳،۰۸۶،۱۳۰)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶،۵۳۵،۸۰۱)	(۳۰۴،۸۴۸،۴۳.)
سیمان کرمان	۵۳،۸۴۸	۱۵۷،۵۰۵،۴۰۰	۲۴۴،۰۹۱،۴۲۷	۸۳۳،۲۰۴	۷۸۷،۵۲۷	(۸۸،۲۰۶،۷۵۸)		۴۰،۹۳۴،۰۲۴
سرمایه گذاری غدیر	۸۹،۰۰۰	۲۲۱،۸۷۷،۰۰۰	۲۲۵،۹۳۵،۹۴۷	۱،۱۷۳،۷۲۹	۱،۱۰۹،۳۸۵	(۶،۳۴۲،۰۶۱)	۱۰،۶۸۸،۸۶۸	۱۵،۲۳۰،۸۹۸
کارت اعتباری ایران کیش	۱۴،۹۰۰	۴۳،۵۵۲،۷۰۰	۴۳،۰۸۹،۷۹۹	۲۳۰،۳۹۴	۲۱۷،۷۶۴	۱۴،۷۴۳	(۱۵۸،۵۸۶،۳۷۹)	(۲۹۰،۶۶۸،۶۳۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۴،۹۹۲،۶۸۷،۱۰۰	۵،۳۵۶،۴۶۰،۱۲۴	۲۶،۳۳۱،۶۸۹	۲۴،۹۶۳،۴۳۶	(۴۱۵،۰۶۸،۱۴۹)	(۷۳۳،۹۰۰،۹۶۱)	(۷۰۷،۵۶۴،۸۸۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۴

نام سهم	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
جمع نقل از صفحه ۱۹		۴،۹۹۲،۶۸۷،۱۰۰	۵،۳۵۶،۴۶۰،۱۲۴	۲۶،۳۳۱،۶۸۹	۲۴،۹۶۳،۴۳۶	(۴۱۵،۰۶۸،۱۴۹)	(۷۳۳،۹۰۰،۹۶۱)	(۷۰۷،۵۶۴،۸۸۳)
گروه بهمن	۳۱۰،۰۰۰	۶۹۸،۷۴۰،۰۰۰	۶۶۳،۷۶۹،۶۴۳	۳،۶۹۶،۳۳۵	۳،۴۹۳،۷۰۰	۲۷،۷۸۰،۳۲۲	(۱۰۰،۲۰۸،۱۳۸)	(۱۵۶،۵۸۱،۹۵۲)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲،۰۰۰	۵۳،۳۷۲،۰۰۰	۵۴،۷۲۷،۰۵۸	۲۷۲،۷۳۱	۲۶۶،۸۶۰	(۱،۸۹۴،۶۴۹)	-	-
صنعتی پارس مینو	۵۰،۰۰۰	۱۲۴،۶۰۰،۰۰۰	۱۵۴،۳۹۴،۷۶۰	۶۵۹،۱۳۴	۶۲۳،۰۰۰	(۳۱،۰۷۶،۸۹۴)	-	-
بازرسی فنی تکین کو	۵۰،۰۰۰	۵۴۴،۰۵۰،۰۰۰	۷۰۵،۴۹۴،۹۸۷	۲،۸۷۸،۰۲۵	۲،۷۲۰،۲۵۰	(۱۶۷،۰۴۳،۲۶۲)	-	-
سیمان کارون	۳۵،۰۰۰	۱۵۲،۱۴۵،۰۰۰	۱۸۵،۳۸۱،۵۹۹	۸۰۴،۸۴۷	۷۶۰،۷۲۵	(۳۴،۸۰۲،۱۷۱)	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۸۰،۰۰۰	۵۱۷،۷۲۰،۰۰۰	۶۵۶،۴۱۴،۷۴۶	۲،۷۳۸،۷۳۹	۲,۵۸۸،۶۰۰	(۱۴۴،۰۲۲،۰۸۵)	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۷۹،۳۷۴،۷۴۳)	(۱۵،۵۸۸،۰۳۳)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵،۶۸۵،۳۱۲)	(۴۰،۸۰۷،۳۲۴)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۶۶،۱۸۶،۱۶۴)	۴۱۰،۰۴۴،۶۵۱
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۵۱،۴۲۵،۶۳۰)	(۱۵۸،۴۵۳،۲۷۲)
پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	(۱،۵۲۷،۱۲۰)
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۴۲،۴۹۵،۹۷۸)	۵۲،۴۲۷،۱۲۸
شرکت ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	(۶۳،۳۴۱،۴۴۰)	(۲۵۸،۸۶۱،۸۸۹)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۹۴,۲۹۲،۲۵۱)	۲۲،۷۴۹،۰۷۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸،۴۰۳،۰۸۶)	(۷۴،۲۷۵،۲۳۹)
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۴۲،۹۷۸،۱۵۷)	(۲۲،۴۳۹،۵۵۶)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸،۴۵۶،۵۰۱)	(۲۸،۲۵۳،۶۵۱)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۹۹،۶۲۱،۰۴۲)	(۹۱،۸۴۸،۶۲۴)
		۷،۰۸۳،۳۱۴،۱۰۰	۷،۷۷۶،۶۴۲،۹۱۷	۳۷،۳۸۱،۴۹۸	۳۵،۴۱۶،۵۷۱	(۷۶۶،۱۲۶،۸۸۶)	(۲،۰۲۶،۳۶۹،۴۰۱)	۵۵۳،۶۷۹،۳۲۳

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

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال۱۳۹۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	(۳،۶۵۹،۳۶۴)	-
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۰،۱۰۱،۰۰۷
ت-سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۷۱،۰۶۷،۴۱۶)
		-	-	-	-	(۳،۶۵۹،۳۶۴)	(۳۰،۹۶۶،۴۱۰)

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
واسط مالی مهر(صمپنا)	۵۰	۵۰،۰۲۰،۶۵۰	۴۹،۹۶۱،۳۰۰	۳۸،۷۱۶	۲۰،۶۳۴	۲۷۴،۷۸۷	-
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱،۰۹۰	۶۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۳۸،۸۰۷،۱۲۴	۴۹۵،۳۶۰	۶۹۷،۵۱۶	-	-
		۶۹۰،۰۲۰،۶۵۰	۶۸۸،۷۶۸،۴۲۴	۵۳۴،۰۷۶	۷۱۸،۱۵۰	۲۷۴،۷۸۷	-

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ خالص درآمد سودسهام	سال ۱۳۹۳ خالص درآمد سودسهام
			دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۵۰،۰۰۰	۵،۴۱۰	۲۷۰،۵۰۰،۰۰۰	(۲۹،۹۸۲،۳۳۹)	۲۴۰،۵۱۷،۶۶۱	۷۸،۱۲۰،۰۰۰	۷۸،۱۲۰،۰۰۰
شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۸،۰۰۰	۸۸۰	۷،۰۴۰،۰۰۰	(۹۱۰،۹۶۰)	۶،۱۲۹،۰۴۰	-	۱۶،۲۰۰،۰۰۰
شرکت بازرسی فنی تکین کو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۵۰،۰۰۰	۱،۳۰۰	۶۵،۰۰۰،۰۰۰	(۸،۶۴۶،۰۸۱)	۵۶،۳۵۳،۹۱۹	-	-
شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰	۱۲۷،۷۸۲،۰۰۰	(۱۲،۱۲۰،۶۷۳)	۱۱۵،۶۶۱،۳۲۷	-	-
شرکت صنعتی پارس مینو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۵۰،۰۰۰	۱۶۰	۲۴،۰۰۰،۰۰۰	(۳،۱۴۲،۸۵۷)	۲۰،۸۵۷،۱۴۳	-	-
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۳۰،۰۰۰	۳۰۰	۹،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۱۵۹،۹۰۵)	۷،۸۴۰،۰۹۵	۳۴،۵۸۶،۵۴۵	۴۰،۰۵۸،۸۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۸۰،۰۰۰	۱،۸۰۰	۱۴۴،۰۰۰،۰۰۰	(۱۸،۱۸۳،۱۲۴)	۱۲۵،۸۱۶،۸۷۶	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۲۲،۰۰۰	۳۰۰	۶،۶۰۰،۰۰۰	(۸۵۷،۴۴۹)	۵،۷۴۲،۵۵۱	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	۵۷،۵۰۰،۰۰۰	۵۷،۵۰۰،۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	-	-	-	-	-	۸۷،۰۰۰،۰۰۰	۸۷،۰۰۰،۰۰۰
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	-	-	-	-	-	۱۴،۱۶۲،۸۷۴	۱۶،۲۰۰،۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۲،۵۱۷،۹۲۱	۴۸،۷۱۶،۶۳۲
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	-	-	-	-	-	۹۹،۱۱۷،۱۵۰	۹۹،۱۱۷،۱۵۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	-	-	-	-	-	-	۸۷،۴۴۰،۱۱۰
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	-	۷۹،۹۴۵،۲۴۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۳،۴۸۳،۷۸۱
شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۶،۰۰۰،۰۰۰
شرکت بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۸۸،۷۸۸،۶۲۰
شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۵۴،۰۰۰،۰۰۰
شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰
سودسهام‌شرکت‌سرمایه‌گذاری‌خوارزمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	-	-	-	-	-	-	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰
سودسهام‌شرکت‌صنایع‌شیمیایی‌خلیج فارس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۱۸،۰۰۰،۰۰۰
سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	-	۴۵،۰۰۰،۰۰۰
جمع					۶۵۳،۹۲۲،۰۰۰	(۷۵،۰۰۳،۳۸۸)	۵۷۸،۹۱۸،۶۱۲	۴۱۳،۰۰۴،۴۹۰	۱،۴۳۹،۳۷۰،۳۳۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت (ذماهان۲)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۳۶،۹۹۳،۹۷۵	۶۶،۹۴۲،۰۷۲	۲۴۸،۴۱۱،۳۰۳
اوراق مشارکت (صمپنا)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۲،۵۴۵،۲۹۴	۲،۵۴۵،۲۹۴	۹،۹۹۹،۹۹۸
				۳۹،۵۳۹،۲۶۹	۶۹،۴۸۷،۳۶۶	۲۵۸،۴۱۱،۳۰۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تاریخ سرمایه-گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک دی	شروع فعالیت	۲۰	۲،۳۶۵،۱۷۸	(۵،۲۸۲)	۲،۳۵۹،۸۹۶	۶۶،۹۴۲،۰۷۲	۹۲،۶۴۳،۷۲۲
سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۲۲،۵	۸۲،۴۴۱،۰۸۹	(۱۲،۰۷۶)	۸۲،۴۲۹،۰۱۳	۲،۵۴۵،۲۹۴	۴۱۳،۳۲۹،۰۶۳
سپرده بانک سامان	-	۱۲	-	-	-	-	-
گواهی سرمایه گذاری بانک انصار	-	۲۰	-	-	-	-	-
			۸۴،۸۰۶،۲۶۷	(۱۷،۳۵۸)	۸۴،۷۸۸،۹۰۹	۶۹،۴۸۷،۳۶۶	۵۰۵،۹۷۲،۷۸۵

۲۰- 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 ۱۷و ۱۹ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می‌باشد :

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۲،۲۳۳،۸۷۰	۳۸،۱۱۴،۳۳۴	۳۶،۵۳۱،۹۷۳
سود سپرده بانکی	۴۳،۱۰۴	-	۹۰،۶۱۵
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۷۶،۱۸۳	۲۰۰	-
سایر درآمدها	-	۱۶،۱۱۷	
جمع	۲،۸۵۳،۱۵۷	۳۸،۱۳۰،۶۵۱	۳۶،۶۲۲،۵۸۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۳،۳۰۴،۱۴۰	۸۳،۸۵۲،۵۱۰	۲۷۶،۲۶۱،۹۲۸
ضامن صندوق	۶۳،۰۹۵،۵۳۵	۹۸،۱۴۲،۶۹۴	۳۲۵،۱۹۷،۱۷۹
متولی صندوق	۱۹،۴۴۰،۷۲۰	۲۵،۳۸۸،۲۷۹	۸۷،۸۹۳،۲۱۴
حسابرس صندوق	۲۱،۱۲۵،۴۲۴	۱۶،۳۴۰،۴۲۵	۶۴،۶۸۱،۷۸۲
	۱۵۶،۹۶۵،۸۱۹	۲۲۳،۷۲۳،۹۰۸	۷۵۴،۰۳۴،۱۰۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال		ریال
هزینه تصفیه	۱۷،۲۴۶،۶۹۶	۵،۰۷۷،۴۹۴	۱۷،۲۴۶،۶۹۶
هزینه کارمزد بانکی	۸۶۵،۸۸۰	۳۷،۰۰۰	۸۶۵،۸۸۰
هزینه تاسیس و مجامع	۲۴،۸۸۵،۰۴۰	۳،۲۹۷،۰۳۶	۲۴،۸۸۵،۰۴۰
هزینه ابونمان(نرم‌افزار)	۲۱۵،۲۸۵،۷۹۳	۳۶،۲۳۰،۰۶۱	۲۱۵،۲۸۵،۷۹۳
سایر	-	-	-
	۲۵۸،۲۸۳،۴۰۹	۴۴،۶۴۱،۵۹۱	۲۵۸،۲۸۳،۴۰۹

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۲،۸۴۴،۳۸۰	۳۲،۵۶۲،۶۵۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۹۴،۹۵۴،۲۰۹)	(۱۷۹،۵۶۰،۴۵۱)	(۷۱۷،۴۷۸،۲۷۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۴،۹۵۴،۲۰۹)	(۱۷۶،۷۱۶،۰۷۱)	(۶۸۴،۹۱۵،۶۲۷)

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۵۵۰	۴,۸	۵۵۰	۵,۵
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ممتاز	۴۵۰	۳,۹	۴۵۰	۴,۵۶
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	عادی	۶،۸۰۲	۵۹,۶	۷،۸۶۲	۷۹,۷۲
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار صندوق	عادی	۰	۰,۰	۱،۰۰۰	۱۰,۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۷۲،۰۱۴،۹۰۴	طی دوره
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۸۵،۲۴۲،۸۷۱	طی دوره
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۲۵،۳۷۹،۸۰۵	طی دوره
موسسه حسابرسی بهرادمشار	حسابرس	حق الزحمه	۳۲،۴۹۷،۳۱۰	طی دوره

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه 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.