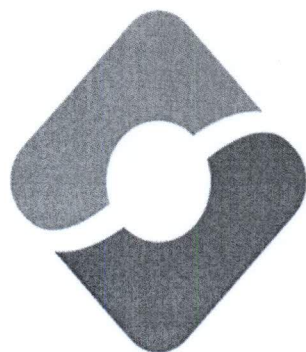




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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
۸-۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

شخص حقوقی

ارکان صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک
سبحان
شماره ثبت: ۳۱۸۵۲

امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

محمد مرادی

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۹۸۸,۳۲۴,۷۹۰	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۱۵,۴۱۲,۶۲۶	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۷۰۰,۱۴۵,۳۰۳	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴
حسابهای دریافتنی	۸	۳۶۸,۰۶۴,۴۹۷	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹
سایر دارایی ها	۹	۲۰۸,۶۲۷,۱۷۴	۷۲,۵۴۶,۷۴۳
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۲۳,۴۲۴,۸۲۱
جاری کارگزاران	۱۱	۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳	۰
جمع دارایی ها		۵,۴۸۰,۷۱۶,۲۲۱	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۴۷,۰۴۵,۹۶۴	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۱۶,۵۸۵
جمع بدهی ها		۱۹۰,۹۷۴,۹۰۰	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۵,۲۸۹,۷۴۱,۳۲۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۰۳۴,۹۷۲	۱,۱۴۳,۱۵۸

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)	(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۹۳,۹۷۲,۲۲۶)	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۷۸۷,۰۳۸,۷۹۱	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۱۳,۸۵۷,۰۸۶	۳۶,۶۲۲,۵۸۸
جمع درآمدها		(۳۷۱,۴۱۴,۶۶۳)	(۳,۱۶۱,۹۲۸,۵۱۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲۶۹,۵۳۵,۲۹۴	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)
سایر هزینه ها	۲۲	۲۱۰,۷۳۰,۴۸۴	(۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹)
جمع هزینه ها		۴۸۰,۲۶۵,۷۷۸	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)
سود (زیان) خالص		(۸۵۱,۶۸۰,۴۴۱)	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۹,۰۵٪	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۲۵,۱۷٪	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۱۰,۵۴۹	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۷,۰۵۴)	(۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	(۹۲۵)
سود (زیان) خالص	.	(۸۵۱,۶۸۰,۴۴۱)
تعدیلات	.	(۴۷۹,۷۵۱,۶۸۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۱۱۱	۵,۲۸۹,۷۴۱,۳۲۵

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۶ 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، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور (شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۳۸۳۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴ 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، پلاک ۱۶۵، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۷۰۶۴۱-۳.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره 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
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 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.

۴-۳- 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 و ده درصد از (۰/۱۰) مابه 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 ۶۰ 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 و 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۸,۵۹	۱۰,۵۷۵,۵۰۱,۳۵	۳,۴۰	۱۸۶,۴۶۱,۳۶۴
۴,۶۱	۵۶۷,۹۵۹,۲۸۶	۴,۸۶	۲۶۶,۱۱۲,۱۲۸
-	-	-	-
۴,۰۴	۴۹۷,۳۲۹,۳۷۵	-	-
۱,۸۶	۳۲۸,۴۷۴,۵۵۲	-	-
۱,۷۱	۳۱۰,۱۱۵,۴۳۳	-	-
۱۲,۳۹	۱,۵۲۶,۲۸۱,۳۷۵	۵,۳۳	۲۹۱,۳۶۰,۷۲۶
۱۰,۵۹	۱,۳۰۴,۷۹۴,۰۷۵	۹,۵۲	۵۲۱,۷۷۵,۱۱۲
۱,۵۸	۱۹۴,۲۹۹,۸۶۷	-	-
-	-	-	-
۳,۷۶	۴۰۱,۴۵۶,۰۶۶	-	-
-	-	-	-
۳,۷۶	۴۶۳,۱۸۴,۴۸۰	۱,۸۱	۹۸,۹۷۱,۰۰۰
۳,۵۵	۴۳۷,۴۳۷,۵۰۳	۲,۷۳	۱۴۹,۵۹۵,۹۸۸
۰,۴۴	۵۴,۷۲۷,۰۵۸	۱۴,۹۰	۸۱۶,۳۸۶,۱۶۳
۵,۴۴	۶۷۰,۰۳۳,۶۷۰	۹,۵۷	۵۲۴,۳۴۸,۳۵۸
۶۱,۸۲	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵	۴,۶۸	۲۵۶,۵۳۲,۸۳۲
		۷۲,۷۷	۳,۹۸۸,۳۲۲,۷۹۰
			۴,۸۷۱,۹۲۱,۳۳۳

صنعت	بهای تمام شده	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲۹,۹۷۰,۵۷۶	
محصولات شیمیایی	۳۶۱,۹۳۴,۱۵۳	
فلزات اساسی	-	
استخراج کانه های فلزی	-	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۱۰,۸۷۴,۲۸۲	
خودرو وساخت قطعات	۹۱۶,۹۶۴,۲۵۰	
مخابرات	۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹	
سرمایه گذاریها	۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	
مواد و محصولات دارویی	-	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	
ماشین آلات و تجهیزات	-	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶۸,۴۱۴,۵۳۸	
سیمان، آهک، گچ	۲۲۲,۰۴۹,۳۷۳	
واسطه گری های مالی	۹۳۲,۰۳۷,۱۹۵	
خدمات فنی و مهندسی	۷۰,۵۴۹,۴۹۸,۹۸۷	
حمل و نقل ابرارداری و ارتباطات	۲۸۴,۲۳۸,۰۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی:
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	
۱۰۵,۶۵۸,۹۵۸	۰,۴۵	۲۴,۶۳۱,۵۰۹	۱۰	کوتاه مدت
۲۸,۶۰۰,۱۴۷,۵۱۰	۴,۳۶	۳۳۸,۹۰۱,۹۳۲	۲۲,۵	کوتاه مدت
		۳۷۳,۵۲۶	۱۰	کوتاه مدت
		-	۱۲	کوتاه مدت
۲۹,۹۵۸,۰۶۴,۴۶۸	۴,۸۲	۲۶۳,۹۰۶,۹۶۷		بانک دی
				بانک شهر
				بانک شهر
				بانک سامان

۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده لیزینگ رایان سلیپا (رایان ۵۱۲)	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۳۵۰,۲۶۱,۰۴۲	۱,۶۳۳,۷۲۸	(۳۷۹,۱۱۱)	۳۵۱,۵۰۵,۶۵۹	۶,۴۱	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری ریال	سود متعلقه ریال	تغییر ارزش ریال	خالص ارزش فروش ریال		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۶۸,۳۱۰,۲۷۵	۳۵۰,۰۱۷,۰۵۳	۲۸,۳۴۵,۱۱۷	۲۵
۶۱,۹۵۲,۳۳۴	۱۸۰,۴۷,۴۴۴	۱۱,۳۳۷	۱۹ - ۳۲,۵
۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹	۳۶۸,۰۶۴,۴۹۷	۲۸,۳۵۶,۳۵۴	
		۳۹۶,۴۲۰,۸۵۱	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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 به صورت سالانه میباشند و در طی یک سال مالی مستهلک می‌شوند.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵,۱۵۰,۸۴۲	۱۴۴,۵۰۹,۷۳۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۶۰,۵۷۵
۱۴۶,۸۴,۱۷۶	۱,۹۷۹,۹۰۴	۱۶,۶۶۴,۱۴۰	(۶۰)
۸,۷۹۲,۱۵۶	۶,۵۹۴,۰۷۳	.	۱۵,۳۸۶,۲۲۸
۲۰۸,۶۲۷,۱۷۴	۱۵۳,۰۸۳,۷۰۹	۲۸۹,۱۶۴,۱۴۰	۷۲,۵۴۶,۷۴۳

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجمع

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱
۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱

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

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳	۱۴,۵۲۱,۶۶۴,۰۹۳	۱۴,۷۹۸,۶۲۶,۴۰۶	-
۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳	۱۴,۵۲۱,۶۶۴,۰۹۳	۱۴,۷۹۸,۶۲۶,۴۰۶	-

نام شرکت کارگزاری
شرکت کارگزاری بورس بیمه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۷۲,۰۱۴,۹۰۴	۳۶,۸۲۰,۱۹۹	کارمزد مدیر صندوق
۸۵,۳۴۲,۸۷۱	۴۵,۱۲۰,۰۷۲	کارمزد ضامن
۲۵,۳۷۹,۸۰۵	۲۱,۳۸۴,۷۸۶	کارمزد متولی
۳۲,۴۹۷,۳۱۰	۴۳,۷۱۶,۸۹۱	حق الزحمه حسابرس
۴,۰۱۶	۴,۰۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۴۷,۰۴۵,۹۶۴	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۰,۹۱۶,۵۸۵	۳۳,۹۲۸,۹۲۶	واریزی نامشخص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰,۹۱۶,۵۸۵	۴۳,۹۲۸,۹۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰.۹۱۶.۰۱۶.۳۸۰	۹.۵۴۹	۴۰.۲۵۴.۷۶۹.۳۲۵	۴.۱۱۱
۱.۱۴۳.۱۵۸.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۳۴۹.۷۲۰.۰۰۰	۱.۰۰۰
۱۲۰.۵۹۰.۱۷۴.۳۸۰	۱۰.۵۴۹	۵۰.۶۰۴.۴۸۹.۳۲۵	۵.۱۱۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)	(۱,۳۹۸,۶۹۷,۰۹۳)	(۴۳۵,۶۶۶,۳۴۱)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	(۲۸۸,۳۵۰,۴۵۶)	(۱۰۰,۰۳۵,۱۵۴)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
-	.	(۴۰,۹۶۸)	۱۴-۳	زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)	(۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	(۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه و
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳						
(۷۶۳۴۵۰۱۷)	۱۱۶۱۱۳۷۰	۱۳۲۱۴۹۷	۹۸۸۳۷۵	۱۰۴۵۵۹۸	۱۹۴۲۹۹۸۶۷	۱۹۷۴۵۵۳۳۷	۲۰۰۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	۲۹۲۲۶۳۲۲	۴۴۲۱۶۵۱	۴۶۸۸۱۱۰	۸۴۶۰۰۴۰۹۳	۸۸۴۳۳۰۰۹۳	۴۰۰۰۰۰۰۰	پالک ملت
(۵۸۰۳۴۸۵۸)	-	۶۵۴۲۰۳۱	۳۳۴۰۵۰	۳۳۲۸۴۷	۵۷۶۰۱۱۲۲	۶۴۸۱۰۰۵۰	۵۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری سانیا
(۲۰۵۴۴۳۱۶۹)	-	(۷۹۳۹۱۴۳۷)	۱۳۵۳۴۲۲	۱۴۳۱۹۲۴	۳۴۷۱۹۰۲۶۶	۳۷۰۶۸۴۱۸۵	۲۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و معادن
(۲۵۹۹۷۴۶۵۲)	(۳۳۸۶۷۷۶۷۰)	۵۶۸۳۲۶۷۳	۳۸۷۰۵۶۱	۴۰۹۵۰۵۷	۷۰۹۲۷۳۹۶۹	۷۷۴۱۱۲۲۵۹	۵۵۸۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۹۰۸۹۷۳۳۱)	۱۱۹۳۶۷۳۰۳	(۶۴۳۳۱)	۱۲۵۰۰	۱۳۲۲۵	۲۵۳۸۶۰۶	۲۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	(۱۲۶۹۲۹۸۰)	۱۱۶۶۰۰	۱۲۳۳۶۴	۳۵۷۷۳۰۱۶	۳۳۳۳۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	سیمان خوزستان
(۲۴۹۰۴۰۱۵۶۱)	-	۶۹۷۷۵۳۹	۱۳۵۰۱۵۱	۱۴۲۸۴۵۸	۲۶۰۲۷۳۹۳۲	۲۷۰۳۰۰۰۸۰	۹۰۰۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۴۱۰۳۳۴۹۷)	-	(۱۳۵۲۸۶۱۳)	۲۰۱۷۶۴۹۸	۲۰۳۰۲۰۷۴۰	۴۴۴۳۴۹۰۵۶	۴۳۵۲۹۹۶۸۱	۲۰۵۰۰۰۰۰	گروه بهمن
(۱۸۴۷۵۱۴۸۶)	-	(۳۴۴۰۱۰۴۴۷)	۲۰۸۲۹۸۵	۲۰۳۰۷۹۶	۶۵۶۴۱۴۷۴۶	۴۱۶۵۹۷۰۱۰۰	۲۸۰۰۰۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۹۰۱۴۳۳۹۳)	-	(۳۹۰۲۲۴۵۳)	۱۰۰۵۷۹۹۵	۱۰۰۸۱۲۷۰	۲۴۸۴۸۲۱۸۸	۲۱۱۵۹۹۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۱۲۴۱۴۳۸۲)	-	(۸۳۰۶۲۷۶۵)	۶۶۰۵۳۱	۶۹۸۸۴۲	۲۱۳۸۱۰۲۵۴	۱۳۲۱۰۵۵۸۶۲	۴۶۱۵۲	سیمان کرمان
-	-	(۳۲۷۹۶۱۴۳)	۵۰۱۶۹۴۴	۵۳۰۷۹۲۷	۱۳۲۱۰۲۵۰۲۲	۱۰۰۳۲۸۸۷۵۰	۴۰۰۰۰۰۰	ارتباطات سيار ايران
-	-	۴۹۴۰۱۱۱۶	۱۵۷۴۵۵۰	۱۶۶۵۸۷۴	۲۶۲۱۶۸۴۶۰	۳۱۴۹۱۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	۱۰۳۵۶۴۹۶	۷۶۵۵۷۲	۸۰۹۹۷۸	۱۴۱۸۲۰۱۳۲	۱۵۲۰۱۱۴۱۷۸	۵۰۰۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
-	-	(۲۰۳۸۴)	۹۴	۹۹	۲۰۸۰۱	۱۸۷۱۰	۱۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۴۷۹۸۱۸۸۳)	۱۰۰۹۵۲۰	۱۰۵۹۰۰۵۷	۲۶۴۸۳۰۸۵۴	۲۱۹۰۱۰۳۵۴۸	۵۰۰۰۰۰	سیمان کارون
-	-	(۶۴۵۹۱۴۷۵)	۱۳۸۹۶۸۶	۱۴۷۰۲۸۶	۳۳۹۶۸۴۷۱	۲۷۷۹۳۶۹۶۸	۱۱۰۰۰۰۰۰	صنعتی پارس مینو
-	-	۲۶۷۷۸۳۳۳۴	۷۵۴۸۸۷۷	۷۰۸۶۷۱۰	۱۳۲۶۴۵۶۴۷۳	۱۵۰۹۰۷۷۵۳۸۳	۳۳۵۰۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۵۶۸۴۴۹۰۱۴۶)	(۱۰۷۶۹۸۹۹۷)	(۲۸۳۸۱۳۸۸۴)	۳۵۸۰۶۴۶۲	۳۷۸۴۵۰۱۶۲	۷۴۷۱۴۶۳۳۴۴	۷۰۱۶۱۳۹۱۰۸۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۳	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تعداد	شرکت
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۵,۷۰۰,۷۶۱)	(۸۵,۷۰۰,۷۶۳)	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	۱۹۲,۷۸۱	۲۰۳,۹۵۹	۱۵۰,۱۳۹,۰۰۷	۳۸,۵۵۶,۰۰۰	۷۴,۰۰۰
-	-	۱۷,۱۸۳,۶۵۵	۵۰۰,۰۸۴	۵۲۹,۰۸۹	۸۱۸,۰۳۹,۹۱۱	۱۰۰,۱۶۷,۳۳۹	۵۲,۴۷۹
-	-	(۵,۲۳۹,۰۶۲)	۱۵۷,۹۵۰	۱۶۷,۱۱۲	۳۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۳۱,۵۹۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰
(۲۰,۲۶۴۹,۷۱۳)	(۲۰,۲۶۴۹,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۲۱۲,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۵۱۴,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۸۳,۹۳۳,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۰,۸۱۸,۴۹۸)	(۲۸۸,۳۵۰,۴۵۶)	(۱۰۰,۰۳۵,۱۵۴)	۸۵۰,۸۱۵	۹۰۰,۱۶۰	۲۶۸,۴۶۹,۹۱۸	۱۷۰,۱۶۲,۷۳۹	مجموع

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

سال ۱۳۹۳	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تعداد	نام اوراق
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۸۴۲,۶۶۰	۱,۰۰۹,۱۵۶,۳۴۰	۱,۰۹۰
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
					۳۸,۷۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۵۰
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۴۰,۹۶۸)	(۴۰,۹۶۸)	۳۸,۷۳۷	۳۸,۷۳۷	۵۰,۳۷۲,۲۹۱	۵۰,۳۷۲,۲۹۱	۵۰
					۹۲۱,۰۸۷	۱,۱۸۹,۱۵۴,۹۳۱	۱,۱۹۰,۰۳۵,۰۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
			ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۰۰۰۰۰	صنعتی پارس مینو
-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰۰۰۰۰	بازرسی فنی تکین کو
-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰۰۰۰۰	ایران خودرو
-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۰۰۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۵۵۸۸۰۰۳۳)	(۱۱۱۰۰۴۵۰۴۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسپان
(۲۹۰۰۶۶۸۵۳۳)	(۲۰۷۰۳۵۱۰۶۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۰۴۸۴۸۰۴۳۰)	(۳۴۲۰۶۶۶۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱۷۹۵۰۸۰۰۵۶)	(۱۳۱۰۷۷۸۰۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۴۰۰۸۰۷۰۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۴۱۰۰۰۴۴۰۶۵۱	(۲۵۸۰۲۱۳۰۳۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۵۸۰۴۵۳۰۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱۵۲۷۰۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پاکسو
۵۲۰۴۲۷۰۱۲۸	(۱۰۳۳۵۰۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۲۵۸۸۶۱۸۸۹)	(۱۴۸۰۶۰۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس
۲۲۰۷۴۹۰۰۷۲	(۱۴۱۰۰۸۱۰۶۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۷۴۰۲۷۵۰۲۳۹)	۳۵۰۱۴۹۰۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۲۲۰۴۳۹۰۵۵۶)	(۹۸۹۷۰۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲۸۰۲۵۳۰۶۵۱)	(۵۰۰۳۳۶۰۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۹۱۸۴۸۰۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۵۵۳۰۶۷۹۰۳۳۳	(۱۰۷۱۰۰۹۷۰۰۷۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
	(۶۵۴۰۰۰۱۰۹۶۹)	۱۸۰۶۴۶۶۵۸	۱۹۰۶۶۹۰۰۵۴	۴۰۳۴۵۰۰۱۷۸۷۹	۳۰۷۲۹۰۳۳۱۰۶۲۲					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد
	سود (زیان)	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۳۰۷,۷۴۴	-	۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۰,۱۰۱,۰۰۷	-	-	-	-	-
(۷۱,۰۶۷,۴۱۶)	-	-	-	-	-
(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)	۸,۳۰۷,۷۴۴	۱,۵۸۹,۱۱۶	۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	-

ت-بازرسی فنی تکین کو
ت-سرمایه‌گذاری بازتستی کشوری
ت-سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
ت-سیمان کرمان

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۳
دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)		سود (زیان)		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۷۹,۱۴۰)	۳۵۰,۲۶۱,۰۴۲	۳۵۰,۱۵۲,۹۲۰	۳۵۰
-	۲۷۴,۷۸۷	(۳۷۹,۱۴۰)	۳۵۰,۲۶۱,۰۴۲	۳۵۰,۱۵۲,۹۲۰	

لیزینگ رایان سانیپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	شرکت
	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
خالص درآمد سود سهام								
ریال	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۸۸,۸۸۹	۷,۰۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سپاهان خورستان
	-	-	۵۹,۶۴۸,۰۲۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بازرسی فنی تکین کو
	-	-	۱۳۲,۷۳۷,۹۷۴	۱۲۷,۷۸۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سپاهان کرمان
	-	-	۳۶,۵۹۹,۴۰۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت صنعتی پارس مینو
۴۰,۰۵۸,۰۰۰	-	-	۸۳۰,۰۶۹,۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	-	۶۰,۷۹۰,۴۹۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پهن ایرینگ
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۶۸,۲۹۳	۱۰۳,۲۶۸,۲۹۳	۱۳۴۰,۲۶۹,۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپاهان
-	-	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بانک ملت
۸۷,۴۴۰,۱۱۰	۷۸,۶۱۵,۳۸۵	۷۸,۶۱۵,۳۸۵	۱۰۹,۹۹۳,۸۵۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه پهن
			۱,۲۸۵,۸۷۲	۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ایران خودرو
۱۱۳,۴۸۳,۷۸۱	۱۰,۱۰۹,۷۴۴۲	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۰۹۸	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو
۴۸,۷۱۶,۶۳۲	۴۵۰,۱۸,۹۷۵	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکت سرمایه گذاری امید
۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خورستان
۷۹,۹۴۵,۲۴۳	۷۱,۵۶۸,۶۲۷	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۱۳,۴۸۳,۷۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۸,۷۸۸,۶۳۰	۷۸,۹۹۵,۳۶۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک تجارت
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۳,۸۷۶	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات ایران
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۷۴,۶۱۸	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۷۸	۷۸۷,۰۳۸,۷۹۱	(۲۸,۳۴۵,۱۱۷)	۸۱۵,۳۸۳,۹۰۸	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
		سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۴۸.۴۱۱.۳۰۳	۱۳۲.۴۶۷.۰۴۰	۴۰.۰۰۲.۱۶۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (نماهان ۲)
۹.۹۹۹.۹۹۸	۵۰.۹۳.۲۴۱	۳۰.۹۷.۹۴۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)
۲۵۸.۴۱۱.۳۰۱	۱۳۷.۵۶۰.۲۸۱	۴۳.۱۰۰.۱۱۱				

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲.۶۴۳.۷۲۲	۳۴.۳۶۴.۸۶۳	۲۰۰.۹۸۸۱	(۱۵۷)	۲۰۱۰۰.۳۸	۱۰	شروع فعالیت
۴۱۳.۳۲۹.۰۶۳	۲۶۴.۷۴۹.۵۵۲	۷۶.۶۴۲	(۱)	۷۶.۶۴۳	۲۲.۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
		۱۰۳.۵۰۲.۹۰۸	(۱۱.۰۷۹)	۱۰۳.۵۱۳.۹۸۷	۱۰	
-	-	.	.	.	۱۲	-
-	-	۸.۷۱۴.۶۰۷	.	۸.۷۱۴.۶۰۷	۲۰	-
۵۰۵.۹۷۲.۷۸۵	۲۹۹.۱۱۴.۴۱۵	۱۱۴.۳۰۴.۰۳۸	(۱۱.۲۳۷)	۱۱۴.۳۱۵.۲۷۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 :

دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳			
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۵۳۱,۹۷۳	۴۳,۰۶۹,۲۸۸	۶,۶۰۱,۴۰۵	سود سهام
۹۰,۶۱۵	-	۴۳,۱۰۴	سود سپرده بانکی
-	-	۵۷۶,۱۸۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۹۹	۷۹۹	۶,۶۳۶,۳۰۴	سایر درآمدها
۳۶,۶۲۲,۵۸۸	۴۳,۰۷۰,۰۸۷	۱۳,۸۵۷,۰۸۶	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳			
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۲۶۱,۹۲۸	۱۵۶,۷۹۳,۰۴۴	۸۵,۰۳۰,۹۱۵	مدیر صندوق
۳۲۵,۱۹۷,۱۷۹	۱۸۳,۱۲۵,۵۴۹	۱۰۱,۹۰۶,۰۵۴	ضامن صندوق
۸۷,۸۹۳,۲۱۴	۴۸,۷۷۱,۳۸۴	۳۸,۸۸۱,۴۳۴	متولی صندوق
۶۴,۶۸۱,۷۸۲	۳۲,۸۹۶,۳۷۸	۴۳,۷۱۶,۸۹۱	حسابرس صندوق
۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳	۴۲۱,۵۸۶,۳۵۵	۲۶۹,۵۳۵,۲۹۴	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳			
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۱۲,۳۵۱	۹,۷۵۳,۹۸۰	۱۷,۲۴۶,۶۹۶	هزینه تصفیه
۸۸۱,۰۰۰	۳۴۷,۸۸۰	۸۶۵,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۵۷۳,۹۷۶	۷,۶۵۱,۹۲۸	۲۴,۸۸۵,۰۴۰	هزینه تاسیس و مجامع
۱۴۴,۵۰۹,۷۳۳	۸۲,۰۹۲,۹۱۸	۲۱۵,۲۸۵,۷۹۳	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۵۳,۷۵۳,۴۲۴	-	-	سایر
۲۱۰,۷۳۰,۴۸۴	۹۹,۸۴۶,۷۰۶	۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۱۴۷,۰۶۰,۸۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۱۷,۴۷۸,۳۷۷)	(۲۵۱,۹۰۲,۴۱۱)	(۶۲۶,۸۱۲,۵۵۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)	(۲۱۹,۳۳۹,۷۶۱)	(۴۷۹,۷۵۱,۶۸۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۵,۵	۵۵۰	۱۰,۸	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۴,۵۶	۴۵۰	۸,۸	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۷۹,۷۲	۷,۸۶۲	۲۲,۸	۱,۱۶۷	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۱۰,۱	۱,۰۰۰	۰,۰	۰	عادی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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	۱۲۰,۲۲۵,۶۲۰	طی دوره
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۱۴۲,۰۲۸,۸۵۳	طی دوره
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۴۲,۸۷۶,۴۵۳	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.