

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۴ الی ۲۵	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها ج) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ صندوق ظرف یک هفته نزد سبا رعایت نشده است.

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد بند ۴ به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۷ آبان ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی

رضا یعقوبی

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشند 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نام نماینده مدیریت/امتولی	امضاء	ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر صندوق
امیر تقی خان تجربینی		مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
محمد مرادی		متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	متولی صندوق



پیوست گزارش
به‌دراد مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
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 یا درآمد ثابت	۷	.	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۸	۳۶۸,۰۶۴,۴۹۷	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹
جاری کارگزاران	۹	۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳	.
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۰۸,۶۲۷,۱۷۴	۷۲,۵۴۶,۷۴۳
موجودی نقد	۱۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۲۳,۴۲۴,۸۲۱
جمع دارایی‌ها		۵,۴۸۰,۷۱۶,۲۲۱	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۴۷,۰۴۵,۹۶۴	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۱۶,۵۸۵
جمع بدهی‌ها		۱۹۰,۹۷۴,۹۰۰	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵,۲۸۹,۷۴۱,۳۲۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۰۳۴,۹۷۲	۱,۱۴۳,۱۵۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)	ریال (۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	ریال (۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۹۳,۹۷۲,۲۲۶)	(۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶)	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۷۸۷,۰۳۸,۷۹۱	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۲۸	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۷,۲۱۹,۷۶۷	۴۳,۰۷۰,۰۸۷	۳۶,۶۲۲,۵۸۸
جمع درآمدها		(۳۷۸,۰۵۱,۹۸۲)	(۱,۷۶۷,۱۴۸,۵۸۴)	(۲,۱۶۱,۹۲۸,۵۱۲)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶۹,۵۳۵,۲۹۴)	(۴۲۱,۵۸۶,۳۵۵)	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۰۴,۰۹۴,۰۹۰)	(۹۹,۸۴۶,۷۰۶)	(۳۵۸,۲۸۳,۴۰۹)
جمع هزینه ها		(۴۷۳,۶۲۹,۳۸۴)	(۵۲۱,۴۳۳,۰۶۱)	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)
سود (زیان) خالص		(۸۵۱,۶۸۱,۳۶۶)	(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۹,۰۵)	(۱۲,۹۲)	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۲۵,۱۷)	(۱۵,۱۸)	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۴۹	۱۳,۲۰۱	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱
۱,۶۱۶	۹۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۰۵۴)	(۶۴۰)	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
.	-	۲۱۹,۴۰۶,۵۱۳	۲۱۹,۴۷۹,۳۳۰
.	-	(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
.	۰	(۲۱۹,۳۳۹,۷۶۱)	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)
۲۳			
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره	۵,۱۱۱	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

$$1-\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$2-\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص پایان‌داری‌های سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ 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 ۱۱۴۹ 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، پلین 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، پلین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۸۸۵۵۷۵۷۷-۲۱-۰۲۱.

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ با 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: ۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۳ 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) مایه 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 .
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق .
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. .
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ 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 با فراپرس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲۹,۹۷۰,۵۷۶	۳,۴۰	۱۸۶,۴۶۱,۳۶۴	۱۰,۵۷۵,۰۵۱,۳۵	۸,۵۹	۱۰,۵۷۵,۰۵۱,۳۵
محصولات شیمیایی	۳۶۱,۹۳۴,۱۵۳	۴,۸۶	۲۶۶,۱۱۲,۱۷۸	۵۶۷,۹۵۹,۷۸۶	۴,۶۱	۵۶۷,۹۵۹,۷۸۶
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۴۹۷,۳۲۹,۳۷۵	۴,۰۴	۴۹۷,۳۲۹,۳۷۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۱۰,۸۷۴,۲۸۲	۳,۳۳	۱۸۲,۵۹۸,۵۲۵	۲۲۸,۴۷۲,۵۵۲	۱,۸۶	۲۲۸,۴۷۲,۵۵۲
خودرو و ساخت قطعات	۹۱۶,۹۶۴,۲۵۰	۱۲,۶۷	۶۹۴,۱۸۲,۵۹۴	۳۱۰,۱۱۵,۴۳۳	۱,۷۱	۳۱۰,۱۱۵,۴۳۳
مخابرات	۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹	۵,۳۳	۲۹۱,۳۶۰,۷۲۶	۱,۵۲۶,۲۸۱,۳۷۵	۱۲,۳۹	۱,۵۲۶,۲۸۱,۳۷۵
سرمایه گذاریها	۵۲۵,۱۱۲,۰۷۱	۹,۵۲	۵۲۱,۷۷۵,۱۱۲	۱,۳۰۴,۷۹۴,۰۷۵	۱۰,۵۹	۱,۳۰۴,۷۹۴,۰۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۱۹۴,۲۹۹,۸۶۷	۱,۵۸	۱۹۴,۲۹۹,۸۶۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۴۰۱,۴۵۶,۰۶۶	۲,۲۶	۴۰۱,۴۵۶,۰۶۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶۸,۴۱۴,۵۳۸	۱,۸۱	۹۸,۹۷۱,۰۰۰	۴۶۲,۱۸۴,۳۸۰	۳,۷۶	۴۶۲,۱۸۴,۳۸۰
سیمان، آهک، گچ	۲۲۲,۰۴۹,۳۷۳	۲,۷۳	۱۴۹,۵۹۵,۹۸۸	۴۳۷,۴۲۷,۵۰۳	۳,۵۵	۴۳۷,۴۲۷,۵۰۳
واسطه گری های مالی	۹۳۲,۰۳۷,۱۹۵	۱۴,۹۰	۸۱۶,۳۸۶,۱۶۳	۵۴,۷۲۷,۰۵۸	۰,۴۴	۵۴,۷۲۷,۰۵۸
خدمات فنی و مهندسی	۷۰۵,۴۹۴,۹۸۷	۹,۵۷	۵۲۴,۳۴۸,۳۵۸	-	-	-
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۲۸۴,۳۲۸,۰۴۹	۴,۶۸	۲۵۶,۵۳۲,۸۳۲	۶۷,۰۰۳۳,۶۷۰	۵,۴۴	۶۷,۰۰۳۳,۶۷۰
	۴,۸۷۱,۹۲۱,۳۳۳	۷۲,۷۷	۳,۹۸۸,۳۲۴,۷۹۰	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵	۶۱,۸۲	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده های بانکی		
۶-۱	۲۶۳.۹۰۶.۹۶۷	۲.۹۶۵.۸۰۶.۴۶۸
۶-۲	۳۵۱.۵۰۵.۶۵۹	-
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا (رایان ۵۱۲)	۶۱۵.۴۱۲.۶۲۶	۲.۹۶۵.۸۰۶.۴۶۸

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
بانک دی	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۰	۲۴.۶۳۱.۵۰۹	۰.۴۵	۱۰.۵۶۵۸.۹۵۸
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	-	۲۲.۵	۲۳۸.۹۰۱.۹۳۳	۴.۳۶	۲.۸۶۰۰.۱۴۷.۵۱۰
بانک شهر	کوتاه مدت			۱۰	۳۷۳.۵۲۶	۰.۰۱	
					۲۶۳.۹۰۶.۹۶۷	۴.۸۲	۲.۹۶۵.۸۰۶.۴۶۸

۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	تغییر ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا (رایان ۵۱۲)	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۳۵۰.۲۶۱.۰۴۲	۱.۶۲۳.۷۲۸	(۳۷۹.۱۱۱)	۳۵۱.۵۰۵.۶۵۹	۶.۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۰۰۱۶۰۱۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکت واسط مالی مهر (صحبنا)
۱۰۱۵۹۶۸۵۶۳۱	-	-	-	-	-	-	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۰۲۰۹۰۷۰۱۰۷۵۵	-	-	-	-	-	-	

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	مبلغ تزیل	ریال
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
	۳۶۸۰۳۱۰۰۳۷۵	۲۵۰۰۰۱۷۰۰۵۳	۲۸۰۳۴۵۰۱۱۷	۲۵	۳۷۸۰۳۶۲۰۱۷۰
	۶۱۰۹۵۲۰۳۳۴	۱۸۰۰۴۷۰۴۴۴	۱۱۰۳۲۷	۱۹ - ۲۲.۵	۱۸۰۰۵۸۰۶۸۱
	۴۳۰۰۱۶۲۶۰۹	۳۶۸۰۰۶۴۰۴۹۷	۲۸۰۳۵۶۲۵۴		۳۹۶۰۴۲۰۰۸۵۱
					سود سهام دریافتی
					سود دریافتی سیرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۱۴,۷۹۸,۶۲۶,۴۰۶	۱۴,۵۲۱,۶۶۴,۰۹۳	۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳
	-	۱۴,۷۹۸,۶۲۶,۴۰۶	۱۴,۵۲۱,۶۶۴,۰۹۳	۲۷۶,۹۶۲,۳۱۳

۱۰- 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 تأسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه میباشد و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مخارج نرم افزار	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	۱۴۴,۵۰۹,۷۳۳	۱۸۵,۱۵۰,۸۴۲
مخارج برگزاری مجمع	(۶۰)	۱۶,۶۶۴,۱۴۰	۱,۹۷۹,۹۰۴	۱۴,۶۸۴,۱۷۶
مخارج تأسیس	۱۵,۳۸۶,۳۳۸	۰	۶,۵۹۴,۰۷۲	۸,۷۹۲,۱۵۶
	۷۲,۵۴۶,۷۴۳	۲۸۹,۱۶۴,۱۴۰	۱۵۳,۰۸۳,۷۰۹	۲۰۸,۶۲۷,۱۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱
۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱

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

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۲,۰۱۴,۹۰۴	۳۶,۸۳۰,۱۹۹
۸۵,۳۴۲,۸۷۱	۴۵,۱۲۰,۰۷۳
۲۵,۳۷۹,۸۰۵	۲۱,۳۸۴,۷۸۶
۳۲,۴۹۷,۳۱۰	۴۳,۷۱۶,۸۹۱
۴۰,۱۶	۴۰,۱۶
۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۴۷,۰۴۵,۹۶۴

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد ضامن
کارمزد مؤلفی
حق الزحمه حسابرس
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
جمع

صندوق سرمایہ گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پُر داختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۵/۳۱
ریال	ریال
۳۰.۹۱۴.۵۸۵	۳۳.۹۲۸.۹۳۴
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۰.۹۱۴.۵۸۵	۴۳.۹۲۸.۹۳۴

ذخیره تفصیله
 واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۱۰.۹۱۶.۰۱۶.۳۸۰	۹.۵۴۹	۴.۳۵۴.۷۶۹.۳۲۱	۴.۱۱۱	۱۰.۳۴.۹۱۷۲.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
۱.۱۴۳.۱۵۸.۰۰۰	۱.۰۰۰				
۱۲.۰۵۹.۱۷۴.۳۸۰	۱۰.۵۴۹	۵.۲۸۹.۷۴۱.۳۲۱	۵.۱۱۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	(۴۳۵,۶۶۶,۳۴۱)	(۳,۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۰۰,۰۳۵,۱۵۴)	(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)
زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت	۱۵-۳	(۴۰,۹۶۸)	-
	(۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)	(۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۷۶,۳۵۰,۰۱۷)	۱۱,۶۱۱,۳۷۰	۱,۳۳۱,۴۹۷
-	-	۲۹,۳۲۶,۳۳۳
(۵۸۰,۳۴۰,۸۵۸)	-	۶,۵۴۲,۰۳۱
(۲۰۵,۴۴۳,۱۶۹)	-	(۷۹,۳۹۱,۴۲۷)
(۲۵۹,۹۷۴,۵۵۲)	(۲۳۸,۶۷۷,۶۷۰)	۵۶,۸۷۲,۶۷۳
(۴۹۰,۸۹۷,۳۳۱)	۱۱۹,۳۶۷,۳۰۳	(۶۴,۳۳۱)
-	-	(۱۳,۶۹۳,۹۸۰)
(۳۴۹,۴۰۱,۵۶۱)	-	۶,۹۷۷,۵۳۹
(۱۴۱۰,۳۳۴,۹۷۷)	-	(۱۳,۵۲۸,۶۱۳)
(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	-	(۳۴۴,۱۰۴,۴۲۷)
(۹۰,۱۴۳,۳۹۳)	-	(۳۹۰,۳۲,۴۵۳)
(۱۲,۴۱۴,۳۸۳)	-	(۸۳۰,۶۳,۷۶۵)
-	-	(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)
-	-	۴۹,۴۰۱,۱۱۶
-	-	۱۰,۳۵۶,۴۹۶
-	-	(۲,۳۸۴)
-	-	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)
-	-	(۶۴,۵۹۱,۴۷۵)
-	-	۲۶۷,۷۸۳,۳۳۴
(۱,۵۶۸,۴۹۹,۱۴۶)	(۱۰۷,۶۹۸,۹۹۷)	(۳۸۳,۸۲۳,۸۸۴)
سایات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۹۸۸,۳۷۵	۱۰,۴۵۵,۹۸۰	۱۹۴,۳۹۹,۸۶۷
۴,۴۳۱,۶۵۱	۴,۶۷۸,۱۱۰	۸۴۶,۰۰۴,۱۱۰
۳۳۴,۰۵۰	۳۴۲,۸۴۷	۵۷۶۰۰,۱۱۳
۱,۳۵۳,۴۳۳	۱,۴۳۱,۹۲۴	۳۴۷,۱۹۰,۳۶۶
۳۸۷۰,۵۶۱	۴,۰۵۰,۵۷۰	۷۰۹,۳۲۳,۹۶۹
۱۲,۵۰۰	۱۳,۳۲۵	۲,۵۲۸,۶۰۶
۱۱۶,۶۰۰	۱۲۳,۳۶۴	۳۵,۷۷۳,۰۱۶
۱,۱۳۵۰,۱۵۱	۱,۴۳۸,۴۵۸	۲۶۰,۱۲۳,۹۳۳
۳,۱۷۶,۴۹۸	۲,۳۰۲,۷۴۰	۴۴۴,۳۴۹,۰۵۶
۲۰,۸۲۹,۸۵۵	۲,۳۰۳,۷۹۶	۶۵۶,۴۱۴,۷۴۶
۱۰۰,۵۷۹,۹۹۵	۱۰۰,۸۱,۳۷۰	۲۴۸,۴۸۳,۱۸۸
۶۶۰,۵۳۱	۶۹۸,۸۴۴	۲۱۳,۸۱۰,۳۵۴
(۵۰,۱۶,۹۴۴)	۵,۳۰۷,۹۷۷	۱,۳۳۱,۰۲۵,۰۲۳
۱,۵۷۴,۵۵۰	۱,۶۵۵,۸۷۴	۲۶۲,۳۶۸,۴۶۰
۷۶۵,۵۷۳	۸۰۹,۹۷۸	۱۴۱,۱۸۳,۱۳۳
۹۴	۹۹	۲۰,۸۰۱
۱۰۰,۹۵,۵۳۰	۱,۱۵۹,۰۵۷	۲۶۴,۸۳۰,۸۵۴
۱,۳۸۹,۶۸۶	۱,۴۷۰,۳۸۶	۳۳۹,۶۶۸,۴۷۱
۷۵,۴۸۸,۸۷۷	۷۹,۶۶,۷۱۰	۱,۳۲۶,۴۵۶,۴۷۳
۳۵۸۰,۶۰۶۴۳	۳۷,۸۵۵,۱۶۲	۷,۴۷۱,۴۴۳,۳۴۴
ریال	ریال	ریال
۱۹۷,۶۵۵,۲۳۷	۱۹۷,۶۵۵,۲۳۷	۱۹۷,۶۵۵,۲۳۷
۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳	۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳	۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳
۶۴,۸۱۰,۰۵۰	۶۴,۸۱۰,۰۵۰	۶۴,۸۱۰,۰۵۰
۳۷۰,۶۸۴,۱۸۵	۳۷۰,۶۸۴,۱۸۵	۳۷۰,۶۸۴,۱۸۵
۷۷۴,۱۱۲,۳۵۹	۷۷۴,۱۱۲,۳۵۹	۷۷۴,۱۱۲,۳۵۹
۲۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۰,۰۰۰
۲۷۰۰,۳۰۰,۸۰۰	۲۷۰۰,۳۰۰,۸۰۰	۲۷۰۰,۳۰۰,۸۰۰
۴۳۵,۲۹۹,۶۸۱	۴۳۵,۲۹۹,۶۸۱	۴۳۵,۲۹۹,۶۸۱
۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰	۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰	۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰
۳۱۰,۵۹۹,۰۰۰	۳۱۰,۵۹۹,۰۰۰	۳۱۰,۵۹۹,۰۰۰
۱۳۲,۱۰۵,۵۶۲	۱۳۲,۱۰۵,۵۶۲	۱۳۲,۱۰۵,۵۶۲
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۱۴,۳۸۸,۷۵۰	۳۱۴,۳۸۸,۷۵۰	۳۱۴,۳۸۸,۷۵۰
۳۱۴,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۱۰,۰۰۰
۱۵۳,۱۱۴,۱۷۸	۱۵۳,۱۱۴,۱۷۸	۱۵۳,۱۱۴,۱۷۸
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۰	۱۸,۷۱۰	۱۸,۷۱۰
۲۱۹,۱۰۳,۵۴۸	۲۱۹,۱۰۳,۵۴۸	۲۱۹,۱۰۳,۵۴۸
۲۷۷,۹۶۶,۹۶۸	۲۷۷,۹۶۶,۹۶۸	۲۷۷,۹۶۶,۹۶۸
۱۵۰,۹۰۷,۷۵۳,۳۸۳	۱۵۰,۹۰۷,۷۵۳,۳۸۳	۱۵۰,۹۰۷,۷۵۳,۳۸۳
۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰
۷,۱۶۱,۲۹۱,۰۸۴	۷,۱۶۱,۲۹۱,۰۸۴	۷,۱۶۱,۲۹۱,۰۸۴

نفت سبحان
بانک ملت
سرمایه گذاری سایا
سرمایه گذاری توسعه و معادن
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری غدیر
سیمان خوزستان
کارت اعتباری ایران کیش
گروه بیمه
شرکت ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی خراسان
سیمان کرمان
ارژانات سیر ایران
پتروشیمی مبین
تجارت الکترونیک پارسین
سیمان فارس و خوزستان
سیمان کرمان
صنعتی پارس مینو
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				شرکت
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۴۰,۲۰۰,۲۹۱)	۲,۹۴۹,۹۹۹	۲,۳۸۶,۲۵۲	۵۹۸,۳۰۸,۴۸۰	۵۸۹,۸۴۲,۴۰۲
		۶۶۳,۲۲۷	۲۸,۴۸۰	۲۹,۱۰۶	۴,۹۷۵,۱۸۷	۵,۶۹۶,۰۰۰
		۲۱,۵۵۹,۳۰۱	۱,۳۹۸,۹۵۶	۱,۴۲۹,۱۲۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰
		(۵۹,۷۶۲,۹۵۷)	۳,۸۴۹,۱۴۳	۴,۰۷۲,۳۹۶	۸۲۱,۶۷۰,۴۱۸	۷۶۹,۸۲۹,۰۰۰
(۶۵۱,۴۷۵,۳۲۷)	(۱,۴۲۰,۳۲۴)	-	-	-	-	-
۱۴,۵۹۲,۰۶۱	۱۴,۵۹۲,۰۶۱	-	-	-	-	-
۱۶,۸۹۳,۱۶۳	۱۶,۸۹۳,۱۶۳	-	-	-	-	-
(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۴)	(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۵)	-	-	-	-	-
(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۶)	(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۱)	-	-	-	-	-
(۷۴,۹۷۰,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	-	-	-	-	-
(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	-	-	-	-	-
۳۶۰,۵۷۵۰	۳۶۰,۵۷۵۵	-	-	-	-	-
(۲۰۹,۸۵۳,۶۴۹)	(۲۰۹,۸۵۳,۶۵۸)	-	-	-	-	-
(۴۰,۹۹۳,۰۴۸)	-	-	-	-	-	-
(۹۷,۹۸۴,۵۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۲۴۱,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۹۱,۹۹۳,۶۸۱)	(۱,۲۹۸,۶۹۷,۰۹۳)	(۴۳۵,۶۶۶,۲۴۱)	۴۴,۰۲۳,۷۲۰	۴۶,۷۶۲,۶۴۷	۹,۱۵۱,۳۳۰,۴۴۱	۸,۸۰۶,۴۴۹,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری اسلام - مختلط

شرکت بهمن لیزینگ

سرمایه گذاری مسکن پردیس

لیزینگ رایان سایا

صنایع شیمیایی خلیج فارس

کشتیرانی دریای خزر

گروه صنعتی پاککو

پالک پاسارگاد

پالک تجارت

سرمایه گذاری بازنشستگی

دارویی تاسین

فولاد خوزستان

مخابرات ایران

داروسازی تولید دارو

پالک صادرات ایران

سرمایه گذاری امید

صنایع مس شهید باهنر

تراکتورسازی ایران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶۵۴.۰۰۱.۹۶۹)	(۱.۷۱۰.۹۷۰.۷۹۱)	(۱.۲۶۸.۵۱۷.۱۳۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	ریال	ریال	ریال
۱۶-۲	(۱۳۹.۵۹۱.۱۱۶)	۸.۳۰۷.۷۴۴	(۳۰.۹۶۶.۴۱۰)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	ریال	-	-
۱۶-۳	(۳۷۹.۱۴۰)	-	-
	(۷۹۳.۹۷۲.۲۲۶)	(۱.۷۰۲.۶۶۳.۰۴۶)	(۱.۲۹۹.۴۸۳.۵۴۳)

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ارتباطات سیار ایران	۱۰,۰۰۰	۲۹۴,۳۹۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۵۶,۲۵۴	۱,۵۵۷,۳۲۳	۱,۴۷۱,۹۵۰	(۱۳,۸۹۵,۵۲۷)	(۱۷,۳۹۳,۹۶۳)	ریال	(۴۷,۸۷۷,۵۲۴)
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۱,۰۲۵	۹۹۶,۶۳۶	۹۴۲,۰۰۰	(۲۵,۰۳۱,۶۶۱)	-	ریال	(۹۲,۳۴۷,۷۵۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۴۱۴,۹۸۵	۲,۷۸۸,۸۸۸	۲,۶۳۶,۰۰۰	۲۰,۳۶۰,۱۲۷	(۷۱,۶۱۴,۳۲۶)	ریال	(۶۴,۷۶۲,۴۹۷)
پتروشیمی خراسان	۴۵,۰۰۰	۲۶۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۷۷,۰۹۸	۱,۳۷۳,۷۲۱	۱,۳۴۴,۱۵۰	(۵۳,۳۶۴,۹۶۹)	(۱۸,۴۳۶,۹۳۸)	ریال	(۷۵,۴۷۹,۳۰۹)
سرمایه گذاری سایپا	۳۶۰,۴۸۲	۷۶۵,۳۰۳,۲۸۶	۸۹۸,۸۸۰,۷۷۵	۴,۰۴۸,۴۵۴	۳,۸۲۶,۵۱۶	(۱۴۱,۴۵۲,۴۶۰)	-	ریال	(۱۳۰,۸۶۰,۱۳۰)
سیمان کرمان	۵۳,۸۴۸	۱۵۱,۱۵۱,۳۳۶	۲۳۹,۴۸۶,۸۲۳	۷۹۹,۵۹۱	۷۵۵,۷۵۷	(۸۹,۸۹۰,۸۳۴)	-	ریال	۴۰,۹۳۴,۰۲۴
سرمایه گذاری غدیر	۸۹,۰۰۰	۱۸۴,۴۹۷,۰۰۰	۲۲۵,۹۳۵,۹۴۸	۹۷۵,۹۸۹	۹۲۲,۴۸۵	(۴۳,۳۳۷,۴۲۲)	(۹,۸۹۷,۱۰۰)	ریال	۱۵,۲۳۰,۸۹۸
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۵۲۴,۰۸۳	۱,۴۷۹,۰۸۴	۱,۳۹۸,۰۰۰	(۴۶,۸۰۱,۱۶۷)	(۲۳۸,۲۷۲,۶۸۳)	ریال	(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۳)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۱,۸۷۱	۳۰۴,۳۵۲	۲۹۷,۸۰۰	۹,۳۰۵,۹۷۷	-	ریال	-
جمع		۲,۷۱۸,۹۳۱,۶۲۲	۳,۰۷۵,۲۳۸,۸۶۲	۱۴,۳۲۴,۰۳۸	۱۳,۵۹۴,۶۵۸	(۳۸۴,۲۱۵,۹۳۶)	(۳۵۵,۶۱۵,۰۱۰)	ریال	(۳۹۳,۹۷۰,۱۴۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی پارس مینو	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۱۵,۸۰۹	۵۲۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۴۴,۸۰۹)	-	-	-
بازرسی فنی تکین کو	۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۵۹۴,۹۸۷	۱,۲۱۳,۵۲۶	۱,۱۴۷,۰۰۰	(۴۱,۵۵۵,۵۱۳)	-	-	-
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۴۴۰,۱۷۳	۲,۲۳۱,۳۲۲	۲,۱۰۹,۰۰۰	(۱۷۵,۹۸۰,۴۹۵)	-	-	-
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۳۸,۰۴۸	۱,۳۷۱,۱۶۸	۱,۲۹۶,۰۰۰	(۲۷,۷۰۵,۲۱۶)	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۰۴۵,۴۶۲)	(۱۵,۵۸۸,۰۳۳)	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۲۰۷,۳۵۱,۶۹۱)	(۲۹۰,۶۶۸,۶۳۳)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۶۴۶,۶۵۱)	(۳۰۴,۸۴۸,۴۳۰)	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۷۷۸,۶۹۵)	(۱۷۹,۵۰۸,۰۵۶)	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۸۰۷,۳۲۴)	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۲۱۳,۲۵۹)	۴۱۰,۰۴۴,۶۵۱	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲)	-
پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۱۲۰)	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۲۷,۱۲۸	-
شرکت ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۰۶۰,۶۱۶)	(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۰۸۱,۶۵۹)	۲۲,۷۴۹,۰۷۲	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۳۵,۱۴۹,۱۰۹	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۲۷۵,۲۴۹)	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۳۲۶,۷۵۷)	(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۸۴۸,۶۲۴)	-
جمع	-	۳,۷۲۹,۳۳۱,۶۲۳	۴,۳۴۵,۰۱۷,۸۷۹	۱۹,۶۶۹,۰۵۴	۱۸,۶۴۶,۶۵۸	(۶۵۴,۰۰۱,۹۶۹)	(۱,۷۱۰,۹۷۰,۷۹۱)	(۱,۳۶۸,۵۱۷,۱۳۳)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	سال ۱۳۹۳
					ریال	ریال		ریال	ریال		ریال
۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۱۱۶	۱,۵۰۲,۰۰۰	(۱۳۹,۵۹۱,۱۱۶)	-	-	۸,۳۰۷,۷۴۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۶۴۹,۷۱۳)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۰۱,۰۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۰۶۷,۴۱۶)
-	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۱۱۶	۱,۵۰۲,۰۰۰	(۱۳۹,۵۹۱,۱۱۶)	(۲۸۸,۳۵۰,۴۵۶)	-	-	-	(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)	-

ت-بازرسی فنی تکین کو

ت-سرمایه گذاری بازتستنگی کشوری

ت- بانک پاسارگاد

ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات

ت-سیمان کرمان

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	سال ۱۳۹۳
				ریال	ریال		ریال	ریال		ریال
۳۵۰	۳۵۰,۱۵۲,۹۲۰	۳۵۰,۲۶۱,۰۴۲	۲۷۱,۰۰۱۸	(۳۷۹,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

لیزینگ رایان سایپا

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	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 (ذمهان ۲)
۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۰۹۳,۲۴۱	۳,۰۹۷,۹۴۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)
۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	۴۳,۱۰۰,۱۱۱				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲,۶۴۳,۷۲۲	۳۴,۳۶۴,۸۶۳	۲,۰۰۹,۸۸۱	(۱۵۷)	۳,۰۱۰,۰۳۸	۱۰	شروع فعالیت
۴۱۳,۳۲۹,۰۶۳	۲۶۴,۷۴۹,۵۵۲	۷۶,۶۴۲	(۱)	۷۶,۶۴۳	۲۲,۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
-	-	۱۰۳,۵۰۲,۹۰۸	(۱۱۰,۷۹)	۱۰۳,۵۱۳,۹۸۷	۱۰	
-	-	۰	۰	۰	۱۲	-
-	-	۸,۷۱۴,۶۰۷	۰	۸,۷۱۴,۶۰۷	۳۰	-
۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵	۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸	(۱۱,۲۳۷)	۱۱۴,۳۱۵,۲۷۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۵۳۱,۹۷۳	۴۳,۰۶۹,۲۸۸	۶,۶۰۱,۴۰۵	سود سهام
۹۰,۶۱۵	-	۴۲,۱۷۹	سود سپرده بانکی
-	-	۵۷۶,۱۸۳	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۷۹۹	-	سایر
۳۶,۶۲۳,۵۸۸	۴۳,۰۷۰,۰۸۷	۷,۲۱۹,۷۶۷	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
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
۸۷,۸۹۳,۳۱۴	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	

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۲۴۶,۶۹۶	۹,۷۵۳,۹۸۰	۳,۰۱۲,۳۵۱	هزینه تصفیه
۸۶۵,۸۸۰	۳۴۷,۸۸۰	۸۸۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۸۸۵,۰۴۰	۷,۶۵۱,۹۲۸	۸,۵۷۳,۹۷۶	هزینه تأسیس و مجامع
۲۱۵,۳۸۵,۷۹۳	۸۲,۰۹۲,۹۱۸	۱۴۴,۵۰۹,۷۳۳	هزینه ابونمان (نرم افزار)
-	-	۴۷,۱۱۷,۰۳۰	سایر
۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹	۹۹,۸۴۶,۷۰۶	۲۰۴,۰۹۴,۰۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۱۴۷,۰۶۰,۸۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۱۷,۴۷۸,۲۷۷)	(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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
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
-	-	۲۸,۶	۱,۴۶۴	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	ذرات معامله	سندده طلب (بدهی) ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
طی دوره	۸۵,۰۳۰,۹۱۵	کارمزد	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آریان آئی	(۳۶,۸۲۰,۱۹۱)
طی دوره	۱۰۱,۹۰۶,۰۵۴	کارمزد	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان	(۴۵,۱۲۰,۰۷۱)
طی دوره	۲۸,۸۸۱,۴۲۴	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	(۲۱,۳۸۴,۷۸۶)
طی دوره	۱,۵۹۱,۷۵۵,۹۶۰	صدور واحد عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.