



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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
۸-۲۵	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 ۱۳۹۴/۱۰/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نام نماینده مدیر / متولی

امیر تقی خان تجریشی

محمد مرادی

شیخص حقوقی مایه گذاری



آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۷۳۷,۲۹۳,۹۳۲	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۵۳,۰۰۵,۹۰۰	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۰	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۸	۲۹۲,۶۵۷,۰۹۷	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹
جاری کارگزاران	۹	۱۳۳,۰۸۳,۰۷۶	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۷۲,۵۴۶,۷۴۳
موجودی نقد	۱۱	۲۴۳,۰۹۰,۲۹۰	۲۳,۴۲۴,۸۲۱
جمع دارایی ها		۵,۰۸۲,۴۵۵,۱۱۶	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱۲,۷۲۸,۵۲۹	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۱۶,۵۸۵
جمع بدهی ها		۱۵۶,۶۵۷,۴۶۵	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۴,۹۲۵,۷۹۷,۶۰۶	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۹۸۴,۹۶۳	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۷۵۳,۹۱۰,۳۳۵)	ریال (۲,۵۳۴,۸۸۱,۲۰۹)	ریال (۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۲۱,۱۰۰,۳۹۲)	(۲,۲۱۵,۳۵۵,۳۵۹)	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۸۱۰,۲۹۰,۸۵۷	۱,۳۲۳,۶۲۳,۶۳۳	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۲۰۲,۸۰۶,۵۲۷	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۵۵,۱۱۲,۰۵۴	۳۴۶,۷۸۷,۲۱۹	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۷,۲۲۰,۶۹۱	۴۳,۰۷۰,۶۲۴	۳۶,۶۲۲,۵۸۸
جمع درآمدها		(۴۵۹,۲۸۷,۰۱۴)	(۲,۸۳۳,۹۴۸,۵۶۵)	(۳,۱۶۱,۹۲۸,۵۱۲)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳۵۹,۸۰۰,۳۱۵	۶۱۰,۹۹۱,۱۰۲	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)
سایر هزینه ها	۲۲	۲۸۴,۴۳۳,۹۹۷	۱۷۰,۹۸۷,۶۴۳	(۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹)
جمع هزینه ها		۶۴۴,۲۳۴,۳۱۲	۷۸۱,۹۷۸,۷۴۵	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)
سود (زیان) خالص		(۱,۱۰۳,۵۲۱,۲۲۶)	(۳,۶۱۵,۹۲۷,۳۱۰)	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۱۶,۷۷)	-۲۱,۳۰٪	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۲۹,۶۲)	-۳۰,۸۹٪	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۴۹	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۳,۲۰۱	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱
۱,۶۲۷	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۱۷۵)	(۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۳)	(۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۲۱۹,۴۷۹,۳۳۰
۰	(۱,۰۳۱,۳۲۴,۸۷۲)	۰	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
۰	(۴۸۱,۸۵۴,۶۲۳)	۱۱,۴۱۵	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)
۲۳			
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره	۵,۰۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۰,۵۴۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می باشد:

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 مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۵۰	۵۵
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۵۰	۴۵

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره 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: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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: ۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲ 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.

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، 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.

۱-۴-۱ **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.

۲-۴-۱ **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.

۳-۴-۱ 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.

۲-۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۴-۲ **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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق وده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.*
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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال		ریال	
۸,۵۹	۱,۰۵۷,۵۰۵,۱۳۵	۳,۷۵	۱۹۰,۵۱۹,۱۷۵	۲۲۹,۹۷۰,۵۷۶	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۶۱	۵۶۷,۹۵۹,۲۸۶	۴,۸	۲۴۴,۵۵۱,۳۳۴	۲۹۷,۵۹۰,۳۰۴	محصولات شیمیایی
۴,۰۴	۴۹۷,۳۲۹,۲۷۵	-	-	۰	استخراج کانه های فلزی
۱,۸۶	۲۲۸,۴۷۴,۵۵۲	۳,۴۹	۱۷۷,۲۲۵,۳۹۰	۱۸۴,۲۳۴,۸۰۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۷۱	۲۱۰,۱۱۵,۴۳۳	۴,۶۲	۲۳۴,۸۵۸,۱۸۳	۳۲۳,۵۲۴,۰۸۳	خودرو وساخت قطعات
۱۲,۳۹	۱,۵۲۶,۲۸۱,۲۷۵	۵,۶۳	۲۸۶,۲۳۴,۰۲۹	۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹	مخابرات
۱۰,۵۹	۱,۳۰۴,۷۹۴,۰۷۵	۱۰,۲۴	۵۲۰,۵۸۷,۴۶۰	۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱	سرمایه گذاریها
۱,۵۸	۱۹۴,۲۹۹,۸۶۷	-	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۲۶	۴۰۱,۴۵۶,۰۶۶	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۷۶	۴۶۳,۱۸۴,۲۸۰	۱,۳۵	۶۸,۸۵۹,۰۷۳	۱۰۵,۲۵۹,۰۸۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳,۵۵	۴۳۷,۴۲۷,۵۰۳	۳,۱۴	۱۵۹,۶۶۸,۵۳۶	۲۲۲,۰۴۹,۲۷۵	سیمان، آهک، گچ
۰,۴۴	۵۴,۷۲۷,۰۵۸	۱۴,۰۴	۷۱۳,۵۱۷,۲۹۰	۱,۰۳۱,۰۶۶,۱۴۹	واسطه گری های مالی
-	-	۱۳,۴۷	۶۸۴,۵۳۲,۹۲۱	۸۰۵,۴۹۴,۹۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۵,۴۴	۶۷۰,۰۳۳,۶۷۰	۱,۳۵	۲۴۳,۰۲۳,۲۹۰	۲۸۴,۲۳۸,۰۴۹	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
		۴,۷۸	۲۱۳,۷۱۷,۲۵۱	۲۱۶,۰۸۶,۰۸۳	یمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۶۱,۸۲	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵	۶۸,۱۹	۳,۷۳۷,۲۹۳,۹۳۲	۴,۵۳۹,۴۵۷,۳۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سپرده های بانکی	ریال	ریال
۶-۱	۷۰,۶۹۱,۰۷۱	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸
۶-۲	۵۸۲,۳۱۴,۸۲۹	-
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا (رایان ۵۱۲)	۶۵۳,۰۰۵,۹۰۰	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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک دی	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۰	۱۶,۶۷۵,۵۳۶	۰,۳۰	۱۰۵,۶۵۸,۹۵۸	
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	-	۲۲,۵	۲۶۲,۶۸۱	۰,۰۰	۲,۸۶۰,۱۴۷,۵۱۰	
بانک شهر	کوتاه مدت			۱۰	۵۳,۷۵۲,۸۵۴	۰,۹۸		
					۷۰,۶۹۱,۰۷۱	۱,۲۹	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	۵۸۱,۳۶۳,۷۰۹	۲,۳۴۳,۵۷۵	(۱,۳۹۲,۴۵۵)	۵۸۲,۳۱۴,۸۲۹	۶,۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
ریال		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰.۰۱۶.۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-
۱.۱۵۹.۶۸۵.۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۱.۲۰۹.۷۰۱.۷۵۵							

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۶۸.۲۱۰.۲۷۵	۲۹۸.۵۷۲.۱۷۰	۲۵	۱۲.۳۴۳.۰۵۱	۲۸۶.۲۲۹.۱۱۹
۶۱.۹۵۲.۳۳۴	۶.۴۳۲.۰۰۲	۱۹ - ۲۲.۵	۴.۰۲۴	۶.۴۲۷.۹۷۸
۴۳۰.۱۶۲.۶۰۹	۳۰۵.۰۰۴.۱۷۲		۱۲.۳۴۷.۰۷۵	۲۹۲.۶۵۷.۰۹۷

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۰۱۶,۴۵۶,۵۰۲	۱۶,۷۷۳,۳۶۶,۲۱۲	۲۴۳,۰۹۰,۳۹۰	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
-	۱۷,۰۱۶,۴۵۶,۵۰۲	۱۶,۷۷۳,۳۶۶,۲۱۲	۲۴۳,۰۹۰,۳۹۰	

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 میباشند و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۱۶۰,۵۷۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۰۱,۳۹۳	۱۱۷,۹۵۹,۱۸۲	مخارج نرم افزار
-۶۰	۲۱,۱۶۴,۱۴۰	۱۱,۶۴۱,۶۶۲	۹,۵۲۲,۴۱۸	مخارج برگزاری مجمع
۱۵,۳۸۶,۲۲۸	۰	۹,۷۸۴,۷۵۲	۵,۶۰۱,۴۷۶	مخارج تأسیس
۷۲,۵۴۶,۷۴۳	۲۹۳,۶۶۴,۱۴۰	۲۳۳,۱۲۷,۸۰۷	۱۳۳,۰۸۳,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۰	بانک شهر-شعبه ساعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱	بانک سامان- شعبه ساعی
۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	
۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۲,۰۱۴,۹۰۴	۳۰,۶۶۶,۹۳۳	کارمزد مدیر صندوق
۸۵,۲۴۲,۸۷۱	۳۷,۳۷۸,۰۴۳	کارمزد ضامن
۲۵,۳۷۹,۸۰۵	۲۲,۷۰۱,۶۳۶	کارمزد متولی
۳۲,۴۹۷,۳۱۰	۲۱,۸۶۲,۷۱۰	حق الزحمه حسابرس
۴,۰۱۶	۱۱۹,۲۰۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۱۲,۷۲۸,۵۲۹	جمع
۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۱۲,۷۲۸,۵۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰.۹۱۶,۵۸۵	۳۳.۹۲۸,۹۳۶	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۰.۹۱۶,۵۸۵	۴۳.۹۲۸,۹۳۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال
۹,۵۴۹	۳,۹۴۰,۸۳۶,۹۶۳	۴,۰۰۱
۱۰,۹۱۶,۰۱۶,۳۸۰	۹۸۴,۹۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰,۱۴۳,۱۵۸,۰۰۰	۴,۹۲۵,۷۹۹,۹۶۳	۵,۰۰۱
۱۲,۰۵۹,۰۱۷۴,۳۸۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳.۷۹۱.۹۹۳.۴۸۱)	(۲.۳۶۳.۱۷۴.۲۳۲)	(۶۵۱.۸۹۲.۲۲۸)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۱۰.۸۲۸.۴۹۸)	(۱۷۱.۷۰۶.۹۷۷)	(۱۰۲.۰۱۱.۰۶۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
-		(۷۰.۴۵)	۱۵-۳	زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۴.۱۰۲.۸۲۱.۹۷۹)	(۲.۵۳۴.۸۸۱.۲۰۹)	(۷۵۳.۹۱۰.۳۳۵)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						شرکت
سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۶,۳۶۵,۰۱۷)	۷۶,۳۶۵,۰۱۷	۱,۳۲۱,۴۹۷	۹۸۸,۲۷۵	۱,۰۴۵,۵۹۸	۱۹۴,۲۹۹,۸۶۷	۱۹۷,۶۵۵,۲۳۷	۲۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۴,۴۲۱,۶۵۱	۴,۶۷۸,۱۱۰	۸۴۶,۰۰۴,۱۱۰	۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳	۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۵۸,۰۰۲۴,۸۵۸)	-	۶,۵۴۲,۰۳۱	۳۲۴,۰۵۰	۳۴۲,۸۴۷	۵۷,۶۰۱,۱۲۲	۶۴,۸۱۰,۰۵۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۲۰۵,۴۴۳,۱۶۹)	-	(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	۱,۳۵۳,۴۲۲	۱,۴۳۱,۹۲۴	۳۴۷,۱۹۰,۲۶۶	۲۷۰,۶۸۴,۱۸۵	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و معادن
(۲۵۹,۹۷۴,۶۵۲)	(۲۳۸,۶۷۷,۶۷۰)	۵۶,۸۷۲,۶۷۲	۳,۸۷۰,۵۶۱	۴,۰۹۵,۰۵۷	۷۰۹,۲۷۳,۹۶۹	۷۷۴,۱۱۲,۲۵۹	۵۵۸,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۹۰,۸۹۷,۲۳۱)	(۲۸۱,۸۴۲,۸۰۲)	(۶۴,۳۳۱)	۱۲,۵۰۰	۱۳,۲۲۵	۲,۵۳۸,۶۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	۱۱۶,۶۰۰	۱۲۳,۳۶۴	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۲۳,۳۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	سیمان خوزستان
(۲۴۹,۴۰۱,۵۶۱)	-	۶,۹۷۷,۵۳۹	۱,۳۵۰,۱۵۱	۱,۴۲۸,۴۵۸	۲۶۰,۲۷۳,۹۳۲	۲۷۰,۰۳۰,۰۸۰	۹۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۴۱,۰۳۳,۴۹۷)	-	(۱۳,۵۲۸,۶۱۳)	۲,۱۷۶,۴۹۸	۲,۳۰۲,۷۴۰	۴۴۴,۳۴۹,۰۵۶	۴۳۵,۲۹۹,۶۸۱	۲۰۵,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	۲,۰۸۲,۹۸۵	۲,۲۰۳,۷۹۶	۶۵۶,۴۱۴,۷۴۶	۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۹۰,۱۴۳,۳۹۳)	(۲۷,۵۲۵,۸۱۱)	(۴۴,۰۷۸,۸۱۱)	۱,۳۱۹,۳۳۵	۱,۳۴۸,۳۵۹	۳۰۵,۲۷۸,۱۱۷	۲۶۳,۸۶۷,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۱۲,۴۱۴,۲۸۲)	-	(۸۳,۰۶۳,۷۹۶)	۶۶۰,۵۳۱	۶۹۸,۸۴۲	۲۱۳,۸۱۰,۲۵۴	۱۳۲,۱۰۵,۸۶۲	۴۶,۱۵۲	سیمان کرمان
-	-	(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)	۵۰۱,۶۹۴۴	۵,۳۰۷,۹۲۷	۱,۲۲۱,۰۲۵,۰۲۲	۱,۰۰۳,۳۸۸,۷۵۰	۴۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	-	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	۱,۵۷۴,۵۵۰	۱,۶۶۵,۸۷۴	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۳۱۴,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	۱۰,۳۵۶,۴۹۷	۷۶۵,۵۷۲	۸۰۹,۹۷۸	۱۴۱,۱۸۲,۱۳۲	۱۵۳,۱۱۴,۱۷۸	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسپان
-	-	(۲,۲۸۴)	۹۴	۹۹	۲۰,۸۰۱	۱۸,۷۱۰	۱۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	۱,۰۹۵,۵۲۰	۱,۱۵۹,۰۵۷	۲۶۴,۸۳۰,۸۵۴	۲۱۹,۱۰۳,۵۴۸	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	-	(۸۴,۹۶۱,۷۶۶)	۱,۳۸۹,۶۸۶	۱,۴۷۰,۲۸۶	۴۰۲,۸۲۳,۹۲۲	۳۲۱,۱۶۶,۹۶۸	۱۲۵,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
-	-	۲۶۷,۷۸۳,۳۲۴	۷,۵۴۸,۸۷۷	۷,۹۸۶,۷۱۰	۱,۲۲۶,۴۵۶,۴۷۲	۱,۵۰۹,۷۷۵,۲۸۳	۳۲۵,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۵۶۸,۴۴۹,۱۴۶)	(۱۰۷,۶۹۸,۹۹۷)	(۴۰۹,۲۵۰,۵۶۵)	۳۶,۰۶۷,۸۰۲	۳۸,۱۱۲,۲۵۱	۷,۵۹۱,۴۱۴,۷۲۴	۷,۲۵۶,۷۸۹,۰۸۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱۴.۷۰۲.۰۲۹)	۲.۹۴۹.۶۹۹	۳.۳۸۶.۲۵۲	۵۹۸.۲۰۸.۴۸۰	۵۸۹.۸۴۲.۴۰۲	۵۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسام-مختلط
		۶۶۳.۲۲۷	۲۸.۴۸۰	۲۹.۱۰۶	۴.۹۷۵.۱۸۷	۵.۶۹۶.۰۰۰	۲.۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
		۲۱.۹۵۹.۳۰۱	۱.۳۹۸.۹۵۶	۱.۴۲۹.۷۳۱	۲۵۵.۰۰۳.۰۱۲	۲۷۹.۷۹۱.۰۰۰	۴۷.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
		(۵۹.۷۶۲.۹۵۷)	۳.۸۴۹.۱۴۳	۴.۰۷۲.۳۹۶	۸۲۱.۶۷۰.۴۱۸	۷۶۹.۸۲۹.۰۰۰	۳۲۹.۵۱۸	لیزینگ رایان سایپا
		۹.۹۷۵.۲۸۲	۲.۵۵۲.۳۶۵	۲.۶۰۸.۵۱۹	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۵۱۰.۴۷۲.۹۸۶	۱۴۵.۰۰۰	بهمن دیزل
		۳.۸۱۴.۵۲۹	۵۶۵.۰۰۰	۵۷۷.۴۳۰	۱۰۸.۰۴۳.۰۴۱	۱۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	بیمه کوثر
		(۲۰۴.۵۸۹.۰۱۳)	۱.۹۶۴.۴۷۱	۲۰.۷۸۱.۴۰۴	۵۹۳.۴۴۰.۱۷۳	۳۹۲.۸۹۴.۰۳۵	۲۰.۰۰۰	ایران خودرو
(۶۵۱.۴۷۵.۳۲۷)	(۱۳۲,۶۸۰,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۴.۵۹۲.۰۶۱	۱۴.۵۹۲.۰۶۱	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
۱۶.۸۹۳.۱۶۳	۱۶.۸۹۳.۱۶۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۲۸۸.۴۵۳.۶۳۴)	(۲۸۸.۴۵۳.۶۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۲۹۴.۸۰۶.۸۹۶)	(۲۹۴.۸۰۶.۸۹۳)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۷۴.۹۷۰.۳۷۵)	(۲۲.۴۵۸.۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی
(۲۳۴.۹۰۵.۱۷۲)	(۲۳۴.۹۰۵.۱۷۲)	-	-	-	-	-	-	دارویی تامین
(۱۸۴.۷۵۱.۴۸۶)	(۱۶۸.۳۰۲.۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱۹۶.۶۴۹.۴۸۵)	(۱۹۶.۶۴۹.۴۸۵)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۳.۶۰۵.۷۵۰	۳.۶۰۵.۷۵۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۲۰۹.۸۵۳.۶۴۹)	(۲۰۹.۸۵۳.۶۵۸)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۴۰.۹۹۳.۰۴۸)	(۴۰.۹۹۳.۰۵۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۹۷.۹۸۴.۵۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
(۲۴۱.۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
(۳.۷۹۱.۹۹۳.۴۸۱)	(۲,۳۶۳,۱۷۴,۲۳۲)	(۶۵۱.۸۹۲.۲۲۸)	۴۹.۵۹۲.۰۶۶	۵۲.۵۲۲.۷۷۹	۱۰.۴۶۸.۰۹۱.۸۹۰	۹.۹۱۸.۳۱۴.۵۰۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	۷۴,۰۰۰	۳۸,۵۵۶,۰۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۰۰۷	۲۰۳,۹۵۹	۱۹۲,۷۸۱	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	ریال (۸۵,۷۰۰,۷۴۳)	ریال (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)	(۲۰۲,۶۴۹,۷۱۳)
ت-امید	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۲۱۲,۹۱۷)	(۳۴,۲۱۲,۹۱۷)
ت-سرمایه گذاری غدیر	۲۴,۹۲۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۶,۶۳۹,۴۸۰	۱۳۱,۸۲۸	۱۲۴,۶۰۰	(۱,۹۷۵,۹۰۸)	۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴	۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴
ت-تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۵۱۴,۹۲۳)
ت-سرمایه گذاری بازنشتی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۹۳,۳۸۴
مجموع	۱۹۵,۰۸۲,۷۳۹	۲۹۵,۰۸۶,۳۹۸	۱۰۳۱,۹۸۸	۹۷۵,۴۱۵	(۱۰۲,۰۱۱,۰۶۲)	(۱۷۱,۷۰۶,۹۷۷)	(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۱۵۶,۳۴۰	۸۴۳,۶۶۰	ریال ۰
اوراق اجاره مینا	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۳۸,۷۰۰	ریال ۰
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۵۰	۱۰۰,۱۴۵,۰۵۰	۱۰۰,۰۷۴,۵۸۳	۷۷,۵۱۲	(۷,۰۴۵)
جمع		۱,۲۴۰,۱۴۵,۰۵۰	۱,۲۳۹,۱۹۲,۲۲۳	۹۵۹,۸۷۲	(۷,۰۴۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال (۷۱۹.۷۰۷.۹۳۸)	ریال (۲.۲۱۵.۳۵۵.۳۶۰)	ریال (۱.۲۶۸.۵۱۷.۱۳۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۰	۱	(۳۰.۹۶۶.۴۱۰)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۱.۳۹۲.۴۵۴)	۰	-
	(۷۲۱.۱۰۰.۳۹۲)	(۲.۲۱۵.۳۵۵.۳۵۹)	(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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
ارتباطات سیار ایران	۱۰.۰۰۰	۲۸۹,۲۱۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۵۶,۲۵۴	۱,۵۲۹,۹۲۱	۱,۴۴۶,۰۵۰	(۱۹,۰۲۲,۲۲۵)	(۹۲,۲۱۶,۵۳۲)	ریال	ریال (۴۷,۸۷۷,۵۲۴)
بانک ملت	۱۰۰.۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۱,۰۲۵	۱۰۱۸,۳۲۵	۹۶۲,۵۰۰	(۲۰,۹۸۱,۸۵۰)	(۱۰۴,۷۱۹,۱۳۱)	ریال	ریال (۹۲,۳۴۷,۷۵۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰.۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۴۱۴,۹۸۵	۲,۷۸۸,۸۸۸	۲,۷۸۲,۵۴۰	۱۹,۱۷۲,۴۷۵	(۹۳,۳۸۷,۹۴۶)	ریال	ریال (۶۴,۷۶۲,۴۹۷)
پتروشیمی خراسان	۳۷,۰۰۰	۲۴۷,۰۴۹,۰۰۰	۲۶۲,۶۸۱,۱۶۹	۱,۲۶۲,۴۲۰	۱,۲۳۵,۲۴۵	(۱۸,۱۲۹,۸۳۴)	(۷۱,۰۶۷,۴۶۹)	ریال	ریال (۷۵,۴۷۹,۲۰۹)
لیزینگ رایان سایپا	۴۱۰,۴۸۲	۶۵۹,۶۴۴,۵۷۴	۹۹۷,۹۰۹,۷۲۸	۳,۴۸۹,۵۲۰	۳,۲۹۸,۲۲۳	(۳۴۵,۰۵۲,۸۹۷)	-	ریال	ریال (۱۳۰,۸۶,۱۳۰)
سیمان کرمان	۵۳,۸۴۸	۱۶۱,۳۲۸,۶۰۸	۲۳۹,۴۸۶,۸۲۴	۸۵۳,۴۲۸	۸۰۶,۶۴۳	(۷۹,۸۱۸,۲۸۷)	(۶۱,۱۹۳,۸۰۷)	ریال	ریال ۴۰,۹۳۴,۰۲۴
سرمایه گذاری غدیر	۸۹,۰۰۰	۱۷۹,۰۶۸,۰۰۰	۱۹۹,۲۹۶,۴۶۸	۹۴۷,۲۷۰	۸۹۵,۳۴۰	(۲۲,۰۷۱,۰۷۸)	۴۴,۲۶۷,۶۲۱	ریال	ریال ۱۵,۲۳۰,۸۹۸
گروه بهمن	۱۵۰.۰۰۰	۲۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۵۲۴,۰۸۳	۱,۲۵۵,۳۱۷	۱,۱۸۶,۵۰۰	(۸۸,۶۶۵,۹۰۰)	(۱۰۰,۲۰۸,۱۳۸)	ریال	ریال (۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰.۰۰۰	۶۱,۲۸۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۱,۸۶۱	۳۱۳,۱۴۱	۳۰۶,۴۰۰	۱۰,۹۰۸,۵۹۸	۹,۹۷۹,۵۱۶	ریال	ریال -
جمع		۲,۵۵۳,۳۸۰,۱۸۲	۳,۰۹۰,۸۲۲,۳۹۷	۱۳,۴۵۸,۲۳۰	۱۲,۹۱۹,۴۴۱	(۵۶۳,۶۶۰,۹۹۸)	(۳۵۵,۶۱۵,۰۱۰)		(۳۹۳,۹۷۰,۱۴۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی پارس مینو	۲۵,۰۰۰	۶۹,۵۷۵,۰۰۰	۶۰,۳۶۰,۳۵۸	۳۶۸,۰۵۲	۳۴۷,۸۷۵	(۸,۴۹۸,۷۱۵)	(۱۴۸,۰۳۱,۶۹۳)	-	-	-
بازرسی فنی تکین کو	۱۵۰,۰۰۰	۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۸۰۵,۴۹۴,۹۸۷	۳,۶۵۸,۸۲۹	۳,۴۵۸,۲۵۰	(۱۲۰,۹۶۲,۰۶۶)	-	-	-	-
بیمه کوثر	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۸۶,۰۸۳	۱,۱۰۳,۲۴۹	۱,۰۷۹,۵۰۰	(۲,۳۶۸,۸۳۲)	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۳۸,۰۴۸	۱,۲۹۸,۹۶۰	۱,۲۲۷,۷۵۰	(۴۱,۲۱۴,۷۵۸)	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۷۴۹,۰۱۷)	-	(۱۵,۵۸۸,۰۳۳)	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۵۸۶,۳۷۹)	-	(۲۹۰,۶۶۸,۶۳۳)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۴۸۵,۴۱۶,۰۹۰)	-	(۳۰۴,۸۴۸,۴۳۰)	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۳,۱۵۸)	-	(۱۷۹,۵۰۸,۰۵۶)	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۸۰۷,۳۲۴)	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۴۸,۷۹۱,۶۲۱)	-	۴۱۰۰۴۴,۶۵۱	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲)	-
پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۱۲۰)	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۲۷,۱۲۸	-
شرکت ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۴۹,۰۷۲	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۱۵۴,۷۲۶)	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۲۷۵,۳۳۹)	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۸۴۸,۶۲۴)	-
جمع		۳,۵۶۰,۱۵۵,۱۸۲	۴,۲۴۰,۹۱۵,۷۹۰	۱۸,۷۷۷,۷۲۲	۱۷,۸۰۰,۷۷۶	(۷۱۹,۷۰۷,۹۳۸)				

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۶۳۹)	
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۳۵۸,۶۲۰)	
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۴۴,۲۶۷,۶۲۱	
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۹۲۱,۰۲۸)	
جمع		۳,۵۶۰,۱۵۵,۱۸۲	۴,۲۴۰,۹۱۵,۷۹۰	۱۸,۷۷۷,۷۲۲	۱۷,۸۰۰,۷۷۶	(۷۱۹,۷۰۷,۹۳۸)	(۲,۲۱۵,۳۵۵,۳۶۰)	(۱,۲۶۸,۵۱۷,۱۳۳)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۷,۷۴۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۰۱,۰۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۰۶۷,۴۱۶)
-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۷,۷۴۴	(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)

ت-بازرسی فنی تکین کو

ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات

ت-سیمان کرمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱.۳۹۲.۴۵۴)	۴۴۹.۲۴۵	۵۸۱.۳۶۳.۷۰۹	۵۸۰.۴۲۰.۵۰۰	۵۸۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	(۱.۳۹۲.۴۵۴)	۴۴۹.۲۴۵	۵۸۱.۳۶۳.۷۰۹	۵۸۰.۴۲۰.۵۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۳
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۵۰.۰۰۰	۵.۴۱۰	۲۷۰,۵۲۱,۶۴۶	-	۲۷۰,۵۲۱,۶۴۶	ریال	ریال	۷۸,۱۲۰,۰۰۰
شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۸.۰۰۰	۸۸۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی تکین کو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۵۰.۰۰۰	۱.۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۱,۰۲۲)	۶۰,۶۳۸,۹۷۸	-	-	-
شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	۱۲۷,۷۸۲,۰۰۰	(۸۷,۴۶۲)	۱۲۷,۶۹۴,۵۳۸	-	-	-
شرکت صنعتی پارس مینو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۵۰.۰۰۰	۱۶۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۳,۱۸۶)	۲۳,۴۰۶,۸۱۴	-	-	-
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۳۰.۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۹۲۸)	۸,۸۰۱,۰۷۲	۳۸,۷۸۳,۷۱۹	۴۰,۰۵۸,۸۰۰	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۸۰.۰۰۰	۱.۸۰۰	۱۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۴	۲۲.۰۰۰	۳۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۵۱۵)	۶,۴۴۵,۴۸۵	-	-	-
شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰.۰۰۰	۱.۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۴,۵۱۶	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۵۰.۰۰۰	۹۰	۲۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲۴۵.۰۰۰	۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۱,۱۹۸)	۱۱۶,۴۳۸,۸۰۲	۸۳,۲۲۴,۷۵۶	۸۷,۴۴۰,۰۱۱۰	-
شرکت ابران خودرو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۹۰.۰۰۰	۱۶۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	(۷۹,۲۳۳)	۱,۳۶۰,۷۷۷	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	-	-	۲۶۲	-	۲۶۲	۱۰۶,۹۶۷,۶۱۶	۱۱۳,۴۸۳,۷۸۱	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	۵۰.۰۰۰	۱۴۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۸۰۷,۵۱۷)	۶,۴۴۲,۴۸۳	-	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسین	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	-	-	-	-	-	۱۵,۹۰۵,۸۵۱	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۷,۷۳۶,۴۱۹	۴۸,۷۱۶,۶۳۲	-
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	-	-	-	-	-	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	-
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۷۵,۷۴۵,۷۸۵	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-
بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۸۳,۵۷۹,۲۳۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	-
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۵۰,۸۳۱,۷۲۱	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۹۷,۴۱۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سودسهم شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	-	-	-	-	-	۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سودسهم شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	-	-	-	-	-	۱۰۵,۱۱۲,۸۷۴	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع					۸۲۲,۶۳۳,۶۴۶	(۱۲,۳۴۳,۰۵۱)	۸۱۰,۲۹۰,۸۵۷	۱,۳۲۳,۶۲۳,۶۳۳	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۴۸.۴۱۱.۳۰۳	۱۹۵.۲۴۶.۲۲۲	۴۰.۰۰۲.۱۶۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (اوراق مشارکت (ذماهان) ۲)
۹.۹۹۹.۹۹۸	۷.۵۶۰.۳۰۵	۳۰.۹۷.۹۴۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (اوراق مشارکت (صمپنا)
۲۵۸.۴۱۱.۳۰۱	۰	۴۳.۱۰۰.۱۱۱			

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه - گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲.۶۴۳.۷۲۲	۳۷.۳۹۶.۲۱۸	۲.۵۰۶.۴۲۴	(۹۲)	۲.۵۰۶.۵۱۶	۱۰	شروع فعالیت سپرده بانک دی
۴۱۳.۳۲۹.۰۶۳	۳۰۹.۳۹۱.۰۰۱	۲۵۶.۴۹۱	(۴)	۲۵۶.۴۹۵	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵ سپرده بانک شهر
-	-	۱۲۵.۶۵۲.۲۴۵	(۳.۹۲۸)	۱۲۵.۶۵۶.۱۷۳	۲۲.۵	سپرده بانک شهر
-	-	۰	۰	۰	۱۲	سپرده بانک سامان
-	۳۷.۳۹۶.۲۱۸	۲۶.۶۹۶.۸۹۴	۰	۲۶.۶۹۶.۸۹۴	۲۰	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
۵۰۵.۹۷۲.۷۸۵	۳۴۶.۷۸۷.۲۱۹	۱۵۵.۱۱۲.۰۵۴	(۴.۰۲۴)	۱۵۵.۱۱۶.۰۷۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۵۳۱,۹۷۳	۴۳,۰۶۹,۲۸۸	۶,۶۰۱,۴۰۵	سود سهام
۹۰,۶۱۵	۰	۴۳,۱۰۳	سود سپرده بانکی
-	۱,۳۳۶	۵۷۶,۱۸۳	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۴۳,۰۷۰,۶۲۴	-	سایر
۳۶,۶۲۲,۵۸۸	۴۳,۰۶۹,۲۸۸	۷,۲۲۰,۶۹۱	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۶,۲۶۱,۹۲۸	۲۲۶,۰۳۴,۶۸۱	۱۰۷,۴۳۲,۰۰۵	مدیر صندوق
۳۲۵,۱۹۷,۱۷۹	۲۶۶,۶۱۵,۸۹۸	۱۲۹,۰۰۹۳,۵۷۵	ضامن صندوق
۸۷,۸۹۳,۲۱۴	۶۹,۴۵۹,۲۶۷	۵۷,۶۹۵,۰۳۴	متولی صندوق
۶۴,۶۸۱,۷۸۲	۴۸,۸۸۱,۲۵۶	۶۵,۵۷۹,۶۰۱	حسابرس صندوق
۷۵۴,۰۰۳۴,۱۰۳	۶۱۰,۹۹۱,۱۰۲	۳۵۹,۸۰۰,۲۱۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۲۴۶,۶۹۶	۱۳,۸۸۳,۰۹۲	۳,۰۱۲,۳۵۱	هزینه تصفیه
۸۶۵,۸۸۰	۶۴۳,۸۸۰	۱,۱۷۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۸۸۵,۰۴۰	۱۵,۳۵۱,۵۷۲	۲۱,۴۲۶,۴۱۴	هزینه تاسیس و مجامع
۲۱۵,۲۸۵,۷۹۳	۱۴۱,۱۰۹,۰۹۹	۲۱۱,۷۰۱,۳۹۳	هزینه ابونمان (نرم افزار)
-	۰	۴۷,۱۱۶,۸۳۹	سایر
۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹	۹۹,۸۴۶,۷۰۶	۲۸۴,۴۳۳,۹۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۱۴۷,۴۹۶,۶۲۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۱۷,۴۷۸,۲۷۷)	(۶۱۳,۳۳۶,۲۴۲)	(۶۲۹,۳۵۱,۲۵۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)	(۵۸۰,۷۷۳,۵۹۲)	(۴۸۱,۸۵۴,۶۲۳)	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		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	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 سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۱۰۷,۴۳۲,۰۰۵	طی دوره	(۳۰,۶۶۶,۹۳۳)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۱۲۹,۰۹۳,۵۷۵	طی دوره	(۳۷,۳۷۸,۰۴۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۵۷,۶۹۵,۰۳۴	طی دوره	(۲۲,۷۰۱,۶۳۶)
اشخاص وابسته به صندوق	وابسته به مدیر	صدور واحد عادی	۱,۵۹۱,۷۵۵,۹۶۰	طی دوره	-

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

اقدام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.