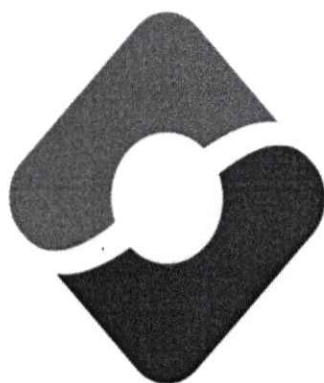




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۱,۱۲۱,۹۴۷	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۰	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۸	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹
سایر دارایی ها	۹	۵۳,۹۶۰,۲۸۲	۷۲,۵۴۶,۷۴۳
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۲۳,۴۲۴,۸۲۱
جمع دارایی ها		۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶
جاری کارگزاران	۱۲	۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۱۶,۵۸۵
جمع بدهی ها		۶۳۶,۸۰۲,۳۵۱	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۲۶۴,۷۰۲	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 یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)	ریال (۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)
سود سهام	۱۷	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	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	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۷,۲۲۰,۶۹۲	۳۶,۶۲۲,۵۸۸
جمع درآمدها		۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲	(۳,۱۶۱,۹۲۸,۵۱۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲	۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱	(۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹)
جمع هزینه‌ها		۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)
سود (زیان) خالص		۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳,۹۴	(۲۶,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۲,۹۵)	(۴۰,۲۹)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۱۰,۵۴۹	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۱,۶۲۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۷,۱۷۵)	(۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	۲۱۹,۴۷۹,۳۳۰
سود (زیان) خالص	.	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)
تعدیلات	.	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۱۰,۵۴۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی 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 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 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: ۰۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی 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 صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی 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 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
سال مالی 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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال
۸.۵۹	۱۰۰۵۷۵۰۵.۱۳۵	
۴۶۱	۵۶۷۰۹۵۹.۲۸۶	
۱.۸۶	۲۲۸.۴۷۴.۵۵۲	
۱.۷۱	۲۱۰.۱۱۵.۴۳۳	
۱۲.۳۹	۱۵۲۶.۲۸۱.۲۷۵	
۱۰.۵۹	۱۳۰۴.۷۹۴.۰۷۵	
۳.۵۵	۴۳۷.۴۲۷.۵۰۳	
۰.۴۴	۵۴.۷۲۷.۰۵۸	
-	-	
۵.۴۴	۶۷۰۰۳۳.۶۷۰	
۱.۵۸	۱۹۴.۲۹۹.۸۶۷	
۳.۲۶	۴۰۱.۴۵۶.۰۶۶	
۳.۷۶	۴۶۳.۱۸۴.۲۸۰	
۴.۰۴	۴۹۷.۳۲۹.۲۷۵	
۶۱.۸۲	۷۶۱۳.۵۸۷.۴۷۵	

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۱۲.۶۹	۸۸۳.۵۱۴.۱۱۷		۸۷۶.۹۹۹.۹۲۷		بانکها و موسسات اعتباری
۳.۰۱	۲۰۹.۲۴۲.۹۴۸		۲۴۱.۲۸۹.۴۳۵		محصولات شیمیایی
۱.۶۴	۱۱۳.۸۵۴.۲۵۸		۱۰۲.۴۶۷.۶۷۲		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۲.۹۵	۹۰۱.۸۵۱.۱۳۲		۷۶۵.۵۸۸.۵۷۲		خودرو وساخت قطعات
۵.۴۳	۳۷۷.۶۸۳.۲۳۳		۳۱۴.۸۳۱.۷۵۹		مخابرات
۷.۴۸	۵۲۰.۵۸۷.۴۶۳		۵۲۵.۱۱۲.۱۷۱		سرمایه‌گذاریها
۱.۷۲	۱۱۹.۵۱۷.۴۳۷		۹۰.۸۴۸.۵۹۲		مواد و محصولات دارویی
۲.۴۸	۱۷۲.۹۶۵.۶۷۳		۱۳۰.۶۳۹.۳۳۶		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۳	۱۷۶.۱۳۶.۳۵۲		۲۲۲.۰۴۹.۲۷۵		سیمان، آهک، گچ
۱۴.۱۰	۹۸۱.۷۲۷.۹۸۸		۸۱۴.۰۷۸.۴۰۰		واسطه‌گری‌های مالی
۹.۹۶	۶۹۳.۵۸۸.۷۶۸		۵۳۶.۹۹۶.۶۵۹		خدمات فنی و مهندسی
۱۶.۴۴	۱.۱۴۴.۳۵۹.۶۲۴		۱.۲۱۵.۰۲۵.۵۳۷		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۲۹	۱۵۹.۳۴۲.۵۹۳		۱۴۷.۷۱۶.۸۷۶		بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
-	-		-		فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-	-		-		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	-		-		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-		-		استخراج کانه‌های فلزی
۹۲.۷۱	۶.۴۵۴.۳۷۱.۵۸۶		۵.۹۸۳.۹۷۳.۶۵۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸	۹۱,۱۲۱,۹۴۷	۶-۱
۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸	۹۱,۱۲۱,۹۴۷	

سپرده های بانکی

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سپرده های بانکی:				
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۱۰۵۶۵۸۰۹۵۸	۰.۰۱	۹۸۱,۲۱۵	۱۰	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت
۲,۸۶۰,۰۱۴۷,۵۱۰	۰.۰۰	۲۸۰,۵۶۶	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۲,۹۶۵۸۰,۶۴۶۸	۱.۳۱	۸۹,۸۶۰,۱۶۶	۲۲.۵			کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، بامد، ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد خالص	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص فروش		ارزش فروش به کل دارایی ها						
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۰۰.۱۶.۱۲۴		-	-	-	-	-	-	-
۱.۱۵۹.۶۸۵.۶۳۱		-	-	-	-	-	-	-
۱.۲۰۹.۷۰۱.۷۵۵		-	-	-	-	-	-	-

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

حساب های دریافتی ۸-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
۳۶۸,۲۱۰,۳۷۵	۳۳۷,۱۹۴,۰۵۲
۶۱,۹۵۳,۳۳۴	۱۱,۱۷۸,۱۱۸
۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷
	۱۱,۱۷۹,۱۱۶
	۱۹ - ۲۲,۵
	۲۵
	۳۴۸,۳۷۲,۱۷۰
	۱۶۰۵,۴۷۳
	۳۴۹,۹۷۷,۶۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به 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.

سال ۱۳۹۴

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۵۱۴,۰۹۶	۳۷۸,۱۴۶,۴۷۹	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۱۶۰,۵۷۵
(۶۲)	۳۱,۱۶۴,۲۰۲	۳۱,۱۶۴,۱۴۰	۰
۳,۴۴۶,۳۴۸	۱۳,۹۳۹,۹۸۰	۰	۱۵,۳۸۶,۳۲۸
۵۳,۹۶۰,۳۸۲	۳۱۲,۲۵۰,۶۶۱	۳۹۳,۶۶۴,۱۴۰	۷۲,۵۴۶,۸۰۳

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجمع
مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱
۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال
۷۲۰۱۴۹۰۴	۳۰۴۷۱۶۸۰
۸۵۰۳۴۲۸۷۱	۳۷۰۸۶۵۷۶۲
۲۵۰۳۷۹۸۰۵	۲۰۰۸۱۳۵۰۲
۳۲۰۴۹۷۳۱۰	۴۳۰۴۸۲۵۰۱
۴۰۱۶	۱۱۹۰۲۰۷
۲۱۵۰۱۳۸۰۹۰۶	۱۳۲۰۸۲۲۶۵۲
	جمع

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد ضامن
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۴

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۱۵۰۷۰۱۰۵۰۷۷۰	۲۱۰۹۶۷۰۱۵۶۵۳۳	(۴۶۰۰۵۰۷۶۳)
		۲۱۵۰۷۰۱۰۵۰۷۷۰	۲۱۰۹۶۷۰۱۵۶۵۳۳	(۴۶۰۰۵۰۷۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	۳۰.۹۱۶.۵۸۵	۳۳.۹۲۸.۹۳۶	
واریزی نامشخص	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	
	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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰.۹۱۶.۰۱۶.۳۸۰	۹.۵۴۹	۵.۰۶۰.۰۷۲.۷۹۰	۴.۰۰۱
۱.۱۴۳.۱۵۸.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۲۶۴.۷۰۲.۰۲۲	۱.۰۰۰
۱۲.۰۵۹.۱۷۴.۳۸۰	۱۰.۵۴۹	۶.۳۲۴.۷۷۴.۸۱۲	۵.۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳.۷۹۱.۹۹۳.۴۸۱)	(۳۸۷.۵۰۲.۶۱۸)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۳۱۰.۸۲۸.۴۹۸)	(۹۵.۸۲۱.۸۰۱)	۱۴-۲	زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
-	(۳.۷۷۶.۹۶۸)	۱۴-۳	
(۴.۱۰۲.۸۲۱.۹۷۹)	(۴۸۷.۱۰۱.۳۸۷)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

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

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۶,۳۶۵,۰۱۷)	۱,۳۲۱,۴۹۷	۹۸۸,۳۷۵	۱,۰۴۵,۵۹۸	۱۹۴,۳۹۹,۸۶۷	۱۹۷,۶۵۵,۲۳۷	۲۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۴,۴۲۱,۶۵۱	۴,۶۷۸,۱۱۰	۸۴۶,۰۰۰,۴۱۱	۸۸۴,۳۳۰,۰۹۳	۴۰۰,۰۰۰	پالک ملت
(۵۸۰,۳۴,۸۵۸)	۶,۵۴۲,۰۳۱	۳۲۴,۰۵۰	۳۲۲,۸۴۷	۵۷۶,۰۰۰,۱۱۲	۶۴۸,۱۰۰,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۳۰۵,۴۴۳,۱۶۹)	(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	۱,۳۵۳,۴۲۲	۱,۴۳۱,۹۲۴	۳۳۷,۱۹۰,۲۶۶	۳۷۰,۶۸۴,۱۸۵	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و معادن
(۲۵۹,۹۷۴,۵۵۳)	۵۶,۸۷۲,۶۷۲	۳,۸۷۰,۵۶۱	۴۰۰,۹۵۰,۵۷۰	۷۰۰,۳۷۳,۹۶۹	۷۷۴,۱۱۲,۲۵۹	۵۵۸,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳۹۰,۸۹۷,۳۳۱)	(۷,۳۵۷,۴۳۹)	۴۲۲,۵۱۲	۴۴۷,۰۱۸	۹۰۰,۹۹۰,۴۰۹	۸۴,۵۰۰,۲۵۰	۴۰,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	۱۱۶,۶۰۰	۱۲۳,۳۶۴	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۲۳,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
(۳۴۹,۴۰۱,۵۶۱)	۶,۹۷۷,۵۳۹	۱,۳۵۰,۱۵۱	۱,۴۲۸,۴۵۸	۲۶۰,۳۷۳,۹۳۲	۳۷۰,۰۳۰,۰۸۰	۹۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۴۱,۰۳۳,۴۹۷)	(۲۶,۵۴۰,۵۵۳)	۲,۶۵۵,۵۷۴	۲,۸۰۰,۹۶۰	۵۵۲,۱۹۰,۴۱۷	۵۳۱,۱۱۵,۰۴۰	۲۵۵,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	(۲۴۴,۱۰۰,۴۲۷)	۲۰۰,۸۲,۹۸۵	۲,۲۰۰,۳۰۷	۶۵۶,۴۱۴,۷۴۶	۴۱۶,۵۹۷,۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۹۰,۱۴۳,۳۹۳)	(۴۴,۸۲۶,۴۷۳)	۱,۵۶۶,۵۷۸	۱,۶۰۰,۱۰۴	۳۵۴,۹۷۴,۵۵۴	۳۱۳,۳۱۵,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۱۳,۴۱۴,۲۸۳)	(۸۳۰,۶۳۰,۷۹۶)	۶۶۰,۵۳۱	۶۹۸,۸۴۲	۲۱۳,۸۱۰,۲۵۴	۱۳۲,۱۰۰,۵۸۶	۴۶,۱۵۲	سیمان کرمان
-	(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)	۵۰۰,۱۶۰,۹۴۴	۵۳۰,۷۰۹	۱,۳۲۱,۰۲۵,۰۲۲	۱,۰۰۰,۳۳۸,۷۵۰	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	۸۰۰,۹۹۷	۱۴۱,۱۸۲,۱۳۲	۱۵۳,۱۱۴,۱۷۸	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
-	(۲,۳۸۴)	۹۴	۹۹	۲۰۰,۸۰۱	۱۸,۷۱۰	۱۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	۱,۰۹۵,۵۲۰	۱,۱۵۹,۰۵۷	۲۶۴,۸۳۰,۸۵۴	۲۱۹,۱۰۰,۳۵۴	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	۲,۰۱۸,۳۲۶	۲,۱۳۵,۴۰۱	۴۶۳,۱۸۴,۳۸۰	۴۰۳,۶۶۶,۹۶۸	۱۵۰,۰۰۰	صنعتی پارس سینو
-	۲۷۸,۵۲۸,۳۴۲	۹۰۰,۳۹,۱۲۷	۹,۵۶۳,۳۹۴	۱,۵۱۰,۶۹۴,۵۲۰	۱,۸۰۰,۷۸۲,۳۸۳	۳۷۵,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۵۶۸,۴۴۹,۱۴۶)	(۳۹۸,۲۶۷,۵۴۰)	۳۹,۳۲۳,۰۳۳	۴۱,۵۴۷,۳۸۷	۸,۱۸۲,۰۰۰,۲۷۳	۷,۸۶۴,۶۰۰,۵۴۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-						صندوق سرمایه‌گذاری آسام-مخاط
	۲,۹۳۹,۶۹۹	۳,۳۸۶,۲۵۲	۵۹۸,۲۰۸,۴۸۰	۵۸۹,۸۴۲,۴۰۲	۵۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
	۳۷۴,۹۸۰	۲۸۱,۰۳۰	۵۱,۴۴۰,۷۲۰	۵۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۱,۴۲۹,۷۳۱	۲۵۵,۰۰۰,۳۰۱۲	۳۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	لیزینگ رایان سانی
	(۳۷,۴۱۶,۵۷۶)	۵,۱۷۳,۶۵۶	۱,۰۰۰,۵۱۷۳,۳۰۷	۹۷۷,۸۱۷,۴۷۲	۴۰,۵۰۰	بهمن دیزل
	۶,۹۷۸,۹۸۷	۳,۲۱۹,۳۲۷	۶۱۶,۳۳۶,۸۴۷	۶۲۹,۹۸۴,۹۸۶	۱۷۰,۰۰۰	بیمه کوثر
	۳۴,۵۸۵,۱۴۴	۱,۵۱۷,۱۰۸	۲۵۹,۳۰۳,۳۹۸	۲۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
	(۲۰,۴۵۸,۹۰۰۱۳)	۱,۹۶۴,۴۷۱	۵۹۳,۴۴۰,۱۷۳	۳۹۲,۸۹۴,۰۳۵	۲۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
	۳,۲۰۴,۷۰۸	۲۰۳,۹۶۲	۳۷,۱۷۵,۳۸۰	۴۰,۷۹۲,۵۰۰	۵۰۰	داروسازی کاسپین تامین
	۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	۲,۶۲۲,۵۱۴	۳۹۹,۸۶۶,۴۲۵	۵۲۶,۹۱۰,۴۳۵	۳۰,۱۵۰	سرمایه‌گذاری سبحان
	۵۴,۸۸۷,۳۰۰	۳,۱۰۴,۱۰۲	۵۴۶,۴۲۷,۸۴۹	۶۰۷,۴۵۶,۵۳۵	۳۶۵,۰۰۰	کنترل خوردگی تکتین کو
	(۱۲,۹۵۱,۵۴۵)	۱,۳۶۵,۹۰۰	۲۶۸,۴۹۸,۳۲۸	۲۵۸,۲۰۳,۷۰۲	۵۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالیی امین
	۳۴۰,۹۲۰,۴۳۴	۲,۳۱۵,۴۸۷	۴۱۴,۴۵۵,۲۵۰	۴۵۳,۱۲۸,۸۱۶	۲۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۶۵۱,۴۷۵,۳۲۷)	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
۱۴,۵۹۲,۰۶۱	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۱۶,۸۹۳,۱۶۳	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۴)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۶)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بازنشتی
(۷۴,۹۷۰,۳۷۵)	-	-	-	-	-	دارویی تامین
(۳۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۳۶۰,۵۷۵۰	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۲۰,۹۸۵,۳,۶۴۹)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری امید
(۴۰,۹۹۳,۰۴۸)	-	-	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
(۹۷,۹۸۴,۵۷۹)	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
(۲۴۱,۰۴۱)	-	-	-	-	-	جمع
(۳,۷۹۱,۹۹۳,۶۸۱)	۶۴,۸۶۷,۰۶۱	۶۸,۳۱۸,۳۴۸	۱۳,۲۲۷,۶۳۰,۸۲۵	۱۲,۹۷۳,۳۱۳,۵۲۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۵۰,۷۰۰,۷۶۱)	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	۱۹۲,۷۸۱	۲۰,۳۰۹,۵۹	۱۵۰,۱۳۹,۰۰۷	۳۸,۵۵۶,۰۰۰
-	۱۷,۱۸۳,۶۵۵	۵۰۰,۰۸۴	۵۲۹,۰۸۹	۸۱,۸۰۳,۹۱۱	۱۰۰,۰۱۶,۷۳۹
-	(۵,۳۳۹,۰۶۲)	۱۵۷,۹۵۰	۱۶۷,۱۱۲	۳۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۳۱,۵۹۰,۰۰۰
۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴	۶,۱۸۹,۲۶۱	۴۷,۸۶۲	۴۸,۹۱۵	۳,۲۸۶,۳۳۸	۹,۵۷۲,۳۷۶
(۲۰,۲۶۴,۹۷۱۳)	(۱,۹۷۵,۹۰۸)	۱۲۴,۶۰۰	۱۳۱,۸۲۸	۲۶,۶۳۹,۴۸۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰
(۳۴,۳۱۲,۹۱۷)	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۵۱۴,۹۳۳)	-	-	-	-	-
۸,۳۹۳,۳۸۴	-	-	-	-	-
(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	۱,۰۳۳,۲۷۷	۱,۰۸۰,۹۰۳	۲۹,۸۳۷۲,۷۳۶	۲۰,۴۶۵,۱۱۵

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

سال ۱۳۹۴					
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۴۳,۶۶۰	۱,۰۸۹,۱۵۶,۳۴۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰	واسط مالی اربیهشت (دماهان ۳)
.	۳۸,۷۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	اوراق اجاره مینا
(۳,۷۷۶,۹۶۸)	۸۵۸,۷۳۵	۱,۱۱۲,۳۹۷,۴۴۳	۱,۱۰۹,۴۷۹,۲۱۰	۱,۰۱۰۹	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
(۳,۷۷۶,۹۶۸)	۱,۷۴۱,۰۹۵	۲,۲۵۱,۵۱۵,۰۸۳	۲,۲۴۹,۴۷۹,۲۱۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۳	
	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	

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

سال ۱۳۹۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) تحقق نیافته	۷۲,۴۲۶,۹۷۹	۲,۰۱۸,۷۱۷	۳,۵۲۵,۲۵۴	۳۸۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۹۲,۳۴۷,۷۵۶)	۲,۹۲۲,۵۰۰	۳,۰۹۲,۰۰۵	۵۳۱,۹۵۰,۸۷۶	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۶۴,۷۶۲,۴۷۷)	۲,۷۸۲,۵۴۰	۲,۷۸۸,۸۸۸	۵۰۱,۴۱۴,۹۸۵	۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۵,۴۷۹,۲۰۹)	۱,۰۵۶,۹۰۰	۱,۰۸۰,۱۵۲	۳۱۲,۹۸۴,۷۳۲	۳۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۱۳۰,۸۶۱,۱۳۰)	۴,۹۵۹,۶۷۵	۵,۲۴۷,۳۳۶	۸۱۴,۴۰۷,۸۳۹	۹۹۱,۹۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۴۰,۹۳۴,۰۲۴	۸۸۹,۸۳۸	۹۴۱,۴۴۹	۳۳۹,۴۸۶,۸۲۴	۱۷۷,۹۶۷,۶۴۰	۵۳,۸۴۸	سیمان کرمان
۱۵,۲۳۰,۸۹۸	۵۷۵,۱۹۰	۶۰۸,۵۵۱	۱۱۰,۸۴۴,۶۶۴	۱۱۵,۰۳۸,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)	۳,۱۰۸,۰۰۰	۳,۲۸۸,۳۶۴	۴۵,۰۳۰,۸۵۰	۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱,۴۴۷,۸۷۵	۱,۴۷۹,۷۲۸	۳۱۵,۳۸۰,۰۷۱	۲۸۹,۵۷۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	شرکت بهمن دیزل
(۳۹۲,۹۷۰,۱۲۶)	۱۹,۶۵۰,۵۶۸	۲۰,۵۴۵,۰۹۰	۳,۴۸۱,۹۳۴,۷۴۵	۳,۸۹۹,۶۰۵,۶۴۰		جمع