

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵ 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 ۲۶ 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 میان دوره‌ای 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.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی درخواست تمدید دوره فعالیت صندوق (مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۴) طبق مجوز صادر شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ صادر شده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق درخصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام، حداقل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از داراییهای صندوق (شرکت لیزینگ رایان سایپا) و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه بابت اصلاح نقض نصابهای مذکور به حسابرس، رعایت نشده است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۶- مفاد ماده ۴۶ اساسنامه درخصوص دریافت قبول کتبی سمت کارگزار (شرکت آریا بورس) و ارائه آن به سازمان، متولی، مدیر و حسابرس صندوق، رعایت نشده است.

۷- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- 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 موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۶
رضایعقوبی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ 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 ۱۳۹۵/۰۸/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده مدیر / متولی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیلگلی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۲۲	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوشطینت	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۲۶۵,۵۰۸,۲۴۴	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۱۲,۸۳۶,۴۱۶	۹۱,۱۲۱,۹۴۷
حسابهای دریافتی	۷	۶۲۴,۱۲۷,۸۹۵	۲۳۸,۷۹۸,۵۲۷
سایر دارایی‌ها	۸	۲۰۶,۷۰۰,۲۰۸	۵۳,۹۶۰,۲۸۲
جاری کارگزاران	۹	۲۴۲,۵۲۴,۹۹۶	.
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱
جمع دارایی‌ها		۶,۲۶۱,۶۹۷,۷۵۹	۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹۸,۹۳۷,۲۸۵	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲
جاری کارگزاران	۹	.	۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۳,۹۲۸,۹۳۶
جمع بدهی‌ها		۱۴۲,۸۶۶,۲۲۱	۶۳۶,۸۰۲,۴۵۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۶,۱۱۸,۸۳۱,۵۳۸	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۳۱۱,۶۴۷	۱,۲۶۴,۷۰۲

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 ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۲۵,۷۶۶,۹۷۴	(۵۳۵,۷۴۲,۴۶۳)	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۸۴,۷۹۰,۸۸۳)	(۷۹۳,۹۷۲,۲۲۶)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶
سود سهام	۱۶	۴۸۵,۸۰۹,۹۹۲	۷۸۷,۰۳۸,۷۹۱	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	.	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۴۳,۱۰۰,۱۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۱۸۲,۰۱۹,۴۹۵	۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲
سایر درآمدها	۱۹	۶,۶۸۸,۹۰۷	۷,۲۱۹,۷۶۷	۷,۲۲۰,۶۹۲
جمع درآمدها		۶۱۵,۴۹۴,۴۸۵	(۳۷۸,۰۵۱,۹۸۲)	۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۸۷,۷۳۶,۲۱۴	(۲۶۹,۵۳۵,۲۹۴)	(۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱۵۱,۲۹۱,۲۲۶	(۲۰۴,۰۹۴,۰۹۰)	(۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱)
جمع هزینه‌ها		۳۳۹,۰۲۷,۴۴۰	(۴۷۳,۶۲۹,۳۸۴)	۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳
سود (زیان) خالص		۲۷۶,۴۶۷,۰۴۵	(۸۵۱,۶۸۱,۳۶۶)	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲.۱۳	(۹.۰۵)	۳.۹۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴.۱۶	(۲۵.۱۷)	۴.۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴
	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
وای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۹۶۲	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
وای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۲۹۸)	(۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
تغییر ناشی از عملکرد	.	.	(۸۳۶)
سود (زیان) خالص	.	(۸۵۱,۶۸۱,۳۶۶)	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
تغییرات خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری)	۲۳	(۴۷۹,۷۵۱,۶۸۹)	(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)
خالص پایان دوره	۴,۶۶۵	۵,۲۸۹,۷۴۱,۳۲۵	۶,۳۳۴,۷۷۴,۸۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ 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. همچنین طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ تمدید گردیده است و اقدامات لازم جهت تمدید آن در جریان می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ 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 خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳. تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، پل آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه

غربی ۳ تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰-۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت 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 سال 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 باز خرید 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 دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال *
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 1، 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 دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، مؤسسات 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 سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۶۲۷,۸۳۶,۵۳۱	۵۸۹,۰۷۵,۳۹۲	۹,۶۳		۸۷۶,۹۹۹,۹۲۷	۸۸۳,۵۱۴,۱۱۷	۱۲,۶۹	
شرکتیهای چند رشته ای صنعتی	۴۳,۵۳۰,۳۳۴	۳۶,۵۰۰,۵۰۵	۰,۶۰		۱۰۲,۴۶۷,۶۷۳	۱۱۳,۸۵۴,۳۵۸	۱,۶۴	
خودرو وساخت قطعات	۱,۶۴۳,۳۳۹,۸۸۶	۱,۷۱۵,۷۶۰,۷۶۱	۲۸,۰۴		۷۶۵,۵۸۸,۵۲۳	۹۰۱,۸۵۱,۱۳۲	۱۲,۹۵	
مخابرات	۳۱,۴۸۳	۳۴,۱۶۲	.		۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹	۳۷۷,۶۸۲,۲۳۳	۵,۴۳	
سرمایه گذاریها	۸۰۹,۰۳۰,۶۶۰	۷۶۶,۹۶۵,۸۵۴	۱۲,۵۳		۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱	۵۲۰,۵۸۷,۴۶۳	۷,۴۸	
واسطه گری های مالی	۵۷۶,۴۰۵,۷۸۳	۵۶۵,۳۳۲,۳۵۲	۹,۳۴		۸۱۴,۴۰۷,۸۴۰	۹۸۱,۷۲۷,۹۸۸	۱۴,۱۰	
سیمان، لکه، گچ	۴,۱۲۴	۲,۶۳۸	.		۲۲۲,۰۴۹,۲۷۵	۱۷۶,۱۳۶,۳۵۲	۲,۵۳	
فلزات اساسی	۷۳۳,۵۴۵,۲۵۵	۵۹۱,۸۴۶,۵۸۰	۹,۶۷		.	.	.	
حمل و نقل ابرداری و ارتباطات	.	.	.		۱,۲۱۵,۰۲۵,۵۳۷	۱,۱۴۴,۳۵۹,۶۲۴	۱,۶۴۴	
عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	.		۱۳۰,۶۳۹,۳۳۶	۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۲,۴۸	
مواد و محصولات دارویی	.	.	.		۹۰,۸۴۸,۵۹۲	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۷	۱,۷۲	
یمه و صندوق بازتسنگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	.		۱۴۷,۷۱۶,۸۷۶	۱۵۹,۳۴۲,۵۹۳	۲,۲۹	
محصولات شیمیایی	.	.	.		۲۴۱,۳۸۹,۴۳۵	۲۰۹,۳۴۲,۹۴۸	۳,۰۱	
خدمات فنی و مهندسی	.	.	.		۵۳۶,۹۹۶,۶۵۹	۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	۹,۹۶	
	۴,۴۳۳,۶۰۴,۰۵۶	۴,۳۶۵,۵۰۸,۲۴۴	۶۹,۷۱		۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶	۹۲,۷۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سیرده ها و گواهی سیرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱					سیرده های بانکی:
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سیرده گذاری	نوع سیرده	
۹۸۱,۳۱۵	٪۱۳,۸۲	۸۴۵,۵۸۷,۵۴۵	۱۰	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک دی
۸۹,۸۶۰,۱۶۶	٪۰,۹۹	۶۰,۴۲۵,۷۶۱	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	بانک شهر
۳۸۰,۵۶۶	٪۰,۱۱	۶,۸۳۳,۱۱۰	۱۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
۹۱,۱۳۱,۹۴۷	٪۱۴,۹۲	۹۱۲,۸۳۶,۴۱۶					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
تزیل شده		تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال		ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۷,۱۹۴,۰۵۲		۶۲۳,۱۰۷,۸۱۰	۵۴,۱۶۶,۶۴۵	۲۵	۶۷۷,۲۷۴,۴۵۵
۱,۶۰۴,۴۷۵		۱,۰۴۰,۰۸۵	۱,۱۵۸	۱۰	۱,۰۲۱,۲۴۳
۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷		۶۲۴,۱۲۷,۸۹۵	۵۴,۱۶۷,۸۰۳		۶۷۸,۲۹۵,۶۹۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف 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 در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۵۱۴,۰۹۶	۳۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۶۸,۱۳۴	۲۰۳,۹۹۵,۹۶۲	مخارج نرم افزار
(۶۲)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۶۹۲	۲,۷۰۴,۳۴۶	مخارج برگزاری مجمع
۲,۴۴۶,۲۴۸	*	۲,۴۴۶,۲۴۸	*	مخارج تأسیس
۵۲,۹۶۰,۲۸۲	۳۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۱۰,۰۷۴	۲۰۶,۷۰۰,۲۰۸	

۹- جاری کارخزانان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

نام شرکت کارخزانی	مانده ابتدای دوره	گرددش به هکار	گرددش به ستاکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارخزانی آریابورس	*	*	۲۴۲,۵۲۴,۹۹۶	۲۴۲,۵۲۴,۹۹۶
نهایتگر	*	۴,۷۴۰,۵۵۹,۱۸۳	۴,۷۴۰,۵۵۹,۱۸۳	*
بورس بیمه	(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۲)	۹,۸۷۲,۷۲۸,۰۹۴	۱۰,۳۳۲,۷۷۸,۵۵۷	*
ارمون بورس	*	۵,۲۸۶,۵۲۷,۷۸۰	۵,۲۸۶,۵۲۷,۷۸۰	*
	(۴۶۰,۰۰۵,۰۷۶۲)	۱۹,۸۹۹,۸۱۵,۰۵۷	۲۰,۶۰۲,۳۹۰,۸۱۶	۲۴۲,۵۲۴,۹۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳,۳۳۴,۸۳۱	۰
۲۳,۳۳۴,۸۳۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

بانک دی- شعبه حافظ
بانک سامان- شعبه ساعی

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۴۷۱,۶۸۰	۱۸,۶۳۴,۱۱۲
۳۷,۸۶۵,۷۶۲	۲۳,۵۵۱,۹۵۴
۲۰,۸۸۳,۵۰۲	۱۴,۴۰۴,۷۸۵
۴۳,۴۸۲,۵۰۱	۴۲,۲۰۹,۷۰۳
۱۱۹,۳۰۷	۱۳۶,۷۳۱
۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	۹۸,۹۳۷,۲۸۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳.۹۲۸.۹۳۶	۳۳.۹۲۸.۹۳۶
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۳.۹۲۸.۹۳۶	۴۳.۹۲۸.۹۳۶
	ذخیره تصفیه واریزی نامشخص

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد
ریال			
۵۰۶۰۰۷۲۷۹۰	۴۰۰۱	۴۸۰۷۰۱۸۴۵۳۸	۳,۶۶۵
۱,۳۶۴۷۰۲۰۲۲	۱,۰۰۰	۱,۳۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۵,۰۰۱	۶,۱۱۸,۸۳۱,۵۳۸	۴,۶۶۵
			واحدهای سرمایه گذاری عادی
			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۸۷.۵۰۲.۶۱۸)	(۴۳۵.۶۶۶.۳۴۱)	۲۲۵.۷۶۶.۹۷۴	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۹۵.۸۳۱.۸۰۱)	(۱۰۰.۰۳۵.۱۵۴)	.	۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۳.۷۷۶.۹۶۸)	(۴۰.۹۶۸)	.	۱۴-۳ زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۴۸۷.۱۰۱.۳۸۷)	(۵۳۵.۷۴۲.۴۶۳)	۲۲۵.۷۶۶.۹۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۵۸۱,۹۸۸	۱,۵۵۵,۰۲۰	۱,۵۵۵,۷۹۵	۳۰,۷۰۲,۰۱۳	۳۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران ترانسفو		
۲۹,۳۲۶,۲۳۲	۲۹,۳۲۶,۲۳۲	۱۵,۹۰۲,۷۵۵	۳,۰۰۲,۸۴۱	۳,۰۱۷,۷۰۰	۵۷۸,۴۸۵,۴۹۵	۶۰۰,۵۶۸,۰۹۶	۲۵۰,۰۰۰	پالک ملت		
۶,۹۷۸,۹۸۷	-	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	۱,۳۴۴,۶۴۲	۱,۳۷۹,۳۳۴	۷۸۶,۶۴۷,۳۹۷	۲۶۹,۹۲۸,۴۰۳	۶۵۰,۰۰۰	بهمن دیول		
۳۴,۵۸۵,۱۴۴	-	(۳,۱۹۲,۳۹۶)	۴۰,۳۷۲۵	۴۱۲,۶۰۸	۸۳,۱۲۱,۰۶۳	۸۰,۷۴۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه کوثر		
-	-	۳,۴۹۳,۸۱۰	۱,۵۹۸,۰۰۰	۱,۵۳۳,۱۵۵	۳۱۲,۸۷۶,۰۳۵	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران		
-	-	۹,۳۷۴,۳۸۳	۹۲۱,۱۷۹	۹۷۴,۶۰۶	۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۱۸۴,۳۳۵,۸۴۰	۱۱,۳۰۵	پتروشیمی فجر		
-	-	(۱,۹۳۳,۹۴۳)	۴۳,۰۰۰	۴۵۴,۹۴۰	۸۷,۰۴۹,۰۱۴	۸۶,۰۰۰,۰۱۳	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی تبسین		
۴۹,۴۰۱,۱۱۶	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	(۲۳,۷۷۷,۰۷۴)	۲,۴۴۴,۹۲۹	۲,۵۷۶,۱۵۷	۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰	۴۸۶,۹۸۶,۱۱۲	۱۱۹,۳۴۰	تایوان ترانزپورته		
-	-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	۹۰,۷۸۲۴	۹۲۷,۷۹۷	۱۸۳,۱۹۸,۹۴۲	۱۸۱,۵۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا		
-	-	۳,۳۴۷,۱۸۸	۲,۵۱۰,۰۰۰	۲,۵۵۵,۵۸۰	۴۹۳,۵۸۷,۳۳۳	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران		
-	-	۳۱,۷۸۲,۱۲۳	۱,۳۶۵,۷۳۳	۱,۴۴۴,۹۴۵	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۶	۲۷۲,۱۴۶,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فولزات		
۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	-	۳,۱۲۹,۸۵۹	۶۱۹,۵۰۰	۶۲۳,۱۲۹	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸	۱۲۳,۸۹۹,۹۲۶	۶,۸۵۰	داروسازی گلستین تاسمین		
-	-	۷۳,۳۸۶,۹۲۶	۵۰,۷۶,۵۱۴	۵۱,۸۸,۱۹۵	۹۳۱,۷۵۱,۰۷۵	۱,۰۱۵,۳۰۲,۷۱۰	۷۷۳,۰۰۰	ریل پرواز سیر		
-	-	۶۶,۷۱۷,۰۴۰	۳,۴۰۸,۳۵۹	۳,۶۰۶,۰۴۵	۶۰۷,۹۴۰,۳۸۶	۶۸۱,۶۷۱,۷۳۰	۶۰۰,۰۰۰	زاسپاد		
۳,۳۰۴,۷۰۸	-	(۹,۷۱۳,۰۰۱)	۶,۱۵۳,۳۳۲	۶,۵۱۰,۲۲۴	۱,۳۲۷,۷۱۵,۹۴۵	۱,۲۳۰,۶۶۶,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دهلوند		
-	-	(۱,۷۱۰,۹۴۳)	۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۳۳۵,۵۳۴	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۱,۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهزان آبید		
-	-	(۳۵,۷۵۹,۳۳۰)	۱,۱۲۳,۰۱۹	۱,۱۹۸,۷۳۶	۲۶۰,۰۳۱,۳۷۳	۲۳۶,۶۰۳,۹۰۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی		
-	-	۴۹,۰۴۷,۶۸۸	۱,۰۶۲,۷۸۹	۱,۰۸۶,۱۷۳	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند		
-	-	(۱۵,۰۱۱,۵۳۰)	۱,۰۴۹,۵۵۴	۱,۱۱۰,۴۲۵	۲۲۲,۷۶۲,۳۶۸	۲۰۹,۹۱۰,۸۱۷	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن		
-	-	(۱۷,۱۹۰,۳۱۷)	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۰۶۰	۲۳۸,۹۸۸,۲۵۷	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (دلدینگ)		
(۳۰,۲۰۴,۷۰۸)	(۴۹,۴۰۱,۱۱۶)	۱۱۸,۳۵۶,۸۱۴	۳۷,۳۶۸,۷۶۱	۳۹,۰۹۲,۴۴۳	۷,۲۶۸,۹۳۴,۵۸۸	۷,۴۳۲,۷۵۲,۶۰۶	جمع			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۵	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۳۰,۶۳۷,۷۶۵)	(۸۳۰,۶۳۷,۷۶۵)	(۲,۴۹۱,۷۷۶)	۸۷۷,۳۲۹	۹۷۸,۱۰۶	۱۷۶,۱۳۲,۳۲۹	(۸۳۰,۶۳۷,۷۶۵)	۵۳,۸۲۷	سیمان کرمان		
(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)	(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)	(۴۷,۶۱۰,۹۴۶)	۱,۶۶۷,۳۶۱	۱,۷۶۴,۰۶۷	۳۷۷,۶۵۱,۷۵۰	(۲۲۷,۹۶۱,۱۴۳)	۹,۹۹۹	شرکت ارتباطات سبار ایران		
۳۴۰,۹۲۰,۴۳۴	-	۷۰,۱۸۳,۳۰۰	۴۲۰,۴۵۰	۴۲۹,۷۰۰	۷۶,۲۲۱,۵۳۰	-	۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکائی اسیمن		
-	-	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۰۴۷,۵۵۶	۱,۰۷۰,۶۰۲	۲۰۹,۲۴۲,۹۴۸	-	۳۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان		
-	-	۲,۷۵۳,۵۷۳	۴۱۳,۶۱۷	۴۳۷,۶۰۵	۷۸,۱۱۸,۴۹۹	-	۳۰,۰۰۰	کالسیمن		
(۱۳,۹۵۱,۵۴۵)	-	۲۰,۳۲۵,۹۲۶	۴,۵۶۱,۱۶۹	۴,۸۲۵,۷۱۲	۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	-	۱۰۰,۰۰۰	کنترل خورده های تکنیک کون		
-	-	(۱۸,۷۵۷,۳۰۳)	۱,۶۶۷,۰۰۰	۱,۷۶۳,۶۸۹	۳۴۸,۷۲۶,۶۱۴	-	۲۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری اسید		
(۲۶,۵۳۰,۵۵۳)	(۱۳,۵۳۸,۶۱۳)	(۷۰,۹۶,۲۱۹)	۴۳۰,۳۵۰	۴۵۵,۳۰۹	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	(۱۳,۵۳۸,۶۱۳)	۳۰,۰۰۰	گروه پیمان		
(۳۷,۴۱۶,۵۷۶)	(۵۹,۷۶۲,۹۵۷)	(۹۲,۵۱۴,۹۳۸)	۹,۳۹۷,۷۵۰	۹,۹۴۲,۸۲۴	۱,۹۵۳,۷۲۴,۳۰۷	(۵۹,۷۶۲,۹۵۷)	۶۳۵,۰۰۰	لینینگ رابان سالیبا		
-	-	۱۱,۳۱۵,۲۳۱	۱,۱۰۰,۰۴۰	۱,۱۶۳,۹۴۶	۲۰,۶۰۴,۸۴۸	-	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران		
-	-	۳۴,۳۷۷,۰۱۴	۶,۴۲۷,۹۲۷	۶,۵۶۹,۳۴۶	۱,۳۳۸,۲۱۱,۵۶۰	-	۶۸,۰۰۰	مدیریت انرژی اسید تیلان هور		
-	-	۲۰,۰۹۳,۰۰۱	۵۳,۳۰۰	۵۶,۷۸۵	۸,۵۲۱,۳۱۴	-	۸,۰۰۰	واسپاری ملت		
(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	-	-	-	-	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	-	سیمان کارون		
(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	(۶۴,۵۹۱,۴۷۵)	-	-	-	-	(۶۴,۵۹۱,۴۷۵)	-	صنعتی پارس مینو		
۲۷۸,۵۳۸,۳۳۴	۲۶۷,۷۸۳,۳۳۴	-	-	-	-	۲۶۷,۷۸۳,۳۳۴	-	کندیرتبی جمهوری اسلامی ایران		
۱,۳۲۱,۴۹۷	۱,۳۲۱,۴۹۷	-	-	-	-	۱,۳۲۱,۴۹۷	-	نفت سبحان		
۶,۵۴۲,۰۳۱	۶,۵۴۲,۰۳۱	-	-	-	-	۶,۵۴۲,۰۳۱	-	سرمایه گذاری سالیبا		
(۷۹,۳۹۱,۴۳۷)	(۷۹,۳۹۱,۴۳۷)	-	-	-	-	(۷۹,۳۹۱,۴۳۷)	-	سرمایه گذاری توسعه و معادن		
۵۶,۸۷۲,۶۷۳	۵۶,۸۷۲,۶۷۳	-	-	-	-	۵۶,۸۷۲,۶۷۳	-	سرمایه گذاری خوارزمی		
(۷,۳۵۷,۴۳۹)	(۶۴,۳۳۱)	-	-	-	-	(۶۴,۳۳۱)	-	سرمایه گذاری غدیر		
(۱۳,۶۹۲,۹۸۰)	(۱۳,۶۹۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان		
۶,۹۷۷,۵۳۹	۶,۹۷۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش		
(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران		
(۴۴,۸۳۶,۴۷۳)	(۳۹,۰۲۲,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان		
۱۰,۳۵۶,۴۹۷	۱۰,۳۵۶,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین		
(۲,۳۸۴)	(۲,۳۸۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان		
(۱۴,۷۰۲,۰۳۹)	(۱۴,۷۰۲,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسام مختلط		
۲,۹۹۹,۱۷۰	۶۶۳,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ		
۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس		
(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	(۴۲۵,۶۶۶,۳۴۱)	۲۵,۷۶۶,۹۷۴	۶۵,۴۳۲,۵۱۰	۶۸,۴۹۹,۶۴۴	۱۲,۷۲۶,۸۰۲,۹۵۴	۱۳۰,۸۶۵,۰۲۰,۰۷۳	-	جمع		

پست گزارش
بهراد مشاير

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۴	
							ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)
ت- سهامان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۸۳,۶۵۵	۱۷,۱۸۳,۶۵۵
ت- سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۹,۰۶۲)	(۵,۳۳۹,۰۶۲)
ت- شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۸۹,۳۶۱	۶,۱۸۹,۳۶۱
ت- سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۵,۹۰۸)	(۱,۹۷۵,۹۰۸)
مجموع	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۳۵,۱۵۴)	-	-	-	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)

۱۴-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۴	
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا	۱,۱۰۹	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۶۸)	-	-	-	(۳,۷۷۶,۹۶۸)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۶۸)	-	-	-	(۳,۷۷۶,۹۶۸)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱-۱۵- سود (زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

3

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
توسعه خدمات درمانی و بهداشتی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
صنعتی پارس سینو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بازرسی فنی تکنین کو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
داروسازی گلستین تائین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
تاییدواتر خاورمیله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بانک خاورمیله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
ویل پر دازسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع	۴,۳۶۶,۳۵۶,۳۳۷	۴,۵۰۴,۹۹۸,۷۸۸	۲۲,۵۶۹,۰۰۲۵	۲۱,۳۳۱,۷۸۲	(۲۸۲,۵۴۲,۳۶۸)	(۶۵۴,۰۰۱,۹۶۹)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			تعداد	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال		
-	-	ریال	(۲,۳۴۷,۶۱۵)	۲۱۷,۵۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ج. بانک خاورمیانه
(۱۳۹,۵۹۱,۱۱۶)	-	ریال	-	-	-		ح. بازاریابی فنی تکین کو
(۱۳۹,۵۹۱,۱۱۶)	(۲,۳۴۷,۶۱۵)	۲۱۷,۵۰۰	(۴۵,۳۰۰,۰۰۰)	۴۳۰,۱۱۵	۴۳,۵۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		شرکت	
سال ۱۳۹۴	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	۱۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توکالو لاد هلدینگ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	(۸,۳۱۸,۵۸۲)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توکالو لاد هلدینگ
-	-	-	۱۱,۸۸۷,۴۲۳	(۱,۴۰۸,۵۷۸)	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	۴۴,۳۲۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاییدات خاورمیانه
-	-	-	۲۱۰,۶۷۱,۱۴۱	(۲۵,۸۳۸,۵۵۹)	۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	لیزیینگ رانان سابقا
۱۲۲,۴۱۶,۱۵۳	-	۱۰۹,۹۹۳,۸۵۰	۳۲,۲۳۵,۴۳۱	(۳,۹۰۲,۰۶۹)	۳۶,۱۳۷,۵۰۰	۲۰۶,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	-	-	۵۰,۲۰۷,۷۲۶	(۴,۰۹۲,۲۷۴)	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۲۷,۶۴۴,۵۳۸	-	۱۲۲,۷۳۷,۹۷۴	۷۸۵	-	۷۸۵	۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سیمان کرمان
-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۷۰,۵۲۱,۶۴۶	۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۸۸,۳۵۰	(۲,۴۶۱,۷۵۰)	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	۲۲,۳۳۷,۸۲۱	(۲,۶۶۲,۱۷۹)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
۷,۰۴۰,۰۰۰	۶,۴۸۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان خوارزمستان
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۶۰,۶۳۸,۹۷۸	۵۹,۶۴۸,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرسی ملی تکین کو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه بهمن
۱,۴۳۹,۰۱۴	۱,۳۵۸,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو
۲۳,۹۸۳,۵۷۳	۲۲,۰۷۹,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی پارس سینو
۲۶,۶۳۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکائی لین
۸,۹۹۳,۸۴۰	۸,۳۰۰,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گزیت اعتباری ایران کیش
۶,۸۱۱,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترانی جمهوری اسلامی ایران
۱۶,۹۹۴,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری امید
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۵۵۵,۴۸۳	۶,۰۷۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۲,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت سبحان
-	۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۶۱,۳۵۵,۵۲۸	۷۸۷,۰۳۸,۵۲۱	۶۸۵,۸۰۹,۹۹۳	(۴۹,۶۷۳,۲۹۳)	۵۳۵,۴۸۴,۳۸۵	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۴۰,۰۰۲,۱۶۶	۴۰,۰۰۲,۱۶۶	۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (نماهان ۲)
۳,۰۹۷,۹۴۵	۳,۰۹۷,۹۴۵	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)
۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۰				

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۷۷۶,۰۱۶	۲,۰۰۹,۸۸۱	۹,۷۵۲,۶۹۷	(۱,۰۲۷)	۹,۷۵۳,۷۲۴	۱۰	شروع فعالیت
۲۶۳,۲۷۸	۷۶,۶۴۲	۸۱۲,۹۹۵	(۴۷)	۸۱۳,۰۴۲	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶	۱۰۳,۵۰۲,۹۰۸	۱۷۱,۴۵۳,۸۰۳	(۲۰۷)	۱۷۱,۴۵۴,۰۱۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹
۴۳,۵۶۸,۱۴۲	۸,۷۱۴,۶۰۷	-	-	-	۲۰	-
۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۱۱۴,۳۰۴,۰۳۸	۱۸۲,۰۱۹,۴۹۵	(۱,۲۸۱)	۱۸۲,۰۲۰,۷۷۶		

سپرده بانک دی

سپرده بانک شهر

سپرده بانک شهر

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۹ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۶۰۱,۴۰۵	۶,۶۰۱,۴۰۵	۴,۹۹۴,۶۷۵	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳,۱۰۳	۴۲,۱۷۹	۱,۱۲۱	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷۶,۱۸۳	۵۷۶,۱۸۳	۷۵۱,۱۷۷	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۹۴۱,۹۳۴	سایر
۷,۲۲۰,۶۹۱	۷,۲۱۹,۷۶۷	۶,۶۸۸,۹۰۷	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵	۸۵,۰۳۰,۹۱۵	۴۸,۲۹۵,۳۱۳	مدیر صندوق
۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱	۱۰۱,۹۰۶,۰۵۴	۶۰,۱۹۶,۵۸۷	ضامن صندوق
۷۶,۲۹۹,۵۹۴	۳۸,۸۸۱,۴۳۴	۳۷,۰۳۴,۶۱۱	متولی صندوق
۸۷,۱۹۹,۳۹۲	۴۳,۷۱۶,۸۹۱	۴۲,۲۰۹,۷۰۳	حسابرس صندوق
۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲	۲۶۹,۵۳۵,۲۹۴	۱۸۷,۷۳۶,۲۱۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۱۲,۳۵۱	۳۰,۱۲,۳۵۱	-	هزینه تصفیه
۱,۱۷۷,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰	۸۱,۱۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۴,۱۰۴,۱۲۲	۸,۵۷۳,۹۷۶	۳,۹۴۱,۹۴۰	هزینه تاسیس و مجامع
۲۷۸,۱۴۶,۴۷۹	۱۴۴,۵۰۹,۷۳۳	۱۴۷,۲۶۸,۱۳۴	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۴۷,۱۱۶,۸۳۹	۴۷,۱۱۷,۰۳۰	-	سایر
۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱	۲۰۴,۰۹۴,۰۹۰	۱۵۱,۲۹۱,۲۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۰۰۳۵,۳۷۰	۱۴۷,۰۶۰,۸۶۱	۲۰۷,۹۸۲,۴۷۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	(۶۲۶,۸۱۲,۵۵۰)	(۳۵۴,۳۹۲,۷۹۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	(۴۷۹,۷۵۱,۶۸۹)	(۱۴۶,۴۱۰,۳۱۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۱۰,۹۹	۵۵۰	۹/۲	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۸,۹۹	۴۵۰	۷/۵	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۳,۳۳	۱,۱۶۷	۱۹/۶	۲۰۷	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۹,۵۷	۱,۴۷۹	۲۴/۸	۱,۴۷۹	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۲۶,۵۹۵,۵۴۱	طی دوره	(۲۴,۳۸۲,۷۱۰)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۳۳,۰۷۱,۹۲۸	طی دوره	(۳۳,۰۷۱,۹۲۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۱۹,۱۹۹,۰۷۱	طی دوره	(۱۹,۱۹۹,۰۷۱)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ابطال واحدهای عادی	۱,۰۳۹,۷۸۰,۸۶۹	طی دوره	-

۲۶-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.