



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده مدیر / متولی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آفاق آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹,۲۷۱,۶۵۰,۵۷۰	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۴,۱۶۷,۸۳۲,۰۰۴	۹۱,۱۲۱,۹۴۷
حسابهای دریافتی	۷	۶۵۱,۱۷۴,۶۶۰	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷
سایر دارایی ها	۸	۱۴۳,۰۸۰,۸۴۵	۵۳,۹۶۰,۲۸۲
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱
جمع دارایی ها		۵۴,۲۴۳,۷۳۸,۰۷۹	۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۹,۵۳۱,۸۴۳	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲
جاری کارگزاران	۹	۱۴,۳۴۸,۴۸۷,۵۵۷	۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۵۵۰,۳۱۱	۴۳,۹۲۸,۹۳۶
جمع بدهی ها		۱۴,۴۷۶,۶۶۴,۹۹۸	۶۳۶,۸۰۲,۳۵۱
خالص دارایی ها	۱۳	۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۱	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۳۴۰,۰۴۲	۱,۲۶۴,۷۰۲

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

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 ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰۵,۸۵۶,۳۱۱	(۷۵۳,۹۱۰,۳۳۵)	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۲۶,۱۱۷,۰۷۹	(۷۲۱,۱۰۰,۳۹۲)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶
سود سهام	۱۶	۵۱۱,۲۲۲,۱۴۶	۸۱۰,۲۹۰,۸۵۷	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۰	۴۳,۱۰۰,۱۱۱	۴۳,۱۰۰,۱۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۲۹۴,۶۸۸,۹۷۲	۱۵۵,۱۱۲,۰۵۴	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۱,۷۱۷,۷۰۹	۷,۲۲۰,۶۹۱	۷,۲۲۰,۶۹۲
جمع درآمدها		۱,۰۴۹,۶۰۲,۲۱۷	(۴۵۹,۲۸۷,۰۱۴)	۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۵۹,۳۶۹,۳۶۳	۳۵۹,۸۰۰,۲۱۵	(۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲)
سایر هزینه ها	۲۱	۲۳۶,۰۲۶,۱۹۱	۲۸۴,۴۳۳,۹۹۷	(۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱)
جمع هزینه ها		۴۹۵,۳۹۵,۵۵۴	۶۴۴,۲۳۴,۲۱۲	۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳
سود (زیان) خالص		۵۵۴,۲۰۶,۶۶۳	(۱,۱۰۳,۵۲۱,۲۲۶)	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۷,۹۳	(۱۶,۷۷)	۳,۹۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۲,۰۵	(۲۹,۶۲)	۴,۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۰,۵۴۹	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۲۵,۹۷۳	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۲۹۸)	(۷,۱۷۵)	(۷,۱۷۵)	(۷,۱۷۵)	(۷,۱۷۵)
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۰	۰	۰	(۸۳۶)
سود (زیان) خالص تعدیلات	۰	۵۵۴,۲۰۶,۶۶۳	۰	(۱,۰۳۱,۲۲۴,۸۷۲)	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) سال / در پایان دوره	۲۹,۶۷۶	۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۱	۵,۰۰۱	۴,۹۹۷,۹۹۳,۹۶۰	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲

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 دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ 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. همچنین طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ تمدید گردیده است و اقدامات لازم جهت تمدید آن در جریان می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ 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:

۱-۲- 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 خالص دارایی‌ها 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۵۰	۵۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان	۴۵۰	۴۵

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۲ 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 تهرانبلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۳۰۳۵۰۳۰۳۲۲

۴-۲ 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 سال 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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از 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 دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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*.
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، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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.

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 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 دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۸۸۳,۵۱۴,۱۱۷	۸۷۶,۹۹۹,۹۲۷	۱۲,۶۹	۳۱۵,۳۴۶,۳۴۹	۳۴۶,۵۵۷,۰۳۱	۰,۵۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱۳,۸۵۴,۲۵۸	۱۰۲,۴۶۷,۶۷۲	۱,۶۴	.	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۳۰۹,۱۲۶,۰۲۱	۳۴۲,۸۵۸,۲۳۴	۰,۵۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
.	.	.	۵,۶۵۷,۹۶۵,۱۶۱	۵,۷۷۸,۳۵۷,۱۱۴	۱۰,۴۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹۰۱,۸۵۱,۱۳۲	۷۶۵,۵۸۸,۵۷۲	۱۲,۹۵	۲,۴۱۷,۱۳۴,۰۰۶	۲,۲۷۶,۸۰۲,۴۳۹	۴۰,۴۶	خودرو وساخت قطعات
.	.	.	۱۶۹,۷۴۵,۶۸۲	۱۸۵,۳۷۸,۳۲۱	۰,۳۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۷۷,۶۸۳,۲۳۳	۳۱۴,۸۳۱,۷۵۹	۵,۴۳	.	.	.	مخابرات
۵۲۰,۵۸۷,۴۶۳	۵۲۵,۱۱۲,۱۷۱	۷,۴۸	۷,۳۱۵,۳۴۲,۴۹۴	۷,۰۸۵,۳۸۶,۹۴۶	۱۳,۴۹	سرمایه گذاریها
۹۸۱,۷۲۷,۹۸۸	۸۱۴,۴۰۷,۸۴۰	۱۴,۱۰	۳۱۷,۳۰۱,۰۲۶	۳۲۹,۳۷۴,۷۳۳	۰,۵۸	واسطه گری های مالی
۱۷۶,۱۳۶,۳۵۲	۲۲۲,۰۴۹,۲۷۵	۲,۵۳	.	.	.	سیمان، اهن، گچ
.	.	.	.	.	.	فلزات اساسی
۱,۱۴۴,۳۵۹,۶۲۴	۱,۲۱۵,۰۲۵,۵۳۷	۱۶,۴۴	.	.	.	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۱۳۰,۶۳۹,۳۳۶	۲,۴۸	.	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۱۹,۵۱۷,۴۳۷	۹۰,۸۴۸,۵۹۲	۱,۷۲	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
۱۵۹,۳۴۲,۵۹۳	۱۴۷,۷۱۶,۸۷۶	۲,۲۹	.	.	.	یمه وصندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۰۹,۲۴۲,۹۴۸	۲۴۱,۲۸۹,۴۳۵	۳,۰۱	۲,۷۶۹,۶۸۹,۸۳۱	۲,۷۹۰,۴۴۲,۷۰۱	۵,۱۱	محصولات شیمیایی
۶۹۳,۵۸۸,۷۶۸	۵۳۶,۹۹۶,۶۵۹	۹,۹۶	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶	۵,۹۸۳,۹۷۳,۶۵۱	۹۲,۷۱	۱۹,۲۷۱,۶۵۰,۵۷۰	۱۹,۱۳۵,۱۵۷,۵۱۹	۳۵,۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
							مبلغ ریال
بانک دی	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۰	۳۴,۰۹۹,۷۲۱,۶۵۹	۶۲,۸۶	۹۸۱,۲۱۵
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	-	۱۰	۶۱,۱۲۶,۶۱۳	۰,۱۱	۸۹,۸۶۰,۱۶۶
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	-	۱۰	۶,۹۸۳,۷۳۲	۰,۰۱	۲۸۰,۵۶۶
					۳۴,۱۶۷,۸۳۲,۰۰۴	۶۲,۹۹	۹۱,۱۲۱,۹۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۷,۱۹۴,۰۵۲	۶۴۱,۳۱۷,۵۹۱	۲۸,۷۰۶,۸۶۴	۲۵	۶۷۰,۰۲۴,۴۵۵
۱,۶۰۴,۴۷۵	۹,۸۵۷,۰۶۹	۲۰,۴۷۶	۱۰	۹,۸۷۷,۵۴۵
۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷	۶۵۱,۱۷۴,۶۶۰	۲۸,۷۲۷,۳۴۰		۶۷۹,۹۰۲,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به 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 در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۵۱۴,۰۹۶	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۹۷۶,۹۶۴	۱۳۰,۲۸۷,۱۳۲	۵۱,۵۱۴,۰۹۶	مخارج نرم افزار
(۶۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۶,۲۲۵	۱۲,۷۹۳,۷۱۳	(۶۲)	مخارج برگزاری مجمع
۲,۴۴۶,۲۴۸	.	۲,۴۴۶,۲۴۸	.	۲,۴۴۶,۲۴۸	مخارج تأسیس
۵۳,۹۶۰,۲۸۲	۳۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۶۲۹,۴۳۷	۱۴۳,۰۸۰,۸۴۵	۵۳,۹۶۰,۲۸۲	

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					۱۳۹۴/۱۲/۲۹
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آریابورس	.	۸,۲۶۳,۴۰۰,۱۰۵	۲۲,۶۱۱,۸۸۷,۶۶۲	(۱۴,۳۴۸,۴۸۷,۵۵۷)	.
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	.	.	.	.	(۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳)
	.	۸,۲۶۳,۴۰۰,۱۰۵	۲۲,۶۱۱,۸۸۷,۶۶۲	(۱۴,۳۴۸,۴۸۷,۵۵۷)	(۴۶۰,۰۵۰,۷۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۰	بانک سامان- شعبه ساعی
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۴۷۱,۶۸۰	۲۶,۸۰۱,۵۲۹	کارمزد مدیر صندوق
۳۷,۸۶۵,۷۶۲	۱۱,۷۲۷,۵۹۳	کارمزد ضامن
۲۰,۸۸۳,۵۰۲	۱۹,۰۸۴,۸۲۲	کارمزد متولی
۴۳,۴۸۲,۵۰۱	۲۱,۲۲۶,۱۱۹	حق الزحمه حسابرس
۱۱۹,۲۰۷	۶۹۱,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	۷۹,۵۳۱,۸۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۹۲۸,۹۳۶	۳۵,۹۴۵,۲۸۷	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۴۶,۰۹۵,۲۸۷	

۱۳- حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۵۵۰,۳۱۱	حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۵۵۰,۳۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۰۶۰,۰۷۲,۷۹۰	۴,۰۰۱	۳۸,۴۲۷,۰۳۱,۵۳۰	۲۸,۶۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۶۴,۷۰۲,۰۲۲	۱,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۴۱,۵۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲	۵,۰۰۱	۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۱	۲۹,۶۷۶	۲۹,۶۷۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۰۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	(۶۵۱,۸۹۲,۲۲۸)	۹۲,۱۸۶,۴۸۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)	(۱۰۲,۰۱۱,۰۶۲)	۱۳,۶۶۹,۸۳۰	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۳,۷۷۶,۹۶۸)	(۷,۰۴۵)	.	۱۵-۳	زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)	(۷۵۳,۹۱۰,۳۳۵)	۱۰۵,۸۵۶,۳۱۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		آسان پرداخت	۹,۰۰۰	۱۴۰,۴۹۹,۰۰۰	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۷۴۳,۲۳۹	۷۰۲,۴۹۵	۴۸,۶۲۴,۹۱۰	-	-
		ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۴,۰۸۰	۳۰۷,۲۰۱,۲۷۷	۱,۶۵۵,۷۹۵	۱,۵۶۵,۰۲۰	۲,۵۸۱,۹۸۸	-	-
۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۵۶۸,۰۹۶	۵۷۸,۴۸۵,۴۹۵	۳,۱۷۷,۰۰۵	۳,۰۰۲,۸۴۱	۱۵,۹۰۲,۷۵۵	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۲۹,۲۲۶,۲۲۲
		بانک خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۸۰۹,۶۴۸	۲۵۹,۷۲۸,۶۲۲	۱,۳۵۸,۵۲۶	۱,۲۸۴,۰۴۹	(۵,۵۶۱,۵۴۹)	-	-
۶,۹۷۸,۹۸۷	-	بهمن دیزل	۶۵,۰۰۰	۲۶۹,۹۲۸,۴۰۳	۲۸۶,۶۴۷,۳۹۷	۱,۳۷۹,۳۳۴	۱,۳۴۹,۶۴۲	(۱۹,۴۴۷,۹۷۰)	-	-
۳۴,۵۸۵,۱۴۴	-	بیمه کوثر	۳۰,۰۰۰	۸۰,۷۴۵,۰۰۰	۸۳,۱۲۱,۰۶۳	۴۱۲,۶۰۸	۴۰۳,۷۲۵	(۳,۱۹۲,۳۹۶)	-	-
		پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۲۹,۶۳۳	۴۹۷,۲۶۳	۴۷۰,۰۰۰	۵,۴۰۳,۱۰۴	-	-
		پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۷۶,۰۳۵	۱,۶۳۳,۱۵۵	۱,۵۹۸,۰۰۰	۳,۴۹۲,۸۱۰	-	-
-	-	پتروشیمی فجر	۱۱,۳۰۵	۱۸۴,۲۳۵,۸۴۰	۱۷۲,۹۶۵,۶۷۳	۹۷۴,۶۰۶	۹۲۱,۱۷۹	۹,۳۷۴,۳۸۲	-	-
۴۹,۴۰۱,۱۱۶	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	پتروشیمی مبین	۲۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۱۳	۸۷,۰۴۹,۰۱۴	۴۵۴,۹۴۰	۴۳۰,۰۰۱	(۱,۹۳۳,۹۴۲)	۴۹,۴۰۱,۱۱۶	۴۹,۴۰۱,۱۱۶
-	-	تایدواتر خاورمیانه	۱۱۹,۳۲۰	۴۸۶,۹۸۶,۱۱۲	۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰	۲,۵۷۶,۱۵۷	۲,۴۳۴,۹۲۹	(۲۲,۷۷۷,۰۷۴)	-	-
-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵,۰۰۰	۱۸۱,۵۶۵,۰۰۰	۱۸۳,۱۹۸,۹۴۲	۹۲۷,۷۹۷	۹۰۷,۸۲۴	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	-	-
-	-	توسعه معادن روی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۵۸۷,۲۳۲	۲,۶۵۵,۵۸۰	۲,۵۱۰,۰۰۰	۳,۲۴۷,۱۸۸	-	-
-	-	توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۴۶,۵۷۷	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۶	۱,۴۴۴,۹۴۵	۱,۳۶۵,۷۳۳	۳۱,۷۸۲,۱۳۳	-	-
		تولید برق کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۶۶,۷۲۳,۸۱۶	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۴۲۸,۹۵۶	۴,۳۳۳,۶۱۹	۲۶,۳۳۷,۹۴۳	-	-
۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	-	داروسازی کاسپین تامین	۶,۸۵۰	۱۲۳,۸۹۹,۹۲۶	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸	۶۳۳,۱۲۹	۶۱۹,۵۰۰	۳,۱۲۹,۸۵۹	-	-
-	-	ریل پرداز سیر	۸۹۳,۰۷۱	۱,۱۸۸,۲۰۳,۴۵۹	۱,۱۰۲,۹۶۹,۴۹۹	۶۰,۷۱,۷۱۷	۵,۹۴۱,۰۱۸	۷۳,۲۲۱,۲۲۵	-	-
-	-	زامیاد	۶۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۶۷۱,۷۳۰	۶۰۷,۹۴۰,۲۸۶	۳,۶۰۶,۰۴۵	۳,۴۰۸,۳۵۹	۶۶,۷۱۷,۰۴۰	-	-
		سایپا	۳۰,۴۰۰	۴۲,۵۲۹,۶۰۰	۳۶,۰۴۶,۳۴۰	۲۲۴,۹۸۰	۲۱۲,۶۴۸	۶,۰۴۵,۶۳۲	-	-
۳,۳۰۴,۷۰۸	-	سرمایه گذاری آتیه دملوند	۶۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۸۶۶,۵۰۰	۱,۸۴۲,۶۶۲,۸۵۹	۹,۹۲۸,۶۲۳	۹,۳۸۴,۳۳۲	۱۴,۸۹۰,۶۸۶	-	-
۳,۲۰۴,۷۰۸	۲۵۴,۳۶۹,۱۶۱	جمع	۸,۵۶۸,۹۸۲,۸۰۰	۸,۲۲۶,۹۸۴,۳۲۵	۴۴,۷۸۴,۴۰۰	۴۲,۸۴۴,۹۱۴	۲۵۴,۳۶۹,۱۶۱	۲۵۴,۳۶۹,۱۶۱	۲۵۴,۳۶۹,۱۶۱	۲۵۴,۳۶۹,۱۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۲۴۰.۰۰۰	۲۶۱.۳۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۴۲۸.۶۰۸	۱.۳۳۵.۵۳۴	۱.۳۰۶.۸۰۰	(۱.۷۱۰.۹۴۲)	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰.۰۰۰	۴۴۱.۹۰۳.۹۰۸	۵۲۰.۵۸۷.۴۶۰	۲.۳۳۷.۶۷۳	۲.۲۰۹.۵۱۹	(۸۳.۲۳۰.۷۴۴)	۵۶.۸۷۲.۶۷۲	۵۶.۸۷۲.۶۷۲
سرمایه گذاری شاهد	۸۰.۰۰۰	۹۵.۶۳۰.۰۰۰	۹۶.۲۲۵.۲۴۳	۵۰.۵۸۱	۴۷۸.۱۵۰	(۱.۵۷۹.۲۷۴)	-	-
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۳۳۰.۰۰۰	۵۴۴.۵۲۰.۰۰۰	۵۵۲.۰۰۰.۱۰۷	۲.۸۸۰.۵۱۲	۲.۷۲۲.۶۰۰	(۱۳۰.۸۳.۲۱۹)	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳.۰۰۰	۲۱۲.۵۵۷.۸۹۴	۱۶۱.۳۶۱.۲۴۴	۱۰.۸۶.۱۷۳	۱۰.۶۲.۷۸۹	۴۹۰.۴۷.۶۸۸	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۸۰.۰۰۰	۲۰۹.۹۱۰.۸۱۷	۲۲۲.۷۶۲.۳۶۸	۱.۱۱۰.۴۲۵	۱۰.۴۹.۵۵۴	(۱۵۰.۱۱.۵۳۰)	-	-
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۴۰۰.۰۰۰	۶۲۵.۳۳۰.۲۶۱	۷۳۳.۵۴۵.۲۵۵	۳.۳۰۸.۰۰۱	۳.۱۲۶.۶۵۰	(۱۱۴.۶۴۹.۶۴۵)	-	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۲۰.۰۰۰	۲۵۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۷۲.۵۰۸.۵۹۱	۱.۳۳۰.۹۶۴	۱.۲۵۸.۰۰۰	(۲۳.۴۹۷.۵۵۵)	(۶۴.۳۳۱)	(۷.۳۵۷.۴۳۹)
سیمان کرمان	۵۳.۸۴۷	(۸۳.۰۶۳.۷۶۵)	۱۷۶.۱۳۲.۲۲۹	۹۲۸.۱۰۶	۸۷۷.۲۲۹	(۲.۴۹۱.۷۷۶)	(۸۳.۰۶۳.۷۹۶)	(۸۳.۰۶۳.۷۹۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰.۰۰۰	۳۳۳.۴۷۲.۲۳۳	۳۷۷.۶۸۳.۲۳۳	۱.۷۶۴.۰۶۷	۱.۶۶۴.۳۶۱	(۴۷.۶۴۲.۴۲۸)	(۲۲۷.۹۶۱.۱۴۳)	(۲۲۷.۹۶۱.۱۴۳)
شرکت بیمه اتکایی امین	۵۰.۰۰۰	-	۷۶.۲۲۱.۵۳۰	۴۲۹.۷۰۰	۴۲۰.۴۵۰	۷۰.۱۸.۳۲۰	-	۳۴۰.۹۲.۴۳۴
شرکت پتروشیمی خراسان	۳۰.۰۰۰	-	۲۰۹.۲۴۲.۹۴۸	۱۰.۷۰.۶۰۲	۱۰.۴۷.۵۵۶	(۱.۸۵۰.۰۰۲۳)	-	-
فراورده های نسوز آذر	۳۰۰.۰۰۰	۷۶۸.۱۸۰.۰۰۰	۷۰۷.۲۲۰.۴۶۸	۴۰.۶۳.۶۶۵	۳.۸۴۰.۹۰۰	۵۳۰.۵۴.۹۶۷	-	-
کالسیمین	۳۰.۰۰۰	-	۷۸.۱۱۸.۴۹۹	۴۳۷.۶۰۵	۴۱۳.۶۱۷	۳.۷۵۳.۵۷۳	-	-
کنترل خوردگی تکین کو	۱۰۰.۰۰۰	-	۶۹۳.۵۸۸.۷۶۸	۴.۸۲۵.۷۱۲	۴.۵۶۱.۱۶۹	۲۰۹.۲۵۷.۹۲۶	-	(۱۲.۹۵۱.۵۴۵)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰.۰۰۰	-	۳۴۸.۷۲۶.۶۱۴	۱.۷۶۳.۶۸۹	۱.۶۶۷.۰۰۰	(۱۸.۷۵۷.۳۰۳)	-	-
گروه بهمن	۱۸۶.۵۰۰	۴۷۲.۰۰۳.۵۸۰	۵۹۲.۹۵۱.۴۳۸	۲.۴۹۶.۸۹۸	۲.۳۶۰.۰۱۸	(۱۲۵.۸۰۴.۷۷۴)	(۱۳.۵۲۸.۶۱۳)	(۲۶.۵۴۰.۵۵۳)
لیزینگ رایان سایبا	۶۳۵.۰۰۰	۱.۸۷۹.۵۴۹.۸۴۳	۱.۷۸۵.۴۰۴.۰۵۷	۹.۹۴۲.۸۲۴	۹.۳۹۷.۷۵۰	۷۴.۸۰۵.۲۱۲	(۵۹.۷۶۲.۹۵۷)	(۳۷.۴۱۶.۵۷۶)
لیزینگ صنعت ومعدن	۱۵۰.۰۰۰	۲۳۷.۷۵۰.۰۰۰	۴۱۴.۳۵۱.۲۰۰	۱.۲۵۷.۶۹۶	۱.۱۸۸.۷۵۰	(۱۷۹.۰۴۷.۶۴۶)	-	-
مخابرات ایران	۱۰۰.۰۰۰	-	۲۰۶.۴۴۸.۴۸۷	۱.۱۶۳.۹۴۶	۱.۱۰۰.۱۴۰	۱۱.۳۱۵.۲۳۱	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۶۸۰.۰۰۰	-	۱.۲۳۸.۲۱۱.۵۶۰	۶.۵۶۹.۳۴۶	۶.۴۲۷.۹۲۷	۳۴.۳۷۷.۰۱۴	-	-
معدنی وصنعتی چادرملو	۳۴۷.۲۱۰	۶۱۰.۳۹۵.۱۸۰	۵۸۲.۵۷۵.۱۴۵	۳.۲۲۸.۹۸۹	۳.۰۵۱.۹۷۶	۲۱.۵۳۹.۰۷۰	-	-
واسپاری ملت	۸۰.۰۰۰	-	۸.۵۲۱.۲۱۴	۵۶.۲۸۵	۵۳.۲۰۰	۲۰۰.۹۰.۳۰۱	-	-
جمع		۶.۸۶۱.۰۹۹.۹۵۱	۱۰.۳۱۴.۸۱۶.۲۶۶	۵۳.۸۹۴.۲۹۳	۵۱.۲۸۹.۱۰۵	-۱۶۲.۱۷۸.۵۵۷	-۳۲۷.۵۰۸.۱۳۷	-۳۰۴۳۵۹۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۹۸۱,۸۸۳)	ریال
صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۵۲۸,۳۴۲	
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۱,۴۹۷	
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۶,۵۴۲,۰۳۱	
سرمایه گذاری توسعه و معادن	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-		
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-		
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۶,۹۷۷,۵۳۹	
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۱۰۴,۴۲۷)	
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۸۲۶,۴۷۳)	
تجارت الکترونیک پارسایان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۵۶,۴۹۶	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۸۴)	
صندوق سرمایه‌گذاری آسام-مختلط	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۷۰۲,۰۲۹)	
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۲۷۰	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	
جمع		۱۸,۸۲۶,۸۰۳,۹۰۸	۱۸,۵۴۱,۸۰۴,۷۱۵	۹۸,۶۷۸,۶۹۳	۹۴,۱۳۴,۰۱۹	۹۲,۱۸۶,۴۸۱	(۶۵۱,۸۹۲,۲۲۸)	(۳۸۷,۵۰۲,۶۱۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۹۷۹,۷۴۷)	ریال
ت-پارس خودرو	۱۷۳,۹۲۲	۱۳,۹۸۷,۶۸۴	۱۷۳,۹۲۲	۷۳,۹۹۴	۶۹,۹۳۸	۱۳,۶۶۹,۸۳۰	۱۷,۱۸۳,۶۵۵	-
ت-سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۹,۰۶۲)	۱۷,۱۸۳,۶۵۵
ت-سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۹,۰۶۲)
ت-شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۸۹,۲۶۱
ت-سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۵,۹۰۸)	(۱,۹۷۵,۹۰۸)
مجموع		۱۳,۹۸۷,۶۸۴	۱۷۳,۹۲۲	۷۳,۹۹۴	۶۹,۹۳۸	۱۳,۶۶۹,۸۳۰	(۱۰,۲۰۱,۰۶۲)	(۹۵,۸۲۱,۸۰۱)

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱,۱۰۹	-	-	-	-	(۷,۰۴۵)	ریال	(۳,۷۷۶,۹۶۸)
جمع		-	-	-	-	(۷,۰۴۵)	(۳,۷۷۶,۹۶۸)	(۳,۷۷۶,۹۶۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۳۴,۵۷۵,۱۲۵	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۸,۴۵۸,۰۴۵)	-
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۳	.	-
		(۱,۳۹۲,۴۵۴)	-
		۱۲۶,۱۱۷,۰۷۹	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶

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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۲۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۴۲,۸۵۸,۲۳۴	۱,۶۵۲,۲۷۹	۱,۵۶۱,۷۰۰	(۳۳,۷۳۲,۲۱۳)	-	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۸۸۱,۱۱۵	۵,۶۸۹,۳۹۵	۵,۳۷۷,۵۰۰	۳۸۴,۵۵۱,۹۹۰	-	-
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۵۶۸,۰۴۵	۴,۳۷۸,۵۳۳	۴,۱۳۸,۵۰۰	(۱۳۱,۳۸۵,۰۷۸)	-	-
بانک صادرات ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۲۵۷,۰۳۱	۱,۴۸۸,۶۰۶	۱,۴۰۷,۰۰۰	(۲۲,۷۵۲,۶۳۷)	-	-
پارس خودرو	۶۱,۴۸۸	۵۶,۸۱۴,۹۱۲	۵۳,۸۸۱,۷۰۹	۳۰۰,۵۵۱	۲۸۴,۰۷۵	۲,۳۴۸,۵۷۸	۲۰,۳۶۰,۱۲۷	۱۹,۱۷۲,۴۷۵
پالایش نفت اصفهان	۶۳,۴۰۵	۱۷۱,۵۱۰,۵۲۵	۱۸۵,۳۷۸,۳۲۱	۹۰۷,۲۹۱	۸۵۷,۵۵۳	(۱۵,۶۳۲,۶۳۹)	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۹,۴۶۹,۱۴۸	۳۴,۸۱۸,۷۸۰	۳۲,۹۱۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۰۲,۰۷۲	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۴,۸۰۴,۰۲۶	۵,۷۱۶,۷۹۰,۹۴۰	۵,۷۷۸,۳۵۷,۱۱۴	۳۰,۲۴۱,۸۲۴	۲۸,۵۸۳,۹۵۵	(۱۲۰,۳۹۱,۹۵۳)	(۴۳,۳۳۷,۴۲۲)	۳۰۰,۹۵۹۵
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۸۱۸,۲۷۸	۲,۳۱۲,۲۵۹	۲,۱۸۵,۵۰۰	(۶۹,۲۱۶,۰۳۷)	(۸۹,۸۹۰,۸۳۴)	(۶۳,۳۵۰,۴۷۱)
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۹۹,۵۲۰	۱,۹۶۹,۴۶۷	۱,۸۶۱,۵۰۰	(۶۵,۶۳۰,۴۸۷)	(۱۳,۸۹۵,۵۲۷)	۷۲,۴۲۶,۹۷۹
گروه صنعتی پاکشو	۱۸۰,۴۶۶	۲,۷۹۸,۴۸۶,۲۶۲	۲,۷۹۰,۴۴۲,۷۰۱	۱۴,۸۰۳,۹۹۲	۱۳,۹۹۲,۴۳۱	(۲۰,۷۵۲,۸۶۳)	(۴۶,۸۰۱,۱۶۷)	۱۶۴,۹۹۵,۲۳۶
گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۲,۸۴۷,۵۴۹	۲,۵۵۱,۱۰۳	۲,۴۱۱,۲۵۰	(۱۲۵,۵۵۹,۹۰۲)	-	-
لیزینگ صنعت ومعدن	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۷۴,۷۳۳	۱,۶۹۵,۹۷۴	۱,۶۰۳,۰۰۰	(۱۲,۰۷۳,۷۰۷)	-	-
شرکت بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۷۳۲,۶۷۴)
جمع		۱۹,۴۳۴,۷۹۲,۶۳۹	۱۹,۱۰۰,۲۳۳,۴۹۸	۱۰۲,۸۱۰,۰۵۳	۹۷,۱۷۳,۹۶۳	۱۳۴,۵۷۵,۱۲۵	(۱۷۳,۵۶۴,۸۲۳)	۱۳۸,۵۸۷,۴۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۴
	تعداد	ارزش بازار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۹۰۲,۲۳۹)
صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۵۴۴,۸۰۹)	-
بازرسی فنی تکین کو	-	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۵۵۵,۵۱۳)	۱۵۶,۵۹۲,۱۰۹
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۶۸,۸۴۸
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۱۶,۷۸۴)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۵۵۰,۸۷۸)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۲۶,۳۳۷
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۶۹,۵۲۰)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۹۵,۲۳۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۳۹,۶۶۱)	۴۶,۵۳۴,۶۱۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۳۶۴,۹۶۹)	(۳,۷۴۱,۷۸۴)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۴۵۲,۴۶۰)	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۰۵,۹۷۷	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۵,۹۸۰,۴۹۵)	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۷۰۵,۲۱۶)	-
جمع		۱۹,۴۳۴,۷۹۲,۶۳۹	۱۹,۱۰۰,۲۳۳,۴۹۸	۱۰۲,۸۱۰,۰۵۳	۹۷,۱۷۳,۹۶۳	۱۳۴,۵۷۵,۱۲۵	(۷۱۹,۷۰۷,۹۳۸)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۴۵۸,۰۴۵)	۲۱۷,۵۰۰	۲۳۰,۱۱۵	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۲۵,۰۰۰		ح . بانک خاورمیانه
-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	ح.بازرسی فنی تکین کو
(۸,۴۵۸,۰۴۵)	۲۱۷,۵۰۰	۲۳۰,۱۱۵	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۲۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
								خالص درآمد سود سهام	سال ۱۳۹۴
سرمایه‌گذاری توکافولد(هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۰,۵۶۱)	۵۴,۵۷۹,۴۳۹	-	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۴۴,۳۲۰	۳۰۰	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	(۷۱۵,۲۰۹)	۱۲,۵۸۰,۷۹۱	-	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۴۳۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۸۸,۴۴۴)	۲۲۲,۹۱۱,۵۵۶	-	-
گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۲۰۶,۵۰۰	۱۷۵	۳۶,۱۳۷,۵۰۰	(۲,۱۲۰,۲۵۳)	۳۴,۰۱۷,۲۴۷	۱۰۹,۹۹۳,۸۵۰	۱۲۲,۴۱۶,۱۵۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۷,۵۵۵)	۵۳,۷۲۲,۴۴۵	-	-
سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱	۷۸۵	۷۸۵	(۱۳)	۷۷۲	۱۲۷,۶۹۴,۵۳۸	۱۲۷,۶۹۴,۵۳۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۰,۰۰۰	۶۰,۲۵	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	.	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۲۱,۶۴۶	۲۷۰,۵۲۱,۶۴۶
بانک خاورمیانه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۰,۱۰۴)	۲۳,۶۳۹,۸۹۶	-	-
شرکت سیمان خوزستان								۷,۰۴۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰
بانک ملت			-	-	-	-	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی تکین کو								۶۰,۶۳۸,۹۷۸	۶۰,۶۳۸,۹۷۸
شرکت گروه بهمن			-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو			-	-	-	-	-	۱,۴۳۹,۰۱۴	۱,۴۳۹,۰۱۴
شرکت صنعتی پارس مینو			-	-	-	-	-	۲۳,۹۸۳,۵۷۳	۲۳,۹۸۳,۵۷۳
شرکت بیمه اتکالی امین			-	-	-	-	-	۲۶,۶۲۶,۱۴۰	۲۶,۶۲۶,۱۴۰
شرکت کارت اعتباری ایران کیش			-	-	-	-	-	۸,۹۹۳,۸۴۰	۸,۹۹۳,۸۴۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			-	-	-	-	-	۶,۸۱۱,۴۵۴	۶,۸۱۱,۴۵۴
سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر			-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۴,۷۰۹	۱۶,۹۹۴,۷۰۹
شرکت سرمایه گذاری امید			-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان			-	-	-	-	-	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی			-	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ								۶,۵۹۵,۴۸۳	۶,۵۹۵,۴۸۳
شرکت نفت سپاهان								۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات								۲۶۲	۲۶۲
جمع					۵۳۵,۴۸۴,۲۸۵	(۲۴,۲۶۲,۱۳۹)	۵۱۱,۲۲۲,۱۴۶	۸۱۰,۲۹۰,۸۵۷	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
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 (ذمهان 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				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۷۷۶,۰۱۶	۲,۵۰۶,۴۲۴	۱۲۰,۷۳۹,۷۹۶	(۱۰,۲۷)	۹,۷۵۳,۷۲۴	۱۰	شروع فعالیت
۲۶۳,۲۷۸	۲۵۶,۴۹۱	۱۷۲,۹۶۵,۳۷۷	(۴۷)	۸۱۳,۰۴۲	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
۱۲۴,۵۴۴,۵۳۶	۱۲۵,۶۵۲,۲۴۵	۹۸۳,۷۹۹	(۲۰۷)	۱۷۱,۴۵۴,۰۱۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹
۴۳,۵۶۸,۱۴۲	۲۶,۶۹۶,۸۹۴	۰	۰	۰	۲۰	-
۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲	۱۵۵,۱۱۲,۰۵۴	۲۹۴,۶۸۸,۹۷۲	(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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۰۱،۴۰۵	۶۶۰۱،۴۰۵	۴،۹۹۴،۶۷۵	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳،۱۰۳	۴۳،۱۰۳	۲۰،۵۹۹	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷۶،۱۸۳	۵۷۶،۱۸۳	۵،۸۵۵،۲۱۶	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۸۴۷،۲۱۹	سایر
۷،۲۲۰،۶۹۱	۷،۲۲۰،۶۹۱	۱۱،۷۱۷،۷۰۹	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۴،۸۵۶،۹۹۵	۱۰۷،۴۳۲،۰۰۵	۷۳،۵۸۱،۹۱۵	مدیر صندوق
۱۶۳،۲۲۱،۷۱۱	۱۲۹،۰۹۳،۵۷۵	۶۹،۳۴۹،۳۹۲	ضامن صندوق
۷۶،۲۹۹،۵۹۴	۵۷،۶۹۵،۰۳۴	۵۴،۵۵۶،۲۴۳	متولی صندوق
۸۷،۱۹۹،۳۹۲	۶۵،۵۷۹،۶۰۱	۶۱،۸۸۱،۸۱۳	حسابرس صندوق
۴۶۱،۵۷۷،۶۹۲	۳۵۹،۸۰۰،۲۱۵	۲۵۹،۳۶۹،۳۶۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۰،۱۲،۳۵۱	۳۰،۱۲،۳۵۱	۲۰،۱۶،۳۵۱	هزینه تصفیه
۱،۱۷۷،۰۰۰	۱،۱۷۷،۰۰۰	۸۱،۱۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۴،۱۰۴،۱۲۲	۲۱،۴۲۶،۴۱۴	۹،۶۵۲،۴۷۳	هزینه تاسیس و مجامع
	۲۱۱،۷۰۱،۳۹۳	۳،۲۱۵،۴۹۵	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷۸،۱۴۶،۴۷۹	۳۰،۱۲،۳۵۱	۲۲۰،۹۷۶،۹۶۴	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۴۷،۱۱۶،۸۳۹	۴۷،۱۱۶،۸۳۹	۸۳،۷۵۶	سایر
۳۶۳،۵۵۶،۷۹۱	۲۸۴،۴۳۳،۹۹۷	۲۳۶،۰۲۶،۱۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۰۳۵,۳۷۰	۱۴۷,۴۹۶,۶۲۸	۸,۵۶۷,۴۸۴,۴۰۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	(۶۲۹,۳۵۱,۲۵۱)	(۳۵۴,۳۹۲,۷۹۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	(۴۸۱,۸۵۴,۶۲۳)	۸,۲۱۳,۰۹۱,۶۰۶	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 سرمایه ای ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۱۰,۹۹	۵۵۰	۱/۸۵	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۸,۹۹	۴۵۰	۱/۵۱	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۳,۳۳	۱,۱۶۷	۰/۶۹	۲۰۷	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۲۹,۵۷	۱,۴۷۹	۴/۹۸	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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) ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۷۳,۵۸۱,۹۱۵	طی دوره	(۲۶,۸۰۱,۵۲۹)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۶۹,۳۴۹,۳۹۲	طی دوره	(۱۱,۷۲۷,۵۹۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۵۴,۵۵۶,۲۴۳	طی دوره	(۱۹,۰۸۴,۸۲۲)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ابطال واحدهای عادی	۱,۰۳۹,۷۸۰,۸۶۹	طی دوره	۰

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، وجود نداشته است.