



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 ۱۳۹۶/۰۱/۳۰ 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 آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طبعیت	 

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۸,۱۷۴,۰۷۵,۷۲۰	۶,۴۵۴,۳۷۱,۵۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹	۹۱,۱۲۱,۹۴۷
حسابهای دریافتی	۷	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷
سایر دارایی‌ها	۸	۵۶,۵۷۸,۲۶۵	۵۳,۹۶۰,۲۸۲
جاری کارگزاران	۹	۱۳,۹۰۶,۵۲۶	
موجودی نقد	۱۰	۹۳,۰۶۹,۲۹۷	۲۳,۳۲۴,۸۲۱
جمع دارایی‌ها		۵۳,۷۶۳,۹۰۲,۹۰۷	۶,۹۶۱,۵۷۷,۱۶۳
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۱۹,۸۱۳,۷۲۸	۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	(۱,۴۲۹,۱۴۶)	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۲۳۵,۲۶۸,۸۳۶	۴۳,۹۲۸,۹۳۶
جمع بدهی‌ها		۴۵۳,۶۵۳,۴۱۸	۶۳۶,۸۰۲,۳۵۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵۳,۳۱۰,۲۴۹,۴۸۹	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۳۷۷,۰۹۹	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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۴۶,۰۵۵,۸۲۵	(۴۸۷,۱۰۱,۳۸۷)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۸۷,۶۷۸,۴۳۲)	۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶
سود سهام	۱۶	۹۵۲,۴۲۶,۵۹۳	۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۰	۴۳,۱۰۰,۱۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۱,۵۳۱,۱۷۵,۶۱۰	۱۷۱,۱۵۱,۹۷۲
سایر درآمدها	۱۹	۲۷,۶۲۵,۵۷۹	۷,۲۲۰,۶۹۲
جمع درآمدها		۳,۰۶۹,۶۰۵,۱۷۵	۱,۱۲۰,۲۵۷,۲۶۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	(۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲)
سایر هزینه ها	۲۱	۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	(۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱)
جمع هزینه ها		۸۹۱,۲۷۶,۴۳۷	۸۲۵,۱۳۴,۴۸۳
سود (زیان) خالص		۲,۱۷۸,۳۲۸,۷۳۸	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۱,۱۸٪	۳,۹۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۴,۹۰٪	۴,۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	۵,۰۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده دوره	۳۸,۱۹۵	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۴,۴۸۴)	(۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	(۸۳۶)
سود (زیان) خالص	۰	۲۹۵,۱۲۲,۷۷۹
تعدیلات	۰	(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)
سال / خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۸,۷۱۲	۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 شرکت های 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ 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:

۱-۲- 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)	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 تهرانلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۳۰۳۵۰-۲۲۰۳

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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 (۰/۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به 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 (۰/۰۰۰۵) 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. I، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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.

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰						سپرده های بانکی:
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۹۸۱,۲۱۵	٪۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک دی
۸۹,۸۶۰,۱۶۶	٪۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۵۹	۱۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	بانک شهر
۲۸۰,۵۶۶	٪۰,۰۰۱	۷,۱۵۷,۳۰۵	۱۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
	٪۲,۱۵۷	۱۱,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۲				بانک رفاه
	٪۶,۰۰۵	۳,۲۲۵,۳۶۱,۶۸۵	۲۲				موسسه اعتباری کوثر
۹۱,۱۳۱,۹۴۷	٪۳,۷۶۸	۱۴,۷۵۴,۰۸۲,۴۴۹					

حساب های دریافتی - ۷-

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	درصد	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱۳۹۴/۱/۲۳۹	۳۳۷,۱۹۴,۰۵۲	۴۷۶,۹۹۹,۹۱۱	۲۵	۵۰۲,۴۸۸,۴۵۵
	۱۶۰,۴۰۴,۴۷۵	۱۹۵,۲۲۰,۷۳۹	۱۰	۱۹۵,۳۶۶,۰۹۰
	۳۳۸,۷۹۸,۵۲۷	۶۷۲,۱۹۰,۶۵۰		۶۹۷,۸۵۴,۵۴۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۰,۶
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	.
.	۹۲,۸۶۷,۸۹۱
۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۹۳,۰۶۹,۳۹۷

بانک دی - شعبه حافظ

بانک سامان - شعبه ساعی

بانک رفاه - شعبه ونک

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۴۷۱,۶۸۰	۱۴۷,۵۰۰,۳۷۵	کارمزد مدیر صندوق
۳۷,۸۶۵,۷۶۲	.	کارمزد ضامن
۲۰,۸۸۳,۵۰۲	۲۷,۹۷۲,۸۳۳	کارمزد متولی
۴۲,۴۸۲,۵۰۱	۴۰,۸۹۸,۳۲۹	حق الزحمه حسابرس
۱۱۹,۲۰۷	۳,۴۴۲,۳۹۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۲,۸۲۲,۶۵۲	۲۱۹,۸۱۳,۷۲۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیجان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۹۲۸,۹۳۶	۱۳,۶۶۱,۸۱۲۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۵,۰۰۰
۴۳,۹۲۸,۹۳۶	۲۳,۵۲۶,۸۱۲۶

ذخیره تسفیه
واریزی نامشخص

۱۳- حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
(۱۵۸,۸۰۶)
۱,۵۸۷,۹۵۲
۱,۴۲۹,۱۴۶

حساب های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۵۰۶۰۰۰۷۲۰۷۹۰	۴۰۰۱	۵۱۰۹۳۳۰۱۵۰۴۸۹	۳۷۰۷۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۲۶۴۰۷۰۲۰۳۲	۱۰۰۰۰	۱۰۳۷۷۰۹۹۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۰۳۲۴۰۷۷۴۰۸۱۲	۵۰۰۱	۵۳۰۳۱۰۳۴۹۰۴۸۹	۳۸۰۷۱۲	

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

ریال	سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۸۷۰۵۰۲۶۱۸)	۶۳۲۰۳۸۵۰۹۹۵	۱۵-۱		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۹۵۸۳۱۰۸۰۱)	۱۳۶۶۹۰۸۳۰	۱۵-۲		زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
(۳۰۷۷۶۰۹۶۸)	۰	۱۵-۳		
(۴۸۷۰۱۰۳۸۷)	۶۴۶۰۰۵۵۸۲۵			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

سال ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹,۲۲۶,۱۲۲	۱۴,۵۶۱,۱۶۶	۲,۲۶۲,۴۹۵	۲,۲۶۲,۷۱۹	۴۳۲,۲۸۶,۵۹۰	۴۵۲,۴۹۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	آسان پرداخت
-	۳۹,۳۳۳,۶۶۵	۱۳۰,۳۸۵,۶۲۳	۱۳,۷۹۴,۸۰۱	۲,۲۰۱,۵۵۵,۴۸۶	۲,۶۰۷,۷۱۲,۴۹۴	۷۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران
۲۹,۲۲۶,۱۲۲	۲,۵۸۱,۹۸۸	۱,۵۶۵,۰۲۰	۱,۶۵۵,۷۹۵	۳,۷۰۲,۱۳,۷۷	۳,۱۳۰,۰۴۰,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
-	(۱۲۵,۴۴۸,۲۰)	۴,۱۶۸,۵۰۰	۴,۴۱۰,۲۷۵	۹۵۰,۵۶۸,۰۴۵	۸۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۹,۲۲۶,۱۲۲	۱۵,۹۰۲,۷۵۵	۳,۰۰۰,۲۸۴۱	۳,۱۷۷,۰۰۰	۵۷۸,۴۸۵,۴۹۵	۶۰۰,۵۶۸,۰۹۶	۲۵۰,۰۰۰	پالک ملت
۶,۹۷۸,۹۸۷	(۵۵۶,۵۴۹)	۱,۲۸۴,۰۴۹	۱,۳۵۸,۵۲۶	۲۵۹,۷۲۸,۶۲۳	۲۵۶,۸۰۹,۶۴۸	۱۰۰,۰۰۰	پالک خاورمیانه
۳۴,۵۸۵,۱۴۴	(۱۹,۴۴۱,۹۷۰)	۱,۳۴۹,۶۴۳	۱,۳۷۹,۳۳۴	۲۸۶,۴۷۳,۹۷	۲۶۹,۹۲۸,۴۰۳	۶۵۰,۰۰۰	بهمن دیزل
-	(۳۰,۱۹۲,۳۹۶)	۴۰۳,۷۲۵	۴۱۲,۶۰۸	۸۳,۱۳۱,۰۶۳	۸۰,۷۴۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	۵۴,۳۰۱,۰۴	۴۷۰,۰۰۰	۴۹۷,۲۶۳	۸۷,۶۲۹,۶۳۳	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۵۴,۷۳۴	۹,۴۱۴	۹,۶۲۱	۱,۳۳۲,۹۴۱	۱,۸۸۲,۷۱۰	۵۷۰	پاکدیس
-	(۲۹,۵۳۳,۶۳۷)	۷۸۷,۳۲۵	۸۳۲,۹۹۱	۱۸۵,۳۷۸,۳۲۱	۱۵۷,۴۶۵,۰۰۰	۶۳,۴۰۵	پالایش نفت اصفهان
-	۳,۴۹۲,۸۱۰	۱,۵۹۸,۰۰۰	۱,۶۳۳,۱۵۵	۳۱۲,۸۷۶,۰۳۵	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۹,۳۷۴,۳۸۳	۹۳۱,۱۷۹	۹۷۴,۶۰۶	۱۷۳,۶۶۵,۶۷۳	۱۸۴,۱۳۵,۸۴۰	۱۱۳,۰۵	پتروشیمی فجر
۴۹,۴۰۱,۱۱۶	(۱,۹۳۳,۹۴۲)	۴۳۰,۰۰۱	۴۵۴,۹۴۰	۸۷۰,۴۹۰,۱۴	۸۶۰,۰۰۰,۰۱۳	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	(۳۲,۷۷۷,۷۶)	۲,۴۳۴,۹۲۹	۲,۵۷۶,۱۵۷	۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰	۴۸۶,۹۸۶,۱۱۲	۱۱۹,۳۲۰	تاییداتر خاورمیانه
-	(۳,۴۶۹,۵۶۳)	۹۰۰,۷۸۲۴	۹۲۷,۷۹۷	۱۸۳,۱۹۸,۹۴۲	۱۸۱,۵۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۳,۲۲۷,۱۸۸	۲,۵۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۵۸۰	۴۹۳,۵۸۷,۱۳۲	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	۳۱,۷۸۲,۱۳۳	۱,۲۶۵,۷۳۳	۱,۴۴۴,۹۶۵	۳۳۸,۵۵۳,۲۶۶	۲۷۳,۱۴۶,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۲۶,۳۳۷,۹۲۳	۴,۳۳۲,۶۱۹	۴,۴۲۸,۹۵۶	۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸	۸۶۶,۷۳۳,۸۱۶	۸۹,۰۰۰	تولید برق کهنوج
-	۳۳,۳۷۳,۳۴۴	۵,۳۴۵,۴۹۷	۵,۵۴۹,۷۳۷	۱,۰۰۴,۹۳۱,۴۲۲	۱,۰۰۴,۹۳۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	۳,۱۳۹,۸۵۹	۶۱۹,۵۰۰	۶۳۳,۱۲۹	۱۱۹,۵۱۷,۴۳۸	۱۳۳,۸۹۹,۹۳۶	۶۸۵۰	داروسازی کاسپین تلمین
-	۷۳,۳۳۱,۳۲۵	۵,۹۴۱,۰۱۸	۶,۰۷۱,۷۱۷	۱,۱۰۲,۶۶۹,۴۹۹	۱,۱۸۸,۲۰۳,۴۵۹	۸۹۳,۰۷۱	ریل پردازی سیر
۱۲۱,۷۱۶,۹۴۴	۳۹,۰۰۴,۳۵۵	۵۴,۶۴۸,۸۷۳	۵۷,۲۷۲,۶۵۷	۱,۰۴۲,۶۴۹,۲۸۹	۱,۰۴۲,۶۴۹,۲۸۹	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۳۳۱.۰۶۶	۱۰.۵۷۸	۱۰.۸۱۰	۱.۶۶۳.۱۲۷	۲.۱۱۵.۵۸۱	۲.۱۱۵.۵۸۱	۷۹۲	ریل سیر کوثر
	۶۶.۷۱۷.۰۴۰	۳.۴۰۸.۳۵۹	۳.۶۰۶.۰۴۵	۶.۰۷۹۴.۰۲۸۶	۶۸۱.۶۷۱.۷۳۰	۶۸۱.۶۷۱.۷۳۰	۶۰۰.۰۰۰	زالیاد
	۶۰.۴۵.۶۳۲	۲۱۲.۶۴۸	۲۲۴.۹۸۰	۳۶.۰۴۶.۳۴۰	۴۲.۵۲۹.۶۰۰	۴۲.۵۲۹.۶۰۰	۳۰.۴۰۰	سالیبا
	۴۷۲.۳۷۰.۵۵۹	۳۶.۱۶۴.۳۲۳	۳۸.۲۶۱.۸۶۴	۶۶.۸۶۰.۶۷۸.۳۶	۷.۲۳۳.۸۶۴.۵۸۲	۷.۲۳۳.۸۶۴.۵۸۲	۳.۱۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۱.۷۱۰.۹۴۴)	۱.۳۰.۶۸۰۰	۱.۳۳۵.۵۳۴	۲۶.۰۴۲۸.۶۰۸	۲۶۱.۳۶۰.۰۰۰	۲۶۱.۳۶۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
۵۶.۸۷۲.۶۷۳	(۸.۳۳۰.۷۴۴)	۲.۲۰.۹.۵۱۹	۲.۳۳۷.۶۷۳	۵۲.۵۸۷.۶۶۰	۴۴۱.۹۰۳.۹۰۸	۴۴۱.۹۰۳.۹۰۸	۴۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
	۴۹.۱۲۴.۱۷۰	۳۳.۵۴۰.۵۳	۳۵.۳۲۷.۵۶۸	۶.۶۷۲.۴۴۴.۵۲۸	۴.۷۷۰.۸۱۰.۳۱۹	۴.۷۷۰.۸۱۰.۳۱۹	۳.۸۸۴.۶۰۲	سرمایه گذاری شاهد
	(۷۶.۳۶۲.۳۱۲)	۴.۹۳۸.۰۸۳	۵.۲۲۴.۴۹۴	۱.۰۵۳.۸۱۸.۳۸۵	۹۸۷.۶۱۶.۶۵۰	۹۸۷.۶۱۶.۶۵۰	۶۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت وسعدن
-	۴۹.۰۴۷.۶۸۸	۱.۰۶۳.۷۸۹	۱.۰۸۶.۱۷۳	۱۶.۱۲۶.۱۲۴	۲۱۲.۵۵۷.۸۹۴	۲۱۲.۵۵۷.۸۹۴	۷۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن روند
-	(۱۵۰.۱۱۱.۵۳۰)	۱.۰۴۹.۵۵۴	۱.۱۱۰.۴۲۵	۲۲۲.۷۶۲.۳۶۸	۲۰.۹۱۰.۰۸۱۷	۲۰.۹۱۰.۰۸۱۷	۱۸۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۳۵۷.۳۳۹.۷)	(۱۱۶.۶۴۹.۶۴۵)	۳.۱۲۶.۶۵۰	۳.۳۰۸.۰۰۱	۷۳۳.۵۴۵.۵۵۵	۶۲۵.۳۳۰.۲۶۱	۶۲۵.۳۳۰.۲۶۱	۴۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری تو کافولاد/هلدینگ
(۸۳.۶۳۰.۷۹۶)	(۳۳.۴۹۷.۵۵۵)	۱.۲۵۸.۰۰۰	۱.۳۳۰.۹۶۴	۲۷۳.۵۰۰.۸۵۹۱	۲۵۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۵۱.۶۰۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲۲۷.۶۶۱.۱۳۳)	(۲.۴۶۵.۸۹۹)	۸۷۷.۲۲۹	۹۲۸.۱۰۶	۱۷۶.۱۳۶.۳۵۳	۱۷۵.۴۴۵.۷۸۹	۱۷۵.۴۴۵.۷۸۹	۵۳.۸۴۸	سیمان کرمان
۳۴۰.۹۲.۴۴۴	(۴۷.۶۴۲.۴۲۸)	۱.۶۶۷.۳۶۱	۱.۷۶۶.۰۶۷	۳۷۷.۶۸۳.۳۳۳	۳۳۳.۴۷۲.۳۳۳	۳۳۳.۴۷۲.۳۳۳	۱۰.۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۷۰.۱۸.۲۳۰	۴۲۰.۴۵۰	۴۲۹.۷۰۰	۷۶.۲۲۱.۵۳۰	۸۴۰.۹۰۰.۰۰۰	۸۴۰.۹۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	شرکت بیمه اتکالی امین
-	(۱.۸۵۰.۰۰۳۲)	۱.۰۴۷.۵۵۶	۱.۰۷۰.۶۰۲	۲۰.۹۲۴.۹۴۸	۲۰.۹۵۱۱.۰۸۳	۲۰.۹۵۱۱.۰۸۳	۳۰.۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
	۳۰.۲.۲۱۷	۹.۲۶۴	۹.۴۶۷	۱.۵۳۱.۸۲۶	۱.۸۵۲.۷۷۴	۱.۸۵۲.۷۷۴	۱۵۴	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۵۳.۰۵۴.۹۶۷	۳.۸۴۰.۹۰۰	۴۰.۶۳.۶۶۵	۷۰.۷۲۳.۴۶۸	۷۶۸.۱۸۰.۰۰۰	۷۶۸.۱۸۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
(۱۲.۹۵۱.۵۴۵)	۳.۵۳.۵۷۳	۴۱۳.۶۱۷	۴۳۷.۶۰۵	۷۸.۱۱۸.۴۹۹	۸۲.۷۲۳.۲۹۴	۸۲.۷۲۳.۲۹۴	۳۰.۰۰۰	کالسیمین
-	۳۰.۹.۲۵۷.۹۲۶	۴.۵۶۱.۱۶۹	۴.۸۲۵.۷۱۲	۶۹۳.۵۸۸.۷۶۸	۹۱۲.۲۳۳.۵۷۵	۹۱۲.۲۳۳.۵۷۵	۱۰۰.۰۰۰	کنترل خوردگی تکنیک کو
-	۶۶.۵۰۷.۷۴۷	۱۴.۴۳۳.۲۷۰	۱۵.۲۷۰.۴۰۴	۲.۷۹۰.۴۴۲.۷۰۱	۲.۸۸۶.۵۵۴.۱۲۲	۲.۸۸۶.۵۵۴.۱۲۲	۱۸۰.۴۶۶	گروه صنعتی پاکشو
-	(۱۸.۷۷۳.۰۰۳)	۱.۶۶۷.۰۰۰	۱.۷۶۳.۴۸۹	۳۴۸.۷۲۶.۶۱۴	۳۳۳.۴۰۰.۰۰۰	۳۳۳.۴۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۶.۵۴۰.۵۵۴)	(۱۲۵.۱۲۹.۸۰۷)	۲.۳۶۰.۰۱۸	۲.۴۹۶.۸۹۸	۵۹۲.۲۷۶.۵۳۴	۴۷۲.۰۰۳.۵۸۰	۴۷۲.۰۰۳.۵۸۰	۱۸۶.۵۰۰	گروه بهمن
(۳۷.۴۱۶.۵۷۶)	(۱۹۶.۹۵۷.۱۹۶)	۴.۵۶۸.۳۵۹	۴.۸۳۳.۳۲۲	۱.۱۰۱.۲۲۷.۲۰۲	۹۱۳.۶۷۱.۶۸۷	۹۱۳.۶۷۱.۶۸۷	۵۰۰.۰۰۰	مسترش نفت و گاز پارسین
	(۹۲.۵۱۴.۳۸۱)	۹.۳۹۷.۷۵۰	۹.۹۴۳.۸۲۴	۱.۹۵۲.۷۲۶.۲۰۷	۱.۸۷۹.۵۴۹.۸۴۳	۱.۸۷۹.۵۴۹.۸۴۳	۶۳۵.۰۰۰	لیزینگ رایان سالیبا
	(۱۷۹.۰۴۷.۶۶۶)	۱.۱۸۸.۷۵۰	۱.۲۵۷.۶۹۶	۴۱۴.۵۱۲.۰۰۰	۲۳۷.۷۵۰.۰۰۰	۲۳۷.۷۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	لیزینگ صنعت وسعدن
	۴.۹۲۰.۸۷۴	۱۲۵.۰۵۴۰.۴۹	۱۳۲.۱۶۸.۲۸۸	۲۴.۷۴۸.۶۶۶.۱۱۱	۲۳.۳۸۸.۸۵۱.۲۷۰	۲۳.۳۸۸.۸۵۱.۲۷۰	ججج	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱,۳۱۵,۳۳۱	۱,۱۰۰,۱۴۰	۱,۱۶۲,۹۴۶	۲۰,۶۴۸,۴۸۷	۲۲۰,۰۳۷,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۳۴,۳۷۷,۰۱۴	۶,۴۳۷,۹۲۷	۶,۵۶۹,۳۴۶	۱,۲۳۸,۲۱۱,۵۶۰	۱,۲۸۵,۵۵۵,۸۴۷	۶۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۲۱,۵۳۹,۰۷۰	۳,۰۵۱,۹۷۶	۳,۲۲۸,۹۸۹	۵۸۳,۵۷۵,۱۴۵	۶۱۰,۳۹۵,۱۸۰	۳۴۷,۳۱۰	مدنی و صنعتی چادرسلو
-	۲,۰۰۰,۹۳۰	۵۳,۳۰۰	۵۶,۲۸۵	۸,۵۲۱,۲۱۴	-	۸۰,۰۰۰	واسپاری ملت
(۴۷,۹۱۸,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۶۳,۶۷۱,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی پارس میتو
۳۷۸,۵۲۸,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۲۱,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۶,۵۴۲,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۷۹,۲۹۱,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و معدن
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۱۲,۶۹۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۶,۹۷۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۲۴۴,۱۰۴,۴۳۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۴۴,۸۲۶,۴۷۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۰,۳۵۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۲,۲۸۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۱۴,۷۰۲,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسام-مختلط
۳,۹۹۹,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۳۱,۹۵۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۲۸۷,۵۰۲,۶۱۸)	۶۳۲,۳۸۵,۹۹۵	۱۹۰,۳۳۶,۱۶۵	۲۰۰,۴۵۹,۵۱۱	۳۷۰,۴۴۰,۵۱۶۵۶	۳۸۰,۶۷,۲۳۳,۲۲۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
(۱۱۱.۹۷۹.۷۴۷)	-	۱۳۶۶۹.۸۳۰	-	۶۹.۹۳۸	-	۱۷۳.۹۲۲	-	ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۷.۱۸۳.۶۵۵	-	-	-	-	-	-	-	ت- پارس خودرو
(۵.۳۳۹.۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	ت- سپهان کرمان
۶.۱۸۹.۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری خوارزمی
(۱.۹۷۵.۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	ت- شرکت بهمن لیزینگ
(۹۵.۸۲۱.۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری غدیر
		۱۳.۶۶۹.۸۳۰	۶۹.۹۳۸	۷۳.۹۹۴	۱۷۳.۹۲۲	۱۳.۹۸۷.۶۸۴		مجموع

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

سال ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						نام اوراق
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
(۳.۷۷۶.۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
(۳.۷۷۶.۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	۱۶-۱ (۷۸۰,۸۲۰,۲۲۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
-	۱۶-۲ (۹,۵۹۶,۲۱۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
-	۱۶-۳ ۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۵۲۴,۶۳۰,۳۴۶	(۸۷۶,۷۸۶,۴۳۲)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال ۱۳۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۸,۴۵۳,۵۱۶)	۱,۱۲۵,۶۰۰	۱,۱۹۰,۸۸۵	۳۰,۱۲۵,۷۰۳	۳۲۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۹,۱۷۳,۴۷۵	(۶۹۴,۱۸۷)	۲۶۸,۷۰۳	۲۸۴,۲۸۷	۵۳,۸۸۱,۷۰۹	۵۳,۷۴۰,۵۱۲	۶۱,۴۸۸	پارس خودرو
-	۱۹۰,۱۵۰,۳۰۶	۳۱,۹۵۱,۶۰۰	۳۳,۲۲۴,۷۹۳	۴,۱۵۴,۹۹۳,۳۰۱	۴,۳۹۰,۲۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۷,۴۸۴,۲۲۵)	۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۷۴,۵۳,۶۱۰	۱,۴۰۱,۹۸۵,۶۱۵	۱,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۳,۳۵۱,۷۸۷	۲۲۰,۷۶۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۱,۶۷۲	۴,۳۳۷,۲۱۰,۵۴۱	۴,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۳۳۱,۵۱۴,۶۰۷	۲۱,۳۱۹,۴۰۰	۲۳,۵۵۵,۹۲۵	۳,۵۸۸,۴۹۰,۰۶۸	۴,۲۶۳,۵۸۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
-	۱۹۶,۳۰۵,۵۲۸	۲۸,۴۰۴,۰۰۰	۳۰۰,۵۱,۴۲۲	۵,۴۲۶,۱۳۹,۰۴۰	۵,۶۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سین
-	۱۲۵,۴۳۸,۷۵۹	۱۵,۳۱۵,۰۰۰	۱۶,۲۰۳,۲۷۰	۲,۹۰۶,۰۴۲,۹۷۱	۳,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۲۹۶,۰۶۹,۰۸۳)	۶,۲۹۳,۰۰۰	۶,۶۷۹,۹۹۴	۱,۵۴۱,۷۱۸,۰۸۹	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۰۰۰,۵۵۵	۵۲,۱۴۳,۰۴۳	۶,۳۴۰,۰۰۰	۶,۷۰۷,۷۲۰	۱,۲۰۲,۸۰۹,۳۲۷	۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۱۷,۳۶۸,۸۲۷	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۱۶۰	۷۷۸,۲۵۰,۰۱۳	۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۳۳,۱۰۹,۴۴۲	۶۰,۵۱۰,۰۰۰	۶,۴۰۱,۹۵۸	۱,۱۶۵,۶۳۷,۶۰۰	۱,۲۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۵۹,۵۴۸,۲۸۸	۱۴۰,۲۰۹,۳۰۳	۱۴۷,۵۴۶,۷۰۶	۳۷,۱۵۸,۶۱۵,۲۱۵	۳۸,۴۱۵,۶۰۵,۱۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سودزبان) تحقق نیافته نگهداری	سودزبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۶,۶۴۹,۶۱۱)	۵,۱۳۶,۹۷۸	۵,۱۳۴,۹۹۲	۱,۰۰۹,۳۶۸,۳۰۱	۱,۰۰۲,۳۴۹,۵۶۰	۴۵۰,۴۰	سپرش سرمایه گذاری ایرانیان
-	۱۴۱,۲۱۲,۷۷۴	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	۱۳,۵۹۴,۴۳۲	۲,۲۱۴,۸۸۶,۷۹۴	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۵۳,۴۵۵,۷۴۴)	۳,۷۴۵,۰۰۰	۳,۹۶۲,۲۱۰	۸۹۴,۷۴۸,۳۶۴	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۷۲,۴۲۶,۹۷۹	(۱۲۳,۳۳۱,۶۰۹)	۱,۵۷۰,۵۰۰	۱,۶۶۱,۵۸۹	۴۳۴,۰۹۹,۵۲۰	۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
-	(۱۲,۷۱۳,۲۸۷)	۲,۰۰۰,۷۰۰	۲,۱۲۳,۴۰۶	۴۰۹,۹۸۳,۸۸۱	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۶۴,۰۰۰,۶۱۵۴)	۲,۲۲۲,۵۰۰	۲,۲۵۱,۴۰۵	۶۰۳,۹۳۲,۲۴۹	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۶۷,۳۲۰,۱۵۰	(۷۷,۷۹۰,۴۵۱)	۱,۲۷۱,۰۰۰	۱,۲۴۴,۷۱۸	۳۲۹,۳۷۴,۷۳۳	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیرینگ صنعت و معدن
۴۲,۳۲۶,۳۲۷	(۲,۴۱۴,۴۶۲)	۱۲,۱۷۲,۰۰۰	۱۳,۸۷۷,۹۷۶	۲,۴۱۱,۷۶۴,۴۸۶	۲,۴۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۴۶,۵۳۴,۶۱۹	(۲۰,۴۴۵,۱۲۵)	۱۲,۴۳۱,۲۵۰	۱۳,۱۵۲,۲۶۳	۲,۶۶۵,۴۱۱,۶۲۲	۲,۴۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	پالک ملت
(۳۸,۷۳۲,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن دیزل
(۱۶,۹۰۲,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری
-	-	-	-	-	-	-	سینا
۱۵۶,۵۹۲,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی پارس مینو
۲۸,۶۶۸,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	پارسی فنی تکنیک کو
(۳۶,۹۱۶,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
(۶۳,۳۵۰,۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	تایلدواتر خاورمیانه
۱۶۴,۹۹۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۲۱,۵۵۰,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	پالک خاورمیانه
(۶,۶۶۹,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۱۸,۲۶۵,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکائی امین
(۳,۷۴۱,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیرینگ
-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	کنسولانی جمهوری اسلامی ایران
۳۲۹,۴۷۵,۱۰۴	(۷۸,۰۸۲,۳۲۱)	۱۹۲,۶۶۹,۵۳۱	۲۰۳,۸۶۴,۶۹۷	۳,۸۲۱,۶۵۲,۱۶۵	۳,۸۵۳,۹۰۶,۱۷۲	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹.۵۹۶.۲۱۲)	۱۸۰.۳۷۵	۱۹۰.۸۳۷	۴۵.۳۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۷۵۰.۰۰۰
(۹.۵۹۶.۲۱۲)	۱۸۰.۳۷۵	۱۹۰.۸۳۷	۴۵.۳۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۷۵۰.۰۰۰

نام سهم

ح. بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال مالی					شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه کنترل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۷,۸۲۱,۷۸۲	(۲۰,۱۷۸,۳۶۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۲۲,۴۱۶,۱۵۳	۲۵,۸۷۱,۳۳۴	(۴,۱۲۸,۷۶۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	-	۱۳,۲۹۶,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۴۱,۷۱۴,۲۸۶	(۶,۲۸۵,۷۱۴)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۳۶,۱۱۲,۷۶۵	(۲۴,۷۳۵)	۳۶,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۵۱,۵۵۹,۷۴۱	(۸,۲۴۰,۲۵۹)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۲۷,۶۹۴,۵۳۸	۷۸۵	-	۷۸۵	۷۸۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۷۰,۵۲۱,۶۶۶	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	-	۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۲۵	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۷,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت پارسی فنی تکنیکو
۶۰,۶۳۸,۹۷۸	-	-	-	-	-	شرکت ابران خودرو
۱,۴۳۹,۰۰۱۴	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی پارس مینو
۲۳,۹۸۲,۵۷۳	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۳۶,۶۲۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۸,۹۹۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۶,۸۱۱,۳۵۴	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۶,۹۹۶,۷۰۹	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	-	-	-	شرکت پهنان لیزینگ
۶,۵۵۵,۴۸۳	-	-	-	-	-	شرکت نفت سپاهان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	جمع
۸۶۱,۲۵۵,۵۲۸	۹۵۲,۴۲۶,۵۹۳	(۳۱۰,۵۷۶,۶۹۳)	۹۷۳,۳۴۹,۲۸۵	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۴	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
اوراق مشارکت (ذماهان ۲)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۲۰	۴۰۰۰۲۰۱۶۶
اوراق مشارکت (صمپنا)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۲۰	۳۰۹۷۰۹۴۵
			۴۳۰۱۰۰۱۱۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۴	
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	سود خالص
	درصد	ریال	ریال
سپرده بانک دی	۱۰	۲۳۲۰۷۳۱۰۸۶۵	۲۳۲۰۷۱۱۰۵۲۰
سپرده بانک شهر	۱۰	۱۷۳۰۰۷۹۰۱۷۷	۱۷۳۰۰۷۹۰۱۲۷
سپرده بانک شهر	۱۰	۱۰۱۵۸۰۷۸۲	۱۰۱۵۸۰۵۷۸
بانک رفاه		۴۷۰۶۱۶۰۲۸۹	۴۷۰۶۱۶۰۲۸۹
موسسه اعتباری کوثر		۱۰۰۷۶۰۵۸۹۰۴۹۷	۱۰۰۷۶۰۵۸۹۰۴۹۷
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۲۰	۰	۲۳۲۰۷۱۱۰۵۲۰
		۱۰۵۳۱۰۱۷۵۰۶۱۰	۱۰۵۳۱۰۱۷۵۰۶۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۶۰۱,۴۰۵	۴,۹۹۴,۶۷۵	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳,۱۰۳	۱۴۵,۴۷۴	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷۶,۱۸۳	۲۰,۷۴۱,۳۳۱	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱,۷۴۴,۰۹۹	سایر
۷,۲۲۰,۶۹۱	۲۷,۶۲۵,۵۷۹	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۴,۸۵۶,۹۹۵	۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	مدیر صندوق
۱۶۳,۲۲۱,۷۱۱	۶۹,۳۴۹,۳۹۲	ضامن صندوق
۷۶,۲۹۹,۵۹۴	۷۹,۲۱۳,۷۲۳	متولی صندوق
۸۷,۱۹۹,۳۹۲	۸۱,۵۵۳,۹۲۳	حسابرس صندوق
۴۶۱,۵۷۷,۶۹۲	۴۶۰,۸۰۶,۱۱۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۱۲,۳۵۱	۱۰۲,۶۸۹,۹۰۰	هزینه تصفیه
۱,۱۷۷,۰۰۰	۶۰,۵۵,۴۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۳۴,۱۰۴,۱۲۲	۲۲,۴۴۶,۲۲۳	هزینه تاسیس و مجامع
	۳,۷۵۶,۲۲۹	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷۸,۱۴۶,۴۷۹	۲۹۴,۶۸۵,۷۹۴	هزینه ابونمان (نرم افزار)
۴۷,۱۱۶,۸۳۹	۸۳۶,۷۷۰	سایر
۳۶۳,۵۵۶,۷۹۱	۴۳۰,۴۷۰,۳۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۰۰۳۵,۳۷۰	۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۵۹۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۱,۵۵۶,۸۸۱)	(۱,۴۲۳,۳۳۳,۶۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۸۱,۵۲۱,۵۱۱)	۱۱۰,۹۶,۱۴۵,۹۳۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۰,۹۹	۵۵۰	۲,۵۵	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
-	-	۰,۰۲۶	۱۰	ممتاز	وابسته به مدیر	علی اسلامی‌بیدکلی
۸,۹۹	۴۵۰	۰	۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۲۳,۳۳	۱,۱۶۷	۰	۰	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۲۹,۵۷	۱,۴۷۹	۲,۴۶	۹۵۵	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد	۲۳۰,۶۸۹,۰۷۵	طی دوره	(۱۴۷,۵۰۰,۲۷۵)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	کارمزد	۶۹,۳۴۹,۳۹۲	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد	۷۹,۲۱۳,۷۲۳	طی دوره	(۲۷,۹۷۲,۸۳۳)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ابطال واحدهای عادی	۱,۹۳۳,۹۹۶,۹۱۴	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

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