

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ 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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) دکتر امیر تقی خان تجریشی

مدیر صندوق

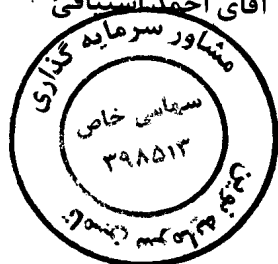
صندوق سرمایه گذاری مشترک

سبحان

آقای احمد اشتیاقی
شماره ثبت: ۳۱۸۵۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۱۴,۲۶۸,۵۸۹,۰۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵	۱,۱۰۹,۷۵۸,۸۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۱,۳۷۱,۴۵۲,۸۶۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰	۳۵۱,۵۸۷,۷۲۹	۸	حسابهای دریافتی
(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	.	۹	جاری کارگزاران
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۱۹۲,۸۴۵,۴۷۹	۱۰	سایر دارایی ها
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۲۴۲,۰۶۷,۸۱۶	۱۱	موجودی نقد
۱۹,۸۸۵,۵۱۵,۳۱۰	۱۷,۵۳۶,۳۰۱,۸۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۴۰۲,۲۵۱,۲۸۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۰,۰۶۱,۱۵۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۲۸,۷۴۷,۳۸۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۳۴,۶۵۸,۶۰۹	۴۵۱,۰۵۹,۸۱۷		جمع بدهی ها
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۷,۰۸۵,۲۴۲,۰۵۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱۳,۲۰۱	۱۲,۷۷۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۵,۸۶۳	۱,۳۳۷,۱۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	(۴۴,۰۲۴,۳۸۲)	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	(۲,۰۲۹,۷۵۳,۹۷۸)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۴۱۳,۰۰۴,۴۹۰	۱۸	سود سهام
۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۶۹,۴۸۷,۳۶۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	۱۵۶,۶۲۲,۷۷۹	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳۸,۱۳۰,۶۵۱	۲۳	سایر درآمدها
۵,۸۰۴,۶۰۶,۱۱۹	(۱,۳۹۶,۵۳۳,۰۷۴)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹)	(۲۲۳,۷۲۳,۹۰۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹)	(۴۴,۶۴۱,۵۹۱)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۸۰۵,۲۵۵,۸۱۸)	(۲۶۸,۳۶۵,۴۹۹)		جمع هزینه‌ها
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	(۱,۶۶۴,۸۹۸,۵۷۳)		سود خالص
۳۸.۱۲٪	-۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۲۵.۸۳٪	-۱۰.۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
-	-	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۱۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۱)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	-	(۱,۶۶۴,۸۹۸,۵۷۳)	-	سود خالص
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۰	-	(۱۷۶,۷۱۶,۰۷۱)	-	تعدیلات
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۷,۰۸۵,۲۴۲,۰۵۷	۱۲,۷۷۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه گذاری مشترک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان در سپرده های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۵۰	۵۵
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۵۰	۴۵

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور (شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۳۸۳۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴

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 شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷، تلفن ۰۲۱-۸۸۴۹۳۱۷۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 دریافتی 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۰۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق وده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب 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 ۶۰ 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 ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، و 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

0/001

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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.

۴-۷ - ارقام مقایسه ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۶ خرداد ماه ۱۳۹۲ صورت های مالی مزبور دارای ارقام مقایسه ای می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱۶.۰۳٪	۲,۸۱۳,۹۸۶,۲۲۷	۳,۴۹۲,۰۴۴,۹۴۲	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۰۸۶,۲۲۳,۵۶۵	۹.۹۱٪	۱,۷۳۹,۵۲۴,۱۹۳	۱,۵۱۲,۳۳۴,۱۸۹	محصولات شیمیایی
۱,۱۸۹,۲۸۱,۹۵۶	۵.۸۸٪	۱,۰۳۱,۶۴۸,۲۶۵	۱,۴۲۵,۳۹۴,۷۷۳	فلزات اساسی
۱,۷۱۵,۹۶۰,۳۲۶	۵.۵۴٪	۹۷۲,۹۵۸,۵۳۳	۹۳۲,۳۸۹,۶۵۹	استخراج کانه های فلزی
۲,۵۲۶,۳۲۳,۶۱۶	۱۴.۱۹٪	۲,۴۹۰,۶۷۳,۹۶۶	۱,۷۸۵,۷۷۰,۵۸۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۲.۹۰٪	۵۰۸,۹۵۸,۳۶۷	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۶۷,۰۳۳,۶۱۲	۵.۳۲٪	۹۱۶,۴۸۲,۴۶۳	۱,۱۷۴,۰۷۸,۴۲۴	مخابرات
-	۶.۴۴٪	۱,۱۲۹,۹۵۱,۹۰۷	۱,۴۳۱,۴۲۳,۰۷۳	سرمایه گذاریها
-	۴.۱۶٪	۷۳۰,۷۲۲,۶۸۷	۷۴۷,۶۱۵,۸۲۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۱۷۵,۳۵۴,۵۳۴	۵.۵۵٪	۹۷۴,۴۶۵,۴۷۰	۱,۱۹۷,۲۱۲,۶۴۵	مواد و محصولات دارویی
۱,۱۹۷,۱۷۸,۱۳۵	۵.۴۷٪	۹۵۹,۳۱۷,۰۱۳	۱,۲۳۴,۵۰۲,۲۹۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۴۳۵,۵۷۴,۳۵۵	-	-	-	واسطه گری های مالی
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	/۵۱.۵۶	۱۴,۲۶۸,۵۸۹,۰۹۱	۱۵,۶۹۸,۵۱۴,۸۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ ترازنامه 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.

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۴۶,۳۶۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۱۶,۳۰۷	۲۴,۰۴۶,۳۶۸
۲۸,۳۲۶,۲۰۸	.	۲۵,۰۲۹,۱۷۲	۲۸,۳۲۶,۲۰۸
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۴۵,۴۷۹	۵۲,۳۷۲,۵۷۶

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
۲۰,۹۶۴,۶۳۴		۲۲۸,۷۴۲,۹۹۵	
۱۳,۳۲۴,۸۲۱		۱۳,۳۲۴,۸۲۱	
۳۴,۲۸۹,۴۵۵		۲۴۲,۰۶۷,۸۱۶	

بانک دی - شعبه حافظ
 بانک سامان - شعبه ساعی

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱	۸۲,۱۶۰,۳۴۲
۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷	۹۸,۱۴۲,۶۹۴
۵۴,۱۷۹,۶۳۹	۲۵,۳۸۸,۳۷۹
۳۸,۵۹۱,۱۴۷	۱۶,۵۵۵,۹۵۳
۴,۰۱۶	۱۸۰,۰۰۴,۰۱۶
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۴۰۲,۲۵۱,۲۸۴

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰,۰۶۱,۱۵۰
-	۲۰,۰۶۱,۱۵۰

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۴ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۱۸,۷۴۷,۳۸۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۲۸,۷۴۷,۳۸۳

ذخیره تصفیه
واریزی نامشخص

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۲۰۱	۱۵,۷۴۸,۰۵۵,۰۵۷	۱۱,۷۷۷
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۳۷,۱۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱</u>	<u>۱۳,۲۰۱</u>	<u>۱۷,۰۸۵,۲۴۲,۰۵۷</u>	<u>۱۲,۷۷۷</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۱,۶۷۶,۳۶۱	۱۶-۱
(۲۰,۰۰۹,۵۳۵)	(۸۵,۷۰۰,۷۴۳)	۱۶-۲
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	-	۱۶-۳
<u>۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰</u>	<u>(۴۴,۰۲۴,۳۸۲)</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱ ساله
 منتهی به
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		کارمزد	ارزش دفتری تبدیل شده	بهای فروش		تعداد	شرکت
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۶۱۲,۶۴۸,۰۹۱	(۱,۴۲۰,۲۳۳)	۴۰۰,۷۷۵	۴۲۴,۰۱۹	۸۰,۷۵۰,۴۳۹	۸۰,۱۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
-	۱۴,۵۹۲,۰۶۱	۸۸۸,۲۴۵	۹۰۷,۷۸۶	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۷۷,۶۴۸,۸۶۲	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	
-	۱۶,۸۹۳,۱۶۳	۵۸۹,۳۴۴	۶۲۳,۵۲۵	۹۹,۷۶۲,۷۶۸	۱۱۷,۸۶۸,۸۰۰	۹,۶۰۰	گروه صنعتی پاکسو	
-	۱۱,۶۱۱,۳۷۰	۱,۱۷۸,۰۳۷	۱,۲۴۶,۲۶۳	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۲۳۵,۶۰۷,۴۰۰	۱۲,۶۰۰	نفت سپاهان	
۱۲۱,۵۳۰,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت	
۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۱۹,۳۷۷,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک	
۹۲,۳۱۷,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	
۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون	
۴۱,۰۰۳,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	تولید برق مینا	
۷۳,۰۰۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال	
۶۷۹,۶۶۹,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنسنجی	
(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی	
۵۶,۸۱۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و معادن	
۱,۲۲۹,۳۷۳,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴۶,۱۹۳,۹۱۳	-	-	-	-	-	دارویی تامسین
۱۷۳,۳۵۲,۵۳۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	-	-	-	-	-	تاپیکو
۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳۲۰,۵۶۰,۵۱۷	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲)	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۴,۴۳۳,۹۷۶)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۴۸,۳۹۷,۱۰۹)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۹۲,۱۹۵,۱۲۹	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۱,۶۷۶,۳۶۱	۲,۰۵۶,۴۰۱	۳,۲۰۱,۶۹۳	۵۶۳,۳۴۵,۶۰۷	۶۱۱,۲۸۰,۰۶۲	مجموع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۱ ساله

منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۳۰,۵۳۵	(۸۵,۷۰۰,۷۴۳)	۲,۳۲۷,۷۷۹	۲,۴۶۲,۷۸۹	۵۴۶,۴۶۵,۹۹۱	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶	۲۰,۵۵۶۵	ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸,۷۳۵,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	ت- امید
۹,۳۴۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	ت- تولید دارو
۲۰,۰۰۹,۵۳۵	(۸۵,۷۰۰,۷۴۳)	۲,۳۲۷,۷۷۹	۲,۴۶۲,۷۸۹	۵۴۶,۴۶۵,۹۹۱	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶		مجموع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
دوره مالی ۱ ساله							
منتهی به							
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(ذاتصا)
	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(ذصامید)
	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۱ساله منتهی به	دوره مالی ۳ماهه منتهی به	یادداشت	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	(۲,۰۲۶,۳۶۹,۴۰۱)	۱۷-۱	
	۱۸۹,۳۹۵,۰۹۷	(۳,۶۵۹,۳۶۴)	۱۷-۲	
	(۲,۰۹۰,۰۴۷)	۲۷۴,۷۸۷	۱۷-۳	
	۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	(۲,۰۲۹,۷۵۳,۹۷۸)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	ارزش بازار(ریال)	تعداد	نام سهم
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)					
(۹۱,۸۴۸,۶۳۴)	(۷۱,۱۰۳,۳۲۵)	۲,۰۹۴,۸۹۹	۴۶۳,۰۳۹,۴۸۸	۳۹۶,۰۱۱,۱۱۸	۱۳,۹۴۷	ارتباطات سیار ایران
-	(۳۰,۱۴۷۱,۱۶۶)	۳,۳۱۵,۴۷۲	۷۱۹,۹۱۵,۰۵۴	۶۲۶,۷۴۳,۲۰۰	۵۲۲,۲۸۶	بانک تجارت
۴۱۰,۰۴۴,۶۵۱	(۱۶۶,۱۸۶,۱۶۴)	۶,۰۳۹,۵۹۳	۱,۴۳۱,۴۳۳,۰۷۳	۱,۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۱۶۸,۹۳,۱۵۸)	۹,۳۹۷,۷۵۷	۱,۹۰۵,۷۱۰,۳۵۷	۱,۷۵۷,۶۱۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۵۲,۴۲۷,۱۲۸	(۴۲,۴۹۵,۹۷۸)	۳,۹۰۵,۷۱۳	۷۴۷,۶۱۵,۸۴۵	۷۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)	(۱۴۸,۴۵۶,۵۰۱)	۴۲۰,۷۱۷	۱۲۳,۹۹۵,۶۰۱	۸۲,۳۳۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
(۱۵,۵۸۸,۰۳۳)	(۷۹,۳۷۴,۷۴۳)	۴,۸۶۱,۵۱۱	۱,۰۵۷,۹۹۹,۹۹۰	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۲۲,۳۳۹,۵۵۶)	(۴۲,۹۷۸,۱۵۷)	۲,۲۷۹,۹۹۱	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسپان
۳۳۷,۱۰۴,۶۷۶	(۱۹۶,۵۳۵,۸۰۱)	۱,۵۵۴,۴۶۷	۳۳۳,۸۰۴,۴۴۰	۲۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
(۷۶,۲۷۵,۲۳۹)	(۱۵۸,۴۰۳,۰۸۶)	۵,۲۰۰,۴۶۴	۱,۱۶۹,۴۹۴,۳۳۴	۹۸۳,۷۴۳,۶۶۹	۳۰۶,۹۲۳	وصعاند
۷۰۱,۷۲۶,۵۸۰	۱۰,۶۸۸,۸۶۸	۴,۷۷۲,۹۰۳	۱,۰۵۱,۳۶۸,۹۳۳	۹۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)	(۶۳,۳۴۱,۴۴۰)	۱۰,۳۹۴,۸۵۰	۱,۹۳۴,۰۹۱,۲۸۲	۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۲,۴۴۹,۰۷۲	(۹۴,۳۹۲,۲۵۱)	۳,۰۳۳,۲۸۶	۶۳۰,۸۴۱,۱۵۴	۵۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس
(۲۱,۷۳۶,۱۲۴)	(۱۵۸,۵۸۶,۳۷۹)	۲,۴۸۰,۸۷۴	۵۵۸,۴۴۰,۸۰۲	۴۶۸,۹۷۴,۲۹۷	۶۰,۰۷۱	فولاد خوزستان
(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)	(۱۰۰,۲۰۸,۱۳۸)	۲,۸۴۲,۰۲۵	۶۹۱,۳۳۸,۳۸۲	۵۳۸,۱۸۹,۹۷۸	۱۰۰,۱۴۷	کارت اعتباری ایران کیش
(۴۰,۸۰۷,۳۳۴)	(۱۴۵,۶۸۵,۳۱۲)	۲,۷۲۰,۳۸۳	۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۵۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۵۸,۴۵۳,۳۲۲)	(۱۵۱,۴۲۵,۶۳۰)	۲,۸۰۳,۷۰۰	۶۷۰,۳۳۱,۶۱۲	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱,۵۲۷,۱۲۰)	۶,۴۸۷,۵۰۰	۶,۸۶۳,۷۷۵	۱,۴۳۵,۵۷۴,۳۵۵	۱,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۵۳,۶۷۹,۳۳۳	(۲,۰۲۶,۲۶۹,۴۰۱)	۷۴,۸۸۷,۳۷۸	۱۶,۰۳۹,۸۰۰,۹۵۹	۱۴,۱۵۹,۲۰۴,۹۶۲	-	پاکشو

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳									
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	-	-	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۷,۲۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران	
-	-	(۲,۰۳۷,۱۲۶)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داروسازی تولید دارو	
-	-	(۵,۴۷۲,۲۵۵)	۴۰,۵۸۸,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۱۴۷	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش	
-	-	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	
-	-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مخابرات ایران	
-	-	(۶,۲۳۲,۰۷۹)	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سرمایه گذاری امید	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	-	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۱,۶۵۰	۶۰,۰۷۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان	
۱۸۸,۷۵۲,۴۳۴	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	
۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	۹۹,۹۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری بازنشستگی	
۱۶۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری غدیر	
۱۲۹,۹۱۱,۲۰۰	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	معدن و فلزات	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	حفاری شمال	
۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شیمیایی خلیج فارس	
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۴۱۳,۰۰۴,۴۹۰	(۱۲,۷۴۱,۴۶۰)	۴۲۶,۷۴۵,۹۵۰	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد			
۳۴,۷۹۶,۲۸۱	۶۶,۹۴۲,۰۷۲	۶۶,۹۴۲,۰۷۲	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (دماهان ۲)
۱,۱۵۳,۹۳۱	۲,۵۴۵,۲۹۴	۲,۵۴۵,۲۹۴	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمینا)
۲۱,۰۰۲,۵۴۵	۰	۰	۲۰	-	-	اوراق مشارکت (ذصامید)
۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۶۹,۴۸۷,۳۶۶	۶۹,۴۸۷,۳۶۶				

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۳۲,۴۳۵,۳۷۸	۱۸,۶۹۵,۱۰۸	(۹,۹۲۶)	۱۸,۷۰۵,۰۳۴	۲۰	شروع فعالیت	سپرده بانک دی
۴۶,۱۹۹,۵۱۱	۱۳۷,۹۲۷,۶۷۱	(۸۸,۳۵۶)	۱۳۸,۰۱۶,۰۲۷	۲۲.۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	سپرده بانک شهر
۲,۷۳۴,۰۸۸	-	۰	۰	۱۲	-	سپرده بانک سامان
۲۷,۸۳۵,۶۱۶	-	۰	۰	۲۰	-	اوراق ذاتصا
۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	۱۵۶,۶۲۲,۷۷۹	(۹۸,۲۸۲)	۱۵۶,۷۲۱,۰۶۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۶,۸۱۷,۴۸۶	۸۳,۸۵۲,۵۱۰	مدیر صندوق
۲۹۱,۶۶۱,۸۲۳	۹۸,۱۴۲,۶۹۴	ضامن صندوق
۷۵,۴۰۲,۸۰۲	۲۵,۳۸۸,۲۷۹	متولی صندوق
۶۳,۸۱۵,۵۲۸	۱۶,۳۴۰,۴۲۵	حسابرس صندوق
۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹	۲۲۳,۷۲۳,۹۰۸	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۵,۰۷۷,۴۹۴	هزینه تصفیه
۲۴۲,۲۷۰	۳۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۴۹۳,۷۹۲	۳,۲۹۷,۰۳۶	هزینه تاسیس و مجامع
۱۰۳,۱۵۳,۶۳۲	۳۶,۲۳۰,۰۶۱	هزینه ابونمان
(۱,۴۰۴)	.	سایر
۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹	۴۴,۶۴۱,۵۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار ا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸، ۱۹ و ۲۰ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۸,۱۱۴,۳۳۴	
۰	۲۰۰	
۰	۱۶,۱۱۷	
۰	۳۸,۱۳۰,۶۵۱	
		سود سهام
		اصلاح حساب فی ما بین با کارگزاران
		سایر درآمدها
		جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۱,۷۵۰,۵۰۵,۵۵۲	۲,۸۴۴,۳۸۰	
(۵۹۹,۹۹۹,۱۴۹)	(۱۷۹,۵۶۰,۴۵۱)	
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۳	(۱۷۶,۷۱۶,۰۷۱)	
		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۵۵۰	۴.۳%	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۵۰	۳.۵%	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۷,۸۶۲	۶۵.۱%	۸,۳۱۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱,۰۰۰	۷.۸%	۱,۰۰۰	عادی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب - ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	۰	طی دوره	۶,۴۴۷,۰۹۷,۵۶۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه
۰	۰	طی دوره	۹۰۹,۵۰۹,۲۷۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.