

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها ج) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

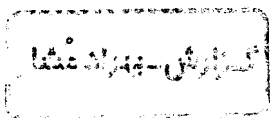
۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- مفاد بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه در ارتباط با انتشار و به روز رسانی امیدنامه در تارنمای صندوق بلافاصله پس از ثبت آن نزد سبا (از بابت تغییر آدرس، محل اقامت صندوق و افزایش سقف هزینه نرم‌افزار) رعایت نگردیده است.

۴-۲- نحوه عملکرد صندوق در خصوص ثبت صحیح سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها (بستن حساب ارزشیابی در سهام به سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها) و همچنین طبقه‌بندی سود و زیان مزبور در سرفصل سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار مطابق با دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد اشاره شده در بندهای فوق‌الذکر به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرسی مستقل
محمد رضا سرافراز بزدری
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

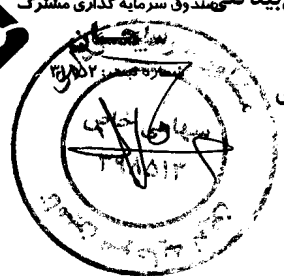
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	حسین فرازنگان بیدگل - صندوق سرمایه‌گذاری مشترک	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۲۰,۳۲,۶۷۹,۹۳۴	۱۴۰,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۵۵۵,۷۳۰,۷۲۱	۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱,۳۷۰,۴۵۶,۴۶۸	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴
حسابهای دریافتی	۸	۷۷۶,۶۲۸,۱۳۷	۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۴۶,۶۲۷,۷۳۰	۵۲,۳۷۲,۵۷۶
موجودی نقد	۱۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۳۴,۲۸۹,۴۵۵
جمع دارایی ها		۱۶,۹۰۵,۴۴۷,۸۱۱	۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۵۲,۶۸۲,۱۳۴	۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۳,۴۲۳,۸۶۹	۲۳,۶۶۹,۸۸۹
جمع بدهی ها		۳۸۶,۱۰۶,۰۰۳	۶۳۵,۹۴۸,۴۹۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۳۰۵,۰۵۱	۱,۴۶۵,۸۶۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش‌های مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	ریال ۴۴۰,۰۱۳,۷۷۹	ریال ۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶)	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳
سود سهام	۱۷	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۲۸	۳۹۴,۵۱۰,۶۴۹	۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	.	۵۶,۹۵۲,۷۵۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵	۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰	۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳
سایر درآمدها	۲۰	۴۳,۰۷۰,۰۸۷	.	.
جمع درآمدها		(۱,۷۶۷,۱۴۸,۵۸۴)	۱,۷۱۷,۵۰۱,۷۲۳	۵,۸۰۴,۶۰۶,۱۱۹
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۲۱,۵۸۶,۳۵۵)	(۱۸۲,۴۳۳,۸۸۴)	(۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۹۹,۸۴۶,۷۰۶)	(۴۸,۳۳۱,۲۳۷)	(۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹)
جمع هزینه‌ها		(۵۲۱,۴۳۳,۰۶۱)	(۲۳۰,۷۶۵,۱۲۱)	(۸۰۵,۲۵۵,۸۱۸)
سود (زیان) خالص دوره / سال		(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)	(۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲)	۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		٪(۱۲,۹۲)	(۱۵,۲۲٪)	٪۳۸,۱۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره یا سال ۱/۲		٪(۱۵,۱۸)	(۱۵,۸۵٪)	٪۲۵,۸۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد سرمایه-گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه-گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه-گذاری	ریال
۱۳,۲۰۱	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	-	-	-	*
۹۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۹	۱۲,۳۸۴,۸۶۲,۷۸۰	۱۴,۵۳۹	۱۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰
(۶۴۰)	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰)	(۴۰۸,۱۷۷,۳۶۶)	(۱,۳۳۸)	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۱۹,۴۰۶,۵۱۳	-	-	-	-
-	(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)	-	۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲	-	۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱
.	(۲۱۹,۳۳۹,۷۶۱)	-	۶۴۷,۶۸۵,۴۷۴	-	۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۰
۱۲,۶۵۸	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۱,۳۲۹	۱۴,۱۴۸,۸۹۶,۶۶۳	۱۳,۲۰۱	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
تغییرات ناشی از عملکرد	
سود (زیان)خالص دوره/ سال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
واحدهای سرمایه گذاری(یادداشت ۲۳)	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/ سال	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{موزن میانگین (ریال) استفاده‌شده}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری 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 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

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور (شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۳. تلفن: ۰۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۴ ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ به شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

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

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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۱۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال *
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تمه فیه 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 یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به 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 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.

$$\frac{0}{001}$$

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ - اقلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۶ خرداد ماه ۱۳۹۲، اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی مزبور بابت دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قابلیت مقایسه ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سیجان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۸,۹۰ درصد
محصولات شیمیایی	۳,۱۲۰,۹۳۰,۴۳۳	۳,۲۳۷,۵۵۶,۲۹۴	۲۰,۸۶,۲۳۳,۵۶۵	۱۰,۴۴ درصد
فلزات اساسی	۱۴۲,۵۳۹,۴۷۳	۹۰۰,۱۳۹,۵۸۱	۱,۱۸۹,۲۸۱,۹۵۶	۵,۹۶ درصد
استخراج کانه‌های فلزی	۹۳۲,۳۸۹,۵۵۹	۸۲۶,۸۴۷,۵۸۳	۱,۷۱۵,۹۶۰,۳۲۶	۸,۵۹ درصد
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۷۳۰,۵۰۴,۰۵۸	۳,۳۳۷,۶۳۴,۵۵۸	۲,۵۲۶,۶۳۲,۵۱۶	۱۲,۶۴ درصد
خودرو و وسایل نقلیه	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	۳۷۰,۸۹۳,۸۲۲	۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۳,۰۵ درصد
مخابرات	۴۶۳,۰۳۹,۴۸۸	۴۴۵,۶۴۵,۵۲۵	۶۷۰,۳۳۱,۵۱۲	۳,۳۵ درصد
سرمایه‌گذاریها	۱,۴۹۰,۸۵۸,۴۶۶	۱,۴۱۹,۲۴۴,۱۴۰	-	- درصد
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۴۷,۶۱۵,۸۴۵	۶۱۵,۸۳۷,۱۵۰	-	- درصد
مواد و محصولات دارویی	-	-	۱,۱۷۵,۴۵۴,۵۳۴	۵,۲۶ درصد
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۲۳۴,۵۰۲,۲۹۲	۸۷۸,۷۸۰,۹۸۱	۱,۱۹۷,۱۷۸,۱۳۵	۵,۹۹ درصد
واسطه‌گری‌های مالی	-	-	۱,۴۳۵,۵۷۴,۳۵۵	۸,۱۷ درصد
فرابورسی	-	-	-	- درصد
	۱۲,۹۱۰,۹۸۳,۴۶۱	۱۲,۰۳۲,۶۷۹,۹۳۴	۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۷۱,۹۷ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده‌های بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سیرده‌های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۱,۷۹	۳۴۷,۵۴۰,۵۸۱	۰,۶۷	۱۹	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت
۱۶,۳۹	۳,۱۷۱,۷۲۲,۷۵۴	۱۴,۴۵	۲۲/۵	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۱۸,۱۸	۳,۵۱۹,۳۶۳,۳۳۵	۱۵,۱۲				کوتاه مدت
						بانک شهر
						بانک دی

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نرخ سود	تاریخ سررسید	شرکت واسطه مالی معمر (صمیمینا)
درصد خالص ارزش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد		
۰,۲۵	۵۰۰,۱۶,۱۲۴	۰,۳۰	۵۰۰,۶۸,۳۷۰	۱۰۶,۹۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت واسطه مالی معمر (صمیمینا)
۶,۸۱	۱,۳۱۸,۹۸۹,۶۵۰	۷,۸۱	۱,۳۳۰,۳۸۸,۱۹۸	۲۱,۳۹۴,۳۹۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	شرکت واسطه مالی اردیبهشت (دماهن ۳)
۷,۰۶	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۸,۱	۱,۳۷۰,۴۵۶,۴۶۸	۲۱,۵۰۱,۳۶۸	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۸۰.۸۱۵.۶۶۶	۷۲۱.۰۸۰.۰۷۸	(۸۳.۷۷۸.۸۵۲)	۲۵	۸۰۴.۸۵۸.۹۳۰	سود سهام دریافتی
۴۷.۵۳۹.۷۴۴	۵۵.۵۴۸.۰۵۹	(۳۷.۵۲۵)	۲۲/۵-۱۹	۵۵.۵۸۵.۵۸۴	سود دریافتی سبده‌های بانکی
۶۲۸.۳۵۵.۴۱۰	۷۷۶.۶۲۸.۱۳۷	(۸۳.۸۱۶.۳۷۷)		۸۶۰.۴۴۴.۵۱۴	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مبلغه پایان دوره (ریال)	گردش بستانکر (ریال)	گردش به‌هکر (ریال)	مبلغه ابتدای دوره (ریال)	نام شرکت کارگزاری
۰	۴۵۴.۷۵۴.۶۳۸	۴۵۴.۷۵۴.۶۳۸	۰	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۰	۱۱.۴۹۹.۱۸۰.۶۴۰	۱۱.۶۰۰.۴۷۰.۵۲۸	(۱۰۱.۲۸۹.۸۸۸)	شرکت کارگزاری بورس بیمه
۰	۱۱.۹۵۳.۹۳۵.۳۷۸	۱۲.۰۵۵.۳۲۵.۱۶۶	(۱۰۱.۲۸۹.۸۸۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجمع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال/دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال و هزینه برگزاری مجمع و نرم افزار طی یکسال مستهلک می شوند.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۴,۰۴۶,۳۶۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۰۹۲,۹۱۸)	۱۲۱,۹۵۳,۴۵۰	مخارج نرم افزار
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۷,۸۵۶)	۲,۹۴۲,۱۴۴	مخارج برگزاری مجمع
۲۸,۳۲۶,۲۰۸	۰	(۶,۵۹۴,۰۷۲)	۲۱,۷۳۲,۱۳۶	مخارج تأسیس
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۷۴۴,۸۴۶)	۱۴۶,۶۲۷,۷۳۰	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲۰,۹۶۴,۶۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱	بانک سامان- شعبه ساعی
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱	۸۰,۵۱۸,۷۳۰	کارمزد مدیر صندوق
۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷	۱۸۳,۱۲۵,۵۴۹	کارمزد ضامن
۵۴,۱۷۹,۶۳۹	۲۵,۹۲۱,۹۳۳	کارمزد متولی
۳۸,۵۹۱,۱۴۷	۳۳,۱۱۱,۹۰۶	حق الزحمه حسابرس
<u>۵۱۰,۹۸۴,۷۰۴</u>	<u>۳۲۲,۶۷۸,۱۱۸</u>	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۲۳,۴۲۳,۸۶۹	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۰,۱۶	۳۰,۰۰۴,۰۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۲۳,۶۷۳,۹۰۵</u>	<u>۶۳,۴۲۷,۸۸۵</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
(ریال)	(تعداد)	(ریال)	(تعداد)	
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۲۰۱	۱۵,۲۱۴,۲۹۰,۸۰۸	۱۱,۶۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۲,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۴۰,۱۳,۷۷۹	(۱,۳۹۸,۵۹۷,۰۹۳)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲۰,۰۰۹,۵۳۵	*	(۳۸۸,۳۵۰,۴۵۶)	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	*	*	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	۴۴۰,۱۳,۷۷۹	(۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۲,۱۵۳,۰۸۰	(۱,۶۸۲,۱۹۲)	(۷۸۸,۴۵۳,۶۳۵)	۵,۰۱۷,۵۰۱	۱,۳۸۱,۶۲۷,۶۲۳	۱,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۶,۷۶۱,۸۶۲)	-	(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۱)	۲,۶۱۱,۵۵۷	۸۱۱,۷۶۳,۵۰۵	۵۲۲,۳۳۱,۳۸۵	۵۲۲,۳۸۵	بانک تجارت
-	-	(۲۰۹,۸۵۳,۶۵۸)	۴,۴۲۷,۵۵۷	۴,۶۴۴,۳۴۳	۸۸۵,۱۱,۸۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	-	۳۵۰,۵۷۵	۳۷۹,۷۰۹	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۷۵,۹۴۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
۱,۳۲۹,۳۷۳,۱۶۸	۵۵,۱۵۵,۵۰۴	(۳۳۸,۶۷۷,۶۷۰)	۵,۶۸۲,۱۴۴	۱,۳۶۳,۶۱۰,۷۰۷	۱,۱۳۶,۶۲۸,۹۰۲	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۶,۱۹۳,۹۱۳	-	(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۲۷,۸۷۰,۹۹۰	(۱۸,۱۷۹)	۱۱۹,۳۶۷,۳۰۳	۱,۶۴۰,۶۸۹	۱,۷۳۵,۸۵۲	۲۰۵,۳۹۴,۱۱۷	۳۳۸,۱۳۷,۹۶۱	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	سود (زیان) فروش	(ریال)	سود (زیان) فروش	(ریال)	سود (زیان) فروش	(ریال)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	۶۱۲,۵۴۸,۰۹۱	-	(۴۲,۹۱۰,۹۳۲)	-	(۱,۴۲۰,۲۳۴)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	۱۴,۵۹۲,۰۶۱	۸۸۸,۲۴۵
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	۱۶,۵۹۳,۱۶۳	۵۵۹,۳۴۴
مخابرات ایران	۹۲,۱۹۵,۱۲۹	-	۲۴,۸۷۴,۶۶۳	(۱۹,۶۶۴۹,۴۸۵)	۲,۵۹۸,۶۸۸	۲,۷۳۹,۴۰۸
نفت سپاهان	-	-	-	۱۱,۶۱۱,۳۷۰	۱,۱۷۸,۰۳۷	۱,۲۴۶,۳۶۳
بانک ملت	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	(۶۹,۴۰۸,۳۶۴)	-	-	-	-	-
پتروشیمی چمد	۹۲,۲۱۷,۳۷۶	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	-	-	-	-	-
تولید برق مینا	۴۱,۰۰۳,۰۳۵	-	-	-	-	-
حقاری شمال	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹	۷۸۳,۱۲۹۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی	(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)	(۸۷,۹۴۷,۲۴۹)	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۵۶,۸۱۲,۷۰۰	۹۰,۸۳۱۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	۱۷۲,۳۵۲,۵۳۱	۱۴۵,۶۴۳,۲۹۶	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	۱۴,۷۶۵,۵۵۲	-	-	-	-
فولاد مبارکه	۳۳۰,۵۶۰,۵۱۷	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	(۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲)	-	-	-	-	-
گروه بهمن	(۳۴,۴۳۳,۹۷۶)	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	(۴۸,۳۹۷,۱۰۹)	(۴۲,۷۸۰,۳۱۷)	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز تلمین	۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	۱۷۳,۷۵۰,۲۶۷	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۳۷۷,۰۷۷	۹۷۲,۶۰۱	-	-	-	-
مجموع	۲,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۴,۰۰۱,۳۷۷۹	(۱,۳۶۸,۶۹۷,۰۹۳)	۲۹,۹۱۵,۳۴۶	۲۱,۶۰۴,۷۵۳	۷,۲۳۰,۲۴۶,۷۸۲
						۵,۹۸۳,۰۶۹,۷۴۰

پیوست
بهرادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲- ۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ت- سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		ت- بانک پاسارگاد
۱,۹۳۰,۵۳۵	-	(۸۵,۷۰۰,۷۳۳)	۲,۳۲۷,۷۷۹	۲,۴۴۱,۷۸۹	۵۴۶,۴۶۵,۹۹۱	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶	۲۰۵,۵۶۵	ت- امید
-	-	(۲۰۲,۶۴۹,۷۱۳)	۵۵۴,۴۵۶	۵۸۶,۶۱۵	۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۱,۳۵۸	۲۰۰,۰۰۰	ت- تولید دارو
۸,۷۳۵,۳۰۶	-	*	*	*	*	*	*	مجموع
۹,۳۴۳,۶۹۴	-	*	*	*	*	*	*	
۲۰,۰۰۹,۵۳۵	-	(۲۸۸,۳۵۰,۴۵۶)	۲,۸۸۲,۲۳۵	۳۰,۴۹۱,۴۰۴	۸۵۸,۸۶۵,۹۹۱	۵۷۶,۴۴۷,۱۷۴		

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری شده	بهای فروش	تعداد	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		واسطه مالی فروودین (ذاتصا)
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۱۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	(۱,۷۱۰,۹۷۰,۷۹۰)	۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۸۹,۳۹۵,۰۹۷	-	۸,۳۰۷,۷۴۴	۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۲۰۰,۹۰۰,۴۷۷)	-	-	۱۷-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	(۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶)	

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
-	-	(۱۷,۳۹۳,۹۶۳)	(۹۱,۸۴۸,۶۳۴)
-	-	۲,۲۵۱,۳۹۵	۴۷,۴۳۳,۳۴۳
۴۱۰,۰۴۶,۵۵۱	۱۵۵,۳۷۸,۸۷۲	(۲۵۸,۲۱۳,۳۵۹)	۱۵۵,۳۷۸,۸۷۲
-	-	(۱۳۱,۷۷۸,۶۹۵)	-
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
		(ریال)	(ریال)
ارتباطات سيار ايران	۱۳۹۴۷	۴۵۰,۳۷۸,۸۹۵	۴۶۳۰,۳۹,۴۸۸
بانک تجارت	-	-	-
سرمایه گذاری خورزعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۵۸,۴۶۶
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۱۸,۰۰۰	۱,۶۶۴,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۳۴,۱۸۹
نفت سپاهان	۴۰,۰۰۰	۶۲۲,۲۴۰,۰۰۰	۷۴۷,۶۱۵,۸۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۵۲,۴۳۷,۱۲۸	(۱,۳۳۵,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۱۵۵,۸۸۰,۰۳۳)	-	(۱۱۱,۰۴۵,۴۶۲)	۱,۹۹۵,۰۰۰	۲,۱۱۰,۷۱۰	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)	-	(۵۰,۳۴۶,۷۵۷)	۱,۴۳۲,۱۲۵	۱,۵۱۵,۱۸۹	۳۵۶,۳۴۳,۹۹۹	۲۸۶,۴۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اسید
۳۳۷,۱۰۴,۶۷۶	۱۵,۹۹۶,۹۴۸	(۳۴۲,۶۴۶,۵۵۱)	۴,۱۷۷,۲۲۲	۴,۴۱۹,۵۰۱	۹۳۲,۳۸۹,۶۵۹	۸۳۵,۴۴۴,۴۰۶	۳,۰۶۹,۹۲۳	و معادن
(۷۴,۲۷۵,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۷۰,۱۷۲,۶۵۸۰	۱۴۸,۷۵۸,۵۵۱	(۹,۸۹۷,۱۰۰)	۸,۰۹۲,۵۰۰	۸,۵۶۱,۸۶۵	۱,۰۲۶,۹۷۰,۵۸۵	۱,۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غیر
(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)	-	(۱۴۸,۰۶۰,۶۱۶)	۲,۴۳۹,۰۰۰	۲,۵۸۰,۴۶۲	۸۸۹,۷۰۳,۰۴۳	۴۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس
۲۲,۷۴۹,۰۷۲	۲۰۲,۰۳۸,۱۱۶	(۱۴۱,۰۸۱,۶۵۹)	۲,۱۰۸,۴۹۲	۲,۲۳۰,۷۸۵	۵۳۵,۶۹۱,۷۳۰	۴۲۱,۶۹۸,۴۲۰	۶۰,۰۷۱	فولاد خوزستان
(۲۱,۰۷۳۶,۱۲۴)	-	(۲۰۷,۳۵۱,۶۹۱)	۲,۴۴۴,۵۸۸	۲,۵۸۶,۳۷۴	۷۱۲,۹۷۴,۵۰۷	۴۸۸,۹۱۷,۶۵۴	۱۰۰,۱۴۷	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)	-	(۲۳۸,۳۷۲,۶۸۳)	۱,۸۷۲,۷۵۰	۱,۹۸۲,۴۲۸	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	(۱۸,۴۳۶,۹۳۸)	۸,۰۳۲,۰۰۰	۸,۲۰۸,۷۰۴	۱,۶۰۸,۵۹۶,۲۳۴	۱,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۸۵,۴۵۲,۷۳۹	۲۵,۱۴۹,۱۰۹	۵,۹۸۸,۰۰۰	۶,۳۳۵,۳۰۴	۱,۱۵۰,۱۲۷,۵۸۷	۱,۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری بازنشستگی - کشوری
-	(۱۸,۰۰۹,۲۳۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۰,۸۰۷,۳۳۴)	(۷,۵۱۶,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲)	(۳۲۹,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱۵۲۷,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	پاکشمو
-	۹۰,۸۱۹,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی چم
-	(۷۹,۸۶۱,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	(۱,۷۱۰,۹۷۰,۷۹۰)	۵۱,۴۲۸,۴۰۲	۶۲,۵۹۶,۶۷۹	۱۲,۷۱۲,۸۲۱,۵۷۴	۱۱,۸۸۷,۶۸۰,۳۷۵		

صندوق سرمایہ گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱											
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	شرکت
-	-	-	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	-	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۱۰,۸۵۰	۷,۲۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیر ایران	
-	-	-	۱۴,۹۹۸,۰۹۸	-	۱۴,۹۹۸,۰۹۸	(۱,۲۰۱,۹۰۲)	۱,۸۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو	
-	-	-	۳۶,۵۹۹,۴۰۴	-	۳۶,۵۹۹,۴۰۴	(۳,۴۵۹,۳۹۶)	۴۰۰	۴۰,۰۵۸,۸۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۱۴۷	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	
-	-	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۵۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	
-	-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	
-	-	-	۴۵۰,۱۸,۹۷۵	-	۴۵۰,۱۸,۹۷۵	(۳,۷۳۱,۰۲۵)	۶۵۰	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	شرکت سرمایه گذاری امید	
-	-	-	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	-	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۰	۱,۵۵۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۱,۵۵۰	۶۰,۰۷۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خوزستان	
-	-	-	۷۸,۶۱۵,۳۸۵	-	۷۸,۶۱۵,۳۸۵	(۸,۸۸۴,۶۱۵)	۲۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن	
-	-	-	۷۱,۵۶۸,۶۲۷	-	۷۱,۵۶۸,۶۲۷	(۸,۴۳۱,۳۷۳)	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	
۱۲۹,۹۱۱,۰۲۰	-	۱۱۵,۷۳۱,۷۰۷	۱۰۱,۰۹۷,۴۴۲	-	۱۰۱,۰۹۷,۴۴۲	(۱۲,۴۶۴,۰۶۸)	۳۷۰	۱۱۳,۵۶۱,۵۱۰	۳۷۰	۳۰,۶۹۳	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	
-	-	-	۱۰۳,۲۶۸,۲۹۳	-	۱۰۳,۲۶۸,۲۹۳	(۱۲,۷۳۱,۷۰۷)	۲,۹۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپاهان	
-	-	-	۷۸,۹۹۵,۳۶۰	-	۷۸,۹۹۵,۳۶۰	(۹,۷۹۳,۲۶۰)	۱۷۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	۱۷۰	۵۳۲,۲۸۶	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک تجارت	
-	-	-	۴۸,۰۴۳,۸۷۶	-	۴۸,۰۴۳,۸۷۶	(۵,۹۵۶,۱۲۴)	۹۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات ایران	
-	-	-	۱۴۲,۸۷۴,۶۱۸	-	۱۴۲,۸۷۴,۶۱۸	(۱۷,۱۲۵,۳۸۲)	۳۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۱۷۹,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حفاظی شمال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۴۱۴,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۶۲,۳۲۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۸۸,۷۵۲,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۹۲۱,۷۵۱,۵۶۶	-	۳۹۴,۵۱۰,۵۴۹	۱۰,۴۳۸,۱۷,۲۲۸	-	۱۰,۴۳۸,۱۷,۲۲۸	(۸,۳۷۷,۸۵۲)	-	۱,۱۲۶,۵۹۶,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اوراق مشارکت (ذمه‌ان ۲)
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	-	۳۴,۷۹۶,۲۸۱	ریال	۲۰	۵۰,۹۳,۲۴۱	۵۰,۹۳,۲۴۱	-	۱,۱۵۳,۹۳۱	اوراق مشارکت (صمپنا)
۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	.	.	.	-	۲۱,۰۰۲,۵۴۵	ریال	۲۰	.	.	-	۲۱,۰۰۲,۵۴۵	اوراق مشارکت (ذصامید)
			۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	-	۵۶,۹۵۲,۷۵۷	ریال				-	۵۶,۹۵۲,۷۵۷	

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سپرده بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۰۵	شروع فعالیت	۲۰	۳۴,۳۶۸,۷۱۶	(۳,۸۵۳)	۳۴,۳۶۴,۸۶۳	۱۴۱,۲۱۱,۳۳۱	۲۳۲,۴۳۵,۳۷۸	۲۰	۲۶۴,۸۵۴,۲۶۱	(۱۰۴,۷۰۹)	۲۶۴,۷۴۹,۵۵۲	-	۴۶,۱۹۹,۵۱۱	سپرده بانک شهر
-	-	۱۲	.	.	-	۳,۱۶۳,۲۶۹	۲,۷۳۴,۰۸۸	۱۲	.	.	-	-	۲,۷۳۴,۰۸۸	سپرده بانک سامان
-	-	۲۰	.	.	-	-	۲۷,۸۳۵,۶۱۶	۲۰	.	.	-	-	۲۷,۸۳۵,۶۱۶	اوراق سپرده انصار
			۲۹۹,۲۲۲,۹۷۷	(۱۰۸,۵۶۲)	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵	۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰	۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳					-	۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود سهام	-	-
سایر درآمدها	-	-
جمع	-	-

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	۱۵۶.۷۹۳.۰۴۴	۲۴۶.۸۱۷.۴۸۶
ضامن صندوق	۱۸۳.۱۲۵.۵۴۹	۲۹۱.۶۶۱.۸۲۳
متولی صندوق	۴۸.۷۷۱.۳۸۴	۷۵.۴۰۲.۸۰۲
حسابرس صندوق	۳۲.۸۹۶.۳۷۸	۶۳.۸۱۵.۵۲۸
	۴۲۱.۵۸۶.۳۵۵	۶۷۷.۶۹۷.۶۳۹

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	۹.۷۵۳.۹۸۰	۱۳.۶۶۹.۸۸۹
هزینه کارمزد بانکی	۳۴۷.۸۸۰	۲۴۲.۲۷۰
هزینه تاسیس و مجامع	۷.۶۵۱.۹۲۸	۱۰.۴۹۳.۷۹۲
هزینه نرم افزار	۸۲.۰۹۲.۹۱۸	۱۰۳.۱۵۳.۶۳۲
سایر	-	(۱.۴۰۴)
	۹۹.۸۴۶.۷۰۶	۱۲۷.۵۵۸.۱۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۳-تعديلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۲.۵۶۲.۶۵۰	۷۰۵.۸۶۲.۷۸۰	ریال
(۲۵۱.۹۰۲.۴۱۱)	(۵۸۰.۱۷۷.۳۰۶)	۱.۷۵۰.۵۰۵.۵۵۲
(۲۱۹.۳۳۹.۷۶۱)	۶۴۷.۶۸۵.۴۷۴	(۵۹۹.۹۹۹.۱۴۹)
		۱.۱۵۰.۵۰۶.۴۰۳

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

۲۴-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۵۵۰	۴,۳	۵۵۰	۴,۱
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	ممتاز	۴۵۰	۳,۵	۴۵۰	۳,۴
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	عادی	۷,۸۶۲	۶۲,۱	۷,۸۶۲	۵۹,۵
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۷,۹	۱,۰۰۰	۷,۶

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ هیچ گونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها صورت نگرفته است.

۲۷-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.