



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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.

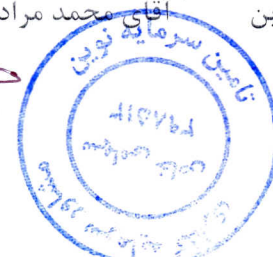
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
-------------	-----------	--------------	-------

مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آقای حسین فرزانه گان بیدگلی شماره ثبت: ۳۳۹۷۷۳۳ آقای محمد مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۱,۳۰۱,۸۷۶,۱۱۶	۲۱,۸۷۸,۸۴۱,۴۲۷	۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۰۸,۳۷۷,۴۷۸	۳۶,۳۵۱,۶۹۸	۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱,۱۵۶,۵۶۲,۷۳۴	-	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴
حسابهای دریافتنی	۸	۱۰۰,۵۳۹۱,۷۹۸	۵۹۹,۹۰۱,۹۷۲	۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۵۶,۲۵۶,۹۰۵	۸۶,۵۴۳,۵۹۲	۵۲,۳۷۲,۵۷۶
موجودی نقد	۱۱	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۸۹,۴۵۵
جمع دارایی ها		۱۳,۹۵۱,۶۸۹,۸۵۲	۲۲,۶۳۱,۶۳۸,۶۸۷	۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸
بدهی ها				
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۵,۹۳۵,۰۰۱	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲۸,۱۷۳,۵۴۳	۲۶۵,۰۵۷,۴۷۱	۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۰	-	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۷,۵۵۲,۹۸۱	۱۸,۳۰۶,۳۳۱	۲۳,۶۶۹,۸۸۹
جمع بدهی ها		۲۶۵,۷۲۶,۵۲۴	۲۹۹,۲۹۸,۸۰۳	۵۳۴,۶۵۸,۶۰۹
خالص دارایی ها	۱۵	۱۳,۶۸۵,۹۶۳,۳۲۸	۲۲,۳۶۴,۳۰۹,۸۸۸	۱۹,۴۵۲,۱۴۶,۵۸۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۴۱۵	۱۳,۶۱۷	۱۳,۲۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۱۹۰,۳۲۵	۱,۶۴۲,۳۷۴	۱,۴۶۵,۸۶۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه
۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲.۵۳۴.۸۸۱.۲۰۹)	۲.۳۷۶.۵۴۱.۴۲۳	۳.۷۷۵.۸۱۲.۷۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲.۲۱۵.۳۵۵.۳۵۹)	-	۷۴۰.۸۸۴.۳۷۳
سود سهام	۱۸	۱.۳۲۳.۶۲۳.۶۳۳	۶۰۷.۰۲۶.۳۵۲	۹۲۱.۷۵۱.۶۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰۲.۸۰۶.۵۲۷	۲۱.۰۰۲.۵۴۵	۵۶.۹۵۲.۷۵۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۳۴۶.۷۸۷.۲۱۹	۱۷۸.۷۹۹.۸۲۹	۳۰۹.۲۰۴.۵۹۳
سایر درآمدها	۲۳	۴۳.۰۷۰.۶۲۴	-	۰
جمع درآمدها		(۲.۸۳۳.۹۴۸.۵۶۵)	۷.۹۳۲.۱۶۱.۶۸۱	۵۸۰.۴۶۰.۶۱۱۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۶۱۰.۹۹۱.۱۰۲	۴۳۱.۷۶۶.۳۹۰	(۶۷۷.۶۹۷.۶۳۹)
سایر هزینه ها	۲۲	۱۷۰.۹۸۷.۶۴۳	۸۷.۹۶۳.۷۳۹	(۱۲۷.۵۵۸.۱۷۹)
جمع هزینه ها		۷۸۱.۹۷۸.۷۴۵	۵۱۹.۷۳۰.۱۲۹	(۸۰۵.۲۵۵.۸۱۸)
سود خالص		(۳.۶۱۵.۹۲۷.۳۱۰)	۷.۴۱۲.۴۳۱.۵۵۲	۴.۹۹۹.۳۵۰.۳۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۲۱,۳۰٪	٪۶۹,۸۲	۳۸,۱۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۳۰,۸۹٪	٪۳۹,۱۱	۲۵,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱		دوره مالی ۱ساله 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	-	-	-	۰
۹۷	۹۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۱۱۶	۱۳.۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۳۹	۱۴.۵۳۹.۰۰۰.۰۰۰
(۱.۸۸۳)	(۱.۸۸۳.۰۰۰.۰۰۰)	۴۹۹	۴۹۹.۰۰۰.۰۰۰	(۱.۳۳۸)	-۱.۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰
۰	(۳.۶۱۵.۹۲۷.۳۱۰)	-	۷.۴۱۲.۴۳۱.۵۵۲	-	۴.۹۹۹.۳۵۰.۳۰۱
۰	(۵۸۰.۷۷۳.۵۹۲)	-	۱.۳۳۴.۷۷۸.۳۳۶	-	۱.۱۵۰.۵۰۶.۴۰۰
۱۱.۴۱۵	۱۳.۵۸۷.۵۶۲.۳۱۲	۱۳.۶۱۷	۲۲.۳۶۴.۲۰۹.۸۸۸	۱۳.۲۰۱	۱۹.۳۵۰.۸۵۶.۷۰۱

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک محسوب می‌شود، 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۴-۲ ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری 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.

۵-۲ 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 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 اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری" 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.

۲-۴-۱ 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 می گردد.

۳-۴-۱ 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 می شود.

۲-۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴ 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 سرمایه‌گذاری 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 و ده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.*
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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.

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

** 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷ - اقلام مقایسه ای

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱,۲۰۱,۹۰۳,۸۲۴	۷,۴۹٪	۱,۰۴۵,۱۳۳,۷۶۰	۱,۱۴۹,۸۵۲,۸۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۰۸۶,۲۲۳,۵۶۵	۱,۸۶۶,۸۸۹,۹۷۳	۱۴,۹۶٪	۲,۰۸۶,۸۳۰,۴۶۷	۲,۲۲۹,۹۹۲,۷۶۰	محصولات شیمیایی
۱,۱۸۹,۲۸۱,۹۵۶	۴,۱۶۲,۳۲۴,۳۷۶	۲,۸۵٪	۳۹۷,۴۶۷,۵۳۶	۴۹۰,۳۸۸,۵۶۴	فلزات اساسی
۱,۷۱۵,۹۶۰,۳۲۶	۲,۲۴۹,۳۳۸,۶۵۹	۴,۹۰٪	۶۸۴,۰۷۸,۲۴۴	۹۳۲,۳۸۹,۶۵۹	استخراج کانه های فلزی
۲,۵۲۶,۶۳۲,۶۱۶	۴,۴۶۸,۳۰۶,۵۵۳	۶,۵۰٪	۹۰۷,۰۸۱,۱۰۱	۸۱۷,۴۷۵,۱۴۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۹۴۱,۸۰۸,۰۳۶	۳,۲۳٪	۴۵۰,۸۱۲,۹۰۵	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	خودرو وساخت قطعات
۶۷۰,۲۳۱,۶۱۲	-	۱۰,۶۳٪	۱,۴۸۱,۹۴۲,۲۶۸	۱,۵۷۴,۱۵۸,۸۰۰	مخابرات
-	۴,۰۵۷,۳۶۶,۶۲۰	۱۲,۰۳٪	۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰	۱,۸۴۴,۲۹۴,۷۲۶	سرمایه گذاریها
-	-	۱,۸۶٪	۲۶۰,۱۷۴,۹۶۴	۳۷۳,۸۰۷,۹۲۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۱۷۵,۳۵۴,۵۳۴	۲۱۱,۹۷۲,۰۷۴	۰,۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۱,۱۹۷,۱۷۸,۱۳۵	-	۹,۴۰٪	۱,۳۱۲,۰۰۹,۰۶۱	۱,۷۴۵,۸۴۴,۵۹۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۴۳۵,۵۷۴,۳۵۵	-	۰,۰۱٪	۱,۲۲۴,۴۷۳	۱,۳۷۸,۱۱۲	ماشین الات و تجهیزات
-	-	۳,۴۷٪	۴۸۳,۵۲۲,۸۲۰	۶۳۱,۵۵۴,۵۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
		۳,۳۴٪	۴۶۶,۵۹۸,۷۷۹	۵۲۷,۷۹۲,۵۸۶	سیمان، آهک، گچ
	۲,۷۱۸,۹۳۱,۳۱۲	۰,۳۳٪	۴۶,۴۵۱,۵۷۸	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	واسطه گری های مالی
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۲۱,۸۷۸,۸۴۱,۴۲۷	٪۸۱,۰۱	۱۱,۳۰۱,۸۷۶,۱۱۶	۱۳,۱۲۱,۱۵۰,۸۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)
بانک دی	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	٪۱۹	۳۴۷,۵۴۰,۵۸۱
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	-	٪۲۲,۵	۳,۱۷۱,۷۲۲,۷۵۴
بانک سامان	کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	٪۱۲	-
					۳۶,۳۵۱,۶۹۸
					۳۰۸,۳۷۷,۴۷۸
					۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۲۹ (صمپنا)	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۴	(۷۵,۰۰۰)	۵۰,۰۱۶,۱۲۴
۱۳۹۴/۰۶/۰۱ (ذماهان ۲)	۲۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۴,۲۱۰	(۱,۶۸۹,۵۳۹)	۱,۳۱۸,۹۸۹,۶۵۰
		۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۵,۰۹۴	(۱,۷۶۴,۵۳۹)	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۸۰۸۱۵۶۶۶	۵۹۶۰۷۶۳۵۲	۱۰۰۱۸۸۶۴۸۳	۷۰،۹۷۲،۴۴۷	۲۵	۱،۰۷۲،۸۵۸،۹۳۰
۴۷۵۳۹۷۴۴	۳،۸۲۵،۶۲۰	۳،۴۰۵،۳۱۵	۶،۸۱۱	۱۹ - ۲۲،۵	۳،۴۱۲،۱۲۶
۶۲۸،۳۵۵،۴۱۰	۵۹۹،۹۰۱،۹۷۲	۱،۰۰۵،۲۹۱،۷۹۸	۷۰،۹۷۹،۲۵۸		۱،۰۷۶،۲۷۱،۰۵۶

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های
بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۰	۴۵۴,۷۵۴,۶۳۸	۴۵۴,۷۵۴,۶۳۸	۰	۱۵,۹۳۵,۰۰۱	۰	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بورس بیمه	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	۱۸,۰۱۹,۱۸۶,۹۴۲	۱۷,۹۱۷,۸۹۷,۰۵۴	۰	-	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	۱۸,۴۷۳,۹۴۱,۵۸۰	۱۸,۳۷۲,۶۵۱,۶۹۲	۱,۵۵۴	۱۵,۹۳۵,۰۰۱	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	مانده پایان دوره ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۴۶,۳۶۸	۵۵,۰۶۲,۱۵۶	۱۳۱,۳۳۷,۲۶۹	۱۴۱,۱۰۹,۰۹۹	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۶,۳۶۸
	-	۶,۳۷۸,۱۸۰	۵,۵۶۶,۸۲۰	۱۱,۹۴۵,۰۰۰	۰
۲۸,۳۲۶,۲۰۸	۳۱,۴۸۱,۴۳۶	۱۸,۵۴۱,۴۵۶	۹,۷۸۴,۷۵۲	۰	۲۸,۳۲۶,۲۰۸
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۸۶,۵۴۳,۵۹۲	۱۵۶,۲۵۶,۹۰۵	۱۵۶,۴۶۰,۶۷۱	۲۶۰,۳۴۵,۰۰۰	۵۲,۳۷۲,۵۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۶۴,۶۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۴,۸۲۱	بانک سامان- شعبه ساعی
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱	۹۷,۸۲۹,۴۵۱	۸۴,۱۰۴,۸۸۷	کارمزد مدیر صندوق
۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷	۱۲۰,۴۶۰,۰۴۳	۱۰۱,۸۰۲,۹۰۴	کارمزد ضامن
۵۴,۱۷۹,۶۳۹	۲۷,۳۶۰,۵۹۱	۲۵,۵۶۴,۹۵۲	کارمزد متولی
۳۸,۵۹۱,۱۴۷	۱۹,۴۰۳,۳۷۰	۱۶,۶۹۶,۷۸۴	حق الزحمه حسابرس
۴۰,۱۶	۴۰,۱۶	۴۰,۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۲۶۵,۰۵۷,۴۷۱	۲۲۸,۱۷۳,۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	حساب های پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	-	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	-	-	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۸,۳۰۶,۳۳۱	۲۷,۵۵۲,۹۸۱	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۱۸,۳۰۶,۳۳۱	۳۷,۵۵۲,۹۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۲۰۱	۲۰,۷۲۱,۸۳۵,۸۸۸	۱۲,۶۱۷	۱۲,۳۹۷,۲۳۷,۳۱۲	۱۰,۴۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۴۲,۳۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۰,۳۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۲۲,۳۶۴,۲۰۹,۸۸۸	۱۳,۶۱۷	۱۳,۵۸۷,۵۶۲,۳۱۲	۱۱,۴۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال			
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۲,۳۸۰,۱۲۶,۴۲۳	(۲,۳۶۳,۱۷۴,۲۳۲)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۰,۰۰۹,۵۳۵)	-	(۱۷۱,۷۰۶,۹۷۷)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۳,۵۸۵,۰۰۰)		۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	۲,۳۷۶,۵۴۱,۴۲۳	(۲,۵۳۴,۸۸۱,۲۰۹)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۰,۰۰۰	۵۱۸,۶۶۰,۰۹۰	۶۴۶,۰۰۳,۵۰۹	۲,۷۴۳,۷۱۱	۲,۵۹۳,۲۹۹	(۱۳۲,۶۸۰,۴۲۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۴۸,۸۶۲	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۰۷,۷۸۶	۸۸۸,۲۴۵	۱۴,۵۹۲,۰۶۱	-	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۹,۶۰۰	۱۱۷,۸۶۸,۸۰۰	۹۹,۷۶۲,۷۶۸	۶۲۳,۵۲۵	۵۸۹,۳۴۴	۱۶,۸۹۳,۱۶۳	-	-	-	-
نفت سپاهان	۳۲,۶۰۰	۵۲۴,۴۱۰,۷۲۳	۵۹۵,۳۷۹,۵۵۲	۲,۷۷۴,۱۳۴	۲,۶۲۲,۰۵۴	(۷۶,۳۶۵,۰۱۷)	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۶۲۷,۶۲۳	۵,۳۰۸,۵۱۱	۵,۰۱۷,۵۰۱	(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۴)	۲۰۲,۳۰۸,۱۲۹	۲۰۲,۳۰۸,۱۲۹	۱۲۱,۵۳۰,۱۸۰	۱۲۱,۵۳۰,۱۸۰
بانک تجارت	۵۲۲,۲۸۵	۵۲۲,۳۳۱,۳۸۵	۸۱۱,۷۶۳,۵۰۵	۲,۷۶۳,۱۲۲	۲,۶۱۱,۶۵۷	(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۳)	-	-	(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)	(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۷۷,۰۷۷	۱۹,۳۷۷,۰۷۷	۱۹,۳۷۷,۰۷۷	۱۹,۳۷۷,۰۷۷
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)	(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۹۲,۲۱۷,۳۷۶	۹۲,۲۱۷,۳۷۶	۹۲,۲۱۷,۳۷۶	۹۲,۲۱۷,۳۷۶
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰
تولید برق مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۰۰۳,۰۳۵	۴۱,۰۰۳,۰۳۵
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	۷۳,۰۰۰,۶۰۷
سرمایه گذاری بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۰۳۲,۱۱۰	۷۶۶,۷۵۱,۷۲۳	۳,۹۷۸,۲۴۴	۳,۷۶۰,۱۶۰	(۲۲,۴۵۸,۰۱۶)	۵۷۱,۰۷۸,۲۳۹	۵۷۱,۰۷۸,۲۳۹	۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹	۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹
سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۹۴۷,۷۴۹)	(۸۷,۹۴۷,۷۴۹)	(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)	(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)
سرمایه گذاری توسعه و معادن	-	-	-	-	-	-	۹۰۸,۳۱۰	۹۰۸,۳۱۰	۵۶,۸۱۲,۷۰۰	۵۶,۸۱۲,۷۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۶۲۸,۹۰۲	۱,۳۶۳,۶۱۰,۷۰۷	۶,۰۱۲,۷۶۱	۵,۶۸۳,۱۴۴	(۲۳۸,۶۷۷,۶۷۰)	۵۵,۱۵۵,۵۰۴	۵۵,۱۵۵,۵۰۴	۱,۲۲۹,۳۷۳,۲۶۸	۱,۲۲۹,۳۷۳,۲۶۸
دارویی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۶۴۴,۱۷۲	۴,۷۶۱,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	-	-	۴۶,۱۹۳,۹۱۳	۴۶,۱۹۳,۹۱۳
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۲۶۹,۰۳۸	۱۸۹,۲۶۹,۰۳۸	۱۷۳,۳۵۲,۵۳۱	۱۷۳,۳۵۲,۵۳۱
سرمایه گذاری غدیر	۲۹۲,۵۰۰	۱,۰۷۹,۳۸۴,۲۱۵	۱,۳۵۰,۱۲۰,۱۵۳	۵,۷۰۹,۹۴۴	۵,۳۹۶,۹۲۰	(۲۸۱,۸۴۲,۸۰۲)	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

تاپیکو	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	
فولاد خوزستان	۶۰,۰۷۱	۳۹۴,۱۹۴,۹۷۱	۵۵۸,۴۴۰,۸۰۲	۲,۰۸۵,۲۹۸	۱,۹۷۰,۹۷۴	(۱۶۸,۳۰۲,۱۰۲)	۱۴,۷۶۵,۵۵۲	۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۰,۵۶۰,۵۱۷
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۷۵۰,۲۶۷	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۳۳,۹۷۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۷۸۰,۳۱۷)	(۴۸,۲۹۷,۱۰۹)
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۷۳۷,۵۴۷	۷۱۱,۰۳۸,۹۳۶	۲,۷۴۹,۴۰۸	۲,۵۹۸,۶۸۸	(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	۹۲,۱۹۵,۱۲۹	۹۲,۱۹۵,۱۲۹
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۷۵,۹۴۲,۰۰۰	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۳۸۸,۰۶۳	۳۷۹,۷۰۹	۳,۶۰۵,۷۶۰	-	-
بانک صادرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۵۱۱,۸۸۳	۱,۰۸۶,۲۵۳,۶۴۱	۴,۶۸۴,۳۴۳	۴,۴۲۷,۵۵۷	(۲۰۹,۸۵۳,۶۴۹)	-	-
سرمایه گذاری امید	۷۵,۰۰۰	۲۰۱,۱۶۸,۹۲۰	۲۴۰,۰۹۱,۹۴۰	۱,۰۶۴,۱۸۷	۱,۰۰۵,۸۴۴	(۴۰,۹۹۳,۰۵۰)	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۷۲۷,۶۵۲	۶۳۰,۸۴۱,۱۵۴	۲,۳۸۴,۳۴۸	۲,۲۵۳,۶۳۶	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	-	-
پتروشیمی خراسان	۵۵,۰۰۰	۴۱۹,۰۷۵,۰۰۰	۴۴۲,۳۶۳,۹۶۴	۲,۱۴۱,۴۷۳	۲,۰۹۵,۳۷۵	(۲۷,۵۲۵,۸۱۱)	-	-
مجموع	۹,۶۷۸,۸۲۳,۰۶۰	۱۱,۹۴۲,۵۲۳,۳۹۲	۵۱,۰۷۹,۸۵۸	۴۸,۳۹۴,۱۰۷	(۲,۳۶۳,۱۷۴,۲۳۲)	۲,۳۸۰,۱۲۶,۴۲۳	۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	

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

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰							ماهه منتهی ۹ دوره مالی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۵,۵۶۵	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶	۵۴۶,۴۶۶,۰۰۹	۲,۴۶۲,۷۸۹	۲,۳۲۷,۷۷۹	(۸۵,۷۰۰,۷۶۱)	-	ریال	ریال
ت- بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۱,۳۵۸	۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۱۵	۵۵۴,۴۵۶	(۲۰۲,۶۴۹,۷۱۳)	-	ریال	ریال
ت- امید	۳۷,۵۰۰	۶۰,۱۱۸,۲۰۰	۹۳,۷۱۲,۵۰۰	۳۱۸,۰۲۶	۳۰۰,۵۹۱	(۳۴,۲۱۲,۹۱۷)	-	ریال	ریال
ت- سرمایه گذاری غدیر	۱۵۷,۵۰۰	۳۷۰,۱۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۴۶۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۹۶۱	۱,۸۵۰,۶۲۵	۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴	-	ریال	ریال
ت- تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال
مجموع	۱,۰۰۶,۶۹۰,۳۷۴	۱,۱۶۸,۰۳۸,۵۰۹	۵,۳۲۵,۳۹۱	۵۰,۳۳,۴۵۱	(۱۷۱,۷۰۶,۹۷۷)	-	-	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماهه ۹ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	۱۶۲,۵۴۰	۲۰۹,۸۳۷,۴۶۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	-	-	۱۶۲,۵۴۰	۲۰۹,۸۳۷,۴۶۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال			
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	۴,۷۰۸,۷۵۸,۸۵۱	(۲,۲۱۵,۳۵۵,۳۶۰)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۸۹,۲۹۵,۰۹۷	۴۰,۰۳۲,۶۸۱	۱	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۲,۰۹۰,۰۴۷)	.	.	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	۴,۷۴۸,۷۹۱,۵۳۲	(۲,۲۱۵,۳۵۵,۳۵۹)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	ارزش بازار(ریال)	تعداد	
-	-	(۹۲,۲۱۶,۵۳۲)	۷,۴۸۶,۷۵۰	۷,۹۲۰,۹۸۲	۱,۵۷۴,۱۵۸,۸۰۰	۱,۴۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	-	(۱۰۴,۷۱۹,۱۳۱)	۵,۲۸۰,۰۰۰	۵,۵۸۶,۲۴۰	۱,۱۴۹,۸۵۲,۸۹۱	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۱۵۷,۸۶۴,۶۲۵	(۹۳,۳۸۷,۹۴۶)	۷,۰۶۰,۰۰۰	۷,۴۶۹,۴۸۰	۱,۴۹۰,۸۵۸,۴۶۶	۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱۰,۰۴۴,۶۵۱	۴۳۶,۸۸۹,۱۷۰	(۳۴۸,۷۹۱,۶۲۱)	۵,۰۰۹,۸۸۰	۵,۳۰۰,۴۵۳	۱,۳۴۰,۴۵۷,۲۸۸	۱,۰۰۱,۹۷۶,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	(۱۶,۸۹۳,۱۵۸)	۳,۶۹۱,۶۰۰	۳,۹۰۵,۷۱۳	۷۴۷,۶۱۵,۸۴۵	۷۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	(۷۱,۰۶۷,۴۶۹)	۵,۵۳۱,۷۵۰	۵,۶۵۳,۴۴۹	۱,۱۶۶,۲۳۲,۲۷۰	۱,۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	-	(۱۵۳,۶۳۹)	۶,۱۸۶	۶,۵۴۵	۱,۳۷۸,۱۱۲	۱,۲۳۷,۲۰۴	۲۲۳	تراکتورسازی ایران
(۱۵,۵۸۸,۰۳۳)	-	(۱۳۴,۷۴۹,۰۱۷)	۱,۸۷۵,۲۵۰	۱,۹۸۴,۰۱۵	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۳۷۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	(۷۲,۳۵۸,۶۲۰)	۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۳۶۰	۳۵۳,۴۳۶,۲۶۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲۳۷,۱۰۴,۶۷۶	۷۹۲,۰۲۴,۷۳۹	(۴۸۵,۴۱۶,۰۹۰)	۳,۴۵۵,۹۵۳	۳,۶۵۶,۳۹۸	۱,۱۶۹,۴۹۴,۳۳۵	۶۹۱,۱۹۰,۵۹۶	۳۰۶,۹۲۳	ومعادن
-	-	(۶۱,۱۹۳,۸۰۷)	۲,۳۵۷,۲۵۰	۲,۴۹۳,۹۷۱	۵۲۷,۷۹۲,۵۸۶	۴۷۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
۷۰۱,۷۲۶,۵۸۰	۹۳۴,۵۰۶,۳۷۲	۴۴,۲۶۷,۶۲۱	۱,۴۹۴,۵۰۰	۱,۵۸۱,۱۸۱	۲۵۱,۵۵۶,۶۹۸	۲۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۸,۳۰۷,۷۴۴	۱,۳۴۹,۰۵۵	۱,۴۲۷,۳۰۰	۲۵۸,۷۲۶,۹۰۱	۲۶۹,۸۱۱,۰۰۰	۹۹,۹۳۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	۳۳۴,۳۳۱,۱۶۹	(۳۹,۱۵۴,۷۲۶)	۱,۷۳۹,۰۰۰	۱,۸۳۹,۸۶۲	۳۸۳,۳۷۵,۸۶۴	۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۲۱,۷۳۶,۱۲۴)	-	(۱۵۸,۵۸۶,۳۷۹)	۲,۶۹۰,۹۵۰	۲,۸۴۷,۰۲۵	۶۹۱,۲۳۸,۳۸۲	۵۳۸,۱۸۹,۹۷۸	۱۰۰,۱۴۷	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)	۲۲,۹۰۹,۸۸۷	(۱۰۰,۲۰۸,۱۳۸)	۲,۵۷۱,۲۵۰	۲,۷۲۰,۳۸۳	۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۵۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۹,۹۷۹,۵۱۶	۲۳۴,۶۳۰	۲۳۹,۷۹۲	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۴۶,۹۲۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	(۹۲,۹۲۱,۰۲۸)	۲,۰۰۰,۸۰۰۰	۲,۱۲۴,۴۶۴	۴۹۰,۳۸۸,۵۶۴	۴۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
-	-	(۱۴۸,۰۳۱,۶۹۳)	۲,۴۴۲,۷۵۰	۲,۵۸۴,۴۳۰	۶۳۱,۵۵۴,۵۱۳	۴۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

نفت سپاهان	۲۰,۰۰۰	۲۶۲,۸۸۰,۰۰۰	۳۷۳,۸۰۷,۹۲۳	۱,۳۹۰,۶۳۵	۱,۳۱۴,۴۰۱	(۱۱۳,۶۳۲,۹۵۹)	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۸۰۷,۳۲۴)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲)
پاکشو	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۱۲۰)
نفت و گاز پتروشیمی تامین						(۲۱,۷۹۴,۷۳۹)	
سرمایه گذاری بانک ملی						۲۴,۱۸۰,۲۸۶	
سرمایه گذاری سپه						۱۸۴,۷۰۶,۹۴۷	
فولاد مبارکه اصفهان						۲۹۳,۸۶۷,۳۶۸	
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۲۷,۱۲۸
شرکت ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۴۹,۰۷۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۲۷۵,۳۳۹)
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۸۴۸,۶۲۴)
							(۱۷,۴۳۱,۸۷۴)
							۴,۷۰۸,۷۵۸,۸۵۱
						(۲,۲۱۵,۳۵۵,۳۶۰)	
							۵۷,۰۹۵,۸۵۵
							۶۰,۱۹۹,۸۲۶
							۱۳,۵۱۷,۲۳۰,۴۷۹
							۱۱,۴۱۹,۱۷۰,۸۰۰
							۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
۹۹.۹۳۰	۲۶۹,۸۱۱,۰۰۰	۲۶۷,۰۳۴,۶۴۴	۱,۴۲۷,۳۰۰	۱,۳۴۹,۰۵۵	۰	-	۶۱,۵۶۵,۰۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۲۷,۷۳۰,۰۸۶
-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۳۲,۶۸۱	
	۲۶۹,۸۱۱,۰۰۰	۲۶۷,۰۳۴,۶۴۴	۱,۴۲۷,۳۰۰	۱,۳۴۹,۰۵۵	۰	۴۰,۰۳۲,۶۸۱	۱۸۹,۲۹۵,۰۹۷

ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

ت-سرمایه گذاری معادن و فلزات

ت-سرمایه گذاری امید

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۳۸,۷۰۰	۰	-	(۷۵,۰۰۰)
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۱۵۶,۳۴۰	۸۴۳,۶۶۰	۰	-	(۲,۰۱۵,۰۴۷)
	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۱۱۷,۶۴۰	۸۸۲,۳۶۰	۰	-	(۲,۰۹۰,۰۴۷)

واسط مالی مهر(صمپنا)

واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱/۰۱/۱۳۹۳	۷,۲۰۰	۱۰,۸۵۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	-
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۷/۰۲/۱۳۹۳	۹,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۱۴۹)	۱۵,۹۰۵,۸۵۱	-
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۷/۰۳/۱۳۹۳	۱۰۰,۱۴۷	۴۰۰	۴۰,۰۵۸,۸۰۰	(۱,۲۷۵,۰۸۱)	۳۸,۷۸۳,۷۱۹	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۷/۰۲/۱۳۹۳	۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸/۰۲/۱۳۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۳۱/۰۲/۱۳۹۳	۷۵,۰۰۰	۶۵۰	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۰۱۳,۵۸۱)	۴۷,۷۳۶,۴۱۹	-
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۸/۰۲/۱۳۹۳	۶۰,۰۷۱	۱,۶۵۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۱۴۳,۱۳۷,۲۵۵
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۵,۲۴۴)	۸۳,۲۲۴,۷۵۶	-
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۴,۲۱۵)	۷۵,۷۴۵,۷۸۵	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۳۰۶,۹۲۳	۳۷۰	۱۱۳,۵۶۱,۵۱۰	(۶,۵۹۳,۸۹۴)	۱۰۶,۹۶۷,۶۱۶	۱۲۲,۴۵۱,۶۱۳
شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۴۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۳۵,۴۸۴)	۱۰۹,۲۶۴,۵۱۶	-
شرکت بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱/۰۴/۱۳۹۳	۵۲۲,۲۸۶	۱۷۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	(۵,۲۰۹,۳۹۰)	۸۳,۵۷۹,۲۳۰	-
شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱/۰۴/۱۳۹۳	۶۰۰,۰۰۰	۹۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۸,۲۷۹)	۵۰,۸۳۱,۷۲۱	-
شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵/۰۴/۱۳۹۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۰۲,۵۸۹)	۱۵۱,۱۹۷,۴۱۱	-
سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۷/۰۷/۱۳۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۶۳,۴۱۵)	۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵	۱۷۸,۴۸۴,۱۰۸
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۶/۰۷/۱۳۹۳	۱۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۸۷,۱۲۶)	۱۰۵,۱۱۲,۸۷۴	۱۰۰,۹۵۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	-	-	-	-	-	۹۵,۴۸۷,۲۴۷
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۵۶,۵۱۶,۱۲۹
					۱,۳۹۴,۵۹۶,۰۸۰	(۷۰,۹۷۲,۴۴۷)	۱,۳۲۳,۶۲۳,۶۳۳	۶۰۷,۰۲۶,۳۵۲
								۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت (ذمه‌ان) (۲)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
		۱۹۵,۲۴۶,۲۲۲	-
اوراق مشارکت (صمپنا)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
		۷,۵۶۰,۳۰۵	-
اوراق مشارکت (ذصامید)	-	-	۲۰
		۰	۲۱,۰۰۲,۵۴۵
		۲۰۲,۸۰۶,۵۲۷	۲۱,۰۰۲,۵۴۵
			۵۶,۹۵۲,۷۵۷

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانک دی	شروع فعالیت	۲۰	۳۷,۴۰۱,۷۴۸
		(۵,۵۳۰)	۳۷,۳۹۶,۲۱۸
سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۲۲,۵	۳۰۹,۴۶۳,۳۱۹
		(۷۲,۳۱۸)	۳۰۹,۳۹۱,۰۰۱
سپرده بانک سامان	-	۱۲	۰
		۰	۰
اوراق ذانصا	-	۲۰	۰
		۰	۰
		۳۴۶,۸۶۵,۰۶۷	(۷۷,۸۴۸)
		۳۴۶,۷۸۷,۲۱۹	۱۷۸,۷۹۹,۸۲۹
			۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مدیر صندوق	۲۲۶,۰۳۴,۶۸۱	۱۵۳,۹۶۲,۳۶۶	۲۴۶,۸۱۷,۴۸۶
ضامن صندوق	۲۶۶,۶۱۵,۸۹۸	۱۸۴,۵۹۲,۵۱۹	۲۹۱,۶۶۱,۸۲۳
متولی صندوق	۶۹,۴۵۹,۲۶۷	۴۸,۵۸۳,۷۵۴	۷۵,۴۰۲,۸۰۲
حسابرس صندوق	۴۸,۸۸۱,۲۵۶	۴۴,۶۲۷,۷۵۱	۶۳,۸۱۵,۵۲۸
	۶۱۰,۹۹۱,۱۰۲	۴۳۱,۷۶۶,۳۹۰	۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ماهه منتهی ۹دوره مالی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۳,۸۸۳,۰۹۲	۸,۳۰۶,۳۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۶۴۳,۸۸۰	۱۸۱,۰۰۰
هزینه تاسیس و مجامع	۱۵,۳۵۱,۵۷۲	۷,۳۳۸,۵۶۴
هزینه ابونمان	۱۴۱,۱۰۹,۰۹۹	۷۲,۱۳۷,۸۴۴
سایر	۰	۸۷,۹۶۳,۷۳۹
	۱۷۰,۹۸۷,۶۴۳	۸,۳۰۶,۳۳۱
		۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمد‌ها، 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸، ۱۹ و ۲۰ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال		سود سهام
.	-	۴۳,۰۶۹,۲۸۸	
.	-	.	اصلاح حساب فی ما بین با کارگزاران
.	-	۱,۳۳۶	سایر درآمدها
.	-	۴۳,۰۷۰,۶۲۴	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۷۵۰,۵۰۵,۵۵۲	-	۳۲,۵۶۲,۶۵۰	
(۵۹۹,۹۹۹,۱۴۹)	-	(۶۱۳,۳۳۶,۲۴۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۳	۱,۳۳۴,۷۷۸,۳۳۶	(۵۸۰,۷۷۳,۵۹۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۵۵۰	۴,۸٪	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۵۰	۳,۹٪	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۷,۸۶۲	۷۲,۸٪	۸,۳۱۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱,۰۰۰	۰	۰	عادی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

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.