

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

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
۸-۲۶	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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک



سبحان

شماره ثبت: ۳۱۸۵۲

امیر تقی خان تجربیسی

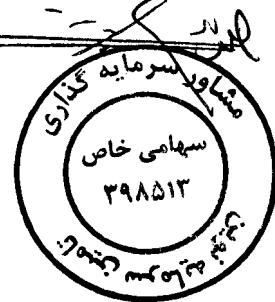
احمد اشتیاقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۱۳,۱۹۶,۵۲۱,۶۰۱	۱۲,۰۳۲,۶۷۹,۹۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵	۲,۰۲۲,۲۱۸,۸۰۶	۲,۵۵۵,۷۳۰,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	-	۱,۳۷۰,۴۵۶,۴۶۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰	۳۹۹,۵۸۱,۲۴۶	۷۷۶,۶۲۸,۱۳۷	۸	حسابهای دریافتی
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۱۲۱,۰۹۸,۵۵۲	۱۴۶,۶۲۷,۷۳۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸</b>	<b>۱۵,۷۴۹,۴۲۰,۲۰۵</b>	<b>۱۶,۹۰۵,۴۴۷,۸۱۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
				<b>بدهی‌ها:</b>
۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۹۰,۲۵۱,۴۴۰	.	۹	جاری کارگزاران
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۱۸۲,۴۳۷,۹۰۰	۳۵۲,۶۸۲,۱۳۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۱۳,۳۰۸,۷۸۹	۳۳,۴۲۳,۸۶۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۶۳۵,۹۴۸,۴۹۷</b>	<b>۲,۲۸۵,۹۹۸,۱۲۹</b>	<b>۳۸۶,۱۰۶,۰۰۳</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱</b>	<b>۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۷۶</b>	<b>۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۳,۲۰۱	۱۱,۳۲۹	۱۲,۶۵۸		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۶۵,۸۶۳	۱,۱۸۸,۴۰۳	۱,۳۰۵,۰۵۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹	۴۴۰,۰۱۳,۷۷۹	۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶)	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳
سود سهام	۱۸	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۲۸	۲۹۴,۵۱۰,۶۴۹	۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱	.	۵۶,۹۵۲,۷۵۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵	۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰	۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳
سایر درآمدها	۲۳	۴۳,۰۷۰,۰۸۷	.	.
جمع درآمدها		(۱,۷۶۷,۱۴۸,۵۸۴)	۱,۷۱۷,۵۰۱,۷۲۳	۵,۸۰۴,۶۰۶,۱۱۹
<b>هزینه‌ها:</b>				
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)
<b>سود خالص</b>		<b>(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)</b>	<b>۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲</b>	<b>۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		%(۱۲,۹۲)	%۱۵,۲۲	%۳۸,۱۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲		%(۱۵,۱۸)	%۱۵,۸۵	%۲۵,۸۳

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
		تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	
-	-	-	-	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۱۴,۵۳۹	۱۴,۵۳۹	۱۲,۳۸۴,۸۶۲,۷۸۰	۱۱,۶۷۹	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۳۳۸)	(۱,۳۳۸)	(۴۰۸,۱۷۷,۳۶۶)	(۳۵۰)	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
-	-	-	-	۲۱۹,۴۰۶,۵۱۳	-	تغییرات ناشی از عملکرد سود خالص
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	-	۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲	-	(۲,۲۸۸,۵۸۱,۶۴۵)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۰	-	-	-	(۲۱۹,۳۳۹,۷۶۱)	.	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۱۶	۱۱,۳۲۹	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۲,۶۵۸	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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

**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](http://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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای 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 شرکت‌های 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 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: ۲۲۳۸۳۵۹۴-۲۲۳۸۳۷۰۱

۴-۲ 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.

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 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.

۱-۱-۴- 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. با توجه 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.

۲-۱-۴- 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.

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

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

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 ارایه 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.

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 حسابها، 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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- 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 میباشد.



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

**۵- 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال
۱.۷۷۷.۹۱۵.۰۴۴	۸۸.۰۲۲.۰۹۰۴	-	-	۳.۱۲۰.۹۳۰.۴۲۳	-
۲.۰۸۶.۲۲۳.۵۶۵	۱.۵۶۳.۲۴۶.۹۴۵	۱۹.۱۵٪	۳.۲۳۷.۶۵۶.۲۹۴	۱۲۵۲۹۴۷۷۳	۳.۱۲۰.۹۳۰.۴۲۳
۱.۱۸۹.۲۸۱.۹۵۶	۲.۷۹۸.۴۰۰.۰۷۶	۵.۳۳٪	۹۰۰.۱۳۹.۶۸۱	۹۳۲.۳۸۹.۶۵۹	۱۲۵۲۹۴۷۷۳
۱.۷۱۵.۹۶۰.۳۲۶	۷۳۶.۶۴۱.۱۵۳	۴.۸۹٪	۸۲۶.۸۴۷.۶۸۲	۲.۷۳۰.۵۰۴.۰۵۸	۹۳۲.۳۸۹.۶۵۹
۲.۵۲۶.۶۳۲.۶۱۶	۲.۶۸۸.۴۵۸.۱۴۱	۱۹.۷۴٪	۳.۳۳۷.۶۳۴.۶۵۸	۷۶۵.۷۴۸.۴۵۷	۲.۷۳۰.۵۰۴.۰۵۸
۶۰۹.۱۶۶.۵۰۵	-	۲.۱۹٪	۳۷۰.۸۹۳.۸۲۲	۴۶۳.۰۳۹.۴۸۸	۷۶۵.۷۴۸.۴۵۷
۶۷۰.۳۳۱.۶۱۲	-	۲.۶۴٪	۴۴۵.۶۴۵.۵۲۵	۱.۴۹۰.۸۵۸.۴۶۶	۴۶۳.۰۳۹.۴۸۸
-	۷۷۲.۳۶۹.۶۸۴	۸.۴۰٪	۱.۴۱۹.۲۴۴.۱۴۰	۷۴۷.۶۱۵.۸۲۵	۱.۴۹۰.۸۵۸.۴۶۶
-	۷۷۸.۲۳۸.۶۶۴	۳.۶۴٪	۶۱۵.۸۳۷.۱۵۰	-	۷۴۷.۶۱۵.۸۲۵
۱.۱۷۵.۳۵۴.۵۳۴	-	-	-	-	-
۱.۱۹۷.۱۷۸.۱۳۵	-	۵.۲۰٪	۸۷۸.۷۸۰.۹۸۱	۱.۲۳۴.۵۰۲.۲۹۲	۱.۲۳۴.۵۰۲.۲۹۲
۱.۴۳۵.۷۲۴.۳۵۵	-	-	-	-	-
-	۱.۶۷۶.۸۸۳.۵۵۸	-	-	-	-
۱۴.۳۸۳.۵۱۸.۶۴۸	۱۳.۱۹۶.۵۲۱.۶۰۱	۴۹.۱۱٪	۱۲۰.۳۲.۶۷۹.۹۳۴	۱۲.۹۱۰.۹۸۲.۴۶۱	۱۲.۹۱۰.۹۸۲.۴۶۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۳۴۷,۵۴۰,۵۸۱	۲۰,۲۱۰,۱۶۶,۳۸۰	۱۱۲,۸۴۶,۶۰۶	٪۰,۶۷	٪۱,۹	-	-	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک دی
۲,۱۷۱,۷۲۲,۷۵۴	-	۲,۴۴۲,۸۸۴,۱۱۵	٪۱۴,۴۵	٪۲۲,۵	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	بانک شهر
-	۱۰,۵۲,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک سامان
۲,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵	۲۰,۲۲۰,۲۸۸,۸۰۶	۲,۵۵۵,۷۳۰,۷۲۱	٪۱۵,۱۲							

**۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش	ارزش خالص به کل دارایی ها	درصد خالص	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵۰۰,۱۶,۱۳۴	-	(۷۵,۰۰۰)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹ (صمینا)
۱,۳۱۸,۹۸۹,۶۵۰	-	(۲۰,۱۵,۰۴۷)	۵۰۰,۶۸,۳۷۰	۰,۳٪	۱,۳۲۰,۳۸۸,۱۹۸	۲۱,۳۹۴,۳۹۸	۱۰,۶۹۷۰	۲۰	۵۰۰,۳۶,۳۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ (دماهان ۲)
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	-	(۲۰,۹۰۰,۴۷)	۱,۳۷۰,۴۵۶,۴۶۸	۷,۸۱٪	۱,۳۰۱,۰۰۸,۸۴۷	۲۱,۵۰۱,۳۶۸	۱,۳۰۱,۰۰۸,۸۴۷	۲۱,۵۰۱,۳۶۸	۱,۳۰۱,۰۰۸,۸۴۷	۲۰	

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

**۸- حساب های دریافتی**

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰.۸۱۵.۶۶۶	۲۹۴.۵۱۰.۶۴۹	۷۲۱.۰۸۰.۰۷۸	(۸۳.۷۷۸.۸۵۲)	۲۵	۸۰۴.۸۵۸.۹۳۰
۴۷.۵۲۹.۷۴۴	۵۰.۷۰۵۹۷	۵۵.۵۴۸.۰۵۹	(۳۷.۵۲۵)	۲۲.۵-۱۹	۵۵.۵۸۵.۵۸۴
۶۲۸.۳۵۵.۴۱۰	۳۹۹.۵۸۱.۲۴۶	۷۷۶.۶۲۸.۱۳۷	(۸۳.۸۱۶.۳۷۷)		۸۶۰.۴۴۴.۵۱۴
					سود سهام دریافتی
					سود دریافتی سپرده های بانکی

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

### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستاکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)
مانده ابتدای دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستاکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)
.	۹۰.۲۵۱.۴۴۰	.	۴۵۴.۷۵۴.۶۳۸	۴۵۴.۷۵۴.۶۳۸
( ۱۰۱.۲۸۹.۸۸۸)	.	.	۱۱.۴۹۹.۱۸۰.۶۴۰	۱۱.۶۰۰.۴۷۰.۵۲۸
( ۱۰۱.۲۸۹.۸۸۸)	۹۰.۲۵۱.۴۴۰	.	۱۱.۹۵۳.۹۳۵.۲۷۸	۱۲.۰۵۵.۲۲۵.۱۶۶

شرکت کارگزاری سهام آشنا  
 شرکت کارگزاری بورس بیمه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های 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 مستهلک می‌شوند.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره	مخارج نرم افزار
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج مجمع
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	مخارج تأسیس
۲۴۰.۴۶.۳۶۸	۸۶.۴۲۶.۴۳۶	(۸۲۰.۹۲۰.۹۱۸)	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۴۶.۳۶۸
.	.	(۱۰.۵۷۰.۸۵۶)	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۲۸.۳۲۶.۲۰۸	۳۴.۶۷۲.۱۱۶	(۶.۵۹۴.۰۷۲)	.	۲۸.۳۲۶.۲۰۸
۵۲.۳۷۲.۵۷۶	۱۲۱.۰۹۸.۵۵۲	(۸۹.۷۴۴.۸۴۶)	۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۲.۳۷۲.۵۷۶

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

**۱۱- موجودی نقد**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
۲۰,۹۶۴,۶۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۰	۱۳,۳۲۴,۸۲۱
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۴,۸۲۱

بانک دی - شعبه حافظ  
 بانک سامان - شعبه ساعی  
 جمع

**۱۲- پرداختی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱	۶۲,۳۷۳,۹۲۱	۸۰,۵۱۸,۷۳۰
۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷	۷۱,۲۵۸,۳۰۶	۱۸۳,۱۲۵,۵۴۹
۵۴,۱۷۹,۶۳۹	۲۳,۵۸۱,۲۹۲	۲۵,۹۲۱,۹۳۳
۳۸,۵۹۱,۱۴۷	۲۵,۲۲۴,۳۸۱	۳۳,۱۱۱,۹۰۶
۴۰,۱۶	۰	۳۰,۰۰۴,۰۱۶
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۱۸۲,۴۳۷,۹۰۰	۳۵۲,۶۸۲,۱۳۴

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

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

**۱۳ - بدهی به سرمایه‌گذاران**

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
حساب‌های پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
جمع	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

**۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
ذخیره تصفیه	۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۳,۳۰۸,۰۷۸۹	۲۳,۴۲۳,۸۶۹
واریزی نامشخص	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۱۳,۳۰۸,۰۷۸۹	۳۳,۴۲۳,۸۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(ریال)	(تعداد)	(ریال)	(تعداد)	(ریال)	(تعداد)
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۲۰۱	۱۲,۲۷۵,۰۱۹,۰۷۶	۱۰,۳۲۹	۱۵,۲۱۴,۲۹۰,۸۰۸	۱۱,۶۵۸
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۸۸,۴۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۷۶	۱۱,۳۲۹	۱۶,۵۱۹,۳۴۱,۸۰۸	۱۲,۶۵۸
					جمع

### ۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۴۰,۱۳۰,۷۷۹	(۱,۲۹۸,۶۹۷,۰۹۳)	۱۶-۱
۲۰,۰۰۹,۵۳۵	.	(۲۸۸,۲۵۰,۴۵۶)	۱۶-۲
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	.	.	۱۶-۳
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	۴۴۰,۱۳۰,۷۷۹	(۱,۵۸۷,۰۴۷,۵۴۹)	

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



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

۱-۱- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	شرکت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۲,۱۵۳۰,۱۸۰	(۱۶,۸۲۲,۱۹۳)	(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۵)	۵۰,۱۷,۵۰۱	۵۳,۰۸,۵۱۱	۱,۲۸۱,۶۲۷,۶۳۳	۱,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)	-	(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۱)	۲,۶۱۱,۶۵۷	۲,۷۶۳,۱۲۲	۸۱۱,۷۶۳,۵۰۵	۵۲۲,۳۳۱,۳۸۵	۵۲۲,۲۸۵	بانک تجارت	
-	-	(۲۰۹,۸۵۳,۶۵۸)	۴,۴۲۷,۵۵۷	۴,۶۸۴,۳۴۳	۱,۰۸۶,۲۵۲,۶۴۱	۸۸۵,۵۱۱,۸۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	
-	-	۳,۶۰۵,۷۵۵	۳۷۹,۷۰۹	۳۸۸,۰۶۳	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۷۵,۹۴۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	داروسازی تولید دارو	
۱,۲۲۹,۳۷۳,۲۶۸	۵۵,۱۵۵,۵۰۴	(۲۳۸,۶۷۷,۶۷۰)	۵,۶۸۲,۱۴۴	۶,۰۱۲,۷۶۱	۱,۳۶۳,۶۱۰,۷۰۷	۱,۱۳۶,۶۲۸,۹۰۲	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی	
۴۶,۱۹۳,۹۱۳	-	(۳۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۰۰۰	۱,۱۲۵,۶۴۴,۱۷۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	
۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	(۱۸,۱۷۹)	۱۱۹,۳۶۷,۳۰۳	۱,۶۴۰,۶۸۹	۱,۷۳۵,۸۵۲	۲۰۵,۳۹۴,۱۱۷	۳۲۸,۱۳۷,۹۶۱	۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر	
۶۱۲,۶۴۸,۰۹۱	(۴۲,۹۱۰,۹۳۲)	(۱,۴۲۰,۲۳۴)	۴۰۰,۷۷۵	۴۲۴,۰۱۹	۸۰,۷۵۰,۴۴۰	۸۰,۱۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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 پاکشو	
۹۲,۱۹۵,۱۲۹	۲۴,۸۷۴,۶۶۳	(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	۲,۵۹۸,۶۸۸	۲,۷۴۹,۴۰۸	۷۱۱,۰۳۸,۹۲۶	۵۱۹,۷۳۷,۵۴۷	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	
-	-	۱۱,۶۱۱,۳۷۰	۱,۱۷۸,۰۳۷	۱,۲۴۶,۳۶۲	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۲۳۵,۶۰۷,۴۰۰	۱۲,۶۰۰	نفت سپاهان	
۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک	
۹۲,۲۱۷,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	
۱۵۲,۶۹۲,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون	
۴۱,۰۰۳,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق مینا	
۷۳,۰۰۰,۶۰۷	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال	
۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹	۷,۸۳۱,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بازنشستگی	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

( ۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷ )	( ۸۷,۹۴۷,۷۴۹ )	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
۵۶,۸۱۲,۷۰۰	۹۰,۸۳۱۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۷۲,۲۵۲,۵۳۱	۱۴۵,۶۴۳,۲۹۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	۱۴۰,۷۶۵,۵۵۲	-	-	-	-	-	نئولان خوزستان
۳۲۰,۵۶۰,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
( ۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲ )	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
( ۳۴,۴۳۳,۹۷۶ )	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
( ۴۸,۲۹۷,۱۰۹ )	( ۴۲,۷۸۰,۳۱۷ )	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	۱۷۳,۷۵۰,۲۶۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۱۹,۳۷۷,۰۷۷	۹۷۲,۶۰۱	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	۴۴۰,۰۱۳,۷۷۹	( ۱,۲۹۸,۶۹۷,۰۹۳ )	۲۹,۹۱۵,۳۴۶	۳۱,۶۰۴,۷۵۳	۷,۲۲۰,۲۴۶,۷۸۲	۵,۹۸۳,۶۹,۷۴۰	مجموع

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

دوره مالی ۹ ماه و روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	ارزش دفتری تعدیل شده (ریال)	بهای فروش (ریال)	
۱,۹۳۰,۵۳۵	-	( ۸۵,۷۰۰,۷۴۳ )	۲,۳۲۷,۷۷۹	۵۴۶,۴۶۵,۹۹۱	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶	ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸,۷۳۵,۳۰۶	-	( ۲۰,۲۶۴۹,۷۱۳ )	۵۵۴,۴۵۶	۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ت- بانک پاسارگاد
۹,۲۴۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	ت- امید
۲۰۰,۰۹,۵۲۵	-	( ۲۸۸,۳۵۰,۴۵۶ )	۲,۸۸۲,۲۳۵	۸۵۸,۸۶۵,۹۹۱	۵۷۶,۴۴۷,۱۷۴	ت- تولید دارو
			۲,۰۴۹,۴۰۴			مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تبدیل شده	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		(انصافاً) (ذصلابید)
( ۲,۴۰۰,۰۰۰ )	-	-	-	-	-	-	-	-	
( ۱,۱۸۵,۰۰۰ )	-	-	-	-	-	-	-	-	
( ۳,۵۸۵,۰۰۰ )	-	-	-	-	-	-	-	-	

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی ۹ ماه 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	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	( ۱,۷۱۰,۹۷۰,۷۹۰ )	۱۷-۱
۱۸۹,۳۹۵,۰۹۷	-	۸۳۰,۷۰۷,۷۴۴	۱۷-۲
( ۲۰,۹۰۰,۰۴۷ )	-	-	۱۷-۳
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	( ۱,۷۰۲,۶۶۳,۰۴۶ )	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	نام سهم
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
( ۹۱.۸۴۸.۶۲۴ )	-	( ۱۷.۳۹۳.۹۶۳ )	۲.۳۸۱.۹۷۵	۴۶۳.۰۳۹.۴۸۸	۴۵.۰۲۷۸.۸۹۵	۱۳.۹۴۷	تیاطات سیار ایران				
-	۴۷.۴۳۳.۲۴۳	( ۷۱.۶۱۴.۳۲۶ )	۷.۵۵۵.۵۶۰	۱.۴۹۰.۵۵۸.۴۶۶	۱.۴۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	تک تجارت				
۴۱۰.۰۴۴.۶۵۱	۱۵۵.۲۷۸.۸۷۲	( ۲۵۸.۲۱۳.۳۵۹ )	۸.۰۰۵.۸۷۲	۱.۵۱۲.۳۳۴.۱۸۹	۱.۶۶۴.۶۲۶.۰۰۰	۱۱۸.۰۰۰	برمایه گذاری خوارزمی				
-	-	( ۱۳۱.۷۷۸.۶۹۵ )	۳.۲۹۱.۶۵۰	۷۴۷.۶۱۵.۸۴۵	۶۲۲.۲۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	صانع شیمیایی خلیج فارس				
۵۲.۴۲۷.۱۳۸	( ۱.۳۳۵.۱۶۴ )	-	-	-	-	-	بت سپاهان				
( ۲۸.۲۵۲.۶۵۱ )	-	-	-	-	-	-	اروسازی تولید دارو				
( ۱۵.۵۸۸.۰۳۳ )	-	( ۱۱۱.۰۴۵.۴۶۲ )	۲.۱۱۰.۷۱۰	۵۰۵.۹۳۹.۷۵۲	۳۹۹.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	تک صادرات ایران				
( ۲۲.۴۳۹.۵۵۶ )	-	( ۵۰.۳۲۶.۷۵۷ )	۱.۵۱۵.۱۸۹	۳۵۶.۳۳۳.۹۹۹	۲۸۶.۴۲۵.۰۰۰	۷۵.۰۰۰	جارت الکترونیک پارسین				
۳۳۷.۱۰۴.۶۷۶	۱۵.۹۹۶.۹۴۸	( ۳۴۲.۶۶۶.۶۵۱ )	۴.۴۱۹.۵۰۱	۹۳۲.۳۸۹.۶۵۹	۸۳۵.۴۴۴.۴۰۶	۳۰.۶۹۲۳	برمایه گذاری امید				
( ۷۴.۳۷۵.۲۳۹ )	-	-	-	-	-	-	معدان				
۷۰.۱.۷۲۶.۵۸۰	۱۴۸.۷۵۸.۵۵۱	( ۹.۸۹۷.۱۰۰ )	۸.۵۶۱.۸۶۵	۱.۰۲۶.۹۷۰.۵۸۵	۱.۶۱۸.۵۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	برمایه گذاری دارویی تامین				
( ۲۵۸.۸۶۱.۸۸۹ )	-	( ۱۴۸.۰۶۰.۶۱۶ )	۲.۵۸۰.۴۶۲	۸۸۹.۷۰۳.۰۴۳	۴۸۷.۸۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	برمایه گذاری غدیر				
۲۲.۷۴۹.۰۷۲	۲۰.۲۰۳۸.۱۱۶	( ۱۴۱.۰۸۱.۶۵۹ )	۲.۲۳۰.۷۸۵	۵۳۵.۶۹۱.۷۳۰	۴۲۱.۶۹۸.۴۲۰	۶۰.۰۷۱	ترکت ملی صنایع مس				
( ۲۱.۷۳۶.۱۲۴ )	-	( ۲۰.۷۰۳۱.۶۹۱ )	۲.۵۸۶.۳۷۴	۷۱۲.۹۷۴.۵۰۷	۴۸۸.۹۱۷.۶۵۴	۱۰۰.۱۴۷	ولاد خوزستان				
( ۱۵۶.۵۸۱.۹۵۲ )	-	( ۳۳۸.۲۲۲.۶۸۳ )	۱.۹۸۲.۴۲۸	۷۶۵.۷۴۸.۴۵۷	۳۷۴.۷۵۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	نارت اعتباری ایران کیش				
-	-	( ۱۸.۴۳۶.۹۳۸ )	۸.۲۰۸.۷۰۴	۱.۶۰۸.۵۹۶.۲۳۴	۱.۶۰۶.۴۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	گروه بهمن				
-	۱۸۵.۴۵۲.۷۳۹	۳۵.۱۴۹.۱۰۹	۶.۲۳۵.۳۰۴	۱.۱۵۰.۱۲۷.۵۸۷	۱.۱۹۷.۶۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	تروشیمی خراسان				
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌های زیست‌تکنولوژی				

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

(۱۸۰.۸۹.۲۲۴)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۰.۸۰۷.۳۳۴)	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۵۸.۴۵۲.۲۷۲)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱.۵۲۷.۱۲۰)	-	-	-	-	-	پاکسو
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	بالایش نفت اصفهان
۵۵۳.۶۷۹.۳۳۳	(۱.۷۱۰.۹۷۰.۷۹۰)	۷۴.۸۸۷.۳۳۸	۱۶.۳۹۸.۹۰۹۵۹	۱۴.۱۵۹.۲۰۴.۶۶۲		

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۱.۵۶۵.۰۱۱	۸۳۰.۷۰۷۴۴	۱.۴۲۷.۳۰۱	۲۵۸.۷۲۶.۹۰۰	۲۶۹.۸۱۱.۰۰۰	۹۹.۹۳۰
۱۳۷.۷۳۰.۰۸۶	-	-	-	-	-
۱۸۹.۳۹۵.۰۹۷	۸۳۰.۷۰۷۴۴	۱.۴۲۷.۳۰۱	۲۵۸.۷۲۶.۹۰۰	۲۶۹.۸۱۱.۰۰۰	-

ت- سرمایه گذاری بازسنجی کشوری  
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان)		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	( ۷۵,۰۰۰ )	-	۳۸,۷۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	واسط مالی مهر (صمپنا)
سود (زیان)	سود (زیان)	( ۲۰۰,۱۵۰,۴۷ )	-	۱,۰۰۶,۲۰۰	۱,۲۹۸,۹۹۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۲)
		( ۲۰۰,۹۰۰,۴۷ )	-	۱,۰۴۴,۹۰۰	۱,۳۴۸,۹۵۵,۱۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

## ۱۸ - سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خالص 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	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۵۰	۷۲,۲۷۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران						
-	-	۱۴,۹۹۸,۰۹۸	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۹۰۲	۱,۸۰۰	۹,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو						
-	-	۳۶,۵۹۹,۴۰۴	۴۰,۵۸۸,۰۰۰	۳,۹۸۸,۵۹۶	۴۰۰	۱۰۰,۱۴۷	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	شرکت کارت اعتباری ایران کیش						
-	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	شرکت تجارت الکترونیک پارسین						
-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۵	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	شرکت مخازنات ایران						
-	-	۴۵,۰۱۸,۹۷۵	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۰۲۵	۶۵۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری امید						
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۰	۱,۶۵۰	۶۰,۰۷۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خوزستان						
-	-	۷۸,۶۱۵,۳۸۵	۸۸,۸۴۶,۹۱۵	۸,۸۸۴,۶۱۵	۲۵۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن						
-	-	۷۱,۵۶۸,۶۲۷	۸,۴۳۱,۳۷۳	۸,۴۳۱,۳۷۳	۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران						
۱۲۹,۹۱۱,۰۲۰	۱۱۵,۷۳۱,۷۰۷	۱۰۱,۰۹۷,۴۴۲	۱۱۳,۵۶۱,۵۱۰	۱۲,۴۶۴,۰۶۸	۳۷۰	۳۰,۶۹۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات						
-	-	۱۰۳,۲۶۸,۲۹۳	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۱,۷۰۷	۲,۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپاهان						
-	-	۷۸,۹۹۵,۳۶۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	۹,۷۹۳,۲۶۰	۱۷۰	۵۲۲,۲۸۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک تجارت						
-	-	۴۸,۰۴۳,۸۷۶	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۶,۱۲۴	۹۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات ایران						
-	-	۱۴۲,۸۷۴,۶۱۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۵,۳۸۲	۳۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد						
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۷۹,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	حکاری شمال						
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۱۴,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان						
۱۶۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر						
۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنسنگی کشوری						
۱۰,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس						
۱۸۸,۷۵۲,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی						
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۳۴۵,۱۰,۶۶۹	۱,۰۴۲,۸۱۷,۲۲۸	۱,۱۲۶,۵۹۶,۰۸۰	( ۸۳,۷۷۸,۵۵۲ )	-	-	-							

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	سود خالص ریال
		سود خالص ریال	سود ریال	سود ریال	سود ریال	سود خالص ریال					
۳۴,۷۹۶,۲۸۱	-	۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	۱۳۲,۴۶۷,۰۴۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (ذمهان ۲)				
۱,۱۵۳,۹۳۱	-	۵۰,۹۳,۲۴۱	۵۰,۹۳,۲۴۱	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمپنا)				
۲۱,۰۰۲,۵۴۵	-	۰	۰	۲۰	-	-	اوراق مشارکت (ذصامید)				
<b>۵۶,۹۵۲,۷۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱</b>	<b>۱۳۷,۵۶۰,۲۸۱</b>								

**۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود ریال	سود خالص ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال
		سود خالص ریال	سود ریال	سود ریال	سود ریال	سود خالص ریال						
۲۳۲,۴۳۵,۳۷۸	۱۴۱,۲۱۱,۳۳۱	۳۴,۳۶۴,۸۶۳	(۳,۸۵۳)	۳۴,۳۶۸,۷۱۶	۲۰	شروع فعالیت	سپرده بانک دی					
۴۶,۱۹۹,۵۱۱	-	۲۶۴,۷۴۹,۵۵۲	(۱۰۴,۷۰۹)	۲۶۴,۸۵۴,۲۶۱	۲۲,۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	سپرده بانک شهر					
۲,۷۳۴,۰۸۸	۳,۱۶۳,۲۶۹	-	۰	۰	۱۲	-	سپرده بانک سامان					
۲۷,۸۳۵,۶۱۶	-	-	۰	۰	۲۰	-	اوراق ذانصا					
<b>۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳</b>	<b>۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰</b>	<b>۲۹۹,۱۱۴,۴۱۵</b>	<b>(۱۰۸,۵۶۲)</b>	<b>۲۹۹,۲۲۲,۹۷۷</b>								



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

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶.۷۹۳.۰۴۴	۶۲.۳۶۹.۹۰۵	۲۴۶.۸۱۷.۴۸۶	مدیر صندوق
۱۸۳.۱۲۵.۵۴۹	۷۱.۲۵۸.۳۰۶	۲۹۱.۶۶۱.۸۲۳	ضامن صندوق
۴۸.۷۷۱.۳۸۴	۲۳.۵۸۱.۲۹۲	۷۵.۴۰۲.۸۰۲	متولی صندوق
۳۲.۸۹۶.۳۷۸	۲۵.۲۲۴.۳۸۱	۶۳.۸۱۵.۵۲۸	حسابرس صندوق
<b>۴۲۱.۵۸۶.۳۵۵</b>	<b>۱۸۲.۴۳۳.۸۸۴</b>	<b>۶۷۷.۶۹۷.۶۳۹</b>	

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹.۷۵۳.۹۸۰	۳.۳۰۸.۷۸۹	۱۳.۶۶۹.۸۸۹	هزینه تصفیه
۳۴۷.۸۸۰	۱۰۱.۰۰۰	۲۴۲.۲۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۷.۶۵۱.۹۲۸	۴.۱۴۷.۸۸۴	۱۰.۴۹۳.۷۹۲	هزینه تاسیس و مجامع
۸۲.۰۹۳.۹۱۸	۴۰.۷۷۳.۵۶۴	۱۰۳.۱۵۳.۶۳۲	هزینه ابونمان
-	-	(۱.۴۰۴)	سایر
<b>۹۹.۸۴۶.۷۰۶</b>	<b>۴۸.۳۳۱.۲۳۷</b>	<b>۱۲۷.۵۵۸.۱۷۹</b>	

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۲۳- 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۰۶۹,۲۸۸	-	-	سود سهام
-	-	-	اصلاح حساب فی ما بین با کارگزاران
۷۹۹	-	-	سایر درآمدها
<b>۴۳,۰۷۰,۰۸۷</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>جمع</b>

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۵۶۲,۶۵۰	۷۰۵,۸۶۲,۷۸۰	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵۱,۹۰۲,۴۱۱)	(۵۸,۱۷۷,۳۰۶)	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۲۱۹,۳۳۹,۷۶۱)</b>	<b>۶۴۷,۶۸۵,۴۷۴</b>	<b>-</b>	<b>جمع</b>

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

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

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله			
(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	۰	طی دوره	۲۳,۰۹۹,۶۵۱,۱۶۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه
۰	۰	طی دوره	۹,۰۹۵,۰۹۰,۲۷۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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