

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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
۸-۲۷	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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

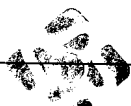
با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

آقای امیر تقی خان تجریشی

آقای محمد مرادی



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

شخص حقوقی

آرمان آنجی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آنجی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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
۸-۲۷	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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
نماینده مدیر
آقای امیر تقی خان تجریشی
آقای محمد مراد مشاور سرمایه گذاری
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق
شرکت مشاور شیخین حقوقی
آرمان آتی
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

با سلام؛


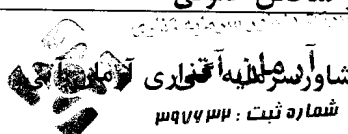

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۸-۲۷	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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای امیر تقی خان تجریشی		مدیر صندوق
	آقای محمد مرادی	شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳	متولی صندوق
		شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۷,۶۱۳,۵۸۷,۴۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵	۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰	۴۳۰,۱۶۲,۶۰۹	۸	حسابهای دریافتی
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۷۲,۵۴۶,۷۴۳	۱۰	سایر دارایی ها
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۲۳,۴۲۴,۸۲۱	۱۱	موجودی نقد
۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸	۱۲,۳۱۵,۲۲۹,۸۷۱		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۰,۱۲۸,۹۸۸	۰	۹	جاری کارگزاران
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	۴۰,۹۱۶,۵۸۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۳۵,۹۴۸,۴۹۷	۲۵۶,۰۵۵,۴۹۱		جمع بدهی ها
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱۳,۲۰۱	۱۰,۵۴۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۵,۸۶۳	۱,۱۴۳,۱۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶	۱۸	سود سهام
۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۶,۶۲۲,۵۸۸	۲۳	سایر درآمدها
۵۸۰,۴۶۰,۶۱۱۹	(۳,۱۶۱,۹۲۸,۵۱۲)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹)	(۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹)	(۲۵۸,۲۸۲,۴۰۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۸۰۵,۲۵۵,۸۱۸)	(۱,۰۱۲,۳۱۷,۵۱۲)		جمع هزینه ها
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)		سود خالص
۳۸,۱۲٪	-۲۶,۱۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۲۵,۸۳٪	-۴۰,۲۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
.	-	۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۱۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۹	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸)	(۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۴۹)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
		۲۱۹,۴۷۹,۳۳۰	.	تغییرات ناشی از عملکرد
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	-	(۴,۱۷۴,۲۴۶,۰۲۴)	.	سود خالص
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۰	-	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)	.	تعدیلات
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	۱۲,۰۵۹,۱۷۴,۳۸۰	۱۰,۵۴۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای 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 یکساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 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: ۰۲۲۳۸۳۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴

۲-۴ ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ به شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۷۰۶۴۱-۳

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷، تلفن ۰۲۱-۸۸۴۹۳۱۷۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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 ۳۰۰ 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.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند 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:

خالص ارزش فروش	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱.۷۷۷.۹۱۵.۰۴۴	۱.۰۵۷.۵۰۵.۱۳۵	۱.۱۴۹.۸۵۲.۸۹۱	۸.۵۹٪	بانکها و موسسات اعتباری		
۲.۰۸۶.۳۳۳.۵۶۵	۵۶۷.۹۵۹.۲۸۶	۶۴۳.۴۳۸.۴۹۵	۴.۶۱٪	محصولات شیمیایی		
۱.۱۸۹.۲۸۱.۹۵۶	.	.	۰.۰٪	فلزات اساسی		
۱.۷۱۵.۹۶۰.۳۲۶	۴۹۷.۳۲۹.۲۷۵	۶۰۷.۵۷۲.۳۶۲	۴.۰۴٪	استخراج کانه‌های فلزی		
۲.۵۲۶.۶۳۲.۶۱۶	۲۲۸.۴۷۴.۵۵۲	۲۱۳.۲۴۳.۶۵۵	۱.۸۶٪	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		
۶۰۹.۱۶۶.۵۰۵	۲۱۰.۱۱۵.۴۴۳	۲۰۶.۰۴۶.۵۳۴	۱.۷۱٪	خودرو و ساخت قطعات		
۶۷۰.۲۳۱.۶۱۲	۱.۵۲۶.۲۸۱.۲۷۵	۱.۵۷۴.۱۵۸.۷۹۹	۱۲.۳۹٪	مخابرات		
-	۱.۳۰۴.۷۹۴.۰۷۵	۱.۳۸۲.۶۴۲.۷۰۲	۱۰.۵۹٪	سرمایه‌گذاریها		
-	۱۹۴.۳۹۹.۸۶۷	۳۷۳.۸۰۷.۹۲۳	۱.۵۸٪	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای		
۱.۱۷۵.۳۵۴.۵۳۴	.	.	۰.۰٪	مواد و محصولات دارویی		
۱.۱۹۷.۱۷۸.۱۳۵	۴۰۱.۴۵۶.۰۶۶	۸۳۶.۷۲۰.۳۵۳	۳.۲۶٪	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن		
۱.۴۳۵.۵۷۴.۳۵۵	.	.	۰.۰٪	ماشین‌الات و تجهیزات		
-	۴۶۳.۱۸۴.۲۸۰	۶۳۱.۵۵۴.۵۱۳	۳.۷۶٪	محصولات غذایی و نوشامیدنی به جز قند و شکر		
-	۴۳۷.۴۲۷.۵۰۳	۴۶۷.۵۶۰.۸۹۶	۳.۵۵٪	سیمان، آهک، گچ		
-	۵۴.۷۲۷.۰۵۸	۳۶.۴۷۲.۰۶۲	۰.۴۴٪	واسطه‌گری‌های مالی		
-	۶۷۰.۰۳۳.۶۷۰	۶۵۱.۰۸۳.۵۲۱	۵.۴۴٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		
۱۴.۳۸۳.۵۱۸.۶۴۸	۷.۶۱۳.۵۸۷.۴۷۵	۸.۷۷۴.۱۵۴.۷۰۶	۷/۶۱.۸۲			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سپرده های بانکی:	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک دی
	۳۴۷,۵۴۰,۵۸۱	۱۰۵,۶۵۸,۹۵۸	٪۱۹	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک دی
	۳,۱۷۱,۷۲۲,۷۵۴	۲,۸۶۰,۱۴۷,۵۱۰	٪۲۲,۵	-	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	بانک شهر
	-	-	٪۱۲	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت	بانک سامان
	<u>۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵</u>	<u>۲,۹۶۵,۸۰۶,۴۶۸</u>					

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۰,۰۱۶,۱۳۴	۰,۴۱٪	۵۰,۰۱۶,۱۳۴	(۷۵,۰۰۰)	۵۴,۸۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹ (صمپنا)
۱,۳۱۸,۹۸۹,۶۵۰	۹,۴۲٪	۱,۱۵۹,۶۸۵,۶۳۱	(۱,۶۸۹,۵۳۹)	۷۰,۵۲۹,۲۹۱	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ (ذماهان ۲)
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۹,۸٪	۱,۲۰۹,۷۰۱,۷۵۵	(۱,۷۶۴,۵۳۹)	۷۰,۵۸۴,۱۱۵	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
<u>۴</u>							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۸۰.۸۱۵۶۶۶	۳۶۸.۲۱۰.۳۷۵	(۶۶۰.۱۴۰۵)	۲۵	۳۷۴.۸۱۱.۶۸۰	سود سهام دریافتی
۴۷۵.۲۹۷۴۴	۶۱.۹۵۲.۲۳۴	(۴۲.۱۷۹)	۱۹ - ۲۲.۵	۶۱.۹۹۴.۵۱۳	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<u>۶۲۸.۳۵۵.۴۱۰</u>	<u>۴۳۰.۱۶۲.۶۰۹</u>	<u>(۶۶۴۳.۵۸۴)</u>		<u>۴۲۶.۸۰۶.۱۹۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده ابتدای دوره ریال	
۰	۴۵۴,۷۵۴,۶۳۸	۴۵۴,۷۵۴,۶۳۸	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۲۲,۳۹۳,۶۹۹,۴۹۰	۲۲,۴۹۴,۹۸۹,۳۷۸	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	شرکت کارگزاری بورس بیمه
۰	۲۲,۸۴۸,۴۵۴,۱۲۸	۲۲,۹۴۹,۷۴۴,۰۱۶	(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند 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.

	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۰۴۶,۳۶۸	۵۷,۱۶۰,۵۷۵	۲۱۵,۲۸۵,۷۹۳	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۶,۳۶۸	مخارج نرم افزار
۰	(۶۰)	۱۱,۹۴۵,۰۶۰	۱۱,۹۴۵,۰۰۰	۰	مخارج مجمع
۲۸,۳۲۶,۲۰۸	۱۵,۳۸۶,۲۲۸	۱۲,۹۳۹,۹۸۰	۰	۲۸,۳۲۶,۲۰۸	مخارج تأسیس
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۷۲,۵۴۶,۷۴۳	۲۴۰,۱۷۰,۸۳۳	۲۶۰,۳۴۵,۰۰۰	۵۲,۳۷۲,۵۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دو ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر-شعبه ساعی
۲۰,۹۶۴,۶۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۲۴,۸۲۱	بانک سامان- شعبه ساعی
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۲۳,۴۲۴,۸۲۱	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱	۷۲,۰۱۴,۹۰۴	کارمزد مدیر صندوق
۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷	۸۵,۲۴۲,۸۷۱	کارمزد ضامن
۵۴,۱۷۹,۶۳۹	۲۵,۳۷۹,۸۰۵	کارمزد متولی
۳۸,۵۹۱,۱۴۷	۳۲,۴۹۷,۳۱۰	حق الزحمه حسابرس
۴,۰۱۶	۴,۰۱۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	جمع
۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰	۲۱۵,۱۳۸,۹۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	۳۰,۹۱۶,۵۸۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۳,۶۶۹,۸۸۹</u>	<u>۴۰,۹۱۶,۵۸۵</u>

ذخیره تصفیه
 واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۲۰۱	۱۰,۹۱۶,۰۱۶,۳۸۰	۹,۵۴۹
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۱۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱</u>	<u>۱۳,۲۰۱</u>	<u>۱۲,۰۵۹,۱۳۴,۳۸۰</u>	<u>۱۰,۵۴۹</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	(۳,۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)	۱۶-۱
(۲۰,۰۰۹,۵۳۵)	(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	۱۶-۲
(۳,۵۸۵,۰۰۰)	-	۱۶-۳
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	(۴,۱۰۲,۸۲۱,۹۷۹)	

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱۲,۶۴۸,۰۹۱	(۶۵۱,۴۷۵,۳۲۷)	۶,۷۴۴,۳۲۵	۷,۱۳۵,۴۹۷	۱,۹۸۶,۴۶۰,۷۹۵	۱,۳۴۸,۸۶۵,۳۹۰	۱۲۳,۰۰۰	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
-	(۷۶,۳۶۵,۰۱۷)	۲,۶۲۲,۰۵۴	۲,۷۷۴,۱۳۴	۵۹۵,۳۷۹,۵۵۲	۵۲۴,۴۱۰,۷۲۳	۳۲,۶۰۰	نفت سپاهان
۱۲۱,۵۳۰,۱۸۰	(۲۸۸,۴۵۳,۶۳۴)	۵۰,۱۷۵,۰۱۰	۵۳,۰۸۵,۱۱۱	۱,۲۸۱,۶۲۷,۶۲۳	۱,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)	(۲۹۴,۸۰۶,۸۹۶)	۲,۶۱۱,۶۵۷	۲,۷۶۳,۱۲۲	۸۱۱,۷۶۵,۰۵۶	۵۲۲,۳۳۱,۳۸۵	۵۲۲,۲۸۶	بانک تجارت
۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۹,۳۷۷,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۹۲,۲۱۷,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۴۱,۰۰۰,۳۰۳۵	-	-	-	-	-	-	تولید برق مینا
۷۳,۰۰۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹	(۷۴,۹۷۰,۳۷۵)	۵,۴۳۱,۶۷۸	۵,۷۴۶,۷۰۶	۱,۱۵۰,۱۲۷,۵۸۷	۱,۰۸۶,۳۳۵,۵۹۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
-	(۵۸,۰۲۴,۸۵۸)	۱,۱۳۵,۳۰۵	۱,۲۰۱,۱۵۰	۲۸۲,۷۴۹,۰۰۸	۲۲۷,۰۶۰,۶۰۵	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
۵۶,۸۱۲,۷۰۰	(۲۰۵,۴۴۳,۱۶۹)	۱,۰۲۰,۳۷۲	۱,۰۷۹,۵۵۴	۴۰۷,۴۱۷,۶۳۳	۲۰۴,۰۷۴,۳۹۰	۱۰۶,۹۲۳	سرمایه گذاری توسعه و معادن
۱,۲۲۹,۲۷۳,۲۶۸	(۲۵۹,۹۷۴,۶۵۲)	۶,۴۷۹,۳۶۷	۶,۸۵۵,۱۶۵	۱,۵۴۲,۵۱۳,۷۲۳	۱,۲۹۵,۸۷۳,۵۶۳	۸۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۶,۱۹۳,۹۱۳	(۲۳۴,۹۰۵,۱۷۲)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۰۰۰	۱,۱۲۵,۶۴۴,۱۷۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	دارویی تامین
۱۷۳,۳۵۲,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	(۲۹۰,۸۹۷,۲۳۱)	۵,۵۴۴,۷۳۴	۵,۸۶۶,۳۳۳	۱,۳۸۸,۴۳۳,۲۰۰	۱,۱۰۸,۹۴۷,۰۳۶	۳۰۲,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	تایپیکو
۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	۱,۹۷۰,۹۷۴	۲۰,۸۵۲,۲۹۸	۵۵۸,۴۴۰,۸۰۲	۳۹۴,۱۹۴,۹۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	فولاد خوزستان
۳۲۰,۵۶۰,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲)	(۲۴۹,۴۰۱,۵۶۱)	۲,۰۳۲,۰۹۴	۲,۱۴۹,۹۵۴	۶۵۱,۶۳۸,۱۲۱	۴۰۶,۴۱۸,۶۰۸	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۴,۴۳۳,۹۷۶)	(۱۴۱,۰۳۳,۴۹۷)	۲,۳۶۵,۰۰۰	۲,۵۰۲,۱۹۲	۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۴۷۳,۰۰۰,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۴۸,۲۹۷,۱۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۹۳,۱۹۵,۱۳۹	(۱۹۶,۶۴۹,۴۸۵)	۲,۵۹۸,۶۸۸	۲,۷۴۹,۴۰۸	۷۱۱,۳۸۹,۳۶	۵۱۹,۷۳۷,۵۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۳,۶۰۵,۷۵۰	۳۷۹,۷۰۹	۳۸۸,۰۶۳	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۷۵,۹۴۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
-	(۲۰,۹۸۵,۶۴۹)	۴,۴۲۷,۵۵۷	۴,۶۸۴,۳۴۳	۱۰,۸۶۲,۵۳۶,۶۱	۸۸۵,۱۱۱,۸۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	(۴۰,۹۹۳,۰۴۸)	۱,۰۰۵,۸۴۴	۱,۰۶۴,۱۸۷	۲۴۰,۹۱۱,۹۴۰	۲۰۱,۱۶۸,۹۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	(۱۸۴,۷۵۱,۴۸۶)	۲,۲۵۳,۶۲۶	۲,۳۸۴,۳۴۸	۶۳۰,۸۴۱,۱۵۴	۴۵۰,۷۲۷,۶۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	(۹۰,۱۴۳,۳۹۳)	۴,۴۱۹,۷۵۵	۴,۵۱۶,۹۸۹	۹۶۵,۱۵۷,۷۳۹	۸۸۳,۹۵۱,۰۸۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	(۱۲,۴۱۴,۲۸۲)	۲۴۱,۵۷۳	۲۵۵,۵۸۳	۶۰,۳۳۱,۶۹۰	۴۸,۳۱۴,۵۶۴	۵۷۰,۶	۵۷۰,۶	سیمان کرمان
-	(۹۷,۹۸۴,۵۷۹)	۱,۹۸۲,۴۱۸	۲,۰۹۷,۳۹۶	۴۹۰,۳۸۸,۵۶۴	۳۹۶,۴۸۳,۷۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
-	(۲۴۱,۰۴۱)	۵,۷۴۴	۶,۰۷۷	۱,۳۷۸,۱۱۶	۱,۱۴۸,۸۹۶	۲۲۳	۲۲۳	تراکتورسازی ایران
۳,۷۵۹,۳۸۸,۱۹۵	(۳,۷۹۱,۹۹۳,۴۸۱)	۶۶,۲۶۷,۵۷۴	۶۹,۹۰۶,۳۲۱	۱۶,۹۰۹,۳۳۷,۵۶۸	۱۳,۲۵۳,۵۱۷,۹۳۲			مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۵,۵۶۵	۴۶۵,۵۵۵,۸۱۶	۵۴۶,۴۶۶,۹۹۱	۲,۴۶۲,۷۸۹	۲,۳۲۷,۷۷۹	۱,۹۳۰,۵۳۵	
ت- بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۱,۳۵۸	۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۱۵	۵۵۴,۴۵۶	(۲۰۲,۶۴۹,۷۱۳)	
ت- امید	۳۷,۵۰۰	۶۰,۱۱۸,۲۰۰	۹۳,۷۱۲,۵۰۰	۳۱۸,۰۲۶	۳۰۰,۵۹۱	(۳۴,۲۱۲,۹۱۷)	
ت- سرمایه گذاری غدیر	۱۵۷,۵۰۰	۳۷۰,۱۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۴۶۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۹۶۱	۱,۸۵۰,۶۲۵	۱۵۰,۸۵۶,۴۱۴	
ت- تولید دارو	-	-	-	-	-	-	
ت- تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۸۹,۱۵۲,۴۴۹	۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۴۷۱,۶۱۰	۴۴۵,۷۶۲	(۱۴۷,۵۱۴,۹۲۳)	
ت- سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۹۹,۹۳۰	۲۶۹,۸۹۷,۲۳۹	۲۵۸,۷۲۶,۹۰۱	۱,۴۲۷,۶۰۷	۱,۳۴۹,۳۴۵	۸,۳۹۳,۳۸۴	
مجموع		۱,۳۶۵,۷۴۰,۰۶۲	۱,۶۶۲,۵۱۵,۳۹۲	۷,۲۲۴,۶۰۸	۶,۸۲۸,۵۵۸	(۳۱۰,۸۲۸,۴۹۸)	۲۰,۰۰۰,۹۵۳۵

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اردیبهشت	۲۱۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۳۷,۴۶۰	۱۶۲,۵۴۰	-	-
(ذاتصا)	-	-	-	-	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
(ذصامید)	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵,۰۰۰)
		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۳۷,۴۶۰	۱۶۲,۵۴۰	-	(۳,۵۸۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	(۱,۲۶۸,۵۱۷,۱۳۳)	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۸۹,۲۹۵,۰۹۷	(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۲۰,۹۰۰,۰۴۷)	.	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	(۱,۲۹۹,۴۸۳,۵۴۳)		

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

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	ارزش بازار(ریال)	تعداد	نام سهم
-	(۴۷,۸۷۷,۵۲۴)	۷,۷۱۰,۷۵۰	۸,۱۵۷,۹۷۴	۱,۵۷۴,۱۵۸,۸۰۰	۱,۵۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	باطات سیار ایران
-	(۹۲,۳۴۷,۷۵۶)	۵,۳۴۲,۵۰۰	۵,۶۵۲,۳۶۵	۱,۱۴۹,۸۵۲,۸۹۱	۱,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ک ملت
-	(۶۴,۷۶۲,۴۹۷)	۶,۳۰۰,۸۰۰	۶,۶۶۶,۲۴۶	۱,۳۱۱,۹۵۵,۴۵۰	۱,۲۶۰,۱۶۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مایه گذاری خوارزمی
-	(۱۷۹,۵۰۸,۰۵۶)	۹۸۱,۶۰۰	۱,۰۳۸,۵۳۳	۳۷۳,۸۰۷,۹۲۳	۱۹۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ت سپاهان
-	(۷۵,۴۷۹,۲۰۹)	۲,۸۶۸,۸۰۰	۲,۹۳۱,۹۱۴	۶۴۳,۴۳۸,۴۹۵	۵۷۳,۷۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	وشیمی خراسان
-	(۱۳۰,۸۶,۱۳۰)	۲۹۱,۰۰۰	۳۰۷,۸۷۸	۷۰,۶۸۷,۲۵۲	۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مایه گذاری سایپا
۲۳۷,۱۰۴,۶۷۶	(۳۰۴,۸۴۸,۴۳۳,۰۰)	۱,۷۵۴,۰۰۰	۱,۸۵۵,۷۳۲	۶۵۲,۰۳۸,۷۰۱	۳۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۴۰,۹۳۴,۰۲۴	۱,۷۹۶,۶۰۵	۱,۹۰۰,۸۰۸	۳۱۴,۶۸۹,۵۶۹	۳۵۹,۳۲۱,۰۰۷	۸۰,۴۰۳	مان کرمان
۷۰۱,۷۲۶,۵۸۰	۱۵,۲۳۰,۸۹۸	۱,۱۵۴,۲۵۰	۱,۲۲۱,۱۹۷	۲۱۳,۲۴۳,۶۵۶	۲۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مایه گذاری غدیر
(۲۱,۷۳۶,۱۲۴)	(۲۹۰,۶۶۸,۶۳۳)	۱,۳۱۴,۹۰۰	۱,۳۹۱,۱۶۴	۵۵۰,۹۴۲,۵۶۸	۲۶۲,۹۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	ت اعتباری ایران کیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار (ریال)	تعداد	نام سهم
(۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲)	۴۰,۶۸۸,۹۹۳	۱,۰۶۱,۵۰۰	۱,۱۲۳,۰۶۷	۲۰,۶۰,۴۶,۵۴۰	۲۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۱۸,۲۵۴,۹۹۶	۲۷۶,۴۳۰	۲۸۲,۵۱۱	۳۶,۴۷۳,۰۶۲	۵۵,۲۸۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
	(۱۶۸,۳۷۰,۲۳۳)	۲,۳۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۷۲۰	۶۳۱,۵۵۴,۵۱۳	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
	۱۸,۹۵۰,۱۴۹	۳,۳۸۵,۰۰۰	۳,۵۸۱,۳۳۰	۶۵۱,۰۸۳,۵۲۱	۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
	(۱۲۹,۰۰۰,۷۶۲)	۷۱۳,۲۵۰	۷۵۴,۶۲۰	۲۷۰,۱۸۹,۷۵۲	۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسپان
(۱۵,۵۸۸,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۴۰,۸۰۷,۳۲۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۱۰,۰۴۴,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	پاکشو
(۱,۵۲۷,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۵۲,۴۲۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس
(۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۲۲,۷۴۹,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۷۴,۲۷۵,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۲۲,۴۳۹,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۲۸,۲۵۳,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۹۱,۸۲۸,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	
۵۵۳,۶۷۹,۳۲۳	(۱,۲۶۸,۵۱۷,۱۳۳)	۳۷,۳۹۱,۳۸۵	۳۹,۳۴۱,۰۵۸	۸,۶۵۰,۱۶۱,۶۹۳	۷,۴۵۸,۲۷۷,۰۰۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۶۱,۵۶۵,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۲۷,۷۳۰,۰۸۶	۴۰,۱۰۱,۰۰۷	۷۵۸,۵۰۰	۸۰۲,۴۹۳	۱۱۰,۰۳۸,۰۰۰	۱۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	(۷۱,۰۶۷,۴۱۶)	۴۱۳,۲۷۲	۴۳۷,۲۴۲	۱۵۲,۸۷۱,۳۲۷	۸۲,۶۵۴,۴۲۵	۵۲,۴۷۹	ت- سیمان کرمان
۱۸۹,۲۹۵,۰۹۷	(۳۰,۹۶۶,۴۱۰)	۱,۱۷۱,۷۷۲	۱,۲۳۹,۷۳۵	۲۶۲,۹۰۹,۳۲۷	۲۳۴,۳۵۴,۴۲۵		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵,۰۰۰)	.	۳۸,۷۰۰	۴۹,۹۶۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	واسط مالی مهر(صمپنا)
(۲,۰۱۵,۰۴۷)	.	۸۴۳,۶۶۰	۱,۰۸۹,۱۵۶,۳۴۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
(۲,۰۹۰,۰۴۷)	.	۸۸۲,۳۶۰	۱,۱۳۹,۱۱۷,۶۴۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷ - سود سهام

دوره مالی یکساله
 منتهی به
 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۷۸۰,۱۲۰,۰۰۰	۷۸۰,۱۲۰,۰۰۰	۰	۷۸۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۷,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو
-	۴۰۰,۵۸۸,۰۰۰	۰	۴۰۰,۵۸۸,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۱۲۷	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
-	۴۸,۷۱۶,۶۳۲	(۳۳,۳۶۸)	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکت سرمایه‌گذاری امید
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۰	۹۹,۱۱۷,۱۵۰	۱,۶۵۰	۶۰,۰۷۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خوزستان
۱۸۸,۷۵۲,۴۲۴	۸۷,۴۴۰,۱۱۰	(۵۹,۸۹۰)	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن
۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	(۵۴,۷۵۷)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۶۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۱۳,۴۸۳,۷۸۱	(۷۷,۷۲۹)	۱۱۳,۵۶۱,۵۱۰	۳۷۰	۳۰,۶۹۲۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۳۹,۹۱۱,۰۲۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپهران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	۰	۸۸,۷۸۸,۶۲۰	۱۷۰	۵۲۲,۲۸۶	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک تجارت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات ایران
۱۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حقلاری شمال
-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۱,۴۳۹,۳۷۰,۳۳۶	(۲۲۵,۷۴۴)	۱,۴۳۹,۵۹۶,۰۸۰					

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۳۴,۷۹۶,۲۸۱	۲۴۸,۴۱۱,۳۰۳	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (ذماهان ۲)
۱,۱۵۳,۹۳۱	۹,۹۹۹,۹۹۸	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت (صمینا)
۲۱,۰۰۲,۵۴۵	۰	۲۰	-	-	اوراق مشارکت (ذصامید)
۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۲۵۸,۴۱۱,۳۰۱				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۳۲,۴۳۵,۳۷۸	۹۲,۶۴۳,۷۲۲	(۴,۶۸۲)	۹۲,۶۴۸,۴۰۴	۲۰	شروع فعالیت	سپرده بانک دی
۴۶,۱۹۹,۵۱۱	۴۱۳,۳۲۹,۰۶۳	(۱۰۸,۵۳۴)	۴۱۳,۴۳۷,۵۹۷	۲۲,۵	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	سپرده بانک شهر
۲,۷۳۴,۰۸۸	-	۰	۰	۱۲	-	سپرده بانک سامان
۲۷,۸۳۵,۶۱۶	-	۰	۰	۲۰	-	اوراق ذانصا
۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	۵۰۵,۹۷۲,۷۸۵	(۱۱۳,۲۱۶)	۵۰۶,۰۸۶,۰۰۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۶,۲۶۱,۹۲۸	۲۴۶,۸۱۷,۴۸۶	مدیر صندوق
۳۲۵,۱۹۷,۱۷۹	۲۹۱,۶۶۱,۸۲۳	ضامن صندوق
۸۷,۸۹۳,۲۱۴	۷۵,۴۰۲,۸۰۲	متولی صندوق
۶۴,۶۸۱,۷۸۲	۶۳,۸۱۵,۵۲۸	حسابرس صندوق
۷۵۴,۰۳۴,۱۰۳	۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۲۴۶,۶۹۶	۱۳,۶۶۹,۸۸۹	هزینه تصفیه
۸۶۵,۸۸۰	۲۴۲,۲۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۸۸۵,۰۴۰	۱۰,۴۹۳,۷۹۲	هزینه تاسیس و مجامع
۲۱۵,۲۸۵,۷۹۳	۱۰۳,۱۵۳,۶۳۲	هزینه ابونمان
۰	(۱,۴۰۴)	سایر
۲۵۸,۲۸۳,۴۰۹	۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹	

۲۲- 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 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 یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال		
.	۳۶,۶۲۰,۸۱۰	سود سهام
.	۱,۷۷۸	سایر درآمدها
.	۳۶,۶۲۲,۵۸۸	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۵۰,۵۰۵,۵۵۲	۳۲,۵۶۲,۶۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۹۹,۹۹۹,۱۴۹)	(۷۱۷,۴۷۸,۲۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۳	(۶۸۴,۹۱۵,۶۲۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۵۵۰	۵.۲۱%	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۴۵۰	۴.۲۶%	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۷,۸۶۲	۷۸.۷۹%	۸,۳۱۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
۱,۰۰۰	.	.	عادی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۶- 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.