



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ 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 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
۸-۱۸	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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	خانم فیروزه سالار دینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		<b>دارایی ها:</b>
۱۳,۱۹۶,۵۲۱,۶۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۲۲,۲۱۸,۸۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳۹۹,۵۸۱,۲۴۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۲۱,۰۹۸,۵۵۲	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۱۵,۷۴۹,۴۲۰,۲۰۵</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۹۰,۲۵۱,۴۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۸۲,۴۳۷,۹۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۳,۳۰۸,۷۸۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۲۸۵,۹۹۸,۱۲۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۷۶</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۱۸۸,۴۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		<b>درآمدها :</b>
۴۴۰,۰۱۳,۷۷۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۴,۵۱۰,۶۴۹	۱۶	سود سهام
۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
۱,۷۱۷,۵۰۱,۷۲۳		جمع درآمدها
		<b>هزینه‌ها :</b>
۱۸۲,۴۳۳,۸۸۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۴۸,۳۳۱,۲۳۷	۱۹	سایر هزینه‌ها
۲۳۰,۷۶۵,۱۲۱		جمع هزینه‌ها
۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲		سود (زیان) خالص
٪۱۵.۲۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
٪۱۵.۸۵		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱**

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
۱۱,۳۸۴,۸۶۲,۷۸۰	۱۰,۶۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۰۸,۱۷۷,۳۶۶)	(۳۵۰)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲	۰	سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۱۶	۱۱,۳۲۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق:**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه گذاری مشترک محسوب می شود، در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۳/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.sobhanfund.com](http://www.sobhanfund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:**

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

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

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان کریم خان زند، نبش آبان جنوبی، ساختمان شماره ۲۵۸، طبقه دوم، واحد ۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۰۹۱۹۱-۸۸۸۹۳۴۳۶

۲-۴ ضامن صندوق، 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 شرکت های 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.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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.

### 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. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

### ۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن	سالانه (۰/۰۲۵) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در ده 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.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

\* 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 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.

#### **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 ۷ خرداد ماه ۱۳۹۲ صورت های مالی مذکور فاقد اقلام مقایسه ای میباشد.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
بانک ها و مؤسسات اعتباری	۸۸۰,۵۹۳,۸۸۹	۸۸۰,۲۲۰,۹۰۴	٪۵.۵۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۵۸,۱۰۰,۱۹۷	۷۷۸,۲۳۸,۶۶۴	٪۴.۹۴
محصولات شیمیایی	۱,۴۰۷,۹۶۸,۰۷۳	۱,۵۶۳,۲۴۶,۹۴۵	٪۹.۹۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۳۵۴,۲۴۶,۸۵۱	۲,۶۸۸,۴۵۸,۱۴۱	٪۱۷.۰۷
سرمایه گذاری ها	۷۲۴,۹۳۶,۳۴۱	۷۷۲,۳۶۹,۶۸۴	٪۴.۹۰
فلزات اساسی	۲,۶۱۴,۴۵۱,۱۸۴	۲,۷۹۸,۴۰۰,۰۷۶	٪۱۷.۷۷
مخابرات	۷۴۴,۱۵۸,۰۷۰	۷۳۶,۶۴۱,۱۵۳	٪۴.۶۸
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۸۶,۰۶۵,۵۲۸	۱,۳۰۲,۰۶۲,۴۷۶	٪۸.۲۷
فرابورس	۱,۵۸۷,۳۹۸,۷۷۳	۱,۶۷۶,۸۸۳,۵۵۸	٪۱۰.۶۵
جمع	۱۲,۴۵۷,۹۱۸,۹۰۶	۱۳,۱۹۶,۵۲۱,۶۰۱	٪۸۳.۷۹

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

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

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ سپرده	درصد از کل خالص دارایی ها
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)
بانک سامان شعبه ساعی - پشتیبان	ابتدای فعالیت	-	۱۲٪	۱,۰۵۲,۴۲۶	۰.۰۰۶٪
بانک دی شعبه حافظ - پشتیبان	ابتدای فعالیت	-	۱۹٪	۲,۰۲۱,۱۶۶,۳۸۰	۱۲.۸۳٪
جمع				۲,۰۲۲,۲۱۸,۸۰۶	

**۷- حساب های دریافتنی**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				<b>حساب های دریافتنی :</b>
تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۹,۳۵۱	۲۵٪	۳۹۴,۵۱۰,۶۴۹	سود سهام دریافتنی
۵,۰۸۷,۹۰۰	۱۷,۳۰۳	۱۲٪ و ۱۹٪	۵,۰۷۰,۵۹۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۴۵,۰۸۷,۹۰۰	۴۵,۵۰۶,۶۵۴		۳۹۹,۵۸۱,۲۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۸- 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 میشوند.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

	مستهلک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	
مانده در	سال مالی	دوره	دور	
پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴,۶۷۲,۱۱۶	۴,۱۴۷,۸۸۴	۳۸,۸۲۰,۰۰۰	.	مخارج تأسیس
۸۶,۴۲۶,۴۳۶	۴۰,۷۷۳,۵۶۴	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	.	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱۲۱,۰۹۸,۵۵۲	۴۴,۹۲۱,۴۴۸	۱۶۶,۰۲۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک دی شعبه حافظ - جاری

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۸,۵۹۹,۹۰۳,۱۸۹	۲۸,۵۰۹,۶۵۱,۷۴۹	۹۰,۲۵۱,۴۴۰	شرکت کارگزاری سهام آشنا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۱- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۲,۳۷۳,۹۲۱	مدیر صندوق
۲۳,۵۸۱,۲۹۲	متولی
۷۱,۲۵۸,۳۰۶	ضامن
۲۵,۲۲۴,۳۸۱	حسابرس
۱۸۲,۴۳۷,۹۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳,۳۰۸,۷۸۹	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۳,۳۰۸,۷۸۹	

**۱۴- خالص داراییها**

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	تعداد	
ریال		
۱۲,۲۷۵,۰۱۹,۰۷۶	۱۰,۳۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۸۸,۴۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۷۶	۱۱,۳۳۹	خالص داراییها

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار**

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
سود(زیان) فروش (ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	بهای فروش(ریال)	تعداد	
(۱۶,۸۲۲,۱۹۳)	(۱۲,۹۴۸,۰۹۴)	(۱۳,۶۶۹,۰۷۷)	۲,۵۷۹,۷۹۳,۶۲۰	۲,۵۸۹,۶۱۸,۵۹۸	۱,۶۱۵,۹۴۸	بانک پاسارگاد
۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	(۷,۴۸۷,۰۴۵)	(۷,۹۲۱,۳۰۰)	۱,۳۴۸,۴۰۹,۸۳۰	۱,۴۹۷,۴۰۹,۲۳۲	۸۲۰,۱۰۰	بانک ملت
۹۷۳,۶۰۱	(۱,۴۴۹,۹۵۰)	(۱,۵۳۴,۰۵۰)	۲۸۶,۰۳۳,۳۹۹	۲۸۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۳,۰۰۰,۶۰۷	(۴,۸۶۲,۵۴۹)	(۵,۱۴۴,۵۷۲)	۸۸۹,۵۰۲,۰۷۲	۹۷۲,۵۰۹,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۷,۸۳۱,۲۹۲	(۶۰۸,۲۵۰)	(۶۴۳,۵۳۹)	۱۱۲,۵۶۶,۹۲۹	۱۲۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۸۷,۹۴۷,۷۴۹)	(۴,۷۶۰,۶۶۳)	(۵,۰۲۶,۷۸۴)	۱,۰۳۰,۲۸۲,۹۵۸	۹۵۲,۱۳۲,۶۵۶	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۹۰۸,۳۱۰	(۱,۶۰۷,۱۰۰)	(۱,۷۰۰,۳۱۲)	۳۱۷,۲۰۴,۲۷۸	۳۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۵,۱۵۵,۵۰۴	(۵,۹۷۸,۰۲۵)	(۶,۳۲۴,۷۴۸)	۱,۱۲۸,۱۴۶,۸۱۹	۱,۱۹۵,۶۰۵,۰۹۶	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴۵,۶۴۳,۲۹۶	(۵,۰۲۲,۳۱۵)	(۵,۳۱۳,۶۱۳)	۸۴۸,۴۸۳,۶۸۸	۱,۰۰۴,۴۶۲,۹۱۲	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۱۸,۱۷۹)	(۸۲,۹۲۰)	(۸۷,۷۲۹)	۱۶,۴۳۱,۵۳۰	۱۶,۵۸۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۷۳,۷۵۰,۲۶۷	(۲۸,۴۱۸,۰۰۰)	(۳۰,۰۶۶,۳۳۳)	۵,۴۵۱,۳۶۵,۵۰۰	۵,۶۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۴۲,۹۱۰,۹۳۲)	(۳,۰۱۹,۰۹۹)	(۳,۱۹۴,۲۱۱)	۶۴۰,۵۱۷,۴۸۷	۶۰۳,۸۱۹,۸۶۵	۶۶,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۴,۷۶۵,۵۵۲	(۱,۶۹۱,۳۲۵)	(۱,۷۸۹,۳۱۶)	۳۱۹,۹۹۸,۹۰۷	۳۳۸,۲۴۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۴۲,۷۸۰,۳۱۷)	(۴,۱۵۸,۰۷۸)	(۴,۳۹۹,۲۴۹)	۸۶۵,۸۳۸,۷۵۸	۸۳۱,۶۱۵,۷۶۸	۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۴,۸۷۴,۶۶۳	(۱,۳۴۹,۰۰۰)	(۱,۳۲۱,۴۴۳)	۲۲۲,۳۵۴,۸۹۴	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۴۴۰,۰۰۱,۳۷۹	(۸۳,۳۴۲,۳۱۳)	(۸۸,۱۷۶,۱۶۶)	۱۶,۰۵۶,۹۳۰,۶۶۹	۱۶,۶۶۸,۴۶۲,۹۲۷		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
بانک پاسارگاد	۴۳۴,۰۵۲	۸۸۹,۳۷۲,۵۴۸	۸۸۰,۵۹۳,۸۸۹	۴,۷۰۴,۷۸۱	۴,۴۴۶,۸۶۳	(۳۷۲,۹۸۵)
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۷۸۶,۳۳۰,۰۰۰	۸۵۸,۱۰۰,۱۹۷	۴,۱۵۹,۶۸۶	۳,۹۳۱,۶۵۰	(۷۹,۸۶۱,۵۳۳)
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۰۶۲,۶۰۰	۸,۱۹۶,۹۵۱	۸,۰۲۰,۵۰۰	۹۰,۸۱۹,۹۴۹
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۴	۴۵۹,۴۴۰	۴۴۹,۵۵۰	(۱,۳۳۵,۱۶۴)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۹۱۹,۵۶۱	۵,۹۷۷,۷۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۴۵۲,۷۳۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۰۶۵,۵۲۸	۶,۹۵۹,۵۲۴	۶,۵۷۸,۰۰۰	۱۵,۹۹۶,۹۴۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۹۳۶,۳۴۱	۴,۱۲۸,۳۱۶	۳,۹۰۲,۰۰۰	۴۷,۴۳۳,۳۴۳
سرمایه گذاری غدیر	۳۴۶,۰۰۰	۱,۵۸۶,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۳۲۷,۲۹۰	۸,۳۹۲,۱۰۹	۷,۹۳۲,۰۵۰	۱۴۸,۷۵۸,۵۵۱
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۹۶۸,۰۷۳	۸,۳۵۵,۵۵۵	۷,۸۹۷,۵۰۰	۱۵۵,۲۷۸,۸۷۲
فولاد خوزستان	۳۵,۰۰۰	۱,۳۵۵,۰۹۵,۰۰۰	۱,۱۳۹,۱۱۲,۹۵۶	۷,۱۶۸,۴۵۳	۶,۷۷۵,۴۷۵	۲۰۲,۰۳۸,۱۱۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۳۳۸,۲۲۸	۷,۷۸۸,۹۹۶	۷,۳۶۲,۰۰۰	(۱۸,۰۸۹,۲۲۴)
مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۱۵۸,۰۷۰	۳,۹۳۷,۳۴۷	۳,۷۲۱,۵۰۰	(۷,۵۱۶,۹۱۷)
		۱۳,۳۳۳,۴۱۷,۵۴۸	۱۲,۴۵۷,۹۱۸,۹۰۷	۷۰,۲۲۸,۸۵۸	۶۶,۶۶۷,۰۸۸	۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۷ - سود سهام**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۸,۲۹۳	۱۱۵,۷۳۱,۷۰۷
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۵,۳۶۶	۵۳,۴۱۴,۶۳۴
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۴,۸۱۵	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵
حفاری شمال	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۸۷۷	۹۰,۱۷۹,۱۲۳
جمع				۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۹,۳۵۱	۳۹۴,۵۱۰,۶۴۹

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۴۱,۲۱۱,۳۳۱	(۷,۹۴۳)	۱۴۱,۲۱۹,۲۷۴	%۱۹	سپرده کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	سود سپرده بانک-دی
۳,۱۶۳,۲۶۹	(۹,۳۶۰)	۳,۱۷۲,۶۲۹	%۱۲	سپرده کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	سود سپرده بانک-سامان
۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰	(۱۷,۳۰۳)	۱۴۴,۳۹۱,۹۰۳				سود سپرده بانکی

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه  
 منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال	
۶۲,۳۶۹,۹۰۵	مدیر صندوق
۲۳,۵۸۱,۲۹۲	متولی
۷۱,۲۵۸,۳۰۶	ضامن
۲۵,۲۲۴,۳۸۱	حسابرس
۱۸۲,۴۳۳,۸۸۴	جمع

**۲۰- سایر هزینه ها**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه  
 منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال	
۳,۳۰۸,۷۸۹	هزینه تصفیه
۱۰۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۴۷,۸۸۴	هزینه تاسیس و مجامع
۴۰,۷۷۳,۵۶۴	هزینه ابونمان
۴۸,۳۳۱,۲۳۷	جمع

**۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
%۴.۸۵	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
%۳.۹۷	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
%۵.۵	۶,۲۳۱	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
%۸.۸۲	۱,۰۰۰	عادی	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابتدای دوره	۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶,۵۴۸,۶۱۹,۲۱۱	ابتدا و طی دوره	۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابتدای دوره	۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید فروش سهام	۲۸,۵۹۹,۹۰۲,۸۱۸	ابتدا و طی دوره	۹۰,۲۵۰,۴۳۷

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ 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 بوده وجود نداشته است.