

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۴ الی ۱۸	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ج) یادداشتهای توضیحی

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی سه ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مفاد بند ۵ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت تکالیف قانون مالیاتهای غیرمستقیم (ثبت نام مودی) رعایت نشده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

- ۵- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.
- ۸- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه برای دوره مالی سه ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۷ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

محمد رضا سرافراز یزدی

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۸۸ تهران

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؛

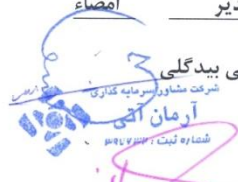

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۳,۱۹۶,۵۲۱,۶۰۱	۵	دارایی ها: 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
۱۵,۷۴۹,۴۲۰,۲۰۵		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
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
۲,۲۸۵,۹۹۸,۱۲۹		جمع بدهی ها
۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۷۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۸۸,۴۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی 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		درآمدها:
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
		هزینه ها:
۱۸۲,۴۳۳,۸۸۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۴۸,۳۳۱,۲۳۷	۱۹	سایر هزینه ها
۲۳۰,۷۶۵,۱۲۱		جمع هزینه ها
۱,۴۸۶,۷۳۶,۶۰۲		سود (زیان) خالص
%۱۵.۲۲		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
%۱۵.۸۵		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها
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	.	سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۴۶۳,۴۲۲,۰۱۶	۱۱,۳۲۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

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

**پیوست گزارش
به ادمینستراتور**

صندوق سرمایه گذاری مسترد 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 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 بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق 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 دریافتی 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۰۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰) ماهه 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 حسابرسان	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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**پیوست گزارش
بهرادشمار**

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.

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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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.

پیوست گزارش
بهراد مشار



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 با فراپورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
٪۵.۵۹	۸۸۰,۳۲۰,۹۰۴	۸۸۰,۵۹۳,۸۸۹	بانک ها و مؤسسات اعتباری
٪۴.۹۴	۷۷۸,۳۳۸,۶۶۴	۸۵۸,۱۰۰,۱۹۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۹.۹۳	۱,۵۶۳,۲۴۶,۹۴۵	۱,۴۰۷,۹۶۸,۰۷۳	محصولات شیمیایی
٪۱۷.۰۷	۲,۶۸۸,۴۵۸,۱۴۱	۲,۳۵۴,۳۴۶,۸۵۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
٪۴.۹۰	۷۷۲,۳۶۹,۶۸۴	۷۲۴,۹۳۶,۳۴۱	سرمایه گذاری ها
٪۱۷.۷۷	۲,۷۹۸,۴۰۰,۰۷۶	۲,۶۱۴,۴۵۱,۱۸۴	فلزات اساسی
٪۴.۶۸	۷۳۶,۶۴۱,۱۵۳	۷۴۴,۱۵۸,۰۷۰	مخابرات
٪۸.۲۷	۱,۳۰۲,۰۶۲,۴۷۶	۱,۲۸۶,۰۶۵,۵۲۸	استخراج کانه های فلزی
٪۱.۶۵	۱,۶۷۶,۸۸۳,۵۵۸	۱,۵۸۷,۳۹۸,۷۷۳	فراپورس
٪۸.۳.۷۹	۱۳,۱۹۵,۵۱۶.۰۱	۱۲,۴۵۷,۹۱۸.۹۰۶	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

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

درصد از کل خالص دارایی ها	مبلغ سپرده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰.۰۰۰٪	۱,۰۵۲,۳۲۶	٪۱۲	-	-	کوتاه مدت
۱۲.۸۳٪	۲,۰۲۱,۱۶۶,۳۸۰	٪۱۹	-	-	کوتاه مدت
	۲,۰۲۲,۲۱۸,۷۰۶				کوتاه مدت
					جمع

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تزیل شده	تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۹۴,۵۱۰,۶۴۹	۳۵,۳۸۹,۳۵۱	٪۲۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۰,۵۹۷	۱۷,۳۰۳	٪۱۹ و ٪۱۲	۵,۰۸۷,۹۰۰
۳۹۹,۵۸۱,۲۴۶	۳۵,۵۰۶,۶۵۴		۴۳۵,۰۸۷,۹۰۰
			جمع

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سررده های بانکی
جمع

**پیوست گزارش
به ادمینستراتور**



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 ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج 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 با 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

ماده در	استهلاک	اضافه شده طی	ماده در ابتدای
پایان دوره	سال مالی	دوره	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۶۷۳,۱۱۶	۴,۱۳۷,۸۸۴	۳۸,۸۲۰,۰۰۰	۰
۸۵,۳۲۶,۳۳۶	۴۰,۷۷۳,۵۶۴	۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۱,۰۹۸,۵۵۲	۴۴,۹۱۱,۳۴۸	۱۶۶,۰۲۰,۰۰۰	۰

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار و آونامن

جمع

پنجوست گزارش
بهراد مشاير



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	بانک دی شنبه حافظ-جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بهسازگار	گردش بهسازگار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری سهام افشا
۹,۰۲۵,۳۴۰	۲۸,۵۹۹,۰۳۱,۸۹	۲۸,۵۰۹,۶۵۱,۳۳۹	.	



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	
۶۲,۳۳۳,۹۲۱	مدیر صندوق	
۳۳,۵۸۱,۳۹۲	متولی	
۷۱,۳۵۸,۳۰۶	ضامن	
۲۵,۳۲۴,۳۸۱	حسابرسی	
۱۸۲,۴۳۷,۹۰۰	جمع	

پسوست گزارش
پیرامون مشاور



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ذخیره تضمینیه
۲۳۰۸۷۸۹		واریزی نامشخص
۱۰۰۰۰۰۰۰۰		
۱۳۳۰۸۷۸۹		

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	تعداد	خالص دارایی ها
			واحدهای سرمایه گذاری عادی
		۱۰,۳۳۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۲۷۵,۰۱۹,۰۷۶		۱,۰۰۰	خالص دارایی ها
۱,۱۸۸,۴۳۰,۰۰۰			
۱۳,۴۶۳,۴۴۹,۰۷۶		۱۱,۳۳۹	

پنجوسست گزارش
بهره ادا منتشر



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 با فرابورس

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سهام	میان دوره (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کریتر (ریال)	مطالب (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
بانک پاسارگاد	۲۵۸۹,۱۷۵,۵۷۸	۲,۵۷۹,۷۹۲,۶۲۰	(۱۳,۶۶۹,۰۷۷)	(۱,۲۹۳,۸۰,۰۹۴)	(۱,۶۲۳,۲۱,۹۱۳)
بانک ملت	۸۲۰,۱۰۰	۱,۳۳۸,۴۰۹,۸۳۰	(۷,۹۱۱,۳۰۰)	(۷,۲۸۷,۰۴۵)	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۰۰۰	۷۵۰,۱۳۳,۳۹۹	(۱,۵۳۳,۰۵۰)	(۱,۳۹۹,۹۵۰)	۹۷۳,۶۰۱
حجاز شمال	۲۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۵۰,۲۰۷	(۵,۱۳۴,۵۷۳)	(۳,۶۳۷,۵۳۹)	۷۳۰,۰۰۰,۶۰۷
سرمایه گذاری پارسیسیتی کنونی	۷۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۶۶,۹۱۹	(۶,۲۴۵,۳۱۹)	(۶,۰۸۲,۵۰۰)	۷۸۳۱,۲۹۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۱۷۲,۹۵۸	(۵,۰۳۶,۷۸۴)	(۳,۷۶۰,۶۶۳)	(۸۷,۹۲۷,۲۳۹)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۴,۲۷۸	(۱,۷۰۰,۳۱۲)	(۱,۶۰۷,۱۰۰)	۹۰,۸۳۱۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۱۶۶,۸۱۹	(۶,۲۳۲,۳۷۸)	(۵,۹۷۸,۰۲۵)	۵۵,۱۵۵,۵۰۴
سرمایه گذاری سپه	۳۵۰,۰۰۰	۸۳۸,۱۸۱,۶۷۸	(۵,۲۱۲,۶۱۳)	(۵,۰۱۲,۳۱۵)	۱۴۵,۶۳۳,۲۹۶
سرمایه گذاری غیر	۴۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۱,۵۳۰	(۸,۷۲۹)	(۸,۲۹۰)	(۱,۸۱,۷۹)
سرمایه گذاری پیروشمی تامین	۱۵۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۱,۳۶۵,۵۰۰	(۳۰,۰۶۶,۲۳۳)	(۲۸,۴۳۱,۰۰۰)	۱۷۳,۷۵۰,۳۶۷
سرمایه گذاری نفت و گاز پیروشمی فارس	۶۶,۰۰۰	۶۳,۰۵۱,۷۲۸,۷	(۳,۱۹۳,۲۱۱)	(۳,۰۹۰,۰۹۹)	(۳۲,۹۱۰,۰۹۳)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۳۱۹,۹۹۹,۹۰۷	(۱,۷۱۸,۳۱۶)	(۱,۶۹۱,۳۲۵)	۱۴,۷۶۵,۵۵۲
فولاد خوزستان	۱۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۳۵,۰۰۰	(۳,۹۹,۳۹۹)	(۳,۱۵۸,۰۷۸)	(۳۲,۷۷۰,۳۱۷)
گسترش نفت و گاز پارسون	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۵۱۵,۷۶۸	(۱,۳۲۱,۳۲۳)	(۱,۲۹۹,۰۰۰)	۳۳,۸۷۳,۶۶۳
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸۸,۱۷۶,۱۶۶)	(۸۳,۳۳۲,۲۱۱)	۳۳۰,۰۱۲,۷۷۹

پیکوست گزارش
بهره‌ام‌شمار



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 ۱۳۹۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۲		دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۱	
سود(زیان) تحقق نیافته گنجهای(زیان)	مالیات(زیان)	کارمزد(زیان)	ارزش دفتری(زیان)
(۳۲۷,۹۸۵)	۴,۴۴۶,۸۶۳	۴,۷۰۴,۷۸۱	۸۸,۰۵۹,۳۸۸
(۷۹,۸۶۱,۵۳۳)	۳,۹۳۱,۶۵۰	۴,۱۵۹,۶۸۶	۸۵,۸۱۰,۰۰۰
۹,۰۸۱,۹۴۹	۸۰,۳۰,۵۰۰	۸۱,۹۶,۹۵۱	۱,۴۹۷,۰۶۲
(۱,۳۳۵,۱۶۲)	۴۴۹,۵۵۰	۴۵۹,۴۴۰	۹,۰۳۳,۱۷۴
۱۸۵,۴۵۲,۷۳۹	۵۶۵,۰۰۰	۵۹۷,۷۰۰	۹,۳۲۹,۱۵۶
۱۵,۹۹۶,۹۴۸	۶,۵۷۸,۰۰۰	۶,۹۵۹,۵۲۴	۱,۲۸۶,۰۶۵
۴۷,۴۳۳,۳۴۳	۳,۹۰۲,۰۰۰	۴,۱۲۸,۳۱۶	۷۷,۴۹۳,۳۴۱
۱۴۸,۷۵۸,۵۵۱	۷,۹۳۲,۰۵۰	۸,۳۹۲,۱۰۹	۱,۴۲۱,۳۳۷
۱۵۵,۳۷۸,۸۷۳	۷,۸۹۷,۵۰۰	۸,۳۵۵,۵۵۵	۱,۴۰۷,۹۶۸
۲۰,۲۰۳,۸۱,۱۶	۶,۷۷۵,۴۷۵	۷,۱۶۸,۴۵۳	۱,۱۳۹,۱۱۲
(۱۸,۰۸۹,۳۳۴)	۷,۳۶۲,۰۰۰	۷,۷۸۸,۹۹۶	۱,۴۷۵,۳۳۸
(۷,۵۱۶,۹۱۷)	۳,۷۲۱,۵۰۰	۳,۹۳۷,۳۲۷	۷۴۴,۱۵۸
۷۳۸,۶۰۲,۶۹۵	۶۶,۶۶۷,۰۸۸	۷۰,۳۳۸,۸۵۸	۱۲,۴۵۷,۹۱۸
			۱۳,۳۳۳,۳۱۷

نام سهم

بانک پاسارگاد

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی جم

داروسازی تولید دارو

سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری خاورزمی

سرمایه گذاری غدیر

صنایع شیمیایی خلیج فارس

فولاد خورستان

فولاد مبارکه اصفهان

مخابرات ایران

پست گزارش
بهره‌ام‌شمار



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 ۳۱/۰۹/۱۳۹۲					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	مجموع درآمد سود سهام (ریال)	هزینت توزیع (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۸,۴۹۳	۱۱۵,۷۳۱,۷۰۷	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶,۵۸۵,۳۶۶	۵۳,۴۱۴,۶۳۴	
فولاد خورستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۴۸۱۵	۱,۳۵,۱۸۵,۱۸۵	
حقای شمال	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۸۷۷	۹۰,۱۷۹,۱۲۳	
جمع		۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		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 سپرده بانک-دی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص (ریال)
	ابتدای فعالیت	سپرده کوتاه مدت	٪۱۹	۱۴۱,۲۱۹,۲۷۴	(۷,۹۴۳)	۱۴۱,۲۱۱,۳۳۱
سود سپرده بانک-سامان	ابتدای فعالیت	سپرده کوتاه مدت	٪۱۲	۳,۱۷۲,۶۲۹	(۹,۳۶۰)	۳,۱۶۳,۲۶۹
سود سپرده بانکی				۱۴۴,۳۹۱,۹۰۳	(۱۷,۳۰۳)	۱۴۴,۳۷۴,۶۰۰

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.

**پیوست گزارش
بهراد مثنار**

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
درصدمتلك	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
%۵۵	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.

**پیوست گزارش
بهراد مشاور**