

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

SOBHAN Mutual Fund

گزارش عملکرد

دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

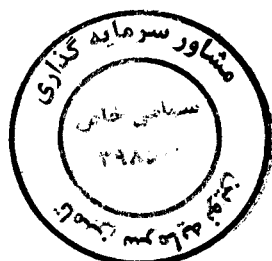
با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ 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
۷-۹	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس

امضاء	_____	شخص حقوقی	_____	ارکان صندوق
	نماینده مدیر			
	آقای امیر تقی خان تجریشی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)		مدیر صندوق
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان آقای احمد اشمنیانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱۴.۳۸۳.۵۱۸.۶۴۸	۱۴.۲۶۸.۵۸۹.۰۹۱	سرمایه گذاری در سهام
۳.۵۱۹.۲۶۳.۳۳۵	۱.۱۰۹.۷۵۸.۸۹۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱.۳۶۹.۰۰۵.۷۷۴	۱.۳۷۱.۴۵۲.۸۶۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۲۸.۳۵۵.۴۱۰	۳۵۱.۵۸۷.۷۲۹	حسابهای دریافتی
(۱۰۱.۲۸۹.۸۸۸)	.	جاری کارگزاران
۵۲.۳۷۲.۵۷۶	۱۹۲.۸۴۵.۴۷۹	سایر دارایی‌ها
۳۴.۲۸۹.۴۵۵	۲۴۲.۰۶۷.۸۱۶	موجودی نقد
۱۹.۸۸۵.۵۱۵.۳۱۰	۱۷.۵۳۶.۳۰۱.۸۷۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵۱۰.۹۸۸.۷۲۰	۴۰۲.۲۵۱.۲۸۴	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۰.۰۶۱.۱۵۰	جاری با کارگزاران
۲۳.۶۶۹.۸۸۹	۲۸.۷۴۷.۳۸۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۳۴.۶۵۸.۶۰۹	۴۵۱.۰۵۹.۸۱۷	جمع بدهی‌ها
۱۹.۳۵۰.۸۵۶.۷۰۱	۱۷.۰۸۵.۲۴۲.۰۵۷	خالص دارایی‌ها
۱۳,۲۰۱	۱۲,۷۷۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱.۴۶۵.۸۶۳	۱.۳۳۷.۱۸۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	درآمدها:
ریال	ریال	
۳.۷۷۵.۸۱۲.۷۳۰	(۴۴.۰۲۴.۳۸۲)	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۷۴۰.۸۸۴.۳۷۳	(۲۰.۲۹.۷۵۳.۹۷۸)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲۱.۷۵۱.۶۶۶	۴۱۳.۰۰۴.۴۹۰	سود سهام
۵۶.۹۵۲.۷۵۷	۶۹.۴۸۷.۳۶۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۹.۲۰۴.۵۹۳	۱۵۶.۶۲۲.۷۷۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳۸.۱۳۰.۶۵۱	سایر درآمدها
۵۸.۰۴۶.۰۶۰.۱۱۹	(۱.۳۹۶.۵۳۳.۰۷۴)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۶۷۷.۶۹۷.۶۳۹)	(۲۲۳.۷۲۳.۹۰۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۷.۵۵۸.۱۷۹)	(۴۴.۶۴۱.۵۹۱)	سایر هزینه‌ها
(۸۰۵.۲۵۵.۸۱۸)	(۲۶۸.۳۶۵.۴۹۹)	جمع هزینه‌ها
۴.۹۹۹.۳۵۰.۳۰۱	(۱.۶۶۴.۸۹۸.۵۷۳)	سود خالص
۳۸,۱۲٪	-۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۲۵,۸۳٪	-۱۰,۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۰	-	۱۹.۳۵۰.۸۵۶.۷۰۱	۱۳.۲۰۱	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۱۴.۵۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۳۹	۷.۰۰۰.۰۰۰	۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱.۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۳۳۸)	(۴۳۱.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۳۱)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۴.۹۹۹.۳۵۰.۳۰۱	-	(۱.۶۶۴.۸۹۸.۵۷۳)	-	سود خالص
۱.۱۵۰.۵۰۶.۴۰۰	-	(۱۷۶.۷۱۶.۰۷۱)	-	تعدیلات
۱۹.۳۵۰.۸۵۶.۷۰۱	۱۳.۲۰۱	۱۷.۰۸۵.۲۴۲.۰۵۷	۱۲.۷۷۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۷، واحد ۱۷۰۲ 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 عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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- بنای 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 عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱-۲-۲- 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 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 با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد پذیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰)
کارمزد قبولی	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، تار سا 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

* 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 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 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 - ارقام مقایسه ای

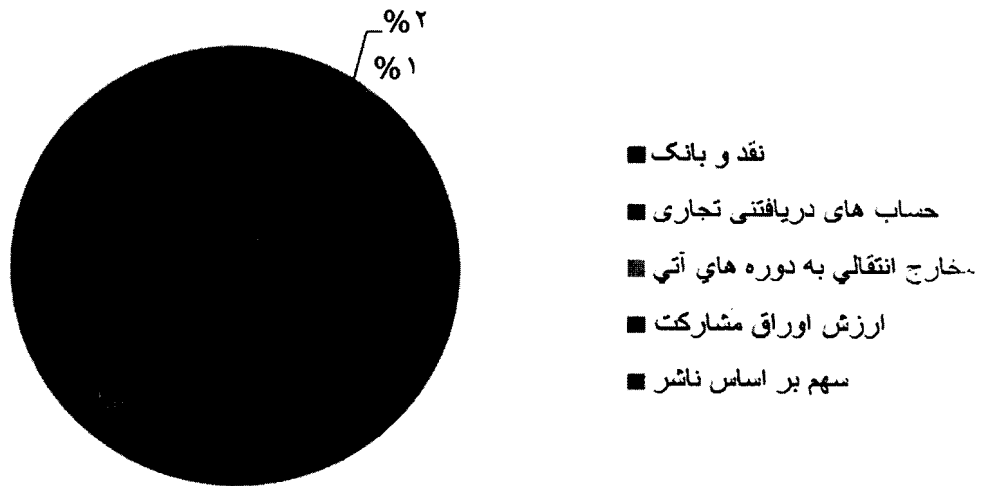
با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۷ خرداد ماه ۱۳۹۲ صورت های مالی مذکور فاقد ارقام مقایسه ای میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

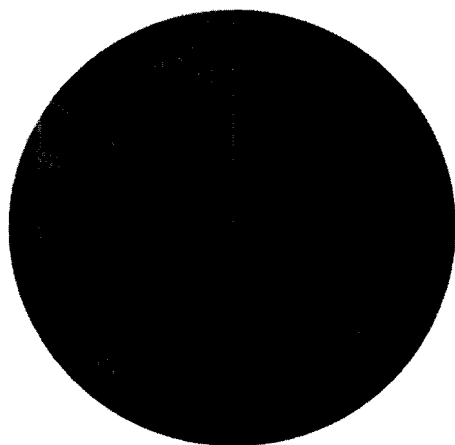
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

ترکیب دارایی



ترکیب دارایی به تفکیک صنعت

۴٪



- شرکت های چند رشته ای صنعتی
- محصولات شیمیایی
- بانک و موسسات اعتباری
- واسطه گری های مالی و پولی
- سرمایه گذاری ها
- فلزات اساسی

گزارش عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

جدول فعالیت صندوق:

۱.۳۵۴.۳۸۱	NAV صدور در تاریخ ۹۳/۰۳/۳۱
۱.۴۸۲.۶۵۵	NAV صدور در تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱
۱۷.۰۸۵.۲۴۲.۰۵۷	کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۹۳/۰۳/۳۱
۱۲,۷۷۷	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۹۳/۰۳/۳۱
۷	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
۴۳۱	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
%-۹	بازده میانگین سرمایه گذاری
%-۱۰,۸	بازده سرمایه گذاری پایان سال

