



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

**SOBHAN Mutual Fund**

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ 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 دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۲	ث. 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 صندوقهای سرمایه گذاری 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

_____	_____	_____	_____
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق

متولی صندوق      شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)      خانم فیروزه سالار دینی

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۸,۹۰۰,۳۰۸,۶۲۴
حسابهای دریافتی	۶	۷۰,۸۴۰,۴۲۳
سایر دارایی ها	۷	۱۵۶,۸۰۵,۳۴۴
موجودی نقد	۸	۴۱۲,۱۵۹,۳۷۱
جمع دارایی ها		۹,۵۴۰,۱۱۳,۷۶۲
بدهی ها		
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹	(۱,۴۹۸,۳۲۸,۳۱۲)
جمع بدهی ها		(۱,۴۹۸,۳۲۸,۳۱۲)
خالص دارایی ها	۱۰	۸,۰۴۱,۷۸۵,۴۵۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۹۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۰۱۱,۹۲۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۹۹,۷۷۷,۲۷۵	۱۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳۰,۲۸۴,۱۳۰)	۱۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی
۱۳۲,۳۳۲,۷۷۸	۱۳	سود سپرده و گواهی بانکی
۱۰۱,۸۲۵,۹۲۳		جمع درآمدها
		<b>هزینه ها:</b>
(۲۰,۱۷۰,۷۶۶)	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
(۹,۷۶۰,۲۵۳)	۱۵	سایر هزینه ها
(۲۹,۹۳۱,۰۱۹)		جمع هزینه ها
۷۱,۸۹۴,۹۰۴		<b>سود خالص</b>
۱.۰۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱.۱۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

#### صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۶,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
۰	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۷۱,۸۹۴,۹۰۴	-	سود خالص
۲۲,۸۹۰,۵۴۶	-	تعدیلات
۸,۰۴۱,۷۸۵,۴۵۰	۷,۹۴۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۱-اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری 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، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و.... 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

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 شرکتهای 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: ۰۲۱-۸۸۸۹۳۴۳۶-۸۸۸۹۰۹۱۹۱-۸۸۸۹۰۹۱۹۱.

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 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 صورتهای 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 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

۲-۴-۱- 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

۲-۴-۲- 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.

#### ۳-۴- محاسبه 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
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزا نه 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 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*
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### صورت های مالی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضربدر 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.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

**برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۸۶۵,۶۳۰,۷۱۷	۱,۸۳۲,۴۰۳,۵۲۷	۱۹.۲۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۴۴,۱۳۳,۵۹۶	۱,۱۳۵,۷۹۱,۱۹۶	۱۱.۹۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۶۹۵,۲۸۹,۶۲۶	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۲۷.۴۸
استخراج نفت و گاز خام	۸۸۹,۵۰۲,۰۷۲	۸۹۲,۱۲۴,۵۹۴	۹.۳۵
استخراج کانه های فلزی	۹۳۲,۲۰۸,۳۷۱	۹۳۴,۵۳۳,۶۶۸	۹.۸۰
فلزات اساسی	۱,۱۰۰,۸۷۹,۳۹۶	۱,۰۹۴,۷۵۷,۸۱۹	۱۱.۴۸
مخابرات	۴۰۲,۹۴۸,۸۶۰	۳۸۸,۹۵۶,۰۳۰	۴.۰۸
	<b>۹,۰۳۰,۵۹۲,۶۳۸</b>	<b>۸,۹۰۰,۳۰۸,۶۲۴</b>	<b>۹۳.۲۹</b>

#### ۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۷۱,۱۳۵,۴۳۰	۵	( ۲۹۵,۰۰۷ )	۷۰,۸۴۰,۴۲۳
<b>۷۱,۱۳۵,۴۳۰</b>		<b>( ۲۹۵,۰۰۷ )</b>	<b>۷۰,۸۴۰,۴۲۳</b>

#### ۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع 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 و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

دوره ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	( ۸,۳۶۳,۸۰۸ )	۱۱۸,۸۳۶,۱۹۲
-	۳۸,۸۲۰,۰۰۰	( ۸۵۰,۸۴۸ )	۳۷,۹۶۹,۱۵۲
	<b>۱۶۶,۰۲۰,۰۰۰</b>	<b>( ۹,۲۱۴,۶۵۶ )</b>	<b>۱۵۶,۸۰۵,۳۴۴</b>

#### ۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۰۲,۱۵۹,۳۷۱	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی ۲۰۰۵۱۶۷۰۴۰۰۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری بانک دی ۱۰۰۱۲۹۴۲۰۰۰۷
<b>۴۱۲,۱۵۹,۳۷۱</b>	

## صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۹- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۷,۲۲۹,۰۴۴	مدیر صندوق
۳,۰۹۵,۹۰۵	ضامن صندوق
۴,۶۷۵,۶۰۱	متولی صندوق
۵,۱۷۴,۲۳۲	حسابرس صندوق
۴۷۸,۵۹۷	هزینه تصفیه
۱,۴۳۰,۸۱۵,۴۷۹	جاری کارگزاران
۴۶,۸۵۹,۴۵۴	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۱,۴۹۸,۳۲۸,۳۱۲</u>	

#### ۱۰- خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال
۶,۹۴۷	۷,۰۲۹,۸۵۸,۴۵۰
۱,۰۰۰	۱,۰۱۱,۹۲۷,۰۰۰
<u>۷,۹۴۷</u>	<u>۸,۰۴۱,۷۸۵,۴۵۰</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

**برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

۱۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و اوراق شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۹۹,۷۷۷,۲۷۵	۱۱-۱
۹۹,۷۷۷,۲۷۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۹۷۵,۴۸۰)	(۴,۶۷۹,۰۰۵)	(۴,۴۲۲,۵۰۰)	۵۳,۴۲۳,۰۱۵
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۰۱۰,۵۶۰)	(۳,۹۲۵,۱۸۰)	(۳,۷۱۰,۰۰۰)	۴۶,۳۵۴,۲۶۰
		۱,۶۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۹,۹۸۶,۰۴۰)	(۸,۶۰۴,۱۸۵)	(۸,۱۳۲,۵۰۰)	۹۹,۷۷۷,۲۷۵

۱۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
(۱۳۰,۲۸۴,۰۱۳)	۱۲-۱
(۱۳۰,۲۸۴,۰۱۳)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۲-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۴,۱۳۳,۵۹۶)	(۶,۰۷۰,۸۰۴)	(۵,۷۳۸,۰۰۰)	۸,۳۴۲,۴۰۰
۹۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۸۸۹,۵۰۲,۰۷۲)	(۴,۷۶۸,۴۰۶)	(۴,۵۰۷,۰۰۰)	۲,۶۲۲,۵۲۲
۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۵۳۵,۴۳۵)	(۴,۷۵۹,۹۴۲)	(۴,۴۹۹,۰۰۰)	(۹,۹۹۴,۳۷۷)
۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۰,۲۸۲,۹۵۸)	(۵,۲۴۲,۳۹۰)	(۴,۹۵۵,۰۰۰)	(۴۹,۴۸۰,۳۴۸)
۹۴۴,۲۵۰,۰۰۰	(۹۳۲,۲۰۸,۳۷۱)	(۴,۹۹۵,۰۸۳)	(۴,۷۲۱,۲۵۰)	۲,۳۲۵,۲۹۷
۷۵۸,۲۰۰,۰۰۰	(۷۶۴,۴۷۱,۲۳۳)	(۴,۰۱۰,۸۷۸)	(۳,۷۹۱,۰۰۰)	(۱۴,۰۷۳,۱۱۱)
۹۸۵,۲۵۵,۰۰۰	(۹۹۹,۷۹۱,۹۵۹)	(۵,۲۱۱,۹۹۹)	(۴,۹۲۶,۲۷۵)	(۲۴,۶۷۵,۲۳۳)
۱,۱۰۶,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۸۷۹,۳۹۶)	(۵,۸۵۱,۴۸۱)	(۵,۵۳۰,۷۰۰)	(۶,۱۲۱,۵۷۷)
۸۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۸۳۸,۷۵۸)	(۴,۵۸۲,۱۹۸)	(۴,۳۳۱,۰۰۰)	(۸,۵۵۱,۹۵۶)
۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۲,۹۴۸,۸۶۰)	(۲,۰۷۸,۹۷۰)	(۱,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۳,۹۹۲,۸۳۰)
۸,۹۹۲,۸۴۵,۰۰۰	(۹,۰۳۰,۵۹۲,۶۳۸)	(۴۷,۵۷۲,۱۵۰)	(۴۴,۹۶۴,۲۲۵)	(۱۳۰,۲۸۴,۰۱۳)

۱۳- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
شروع فعالیت	۷	۱۳۲,۶۲۷,۷۸۵	(۲۹۵,۰۰۷)	۱۳۲,۳۳۲,۷۷۸
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک دی		۱۳۲,۶۲۷,۷۸۵	(۲۹۵,۰۰۷)	۱۳۲,۳۳۲,۷۷۸

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۷,۲۲۵,۰۲۸	مدیر صندوق
۳,۰۹۵,۹۰۵	ضامن صندوق
۴,۶۷۵,۶۰۱	متولی صندوق
۵,۱۷۴,۲۳۲	حسابرس صندوق
<u>۲۰,۱۷۰,۷۶۶</u>	

#### ۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۷۸,۵۹۷	هزینه تصفیه
۶۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۵۰,۸۴۸	هزینه تاسیس و مجامع
۸,۳۶۳,۸۰۸	هزینه ابونمان
<u>۹,۷۶۰,۲۵۳</u>	

#### ۱۶- تعدیلات

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
بستانکار- ریال	
<u>۲۲,۸۹۰,۵۴۶</u>	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

#### ۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۶.۹۲	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۵.۶۶	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان

#### ۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	متعدد طی دوره	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحدهای سرمایه گذاری	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان

#### ۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.