

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان  
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

با سلام؛




به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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.

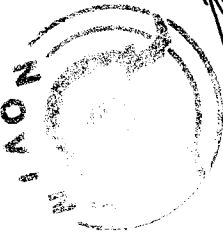
شماره صفحه	
۲	● صورت خالص دارایی ها
۳	● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	● یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید اسلامی نیند گنج	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	صندوق سرمایه گذاری مطهرک سبحان	شماره ثبت: ۳۱۸۵۳	متولی صندوق
	خانم فیروزه سالارالدینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		<b>دارایی ها:</b>
۲۱,۸۷۸,۸۴۱,۴۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۳۵۱,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۵۹۹,۹۰۱,۹۷۲	۷	حسابهای دریافتی
۸۶,۵۴۳,۵۹۲	۸	سایر دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱۵,۹۳۵,۰۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۲,۶۴۷,۵۷۳,۶۹۰</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۲۶۵,۰۵۷,۴۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۸,۳۰۶,۳۳۱	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲۸۳,۳۶۳,۸۰۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۲,۳۶۴,۲۰۹,۸۸۸</u>		<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۶۴۲,۳۷۴	۱۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
<u>۱۳,۶۱۷</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		<b>دارایی ها:</b>
۲۱,۸۷۸,۸۴۱,۴۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۳۵۱,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۵۹۹,۹۰۱,۹۷۲	۷	حسابهای دریافتی
۸۶,۵۴۳,۵۹۲	۸	سایر دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱۵,۹۳۵,۰۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۲,۶۴۷,۵۷۳,۶۹۰</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۲۶۵,۰۵۷,۴۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۸,۳۰۶,۳۳۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۸۳,۳۶۳,۸۰۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۲,۳۶۴,۲۰۹,۸۸۸</u>		<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۶۴۲,۳۷۴	۱۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱۳,۶۱۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**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 شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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- در آمد 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 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.

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) 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 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 آرایه 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 شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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  $n \times 365$  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 می شود. 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 می باشد.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۰۶۳۰۵۷۴۰۱۸۰	۴۰۴۶۸۰۳۰۶۰۵۵۳	٪۱۹٫۷۳
فلزات اساسی	۳۰۴۰۴۰۱۵۴۰۲۲۷	۴۰۱۶۲۰۳۲۴۰۳۷۶	٪۱۸٫۳۸
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۰۲۱۹۰۳۳۵۰۶۹۸	۱۰۲۰۱۰۹۰۳۸۲۴	٪۵٫۳
واسطه گری های مالی	۲۰۷۰۹۰۸۴۶۰۹۶۰	۲۰۷۱۸۰۹۳۱۰۳۱۲	٪۱۲٫۰۱
استخراج کانه های فلزی	۱۰۴۵۷۰۳۱۳۰۹۲۱	۲۰۲۴۹۰۳۳۸۰۶۵۹	٪۹٫۹۳
محصولات شیمیایی	۱۰۴۵۱۰۷۹۵۰۵۴۲	۱۰۸۶۶۰۸۸۹۰۹۷۳	٪۸٫۲۴
سرمایه گذاری ها	۲۰۷۱۴۰۷۹۵۰۰۴۸	۴۰۰۵۷۰۳۶۶۰۶۲۰	٪۱۷٫۹۲
خودرو و ساخت قطعات	۹۱۸۸۹۸۰۱۴۹	۹۴۱۰۸۰۸۰۰۳۶	٪۴٫۱۶
مواد و محصولات دارویی	۹۰۰۳۳۶۰۱۷۳	۲۱۱۰۹۷۲۰۰۷۴	٪۰٫۹۴
	<b>۱۷۰۱۳۰۰۰۴۹۸۹۸</b>	<b>۲۱۸۷۸۸۴۱۰۴۲۷</b>	<b>٪۹۶٫۶۱</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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)
کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۲٪	۲,۲۴۹,۷۵۶	۰,۰۰۹۹٪
کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	۱۹٪	۳۴,۱۰۱,۹۴۲	۰,۱۵٪
جمع				۳۶,۳۵۱,۶۹۸	

بانک سامان شعبه ساعی - پشتیبان  
 بانک دی شعبه حافظ - پشتیبان  
 جمع

**۷- حساب های دریافتی**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۳,۹۲۳,۶۴۸	۵۹۶,۰۷۶,۳۵۲
۳,۸۴۱,۴۵۷	۱۲٪, ۱۹٪	۱۵,۸۳۷	۳,۸۲۵,۶۲۰
۶۴۳,۸۴۱,۴۵۷		۴۳,۹۳۹,۴۸۵	۵۹۹,۹۰۱,۹۷۲

حساب های دریافتی :

سود سهام دریافتی  
 سود دریافتی سپرده های بانکی  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره		مانده در ابتدای دوره ریال
		ریال	ریال	
۵۵۰۶۲۰۱۵۶	۷۲۰۱۳۷۸۴۴	۱۳۷۰۲۰۰۰۰۰	۰	
۳۱۰۴۸۱۰۴۳۶	۷۰۳۳۸۰۵۶۴	۳۸۰۸۲۰۰۰۰	۰	
۸۶۰۵۴۳۰۵۹۲	۷۹۰۴۷۶۰۴۰۸	۱۶۶۰۲۰۰۰۰	۰	

مخارج نرم افزار و آیونمان

مخارج تأسیس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال

بانک دی شعبه حافظ - جاری

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سامان شعبه ساعی - جاری

۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰,۰۰۰,۰۰۰

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده ابتدای دوره ریال	نام شرکت کارگزاری
۱۵,۹۳۵,۰۰۱	۴۵,۳۳۹,۶۵۷,۵۹۳	۴۵,۳۵۵,۵۹۲,۵۹۴	۰	شرکت کارگزاری سهم اتنا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۹۷,۸۲۹,۴۵۱

مدیر صندوق

۲۷,۳۶۰,۵۹۱

متولی

۱۲۰,۴۶۰,۰۴۳

ضامن

۱۹,۴۰۳,۳۷۰

حسابرس

۴,۰۱۶

سایر بدهی ها به ارکان

۲۶۵,۰۵۷,۴۷۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

ریال	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۸,۳۰۶,۳۳۱	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۸,۳۰۶,۳۳۱	

**۱۳- 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 ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۰,۷۲۱,۸۳۵,۸۸۸	۱۲,۶۱۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۴۲,۳۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۳۶۴,۲۰۹,۸۸۸	۱۳,۶۱۷	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۱۴ - سود و زیان فروش اوراق بهادار**

<u>دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه</u> <u>منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>		
<u>ریال</u>		
۲,۳۸۰,۱۲۶,۴۲۳	۱۴-۱	سود و زیان فروش سهام
( ۳,۵۸۵,۰۰۰ )	۱۴-۲	سود و زیان فروش اوراق
<u>۲,۳۷۶,۵۴۱,۴۲۳</u>		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۴-۱- سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲					
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش ( ریال )
	۲,۱۱۵,۹۴۸	۴,۲۷۵,۹۱۸,۵۹۸	۴,۰۲۹,۶۰۹,۷۹۱	۲۲,۶۲۱,۰۸۳	۲۰,۲۳۰,۸۰,۱۲۹
بانک پاسارگاد	۸۲۰,۱۰۰	۱,۴۹۷,۴۰۹,۲۳۲	۱,۳۴۸,۴۰۹,۸۳۰	۷,۴۸۷,۰۰۴۵	۱۳۳,۵۹۱,۰۰۵۷
بانک ملت	۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۱۳۳,۰۳۲	۱,۶۹۱,۹۶۳,۱۶۹	۸,۶۴۵,۶۶۴	۱۹,۳۷۷,۰۷۷
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۵۱۱,۷۰۰	۱,۴۹۷,۰۶۲,۶۰۰	۸,۰۲۷,۵۶۰	۹۲,۲۱۷,۳۷۶
پتروشیمی جم	۲۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۷۳۸,۲۸۲,۹۵۲	۴,۵۰۰,۳۷۵	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰
پتروشیمی مارون	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۵۰۹,۸۰۰	۸۸۹,۵۰۲,۰۷۲	۴,۸۶۲,۵۴۹	۷۳,۰۰۰,۶۰۷
حفاری شمال	۲۰۰,۰۷۰	۱,۵۶۵,۸۵۱,۲۰۴	۹۷۸,۶۶۰,۳۵۳	۷,۸۲۹,۲۵۴	۵۷۱,۰۷۸,۲۳۹
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۱۳۲,۶۵۶	۱,۰۳۰,۲۸۲,۹۵۸	۴,۷۶۰,۶۶۳	( ۸۷,۹۴۷,۷۴۹ )
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۴,۲۷۸	۱,۶۰۷,۱۰۰	۹۰,۸۳۱,۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۶۰۵,۰۹۶	۱,۱۲۸,۱۴۶,۸۱۹	۵,۹۷۸,۰۲۵	۵۵,۱۵۵,۵۰۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۰۴,۰۰۰	۱,۴۷۴,۱۶۲,۹۱۲	۱,۲۶۹,۷۲۴,۷۳۳	۷,۳۷۰,۸۱۵	۱۸۹,۲۶۹,۰۳۸
سرمایه گذاری سپه	۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۳۸,۰۰۰	۲۰۵,۳۹۴,۱۱۸	۱,۷۸۴,۶۹۰	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۱,۳۶۵,۵۰۰	۳۰,۰۶۶,۲۳۳	۱۷۳,۷۵۰,۲۶۷
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۴۶,۰۰۰	۲,۰۰۴,۷۳۷,۴۶۵	۱,۳۹۱,۴۳۳,۷۹۲	۱۰,۰۲۳,۶۸۶	۵۹۲,۶۷۴,۹۲۴
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۴۵,۰۰۰	۳۱۹,۹۹۸,۹۰۷	۱,۶۹۱,۲۲۵	۱۴,۷۴۵,۵۵۲
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۶۱۵,۷۶۸	۸۶۵,۸۳۸,۷۵۸	۴,۱۵۸,۰۷۸	( ۴۲,۷۸۰,۳۱۷ )
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۱۵,۴۷۰	۹۶۶,۵۱۲,۹۶۴	۵,۳۴۸,۵۸۰	۹۲,۱۹۵,۱۲۹
مخابرات ایران	۲۶,۷۷۴,۵۸۰,۹۳۳	۲۶,۷۷۴,۵۸۰,۹۳۳	۲۴,۱۱۹,۳۹۳,۵۹۴	۱۴۱,۱۸۸,۰۱۲	۲,۳۸۰,۱۲۶,۴۲۳
	۱۳۳,۸۷۲,۹۰۴				



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سود ( زیان ) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	
۱،۶۰۰	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۱،۱۶۱،۶۰۰	۱،۲۳۸،۴۰۰	( ۲،۴۰۰،۰۰۰ )	گواهی سپرده انصار ( ذانصار ۱ )
۷۹۰	۷۹۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۹۰،۵۷۳،۵۴۰	۶۱۱،۴۶۰	( ۱،۱۸۵،۰۰۰ )	واسط مالی فروردین ( ذصامید )
	۲،۳۹۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۳۹۱،۷۳۵،۱۴۰	۱،۸۴۹،۸۶۰	( ۳،۵۸۵،۰۰۰ )	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	ریال		
	۴,۷۰۸,۷۵۸,۸۵۱	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
	۴۰,۳۲,۶۸۱	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از حق تقدم
	<u>۴,۷۴۸,۷۹۱,۵۳۲</u>		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲						
نام سهم	تعداد	ارزش بازار(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
بانک پاسارگاد	۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۸۴۶,۹۶۰	۱۴,۵۳۲,۶۸۸	۱۳,۷۳۶,۰۰۰	۹,۰۸۴,۳۵۲
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱۹,۳۳۵,۶۹۸	۶,۴۲۴,۱۷۶	۶,۰۷۲,۰۰۰	( ۱۷,۴۳۱,۸۷۴ )
خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۴۲۸,۳۰۸	۸,۴۷۳,۵۲۲	۸,۰۰۹,۰۰۰	۴۳۶,۸۸۹,۱۷۰
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۲۱۴,۱۳۷,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۱,۰۹۴,۲۴۰	۱,۰۷۰,۶۸۵	۱۲۱,۶۳۵,۹۰۲
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۳۶۷,۲۳۴	۱,۵۰۵,۰۰۵	۱,۴۲۲,۵۰۰	( ۲۱,۷۹۴,۷۳۹ )
سرمایه گذاری امید	۷۵,۰۰۰	۴۳۲,۳۷۵,۰۰۰	۳۵۶,۲۴۳,۹۹۶	۲,۲۸۷,۲۶۴	۲,۱۶۱,۸۷۵	۷۱,۶۸۱,۸۶۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	۹۹,۹۳۰	۸۳۷,۳۱۳,۴۷۰	۴۹۴,۳۶۶,۳۴۵	۴,۴۲۹,۳۸۸	۴,۱۸۶,۵۶۷	۳۳۴,۳۳۱,۱۶۹
سرمایه گذاری بانک ملی	۱۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۷۲۰,۵۴۹	۳,۹۰۶,۶۶۵	۳,۶۹۲,۵۰۰	۲۴,۱۸۰,۲۸۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۴۸۰,۷۱۹	۱۴,۴۲۲,۶۵۶	۱۳,۶۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۶۴,۶۲۵
سرمایه گذاری سپه	۴۱۱,۰۰۰	۱,۳۷۳,۱۵۱,۰۰۰	۱,۱۷۴,۳۱۴,۳۲۹	۷,۲۶۳,۹۶۹	۶,۸۶۵,۷۵۵	۱۸۴,۷۰۶,۹۴۷
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳۲,۳۶۴,۷۰۲	۱۱,۵۸۱,۹۲۶	۱۰,۹۴۷,۰۰۰	۹۳۴,۵۰۶,۳۷۲
فولاد خوزستان	۳۵,۰۰۰	۱,۵۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۱۱۲,۹۵۶	۸,۰۰۵,۸۸۶	۷,۵۶۷,۰۰۰	۳۵۸,۷۱۴,۱۵۸
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۳۳۸,۲۲۸	۹,۴۵۶,۴۰۴	۸,۹۳۸,۰۰۰	۲۹۳,۸۶۷,۳۶۸
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۸۹۸,۱۴۹	۵,۰۳۳,۹۶۴	۴,۷۵۸,۰۰۰	۲۲,۹۰۹,۸۸۷
مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۷۰۳,۰۴۳	۴,۷۸۵,۳۳۴	۴,۵۲۳,۰۰۰	۵,۵۸۸,۶۲۳
معادن و فلزات	۲۲۵,۰۰۰	۲,۲۷۲,۷۲۵,۰۰۰	۱,۴۵۷,۳۱۳,۹۲۱	۱۲,۰۲۲,۷۱۵	۱۱,۳۶۳,۶۲۵	۷۹۲,۰۲۴,۷۳۹
		<b>۲۱,۷۸۹,۱۰۱,۴۷۰</b>	<b>۱۶,۸۵۶,۱۷۱,۳۱۰</b>	<b>۱۱۵,۲۲۵,۸۰۲</b>	<b>۱۰۸,۹۴۵,۵۰۷</b>	<b>۴,۷۰۸,۷۵۸,۸۵۱</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۲- سود ( زیان ) تحقق نیافته حاصل از حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

نام سهم	تعداد	ارزش بازار(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
ت-سرمایه گذاری امید		۳۱۷,۱۷۵,۰۰۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۸۸	۱,۶۷۷,۸۵۶	۱,۵۸۵,۸۷۵	۴۰,۰۳۲,۶۸۱
		۳۱۷,۱۷۵,۰۰۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۸۸	۱,۶۷۷,۸۵۶	۱,۵۸۵,۸۷۵	۴۰,۰۳۲,۶۸۱

**۱۶- سود سهام**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

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 معادن و فلزات	۳۰/۰۴/۱۳۹۲	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۸,۳۸۷	۱۲۲,۴۵۱,۶۱۳
پالایش نفت اصفهان	۳۰/۰۴/۱۳۹۲	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۳,۸۷۱	۵۶,۵۱۶,۱۲۹
فولاد خوزستان	۱۰/۰۴/۱۳۹۲	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۲,۷۴۵	۱۴۳,۱۳۷,۲۵۵
حفاری شمال	۰۸/۰۴/۱۳۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۲,۷۵۳	۹۵,۴۸۷,۲۴۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۳/۰۷/۱۳۹۲	۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۵,۸۹۲	۱۷۸,۴۸۴,۱۰۸
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰/۰۷/۱۳۹۲	۱۵۰,۰۰۰	۷۳	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۰,۹۵۰,۰۰۰
جمع				۶۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۳,۹۲۳,۶۴۸	۶۰۷,۰۲۶,۳۵۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص (ریال)	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۲۱,۰۰۲,۵۴۵	۲۱,۰۰۲,۵۴۵	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۱/۰۸/۱۳۹۲	واسط مالی فروردین (ذصامید)
<u>۲۱,۰۰۲,۵۴۵</u>	<u>۲۱,۰۰۲,۵۴۵</u>				

**۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
۲,۷۰۶,۸۳۵	(۲۳۰)	۲,۷۰۷,۰۶۵	٪۱۲	ابتدای فعالیت	ده کوتاه مدت نزد بانک سامان
۱۴۸,۲۵۴,۳۷۸	(۱۵,۶۰۷)	۱۴۸,۲۶۹,۹۸۵	٪۲۰	ابتدای فعالیت	برده کوتاه مدت نزد بانک دی
۲۷,۸۳۸,۶۱۶	۰	۲۷,۸۳۸,۶۱۶	٪۲۰	۲۶/۰۸/۱۳۹۲	گواهی سپرده بانک انصار (۱)
<u>۱۷۸,۷۹۹,۸۲۹</u>	<u>(۱۵,۸۳۷)</u>	<u>۱۷۸,۸۱۵,۶۶۶</u>			سود سپرده بانکی

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه  
منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱۵۳,۹۶۲,۳۶۶	مدیر صندوق
۱۸۴,۵۹۲,۵۱۹	ضامن
۴۸,۵۸۳,۷۵۴	متولی
۴۴,۶۲۷,۷۵۱	حسابرس
<u>۴۳۱,۷۶۶,۳۹۰</u>	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۲۰- سایر هزینه ها**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۸,۳۰۶,۳۳۱	هزینه تصفیه
۱۸۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۳۳۸,۵۶۴	هزینه تاسیس و مجامع
۷۲,۱۳۷,۸۴۴	هزینه ابونمان
<b>۸۷,۹۶۳,۷۳۹</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- تعدیلات**

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۳۴,۷۷۸,۳۳۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۳۳۴,۷۷۸,۳۳۶</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱,۱%	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی
۰,۹%	۴۵۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱۵,۷۲۴%	۷,۸۶۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۲%	۱,۰۰۰	عادی	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۲۴ - 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

**۲۵ - 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.