

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

صورت‌های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صورت های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با سلام؛


به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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 رویه های حسابداری
۸-۲۴	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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سید اسحاق اسلامی آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای احمد اشتیاقی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها:
۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰	۷	حسابهای دریافتی
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۸	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۲,۳۷۲,۵۷۶	۹	سایر دارایی ها
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	۱۰	موجودی نقد
۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸	۱۱	جمع دارایی ها
۱۹,۹۸۶,۸۰۵,۱۹۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها
(۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸)	۱۳	جاری با کارگزاران
(۲۳,۶۶۹,۸۸۹)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۶۳۵,۹۴۸,۴۹۷)		جمع بدهی ها
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱		خالص دارایی ها
۱۳,۲۰۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۵,۸۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		درآمدها :
۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	۱۶	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی
۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶	۱۷	درآمد سود سهام
۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۱۸	درآمد سود اوراق بهادار
۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	۱۹	سود سپرده و گواهی بانکی
۵,۸۰۴,۶۰۶,۱۱۹		
		هزینه‌ها :
(۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۸۰۵,۲۵۵,۸۱۸)		جمع هزینه‌ها
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱		سود (زیان) خالص
%۳۸.۱۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۳۱.۷۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
۱۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۴,۹۹۹,۳۵۰,۳۰۱	۰	سود (زیان) خالص دوره
۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۰	۰	تعدیلات ^{۲۱}
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

^۲ 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 حسابر س 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فراپورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۳-۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۳-۱-۴- سود سهام : در آمد 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 پذیر و حداقل ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل 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.

۳-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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 (۰۰۰۶٪) از وجوه جذب شده در پذیره نوبسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۰۰۲٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با در آمد ثابت تحت تسلک صندوق و ده درصد از (۰/۱۰)
کارمزد سبلی	ماهه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکی ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد ضامن	سالانه پنج در هزار (۰/۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرسان	سالانه (۰/۲۵٪) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق *
حق الزحمه کاربرانه 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، کارنامه و خدمات پشتیبانی آنها	مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است. هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تاریخی آن و هزینه های پشتیبانی آن ها علاوه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
٪۱۲.۶۴	۲,۵۲۶,۶۲۲,۶۱۶	۱,۷۸۵,۷۷۰,۵۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
٪۵.۹۵	۱,۱۸۹,۲۸۱,۹۵۶	۱,۴۲۵,۳۹۴,۷۷۳	فلزات اساسی
٪۸.۹۰	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱,۸۹۸,۰۱۷,۳۱۹	بانک ها و موسسات اعتباری
٪۷.۱۸	۱,۴۳۵,۵۷۴,۳۵۵	۱,۵۹۴,۰۲۷,۶۲۳	واسطه گری های مالی
٪۸.۵۹	۱,۷۱۵,۹۶۰,۳۲۶	۱,۳۵۱,۱۲۵,۵۶۴	استخراج کانه های فلزی
٪۱۰.۴۴	۲,۰۸۶,۲۲۳,۵۶۵	۱,۶۷۷,۷۰۶,۰۳۴	محصولات شیمیایی
٪۳.۳۵	۶۷۰,۳۳۱,۶۱۲	۷۱۱,۰۳۸,۹۳۶	مخابرات
٪۳.۰۵	۶۰۹,۱۶۶,۵۰۵	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	خودرو و ساخت قطعات
٪۵.۲۶	۱,۰۵۱,۳۶۸,۹۳۳	۱,۱۲۵,۶۴۴,۱۷۲	مواد و محصولات دارویی
٪۵.۹۹	۱,۱۹۷,۱۷۸,۱۳۵	۱,۲۳۴,۵۰۲,۲۹۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
٪۷۱.۹۷	۱۴,۳۸۳,۵۱۸,۶۴۸	۱۳,۶۴۰,۵۴۴,۲۳۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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	.	.
کوتاه مدت	ابتدای فعالیت	-	٪۱۹	۳۴۷,۵۴۰,۵۸۱	٪۱.۷۹
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵		٪۲۲.۵	۳,۱۷۱,۷۲۲,۷۵۴	٪۱۶.۳۹
جمع				<u>۳,۵۱۹,۲۶۳,۳۳۵</u>	

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۱۸,۹۳۰,۰۰۰	٪۲۰	(۳۸,۱۱۴,۳۳۴)	۵۸۰,۸۱۵,۶۶۶
۴۷,۵۷۳,۸۰۴	۱۲٪، ۱۹٪	(۳۴,۰۶۰)	۴۷,۵۳۹,۷۴۴
<u>۶۶۶,۵۰۳,۸۰۴</u>		<u>(۳۸,۱۴۸,۳۹۴)</u>	<u>۶۲۸,۳۵۵,۴۱۰</u>

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی ۶۱۸,۹۳۰,۰۰۰
 سود دریافتنی سپرده های بانکی ۴۷,۵۷۳,۸۰۴
 جمع ۶۶۶,۵۰۳,۸۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۵۰,۰۱۶,۱۲۴	۵۴,۸۲۴	۵۰,۰۳۶,۳۰۰	%۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۳۱۸,۹۸۹,۶۵۰	۱۹,۹۹۵,۸۵۰	۱,۳۰۱,۰۰۸,۸۴۷	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴	۲۰,۰۵۰,۶۷۴	۱,۳۵۱,۰۴۵,۱۴۷			جمع کل
	(۲,۰۹۰,۰۴۷)				تغییر ارزش ها
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۷۴					

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دور	اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۱۵۳,۶۳۲)	۲۴,۰۴۶,۳۶۸	مخارج نرم افزار و آبونمان
.	۳۸,۸۲۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹۳,۷۹۲)	۲۸,۳۲۶,۲۰۸	مخارج تأسیس
.	۱۶۶,۰۲۰,۰۰۰	(۱۱۳,۶۴۷,۴۲۴)	۵۲,۳۷۲,۵۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰,۹۶۴,۶۳۴	بانک دی شعبه حافظ - ۱۰۰۱۲۹۴۳۰۰۰۷
۱۳,۳۲۴,۸۲۱	بانک سامان شعبه ساعی - ۸۳۵۴۰۱۷۷۶۱۷۷۱
۳۴,۲۸۹,۴۵۵	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶۳,۶۸۰,۷۰۶,۲۱۰	۶۳,۷۸۱,۹۹۶,۰۹۸	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	شرکت کارگزاری سهم اشنا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۱۹۰,۶۸۴,۵۷۱

مدیر صندوق

۵۴,۱۷۹,۶۳۹

متولی

۲۲۷,۵۲۹,۳۴۷

ضامن

۳۸,۵۹۱,۱۴۷

حسابرس

۴,۰۱۶

سایر بدهی ها به ارکان

۵۱۰,۹۸۸,۷۲۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۶۶۹,۸۸۹	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۳,۶۶۹,۸۸۹	

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 یک ساله منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۷,۸۸۴,۹۹۳,۷۰۱	۱۲,۶۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۶۵,۸۶۳,۰۰۰	۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۳۵۰,۸۵۶,۷۰۱	۱۳,۲۰۱	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵ - سود و زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
	<u>۳,۷۶۸,۷۳۱,۸۸۹</u>
	۱۰,۶۶۵,۸۴۱
	(۳,۵۸۵,۰۰۰)
	<u>۳,۷۷۵,۸۱۲,۷۳۰</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	
۲,۴۶۵,۹۴۸	۵,۳۲۱,۷۱۸,۵۹۸	۵,۱۴۵,۴۲۹,۱۲۸	۲۸,۱۵۰,۶۹۵	۲۶,۶۰۸,۵۹۵	۱۲۱,۵۳۰,۱۸۰	بانک پاسارگاد
۱۶۰,۰۰۰	۵۸۷,۸۳۷,۹۳۸	۶۴۹,۴۱۰,۹۴۴	۳,۱۰۹,۶۶۶	۲,۹۳۹,۱۹۰	(۶۷,۶۲۱,۸۶۲)	بانک تجارت
۸۲۰,۱۰۰	۱,۴۹۷,۴۰۹,۲۳۲	۱,۳۴۸,۴۰۹,۸۳۰	۷,۹۲۱,۳۰۰	۷,۴۸۷,۰۴۵	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۷	بانک ملت
۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۱۳۳,۰۳۲	۱,۶۹۱,۹۶۳,۱۶۹	۹,۱۴۷,۱۲۲	۸,۶۴۵,۶۶۴	۱۹,۳۷۷,۰۷۷	پالایش نفت اصفهان
۲۵,۰۰۰	۶۳۱,۷۲۶,۷۰۱	۶۹۴,۶۳۴,۵۹۶	۳,۳۴۱,۸۳۳	۳,۱۵۸,۶۳۴	(۶۹,۴۰۸,۳۶۲)	پتروشیمی اراک
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۵۱۱,۷۰۰	۱,۴۹۷,۰۶۲,۶۰۰	۸,۲۰۴,۱۶۴	۸,۰۲۷,۵۶۰	۹۲,۲۱۷,۳۷۶	پتروشیمی جم
۲۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۷۳۸,۲۸۲,۹۵۲	۴,۵۹۹,۳۸۳	۴,۵۰۰,۳۷۵	۱۵۲,۶۹۲,۲۹۰	پتروشیمی مارون
۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۸۵۲,۴۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۲۷۶,۷۴۴	۱,۲۴۹,۲۶۲	۴۱,۰۰۳,۰۳۵	تولید برق عسلویه مینا
۲,۷۰۰	۲۸,۳۹۸,۵۰۴	۱۸,۷۶۷,۷۰۰	۱۴۵,۱۱۷	۱۴۱,۹۹۳	۹,۳۴۳,۶۹۴	ح. داروسازی تولید دارو
۲۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۵۰۹,۸۰۰	۸۸۹,۵۰۲,۰۷۲	۵,۱۴۴,۵۷۲	۴,۸۶۲,۵۴۹	۷۳,۰۰۰,۶۰۷	حفاری شمال
۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۲۶,۰۲۴	۱,۴۷۳,۰۲۶,۶۹۹	۱۰,۴۵۱,۲۶۷	۹,۸۷۸,۳۱۹	۶۷۹,۴۶۹,۷۳۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۲,۱۳۲,۶۵۶	۲,۵۱۷,۲۵۴,۳۰۶	۱۲,۵۴۸,۵۸۴	۱۱,۸۶۰,۶۶۳	(۱۶۹,۵۳۰,۸۹۷)	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۶۵,۰۰۰	۹۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۸۴۲,۱۲۸,۵۴۰	۲,۵۱۸,۴۱۰	۲,۳۸۰,۳۵۰	۵۶,۸۱۲,۷۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۹۳۸,۵۲۸,۲۶۰	۲,۶۶۸,۶۲۷,۵۳۸	۲۰,۸۳۴,۸۱۴	۱۹,۶۹۲,۶۴۰	۱,۲۲۹,۳۷۳,۲۶۸	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰۵,۸۰۰	۶۹۱,۱۹۱,۴۰۰	۶۳۷,۸۸۵,۱۲۸	۳,۶۵۶,۴۰۲	۳,۴۵۵,۹۵۷	۴۶,۱۹۳,۹۱۳	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۰۱۵,۰۰۰	۲,۶۴۴,۶۰۴,۵۸۳	۲,۴۴۴,۰۳۹,۰۶۲	۱۳,۹۸۹,۹۶۶	۱۳,۲۲۳,۰۲۴	۱۷۳,۳۵۲,۵۳۱	سرمایه گذاری سپه
۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۳۸,۰۰۰	۲۰۵,۳۹۴,۱۱۸	۱,۸۸۸,۲۰۲	۱,۷۸۴,۶۹۰	۱۴۷,۸۷۰,۹۹۰	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۱,۱۹۴,۳۹۴	۵,۷۵۴,۷۳۲,۷۳۴	۳۱,۵۳۴,۷۰۴	۲۹,۸۰۵,۹۷۲	۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۵۳,۰۰۰	۲,۱۱۵,۵۶۵,۷۹۵	۱,۴۸۱,۱۴۸,۵۳۲	۱۱,۱۹۱,۳۴۵	۱۰,۵۷۷,۸۲۷	۶۱۲,۶۴۸,۰۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۷۷,۶۶۶	۱,۰۷۲,۶۶۱,۷۴۰	۹۲۳,۴۲۰,۱۳۳	۵,۶۷۴,۳۷۹	۵,۳۶۳,۳۰۹	۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	فولاد خوزستان
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۵۷۰,۶۷۱	۱,۴۷۵,۳۳۸,۲۲۸	۹,۵۹۹,۰۷۶	۹,۰۷۲,۸۵۰	۳۲۰,۵۶۰,۵۱۷	فولاد مبارکه اصفهان
۸۵,۰۰۰	۵۸۶,۵۹۳,۹۳۰	۷۰۷,۰۹۰,۸۷۸	۳,۱۰۳,۰۸۴	۲,۹۳۲,۹۷۰	(۱۲۶,۵۳۳,۰۰۲)	کارت اعتباری ایران کیش
۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۴۹,۶۹۲	۶۳۴,۵۳۴	۵۹۹,۷۵۰	(۳۴,۴۳۳,۹۷۶)	گروه بهمن
۱۳۷,۰۰۰	۱,۲۳۴,۷۴۰,۷۶۸	۱,۲۷۰,۳۳۲,۳۹۳	۶,۵۳۱,۷۸۱	۶,۱۷۳,۷۰۳	(۴۸,۲۹۷,۱۰۹)	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۱۵,۴۷۰	۹۶۶,۵۱۲,۹۶۴	۵,۶۵۸,۷۹۷	۵,۳۴۸,۵۸۰	۹۲,۱۹۵,۱۲۹	مخابرات ایران
۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۱,۱۹۴,۳۹۴	۵,۷۵۴,۷۳۲,۷۳۴	۳۱,۵۳۴,۷۰۴	۲۹,۸۰۵,۹۷۲	۱۴۵,۱۲۰,۹۸۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۵۳,۰۰۰	۲,۱۱۵,۵۶۵,۷۹۵	۱,۴۸۱,۱۴۸,۵۳۲	۱۱,۱۹۱,۳۴۵	۱۰,۵۷۷,۸۲۷	۶۱۲,۶۴۸,۰۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۷۷,۶۶۶	۱,۰۷۲,۶۶۱,۷۴۰	۹۲۳,۴۲۰,۱۳۳	۵,۶۷۴,۳۷۹	۵,۳۶۳,۳۰۹	۱۳۸,۲۰۳,۹۱۹	فولاد خوزستان
	۴۰,۵۷۹,۲۲۶,۵۹۶	۳۶,۳۹۹,۸۶۷,۲۹۵	(۲۱۰,۸۵۵,۹۴۱)	(۱۹۹,۷۷۱,۴۷۱)	۳,۷۶۸,۷۳۱,۸۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۵۵۲,۲۲۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۸۸	(۱,۵۱۰,۵۶۶)	(۱,۴۲۷,۷۶۰)	۸,۷۳۵,۳۰۶
۴,۹۹۶	۱۱,۰۷۸,۶۳۰	۹,۰۳۴,۰۹۵	(۵۸,۶۰۷)	(۵۵,۳۹۳)	۱,۹۳۰,۵۳۵
	۲۹۶,۶۳۰,۸۵۰	۲۸۲,۹۱۲,۶۸۳	(۱,۵۶۹,۱۷۳)	(۱,۴۸۳,۱۵۳)	۱۰,۶۶۵,۸۴۱

ت-سرمایه گذاری امید
ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۷۴۲,۹۷۴,۴۲۰	
۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از حق تقدم
(۲,۰۹۰,۰۴۷)	
۷۴۰,۸۸۴,۳۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	ارزش بازار(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۲۷,۶۲۳	۷,۶۷۳,۱۴۹	۷,۲۵۲,۵۰۰	۱۵۸,۴۵۳,۲۷۲-
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۷۶۳,۶۷۸	۳,۸۴۷,۹۴۶	۳,۶۳۷,۰۰۰	۹۱,۸۴۸,۶۲۴-
بانک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۲۵۳,۶۴۱	۵,۶۵۵,۰۱۰	۵,۳۴۵,۰۰۰	۲۸,۲۵۳,۶۵۱-
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۵۲۷,۷۸۵	۲,۷۰۴,۲۴۸	۲,۵۵۶,۰۰۰	۱۵,۵۸۸,۰۳۳-
ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۹۹,۹۳۰	۲۶۱,۴۱۶,۸۸۰	۱۹۷,۱۶۱,۸۹۰	۱,۳۸۲,۸۹۵	۱,۳۰۷,۰۸۴	۶۱,۵۵۶,۰۱۱
ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰۵,۵۶۵	۵۵۲,۱۴۷,۵۹۰	۴۱۸,۷۳۵,۹۰۵	۲,۹۲۰,۸۶۱	۲,۷۶۰,۷۳۸	۱۲۷,۷۳۰,۰۸۶
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۶۲,۰۰۰	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۶۴۰,۰۸۹	۶۲۶,۳۱۰	۵۲,۴۲۷,۱۲۸
سرمایه گذاری امید	۷۵,۰۰۰	۳۳۷,۲۷۵,۰۰۰	۳۵۶,۲۴۳,۹۹۶	۱,۷۸۴,۱۸۵	۱,۶۸۶,۳۷۵	۲۲,۴۳۹,۵۵۶-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰۶,۹۲۳	۱,۱۸۱,۶۵۳,۵۵۰	۹۳۲,۳۸۹,۶۵۹	۶,۲۵۰,۹۴۷	۵,۹۰۸,۲۶۸	۲۳۷,۱۰۴,۶۷۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۶۴۴,۱۷۲	۵,۶۱۹,۵۶۷	۵,۳۱۱,۵۰۰	۷۴,۲۷۵,۲۳۹-
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۳۶۴,۷۰۲	۱۰,۳۳۷,۷۱۸	۹,۷۷۱,۰۰۰	۷۰۱,۷۲۶,۵۸۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۷۰۳,۰۴۳	۳,۳۷۱,۸۴۶	۳,۱۸۷,۰۰۰	۲۵۸,۸۶۱,۸۸۹-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۲۳,۰۰۰	۲,۰۰۷,۱۱۴,۰۰۰	۱,۵۷۶,۴۱۶,۱۴۶	۱۰,۶۱۷,۶۳۳	۱۰,۰۳۵,۵۷۰	۴۱۰,۰۴۴,۶۵۱
فولاد خوزستان	۶۰,۰۷۱	۵۶۴,۲۴۶,۹۰۳	۵۳۵,۶۹۱,۷۳۰	۲,۹۸۴,۸۶۶	۲,۸۲۱,۲۳۵	۲۲,۷۴۹,۰۷۲
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۱۴۷	۶۹۸,۴۲۵,۱۷۸	۷۱۲,۹۷۴,۵۰۷	۳,۶۹۴,۶۶۹	۳,۴۹۲,۱۲۶	۲۱,۷۲۶,۱۲۴-
گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۶۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۷۴۸,۴۵۷	۳,۲۵۵,۹۹۵	۳,۰۷۷,۵۰۰	۱۵۶,۵۸۱,۹۵۲-
گروه صنعتی پاکشو	۹,۶۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۵۳۳,۲۳۲	۵۰۴,۰۰۰	۱,۵۲۷,۱۲۰-
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۳۸,۹۴۶	۳,۵۸۲,۳۸۸	۳,۳۸۶,۰۰۰	۴۰۸,۰۷,۳۳۴-
		۱۴,۵۳۳,۰۴۱,۱۰۱	۱۳,۶۴۰,۵۴۴,۲۳۱	(۷۶,۸۵۷,۲۴۴)	(۷۲,۶۶۵,۲۰۶)	۷۴۲,۹۷۴,۴۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از حق تقدم

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	ارزش بازار(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۳۰۰	(۳۸,۷۰۰)	.	(۷۵,۰۰۰)
شرکت واسط مالی اردیبهشت(ذماهان ۲)	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۰۰۸,۸۴۷	(۱,۰۰۶,۲۰۰)	.	(۲,۰۱۵,۰۴۷)
		۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۴۵,۱۴۷	(۱,۰۴۴,۹۰۰)	.	(۲,۰۹۰,۰۴۷)

۱۷- سود سهام

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
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 خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۴۷,۵۷۶)	۱۸۸,۷۵۲,۴۲۴
سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۹۹,۹۳۰	۱,۲۰۰	۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰	.	۱۱۹,۹۱۶,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۷۷,۷۷۸)	۱۶۲,۲۲۲,۲۲۲
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۹۸۰)	۱۲۹,۹۱۱,۰۲۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حقاری شمال	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۷۳	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۰,۹۵۰,۰۰۰
جمع				۹۵۹,۸۶۶,۰۰۰	(۳۸,۱۱۴,۳۳۴)	۹۲۱,۷۵۱,۶۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	سود خالص (ریال)	
۱۳۹۲/۰۸/۱۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	%۲۰	۲۱,۰۰۲,۵۴۵	۲۱,۰۰۲,۵۴۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۳۹۲/۰۸/۱۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	%۲۰	۲۴,۷۹۶,۲۸۱	۲۴,۷۹۶,۲۸۱	واسط مالی اردیبهشت (۲ ماههان)
۱۳۹۲/۱۱/۱۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	%۲۰	۱,۱۵۳,۹۳۱	۱,۱۵۳,۹۳۱	واسط مالی مهر (صمپنا)
			۵۶,۹۵۲,۷۵۷	۵۶,۹۵۲,۷۵۷	

۱۹ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص (ریال)	
ابتدای فعالیت	%۱۲	۲,۷۳۴,۰۸۸	۰	۲,۷۳۴,۰۸۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سامان
ابتدای فعالیت	%۲۰	۲۳۲,۴۴۰,۹۵۹	(۵,۵۸۱)	۲۳۲,۴۳۵,۳۷۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی
۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۲۲.۵	۴۶,۲۲۷,۹۹۰	(۲۸,۴۷۹)	۴۶,۱۹۹,۵۱۱	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک شهر
۱۳۹۲/۰۸/۲۶	%۲۰	۲۷,۸۳۵,۶۱۶	۰	۲۷,۸۳۵,۶۱۶	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا۱)
		۳۰۹,۲۳۸,۶۵۳	(۳۴,۰۶۰)	۳۰۹,۲۰۴,۵۹۳	سود سپرده بانکی

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی یک ساله منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	
۲۴۶,۸۱۷,۴۸۶	مدیر صندوق
۲۹۱,۶۶۱,۸۲۳	ضامن
۷۵,۴۰۲,۸۰۲	متولی
۶۳,۸۱۵,۵۲۸	حسابرس
۶۷۷,۶۹۷,۶۳۹	جمع

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال
هزینه تصفیه	۱۳,۶۶۹,۸۸۹
هزینه کارمزد بانکی	۲۴۲,۲۷۰
هزینه تأسیس و مجامع	۱۰,۴۹۳,۷۹۲
هزینه ابونمان	۱۰۳,۱۵۳,۶۳۲
سایر	(۱,۴۰۴)
جمع	۱۲۷,۵۵۸,۱۷۹

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۳
جمع	۱,۱۵۰,۵۰۶,۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱.۱٪	۵۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- 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	۱۸۳,۶۴۱,۷۴۹,۹۱۸	ابتدا و طی دوره	۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها 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.