



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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 صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۱	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۶۵۷,۶۱۵,۳۲۷,۸۴۷	۷۶,۳۸۲,۲۱۵,۶۱۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲,۴۸۹,۲۳۱,۶۳۸	۱,۵۷۷,۵۷۲,۱۶۱
حسابهای دریافتی	۲۳,۱۸۱,۲۸۱,۰۱۵	۲۰۴,۸۳۳,۲۲۲
جاری کارگزاران	۱۴۰,۶۶۶,۱۹۴,۹۸۴	۲,۴۱۱,۶۶۹,۰۹۲
سایر دارایی ها	۲۸۳,۹۰۸,۶۲۷	۷۲,۱۹۸,۹۵۰
موجودی نقد	۱۸۰,۱۷۵,۰۰۰	۲,۷۳۱,۱۴۵,۳۳۹
جمع دارایی ها	۱,۸۲۴,۴۱۶,۱۱۹,۱۱۱	۸۳,۳۷۹,۶۳۴,۳۷۴
بدهی ها		
پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۰۵,۹۴۰,۹۷۶,۷۰۴	۲۰۲,۷۹۲,۳۴۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲,۱۳۱,۱۹۶,۲۴۱	۴۹۷,۴۹۸,۵۸۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۷۹۱,۷۷۴,۶۲۵	۲۶۱,۳۴۶,۸۶۳
جمع بدهی ها	۴۱۹,۸۶۳,۹۴۷,۵۷۰	۹۶۱,۶۳۷,۷۸۷
خالص دارایی ها	۱,۴۰۴,۵۵۲,۱۷۱,۵۴۱	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۸۱,۱۸۱	۱۰,۶۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷,۳۰۱,۴۸۹	۷,۷۰۸,۳۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

درآمدها:		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	ریال	۳۴۶,۲۲۰,۴۳۹,۱۸۸	۱۳,۴۴۵,۰۳۸,۳۴۹	ریال	۲۹۰,۴۱۵,۱۸۱,۵۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		(۷۹,۵۲۴,۹۷۸,۲۱۸)	۷۰,۴۹۰,۹۸,۵۱۰		۱۰,۴۲۴,۳۴۵,۱۹۷
سود سهام		۴۲,۲۴۶,۷۷۱,۳۸۲	۳,۴۲۹,۷۰۵,۲۵۱		۳,۴۴۵,۴۴۳,۴۰۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی		۷۱۰,۷۰۹,۰۰۰,۰۱۷	۱۰۰,۰۲۵,۸۱۶,۹۹۶		۱,۲۵۷,۴۴۴,۳۹۷
سایر درآمدها		۴,۷۴۰,۷۴۴,۱۶۷	۲۵۰,۵۱۲,۳۴۷		۵۱۹,۷۲۴,۷۷۵
جمع درآمدها		۳۱۴,۳۹۳,۷۰۵,۵۴۶	۲۵,۳۷۶,۹۳۶,۱۷۳		۴۴,۶۹۰,۵۴۷,۹۲۸
هزینه ها:					
هزینه کارمزد از کلان		(۳۷,۴۳۳,۱۱۷,۸۷۵)	(۹۵۷,۰۵۷,۱۲۴)		(۱,۳۳۸,۹۸۸,۳۵۴)
سایر هزینه ها		(۱,۹۲۹,۹۶۸,۲۵۰)	(۳۴۸,۵۸۹,۳۵۵)		(۴۴۶,۲۱۵,۲۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۷۵,۰۳۹,۹۱۹,۴۷۱	۲۴,۷۱۱,۲۸۹,۶۴۴		۴۲,۸۸۵,۳۳۴,۳۵۰
هزینه مالی		(۲,۷۲۳,۵۵۷,۶۸۸)	(۵۲۰,۴۹۳,۲۷۹)		(۱۲۲,۴۸۶,۰۲۷)
سود خالص		۲۷۲,۳۱۵,۹۶۱,۵۴۳	۲۴,۱۱۹,۴۰۰,۴۱۵		۴۲,۷۶۲,۸۵۸,۲۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۱/۵۶٪	۳۹,۷۷٪		۶۷/۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۲/۱۹٪	۳۸/۳۹٪		۵۲/۱۶٪
سورت گردش خالص دارایی ها					
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷	۱۱,۹۶۵	۴۵,۸۱۵,۰۲۳,۷۷۷	۱۱,۹۶۵	۴۵,۸۱۵,۰۲۳,۷۷۷
۲۷۴,۹۰۷	۲۷۴,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۶	۳,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱	۴,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۴,۴۱۸)	(۲۰۴,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۷۵)	(۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۸۴)	(۵,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۷۲,۴۱۵,۹۶۱,۵۴۳	-	۲۴,۱۱۹,۴۰۰,۴۱۵	-	۴۲,۷۶۲,۸۵۸,۲۲۳
-	۹۷۹,۳۴۹,۲۱۳,۴۱۱	-	(۵,۳۸۰,۹۷۵,۵۸۸)	-	(۴,۸۸۶,۹۵۴,۷۷۳)
۸۱,۱۸۱	۱,۴۰۴,۵۵۲,۱۷۱,۵۴۱	۱۰,۷۱۶	۶۳,۳۰۲,۲۹۸,۵۶۴	۱۰,۶۹۲	۸۲,۴۱۷,۹۹۶,۵۸۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره، سال	۸۱,۱۸۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره، سال	۸۱,۱۸۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره، سال	۸۱,۱۸۱
سود خالص	۸۱,۱۸۱
تعدیلات	۸۱,۱۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۸۱,۱۸۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره، سال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره، سال
واحدهای سرمایه گذاری عادی لغت شده طی دوره، سال
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۳۱۸۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sobhanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خیابان بهزاد خیابان شهید محمدرضا یعقوبی پلاک ۲۷ طبقه ۳ واحد ۷ تلفن: ۰۲۱-۲۷۷۱

و متولی سابق صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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، خ فخر (جم سابق)، گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه غربی ۳ تلفن: ۰۲۲۰۳۰۳۵۰

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه خدمات 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 عبارتست از: تهران، خ فجر (جم سابق)، پ ۲۷، ط ۲.

مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال 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 و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰٪ قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 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.

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 های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می گردد. 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 سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *.		
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 *		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال		
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها؛		
	ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	ضریب	۰/۰۰۰۵	۰/۰۰۰۳
			بالای ۵۰,۰۰۰
			۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام ، 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. پیرو ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی ، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج بحساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.

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.

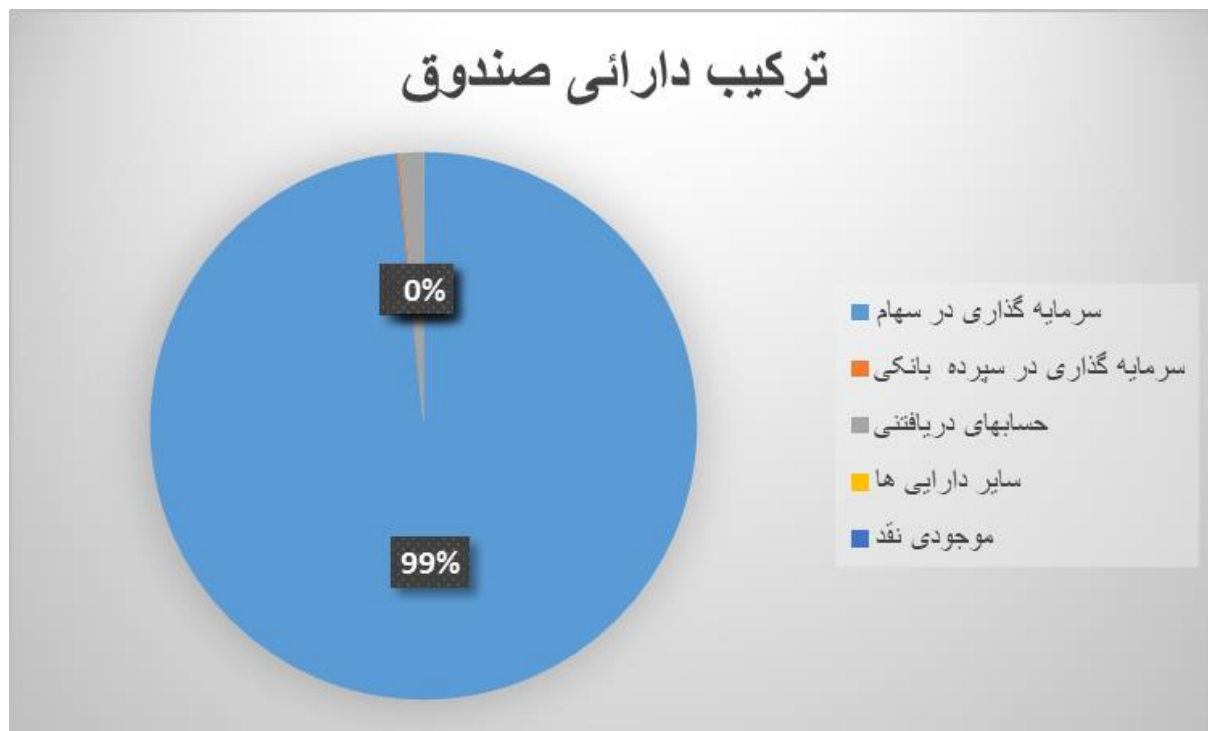
۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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.

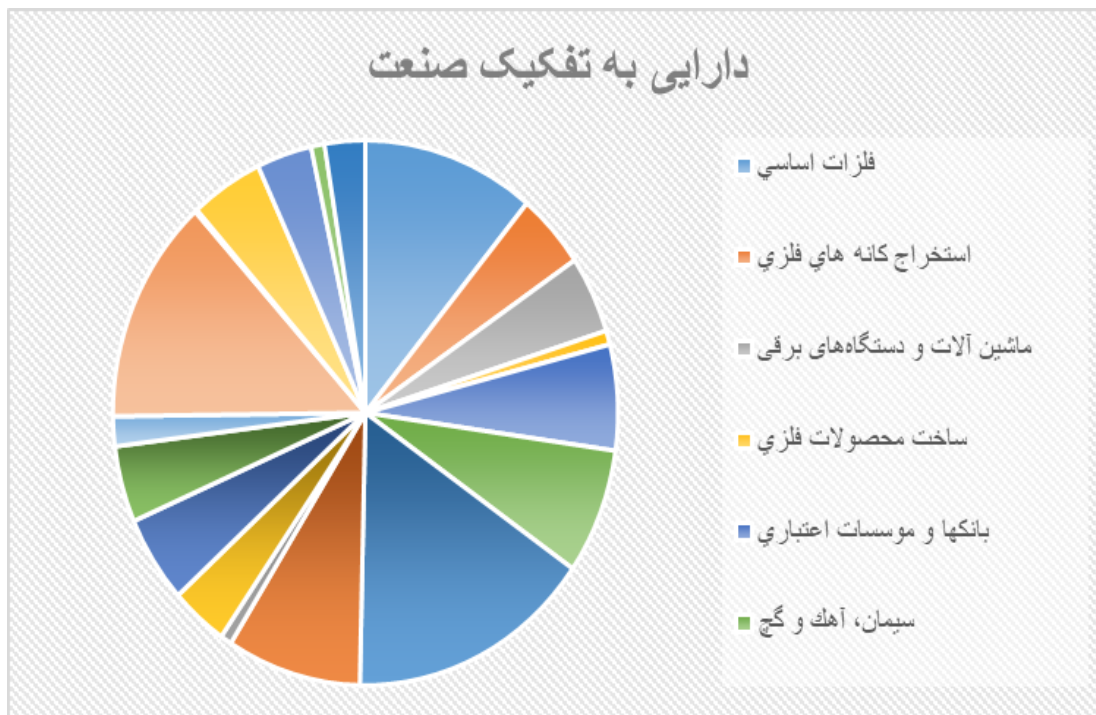
۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

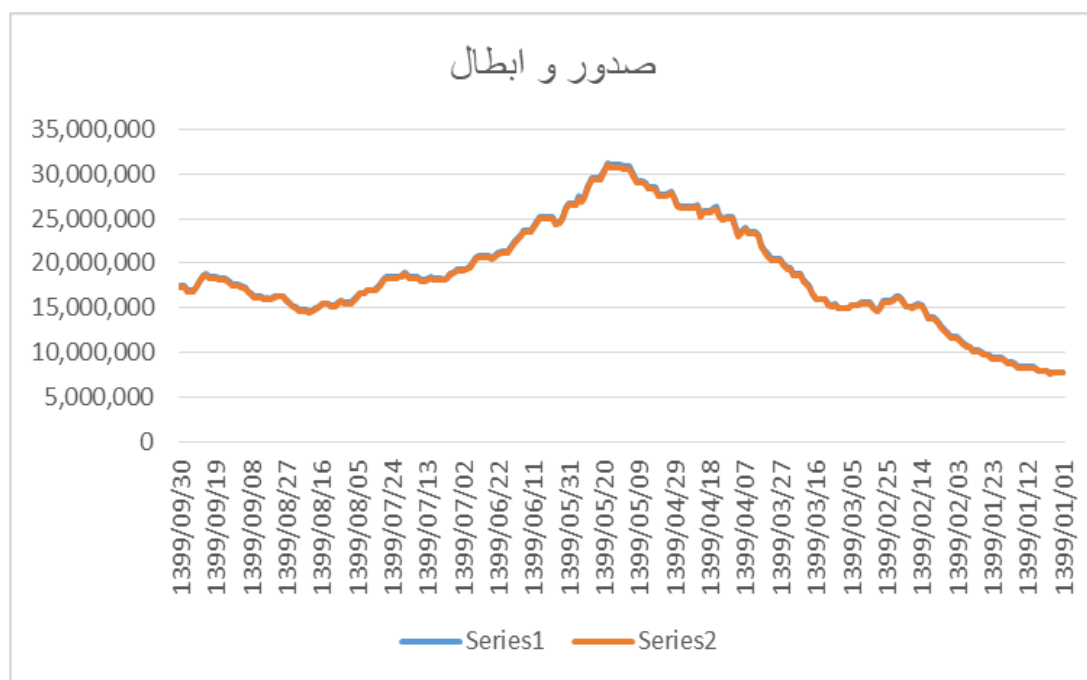


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

گزارش NAV:



صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷,۸۱۱,۶۱۷
NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۷,۴۴۲,۷۱۵
کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۴۰۴,۵۵۲,۱۷۱,۵۴۱
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۱,۱۸۱
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۲۷۴,۹۰۷
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۲۰۴,۴۱۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری	٪۱۱,۵۶