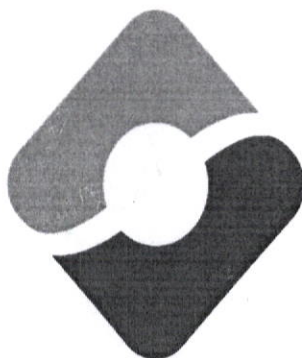


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

**SOBHAN Mutual Fund**

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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

۳

۴

۵

۷-۵

۸-۹

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۱۰۹۱۹۳۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۵۳۲,۷۹۴,۳۶۱,۶۵۷	۱,۲۲۷,۲۲۴,۹۵۴,۹۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷	۹۲,۹۳۴,۴۶۰,۷۱۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۶,۲۷۳,۹۷۹,۳۵۱	۴۴,۶۹۲,۹۰۶,۵۵۵	۷	حسابهای دریافتی
۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳	۲۶۱,۳۹۳,۰۲۳	۸	سایر دارایی ها
۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰	۳,۲۸۹,۲۶۵,۲۹۰	۹	موجودی نقد
-	۵,۱۸۲,۳۴۱,۳۲۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۸۸,۵۶۴,۹۲۲,۱۶۸	۱,۳۷۳,۵۸۵,۳۲۱,۸۶۱		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۱۴,۴۶۴,۹۰۳,۳۰۱	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰	۹۵,۰۵۴,۱۳۴	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳	۸,۶۱۶,۱۳۳,۸۱۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳	۱,۶۹۸,۳۰۵,۲۸۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷	۱۰,۴۰۹,۴۹۳,۲۲۹		جمع بدهی ها
۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۳۶۳,۱۷۵,۸۲۸,۶۳۲	۱۴	خالص دارایی ها
۹۷,۲۹۹	۸۳,۲۸۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۰۳۵,۰۲۳	۱۶,۳۶۷,۸۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

### گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	ریال
سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۴,۲۴۲,۴۰۶,۶۰۲)	(۵۶,۳۴۹,۰۱۵,۶۱۷)	(۵۷,۸۵۱,۸۶۱,۵۰۷)			
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۷,۷۱۰,۲۵۸,۱۸۱	(۱۲۰,۱۹۳,۰۲۶,۷۱۴)	(۱۳,۴۶۲,۸۵۸,۵۷۴)			
سود سهام	۱۷	۱۶,۱۱۳,۷۲۲,۴۷۷	۱۸,۰۷۷,۷۰۵,۷۰۷	۹۱,۱۲۴,۸۱۱,۵۵۹			
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و غنی الحساب	۱۸	۲,۸۲۷,۶۷۸,۱۴۲	۱۰,۵۵۰,۹۰۷	۷۳,۸۲۱,۵۷۳			
سایر درآمدها	۱۹	۴۴۳,۹۷۰,۶۸۳	۱۰,۹۲۳,۹۷۷,۴۹۱	۱,۳۳۸,۱۸۷,۵۲۶			
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۲۲,۸۵۲,۲۲۲,۸۸۲</b>	<b>(۱۵۷,۳۶۰,۸۰۸,۲۲۶)</b>	<b>۲۱,۳۲۲,۱۰۰,۵۷۷</b>			
<b>هزینه ها:</b>							
هزینه کارمزد از کفن	۲۰	(۵,۴۵۶,۵۴۸,۰۷۵)	(۶,۸۹۴,۰۶۷,۸۴۲)	(۲۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸)			
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۹۰,۹۱۵,۸۴۵)	(۱,۶۲۳,۳۰۳,۳۸۲)	(۷۵۳,۷۱۰,۸۵۵)			
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۵,۸۴۷,۴۶۳,۹۲۰)</b>	<b>(۷,۰۵۶,۳۷۱,۲۲۵)</b>	<b>(۲۴,۳۳۶,۸۲۲,۷۵۳)</b>			
هزینه مالی	۲۲	(۱۲,۱۶۳,۷۶۸)	-	(۱۷,۸۹۲,۵۹۷)			
<b>زیان خالص</b>		<b>۱۶,۹۹۲,۵۹۵,۱۹۴</b>	<b>(۱۶۴,۴۱۷,۱۳۶,۴۵۱)</b>	<b>(۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)</b>			
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪۱,۱۷	-۱۳,۰۱٪	-۱,۹٪			
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪۰,۱۵	-۱۲,۴۰٪	۰,۵۰٪			

#### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۹۷,۲۹۹	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳		
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-	۱۶,۶۷۹	۱۶,۶۷۹		
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱۴,۰۱۵)	(۱۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰)		
سود و زیان خالص	-	۱۶,۹۹۲,۵۹۵,۱۹۴	(۷,۰۵۶,۳۷۱,۲۲۵)	(۲,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)		
تعدیلات	۲۳	(۱۹۹,۹۹۳,۴۷۱,۷۲۳)	-	-		
<b>خالص دارایی ها در پایان دوره</b>		<b>۸۳,۲۸۴</b>	<b>۱,۳۶۳,۱۷۵,۸۲۸,۶۳۲</b>	<b>۹۱,۷۰۱</b>	<b>۱,۴۶۹,۷۴۰,۲۷۵,۵۷۳</b>	<b>۹۷,۲۹۹</b>



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

### گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

#### 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 سه سال می‌باشد. لازم به ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار با شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵، مجوز فعالیت تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان بهزاد شفق، پلاک ۱۶، طبقه ۳، 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](http://www.sobhanfund.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱- 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	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، یوسف آباد، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۴۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

### گزارش مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

#### **مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری 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.

##### ۴-۲- 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 دریافته 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

#### گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری.*								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.*								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.*								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛</p> <p>۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛</p>								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>		ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های

بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول

فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضرب در 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

### گزارش مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

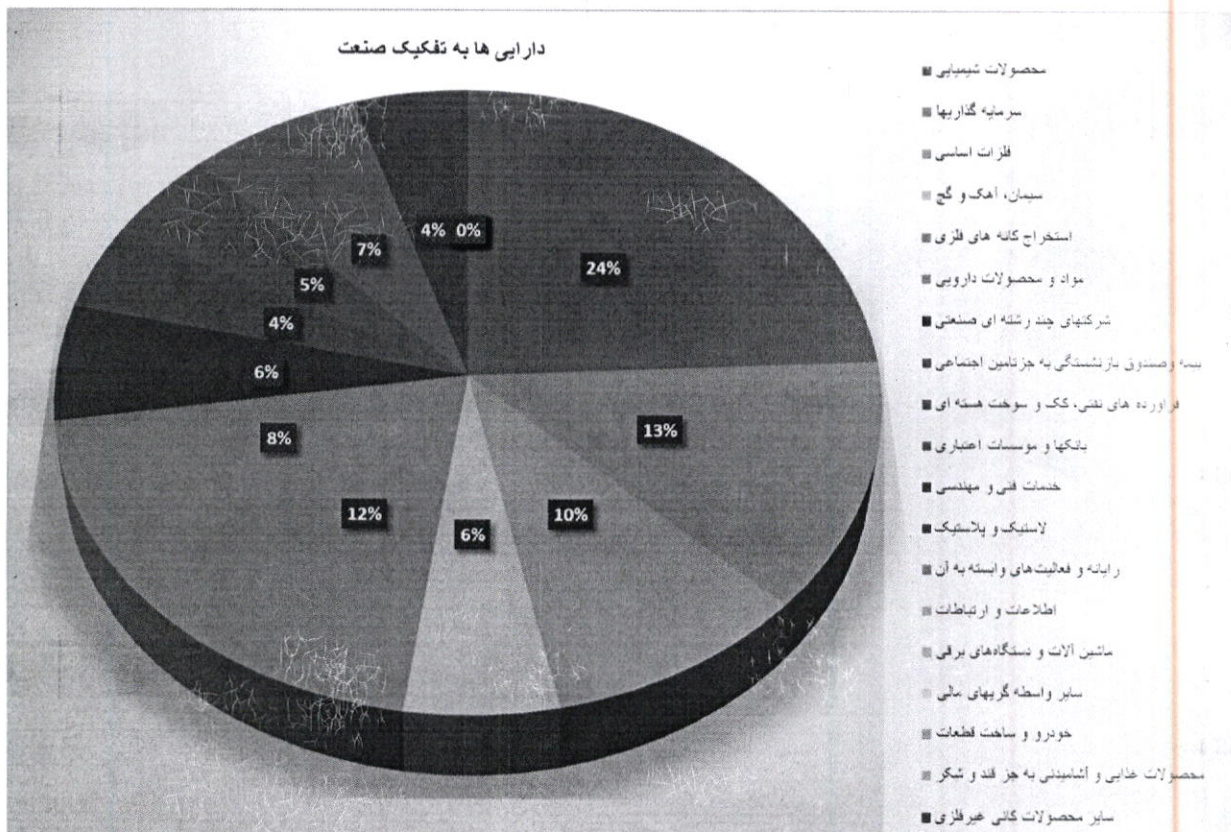
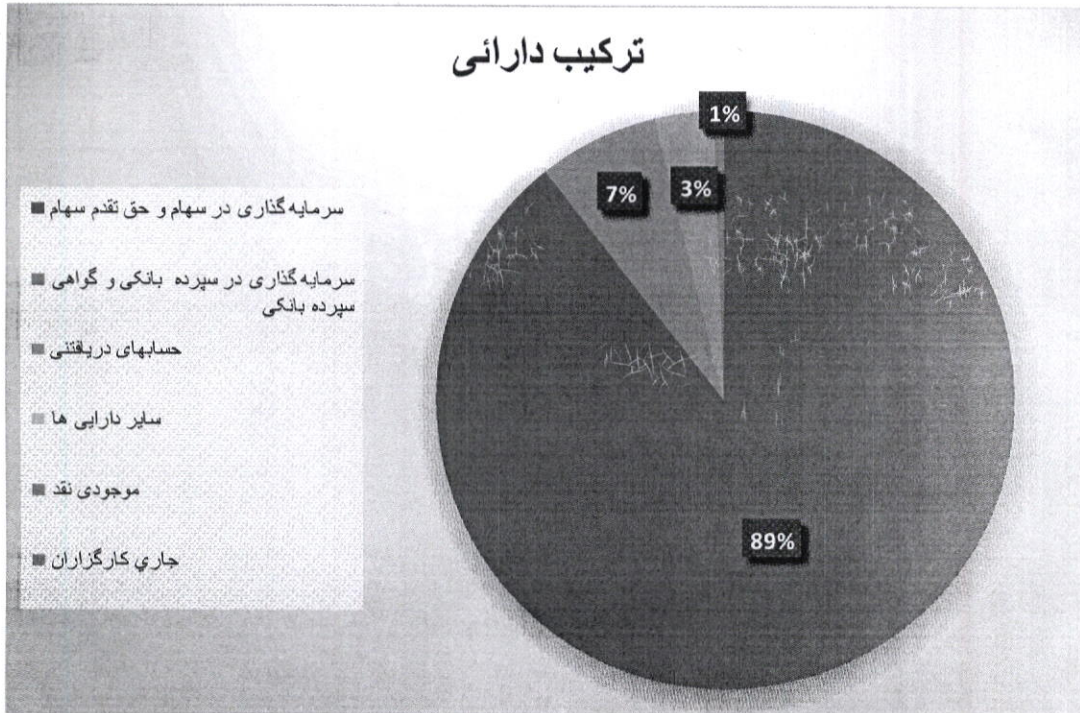


## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

### گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



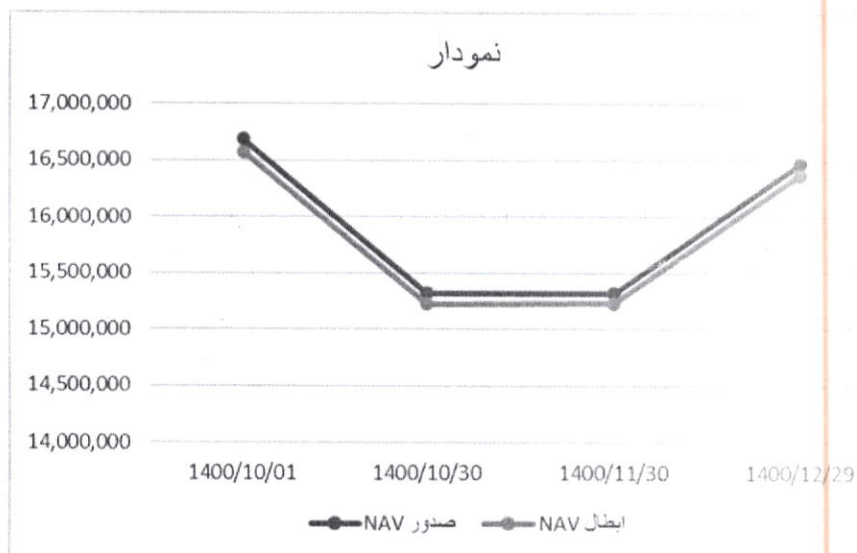
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

گزارش NAV:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق از ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۶,۶۸۵,۲۷۹	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۶,۴۶۹,۷۱۱	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۳۶۳,۱۷۵,۸۲۸,۶۳۲	کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۳,۲۸۴	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۱۴,۰۱۵)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۱.۱۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری

ارکان صندوق: شخص حقوقی / نام نماینده مدیر / متولی: امضاء / مهدی اسلامی بیدگلی  
 مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی