



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان
SOBHAN Mutual Fund

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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 دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۰	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
پشت‌پا، تهران، ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۳۳۱,۲۵۱,۴۴۷,۱۱۶	۱,۵۳۲,۷۹۴,۳۶۱,۶۵۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۲,۰۸۵,۴۶۷,۰۰۴	۴,۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷
حسابهای دریافتنی	۷	۴۰,۱۳۶,۳۴۷,۵۶۹	۴۶,۲۷۳,۹۷۹,۳۵۱
سایر دارایی ها	۸	۱,۶۶۵,۶۵۵,۷۱۵	۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳
موجودی نقد	۹	۶,۳۸۴,۴۸۳,۱۳۹	۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰
جاری کارگزاران	۱۰	۸۷,۰۰۷۶,۹۶۹	-
جمع دارایی ها		۱,۴۵۱,۶۱۰,۴۷۷,۵۱۲	۱,۵۸۸,۵۶۴,۹۲۲,۱۶۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	-	۱۴,۴۶۴,۹۰۳,۳۰۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۴۹,۶۱۶,۶۲۱	۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵,۰۶۶,۹۴۳,۲۶۹	۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۰۵۶,۶۰۵,۸۰۱	۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳
جمع بدهی ها		۱۹,۳۷۳,۱۶۵,۶۹۱	۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷۵,۱۶۲	۹۷,۲۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۰۵۵,۳۳۸	۱۶,۰۳۵,۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۸,۴۱۱,۳۳۰,۶۹۱	۸۵,۹۹۹,۱۸۸,۳۷۷	۵۷,۸۵۱,۸۶۱,۵۰۷
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷۷,۰۸۱,۲۳۶,۳۵۹	۱۴۰,۶۹۸,۹۹۷,۲۶۲	۱۳,۴۶۲,۸۵۸,۵۷۴
سود سهام	۱۷	۴۷,۴۸۴,۴۹۶,۶۹۷	۸۶,۵۳۸,۱۷۶,۶۶۶	۹۱,۱۲۴,۸۱۱,۵۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۸	۶,۷۳۴,۳۹۲,۸۲۵	۷۰,۷۲۵,۸۴۴	۷۳,۸۲۱,۵۷۳
سایر درآمدها	۱۹	۵۴۹,۶۴۲,۱۱۴	۱,۳۵۰,۹۱۷,۱۵۷	۱,۴۳۸,۱۸۷,۵۲۶
جمع درآمدها		۲۶۰,۲۶۰,۹۸۸,۶۸۶	۱۴۲,۶۵۹,۶۲۸,۴۵۲	۲۱,۳۲۲,۱۰۰,۵۷۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶,۹۳۱,۲۵۹,۴۳۵)	(۱۵,۸۸۳,۲۸۰,۹۱۴)	(۲۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۱۳,۹۹۲,۳۴۱)	(۳۹۲,۷۵۱,۸۰۶)	(۷۵۳,۷۱۰,۸۵۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۴۲,۵۱۵,۷۳۶,۹۱۰	۱۲۶,۳۸۳,۵۹۵,۷۳۲	(۳,۰۱۴,۷۲۲,۱۷۶)
هزینه مالی	۲۲	(۲۲۸,۶۷۹,۴۵۳)	(۱۷۸,۹۲۵,۵۹۷)	(۱۷۸,۹۲۵,۵۹۷)
سود (زیان) خالص		۲۴۲,۲۸۷,۰۵۷,۴۵۷	۱۲۶,۳۶۵,۷۰۳,۱۳۵	(۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪۱۶,۳۰	٪۸,۲۰	٪(۰,۱۹)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪۱۶,۹۲	٪۶,۹۶	٪۰,۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۹۷,۲۹۹	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳
۱ واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۲۵۷	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۲۲,۳۹۴)	(۲۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص	-	۲۴۲,۲۸۷,۰۵۷,۴۵۷	(۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)
۲۳ تعدیلات	-	(۳۴۸,۱۰۴,۴۵۰,۷۹۷)	-
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷۵,۱۶۲	۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱	۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ 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 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان بهزاد شفق، پلاک ۱۶، طبقه ۳، 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.

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 احمدقصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری» "مدیر صندوق می‌تواند 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 می‌گردد.

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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های بانکی کوتاه‌مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۴- 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	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۰۰۳ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری.* ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال*								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱-۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲-۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳-۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها؛								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۵	۰/۰۰۰۳	۰/۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۵	۰/۰۰۰۳	۰/۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

* 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 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 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

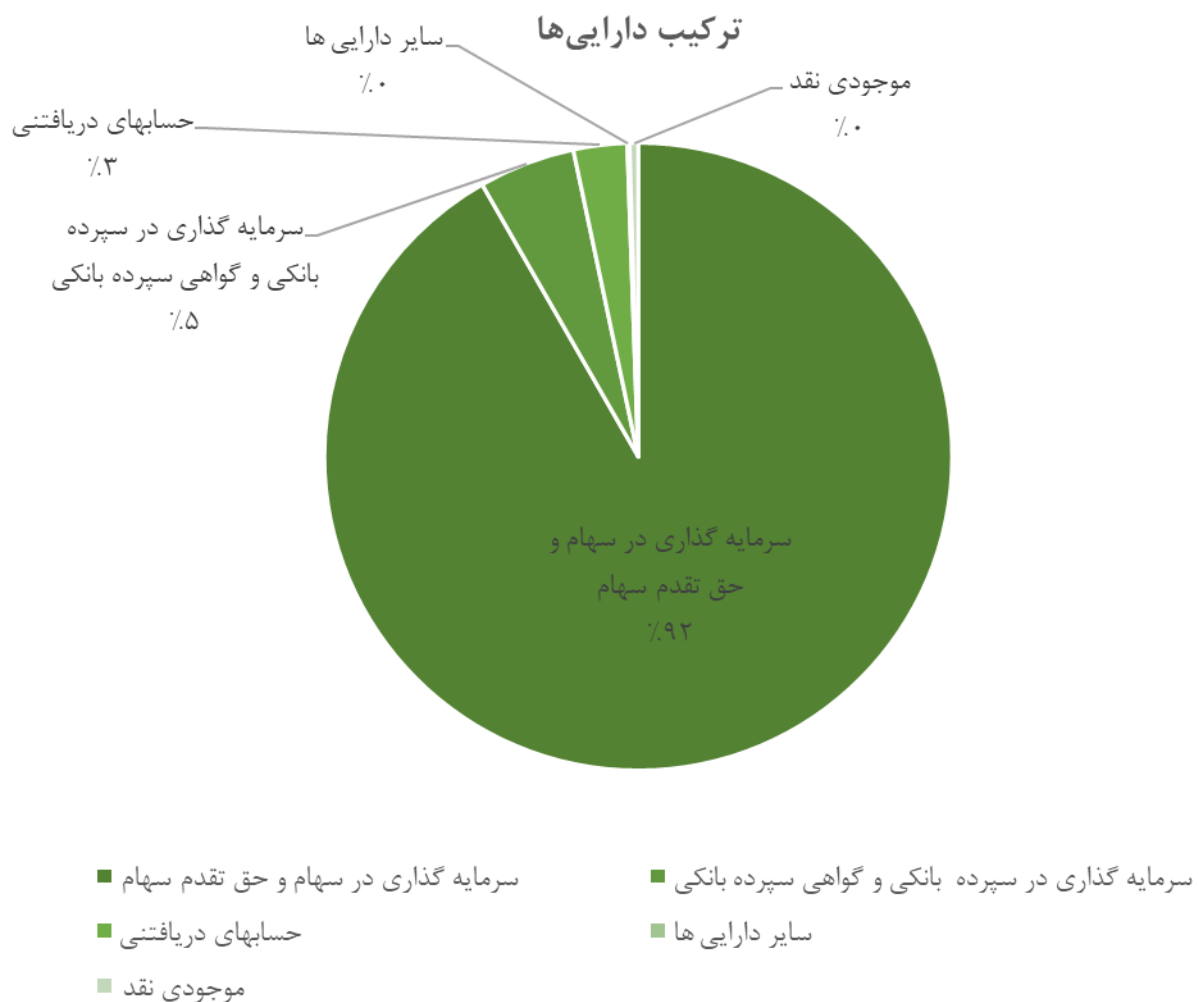
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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 سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

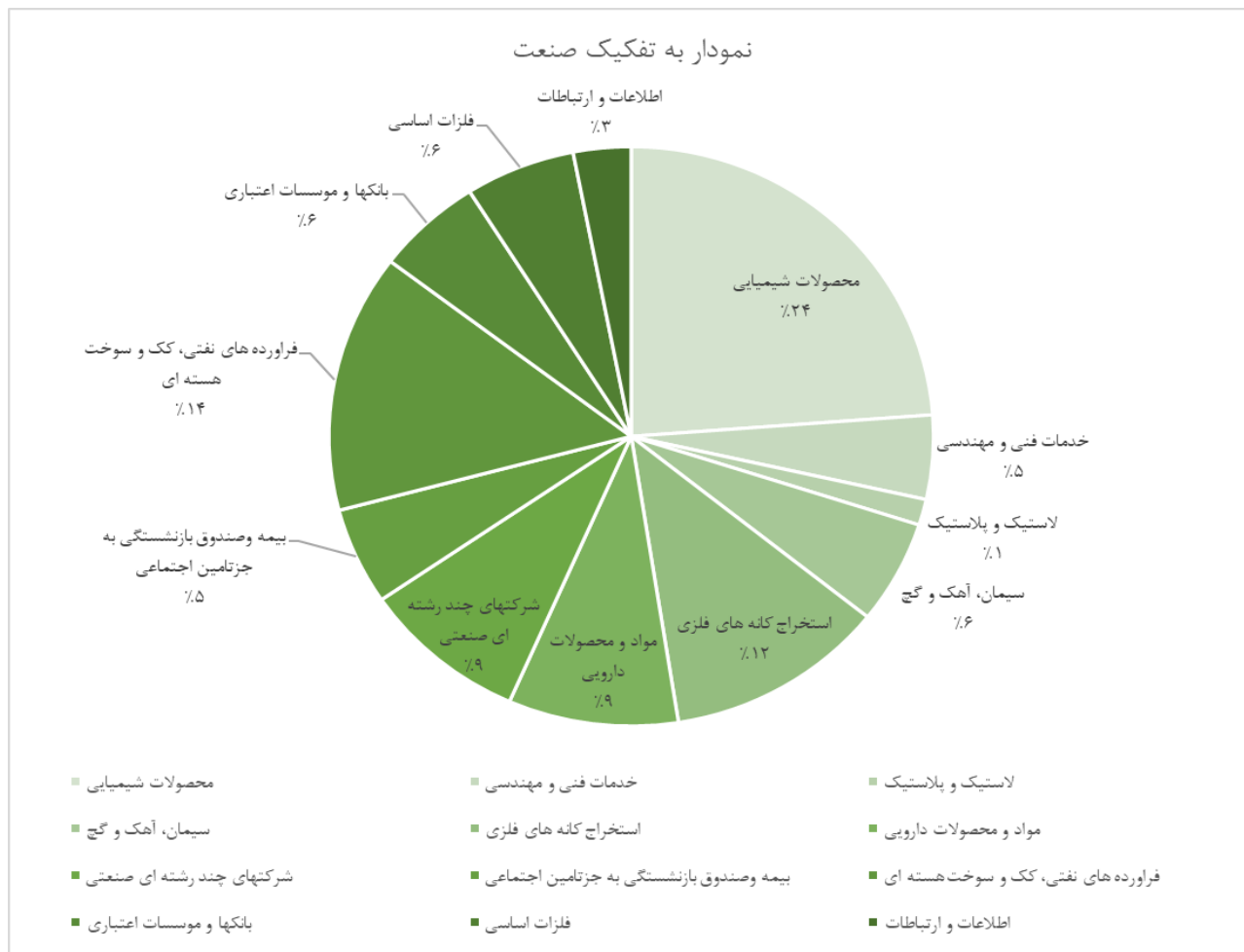


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

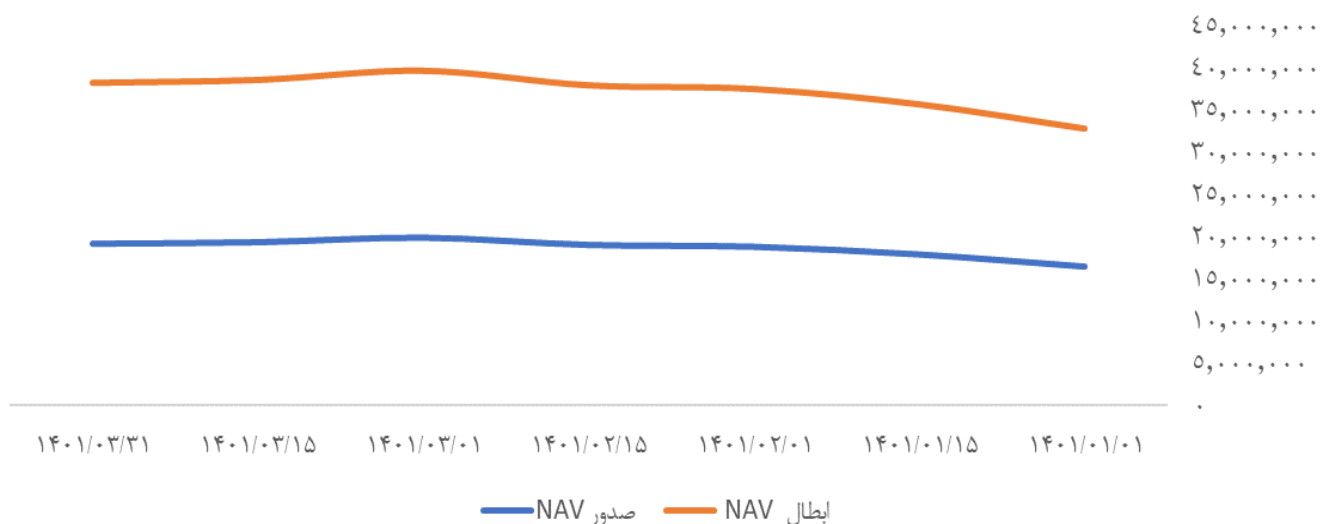
گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



گزارش NAV:

صدور و ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق از ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۶,۶۸۵,۲۷۹
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۹,۱۷۷,۸۲۶
کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷۵,۱۶۲
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۲۵۷
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۲۲,۳۹۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۶.۳۰٪

امضاء

نام نماینده مدیر

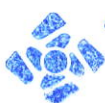
شخص حقوقی

ارکان صندوق

شاهین کوزبر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
تأسیس ۱۳۸۵