



گزارش عملکرد  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a single, long, slightly curved stroke.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۱۰

• 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

| دارایی ها :                                               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                       | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی           | ۹۵۷,۷۰۱,۵۱۸,۷۴۰   | ۱,۵۳۲,۷۹۴,۳۶۱,۶۵۷ |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمدثابت یا علی حساب | ۵۲,۴۸۲,۲۰۰,۳۱۳    | ۴,۶۶۸,۱۷۳,۶۳۷     |
| حسابهای دریافتی                                           | ۹۶,۵۷۸,۴۹۱,۹۷۴    | -                 |
| سایر دارایی ها                                            | ۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۳۱۲    | ۴۶,۲۷۳,۹۷۹,۳۵۱    |
| موجودی نقد                                                | ۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳       | ۶۲۱,۳۰۰,۶۴۳       |
| جاری کارگزاران                                            | ۱۰۹,۳۴۰,۳۴۸       | ۴,۲۰۷,۱۰۶,۸۸۰     |
| جمع دارایی ها                                             | ۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۳    | -                 |
|                                                           | ۱,۱۶۴,۰۶۶,۶۲۹,۲۲۳ | ۱,۵۸۸,۵۶۴,۹۲۲,۱۶۸ |
| بدهی ها :                                                 |                   |                   |
| جاری کارگزاران                                            | -                 | ۱۴,۴۶۴,۹۰۳,۳۰۱    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                                 | -                 | ۱,۳۴۳,۱۰۵,۳۰۰     |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                   | ۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۳۰۱    | ۱۰,۰۰۵,۴۵۹,۰۶۳    |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                             | ۲,۸۵۴,۹۳۲,۱۰۲     | ۲,۵۵۹,۷۴۹,۳۴۳     |
| جمع بدهی ها                                               | ۱۸,۱۹۹,۸۳۶,۴۰۳    | ۲۸,۳۷۳,۲۱۷,۰۰۷    |
| خالص دارایی ها                                            | ۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰ | ۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                | ۵۹,۳۴۱            | ۹۷,۳۹۹            |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                      | ۱۹,۳۰۹,۸۶۷        | ۱۶,۰۳۵,۰۲۳        |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

## گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

| درآمدها:                                    | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار        | ۳۵,۵۶۰,۰۳۲,۱۷۱                    | (۵۷,۸۵۱,۸۶۱,۵۰۷)                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۸۶,۰۹۱,۷۰۹,۶۷۶                    | (۱۳,۴۶۲,۸۵۸,۵۷۴)                  |
| سود سهام                                    | ۱۳۳,۰۱۷,۳۶۶,۹۰۹                   | ۹۱,۱۲۴,۸۱۱,۵۵۹                    |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب | ۱۱,۴۴۰,۴۰۶,۱۲۶                    | ۷۳,۸۲۱,۵۷۳                        |
| سایر درآمدها                                | ۵۹۷,۲۱۵,۴۷۱                       | ۱,۴۳۸,۱۸۷,۵۲۶                     |
| جمع درآمدها                                 | ۲۶۶,۷۰۶,۷۳۰,۳۵۳                   | ۲۱,۳۲۲,۱۰۰,۵۷۷                    |
| هزینه ها:                                   |                                   |                                   |
| هزینه کارمزد ارکان                          | (۲۹,۵۱۵,۱۶۷,۸۰۷)                  | (۲۳,۵۸۳,۱۱۱,۸۹۸)                  |
| سایر هزینه ها                               | (۲,۲۰۹,۴۱۹,۷۰۵)                   | (۷۵۳,۷۱۰,۸۵۵)                     |
| سود (زیان) قبل از مالیات                    | ۲۳۴,۹۸۲,۱۴۲,۸۴۱                   | (۳,۰۱۴,۷۲۲,۱۷۶)                   |
| هزینه مالی                                  | (۵۹۳,۸۰۸,۲۳۸)                     | (۱۷,۸۹۲,۵۹۷)                      |
| سود (زیان) خالص                             | ۲۳۴,۳۸۸,۳۳۴,۶۰۳                   | (۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)                   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  | %۱۷.۹۸                            | -%۰.۱۹                            |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال                | %۲۰.۷۹                            | %۰.۵                              |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال     | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال |
|-----------------------------------|-------------------------|----------|-----------------------------------|-------------------------|------|
| ۹۷,۲۹۹                            | ۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱       | ۸۴,۶۸۶   | ۱,۳۸۰,۶۸۱,۸۱۹,۵۲۳                 |                         |      |
| ۱,۸۳۴                             | ۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۵,۴۵۶   | ۳۵,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰                    |                         |      |
| (۳۹,۷۹۲)                          | (۳۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)        | (۲۲,۸۴۲) | (۲۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰)                  |                         |      |
| -                                 | ۲۳۴,۳۸۸,۳۳۴,۶۰۳         | -        | (۳,۰۳۲,۶۱۴,۷۷۳)                   |                         |      |
| -                                 | (۶۱۰,۷۵۵,۲۴۶,۹۴۴)       | -        | ۱۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۴۱۱                   |                         |      |
| ۵۹,۳۴۱                            | ۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰       | ۹۷,۲۹۹   | ۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱                 |                         |      |

واحدهای سرمایه گذاری ابتدای سال  
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال  
سود و زیان خالص  
تعدیلات  
خالص دارایی ها در انتهای سال

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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](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 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.

۲-۴- **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).

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |                  |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------|-------------------|--|--|--|------|--------|--------|--------|
| کارمزد مدیر                                                 | ۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳٪ 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 *.<br>۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:<br>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>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.<br>۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر 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 ۱.۱ ضرب می‌گردد). |                     |                  |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |
| کارمزد متولی                                                | سالانه پنج درصد در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و 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 درصد در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                  |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |
| هزینه های 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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛<br>۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛<br>۳- ۸۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛<br>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛ <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>(به میلیارد ریال)</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۱</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ارزش دارایی‌ها      | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | (به میلیارد ریال) |  |  |  | ضریب | ۰/۰۰۰۵ | ۰/۰۰۰۳ | ۰/۰۰۰۱ |
| ارزش دارایی‌ها                                              | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰     |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |
| (به میلیارد ریال)                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |                  |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |
| ضریب                                                        | ۰/۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ۰/۰۰۰۳              | ۰/۰۰۰۱           |                     |              |                   |  |  |  |      |        |        |        |

\* 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۵- ترکیب دارائی های صندوق:

### ترکیب دارائی



### ترکیب دارائی به تفکیک صنعت

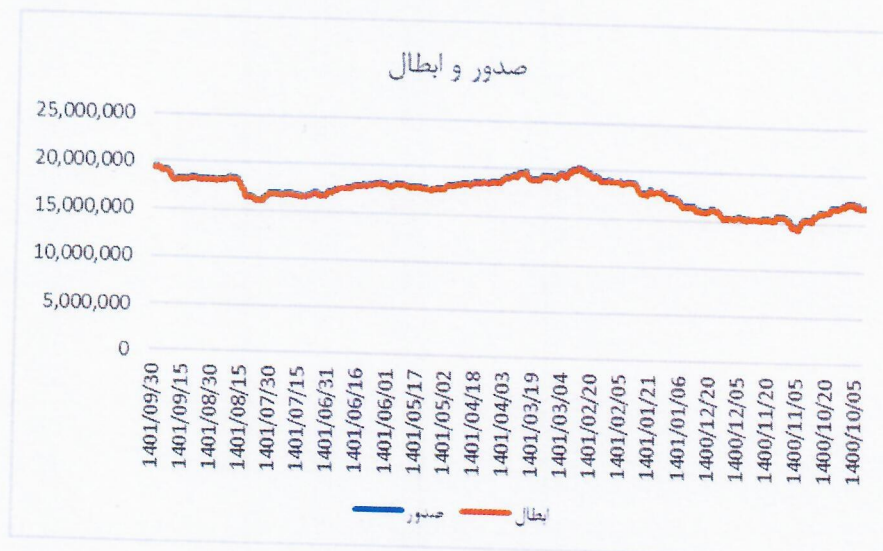


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۶- گزارش NAV صندوق:



۷- جدول فعالیت های صندوق:

| فعالیت های صندوق از ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                                                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱۶,۵۷۳,۲۲۱                                   | NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱                                       |
| ۱۹,۳۰۹,۸۶۷                                   | NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                                       |
| ۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰                            | کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                          |
| ۵۹,۳۴۱                                       | تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| ۱,۸۳۴                                        | تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره                                   |
| (۳۹,۷۹۲)                                     | تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره                                   |
| %۱۷.۹۸                                       | بازده میانگین سرمایه‌گذاری                                          |
| %۲۰.۷۹                                       | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره                                       |

با سپاس  
شاهین کرزبر  
مدیر صندوق