

# سپحان

صندوق سرمایه گذاری مشترک



گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

۸-۹

ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دارایی ها :
ریال	ریال	
۹۵۷,۷۰۱,۵۱۸,۷۴۰	۱,۳۴۱,۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۲,۴۸۲,۲۰۰,۲۱۳	۲۶۸,۸۰۰,۷۹۰,۲۳۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹۶,۵۷۸,۴۹۱,۹۷۴	۱۱,۲۰۷,۰۴۸,۳۵۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی حساب
۳۷,۶۳۹,۰۹۶,۲۱۲	۴۴,۸۳۲,۳۴۰,۱۹۸	حسابهای دریافتی
۵۶۳,۸۴۴,۱۸۳	۲,۱۱۸,۸۶۶,۶۰۴	سایر دارایی ها
۱۰۹,۳۴۰,۲۴۸	۹۶,۱۳۵,۷۷۱	موجودی نقد
۱۸,۹۹۲,۱۳۷,۶۵۳	-	جاری کارگزاران
<b>۱,۱۶۴,۰۶۶,۶۲۹,۲۲۳</b>	<b>۱,۶۶۸,۱۷۵,۹۶۹,۵۶۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها :</b>
	۲۴,۷۲۲,۱۰۵,۶۹۴	جاری کارگزاران
-	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵,۳۴۴,۹۰۴,۳۰۱	۳۹,۲۴۹,۹۳۶,۲۰۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۵۴,۹۳۲,۱۰۲	۶۰,۰۵۱,۲۱۳,۱۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۸,۱۹۹,۸۳۶,۴۰۳</b>	<b>۱۲۵,۷۶۱,۲۵۵,۰۰۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰</b>	<b>۱,۵۴۲,۴۱۴,۷۱۴,۵۵۹</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
۵۹,۳۴۱	۴۵,۶۶۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۳۰۹,۸۶۷	۳۳,۷۷۳,۷۷۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان**

**گزارش عملکرد**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
ریال ۲۸,۴۱۱,۲۳۰,۶۹۱	ریال ۳۷۸,۳۷۳,۴۳۱,۰۳۸	۱۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۷۷,۰۸۱,۲۲۶,۳۵۹	۲۷۶,۳۹۷,۴۲۸,۸۷۴	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۴۸۴,۴۹۶,۶۹۷	۴۵,۴۵۶,۸۲۱,۷۸۱	۱۸	سود سهام
۶,۷۳۴,۳۹۲,۸۲۵	۱۶,۹۲۸,۱۶۷,۹۲۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب
۵۴۹,۶۴۲,۱۱۴	۱,۰۶۳,۰۲۱,۳۵۱	۲۰	سایر درآمدها
<b>۲۶۰,۲۶۰,۹۸۸,۶۸۶</b>	<b>۷۱۸,۲۱۸,۸۷۰,۹۶۷</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۱۶,۹۳۱,۲۵۹,۴۳۵)	(۴۲,۷۴۳,۱۷۷,۲۸۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۱۳,۹۹۲,۳۴۱)	(۱,۳۷۷,۲۱۹,۸۸۰)	۲۲	سایر هزینه ها
<b>۲۴۲,۵۱۵,۷۳۶,۹۱۰</b>	<b>۶۷۴,۰۹۸,۴۷۳,۸۰۵</b>		<b>سود (زیان) قبل از مالیات</b>
(۲۲۸,۶۷۹,۴۵۳)	(۱,۷۶۹,۳۸۶,۷۲۴)	۲۳	هزینه مالی
<b>۲۴۲,۲۸۷,۰۵۷,۴۵۷</b>	<b>۶۷۲,۳۲۹,۰۸۷,۰۸۱</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
<b>%۱۶.۳۰</b>	<b>۵۲.۶۵%</b>		بازده میانگین سرمایه گذاری
<b>%۱۶.۹۲</b>	<b>۴۳.۶۶%</b>		بازده سرمایه گذاری پایان سال

**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال ۱,۵۶۰,۱۹۱,۷۰۵,۱۶۱	ریال ۱,۱۴۵,۸۶۶,۷۹۲,۸۲۰	تعداد واحد سرمایه گذاری ۵۹,۳۴۱
۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۴
(۲۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۵۶)
۲۴۲,۲۸۷,۰۵۷,۴۵۷	۶۷۲,۳۲۹,۰۸۷,۰۸۱	-
(۳۴۸,۱۰۴,۴۵۰,۷۹۷)	(۲۶۲,۱۰۹,۱۶۵,۳۴۲)	۲۴
<b>۱,۴۳۲,۲۳۷,۳۱۱,۸۲۱</b>	<b>۱,۵۴۲,۴۱۴,۷۱۴,۵۵۹</b>	<b>۴۵,۶۶۹</b>

**سود خالص**

بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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 ۱۲۲/۶۹۲۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰، 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 سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۰	۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ با شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ 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 احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 «تحوه 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 «تحوه 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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								
کارمزد مدیر	<p>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 سرمایه‌گذاری *</p> <p>۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>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.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های 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).</p>								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال *								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۴۰ 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. **								
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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- ۶۲۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛</p> <p>۳- ۱۰۰۰۰۰ 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 style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

### گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

\* 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 دارایی‌های 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. 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، 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.



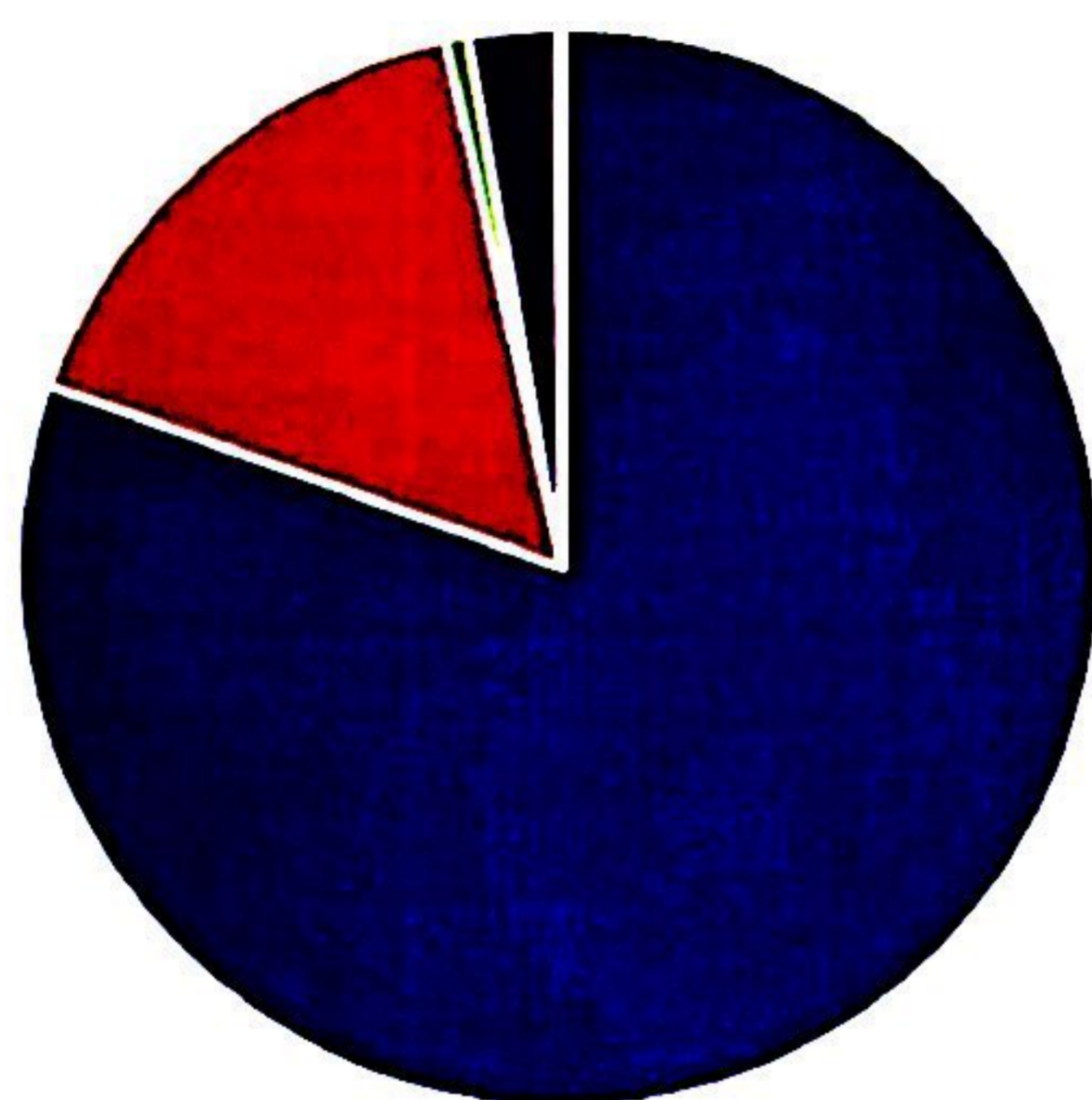
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۵- ترکیب دارئی های صندوق:

**ترکیب دارائی**



- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمدنثبت یاغلی حساب
- حسابهای دریافتی
- سایر دارایی ها
- موجودی نقد
- جاری کارگزاران

**ترکیب دارائی به تفکیک صنعت**



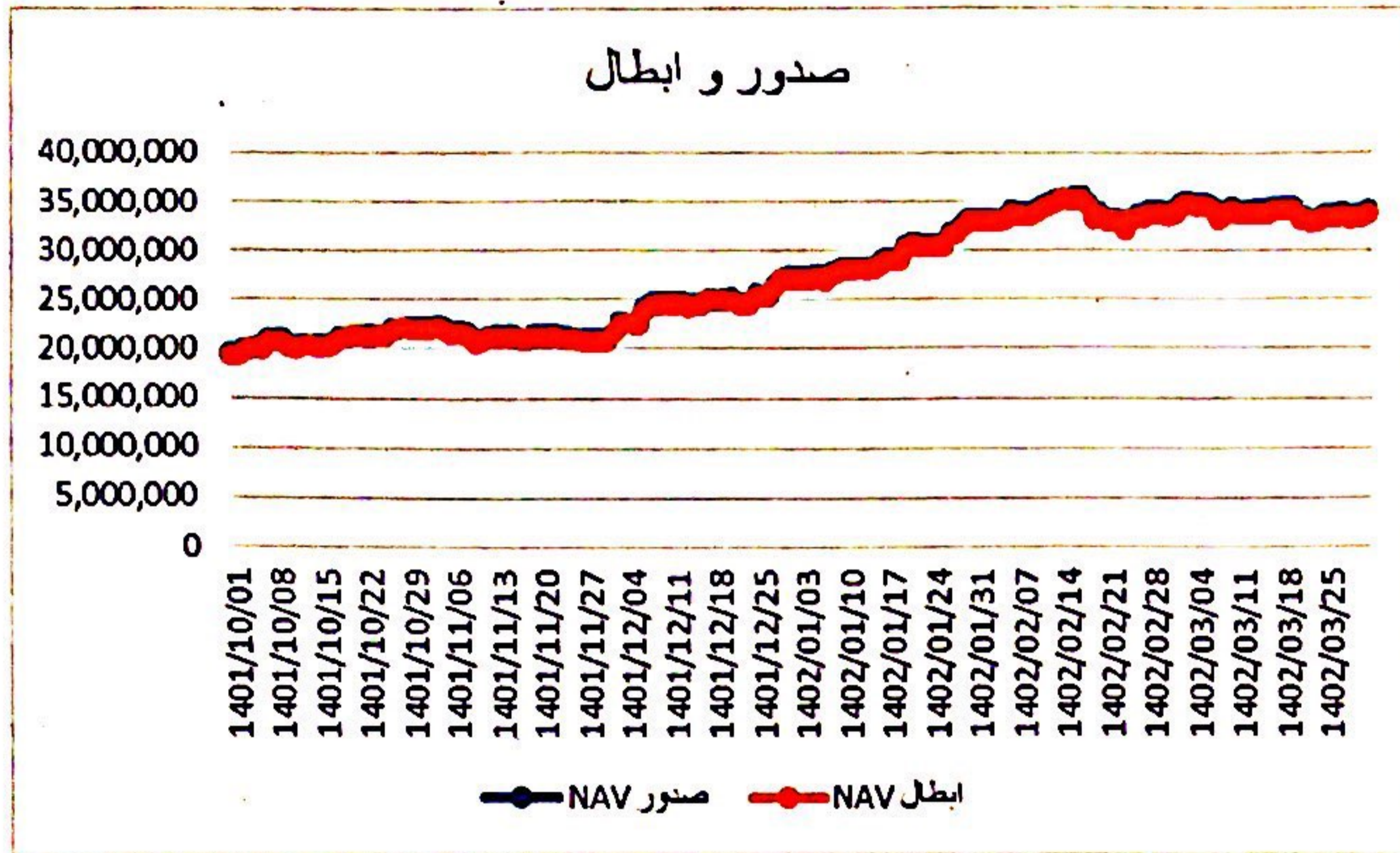
- فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
- سرمایه گذاریها
- سیمان، آهک و گچ
- شرکتهای چندرشته ای صنعتی
- خدمات فنی و مهندسی
- محصولات شیمیایی
- مواد و محصولات دارویی
- استخراج کانه های فلزی
- بیمه و صندوق بازنشستگی به جزتأمین اجتماعی
- فلزات اساسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۶- گزارش NAV صندوق:



۷- جدول فعالیت های صندوق:

فعالیت های صندوق از ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۹,۳۰۸,۹۵۰	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۳,۷۷۳,۷۷۹	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۵۴۲,۴۱۴,۷۱۴,۵۵۹	کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۵,۶۶۹	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۹۴	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۱۹,۱۶۶)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
%۵۲.۶۵	بازده میانگین سرمایه گذاری
%۴۳.۶۶	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
**سبحان**  
 شماره ثبت: ۹۱۸۵۲  
 مهدی اسلامی بیدگلی  
 مدیر صندوق