

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

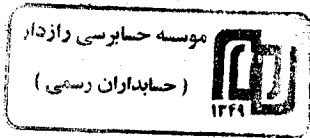
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- مطابق یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۹ با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی صندوق منوط به صدور رای نهائی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظہار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظہار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

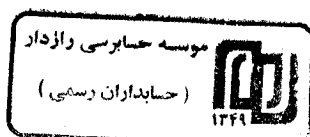
۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.

۹-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶، ۱۴۰۰/۰۵/۱۸، ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری.



۹-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر پس از ارائه صورتهای مالی برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ (تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ و تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۰۶). و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸ پس از ارائه اظهار نظر حسابرس (تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ و تاریخ ارائه اظهار نظر حسابرس ۱۴۰۰/۱۲/۲۴).

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۱۶ توسط متولی سابق صندوق.

۹-۵- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر معدنی املح ایران، فولاد خوزستان، کشت و دامداری فکا، داروسازی فارابی و مخابرات ایران در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق).

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

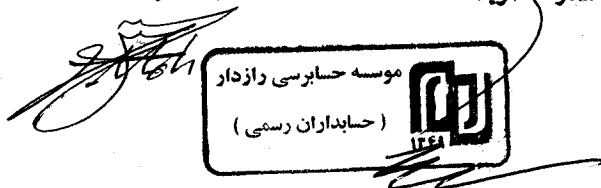
۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق

۵-۸

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۹-۲۵

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.



صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

هادی قره باغی

شرکت سبذگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

حسین جعفری

مؤسسه حسابرسی شهود امین

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی



رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۱

آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۱، طبقه سوم

تلفن: ۹۱۰۲۱۱۲۲

فکس: ۹۱۰۲۱۱۲۲

کد پستی: ۱۵۱۲۸۱۴۳۱۵

سایت اینترنتی: <http://fund.sabaamc.ir>

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶	۴۳۴,۲۲۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲
حساب های دریافتی	۸	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴
جاری کارگزاران	۹	.	۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱
سایر دارایی ها	۱۰	۶۶,۳۰۵,۱۴۹	۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹
موجودی نقد	۱۱	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶
جمع دارایی ها		۲,۱۶۰,۴۹۶,۲۰۱,۸۰۸	۱,۸۰۹,۳۱۸,۸۶۱,۳۴۰

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹	
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶	۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱	۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵
جمع بدهی ها		۶۹,۴۹۳,۱۳۵,۵۷۶	۴۷,۲۲۶,۱۲۷,۵۰۹
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۰۴۵,۲۳۶	۴۵,۴۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۱۴,۴۵۱	۳۸,۷۳۵,۸۲۶

شاهین افشار
مدیران بنی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۵۱,۶۴۲,۲۹۲,۹۱۲)
سود سهام	۱۷	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵
سایر درآمدها	۱۹	۶,۷۲۱,۹۱۸,۹۱۵
جمع درآمدها		۱۷۰,۰۱۶,۶۷۶,۴۹۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اورگان	۲۰	(۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۲۴۷,۹۹۲,۹۷۰)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱۳۶,۸۸۱,۵۳۳,۷۰۳
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۱۲۶,۶۰۹)
سود (زیان) خالص		۱۳۴,۷۵۴,۹۲۷,۰۹۴
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۶.۶۱%
بازده میانگین سرمایه گذاری		۶.۷۹%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۵,۴۹۰	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۲۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۲۸۲,۸۶۷	۵,۲۰۷,۶۴۰,۰۰۰
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۴,۷۲۷,۰۵۱	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۱۲۲)	(۲۴۵,۲۸۰,۰۰۰)
سود (زیان خالص)	۰	۱۳۴,۷۵۴,۹۲۷,۰۹۴
تعدیلات	۲۳	۱۸۷,۰۶۸,۵۷۵,۳۰۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره برآیند ۱-
 خالص دارایی های پایان دوره اسال
 سود خالص
 میانگین موزون (زیان) وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۲-



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

شماره ثبت
 ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ طی نامه شماره ۱۲۲/۹۴۰۴۶ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sabaamc.ir درج گردیده است

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	سببگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم.

۳-۲- متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۱۹۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از فلکه دوم صادقیه بلوار کاشانی پلاک ۲۱۰ طبقه ۴، واحد ۱۲، ۱۴، ۱۵.

۴-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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؛ با توجه 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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.

۲-۲-۴- 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 بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</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 می گردد.</p> <p>۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).</p>
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۲۴۶۰۰۰۰۰۰ ریال یا ارائه مدارک مثبتیه و با تصویب مجمع مبلغ ۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار است. ۱-</p> <p>به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۸.۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۴۰۰۰ ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۴- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.</p>

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل برسد، 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 دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 می شود. 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 ۱۵ 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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمايه گذاري مشترك صبا
يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۰۵/۰۸			۱۴۰۱/۰۵/۰۸			صنعت
درصد به كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده	درصد به كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده	
درصد	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال	
۵.۱۴%	۹۳.۰۷۸.۱۷۷.۵۴۳	۹۷.۴۹۷.۷۷۴.۷۹۶	۶.۰۶%	۱۳۱.۰۳۲.۲۱۹.۹۷۴	۱۴۳.۱۵۲.۰۸۱.۰۱۹	سرمايه گذاريها
۶.۶۴%	۱۲۰.۱۳۹.۹۱۷.۴۹۹	۱۰۱.۱۷۶.۰۸۲.۱۲۲	۱۲.۶۸%	۲۷۲.۹۵۵.۹۶۵.۲۸۶	۲۸۲.۸۴۰.۱۷۲.۰۵۷	فلزات اساسي
۲۰.۱۳%	۲۶۴.۱۵۶.۷۸۹.۵۷۵	۲۲۱.۲۵۸.۸۴۳.۸۹۶	۱۴.۴۰%	۳۱۱.۰۹۲.۳۵۰.۵۰۲	۲۶۷.۴۴۷.۹۸۸.۴۶۲	محصولات شيميايي
۴.۵۲%	۸۱.۸۵۴.۰۴۶.۱۱۶	۹۵.۸۵۵.۸۶۶.۹۳۴	۶.۰۰%	۱۲۹.۶۵۷.۷۶۲.۲۳۹	۱۳۸.۴۰۸.۳۳۴.۲۵۷	مواد و محصولات دارويي
۴.۶۶%	۸۴.۲۹۱.۲۶۶.۳۸۴	۱۰۵.۱۳۴.۶۸۴.۴۶۱	۶.۶۵%	۱۴۳.۶۶۱.۱۰۴.۷۱۸	۱۷۳.۴۶۷.۴۴۸.۱۷۰	خورده و ساخت قطعات
۴.۶۳%	۸۳.۷۱۹.۵۵۷.۳۱۱	۷۸.۲۳۱.۶۷۷.۹۷۶	۶.۹۳%	۱۰۶.۳۶۵.۲۳۹.۱۳۱	۱۲۰.۲۲۵.۶۵۲.۳۱۶	سيمان، آهک و گچ
۷.۴۴%	۱۳۴.۵۴۵.۴۸۰.۹۷۱	۱۳۱.۹۹۷.۳۳۳.۸۷۰	۱۱.۰۱%	۲۳۷.۷۹۵.۷۷۱.۵۳۳	۲۲۰.۹۶۵.۸۰۱.۷۶۶	فراورده هاي نفتي، کک و سوخت هسته اي
۸.۰۱%	۱۴۴.۸۸۸.۳۶۹.۵۸۷	۱۲۱.۴۹۵.۷۷۹.۳۵۷	۴.۸۸%	۱۰۵.۴۷۶.۸۲۸.۲۰۸	۱۲۷.۹۶۳.۰۸۹.۴۷۹	استخراج کانه هاي فلزي
۴.۶۹%	۸۴.۸۹۵.۴۸۸.۳۴۲	۱۰۹.۱۰۶.۸۷۳.۷۴۲	۲.۰۸%	۴۴.۸۴۱.۹۸۳.۰۲۸	۹۲.۸۷۲.۰۲۶.۳۳۰	بيمه و صندوق بازنشستگي به جز تايمين اجتماعي
۴.۹۹%	۹۰.۳۹۰.۸۲۱.۳۸۶	۱۰۶.۴۲۹.۶۸۶.۷۷۲	۴.۰۰%	۸۶.۴۰۰.۸۸۵.۹۱۶	۱۳۵.۸۲۳.۴۴۴.۵۰۳	بانکها و موسسات اعتباري
۴.۶۴%	۸۳.۹۱۱.۹۷۱.۹۲۲	۷۶.۹۴۷.۶۷۹.۸۸۶	۱۰.۸۶%	۲۳۴.۵۴۶.۴۲۴.۷۴۰	۲۴۷.۵۹۷.۰۲۶.۹۵۱	شرکتهای چند رشته اي صنعتي
۰.۰۰%	۲۹.۰۴۶	۳۲.۰۷۸	۰.۹۲%	۱۹.۸۷۶.۷۳۷.۶۱۳	۱۵.۶۴۳.۰۰۸.۲۲۷	رايهانه و فعاليت هاي وابسته به آن
۱.۴۳%	۲۵.۹۱۸.۶۴۱.۰۸۹	۲۹.۴۳۹.۹۴۸.۱۷۶	۲.۰۱%	۴۳.۴۵۹.۷۵۶.۱۰۷	۷۱.۳۷۵.۷۸۱.۲۸۳	لاستيك و پلاستيك
۲.۸۶%	۵۱.۷۲۸.۵۲۳.۰۰۸	۴۷.۶۱۷.۳۸۱.۰۹۶	۱.۲۴%	۲۶.۸۱۹.۲۲۰.۴۸۷	۲۹.۵۶۶.۱۱۲.۸۵۸	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰%	.	.	۱.۷۸%	۳۸.۴۲۵.۷۸۷.۵۳۲	۴۳.۷۱۵.۵۳۰.۱۵۷	قند و شکر
۰.۰۰%	.	.	۱.۲۰%	۲۵.۹۹۵.۱۰۸.۳۰۵	۲۷.۵۸۷.۱۴۲.۴۰۵	کاشي و سراميك
۰.۰۰%	.	.	۱.۰۱%	۲۱.۹۱۷.۲۷۶.۲۳۵	۲۱.۸۴۱.۳۰۳.۸۹۰	ساير واسطه گريهاي مالي
۴.۲۵%	۷۶.۸۲۹.۴۴۸.۷۶۹	۹۵.۴۹۱.۰۳۹.۱۶۴	۰.۰۰%	.	.	محصولات غذايي و آشپزخانه اي به جز قند و شکر
۱.۹۱%	۳۴.۵۱۷.۸۸۷.۲۲۱	۳۲.۸۴۵.۸۰۳.۶۱۳	۰.۰۰%	.	.	توليد محصولات کامپيوتری الکترونيکی ونوري
۰.۴۴%	۷.۹۸۰.۷۴۲.۱۵۵	۶.۲۳۲.۴۵۶.۰۷۱	۰.۰۰%	.	.	فعاليت هاي کمکي به نهادهاي مالي واسط
۰.۷۵%	۱۳.۵۵۷.۰۳۵.۲۱۵	۱۴.۱۴۰.۲۵۳.۴۷۶	۰.۰۰%	.	.	ساير محصولات کاني غيرفلزي
۰.۶۷%	۱۲.۱۸۱.۱۹۱.۳۱۱	۱۴.۵۳۹.۷۵۶.۳۵۸	۰.۰۰%	.	.	ماشين آلات و دستگاه هاي برقي
۰.۹۰%	۱۶.۳۵۶.۰۵۷.۴۰۱	۱۵.۶۸۲.۱۳۲.۷۱۱	۰.۰۰%	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۸۸.۷۰%	۱.۶۰۴.۸۴۱.۴۴۱.۸۵۱	۱.۵۹۱.۱۲۰.۹۸۶.۵۵۳	۹۱.۷۱%	۱.۹۸۱.۳۲۱.۴۲۱.۶۵۵	۲.۱۶۱.۴۸۶.۹۹۵.۰۳۰	

۶- سرمايه گذاري در سپرده و گواهي سپرده بانكي

يادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ريال	ريال
۶-۱	۱۰۹.۶۸۲.۱۹۶	۴۳۴.۲۲۷
	۱۰۹.۶۸۲.۱۹۶	۴۳۴.۲۲۷

سرمايه گذاري در سپرده بانكي

۶-۱- سرمايه گذاري در سپرده بانكي به شرح زير است:

نوع سپرده	تاريخ سپرده گذاري	نوع سود	مبلغ	درصد به كل دارايي ها	مبلغ	درصد به كل دارايي ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۱۰%	۱۰۸.۵۱۳.۵۶۵	۰.۰۰%	.	۰.۰۰%
کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۰%	۱.۱۶۸.۶۲۱	۰.۰۱%	۴۳۴.۲۲۷	۰.۰۰%
کوتاه مدت	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷-۰۱		۱۰۹.۶۸۲.۱۹۶	۰.۰۰%	۴۳۴.۲۲۷	۰.۰۰%



پيوست گزارش حسابري

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۷-۲	۷,۷۲۹,۲۴۴,۵۰۳	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
۷-۳	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴	۲۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
	۷۰,۲۵۵,۲۷۱,۴۱۲	۴۲,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰

اوراق بامدآمد ثابت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

۷-۱- اوراق بامدآمد ثابت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۷۵۰,۵۴۳	۰.۰۰٪	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۱۳,۵۳۴,۱۴۵
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۱۱۲,۴۹۷,۴۳۳
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۲۸۷,۳۰۲,۹۶۱
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۲۵۴,۸۳۳,۸۷۷
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۱۹۶,۳۷۰,۳۹۰
		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۷۵۰,۵۴۳	۰.۰۰٪	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۴/۰۲۱۰

منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴

منفعت صبا اربوند ملت ۱۱۱۳-۱۴۰۰

منفعت دولت ۷-ش-خاص نوین ۲۰۴

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۵۱۶	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴	۰.۰۱٪	۳۱۷,۰۷۳,۴۴۳
۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۲۲,۴۵۲	۶,۴۰۲,۵۹۶,۸۸۹	۰.۳۰٪	۶,۹۱۱,۹۷۵,۱۵۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۱۰,۱۹۵,۹۰۳
		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۴۲,۹۶۸	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳	۰.۳۱٪	۷,۷۲۹,۲۴۴,۵۰۳

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۴ ماه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماه ۲۰٪

صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماه ۱۶٪

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۶۱۶,۱۶۰	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰	۱.۲۸٪	۱,۰۹۵,۶۰۸,۴۶۵
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۴۹۸,۸۲۹	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲	۰.۲۸٪	۷,۲۵۵,۶۴۱,۱۳۰
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۶۰,۵۲۴	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲	۰.۰۵٪	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۹۶,۷۲۰,۱۴۴
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۰۹۲,۱۵۱,۴۵۹
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۵٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۱۶۴,۶۰۳,۲۵۶
		۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۴۷۵,۵۱۲	۲۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴	۱.۷۱٪	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴

مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲

مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۶

مرابحه عام دولت ۷۳-ش-خ ۲۰۲

مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴

مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۸

مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸				
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)	۲۵%	۱۱۸,۲۵۰,۴۷,۶۶۶	۸-۱
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)		۱۱۸,۲۵۰,۴۷,۶۶۶	سود سهام

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۵,۳۰۶,۸۲۳,۶۹۸ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۰۸			
مانده ابتدای سال	گردش پدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۳,۶۹۰,۷۸۸,۸۰۳,۲۷۶	۳,۷۴۹,۵۰۴,۰۵۸,۹۹۶	(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۳,۶۹۰,۷۸۸,۸۰۳,۲۷۶	۳,۷۴۹,۵۰۴,۰۵۸,۹۹۶	(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)

جاری کارگزاری سهام/حق تقدم(شرکت کارگزاری صبا تامین)

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۵/۰۸			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۱,۳۱۳,۴۲۳,۴۵۵	۱,۷۵۹,۷۵۵,۸۲۲	۶۶,۳۰۴,۸۴۲
۰	۲۷۶,۴۲۲,۷۶۸	۲۷۶,۴۲۲,۴۶۱	۳۰۷
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۱,۵۸۹,۸۴۶,۲۲۳	۲,۰۳۶,۱۷۸,۲۸۳	۶۶,۳۰۵,۱۴۹

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۲۱,۳۰۰,۴۰۵	۰.۰۱%	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۰.۰۸%
۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۹۴%	۰	۰.۰%
۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۹۵%	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۰.۰۸%

بانک رفاه ۲۲۵۴۳۲۵

بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۴۰,۷۱۱,۷۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶
۲,۹۴۰,۹۴۲,۸۷۹	۸,۳۲۵,۴۷۲,۷۸۲
۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴	۰
۰	۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸
۳۰,۰۰۰,۱۰۵	۰
۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۲۳۴	۴۹,۰۹۲,۴۷۲,۸۷۶

مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)

مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)

متولی سابق (دیدگاهان نوین)

حسابرس فعلی (رازدار)

حسابرس سابق (فاطری)

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱
۶۹۸,۸۳۱,۴۶۴	۴۱۷,۳۹۱,۸۱۳
۵۴,۳۱۰	۶۲,۲۵۷
۲,۸۵۵,۳۵۰,۱۷۵	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱

ذخیره تصفیه

شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)

واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۷۲۳,۳۵۶,۹۰۷,۸۲۱	۴۴,۴۹۰	۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۲۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶
۲۸,۷۳۵,۸۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۲۱	۴۵,۴۹۰	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۲۹۱	(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۷,۶۶۶)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳	۵,۸۳۴,۴۱۵,۳۸۷
	۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴,۷۲۵,۷۲۱	(۶۱,۹۲۲,۰۸۷,۴۱۰)	(۶۰,۶۷۴,۵۳۹)	(۳۱۹,۴۴۲,۰۷۷)	۱,۵۶۵,۲۱۱,۴۵۴	(۲۵,۸۱۶,۶۵۵,۷۶۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۰۱,۴۱۳,۰۰۶)	(۳۴,۹۹۸,۸۹۸)	(۳۴۷,۴۵۰,۰۰۱)	۵,۹۷۷,۲۲۲,۰۹۵	(۴,۶۹۹,۱۹۹,۲۷۲)
بیمه دی	۱,۷۴۶,۶۶۴	(۱۴,۲۸۲,۵۶۸,۱۵۰)	(۱۰,۶۴۹,۰۸۷)	(۵۶,۰۴۸,۵۳۵)	(۳,۱۳۹,۵۵۸,۸۳۸)	۲,۵۲۷,۰۶۴,۲۵۳
گروه بهمن	۱۰,۱۶۹,۴۴۲	(۱۴,۳۲۹,۵۵۷,۲۶۵)	(۱۶,۱۳۸,۴۴۰)	(۸۴,۸۸۹,۱۵۳)	۲,۶۹۷,۲۵۵,۳۳۴	(۱۶,۵۲۴,۰۳۶,۰۸۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۶۹,۳۷۵	(۸۵,۵۲۴,۳۱۵,۳۹۹)	(۸۵,۲۴۹,۰۵۶)	(۴۴۸,۶۸۱,۱۶۱)	۲,۶۷۷,۹۸۷,۱۹۴	۹۰,۵۹,۳۳۴,۹۶۵
سرمایه گذاری صبا تامین	۷۱۱,۷۲۰	(۶,۱۲۹,۴۶۱,۹۴۰)	(۶,۷۵۶,۰۳۲)	(۳۵,۵۵۸,۸۱۰)	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵	(۳۶,۰۲۶,۱۶۴,۳۰۶)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰,۰۷۰,۷۵۱	(۲۶,۳۴۳,۴۴۸,۸۸۲)	(۳۰,۷۵۸,۲۷۹)	(۱۶۱,۸۸۶,۳۸۷)	۵,۸۲۱,۱۸۳,۴۶۲	(۳۷,۳۳۳,۶۱۶,۴۹۰)
فرآورده های نسوز آذر	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۷۰,۹۴۳,۰۰۲)	(۲۳,۲۴۴,۹۷۴)	(۱۱۷,۰۰۰,۱۷۸)	(۳۴۴,۲۳۳,۴۵۴)	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳
پلیمر آریا ساسول	۳۵۸,۰۴۸	(۳۳,۸۴۴,۵۹۶,۱۷۷)	(۳۷,۹۲۱,۶۷۴)	(۱۹۹,۵۸۸,۷۱۴)	۵,۸۴۵,۶۳۴,۴۳۹	۳,۰۸۳,۳۳۴,۰۲۹
توسعه ماسان و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۰۰,۹۶۸,۶۳۹)	(۱۶,۶۹۵,۸۹۲)	(۷۷,۳۴۷,۵۷۳)	(۱,۳۳۳,۴۹۷,۶۸۳)	(۱۳,۶۴۵,۰۰۸,۶۶۳)
صنایع لاستیکی سپند	۱۰۴,۳۸۶	(۳,۱۳۸,۹۹۱,۳۸۸)	(۳,۰۰۲,۵۶۰)	(۱۵۸,۰۳۰,۳۷)	۲,۸۱۰,۵۲۵	(۱۵,۴۶۸,۵۵۶,۳۰۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۴۵۸	(۶۰,۸۸۴,۱۴۴)	(۵۹,۵۴۴)	(۳۱۳,۳۱۷)	۱,۴۲۲,۳۹۶	(۱۸,۱۴۰,۳۳۸,۳۰۷)
پتروشیمی پردیس	۵۴۴,۴۳۸	(۷۶,۵۹۸,۰۷۳,۷۶۷)	(۷۶,۸۸۴,۴۹۳)	(۳۹۲,۱۲۰,۵۱۹)	۱,۷۵۹,۰۱۶,۸۸۱	(۱۲,۱۳۱,۱۲۲,۹۶۵)
پتروشیمی نوری	۶۰۰,۱۰۰	(۵۸,۴۱۵,۷۵۱,۰۱۳)	(۵۹,۶۱۲,۴۱۶)	(۳۱۳,۷۵۳,۵۴۲)	۴,۰۶۱,۹۵۰,۴۹	۲۲۷,۲۲۴,۵۸۸
سرمایه گذاری سپه	۲۰,۶۲,۸۷۹	(۱۶,۵۲۸,۶۷۶,۲۵۶)	(۱۶,۹۱۷,۴۳۱)	(۸۵,۱۱۰,۱۱۸)	۳۲۰,۶۶۳,۰۵	(۵۰,۵۵۴,۱۱۰,۴۵)
تولید مواد اولیه پتروشیمی	۲۶,۱۱۱	(۱,۲۲۲,۱۱۴,۲۰۸)	(۱,۱۲۴,۱۵۷)	(۵,۹۱۶,۷۵۳)	(۵۵۸,۰۲۵,۹۷۷)	
پلی پروپیلن جم - جم بین	۸۳۷,۴۱۲	(۸۲,۵۹۷,۵۹۸,۰۹۶)	(۸۳,۱۲۷,۴۴۱)	(۳۷۵,۱۷۳,۳۱)	۴,۳۵۸,۳۴۱,۴۴۲	
سیمان هگمتان	۷۵۷,۶۳۳	(۲۰,۳۸۸,۹۲۱,۹۵۴)	(۱۸,۰۸۶,۱۷۳)	(۹۵,۱۹۲,۱۶۷)	(۱,۳۴۳,۷۵۵,۸۹۶)	(۱۰,۶۶۴,۸۴۰,۱۲۷)
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۸۴,۳۳۸,۷۱۳)	(۲۶,۳۷۱,۵۹۳)	(۳۰,۳۷۱,۵۹۳)	۵,۵۹۵,۷۳۸,۹۹۳	(۱۵,۲۲۴,۹۱۲,۳۳۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۷۲,۳۴۴,۷۰۰)	(۲۱,۴۷۲,۳۴۴,۷۰۰)	(۱۰۹,۲۶۱,۳۳۲)	۱,۲۴۴,۸۱۲,۳۳۲	
پالایش نفت اصفهان	۷۸۰,۰۰۰	(۵۹,۵۵۲,۹۹۱,۵۴۰)	(۵۹,۸۵۹,۴۸۹)	(۳۹۹,۴۴۴,۹۵۷)	۱۲,۲۹۴,۹۸۰,۲۱۹	
سرمایه گذاری صدر تامین	۲,۹۲۳,۴۰۴	(۳۰,۷۶۷,۹۲۹,۴۲۰)	(۳۰,۴۶۹,۱۸۴,۲۱۱)	(۹۹,۰۶۵,۰۱۹)	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۲۵	
داروسازی گل سپین تامین	۸۹۸,۹۲۸	(۱۸,۱۲۰,۲۰۴,۴۰۸)	(۱۸,۸۲۱,۸۱۴)	(۲۷۱,۱۰۲,۴۴۴)	۲۱,۳۳۹,۰۷۷,۷۷۱	
سرمایه گذاری رناله (هلدینگ)	۱۰,۰۸۲,۳۲۷	(۳۲,۶۵۸,۸۲۶,۳۳۲)	(۳۲,۶۵۸,۸۲۶,۳۳۲)	(۵۱۵,۰۸۸,۵۵۴)	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲	
سهامی ذوب آهن اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۴۰,۹۱۶,۳۳۲)	(۱۷,۵۴۸,۹۳۲)	(۹۲,۳۴۴,۶۳۲)	(۳,۲۰۰,۱۶۸,۱۷۳)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۰۰,۴۰۵,۷۴۴)	(۳۱,۴۴۲,۶۶۹)	(۹۷,۰۷۱,۱۶۰)	۴,۹۱۷,۲۲۱,۳۳۴	
سیمان مازندران	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۵۹,۹۴۰,۴۰۰)	(۳۷,۹۲۸,۴۶۵)	(۱۹۹,۶۲۴,۰۷۱)	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰	
سیمان شاهرود	۵۰۵,۳۸۷	(۱۲,۳۹۸,۷۳۷,۱۰۳)	(۱۳,۱۷۷,۲۰۶)	(۳۳۸,۷۸۱,۸۰۵)	۱۲,۵۴۶,۹۸۱,۵۷۶	
پالایش نفت تبریز	۲,۳۲۴,۹۳۵	(۵۱,۸۳۸,۱۳۰,۳۷۹)	(۵۲,۴۶۸,۱۶۰)	(۳۳۸,۷۸۱,۸۰۵)	۱۵۸۵,۰۷۷,۷۱۸	
نفت ایرانول	۵۲۶,۹۵۰	(۲۶,۹۲۴,۱۱۰,۸۳۰)	(۲۶,۹۲۴,۱۷۸)	(۱۳۱,۲۴۹,۰۴۴)	۱۵۸۵,۰۷۷,۷۱۸	
معذنی و صنعتی چادرملو	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۱۶,۹۰۵,۰۰۰)	(۸۴,۱۶۹,۹۹۴)	(۴۴۳,۱۶۰,۵۴۶)	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲	
قند مرودشت	۴۴,۶۰۱	(۱,۱۶۱,۹۱۶,۲۹۰)	(۱,۳۳۷,۸۹۹)	(۶,۹۸۸,۹۷۷)	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴	
فرابورس ایران	۵۰۳,۴۱۰	(۷,۹۸۰,۷۴۲,۱۵۴)	(۸,۸۱۲,۹۶۸)	(۳۴,۳۸۵,۵۹۹)	۱,۲۴۱,۱۷۹,۱۳۴	
پاکدیس	۳۵۱,۳۹۲	(۴۶۰,۹۷۲,۱۶۸)	(۴۸۱,۹۹۸)	(۲۵,۳۶۸,۷۴۴)	۲۲۲,۸۲۲,۱۷۸	
سرمایه گذاری هلمون صبا	۵,۹۵۰	(۱۱,۳۲۷,۱۷۳)	(۱۲,۳۷۵)	(۱۱۹,۸۹۳)	۱۲,۵۰۸,۶۵۹	
س و خدمات مدیریت صند ب کشوری	۲,۸۵۶	(۱۴,۳۵۸,۷۱۱)	(۱۶,۴۱۴)	(۱۰۲,۱۸۸)	۵,۹۵۷,۲۳۳	
سپید ماکان	۸,۵۱۱	(۳۳۶,۱۲۸,۶۳۵)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۹,۸۵۵)	۷۹,۹۵۰,۴۰۰	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۵۹,۳۰۸,۰۰۲)	(۹,۳۶۷,۹۹۵)	(۳۲,۹۹۱,۴۴۷)	(۲,۵۰۰,۳۷۹,۵۴۴)	
آریان کیمیا تک	۱۱,۵۱۹	(۲۶۵,۱۸۲,۵۵۹)	(۲۶۹,۴۵۱)	(۱,۷۸۶,۵۹۷)	۹,۰۰۱,۰۷۲	
نقل به صفحه بعد	۱,۱۳۲,۹۶۹,۵۶۷,۳۵۰	(۱,۰۲۸,۲۲۲,۱۱۷,۵۷۸)	(۱,۰۷۶,۳۰۹,۹۲۷)	(۵,۶۶۴,۸۴۷,۸۳۹)	۹۷,۷۹۶,۹۹۲,۰۰۶	(۱۶۸,۸۹۶,۸۲۱,۱۷۱)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نقل از صفحه قبل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۳۲,۹۶۹,۵۶۷,۳۵۰	(۱,۰۲۸,۴۳۲,۱۱۷,۵۷۸)	(۱,۰۷۶,۳۰۹,۹۲۷)	(۵,۶۶۴,۸۴۷,۸۳۹)	۹۷,۷۹۶,۲۹۲,۰۰۶	(۱۶۸,۸۹۶,۸۳۱,۱۷۱)	
۶۵۱,۴۰۵	۶۵,۲۹۸,۲۵۴,۶۲۵	(۵۷,۵۳۹,۳۵۵,۸۴۲)	(۶۲,۰۳۳,۱۰۸)	(۳۲۶,۴۹۱,۲۷۴)	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱	.	پتروشیمی امیرکبیر
۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۹۴,۲۵۰,۸۸۰	(۳۶,۷۷۸,۰۹۸,۴۰۱)	(۴۰,۱۷۹,۴۲۴)	(۳۱۱,۴۷۱,۳۵۳)	۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲	.	پتروشیمی پارس
۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۴۵۲,۹۹۰	(۱۲,۳۹۳,۱۸۲,۸۲۶)	(۱۳,۲۰۵,۳۱۸)	(۶۹۵,۰۲,۲۶۴)	۱,۵۲۴,۵۶۲,۵۸۲	.	کلشی الوند
۳,۳۳۲,۴۶۴	۳۹,۲۸۷,۹۰۶,۳۰۰	(۳۶,۷۳۲,۳۴۰,۴۳۲)	(۳۷,۳۲۲,۸۶۸)	(۱۹۶,۴۳۹,۵۲۹)	۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱	(۱۷۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۱۹۸,۸۰۴	(۲,۷۷۹,۴۳۸,۰۰۰)	(۱,۷۳۸,۵۹۵)	(۹,۱۵۰,۹۹۴)	(۹۶,۰۰۵,۵۵۵)	(۱,۵۳۳,۹۹۶,۳۸۳)	گروه پتروشیمی س- ایرانیان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۹,۹۴۴,۳۰۲	(۲۴,۹۲۳,۷۶۴,۶۷۸)	(۱۷,۹۹۲,۱۹۵)	(۹۴,۶۹۹,۷۱۴)	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)	.	ایران ترانسفو
۵,۴۵۴,۵۴۶	۳۶,۶۷۲,۸۳۶,۶۶۱	(۳۵,۸۲۶,۹۱۴,۲۹۶)	(۳۴,۸۳۸,۶۰۳)	(۱۸۳,۳۴۴,۱۸۵)	۶۲۷,۷۱۹,۴۷۷	.	توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
۷۴۵,۲۱۰	۵۳,۰۶۶۳,۴۲۰	(۸,۹۸۳,۴۹۹,۷۸۲)	(۵,۰۴۱,۱۷۵)	(۲۶,۵۳۳,۳۱۷)	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)	.	کشت و دامداری فکا
۲,۸۹۴,۷۶۷	۱۲,۷۵۹,۴۴۴,۶۴۰	(۹,۷۹۶,۲۹۴,۱۴۷)	(۱۲,۱۲۰,۵۰۳)	(۶۳,۷۹۷,۳۰۶)	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴	.	ریل پرداز نو آفرین
۳۳۵,۴۰۲	۵,۹۳۱,۰۷۰,۴۵۵	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵)	(۵,۶۳۴,۲۵۶)	(۲۹,۶۵۵,۳۵۴)	۳,۴۱۰,۷۰۸,۹۹۰	.	توسعه سامانه ای نوم افزاری نگین
۴۴۷,۰۸۷	۴۸,۷۵۴,۱۴۹,۱۰۰	(۴۲,۵۶۶,۵۴۴,۸۳۳)	(۴۴,۳۱۵,۸۲۳)	(۳۴,۷۷۰,۷۳۸)	۴,۸۹۷,۵۱۷,۷۱۶	۱,۷۶۳,۱۱۶,۷۲۷	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۳۹,۹۱۹,۲۵۰	(۴۱,۷۷۰,۷۶۴,۸۷۶)	(۴۰,۰۳۲,۴۴۷)	(۲۱۰,۶۹۹,۵۹۳)	۱۱۸,۴۲۲,۳۳۷	.	زغال سنگ پروده طیس
۱,۳۶۱,۸۲۸	۳۶,۵۰۵,۸۱۷,۶۵۰	(۳۴,۹۴۴,۱۰۱,۲۷۱)	(۳۴,۶۸۰,۰۷۷)	(۱۸۳,۵۲۹,۱۳۷)	۱,۳۴۴,۵۱۷,۱۶۵	.	پویا زرکان آق دره
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۹۴,۸۱۴,۰۱۰	(۷۳,۰۷۲,۰۴۰,۰۴۹)	(۶۶,۹۶۹,۷۰۳)	(۳۵۲,۴۷۴,۰۶۷)	(۲,۹۹۶,۶۶۹,۸۰۹)	.	صنعت غذایی کورش
۵۰,۰۰۰,۰۰۳	۴۲,۴۳۹,۲۴۴,۲۳۳	(۳۴,۶۸۹,۰۱۲,۳۲۵)	(۴۰,۳۱۷,۰۹۸)	(۲۱۲,۱۹۶,۴۷۲)	۷,۴۹۷,۷۶۸,۳۲۸	.	صنایع مادران
۱,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۲۰,۷۹۸)	(۲۴,۷۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	(۷,۳۷۵,۴۹۸)	.	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۹۸۶,۴۷۴)	(۵,۴۱۴)	(۲۸,۵۰۰)	(۱,۳۲۰,۳۸۸)	.	قندهکتمان
۱,۸۹۲,۳۱۸	۶,۴۱۱,۱۲۷,۴۶۴	(۵,۸۸۱,۶۳۳,۴۹۶)	(۶,۰۹۰,۴۲۷)	(۳۲,۰۵۵,۶۳۶)	۴۹۱,۳۴۷,۹۰۵	.	صنایع ریخته گری ایران
۱,۰۰۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	(۱۷,۳۶۰,۳۳۰)	(۱۴,۸۹۳)	(۷۸,۴۰۰)	(۱,۷۷۳,۶۲۳)	.	صنایع خاک چینی ایران
۳۳۶,۰۷۷	۱۴,۱۶۶,۹۶۲,۹۵۰	(۹,۵۵۷,۴۶۹,۳۷۱)	(۱۳,۴۵۸,۶۰۰)	(۷۰,۸۳۴,۸۱۴)	۴,۵۲۵,۲۰۰,۲۶۵	.	داروسازی اسوه
۱,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۹۱۸,۰۸۵)	(۷,۲۶۳)	(۳۸,۳۵۰)	(۱,۳۱۳,۵۹۸)	.	فراوری زغال سنگ پروده طیس
۱,۰۰۰	۳۸,۶۳۰,۰۰۰	(۴۳,۳۹۰,۳۲۸)	(۳۶,۹۶۳)	(۱۹۳,۱۵۰)	(۴,۹۹۰,۰۷۱)	.	پتروشیمی خارک
۹۵۹,۴۹۲	۴۲,۱۴۹,۲۰۱,۶۰۰	(۳۳,۸۶۷,۹۸۱,۲۱۹)	(۴۰,۰۴۱,۳۵۰)	(۲۱۰,۷۶۶,۰۱۳)	۸۰,۳۰۴,۳۳۰,۱۹	.	پتروشیمی شازند
۲۵۰	۱,۲۱۵,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۱۶۸)	(۱,۱۵۱)	(۶,۰۷۵)	(۵۳,۴۹۴)	.	کلشی و سرمایه حافظ
۶	۶	(۱۸,۳۳۱)	.	.	(۱۸,۲۳۵)	.	پالایش نفت تهران
۱	۱	(۴,۰۴۱)	.	.	(۴,۰۴۰)	.	بانک ملت
۲	۲	(۱۵,۶۷۶)	.	.	(۱۵,۶۷۴)	.	فولاد خوزستان
۲	۲	(۱۳,۱۹۷)	.	.	(۱۳,۱۹۵)	.	ملی صنایع مس ایران
۱	۱	(۲۰,۹۰۴)	.	.	(۲۰,۹۰۳)	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
۶	۶	(۳۱,۳۹۶)	.	.	(۳۱,۳۹۰)	.	همکاران سیستم
۱,۰۰۰	۸۷,۷۱۰,۰۰۰	(۹۷,۵۷۰,۴۵۳)	(۸۳,۴۲۳)	(۴۳۸,۵۵۰)	(۱۰,۳۸۲,۳۲۵)	.	پتروشیمی غدیر
.	.	.	.	.	.	.	داروسازی روزدارو
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
.	.	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان
.	.	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان
.	.	.	.	.	.	.	فولاد خراسان
.	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
.	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسین
.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
.	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
.	.	.	.	.	.	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثرنهمین
.	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	.	.	.	.	.	پاما
.	.	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	.	.	.	.	.	.	نیروکلر
.	.	.	.	.	.	.	نقل به صفحه بعد
	۱,۶۷۸,۴۳۴,۴۶۸,۶۹۲	(۱,۵۳۳,۱۴۸,۶۱۴,۸۶۶)	(۱,۵۹۴,۴۹۵,۱۳۳)	(۸,۳۹۲,۱۷۲,۳۳۱)	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱	(۳۰۷,۵۷۸,۸۱۱,۰۰۲)	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۷۵۸,۸۱۱,۰۰۲)	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱	(۸,۳۹۴,۱۷۲,۳۳۲)	(۱,۵۹۴,۴۹۵,۱۳۳)	(۱,۵۳۳,۱۴۸,۶۱۴,۸۴۶)	۱,۶۷۸,۴۳۴,۴۶۸,۶۹۲
۴۷,۹۵۶,۹۷۶	نقل از صفحه قبل
۱-۷۸۷,۲۴۶	برق و انرژی پیوندگستر پارس
(۵۵-۳۸۱,۷۳۷)	صنایع چوب خزر کاسپین
(۵,۹۰۴,۳۵۶,۰۶۱)	بانک اقتصادنویین
(۱۴,۱۶۱,۶۳۰)	پارس خودرو
(۴۵,۲۷۱,۱۸۶,۶۴۳)	تولید نیروی برق آبادان
(۹,۹۵۴,۶۹۹,۹۸۳)	مخابرات ایران
(۳۴۷,۹۵۲,۱۷۵)	بانک پارسیان
۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	فجر انرژی خلیج فارس
۵۸۷,۳۴۵,۳۲۶	پتروشیمی ارومیه
۲۸۲,۰۸۵,۸۱۰	تامین سرمایه امین
۲۳-۷۸۳,۴۰۱	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۳,۴۹۴,۴۸۳,۹۸۱	پتروشیمی بوعلی سینا
(۴,۱۸۵,۱۲۱,۴۷۴)	تایید و اتر خاورمیانه
(۷,۵۵۶,۹۴۱,۰۱۰)	سرمایه گذاری پارس توشه
(۹,۱۹۱,۹۲۹,۳۰۵)	تراکتورسازی ایران
(۵,۹۱۳,۲۹۸,۳۹۲)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۳,۵۲۲,۷۹۷,۴۴۲)	نفت پارس
(۶۲۱,۸۸۷,۷۶۹)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۲,۶۸۵,۱۸۷,۳۳۲)	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۶۶۳,۶۳۲)	گروه دارویی برکت
۱,۹۹۵,۳۳۲,۷۱۵	داروسازی آوه سینا
(۱,۳۴۷,۰۸۸,۲۷۱)	سنگ آهن گهرزمین
(۴,۴۸۳,۴۸۱,۹۳۰)	سایپا
(۲۱,۰۸۸,۴۴۷,۶۲۴)	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
(۴,۸۹۷,۹۳۵,۵۸۶)	سرمایه گذاری بهمن
(۱,۹۱۷,۳۳۳)	سیمان فارس و خوزستان
۴۴۸,۱۲۴,۸۷۸	پتروشیمی فتاوران
(۴,۱۹۴,۳۷۸,۱۰۱)	سیمان ارومیه
۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹	پتروشیمی شیراز
(۱۲,۸۰۴,۴۶۲,۳۳۴)	گروه صنعتی بارز
(۸,۷۰۱,۵۵۹,۷۲۰)	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۴۹۶,۲۴۵,۹۲۷	شرکت بهمن لیزینگ
۲۰۳۷,۴۷۷,۲۳۲	تکادو
(۷,۱۸۲,۳۸۱,۱۲۱)	پتروشیمی خراسان
(۹,۰۸۱,۹۲۹,۸۷۱)	بانک سینا
(۳۱۷,۳۸۴)	خدمات انفورماتیک
۶۴,۷۹۸,۱۹۷	کالسیمین
(۵,۳۳۵,۹۴۱,۵۴۸)	لیزینگ کارافرین
(۳۳۸,۷۸۱,۶۴۷)	لینیات پاک
(۱,۳۰۷,۷۱۲,۳۸۵)	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۱,۳۸۰,۷۷۹,۷۹۰)	سیمان باقران
(۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۹۴)	فولاد هرمزگان جنوب
(۳۳۴,۴۲۴,۸۱۹)	پالایش نفت شیراز
۳۹۸,۷۶۸,۵۱۶	نفت بهران
(۹۹۸,۳۴۷,۷۰۷)	فراوری معدنی ایال کانی پارس
(۱۵,۱۳۱,۵۲۸,۱۹۸)	پرداخت الکترونیک سامان کیش
(۱,۴۳۴,۰۲۱,۴۱۵)	دارویی رازک
(۱,۹۵۶,۰۵۴,۷۸۶)	پدیده شیمی قرن
(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۶,۶۴۶)	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱	(۸,۳۹۴,۱۷۲,۳۳۲)	(۱,۵۹۴,۴۹۵,۱۳۳)	(۱,۵۳۳,۱۴۸,۶۱۴,۸۴۶)	۱,۶۷۸,۴۳۴,۴۶۸,۶۹۲
					جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۶۸,۰۰۱	۱۲,۳۴۸,۶۹۵,۹۷۷	(۱۲,۳۴۸,۷۰۵,۴۴۹)	.	.	(۹,۴۷۲)	(۱,۱۷۶,۹۳۵,۵۰۶)	.
۷۵۷,۰۸۰	۱,۰۷۸,۹۵۱,۹۷۴	(۱,۵۹۵,۹۲۴,۶۴۰)	(۱,۰۳۴,۹۷۳)	(۵,۳۹۴,۷۶۰)	(۵۳۳,۳۹۲,۳۹۹)	.	ح. توسعه معادن و فلزات
۵۹۰,۴۳۲	۱۱,۲۳۲,۹۶۸,۸۰۰	(۸,۷۹۲,۰۴۵,۵۶۵)	.	.	۲,۴۴۰,۹۲۲,۲۳۵	.	ح. صنایع ریخته گری ایران
۲	۲	(۶,۴۷۰)	.	.	(۶,۴۴۸)	.	ح. سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	.	.	.	.	.	ح. صنایع ماشین های اداری ایران
.	.	.	.	.	.	.	ح. فرآورده های نسوز آذر
.	.	.	.	.	.	.	ح. سنگ آهن گهر زمین
.	.	.	.	.	.	.	ح. گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
.	.	.	.	.	.	.	ح. پتروشیمی جم
	۲۴,۶۶۰,۶۱۶,۷۵۳	(۲۲,۷۳۶,۶۸۲,۱۱۴)	(۱,۰۳۴,۹۷۳)	(۵,۳۹۴,۷۶۰)	۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳	

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۳۵۰)	(۵۴۳,۷۴۶)	.	(۲,۹۹۶)	.	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۰۱۰
۳,۰۰۰	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۰,۱۸۸,۵۰۰)	(۵۴۱,۰۳۰)	.	(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)	.	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴
۳۳۱,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۰۷۷,۸۱۵,۱۲۵)	(۵۸,۱۸۱,۲۵۰)	.	(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	.	منفعت صبا اورد ملت ۱۱۱۳-۱۴۰۰
۵,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۲۲۴,۰۵۲,۹۶۸)	(۹۲۴,۲۷۵)	.	(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	.	منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۲۰۴
۱۶,۰۰۰	۱۱,۳۴۹,۴۵۲,۶۷۰	(۱۱,۱۹۶,۲۷۰,۲۹۰)	(۲,۰۵۷,۰۸۰)	.	۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰	۲,۳۵۶,۰۴۹,۷۷۹	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۲۰۲۱۶
۲۲,۰۰۱	۱۴,۵۱۸,۴۵۹,۹۰۰	(۱۴,۲۵۴,۸۳۳,۸۷۷)	(۲,۶۳۱,۴۶۶)	.	۲۶۰,۹۹۶,۵۵۷	۱,۳۳۶,۸۲۲,۷۵۰	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۲۰۲۰۸۰۷
۲۱,۰۰۰	۱۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹)	(۲,۵۶۷,۲۲۰)	.	۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱	۷۱۷,۱۴۲,۹۱۰	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۲۰۲۰۶۰۶
۱,۰۰۰	۹۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸۲,۸۲۱,۸۳۱)	(۱۷۵,۱۲۳)	.	(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۱۰۴
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۰,۳۴۶,۹۰۱)	(۵۴۳,۷۵۰)	.	۹۱۰۹,۳۴۹	.	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۸
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۳۵,۵۹۷,۷۵۵)	(۱۳,۵۹۳,۷۵۰)	.	(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)	.	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۲۱۲
۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	.	(۲۴,۳۸۷,۵۰۰)	.	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲
۲,۹۴۶	۲,۸۳۴,۰۵۲,۰۰۰	(۲,۶۸۸,۷۱۲,۳۲۸)	(۵۱۳,۶۶۸)	.	۱۴۴,۸۲۶,۰۹۴	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۶۳,۱۰۰	۳۸,۵۲۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۹۲,۷۱۵,۹۰۴)	(۶,۹۸۲,۷۹۳)	.	۵۲۶,۱۰۱,۳۰۲	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۲۰۸۲۱
۲۵,۴۰۰	۱۶,۳۱۲,۸۰۴,۰۰۰	(۱۶,۰۴۲,۰۰۶,۰۷۷)	(۲,۹۵۶,۶۹۱)	.	۲۶۷,۸۴۱,۳۳۲	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۸,۹۰۰	۵۶,۰۱۳,۰۴۰,۰۰۰	(۵۵,۵۲۱,۶۵۰,۶۱۳)	(۱,۰۱۵,۳۳۴)	.	۷۸,۶۳۸,۱۵۳	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۱,۶۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۶۷,۷۳۹,۷۴۰)	(۱۷۴,۸۷۰)	.	۱۶,۸۸۵,۳۹۰	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۸۳,۴۰۰	۵۱,۷۱۲,۴۳۴,۰۰۰	(۵۰,۹۷۴,۶۲۱,۴۱۳)	(۹,۳۷۲,۰۵۰)	.	۷۲۹,۴۳۹,۵۳۷	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱۱۸,۷۰۰	۶۸,۷۷۱,۲۵۴,۰۰۰	(۶۸,۰۱۰,۱۷۰,۰۴۷)	(۱۲,۴۶۴,۷۶۳)	.	۷۴۸,۶۱۹,۱۹۱	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۳۳,۳۰۰	۱۹,۴۱۲,۸۹۵,۰۰۰	(۱۹,۱۱۱,۶۵۳,۹۵۳)	(۳,۵۹۷,۱۶۸)	.	۲۹۷,۶۴۲,۸۷۹	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵)	(۹۰,۶۲۵)	.	.	.	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ماهه ۱۶٪
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۱۱۱۱۰
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۱۱۰۱۹
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۸-۱۰۱۳
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۹-۱۱۲۱۵
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م.بiodجه ۹۸-۰۰۹۲۳
.	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۳ماهه ۱۸٪
.	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪
	۷۲۲,۷۱۹,۴۵۳,۵۷۰	(۷۱۹,۶۵۹,۵۶۹,۳۵۶)	(۱۳۱,۰۷۱,۴۰۱)	.	۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳	۵,۸۳۶,۴۱۵,۳۸۷	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

باید داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱)	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)
۱۶-۲	.	(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)
۱۶-۳	(۴۷۱,۱۶۴,۳۰۱)	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴
	(۱۵۱,۶۴۲,۲۹۲,۹۱۲)	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۲۰۰۰/۰۵/۰۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۰۲,۱۹۴	۱۴۸,۱۷۶,۱۱۳,۲۴۰	(۱۲۳,۹۱۱,۴۴۱,۲۷۱)	(۱۴۰,۷۶۷,۳۰۸)	(۷۴۰,۸۸۰,۵۶۶)	۲۳,۳۸۳,۰۲۴,۰۹۵	(۵,۴۴۳,۳۷۹,۲۲۲)
۳۷۳,۰۵۰	۱۶,۳۰۲,۲۸۵,۰۰۰	(۱۸,۳۶۰,۵۵۲,۴۱۰)	(۱۵,۴۸۷,۱۷۱)	(۸۱,۵۱۱,۴۲۵)	(۲,۱۵۵,۲۶۶,۰۰۶)	۱۱,۲۰۳,۳۸۰,۲۴۰
۴۰,۵۵۴,۷۷۶	۹۰,۳۱۵,۴۵۰,۵۲۰	(۸۴,۷۷۵,۳۲۳,۸۲۴)	(۸۵,۷۹۹,۶۷۸)	(۴۵۱,۵۷۷,۲۵۳)	۵,۰۰۲,۷۴۹,۷۶۵	(۳,۴۷۸,۵۱۸,۵۸۳)
۱۴,۶۵۱,۲۰۳	۹۵,۹۶۵,۳۷۹,۶۵۰	(۷۲,۴۲۲,۴۳۱,۹۰۱)	(۹۱,۱۶۷,۱۱۱)	(۴۷۹,۸۲۶,۸۹۸)	۲۲,۹۷۱,۹۵۳,۷۴۰	۱,۰۱۲,۶۲۶,۷۶۵
۲۶,۴۲۵,۵۰۰	۱۲۰,۱۸۳,۱۷۴,۰۰۰	(۱۲۹,۵۳۹,۹۷۱,۶۲۴)	(۱۱۴,۱۷۴,۰۱۵)	(۶۰۰,۹۱۵,۸۷۰)	(۱۰۰,۰۷۱,۸۸۷,۵۰۹)	(۸,۲۷۱,۷۲۷,۶۹۵)
۸,۴۵۷,۰۰۰	۲۶,۶۰۵,۷۲۲,۰۰۰	(۳۸,۰۷۰,۴۸۹,۷۴۸)	(۲۵,۲۷۵,۴۳۶)	(۱۳۳,۰۲۸,۶۱۰)	(۱۲,۲۵۹,۰۷۱,۷۹۴)	(۱۲۵,۵۹۱,۷۸۲)
۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۶,۹۷۹,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۳۲۸,۰۷۳,۷۰۵)	(۲۵,۶۳۰,۷۶۳)	(۱۳۴,۸۹۸,۷۵۰)	(۴,۵۰۸,۸۵۳,۲۱۷)	۴,۱۱۱,۲۴۱,۹۱۲
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۷۹,۶۴۹,۸۰۰)	(۱۲,۳۸۰,۵۹۰)	(۶۵,۱۶۱,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۴,۹۹۱,۳۹۰)	(۲,۲۷۹,۸۴۸,۷۶۵)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۹۲,۸۱۳,۵۴۰)	(۲۶,۲۰۴,۸۰۰)	(۱۳۷,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۷۲,۹۳۸,۳۴۰)	(۱۲,۵۲۲,۵۲۸,۸۳۵)
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۵۰,۳۲۰,۱۸۸)	(۴۵,۵۲۲,۱۰۰)	(۳۳۹,۵۹۰,۰۰۰)	(۶,۶۱۷,۴۳۲,۴۸۸)	(۱۷,۴۹۸,۵۲۲,۸۰۰)
۱۰,۲۱۳,۳۴۹	۱۴۴,۳۱۴,۶۲۱,۳۷۰	(۱۴۴,۶۰۷,۸۷۱,۵۶۹)	(۱۳۷,۰۹۸,۸۹۰)	(۷۲۱,۵۷۳,۱۰۷)	(۱,۱۵۱,۹۲۲,۱۹۶)	(۵۶,۹۷۴,۳۵۱)
۱۸,۰۴۲,۹۵۶	۹۷,۴۲۱,۹۶۲,۴۰۰	(۱۲۱,۲۸۱,۲۶۴,۸۸۶)	(۹۲,۵۶۰,۳۶۴)	(۴۸۷,۱۵۹,۸۱۳)	(۲۴,۴۲۹,۰۲۲,۶۳۲)	۹۵۸,۶۴۰,۳۰۸
۹,۱۶۳,۳۳۸	۴۴,۲۹۵,۹۲۴,۴۹۲	(۴۶,۸۴۲,۴۶۶,۵۷۹)	(۴۲,۰۸۰,۳۳۸)	(۲۳۱,۴۷۵,۴۶۳)	(۲,۸۱۰,۹۲۹,۸۸۷)	۱,۱۲۱,۱۵۲,۳۸۵
۴۲۲,۲۱۳	۴۱,۷۰۸,۵۵۴,۵۰۰	(۴۰,۳۱۳,۷۶۶,۸۰۹)	(۴۹,۶۲۳,۱۲۷)	(۲۰۸,۵۲۲,۷۷۳)	۱,۱۴۶,۶۴۱,۷۹۲	۶,۸۰۸,۸۸۳,۲۱۲
۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱۶۰,۰۸۳,۷۹۷,۷۶۰	(۱۵۲,۵۰۶,۴۶۱,۱۵۰)	(۱۵۲,۰۷۹,۶۰۸)	(۸۰۰,۴۱۸,۹۸۹)	۶,۶۲۴,۸۳۸,۰۱۳	(۸,۸۱۵,۸۸۶,۲۱۵)
۱۲۰,۲۳,۶۳۲	۳۲,۷۲۸,۲۲۶,۳۰۴	(۳۸,۳۸۵,۳۱۶,۱۹۵)	(۳۱,۰۹۱,۹۱۰)	(۱۶۳,۶۴۱,۶۳۲)	(۵,۸۵۱,۷۲۲,۴۲۳)	(۳,۴۹۰,۷۴۸,۵۲۶)
۵۷۳,۸۸۹	۱۸,۳۱۲,۷۹۷,۹۹۰	(۲۶,۹۵۵,۹۲۲,۵۵)	(۱۷,۳۹۹,۱۵۸)	(۹۱,۵۶۳,۹۹۰)	(۸,۷۵۲,۰۸۵,۲۱۳)	۶۴۴,۴۹۹,۶۱۹
۱۰,۷۷,۵۹۶	۱۰,۷۵۴,۴۰۸,۰۸۰	(۱۱,۲۰۹,۰۱۶,۷۲۹)	(۱۰,۲۱۶,۶۸۸)	(۵۳,۷۷۲,۰۴۰)	(۵۱۸,۵۹۷,۳۷۷)	۴۶۴,۵۲۴,۱۸۵
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۸,۳۵۹,۶۵۴)	(۲۴,۰۵۴,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۹,۰۱۳,۶۵۴)	۶۸۰,۱۹۱,۵۱۸
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۸۵,۳۴۵,۳۷۵)	(۴۸,۶۷۶,۱۰۰)	(۲۵۶,۱۹۰,۰۰۰)	۱,۸۴۷,۷۸۸,۵۲۵	(۴۶۶,۴۷۷,۵۴۶)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۲۵,۷۱۶,۵۲۰)	(۱۰,۶۴۷,۵۰۵)	(۵۶,۰۳۹,۵۰۰)	(۱۷,۰۸۴,۵۰۲,۵۲۵)	.
۳,۵۸۹,۷۴۴	۱۱,۶۴۴,۳۶۰,۳۰۴	(۱۰,۲۶۲,۳۴۹,۱۹۴)	(۱۱,۰۵۲,۶۴۲)	(۵۸,۱۷۱,۸۰۴)	۱,۳۰۲,۷۸۶,۶۶۶	.
۷۲۷,۹۲۲	۲۱۸,۰۵۵,۵۹۵,۱۰۰	(۲۷,۲۲۴,۰۵۵,۲۳۲)	(۲۰,۷۱۵,۳۱۵)	(۱۰۹,۰۲۷,۹۷۶)	(۵,۵۴۸,۲۰۳,۴۲۳)	.
۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۷۳,۳۰۴,۸۹۹,۳۵۱	(۸۸,۴۱۹,۲۸۳,۴۵۸)	(۶۹,۶۳۹,۶۵۴)	(۳۶۶,۵۲۴,۴۹۷)	(۱۵,۵۵۰,۵۴۸,۲۵۸)	.
۳۲۵,۴۰۲	۶,۸۴۹,۷۱۲,۱۰۰	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۹)	(۶,۵۰۷,۲۲۶)	(۳۴,۲۴۸,۵۶۱)	۴,۳۲۳,۸۸۴,۶۵۴	.
۱,۰۱۶,۴۱۸	۲۸,۷۱۳,۸۰۸,۵۰۰	(۲۴,۵۹۲,۰۸۲,۹۲۶)	(۲۷,۲۷۸,۱۱۸)	(۱۴۴,۵۶۹,۰۴۳)	۳,۹۵۰,۸۷۸,۴۱۳	.
۲,۵۲۱,۵۸۵	۳۰,۶۸۷,۶۸۹,۴۵۰	(۴۴,۶۱۶,۲۸۲,۷۱۸)	(۲۹,۱۵۳,۳۰۵)	(۱۵۳,۴۳۸,۴۴۷)	(۱۴,۱۱۱,۱۸۵,۰۲۰)	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۱۷,۳۳۱,۸۱۸)	(۱۷,۱۷۶,۰۰۰)	(۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۴۴,۹۰۷,۸۱۸)	.
۴,۱۸۳,۵۲۷	۳۸,۶۵۵,۷۸۹,۴۸۰	(۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷)	(۳۶,۷۲۳,۰۰۰)	(۱۹۳,۲۷۸,۹۴۷)	(۵,۲۸۹,۷۴۴,۶۲۴)	.
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۸۳,۳۵۸,۸۹۹)	(۲۴,۸۳۹,۶۵۰)	(۱۳۰,۷۳۵,۰۰۰)	(۱,۵۹۱,۹۲۳,۵۴۹)	.
۵,۳۹۳,۳۳۶	۱۹,۹۱۷,۵۸۹,۸۴۸	(۴۴,۱۰۱,۶۰۶,۶۹۲)	(۱۸,۹۲۱,۷۱۰)	(۹۹,۵۸۷,۹۴۹)	(۲۴,۳۰۲,۵۲۶,۵۰۴)	(۷,۹۸۰,۵۱۲,۶۴۷)
۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۱,۳۱۳,۵۰۰)	(۲۴,۹۳۳,۱۶۰)	(۱۲۵,۹۶۴,۰۰۰)	(۱,۴۶۸,۴۱۰,۶۶۰)	(۱۹,۷۸۱,۲۱۳,۹۸۷)
۴۷۶,۹۳۲	۸۳,۳۰۰,۹۴۳,۱۲۰	(۷۷,۷۷۵,۱۲۸,۶۱۸)	(۷۹,۱۳۵,۸۹۶)	(۴۱۶,۵۰۴,۷۱۶)	۵,۰۳۰,۱۷۳,۸۱۰	۱۷,۴۸۴,۰۱۸,۶۵۵
۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۸۵,۷۱۵,۸۸۵)	(۱۹,۰۶۵,۴۶۰)	(۱۰۰,۳۴۴,۰۰۰)	۱,۳۶۳,۶۷۴,۷۵۵	.
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۵۰,۹۵۱,۰۸۸)	(۱۰,۴۹۱,۸۰۰)	(۵۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۲,۶۶۲,۸۸۸)	.
۱,۶۴۸,۴۵۴	۱۸,۳۳۰,۸۰۸,۴۸۰	(۱۸,۷۱۹,۸۴۳,۶۲۴)	(۱۷,۴۱۴,۳۶۸)	(۹۱,۶۵۴,۰۴۲)	(۴۹,۸۰۳,۴۵۴)	۳۶,۹۶۷,۰۸۴
۱,۶۸۴,۱۹۱,۳۳۱,۰۳۹	۱,۶۸۴,۱۹۱,۳۳۱,۰۳۹	(۱,۷۹۵,۲۱۸,۴۶۱,۰۰۰)	(۱,۵۹۹,۹۸۱,۷۶۴)	(۸,۴۲۰,۹۵۶,۶۵۵)	(۱۲۱,۰۴۸,۰۶۸,۳۸۱)	(۴۵,۶۰۵,۸۰۵,۰۷۱)

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۴۰۰/۰۵/۰۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۶۸۴,۱۹۱,۳۳۱,۰۳۹	(۱,۷۹۵,۲۱۸,۴۶۱,۰۰۰)	(۱,۵۹۹,۹۸۱,۷۶۴)	(۸,۴۲۰,۹۵۶,۶۵۵)	(۱۲۱,۰۴۸,۰۶۸,۳۸۱)	(۴۵,۶۰۵,۸۰۵,۰۷۱)	
۴,۵۲۷,۳۹۸	۸۲,۶۷۱,۳۹۱,۵۶۰	(۸۵,۵۵۲,۱۲۵,۳۳۳)	(۷۸,۵۳۷,۸۲۲)	(۴۱۳,۳۵۶,۹۵۸)	(۳,۳۷۲,۶۲۸,۵۵۳)	۳۳۲,۱۲۱,۸۶۵	پالایش نفت تبریز
۲,۸۸۵,۶۴۶	۳۹,۸۵۰,۷۷۱,۲۶۰	(۴۲,۵۵۴,۱۲۹,۴۲۸)	(۳۷,۸۵۸,۳۳۳)	(۱۹۹,۲۵۳,۸۵۶)	(۲,۹۴۰,۴۷۰,۲۵۷)	۲۱,۸۰۶,۹۰۲,۳۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو
۷۳۶,۱۲۴	۱۴,۷۷۴,۰۰۸,۶۸۰	(۱۴,۰۱۹,۴۹۱,۵۷۰)	(۱۴,۰۳۵,۳۰۸)	(۷۳,۸۷۰,۰۴۳)	۶۶۶,۶۱۱,۷۵۸	.	سیمان صوفیان
۳,۹۵۸,۶۱۱	۳۷,۹۲۳,۴۹۳,۳۸۰	(۳۷,۶۱۸,۵۹۲,۳۵۶)	(۳۶,۰۲۷,۳۱۹)	(۱۸۹,۶۱۷,۴۶۷)	۷۹,۲۵۶,۲۳۸	.	سیمان سپاهان
۸,۶۴۸,۴۵۱	۴۴,۲۸۰,۰۶۹,۱۲۰	(۴۹,۸۲۵,۶۵۲,۱۱۶)	(۴۲,۰۶۶,۰۶۶)	(۲۲۱,۴۰۰,۳۴۶)	(۵۸,۸۰۹,۰۴۹,۴۰۷)	(۲۸,۰۶۸)	پالایش نفت تهران
۱,۸۰۳,۶۳۴	۲۸,۹۸۴,۲۹۸,۳۸۰	(۳۸,۹۹۵,۲۴۹,۱۷۹)	(۳۷,۵۳۵,۱۷۸)	(۱۴۴,۹۲۱,۹۹۳)	(۱۰,۱۸۳,۳۰۷,۹۶۹)	.	سیمان فارس و خوزستان
۸,۰۹۴,۱۵۰	۲۲,۰۴۸,۴۴۴,۶۰۰	(۲۱,۸۴۱,۳۰۳,۸۹۰)	(۲۰,۹۴۶,۰۴۱)	(۱۱۰,۲۴۲,۳۲۳)	۷۵,۹۷۲,۳۴۶	.	لیزینگ صنعت و معدن
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۷۸۳,۵۰۶)	(۳,۵۲۰)	(۱۸,۵۲۵)	(۱۰۰,۵۵۱)	.	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۰۰۰	۱۱,۰۱۰,۰۰۰	(۱۱,۸۱۰,۹۴۶)	(۱۰,۴۶۰)	(۵۵,۰۵۰)	(۸۶۶,۴۵۵)	.	پتروشیمی فناوران
۸,۲۵۰,۵۵۶	۲۵,۲۹۶,۲۰۴,۶۹۶	(۳۳,۶۹۴,۰۱۴,۳۷۶)	(۲۴,۰۳۱,۳۹۴)	(۱۲۶,۴۸۱,۰۲۳)	(۸,۵۴۸,۳۲۲,۰۹۸)	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۶)	(۱۲,۴۸۸,۷۱۶)	(۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۹۰,۱۵۵,۲۸۲)	.	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
.	.	.	.	.	.	(۱۶,۲۰۸,۶۶۸,۳۶۱)	صنایع ماشین های اداری ایران
.	.	.	.	.	.	(۱۸,۴۳۵,۷۱۶,۱۸۷)	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۶,۵۵۹,۹۱۱	صنعت غذایی کورش
.	.	.	.	.	.	(۲,۸۷۸,۴۱۷,۷۳۱)	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	(۱,۳۰۴,۴۸۹,۴۱۲)	گسترش نفت و گاز پارسین
.	.	.	.	.	.	۵,۱۸۶,۳۷۴,۶۸۶	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
.	.	.	.	.	.	(۱۱,۸۵۹,۲۴۵,۸۷۰)	داروسازی کاسپین تامین
.	.	.	.	.	.	۱,۷۴۸,۲۸۶,۰۸۴	فراپورس ایران
.	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۱,۰۶۷,۷۳۲)	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	.	.	.	.	.	(۳,۰۲۲)	همکاران سیستم
.	.	.	.	.	.	(۴۳۷,۷۴۴,۰۲۷)	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	.	.	.	.	.	(۲,۳۵۸,۵۶۵,۰۴۷)	ایران ترانسفو
.	.	.	.	.	.	(۲۹۹,۲۸۷,۷۷۵)	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	.	.	(۵۸۳,۲۱۸,۲۶۱)	فرآورده های نسوز آذر
.	.	.	.	.	.	(۱,۸۸۱)	فولاد خوزستان
.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۴,۴۳۶,۹۵۷	کشت و دامداری فکا
.	.	.	.	.	.	(۴۲۵,۰۲۸,۸۰۳)	سرمایه گذاری پارس آریان
.	.	.	.	.	.	۱,۳۵۶,۴۹۲,۳۰۲	سیمان هگمتان
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۱۰۹,۳۷۴)	پاکدیس
.	.	.	.	.	.	(۱,۹۳۸,۶۹۷,۴۷۷)	پتروشیمی امیرکبیر
.	.	.	.	.	.	۱,۰۹۶,۰۲۵,۳۳۸	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	.	.	.	.	.	۲۱۹,۶۹۰,۰۸۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	.	.	.	.	۴,۷۶۰,۳۱۱,۴۶۸	پتروشیمی شازند
.	.	.	.	.	.	۵۷,۲۳۱,۷۷۶	سپید ماکیان
.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۳,۱۵۳,۱۷۱	پلیمر آریا ساسول
.	.	.	.	.	.	۳,۴۵۱,۱۹۵,۵۱۴	سیمان مازندران
.	.	.	.	.	.	(۱,۲۴۱,۴۵۸,۳۳۲)	صنایع لاستیکی سهند
	۱,۹۹۳,۱۸۰,۸۴۷,۷۱۵	(۲,۳۲۲,۴۹۲,۵۵۰,۲۶۶)	(۱,۸۹۳,۵۲۱,۸۲۱)	(۹,۹۶۵,۹۰۴,۳۳۹)	(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱)	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۶۹
(۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵)
(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)

ح. توسعه معادن و فلزات

ح. سرمایه گذاری دارویی تامین

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵۳,۸۲۸)	(۱۶,۴۱۶,۹۳۴)	(۵۳,۸۲۱)	(۳۱۳,۳۶۳,۰۹۳)	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
(۱۵,۳۷۶,۰۹۳)	(۱۷,۰۵۳,۰۵۷)	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۲۶,۰۱۲,۳۴۰,۵۵۷)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
(۴۴,۳۱۴,۰۵۷)	۴۶,۲۳۷,۸۰۷	(۱,۳۷۸,۴۰۶)	(۷,۵۵۷,۳۸۲,۷۸۷)	۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰
۷۷,۵۷۸,۵۰۰	(۵۰۹,۹۰۷,۵۶۳)	(۱,۱۲۵,۵۶۷)	(۶,۷۱۸,۷۸۱,۹۹۶)	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
.	۲۴,۶۳۲,۹۶۸	(۱۸۵,۷۸۱)	(۱,۰۰۰,۱۸۱,۲۵۱)	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
.	۱,۳۴۲,۴۶۸	(۸,۶۵۶)	(۴۴,۴۰۸,۰۷۶)	۴۷,۷۵۹,۲۰۰	۸۰
۹,۶۳۲,۰۶۳	.	.	.	.	.
(۱۰,۱۹۶,۸۴۹)	.	.	.	.	.
۹,۶۳۹,۳۱۳	.	.	.	.	.
(۶۷,۳۶۸,۴۸۱)	.	.	.	.	.
۶۶,۴۸۷,۹۴۷	.	.	.	.	.
(۱۵۸,۷۴۲,۴۸۶)	.	.	.	.	.
۲۹,۹۱۸,۱۲۰	.	.	.	.	.
۱,۳۲۶,۴۹۴,۱۹۸	.	.	.	.	.
۱,۰۵۰,۵۳۴,۲۵۰	.	.	.	.	.
۱,۳۵۴,۵۵۴,۱۸۷	.	.	.	.	.
۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۶	(۴۷۱,۱۶۴,۳۰۱)	(۷,۴۶۴,۷۴۱)	(۴۱,۶۴۸,۴۵۸,۷۶۰)	۴۱,۱۸۴,۷۵۹,۲۰۰	

سکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶

سکوک اجاره گل گهر ۲۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲

اسناد خزانه-م.آبودجه ۳۱۰۲۴-۰۰۰

منفعت صبا از روند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۸

منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴

سکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪

منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۲۰۴

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱۰

اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۹-۲۰۸۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۸,۰۴۲,۹۵۶	۷۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۷۶,۱۹۸	(۱۵۳,۸۱۶,۸۱۰)	۱۲,۴۷۶,۲۵۹,۳۸۸	۹۳۴,۵۵۲,۸۴۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۸۸۷,۵۲۹	۵,۸۵۰	۱۱,۰۴۲,۰۴۴,۶۵۰	(۷۰۷,۸۲۳,۳۷۵)	۱۰,۳۳۴,۲۲۱,۲۷۵	۳,۵۹۶,۱۶۵,۱۹۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴,۶۵۱,۲۰۳	۶۵۰	۹,۵۲۳,۲۸۱,۹۵۰	(۱۱۵,۹۸۰,۴۳۰)	۹,۴۰۷,۳۰۱,۵۲۰	۵,۶۶۹,۹۰۲,۹۱۳
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۲,۸۸۵,۶۴۶	۱,۵۹۰	۴,۵۸۸,۱۷۷,۱۴۰	(۱۱۹,۳۷۲,۱۸۷)	۴,۴۶۸,۸۰۴,۹۵۳	۴,۹۱۸,۱۳۳,۲۸۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۶۴۸,۴۵۴	۲,۴۰۰	۳,۹۵۶,۲۸۹,۶۰۰	(۳۱۷,۶۵۹,۹۴۶)	۳,۶۳۸,۶۲۹,۶۵۴	۲,۸۳۱,۲۸۶,۳۶۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰	۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۳۹۸,۵۱۵)	۲,۶۳۳,۶۰۱,۴۸۵	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۳۷۳,۰۵۰	۷,۶۵۰	۲,۸۵۳,۸۳۲,۵۰۰	(۱۲۷,۰۰۳,۰۱۷)	۲,۷۲۶,۸۲۹,۴۸۳	۴,۳۳۶,۶۳۳,۶۶۳
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۵,۱۹۲,۳۰۸)	۱,۷۵۴,۸۰۷,۶۹۲	۵۳۱,۳۰۴
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۶۴۸,۴۵۱	۲۳۰	۱,۹۸۹,۱۴۳,۷۳۰	(۳۰,۸۴۹,۸۳۵)	۱,۹۵۸,۲۹۳,۸۹۵	۵,۹۶۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۵,۳۹۳,۳۳۶	۳۶۰	۱,۹۴۱,۶۰۰,۹۶۰	(۶۸,۰۱۳,۷۸۱)	۱,۸۷۳,۵۸۷,۱۷۹	۱۱,۰۹۰,۶۴۲,۲۰۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۵,۶۲۲	(۱۷۰,۳۷۹,۴۳۷)	۱,۴۲۹,۶۲۶,۱۸۵	۸۶۷,۳۲۹,۸۳۴
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۴۵۷,۰۰۰	۶۳	۵۳۲,۷۹۱,۰۰۰	(۷۲۸,۸۵۲)	۵۳۲,۰۶۲,۱۴۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۰۱۶,۴۱۸	۴۵۰	۴۵۷,۳۸۸,۱۰۰	(۴۸,۷۰۵,۹۵۴)	۴۰۸,۶۸۲,۱۴۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	۲۳۸,۰۰۰,۹۳۰	(۸,۴۸۸,۷۷۱)	۲۲۹,۵۱۲,۱۵۹	۶۸۷,۹۴۸,۲۴۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۸,۲۵۰,۵۵۶	۱۲	۹۹,۰۰۶,۶۷۲	(۱۲,۱۳۷,۸۳۷)	۸۶,۸۶۸,۸۳۵	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۴	۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۳,۸۱۲)	۷۶,۹۸۷,۱۸۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۰)	۶,۴۸۲,۲۴۰	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۰۱)	۴,۹۵۵,۷۹۹	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰۰	۱۴,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۶۸۵	۶۸۵,۰۰۰	(۴۹,۶۱۲)	۶۳۵,۳۸۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱,۰۰۰	۵۲۰	۵۲۰,۰۰۰	(۳۷,۶۶۲)	۴۸۲,۳۳۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۶۲)	۳۷۸,۲۳۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۳۶	۳۶,۰۰۰	(۳,۸۳۴)	۳۲,۱۶۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۴۳۲,۲۱۳	۱۷,۱۶۵	۷,۴۱۸,۹۳۶,۱۴۵	.	۷,۴۱۸,۹۳۶,۱۴۵	۲,۷۵۶,۵۷۴,۵۱۱
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱,۸۰۳,۳۳۴	۲,۴۰۰	۴,۳۲۸,۷۲۱,۶۰۰	(۱۵۱,۶۳۴,۰۰۲)	۴,۱۷۷,۰۸۷,۵۹۸	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۷۳,۸۸۹	۵,۶۱۰	۳,۲۱۹,۵۱۷,۲۹۰	(۳۳۲,۸۳۷,۲۱۴)	۲,۸۸۶,۶۸۰,۰۷۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۷۲۷,۹۲۲	۴,۲۴۰	۳,۱۲۸,۷۸۹,۲۸۰	(۲۲۸,۴۵۱,۳۸۱)	۲,۹۰۰,۳۳۷,۹۹۹	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۳۳,۶۴۸)	۹۳۵,۲۶۶,۳۵۲	۳۱۲,۹۳۳,۳۱۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	۲,۵۲۱,۵۸۵	۲۶۵	۶۶۸,۲۲۰,۰۲۵	(۶۹,۶۹۱,۶۵۹)	۵۹۸,۵۲۸,۳۶۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۹۲۸,۹۱۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۱	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۳۸,۷۰۴)	۲۰۲,۸۶۱,۲۹۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۲,۶۶۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱,۲۵۱,۸۲۸	۶,۷۰۰	۸,۳۸۷,۲۴۷,۶۰۰	.	۸,۳۸۷,۲۴۷,۶۰۰	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۲۳۷,۷۸۱)	۳,۸۹۹,۷۶۲,۲۱۹	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۷۳۶,۱۲۴	۲,۱۸۰	۱,۶۰۴,۷۵۰,۳۲۰	(۱۹,۵۴۴,۶۴۴)	۱,۵۸۵,۲۰۶,۶۷۶	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰	۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۴۸,۴۸۷)	۳,۶۲۶,۴۵۱,۶۱۳	.
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۹۸۱,۹۸۲)	۱,۱۱۸,۰۱۸,۰۱۸	.
				۹۵,۷۰۱,۳۶۲,۳۱۲	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)	۹۲,۲۵۳,۲۱۵,۳۱۲	۴۰,۲۸۹,۷۷۱,۲۱۵

ملی صنایع مس ایران
 پالایش نفت تبریز
 پالایش نفت اصفهان
 معدنی و صنعتی چادرملو
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 کاشی الوند
 نفت ایرانول
 کالسیمین
 پالایش نفت تهران
 بیمه دی
 توسعه معادن و فلزات
 بانک اقتصادنوین
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 گروه بهمن
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 پاما
 مبین انرژی خلیج فارس
 پتروشیمی خارک
 پتروشیمی نوری
 فراوری زغال سنگ پروده طیس
 پتروشیمی فناوران
 قندهگمتان
 کاشی و سرامیک حافظ
 تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
 سیمان فارس و خوزستان
 تولید مواد اولیه داروپخش
 توزیع دارو بخش
 بانک ملت
 ایران یاسا تایروورایر
 بیمه پارسیان
 قطعات اتومبیل ایران
 پتروشیمی غدیر
 پونا زرکان آق دره
 صنایع خاک چینی ایران
 سیمان شاهرود
 سیمان صوفیان
 معدنی املاح ایران
 کویر تایر
 نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۰۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۹۵,۷۰۱,۳۶۲,۳۱۲	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)	۹۲,۲۵۳,۲۱۵,۳۱۲	۴۰,۲۸۹,۷۷۱,۲۱۵
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	.
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۰,۲۱۳,۳۴۹	۱,۹۳۰	۱۹,۷۱۱,۷۶۳,۵۷۰	.	۱۹,۷۱۱,۷۶۳,۵۷۰	۲,۹۷۹,۵۹۱,۸۳۷
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶	.	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۸,۴۸۲,۳۲۷	۴۴	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸	.	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸	.
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۷۴۵,۲۱۰	۵۰۰	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	.	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۲,۷۰۴,۴۵۸	۱,۹۳۰	۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰	.	۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۲,۴۵۸,۶۷۵	۴,۷۵۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	.	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۲,۱۶۹,۳۷۵	۳,۵۳۰	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰	.	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰	.
				۹۱۱	.	۹۱۱	۱,۶۳۷,۰۰۰
					.		۲۳۵,۵۹۵,۳۱۹
					.		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					.		۱۰,۱۴۱,۵۵۲
					.		۹۱۶,۷۴۴,۱۸۶
					.		۱,۵۶۲,۴۹۳,۴۷۰
					.		۵,۵۰۰,۰۰۰
					.		۱,۶۸۸,۱۸۲,۹۷۳
					.		۹۴۷,۱۸۰,۱۷۲
					.		۳,۵۹۶,۰۵۹,۱۱۳
					.		۲۵,۵۳۳,۰۰۰
					.		۲۱,۸۳۶,۴۸۰
					.		۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					.		۵۳۰,۰۰۰,۷۵۲
					.		۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					.		۷۵,۰۰۰,۰۰۰
					.		۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
					.		۱۲,۰۰۰
					.		۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
					.		۲,۰۸۶,۳۹۷,۰۵۹
					.		۴,۱۷۴,۰۷۸,۷۸۰
							۷۵,۸۳۴,۳۹۱,۷۹۸
					(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)		۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷
							۱۶۷,۲۶۰,۴۸۹,۸۴۷

نقل از صفحه قبل
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
قصد مرودشت
سرمایه گذاری غدیر
فولاد مبارکه اصفهان
گروه صنعتی رنا
پتروشیمی پردیس
سرمایه گذاری سبحان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
کشت و دامداری فکا
سرمایه گذاری صبا تامین
س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری پارس آریان
گروه پتروشیمی س، ایرانیان
سرمایه گذاری صدرتامین
گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی ارومیه
ایران ترانسفو
تامین سرمایه امین
مخابرات ایران
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
صنایع لاستیکی سپند
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
فولاد کاوه جنوب کیش
صنایع ماشین های اداری ایران
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
سپید ماکیان
سرمایه گذاری بهمن
پانک سینا
فولاد خوزستان
بیمه البرز
سرمایه گذاری خوارزمی
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
داروسازی آوه سینا
سرمایه گذاری سپه
پلیمر آریا ساسول
زغال سنگ پروده طیس
جمع



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۷۵,۸۳۴,۳۹۱,۷۹۸	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)	۱۶۷,۳۶۰,۴۸۹,۸۴۷				
۱,۶۳۶,۵۷۰,۲۱۵							
۳,۳۰۵,۱۹۸,۰۸۴							
۱۲,۸۲۵,۷۰۰							
۳۷۱,۷۸۴,۴۳۳							
۲,۰۰۰,۸۱۱,۹۴۱							
۲,۵۶۰,۱۸۹,۵۷۳							
۱۴۵,۷۲۹,۷۵۰							
۲۶۸,۹۱۸,۴۷۲							
۱۴۳,۹۳۰,۵۱۴							
۶۵,۳۸۶,۴۱۳							
۱,۳۵۱,۱۴۹,۱۱۱							
۷۹,۷۸۴,۴۸۴							
۴,۰۷۵,۸۵۰							
۱,۶۲۷,۰۸۹							
۹۳۱,۵۱۶							
۸۷,۸۹۰,۶۲۴,۹۴۳	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷	(۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰)	۱۶۷,۳۶۰,۴۸۹,۸۴۷				

نقل از صفحه قبل
 داروسازی کاسپین تامین
 سیمان هگمتان
 همکاران سیستم
 دارویی رازک
 پتروشیمی امیرکبیر
 پتروشیمی اراک
 ذوب آهن اصفهان
 بهمن دیزل
 پاکدیس
 فرآورده های نسوز آذر
 صنعت غذایی کورش
 فرابورس ایران
 لیزینگ کارآفرین
 پتروشیمی فن آوران
 پتروشیمی زاگرس
 جمع

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۱۸-۱	ریال ۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰	ریال ۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵
۱۸-۲	ریال ۶,۰۳۲,۱۲۵	ریال ۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵
	ریال ۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵	ریال ۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰

سود اوراق مشارکت بورسی
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرسرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۶,۴۳۰,۱۴۰	۵۳,۹۷۲,۵۷۱	.	۵۳,۹۷۲,۵۷۱	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	متعدد	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۸۰,۱۳۵,۹۰۱	۲۱,۶۵۰,۵۲۰	.	۲۱,۶۵۰,۵۲۰	۱۶٪	.	۱۴۰۰/۱۱/۲۲	متعدد	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
۱۰۰,۶۱۲,۵۷۷	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	.	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	۱۹٪	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	متعدد	منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۱۱۱۳
۷۹,۳۴۴,۵۱۵	۱,۳۰۷,۴۸۵,۶۳۸	.	۱,۳۰۷,۴۸۵,۶۳۸	۱۷٪	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	متعدد	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
۵۷,۰۴۲,۱۷۶	۸۹,۷۲۴,۰۵۳	.	۸۹,۷۲۴,۰۵۳	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	متعدد	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴
۵۶,۶۸۲,۱۳۸	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	.	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	متعدد	منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۲۰۴
۴۹,۳۸۰,۵۷۷	۴,۱۱۶,۴۱۱,۹۸۹	.	۴,۱۱۶,۴۱۱,۹۸۹	۱۸٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	متعدد	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۴۲,۶۶۹,۹۳۱	۴۲,۱۸۹,۲۳۳	.	۴۲,۱۸۹,۲۳۳	۱۵٪	.	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	متعدد	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
۱۲۳,۵۷۲,۹۲۴	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	.	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	۱۵٪	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	متعدد	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱۰
۲۴۲,۶۰۹,۴۷۶	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	.	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	متعدد	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۸
۳۵۱,۸۱۳,۲۲۵	۱,۱۹۸,۸۷۶,۴۷۴	.	۱,۱۹۸,۸۷۶,۴۷۴	۳۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	متعدد	صکوک اجاره گل گهر ۲۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
.	۱۱۰,۰۵۲,۵۷۱	.	۱۱۰,۰۵۲,۵۷۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	متعدد	مشارکت اجاره فارس ۷۲-ش.خ ۴۰۲
.	۳۴۳,۹۰۶,۹۶۶	.	۳۴۳,۹۰۶,۹۶۶	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	متعدد	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲
۷۸,۸۰۴,۵۲۵	.	.	.	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	متعدد	صکوک اجاره فارس ۲۷-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰	.	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰					جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سرسرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۵,۹۵۰,۵۶۵	.	۵,۹۵۰,۵۶۵	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۲
۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۸۱,۵۶۰	.	۸۱,۵۶۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۲/۱۷
۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۶,۰۳۲,۱۲۵	.	۶,۰۳۲,۱۲۵		

بانک پارسیان
 بانک سامان سی تیر



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶	۵,۵۳۳,۰۵۲,۱۲۴	در آمد سود سهام
۱,۷۰۵,۱۵۶,۵۰۱	۱,۱۹۸,۸۶۶,۷۹۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۶	.	سود سپرده بانکی
۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳	۶,۷۳۱,۹۱۸,۹۱۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۲۳,۱۶۷,۵۷۶,۸۶۷	.	مدیر سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۲,۹۴۰,۹۰۲,۸۷۹	۳۰,۳۰۷,۱۴۹,۹۶۴	مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)
.	۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	متولی فعلی (مونسه حسابرسی شهود امین)
.	۲۷۹,۹۹۹,۸۵۸	حسابرس فعلی (رازدار)
۱۱۹,۹۹۹,۹۹۵	.	حسابرس سابق (فاطر)
۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱	۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳	۱,۱۳۹,۳۷۴,۱۷۳	هزینه نرم افزار
۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	.	هزینه تصفیه
.	۹۹,۹۹۹,۶۹۳	حق پذیرش و عضویت در کانون
۶,۳۴۳,۵۰۲	۸,۶۱۹,۱۰۴	کارمزد بانکی
۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸	۱,۲۴۷,۹۹۲,۹۷۰	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
.	۲,۱۳۶,۶۰۹	هزینه تسهیلات
.	۲,۱۳۶,۶۰۹	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۱,۰۲۳,۱۷۲,۶۱۲,۹۵۲	۱۹۷,۲۲۳,۲۳۰,۹۹۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۸۱,۳۷۸,۵۷۷,۷۲۳)	(۱۰,۱۵۴,۶۵۵,۶۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۲۹	۱۸۷,۰۶۸,۵۷۵,۳۰۷	



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
نادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه به استیفاء موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

- ۲۴-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۴ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۲۴-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۲۴-۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است و بر اساس صورتنامه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شمال تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ مالیات بدوی حل اختلاف مالیاتی تشکیل خواهد شد.
- ۲۴-۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است و بر اساس صورتنامه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شمال تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ مالیات بدوی حل اختلاف مالیاتی تشکیل خواهد شد.
- ۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۸		نوع وابستگی	نام
درصد تعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۷۸٪	۹۰۰۰۰۰	مدیر صندوق فعلی	سببگردان اندیشه صبا
۰۰۰٪	۰	مدیر صندوق فعلی	
۰۰۲٪	۱۰۰۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صبا تأمین
۱۹۸٪	۱۰۰۰۰۰۰		زهره پرتاج چی
۰۰۰۲٪	۲۰۱		سیدعلی خسرو شاهی
۰۰۰۲٪	۱۰۱	مدیر سرمایه گذاری	بهروز لشگری
۰۰۰۳٪	۱۰۱		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۸,۷۳٪	۹۹۵,۴۰۰	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران صبا تأمین
۷,۱۱٪	۹۶۳,۹۵۵		صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران صبا تأمین
۱۳,۴۸٪	۶۸۰,۰۰۰	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین

پيوست گزارش حساب

مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۱

۶۶- معاملات بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸			
مطلب طلب (بدهی) - ریال	تاریخ منتهی	ارزش منتهی - ریال	
		شرح منتهی	نوع وابستگی
		موضوع منتهی	طرف منتهی
(۱۷۸,۸۲۸,۴۳۲,۲۹۶)	طی دوره	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۴۰,۱۲۷,۰۰۱,۳۳۱)	طی دوره	•	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۸,۳۳۵,۴۷۲,۷۸۲)	طی دوره	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (اعضای)
•	طی دوره	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (اعضای)
•	طی دوره	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (اعضای)
•	طی دوره	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (اعضای)
(۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸)	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشاء در یادداشت های همراه بوده نداشته است.

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تعمیمات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاری باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۸- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه گذاری میکند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲-۲۸- ریسک تکمیل اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که تاثیر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل نمایند.

۳-۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبندون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۸- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محلیت گزارش حسابرسی و نحوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سهام، صف فروش و گره معاملاتی، مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به صورتی بستگاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهایها با روش PFIRO بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.



موسسه حسابرسی

۱۴۰۱ / ۶ / ۲۱

رازدار