



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی میان دوره ای

۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۸	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۲	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰



صورت‌های مالی حاضر در ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

هادی قره باغی یامچی

شرکت سب‌گردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۰۸,۵۰۶,۲۵۸,۸۰۲	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹,۷۷۹,۸۸۷,۴۴۳	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۶,۰۹۸,۸۳۹,۸۵۰	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰
حساب های دریافتی	۸	۶۵,۴۷۷,۶۵۸,۷۲۴	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶
سایر دارایی ها	۹	۱,۰۷۳,۰۰۹,۰۷۲	۶۶,۳۰۵,۱۴۹
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۱,۸۸۰,۹۶۶,۰۵۳,۸۹۱</b>	<b>۲,۱۶۰,۴۹۶,۲۰۱,۸۰۸</b>

**بدهی ها:**

جاری کارگزاران	۱۱	۷۷,۰۹۰,۱۸۹	۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۸,۰۶۴,۷۲۵,۲۲۷	۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۵۰۹,۵۲۹,۸۵۸	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱
جمع بدهی ها		۵۱,۶۵۱,۳۴۵,۲۷۴	۶۹,۴۹۳,۱۳۵,۵۷۶
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۴	<b>۱,۸۲۹,۳۱۴,۷۰۸,۶۱۷</b>	<b>۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲</b>
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۰۴۳,۷۲۰	۵,۰۴۵,۲۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۶۲,۶۹۲	۴۱۴,۴۵۱

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



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**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۸۹,۸۵۷,۲۲۶	۹۸,۸۰۴,۴۲۸,۹۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۷,۴۹۷,۳۵۴,۹۹۷	(۱۱۲,۷۱۰,۴۰۶,۱۶۴)
۱۷ سود سهام	۸۰,۸۱۸,۷۱۴,۹۲۴	۳۸,۷۸۰,۷۸۵,۶۱۷
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۵۹,۲۷۰,۴۱۰	۵,۵۷۵,۸۱۹,۱۸۵
۱۹ سایر درآمدها	۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷	۴,۶۵۶,۰۹۸,۰۹۶
جمع درآمدها	(۲۵۲,۳۵۵,۱۵۰,۴۸۲)	۳۵,۱۰۶,۷۲۵,۷۱۳
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۰۰۴,۱۸۵,۱۰۵)	(۱۰,۳۳۸,۸۳۶,۰۸۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۷۲۲,۷۰۲,۷۰۴)	(۱۷۱,۶۳۳,۹۲۲)
جمع هزینه ها	(۸,۷۲۶,۸۸۷,۸۰۹)	(۱۰,۵۱۰,۴۷۰,۰۰۴)
سود (زیان) خالص	(۲۶۱,۰۸۲,۰۳۸,۲۹۱)	۲۴,۵۹۶,۲۵۵,۷۰۹
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	-۱۴.۲۷%	۲%
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۲.۹۷%	۱.۲۱%

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴۵۱	۴,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۹۶۷)	(۱۹,۶۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	(۲۶۱,۰۸۲,۰۳۸,۲۹۱)
تعدیلات	.	(۵۹۱,۱۵۹,۳۲۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۴۳,۷۲۰	۱,۸۲۹,۳۱۴,۷۰۸,۶۱۷

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 خالص داراییهای پایان دوره/سال

سود خالص  
 میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده



**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 صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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.

**۲-۱- 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](http://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	سیدگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

۲-۲- مدیر صندوق. شرکت سیدگردان 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.

۲-۳- متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

۲-۴- 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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.

**۴-۱-۲- 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.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 بازخريد آنها توسط بازار، تعیین می شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱- 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 حسابها 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.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده 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.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 درصد ضرب می گردد).</p>
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها</p> <p>هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال - ۴ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵، ارزش دارایی ها از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰۰.۰۰۰ به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۵، 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  $\frac{0.003}{n * 365}$  ضریب 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 با 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 قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه 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.

صندوق سرما به گذاری مشترک صبا  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۱/۰۸/۰۸		۱۴۰۱/۰۸/۰۸		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۱۴۳,۱۵۲,۰۷۸,۱۶۰	۱۳۱,۰۳۳,۲۱۹,۹۷۴	۱۴۳,۱۵۲,۰۸۱,۰۱۹	۱۳۱,۰۳۳,۲۱۹,۹۷۴	۶.۰۶%
فقرات اساسی	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۲۷۳,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۲۷۳,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۱۲.۶۸%
محصولات شیمیایی	۲۸۵,۷۸۳,۸۸۲,۲۱۸	۳۱۱,۰۹۲,۳۵۰,۵۰۳	۲۶۷,۴۴۲,۹۸۸,۳۶۲	۳۱۱,۰۹۲,۳۵۰,۵۰۳	۱۴.۴۰%
مواد و محصولات دارویی	۱۳۸,۴۰۸,۳۳۴,۲۵۷	۱۲۹,۶۵۷,۷۶۲,۲۳۹	۱۳۸,۴۰۸,۳۳۴,۲۵۷	۱۲۹,۶۵۷,۷۶۲,۲۳۹	۶.۰۰%
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۵,۳۹۳,۶۸۴,۰۴۰	۱۴۳,۶۶۱,۱۰۴,۷۱۸	۱۷۳,۶۶۷,۴۴۸,۱۷۰	۱۴۳,۶۶۱,۱۰۴,۷۱۸	۶.۶۵%
سیمان، آهک و گچ	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۴.۹۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲۰,۹۶۵,۷۹۶,۸۶۱	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۲۲۰,۹۶۵,۸۰۱,۷۶۶	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۱۱.۰۱%
استخراج کانه های فلزی	۱۱۶,۸۳۷,۵۰۰,۹۷۱	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۱۲۷,۹۶۳,۰۸۹,۴۷۹	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۴.۸۸%
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۹۳,۴۷۲,۰۲۵,۳۳۰	۴۴,۸۴۱,۹۸۳,۰۲۸	۹۳,۸۷۲,۰۲۶,۳۳۰	۴۴,۸۴۱,۹۸۳,۰۲۸	۲.۰۸%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۱,۰۲۰	۸۶,۴۰۰,۸۸۵,۹۱۶	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۴,۵۰۳	۸۶,۴۰۰,۸۸۵,۹۱۶	۴.۰۰%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴۹,۰۵۳,۳۸۴,۸۹۹	۲۳۴,۵۴۶,۴۲۴,۷۴۰	۲۴۷,۵۹۷,۰۳۶,۹۵۱	۲۳۴,۵۴۶,۴۲۴,۷۴۰	۱۰.۸۶%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴,۳۵۸,۹۶۶,۳۶۰	۱۹,۸۷۶,۷۳۷,۶۱۳	۱۵,۶۴۳,۰۰۸,۲۲۷	۱۹,۸۷۶,۷۳۷,۶۱۳	۰.۹۳%
لاستیک و پلاستیک	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۳۸۳	۴۳,۴۵۹,۷۵۶,۱۰۷	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۳۸۳	۴۳,۴۵۹,۷۵۶,۱۰۷	۲.۰۱%
استخراج ذغال سنگ	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸	۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸	۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷	۱.۲۴%
قند و شکر	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷	۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۳	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷	۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۳	۱.۷۸%
کاشی و سرامیک	۳۴,۴۳۰,۴۳۹,۶۱۰	۲۵,۹۹۵,۱۰۸,۳۰۵	۳۴,۴۳۰,۴۳۹,۶۱۰	۲۵,۹۹۵,۱۰۸,۳۰۵	۱.۲۰%
سایر واسطه گریهای مالی	۲۳,۹۵۰,۷۵۶,۱۴۹	۲۱,۹۱۷,۲۷۶,۲۳۵	۲۱,۸۴۱,۳۰۳,۸۹۰	۲۱,۹۱۷,۲۷۶,۲۳۵	۱.۰۱%
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۰,۳۰۷,۷۷۸	.	.	.	۰.۰۰%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۵,۳۳۴,۷۳۲,۰۱۲	.	.	.	۰.۰۰%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۰,۵۴۳,۴۲۱,۵۹۴	.	.	.	۰.۰۰%
	۲,۲۲۶,۲۰۲,۰۴۰,۸۳۰	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۲,۱۶۱,۴۸۶,۹۹۵,۰۳۰	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۹۱.۷۱%

۶- سرما به گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱	۲۹,۷۷۹,۸۸۷,۴۴۳	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
	۲۹,۷۷۹,۸۸۷,۴۴۳	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۱۰٪	۲۹,۶۶۸,۳۷۴,۷۷۱	۱.۵۸٪	.	۰.۰۰٪
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۱۰٪	۱۱۰,۷۵۳,۱۷۲	۰.۰۰٪	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵	۰.۰۱٪
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۰٪	۷۵۹,۵۰۰	۱.۵۸٪	۱,۱۶۸,۶۳۱	۰.۰۰٪
			۲۹,۷۷۹,۸۸۷,۴۴۳	۳.۲٪	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶	۰.۰۱٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۸۹۱,۴۰۹,۳۱۹	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۷-۲	۶,۷۸۹,۷۶۴,۲۷۸	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
۷-۳	۶۷,۴۱۷,۶۶۶,۲۵۳	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
	۷۶,۰۹۸,۸۳۹,۸۵۰	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰

اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

۷-۱- اوراق با درآمد 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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۵۴,۴۸۸	۰.۰۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۸۳,۶۲۱,۶۸۶	۰.۰۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۹,۷۳۳,۱۴۵	۰.۰۵٪	۰
		۲,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۱,۴۰۹,۳۱۹	۰.۱۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳

اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰ - ۳۱۰۲۴

گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۱۰۸

گام بانک تجارت ۰۲۰۳

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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۵,۷۸۶	۳۰۰,۳۸۱,۹۵۴	۰.۰۲٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۲۴,۱۹۹	۶,۴۸۹,۳۸۲,۳۲۴	۰.۳۵٪	۶,۴۰۲,۵۹۶,۸۸۹
		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۵۹,۹۸۵	۶,۷۸۹,۷۶۴,۲۷۸	۰.۳۶٪	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳

صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل مهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪

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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۹۵,۰۱۳	۲۶,۷۹۴,۷۳۵,۳۸۸	۱.۴۲٪	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۴۸,۶۴۱	۷,۹۳۴,۶۵۵,۵۶۴	۰.۴۲٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۹,۱۱۸	۱,۰۶۲,۷۵۳,۳۳۶	۰.۰۶٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۹۵۹,۴۶۵	۳۱,۶۲۵,۵۲۱,۹۶۵	۱.۶۸٪	۰
		۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۲,۳۴۲,۲۳۷	۶۷,۴۱۷,۶۶۶,۲۵۳	۳.۵۸٪	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴

مرابحه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۲۱۲

مرابحه عام دولت ۴- ش.خ ۲۰۶

مرابحه عام دولت ۷۳- ش.خ ۴۰۲

مرابحه عام دولت ۲- ش.خ ۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۸/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۶۵,۴۷۷,۶۵۸,۷۲۴	(۳,۲۰۰,۰۷۰,۲۹۹)	۲۵%	۶۸,۶۷۷,۷۲۹,۰۲۳
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۶۵,۴۷۷,۶۵۸,۷۲۴	(۳,۲۰۰,۰۷۰,۲۹۹)		۶۸,۶۷۷,۷۲۹,۰۲۳

سود سهام

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷,۰۹۵,۲۰۷,۰۲۵ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 استهلاک نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۸/۰۸

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶,۳۰۴,۸۴۲	۱,۳۳۰,۲۱۸,۰۸۲	۵۰۳,۳۷۶,۴۴۱	۸۹۳,۱۴۶,۴۸۳
۳۰۷	۴۷۵,۳۲۱,۸۹۷	۲۹۵,۴۵۹,۶۱۵	۱۷۹,۸۶۲,۵۸۹
۶۶,۳۰۵,۱۴۹	۱,۸۰۵,۵۳۹,۹۷۹	۷۹۸,۸۳۶,۰۵۶	۱,۰۷۳,۰۰۹,۰۷۲

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۸/۰۸	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۲۱,۳۰۰,۴۰۵	۰.۰۱%
۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۹%
۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۹۵%

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵

بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۰۸

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۱۳۷,۲۳۹,۴۹۰,۱۰۲	۱۱۹,۴۸۹,۷۳۷,۰۶۲	(۷۷,۰۹۰,۱۸۹)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۱۳۷,۲۳۹,۴۹۰,۱۰۲	۱۱۹,۴۸۹,۷۳۷,۰۶۲	(۷۷,۰۹۰,۱۸۹)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۸,۳۲۵,۴۷۲,۷۸۲	۶,۶۵۸,۳۵۴,۱۱۳	مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
۰	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹	متولی سابق (شهود امین)
۰	۴۱۶,۵۰۰,۸۲۱	متولی فعلی (هوشیار ممیز)
۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸	۱۰۸,۱۶۱,۸۹۸	حسابرس
<b>۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶</b>	<b>۴۸,۰۶۴,۷۲۵,۲۲۷</b>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴۱۷,۳۹۱,۸۱۳	۱,۲۱۹,۴۶۵,۴۵۷	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۶۲,۲۵۷	۰	واریزی نامشخص
<b>۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱</b>	<b>۳,۵۰۹,۵۲۹,۸۵۸</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۸/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۲۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶	۱,۷۹۳,۰۴۵,۵۰۸,۶۱۷	۴,۹۴۳,۷۲۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲</b>	<b>۵,۰۴۵,۲۳۶</b>	<b>۱,۸۲۹,۳۱۴,۷۰۸,۶۱۷</b>	<b>۵,۰۴۳,۷۲۰</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ ریال	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ ریال
۱۵-۱	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)	۹۶,۱۳۰,۰۲۱,۳۶۸
۱۵-۲	.	۲,۴۴۰,۹۲۳,۱۳۵
۱۵-۳	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳	۲۳۳,۴۸۴,۳۷۶
	(۸۸۹,۸۵۷,۲۲۶)	۹۸,۸۰۶,۴۲۸,۹۷۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم  
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ سود (زیان) فروش ریال	
۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۴۹۰)	(۶,۷۳۳)	(۳۵,۴۵۰)	۲	.	پتروشیمی فناوریان
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۲,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	(۱,۵۴۹)	(۱,۳۷۴,۲۵۰,۸۴۹)	.	کاشی وسرامیک حافظ
۳۰۹,۸۱۰	۳۰۹,۸۱۰	(۱,۳۷۴,۵۵۸,۸۱۸)	(۲۹۳)	(۱,۵۴۹)	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	.	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱,۰۷۷,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵,۶۰۵,۵۲۷)	(۲,۷۰۵)	.	سرمایه گذاری صدتامین
۱	۱	(۲,۷۰۶)	.	.	(۲,۷۰۵)	.	بانک ملت
۱	۱	(۶,۵۱۰)	.	.	(۶,۵۰۹)	.	پالایش نفت اصفهان
۱	۱	(۳,۲۲۲)	.	.	(۳,۲۲۱)	.	سرمایه گذاری سبحان
۲	۲	(۱,۸۴۷)	.	.	(۱,۸۴۵)	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
.	.	.	.	.	.	.	کاشی الوند
.	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	.	.	.	.	بیمه دی
.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
.	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صبا تامین
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز آذر
.	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
.	.	.	.	.	.	.	صنایع لاستیکی سپند
.	.	.	.	.	.	.	س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
.	.	.	.	.	.	.	پلی پروپیلن جم - جم بیان
.	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس آریان
.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	.	.	.	.	.	صنایع ماشین های اداری ایران
.	.	.	.	.	.	.	داروسازی کلسین تامین
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	.	.	.	.	.	.	سیمان مازندران
۱۱,۱۳۲,۳۱۰,۴۱۵	(۱۲,۰۷۹,۶۱۹,۸۹۹)	(۱۰,۵۷۵,۴۹۴)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵,۶۶۱,۰۵۱)	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)	۸۳,۱۳۰,۷۹۹,۷۷۰	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۱۳۲,۲۱۰,۴۱۵	(۱۲,۰۷۹,۶۱۹,۸۹۹)	(۱۰,۵۷۵,۴۹۴)	(۵۵,۶۶۱,۰۵۱)	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)	۸۳,۱۳۰,۷۹۹,۷۷۰
	.	.	.	.	.	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰
	.	.	.	.	.	۴,۵۸۲,۵۷۰,۶۵۳
	.	.	.	.	.	(۵۶,۶۶۰,۸۲۶)
	.	.	.	.	.	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲
	.	.	.	.	.	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴
	.	.	.	.	.	۶۳۳,۰۳۰,۸۵۰
	.	.	.	.	.	۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸
	.	.	.	.	.	۱۲,۵۰۸,۶۵۹
	.	.	.	.	.	۵,۹۵۷,۲۲۳
	.	.	.	.	.	۷۹,۹۵۰,۴۰۰
	.	.	.	.	.	۱۲,۳۹۸,۶۲۲
	.	.	.	.	.	۹۰۰,۱۰,۴۷۳
	۱۱,۱۳۲,۲۱۰,۴۱۵	(۱۲,۰۷۹,۶۱۹,۸۹۹)	(۱۰,۵۷۵,۴۹۴)	(۵۵,۶۶۱,۰۵۱)	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)	۹۶,۱۳۰,۲۱۰,۳۶۸
	جمع					

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵
	.	.	.	.	.	۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۷۸۲,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۸,۶۴۴,۲۲۵)	(۸۶۶,۹۷۲)	.	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳	.
.	.	.	.	.	.	(۲,۹۹۶)
.	.	.	.	.	.	(۳۵,۳۶۳,۴۰۵)
.	.	.	.	.	.	(۱۲۲,۸۶۲,۷۶۸)
.	.	.	.	.	.	(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)
.	.	.	.	.	.	۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰
.	.	.	.	.	.	۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷
.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱
	۴,۷۸۲,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۸,۶۴۴,۲۲۵)	(۸۶۶,۹۷۲)	.	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳	۲۲۳,۴۸۴,۳۷۶
	جمع					

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
۱۶-۱	(۳۳۴,۶۳۴,۱۴۲,۹۶۳)	(۱۰۹,۹۴۹,۴۸۸,۶۸۸)
۱۶-۲	(۳,۳۴۱,۶۸۴,۲۰۵)	(۲,۶۲۹,۶۶۶,۱۸۳)
۱۶-۳	۴۷۸,۴۷۲,۱۷۱	(۱۳۱,۲۵۱,۲۹۳)
	(۳۳۷,۴۹۷,۳۵۴,۹۹۷)	(۱۱۲,۷۱۰,۴۰۶,۱۶۴)

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:

تعداد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۰,۶۴۰)	(۱۷,۷۹۲,۹۳۰)	(۹۳,۶۴۷,۰۰۰)	قطعات اتومبیل ایران
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۱۹,۸۷۵,۲۰۰)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	بانک پارسیان
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۳۲,۸۸۷,۹۰۰)	(۴۵,۲۹۹,۸۰۰)	(۲۳۸,۴۲۰,۰۰۰)	ایران خودرو
۸,۴۵۷,۰۰۰	۲۲,۷۱۵,۵۰۲,۰۰۰	(۲۶,۴۴۷,۴۱۷,۹۵۴)	(۲۱,۵۷۹,۷۲۷)	(۱۱۳,۵۷۷,۵۱۰)	بانک اقتصاد نوین
۱,۶۴۸,۴۵۴	۱۷,۶۲۱,۹۷۳,۲۶۰	(۱۸,۲۲۱,۷۴۰,۱۶۹)	(۱۶,۷۴۰,۸۷۵)	(۸۸,۱۰۹,۸۶۶)	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸,۸۲۷,۶۱۳	۲۴,۱۷۸,۸۲۲,۰۰۷	(۲۴,۰۶۶,۷۲۸,۴۹۴)	(۲۲,۹۶۹,۸۹۰)	(۱۲۰,۸۹۴,۱۶۰)	لیزینگ صنعت و معدن
۱۰,۲۱۳,۲۴۹	۱۳۳,۹۷۰,۴۰۳,۵۱۰	(۱۴۴,۹۱۲,۲۹۹,۵۶۱)	(۱۳۷,۲۷۱,۸۸۳)	(۶۶۹,۸۵۲,۰۱۸)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۸,۰۴۲,۹۵۶	۸۷,۶۵۲,۶۸۰,۲۴۸	(۹۶,۸۵۲,۲۴۲,۲۳۳)	(۸۳,۲۷۰,۰۶۶)	(۴۳۸,۲۶۳,۴۰۱)	ملی صنایع مس ایران
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۳۳,۱۳۳,۹۰۰)	(۴۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	گروه بهمن
۹,۱۶۳,۲۳۸	۳۷,۵۵۰,۹۴۹,۲۳۴	(۴۴,۰۳۱,۵۳۶,۶۹۱)	(۳۵,۶۷۴,۴۰۲)	(۱۸۷,۷۵۴,۷۴۷)	توسعه معادن و فلزات
۲,۵۲۱,۵۸۵	۳۰,۷۸۸,۵۵۲,۸۵۰	(۳۰,۵۰۵,۰۹۷,۶۹۷)	(۲۹,۲۴۹,۱۲۵)	(۱۵۳,۹۴۴,۷۶۴)	ایران یاسا تابر و ابر
۵۷۳,۸۸۹	۱۶,۱۶۶,۴۵۳,۱۳۰	(۱۸,۲۰۳,۸۳۶,۸۶۱)	(۱۵,۳۵۸,۱۳۰)	(۸۰,۸۲۲,۲۶۶)	تولید مواد اولیه دارو و بخش
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۶۹,۳۴۶,۰۰۰)	(۲۰,۲۳۵,۰۰۰)	(۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	سیمان شاهرود
۱,۸۰۳,۶۳۴	۲۷,۰۰۰,۴۰۰,۹۸۰	(۲۸,۸۱۱,۹۶۱,۲۰۹)	(۲۵,۶۵۰,۳۸۱)	(۱۶۱,۹۰۷,۱۹۰)	سیمان فارس و خوزستان
۳,۹۵۸,۶۱۱	۳۲,۳۸۱,۴۳۷,۹۸۰	(۳۷,۶۹۷,۸۴۸,۵۹۴)	(۳۰,۷۶۲,۳۶۶)	(۳۱۸,۷۵۲,۲۱۰)	سیمان سپاهان
۴,۵۳۷,۳۹۸	۶۲,۷۵۰,۴۴۱,۹۰۰	(۸۲,۱۷۹,۴۹۶,۷۸۰)	(۶۰,۵۶۲,۹۲۰)	(۴۴۷,۵۹۴,۲۲۱)	پالایش نفت تبریز
۱۴,۶۵۱,۲۰۲	۸۹,۵۱۸,۸۴۴,۲۲۰	(۹۵,۳۹۴,۳۷۹,۱۳۱)	(۸۵,۰۴۲,۹۰۲)	(۴۴۷,۵۹۴,۲۲۱)	پالایش نفت اصفهان
۲,۸۸۵,۶۴۶	۲۴,۷۲۰,۰۱۰,۱۲۰	(۳۹,۶۱۳,۶۵۹,۱۷۱)	(۲۲,۵۳۴,۰۱۰)	(۱۱۸,۶۰۰,۰۵۱)	معدنی و صنعتی چادرملو
۲,۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۱,۲۱۲,۹۹۵)	(۸,۲۳۵,۲۶۵)	(۴۳,۳۴۳,۵۰۰)	باما
۲۶,۲۲۹,۲۹۱	۱۱۷,۶۹۰,۸۲۸,۷۱۷	(۱۵۹,۱۳۱,۲۹۹,۱۶۳)	(۱۱۱,۸۰۶,۲۸۷)	(۵۸۸,۴۵۴,۱۴۴)	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰)	(۱۳,۶۰۴,۰۰۰)	(۷۱,۶۰۰,۰۰۰)	کالسیمین
۸,۸۰۰,۵۵۶	۲۴,۷۹۱,۱۶۶,۲۵۲	(۲۷,۰۷۱,۹۲۸,۱۴۸)	(۲۴,۵۵۱,۶۰۸)	(۱۲۳,۹۵۵,۸۳۱)	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۳۶,۱۲۴	۱۲,۶۴۶,۶۱۰,۳۲۰	(۱۴,۶۸۶,۱۰۳,۲۲۸)	(۱۲,۰۱۴,۳۸۰)	(۶۲,۲۳۳,۰۵۲)	سیمان صوفیان
۴,۱۸۳,۵۲۷	۳۴,۵۹۷,۷۶۸,۲۹۰	(۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲)	(۳۲,۸۶۷,۸۸۰)	(۴۰,۴۸۰,۰۰۰)	قند مرودشت
۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۷۸,۲۸۸,۲۰۰)	(۷,۶۹۱,۲۰۰)	(۴۰,۴۸۰,۰۰۰)	معدنی املاح ایران
۱,۳۸۴,۵۸۹	۳۰,۱۸۴,۰۴۰,۲۰۰	(۳۲,۸۳۸,۵۰۶,۰۶۱)	(۲۸,۶۷۴,۸۳۸)	(۱۵۰,۹۲۰,۲۰۱)	کاشی الوند
۲,۳۱۰,۷۲۶	۱۷,۹۵۴,۳۴۱,۰۲۰	(۲۵,۳۳۴,۷۲۲,۰۱۲)	(۱۷,۰۵۶,۶۲۴)	(۸۹,۷۷۱,۷۰۵)	شیشه همدان
۱۲,۰۲۳,۶۳۱	۳۰,۵۸۸,۱۱۷,۲۶۴	(۳۲,۵۳۳,۵۹۰,۰۵۶)	(۲۹,۰۵۸,۷۱۱)	(۱۵۲,۹۴۰,۵۸۶)	بانک ملت
۵,۳۹۳,۳۳۶	۱۶,۸۹۷,۳۲۱,۶۸۸	(۱۹,۷۹۹,۰۸۰,۱۸۸)	(۱۶,۰۵۲,۴۵۶)	(۸۴,۴۸۶,۶۰۸)	بیمه دی
۷,۷۹۹,۹۹۹	۲۲,۴۰۹,۳۹۷,۱۲۷	(۲۵,۶۴۲,۹۰۱,۸۴۰)	(۲۱,۲۸۸,۹۲۷)	(۱۱۲,۰۴۹,۹۸۶)	بیمه پارسیان
۴۷۶,۹۳۲	۸۵,۳۰۸,۸۲۶,۸۴۰	(۸۲,۸۰۵,۳۰۲,۵۰۸)	(۸۱,۰۴۳,۳۸۵)	(۴۲۶,۵۴۴,۱۳۴)	پتروشیمی پردیس
۱۱,۲۱۱,۳۲۱	۱۰۶,۲۸۳,۳۲۳,۰۸۰	(۱۴۹,۵۰۳,۵۹۲,۳۶۶)	(۱۰۰,۹۶۹,۱۵۷)	(۵۳۱,۴۱۶,۶۱۵)	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۷۳,۰۵۰	۱۶,۸۸۰,۵۱۲,۵۰۰	(۱۶,۲۰۵,۲۸۶,۴۰۴)	(۱۶,۰۳۶,۴۸۷)	(۸۴,۴۰۲,۵۶۳)	نفت ایرانول
۴۰,۵۵۴,۴۷۶	۶۴,۷۲۵,۳۹۶,۹۶۰	(۸۹,۷۷۸,۰۷۳,۵۸۹)	(۶۱,۴۸۹,۱۲۷)	(۳۲۳,۶۲۶,۹۸۵)	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۴۳۲,۲۱۳	۳۸,۴۰۲,۱۲۵,۰۵۰	(۴۱,۴۶۰,۳۸۸,۶۰۰)	(۳۶,۴۸۲,۰۱۹)	(۱۹۲,۰۱۰,۶۲۵)	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۴۳۵,۳۰۷	۱۷,۵۸۶,۴۰۲,۸۰۰	(۲۰,۵۴۳,۴۲۱,۵۹۴)	(۱۶,۷۰۷,۰۸۳)	(۸۷,۹۳۲,۰۱۴)	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
	۱,۴۲۹,۸۸۰,۷۵۹,۶۳۷	(۱,۶۷۳,۸۵۴,۷۷۶,۷۳۶)	(۱,۳۵۸,۳۸۶,۷۲۲)	(۷,۱۴۹,۴۰۳,۷۹۸)	

نقل به صفحه بعد





**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱**

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۷,۶۱۳,۲۸۱,۹۵۹)	(۲۵۲,۴۸۱,۸۰۷,۶۱۹)	(۷,۱۴۹,۴۳,۷۹۸)	(۱,۳۵۸,۳۸۶,۷۲۲)	(۱,۶۷۳,۸۵۴,۷۷۶,۷۳۶)	۱,۴۲۹,۸۸۰,۷۵۹,۶۳۷		
(۳۶۱,۴۳۰,۶۲۵)	(۴۰۸,۹۵۲,۱۷۰)	(۶۳,۱۰۴,۰۰۰)	(۱۱,۹۸۹,۷۶۰)	(۱۲,۹۵۴,۶۵۸,۴۱۰)	۱۲,۶۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	
(۲,۷۰۰,۰۱۴,۴۱۴)	(۳,۰۰۴,۵۷۹,۳۵۲)	(۴۳,۰۵۸,۹۶۷)	(۸,۱۸۱,۲۰۴)	(۱۱,۵۶۵,۱۳۲,۶۳۸)	۸,۶۱۱,۷۹۳,۴۵۷	کوپر تایر	
۳,۸۴۳	(۵,۰۶۳,۶۲۸,۷۰۹)	(۱۹۵,۹۳۰,۶۵۷)	(۳۷,۲۲۶,۸۲۵)	(۴۴,۰۱۶,۶۰۲,۷۰۸)	۳۹,۱۸۶,۱۳۱,۴۸۱	۳,۵۸۹,۷۴۳	
.	(۱,۰۵۵,۶۰۴,۶۹۰)	(۷۵,۸۹۱,۴۲۰)	(۱۴,۴۱۹,۳۷۰)	(۱۶,۱۴۳,۵۷۷,۸۰۱)	۱۵,۱۷۸,۲۸۳,۹۰۰	۸,۶۴۸,۴۵۱	
(۷,۱۱۵,۴۶۸,۱۲۶)	(۳۴۷,۹۷۸,۵۵۷)	(۶۲,۸۷۰,۹۵۴)	(۱۱,۹۴۵,۴۸۱)	(۱۲,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۱)	۱۲,۵۷۴,۱۹۰,۸۸۰	۱۳۸,۸۳۰	
(۲۳,۳۴۴,۱۴۷,۳۹۸)	(۴۹,۱۷۴,۱۹۸,۲۱۰)	(۳۵۳,۵۷۳,۱۹۰)	(۶۷,۱۷۸,۹۰۶)	(۱۱۹,۴۶۸,۰۸۴,۱۱۴)	۷۰,۷۱۴,۶۳۸,۰۰۰	۷۳۷,۹۲۲	
(۸,۲۵۸,۷۶۳,۹۴۸)	(۱۴,۹۰۳,۱۸۵,۵۰۷)	(۲۹۱,۵۶۲,۵۴۶)	(۵۵,۳۹۶,۸۸۲)	(۷۲,۸۶۸,۷۳۳,۳۵۲)	۵۸,۳۱۲,۵۰۷,۲۶۳	۲۶,۴۲۵,۵۰۰	
(۴,۷۵۲,۷۴۷,۳۷۳)	(۵,۷۷۷,۱۷۰,۰۸۷)	(۱۰۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۹,۶۰۰)	(۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷)	۲۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۰۷,۳۱۷	
۳,۹۶۲,۰۴۲,۸۹۲	(۵۷۲,۷۳۹,۴۴۲)	(۳۱,۳۶۷,۷۷۳)	(۵,۹۵۹,۸۷۷)	(۶,۸۰۸,۹۵۶,۳۱۳)	۶,۲۷۳,۵۵۴,۵۲۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	
۴,۷۵۲,۹۳۲,۰۹۵	(۴,۹۰۰,۳۹۶,۰۱۷)	(۱۱۸,۹۲۰,۹۰۶)	(۲۲,۵۹۴,۹۸۸)	(۲۸,۵۴۲,۹۶۱,۳۲۳)	۲۳,۷۸۴,۱۸۱,۲۰۰	۴۷۸,۵۳۲	
.	۳,۰۵۶,۴۶۹,۱۲۷	(۷۴,۱۸۹,۸۸۸)	(۱۴,۰۹۶,۰۷۹)	(۱۱,۶۹۳,۲۲۲,۵۰۶)	۱۴,۸۳۷,۹۷۷,۶۰۰	۱,۰۱۶,۴۱۸	
.	(۴۸۱,۷۳۰)	(۳۵۱,۲۲۰)	(۶۶,۷۳۲)	(۷۰,۳۰۷,۷۷۸)	۷۰,۲۴۴,۰۰۰	۲,۶۳۵,۵۲۰	
۸,۰۲۴,۸۵۷,۲۷۹	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا	
۲,۹۵۶,۶۷۰,۱۹۴	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین	
(۲۶۰,۹۹۷,۷۶۸)	.	.	.	.	.	فراپورس ایران	
(۳,۵۱۳)	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	
(۱,۲۵۳,۹۶۸,۱۹۰)	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	
(۵۹۷,۴۸۲,۲۲۵)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
(۴,۳۴۶,۹۹۲,۱۷۸)	.	.	.	.	.	صنایع ماشین های اداری ایران	
(۱۸۴,۵۱۹,۱۸۷)	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو	
۳,۱۷۹,۶۰۷,۶۰۴	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیه	
(۳,۲۹۶,۳۲۸,۱۰۹)	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	
۲۱۹	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز آذر	
۴۸۸,۶۵۴,۰۰۱	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	
(۲,۷۳۶,۳۵۰,۴۵۴)	.	.	.	.	.	صنعت غذایی کورش	
(۲,۱۹۵,۱۲۹,۹۹۸)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	
(۳,۷۶۳,۴۰۱,۳۰۶)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تامین	
۵,۱۲۶,۵۴۴,۵۵۸	.	.	.	.	.	کشت و دامداری فکا	
(۵۹۱,۰۰۲,۲۰۶)	.	.	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین	
(۲,۵۰۱,۰۰۱,۲۲۴)	.	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران	
۱۱,۸۱۸,۰۸۵,۱۶۲	.	.	.	.	.	داروسازی اسوه	
(۱۴,۳۸۶,۸۳۷,۳۳۴)	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان	
(۱۰۹,۹۴۹,۴۸۸,۶۸۸)	(۳۳۴,۶۳۴,۱۴۲,۹۶۳)	(۸,۵۶۶,۰۶۵,۳۱۰)	(۱,۶۳۷,۵۵۲,۴۲۵)	(۲,۰۳۷,۶۵۳,۵۸۷,۱۶۶)	۱,۷۱۳,۲۱۳,۰۶۱,۹۳۸	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱	۵,۵۷۵,۸۰۷,۲۵۲	۲,۳۷۶,۹۴۹,۰۲۱
۱۸-۲	۱۱,۹۳۳	۸۲,۳۲۱,۳۸۹
	<b>۵,۵۷۵,۸۱۹,۱۸۵</b>	<b>۲,۴۵۹,۲۷۰,۴۱۰</b>

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود اوراق ریال	تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	سود ریال	هزینه تنزیل ریال								
۱۳,۵۸۸,۰۳۴	۱۳,۴۷۴,۱۷۴	۱۳,۴۷۴,۱۷۴	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	.	.	۱۳,۵۸۸,۰۳۴	متعدد	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۳۰۱,۷۲۸,۵۲۲	۳۰۲,۵۵۵,۱۷۱	۳۰۲,۵۵۵,۱۷۱	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	.	.	۳۰۱,۷۲۸,۵۲۲	متعدد	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۲۷۹,۱۹۷,۹۶۰	۱,۱۹۶,۱۱۱,۷۲۹	۱,۱۹۶,۱۱۱,۷۲۹	.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱,۱۹۶,۱۱۱,۷۲۹	.	۲۷۹,۱۹۷,۹۶۰	متعدد	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰
۳۱۲,۳۸۴,۷۶۷	۳۳۰,۸۹۹,۱۲۷	۳۳۰,۸۹۹,۱۲۷	.	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۳۳۰,۸۹۹,۱۲۷	.	۳۱۲,۳۸۴,۷۶۷	متعدد	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
.	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۸٪	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	.	.	متعدد	مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲
.	۴۹۰,۰۸۳,۶۵۱	۴۹۰,۰۸۳,۶۵۱	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۵٪	۴۹۰,۰۸۳,۶۵۱	.	.	متعدد	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵
۲۰,۱۱۳,۶۶۶	.	.	.	.	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	.	.	۲۰,۱۱۳,۶۶۶	متعدد	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
۴,۲۹۷,۵۲۴,۷۰۲	.	.	.	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	.	.	۴,۲۹۷,۵۲۴,۷۰۲	متعدد	منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳
۸۲,۴۴۹,۷۳۴	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	.	.	۸۲,۴۴۹,۷۳۴	متعدد	منفعت دولت ۷-ش.خ سایر ۲۰۴
۵۳,۳۶۶,۷۳۳	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	.	.	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	متعدد	منفعت دولت ۷-ش.خ نوبن ۲۰۴
۳۷,۵۱۲,۱۹۲	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	.	.	۳۷,۵۱۲,۱۹۲	متعدد	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
۳۸,۶۷۴,۳۸۱	.	.	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۵٪	.	.	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	متعدد	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۱۰۱
۱۳۹,۲۵۶,۵۶۱	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۸٪	.	.	۱۳۹,۲۵۶,۵۶۱	متعدد	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸
<b>۵,۵۷۵,۸۰۷,۲۵۲</b>	<b>۲,۳۷۶,۹۴۹,۰۲۱</b>	<b>۲,۳۷۶,۹۴۹,۰۲۱</b>	<b>.</b>								<b>جمع</b>

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال				
.	۲,۷۲۶,۸۰۷	۲,۷۲۶,۸۰۷	.	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	بانک پارسیان
.	۷۹,۵۷۶,۵۱۳	۷۹,۵۷۶,۵۱۳	.	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	بانک خاورمیانه
۱۱,۹۳۳	۱۸,۰۶۹	۱۸,۰۶۹	.	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	بانک سامان
<b>۱۱,۹۳۳</b>	<b>۸۲,۳۲۱,۳۸۹</b>	<b>۸۲,۳۲۱,۳۸۹</b>	<b>.</b>				

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**۳ ماهه منتهی به ۸ آبان 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 تحقیق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷	۳,۶۰۷,۲۷۴,۷۸۵
.	۱,۰۴۸,۸۲۳,۳۱۱
۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷	۴,۶۵۶,۰۹۸,۰۹۶

در آمد سود سهام  
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۷,۲۲۴,۸۱۵,۰۸۵	۹,۲۸۴,۹۰۴,۵۲۰
.	۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲
۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹	۲۳۸,۶۰۵,۷۷۶
۴۱۶,۵۰۰,۸۲۱	.
۱۰۸,۱۶۲,۰۴۰	۳۰,۲۴۶,۵۶۴
.	.
۸,۰۰۴,۱۸۵,۱۰۵	۱۰,۳۳۸,۸۳۶,۰۸۲

مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)  
متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)  
متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)  
متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)  
حسابرس فعلی (رازدار)  
حسابرس سابق (فاطر)

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۶۴۵,۹۷۶,۹۴۶	۱۵۷,۳۳۷,۹۱۶
۷۰,۱۳۷,۷۱۸	۱۲,۶۰۲,۷۱۲
۶,۵۸۸,۰۴۰	۱,۶۹۳,۲۹۴
۷۲۲,۷۰۲,۷۰۴	۱۷۱,۶۳۳,۹۲۲

هزینه نرم افزار  
حق پذیرش و عضویت در کانون  
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۱۷۲,۲۰۴,۸۱۹	۹۷,۷۴۵,۳۸۲,۳۳۱
(۷۶۳,۳۶۴,۱۴۳)	(۳,۰۳۶,۷۰۴,۲۹۱)
(۵۹۱,۱۵۹,۳۲۴)	۹۴,۷۰۸,۶۷۸,۰۴۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

- ۱- ۲۳- 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.
- ۲- ۲۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۳۱ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۳- ۲۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است و براساس دعوتنامه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شمال تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی تشکیل خواهد شد.
- ۴- ۲۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱.۶۸۷ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است و براساس دعوتنامه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شمال تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی تشکیل خواهد شد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق فعلی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۱.۷۸%
		عادی	۰	۰.۰۰%
سرمایه گذاری صبا تأمین	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۰%
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۱.۹۸%
زهرا برنج چی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰۲%
سیدعلی خسرو شاهی		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۲%
بهروز لشگری		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۲%
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	۹۹۵,۴۰۰	۱۹.۷۴%
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین		عادی	۹۶۳,۹۵۵	۱۹.۱۱%
کارگزاری صبا تأمین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۶۸۰,۰۰۰	۱۳.۴۸%