

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۳

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 برگیرنده 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.

صورت‌های مالی حاضر در ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان اندیشه صبا

هادی قره باغی یامچی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

آقای امیر حسین نریمانی

آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم

تلفن: ۹۱۰۲۱۱۲۲

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۴۳۱۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

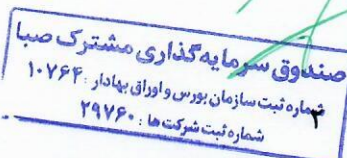
به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۳۵۹,۳۶۹,۳۶۲,۰۴۷	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۳,۹۹۱,۶۲۴,۴۹۰	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰
حساب های دریافتی	۸	۳۹,۶۳۷,۰۵۱,۹۹۶	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶
سایر دارایی ها	۹	۴۴۳,۶۲۰,۵۳۲	۶۶,۳۰۵,۱۴۹
موجودی نقد	۱۰	۵۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲
جمع دارایی ها		۲,۵۸۶,۰۱۰,۹۱۲,۱۴۶	۲,۱۶۰,۴۹۶,۲۰۱,۸۰۸

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۱	۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲	۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۷۰,۰۵۹,۹۲۹,۱۱۳	۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳,۰۱۸,۴۹۰,۹۸۱	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱
جمع بدهی ها		۱۰۰,۶۲۶,۰۳۹,۷۵۶	۶۹,۴۹۳,۱۳۵,۵۷۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۰۴۰,۲۳۷	۵,۰۴۵,۲۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۹۳,۱۰۹	۴۱۴,۴۵۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴
سود سهام	۱۷	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴
سایر درآمدها	۱۹	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶
جمع درآمدها		۴۳۴,۵۶۵,۰۱۷,۵۳۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۱۳۶,۶۰۹)
سود (زیان) خالص		(۱۹۳,۱۹۳,۶۱۶,۵۰۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۱۵.۹۷%
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۸.۴۷%
		-۱۰.۸۴%
		-۹.۹۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳,۵۱۸	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲,۷۹۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۵۱۷)	(۱۴,۰۷۱)
سود (زیان خالص)	۰	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
تعدیلات	۲۳	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۴۰,۲۳۷	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰
		۴,۷۷۱,۲۶۴
		۱,۶۶۱,۴۶۲,۶۸۶,۷۷۶

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



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره سال
 سود خالص
 میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده
 بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال ۱-
 بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲



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
۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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:

۱-۲- 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	سبذگردان 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
۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه 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 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؛ باتوجه 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. باتوجه 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
۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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.

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

۳-۴- 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	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 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: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود 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).
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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال 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 ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ، ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ ، ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ 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.

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 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
۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۵/۰۸			۱۴۰۱/۱۱/۰۸		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶.۰۶%	۱۳۱,۰۳۳,۲۱۹,۹۷۴	۱۴۳,۱۵۲,۰۸۱,۰۱۹	۴.۲۱%	۱۰۸,۷۹۱,۸۰۹,۰۶۷	۱۴۳,۱۵۲,۰۷۸,۱۶۰
۱۲.۶۸%	۲۷۳,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۱۲.۸۳%	۳۳۱,۶۹۵,۰۷۴,۶۸۱	۲۹۲,۳۳۵,۹۲۹,۳۱۷
۱۴.۴۰%	۳۱۱,۰۹۲,۳۵۰,۵۰۳	۲۶۷,۴۴۲,۹۸۸,۳۶۲	۱۱.۹۰%	۳۰۷,۷۶۴,۵۲۰,۶۵۹	۳۷۱,۳۴۱,۴۴۲,۴۶۰
۶.۰۰%	۱۲۹,۶۵۷,۷۶۲,۲۳۹	۱۳۸,۴۰۸,۳۳۴,۲۵۷	۶.۲۰%	۱۶۰,۳۸۶,۲۰۷,۷۱۳	۱۳۸,۷۷۷,۲۹۵,۲۵۷
۶.۶۵%	۱۴۳,۶۶۱,۱۰۴,۷۱۸	۱۷۳,۴۶۷,۴۴۸,۱۷۰	۸.۵۱%	۲۲۰,۱۸۷,۳۷۱,۷۸۶	۱۸۱,۱۲۰,۸۹۰,۴۵۲
۴.۹۲%	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۵.۱۴%	۱۳۲,۸۴۶,۳۵۴,۶۴۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶
۱۱.۰۱%	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۲۲۰,۹۶۵,۸۰۱,۷۶۶	۹.۹۶%	۲۵۷,۶۹۱,۹۴,۳۴۷	۲۲۰,۹۶۵,۷۹۶,۸۶۱
۴.۸۸%	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۱۲۷,۹۶۳,۰۸۹,۴۷۹	۳.۷۸%	۹۷,۶۷۰,۱۶۱,۸۴۵	۱۱۶,۸۳۷,۵۰۰,۹۷۱
۲.۰۸%	۴۴,۸۴۱,۹۸۳,۰۲۸	۹۲,۸۷۲,۰۲۶,۳۳۰	۲.۱۱%	۵۴,۵۱۰,۷۴۸,۹۵۴	۹۳,۴۷۲,۰۲۵,۳۳۰
۴.۰۰%	۸۶,۴۰۰,۸۸۵,۹۱۶	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۴,۵۰۳	۳.۷۳%	۹۶,۳۹۴,۳۸۰,۹۱۴	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۱,۰۲۰
۱۰.۸۶%	۲۳۴,۵۴۶,۴۲۴,۷۴۰	۲۴۷,۵۹۷,۰۳۶,۹۵۱	۱۱.۳۱%	۲۹۲,۴۵۱,۷۶۵,۳۱۹	۲۵۰,۷۵۸,۹۶۶,۱۸۰
۰.۹۲%	۱۹,۸۷۶,۷۳۷,۶۱۳	۱۵,۶۴۳,۰۰۸,۲۲۷	۰.۸۲%	۲۱,۳۰۱,۲۸۴,۲۴۵	۱۴,۲۵۸,۹۶۶,۲۶۰
۲.۰۱%	۴۳,۴۵۹,۷۵۶,۱۰۷	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳	۲.۷۹%	۷۲,۰۳۱,۵۴۰,۴۳۳	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳
۱.۲۴%	۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸	۰.۵۱%	۱۳,۱۶۱,۳۴۷,۰۳۱	۱۲,۵۱۴,۸۷۵,۶۶۰
۱.۷۸%	۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷	۱.۷۸%	۴۵,۹۹۴,۵۰۳,۲۵۸	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷
۱.۲۰%	۲۵,۹۹۵,۱۰۸,۳۰۵	۲۷,۵۸۷,۱۴۲,۴۰۵	۰.۹۹%	۲۵,۶۴۱,۹۶۷,۲۴۱	۱۹,۶۲۲,۲۹۸,۶۶۵
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰
۰.۰۰%	.	.	۱.۰۶%	۲۷,۳۵۶,۹۹۸,۲۱۷	۲۵,۳۳۴,۷۳۲,۰۱۲
۰.۰۰%	.	.	۰.۸۷%	۲۲,۴۵۷,۳۳۲,۶۶۶	۲۰,۵۴۳,۴۱۲,۱۳۷
۰.۰۰%	.	.	۲.۷۴%	۷۰,۹۷۵,۱۷۰,۰۰۰	۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۲۰۰
۱.۰۱%	۲۱,۹۱۷,۲۷۶,۲۳۵	۲۱,۸۴۱,۳۰۳,۸۹۰	۰.۰۰%	.	.
۹۱.۷۱%	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۲,۱۶۱,۴۸۶,۹۹۵,۰۳۰	۹۱.۲۴%	۲,۳۵۹,۳۶۹,۳۶۲,۰۴۷	۲,۲۴۹,۶۱۷,۲۴۴,۴۷۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۱۱/۰۸		یادداشت
ریال		ریال		
۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶		۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱		۶-۱
۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶		۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱		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
۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۱۱/۰۸			
ب بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۱۰٪	۱۱۱,۹۲۰,۸۶۶,۸۶۱	۴.۳۳٪	.
ب بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۱۰٪	۱۱۳,۰۵۷,۲۳۰	۰.۰۰٪	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵
ب بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۰٪	۳۴۸,۹۹۰	۰.۰۰٪	۱,۱۶۸,۶۳۱
			۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱	۴.۳٪	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی	۹۵۴,۸۴۰,۳۰۳	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۷-۲ اوراق اجاره	۶,۷۸۶,۶۳۸,۷۶۲	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
۷-۳ اوراق مرباحه	۶۶,۲۵۰,۱۴۵,۴۲۵	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
جمع	۷۳,۹۹۱,۶۲۴,۴۹۰	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰

۷-۱- اوراق بادرآمد 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	۴۹,۷۵۳,۳۸۰	۰.۰۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۵,۰۸۶,۹۲۳	۰.۰۳٪	۰
جمع		۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۴,۸۴۰,۳۰۳	۰.۰۴٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳

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	۳,۵۷۷,۵۸۴	۳۰۰,۵۲۳,۷۵۲	۰.۰۱٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۵۶,۸۸۵	۶,۴۸۶,۱۱۵,۰۱۰	۰.۲۵٪	۶,۴۰۲,۵۹۶,۸۸۹
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۳۴,۴۶۹	۶,۷۸۶,۶۳۸,۷۶۲	۰.۲۶٪	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳

۷-۳- اوراق مرباحه 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	۱,۶۹۱,۷۳۶,۶۵۷	۲۶,۵۲۶,۸۵۴,۴۷۵	۱.۰۳٪	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۵۸,۶۸۱	۸,۱۴۴,۰۵۳,۵۶۰	۰.۳۱٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۷,۵۲۱	۱,۱۰۸,۶۸۱,۷۳۹	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۹۳,۱۵۱	۳۰,۴۷۰,۵۵۵,۶۵۱	۱.۱۸٪	۰
جمع		۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۰۵۶,۰۱۰	۶۶,۲۵۰,۱۴۵,۴۲۵	۲.۵۶٪	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۳۹,۶۳۷,۰۵۱,۹۹۶	(۸۵۵,۲۵۶,۸۷۷)	۲۵٪	۴۰,۴۹۲,۳۰۸,۸۷۳	۸-۱
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۳۹,۶۳۷,۰۵۱,۹۹۶	(۸۵۵,۲۵۶,۸۷۷)		۴۰,۴۹۲,۳۰۸,۸۷۳	سود سهام
					جمع

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ صفر 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 استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۳۰۴,۸۴۲	۱,۳۳۰,۲۱۸,۰۸۲	۱,۰۷۳,۴۶۹,۸۳۱	۳۲۳,۰۵۳,۰۹۳	مخارج نرم افزار
۳۰۷	۴۷۵,۳۲۱,۸۹۷	۳۵۴,۷۵۴,۷۶۵	۱۲۰,۵۶۷,۴۳۹	مخارج عضویت در کانون
۶۶,۳۰۵,۱۴۹	۱,۸۰۵,۵۳۹,۹۷۹	۱,۴۲۸,۲۲۴,۵۹۶	۴۴۳,۶۲۰,۵۳۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۰۸		۱۴۰۱/۰۵/۰۸		
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٪	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۵۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۰۹٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۵۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۰۹۵٪	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۳۵۳,۷۲۱,۰۶۴,۲۰۸	۳۶۳,۴۴۱,۸۴۰,۶۴۱	(۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲)	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۳۵۳,۷۲۱,۰۶۴,۲۰۸	۳۶۳,۴۴۱,۸۴۰,۶۴۱	(۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۸,۳۲۵,۴۷۲,۷۸۲	۲۸,۵۱۱,۷۳۱,۰۰۷	مدیر صندوق فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۰	۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲	متولی فعلی (هوشیار ممیز)
۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸	۲۳۴,۲۰۷,۲۵۸	حسابرس
۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶	۷۰,۰۵۹,۹۲۹,۱۱۳	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴۱۷,۳۹۱,۸۱۳	۶۶۶,۵۶۱,۲۰۲	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۰	۶۵,۵۶۵,۳۷۸	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۶۲,۲۵۷	۰	واریزی نامشخص
۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱	۳,۰۱۸,۴۹۰,۹۸۱	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۱۱/۰۸		
۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۲۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶	۲,۴۳۶,۰۷۳,۹۷۲,۳۹۰	۴,۹۴۰,۲۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰	۵,۰۴۰,۲۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸ ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۹۰,۳۲۳,۲۷۴,۸۵۵
۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	-	۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴
۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۱۴۳,۱۰۵,۵۲۸
جمع	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶	۹۲,۳۸۳,۹۰۱,۷۴۷

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به سود (زیان) فروش ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۹,۲۹۰,۴۷۰	(۱۱,۷۱۵,۸۶۲,۱۶۲)	(۱۴,۷۷۱,۶۳۳)	(۷۷,۷۴۶,۴۵۴)	۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	۰
۵۹۵,۴۹۶	۱۹,۸۱۷,۴۷۰,۷۶۰	(۱۴,۱۲۳,۴۶۸,۴۱۹)	(۱۸,۸۲۶,۵۰۴)	(۹۹,۰۸۷,۳۵۲)	۵,۵۷۶,۰۸۸,۴۸۵	۱,۵۲۴,۵۶۲,۵۸۲
۵۳۱,۱۲۳	۹,۴۷۵,۹۳۴,۹۸۰	(۶,۷۴۶,۰۷۰,۷۳۰)	(۹,۰۰۱,۹۸۳)	(۴۷,۳۷۹,۶۷۵)	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	۰
۹۰۸,۳۲۷	۱۸,۵۹۴,۹۷۳,۰۹۰	(۱۵,۴۶۷,۰۶۱,۶۲۸)	(۱۷,۶۶۵,۱۳۶)	(۹۲,۹۷۴,۸۶۶)	۳,۰۱۷,۲۷۱,۴۶۰	۰
۹,۲۲۷,۶۱۳	۴۲۰,۹۷۴,۴۴۱,۱۹۷	(۲۵,۲۰۹,۷۶۸,۸۸۰)	(۳۹,۹۹۲,۳۹۳)	(۳۱۰,۴۸۷,۲۰۵)	۱۶,۶۲۷,۱۹۲,۷۱۹	۰
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۸۸۹,۶۲۴)	(۲,۴۱۱,۰۸۵)	(۱۲,۶۹۰,۰۰۰)	۲۷۶,۹۰۹,۲۹۱	۰
۱۶۹,۶۸۷	۲۰,۴۵۳,۹۳۸,۹۰۰	(۱۶,۲۷۷,۳۶۵,۷۷۲)	(۱۹,۴۳۱,۱۲۴)	(۱۰۲,۲۶۹,۶۹۶)	۴,۰۵۴,۸۷۲,۶۰۸	۰
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۲,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	(۱۸,۵۲۵)	۲	۲,۱۴۵,۱۲۱,۲۲۸
۱۰,۷۷,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵,۶۰۵,۵۲۷)	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۰
۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۴۹۰)	(۶,۷۳۳)	(۳۵,۴۵۰)	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	۰
۳۰۹,۸۱۰	۳۰۹,۸۱۰	(۱,۳۷۴,۵۵۸,۸۱۸)	(۲۹۲)	(۱,۵۴۹)	(۱,۳۷۴,۲۵۰,۸۴۹)	۰
۱	۱	(۳,۲۲۲)	۰	۰	(۳,۲۲۱)	۰
۲	۲	(۱,۸۴۷)	۰	۰	(۱,۸۴۵)	(۲,۲۰۱,۶۸۸,۱۷۳)
۱	۱	(۲,۷۰۶)	۰	۰	(۲,۷۰۵)	(۴,۰۴۰)
۱	۱	(۹,۴۵۷)	۰	۰	(۹,۴۵۶)	۰
۱	۱	(۶,۵۱۰)	۰	۰	(۶,۵۰۹)	۲,۰۰۲,۷۸۱,۷۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۷,۲۲۳,۰۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۴,۶۸۳,۲۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۹۰,۵۷۰,۷۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۲۱,۱۸۳,۴۶۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۴,۲۳۳,۴۵۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۴۵,۶۴۶,۴۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۳,۴۹۷,۶۸۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۰,۵۴۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۲,۳۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۹,۰۴۰,۸۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۲,۰۶۶,۳۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۸۰۴,۵۹۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۶۹۷,۲۵۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۴۳,۷۴۵,۸۹۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۵,۷۳۸,۶۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۸۹۳,۴۳۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۷,۷۸۲,۶۷۴
۱۳۹,۶۵۹,۲۵۹,۸۱۳	(۱۰۳,۷۶۵,۲۱۶,۲۷۱)	(۱۳۲,۶۷۵,۳۵۳)	(۶۹۸,۲۹۶,۲۹۹)	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۴۹,۱۹۰,۶۲۶,۷۷۱	۰

نقا به صفحه بعد

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۹,۶۵۹,۲۵۹,۸۱۳	(۱۰۳,۷۶۵,۲۱۶,۲۷۱)	(۱۳۲,۶۷۵,۳۵۲)	(۶۹۸,۲۹۶,۲۹۹)	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۴۹,۱۹۰,۶۲۶,۷۷۱
نقل از صفحه قبل	.	.	.	.	.	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	۲,۲۸۶,۲۷۸,۲۵۲
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	.	.	.	.	.	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	۴,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۴,۵۸۲,۵۷۰,۶۵۳
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	(۵۶,۶۶۰,۸۲۶)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴
قند مرودشت	.	.	.	.	.	۱,۲۴۱,۱۷۹,۱۳۴
فراپورس ایران	.	.	.	.	.	۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸
پاکدیس	.	.	.	.	.	۱۲,۵۰۸,۶۵۹
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	۵,۹۵۷,۲۲۳
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	.	.	.	.	.	۷۹,۹۵۰,۴۰۰
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۰,۲۷۹,۵۶۴)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	۹۰,۰۱۰,۴۷۳
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	۸,۰۳۰,۴۳۳,۰۱۹
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	۷,۲۷۰,۲۷۴,۴۰۱
پتروشیمی امیر کبیر	.	.	.	.	.	۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	.	.	.	.	.	(۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۶۲۷,۷۲۵,۹۹۹
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	۳,۴۱۰,۷۰۸,۹۹۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۱۸,۲۳۵)
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	(۱۵,۶۷۴)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	(۱۳,۱۹۵)
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۲۰,۹۰۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	(۳۱,۳۹۰)
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۹۰,۳۲۳,۲۷۴,۸۵۵
جمع	۱۳۹,۶۵۹,۲۵۹,۸۱۳	(۱۰۳,۷۶۵,۲۱۶,۲۷۱)	(۱۳۲,۶۷۵,۳۵۲)	(۶۹۸,۲۹۶,۲۹۹)	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۹۰,۳۲۳,۲۷۴,۸۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۲۳,۳۹۲,۳۹۹)		*	*	*	*	*
(۹,۴۷۲)		*	*	*	*	*
۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵		*	*	*	*	*
۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴		*	*	*	*	*

ح . صنایع ریخته گری ایران

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . سرمایه گذاری دارویی تامین

جمع

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*		۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	*	(۸۶۶,۹۷۲)	(۵,۶۳۳,۸۲۰,۹۴۳)	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰
(۲,۹۹۶)		*	*	*	*	*
(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)		*	*	*	*	*
(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)		*	*	*	*	*
(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)		*	*	*	*	*
۱۵۱,۰۲۶,۲۹۴		*	*	*	*	*
۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷		*	*	*	*	*
۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱		*	*	*	*	*
*		*	*	*	*	*
(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)		*	*	*	*	*
۹,۱۰۹,۳۴۹		*	*	*	*	*
(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)		*	*	*	*	*
۱۴۳,۱۰۵,۵۲۸		۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	*	(۸۶۶,۹۷۲)	(۵,۶۳۳,۸۲۰,۹۴۳)	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰

گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۰۸

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴

منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۱/۱۱/۱۳

منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۰۲۰۴

اسناد خزانه ۹۹-بودجه ۰۲۰۳/۱۶

اسناد خزانه ۹۹-بودجه ۰۲۰۸/۰۷

اسناد خزانه ۹۹-بودجه ۰۲۰۶/۰۶

صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۸

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲	(۳۲۶,۱۶۴,۷۲۷,۷۱۴)
۱۶-۲	۰	(۷,۲۵۹,۰۱۵,۶۴۶)
۱۶-۳	(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)	(۵۵,۸۹۱,۶۴۸)
	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴	(۳۲۳,۴۷۹,۶۳۵,۰۰۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۹,۱۶۳,۲۳۸	۴۵,۴۷۷,۱۵۰,۱۹۴	(۴۴,۰۳۱,۵۳۶,۶۹۱)	(۴۳,۲۰۳,۲۹۳)	(۲۲۷,۳۸۵,۷۵۱)	۱,۱۷۵,۰۲۴,۴۵۹
تولید مواد اولیه دارو و پخش	۵۷۳,۸۸۹	۲۰,۷۲۸,۸۷۰,۶۸۰	(۱۸,۲۰۳,۸۳۶,۸۴۱)	(۱۹,۶۹۲,۴۲۷)	(۱۰۳,۶۴۴,۳۵۳)	۲,۴۰۱,۶۹۷,۰۵۸
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۴۰۰,۵۵۶	۴۱,۶۷۵,۰۲۷,۸۹۲	(۳۲,۷۹۹,۱۳۴,۵۶۰)	(۳۹,۵۹۱,۲۷۶)	(۲۰۸,۳۷۵,۱۳۹)	۸,۶۲۷,۹۲۶,۹۱۶
پالایش نفت تبریز	۴,۵۳۷,۳۹۸	۷۱,۹۱۷,۷۵۸,۳۰۰	(۸۲,۱۷۹,۴۹۶,۷۸۰)	(۶۸,۳۲۱,۸۷۰)	(۳۵۹,۵۸۸,۷۹۲)	(۱۰,۶۸۹,۶۴۹,۱۴۲)
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱,۳۱۲,۶۳۰	۳۲,۱۷۲,۵۶۱,۳۰۰	(۲۵,۱۸۳,۰۲۳,۱۲۸)	(۳۰,۵۶۳,۹۳۳)	(۱۶۰,۸۶۲,۸۰۷)	۶,۷۹۸,۱۱۱,۴۳۲
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۵۷,۰۰۰	۲۹,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۴۷,۴۱۷,۹۵۴)	(۲۷,۸۳۸,۳۳۰)	(۱۴۶,۵۱۷,۵۲۵)	۲,۶۸۱,۷۳۱,۱۹۱
باما	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۱,۲۱۲,۹۹۵)	(۱۷,۹۸۲,۵۵۰)	(۹۴,۶۴۵,۰۰۰)	۷,۶۷۵,۱۵۹,۴۵۵
پتروشیمی خراسان	۱۳۸,۸۳۰	۱۶,۰۷۳,۷۳۷,۴۰۰	(۱۶,۱۴۳,۵۷۷,۸۰۱)	(۱۵,۲۷۰,۰۵۱)	(۸۰,۳۶۸,۶۸۷)	(۱۶۵,۴۷۹,۱۴۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۰,۹۰۷,۳۱۷	۷۹,۵۳۱,۸۹۲,۶۱۱	(۷۴,۵۷۴,۳۱۴,۶۳۳)	(۷۵,۵۵۵,۲۹۸)	(۳۹۷,۶۵۹,۴۶۳)	۴,۴۸۴,۳۶۳,۲۱۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۶۸,۸۷۷	۱۲,۰۷۹,۹۱۸,۶۲۰	(۸,۴۹۵,۷۵۶,۲۶۰)	(۱۱,۴۷۵,۹۲۳)	(۶۰,۳۹۹,۵۹۳)	۳,۵۱۲,۲۸۶,۸۴۴
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۰۴۲,۹۵۶	۱۳۷,۱۲۶,۴۶۵,۶۰۰	(۹۶,۸۵۲,۲۴۲,۲۲۳)	(۱۳۰,۲۷۰,۱۴۲)	(۶۸۵,۶۳۲,۳۲۸)	۳۹,۴۵۸,۳۲۰,۹۰۷
سیمان فارس و خوزستان	۱,۸۰۳,۶۳۴	۳۸,۷۷۸,۱۳۱,۰۰۰	(۲۸,۸۱۱,۹۴۱,۲۰۹)	(۳۶,۸۳۹,۳۲۴)	(۱۹۳,۸۹۰,۶۵۵)	۹,۷۳۵,۴۵۹,۹۱۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۴۸,۴۵۴	۲۴,۱۸۲,۸۲۰,۱۸۰	(۱۸,۲۲۱,۷۴۰,۱۶۹)	(۲۲,۹۷۳,۶۷۹)	(۱۳۰,۹۱۴,۱۰۱)	۵,۸۱۷,۱۹۲,۲۳۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۱,۲۱۱,۲۲۱	۱۴۱,۵۹۸,۹۸۴,۲۳۰	(۱۴۹,۵۰۳,۵۹۲,۳۶۶)	(۱۳۴,۵۱۹,۰۳۵)	(۷۰۷,۹۹۴,۹۲۱)	(۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲)
شیشه همدان	۲,۳۱۰,۷۲۶	۲۷,۵۲۰,۷۴۶,۶۶۰	(۲۵,۳۳۴,۴۱۲,۱۳۷)	(۲۶,۱۴۴,۷۰۹)	(۱۳۷,۶۰۳,۷۳۳)	۲,۰۲۲,۲۶۶,۲۰۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۱۷۲,۲۸۴	۲۲,۵۹۱,۷۵۳,۶۰۰	(۲۰,۵۴۳,۴۱۲,۱۳۷)	(۲۱,۴۶۲,۱۶۶)	(۱۱۲,۹۵۸,۷۶۸)	۱,۹۱۳,۹۲۰,۵۲۹
پالایش نفت اصفهان	۱۴,۶۵۱,۲۰۲	۱۰۷,۲۴۶,۷۹۸,۶۴۰	(۹۵,۳۹۴,۳۷۹,۱۳۱)	(۱۰۱,۸۸۴,۴۵۹)	(۵۳۶,۲۳۳,۹۹۳)	۱۱,۲۱۴,۳۰۱,۰۵۷
زغال سنگ پروده طبس	۶۶۶,۶۷۳	۱۳,۲۴۰,۱۲۵,۷۸۰	(۱۱,۳۵۲,۱۵۸,۸۵۹)	(۱۲,۵۷۸,۱۱۹)	(۶۶,۲۰۰,۶۲۹)	۱,۸۰۹,۱۸۸,۱۷۳
توزیع دارو پخش	۱,۱۰۶,۸۸۳	۳۷,۶۸۹,۳۶۶,۱۵۰	(۲۲,۰۴۴,۸۱۲,۸۰۹)	(۵۳,۸۰۴,۹۸۸)	(۱۸۸,۴۴۴,۸۳۱)	۱۵,۴۲۰,۳۰۱,۶۱۲
پالایش نفت تهران	۱۳,۹۹۰,۱۴۱	۵۶,۹۹۵,۸۳۴,۴۳۴	(۴۴,۰۱۶,۶۰۲,۷۰۸)	(۵۳,۱۴۶,۰۴۳)	(۲۸۴,۹۷۹,۱۷۲)	۱۲,۶۴۰,۱۰۶,۵۱۱
بانک پارسیان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۱۹,۸۷۵,۲۰۰)	(۲۷,۶۱۸,۴۰۰)	(۱۴۵,۴۶۰,۰۰۰)	۱,۴۷۹,۱۴۶,۴۰۰
کالسیمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰)	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۸,۸۲۶,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۶,۴۲۵,۵۰۰	۹۷,۶۱۵,۷۹۷,۰۰۰	(۱۱۹,۴۶۸,۰۸۴,۱۱۴)	(۹۲,۷۳۵,۰۰۷)	(۴۸۸,۰۷۸,۹۸۵)	(۲۷,۸۷۱,۴۱۷,۲۴۵)
کویر تایر	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۵۴,۶۵۸,۴۱۰)	(۱۸,۲۱۷,۲۰۰)	(۹۵,۸۸۰,۰۰۰)	۶,۱۰۷,۲۴۴,۳۹۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۵۱۷,۴۱۳	۳۴,۱۵۱,۶۴۲,۲۸۰	(۲۸,۵۴۲,۹۶۱,۳۳۹)	(۳۲,۴۴۴,۰۶۰)	(۱۷۰,۷۵۸,۲۱۱)	۵,۴۰۵,۴۷۸,۶۶۹
سرمایه گذاری سبحان	۵,۵۹۹,۹۹۹	۱۱,۸۲۷,۱۹۷,۸۸۸	(۱۱,۵۶۵,۱۳۲,۶۳۸)	(۱۱,۲۳۵,۸۳۸)	(۵۹,۱۳۵,۹۸۹)	۱۹۱,۶۹۳,۴۲۳
سیمان صوفیان	۷۳۶,۱۲۴	۱۶,۷۴۶,۸۲۱,۰۰۰	(۱۴,۶۸۶,۱۰۳,۳۲۸)	(۱۵,۹۰۹,۴۸۰)	(۸۳,۷۳۴,۱۰۵)	۱,۹۶۱,۰۷۴,۰۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶,۲۲۹,۲۹۱	۱۵۹,۴۷۴,۰۸۹,۲۸۰	(۱۵۹,۱۳۱,۲۹۹,۱۶۳)	(۱۵۱,۵۰۰,۳۸۵)	(۷۹۷,۳۷۰,۴۴۶)	(۶۰۶,۰۸۰,۷۱۴)
بیمه دی	۵,۳۹۳,۳۳۶	۲۶,۱۹۵,۴۳۲,۹۵۲	(۱۹,۷۹۹,۰۸۰,۱۸۸)	(۲۴,۸۸۵,۶۶۱)	(۱۳۰,۹۷۷,۱۶۵)	۶,۲۴۰,۴۸۹,۹۳۸
بانک ملت	۱۲,۰۲۳,۶۳۱	۳۸,۵۹۵,۸۵۵,۵۱۰	(۳۲,۵۳۳,۵۹۰,۰۵۶)	(۳۶,۶۶۶,۰۶۳)	(۱۹۲,۹۷۹,۲۷۸)	۵,۸۲۲,۶۲۰,۱۱۴
معدنی املاح ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۷۸,۲۸۸,۲۰۰)	(۱۱,۷۳۵,۳۵۰)	(۶۱,۷۶۵,۰۰۰)	۱,۳۰۱,۲۱۱,۴۵۰
سیمان شاهرود	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۶۹,۳۴۶,۰۰۰)	(۳۱,۱۷۹,۰۰۰)	(۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰)	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۴,۱۲۶,۳۸۷,۲۰۰	(۱۱,۹۶۳,۲۲۲,۴۸۲)	(۱۳,۴۲۰,۰۶۸)	(۷۰,۶۳۱,۹۳۶)	۲,۳۴۹,۱۱۲,۷۱۴
ایران یاساتایرورابر	۵,۳۲۳,۳۴۶	۵۳,۲۸۶,۶۹۳,۴۶۰	(۳۰,۵۰۵,۰۹۷,۶۹۷)	(۵۰,۶۲۲,۳۵۹)	(۲۶۶,۴۳۲,۴۶۷)	۲۲,۶۶۴,۵۹۹,۹۳۷
قطعات اتومبیل ایران	۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۰,۶۴۰)	(۲۹,۸۹۸,۵۹۰)	(۱۵۷,۳۶۱,۰۰۰)	۱۱,۳۳۵,۵۴۹,۷۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴۷۸,۵۳۲	۷,۳۰۲,۳۹۸,۳۲۰	(۶,۸۰۸,۹۵۶,۲۱۳)	(۶,۹۳۷,۲۷۸)	(۳۶,۵۱۱,۹۹۲)	۴۴۹,۹۹۲,۷۳۷
نقل به صفحه بعد	۱,۵۸۴,۰۷۵,۹۶۳,۱۶۱	(۱,۴۰۰,۴۵۲,۴۳۱,۰۳۵)	(۱,۵۰۴,۸۷۲,۱۶۵)	(۱,۵۰۴,۸۷۲,۱۶۵)	(۷,۹۲۰,۳۷۹,۸۱۶)	۱۷۴,۱۹۸,۲۸۰,۱۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱۵,۷۰۱,۱۸۹,۲۱۰)	۱۷۴,۱۹۸,۲۸۰,۱۴۵	(۷,۹۲۰,۳۷۹,۸۱۶)	(۱,۵۰۴,۸۷۲,۱۶۵)	(۱,۴۰۰,۴۵۲,۴۳۱,۰۳۵)	۱,۵۸۴,۰۷۵,۹۶۳,۱۶۱	
*	۲,۸۲۸,۲۷۶,۹۹۰	(۱۴۳,۲۰۷,۹۸۲)	(۲۷,۲۰۹,۵۱۷)	(۲۵,۶۴۲,۹۰۱,۸۴۰)	۲۸,۶۴۱,۵۹۶,۳۲۸	نقل از صفحه قبل
(۱۰,۷۶۰,۹۱۹,۴۶۸)	(۹,۹۸۴,۴۲۵,۰۰۱)	(۳۶۶,۲۸۳,۷۷۶)	(۶۹,۵۹۳,۹۱۷)	(۸۲,۸۰۵,۳۰۲,۵۰۸)	۷,۷۹۹,۹۹۹	بیمه پارسیان
*	۷,۳۱۹,۲۰۶,۵۱۲	(۲۲۶,۴۳۲,۵۴۹)	(۴۳,۰۲۲,۱۸۴)	(۳۷,۶۹۷,۸۴۸,۵۹۴)	۷۳,۲۵۶,۷۵۵,۲۰۰	۴۷۶,۹۳۲
۹,۲۴۹,۴۸۴,۸۲۵	۱۹,۲۶۴,۶۸۹,۰۰۰	(۳۵۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۶۷,۰۸۷,۱۰۰)	(۵۰,۹۳۳,۱۳۳,۹۰۰)	۴۵,۲۸۶,۵۰۹,۸۴۰	پتروشیمی پردیس
(۵,۳۷۶,۸۵۷,۸۸۸)	۲۹,۶۴۴,۵۵۹,۱۰۰	(۳۸۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۸۵۳,۰۰۰)	(۴۷,۶۳۲,۸۸۷,۹۰۰)	۷۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۸,۶۱۱
*	(۵,۹۶۶,۴۳۰,۹۲۵)	(۱۶۹,۲۴۳,۱۳۸)	(۳۲,۱۵۶,۱۹۶)	(۳۹,۶۱۳,۶۵۹,۱۷۱)	۷۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
(۱۸,۲۰۸,۲۵۵,۸۸۰)	۴۴,۴۴۱,۸۵۵,۵۱۱	(۹۵۲,۴۳۷,۷۸۰)	(۱۸۰,۹۶۳,۱۷۸)	(۱۴۴,۹۱۲,۲۹۹,۵۶۱)	۳۳,۸۴۸,۶۲۷,۵۸۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۱۳۱,۶۹۸,۰۲۱)	۶,۷۳۰,۵۷۰,۸۹۸	(۱۱۵,۳۶۵,۷۱۳)	(۲۱,۹۱۹,۴۸۵)	(۱۶,۲۰۵,۲۸۶,۴۰۴)	۱۹۰,۴۸۷,۵۵۶,۰۳۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۶۷۸,۴۹۸,۹۰۴)	۷,۵۶۸,۷۱۵,۷۲۷	(۲۳۱,۳۴۹,۰۴۳)	(۴۳,۹۵۶,۳۱۸)	(۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲)	۲۳,۰۷۳,۱۴۲,۵۰۰	۲,۸۸۵,۶۴۶
*	(۶,۴۹۵,۱۰۹,۲۰۰)	(۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۳۰,۰۱۶)	(۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۱۸۴)	۴۶,۲۶۹,۸۰۸,۶۲۰	۱۰,۳۱۳,۳۴۹
(۱۳,۰۹۷,۹۹۳,۴۰۶)	۱۲,۵۳۷,۴۸۵,۸۰۵	(۵۱۴,۶۳۹,۹۰۴)	(۹۷,۷۸۱,۵۸۲)	(۸۹,۷۷۸,۰۷۳,۵۸۹)	۷۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲,۷۴۵,۳۳۲,۵۷۸)	۶,۹۲۶,۹۲۹,۵۸۰	(۱۲۸,۹۷۷,۲۵۱)	(۲۴,۵۰۵,۶۷۸)	(۱۸,۷۱۵,۰۳۷,۶۶۱)	۱۰۲,۹۲۷,۹۸۰,۸۸۰	۳۷۳,۰۵۰
*	(۴۸۱,۷۵۰)	(۳۵۱,۲۳۵)	(۶۶,۷۳۵)	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	۴۶,۲۶۹,۸۰۸,۶۲۰	نفت ایرانول
(۹,۱۱۷)	.	.	.	.	۷۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۳,۵۲۷
(۵۰۹)	.	.	.	.	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قند مرودشت
(۷,۵۰۴,۵۰۲,۰۴۹)	.	.	.	.	۱۰۲,۹۲۷,۹۸۰,۸۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۸۸۸,۱۰۰,۷۰۴)	.	.	.	.	۲۵,۷۹۵,۴۵۰,۱۷۰	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
(۶,۰۱۲,۲۸۱,۹۹۸)	.	.	.	.	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۴۰,۵۵۴,۷۷۶
(۷,۰۱۴,۵۵۲,۱۰۹)	.	.	.	.	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱,۸۰۳,۴۹۸,۲۱۷)	.	.	.	.	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	کاشی الوند
(۱۸,۲۲۱,۹۷۸,۷۹۴)	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا
(۱,۷۹۷,۶۴۳,۲۷۷)	.	.	.	.	.	.
(۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰)	.	.	.	.	.	صنایع ماشین های اداری ایران
(۴,۰۹۰,۶۴۵,۲۹۳)	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۲,۱۲۹,۷۲۱,۶۱۷)	.	.	.	.	.	صنعت غذایی کورش
(۳۲۶,۱۶۴,۷۲۷,۷۱۴)	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲	(۱۱,۸۶۷,۴۵۸,۱۸۷)	(۲,۲۵۴,۸۱۷,۰۷۱)	(۲,۰۷۰,۳۵۵,۲۳۹,۶۵۹)	۲,۳۷۳,۴۹۱,۶۳۷,۳۰۹	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
						سرمایه گذاری صدر تامین
						سیمان شاهرود
						صنایع ریخته گری ایران
						ایران یاساتایرورابر
						داروسازی اسوه
						بیمه پارسیان
						گسترش نفت و گاز پارسیان
						پلی پروپیلن جم - جم بیلن
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	(۴,۴۴۳,۸۴۳,۶۰۰)	.
.	.	.	.	.	(۲,۸۱۵,۱۷۲,۰۴۶)	.
.	.	.	.	.	(۷,۲۵۹,۰۱۵,۶۴۶)	.
جمع						

ح. زغال سنگ پروده طبس

ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۹۰۵,۲۵۱,۰۰۰	(۸۶۵,۱۵۶,۷۸۰)	(۱۶۴,۰۷۷)	۳۹,۹۳۰,۱۴۳	.
۷,۸۰۰	۷,۶۱۹,۹۷۶,۰۰۰	(۷,۶۰۳,۶۲۱,۵۹۳)	(۱,۳۸۱,۱۳۱)	۱۴,۹۷۳,۲۸۶	۱۶۳,۱۳۸,۶۱۵
۸۰	۴۹,۷۶۲,۴۰۰	(۴۷,۷۵۰,۵۴۴)	(۹,۰۱۹)	۲,۰۰۲,۸۳۷	.
۲۶,۰۰۰	۲۴,۸۳۹,۶۲۰,۰۰۰	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۱)	(۴,۵۰۲,۱۸۱)	(۱,۱۶۰,۱۶۹,۶۸۲)	(۱۷,۰۵۳,۰۵۷)
۶,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۷)	(۱,۱۴۱,۸۷۵)	۸۹,۹۸۳,۶۸۸	(۲۶۳,۹۵۲,۱۵۰)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	.
.	.	.	.	.	(۱۳,۴۱۷,۴۶۷)
.	.	.	.	.	(۳۶۲,۵۰۰)
.	.	.	.	.	۷۵,۷۵۴,۹۱۱
جمع	۶۹,۷۱۴,۶۰۹,۴۰۰	(۷۰,۷۳۶,۱۲۸,۳۵۵)	(۱۲,۶۳۵,۷۷۳)	(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)	(۵۵,۸۹۱,۶۴۸)

گام بانک تجارت ۲۰۳

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۴۰۳۱

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲

صکوک اجاره گل گهر ۳۰-۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲

اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۲۲۶۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۴۷۶,۹۳۲	۲۳,۵۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس							
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۴,۱۸۳,۵۲۷	۴۰۰	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰	(۱۶۴,۳۴۳,۶۱۸)	۱,۵۰۹,۰۶۷,۱۸۲	۵۰۳,۴۴۸,۳۷۶
قند مرودشت							
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۳,۹۵۸,۶۱۱	۱,۷۷۰	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰	(۶۳۹,۰۳۴,۱۴۷)	۶,۳۷۷,۷۰۷,۳۲۳	۰
سیمان سپاهان							
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲,۳۱۰,۷۲۶	۲۵۰	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	(۳۰,۷۱۹,۷۶۸)	۵۴۶,۹۶۱,۷۳۲	۰
شیشه همدان							
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۹۵۵	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	۰	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین							
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۱۳۵	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	۰	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی							
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۴,۰۵۵,۴۷۶	۲,۷۵۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰
سرمایه گذاری دارویی تامین							
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۵۸۹,۷۴۴	۵۰۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱,۷۰۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰	۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰	۲,۳۱۸,۹۹۷,۸۸۰
فولاد مبارکه اصفهان							
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۹,۰۰۲,۱۹۴	۲,۱۵۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین							
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانپارس							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۷۴۵,۲۱۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰
کشت و دامداری فکا							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴	۰	۰	۰	۱۰۱,۵۹۰,۸۴۸
سرمایه گذاری پارس آریان							
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۰	۰	۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین							
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۸,۴۸۲,۳۲۷	۴۴	۰	۰	۰	۳۶۵,۴۶۲,۵۶۶
گروه صنعتی رنا							
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲,۱۶۹,۳۷۵	۳,۵۳۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۶,۹۷۰,۵۴۳
گسترش نفت و گاز پارسیان							
جمع				۱۰۳,۲۱۲,۷۶۸,۹۰۰	(۸۲۴,۰۹۷,۵۳۳)	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷	۵۱,۵۳۹,۳۸۵,۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵
۱۸-۲	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶	۸۵۵,۳۶۲
	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴	۷,۸۷۲,۸۱۹,۹۵۷

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶,۹۳۱,۰۴۰	۰	۲۶,۹۳۱,۰۴۰	۲۶,۹۳۱,۰۴۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹	۰	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۳۴۸,۲۵۳,۳۷۳	۰	۲,۳۴۸,۲۵۳,۳۷۳	۲,۳۴۸,۲۵۳,۳۷۳
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷	۰	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸۹,۷۵۳,۵۷۲	۰	۸۹,۷۵۳,۵۷۲	۸۹,۷۵۳,۵۷۲
متعدد	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷	۰	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۶٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
جمع				۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	۰	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶۰

مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۰

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵۰

صکوک اجاره خلیج فارس ۳-ماهه ۱۶٪

منفعت صبا ارونند ملت ۱۴۰۱۱۱۳

منفعت دولت ۷-ش.خ خاص سایر ۲۰۴۰

منفعت دولت ۷-ش.خ خاص نوین ۲۰۴۰

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴۰

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۸

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۱۰٪	۵,۴۵۰,۸۶۵	۰	۵,۴۵۰,۸۶۵
۱۴۰۱/۰۵/۱۸	کوتاه مدت	۱۰٪	۲۲۳,۷۰۴,۸۷۲	۰	۲۲۳,۷۰۴,۸۷۲
۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۲۷,۵۵۹	۰	۲۷,۵۵۹
جمع			۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶	۰	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶

بانک پارسیان

بانک خاورمیانه

بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۵,۴۸۶,۹۰۱,۴۲۹	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶
۱,۲۷۶,۲۹۵,۴۵۴	.
۶,۷۶۳,۱۹۶,۸۸۳	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶

درآمد سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۱۶,۴۰۶,۷۷۲,۵۹۸	۳۵,۰۶۴,۳۴۷,۰۰۲
۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	.
۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹
.	۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲
۵۹,۸۳۵,۵۹۴	۲۳۴,۲۰۷,۴۰۰
۱۷,۷۶۶,۶۰۸,۱۹۲	۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳

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)
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۴۴۸,۷۴۸,۶۶۲	۱,۳۷۲,۸۹۴,۸۵۴
۵۲,۶۴۸,۶۲۶	۱۲۹,۴۳۲,۸۶۸
۳,۱۴۳,۲۹۴	۱۱,۱۶۱,۶۱۰
۵۰۴,۵۴۰,۵۸۲	۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲

هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون
کارمزد بانکی
جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۲,۱۳۶,۶۰۹	.
۲,۱۳۶,۶۰۹	.

هزینه تسهیلات
جمع

۲۳- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۹۷,۸۹۸,۵۱۰,۱۶۹	۱,۵۱۲,۳۷۳,۷۶۵
(۷,۵۵۷,۵۸۰,۷۲۳)	(۳,۸۹۱,۸۵۴,۶۳۹)
۹۰,۳۴۰,۹۲۹,۴۴۶	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴-۱- 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 و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.

۲۴-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۰۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.

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

نام	نوع وابستگی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق فعلی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۱.۷۹%
		عادی	۰	۰.۰۰%
سرمایه گذاری صبا تأمین	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۰%
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۱.۹۸%
		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۲%
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	۱۹.۷۵%
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین		عادی	۹۶۳,۹۵۵	۱۹.۱۳%
کارگزاری صبا تأمین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۶۸۰,۰۰۰	۱۳.۴۹%

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله
		موضوع معامله			
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		۲۵۶,۳۱۲,۹۱۹	طی دوره
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد مدیر		۰	طی دوره
شرکت سپیدگران اتدیشه صبا	مدیر صندوق (فعلی)	کارمزد مدیر		۳۵,۰۶۴,۳۴۷,۰۰۲	طی دوره
مؤسسه حسابرسی شهود امین	متولی صندوق(سابق)	کارمزد متولی		۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹	طی دوره
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق(فعلی)	کارمزد متولی		۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲	طی دوره
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس		۲۳۴,۲۰۷,۴۰۰	طی دوره
ماتده طلب (بدهی) - ریال					
					(۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲)
					(۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶)
					(۲۸,۵۱۱,۷۳۱,۰۰۷)
					(۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲)
					(۲۳۴,۲۰۷,۲۵۸)

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تمهیدات 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 گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- ریسک نکول 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 ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون 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 بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر(نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۸-۴- 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 محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف 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 نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.