

گزارش حسابرس مستقل

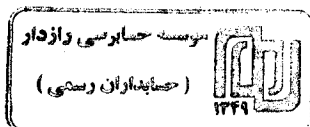
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)

موسسه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداران داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

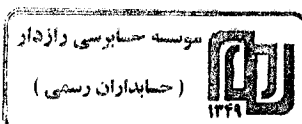
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- مطابق یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و 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. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بهارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۲۸۴۳۸۷۳ | تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲-۸۸۷۲۶۸۰۲ | دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

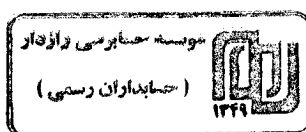
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزمات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در

- شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره 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.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر 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.
- ۱- ۸-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.
- ۲- ۸-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری.
- ۳- ۸-۳- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه متولی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ مبلغ ۹۴۱.۶۹۶.۷۷۱ ریال شناسایی و متوقف شده است، در حالیکه سقف هزینه متولی ۱.۵۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۴- ۸-۴- صندوق اقدام به خرید ۳۰.۰۰۰ اوراق اراد ۳۴ در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۱ با نرخ YTM کمتر از رایج بازار نموده است، در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران محرز نشده است (YTM اوراق ۱۵.۶۳٪ می باشد).
- ۵- ۸-۵- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر سیمان شاهرود، تولید مواد اولیه داروپخش، توزیع داروپخش، کشت و دامداری فکا، داروسازی فارابی و فولاد خوزستان در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق).
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.



۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های 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 بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و یکم اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

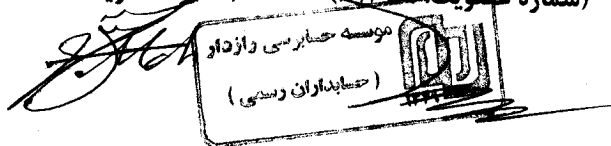
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۸۹)



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

دوره 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	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اندیشه صبا	هادی قره باغی یامچی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

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 پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۰,۰۱۸,۴۹۰,۹۸۱	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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / 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
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
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶	۹۲,۳۸۳,۹۰۱,۷۴۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴	(۳۳۲,۴۷۹,۶۳۵,۰۰۸)
۱۷ سود سهام	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷	۵۱,۵۳۹,۳۸۵,۳۰۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴	۷,۸۷۲,۸۱۹,۹۵۷
۱۹ سایر درآمدها	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶	۶,۷۶۳,۱۹۶,۸۸۳
جمع درآمدها	۴۴۴,۵۶۵,۰۱۷,۵۳۷	(۱۷۴,۹۲۰,۳۳۱,۱۱۸)
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۶,۳۴۰,۲۵۱,۱۷۳)	(۱۷,۷۶۶,۶۰۸,۱۹۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲)	(۵۰۴,۵۴۰,۵۸۲)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲	(۱۹۳,۱۹۱,۴۷۹,۸۱۲)
هزینه های مالی	۰	(۲,۱۳۶,۶۰۹)
سود (زیان) خالص	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲	(۱۹۳,۱۹۳,۶۱۶,۵۰۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۱۵.۹۷٪	-۱۰.۸۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸.۴۷٪	-۹.۹۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۵۰,۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۳۳۲	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳,۵۱۸	۲,۷۹۶
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۰	۴,۷۳۷,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۵۱۷)	(۱۴,۰۷۱)
سود (زیان) خالص	۰	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
۲۳ تعدیلات	۰	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰,۴۰,۲۳۷	۱,۶۶۱,۴۶۲,۶۸۶,۷۷۶

باید داشت های ترحیمی حبره، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

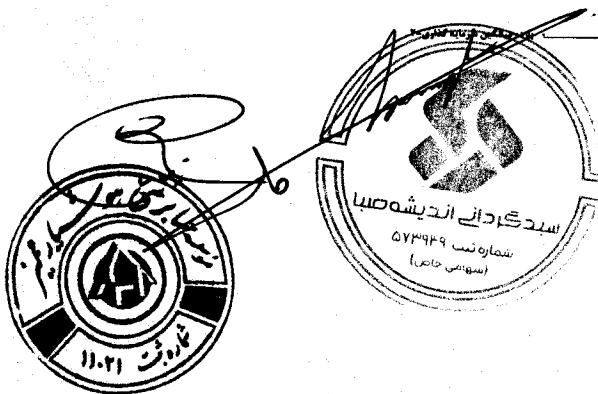
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال -۱

خالص دارایی های پایان دوره سال

سود خالص
میانگین مؤزن (ریال) و وجه استفاده شده

۳



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۱
رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

پوست گزارش حسابرسی
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ 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	سبذگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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، موسسه 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؛ 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
دوره 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 بازخريد 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
<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 یا 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 ۱.۱ ضرب می گردد).</p>	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
<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 آیم 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 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 ۰.۰۰۰۰۲۵، ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵، 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>	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

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 $\frac{0.003}{365}$ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 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 چهارم 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۱۱/۰۸		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
۶.۰۶%	۱۳۱,۰۳۲,۲۱۹,۹۷۴	۱۴۳,۱۵۲,۰۸۱,۰۱۹	۴.۲۱%	۱۰۸,۷۹۱,۸۰۹,۰۶۷	۱۴۳,۱۵۲,۰۷۸,۱۶۰
۱۲.۶۸%	۲۷۲,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۲۸۲,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	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	۲۷۱,۲۴۱,۴۴۲,۴۶۰
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%	۲۲۰,۱۸۷,۲۷۱,۷۸۶	۱۸۱,۱۲۰,۸۹۰,۴۵۲
۴.۹۲%	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۵.۱۴%	۱۳۲,۸۳۶,۳۵۴,۶۴۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶
۱۱.۰۱%	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۲۲۰,۹۶۵,۸۰۱,۷۶۶	۹.۹۶%	۲۵۷,۶۹۱,۰۹۴,۳۴۷	۲۲۰,۹۶۵,۷۹۶,۸۶۱
۴.۸۸%	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۱۲۷,۹۶۳,۰۸۹,۴۷۹	۳.۷۸%	۹۷,۶۷۰,۱۶۱,۸۴۵	۱۱۶,۸۳۳,۵۰۰,۹۷۱
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	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۶,۵۰۳	۳.۷۳%	۹۶,۳۹۴,۳۸۰,۹۱۴	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۱,۰۲۰
۱۰.۸۶%	۲۳۴,۵۴۶,۴۴۴,۷۴۰	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	۴۳,۷۱۵,۵۴۰,۱۵۷	۱.۷۸%	۴۵,۹۹۴,۵۰۳,۲۵۸	۴۳,۷۱۵,۵۴۰,۱۵۷
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	۲۵,۳۴۴,۷۳۲,۰۱۲
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

۲- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
	۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶

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
خاورمیانه	۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۰%	۱۱۱,۹۲۰,۸۶۶,۸۶۱	۴.۳۳%	.	۰.۰۰%
پارسیان	۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۰%	۱۱۳,۰۵۷,۳۳۰	۰.۰۰%	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵	۰.۰۱%
سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷	۱۰%	۳۴۸,۹۹۰	۰.۰۰%	۱,۱۶۸,۶۳۱	۰.۰۰%
			۱۱۲,۰۳۴,۲۷۳,۰۸۱	۴.۳۳%	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶	۰.۰۱%



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱

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	۹۵۴,۸۴۰,۳۰۳	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
اوراق پادآمد ثابت بورسی و فرابورسی		
۷-۲	۶,۷۸۶,۶۳۸,۷۶۲	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
اوراق اجاره		
۷-۳	۶۶,۲۵۰,۱۴۵,۴۲۵	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
اوراق مربایحه		
جمع	۷۳,۹۹۱,۶۲۴,۴۹۰	۴۳,۶۹۷,۰۰۵,۹۴۰

۷-۱- اوراق پادآمد 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	استاد خزانه - م بودجه ۳۰۰ - ۳۱۰۲۴
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۵,۰۸۶,۹۲۳	۰.۰۳٪	۰	گام بانک تجارت ۲۰۳
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	
۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۵۸۴	۳۰۰,۵۲۳,۷۵۲	۰.۰۱٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴	کوک اجاره فارس ۱۲۷ - ۱۸ ماهه ۳/۱۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۵۶,۸۸۵	۶,۴۸۶,۱۱۵,۰۱۰	۰.۲۵٪	۶,۴۰۳,۵۹۶,۸۸۹	کوک اجاره گل گهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲/۲۰
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۳۴,۴۶۹	۶,۷۸۶,۶۳۸,۷۶۲	۰.۲۶٪	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳	

۷-۳- اوراق مربایحه 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	مربایحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲/۲۵
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۵۸,۶۸۱	۸,۱۴۴,۰۵۳,۵۶۰	۰.۳۱٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲	مربایحه عام دولت ۲-ش-خ ۲۰۶
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۷,۵۲۱	۱,۱۰۸,۶۸۱,۷۳۹	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲	مربایحه عام دولت ۷۳-ش-خ ۲۰۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۹۳,۱۵۱	۳,۰۴۷,۵۵۵,۶۵۱	۱.۱۸٪	۰	مربایحه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۵
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			
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل 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
					سود سهام
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۳۹,۶۳۷,۰۵۱,۹۹۶	(۸۵۵,۲۵۶,۸۷۷)		۴۰,۴۹۲,۳۰۸,۸۷۳	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	
۶۶,۲۰۴,۸۴۲	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٪
۵۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۰۹٪
۵۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۰۹۵٪

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)	۲۵۳,۷۲۱,۰۶۴,۲۰۸	۳۶۳,۴۴۱,۸۴۰,۶۴۱	(۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۲۵۳,۷۲۱,۰۶۴,۲۰۸	۳۶۳,۴۴۱,۸۴۰,۶۴۱	(۲۷,۵۴۷,۶۱۹,۶۶۲)

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

جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	
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 (سبدگردان اندیشه صبا)
۰	۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲	متولی فعلی (هوشیار ممیز)
۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸	۲۳۴,۲۰۷,۲۵۸	حسابرس
۴۹,۰۹۲,۴۷۲,۸۷۶	۷۰,۰۵۹,۹۲۹,۱۱۳	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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
۲,۵۷۲,۸۱۸,۴۷۱	۳,۰۱۸,۴۹۰,۹۸۱	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۱۱/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۳۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶	۲,۴۳۶,۰۷۲,۹۷۲,۳۹۰	۴,۹۴۰,۲۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۱,۰۰۲,۰۶۶,۳۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰	۵,۰۴۰,۲۳۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

بادداشت 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ ریال
۱۵-۱	۹۰,۳۳۲,۳۷۴,۸۵۵	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱
۱۵-۲	۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴	.
۱۵-۳	۱۴۳,۱۰۵,۵۲۸	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵
جمع	۹۲,۳۸۳,۹۰۱,۷۴۷	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	ماینات ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		شرح
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۹,۳۹۰,۴۷۰	(۱۱,۷۱۵,۸۶۲,۱۶۲)	(۱۴,۷۷۱,۶۳۳)	(۷۷,۷۴۶,۴۵۴)	۳,۷۴۰,۹۱۰,۳۲۱	۰	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۹۵,۴۹۶	۱۹,۸۱۷,۴۷۰,۷۶۰	(۱۴,۱۳۳,۴۶۸,۴۱۹)	(۱۸,۸۲۶,۵۰۴)	(۹۹,۰۸۷,۳۵۲)	۵,۵۷۶,۰۸۸,۴۸۵	۱,۵۲۴,۵۲۴,۵۸۲	کاشی الوند
۵۳۱,۱۲۳	۹,۴۷۵,۹۳۴,۹۸۰	(۶,۷۴۶,۰۷۰,۳۳۰)	(۹,۰۰۰,۹۸۳)	(۴۷,۳۷۹,۶۷۵)	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۹۰۸,۳۲۷	۱۸,۵۹۴,۹۷۳,۰۹۰	(۱۵,۴۶۷,۰۶۱,۶۲۸)	(۱۷,۶۶۵,۱۳۶)	(۹۲,۹۷۴,۸۶۶)	۳,۰۱۷,۳۷۱,۴۶۰	.	زغال سنگ پروده طیس
۹,۳۲۷,۶۱۳	۴۲,۰۹۷,۴۴۱,۱۹۷	(۲۵,۲۰۹,۷۶۸,۸۸۰)	(۳۹,۹۹۲,۳۹۳)	(۲۱۰,۴۸۷,۳۰۵)	۱۶,۶۳۳,۱۹۲,۷۱۹	.	لیزینگ صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۹۸۹,۶۲۴)	(۲,۴۱۱,۰۸۵)	(۱۲,۶۹۰,۰۰۰)	۳۷۶,۹۰۹,۲۹۱	.	مهندسی نصیر مائین
۱۶۹,۶۸۷	۲۰,۴۵۳,۹۳۸,۹۰۰	(۱۶,۳۷۳,۳۵۸,۴۷۲)	(۱۹,۴۳۱,۱۲۴)	(۱۰۲,۲۶۹,۶۹۶)	۴,۰۵۴,۸۷۲,۶۰۸	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۲,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	(۱۸,۵۲۵)	۲	.	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۰۷۷,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵۶,۰۵۳,۲۷)	۳,۶۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۲,۱۴۵,۱۲۱,۲۲۸	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۳۳)	(۶,۷۳۳)	(۳۵,۴۵۰)	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	.	پتروشیمی فناوران
۳۰,۹۸۱۰	۳۰,۹۸۱۰	(۱,۳۷۴,۵۵۸,۸۱۸)	(۲۹۲)	(۱,۵۴۹)	(۱,۳۷۴,۳۵۰,۸۴۹)	.	پیشگامان فن آوری و دانش آر امیس
۱	۱	(۳,۲۲۲)	.	.	(۳,۲۲۱)	.	سرمایه گذاری سبحان
۲	۲	(۱,۸۴۷)	.	.	(۱,۸۴۵)	(۲,۲۰۱,۶۸۸,۱۷۳)	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱	۱	(۲,۷۰۶)	.	.	(۲,۷۰۵)	(۲۰۰,۴۰۰)	بانک ملت
۱	۱	(۹,۴۵۷)	.	.	(۹,۴۵۶)	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱	۱	(۶,۵۱۰)	.	.	(۶,۵۰۹)	۲,۰۰۲,۷۸۱,۷۳۶	پالایش نفت اصفهان
.	.	.	.	.	.	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	.	.	.	.	.	۵,۹۷۷,۲۲۳,۰۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۶۸۳,۲۹۴	بیمه دی
.	.	.	.	.	.	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴	گروه بهمن
.	.	.	.	.	.	۳,۵۹۰,۵۷۰,۷۱۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	.	.	.	.	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵	سرمایه گذاری صبا تأمین
.	.	.	.	.	.	۵,۸۲۱,۱۸۲,۴۶۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	(۳۹۴,۲۳۳,۴۵۴)	فراورده های نسوز آذر
.	.	.	.	.	.	۵,۸۴۵,۶۳۶,۴۳۹	پلیمر آریا ساسول
.	.	.	.	.	.	(۱,۳۳۳,۴۹۷,۶۸۳)	توسعه ممان و فلزات
.	.	.	.	.	.	۲,۸۱۰,۵۴۵	صنایع لاستیکی سپند
.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۲,۳۹۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۹,۰۴۰,۸۰۴	پتروشیمی پردیس
.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۲	پتروشیمی نوری
.	.	.	.	.	.	۳۹۲,۰۶۶,۳۰۵	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	.	.	(۵۵۸,۰۴,۵۹۷)	تولید مواد اولیه داروپخش
.	.	.	.	.	.	۲,۰۱۶,۶۹۷,۲۵۳	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
.	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۳,۷۴۵,۸۹۶)	سیمان هگمتان
.	.	.	.	.	.	۵,۵۹۵,۷۳۸,۶۹۳	سرمایه گذاری پارس آریان
.	.	.	.	.	.	۱,۴۴۴,۸۱۳,۴۳۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	.	.	.	.	۷,۶۹۷,۷۸۲,۶۷۴	صنایع ماشین های اداری ایران
۱۳۹,۶۵۹,۲۵۹,۸۱۳	(۱۰۳,۷۶۵,۲۱۶,۳۷۱)	(۱۳۲,۶۷۵,۳۵۲)	(۶۹۸,۲۹۶,۲۹۹)	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۴۹,۱۹۰,۶۲۶,۷۷۱	نقل به صفحه بعد	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

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 ۱۲/۱۱/۰۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۲/۱۱/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش بطوری	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)	۲۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۴۹,۱۹۰,۹۲۶,۷۷۱
						۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵
						۲,۲۸۶,۲۷۸,۲۵۲
						۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲
						۴,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴
						۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰
						۴,۵۸۲,۵۷۰,۶۵۳
						(۵۶,۶۶۰,۸۲۶)
						۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲
						۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴
						۱,۲۴۱,۱۷۹,۱۳۴
						۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸
						۱۲,۵۰۸,۶۵۹
						۵,۹۵۷,۲۲۳
						۷۹,۹۵۰,۴۰۰
						(۳,۵۰۰,۳۷۹,۵۶۴)
						۹۰,۰۱۰,۴۷۳
						۸,۰۳۰,۴۳۳,۰۱۹
						۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱
						۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲
						۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱
						(۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)
						(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)
						۶۲۷,۷۲۵,۹۹۹
						(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)
						۳,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴
						۳,۴۱۰,۷۰۸,۹۹۰
						(۱۸,۳۳۵)
						(۱۵,۶۷۴)
						(۱۳,۱۹۵)
						(۲۰,۹۰۳)
						(۳۱,۳۹۰)
						۹۰,۳۳۳,۳۷۴,۸۵۵
						۲۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱
						(۶۹۸,۲۹۶,۲۹۹)
						(۱۳۲,۶۷۵,۳۵۲)
						(۱۰۳,۷۶۵,۲۱۶,۲۷۱)
						۱۳۹,۶۵۹,۲۵۹,۸۱۳

جمع



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

۱۵- 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)	ح . صنایع ریخته گری ایران
(۹,۴۷۲)	ح . توسعه معادن و فلزات
۲,۴۴۰,۹۲۳,۳۳۵	ح . سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴	جمع

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بررسی 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	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۱۰۸
(۳,۹۹۶)	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۰۱۰
(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴
(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰/۱۱/۱۲
(۱۲۴,۹۷۷,۴۴۳)	منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۰۲۰۴
۱۵۱,۰۲۶,۲۹۴	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱۰۶,۶۷۰,۰۳۱	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
.	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۰۱۰۴
۹,۱۰۹,۳۴۹	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۰۳۰۸
(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲
۱۴۳,۱۰۵,۵۲۸	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	.	(۸۶۶,۹۷۲)	(۵,۶۳۳,۸۲۰,۹۴۳)	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

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

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 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲	(۳۲۶,۱۶۴,۷۲۷,۷۱۴)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۰	(۷,۲۵۹,۰۱۵,۶۴۶)
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	(۱۰,۲۴,۱۵۴,۷۲۸)	(۵۵,۸۹۱,۶۴۸)
	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴	(۳۲۳,۴۷۹,۶۲۵,۰۰۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۴۵,۳۷۷,۱۵۰,۱۹۴	(۴۴,۰۳۱,۵۳۶,۶۹۱)	(۴۳,۲۰۳,۲۹۳)	(۳۲۷,۳۸۵,۷۵۱)	۱,۱۷۵,۰۲۴,۴۵۹	(۹,۱۰۲,۰۰۲,۵۷۸)
تولید مواد اولیه دارویی	۲۰,۷۲۸,۸۷۰,۶۸۰	(۱۸,۲۰۳,۸۴۶,۸۴۱)	(۱۹,۶۹۲,۴۲۷)	(۱۰۳,۶۴۴,۳۵۳)	۲,۴۰۱,۶۹۷,۰۵۸	(۷,۵۵۴,۰۸۹,۰۵۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴۱,۶۷۵,۰۲۴,۸۹۲	(۳۲,۷۹۹,۱۴۴,۵۶۰)	(۳۹,۵۹۱,۲۷۶)	(۲۰۸,۳۷۵,۱۳۹)	۸,۶۲۷,۹۲۶,۹۱۶	۰
پالایش نفت تبریز	۷۱,۹۱۷,۷۵۸,۳۰۰	(۸۲,۱۷۹,۴۹۶,۷۸۰)	(۶۸,۳۲۱,۸۷۰)	(۳۵۹,۵۸۸,۷۹۲)	(۱۰,۶۸۹,۶۴۹,۱۴۲)	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۲,۱۷۲,۵۶۱,۳۰۰	(۲۵,۱۸۳,۰۲۲,۱۲۸)	(۳۰,۵۶۳,۹۳۳)	(۱۶۰,۸۶۲,۸۰۷)	۶,۷۹۸,۱۱۱,۴۳۲	۲,۶۰۹,۲۹۰,۰۸۲
بانک اقتصاد نوین	۳۹,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۴۷,۴۱۷,۹۵۴)	(۲۷,۸۳۸,۳۳۰)	(۱۴۶,۵۱۷,۵۲۵)	۲,۶۸۱,۷۴۱,۱۹۱	(۱۳,۱۵۰,۱۷۹,۹۶۴)
پاسا	۱۸,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۱,۲۱۲,۹۹۵)	(۱۷,۹۸۲,۵۵۰)	(۹۴,۶۴۵,۰۰۰)	۷,۶۷۵,۱۵۹,۴۵۵	(۱۶,۷۷۱,۲۷۸,۳۷۰)
پتروشیمی خراسان	۱۶,۰۷۲,۷۳۷,۴۰۰	(۱۶,۱۴۳,۵۷۷,۸۰۱)	(۱۵,۲۷۰,۰۵۱)	(۸۰,۳۶۸,۶۸۷)	(۱۶۵,۴۷۹,۱۳۹)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۹,۵۳۱,۸۹۲,۶۱۱	(۷۴,۵۷۴,۳۱۴,۶۳۳)	(۷۵,۵۵۵,۲۹۸)	(۳۹۷,۶۵۹,۴۶۳)	۴,۴۸۴,۳۴۴,۲۱۷	(۱۰,۱۸۸,۹۰۹,۸۰۹)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۲,۰۷۹,۹۱۸,۶۲۰	(۸,۴۹۵,۷۵۶,۲۶۰)	(۱۱,۴۷۵,۹۲۳)	(۶۰,۳۹۹,۵۹۳)	۳,۵۱۲,۲۸۶,۸۴۴	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۷,۱۲۶,۴۶۵,۶۰۰	(۹۶,۸۵۲,۲۴۲,۲۲۳)	(۱۳۰,۲۷۰,۱۴۲)	(۶۸۵,۶۲۲,۳۲۸)	۳۹,۶۵۸,۲۲۰,۹۰۷	(۳,۶۲۳,۷۲۶,۱۵۵)
سیمان فارس و خوزستان	۳۸,۷۷۸,۱۳۱,۰۰۰	(۲۸,۸۱۱,۹۴۱,۲۰۹)	(۳۶,۸۳۹,۲۲۴)	(۱۹۳,۸۹۰,۶۵۵)	۹,۷۲۵,۴۵۹,۹۱۲	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۴,۱۸۲,۸۲۰,۱۸۰	(۱۸,۲۲۱,۷۴۰,۱۶۹)	(۲۲,۹۷۲,۶۷۹)	(۱۲۰,۹۱۴,۱۰۱)	۵,۸۱۷,۱۹۲,۳۳۱	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۱,۵۹۸,۹۸۴,۲۳۰	(۱۴۹,۵۰۳,۵۹۲,۳۶۶)	(۱۳۴,۵۱۹,۰۳۵)	(۷۰۷,۹۹۴,۹۲۱)	(۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲)	(۱۶,۹۷۵,۳۰۱,۴۷۰)
شیشه همدان	۲۷,۵۲۰,۷۴۶,۶۶۰	(۲۵,۳۳۴,۷۲۲,۰۱۲)	(۲۶,۱۴۴,۷۰۹)	(۱۳۷,۶۰۳,۷۳۳)	۲,۰۲۲,۲۶۶,۲۰۵	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۲,۵۹۱,۷۵۳,۶۰۰	(۲۰,۵۴۳,۴۱۲,۱۳۷)	(۲۱,۴۶۲,۱۶۶)	(۱۱۲,۹۵۸,۷۶۸)	۱,۹۱۳,۹۲۰,۵۲۹	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰۷,۲۴۶,۷۹۸,۶۴۰	(۹۵,۳۹۴,۳۷۹,۱۳۱)	(۱۰۱,۸۸۴,۴۵۹)	(۵۲۶,۲۲۳,۹۹۳)	۱۱,۲۱۴,۳۰۱,۰۵۷	(۲۰,۵۷۶,۵۶۴,۰۸۲)
زغال سنگ پروده طبس	۱۳,۲۴۰,۱۲۵,۷۸۰	(۱۱,۳۵۲,۱۵۸,۵۵۹)	(۱۲,۵۷۸,۱۱۹)	(۶۶,۲۰۰,۶۲۹)	۱,۸۰۹,۱۸۸,۱۷۳	(۱۰۰,۴۹۰,۳۵۸,۳۷۸)
توزیع دارو بخش	۳۷,۶۸۹,۳۶۶,۱۵۰	(۳۲,۰۴۴,۸۱۲,۸۰۹)	(۳۵,۸۰۴,۸۹۸)	(۱۸۸,۴۴۶,۸۳۱)	۱۵,۴۲۰,۳۰۱,۶۱۲	(۸,۴۹۱,۸۲۸,۳۲۶)
پالایش نفت تهران	۵۶,۹۹۵,۸۳۴,۴۴۴	(۴۴,۰۱۶,۶۰۲,۷۰۸)	(۵۴,۱۴۶,۰۴۳)	(۲۸۴,۹۷۹,۱۷۲)	۱۲,۶۴۰,۰۱۰,۵۱۱	۰
بانک پارسیان	۲۹,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۱۹,۸۷۵,۲۰۰)	(۲۷,۶۱۸,۴۰۰)	(۱۴۵,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۴۷۹,۱۴۶,۲۰۰	(۱۸,۱۶۳,۰۴۰,۷۴۰)
کالیسیمین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰)	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۸,۸۲۶,۰۰۰	(۳,۲۲۹,۴۴۷,۸۱۸)
سرمایه گذاری صبا تامین	۹۷,۶۱۵,۷۹۷,۰۰۰	(۱۱۹,۶۶۸,۰۸۴,۱۱۴)	(۹۲,۷۳۵,۰۰۷)	(۴۸۸,۰۷۸,۹۸۵)	(۲۲,۴۳۳,۰۱۰,۱۰۶)	(۲۷,۸۷۱,۴۱۷,۲۴۵)
کویر تایر	۱۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۵۴,۶۵۸,۴۱۰)	(۱۸,۲۱۷,۲۰۰)	(۹۵,۸۸۰,۰۰۰)	۶,۱۰۷,۲۴۴,۳۹۰	(۸,۸۸۸,۷۷۰,۷۹۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۴,۱۵۱,۶۴۲,۲۸۰	(۲۸,۵۴۲,۹۶۱,۳۳۹)	(۳۲,۴۴۴,۰۶۰)	(۱۷۰,۷۵۸,۲۱۱)	۵,۴۰۵,۴۷۸,۶۶۹	۵۰,۴۸۲,۲۱۸,۴۴۴
سرمایه گذاری سبحان	۱۱,۸۲۷,۱۷۷,۸۸۸	(۱۱,۵۶۵,۱۳۲,۶۳۸)	(۱۱,۲۳۵,۸۳۸)	(۵۹,۱۳۵,۹۸۹)	۱۹۱,۶۹۳,۴۲۳	(۲,۶۱۸,۸۶۸,۴۷۳)
سیمان صوفیان	۱۶,۷۴۶,۸۲۱,۰۰۰	(۱۴,۶۸۶,۱۰۳,۳۲۸)	(۱۵,۹۰۹,۴۸۰)	(۸۳,۷۳۴,۱۰۵)	۱,۹۶۱,۰۷۴,۰۸۷	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۴۷۴,۰۸۹,۲۸۰	(۱۵۹,۱۳۱,۲۹۹,۱۶۳)	(۱۵۱,۵۰۰,۳۸۵)	(۷۹۷,۳۷۰,۴۴۶)	(۶۰۶,۰۸۰,۷۱۴)	(۹,۵۱۸,۹۱۶,۹۷۴)
بیمه دی	۲۶,۱۹۵,۴۴۲,۹۵۲	(۱۹,۷۹۹,۰۸۰,۱۸۸)	(۲۴,۸۸۵,۶۶۱)	(۱۳۰,۹۷۷,۱۶۵)	۶,۲۴۰,۳۸۹,۹۳۸	(۲۹,۲۶۰,۰۲۰,۷۶۲)
بانک ملت	۳۸,۵۹۵,۸۵۵,۵۱۰	(۳۲,۵۳۳,۵۹۰,۰۵۶)	(۳۶,۶۶۶,۰۶۳)	(۱۹۲,۹۷۹,۲۷۸)	۵,۸۳۲,۶۲۰,۱۱۶	(۱۲,۴۹۱,۴۰۷,۷۴۵)
معدنی املاح ایران	۱۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۷۸,۲۸۸,۲۰۰)	(۱۱,۷۲۵,۳۵۰)	(۶۱,۷۶۵,۰۰۰)	۱,۳۰۱,۲۱۱,۴۵۰	(۱۵۳,۹۵۴,۶۴۹)
سیمان شاهرود	۳۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۶۹,۳۴۶,۰۰۰)	(۳۱,۱۷۹,۰۰۰)	(۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰)	۷,۲۵۵,۳۷۵,۰۰۰	۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴,۱۲۶,۳۸۷,۲۰۰	(۱۱,۶۹۳,۲۲۲,۴۸۲)	(۱۳,۴۲۰,۰۶۸)	(۷۰,۶۳۱,۹۳۶)	۲,۳۴۹,۱۱۲,۷۱۴	۰
ایران یاساتابروا بر	۵۲,۲۸۶,۶۹۳,۴۶۰	(۳۰,۵۰۰,۹۷,۶۹۷)	(۵۰,۶۲۲,۳۵۹)	(۲۶۶,۳۳۳,۴۶۷)	۲۲,۴۴۴,۵۳۹,۹۳۷	(۶۰۷,۷۲۵,۲۰۵)
قطعات اتومبیل ایران	۳۱,۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۰,۶۴۰)	(۲۹,۸۹۸,۵۹۰)	(۱۵۷,۴۶۱,۰۰۰)	۱۱,۳۳۵,۵۴۹,۷۷۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۷,۳۰۲,۳۹۸,۳۲۰	(۶,۸۰۸,۹۵۶,۳۱۳)	(۶,۹۳۷,۲۷۸)	(۳۶,۵۱۱,۹۹۲)	۴۴۹,۹۹۲,۷۳۷	۵,۸۲۸,۰۰۰,۸۹۴
	۱,۵۸۴,۰۷۵,۹۶۳,۱۶۱	(۱,۴۰۰,۴۵۲,۴۳۱,۰۳۵)	(۱,۵۰۴,۸۷۲,۱۶۵)	(۷,۹۲۰,۳۷۹,۸۱۶)	۱۷۴,۱۹۸,۲۸۰,۱۴۵	(۲۱۵,۷۰۱,۱۸۹,۲۱۰)

نقل به صفحه بعد



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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۰۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مغایات	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	۷,۷۹۹,۹۹۹
(۱۰,۷۶۰,۹۱۹,۴۶۸)	(۹,۹۸۴,۴۲۵,۰۰۱)	(۳۶۶,۲۸۳,۷۷۶)	(۶۹,۵۹۳,۹۱۷)	(۸۲,۸۰۵,۳۰۲,۵۰۸)	۷۲,۲۵۶,۷۵۵,۲۰۰	۲۷۶,۹۳۲
.	۷,۳۱۹,۲۰۶,۵۱۲	(۲۲۶,۴۳۲,۵۴۹)	(۴۳,۰۲۲,۱۸۴)	(۳۷,۶۹۷,۸۴۸,۵۹۴)	۴۵,۲۸۶,۵۰۹,۸۴۰	۳,۹۵۸,۶۱۱
۹,۲۴۹,۴۸۴,۸۲۵	۱۹,۲۶۶,۶۸۹,۰۰۰	(۳۵۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۶۷,۰۸۷,۱۰۰)	(۵۰,۹۳۳,۱۳۳,۹۰۰)	۷۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۳۷۶,۸۵۷,۸۸۸)	۲۹,۶۴۴,۵۵۹,۱۰۰	(۳۸۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۸۵۳,۰۰۰)	(۴۷,۶۳۲,۸۸۷,۹۰۰)	۷۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
.	(۵,۹۶۶,۴۳۰,۹۲۵)	(۱۶۹,۲۴۳,۱۳۸)	(۳۲,۱۵۶,۱۹۶)	(۳۹,۶۱۳,۶۵۹,۱۷۱)	۲۳,۸۴۸,۶۲۷,۵۸۰	۲,۸۸۵,۶۴۶
(۱۸,۲۰۸,۲۵۵,۸۸۰)	۴۴,۴۴۱,۸۵۵,۵۱۱	(۹۵۲,۴۳۷,۷۸۰)	(۱۸,۰۹۶۳,۱۷۸)	(۱۴۴,۹۱۲,۲۹۹,۵۶۱)	۱۹۰,۴۸۷,۵۵۶,۰۳۰	۱۰,۳۱۲,۳۴۹
(۶,۱۳۱,۶۹۸,۰۲۱)	۶,۷۳۰,۵۷۰,۸۹۸	(۱۱۵,۳۶۵,۷۱۳)	(۲۱,۹۱۹,۴۸۵)	(۱۶,۲۰۵,۲۸۶,۴۰۴)	۲۲,۰۷۲,۱۲۲,۵۰۰	۳۷۳,۰۵۰
(۶,۶۷۸,۴۹۸,۹۰۴)	۷,۵۶۸,۷۱۵,۷۲۷	(۲۳۱,۳۴۹,۰۴۳)	(۴۳,۹۵۶,۳۱۸)	(۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲)	۴۶,۲۶۹,۸۰۸,۶۲۰	۴,۱۸۲,۵۲۷
.	(۶,۴۹۵,۱۰۹,۲۰۰)	(۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۳۰,۰۱۶)	(۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۱۸۴)	۷۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۰۹۷,۹۹۳,۴۰۶)	۱۲,۵۳۷,۴۸۵,۸۰۵	(۵۱۴,۶۳۹,۹۰۴)	(۹۷,۷۸۱,۵۸۲)	(۸۹,۷۷۸,۰۷۳,۵۸۹)	۱۰۲,۹۲۷,۹۸۰,۸۸۰	۴,۰۵۵,۴۷۶
(۲,۷۴۵,۳۲۲,۵۷۸)	۶,۹۲۶,۹۲۹,۵۸۰	(۱۲۸,۹۷۷,۲۵۱)	(۲۴,۵۰۵,۶۷۸)	(۱۸,۷۱۵,۰۳۷,۶۶۱)	۲۵,۷۹۵,۴۵۰,۱۷۰	۷۸۹,۰۹۳
.	(۴۸۱,۷۵۰)	(۳۵۱,۲۳۵)	(۶۶,۷۳۵)	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۲۴۷
(۹,۱۱۷)	.	.	.	.	.	.
(۵۰۹)	.	.	.	.	.	.
(۷,۵۰۴,۵۰۲,۰۴۹)	.	.	.	.	.	.
(۴,۸۸۸,۱۰۰,۷۰۴)	.	.	.	.	.	.
(۶,۰۱۲,۲۸۱,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.
(۷,۰۱۴,۵۵۲,۱۰۹)	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۰۳,۴۹۸,۳۱۷)	.	.	.	.	.	.
(۱۸,۲۲۱,۹۷۸,۷۹۴)	.	.	.	.	.	.
(۱,۷۹۷,۶۳۳,۲۷۷)	.	.	.	.	.	.
(۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۴,۰۹۰,۶۴۵,۲۹۳)	.	.	.	.	.	.
(۲,۱۲۹,۷۲۱,۶۱۷)	.	.	.	.	.	.
(۳۲۶,۱۶۴,۷۲۷,۷۱۴)	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲	(۱۱,۸۶۷,۴۵۸,۱۸۷)	(۲,۲۵۴,۸۱۷,۰۷۱)	(۲,۰۷۰,۳۵۵,۳۳۹,۶۵۹)	۲,۳۷۲,۴۹۱,۶۳۷,۴۰۹	



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۱

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

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 حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•
•	•	•	•	•
•	•	•	•	•

ریزغال سنگ پروده طیس

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

جمع

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

تعداد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	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)	(۱,۳۸۱,۱۲۱)	۱۴,۹۷۳,۲۸۶
۸۰	۴۹,۷۶۲,۴۰۰	(۴۷,۷۵۰,۵۴۴)	(۹۰,۱۹)	۲,۰۰۲,۸۳۷
۲۶,۰۰۰	۲۴,۸۳۹,۶۲۰,۰۰۰	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۱)	(۴,۵۰۲,۱۸۱)	(۱,۱۶۰,۱۶۹,۶۸۲)
۶,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۷)	(۱,۱۴۱,۸۷۵)	۸۹,۹۸۳,۶۸۸
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)
۳۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۶,۹۴۶,۱۶۹)	(۵۳,۸۴۱)	•
۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۴,۸۱۴,۲۱۵)	(۱۸۵,۷۸۵)	•
•	•	•	•	•
جمع	۷۱,۰۴۶,۶۰۹,۴۰۰	(۷۲,۰۴۷,۸۸۸,۷۳۹)	(۱۲,۸۷۵,۳۸۹)	(۱۰,۲۴,۱۵۴,۷۲۸)

جمع

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

سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۸

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	.	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۴۷۶,۹۳۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پروشیمی پردیس
۵۰۳,۴۴۸,۲۷۶	۱,۵۰۹,۰۶۷,۱۸۲	(۱۶۴,۳۴۳,۶۱۸)	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰	۴۰۰	۴,۱۸۳,۵۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مد مرودشت
.	۶,۳۷۷,۷۰۷,۳۲۳	(۶۲۹,۰۳۴,۱۴۷)	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰	۱,۷۷۰	۳,۹۵۸,۶۱۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پیمان سپاهان
.	۵۴۶,۹۶۱,۷۳۲	(۳۰,۷۱۹,۷۶۸)	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	۲۵۰	۲,۳۱۰,۷۲۶	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	پیشه همدان
۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	.	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	۹۵۵	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صبا تامین
۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	.	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	۱۳۵	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	.	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۲,۷۵۰	۴,۰۵۵,۴۷۶	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	.	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	۵۰۰	۳,۵۸۹,۷۴۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری سبحان
۲,۳۱۸,۹۹۷,۸۸۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰	.	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰	۱,۷۰۰	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نولاد مبارکه اصفهان
۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	.	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	۲,۱۵۰	۹,۰۰۲,۱۹۴	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰	۷۴۵,۲۱۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کشت و دامداری فکا
۱۰۱,۵۹۰,۸۴۸	.	.	.	۹۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۸۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتامین
۳۴۵,۴۴۲,۵۶۶	.	.	.	۴۴	۸,۴۸۲,۳۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه صنعتی رنا
۷,۶۲۶,۹۷۰,۵۴۳	.	.	.	۳,۵۳۰	۲,۱۶۹,۳۷۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۱,۵۳۹,۳۸۵,۳۰۲	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷	(۸۲۴,۰۹۷,۵۳۳)	۱۰۳,۲۱۲,۷۶۸,۹۰۰					جمع



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

- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره समाه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		دوره समाه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	ملاحظات
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	سود	درصد	ریال			
۲۶,۹۰۳,۶۱۲	۲۶,۹۳۱,۰۴۰	۲۶,۹۳۱,۰۴۰	۲۶,۹۳۱,۰۴۰	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳		متعدد
۵۹۷,۳۲۲,۴۱۵	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹	۲٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰		متعدد
۱,۷۷۲,۵۴۶,۳۲۳	۲,۳۴۸,۳۵۳,۳۷۳	۲,۳۴۸,۳۵۳,۳۷۳	۲,۳۴۸,۳۵۳,۳۷۳	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵		متعدد
۶۴۲,۸۹۴,۸۰۷	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷	۱۷٪	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۲		متعدد
۱۹,۸۲۲,۲۲۷	۸۹,۷۵۳,۵۷۲	۸۹,۷۵۳,۵۷۲	۸۹,۷۵۳,۵۷۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸		متعدد
	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷	۱۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۷		متعدد
۲۱,۶۵۰,۵۲۰	.	.	.	۱۶٪	.	۱۴۰۰/۱۲/۲۲		متعدد
۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	.	.	.	۱۹٪	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۳		متعدد
۸۹,۷۲۴,۰۵۳	.	.	.	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۶/۱۱		متعدد
۵۳,۳۶۶,۷۲۳	.	.	.	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۶/۱۱		متعدد
۴۲,۱۸۹,۲۲۳	.	.	.	۱۵٪	.	۱۴۰۱/۰۶/۰۳		متعدد
۳۸,۶۷۴,۳۸۱	.	.	.	۱۵٪	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۵		متعدد
۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	.	.	.	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۸		متعدد
۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸					جمع

سکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪

سکوک اجاره گل گهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪

مربحه عام دولت ۲ - ش.خ سایر ۲۱۲

مربحه عام دولت ۴ - ش.خ ۲۰۶

مشارکت مربحه عام دولت ۷۲ - ش.خ ۴۰۲

مربحه عام دولت ۳ - ش.خ ۳۰۵

سکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

منفعت صبا ارونه ملت ۱۱۱۳ - ۱۴۰۰

منفعت دولت ۷ - ش.خ سایر ۲۰۴

منفعت دولت ۷ - ش.خ نوین ۲۰۴

مربحه عام دولت ۳ - ش.خ ۱۰۴

مربحه عام دولت ۵ - ش.خ ۰۱۰

مربحه عام دولت ۵ - ش.خ ۲۰۸

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

دوره समाه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		دوره समाه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	ملاحظات
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	درصد			
۸۲۱۸۳۶	۵,۴۵۰,۸۶۵	.	۵,۴۵۰,۸۶۵	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	بانک پارسیان
.	۲۲۳,۷۰۴,۸۷۲	.	۲۲۳,۷۰۴,۸۷۲	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	بانک خاورمیانه
۳۳,۵۲۶	۲۷,۵۵۹	.	۲۷,۵۵۹	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	بانک سامان
۸۵۵,۳۶۲	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶	.	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶				جمع



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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	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، صان دوره ای
 دوره समाह منتهی به ۸ بهمن، ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات ودهی های احتمالی

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

۲۲-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.ا سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برکه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.

۲۲-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.ا سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برکه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ 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

درصد تملک	دوره समाह منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۰۸		نوع وابستگی	نام
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱۲۹٪	۹۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق فعلی	سیدگردان قدیشه صبا
۰۰۰٪	۰	عادی	مؤسس	سرمایه گذاری صبا تأمین
۰۲٪	۱۰۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	زهرآ برنج چی
۱۹۸٪	۱۰۰۰۰۰	عادی	مدیر مشترک	سیدعلی خسرو شاهی
۰۰۰۲٪	۱۰۱	عادی		پهروز لشگری
۰۰۰۲٪	۱۰۱	عادی		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۹۷۵٪	۹۹۵۰۰	عادی		صندوق سرمایه گذاری قدیشه ووزان صبا تأمین
۱۹۱۳٪	۹۳۳۸۵۵	عادی		کارگزاری صبا تأمین
۱۳۳۹٪	۶۸۰۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی صان دوره ای
دوره گماحه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۶- مصلحت بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بسی) - ریال	تاریخ منتهی	ارزش منتهی - ریال	شرح منتهی		نوع وابستگی	طرف منتهی
			موضوع منتهی	شرح منتهی		
۲۶,۵۴۷,۱۱۹,۲۲۲	طی دوره	۲۵,۶۳۲,۸۱۹	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	
(۴۰,۱۲۷,۰۰۱,۲۳۱)	طی دوره	۰	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری صبا تامین	
(۲۸,۵۱۱,۷۳۱,۰۰۷)	طی دوره	۳۵,۰۶۴,۳۴۷,۰۰۲	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (همراه)	شرکت سیدگوهان اندیشه صبا	
	طی دوره	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹	کاربرد مشاور	مشاور صندوق (سابق)	مؤسسه حسابرسی شهید امین	
(۶۸,۶۹۸,۹,۱۱۲)	طی دوره	۶۸,۶۹۸,۹,۱۱۲	کاربرد مشاور	مشاور صندوق (همراه)	مؤسسه حسابرسی هویتار میز	
(۳۳۴,۲۰۷,۲۵۸)	طی دوره	۳۳۴,۲۰۷,۴۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رادار	

دوره گماحه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۷- روی داده های پس از تاریخ گزارشگری مالی ها
 روی داده هایی 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:
 تعهدات 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 گزاران 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 شرکتها 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 گزاران آن متضرر شوند.

۲۸-۲- ریسک نكول اوراق بهادار: اوراق مشاركت شركت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشاركتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تقسیم شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناآثار به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشاركت مذکور، عمل نمایند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشاركت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناآثار افزایش یابد، قیمت اوراق مشاركتی که سود حداقلی برای آنها تقسیم شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشاركت 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 آنجایی 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 کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سهام، صف فروش و گرگ معامله ای مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستناتکاری سرمایه گزار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.