



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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
سایت اینترنتی: <http://fund.sabaamc.ir>
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۴۳۱۵
فاکس: ۹۱۰۲۱۱۲۲ داخلی ۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۰۴۹,۳۴۶,۷۳۳,۵۴۱	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۷,۳۵۰,۲۰۱,۴۷۱	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۲,۶۲۳,۵۵۵,۴۶۰	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰
حساب های دریافتنی	۸	۳۳,۷۶۲,۴۲۶,۰۸۹	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶
سایر دارایی ها	۹	۱۰۳,۰۸۰,۵۳۸	۶۶,۳۰۵,۱۴۹
موجودی نقد	۱۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲
جمع دارایی ها		۳,۳۱۳,۱۸۷,۷۴۷,۰۹۹	۲,۱۶۰,۴۹۶,۲۰۱,۸۰۸

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۱	۳۵,۰۲۴,۴۷۳,۴۹۹	۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۸۶,۵۲۱,۲۱۱,۷۷۷	۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳,۴۲۹,۴۰۹,۷۰۱	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱
جمع بدهی ها		۱۲۴,۹۷۵,۰۹۴,۹۷۷	۶۹,۴۹۳,۱۳۵,۵۷۶
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۱۸۸,۲۱۲,۶۵۲,۱۲۲	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴,۴۱۲,۷۱۱	۵,۰۴۵,۲۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۲۲,۵۰۷	۴۱۴,۴۵۱

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

شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹
(سهامی خاص)

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



۲

۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۱۰۹,۳۶۵,۵۴۴,۵۴۳	۱۸۰,۶۳۳,۶۴۸,۵۵۵	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۴,۷۷۶,۳۶۷,۹۷۰	۱,۳۴۹,۶۱۰,۱۹۷,۷۷۳	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵	۱۳۴,۷۰۲,۲۱۳,۱۳۸	۱۷ سود سهام
۱۰,۰۶۹,۳۹۸,۰۳۵	۹,۲۵۲,۳۳۱,۹۵۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۳۱,۹۱۹,۳۸۱	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۱۹ سایر درآمدها
۲۷۳,۲۹۵,۳۸۱,۹۹۳	۱,۵۶۷,۶۳۶,۴۳۸,۴۲۰	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۳,۶۷۱,۶۰۹,۳۴۵)	(۶۰,۹۳۹,۴۸۰,۷۹۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۷,۶۳۵,۷۶۲)	(۲,۳۲۴,۹۹۳,۴۶۹)	۲۱ سایر هزینه ها
۲۴۸,۷۵۶,۱۳۶,۹۸۶	۱,۵۰۴,۳۷۱,۹۶۴,۱۵۵	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۲,۱۳۶,۶۰۹)	(۱۳۵,۲۸۰,۷۱۱)	۲۲ هزینه های مالی
۲۴۸,۷۵۴,۰۰۰,۳۷۷	۱,۵۰۴,۲۳۶,۶۸۳,۴۴۴	سود (زیان) خالص
۱۱,۹۳٪	۴۷,۱۸٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره
۱۳,۷۷٪	۶۳,۳۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱	۴۵,۴۹۰	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۱۶۸,۹۴۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۹۷	۹۱,۵۹۰,۰۰۰	۹,۱۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
.	۴,۷۳۷,۰۵۱	.	.	واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۰۴)	(۶,۴۱۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۶۸۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۴۸,۷۵۴,۰۰۰,۳۷۷	.	۱,۵۰۴,۲۳۶,۶۸۳,۴۴۴	.	سود (زیان خالص)
۱۸۶,۵۴۲,۲۳۴,۱۹۵	.	(۴۰۰,۷۰۱,۸۴۷,۵۵۴)	.	تعدیلات
۲,۲۰۲,۳۴۰,۳۰۸,۴۰۳	۵,۰۴۴,۱۳۴	۳,۱۸۸,۲۱۲,۶۵۲,۱۲۲	۴,۴۱۲,۷۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

بازداشت های توضیحی همراه، بخش
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 تعداد ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳۰ (تاریخ اخراج) ۱۰۷۶۴
 صندوق قیمت مشترک ۲۹۷۰۰
 خلعی دارا ابراهیم بابان دیروز سال ۱-۲۹۷۰۰

سود خالص



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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	سبدگردان 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
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 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
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید 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
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۲/۰۸			
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	۴.۷۹٪	۱۵۸,۵۷۱,۴۵۲,۴۳۰	۱۳۷,۱۹۶,۹۰۳,۰۰۷
۱۲.۶۸٪	۲۷۳,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۱۵.۶۴٪	۵۱۸,۰۵۰,۱۳۹,۳۹۲	۲۹۱,۹۹۳,۸۷۱,۶۶۴
۱۴.۴۰٪	۳۱۱,۰۹۲,۳۵۰,۵۰۳	۲۶۷,۴۴۲,۹۸۸,۳۶۲	۱۲.۰۷٪	۳۹۹,۷۸۴,۹۶۵,۱۲۳	۲۳۹,۷۷۴,۰۶۲,۷۴۸
۶.۰۰٪	۱۲۹,۶۵۷,۷۶۲,۲۳۹	۱۳۸,۴۰۸,۳۳۴,۲۵۷	۶.۵۰٪	۲۱۵,۳۱۳,۰۱۹,۹۳۶	۱۳۷,۵۱۲,۲۴۲,۸۰۳
۶.۶۵٪	۱۴۳,۶۶۱,۱۰۴,۷۱۸	۱۷۳,۴۶۷,۴۴۸,۱۷۰	۶.۰۴٪	۲۰۰,۳۷۷,۴۱۶,۶۱۰	۱۳۰,۰۰۴,۳۷۶,۰۴۹
۴.۹۳٪	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۶.۸۳٪	۲۳۶,۱۰۹,۲۹۶,۹۳۵	۱۱۸,۹۶۲,۲۱۱,۴۱۶
۱۱.۰۱٪	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۲۲۰,۹۶۵,۸۰۱,۷۶۶	۱۰.۶۰٪	۳۵۱,۰۳۲,۲۶۵,۵۵۴	۲۱۷,۵۵۶,۸۸۸,۷۹۰
۴.۸۸٪	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۱۲۷,۹۶۳,۰۸۹,۴۷۹	۴.۲۱٪	۱۳۹,۵۲۶,۸۴۶,۱۰۰	۱۱۳,۳۴۰,۱۳۳,۶۷۲
۲.۰۸٪	۴۴,۸۴۱,۹۸۳,۰۲۸	۹۲,۸۷۲,۰۲۶,۳۳۰	۱.۱۳٪	۳۷,۵۲۱,۰۰۸,۴۰۳	۴۵,۶۶۵,۷۲۸,۵۳۳
۴.۰۰٪	۸۶,۴۰۰,۸۸۵,۹۱۶	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۴,۵۰۳	۳.۸۶٪	۱۲۷,۹۲۰,۱۸۰,۵۰۳	۱۱۲,۱۳۷,۷۳۰,۵۲۵
۱۰.۸۶٪	۲۳۴,۵۴۶,۴۲۴,۷۴۰	۲۴۷,۵۹۷,۰۳۶,۹۵۱	۱۲.۵۰٪	۴۱۴,۱۲۱,۵۲۸,۲۱۵	۲۴۴,۵۱۲,۷۸۶,۳۹۸
۰.۹۳٪	۱۹,۸۷۶,۷۳۷,۶۱۳	۱۵,۶۴۳,۰۰۸,۲۲۷	۰.۲۷٪	۹۰,۳۳,۲۵۳,۱۱۰	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۹
۲.۰۱٪	۴۳,۴۵۹,۷۵۶,۱۰۷	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳	۲.۳۰٪	۷۶,۱۵۶,۱۵۸,۶۰۰	۵۰,۸۲۲,۲۴۰,۷۵۴
۱.۲۴٪	۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸	۰.۴۰٪	۱۳,۱۴۱,۳۴۱,۰۰۰	۷,۵۰۸,۸۵۴,۰۶۰
۱.۷۸٪	۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷	۱.۸۶٪	۶۱,۶۱۱,۲۱۹,۰۰۰	۳۱,۳۴۸,۳۳۱,۳۱۵
۱.۲۰٪	۲۵,۹۹۵,۱۰۸,۳۰۵	۲۷,۵۸۷,۱۴۲,۴۰۵	۰.۵۹٪	۱۹,۵۷۴,۸۳۲,۶۰۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۱٪	۳۹,۹۶۰,۸۱۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۵٪	۴۱,۵۷۱,۱۷۱,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۱۱۲,۶۴۷
۱.۰۱٪	۲۱,۹۱۷,۲۷۶,۲۳۵	۲۱,۸۴۱,۳۰۳,۸۹۰	۰.۰۰٪	.	.
۹۱.۷۱٪	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۲,۱۶۱,۴۸۶,۹۹۵,۰۳۰	۹۲.۰۴٪	۳,۰۴۹,۳۴۶,۷۳۳,۵۴۱	۱,۹۳۵,۰۱۳,۶۰۴,۵۷۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۲/۰۸		یادداشت	
ریال		ریال			
۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶		۱۳۷,۳۵۰,۲۰۱,۴۷۱		۶-۱	
۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶		۱۳۷,۳۵۰,۲۰۱,۴۷۱		سرمایه گذاری در سپرده بانکی	

- 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
۱- خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	۱۰٪	۱۳۷,۲۳۵,۶۶۶,۰۷۶	۴.۱۵٪	.	۰.۰۰٪
۲- پارسین ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۱۰٪	۱۱۴,۱۸۱,۴۶۷	۰.۰۰٪	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵	۰.۰۱٪
۳- سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۰٪	۳۵۳,۹۲۸	۰.۰۰٪	۱,۱۶۸,۶۳۱	۰.۰۰٪
			۱۳۷,۳۵۰,۲۰۱,۴۷۱	۴.۱٪	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶	۰.۰۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۵۰,۷۵۶,۲۳۷,۱۶۳	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۷-۲	۶,۴۸۷,۳۸۵,۷۲۶	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
۷-۳	۳۵,۳۷۹,۹۳۲,۵۷۱	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
جمع	۹۲,۶۲۳,۵۵۵,۴۶۰	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	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳,۸۰۰,۶۴۶	۰.۰۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳		
گام بانک تجارت ۰۲۰۳	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۴۶,۸۱۸,۳۵۸	۰.۰۳٪	۰		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۰٪	۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۷۵۵,۶۱۸,۱۵۹	۱.۵۰٪	۰		
جمع		۸۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۷۵۶,۲۳۷,۱۶۳	۱.۵۳٪	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	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۰۱۹	۳۰۱,۲۸۴,۱۸۷	۰.۰۱٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴		
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۹,۰۳۹	۶,۱۸۶,۱۰۱,۵۳۹	۰.۱۹٪	۶,۴۰۳,۵۹۶,۸۸۹		
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۲۷,۰۵۸	۶,۴۸۷,۳۸۵,۷۲۶	۰.۲۰٪	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳		

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		ریال
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۸۵,۹۱۹	۲۶,۵۲۲,۳۷۳,۴۱۹	۰.۸۰٪	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰		
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۸۷,۴۷۱	۷,۷۹۵,۷۸۹,۶۳۰	۰.۲۴٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲		
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۵۵,۳۰۴	۱,۰۶۱,۷۶۹,۵۲۲	۰.۰۳٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲		
جمع		۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۳۲۸,۶۹۴	۳۵,۳۷۹,۹۳۲,۵۷۱	۱.۰۷٪	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۰۸				یادداشت	
	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۳۳,۷۶۲,۴۲۶,۰۸۹	(۳,۸۰۲,۹۶۸,۵۶۲)	۲۵٪	۳۷,۵۶۵,۳۹۴,۶۵۱	۸-۱	سود سهام
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۳۳,۷۶۲,۴۲۶,۰۸۹	(۳,۸۰۲,۹۶۸,۵۶۲)		۳۷,۵۶۵,۳۹۴,۶۵۱		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.

۱۴۰۲/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۳۰۴,۸۴۲	۱,۶۰۴,۹۵۷,۸۰۹	۱,۶۲۹,۴۵۴,۴۰۲	۴۱,۸۰۸,۲۴۹	مخارج نرم افزار
۳۰۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۲۸,۰۱۸	۶۱,۲۷۲,۲۸۹	مخارج عضویت در کانون
۶۶,۳۰۵,۱۴۹	۱,۸۵۴,۹۵۷,۸۰۹	۱,۸۱۸,۱۸۲,۴۲۰	۱۰۳,۰۰۰,۵۳۸	جمع

۱۴۰۲/۰۲/۰۸		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
۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۹٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۱,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۹۵٪	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۱,۱۵۹,۷۷۴,۵۸۲,۶۱۰	۱,۱۷۶,۹۷۲,۲۱۲,۸۸۰	(۳۵,۰۲۴,۴۷۳,۴۹۹)	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۱,۱۵۹,۷۷۴,۵۸۲,۶۱۰	۱,۱۷۶,۹۷۲,۲۱۲,۸۸۰	(۳۵,۰۲۴,۴۷۳,۴۹۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۸,۳۲۵,۴۷۲,۷۸۲	۴۵,۲۶۳,۰۴۲,۶۰۱	مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
.	۵۱۶,۱۶۵,۳۲۲	متولی فعلی (هوشیار ممیز)
۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸	۱۱۵,۰۰۲,۶۱۸	حسابرس
۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶	۸۶,۵۲۱,۲۱۱,۷۷۷	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴۱۷,۳۹۱,۸۱۳	۱,۱۳۴,۲۹۲,۰۵۵	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
.	۵,۲۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
.	۱,۴۰۶,۵۵۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۲,۱۴۶,۱۸۶	بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای عادی
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۶۲,۲۵۷	۵۰۹	۱۳-۱ واریزی نامشخص
۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱	۳,۴۲۹,۴۰۹,۷۰۱	جمع

۱۳-۱ از سپرده گذاری مرکزی بدون مشخص بودن منبع واریزی توسط صندوق دریافت شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۲/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۲۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶	۳,۱۱۵,۹۶۱,۹۹۵,۹۵۸	۴,۳۱۲,۷۱۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۵۰,۶۵۶,۱۶۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶	۳,۱۸۸,۲۱۲,۶۵۲,۱۲۲	۴,۴۱۲,۷۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۸۰,۳۳۳,۱۶۱,۰۱۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک بورسی	۱۵-۳	۲۵۵,۷۸۸,۰۱۳
جمع		۱۸۰,۶۲۳,۶۴۸,۵۵۵
		۱۰۹,۳۶۵,۵۴۴,۵۴۲

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

نوع دارایی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ سود (زیان) فروش ریال
قطعات اتومبیل ایران	۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۶۷,۳۲۲,۲۷۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۱,۶۴۰)	(۴۳,۶۸۴,۴۸۵)	(۲۳۹,۸۳۶,۶۰۷)	۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸	۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸
پالایش نفت اصفهان	۴,۳۳۲	۳۸,۶۶۶,۹۰۲	(۲۳,۶۰۹,۴۱۴)	(۳۶,۷۳۲)	(۱۹۳,۳۳۴)	۱۴,۸۲۷,۴۲۲	۱۴,۸۲۷,۴۲۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۷,۹۵۷	۱۸۰,۶۳۷,۳۶۱	(۱۵۲,۳۸۸,۳۹۶)	(۱۷۱,۵۹۹)	(۹۰۳,۱۸۷)	۲۷,۱۷۴,۱۷۹	۲۷,۱۷۴,۱۷۹
کاشی الوند	۹۸۴,۵۸۹	۳۶,۷۲۸,۸۲۴,۹۷۰	(۲۳,۳۵۱,۶۴۵,۷۶۱)	(۳۴,۹۲۲,۳۶۵)	(۱۸۳,۶۴۴,۱۲۳)	۱۳,۱۵۸,۶۴۴,۸۲۱	۱۳,۱۵۸,۶۴۴,۸۲۱
پتروشیمی پردیس	۲۶,۹۳۲	۵۰,۵۹۶,۹۴,۹۳۰	(۴,۹۷۵,۹۵۴,۶۵۷)	(۴,۸۰۶,۶۶۰)	(۲۵,۲۹۸,۴۷۳)	۳۵,۳۶۳,۱۴۰	۳۵,۳۶۳,۱۴۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۴۷۶	۱۷۰,۹۰۵,۹۶۰	(۱۲۱,۳۲۴,۹۱۵)	(۱۶۲,۳۵۸)	(۸۵۴,۵۳۰)	۴۸,۶۶۴,۱۵۷	۴۸,۶۶۴,۱۵۷
بانک پارسیان	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۶,۴۵۸,۶۰۰	(۱۱,۶۵۳,۴۴۷,۰۱۵)	(۱۳,۴۰۱,۰۰۷)	(۷۰,۵۳۲,۲۹۴)	۲,۳۶۹,۰۷۸,۲۸۴	۲,۳۶۹,۰۷۸,۲۸۴
سرمایه گذاری رانا (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۶,۱۲۰,۰۰۰	(۳,۹۲۸,۸۰۱,۰۲۰)	(۴,۳۵۶,۷۷۹)	(۲۲,۹۳۰,۵۹۹)	۶۳۰,۰۲۱,۶۰۲	۶۳۰,۰۲۱,۶۰۲
توسعه معادن و فلزات	۶۶۳,۲۳۸	۴,۴۸۲,۷۷۴,۸۱۰	(۳,۱۸۷,۰۱۶,۳۴۴)	(۴,۲۵۸,۵۹۰)	(۲۲,۴۱۳,۸۷۴)	۱,۲۶۹,۰۸۶,۱۰۲	۱,۲۶۹,۰۸۶,۱۰۲
سیمان فارس و خوزستان	۳,۶۳۴	۱۱۹,۱۹۵,۲۰۰	(۵۸,۰۵۰,۹۰۹)	(۱۱۳,۳۳۳)	(۵۹۵,۹۷۶)	۶۰,۴۳۵,۰۸۲	۶۰,۴۳۵,۰۸۲
معدنی اصلاح ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۴,۳۹۵,۲۸۰	(۱۰,۹۷۸,۲۸۸,۲۰۰)	(۱۵,۲۰۳,۹۱۹)	(۸۰۰,۲۱۹,۸۰۰)	۴,۹۳۰,۸۸۱,۱۸۱	۴,۹۳۰,۸۸۱,۱۸۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۰۳,۳۸۲	۱۴,۵۴۰,۸۷۶,۱۳۰	(۹,۳۶۶,۰۳۰,۳۴۲)	(۱۳,۸۱۳,۷۳۶)	(۷۲,۷۰۴,۳۸۰)	۵,۰۸۸,۰۵۴,۷۷۲	۵,۰۸۸,۰۵۴,۷۷۲
نفت ایرانول	۷۳۰,۵۰	۵,۹۶۸,۲۱۶,۹۵۰	(۳,۱۷۳,۲۹۰,۹۰۶)	(۵,۶۶۹,۷۳۳)	(۳۹,۸۴۱,۰۸۵)	۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۲۶	۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۲۶
پخش هجرت	۴۳۴,۴۳۱	۱۴,۶۱۴,۰۵۰,۵۸۰	(۱۲,۷۷۴,۸۹۵,۸۸۴)	(۱۳,۸۸۴,۰۹۴)	(۷۳,۰۷۴,۵۲۹)	۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳	۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۱۷,۴۱۳	۵,۶۱۸,۷۸۱,۷۴۰	(۳,۲۶۹,۳۳۸,۲۱۹)	(۵,۳۳۷,۷۶۰)	(۲۸,۰۹۳,۹۱۱)	۲,۳۱۶,۱۱۱,۸۵۰	۲,۳۱۶,۱۱۱,۸۵۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۱۳,۳۴۹	۱۰,۴۷۷,۶۰۲,۶۵۰	(۵,۸۰۷,۹۴۴,۰۵۹)	(۹,۹۵۳,۶۱۴)	(۵۲,۳۸۸,۰۱۳)	۴,۶۰۷,۳۱۶,۹۶۴	۴,۶۰۷,۳۱۶,۹۶۴
سیمان سپاهان	۸,۶۱۱	۱۶۸,۰۸۶,۷۲۰	(۸۲,۰۰۳,۵۴۵)	(۱۵۹,۶۸۰)	(۸۴۰,۴۳۴)	۸۵۰,۸۴۰,۶۱۰	۸۵۰,۸۴۰,۶۱۰
زغال سنگ پروده طیس	۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۶,۳۲۲,۸۸۶,۵۹۰	(۳۰,۰۰۷,۹۸۹,۸۸۰)	(۲۴,۹۱۱,۵۶۲)	(۱۳۱,۱۱۴,۴۳۲)	۶,۰۵۸,۸۷۰,۷۱۶	۶,۰۵۸,۸۷۰,۷۱۶
بانک اقتصاد نوین	۵۷۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۲۶,۰۰۰	(۱۷۸,۲۵۵,۰۳۵)	(۲۴۶,۲۷۳)	(۱,۲۹۶,۱۸۰)	۷۹,۴۲۸,۱۲۲	۷۹,۴۲۸,۱۲۲
شیشه همدان	۱۷,۵۱۶	۱۰۲,۱۸۷,۶۰۱	(۷۳,۷۵۵,۲۴۱)	(۹۷۰,۷۴)	(۵۱۰,۹۳۸)	۲۷,۸۳۴,۲۴۸	۲۷,۸۳۴,۲۴۸
سرمایه گذاری سبحان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۶,۷۶۰,۱۱۷	(۶,۴۰۲,۱۲۹,۳۰۳)	(۷,۳۸۴,۷۵۷)	(۳۸,۷۸۳,۷۹۸)	۱,۳۰۸,۴۷۸,۲۵۹	۱,۳۰۸,۴۷۸,۲۵۹
پتروشیمی خراسان	۱۳۸,۸۳۰	۲۰,۲۷۹,۲۲۸,۷۰۰	(۱۶,۱۴۳,۵۷۷,۸۰۱)	(۱۹,۲۶۵,۲۰۰)	(۱۰۱,۳۹۶,۱۴۴)	۴,۰۱۴,۹۸۹,۵۵۵	۴,۰۱۴,۹۸۹,۵۵۵
سرمایه گذاری صبا تامین	۶۷,۶۲۰	۳۹۲,۳۲۰,۹۶۰	(۲۴۶,۵۳۷,۰۳۴)	(۳۷۷,۷۰۱)	(۱,۲۶۱,۶۰۵)	۴۴,۰۴۴,۶۲۰	۴۴,۰۴۴,۶۲۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۳۱۹	۱۰,۳۸۲,۸۲۵	(۶,۷۴۴,۱۱۰)	(۹,۸۶۰)	(۵۱,۹۱۴)	۳,۵۷۴,۹۴۱	۳,۵۷۴,۹۴۱
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۲۴,۷۰۷,۱۴۰	(۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۲۰۰)	(۷۵,۸۳۲,۳۹۲)	(۳۹۹,۱۲۳,۵۴۱)	۱,۸۷۹,۶۷۲,۰۰۷	۱,۸۷۹,۶۷۲,۰۰۷
ایران خودرو	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۳,۴۶۸,۶۳۵	(۸,۰۶۰,۹۵۰,۲۷۰)	(۱۵,۶۱۱,۶۰۸)	(۸۲,۱۶۷,۳۴۷)	۸,۲۷۴,۷۳۹,۴۱۰	۸,۲۷۴,۷۳۹,۴۱۰
ایران یاساتایرورابر	۱,۵۲۳,۳۴۶	۱۷,۴۴۲,۴۳۴,۸۹۰	(۸,۷۲۹,۴۳۷,۹۴۶)	(۱۶,۵۷۰,۱۹۸)	(۸۷,۲۱۳,۱۷۳)	۸,۶۰۹,۲۱۴,۵۷۳	۸,۶۰۹,۲۱۴,۵۷۳
پالایش نفت تبریز	۳۷,۳۹۸	۷۰۰,۸۳۸,۵۲۰	(۶۷۷,۳۳۷,۲۸۸)	(۶۶۵,۷۷۷)	(۳۵۰,۴۱۲)	۱۹,۳۳۱,۲۶۳	۱۹,۳۳۱,۲۶۳
فولاد مبارکه اصفهان	۹۱,۳۸۳	۵۸۶,۶۷۲,۴۴۱	(۳۶۷,۲۹۹,۵۰۸)	(۵۵۷,۳۳۸)	(۲,۹۳۳,۲۶۲)	۲۱۵,۸۸۲,۳۳۳	۲۱۵,۸۸۲,۳۳۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴,۸۰۰,۵۵۶	۲۴,۵۱۴,۸۲۴,۴۸۰	(۱۵,۱۳۹,۰۰۶,۳۳۷)	(۲۳,۲۸۸,۷۸۳)	(۱۲۳,۵۴۴,۱۲۳)	۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸	۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸
بیمه دی	۲,۳۹۳,۳۳۶	۱۳,۱۲۰,۶۰۹,۷۶۱	(۸,۷۸۶,۰۰۰,۲۷۴)	(۱۱,۵۱۴,۲۸۴)	(۶۰,۶۰۳,۰۴۸)	۳,۳۶۲,۹۹۱,۹۵۵	۳,۳۶۲,۹۹۱,۹۵۵
بیمه پارسیان	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۲,۶۳۱,۳۳۲	(۱۵,۱۲۲,۷۳۸,۹۷۴)	(۱۶,۷۱۳,۸۰۹)	(۸۷,۹۶۳,۱۵۷)	۲,۳۶۵,۲۱۶,۳۹۲	۲,۳۶۵,۲۱۶,۳۹۲
سیمان صوفیان	۶,۱۲۴	۲۱۲,۳۸۰,۳۲۰	(۱۲۳,۱۷۷,۳۳۳)	(۲۰۱,۷۵۹)	(۱۰,۶۱۰,۹۰۳)	۸۸,۹۲۹,۲۸۶	۸۸,۹۲۹,۲۸۶
پتروشیمی سازند	۴۹۵,۶۴۳	۱۹,۹۶۷,۱۱۳,۳۵۰	(۱۵,۳۸۲,۰۷۷,۳۷۱)	(۱۸,۹۶۸,۵۶۷)	(۹۹,۸۳۵,۵۶۶)	۴,۴۶۵,۲۳۱,۸۴۶	۴,۴۶۵,۲۳۱,۸۴۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۶,۹۸۶,۳۹۰	(۱۵,۱۶۳,۳۹۰,۸۴۵)	(۱۸,۵۲۲,۰۴۱)	(۹۴,۴۸۴,۹۳۱)	۳,۷۶۴,۵۸۸,۵۷۳	۳,۷۶۴,۵۸۸,۵۷۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۸,۴۵۴	۹۴۸,۹۱۶,۴۴۰	(۵۳۵,۶۰۲,۵۷۰)	(۹۰۱,۴۹۸)	(۴,۷۴۴,۷۵۸)	۴۰۷,۷۰۲,۸۱۴	۴۰۷,۷۰۲,۸۱۴
نقل به صفحه بعد		۴۴۳,۵۹۸,۰۸۷,۹۶۵	(۳۲۱,۶۲۳,۷۷۰,۲۸۶)	(۴۲۱,۴۱۳,۹۲۵)	(۲,۲۱۷,۹۹۰,۴۳۹)	۱۱۹,۳۳۵,۹۱۳,۳۱۵	۱۱۹,۳۳۵,۹۱۳,۳۱۵
							۴۹,۰۱۷,۴۲۹,۳۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۴۴۳,۵۹۸,۰۸۷,۹۶۵	(۳۲۱,۶۲۲,۷۷۰,۲۸۶)	(۴۳۱,۴۱۳,۹۳۵)	۱۱۹,۳۳۵,۹۱۳,۳۱۵	۴۹,۰۱۷,۴۲۹,۶۳۶
گروه بهمن	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۹,۴۰۵,۶۰۹	(۸,۰۸۹,۳۸۰,۰۸۶)	(۱۱,۹۹۷,۷۳۸)	۴,۴۶۴,۸۸۰,۷۵۹	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴
سیمان شاهرود	۴۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۴۸۱,۰۶۰	(۸۳۸,۹۷۸,۱۹۹)	(۱,۴۵۸,۶۷۰)	۶۸۷,۳۶۶,۷۸۷	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰
قند مرودشت	۲,۳۶۷,۰۵۴	۲۱,۰۸۵,۱۱۵,۲۹۰	(۱۰,۸۷۰,۷۲۱,۵۳۷)	(۲۰,۳۰۰,۵۷۶)	۱۰,۰۸۸,۹۳۷,۵۹۶	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴
کاشی و سرامیک حافظ	۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۲,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	۲	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۰۷۷,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۱۵,۶۷۶,۲۷۲
توزیع دارو پخش	۳۷,۹۲۲	۱,۲۹۱,۲۴۴,۱۰۰	(۷۵۵,۳۵۹,۰۳۹)	(۱,۳۲۶,۶۷۶)	۵۲۸,۳۰۲,۱۶۵	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۳۱,۱۲۳	۹,۴۷۵,۹۳۴,۹۸۰	(۶,۷۴۶,۰۷۰,۷۳۰)	(۹,۰۰۱,۹۸۳)	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	-
پتروشیمی فناوریان	۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۴۹۰)	(۶,۷۳۳)	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	-
لیزینگ صنعت و معدن	۹,۲۲۷,۶۱۳	۴۲,۰۹۷,۴۴۱,۱۹۷	(۲۵,۳۰۹,۷۶۸,۸۸۰)	(۳۹,۹۹۲,۳۹۳)	۱۶,۶۳۷,۱۹۲,۷۱۹	-
مهندسی نصیر ماشین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۹۸۹,۶۳۴)	(۲,۴۱۱,۰۸۵)	۳۷۶,۹۰۹,۲۹۱	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۴۸۲,۳۱۷	۵۹,۳۴۴,۵۷۷,۴۰۰	(۴۱,۴۶۰,۳۸۸,۶۰۰)	(۵۶,۳۷۷,۱۹۶)	۱۷,۵۳۱,۰۸۸,۷۱۶	۴,۸۹۷,۵۱۷,۷۱۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۹۴۵,۳۳۰	۱۶,۱۶۴,۱۰۶,۲۹۰	(۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰)	(۱۵,۳۵۵,۵۹۱)	۳,۰۰۰,۱۴۸,۸۶۶	-
بانک ملت	۲	۲	(۴,۷۱۴)	-	(۴,۷۱۲)	(۴,۰۴۰)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۷۲,۲۸۵	۲,۴۰۲,۴۹۲,۱۶۱	(۱,۶۳۹,۳۰۸,۹۴۷)	(۲,۳۸۲,۳۴۰)	۷۵۸,۸۸۸,۴۱۴	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۹,۲۹۰,۴۷۰	(۱۱,۷۱۵,۸۶۳,۱۶۲)	(۱۴,۷۷۱,۶۳۳)	۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۴,۴۶۹	۱۹۱,۴۲۱,۴۲۰	(۱۴۱,۷۵۷,۲۸۸)	(۱۸۱,۸۴۳)	۴۸,۵۲۵,۱۸۲	(۵۵,۸۰۴,۵۹۷)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۲۳۳,۴۵۴)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۵,۸۴۵,۶۳۶,۴۳۹
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	۲,۸۱۰,۵۲۵
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	۴,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۳
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۳۹۲,۰۶۶,۳۰۵
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	۴,۳۸۵,۳۴۱,۲۴۲
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۳,۷۴۵,۸۹۶)
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	۵,۵۹۵,۷۳۸,۶۹۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۱,۲۴۴,۸۹۳,۴۳۷
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-	۷,۴۹۷,۷۸۲,۶۷۴
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۴,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴
فراپورس ایران	-	-	-	-	-	۱,۳۴۱,۱۷۹,۱۳۴
پاکدیس	-	-	-	-	-	۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۸,۶۵۹
س. و خدمات مدیریت سند. پ کشوری	-	-	-	-	-	۵,۹۵۷,۲۲۳
نقل به صفحه بعد	۶۳۹,۰۳۴,۴۹۸,۵۴۴	(۴۵۴,۹۹۹,۰۸۸,۱۸۸)	(۶۰۷,۰۷۶,۸۵۱)	(۳,۱۹۵,۱۷۲,۴۹۴)	۱۸۰,۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱	۹۷,۱۴۳,۱۸۳,۲۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
...	۶۳۹,۰۳۴,۴۹۸,۵۴۴	(۴۵۴,۹۹۹,۰۸۸,۱۸۸)	(۶۰۷,۰۷۶,۸۵۱)	(۳,۱۹۵,۱۷۲,۴۹۴)	۱۸۰,۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱	۹۷,۱۴۳,۱۸۳,۲۸۲
نقل از صفحه قبل	*	*	*	*	*	۷۹,۹۵۰,۴۰۰
سپید ماکیان	*	*	*	*	*	(۲,۵۰۰,۳۷۹,۵۶۴)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	*	*	*	*	*	۹۰,۰۱۰,۴۷۳
آرمان کیمیا تک	*	*	*	*	*	۸,۰۳۰,۴۳۳,۰۱۹
پتروشیمی اراک	*	*	*	*	*	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱
پتروشیمی امیرکبیر	*	*	*	*	*	۵,۳۶۴,۵۰۱,۸۰۲
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	(۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)
گروه پتروشیمی س. ایرانان	*	*	*	*	*	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۳۸۵)
ایران ترانسفو	*	*	*	*	*	۶۳۷,۲۲۵,۹۹۹
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	*	*	*	*	*	(۳,۱۶۳,۷۶۶)
پویا زرکان آق دره	*	*	*	*	*	(۴,۴۴۱,۹۸۸,۹۰۶)
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	(۱۸,۳۲۵)
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	(۱۵,۶۷۴)
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	(۱۳,۱۹۵)
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	(۳۹,۰۴۰)
همکاران سیستم	*	*	*	*	*	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶
جمع	۶۳۹,۰۳۴,۴۹۸,۵۴۴	(۴۵۴,۹۹۹,۰۸۸,۱۸۸)	(۶۰۷,۰۷۶,۸۵۱)	(۳,۱۹۵,۱۷۲,۴۹۴)	۱۸۰,۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۸,۱۰۹,۶۵۴	(۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۹,۵۷۴)	(۳۹,۸۴۰,۵۴۹)	۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱	*
*	*	*	*	*	*	(۵۳۳,۳۹۲,۳۹۹)
*	*	*	*	*	*	(۹,۴۷۲)
*	*	*	*	*	*	۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵
جمع	۷,۹۶۸,۱۰۹,۶۵۴	(۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۹,۵۷۴)	(۳۹,۸۴۰,۵۴۹)	۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱	۱,۹۱۷,۵۱۱,۳۴۴

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۱,۰۰۸,۰۳۸)	(۸۶۶,۹۷۲)	*	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	*
۷۷,۳۰۰	۷۷,۳۴۶,۰۶۲,۴۰۰	(۷۷,۳۲۲,۵۷۳,۹۷۲)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	*	۱۱۸,۰۵۰,۹۲۸	*
۶,۰۰۰	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۶۲۰,۶۶۸,۹۴۳)	(۱۴,۰۱۸,۹۷۲)	*	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	*
*	*	*	*	*	*	(۳,۹۹۶)
*	*	*	*	*	*	(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)
*	*	*	*	*	*	(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)
*	*	*	*	*	*	(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)
*	*	*	*	*	*	۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰
*	*	*	*	*	*	۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷
*	*	*	*	*	*	۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱
*	*	*	*	*	*	(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)
*	*	*	*	*	*	۹,۱۰۹,۳۴۹
*	*	*	*	*	*	(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)
*	*	*	*	*	*	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)
*	*	*	*	*	*	۱۴۴,۸۲۶,۰۸۸
جمع	۱۱۳,۱۲۹,۳۶۲,۴۰۰	(۱۱۳,۸۵۳,۲۵۰,۹۴۳)	(۲۰,۳۲۳,۴۴۴)	*	۲۵۵,۷۸۸,۰۱۳	۲۶۳,۶۴۴,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۹۱,۷۳۷,۴۸۸,۳۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۱۶,۰۶۳,۹۲۲,۷۷۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	(۸۹۷,۲۹۷,۴۷۹)
		۷۴,۷۷۶,۲۶۷,۹۷۰
		۱,۲۴۹,۶۱۰,۱۹۷,۷۷۳

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۸۴۴,۵۲۰,۴۴۷)	(۵۶,۲۸۲,۷۵۰)	(۳۹۶,۲۲۵,۰۰۰)	۱۸,۰۴۷,۹۷۱,۸۰۳	۲,۷۰۷,۳۱۱,۴۲۲
تولید مواد اولیه دارویی	۵۶۹,۴۲۰	۳۳,۶۲۹,۹۴۵,۲۰۰	(۱۸,۰۶۲,۰۷۹,۵۵۳)	(۳۱,۹۴۸,۴۴۸)	(۱۶۸,۱۴۹,۷۲۶)	۱۵,۳۶۷,۷۶۷,۴۷۳	(۲,۴۳۱,۳۲۹,۲۹۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۶۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۰,۱۲۸,۳۲۳)	(۳۱,۳۳۴,۸۰۰)	(۱۶۴,۹۳۰,۰۰۰)	۱۵,۱۲۷,۶۱۶,۸۷۷	.
بالایش نفت تبریز	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۰۲,۱۵۹,۴۹۲)	(۸۱,۴۸۱,۵۰۰)	(۴۲۸,۸۵۰,۰۰۰)	۳,۷۵۷,۵۰۹,۰۰۸	۱,۱۴۸,۱۹۷,۰۷۵
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۶۹,۱۶۲,۹۱۹)	(۳۸,۱۸۴,۳۰۰)	(۲۰۰,۹۷۰,۰۰۰)	۱۳,۶۸۵,۶۸۲,۷۸۱	(۴,۵۳۳,۳۳۲,۰۹۳)
باما	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۱,۳۱۲,۹۹۵)	(۳۰,۶۷۷,۴۰۰)	(۱۶۱,۴۶۰,۰۰۰)	۲۰,۹۵۸,۶۴۹,۶۰۵	(۱۳,۳۸۷,۵۳۲,۱۷۰)
سرمایه گذاری نامین اجماعی	۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۷۱,۳۰۰,۰۰۰	(۷۴,۵۶۷,۵۷۰,۳۷۰)	(۱۱۱,۹۷۷,۷۳۵)	(۵۸۹,۳۵۶,۵۰۰)	۴۴,۶۰۲,۳۹۵,۳۹۵	(۶,۹۲۳,۳۸۸,۰۰۸)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۶۸,۸۷۷	۱۷,۲۲۳,۵۸۲,۷۵۰	(۸,۴۹۵,۷۵۶,۲۶۰)	(۱۶,۳۶۲,۴۰۴)	(۸۶,۱۱۷,۹۱۴)	۸,۶۲۵,۳۴۶,۱۷۳	.
علی صنایع مس ایران	۲۷,۰۶۴,۴۳۴	۲۱۷,۳۲۷,۴۰۵,۰۲۰	(۹۶,۸۵۲,۴۴۲,۲۲۳)	(۲۰۶,۴۶۱,۰۳۵)	(۱۰۰,۸۶,۶۳۷,۰۲۵)	۱۱۹,۱۸۲,۰۶۴,۷۳۷	.
سیمان فارس و خوزستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۵۳,۸۹۰,۳۰۰)	(۶۰,۶۸۷,۹۰۰)	(۳۱۹,۴۱۰,۰۰۰)	۳۴,۷۴۸,۰۱۱,۸۰۰	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۸۶,۱۳۷,۹۹۹)	(۳۵,۲۱۸,۴۰۰)	(۱۸۵,۳۶۰,۰۰۰)	۱۹,۱۶۵,۲۸۴,۰۰۱	۴,۴۹۹,۷۶۵,۹۲۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰,۵۰۸,۹۳۹	۲۱۴,۶۹۷,۶۲۳,۷۷۰	(۱۴۰,۱۳۷,۲۸۹,۱۲۴)	(۲۰۳,۹۶۲,۷۴۳)	(۱۰۰,۷۳,۴۸۸,۱۱۹)	۷۳,۲۸۲,۸۸۲,۷۸۵	۲۶,۳۳۶,۷۲۲,۲۸۹
شیشه همدان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱)	(۳۸,۱۹۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۶۹۹,۸۲۳,۲۲۹	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۱۴,۱۱۲,۶۴۷)	(۳۹,۷۲۹,۰۰۰)	(۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰)	۲۳,۶۵۷,۰۵۸,۳۵۳	.
بالایش نفت اصفهان	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۷۰,۷۷۶,۲۲۷)	(۱۴۹,۷۹۱,۳۵۰)	(۷۸۸,۳۷۵,۰۰۰)	۶۱,۳۶۶,۰۵۷,۲۲۳	۲۷,۶۱۶,۵۵۸,۷۹۸
پتروشیمی شازند	۹۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۳,۲۹۴,۶۹۵)	(۴,۱۶۱,۳۸۵)	(۲۱۹,۰۱۵,۰۰۰)	۱,۵۶۰,۹۴۲,۵۲۰	.
زغال سنگ پروده طیس	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۱۱,۳۲۰,۶۰۷)	(۱۲,۵۵۹,۰۰۰)	(۶۶,۱۰۰,۰۰۰)	۶,۳۳۰,۱۱۰,۳۹۳	۱۰,۹۷۵,۱۵۹۶
توزیع دارو یخش	۱,۰۶۸,۹۶۱	۴۶,۴۴۶,۳۵۵,۴۵۰	(۲۱,۲۸۹,۵۵۳,۷۷۰)	(۴۴,۱۲۴,۰۳۸)	(۲۳۲,۲۳۱,۷۷۷)	۲۴,۸۸۰,۴۴۵,۸۶۵	(۲,۵۰۴,۰۴۸,۲۶۲)
بالایش نفت تهران	۱۳,۹۹۰,۱۴۱	۸۰,۳۰۳,۴۰۹,۳۴۰	(۴۴,۰۱۶,۶۰۲,۷۰۸)	(۷۶,۲۸۸,۲۳۹)	(۴۰۱,۵۱۷,۰۴۷)	۳۵,۸۰۰,۰۱۳,۳۴۶	.
بانک پارسیان	۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۶۶,۴۲۸,۱۸۵)	(۲۴,۴۱۰,۸۲۰)	(۱۲۸,۴۷۸,۰۰۰)	۹,۷۷۶,۲۸۲,۹۹۵	(۶,۷۹۱,۱۰۸,۷۴۰)
کالسیمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰)	(۳۲,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۲۶,۴۶۶,۰۰۰	.
سرمایه گذاری صبا تأمین	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۵۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۲۲۱,۵۴۷,۰۸۰)	(۱۴۴,۵۴۵,۴۴۵)	(۷۶۰,۷۶۵,۵۰۰)	۳۲,۰۲۶,۲۴۱,۹۷۵	(۲,۳۱۶,۴۹۳,۵۱۶)
گویر تابر	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۶۸,۶۵۸,۴۱۰)	(۲۰,۳۱۹,۸۰۰)	(۱۰۶,۴۲۰,۰۰۰)	۱۵,۹۸۸,۷۰۱,۷۹۰	(۶,۶۳۴,۴۶۴,۲۰۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۷۳,۷۲۳,۱۲۰)	(۴۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	۲۴,۳۰۹,۴۹۰,۸۸۰	۱۰,۵۶۸,۸۰۳,۹۶۳
سرمایه گذاری سبحان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۶۳,۰۰۶,۵۵۷)	(۶,۹۹۹,۱۲۵)	(۳۶,۸۳۷,۵۰۰)	۲,۱۶۰,۶۵۶,۸۱۸	۱,۱۶۰,۰۵۱,۲۶۵
سیمان صوفیان	۷۳۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۶۳,۹۲۵,۹۵۵)	(۲۵,۳۴۰,۴۹۰)	(۱۳۳,۳۷۱,۰۰۰)	۱۱,۹۵۱,۵۶۲,۵۵۵	(۹۳,۵۰۷,۱۰۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۷۶۳,۹۹۹,۶۵۵)	(۲۴۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۵۳۱,۸۴۰,۳۴۵	۲۱,۶۱۵,۴۶۷,۶۴۵
بیمه دی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۱۳,۰۷۹,۹۱۴)	(۱۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۱۰۳,۸۰۰,۰۰۰)	۹,۶۲۳,۳۹۸,۰۸۶	(۱۹,۹۶۵,۲۷۸,۷۷۲)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۸,۰۰۱,۷۰۵)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۹۹,۶۳۸,۲۹۵	.
بانک ملت	۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۶۲,۷۹۶,۲۶۱,۳۷۹	(۳۲,۵۳۳,۵۸۸,۰۴۸)	(۵۹,۶۵۶,۴۴۸)	(۳۱۳,۹۸۱,۳۰۷)	۲۹,۸۸۹,۰۳۵,۵۷۶	(۳,۸۲۲,۱۹۷,۶۹۵)
سیمان شاهرود	۱,۱۶۰,۰۰۰	۵۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۳۰,۳۶۷,۸۰۱)	(۴۹,۶۴۵,۱۰۰)	(۲۶۱,۲۹۰,۰۰۰)	۲۷,۶۱۶,۹۶۷,۰۹۹	(۱,۲۷۸,۱۴۸,۰۵۴)
ایران یاساتابرو رابر	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۷۵,۶۵۹,۷۵۱)	(۵۲,۵۶۱,۶۰۰)	(۲۷۶,۶۴۰,۰۰۰)	۳۳,۲۲۳,۱۲۸,۶۴۹	(۱۲,۳۲۱,۵۱۲,۱۰۶)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴۷۸,۵۲۲	۹,۰۸۷,۳۲۲,۶۸۰	(۶,۸۰۸,۹۵۶,۳۱۳)	(۸,۶۳۲,۹۵۷)	(۴۵,۴۴۶,۶۱۳)	۲,۲۲۴,۲۹۶,۷۹۷	۵,۵۲۰,۷۰۸,۳۲۹
بیمه پارسیان	۳,۱۹۹,۹۹۹	۱۶,۹۸۵,۵۹۴,۶۹۲	(۱۰,۵۲۰,۱۶۳,۸۶۶)	(۱۶,۱۳۶,۳۱۵)	(۸۴,۹۲۷,۹۷۳)	۶,۳۴۴,۳۶۷,۵۳۸	۱,۶۶۶,۴۲۵,۴۲۰
پتروشیمی پردیس	۴۵۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۲۹,۳۴۷,۸۵۱)	(۸۴,۶۴۵,۰۰۰)	(۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۴۰,۵۰۷,۱۴۹	۴,۹۹۷,۹۲۳,۸۵۸
سیمان سیاهان	۳,۹۵۰,۰۰۰	۸۴,۶۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۱۵,۸۴۶,۰۴۹)	(۸۰,۴۱۶,۰۷۵)	(۴۲۳,۲۴۲,۵۰۰)	۴۶,۵۲۸,۹۹۵,۳۷۶	۹۴۴,۹۶۸,۸۳۷
نقل به صفحه بعد	۲,۳۰۵,۶۵۲,۰۰۰,۲۸۱	(۱,۳۶۷,۵۹۷,۴۳۰,۲۸۹)	(۲,۱۹۰,۳۶۹,۴۰۰)	(۲,۱۹۰,۳۶۹,۴۰۰)	(۱۱,۵۲۸,۲۶۰,۰۰۱)	۹۲۴,۳۳۵,۹۴۰,۵۹۰	۲۵,۸۸۰,۷۶۶,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبیل	۲,۳۰۵,۶۵۲,۰۰۰,۳۸۱	(۱,۳۶۷,۵۹۷,۴۳۰,۳۸۹)	(۲,۱۹۰,۳۶۹,۴۰۰)	(۱۱,۵۲۸,۲۶۰,۰۰۱)	۹۲۴,۳۳۵,۹۴۰,۵۹۰	۲۵,۸۸۰,۷۶۶,۴۰۰	
گروه بهمن	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۴۳,۷۵۳,۸۱۴)	(۷۰,۹۴۰,۸۷۰)	(۳۷۳,۳۷۳,۰۰۰)	۳۱,۳۸۶,۵۳۲,۳۱۶	۲۱,۷۵۴,۶۳۳,۸۲۵	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۳۲,۷۸۱,۶۸۲)	(۴۱,۹۱۴,۰۰۰)	(۲۲۰,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲,۶۲۴,۷۰۴,۳۱۸	.	
ایران خودرو	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۷۱,۹۳۷,۶۳۰)	(۸۰,۷۶۶,۷۲۰)	(۴۲۵,۰۸۸,۰۰۰)	۴۴,۹۳۹,۸۰۷,۶۵۰	۱۰,۱۵۶,۱۶۷,۴۱۲	
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۶۵۰,۰۰۰	(۳۹,۴۶۱,۲۷۰,۷۷۵)	(۴۶,۳۸۳,۷۵۰)	(۲۴۴,۱۲۵,۰۰۰)	۹,۰۷۳,۲۲۰,۴۷۵	۳,۱۸۸,۴۲۱,۶۰۷	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۰۴,۳۵۵,۵۰۲)	(۲۴۸,۵۷۴,۱۵۰)	(۱,۳۰۸,۲۸۵,۰۰۰)	۱۲۰,۹۹۵,۷۸۵,۳۴۸	(۱,۳۵۴,۹۷۳,۷۸۸)	
نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۱,۹۹۵,۴۹۸)	(۲۷,۹۱۵,۷۵۰)	(۱۴۶,۹۲۵,۰۰۰)	۱۶,۱۷۸,۱۶۳,۷۵۲	(۱۷۱,۳۳۳,۶۲۰)	
قند مرو دشت	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۵۵,۰۶۵,۹۹۵)	(۵۸,۸۸۱,۰۰۰)	(۳۰۹,۹۰۰,۰۰۰)	۳۴,۰۵۶,۱۵۳,۰۰۵	(۹۸۰,۲۲۳,۵۱۳)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۰۰,۰۰۰	(۸۹,۶۵۶,۸۴۸,۶۷۴)	(۱۲۹,۶۹۹,۲۳۵)	(۶۸۲,۶۲۷,۵۰۰)	۴۶,۰۵۶,۳۲۴,۶۰۱	(۳,۱۸۰,۸۸۲,۴۴۸)	
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۶,۸۶۰,۳۰۴)	(۱۸,۷۰۷,۴۰۰)	(۹۸,۴۶۰,۰۰۰)	۱۰۰,۸۷,۹۷۲,۳۹۶	۳۹۰,۸۹۵,۱۷۲	
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	(۷۰,۳۱۰,۷۶۴)	(۶۶,۷۵۱)	(۳۵۱,۲۳۵)	(۴۸۱,۷۵۰)	.	
صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	(۴,۴۶۹)	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	۹۳۲	
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱۴,۸۴۹,۹۴۲,۲۴۰	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	۱۰,۴۴۸,۳۷۶,۶۴۴	
صنعت غذایی گورش	.	.	.	.	.	(۴,۹۳۱,۳۳۶,۹۲۴)	
سرمایه گذاری صدر تامین	.	.	.	.	.	(۱,۰۶۴,۹۰۱,۳۷۲)	
صنایع ریخته گری ایران	.	.	.	.	.	(۸۲,۳۲۹,۵۰۰)	
داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۲,۵۴۵,۸۰۰,۴۰۴	
کالسیمین	.	.	.	.	.	۲,۶۲۵,۵۱۶,۶۸۲	
قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	۵,۳۱۰,۸۴۷,۰۶۵	
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۲,۵۴۳,۴۹۵,۰۶۲	
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	۳,۹۰۸,۵۹۹,۴۱۹	
جمع	۳۰,۶۷,۵۹۸,۹۴۷,۳۸۱	(۱,۷۹۹,۶۱۳,۶۱۰,۹۳۸)	(۲,۹۱۴,۳۱۹,۰۱۶)	(۱۵,۳۳۷,۹۹۴,۷۳۶)	۱,۲۴۹,۷۳۴,۱۳۲,۶۰۱	۹۱,۷۳۷,۴۸۸,۲۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۴,۰۶۷,۵۷۷					
(۱۶,۲۹۷,۹۸۸,۴۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶,۰۶۳,۹۲۲,۷۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰

ج. بالایش لغت تیریز

ج. سرمایه گذاری صبا تامین

ج. صنایع ماشین های اداری ایران

جمع

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۱,۶۶۱,۵۷۸	(۱۷۱,۶۴۲)	(۸۶۵,۱۵۶,۷۸۰)	۹۴۶,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۴۲۲,۶۸۳,۳۷۵)	(۲۰۹,۹۶۱,۹۳۷)	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۷)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
۷۳,۱۴۲,۹۳۰	(۳,۱۱۹,۴۳۴)	(۱,۳۷۷,۸۴۱)	(۷,۶۰۳,۶۲۱,۵۹۳)	۷,۶۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۷,۸۰۰
۱۱۰,۹۶۲,۱۶۵	۶,۰۵۰,۱۰۳	(۹,۷۵۳)	(۴۷,۷۵۰,۵۴۴)	۵۳,۸۱۰,۴۰۰	۸۰
۰	۱,۴۴۴,۸۶۲	(۹,۰۱۹,۸۴۱)	(۴۹,۷۵۴,۱۷۳,۲۹۷)	۴۹,۷۶۴,۶۳۸,۰۰۰	۸۴,۷۰۰
(۱۶,۴۱۶,۹۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۶۶,۹۳۵,۲۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۶۳۲,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۹۷,۲۹۷,۴۷۹)	(۱۲۳,۹۲۴,۸۲۸)	(۱۱,۶۶۶,۵۷۶)	(۶۴,۴۷۹,۵۷۶,۶۵۲)	۶۴,۳۶۷,۳۱۸,۴۰۰	۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸

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
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	(۳,۲۳۷,۳۴۶,۶۹۸)	۲۰,۰۲۷,۶۵۳,۳۰۲	۱۹,۴۸۴,۸۹۱,۷۷۳
کوبیر ناب	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	(۲۲۰,۲۳۱,۴۶۵)	۱,۶۱۵,۷۶۸,۵۳۵	۱,۰۵۴,۸۸۷,۶۷۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۴۷۸,۵۳۲	۴۰۰	(۱۹,۹۶۳,۲۹۸)	۱۷۱,۴۴۹,۵۰۲	۱۳۲,۱۳۹,۳۱۲
قند مرودشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۴,۱۸۳,۵۲۷	۴۰۰	(۷۵,۵۱۶,۹۰۳)	۱,۵۹۷,۸۹۳,۸۹۷	۵۳۲,۹۸۵,۶۵۸
سیمان سپاهان	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۳,۹۵۸,۶۱۱	۱,۷۷۰	(۲۴۹,۹۱۰,۱۹۸)	۶,۷۵۶,۸۳۱,۲۷۲	.
شیشه همدان	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲,۳۱۰,۷۲۶	۲۵۰	.	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	.
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۴۷۶,۹۳۲	۲۳,۵۰۰	.	۱۱,۳۰۷,۹۰۲,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۹۵۵	.	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۱۳۵	.	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۴,۰۵۵,۴۷۶	۲,۷۵۰	.	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۵۸۹,۷۴۴	۵۰۰	.	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱,۷۰۰	.	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۹,۰۰۲,۱۹۴	۲,۱۵۰	.	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	۵,۳۱۹,۶۰۳,۹۴۰
گروه پتروشیمی س. ابراریمان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	.	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۷۴۵,۲۱۰	۵۰۰	.	.	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴	.	.	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	.	.	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی رنا	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۸,۴۸۲,۳۲۷	۴۴	.	.	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲,۱۶۹,۳۷۵	۳,۵۳۰	.	.	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	.	.	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۳۷۰	.	.	.	۹۱۱
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۱	.	.	.	۹۳۰
جمع							
				۱۲۸,۵۰۵,۱۸۱,۷۰۰	(۳,۸۰۲,۹۶۸,۵۶۲)	۱۲۴,۷۰۲,۲۱۳,۱۳۸	۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱	۸,۹۵۱,۹۳۰,۶۴۱	۱۰,۰۶۵,۹۳۵,۶۹۸
۱۸-۲	۳۰۰,۳۰۱,۳۱۳	۳,۳۶۲,۳۲۷
	۹,۲۵۲,۲۳۱,۹۵۴	۱۰,۰۶۹,۲۹۸,۰۲۵

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۰,۸۵۸,۵۹۸	۰	۴۰,۸۵۸,۵۹۸	۴۰,۵۲۲,۷۲۱
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۹۴,۳۸۸,۵۰۳	۰	۸۹۴,۳۸۸,۵۰۳	۸۹۳,۱۶۴,۹۸۲
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۵۰۴,۴۶۹,۷۵۸	۰	۳,۵۰۴,۴۶۹,۷۵۸	۲,۹۲۶,۹۰۵,۸۵۸
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۸۸,۷۸۸,۶۴۱	۰	۹۸۸,۷۸۸,۶۴۱	۹۶۶,۳۳۲,۶۰۹
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۲,۵۹۴,۷۷۹	۰	۱۳۲,۵۹۴,۷۷۹	۶۲,۶۴۷,۳۵۱
متعدد	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۰	۱۵٪	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰
متعدد	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۰	۱۸٪	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۶٪	۰	۰	۰	۲۱,۶۵۰,۵۲۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۸۹,۷۲۴,۰۵۳
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۵۳,۳۶۶,۷۳۳
متعدد	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۴۲,۱۸۹,۲۲۳
متعدد	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۳۸,۶۷۴,۳۸۱
متعدد	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱
متعدد	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶
جمع				۸,۹۵۱,۹۳۰,۶۴۱	۰	۸,۹۵۱,۹۳۰,۶۴۱	۱۰,۰۶۵,۹۳۵,۶۹۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۱۰٪	۶,۹۹۵,۱۰۲	۰	۶,۹۹۵,۱۰۲	۳,۳۰۴,۱۱۶
۱۴۰۱/۰۵/۱۸	کوتاه مدت	۱۰٪	۲۹۳,۲۷۳,۷۱۴	۰	۲۹۳,۲۷۳,۷۱۴	۰
۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۳۲,۴۹۷	۰	۳۲,۴۹۷	۵۸,۲۱۱
جمع			۳۰۰,۳۰۱,۳۱۳	۰	۳۰۰,۳۰۱,۳۱۳	۳,۳۶۲,۳۲۷

بانک بارسبان

بانک خاورمیانه

بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی، میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۵,۵۳۳,۰۵۲,۵۹۰	در آمد سود سهام
.	۱,۱۹۸,۸۶۶,۷۹۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۱۹,۳۸۱	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۵۹,۰۷۹,۲۲۸,۰۳۶	۲۲,۲۱۹,۴۳۹,۵۶۱	مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
.	۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)
۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹	۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)
۱,۲۴۵,۲۹۲,۸۴۱	.	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۳۶۰,۲۵۲,۷۶۰	۱۵۲,۱۶۹,۶۸۴	حسابرس فعلی (رازدار)
۶۰,۹۳۹,۴۸۰,۷۹۶	۲۳,۶۷۱,۶۰۹,۲۴۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۲,۱۲۱,۸۷۰,۵۵۱	۷۸۶,۵۴۶,۴۳۲	هزینه نرم افزار
۱۸۸,۷۲۸,۰۱۸	۷۵,۹۳۶,۰۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون
۱۴,۳۹۴,۹۰۰	۵,۱۵۳,۲۹۴	کارمزد بانکی
۲,۳۲۴,۹۹۳,۴۶۹	۸۶۷,۶۳۵,۷۶۲	جمع

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
	ریال	ریال	
۲۲-۱	۱۳۵,۲۸۰,۷۱۱	۲,۱۳۶,۶۰۹	هزینه تسهیلات
	۱۳۵,۲۸۰,۷۱۱	۲,۱۳۶,۶۰۹	جمع

۲۲-۱- بابت معاملات سهام و اوراق مشارکت در طی دوره .

۲۳- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۵,۳۳۸,۳۶۳,۹۰۲	۱۹۵,۴۸۴,۸۲۲,۸۵۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۰۶,۰۴۰,۲۱۱,۴۵۶)	(۸,۹۴۲,۵۸۸,۶۵۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۰۰,۷۰۱,۸۴۷,۵۵۴)	۱۸۶,۵۴۲,۲۳۴,۱۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 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

نام	نوع وابستگی	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق فعلی	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۲۰.۴٪
		عادی	۰	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری صبا تأمین	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۳٪
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۲.۲۷٪
زهرا یرنج چی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰۳٪
سیدعلی خسرو شاهی		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۳٪
بهروز لشگری		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۳٪
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	۶۶۷,۵۳۲	۱۵.۱۳٪
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین		عادی	۹۶۳,۹۵۵	۲۱.۸۴٪
کارگزاری صبا تأمین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۶۸۰,۰۰۰	۱۵.۴۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸					
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		۷۴۴,۰۶۵,۲۲۰	طی دوره
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد مدیر		۰	طی دوره
شرکت سیدکردان قدیشه صبا	مدیر صندوق (فعلی)	کارمزد مدیر		۵۹,۰۷۹,۲۲۸,۰۳۶	طی دوره
مؤسسه حسابرسی شهود امین	متولی صندوق(سابق)	کارمزد متولی		۳۵۴,۷۰۷,۱۵۹	طی دوره
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق(فعلی)	کارمزد متولی		۱,۳۴۵,۳۹۲,۸۴۱	طی دوره
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس		۳۶۰,۳۵۲,۷۶۰	طی دوره
					ماتمه طلب (بدهی) - ریال
					(۳۵,۰۲۴,۴۷۳,۴۹۹)
					(۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۳۳۶)
					(۴۵,۳۶۳,۰۴۲,۶۰۱)
					(۵۱۶,۱۶۵,۳۲۲)
					(۱۱۵,۰۰۲,۶۱۸)

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:

تعمیدات 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 ننماید.

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