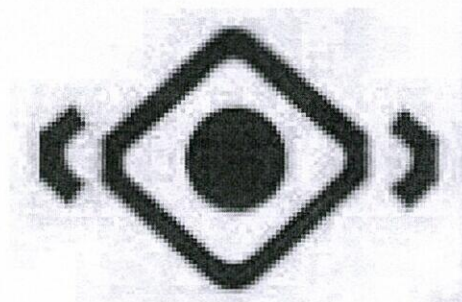




صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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
۹-۲۵	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.

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

<u>دارایی ها:</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۴۰۲/۰۵/۰۸</u>	<u>۱۴۰۱/۰۵/۰۸</u>
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام	۵	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰
حساب های دریافتنی	۸	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶
جاری کارگزاران	۹	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	.
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۶۶,۳۰۵,۱۴۹
موجودی نقد	۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲
جمع دارایی ها		۲,۵۹۹,۷۸۹,۸۹۶,۸۹۵	۲,۱۶۰,۴۹۶,۲۰۱,۸۰۸

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	.	۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱
جمع بدهی ها		۸۹,۵۷۴,۱۰۵,۲۴۴	۶۹,۴۹۳,۱۳۵,۵۷۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴,۱۲۲,۵۲۱	۵,۰۴۵,۲۳۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰
 ۶۰۸,۹۰۳
 ۴۱۲,۴۵۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
درآمدها:	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱	۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۰۹,۵۷۵,۵۷۱,۳۲۵	(۱۵۱,۶۴۲,۲۹۲,۹۱۲)
سود سهام	۱۷	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱,۳۳۳,۶۰۲,۸۶۴	۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵
سایر درآمدها	۱۹	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۱۸,۹۱۵
جمع درآمدها		۱,۰۷۷,۶۴۵,۸۵۷,۶۶۹	۱۷۰,۰۱۶,۶۷۶,۴۹۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵)	(۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۳۵۰,۷۸۳,۸۶۵)	(۱,۲۴۷,۹۹۲,۹۷۰)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۰۰۵,۴۳۶,۱۸۱,۲۱۹	۱۳۶,۸۸۱,۵۳۳,۷۰۳
هزینه های مالی	۲۲	(۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳)	(۲,۱۳۶,۶۰۹)
سود (زیان) خالص		۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶	۱۳۶,۸۷۹,۳۹۷,۰۹۴
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۴۰.۱۰٪	۶.۶۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۰.۱۱٪	۶.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۲۸۹,۶۶۶	۲,۸۹۶,۶۶۰,۰۰۰	۵,۲۰۷,۶۴۰,۰۰۰
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۴,۷۳۷,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۳۱۲,۳۸۱)	(۱۲,۱۲۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۴۵,۲۸۰,۰۰۰)
سود (زیان خالص)	۰	۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶	۱۳۶,۸۷۹,۳۹۷,۰۹۴
تعدیلات	۲۳	(۵۷۶,۸۵۹,۶۱۳,۳۷۷)	۱۸۷,۰۶۸,۵۷۵,۳۰۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۵۱۰,۳۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲

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

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 سیدی 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 شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی،، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱ 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٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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، آرژانتین، ساعی،، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 بازخريد آنها توسط بازار، تعيين 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.

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۲-۳ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ، ارزش دارایی ها از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ ، ارزش دارایی ها از ۵۰۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۰۵ ضمنای 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.
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 دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ در هر روز در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد، هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۵/۰۸			۱۴۰۲/۰۵/۰۸			صنعت
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	۴.۵۷٪	۱۱۸,۷۲۳,۴۶۵,۲۶۸	۱۳۲,۳۹۴,۹۵۱,۲۷۶	سرمایه گذاریها
۱۲.۶۸٪	۲۷۳,۹۵۵,۹۶۵,۳۸۶	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۱۴.۸۹٪	۳۸۷,۱۳۷,۵۲۴,۶۵۵	۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴	فلزات اساسی
۱۴.۴۰٪	۳۱۱,۰۹۲,۳۵۰,۵۰۳	۲۶۷,۴۴۲,۹۸۸,۳۶۲	۹.۶۸٪	۲۵۱,۷۴۳,۱۶۲,۵۰۰	۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵	محصولات شیمیایی
۶.۰۰٪	۱۲۹,۶۵۷,۷۶۲,۲۳۹	۱۳۸,۴۰۸,۳۳۴,۲۵۷	۶.۴۶٪	۱۶۷,۹۶۸,۴۰۵,۸۹۰	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	مواد و محصولات دارویی
۶.۶۵٪	۱۴۳,۶۶۱,۱۰۴,۷۱۸	۱۷۳,۴۶۷,۴۴۸,۱۷۰	۴.۸۲٪	۱۲۵,۲۸۲,۵۰۷,۲۲۰	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۴.۹۲٪	۱۰۶,۳۶۵,۲۳۹,۱۳۱	۱۲۰,۲۲۵,۶۵۲,۳۱۶	۶.۰۲٪	۱۵۶,۴۲۳,۷۰۸,۰۰۰	۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶	سیمان، آهک و گچ
۱۱.۰۱٪	۲۳۷,۷۹۵,۷۷۱,۵۳۳	۲۲۰,۹۶۵,۸۰۱,۷۶۶	۶.۷۵٪	۱۷۵,۳۸۰,۹۲۳,۹۶۴	۱۲۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۳۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۸۸٪	۱۰۵,۴۷۶,۸۲۸,۲۰۸	۱۲۷,۹۶۳,۰۸۹,۴۷۹	۳.۳۳٪	۸۶,۵۴۴,۱۸۷,۷۳۶	۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹	استخراج کانه های فلزی
۲.۰۸٪	۴۴,۸۴۱,۹۸۳,۰۲۸	۹۲,۸۷۲,۰۲۶,۳۳۰	۰.۲۱٪	۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰	۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴.۰۰٪	۸۶,۴۰۰,۸۸۵,۹۱۶	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۴,۵۰۳	۵.۸۳٪	۱۵۱,۶۳۸,۰۰۵,۸۶۶	۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۶٪	۲۳۴,۵۴۶,۴۲۴,۷۴۰	۲۴۷,۵۹۷,۰۳۶,۹۵۱	۱۱.۹۶٪	۳۱۰,۸۵۹,۹۰۸,۳۰۳	۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۰۱٪	۴۳,۴۵۹,۷۵۶,۱۰۷	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳	۲.۱۴٪	۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹	لاستیک و پلاستیک
۱.۷۸٪	۳۸,۴۲۵,۷۸۷,۵۳۲	۴۳,۷۱۵,۵۳۰,۱۵۷	۱.۷۳٪	۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	قند و شکر
۱.۲۰٪	۲۵,۹۹۵,۱۰۸,۳۰۵	۲۷,۵۸۷,۱۴۲,۴۰۵	۰.۶۶٪	۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	کاشی و سرامیک
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۱٪	۱۳,۲۳۲,۷۹۳,۶۰۰	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸	مخابرات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۵,۷۸۷,۳۵۹	۶,۷۰۶,۲۱۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۷٪	۶,۸۹۵,۹۷۳,۳۶۲	۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۵٪	۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۳٪	۳۱,۹۷۵,۹۶۴,۲۰۸	۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۳.۳۷٪	۸۷,۶۰۰,۶۵۶,۲۵۰	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۳٪	۱۹,۸۷۶,۷۳۷,۶۱۳	۱۵,۶۴۳,۰۰۸,۲۲۷	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۲۴٪	۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸	۰.۰۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ
۱.۰۱٪	۲۱,۹۱۷,۲۷۶,۲۳۵	۲۱,۸۴۱,۳۰۳,۸۹۰	۰.۰۰٪	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۹۱.۷۱٪	۱,۹۸۱,۳۲۱,۴۲۱,۶۵۵	۲,۱۶۱,۴۸۶,۹۹۵,۰۳۰	۸۵.۶۵٪	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
بانک خاورمیانه	۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۵٪	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴	۴.۶۴٪	.	۰.۰۰٪
بانک پارسیان	۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۵٪	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶	۰.۰۰٪	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵	۰.۰۱٪
بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۵٪	۳۵۸,۴۳۷	۰.۰۰٪	۱,۱۶۸,۶۳۱	۰.۰۰٪
			۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۴.۶٪	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶	۰.۰۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۷-۲	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰	۶,۷۰۳,۲۶۳,۵۷۳
۷-۳	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴
جمع	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶	۴۳,۶۹۴,۲۱۲,۹۴۰

اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

جمع

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
استادخانه-م آبودجه-۳۱۰۲۴۰۰۰	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۴۷۴,۹۹۹	۰.۰۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
استادخانه-م آبودجه-۱۰۴۰۵۲۰۰۰	۰٪	۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۲۸۰,۳۱۸,۹۰۸	۲.۰۹٪	۰
جمع		۸۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷	۲.۰۹٪	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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۵۱۶	۲۹۷,۶۶۷,۲۲۸	۰.۰۱٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۲۲,۴۵۲	۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲	۰.۲۴٪	۶,۴۰۲,۵۹۶,۸۸۹
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۴۲,۹۶۸	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰	۰.۲۵٪	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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶,۵۹۲,۰۵۰	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰	۱.۰۷٪	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۴۴۰,۵۰۰	۸,۲۶۹,۲۸۴,۶۶۷	۰.۳۳٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۶۰,۵۲۴	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲
جمع		۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۲۹۳,۰۷۴	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹	۱.۴۳٪	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده ریال	۱۴۰۲/۰۵/۰۸			تنزیل شده ریال	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
		نرخ تنزیل درصد	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال		
سود سهام	۸-۱	۲۵٪	(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	
جمع			(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۰۵۰,۷۱۱,۰۰۰ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

میانده ابتدای سال ریال	گردش پدهکار طی سال ریال	گردش بستانکار طی سال ریال	مانده پایان سال ریال	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۲,۰۱۹,۲۵۶,۷۳۰,۴۹۸	۱,۹۵۱,۳۴۸,۶۱۵,۳۷۹	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۲,۰۱۹,۲۵۶,۷۳۰,۴۹۸	۱,۹۵۱,۳۴۸,۶۱۵,۳۷۹	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

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

میانده ابتدای سال ریال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال ریال	مانده پایان سال ریال	مخارج نرم افزار
۶۶,۳۰۴,۸۴۲	۴,۰۵۵,۲۱۸,۰۸۲	(۲,۳۳۱,۸۳۴,۳۲۷)	۱,۷۸۹,۶۸۸,۵۹۷	
۳۰۷	۲۵۰,۰۰۰,۳۰۷	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون
۰	۴۵۹,۴۲۴,۱۰۰	(۵۱,۹۲۱,۱۴۴)	۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	مخارج رتبه بندی
۶۶,۳۰۵,۱۴۹	۴,۷۶۴,۶۴۲,۴۸۹	(۲,۶۳۳,۷۵۵,۴۷۱)	۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۵/۰۸		بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۲۱,۳۰۰,۴۰۵	۰.۰۱٪	
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۹٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۹۵٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۸,۳۲۵,۴۷۲,۷۸۲	۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸	مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
.	۱۲۴,۵۲۹,۲۸۴	متولی
۱۳۹,۹۹۹,۸۵۸	۲۴۵,۲۴۹,۴۹۰	حسابرس
۴۹,۰۹۲,۴۷۳,۸۷۶	۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴۱۷,۳۹۱,۸۱۳	۲,۱۸۷,۱۰۸,۹۲۵	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
.	۲۱۰,۷۴۵,۰۰۰	رتبه بندی صندوق
۶۲,۲۵۷	.	واریزی نامشخص
۲,۵۷۳,۸۱۸,۴۷۱	۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	جمع

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۹,۵۵۷,۹۶۶,۲۳۲	۴,۹۴۵,۲۳۶	۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹	۴,۰۲۲,۵۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۴۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۴,۱۲۲,۵۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۳	۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳
جمع		۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰
		۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۴,۶۷۴,۰۰۰	(۵,۸۶۵,۴۳۶)	(۴,۴۳۹)	(۲۳,۳۷۰)	(۱,۲۱۹,۲۴۵)	-
سرمایه گذاری غدیر (محدتک)	۴۳,۵۸۳,۹۴۸,۶۵۰	(۲۶,۸۸۴,۳۶۱,۵۷۴)	(۴۰,۴۵۴,۴۷۱)	(۲۱۲,۹۱۹,۷۴۲)	۱۵,۴۴۶,۲۱۲,۸۶۳	۵,۸۲۱,۱۸۳,۴۶۲
سیمان سپاهان	۳۲,۹۶۲,۹۱۱,۶۰۰	(۱۴,۸۴۲,۶۵۱,۰۰۷)	(۳۱,۳۱۴,۴۴۰)	(۱۶۴,۸۱۴,۵۵۷)	۱۷,۹۲۴,۱۳۱,۵۹۶	-
فولاد خوزستان	۶,۵۶۴,۰۰۰	(۷,۵۱۰,۹۶۳)	(۶,۲۳۳)	(۳۲,۸۲۰)	(۹۸۶,۰۱۶)	(۱۵,۶۷۴)
قندهکستان	۴,۶۴۰,۰۰۰	(۵,۶۴۵,۳۳۱)	(۴,۴۰۶)	(۲۳,۲۰۰)	(۱,۰۳۲,۸۳۷)	(۱,۳۲۰,۳۸۸)
سیمان آپیک	۷,۹۳۰,۶۰۰	(۸,۷۶۴,۱۲۴)	(۷,۵۲۸)	(۳۹,۶۵۳)	(۸۸۰,۷۰۵)	-
سیمان ساوه	۱۳,۹۸۵,۰۰۰	(۱۲,۸۲۱,۶۳۹)	(۱۳,۲۸۴)	(۶۹,۹۲۵)	۱,۰۸۰,۱۶۲	-
زغال سنگ پروده طیس	۳۶,۹۱۷,۷۰۱,۴۴۰	(۲۶,۸۱۹,۲۲۰,۴۸۷)	(۳۵,۰۷۱,۴۸۲)	(۱۸۴,۵۸۸,۵۰۷)	۹,۸۷۸,۸۲۰,۹۶۴	۱۱۸,۴۲۲,۳۲۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۴۸,۹۵۱,۶۴۰	(۵۳۵,۶۰۳,۵۷۰)	(۹۰,۴۹۸)	(۴,۷۴۴,۷۵۸)	۴۰,۷۷۰,۳۸۱۴	۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱
گروه بهمن	۱۲,۶۲۹,۴۰۵,۶۰۹	(۸۰,۸۹۳,۸۰۰,۸۶)	(۱۱,۹۹۷,۷۳۸)	(۶۳,۱۴۷,۰۲۶)	۴,۴۶۴,۸۸۰,۷۵۹	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵,۵۴۹,۳۹۰,۴۷۰	(۱۱,۷۱۵,۸۶۲,۱۶۲)	(۱۴,۷۷۱,۶۳۳)	(۷۷,۷۴۶,۴۵۴)	۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	-
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱,۸۰۲,۶۳۳,۱۲۰	(۱۰,۷۴۹,۶۳۳,۶۷۳)	(۱,۷۱۲,۴۷۲)	(۹۰,۱۳۱,۱۶۵)	۷۱۶,۹۴۳,۸۱۰	(۵۵,۸۰۴,۵۹۷)
سیمان شاهرود	۱۹,۳۸۶,۱۸۷,۸۵۰	(۱۰,۴۸۷,۲۲۷,۵۰۴)	(۱۸,۴۱۶,۶۶۴)	(۹۶,۹۳۰,۳۲۷)	۸,۷۸۳,۶۲۳,۷۴۵	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰
قند مرودشت	۳۰,۳۷۱,۷۳۳,۳۸۰	(۱۵,۶۶۳,۳۳۲,۵۳۰)	(۳۸,۸۵۳,۶۷۰)	(۱۵۱,۸۵۸,۶۱۹)	۱۴,۷۲۷,۷۷۹,۴۶۱	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴
کوبیر تابر	۳۰,۴۴۸,۱۷۶,۹۳۰	(۵,۱۶۸,۶۵۸,۴۱۰)	(۱۹,۴۲۵,۵۵۱)	(۱۰۲,۲۴۰,۸۸۶)	۱۵,۱۵۷,۸۵۲,۰۸۳	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۸,۸۲۴,۹۵۲,۷۱۰	(۶۸۰,۸۹۵,۶۳۱,۳۱۳)	(۸,۳۸۳,۶۵۵)	(۴۴,۱۲۴,۷۶۳)	۱,۶۲۳,۴۸۷,۹۷۹	۳,۴۱۰,۰۸۰,۹۹۰
ذوب آهن اصفهان	۵,۱۹۱,۵۰۰	(۶,۳۴۴,۳۸۷)	(۴,۲۹۱)	(۲۵,۵۵۸)	(۱۰,۸۳۶,۷۴)	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲
زامیاد	۸,۱۱۰,۰۰۰	(۸,۴۱۷,۸۰۲)	(۷,۷۰۲)	(۴۰,۵۵۰)	(۳۵۶,۰۵۴)	-
گروه صنعتی سپاهان	۷,۵۹۰,۰۰۰	(۸,۴۴۷,۸۳۰)	(۷,۲۰۸)	(۳۷,۹۵۰)	(۹۰,۲۰۸۸)	-
باما	۱۰,۰۲۰,۶۲۵,۹۴۰	(۳,۸۷۵,۲۰۴,۵۴۰)	(۹,۵۱۹,۴۶۶)	(۵۰,۱۰۳,۱۳۰)	۶۰,۸۵۷,۹۸۸,۸۰۴	-
سیمان صوفیان	۱,۲۰۸,۹۸۰,۳۲۰	(۷۲۰,۶۹۴,۸۷۸)	(۱,۱۴۸,۵۲۳)	(۶۰,۴۴۰,۹۰۲)	۴۸۱,۰۹۲,۰۱۸	-
پتروشیمی شازند	۲۳,۷۶۷,۸۱۳,۳۵۰	(۱۸,۱۷۶,۳۲۷,۰۶۶)	(۲۲,۵۷۹,۲۲۷)	(۱۱۸,۸۲۹,۰۶۶)	۵,۴۵۰,۰۲۲,۹۹۱	۸,۰۳۰,۳۳۳,۰۱۹
بانک ملت	۳	(۴,۷۱۴)	-	-	(۴,۷۱۲)	(۴,۰۴۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۴,۳۸۱,۴۰۴,۸۰۰	(۴۶,۸۴۹,۱۲۲,۵۲۷)	(۵۱,۶۶۱,۷۲۹)	(۲۷۱,۹۰۷,۰۱۸)	۷,۲۰۸,۶۳۳,۵۲۶	۳,۶۷۷,۸۸۷,۱۹۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷,۹۶۲,۹۱۱,۵۵۱	(۴,۴۶۶,۴۵۵,۴۳۳)	(۷,۵۶۴,۶۹۶)	(۳۹,۸۱۴,۵۵۷)	۳,۴۴۸,۱۰۶,۴۵۵	-
بانک پارسیان	۱۴,۶۰۴,۴۵۸,۶۰۰	(۱۱,۹۹۶,۱۵۵,۲۵۵)	(۱۳,۸۷۴,۱۰۷)	(۷۳۰,۲۲,۳۹۴)	۲,۵۲۱,۳۶۶,۷۴۴	-
سرمایه گذاری زنا (محدتک)	۱۲,۸۶۱,۵۹۴,۱۴۰	(۱۰,۲۷۶,۸۰۲,۷۲۵)	(۱۲,۲۱۸,۴۱۹)	(۶۴,۳۰۷,۹۶۹)	۲,۳۰۸,۲۵۵,۰۲۷	۲۱,۳۲۹,۰۷۷,۷۷۱
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۸۲,۷۲۳,۸۱۰	(۳,۱۸۷,۰۱۶,۲۴۴)	(۴,۲۵۸,۵۹۰)	(۲۲,۴۱۳,۸۷۴)	۱,۲۶۹,۰۸۶,۱۰۲	(۱,۳۳۳,۴۹۷,۶۸۳)
سیمان بجنورد	۷,۶۱۱,۰۰۰	(۸,۳۶۱,۲۵۰)	(۷,۲۲۷)	(۳۸,۰۵۵)	(۷۹۵,۵۳۲)	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۹,۱۹۵,۳۰۰	(۵۸,۰۵۰,۹۰۹)	(۱۱۳,۲۳۳)	(۵۹۵,۹۷۶)	۶۰,۳۵۰,۸۲	-
پتروشیمی فنائوران	۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۴۹۰)	(۶,۷۳۳)	(۳۵,۴۵۰)	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	-
معدنی املاح ایران	۱۶,۰۱۱,۶۰۵,۳۸۰	(۱۰,۹۸۵,۶۱۶,۹۹۲)	(۱۵,۲۱۰,۷۶۶)	(۸۰,۰۵۸,۰۳۰)	۴,۹۳۰,۷۱۹,۴۹۲	-
فولاد آلیازی ایران	۷,۴۶۰,۰۰۰	(۸,۶۷۸,۰۴۴)	(۷,۰۸۴)	(۳۷,۳۰۰)	(۱,۲۶۲,۴۲۸)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۰,۳۵۸,۸۴۱,۵۰۰	(۲۹,۴۸۸,۰۸۹,۳۰۸)	(۳۸,۳۴۰,۶۰۳)	(۲۰,۱۷۴,۲۰۶)	۱۰,۶۳۰,۶۱۷,۴۸۳	۱,۴۲۲,۳۹۶
نفت ایرانول	۵,۹۸۸,۲۱۶,۹۵۰	(۳,۱۷۳,۲۹۰,۹۰۶)	(۵,۶۶۹,۷۳۳)	(۲۹,۸۴۱,۰۸۵)	۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۲۶	۱۵۸۵,۰۷۷,۷۱۸
بخش هجرت	۱۴,۶۱۴,۰۵۸,۸۰۰	(۱۲,۷۷۴,۸۹۵,۸۸۴)	(۱۳,۸۸۴,۰۹۴)	(۷۳۰,۷۴۵,۲۹۹)	۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۶,۹۶۴,۵۰۰	(۸,۳۱۱,۷۰۵)	(۶,۶۱۳)	(۳۴,۸۲۳)	(۱,۳۸۸,۶۴۰)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۶۱۸,۷۸۱,۷۴۰	(۳,۳۶۹,۳۲۸,۲۱۹)	(۵,۳۳۷,۷۶۰)	(۲۸,۰۹۲,۹۱۱)	۲,۳۱۶,۱۱۱,۸۵۰	-
بانک اقتصاد نوین	۲۵۹,۳۳۶,۰۰۰	(۱۷۸,۲۵۵,۰۳۵)	(۲۴۶,۲۷۳)	(۱,۳۹۶,۱۸۰)	۷۹,۴۳۸,۵۱۲	-
شیشه همدان	۱۰۲,۱۸۷,۶۰۱	(۷۲,۷۵۵,۳۲۱)	(۹۷,۰۷۴)	(۵۱۰,۹۳۸)	۲۷,۸۴۴,۳۳۸	-
سرمایه گذاری سیحان	۱۵,۰۹۳,۷۲۰,۳۴۲	(۱۱,۵۶۵,۱۲۵,۸۶۰)	(۱۴,۳۳۸,۶۸۵)	(۷۵,۴۶۸,۵۹۸)	۳,۴۳۸,۷۷۷,۱۹۹	-
پتروشیمی خراسان	۳۰,۲۷۹,۲۲۸,۷۰۰	(۱۶,۱۴۳,۷۷۷,۸۰۱)	(۱۹,۲۶۵,۳۰۰)	(۱۰۰,۳۹۶,۱۴۴)	۴۰,۱۴۹,۹۹۵,۵۵۵	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۹۲,۳۲۰,۹۶۰	(۲۴۶,۵۳۷,۰۳۴)	(۲۷۷,۷۰۱)	(۱,۴۶۱,۰۵۰)	۴۴,۰۴۴,۶۲۰	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵
نقل به صفحه بعد	۴۷۰,۵۲۲,۴۹۷,۴۸۵	(۳۱۵,۹۹۴,۴۵۱,۱۸۸)	(۴۴۶,۹۹۱,۵۳۸)	(۲,۳۵۲,۶۱۲,۴۷۹)	۱۵۲,۰۲۸,۴۴۲,۲۸۰	۵۰,۵۴۴,۱۱۰,۸۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۷۰,۵۲۲,۴۹۷,۴۸۵	(۳۱۵,۶۹۴,۴۵۱,۱۸۸)	(۴۴۶,۹۹۱,۵۳۸)	(۲,۳۵۲,۶۱۲,۴۷۹)	۱۵۲,۰۲۸,۴۴۲,۳۸۰	۵۰,۵۴۴,۱۱۰,۸۱۱
۷,۳۱۹	۱۰,۳۸۲,۸۲۵	(۶,۷۴۶,۱۱۰)	(۹,۸۶۰)	(۵۱,۹۱۴)	۳,۵۷۴,۹۴۱	(۲,۲۰۱,۶۸۸,۱۷۳)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۲۴,۷۰۷,۱۴۰	(۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۲۰۰)	(۷۵,۸۳۲,۳۹۲)	(۳۹۹,۱۳۳,۵۴۱)	۱,۸۷۹,۴۷۲,۰۰۷	*
۹۹۵,۰۰۰	۵۴,۷۷۳,۹۱۲,۷۵۰	(۴۳,۸۱۹,۷۵۲,۲۳۵)	(۵۲,۰۳۴,۷۲۹)	(۲۷۳,۸۶۹,۵۶۲)	۱۰,۶۲۸,۳۵۶,۲۲۴	*
۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۶۷,۳۲۲,۳۷۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۰,۶۴۰)	(۴۳,۶۶۸,۴۸۵)	(۲۲۹,۸۳۶,۶۰۷)	۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸	*
۴,۰۶۴,۴۳۴	۳۰,۶۲۳,۱۲۱,۰۴۰	(۱۴,۵۴۴,۹۰۲,۲۲۲)	(۲۹,۰۹۱,۸۱۷)	(۱۵۳,۱۱۵,۶۰۴)	۱۵,۸۹۶,۰۱۱,۳۹۷	(۱۳,۱۹۵)
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۳,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	(۱۸,۵۲۵)	۲	(۵۳,۳۹۴)
۱,۵۰۴,۳۳۲	۱۱,۸۹۱,۹۴۸,۸۲۳	(۸,۱۹۸,۲۴۷,۳۸۰)	(۱۱,۳۹۷,۱۷۳)	(۵۹,۴۵۹,۷۴۲)	۳,۶۳۲,۹۴۴,۵۳۸	۱۲,۳۹۴,۰۹۸,۵۲۹
۳۰۰	۵,۹۹۷,۰۰۰	(۶,۴۱۰,۹۴۱)	(۵,۶۹۳)	(۲۹,۹۸۵)	(۴۴۹,۶۱۹)	*
۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۹۲,۹۲۰	(۱,۹۵۳,۸۱۱,۴۵۲)	(۱,۸۸۱,۸۰۸)	(۹,۹۰۴,۴۶۶)	۱۵,۲۹۵,۱۹۴	*
۲,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	(۶,۲۰۵,۷۵۲)	(۵,۳۹۸)	(۲۷,۹۰۰)	(۶۵۸,۹۵۰)	۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲
۱۰,۷۷۵,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵,۶۰۵,۵۲۷)	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۱۵,۶۷۶,۲۷۲
۱,۱۰۶,۸۸۳	۳۴,۰۰۴,۶۷۷,۴۰۰	(۳۲,۰۴۴,۸۱۲,۸۰۹)	(۳۲,۰۴۰,۰۶۹)	(۱۷۰,۰۲۳,۳۸۶)	۱۱,۷۵۷,۵۳۷,۱۳۶	*
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۹,۰۹۵,۶۰۳	(۱۲,۸۲۴,۲۳۹,۰۸۱)	(۲۲,۸۳۴,۶۱۸)	(۱۱۴,۸۹۵,۴۸۲)	۱۰,۰۱۷,۱۲۶,۴۲۲	*
۹,۳۲۷,۶۱۳	۴۲,۰۹۷,۴۴۱,۱۹۷	(۲۵,۲۰۹,۷۶۸,۸۸۰)	(۳۹,۹۹۲,۳۹۳)	(۲۱۰,۴۸۷,۲۰۵)	۱۶,۶۳۷,۱۹۲,۷۱۹	*
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۹۸۹,۶۳۴)	(۲,۴۱۱,۰۸۵)	(۱۲,۶۹۰,۰۰۰)	۳۷۶,۹۰۹,۲۹۱	*
۱,۵۲۳,۳۴۶	۱۷,۴۴۲,۴۳۴,۸۹۰	(۸,۷۲۹,۴۳۷,۹۴۶)	(۱۶,۵۷۰,۱۹۸)	(۸۷,۲۱۲,۱۷۳)	۸,۶۰۹,۲۱۲,۵۷۳	*
۴,۵۳۷,۳۹۸	۵۶,۷۱۶,۳۳۶,۳۸۰	(۸۲,۱۷۹,۴۹۶,۷۸۰)	(۵۳,۸۷۹,۵۱۷)	(۲۸۳,۵۸۱,۶۳۴)	(۲۵,۸۰۰,۶۳۱,۵۵۱)	۱۳,۵۲۶,۹۸۱,۵۷۶
۱,۵۹۱,۳۸۲	۹,۸۵۱,۶۷۲,۴۴۱	(۶,۳۹۶,۳۱۲,۱۵۲)	(۹,۳۵۹,۰۱۴)	(۴۹,۲۵۸,۳۶۴)	۳,۳۹۶,۷۴۲,۹۱۱	۵,۹۷۷,۲۲۳,۰۹۵
۴,۸۰۰,۵۵۶	۲۴,۵۱۴,۸۲۴,۴۸۰	(۱۵,۱۳۹,۰۰۶,۳۲۷)	(۲۳,۲۸۸,۷۸۳)	(۱۲۴,۵۷۴,۱۲۲)	۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸	*
۱,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	(۸,۰۱۷,۴۳۱)	(۷,۱۵۰)	(۳۷,۶۵۰)	(۵۲۲,۲۳۱)	*
۵,۳۹۳,۳۳۶	۳۴,۴۹۹,۷۱۱,۰۵۱	(۱۹,۷۹۹,۰۸۰,۱۸۸)	(۳۲,۵۸۴,۴۴۶)	(۱۷۱,۴۹۸,۵۵۱)	۱۴,۲۹۶,۵۴۷,۸۶۶	(۳,۱۲۹,۵۵۸,۸۲۸)
۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۳,۶۵۵,۸۰۰,۹۲۱	(۱۹,۷۲۵,۳۰۸,۴۵۸)	(۲۲,۴۷۲,۶۰۹)	(۱۱۸,۲۷۹,۰۰۸)	۳,۷۸۹,۷۴۰,۸۴۶	*
۱,۴۸۲,۵۱۷	۵۹,۳۵۰,۲۷۷,۴۰۰	(۴۱,۴۴۷,۵۳۵,۰۸۰)	(۵۶,۳۸۲,۶۱۰)	(۲۹۶,۷۵۱,۳۸۸)	۱۷,۵۲۹,۶۰۸,۳۲۲	۴,۸۹۷,۵۱۷,۷۱۶
۲,۹۴۵,۳۳۰	۱۶,۱۶۴,۱۰۶,۳۹۰	(۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰)	(۱۵,۳۵۵,۵۹۱)	(۸۰,۸۲۰,۵۳۳)	۳,۰۰۰,۱۴۸,۸۶۶	*
۷۰,۲۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	(۱۴۶,۴۱۰)	(۷۷۰,۶۱۰)	۸۲,۸۹۴,۱۱۸	*
۵۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰	(۵,۵۴۵,۱۳۶)	(۴,۵۳۰)	(۲۳,۸۵۰)	(۸۰۳,۵۱۶)	*
۱۰۰	۸,۷۲۵,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۷۳۳)	(۸,۲۸۷)	(۴۳,۶۲۵)	۳۳۹,۳۶۵	*
۱۰۰	۹,۵۵۶,۰۰۰	(۱۰,۵۴۴,۷۷۴)	(۹,۰۷۶)	(۴۷,۷۸۰)	(۱۰,۴۵,۶۳۰)	*
۱۷,۹۵۷	۱۸۰,۶۳۷,۳۶۱	(۱۵۲,۳۸۸,۳۹۶)	(۱۷۱,۵۹۹)	(۹۰۳,۱۸۷)	۲۷,۱۷۴,۱۷۹	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲
۹۸۴,۵۸۹	۳۶,۷۲۸,۸۲۴,۹۷۰	(۲۳,۲۵۱,۶۴۵,۷۶۱)	(۳۴,۸۹۲,۲۶۵)	(۱۸۳,۶۴۴,۱۲۳)	۱۳,۱۵۸,۶۴۲,۸۲۱	۱,۵۲۴,۵۶۲,۵۸۲
۲۶,۹۲۲	۵۰,۵۹۶,۹۴۴,۹۳۰	(۴,۶۷۵,۹۵۴,۶۵۷)	(۴,۸۰۶,۶۶۰)	(۳۵,۲۹۸,۴۷۳)	۳۵۳,۶۳۵,۱۴۰	۱,۷۵۹,۰۱۶,۱۸۱
۱۲۵,۴۷۶	۴,۲۹۰,۳۱۲,۲۳۰	(۲,۷۷۷,۷۲۴,۱۳۷)	(۴,۰۷۵,۷۲۱)	(۲۱,۴۵۱,۵۶۱)	۱,۴۸۷,۰۶۰,۸۱۱	(۲۰,۹۰۳)
۱,۰۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۵,۶۶۰)	(۴,۷۷۵)	(۲۵,۱۵۰)	(۱,۱۰۵,۵۸۵)	*
۵۳۱,۱۲۳	۹,۴۷۵,۹۳۴,۹۸۰	(۶,۷۶۶,۰۷۰,۷۳۰)	(۹,۰۰۱,۹۸۳)	(۴۷,۳۷۹,۶۷۵)	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	*
۵۰	۵,۹۰۷,۰۰۰	(۷,۱۸۸,۶۶۰)	(۵,۶۱۰)	(۲۹,۵۳۵)	(۱,۳۱۶,۸۰۵)	۴,۰۶۱,۵۹۵,۰۴۹
۵۰۰	۷,۷۶۵,۰۰۰	(۹,۰۵۸,۲۱۷)	(۷,۳۷۲)	(۳۸,۸۲۵)	(۱,۳۳۹,۴۱۴)	*
۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۲۷,۷۹۰,۲۵۷)	(۳۸,۳۷۸,۵۸۰)	(۳۰۱,۹۹۷,۹۹۵)	۱۷,۱۳۱,۴۳۳,۱۶۸	*
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۳,۸۵۲,۸۳۳	(۱۹,۹۷۹,۹۴۷,۷۳۳)	(۵,۱۴۷,۱۶۷)	*	(۱,۲۴۲,۰۶۷)	*
۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	(۸۴۱,۹۰۹,۶۴۰,۱۳۳)	(۱,۰۹۵,۴۸۹,۳۷۹)	(۵,۷۲۳,۴۱۹,۷۳۷)	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۰۰,۳۱۲,۶۰۲,۷۹۲

انتخاب حسابرسان ۱۴۰۲۰۶۲۷-۲۲۰۰۰۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸							نقل از صفحه قبل
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	(۸۴۱,۹۰۹,۶۹۴,۰۱۳)	(۱,۰۹۵,۴۸۹,۳۷۹)	(۵,۷۳۳,۴۱۹,۷۳۷)	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۰۰,۲۱۴,۶۰۲,۷۹۲	
*	*	*	*	*	*	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
*	*	*	*	*	*	(۳۹۴,۳۳۳,۴۵۴)	فرآورده های نسوز آذر
*	*	*	*	*	*	۵,۸۴۵,۶۳۶,۴۳۹	پلیمر آریا ساسول
*	*	*	*	*	*	۲,۸۱۰,۵۴۵	صنایع لاستیکی سپند
*	*	*	*	*	*	۳۹۲,۰۶۶,۳۰۵	سرمایه گذاری سپه
*	*	*	*	*	*	۴,۳۸۵,۳۴۱,۲۴۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
*	*	*	*	*	*	(۱,۳۶۳,۷۴۵,۸۹۶)	سیمان هگمتان
*	*	*	*	*	*	۵,۵۹۵,۷۳۸,۶۹۳	سرمایه گذاری پارس آریان
*	*	*	*	*	*	۱,۲۴۴,۸۹۳,۴۳۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
*	*	*	*	*	*	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵	داروسازی کاسپین تامین
*	*	*	*	*	*	۴,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴	سیمان مازندران
*	*	*	*	*	*	۱,۲۴۱,۱۷۹,۱۳۴	فراپورس ایران
*	*	*	*	*	*	۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸	پاکدیس
*	*	*	*	*	*	۱۲,۵۰۸,۶۵۹	سرمایه گذاری هامون صبا
*	*	*	*	*	*	۵,۹۵۷,۲۲۳	س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری
*	*	*	*	*	*	۷۹,۹۵۰,۴۰۰	سپید ماکیان
*	*	*	*	*	*	(۲,۵۰۰,۲۷۹,۵۶۴)	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
*	*	*	*	*	*	۹۰,۰۱۰,۴۷۳	آریان کیمیا تک
*	*	*	*	*	*	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱	پتروشیمی امیرکبیر
*	*	*	*	*	*	(۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
*	*	*	*	*	*	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)	ایران ترانسفو
*	*	*	*	*	*	۶۲۷,۷۱۹,۴۷۷	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
*	*	*	*	*	*	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)	گشت و دامداری فکا
*	*	*	*	*	*	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴	ریل پرداز نو آفرین
*	*	*	*	*	*	۱,۳۴۴,۵۱۷,۱۶۵	پویا زرکان آق دره
*	*	*	*	*	*	(۲,۹۹۶,۶۶۹,۸۰۹)	صنعت غذایی گورش
*	*	*	*	*	*	۷,۴۹۷,۷۶۸,۳۲۸	صنایع مادیران
*	*	*	*	*	*	(۷,۳۷۵,۴۹۸)	مبین انرژی خلیج فارس
*	*	*	*	*	*	۴۹۱,۳۴۷,۹۰۵	صنایع ریخته گری ایران
*	*	*	*	*	*	(۱,۷۷۳,۶۲۳)	صنایع خاک چینی ایران
*	*	*	*	*	*	۴,۵۲۵,۲۰۰,۲۶۵	داروسازی اسوه
*	*	*	*	*	*	(۱,۳۱۳,۵۹۸)	فرآوری زغال سنگ پروده طیس
*	*	*	*	*	*	(۴,۹۹۰,۰۷۱)	پتروشیمی خارک
*	*	*	*	*	*	(۱۸,۳۲۵)	پالایش نفت تهران
*	*	*	*	*	*	(۳۱,۳۹۰)	همکاران سیستم
*	*	*	*	*	*	(۱۰,۳۸۲,۳۲۵)	پتروشیمی غدیر
	۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	(۸۴۱,۹۰۹,۶۹۴,۰۱۳)	(۱,۰۹۵,۴۸۹,۳۷۹)	(۵,۷۳۳,۴۱۹,۷۳۷)	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۳۴,۴۹۹,۱۸۶,۳۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۹۰۸,۳۱۱	۸,۷۶۱,۳۶۷,۵۹۰	(۱۰,۹۸۰,۴۲۱,۴۹۴)	(۸,۳۳۳,۱۵۱)	(۴۳,۸۰۶,۸۴۰)	(۲,۲۷۱,۱۸۳,۸۹۵)	*	*	*	*	*	*	*
ح. کویر تابر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۸,۱۰۹,۶۵۴	(۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۹,۵۷۴)	(۳۹,۸۴۰,۵۴۹)	۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱	*	*	*	*	*	*	*
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۸۹,۲۹۰	۱۵۴,۸۵۰,۶۲۹	(۲۲۰,۵۴۶,۳۰۰)	(۱۴۷,۰۸۴)	(۷۷۴,۲۵۲)	(۶۶,۶۱۷,۰۰۷)	*	*	*	*	*	*	*
ح. توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ح. صنایع ریخته گری ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ح. سرمایه گذاری دارویی تامین	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ح. صنایع ماشین های اداری ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع	۱۶,۸۸۴,۳۲۷,۸۷۳	(۱۸,۹۸۶,۹۶۷,۷۹۴)	(۱۶,۰۳۹,۸۰۹)	(۸۴,۴۲۱,۶۴۱)	(۲,۲۰۳,۱۰۱,۳۷۱)	۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶							

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۱۹-ش.خ. ۸۱۱۰۶۰	۱۰,۰۰۰	۹,۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۵۸,۷۰۹,۷۱۱)	(۱,۶۹۵,۱۵۸)	*	۱۹۲,۱۹۵,۱۳۱	*	*	*	*	*	*	*
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۷۷,۲۰۰	۷۷,۳۴۶,۰۶۲,۴۰۰	(۷۷,۲۱۳,۹۹۳,۵۰۰)	(۱۴,۰۱۸,۹۷۲)	*	۱۱۸,۰۵۰,۹۳۸	*	*	*	*	*	*	*
گام بانک تجارت ۲۰۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۱۵۶,۷۸۰)	*	*	۱۳۴,۸۴۳,۲۲۰	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۳۰۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	*	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*
گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۰۸	۶,۰۰۰	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۳,۸۲۰,۹۴۳)	(۸۶۶,۹۷۲)	*	۱۴۸,۶۱۳,۰۸۵	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۰۱۰	*	*	*	*	*	(۲,۹۹۶)	*	*	*	*	*	*	*
منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	*	*	*	*	*	(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)	*	*	*	*	*	*	*
منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳	*	*	*	*	*	(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	*	*	*	*	*	*	*
منفعت دولت ۷-ش.خاص نوین ۲۰۴	*	*	*	*	*	(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	*	*	*	*	*	۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	*	*	*	*	*	۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	*	*	*	*	*	۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۱۰۴	*	*	*	*	*	(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۸	*	*	*	*	*	۹,۱۰۹,۳۴۹	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۲۱۲	*	*	*	*	*	(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)	*	*	*	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲	*	*	*	*	*	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	*	*	*	*	*	۱۴۴,۸۲۶,۰۹۴	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۰۸۲۱	*	*	*	*	*	۵۲۶,۱۰۱,۳۰۳	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۰۵۲۲	*	*	*	*	*	۲۶۷,۸۴۱,۲۲۲	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۰۶۲۶	*	*	*	*	*	۷۸,۶۳۸,۱۵۳	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۰۹۱۲	*	*	*	*	*	۱۶,۸۸۵,۳۹۰	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۰۷۲۳	*	*	*	*	*	۷۲۹,۴۳۹,۵۳۷	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۱۰۲۴	*	*	*	*	*	۷۴۸,۶۱۹,۱۹۱	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه -م.بودجه ۹۹-۳۱۱۱۵	*	*	*	*	*	۲۹۷,۶۴۳,۸۷۹	*	*	*	*	*	*	*
جمع	۱۲۳,۴۸۱,۹۶۲,۴۰۰	(۱۲۳,۸۷۷,۱۱۷,۴۴۴)	(۲۲,۰۱۸,۶۰۲)	*	۵۸۲,۸۲۶,۳۶۴	۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳							

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۵۱۰,۹۲۷,۷۳۵,۲۶۸ ریال	(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱) ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)	*
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۴,۴۵۳,۱۳۱,۲۴۸	(۴۷۱,۱۶۴,۳۰۱)
	۵۰۹,۵۷۵,۵۷۱,۳۲۵	(۱۵۱,۶۴۲,۲۹۲,۹۱۲)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۸۶,۱۳۷,۵۹۹)	(۲۳,۴۲۳,۲۰۰)	۶,۸۲۳,۱۵۹,۲۰۱	ریال (۴۹۸,۱۰۳,۴۵۴)
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۱۷,۸۱۸)	(۸,۸۰۹)	(۳۵,۷۲۶,۶۲۶)	*
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰,۳۴۹,۴۵۲)	(۱۳۲,۳۱۵,۲۴۰)	۵۱,۴۵۰,۱۳۹,۳۰۸	۵,۰۰۲,۷۴۹,۷۶۵
فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۵,۹۲۵,۳۷۷)	(۶,۹۹۲,۰۰۰)	(۱۲۹,۷۱۷,۳۷۷)	*
شرکت خمیرمایه رضوی	۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۲۰,۱۹۹,۷۵۹)	(۲۶۳,۳۸۸)	۵۵,۴۰۰,۶۰۳	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۷۳,۷۲۳,۱۲۰)	(۳۵,۶۴۴,۰۰۰)	۱۳,۰۲۳,۰۳۲,۸۸۰	۳,۹۵۰,۸۷۸,۴۱۳
پست بانک ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۴,۳۰۳,۰۵۶)	(۱۴,۹۴۵,۴۰۰)	(۱,۹۴۵,۹۰۸,۴۵۶)	*
نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۱,۹۹۵,۴۹۸)	(۲۳,۱۲۷,۷۵۰)	۱۱,۱۶۸,۱۵۱,۷۵۲	(۲,۱۵۵,۲۶۶,۰۰۶)
سیمان سپاهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۵۵,۱۹۷,۵۸۷)	(۴۴,۶۸۸,۰۰۰)	۲۳,۹۰۴,۹۱۴,۴۱۳	۷۹,۲۵۶,۲۳۸
پتروشیمی پردیس	۴۵۰,۰۰۰	۶۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۲۹,۳۴۷,۸۵۱)	(۶۱,۷۳۱,۰۰۰)	(۱۳,۵۳۵,۹۷۸,۸۵۱)	۵,۰۳۰,۱۷۳,۸۹۰
کالسیمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰)	(۲۱,۴۷۰,۰۰۰)	۴,۴۹۳,۱۰۶,۰۰۰	(۶۴۴,۹۰۷,۸۱۸)
سیمان صوفیان	۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۶۵,۴۰۸,۴۵۰)	(۱۹,۲۵۸,۴۰۰)	۶,۱۸۵,۹۷۳,۱۵۰	۶۶۶,۶۱۱,۷۵۸
پالایش نفت اصفهان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۱۹۶,۱۳۸,۲۶۱)	(۹۰,۱۳۶,۰۰۰)	۷,۱۱۹,۳۲۵,۷۳۹	۲۲,۹۷۱,۹۵۳,۷۴۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۱۰۵,۸۹۹,۴۶۵)	(۱۳۳,۷۳۹,۲۹۰)	۶,۸۳۴,۶۷۰,۲۴۵	(۱۵,۵۵۰,۵۴۸,۲۵۸)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۵۳,۸۹۰,۳۰۰)	(۵۵,۰۶۲,۰۰۰)	۲۸,۸۶۱,۲۴۷,۷۰۰	(۱۰,۱۸۳,۳۰۷,۹۶۹)
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۶,۸۶۰,۳۰۰)	(۱۶,۳۰۲,۰۰۰)	۷,۵۷۱,۰۳۷,۷۰۰	(۱,۵۹۱,۹۲۳,۵۴۹)
علی صنایع مس ایران	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۳۰۷,۳۴۰,۰۰۱)	(۱۴۵,۵۲۱,۰۰۰)	۶۹,۹۶۱,۲۳۸,۹۹۹	(۲۴,۴۲۹,۰۲۲,۶۶۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۶۸,۸۷۷	۱۸,۵۹۴,۷۸۰,۶۰۰	(۸,۴۹۵,۷۵۶,۲۶۰)	(۱۷,۶۶۵,۰۴۲)	۹,۹۸۸,۳۸۵,۳۹۵	*
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۰۲۷,۹۳۷,۹۸۷)	(۱۳۹,۸۸۹,۴۰۰)	۲۸,۳۴۷,۹۱۲,۶۱۳	(۱,۱۵۱,۹۲۲,۱۹۶)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۵۰	۷,۳۶۰,۰۰۰	(۶,۵۹۱,۱۰۷)	(۶,۹۹۲)	۷۲۵,۱۰۱	*
پالایش نفت تهران	۱۳,۹۹۰,۱۴۱	۵۷,۲۰۵,۶۸۶,۵۴۹	(۴۴,۰۱۶,۶۰۲,۷۰۸)	(۵۴,۳۴۵,۴۰۳)	۱۲,۸۴۸,۷۱۰,۰۰۶	(۵,۸۰۹,۰۴۹,۴۰۷)
قند مرودشت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۲,۵۵۵,۰۰۲)	(۴۲,۹۴۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۸,۵۰۴,۹۹۸	(۵,۲۸۹,۷۴۲,۶۲۴)
ایران یاساتابرواربر	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۷۵,۶۵۹,۷۵۱)	(۵۳,۰۶۷,۰۰۰)	۳۳,۷۵۱,۹۷۳,۲۴۹	(۱۴,۱۱۱,۱۸۵,۰۲۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۱۵,۵۰۳,۱۵۸)	(۱۴۳,۴۱۲,۵۰۰)	۲۹,۸۳۷,۵۴۴,۳۴۲	۲۳,۳۸۳,۰۲۴,۰۹۵
پاما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۶,۰۰۸,۴۵۵)	(۱۱,۸۹۵,۹۰۰)	۵,۱۸۱,۴۸۵,۶۴۵	(۱۷,۰۸۴,۵۰۳,۵۲۵)
سیمان شاهرود	۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۸۲,۱۱۸,۴۹۶)	(۳۰,۴۸۳,۶۰۰)	۱۷,۲۱۴,۹۵۷,۹۰۴	(۴,۸۰۹,۰۱۳,۶۵۴)
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۶۹,۱۶۲,۹۱۹)	(۴۴,۸۴۷,۶۰۰)	۲۰,۶۵۷,۹۴۹,۴۸۱	(۱۲,۲۵۹,۰۷۱,۷۹۴)
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۴,۹۰۴,۷۰۰)	(۱۰۰,۹۶۱,۲۵۰)	۵,۵۳۷,۷۵۹,۶۸۰	(۱۰,۰۷۱,۸۸۷,۵۰۹)
بانک ملت	۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۷۱,۸۶۶,۶۵۲,۴۹۹	(۳۲,۵۳۳,۵۸۸,۰۴۷)	(۶۸,۲۷۳,۳۲۰)	۳۸,۹۰۵,۴۵۷,۸۶۹	(۵,۸۵۱,۷۲۳,۴۳۳)
ایران خودرو	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۰۸,۶۴۸,۸۱۹)	(۴۴,۲۹۴,۷۰۰)	۱۱,۵۳۹,۹۲۶,۴۸۱	(۶,۶۱۷,۴۳۲,۲۸۸)
نقل به صفحه بعد	۱,۶۵۹,۵۰۹,۳۲۹,۶۴۸	(۱,۱۹۳,۰۶۰,۰۹۴,۶۷۳)	(۱,۵۷۶,۵۱۰,۱۸۳)	(۸,۲۹۷,۳۷۵,۶۴۸)	۴۵۶,۵۷۵,۳۴۹,۱۴۴	(۷۷,۰۲۳,۷۲۳,۲۶۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۶۵۹,۵۰۹,۳۲۹,۶۴۸	(۱,۱۹۳,۰۶۰,۹۴۶,۶۷۳)	(۱,۵۷۶,۵۱۰,۱۸۳)	(۸,۲۹۷,۳۷۵,۶۴۸)	۴۵۶,۵۷۵,۳۴۹,۱۴۴	(۷۷,۰۲۳,۹۷۳,۳۶۷)
بیمه پارسین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۹۱۷,۵۹۳,۳۸۲)	(۵,۱۹۱,۵۶۰)	(۴۸۵,۳۰۸,۹۴۲)	(۱,۴۶۸,۴۱۰,۶۶۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸)	(۱۲,۶۴۶,۴۰۰)	(۶,۱۸۵,۶۲۵,۰۵۸)	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۷۹,۹۹۵,۷۵۱)	(۳۰,۲۸۱,۲۵۰)	۱۵,۶۰۸,۳۴۷,۹۹۹	*
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۳۴,۹۸۷,۰۱۱)	(۱۷۸,۳۳۴,۰۰۰)	۳۳,۸۶۸,۰۷۸,۹۸۹	۶,۶۲۴,۸۳۸,۰۱۳
شیشه همدان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱)	(۳۱,۰۰۸,۰۰۰)	۷,۱۸۴,۸۰۵,۲۲۹	*
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۸۰,۸۴۹,۲۸۱)	(۲۵,۸۸۶,۵۵۰)	(۱,۳۹۳,۹۸۰,۸۳۱)	(۲,۹۴۰,۴۷۰,۲۵۷)
گروه بهمن	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۴۳,۷۵۳,۸۱۴)	(۵۴,۴۴۸,۶۸۰)	۱۴,۱۲۹,۶۳۵,۵۰۶	۱,۸۴۷,۷۸۸,۵۲۵
ریل سیر کوثر	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۱۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۵۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۳,۸۹۸,۰۲۰,۵۰۰)	*
توسعه معادن و فلزات	۹,۸۰۵,۳۵۱	۴۷,۲۹۱,۲۰۷,۸۷۳	(۵۰,۵۷۹,۸۴۵,۱۶۵)	(۴۴,۹۲۶,۶۴۷)	(۳,۵۷۰,۰۱۹,۹۷۹)	(۲,۸۱۰,۹۲۹,۸۸۷)
پارس مینو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۵۶,۵۳۹,۵۵۱)	(۶,۳۲۷,۰۰۰)	(۱,۷۳۶,۱۶۶,۹۵۱)	*
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۰,۱۲۸,۳۲۳)	(۲۰,۹۸۷,۴۰۰)	۴,۳۰۰,۴۲۴,۲۷۷	(۸,۵۴۸,۳۲۲,۰۹۸)
کشت و دامداری فکا	۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲)	(۳۰,۵۵۲,۰۰۰)	(۸,۰۶۷,۶۷۱,۹۲۲)	*
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۰	۵,۸۲۲,۰۰۰	(۶,۷۰۶,۳۱۶)	(۵,۵۳۱)	(۹۱۸,۸۵۷)	*
تولید مواد اولیه دارویی بخش	۵۴۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۲۸,۸۷۳,۱۶۸)	(۲۸,۲۰۹,۸۷۰)	۱۲,۳۸۹,۰۴۳,۹۶۲	(۸,۷۵۲,۰۸۵,۲۱۳)
بانک پارسیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۳,۶۷۹,۷۴۸)	(۱۶,۸۵۲,۰۵۰)	۲,۲۰۹,۷۷۳,۲۰۲	(۱۵,۱۷۲,۹۳۸,۳۴۰)
زغال سنگ پروده طبس	*	*	*	*	*	(۴,۵۰۸,۸۵۳,۲۱۷)
کویر تایر	*	*	*	*	*	(۱۱,۵۲۴,۹۹۱,۳۹۰)
تولیدات پتروشیمی فاند بصیر	*	*	*	*	*	۱,۱۴۶,۶۴۱,۷۹۲
سرمایه گذاری صدرتأمین	*	*	*	*	*	(۵۱۸,۵۹۷,۳۷۷)
سرمایه گذاری سیحان	*	*	*	*	*	۱,۳۰۲,۷۸۶,۶۶۶
توزیع دارو بخش	*	*	*	*	*	(۵,۵۴۸,۲۰۳,۴۲۳)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	۴,۳۲۳,۸۸۴,۶۵۴
بیمه دی	*	*	*	*	*	(۲۴,۳۰۲,۵۲۶,۵۰۴)
قطعات اتومبیل ایران	*	*	*	*	*	۱,۳۶۳,۶۷۴,۷۵۵
معدنی املاح ایران	*	*	*	*	*	(۱,۲۷۲,۶۶۲,۸۸۸)
پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	(۳,۳۷۲,۶۲۸,۵۵۳)
لیزینگ صنعت و معدن	*	*	*	*	*	۷۵,۹۷۲,۳۴۶
کاشی و سرامیک حافظ	*	*	*	*	*	(۱۰۰,۵۵۱)
پتروشیمی فناوران	*	*	*	*	*	(۸۶۶,۴۵۵)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	*	*	*	*	*	(۹۰,۱۵۵,۲۸۲)
جمع	۲,۲۲۶,۹۷۷,۱۵۹,۵۲۱	(۱,۷۰۲,۷۹۹,۱۰۴,۸۳۴)	(۲,۱۱۵,۶۰۴,۶۳۱)	(۱۱,۱۳۴,۷۱۴,۷۹۸)	۵۱۰,۹۲۷,۷۳۵,۲۶۸	(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)	(۶۵,۷۹۵,۴۹۱)	(۱۲,۵۰۱,۱۴۳)	(۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰)	۱۳,۱۵۹,۰۹۸,۱۵۳	۷,۶۴۶,۱۹۳	ح. سرمایه گذاری صبا تامین
۰	(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)	(۶۵,۷۹۵,۴۹۱)	(۱۲,۵۰۱,۱۴۳)	(۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰)	۱۳,۱۵۹,۰۹۸,۱۵۳		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶,۲۳۷,۸۰۷	۱۲۹,۲۲۲,۵۷۴	(۱,۴۰۱,۸۳۳)	(۷,۶۰۳,۶۲۱,۵۹۳)	۷,۷۳۴,۲۴۶,۰۰۰	۷,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۲۰۶
۱,۳۴۲,۴۶۸	۱۰,۷۲۴,۴۵۶	(۱۰,۶۰۱)	(۴۷,۷۵۰,۵۴۳)	۵۸,۴۸۵,۶۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۰	۴,۵۲۶,۱۴۵,۶۱۱	(۹,۸۴۰,۰۹۲)	(۴۹,۷۵۴,۱۷۳,۳۹۷)	۵۴,۲۹۰,۱۵۹,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲
(۵۰۹,۹۰۷,۵۶۳)	(۲۰۹,۹۶۱,۹۳۷)	(۱,۰۸۷,۵۰۲)	(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۵)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
(۱۶,۴۱۶,۹۲۴)	(۲,۹۹۹,۴۵۶)	(۵۳,۲۸۸)	(۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸)	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۲۴,۶۳۲,۹۶۸	۰	(۱۸۵,۷۸۱)	(۱,۰۲۴,۸۱۴,۲۱۹)	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۰۴۰۲
(۱۷,۰۵۳,۰۵۷)	۰	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۰۲۱۲
(۴۷,۱۶۴,۳۰۱)	۴,۴۵۳,۱۳۱,۲۴۸	(۱۷,۲۹۱,۵۹۶)	(۹۰,۹۳۱,۴۶۷,۷۵۶)	۹۵,۴۰۱,۸۹۰,۶۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت ایرانول	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۸۵۹,۲۲۰)	۳,۲۱۹,۱۴۰,۷۸۰	۲,۷۲۶,۸۲۹,۴۸۳
نفت سیاهان	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۵۵)	۵۸۶,۳۴۵	-
پتروشیمی مبین	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰	۴,۲۹۰	۸۵۸,۰۰۰	(۵۷,۵۶۵)	۸۰۰,۴۳۵	-
ریل سیر کوثر	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۵	۱,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۲۸,۵۸۱)	۱,۲۹۸,۶۷۱,۴۱۹	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰	۲۶۰	۵۲۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰	۱۳,۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۵۰	۵,۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۹۴۱,۵۵۰)	۷۴۲,۰۵۸,۴۵۰	۴۰۸,۶۸۲,۱۴۶
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۲۳,۵۵۴)	۴۸۲,۱۶۶,۴۴۶	-
نفت تهران	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰	۳,۰۵۰	۶۱۰,۰۰۰	(۵,۷۹۴)	۶۰۴,۲۰۶	-
زامیاد	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	۶۱	۶۱,۰۰۰	(۲,۲۱۵)	۵۸,۷۸۵	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۶,۳۸۹)	۱,۰۴۸,۵۶۳,۶۱۱	۵۳۲,۰۶۲,۱۴۸
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۱۲,۳۴۷)	۳,۷۲۴,۲۸۷,۶۵۳	۳,۷۳۸,۶۲۹,۶۵۴
گروه صنعتی سیاهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	(۵۱,۶۵۸)	۶۹۸,۳۴۲	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۷۶۴,۸۶۱)	۱۰,۶۴۶,۲۳۵,۱۳۹	۱۲,۴۷۶,۲۵۹,۳۸۸
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰۰	۳۶۰	۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۳)	۱۶۹,۹۸۷	-
گروه بهمن	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۲۹,۲۰۸)	۱,۱۱۱,۲۷۰,۷۹۲	۲۲۹,۵۱۲,۱۵۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۹,۸۰۵,۳۵۱	۴۰۰	۳,۹۲۲,۱۴۰,۴۰۰	(۲۱۳,۳۸۰,۶۹۵)	۳,۷۰۸,۷۵۹,۷۰۵	۱,۴۲۹,۶۲۶,۱۸۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۰۸۷,۵۹۸
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۹,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۴۸۹,۸۶۳)	۹,۲۲۰,۵۱۰,۱۳۷	۱۰,۳۳۴,۲۲۱,۲۷۵
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۲,۶۶۳,۱۱۶)	۱۳,۹۹۷,۳۳۶,۸۸۴	۹,۴۰۷,۳۰۱,۵۲۰
باما	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۱۲,۱۹۸)	۱۳۰,۷۸۷,۸۰۲	۷۶,۹۸۷,۱۸۸
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۰)	۴۹۴,۵۸۰	-
کالسیمین	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۶۱۶,۵۸۰)	۳,۷۸۲,۳۸۳,۴۲۰	۱,۷۵۴,۸۰۷,۶۹۲
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۶۷)	۶۷۵,۰۳۳	-
قندهگمتان	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۵)	۴۹۲,۲۴۵	۳۷۸,۲۳۸
ذغال سنگ نگین طبس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۰۰	۱,۳۵۰	۴۰۵,۰۰۰	(۲۷,۱۷۳)	۳۷۷,۸۲۷	-
کاشی الوند	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۷۰,۳۰۱)	۱,۷۹۴,۳۲۹,۶۹۹	۲,۶۳۳,۶۰۱,۴۸۵
پست بانک ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۸۸,۱۴)	۲۵۸,۷۱۱,۸۶	-
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۵۰۰	۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۵۳,۸۹۶)	۸۴۶,۱۰۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۴,۸۸۴,۸۲۰)	۱۶,۳۸۵,۱۱۵,۱۸۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱,۷۰۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۸۰۰	-	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۸۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶
ایران یاساتایرویر	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۹۳,۴۴۶)	۴۴۲,۷۰۶,۵۵۴	۵۹۸,۵۲۸,۳۶۶
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۴۰,۰۰۰	۶,۴۴۶	۳,۴۸۰,۸۴۰,۰۰۰	(۴۰۴,۵۵۲,۸۳۳)	۳,۰۷۶,۲۸۷,۱۶۷	۲,۸۷۶,۶۸۰,۰۰۷
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۴,۶۵۰,۰۰۰	۸۹۰	۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۸,۸۰۴,۹۵۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۸,۶۵۳)	۲۱,۱۸۱,۳۴۷	۸۶,۸۶۸,۸۳۵
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۱۳۰	۲,۱۰۵,۶۲۶,۵۱۰	-	۲,۱۰۵,۶۲۶,۵۱۰	-
بیمه پارسیان	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۹	۱,۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۰۰	۲,۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	۷,۴۱۸,۹۳۶,۱۴۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱,۷۹۰,۷۶۴	۱,۷۱۰	۳,۰۶۲,۲۰۶,۴۴۰	(۳۴۹,۳۲۹,۳۷۵)	۲,۷۱۲,۸۷۷,۰۶۵	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵	۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۸۵۰,۲۴۲)	۲,۴۴۲,۱۴۹,۷۵۸	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۷۳۶,۰۷۷)	۳,۴۱۲,۲۶۳,۹۲۳	۲,۹۰۰,۳۳۷,۹۹۹
نقل از صفحه قبل				۱۳۰,۰۳۳,۲۴۲,۱۵۰	(۶,۷۰۷,۵۹۲,۸۳۴)	۱۲۳,۳۲۵,۶۴۹,۳۱۶	۷۱,۴۱۰,۱۵۶,۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل به صفحه بعد							
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵۰۰	۱,۳۰۰	۱۳۰,۰۳۳,۲۴۲,۱۵۰	(۶,۷۰۷,۵۹۲,۸۳۴)	۱۲۳,۳۲۵,۶۴۹,۳۱۶	۷۱,۴۱۰,۱۵۶,۳۹۹
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	.	۶۵۰,۰۰۰	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۶۶۸,۸۷۷	۲,۶۴۰	۱,۷۶۵,۸۳۵,۲۸۰	.	۱,۷۶۵,۸۳۵,۲۸۰	.
سیمان ساوه	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	.
سیمان شاهرود	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱,۱۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۰	۵,۶۰۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۰۶,۸۲۷)	۵,۴۷۵,۲۹۳,۱۷۳	۳,۸۹۹,۷۶۲,۲۱۹
سیمان بهمن	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰	۷,۱۱۰	۷۱۱,۰۰۰	(۷۶,۱۰۱)	۶۳۴,۸۹۹	.
سیمان خاش	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۰۰	۱۱,۲۸۰	۱,۱۲۸,۰۰۰	.	۱,۱۲۸,۰۰۰	.
سیمان یجنورد	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۵۰	۵,۶۹۵	۸۵۴,۲۵۰	.	۸۵۴,۲۵۰	.
پارس مینو	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹۶,۰۹۸۹۰)	۳۲۴,۸۹۰,۱۱۰	.
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۲۰۶,۶۷۶
سیمان آپیک	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۴۰۰	۲,۴۰۰	۹۶۰,۰۰۰	.	۹۶۰,۰۰۰	.
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۵۰	۱,۴۳۰	۵۰۰,۵۰۰	(۵۳,۵۷۰)	۴۴۶,۹۳۰	۳,۶۲۶,۴۵۱,۶۱۳
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۱,۷۶۳,۵۷۰
کوبیر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۲۷۵,۸۶۲)	۱,۷۱۱,۷۲۴,۱۳۸	۱,۱۱۸,۰۱۸,۰۱۸
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۰۱/۲۶	۴۷۸,۵۳۲	۴۰۰	۱۹۱,۴۱۲,۸۰۰	(۹,۵۸۹,۳۲۰)	۱۸۱,۸۲۳,۴۸۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰
قند مرودشت	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۴,۱۸۳,۵۲۷	۴۰۰	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰	.	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۳,۹۵۸,۶۱۱	۱,۷۷۰	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰	.	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰	.
شیشه همدان	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲,۳۱۰,۷۲۶	۲۵۰	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	.	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	.
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۴۷۶,۹۳۲	۲۳,۵۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	.	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰	.
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۹۵۵	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	.	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۱۳۵	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	.	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۴,۰۵۵,۴۷۶	۲,۷۵۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	.	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۵۸۹,۷۴۴	۵۰۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	.	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۹۰۰,۰۲۱,۹۶۴	۲,۱۵۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	.	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	۵,۳۱۹,۶۰۳,۹۴۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۶۴۸,۴۵۱	۲۳۰	.	.	.	۱,۹۵۸,۲۹۳,۸۹۵
بیمه دی	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۵,۳۹۳,۳۳۶	۳۶۰	.	.	.	۱,۸۷۳,۵۸۷,۱۷۹
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۶,۵۰۰	.	.	.	۶,۴۸۲,۲۴۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	.	.	.	۴,۹۴۵,۷۹۹
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۶۸۵	.	.	.	۶۳۵,۳۸۸
پتروشیمی فناوران	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱,۰۰۰	۵۲۰	.	.	.	۴۸۲,۳۲۸
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۳۶	.	.	.	۳۳,۱۶۶
پانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	.	.	.	۹۳۵,۲۶۶,۳۵۲
قطعات اتومبیل ایران	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۱	.	.	.	۲۰۲,۸۶۱,۲۹۶
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	.	.	.	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
پویا زرگان آق دره	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱,۲۵۱,۸۲۸	۶,۷۰۰	.	.	.	۸,۳۸۷,۲۴۷,۶۰۰
صنایع خاکچینی ایران	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱,۰۰۰	۲,۸۰۰	.	.	.	۲,۸۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی رنا	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۸,۴۸۲,۳۲۷	۴۴	.	.	.	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۱/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	.	.	.	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴	.	.	.	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	.	.	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	.	.	.	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۲,۱۶۹,۳۷۵	۳,۵۳۰	.	.	.	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	۹۱۱
جمع				۲۴۲,۹۸۸,۳۱۵,۸۹۳	(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۶,۰۳۲,۱۲۵
	۱۱,۳۳۳,۶۰۲,۸۶۴	۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵

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	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۰	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۵۳,۹۷۲,۵۷۱
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۰	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۸,۸۷۶,۴۷۴
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۶۹۳,۹۷۵,۸۸۹	۰	۴,۶۹۳,۹۷۵,۸۸۹	۴,۱۱۶,۴۱۱,۹۸۹
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۳۲۹,۹۴۱,۶۷۰	۰	۱,۳۲۹,۹۴۱,۶۷۰	۱,۳۰۷,۴۸۵,۶۳۸
مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۱۰,۰۵۲,۵۷۱
مراجعه عام دولت ۱۱۹-ش.خ ۸۱۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۱	۰	۱۸٪	۹۷,۹۰۰,۳۲۷	۰	۹۷,۹۰۰,۳۲۷	۰
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۰	۱۵٪	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۰	۱۸٪	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۶٪	۰	۰	۰	۲۱,۶۵۰,۵۲۰
منفعت صبا ارون مل ۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰
منفعت دولت ۷-ش.خ خاص سایر ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۸۹,۷۲۴,۰۵۳
منفعت دولت ۷-ش.خ خاص نوین ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۵۳,۳۶۶,۷۳۳
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۴۲,۱۸۹,۲۲۳
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۳۸,۶۷۴,۳۸۱
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶
جمع				۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۰	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰

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	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۵٪	۸,۴۴۹,۷۵۱	۰	۸,۴۴۹,۷۵۱
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳	۰	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۷	کوتاه مدت	۵٪	۳۷,۰۰۶	۰	۳۷,۰۰۶
جمع			۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۰	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۶,۰۳۲,۱۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۵,۵۳۳,۰۵۲,۱۲۴	در آمد سود سهام
.	۱,۱۹۸,۸۶۶,۷۹۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۱۸,۹۱۵	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۶۶,۸۶۸,۳۹۲,۹۵۳	۳۰,۳۰۷,۱۴۹,۹۶۴	مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
.	۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)
.	۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۴۹۰,۴۹۹,۶۳۲	۲۷۹,۹۹۹,۸۵۸	حسابرس فعلی (رازدار)
۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵	۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۳,۰۳۰,۳۴۰,۵۶۲	۱,۱۳۹,۳۷۴,۱۷۳	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۳۰۷	۹۹,۹۹۹,۶۹۳	حق پذیرش و عضویت در کانون
۵۱,۹۲۱,۱۴۴	.	هزینه رتبه بندی
۱۸,۵۲۱,۸۵۲	۸,۶۱۹,۱۰۴	کارمزد بانکی
۳,۳۵۰,۷۸۳,۸۶۵	۱,۲۴۷,۹۹۲,۹۷۰	جمع

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳	۲,۱۳۶,۶۰۹	۲۲-۱	هزینه تسهیلات
۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳	۲,۱۳۶,۶۰۹		جمع

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

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۲۰۳,۱۱۵,۳۹۱,۳۰۶	۱۹۷,۲۲۳,۲۳۰,۹۹۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۷۹,۹۷۵,۰۰۴,۶۸۳)	(۱۰,۱۵۴,۶۵۵,۶۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷۶,۸۵۹,۶۱۳,۳۷۷)	۱۸۷,۰۶۸,۵۷۵,۳۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 برگ تشخیص به مبلغ ۵۰۰۶ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

۲۴-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۱۸٪	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق قطعی	سیدگردان اندیشه صبا
۰,۰۰٪	۰	عادی	مؤسس	گروه مالی صبا تأمین
۰,۲۴٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز		زهرا برونج چی
۲,۳۳٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی		سیدعلی خسرو شاهی
۰,۰۰۲٪	۱۰۱	عادی		بهروز لشگری
۰,۰۰۲٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۰,۰۰۲٪	۱۰۱	عادی		صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین
۱۶,۶۲٪	۶۸۵,۰۷۷	عادی		کارگزاری صبا تأمین
۲۳,۳۸٪	۹۶۳,۹۵۵	عادی	مدیر مشترک	
۱۶,۴۹٪	۶۸۰,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی-
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۶- عملیات بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸			
ماده طلب (دهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله
			موضوع معامله
۵۰۰,۸۱,۳۹۱,۸۹۰	طی دوره	۱,۲۷۵,۳۳۱,۲۰۳	کاربرد خرد و فروش اوراق بهادار
(۴۰,۱۳۷,۰۰۱,۱۳۳۱)	طی دوره	۰	کاربرد مدیر
(۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸)	طی دوره	۶۶,۸۶۸,۳۹۲,۹۵۳	کاربرد مدیر
	طی دوره	۰	کاربرد مدیر
(۱۲۴,۵۴۹,۲۸۴)	طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد مدیر
(۳۴۵,۲۴۹,۴۹۰)	طی دوره	۴۹۰,۴۹۹,۶۳۳	حق ائمه حسابرس

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 با ابقاء 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 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 نکل 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 متذکور عمل ننماید.

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

۲۸-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده 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 وجوه 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، منابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.