

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

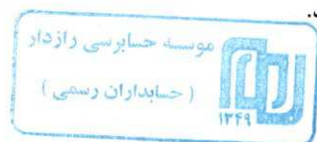
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام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

تاکید بر مطلب خاص

۳- مطابق یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی صندوق منوط به صدور رای نهائی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ | تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۸۸۷۲۶۸۰۲-۸۸۷۲۶۸۰۳ | دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ رعایت نشده است.

۸-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ توسط متولی صندوق رعایت نشده است (چهار روز تاخیر).

۸-۶- صندوق اقدام به خرید ۳۰,۰۰۰ اوراق اراد ۳۴ در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۱ با نرخ YTM کمتر از رایج بازار نموده است، در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران محرز نشده است (YTM اوراق ۱۵,۶۳٪ می باشد).

۸-۷- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر کشت و دامداری فکا، سایپا، کاشی و سرامیک حافظ، بانک پاسارگاد و صنایع مادیران در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق) انجام نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

یکم مهر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

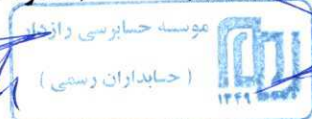
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق مشترک صبا

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 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.

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

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سبذگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

تهران، خیابان ولیعصر، کوی مغانی دوم، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعت ۷، طبقه ۱ هم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کدپستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

پیوست گزارش حسابرسی
۱ - ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

بدهی ها:

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

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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

نیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

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
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱	۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۰۹,۵۷۵,۵۷۱,۳۲۵	(۱۵۱,۶۴۲,۳۹۲,۹۱۳)
۱۷ سود سهام	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹	۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۳۳۳,۶۰۲,۸۶۴	۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵
۱۹ سایر درآمدها	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۱۸,۹۱۵
جمع درآمدها	۱,۰۷۷,۶۴۵,۸۵۷,۶۶۹	۱۷۰,۰۱۶,۶۷۶,۴۹۵
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵)	(۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۳)
۲۱ سایر هزینه ها	(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
۲۲ هزینه های مالی	(۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳)	(۲,۱۳۶,۶۰۹)
سود (زیان) خالص	۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶	۱۳۶,۸۷۹,۳۹۷,۰۹۴
بازده سرمایه گذاری در پایان سال	۴۰.۱٪	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
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۲۸۹,۶۶۶	۲۸۲,۸۶۷
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۰	۴,۷۳۷,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۱۲,۳۸۱)	(۲۰,۱۷۲)
سود (زیان خالص)	۰	۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶
تعدیلات	۰	(۵۷۶,۸۵۹,۶۱۳,۳۷۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال -

بازده میانگین سرمایه گذاری *

معلومات نامی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود زیان خالص
 خالص داراییهای پایان دوره/سال
 سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
سیدگردان اندیشه صبا
 شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹
 (سهامی خاص)

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

پایست گزارش حسابرسی
 رازدار
 ۱۴۰۲ / ۷ / ۱

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 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 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:

۱-۲-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	سبذگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪


سبذگردان اندیشه صبا
 بورس - ۱ - ۷ / ۱۴۰۲
 رازدار

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 سال 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؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی
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 بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.


۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

 **یوست گزارش حسابرسی**
مورخ: ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
محل: رازدار

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه


کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می گردد).</p>
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر 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	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها</p> <p>هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>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 ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵، ارزش دارایی ها از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵، ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.</p>

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.


یوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
 رازدار

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.

یونیت گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
رازدار

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	فراورده 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 نامین 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	۶,۷۰۶,۳۱۶	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	سایر محصولات کانی غیر فلزی
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٪	.	.	زبانها 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 سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶
	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۰۹,۶۸۲,۱۹۶

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴	۴.۶۴٪	.	۰.۰۰٪
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶	۰.۰۰٪	۱۰۸,۵۱۳,۵۶۵	۰.۰۱٪
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	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	۴۳,۶۹۴,۲۱۳,۹۴۰

۷-۱- اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:


تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۴۷۴,۹۹۹	۰.۰۰٪	۴۷,۷۵۰,۵۴۳
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۳۳۸,۳۱۸,۹۰۸	۲.۰۹٪	۰
جمع		۱۶۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۲,۸۱۳,۳۱۸,۹۰۷	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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۵۱۶	۲۹۷,۶۶۷,۲۳۸	۰.۰۱٪	۳۰۰,۶۶۶,۶۸۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۲۲,۴۵۲	۶,۱۹۳,۶۳۴,۹۵۲	۰.۲۴٪	۶,۴۰۲,۵۹۶,۸۸۹
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۴۲,۹۶۸	۳۰۳,۸۶۱,۱۹۰	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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۳/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶,۵۹۲,۰۵۰	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰	۱.۰۷٪	۲۷,۶۹۷,۹۰۳,۶۶۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۴۴۰,۵۰۰	۸,۲۶۹,۲۸۴,۶۶۷	۰.۳۳٪	۸,۱۳۶,۱۲۰,۴۲۲
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۶۰,۵۲۴	۱,۰۸۴,۳۶۰,۵۲۴	۰.۰۴٪	۱,۰۸۴,۳۶۰,۵۲۴
جمع		۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۳۹۳,۰۷۴	۳۷,۰۶۶,۵۲۴,۷۳۸	۱.۴۳٪	۳۶,۹۴۳,۱۹۸,۸۲۴


لیاست گزارش حسابرسی
 مورخ: ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
 رازدار

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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸			۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)	۲۵٪	۱۰۹,۲۸۷,۲۵۹,۱۲۲	۸-۱ سود سهام
۱۱۴,۸۰۱,۹۰۰,۶۶۶	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)		۱۰۹,۲۸۷,۲۵۹,۱۲۲	جمع

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۵/۰۸				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۲,۰۱۹,۳۵۶,۷۳۰,۴۹۸	۱,۹۵۱,۳۴۸,۶۱۵,۳۷۹	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم(شرکت کارگزاری صبا تامین)
(۱۷,۸۲۶,۸۴۳,۲۲۹)	۲,۰۱۹,۳۵۶,۷۳۰,۴۹۸	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.

۱۴۰۲/۰۵/۰۸				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۳۰۴,۸۴۲	۴,۰۵۵,۲۱۸,۰۸۲	(۲,۳۳۱,۸۳۴,۳۲۷)	۱,۷۸۹,۶۸۸,۵۹۷	مخارج نرم افزار
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		
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
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۲۸۱,۳۷۸,۷۹۷	۰.۰۹٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۵۰۲,۶۷۹,۲۰۲	۰.۰۹٪	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 (سبذگردان اندیشه صبا)
۰	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	۲,۱۶۸,۱۴۱,۸۷۵	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۰	۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	رتبه بندی صندوق
۶۲,۲۵۷	۰	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	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۲,۲۰۳,۱۰۱,۳۷۱)	۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۵۸۲,۸۳۶,۳۶۴	۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳
جمع	۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱	۱۳۹,۱۴۵,۵۱۴,۱۰۰

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	گازمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
					سود (زیان) فروش	ریال
۲۰۰	۴,۶۷۴,۰۰۰	(۵,۸۶۵,۴۳۶)	(۴,۴۳۹)	(۲۳,۳۷۰)	(۱,۲۱۹,۲۴۵)	ریال
تفت بهران						ریال
۱,۹۱۳,۳۴۹	۳۲,۵۸۲,۹۴۸,۶۵۰	(۳۶,۸۸۴,۳۶۱,۵۷۴)	(۴۰,۴۵۴,۴۷۱)	(۲۱۲,۹۱۹,۷۴۲)	۱۵,۴۴۶,۳۱۲,۸۳۲	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)						ریال
۱,۵۵۸,۶۱۱	۳۲,۹۶۲,۹۱۱,۶۰۰	(۱۶,۸۴۲,۶۵۱,۰۰۷)	(۳۱,۳۱۴,۴۴۰)	(۱۶۴,۸۱۴,۵۵۷)	۱۷,۹۲۴,۱۳۱,۵۹۶	ریال
سیمان سپاهان						ریال
۲۰۰۰	۶,۵۶۴,۰۰۰	(۷,۵۱۰,۹۶۳)	(۶,۲۳۳)	(۳۲,۸۲۰)	(۹۸۶,۰۱۶)	ریال
فولاد خوزستان						ریال
۵۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	(۵,۶۴۵,۳۳۱)	(۴,۰۰۶)	(۲۳,۲۰۰)	(۱,۰۳۲,۸۳۷)	ریال
قندهکمتان						ریال
۴۰۰	۷,۹۳۰,۶۰۰	(۸,۷۶۴,۱۲۴)	(۷,۵۲۸)	(۳۹,۶۵۳)	(۸۸۰,۷۰۵)	ریال
سیمان آپیک						ریال
۱۰۰	۱۳,۹۸۵,۰۰۰	(۱۲,۸۲۱,۶۲۹)	(۱۳,۲۸۴)	(۶۹,۹۲۵)	۱,۰۸۰,۱۶۲	ریال
سیمان ساوه						ریال
۱,۵۷۵,۰۰۰	۳۶,۹۱۷,۷۰۱,۴۴۰	(۳۶,۸۱۹,۳۲۰,۴۸۷)	(۳۵,۰۷۱,۴۸۲)	(۱۸۴,۵۸۸,۵۰۷)	۹,۸۷۸,۸۲۰,۹۶۴	ریال
زغال سنگ پروده طبس						ریال
۴۸,۴۵۴	۹۴۸,۹۵۱,۶۴۰	(۵۳۵,۶۰۲,۵۷۰)	(۹۰,۱۴۹۸)	(۴,۷۴۴,۷۵۸)	۴۰۷,۷۰۲,۸۱۴	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی گروه بهمن						ریال
۵۴۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۹,۴۰۵,۶۰۹	(۸,۰۸۹,۳۸۰,۰۸۶)	(۱۱,۹۹۷,۷۳۸)	(۶۳,۱۴۷,۰۲۶)	۴,۴۶۴,۸۸۰,۷۵۹	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران						ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۹,۲۹۰,۴۷۰	(۱۱,۷۱۵,۸۶۲,۱۶۲)	(۱۴,۷۷۱,۶۳۳)	(۷۷,۷۴۶,۴۵۴)	۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	ریال
تولید مواد اولیه دارو پخش						ریال
۳۳,۸۸۹	۱,۸۰۲,۶۳۳,۱۲۰	(۱,۰۷۴,۹۶۳,۶۷۳)	(۱,۷۱۲,۴۷۲)	(۹۰,۱۳,۱۶۵)	۷۱۶,۹۴۳,۸۱۰	ریال
سیمان شاهرود						ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۶,۱۸۷,۸۵۰	(۱۰,۴۸۷,۲۲۷,۵۰۴)	(۱۸,۴۱۶,۶۶۴)	(۹۶,۹۳۰,۹۳۷)	۸,۷۸۳,۶۱۲,۷۴۵	ریال
قند سرودشت						ریال
۳,۴۶۷,۰۵۴	۳۰,۳۷۱,۷۳۳,۳۸۰	(۱۵,۴۶۳,۳۳۲,۵۳۰)	(۳۸,۸۵۲,۶۷۰)	(۱۵۱,۸۵۸,۶۱۹)	۱۴,۲۲۷,۷۷۹,۶۶۱	ریال
کوبیر تایر						ریال
۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۸,۱۷۶,۹۳۰	(۵,۱۶۸,۶۵۸,۴۱۰)	(۱۹,۴۴۵,۵۵۱)	(۱۰۲,۲۴۰,۸۸۶)	۱۵,۱۵۷,۸۵۲,۰۸۳	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین						ریال
۱,۵۰۰	۸,۸۲۴,۹۵۲,۷۱۰	(۶,۸۰۸,۹۵۶,۳۱۳)	(۸,۲۸۶,۶۵۵)	(۴۴,۱۲۴,۷۶۳)	۱,۹۶۳,۳۸۷,۹۷۹	ریال
ذوب آهن اصفهان						ریال
۱,۰۰۰	۵,۱۹۱,۵۰۰	(۶,۲۴۴,۲۸۷)	(۴,۹۲۹)	(۳۵,۹۵۸)	(۱,۰۸۳,۶۷۴)	ریال
زامیاد						ریال
۱,۰۰۰	۷,۵۹۰,۰۰۰	(۸,۴۱۷,۸۰۳)	(۷,۷۰۲)	(۴,۰۵۰)	(۳۵۶,۰۵۴)	ریال
گروه صنعتی سپاهان						ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۶۳۵,۹۴۰	(۳,۸۷۵,۲۰۴,۵۴۰)	(۹,۵۱۹,۴۶۶)	(۵,۰۱۰,۳۱۳,۰)	۶,۰۸۵,۷۹۸,۸۰۴	ریال
باما						ریال
۳۶,۱۴۴	۱,۲۰۸,۹۸۰,۳۲۰	(۷۲۰,۶۹۴,۸۷۸)	(۱,۱۴۸,۵۳۲)	(۶۰,۴۴۹,۰۲۰)	۴۸۱,۰۹۲,۰۱۸	ریال
سیمان صوفیان						ریال
۵۸۵,۶۴۳	۲۳,۷۶۷,۸۱۳,۳۵۰	(۱۸,۱۷۶,۳۷۲,۰۶۶)	(۲۲,۵۷۹,۲۲۷)	(۱۱۸,۸۳۹,۰۶۶)	۵,۴۵۰,۰۲۲,۹۹۱	ریال
پتروشیمی شازند						ریال
۲	۴,۷۱۴	(۴,۷۱۴)	-	-	(۴,۷۱۴)	ریال
پانک ملت						ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۸۱,۴۰۴,۸۰۰	(۴۸,۸۹۹,۱۷۳,۲۷۷)	(۵۱,۶۶۱,۷۲۹)	(۲۷۱,۹۰۷,۰۱۸)	۷,۲۰۸,۶۶۳,۵۲۶	ریال
گسترش نفت و گاز پارسین						ریال
۴۷۲,۳۸۵	۷,۹۶۲,۹۱۱,۵۵۱	(۴,۴۶۶,۴۲۵,۸۴۳)	(۷,۵۶۴,۶۹۶)	(۳۹,۸۱۴,۵۵۷)	۳,۴۹۹,۱۰۶,۴۵۵	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا						ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۴,۴۵۸,۶۰۰	(۱۱,۹۹۶,۱۹۵,۴۵۵)	(۱۳,۸۷۴,۱۰۷)	(۷۳,۰۲۲,۲۹۴)	۲,۵۲۱,۳۶۶,۷۴۴	ریال
بانک پارسیان						ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۱,۵۹۴,۱۴۰	(۱۰,۴۷۶,۸۰۲,۷۲۵)	(۱۲,۳۱۸,۴۱۹)	(۶۴,۳۰۷,۹۶۹)	۲,۳۰۸,۲۸۵,۰۲۷	ریال
سرمایه گذاری زانا هلدینگ						ریال
۶۶۳,۳۳۸	۴,۴۸۲,۷۷۴,۸۱۰	(۳,۱۸۷,۰۱۶,۲۴۴)	(۴,۳۵۸,۵۹۰)	(۲۲,۴۱۳,۸۷۴)	۱,۳۶۹,۰۸۶,۱۰۲	ریال
توسعه معادن و فلزات						ریال
۱۵۰	۷,۶۱۱,۰۰۰	(۸,۳۶۱,۳۵۰)	(۷,۲۲۷)	(۳۸,۰۵۵)	(۷۹۵,۵۳۲)	ریال
سیمان بجنورد						ریال
۳,۶۳۴	۱۱۹,۱۹۵,۲۰۰	(۵۸,۰۵۰,۹۰۹)	(۱۱۳,۳۳۳)	(۵۹۵,۹۷۶)	۶۰,۴۳۵,۰۸۲	ریال
سیمان فارس و خوزستان						ریال
۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۴۹۰)	(۶,۷۳۳)	(۳۵,۴۵۰)	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	ریال
پتروشیمی فناوران						ریال
۱,۱۰۰,۳۵۰	۱۶,۰۱۱,۶۰۵,۳۸۰	(۱۰,۹۸۵,۶۱۹,۹۹۲)	(۱۵,۲۱۰,۷۶۶)	(۸۰,۰۵۸,۰۳۰)	۴,۹۳۰,۷۱۹,۴۹۲	ریال
معدنی املاح ایران						ریال
۵۰۰	۷,۴۶۰,۰۰۰	(۸,۶۷۸,۰۴۴)	(۷,۰۸۴)	(۳۷,۳۰۰)	(۱,۲۶۲,۴۲۸)	ریال
فولاد آلیازی ایران						ریال
۲,۲۱۱,۳۲۱	۴۰,۳۵۸,۸۴۱,۵۰۰	(۳۹,۴۸۸,۰۸۹,۲۰۸)	(۳۸,۴۴۰,۶۰۳)	(۳۰,۱۷۹,۲۰۶)	۱,۰۶۳,۰۶۱۷,۴۸۳	ریال
س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						ریال
۷۳,۰۵۰	۵,۹۶۸,۳۱۶,۹۵۰	(۳,۱۷۳,۲۹۰,۹۰۶)	(۵,۶۶۹,۷۳۳)	(۲۹,۸۴۱,۰۸۵)	۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۴۶	ریال
نفت ایرانول						ریال
۴۳۴,۴۳۱	۱۴,۶۱۴,۹۰۵,۸۰۰	(۱۲,۷۷۴,۸۹۵,۸۸۴)	(۱۳,۸۸۴,۰۹۴)	(۷۳,۰۷۴,۵۲۹)	۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳	ریال
پخش هجرت						ریال
۱۵۰	۶,۹۶۴,۵۰۰	(۸,۳۱۱,۷۰۵)	(۶,۶۱۳)	(۳۴,۸۳۲)	(۱,۳۸۸,۶۴۰)	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا						ریال
۵۱۷,۴۱۳	۵,۶۱۸,۷۸۱,۷۴۰	(۳,۲۶۹,۳۳۸,۳۱۹)	(۵,۳۲۷,۷۶۰)	(۲۸,۰۹۳,۹۱۱)	۲,۳۱۶,۱۱۱,۵۵۰	ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز						ریال
۱۷,۰۰۰	۲۵۹,۳۳۶,۰۰۰	(۱۷۸,۳۵۵,۰۳۵)	(۲۴۶,۲۷۳)	(۱۲,۲۹۶,۱۸۰)	۷۹,۴۳۸,۱۱۲	ریال
بانک اقتصاد نوین						ریال
۱۷,۵۱۶	۱۰۲,۱۸۷,۶۰۱	(۷۳,۷۵۵,۲۴۱)	(۷۳,۰۷۴)	(۵۱۰,۹۳۸)	۲۷,۸۳۴,۳۴۸	ریال
شیشه همدان						ریال
۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۳,۷۲۰,۳۴۲	(۱۱,۵۶۵,۱۳۵,۸۶۰)	(۱۴,۳۳۸,۶۸۵)	(۷۵,۴۶۸,۵۹۸)	۳,۴۲۸,۷۷۷,۱۹۹	ریال
سرمایه گذاری سبحان						ریال
۱۳۸,۸۳۰	۲۰,۲۷۹,۲۲۸,۷۰۰	(۱۶,۱۴۳,۵۷۷,۸۰۱)	(۱۹,۲۶۵,۲۰۰)	(۱۰,۱۳۹,۱۴۴)	۴,۰۱۴,۸۹۵,۵۵۵	ریال
پتروشیمی خراسان						ریال
۶۷,۶۲۰	۲۹۲,۳۲۰,۹۶۰	(۲۴۶,۳۷۰,۳۴۰)	(۲۷۷,۷۰۱)	(۱,۴۶۱,۶۰۵)	۴۴,۰۴۴,۶۲۰	ریال
سرمایه گذاری صبا تأمین						ریال
۴۷۰,۵۲۲,۴۹۷,۴۸۵	(۳۱۵,۶۹۴,۴۵۱,۱۸۸)	(۴۴۶,۹۹۱,۵۳۸)	(۲,۳۵۲,۶۱۲,۴۷۹)	(۱۵۲,۰۲۸,۴۴۲,۲۸۰)	۵۰,۵۴۴,۱۱۰,۸۱۱	ریال
نقل به صفحه بعد						ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نقل از صفحه قبل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۷۰,۵۲۲,۴۹۷,۴۸۵	(۳۱۵,۶۹۴,۴۵۱,۱۸۸)	(۴۴۶,۹۹۱,۵۳۸)	(۲,۳۵۲,۶۱۲,۴۷۹)	۱۵۲,۰۲۸,۴۴۲,۲۸۰	۵۰,۵۴۴,۱۱۰,۸۱۱	نقل از صفحه قبل
۷,۳۱۹	۱۰,۳۸۲,۸۲۵	(۶,۷۴۶,۱۱۰)	(۹,۸۶۰)	(۵۱,۹۱۴)	۳,۵۷۴,۹۴۱	(۲,۲۰۱,۶۸۸,۱۷۳)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۲۴,۷۰۷,۱۴۰	(۷۷,۴۷۰,۲۷۹,۲۰۰)	(۷۵,۸۳۲,۳۹۲)	(۳۹۹,۱۲۳,۵۴۱)	۱,۸۷۹,۴۷۲,۰۰۷	*	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۹۹۵,۰۰۰	۵۴,۷۷۳,۹۱۲,۷۵۰	(۴۳,۸۱۹,۷۵۲,۳۳۵)	(۵۲,۰۳۴,۷۲۹)	(۲۷۳,۸۶۹,۵۶۲)	۱۰,۶۲۸,۲۵۶,۲۲۴	*	شرکت خمیرماهی رضوی
۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۶۷,۳۲۲,۳۷۰	(۱۹,۹۴۹,۳۹۰,۶۴۰)	(۴۳,۶۶۸,۴۸۵)	(۲۲۹,۸۳۶,۶۰۷)	۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸	*	قطعات اتومبیل ایران
۴,۰۶۴,۴۳۴	۳۰,۶۲۳,۱۲۱,۰۴۰	(۱۴,۵۴۴,۹۰۲,۲۲۲)	(۲۹,۰۹۱,۸۱۷)	(۱۵۳,۱۱۵,۶۰۴)	۱۵,۸۹۶,۰۱۱,۳۹۷	(۱۳,۱۹۵)	ملی صنایع مس ایران
۷۵۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	(۳,۶۸۲,۹۵۵)	(۳,۵۱۸)	(۱۸,۵۲۵)	۲	(۵۳,۳۹۴)	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۵۰۴,۳۳۲	۱۱,۸۹۱,۹۴۸,۸۲۲	(۸,۱۹۸,۲۴۷,۳۸۰)	(۱۱,۲۹۷,۱۷۲)	(۵۹,۴۵۹,۷۴۲)	۳,۶۲۲,۹۴۴,۵۲۸	۱۲,۳۹۴,۰۹۸,۵۲۹	پالایش نفت اصفهان
۳۰۰	۵,۹۹۷,۰۰۰	(۶,۴۱۰,۹۴۱)	(۵,۶۹۳)	(۲۹,۹۸۵)	(۴۴۹,۶۱۹)	*	ذغال سنگ نگین طیس
۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۹۲,۹۲۰	(۱,۹۵۳,۸۱۱,۴۵۳)	(۱,۸۸۱,۸۰۸)	(۹,۹۰۴,۴۶۶)	۱۵,۲۹۵,۱۹۴	*	پست بانک ایران
۲,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	(۶,۲۰۵,۷۵۲)	(۵,۳۹۸)	(۲۷,۹۰۰)	(۶۵۸,۹۵۰)	۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲	پتروشیمی پارس
۱۰,۷۷۰,۵۹۶	۱۱,۱۲۱,۱۰۵,۶۰۰	(۱۰,۶۹۰,۴۱۹,۳۵۱)	(۱۰,۵۶۴,۹۵۱)	(۵۵,۶۰۵,۵۲۷)	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۱۵,۶۷۶,۲۷۲	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۱۰۶,۸۸۳	۳۴,۰۰۴,۶۷۷,۴۰۰	(۲۲,۰۴۴,۸۱۲,۸۰۹)	(۳۲,۳۰۴,۰۶۹)	(۱۷۰,۰۲۳,۳۸۶)	۱۱,۷۵۷,۵۲۷,۱۳۶	*	توزیع دارو بخش
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۹,۰۹۵,۶۰۳	(۱۲,۸۲۴,۳۳۹,۰۸۱)	(۲۲,۸۳۴,۶۱۸)	(۱۱۴,۸۹۵,۴۸۲)	۱۰,۰۱۷,۱۲۶,۴۲۲	*	ایران خودرو
۹,۲۲۷,۶۱۳	۴۲,۰۹۷,۴۴۱,۱۹۷	(۲۵,۲۰۹,۷۶۸,۸۸۰)	(۳۹,۹۹۲,۳۹۳)	(۲۱۰,۴۸۷,۲۰۵)	۱۶,۶۳۷,۱۹۲,۷۱۹	*	لیزینگ صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۵,۹۸۹,۶۴۴)	(۲,۴۱۱,۰۸۵)	(۱۲,۶۹۰,۰۰۰)	۳۷۶,۹۰۹,۳۹۱	*	مهندسی نصیر ماشین
۱,۵۲۳,۳۶۶	۱۷,۴۴۲,۴۳۴,۸۹۰	(۸,۷۲۹,۴۳۷,۹۶۴)	(۱۶,۵۷۰,۱۹۸)	(۸۷,۲۱۲,۱۷۳)	۸,۶۰۹,۲۱۴,۵۷۳	*	ایران یاسا تایر و ایر
۴,۵۳۷,۳۹۸	۵۶,۷۱۶,۳۲۶,۳۸۰	(۸۲,۱۷۹,۴۹۶,۷۸۰)	(۵۳,۸۷۹,۵۱۷)	(۲۸۳,۵۸۱,۶۳۴)	(۲۵,۸۰۰,۶۳۱,۵۵۱)	۱۳,۵۲۶,۹۸۱,۵۷۶	پالایش نفت تبریز
۱,۵۹۱,۳۸۳	۹,۸۵۱,۶۷۲,۴۴۱	(۶,۳۹۶,۲۱۲,۱۵۳)	(۹,۳۵۹,۰۱۴)	(۴۹,۳۵۸,۳۶۴)	۳,۳۹۶,۷۴۲,۹۱۱	۵,۹۷۷,۲۳۳,۰۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۸۰۰,۵۵۶	۲۴,۵۱۴,۸۲۴,۴۸۰	(۱۵,۱۳۹,۰۰۶,۲۳۷)	(۲۳,۲۸۸,۷۸۳)	(۱۲۲,۵۷۴,۱۲۲)	۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸	*	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	(۸,۰۱۷,۴۳۱)	(۷,۱۵۰)	(۳۷,۶۵۰)	(۵۳۲,۲۳۱)	*	کارخانجات قند قزوین
۵,۳۹۳,۳۳۶	۳۴,۲۹۹,۷۱۱,۰۵۱	(۱۹,۷۹۹,۰۸۰,۱۸۸)	(۳۲,۵۸۴,۴۴۶)	(۱۷۱,۴۹۸,۵۵۱)	۱۴,۲۹۶,۵۴۷,۸۶۶	(۳,۱۳۹,۵۵۸,۸۳۸)	بیمه دی
۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۳,۶۵۵,۸۰۰,۹۲۱	(۱۹,۷۲۵,۳۰۸,۴۵۸)	(۲۲,۴۷۲,۰۶۹)	(۱۱۸,۲۷۹,۰۰۸)	۳,۷۸۹,۷۴۰,۸۶۶	*	بیمه پارسیان
۱,۴۸۲,۵۱۷	۵۹,۳۵۰,۲۷۷,۴۰۰	(۴۱,۶۶۷,۵۳۵,۰۸۰)	(۵۶,۳۸۲,۶۱۰)	(۲۹۶,۷۵۱,۳۸۸)	۱۷,۵۲۹,۶۰۸,۳۲۲	۴,۸۹۷,۵۱۷,۷۱۶	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۹۴۵,۳۳۰	۱۶,۱۶۴,۱۰۶,۲۹۰	(۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰)	(۱۵,۳۵۵,۵۹۱)	(۸۰,۸۲۰,۵۳۳)	۳,۰۰۰,۱۴۸,۸۶۶	*	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۷۰,۲۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	(۱۴۶,۴۱۰)	(۷۷۰,۶۱۰)	۸۲,۸۹۴,۱۱۸	*	تامین سرمایه کیمیا
۵۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰	(۵,۵۴۵,۱۳۶)	(۴,۵۳۰)	(۲۳,۸۵۰)	(۸۰۳,۵۱۶)	*	تراکتورسازی ایران
۱۰۰	۸,۷۲۵,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۷۲۳)	(۸,۳۸۷)	(۴۳,۶۲۵)	۳۳۹,۳۶۵	*	سیمان بهبهان
۱۰۰	۹,۵۵۶,۰۰۰	(۱۰,۵۴۴,۷۷۴)	(۹,۰۷۶)	(۴۷,۷۸۰)	(۱,۰۴۵,۶۳۰)	*	سیمان خاش
۱۷,۹۵۷	۱۸۰,۶۳۷,۳۶۱	(۱۵۲,۳۸۸,۳۹۶)	(۱۷۱,۵۹۹)	(۹۰۳,۱۸۷)	۲۷,۱۷۴,۱۷۹	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲	معدنی و صنعتی چادرملو
۹۸۴,۵۸۹	۳۶,۷۲۸,۸۲۴,۹۷۰	(۲۳,۳۵۱,۶۴۵,۷۶۱)	(۲۴,۸۹۲,۳۶۵)	(۱۸۳,۶۴۴,۱۲۳)	۱۳,۱۵۸,۶۴۲,۸۲۱	۱,۵۲۴,۵۶۲,۵۸۲	کاشی الوند
۲۶,۹۳۲	۵۰,۵۹۶,۶۹۴,۹۳۰	(۴,۶۷۵,۹۵۴,۶۵۷)	(۴,۸۰۶,۶۶۰)	(۲۵,۲۹۸,۴۷۳)	۳۵۳,۶۳۵,۱۴۰	۱,۷۵۹,۰۱۶,۱۸۱	پتروشیمی پردیس
۱۲۵,۴۷۶	۴,۳۹۰,۳۱۲,۳۳۰	(۲,۷۷۷,۷۴۴,۱۳۷)	(۴,۰۷۵,۷۲۱)	(۲۱,۴۵۱,۵۶۱)	۱,۴۸۷,۰۶۰,۸۱۱	(۲۰,۹۰۳)	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۰۰۰	۵,۰۳۰,۰۰۰	(۶,۱۰۵,۶۶۰)	(۴,۷۷۵)	(۲۵,۱۵۰)	(۱,۱۰۵,۵۸۵)	*	نفت سپاهان
۵۳۱,۱۲۳	۹,۴۷۵,۹۳۴,۹۸۰	(۶,۷۴۶,۰۷۰,۷۳۰)	(۹,۰۰۱,۹۸۳)	(۴۷,۳۷۹,۶۷۵)	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	*	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۰	۵,۹۰۷,۰۰۰	(۷,۱۸۸,۶۶۰)	(۵,۶۱۰)	(۲۹,۵۳۵)	(۱,۳۱۶,۸۰۵)	۴,۰۶۱,۵۹۵,۰۴۹	پتروشیمی نوری
۵۰	۷,۷۶۵,۰۰۰	(۹,۰۵۸,۳۱۷)	(۷,۳۷۲)	(۳۸,۸۲۵)	(۱,۳۳۹,۴۱۴)	*	پتروشیمی تندگویان
۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۲۷,۰۰۰,۲۵۷)	(۳۸,۳۷۸,۵۸۰)	(۲۰۱,۹۹۷,۹۹۵)	۱۷,۱۳۱,۴۳۳,۱۶۸	*	بهار رز عالیس چناران
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۳,۸۵۲,۸۳۳	(۱۹,۹۷۹,۹۶۷,۷۳۳)	(۵,۱۴۷,۱۶۷)	*	(۱,۲۴۲,۰۶۷)	*	اختیارف حسیمر - ۲۲۰۰۰ - ۱۴۰۲۰۶۲۷
	۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	(۸۶۱,۹۰۹,۶۹۴,۰۱۳)	(۱,۰۹۵,۴۸۹,۳۷۹)	(۵,۷۳۳,۴۱۹,۷۳۷)	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۰۰,۲۱۲,۶۰۲,۷۹۲	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 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
-	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
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	۲,۸۱۰,۵۴۵
سرمایه گذاری سیه	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
داروسازی کاسپین تامین	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵
سیمان مازندران	۴,۹۲۷,۳۲۱,۲۳۴
فراپورس ایران	۱,۳۴۱,۱۷۹,۱۲۴
پاکدیس	۴۳۳,۸۳۲,۱۷۸
سرمایه گذاری هامون صبا	۱۳,۵۰۸,۶۵۹
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۵,۹۵۷,۲۲۳
سپید ماکیان	۷۹,۹۵۰,۴۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	(۲,۵۰۰,۲۷۹,۵۶۴)
آریان کیمیا تک	۹۰,۰۱۰,۴۷۳
پتروشیمی امیرکبیر	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱
گروه پتروشیمی س. ایرانبان	(۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)
ایران ترانسفو	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۶۲۷,۷۱۹,۴۷۷
کشت و دامداری فکا	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)
ریل پرداز نو آفرین	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴
پویا زرکان آق دره	۱,۳۴۴,۵۱۷,۱۶۵
صنعت غذایی کورش	(۲,۹۹۶,۶۶۹,۸۰۹)
صنایع مادیران	۷,۴۹۷,۷۶۸,۳۳۸
مبین انرژی خلیج فارس	(۷,۳۷۵,۴۹۸)
صنایع ریخته گری ایران	۴۹۱,۳۴۷,۹۰۵
صنایع خاک چینی ایران	(۱,۷۷۳,۶۲۳)
داروسازی اسوه	۴,۵۲۵,۲۰۰,۲۶۵
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	(۱,۳۱۳,۵۹۸)
پتروشیمی خارک	(۴,۹۹۰,۰۷۱)
یالایش نفت تهران	(۱۸,۲۲۵)
همکاران سیستم	(۳۱,۳۹۰)
پتروشیمی غدیر	(۱۰,۳۸۲,۳۲۵)
جمع	۱,۱۶۶,۶۶۷,۸۰۳,۱۲۷	(۸۴۱,۹۰۹,۶۹۴,۰۱۳)	(۱,۰۹۵,۴۸۹,۳۷۹)	(۵,۷۳۳,۴۱۹,۷۳۷)	۳۱۷,۹۲۹,۱۹۹,۹۹۸	۱۳۴,۲۹۹,۱۸۶,۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱-۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۲۷۱,۱۸۳,۸۹۵)	(۴۳,۸۰۶,۸۴۰)	(۸,۳۲۳,۱۵۱)	(۱۰,۹۸۰,۴۲۱,۴۹۴)	۸,۷۶۱,۳۶۷,۵۹۰	۱,۹۰۸,۳۱۱
۰	۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱	(۳۹,۸۴۰,۵۴۹)	(۷,۵۶۹,۵۷۴)	(۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۹۶۸,۱۰۹,۶۵۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰	(۶۶,۶۱۷,۰۰۷)	(۷۷۴,۲۵۲)	(۱۴۷,۰۸۴)	(۲۲۰,۵۶۶,۳۰۰)	۱۵۴,۸۵۰,۶۲۹	۸۹,۳۹۰
(۹,۴۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۲۳,۳۹۲,۳۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۶۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۶	(۲,۲۰۳,۱۰۱,۳۷۱)	(۸۴,۴۲۱,۶۴۱)	(۱۶,۰۳۹,۸۰۹)	(۱۸,۹۸۶,۹۶۷,۷۹۴)	۱۶,۸۸۴,۳۲۷,۸۷۳	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱-۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۲,۱۹۵,۱۳۱	۰	(۱,۶۹۵,۱۵۸)	(۹,۱۵۸,۷۰۹,۷۱۱)	۹,۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۱۸,۰۵۰,۹۲۸	۰	(۱۴,۰۱۸,۹۷۲)	(۷۷,۲۱۳,۹۹۲,۵۰۰)	۷۷,۳۴۶,۰۶۳,۴۰۰	۷۷,۲۰۰
۰	۱۳۴,۸۴۳,۲۲۰	۰	۰	(۸۶۵,۱۵۶,۷۸۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۰	(۸۶۶,۹۷۲)	(۵,۶۳۳,۸۲۰,۹۴۳)	۵,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
(۲,۹۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶۰,۹۹۴,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۱۰۹,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۴,۸۲۶,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۶,۱۰۱,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۷,۸۴۱,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸,۶۳۸,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۸۸۵,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲۹,۴۳۹,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴۸,۶۱۹,۱۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۷,۶۴۳,۸۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۲۸,۸۱۲,۸۱۳	۵۸۲,۸۲۶,۳۶۴	۰	(۲۲,۰۱۸,۶۰۳)	(۱۲۲,۸۷۷,۱۱۷,۴۳۴)	۱۲۳,۴۸۱,۹۶۲,۴۰۰	جمع

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	(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)	۰
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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
		ارزش دفتری	کارمزد			
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۸۶,۱۳۷,۵۹۹)	(۲۳,۴۲۳,۲۰۰)	(۱۲۳,۲۸۰,۰۰۰)	۶,۸۲۳,۱۵۹,۲۰۱	(۴۹۸,۱۰۳,۴۵۴)
۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۱۷,۸۱۸)	(۸,۸۰۹)	۰	(۳۵,۷۲۶,۶۲۶)	۰
۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰,۳۴۹,۴۵۲)	(۱۳۲,۳۱۵,۲۴۰)	(۶۹۶,۳۹۶,۰۰۰)	۵۱,۴۵۰,۱۳۹,۳۰۸	۵,۰۰۲,۷۴۹,۷۶۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۵,۹۲۵,۳۷۷)	(۶,۹۹۲,۰۰۰)	(۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۷۱۷,۳۷۷)	۰
۵,۰۰۰	۲۷۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۲۰,۱۹۹,۷۵۹)	(۲۶۳,۳۸۸)	(۱,۳۸۶,۲۵۰)	۵۵,۴۰۰,۶۰۳	۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۷۳,۷۲۳,۱۲۰)	(۳۵,۶۴۴,۰۰۰)	(۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۲۳,۰۳۲,۸۸۰	۳,۹۵۰,۸۷۸,۴۱۳
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۴,۳۰۳,۰۵۶)	(۱۴,۹۴۵,۴۰۰)	(۷۸,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۵,۹۰۸,۴۵۶)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۱,۹۹۵,۴۹۸)	(۲۳,۱۲۷,۷۵۰)	(۱۲۱,۷۲۵,۰۰۰)	۱۱,۱۶۸,۱۵۱,۷۵۲	(۲,۱۵۵,۲۶۶,۰۰۶)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۵۵,۱۹۷,۵۸۷)	(۴۴,۶۸۸,۰۰۰)	(۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۲۳,۹۰۴,۹۱۴,۴۱۳	۷۹,۲۵۶,۲۳۸
۴۵۰,۰۰۰	۶۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۲۹,۳۴۷,۸۵۱)	(۶۱,۷۳۱,۰۰۰)	(۳۲۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۳۵,۹۶۸,۸۵۱)	۵,۰۳۰,۱۷۳,۸۹۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۷۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۲۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۴۹۳,۱۰۶,۰۰۰	(۶۴۴,۹۰۷,۸۱۸)
۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۶۵,۴۰۸,۴۵۰)	(۱۹,۲۵۸,۴۰۰)	(۱۰۱,۳۶۰,۰۰۰)	۶,۱۸۵,۹۷۳,۱۵۰	۶۶۶,۶۱۱,۷۵۸
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۱۹۶,۱۳۸,۲۶۱)	(۹۰,۱۳۶,۰۰۰)	(۴۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	۷,۱۱۹,۳۲۵,۷۳۹	۲۲,۹۷۱,۹۵۳,۷۴۰
۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۱۰۵,۸۹۹,۴۶۵)	(۱۳۳,۷۳۹,۲۹۰)	(۷۰۳,۸۹۱,۰۰۰)	۶,۸۳۴,۶۷۰,۲۴۵	(۱۵,۵۵۰,۵۴۸,۲۵۸)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۵۳,۸۹۰,۳۰۰)	(۵۵,۰۶۲,۰۰۰)	(۳۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	۲۸,۸۶۱,۲۴۷,۷۰۰	(۱۰,۱۸۳,۲۰۷,۹۶۹)
۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۶,۸۶۰,۳۰۰)	(۱۶,۳۰۲,۰۰۰)	(۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	۷,۵۷۱,۰۳۷,۷۰۰	(۱,۵۹۱,۹۳۳,۵۴۹)
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۳۰۷,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۲۱,۰۰۰)	(۷۶۵,۹۰۰,۰۰۰)	۶۹,۹۶۱,۲۳۸,۹۹۹	(۲۴,۴۲۹,۰۲۲,۶۶۲)
۶۶۸,۸۷۷	۱۸,۵۹۴,۷۸۰,۶۰۰	(۸,۴۹۵,۷۵۶,۲۶۰)	(۱۷,۶۶۵,۰۴۲)	(۹۲,۹۷۳,۹۰۳)	۹,۹۸۸,۳۸۵,۳۹۵	۰
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۰۲۷,۹۳۷,۹۸۷)	(۱۳۹,۸۸۹,۴۰۰)	(۷۳۶,۲۶۰,۰۰۰)	۲۸,۳۴۷,۹۱۲,۶۱۳	(۱,۱۵۱,۹۲۲,۱۹۶)
۲۵۰	۷,۳۶۰,۰۰۰	(۶,۵۹۱,۱۰۷)	(۶,۹۹۳)	(۳۶,۸۰۰)	۷۲۵,۱۰۱	۰
۱۳,۹۹۰,۱۴۱	۵۷,۲۰۵,۶۸۶,۵۴۹	(۴۴,۱۶۶,۰۲۰,۷۰۸)	(۵۴,۳۴۵,۴۰۲)	(۲۸۶,۰۲۸,۴۳۳)	۱۲,۸۴۸,۷۱۰,۰۰۶	(۵,۸۰۹,۰۴۹,۴۰۷)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۶۲,۵۵۵,۰۰۲)	(۴۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۸,۵۰۴,۹۹۸	(۵,۲۸۹,۷۴۲,۶۲۴)
۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۷۵,۶۵۹,۷۵۱)	(۵۳,۰۶۷,۰۰۰)	(۲۷۹,۳۰۰,۰۰۰)	۲۳,۷۵۱,۹۷۳,۲۴۹	(۱۴,۱۱۱,۱۸۵,۰۲۰)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۵۵,۰۳۰,۱۵۸)	(۱۴۳,۲۱۳,۵۰۰)	(۷۵۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۹,۸۳۷,۵۳۴,۳۴۲	۲۳,۳۸۳,۰۲۴,۰۹۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۶,۰۰۸,۴۵۵)	(۱۱,۸۹۵,۹۰۰)	(۶۲,۶۱۰,۰۰۰)	۵,۱۸۱,۴۸۵,۶۴۵	(۱۷,۰۸۴,۵۰۳,۵۲۵)
۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۸۲,۱۱۸,۴۹۶)	(۳,۴۸۳,۶۰۰)	(۱۶۰,۴۴۰,۰۰۰)	۱۷,۲۱۴,۹۵۷,۹۰۴	(۴,۸۰۹,۰۱۳,۶۵۴)
۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۶۹,۱۶۲,۹۱۹)	(۴۴,۸۴۷,۶۰۰)	(۲۳۶,۰۴۰,۰۰۰)	۲۰,۶۵۷,۹۴۹,۴۸۱	(۱۲,۲۵۹,۰۷۱,۷۹۴)
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۴,۹۰۴,۰۷۰)	(۱۰۰,۹۶۱,۳۵۰)	(۵۳۱,۳۷۵,۰۰۰)	۵,۵۲۷,۷۵۹,۶۸۰	(۱۰,۰۷۱,۸۸۷,۵۰۹)
۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۷۱,۸۶۶,۶۵۲,۴۹۹	(۳۲,۵۳۳,۵۸۸,۰۴۷)	(۶۸,۲۷۳,۲۲۰)	(۳۵۹,۳۳۳,۲۶۲)	۲۸,۹۰۵,۴۵۷,۸۶۹	(۵,۸۵۱,۷۲۳,۴۳۳)
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۰۸,۶۴۸,۸۱۹)	(۴۴,۲۹۴,۷۰۰)	(۲۳۳,۱۳۰,۰۰۰)	۱۱,۵۳۹,۲۶۶,۴۸۱	(۶,۶۱۷,۴۲۳,۲۸۸)
۱,۶۵۹,۵۰۹,۳۲۹,۶۴۸	۱,۱۹۳,۰۰۰,۹۴,۶۷۳	(۱,۱۹۳,۰۰۰,۹۴,۶۷۳)	(۱,۵۷۶,۵۱۰,۱۸۳)	(۸,۲۹۷,۲۷۵,۶۴۸)	۴۵۶,۵۷۵,۳۴۹,۱۴۴	(۷۷,۰۲۳,۹۷۳,۲۶۷)

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				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۷,۰۲۳,۹۷۳,۳۶۷)	۴۵۶,۵۷۵,۳۴۹,۱۴۴	(۸,۲۹۷,۳۷۵,۶۴۸)	(۱,۵۷۶,۵۱۰,۱۸۳)	(۱,۱۹۳,۰۶۰,۹۴,۶۷۳)	۱,۶۵۹,۵۰۹,۳۲۹,۶۴۸	نقل از صفحه قبل
(۱,۴۶۸,۴۱۰,۶۶۰)	(۴۸۵,۳۰۸,۹۴۲)	(۲۷,۲۲۴,۰۰۰)	(۵,۱۹۱,۵۶۰)	(۵,۹۱۷,۵۹۳,۳۸۲)	۵,۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰ بیمه پارسیان
.	(۶,۱۸۵,۶۳۵,۰۵۸)	(۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۴۶,۶۰۰)	(۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸)	۱۳,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰ شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۱۵,۶۰۸,۳۴۷,۹۹۹	(۱۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۸۱,۳۵۰)	(۱۶,۰۷۶,۹۹۵,۷۵۱)	۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰ توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۶,۶۲۴,۸۳۸,۰۱۳	۲۳,۸۶۸,۰۷۸,۹۸۹	(۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۵۲,۷۳۴,۹۸۷,۰۱۱)	۱۸۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان
.	۷,۱۸۴,۸۰۵,۲۲۹	(۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۲۵,۳۶۰,۹۸۶,۷۷۱)	۳۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰ شیشه همدان
(۲,۹۴۰,۴۷۰,۳۵۷)	(۱,۳۹۳,۹۸۰,۸۳۱)	(۱۳۶,۲۴۵,۰۰۰)	(۲۵,۸۸۶,۵۵۰)	(۲۸,۴۸۰,۸۴۹,۳۸۱)	۲۷,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰ معدنی و صنعتی چادرنلو
۱,۸۴۷,۷۸۸,۵۲۵	۱۴,۱۲۹,۶۲۵,۵۰۶	(۲۸۶,۵۷۲,۰۰۰)	(۵۴,۴۴۸,۶۸۰)	(۴۲,۸۴۳,۷۵۳,۸۱۴)	۵۷,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۰,۰۰۰ گروه بهمن
.	(۱۳,۸۹۸,۰۲۰,۵۰۰)	(۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۶۹,۸۱۳,۳۳۳,۰۰۰)	۵۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰ ریل سیر کوثر
(۲,۸۱۰,۹۲۹,۸۸۷)	(۳,۵۷۰,۱۹۹,۹۷۹)	(۲۳۶,۴۵۶,۰۳۹)	(۴۴,۹۲۶,۶۴۷)	(۵۰,۵۷۹,۸۴۵,۱۶۵)	۴۷,۳۹۱,۲۰۷,۸۷۳	۹,۸۰۵,۳۵۱ توسعه معادن و فلزات
.	(۱,۷۳۶,۱۶۶,۹۵۱)	(۳۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۲۷,۰۰۰)	(۸,۳۵۶,۵۳۹,۹۵۱)	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ پارس مینو
(۸,۵۴۸,۳۲۲,۰۹۸)	۴,۳۰۰,۴۲۴,۲۷۷	(۱۱۰,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۸۷,۴۰۰)	(۱۷,۶۶۰,۱۲۸,۳۲۳)	۲۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰ گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	(۸,۰۶۷,۶۷۱,۹۲۲)	(۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۵۲,۰۰۰)	(۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲)	۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ کشت و دامداری فکا
.	(۹۱۸,۸۵۷)	(۲۹,۱۱۰)	(۵,۵۳۱)	(۶,۷۰۶,۲۱۶)	۵,۸۲۲,۰۰۰	۲۰۰ مبین انرژی خلیج فارس
(۸,۷۵۲,۰۸۵,۲۱۳)	۱۲,۳۸۹,۰۴۳,۹۶۲	(۱۴۸,۴۷۳,۰۰۰)	(۲۸,۲۰۹,۸۷۰)	(۱۷,۱۲۸,۸۷۳,۱۶۸)	۲۹,۶۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰ تولید مواد اولیه دارو و پخش
(۱۵,۱۷۲,۹۳۸,۳۴۰)	۲,۲۰۹,۷۷۳,۲۰۲	(۸۸,۶۹۵,۰۰۰)	(۱۶,۸۵۲,۰۵۰)	(۱۵,۴۲۳,۶۷۹,۷۴۸)	۱۷,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰ بانک پارسیان
(۴,۵۰۸,۸۵۳,۲۱۷)	.	.	.	.	.	زغال سنگ بروده طبس
(۱۱,۵۲۴,۹۹۱,۳۹۰)	.	.	.	.	.	کویر تابر
۱,۱۴۶,۶۴۱,۷۹۲	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۵۱۸,۵۹۷,۳۷۷)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱,۳۰۲,۷۸۶,۶۶۶	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیحان
(۵,۵۴۸,۲۰۳,۴۲۳)	.	.	.	.	.	توزیع دارو پخش
۴,۳۲۳,۸۸۴,۶۵۴	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۲۴,۳۰۲,۵۲۶,۵۰۴)	.	.	.	.	.	بیمه دی
۱,۳۶۳,۶۷۴,۷۵۵	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران
(۱,۲۷۲,۶۶۲,۸۸۸)	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران
(۳,۳۷۲,۶۲۸,۵۵۳)	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۷۵,۹۷۲,۳۴۶	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۰۰,۵۵۱)	.	.	.	.	.	کاشی و سرامیک حافظ
(۸۶۶,۴۵۵)	.	.	.	.	.	پتروشیمی فناوران
(۹۰,۱۵۵,۲۸۲)	.	.	.	.	.	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۱۵۱,۱۷۱,۱۲۸,۶۱۱)	۵۱۰,۹۲۷,۷۳۵,۳۶۸	(۱۱,۱۳۴,۷۱۴,۷۹۸)	(۲,۱۱۵,۶۰۴,۶۳۱)	(۱,۷۰۲,۷۹۹,۱۰۴,۸۳۴)	۲,۲۲۶,۹۷۷,۱۵۹,۵۲۱	جمع

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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 بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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.۲۰۶
۱,۳۴۲,۴۶۸	۱۰,۷۲۴,۴۵۶	(۱۰,۶۰۱)	(۴۷,۷۵۰,۵۴۳)	۵۸,۴۸۵,۶۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۳۱۰۲۴
۰	۴,۵۲۶,۱۴۵,۶۱۱	(۹,۸۴۰,۰۹۲)	(۴۹,۷۵۴,۱۷۳,۳۹۷)	۵۴,۲۹۰,۱۵۹,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲
(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)	(۱,۰۲۴,۸۱۴,۳۱۹)	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ.۴۰۲
(۱۷,۰۵۳,۰۵۷)	۰	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۲۱۲
(۴۷۱,۱۶۴,۳۰۱)	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 ۸/۵/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۸/۵/۱۴۰۲

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
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۸۵۹,۲۲۰)	۳,۲۱۹,۱۴۰,۷۸۰	۲,۷۲۶,۸۲۹,۴۸۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۵۵)	۵۸۶,۳۴۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰	۴,۲۹۰	۸۵۸,۰۰۰	(۵۷,۵۶۵)	۸۰۰,۴۳۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۵	۱,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۲۸,۵۸۱)	۱,۲۹۸,۶۷۱,۴۱۹	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰	۲۶۰	۵۲۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰	۱۳,۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۵۰	۵,۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۹۴۱,۵۵۰)	۷۴۲,۰۵۸,۴۵۰	۴۰۸,۶۸۲,۱۴۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۳۳,۵۵۴)	۴۸۲,۱۶۶,۴۴۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰۰	۳,۰۵۰	۶۱۰,۰۰۰	(۵,۷۹۴)	۶۰۴,۲۰۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	۶۱	۶۱,۰۰۰	(۲,۲۱۵)	۵۸,۷۸۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۶,۳۸۹)	۱,۰۴۸,۵۶۳,۶۱۱	۵۳۲,۰۶۲,۱۴۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۱۲,۳۴۷)	۳,۷۲۴,۲۸۷,۶۵۳	۳,۷۳۸,۶۲۹,۶۵۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	(۵۱,۶۵۸)	۶۹۸,۳۴۲	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۷۶۴,۸۶۱)	۱۰,۶۴۶,۲۳۵,۱۳۹	۱۲,۴۷۶,۲۵۹,۳۸۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰۰	۳۶۰	۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۳)	۱۶۹,۹۸۷	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۲۹,۲۰۸)	۱,۱۱۱,۲۷۰,۷۹۲	۲۲۹,۵۱۲,۱۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۹۸۰,۵۳۵	۴۰۰	۳,۹۲۲,۱۴۰,۴۰۰	(۲۱۳,۳۸۰,۶۹۵)	۳,۷۰۸,۷۵۹,۷۰۵	۱,۴۲۹,۶۲۶,۱۸۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۰۸۷,۵۹۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۹,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۴۸۹,۸۶۳)	۹,۳۲۰,۵۱۰,۱۳۷	۱۰,۳۳۴,۲۲۱,۲۷۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۲,۶۶۳,۱۱۶)	۱۳,۹۹۷,۳۳۶,۸۸۴	۹,۴۰۷,۳۰۱,۵۲۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۱۲,۱۹۸)	۱۳۰,۷۸۷,۸۰۲	۷۶,۹۸۷,۱۸۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۰)	۴۹۴,۵۸۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۶۱۶,۵۸۰)	۳,۷۸۲,۳۸۳,۴۲۰	۱,۷۵۴,۸۰۷,۶۹۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۶۷)	۶۷۵,۰۳۳	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۵)	۴۹۲,۲۴۵	۳۷۸,۲۳۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۰۰	۱,۳۵۰	۴۰۵,۰۰۰	(۲۷,۱۷۳)	۳۷۷,۸۲۷	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۷۰,۳۰۱)	۱,۷۹۴,۳۲۹,۶۹۹	۲,۶۳۳,۶۰۱,۴۸۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۸,۸۱۴)	۲۸۵,۰۷۱,۱۸۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۵۰۰	۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۵۳,۸۹۶)	۸۴۶,۱۰۴	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۴,۸۸۴,۸۲۰)	۱۶,۳۸۵,۱۱۵,۱۸۰	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	۱,۷۰۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۸۰۰	-	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۸۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۸۸۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۹۳,۴۴۶)	۴۴۳,۷۰۶,۵۵۴	۵۹۸,۵۲۸,۳۶۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۴۰,۰۰۰	۶,۴۴۶	۳,۴۸۰,۸۴۰,۰۰۰	(۴۰۴,۵۵۲,۸۳۳)	۳,۰۷۶,۲۸۷,۱۶۷	۲,۸۷۶,۶۸۰,۰۷۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۴,۶۵۰,۰۰۰	۸۹۰	۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۸,۸۰۴,۹۵۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۸,۶۵۳)	۲۱,۱۸۱,۳۴۷	۸۶,۸۶۸,۸۳۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۱۳۰	۲,۱۰۵,۶۲۶,۵۱۰	-	۲,۱۰۵,۶۲۶,۵۱۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۹	۱,۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۰۰	۲,۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	۷,۴۱۸,۹۳۶,۱۴۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱,۷۹۰,۷۶۴	۱,۷۱۰	۳,۰۶۲,۲۰۶,۴۴۰	(۳۴۹,۳۲۹,۳۷۵)	۲,۷۱۲,۸۷۷,۰۶۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵	۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۸۵۰,۲۴۲)	۲,۴۴۲,۱۴۹,۷۵۸	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰	۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۷۳۶,۰۷۷)	۳,۴۱۲,۲۶۳,۹۲۳	۲,۹۰۰,۳۲۷,۹۹۹
				۱۳۰,۰۳۳,۲۴۲,۱۵۰	(۶,۷۰۷,۵۹۲,۸۳۴)	۱۲۳,۳۲۵,۶۴۹,۳۱۶	۷۱,۴۰۰,۱۵۶,۳۹۹

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
				۱۳۰,۰۳۳,۲۴۲,۱۵۰	(۶,۷۰۷,۵۹۲,۸۳۴)	۷۱,۴۱۰,۱۵۶,۳۹۹	۱۲۳,۳۲۵,۶۴۹,۳۱۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵۰۰	۱,۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰	-	۰	۶۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۰	۲,۰۳۷,۱۶۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۶۶۸,۸۷۷	۲,۶۴۰	۱,۷۶۵,۸۳۵,۲۸۰	-	۰	۱,۷۶۵,۸۳۵,۲۸۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱,۱۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۰	۵,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۰۶,۸۲۷)	۳,۸۹۹,۷۶۲,۲۱۹	۵,۴۷۵,۲۹۳,۱۷۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰	۷,۱۱۰	۷۱۱,۰۰۰	(۷۶,۱۰۱)	۰	۶۳۴,۸۹۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۰۰	۱۱,۲۸۰	۱,۱۲۸,۰۰۰	-	۰	۱,۱۲۸,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۵۰	۵,۶۹۵	۸۵۴,۲۵۰	-	۰	۸۵۴,۲۵۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹۶,۰۹۸,۹۰۰)	۰	۳۲۴,۸۹۰,۱۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۴۰۰	۲,۴۰۰	۹۶۰,۰۰۰	-	۰	۹۶۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۵۰	۱,۴۳۰	۵۰۰,۵۰۰	(۵۳,۵۷۰)	۰	۴۴۶,۹۳۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۳۷۵,۸۶۲)	۱,۱۱۸,۰۱۸,۰۱۸	۱,۷۱۱,۷۲۴,۱۳۸
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۴۷۸,۵۳۲	۴۰۰	۱۹۱,۴۱۲,۸۰۰	(۹,۵۸۹,۳۲۰)	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۸۱,۸۲۳,۴۸۰
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۴,۱۸۳,۵۲۷	۴۰۰	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰	-	۰	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۳,۹۵۸,۶۱۱	۱,۷۷۰	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰	-	۰	۷,۰۰۶,۷۴۱,۴۷۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲,۳۱۰,۷۲۶	۲۵۰	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰	-	۰	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۴۷۶,۹۳۲	۲۳,۵۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۳,۰۰۰	-	۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۳,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۹۵۵	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰	-	۰	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	۱۳۵	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵	-	۰	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۴,۰۵۵,۴۷۶	۲,۷۵۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰	-	۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۵۸۹,۷۴۴	۵۰۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵	-	۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۹,۰۰۲,۱۹۴	۲,۱۵۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰	-	۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.
۹۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۱۶۳,۸۱۲,۳۴۲,۸۴۷	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹	(۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴)		۲۴۳,۹۸۸,۳۱۵,۸۹۳			

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰
۱۸-۲	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۶,۰۳۲,۱۲۵
	۱۱,۳۳۳,۶۰۲,۸۶۴	۱۱,۹۶۹,۱۹۳,۵۴۵

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	خالص سود اوراق
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۰	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۵۳,۹۹۹,۹۹۹
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۰	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۸,۸۷۶,۴۷۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۶۹۳,۹۷۵,۸۸۹	۰	۴,۶۹۳,۹۷۵,۸۸۹	۴,۱۱۶,۴۱۱,۹۸۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۳۲۹,۹۴۱,۶۷۰	۰	۱,۳۲۹,۹۴۱,۶۷۰	۱,۳۰۷,۴۸۵,۶۳۸
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۱۰,۰۵۲,۵۷۱
۱۴۰۶/۰۸/۱۱	۱۴۰۶/۰۸/۱۱	۰	۱۸٪	۹۷,۹۰۰,۳۲۷	۰	۹۷,۹۰۰,۳۲۷	۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۰	۱۵٪	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰	۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳	۰
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۰	۱۸٪	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰	۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۶٪	۰	۰	۰	۲۱,۶۵۰,۵۲۰
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۸۹,۷۲۴,۰۵۳
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۵۳,۳۶۶,۷۳۳
۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۴۲,۱۸۹,۲۲۳
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۳۸,۶۷۴,۳۸۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶
				۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۰	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۱۱,۹۶۳,۱۶۱,۴۲۰

جمع

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
۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۵٪	۸,۴۴۹,۷۵۱	۰	۸,۴۴۹,۷۵۱	۵,۹۵۰,۵۶۵
۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳	۰	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳	۰
۱۳۹۱/۰۵/۲۷	کوتاه مدت	۵٪	۳۷,۰۰۶	۰	۳۷,۰۰۶	۸۱,۵۶۰
			۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۰	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۶,۰۳۲,۱۲۵

جمع

یونیت گزارش حسابرسی
نرخ ۱ - ۱۴۰۲ / ۷ / ۱
راژدار

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 ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۵,۵۳۳,۰۵۲,۱۲۴	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	در آمد سود سهام
۱,۱۹۸,۸۶۶,۷۹۱	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۷۳۱,۹۱۸,۹۱۵	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۳۰,۳۰۷,۱۴۹,۹۶۴	۶۶,۸۶۸,۳۹۲,۹۵۳	مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	۰	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)
۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	۰	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲۷۹,۹۹۹,۸۵۸	۴۹۰,۴۹۹,۶۳۲	حسابرس فعلی (رازدار)
۳۱,۸۸۷,۱۴۹,۸۲۲	۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۱,۱۳۹,۳۷۴,۱۷۳	۳,۰۳۰,۳۴۰,۵۶۲	هزینه نرم افزار
۹۹,۹۹۹,۶۹۳	۲۵۰,۰۰۰,۳۰۷	حق پذیرش و عضویت در کانون
۰	۵۱,۹۲۱,۱۴۴	هزینه رتبه بندی
۸,۶۱۹,۱۰۴	۱۸,۵۲۱,۸۵۲	کارمزد بانکی
۱,۲۴۷,۹۹۲,۹۷۰	۳,۳۵۰,۷۸۳,۸۶۵	جمع

۲۲- هزینه های مالی

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

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

۲۳- تعدیلات

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

درصد تسلک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		نوع وابستگی	نام
	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه		
۱۷۸٪	۹۰۰۰۰۰	گزاره ممتاز	۹۰۰۰۰۰	گزاره ممتاز	مدیر صندوق فعلی	سیدگردان اندیشه صبا
۰۰۰٪	۰	عادی	۰	عادی		
۰۰۲٪	۱۰۰۰۰۰	ممتاز	۱۰۰۰۰۰	ممتاز	مؤسس	گروه مالی صبا تأمین
۱۹۸٪	۱۰۰۰۰۰۰	عادی	۱۰۰۰۰۰۰	عادی		زهرا برنج چی
۰۰۰۴٪	۲۰۱	عادی	۰۰۰۰۲٪	۱۰۱	مدیر سرمایه گذاری	سیدعلی خسرو شاهی
۰۰۰۲٪	۱۰۱	عادی	۰۰۰۲٪	۱۰۱		پهروز لشگری
۰۰۰۳٪	۱۰۱	عادی	۰۰۰۳٪	۱۰۱		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۹۷۳٪	۹۹۵۴۰۰	عادی	۱۶۶۳٪	۶۸۵۰۷۷	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین
۱۹۱۱٪	۹۶۳۹۵۵	عادی	۲۳۳۸٪	۹۶۳۹۵۵	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۱۳۴۸٪	۶۸۰۰۰۰	عادی	۱۶۴۹٪	۶۸۰۰۰۰		

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

۲۶- معاملات بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸

تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	عنوان معامله	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
				ارزش معامله ریال	تاریخ معامله
منتهی طلب (بدهی) - ریال					
۰۵۰,۰۸۱,۳۷۱,۸۹۰	خطی دوره	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	۱,۳۷۵,۳۳۱,۲۰۳	خطی دوره
(۴۰,۱۳۷,۰۰۱,۳۳۱)	خطی دوره	مدیر صندوق (اشتراکی)	شرکت کارگزاری صبا تامین	۰	خطی دوره
(۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸)	خطی دوره	مدیر صندوق (اصلی)	شرکت سرمایه گذاری آفریننده صبا	۶۳,۷۸۳,۳۹۲,۹۵۳	خطی دوره
	خطی دوره	مدیر صندوق (اشتراکی)	مؤسسه حسابرسی شهید امین	۰	خطی دوره
(۱۳۴,۵۳۹,۳۸۴)	خطی دوره	مدیر صندوق (اشتراکی)	مؤسسه حسابرسی مشاورین سبز	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خطی دوره
(۳۵۰,۳۹۹,۴۹۰)	خطی دوره	مدیر صندوق (اشتراکی)	مؤسسه حسابرسی رازدار	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۳	خطی دوره

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 افلاخ صورت های مالی و با افشاء در یادداشت های همراه بوده نداشته است.

۲۸-ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تجهیزات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد. ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گزاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۸-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه گذاری میکند. ارزش سهام 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 گزاران 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 تاثیر به تبعات 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 حقالق 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 خاصی نقدشوندگی است، لذا در صورتی که بازنده 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 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 نهاد سهام، 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 بستنکار سرمایه گزار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.