



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲



صندوق مشترك صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

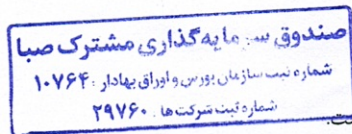
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۳ منتهی به ۸ آبان 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
۹-۲۱	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 ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان اندیشه صبا	سیدعلی خسروشاهی
	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی

تأیید مدیر عامل و هیئت مدیره، کوی ساعی دوم، پلاک ۶
میدان امام خمینی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کدپستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۳۲۵,۱۲۳,۹۵۸,۱۹۷	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۵۶۴,۷۷۹,۳۶۳	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۹,۹۳۹,۴۷۹,۱۸۹	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶
حساب های دریافتی	۸	۶۸,۷۰۰,۴۵۸,۹۴۵	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸
جاری کارگزاران	۹	۱۸,۱۸۳	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۳۴۵,۷۸۳,۶۲۵	۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳
موجودی نقد	۱۱	۹۹۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۵۱۴,۶۷۵,۴۷۳,۵۰۲	۲,۵۹۹,۷۸۹,۸۹۶,۸۹۵

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۵,۹۱۳,۷۸۴,۹۶۶	۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۳۵۹,۰۵۰,۶۵۶	۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶
جمع بدهی ها		۶۰,۲۷۲,۸۳۵,۶۲۲	۸۹,۵۷۴,۱۰۵,۲۴۴
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۴۵۴,۴۰۲,۶۳۷,۸۸۰	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۹۰۹,۹۰۹	۴,۱۲۲,۵۲۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۶۲۷,۷۳۹	۶۰۸,۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
یادداشت های توضیحی همراه با بخش حسابی نایبیر ضرورت های مالی است.
شماره ثبت: ۳۸۹۴۹
اسپانسی: ۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ ۹,۲۲۹,۱۲۱,۸۳۰	(۸۸۹,۸۵۷,۲۲۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۴,۲۲۶,۸۳۴,۸۳۱)	(۳۳۷,۴۹۷,۳۵۴,۹۹۷)
سود سهام	۱۷ ۸۸,۲۸۰,۵۸۹,۱۲۹	۸۰,۸۱۸,۷۱۴,۹۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۲,۷۰۵,۵۴۱,۱۲۰	۲,۴۵۹,۲۷۰,۴۱۰
سایر درآمدها	۱۹ ۶,۵۹۶,۳۹۹,۷۲۸	۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷
جمع درآمدها	۱۰۲,۵۸۴,۸۱۶,۹۷۶	(۲۵۲,۳۵۵,۱۵۰,۴۸۲)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱۴,۹۱۶,۳۲۴,۹۵۶)	(۸,۰۰۴,۱۸۵,۱۰۵)
سایر هزینه ها	۲۱ (۱,۰۴۷,۵۴۰,۸۵۳)	(۷۲۲,۷۰۲,۷۰۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۸۶,۶۲۰,۹۵۱,۱۶۷	(۲۶۱,۰۸۲,۰۳۸,۲۹۱)
هزینه های مالی	۲۲ (۱۱,۷۳۹,۴۸۱)	
سود (زیان) خالص	۸۶,۶۰۹,۲۱۱,۶۸۶	(۲۶۱,۰۸۲,۰۳۸,۲۹۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال	۳.۶۰٪	-۱۴.۲۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۲۳٪	-۱۲.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۴۶۸,۴۶۹	۴,۶۸۴,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۶۸۱,۰۸۱)	(۶,۸۱۰,۸۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۸۶,۶۰۹,۲۱۱,۶۸۶
تعدیلات	۰	(۱۴۰,۲۹۶,۲۴۵,۴۵۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۹۰۹,۹۰۹	۲,۴۵۴,۴۰۲,۶۳۷,۸۸۰
	۵,۰۴۳,۷۲۰	۱,۸۲۹,۳۱۴,۷۰۸,۶۱۷

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

مهر و امضاء مدیر عامل



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 شماره حساب: ۱۰۷۶۴۰
 شماره ثبت: ۳۳۹۶۹
 نوع ثبت: (سهامی خاص)
 تأسیس: ۱۳۸۱
 صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 ۳۹۷٪

۳

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

۱-۲-۱- 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	سیدگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

۲-۲-مدیر صندوق. شرکت سیدگردان 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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.

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.

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق ، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیلی می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱٪ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ 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 آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها 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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲ - ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال - ۴ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ میلیارد 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ . ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارش افزوده به نرخ همان روز ، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازرگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ سرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا ترخ‌های روز قبل برسد، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌تزی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۵/۰۸			۱۴۰۲/۰۸/۰۸		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴.۵۷٪	۱۱۸,۷۲۳,۴۶۵,۳۶۸	۱۳۲,۳۹۴,۹۵۱,۲۷۶	۴.۸۵٪	۱۲۲,۰۸۳,۰۶۹,۳۱۳	۱۴۰,۰۴۱,۱۴۴,۳۷۶
۱۴.۸۹٪	۳۸۷,۱۳۷,۵۲۴,۶۵۵	۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴	۱۷.۴۴٪	۴۳۸,۵۷۴,۰۰۹,۳۴۱	۳۰۶,۸۱۴,۷۴۵,۷۸۴
۹.۶۸٪	۲۵۱,۷۴۳,۱۶۲,۵۰۰	۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵	۱۱.۹۹٪	۳۰۱,۵۴۶,۰۶۱,۵۵۰	۲۴۸,۷۳۰,۹۰۶,۸۷۸
۶.۴۶٪	۱۶۷,۹۶۸,۴۰۵,۸۹۰	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۵.۴۶٪	۱۳۷,۴۲۰,۱۵۵,۹۳۵	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰
۴.۸۳٪	۱۲۵,۲۸۲,۵۰۷,۲۲۰	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵	۴.۵۳٪	۱۱۳,۹۲۹,۶۶۰,۹۸۰	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵
۶.۰۳٪	۱۵۶,۴۲۳,۷۰۸,۰۰۰	۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶	۶.۸۸٪	۱۷۲,۹۳۳,۸۸۴,۴۵۰	۱۰۷,۰۷۱,۵۲۴,۳۴۴
۶.۷۵٪	۱۷۵,۳۸۰,۹۲۳,۹۶۴	۱۲۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۳۵	۸.۶۴٪	۲۱۷,۱۷۳,۶۸۲,۰۸۰	۱۳۴,۶۴۷,۷۹۷,۱۳۳
۳.۳۳٪	۸۶,۵۴۴,۱۸۷,۷۳۶	۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹	۲.۶۹٪	۶۷,۵۶۷,۹۹۶,۷۴۲	۸۳,۸۶۹,۳۲۰,۳۷۶
۵.۸۳٪	۱۵۱,۶۳۸,۰۰۵,۸۶۶	۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱	۵.۵۷٪	۱۴۰,۰۸۱,۸۸۹,۰۲۶	۱۱۱,۴۴۸,۷۸۸,۷۴۵
۱۱.۹۶٪	۳۱۰,۸۵۹,۹۰۸,۳۰۳	۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴	۱۳.۲۲٪	۳۳۲,۵۳۸,۶۵۱,۸۵۵	۲۹۵,۹۸۸,۳۲۸,۵۲۳
۲.۱۴٪	۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹	۲.۲۶٪	۵۶,۸۴۹,۷۱۹,۵۰۰	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹
۱.۷۳٪	۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۱.۶۷٪	۴۱,۸۹۹,۲۰۷,۵۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸
۰.۶۶٪	۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۶۴٪	۱۶,۰۴۳,۹۶۷,۰۰۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴
۰.۵۱٪	۱۳,۲۳۲,۷۹۳,۶۰۰	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸	۰.۴۶٪	۱۱,۶۱۷,۴۶۲,۳۵۰	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸
۰.۲۷٪	۶,۸۹۵,۹۷۳,۳۶۲	۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱	۰.۲۰٪	۵,۱۰۳,۹۴۹,۷۲۵	۸,۳۵۶,۵۳۹,۹۵۱
۱.۲۵٪	۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۱.۰۷٪	۲۶,۸۵۱,۲۷۸,۶۰۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱
۱.۲۳٪	۳۱,۹۷۵,۹۶۴,۲۰۸	۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹	۱.۲۷٪	۳۱,۹۲۸,۸۸۶,۰۰۰	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲
۳.۳۷٪	۸۷,۶۰۰,۶۵۶,۲۵۰	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۳.۶۳٪	۹۰,۹۸۰,۴۲۶,۲۵۰	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱
۰.۲۱٪	۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰	۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۰٪	۵,۷۸۷,۳۵۹	۶,۷۰۶,۲۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰
۸۵.۶۵٪	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷	۹۲.۴۶٪	۲,۳۲۵,۱۲۳,۹۵۸,۱۹۷	۱,۸۹۸,۷۷۹,۳۹۹,۷۱۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹,۵۶۴,۷۷۹,۳۶۳	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷
	۹,۵۶۴,۷۷۹,۳۶۳	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷

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
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۹,۴۴۷,۸۳۱,۲۵۴	۰.۳۸٪	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۱۶,۵۸۵,۱۰۵	۰.۰۰٪	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۳۶۳,۰۰۴	۰.۰۰٪	۳۵۸,۴۳۷
			۹,۵۶۴,۷۷۹,۳۶۳	۰.۴٪	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷

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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۷۵,۸۶۷,۷۲۷,۲۸۰	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷
۷-۲	۶,۴۹۹,۸۵۹,۹۱۰	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰
۷-۳	۲۷,۵۷۱,۸۹۱,۹۹۹	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹
جمع	۱۰۹,۹۳۹,۴۷۹,۱۸۹	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۰۰۳۱۰۲۴	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۷۱۷,۷۹۲	۰.۰۰٪	۵۸,۴۷۴,۹۹۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۰۰۱۴۰۵۲	۰٪	۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۳۷۵,۴۱۷,۱۰۳	۲.۲۴٪	۵۴,۲۸۰,۳۱۸,۹۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	
اسناد خزانه-م۶ بودجه-۰۰۱۴۰۸۱۴	۰٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۴۳۱,۵۹۲,۳۸۵	۰.۷۷٪	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	
جمع		۱۰۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۸۶۷,۷۲۷,۲۸۰	۲.۲۴٪	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷		

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۰۷۲	۳۰۳,۵۲۲,۶۹۷	۰.۰۱٪	۲۹۷,۶۶۷,۲۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۴۴,۷۱۳	۶,۱۹۶,۳۳۷,۲۱۳	۰.۲۵٪	۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	
جمع		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۱,۷۸۵	۶,۴۹۹,۸۵۹,۹۱۰	۰.۲۶٪	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰		

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
مرابحه عام دولت-۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۸۵۱,۱۶۳	۲۶,۵۰۹,۱۳۸,۶۶۳	۱.۰۵٪	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	
مرابحه عام دولت-۷۳-ش-خ ۴۰۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۹,۱۱۸	۱,۰۶۲,۷۵۳,۳۳۶	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	
مرابحه عام دولت-۴-ش-خ ۲۰۶	۱۷٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸,۲۶۹,۲۸۴,۶۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	
جمع		۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۷۹۰,۲۸۱	۲۷,۵۷۱,۸۹۱,۹۹۹	۱.۱۰٪	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۸/۰۸			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۶۸,۷۰۰,۴۵۸,۹۴۵	(۱,۵۰۲,۱۱۵,۵۴۷)	۳۵٪	۷۰,۲۰۲,۵۷۴,۴۹۲	۸-۱	سود سهام
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۶۸,۷۰۰,۴۵۸,۹۴۵	(۱,۵۰۲,۱۱۵,۵۴۷)		۷۰,۲۰۲,۵۷۴,۴۹۲		جمع

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ صفر ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۸/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	گردش بدهکار طی دوره/سال	گردش بستانکار طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	۲۲۸,۸۱۲,۹۶۹,۸۶۹	۳۷۸,۸۹۴,۲۲۳,۵۷۶	۱۸,۱۸۳	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	۲۲۸,۸۱۲,۹۶۹,۸۶۹	۳۷۸,۸۹۴,۲۲۳,۵۷۶	۱۸,۱۸۳	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.

۱۴۰۲/۰۸/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	مخارج اضافه شده طی دوره/سال	استهلاك طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۸۹,۶۸۸,۵۹۷	۱۸۸,۰۲۴,۸۶۶	(۸۹۴,۶۸۲,۹۳۸)	۱,۰۸۳,۰۳۰,۵۲۵	مخارج نرم افزار
۴۰۷,۵۰۳,۹۵۶	۰	(۱۴۴,۷۴۹,۸۵۶)	۲۶۲,۷۵۳,۱۰۰	مخارج رتبه بندی
۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۱۸۸,۰۲۴,۸۶۶	(۱,۰۳۹,۴۳۲,۷۹۴)	۱,۳۴۵,۷۸۳,۶۲۵	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۸/۰۸		
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۴۹۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۹۹۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸	۱۴,۴۰۴,۶۵۵,۸۷۸	مدیر صندوق فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۱۲۴,۵۲۹,۲۸۴	۵۰۲,۶۱۱,۴۷۲	متولی
۲۴۵,۲۴۹,۴۹۰	۳۷۹,۵۱۶,۳۸۰	حسابرس
۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	۵۵,۹۱۳,۷۸۴,۹۶۶	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	یادداشت	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱		ذخیره تصفیه
۲,۱۶۸,۱۴۱,۸۷۵	۱,۴۵۰,۰۰۲,۸۳۵		شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰		رتبه بندی صندوق
.	۳۳۲,۵۰۰	۱۳-۱	واریزی نامشخص
.	۳۹۲,۶۳۸,۸۷۰	۱۳-۲	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	۴,۳۵۹,۰۵۰,۶۵۶		جمع

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

۱۳-۲ بدهی بابت فروش اختیار خرید خودرو با نماد های ضخود ۹۰۱۶۱، ضخود ۹۰۱۸۱ و ضخود ۹۰۱۷۱ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ تسویه می گردد.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹	۴,۰۲۲,۵۲۱	۲,۳۹۱,۶۲۸,۷۳۰,۹۲۰	۳,۸۰۹,۹۰۹		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۷۳,۹۰۶,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۴۵۴,۴۰۲,۶۳۷,۸۸۰	۳,۹۰۹,۹۰۹		جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۸۸۱,۳۳۳,۳۵۰	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۵۴۲,۴۹۳,۲۸۸	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳
جمع	۹,۳۲۹,۱۲۱,۸۳۰	(۸۸۹,۸۵۷,۲۲۶)

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	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۵۲۶,۸۳۲	(۱۲,۴۴۷,۴۹۴,۱۰۰)	(۱۲,۶۶۵,۳۲۷)	(۶۶,۶۶۲,۶۳۱)	۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴	۰	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۳,۳۵۸,۷۹۰	(۱۵,۶۳۸,۳۹۴,۶۰۰)	(۱۷,۱۳۱,۳۸۸)	(۹۰,۱۶۶,۷۹۶)	۲,۲۸۷,۶۶۶,۰۰۶	۰	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۵,۴۴۴,۸۰۵	(۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰)	(۵,۰۵۲,۱۴۸)	(۲۶,۰۷۷,۲۱۹)	(۲۴۷,۹۷۰,۰۰۲)	۰	۰
۵,۰۰۰	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۶۰۰,۳۶۲)	(۲۷۰,۳۷۵)	(۱,۴۲۲,۵۰۰)	۷,۲۰۶,۸۶۳	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۱۴۶,۴۸۰	(۳,۴۸۵,۱۳۹,۲۹۰)	(۳,۲۵۱,۶۹۹)	(۱۷,۶۴۰,۷۲۲)	۲۲,۰۱۴,۷۵۹	۰	۰
۲۵۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۳۱۶,۲۰۸)	(۶,۸۸۷)	(۳۶,۲۵۰)	(۱۰۹,۳۴۵)	۰	۰
۲۰۰	۵,۱۴۶,۰۰۰	(۵,۷۸۷,۳۵۹)	(۴,۸۸۶)	(۲۵,۷۳۰)	(۶۷۱,۹۷۵)	۰	۰
۹۰,۱۴۱	۳۷۴,۸۹۶,۴۱۹	(۳۶۴,۳۳۳,۴۵۸)	(۳۵۶,۱۴۶)	(۱,۸۷۴,۴۸۲)	۶,۲۷۲,۲۲۲	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۷,۳۹۱,۱۹۲)	۰	۰	۹,۱۰۸,۸۰۷	۰	۰
۳,۰۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۳,۲۵۰	(۳۰,۰۶۰,۴۷۲)	۰	۰	۳۱,۷۷۸	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۷۲	(۳۰,۴۷۰,۴۷۸)	۰	۰	۵۰۱,۵۴۵	۰	۰
۱۵,۴۹۰,۰۰۰	۳۰,۹۷۲,۰۲۳	(۸,۹۲۳,۰۶۵)	۰	۰	(۸,۴۲۳,۱۹۳)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۹۶,۶۷۳)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۷۴,۲۵۰,۸۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵۰۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۲۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۴۵)
جمع	۴۰,۹۴۹,۳۳۳,۴۷۱	(۳۷,۸۰۵,۲۵۴,۰۲۵)	(۳۸,۸۳۹,۷۵۶)	(۲۰۴,۹۰۶,۳۴۰)	۲,۸۸۱,۳۳۳,۳۵۰	(۱,۰۱۳,۶۴۶,۰۲۹)	۰

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

تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۶۴۶,۱۹۳	۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰	۰	۰	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰
جمع	۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰	۰	۰	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰

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

تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵	۰	۰
۷,۸۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳	۰
جمع	۴۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴۲,۴۹۳,۲۸۸	۱۲۳,۷۸۸,۸۰۳	۰

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۳۳۴,۶۳۴,۱۴۲,۹۶۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۳,۳۴۱,۶۸۴,۲۰۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۴۷۸,۴۷۲,۱۷۱
	(۴,۲۲۶,۸۳۴,۸۳۱)	(۳۳۷,۴۹۷,۳۵۴,۹۹۷)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۰۹,۲۹۶,۸۰۰)	(۲۳,۳۷۷,۶۰۰)	(۱۲۳,۰۴۰,۰۰۰)	(۴۷,۷۱۴,۴۰۰)	(۷۰۴,۶۱۷,۶۵۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۴۵۰,۴۸۸,۷۶۰)	(۱۰۹,۲۰۴,۸۷۵)	(۵۷۴,۷۶۲,۵۰۰)	(۲۴,۱۸۱,۹۵۶,۱۳۵)	(۲۵,۴۳۷,۷۹۲,۷۴۱)
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۸۰,۵۸۳,۴۴۰)	(۳۹,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۴۷۱,۸۹۶,۵۶۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۹۹,۷۹۴,۶۹۸)	(۱۳,۷۴۰,۸۰۰)	(۷۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۱,۸۵۵,۴۹۸)	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۹۶,۷۵۶,۰۰۰)	(۲۸,۸۴۲,۰۰۱)	(۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۱۷,۳۹۸,۰۰۰)	(۴,۹۰۰,۲۹۶,۰۱۷)
نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۰۰,۱۴۷,۲۵۰)	(۲۱,۶۴۵,۷۵۰)	(۱۱۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۷۱۸,۰۰۰)	۵۷۴,۷۸۷,۰۴۷
سیمان سپاهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۷۶۰,۱۱۲,۰۰۰)	(۴۹,۵۲۱,۶۰۰)	(۲۶۰,۶۴۰,۰۰۰)	۵۰,۵۷۷,۷۲۶,۴۰۰	(۵,۵۰۹,۰۸۰,۱۷۰)
پتروشیمی پردیس	۴۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۵۹۳,۳۶۹,۰۰۰)	(۶۵,۵۶۹,۹۵۰)	(۳۴۵,۱۰۵,۰۰۰)	۴,۰۱۶,۹۵۶,۰۵۰	۱,۹۹۵,۹۳۶,۸۱۲
کالسیمین	۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۵۶,۰۰۰)	(۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)	(۳,۷۳۷,۶۲۸,۰۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۶۹,۱۳۹,۲۵۸)	(۶۹,۵۱۱,۵۰۰)	(۳۶۵,۸۵۰,۰۰۰)	۳۶۵,۴۹۹,۲۴۲	(۱,۹۷۲,۱۹۲,۶۱۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۷۰,۴۱۲,۹۶۰)	(۱۲۵,۵۰۷,۴۴۵)	(۶۶۰,۵۶۵,۵۰۰)	(۸,۷۴۳,۳۸۵,۹۰۵)	(۱۴,۹۰۳,۱۸۵,۵۰۷)
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۳,۰۰۰)	(۸۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۳,۹۳۱,۰۰۰)	(۲,۸۳۴,۰۶۰,۹۰۰)
سیمان صوفیان	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۱,۳۸۱,۶۰۰)	(۱۸,۷۰۶,۴۵۰)	(۹۸,۴۵۵,۰۰۰)	(۵۷۷,۵۴۳,۰۵۰)	(۲,۱۱۴,۷۴۰,۳۳۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۷۳۳,۲۶۸,۴۵۵)	(۱۳۲,۱۰۷,۰۰۰)	(۶۹۵,۳۰۰,۰۰۰)	۳۵,۴۹۹,۳۲۴,۵۴۵	(۶,۴۰۸,۱۷۲,۰۳۴)
ملی صنایع مس ایران	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۲۶۸,۵۷۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۹۸۳,۵۰۰)	(۷۹۴,۶۵۰,۰۰۰)	۵,۷۱۵,۷۸۷,۵۰۰	(۹,۷۲۱,۰۹۵,۴۲۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۶۸,۸۷۷	۱۶,۸۸۹,۱۴۴,۲۵۰	(۱۸,۴۸۴,۱۴۱,۶۵۵)	(۱۶,۰۴۴,۶۸۷)	(۸۴,۴۴۵,۷۲۱)	(۱,۶۹۵,۴۸۷,۸۱۳)	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۹۰,۷۱۱,۳۱۰)	(۱۵۵,۱۷۶,۸۰۰)	(۸۱۶,۷۲۰,۰۰۰)	۱۹,۴۸۱,۳۹۱,۸۹۰	(۱۱,۷۳۹,۰۱۹,۹۵۲)
ایران یاسا تاپرورابیر	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۵۴,۳۳۰,۵۰۰)	(۲۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۲,۰۸۶,۵۰۰	۱۰۰,۲۶۳,۳۶۴
پالایش نفت تهران	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۹۸,۹۱۹,۲۵۶)	(۵۳,۷۹۷,۱۷۰)	(۲۸۳,۱۴۳,۰۰۰)	(۲۰۷,۷۵۹,۴۲۶)	(۵,۰۶۳,۶۲۸,۷۰۹)
قند مروت	۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۴۲,۵۰۰)	(۲۱۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۱۰,۸۵۲,۵۰۰)	(۴,۰۳۳,۸۷۵,۹۶۳)
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۸۲,۷۲۹,۴۷۷)	(۲۹,۷۷۷,۷۵۰)	(۱۵۶,۷۲۵,۰۰۰)	(۲,۶۲۴,۲۳۲,۲۲۷)	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۵۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۴۰,۹۸۹,۵۰۰)	(۷۴۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۶,۰۷۷,۰۰۰)	(۴۳,۸۵۲,۶۵۵,۰۵۸)
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۲۷,۱۱۲,۴۰۰)	(۵۰,۴۳۳,۶۰۰)	(۲۶۵,۴۴۰,۰۰۰)	۵,۸۴۵,۰۱۴,۰۰۰	(۳,۸۶۷,۰۷۳,۱۹۱)
سیمان شاهرود	۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۹۷,۰۷۶,۴۰۰)	(۲۷,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۹,۵۰۷,۴۰۰)	(۳,۹۹۶,۰۸۱,۰۰۰)
بانک ملت	۱۶,۱۹۷,۱۲۷	۷۳,۴۸۶,۳۶۵,۱۹۹	(۷۱,۴۳۹,۰۴۵,۹۱۶)	(۶۹,۸۱۲,۰۴۷)	(۳۶۷,۴۳۱,۸۲۶)	۱,۶۱۰,۰۷۵,۴۱۰	(۲,۱۲۷,۴۷۲,۰۹۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۴۰,۱۰۲)	(۱۲,۸۹۶,۲۵۰)	(۶۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۶۷,۵۱۱,۳۵۲)	(۳,۲۸۶,۷۵۶,۱۹۴)
ایران خودرو	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۴۸,۵۷۵,۳۰۰)	(۴۳,۷۷۱,۲۵۰)	(۲۳۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۴۷,۷۲۱,۵۵۰)	(۲۳۲,۶۰۷,۷۰۰)
سرمایه گذاری صبا تامین	۴۰,۳۴۶,۱۹۳	۱۲۲,۸۱۳,۸۱۱,۴۹۲	(۱۳۲,۱۷۴,۹۵۳,۴۶۰)	(۱۱۶,۶۷۳,۱۲۱)	(۶۱۴,۰۶۹,۰۵۷)	(۱۰,۰۹۱,۸۸۴,۱۴۶)	(۴۹,۱۷۴,۱۹۸,۲۱۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۲,۷۹۳,۶۰۰)	(۱۱,۱۰۲,۶۵۱)	(۵۸,۴۳۵,۰۰۰)	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۶۰۳,۰۶۶,۰۰۰)	(۱۹۳,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۸۷,۳۹۹,۰۰۰	(۴۲,۱۴۰,۷۳۰,۸۷۷)
نقل به صفحه بعد	۱,۹۹۸,۴۶۴,۵۲۰,۹۴۱	(۱,۹۶۲,۳۵۹,۳۵۲,۵۹۵)	(۱,۸۹۸,۵۴۱,۲۹۶)	(۹,۹۹۲,۳۲۲,۶۰۵)	۲۴,۲۱۴,۳۰۴,۴۴۵	(۲۴۵,۰۸۵,۹۷۳,۲۱۶)	(۲۴۵,۰۸۵,۹۷۳,۲۱۶)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۹۹۸,۴۶۴,۵۲۰,۹۴۱	(۱,۹۶۲,۳۵۹,۳۵۲,۵۹۵)	(۱,۸۹۸,۵۴۱,۲۹۶)	(۹,۹۹۲,۳۲۲,۶۰۵)	۲۴,۲۱۴,۳۰۴,۴۴۵	(۲۴۵,۰۸۵,۹۷۳,۲۱۶)							
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۸۵,۳۴۳,۷۵۰)	(۳۷,۸۷۱,۷۵۰)	(۱۹۹,۳۲۵,۰۰۰)	۷,۹۴۲,۴۵۹,۵۰۰							
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۸۶,۸۶۸,۴۵۰)	(۲۴,۸۲۶,۳۵۰)	(۱۳۰,۶۶۵,۰۰۰)	(۱,۱۰۹,۳۵۹,۸۰۰)							
شیشه همدان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰)	(۲۵,۶۶۱,۴۰۰)	(۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۹۴,۵۱۳,۴۰۰)							
ریل سیر کوثر	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۱۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۴۹,۰۷۷,۰۰۰)	(۲۵۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۲,۶۸۹,۵۰۰)							
توسعه معادن و فلزات	۹,۸۰۵,۳۵۱	۴۱,۸۳۹,۴۳۲,۷۱۷	(۴۷,۰۰۹,۸۲۵,۱۸۵)	(۳۹,۷۴۷,۴۶۱)	(۲۰۹,۱۹۷,۱۶۵)	(۵,۴۱۹,۳۳۷,۰۹۴)							
گروه بهمن	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۷۳,۳۷۹,۳۲۰)	(۴۴,۰۴۲,۵۷۰)	(۲۳۱,۸۰۳,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۸,۶۲۴,۸۹۰)							
کوبن ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۷,۵۶۵,۷۹۴)	(۱۰,۱۰۸,۰۰۰)	(۵۳,۲۰۰,۰۰۰)	۲۵۹,۱۲۶,۲۰۶							
پارس مینو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۲۵,۶۷۲,۵۰۰)	(۱,۵۱۶,۴۲۳,۲۷۵)							
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۶۰,۵۵۲,۶۰۰)	(۲۱,۰۶۷,۲۰۰)	(۱۱۰,۸۸۰,۰۰۰)	۸۳,۵۰۰,۲۰۰							
کشت و دامداری فکا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۶۸,۶۴۸,۰۰۰)	(۳۰,۵۱۴,۰۰۰)	(۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۷۶۲,۰۰۰)							
تولید مواد اولیه دارو و بخش	۵۴۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۱۷,۹۱۷,۱۳۰)	(۲۲,۱۲۵,۶۹۰)	(۱۱۶,۴۵۱,۰۰۰)	(۶,۳۶۶,۲۹۳,۸۲۰)							
بانک پارسیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۳۳,۴۵۲,۹۵۲)	(۱۳,۶۲۸,۷۰۰)	(۷۱,۷۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۲,۸۱۱,۶۵۲)							
قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.							
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.							
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.							
باما	.	.	.	.	.	.							
معدنی املاج ایران	.	.	.	.	.	.							
بیمه دی	.	.	.	.	.	.							
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.							
گویر تایر	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.							
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.							
توزیع دارو یخش	.	.	.	.	.	.							
زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.							
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.							
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	.	.	.	.	.	.							
تامین سرمایه کیمیا	.	.	.	.	.	.							
جمع	۲,۳۳۹,۰۴۱,۲۵۳,۶۵۸	(۲,۳۳۱,۴۹۴,۲۸۳,۲۷۷)	(۲,۲۲۲,۰۸۹,۱۹۲)	(۱۱,۶۹۵,۲۰۶,۲۶۹)	(۶,۳۷۰,۴۲۵,۰۸۰)	(۲۳۴,۶۳۴,۱۲۲,۹۶۳)							

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲					تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۳۴۱,۶۸۴,۲۰۵)	.	.	.	.	.	ج. توزیع دارو پخش
(۳,۳۴۱,۶۸۴,۲۰۵)	.	.	.	.	.	جمع

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲					تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۰,۲۵۰,۳۴۸	(۳,۵۲۲,۶۱۵)	(۱۹,۳۹۱,۳۴۲,۰۳۷)	۱۹,۴۳۵,۱۱۵,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
.	۵,۹۹۸,۹۱۳	(۵۴,۳۷۵)	(۲۹۳,۹۴۶,۷۱۲)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۳۰۳,۹۴۵	۲,۲۴۲,۷۹۳	(۱۱,۰۰۷)	(۵۸,۴۷۵,۰۰۰)	۶۰,۷۲۸,۸۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
.	۲,۰۹۵,۰۹۸,۱۹۵	(۱۰,۲۱۹,۸۹۷)	(۵۴,۲۸۰,۳۱۸,۹۰۸)	۵۶,۳۸۵,۶۳۷,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲۰
۲۵۹,۹۵۲,۸۷۵	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵
۱۳۶,۰۸۵,۳۳۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
۸۹,۹۸۳,۶۸۸	.	.	.	.	.	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۸,۴۴۴,۹۶۸	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۰۸۰
(۵,۴۲۳,۶۳۵)	.	.	.	.	.	گام بانک تجارت ۲۰۳
۴۷۸,۴۷۲,۱۷۱	۲,۱۴۳,۵۹۰,۲۴۹	(۱۳,۸۰۷,۸۹۳)	(۷۴,۰۲۴,۰۸۲,۶۵۸)	۷۶,۱۸۱,۴۸۰,۸۰۰		جمع

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

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۲		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۴۰۱					
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۳۷۰,۷۱۵)	۲۱,۹۸۴,۳۲۹,۲۸۵	۹,۲۰۳,۷۴۱,۱۶۹
شیشه همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۸۵۲,۹۴۱)	۸۰۵,۱۴۷,۰۵۹	۴۹۸,۱۷۷,۷۸۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۳۱۱,۲۵۸)	۱۴,۶۶۷,۴۸۸,۷۴۲	۱۰,۹۸۷,۰۰۱,۴۴۴
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۰۴۰,۵۴۱)	۱۷,۷۴۱,۹۵۹,۴۵۹	۱۴,۴۵۸,۴۹۸,۸۸۲
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۴۰,۰۰۰	۶,۴۴۶	۰	۱۲۰,۰۴۰,۳۰۶	۱۲۰,۰۴۰,۳۰۶	۰
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۰	(۱۸,۰۰۱,۲۲۸)	(۱۸,۰۰۱,۲۲۸)	۰
ریل سیر کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۵	۰	(۲۰,۳۷۴,۴۹۴)	(۲۰,۳۷۴,۴۹۴)	۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	۰	۰	۰	۱,۶۶۶,۹۹۴,۳۹۴
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۰	۰	۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰
جمع			۸۹,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۹,۸۱۰,۸۷۱)	۸۸,۲۸۰,۵۸۹,۱۲۹	۸۰,۸۱۸,۷۱۴,۹۲۴	

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

بازداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۴۹,۰۲۱
۱۸-۲	۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲	۸۲,۳۲۱,۳۸۹
	۲,۷۰۵,۵۴۱,۱۲۰	۲,۴۵۹,۲۷۰,۴۱۰

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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳,۶۱۵,۴۶۰	۰	۱۳,۶۱۵,۴۶۰	۱۳,۶۱۵,۴۶۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰۹,۴۵۵,۶۸۵	۰	۳۰۹,۴۵۵,۶۸۵	۳۰۹,۴۵۵,۶۸۵	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۵۶,۴۹۱,۹۸۹	۰	۱,۱۵۶,۴۹۱,۹۸۹	۱,۱۵۶,۴۹۱,۹۸۹	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲		۱۷٪	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	۰	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	۴۳,۸۲۵,۱۶۹	مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۳	
متعدد	۱۴۰۳/۰۵/۲۷		۱۵٪	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۵	
جمع				۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸	۰	۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۴۹,۰۲۱		

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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۵٪	۱,۴۵۲,۹۸۹	۰	۱,۴۵۲,۹۸۹	۲,۷۲۶,۸۰۷	
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۱,۰۴۸,۶۸۶,۴۴۶	۰	۱,۰۴۸,۶۸۶,۴۴۶	۷۹,۵۷۶,۵۱۳	
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۵٪	۴,۵۶۷	۰	۴,۵۶۷	۱۸,۰۶۹	
جمع			۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲	۰	۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲	۸۲,۳۲۱,۳۸۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۶,۵۹۶,۳۹۹,۷۲۸	۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷
جمع	۲,۷۵۴,۰۷۶,۴۰۷

درآمد سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۴,۴۰۳,۹۷۵,۸۷۸	۷,۲۲۴,۸۱۵,۰۸۵
۰	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹
۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸	۴۱۶,۵۰۰,۸۲۱
۱۳۴,۲۶۶,۸۹۰	۱۰۸,۱۶۲,۰۴۰
جمع	۸,۰۰۴,۱۸۵,۱۰۵

مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)

متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)

متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

حسابرس فعلی (رازدار)

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۹۴,۶۸۲,۹۳۸	۶۴۵,۹۷۶,۹۴۶
۰	۷۰,۱۳۷,۷۱۸
۱۴۴,۷۴۹,۸۵۶	۰
۸,۱۰۸,۰۵۹	۶,۵۸۸,۰۴۰
جمع	۷۲۲,۷۰۲,۷۰۴

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۱۱,۷۳۹,۴۸۱	۰
جمع	۱۱,۷۳۹,۴۸۱	۰

هزینه تسهیلات

۲۲-۱- بابت معاملات سهام و اوراق مشارکت خریداری شده در کارگزاری صبا تأمین می باشد.

۲۳- تعویلات

تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲۹۶,۴۱۱,۶۸۷,۲۹۱	۱۷۲,۲۰۴,۸۱۹	
(۴۳۶,۷۰۷,۹۳۲,۷۴۸)	(۷۶۳,۳۶۴,۱۴۳)	
جمع	(۱۴۰,۲۹۶,۲۴۵,۴۵۷)	(۵۹۱,۱۵۹,۳۲۴)

تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱- ۲۴- اوراق اختیار خرید به شرح جدول زیر می باشد:

نام ورقه	تعداد	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
اختیارخ خودرو-۲۸۰-۲۸۰۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲,۸۰۰
اختیارخ خودرو-۲۲۵-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳,۲۵۰
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۵,۴۹۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳,۰۰۰

۲- 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 هیأت بدوی اعتراض کرده است.

۳- 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 هیأت بدوی اعتراض کرده است.

۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.

۵- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.

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

نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک
سبدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق قطعی	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
				۰.۲۶٪			۰.۲۴٪
				۱۰.۰۰٪			۱۰.۰۰٪
				۲.۵۶٪			۲.۴۳٪
گروه مالی صبا تأمین	مؤسس	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۱۰۱			۱۰۱
				۱۰۱			۱۰۱
زهرار برنج چی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۱۰۱			۱۰۱
				۱۰۱			۱۰۱
سیدعلی خسرو شاهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۱۰۱			۱۰۱
				۱۰۱			۱۰۱
بهرز لشکری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۱	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۱۰۱			۱۰۱
				۱۰۱			۱۰۱
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	۹۶۳,۹۵۵	۱۷.۵۳٪	عادی	۹۶۳,۹۵۵	۱۶.۶۲٪
				۱۷.۵۳٪			۱۶.۶۲٪
				۹۶۳,۹۵۵			۹۶۳,۹۵۵
				۹۶۳,۹۵۵			۹۶۳,۹۵۵
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ویران صبا تأمین	مدیر مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۰			۰
				۰			۰
کارگزاری صبا تأمین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
				۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
				۰			۰
				۰			۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های صورت های مالی، سالان دوره ای،

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۴- معاملات بازرگان و انحصاری وابسته به آن ها

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲						
ماده طلب (دهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله		نوع ریسکی	طرف معامله
			موضوع معامله			
۱۸,۱۸۳	طی دوره	۱۳۷۷,۰۱۹,۹۱۴	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	
(۴۰,۱۳۷,۰۰۱,۳۳۱)	طی دوره	*	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری صبا تامین	
(۱۴,۴۰۴,۳۵۵,۸۷۸)	طی دوره	۱۴,۴۰۳,۹۷۵,۸۷۸	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (فصلی)	شرکت سیدگودان لایحه صبا	
(۵۰۲,۱۱۱,۴۷۳)	طی دوره	۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار مدیر	
(۳۷۹,۵۱۶,۳۸۰)	طی دوره	۱۳۴,۳۶۶,۸۹۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرس و آذادار	

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشند وجود نداشته است.

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تعمیمات 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 نكول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

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

۲۸-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که بازنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجود نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجود نقد صندوق کفایت 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، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.