اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشترک صباي هدف	سرمایه ثبت شده: 2,000
نماد: صبا هدف سهام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430188	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مشترک صباي هدف

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک صباي هدف شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 شهريور 1403 ، صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 30، پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است.
مسئوليت تهيه ي صورتهاي مالي ميان دوره اي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري با مديريت صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالی يادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالی و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلی و ساير روشهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتيجه، اين موسسه نمی‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمی كه معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكی از عدم ارايه منصفانه صورتهاي مالی ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نكرده است.

سایر موارد

4. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

5. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه ، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري به شرح زير مي باشد:

5-1) مفاد ماده 26 اساسنامه، بند 2-3 اميدنامه و ابلاغيه 12020182 مورخ 1399/12/03، در خصوص حدنصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور به ميزان حداقل 25 درصد از كل دارايي هاي صندوق ، سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري صندوقهاي سرمايه گذاري، سهام وحق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر، سهام وحق تقدم سهام وقرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يک صنعت به ترتيب به ميزان حداكثر 15و5درصد از كل داراييهاي صندوق و همچنين سرمايه گذاري در سپرده بانكي و گواهي سپرده بانكي به ميزان حداكثر 40درصد از كل داراييهاي صندوق در برخي از مقاطع طي سال و نيز اطلاع رساني به متولي.

5-2) مفاد تبصره 3 ماده 54 اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت كارمزد تحقق يافته مدير هر سه ماه يكبار تا سقف 90% پس از ارائه صورتهاي مالي براي دوره مالي سه ماه منتهي به 1403/03/31.

6. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاييديه دريافتي از مديران صندوق و رسيدگيهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، موردي از تضمين و توثيق داراييهاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونهاي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. به استثناي موارد مندرج در بند 5 اين گزارش، اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 شهريور 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند 5 ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

	موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/08/28 17:12:59
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/08/28 17:14:44
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/08/28 17:16:31

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۲۹,۰۳۱	۲۳,۹۶۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۴۷,۸۲۱	۶۲,۰۴۵
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲۳۱,۵۱۳	۲۴۹,۷۴۷
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۷,۱۰۷	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۹۳۵	۱,۶۳۱
جاري كارگزاران	۱۰۵	۰
ساير داراييها	۱,۸۲۲	۵۹۴
موجودي نقد	۳۰	۳۰
جمع داراييها	۳۳۸,۳۶۴	۳۳۸,۰۱۲

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۳,۴۸۱	۳,۴۸۵
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۹,۸۳۵	۶,۳۳۹
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲۲,۰۵۶	۱۷,۲۴۶
جاري کارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۳۵,۳۷۲	۲۷,۰۷۰
خالص دارايي‌ها	۳۰۲,۹۹۲	۳۱۰,۹۴۲
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۱

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۶,۵۰۱	۱۱,۰۱۴	۵۱,۴۶۶
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۳۰,۴۴۶	۲۵,۴۵۱	۵,۱۳۶
سود سهام	۳,۳۶۷	۴۱	۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۸,۰۵۲	۴۱۷	۲۵,۰۲۵
ساير درآمدها	۳	(۳۱)	۴۵
جمع درآمدها	۴۸,۳۶۹	۳۶,۸۹۲	۸۱,۷۱۷
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۲,۷۲۴)	(۱,۷۹۶)	(۴,۸۸۸)
ساير هزينه‌ها	(۱,۸۶۸)	(۱,۷۸۹)	(۳,۶۵۵)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزينه ها	(۴,۵۹۲)	(۳,۵۸۵)	(۸,۵۴۳)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۴۳,۷۷۷	۳۳,۳۰۷	۷۳,۱۷۴
هزينه‌هاي مالي	(۳۷۰)	(۷۵۷)	(۱,۵۴۳)
سود (زيان) خالص	۴۳,۴۰۷	۳۲,۵۵۰	۷۱,۶۳۱
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳۱,۰۹۴,۰۴۹	۳۱۰,۹۴۲	۳۵۲,۷۰۹	۳۵۲,۷۰۹	۳۵۲,۷۰۹	۳۵۲,۷۰۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۸۶۰,۲۴۰	۸,۶۰۲	۱۵۸,۳۱۹	۱۵۸,۳۱۹	۶۳۲,۲۱۵	۶۳۲,۲۱۵
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۱۵۰,۰۹۷)	(۱۱,۵۰۰)	(۲۳۹,۴۰۸)	(۲۳۹,۴۰۸)	(۶۷۳,۹۸۲)	(۶۷۳,۹۸۲)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۴۳,۴۰۷	۰	۳۲,۵۵۰	۰	۷۱,۶۳۱
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	(۴۳,۴۴۴)	۰	(۳۱,۶۹۴)	۰	(۶۹,۹۸۷)
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۶,۰۱۵)	۰	(۸۵۶)	۰	(۱,۶۴۴)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۳۰,۸۰۴,۱۹۲	۳۰۲,۹۹۲	۲۷۱,۶۲۰	۲۷۱,۶۲۰	۳۱۰,۹۴۲	۳۱۰,۹۴۲