

صورت های مالی نه ماهه

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در ۳۱/۰۲/۱۳۹۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

وحید حسن پور دبیر

شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

مجید شکرالهی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

صندوق وقت سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰

شرکت کارگزاری صبا تامین
سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۳۰۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۹۲۶,۰۹۳,۱۴۳,۹۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۵۷,۹۲۳,۹۱۷,۰۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۱۱,۶۵۶,۳۰۲,۹۴۷	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹	۲۶,۴۳۱,۵۶۲,۶۲۵	۹	حسابهای دریافتی
۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	۱۶۴,۷۰۲,۷۱۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	۳,۹۷۴,۶۸۶,۰۸۷	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵۵,۱۹۵,۹۵۲,۴۶۵	۱,۰۲۶,۲۴۴,۳۱۵,۳۷۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	۱۲,۳۱۹,۸۵۲,۴۵۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۲۹,۸۱۲,۹۶۱,۴۰۱	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	۹۱۴,۱۵۹,۰۵۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۰۵۵,۶۲۲,۰۲۴	۴۳,۰۴۶,۹۷۲,۹۰۷		جمع بدهی‌ها
۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۹۸۳,۱۹۷,۳۴۲,۴۷۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴۳,۰۸۴	۳۷,۳۴۲		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۸,۱۰۳,۷۱۲	۲۶,۳۲۹,۵۳۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگان نوین (سهامی خاص)

۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰

شرکت کارگزاری مستشاران دیدگان نوین
شماره ثبت: ۱۱۲۳۸
شماره ثبت: ۱۱۲۳۸

محمد علی...

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷	۸۲,۳۷۵,۹۰۸,۵۳۷	۳۱۴,۴۷۱,۶۲۲,۳۷۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰	۵۱,۴۹۹,۸۳۱,۸۸۰	۳۲۷,۸۰۱,۹۳۲,۴۶۷	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۲۵۵	۳,۰۲۷,۱۰۲,۷۷۶	۱۲,۳۴۹,۷۸۱,۱۲۱	۱۸	سود سهام
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۶۰۲,۶۴۵,۰۴۹	۸۳۱,۰۵۱,۷۰۶	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۰۷,۳۸۰,۷۳۸	۱,۳۰۴,۵۲۷,۳۱۱	۴,۵۳۱,۴۲۹,۰۱۳	۲۰	سایر درآمدها
۲۰۰,۰۲۵,۲۱۰,۶۲۰	۱۳۸,۸۱۰,۰۱۵,۵۵۳	۶۵۹,۹۸۵,۸۲۲,۰۵۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴)	(۳,۳۷۹,۵۸۹,۱۲۵)	(۷,۱۰۰,۵۲۸,۰۳۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱)	(۴۲۳,۱۷۳,۴۲۳)	(۶۹۰,۵۱۰,۹۲۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۵,۸۴۶,۶۶۵,۸۶۵)	(۳,۸۰۲,۷۶۳,۵۴۸)	(۷,۷۹۱,۰۳۸,۹۶۱)		جمع هزینه ها
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۱۳۴,۹۰۷,۲۵۲,۰۰۵	۶۵۲,۱۹۴,۷۷۷,۷۲۴		سود (زیان) خالص
%۵۵,۶۱	%۴۶,۵۳	۶۶,۴۳		بازده سرمایه گذاری پایان سال
%۶۸	%۵۲,۸۳	%۱۳۶,۷۴		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره اسال
۵۵,۷۳۵	۵۵,۷۳۵	۴۳,۰۸۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره اسال
(۱۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره اسال
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۱۳۴,۹۰۷,۲۵۲,۰۰۵	۶۵۲,۱۹۴,۷۷۷,۷۲۴	سود (زیان) خالص دوره اسال
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۵۳,۱۵۴,۸۳۳,۹۸۳)	(۱۲,۳۹۵,۷۶۵,۶۹۴)	تعدیلات
۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۲۸۹,۸۷۷,۲۲۲,۸۶۳	۹۸۳,۱۹۷,۳۴۲,۴۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره اسال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
خالص دارایی های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگان نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

شرکت مشاور سرمایه گذاری
شماره ثبت شرکت ها: ۱۱۲۱

محمد علی...

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ 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 ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ طی نامه شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۶ تا مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۹ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدهای از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا تامین	۹۰۰	٪۹۰
۲	سرمایه‌گذاری صبا تامین	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان بخارست خیابان پنجم پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ و ۱۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافته با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها امکان پذیر است.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸				۱۳۹۹/۰۲/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۵.۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۶۷۵,۲۰۵,۶۶۶		۱۷.۲۷	۱۷۷,۲۳۳,۸۳۸,۰۰۳	۱۲۳,۵۰۰,۲۸۳,۴۳۶	۶-۱-۱
۱۱.۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۵۵,۱۶۵	۲۵,۷۷۳,۴۱۱,۹۵۹		۱۴.۸۱	۱۵۲,۰۰۲,۸۶۱,۵۹۹	۹۲,۹۷۱,۵۴۳,۷۳۳	
۱۱.۹۶	۴۳,۴۷۸,۷۵۴,۳۵۰	۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۷۳۷		۱۰.۰۰	۱۰۲,۶۵۴,۶۷۸,۱۵۵	۵۳,۳۷۵,۲۴۴,۹۸۴	
۱۰.۷۴	۳۸,۱۵۹,۲۸۳,۷۵۰	۲۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳	۶-۱-۱	۹.۸۶	۱۰۱,۲۱۴,۱۳۸,۲۳۹	۶۴,۸۳۲,۹۶۰,۴۲۸	
۸.۹۱	۳۱,۶۳۶,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۳۶,۱۵۲,۷۱۴		۶.۲۱	۶۳,۲۸۸,۷۵۱,۲۹۲	۵۲,۷۹۸,۱۰۷,۷۰۶	
۸.۰۲	۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۲۶,۶۱۰,۰۶۵,۳۳۹		۵.۵۴	۵۸,۰۳۴,۹۶۷,۳۴۴	۳۸,۹۲۱,۹۱۸,۴۹۲	
۷.۰۴	۲۵,۰۰۴,۸۰۳,۷۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰		۵.۰۰	۵۱,۳۲۱,۳۷۷,۰۰۳	۳۵,۹۵۵,۶۵۶,۶۶۸	
۵.۸۹	۲۰,۹۳۷,۸۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳		۴.۸۰	۴۹,۴۶۷,۰۳۶,۱۸۸	۱۸,۳۲۷,۵۵۳,۳۳۱	
۳.۸۴	۱۳,۶۲۲,۶۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳		۳.۷۹	۳۸,۸۶۷,۰۵۶,۴۶۶	۳۶,۴۶۶,۵۳۷,۵۳۶	
۳.۶۱	۱۲,۸۳۸,۰۸۸,۰۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵		۳.۳۰	۳۳,۸۲۶,۶۷۸,۴۴۸	۲۹,۰۵۴,۱۳۳,۷۱۰	
۲.۵۰	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۸,۵۴۴,۱۹۵,۸۱۶		۲.۲۷	۳۳,۲۵۲,۹۸۸,۲۳۳	۱۷,۴۲۹,۳۴۱,۴۱۱	
۰.۱۱	۳۹۶,۳۳۳,۳۲۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲		۱.۸۴	۱۸,۹۰۴,۸۶۰,۳۶۷	۴,۷۸۷,۷۹۶,۵۱۵	
-	-	-		۱.۳۳	۱۶,۷۱۳,۳۹۷,۱۰۵	۳,۶۰۳,۵۹۳,۴۹۲	
-	-	-		۱.۴۹	۱۵,۲۸۳,۵۵۹,۷۱۹	۱۴,۳۶۰,۷۹۴,۰۷۵	
-	-	-		۱.۳۶	۱۳,۹۶۵,۴۲۰,۷۷۳	۸,۱۰۰,۶۱۰,۵۶۰	
-	-	-		۱.۰۸	۱۱,۰۵۲,۹۶۵,۴۲۶	۷,۷۸۲,۳۳۶,۰۷۲	
-	-	-		۰.۰۰	۹,۷۹۷	۲,۱۳۷	
۹۰.۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۳۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷		۹۰.۲۵	۹۲۶,۰۹۳,۱۱۳,۹۶۷	۵۹۲,۱۶۷,۵۱۴,۵۷۶	
					جمع		

۶-۱-۱- اختیار معامله فروش / خرید به شرح ذیل می باشد:

سهام پایه	شرح	تعداد	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	قیمت خرید	تاریخ اعمال خرید	قیمت تعدیل شده	دلایل تعدیل	ستون توضیحات
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	اختیار معامله ف ت تایپکو ۲۴۶۶ (هپیکو ۸۱۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۲۹۰	سهام بتروشیمی تامین سهام پایه اختیار فروش تبعی تایپکو به سورسید ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ میباید	تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم نزد شرکت سپرده گذاری تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ وثیقه میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۹/۰۲/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۵۷,۹۲۳,۹۱۷,۰۳۳	۷-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۵۷,۹۲۳,۹۱۷,۰۳۳		

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	٪۵,۱۳	۵۷,۹۲۳,۹۱۷,۰۳۳	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک سامان سی تیر
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	٪۵,۱۳	۵۷,۹۲۳,۹۱۷,۰۳۳					

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
-	۰.۰۴	۴۵۴,۷۹۹,۸۴۸	۹,۸۸۰,۵۴۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۰.۰۰	.	.	.	۱۷٪	۹۸/۰۹/۱۲	اوراق مرابحه کرمان موتور
	۰.۷۰	۷,۳۲۷,۲۱۳,۳۷۱	.	۸,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - ۱۳م بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰
	۰.۳۹	۳,۹۷۴,۲۸۹,۷۲۸	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰
۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۱.۱۳	۱۱,۶۵۶,۳۰۲,۹۴۷	۹,۸۸۰,۵۴۶	۱۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴,۲۲۵,۱۰۲,۶۵۳	۲۶,۴۳۱,۵۶۰,۵۱۹	(۵,۵۳۶,۳۶۳)	۲۵	۲۶,۴۳۷,۰۹۶,۸۸۲
۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	(۶)	۱۰	۲,۱۱۲
<u>۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹</u>	<u>۲۶,۴۳۱,۵۶۲,۶۲۵</u>	<u>(۵,۵۳۶,۳۶۹)</u>		<u>۲۶,۴۳۷,۰۹۸,۹۹۴</u>

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۲/۰۸

<u>مانده پایانی دوره</u> (ریال)	<u>استهلاک دوره</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی دوره</u> (ریال)	<u>مانده ابتدای دوره</u> (ریال)	
۸۵,۰۲۵,۲۵۹	۲۷۲,۲۸۸,۵۷۸	۸۷,۹۷۵,۸۹۴	۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	مخارج نرم افزار
۷۹,۶۷۷,۴۶۰	۲۰,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق عضویت در کانون‌ها
<u>۱۶۴,۷۰۲,۷۱۹</u>	<u>۲۹۲,۶۱۱,۱۱۸</u>	<u>۱۸۷,۹۷۵,۸۹۴</u>	<u>۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۹۷۴,۶۸۶,۰۸۷	(۱,۷۷۴,۴۹۲,۰۹۶,۰۷۹)	۱,۷۷۱,۵۷۹,۸۰۸,۵۴۵	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	شرکت کارگزاری صباتامین
۳,۹۷۴,۶۸۶,۰۸۷	(۱,۷۷۴,۴۹۲,۰۹۶,۰۷۹)	۱,۷۷۱,۵۷۹,۸۰۸,۵۴۵	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
مدیر صندوق	۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱	۱۰,۹۹۸,۵۱۲,۲۳۲	
متولی	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۱,۲۵۴,۲۷۱,۸۲۱	
حسابرس	۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۶۷,۰۶۸,۴۰۰	
جمع	۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	۱۲,۳۱۹,۸۵۲,۴۵۳	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت	
	(ریال)		
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحدهای عادی
	(۱۷۲,۵۰۰,۸۰۳)	۱۳-۱	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تمه صدور
	(۱۴,۵۳۷,۷۹۶)	۱۳-۲	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	۳۹,۸۱۲,۹۶۱,۴۰۱		جمع

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تمه صدور و ابطال واحدها مربوط به بازگشت NAV میباشد.

۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تمه صدور و ابطال واحدها مربوط به بازگشت NAV میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۱۴,۱۴۶,۳۳۳	۹۰۰,۰۲۶,۱۳۷	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۱۷,۰۷۷	۱۴,۰۷۸,۶۰۶	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
<u>۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰</u>	<u>۹۱۴,۱۵۹,۰۵۳</u>	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸		۱۳۹۸/۰۲/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۳۴۱,۰۳۶,۶۱۸,۴۴۱	۴۲,۰۸۴	۹۵۶,۸۶۷,۸۱۱,۵۸۲	۳۶,۳۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸,۱۰۳,۷۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶,۳۲۹,۵۳۰,۸۸۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱</u>	<u>۴۳,۰۸۴</u>	<u>۹۸۳,۱۹۷,۳۴۲,۴۷۱</u>	<u>۳۷,۳۴۲</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۷۱,۶۶۴,۱۰۳,۰۹۰	۳۱۰,۴۴۲,۲۴۲,۷۳۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۰	۱,۹۱۸,۱۸۶,۱۰۹	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۱۰,۷۱۱,۸۰۵,۴۴۷	۲,۱۱۱,۱۹۳,۵۳۵	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷</u>	<u>۸۲,۳۷۵,۹۰۸,۵۳۷</u>	<u>۳۱۴,۴۷۱,۶۲۲,۳۷۸</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹/۰۲/۰۸ ۲۹۸/ سال مالی منتهی به ۰۵/۰۸/۱۳۹۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹/۰۲/۰۸ ۱۳۹۹/

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
مخابرات ایران	۱۰,۲۳۹,۱۰۲	۴۱,۱۲۱,۷۷۵,۹۳۴	۳۱,۹۷۳,۴۷۴,۰۸۵	۱۹۵,۳۲۷,۵۷۷	۲۰۵۶۰۸,۸۷۷	۸,۷۴۷,۳۶۵,۳۹۵	۲۴۹,۱۴۴,۷۹۱	۸۴۵,۲۶۹,۵۸۶
بانک پارسیان	۲۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۶,۳۷۴,۶۳۹	۷,۷۱۹,۵۳۹,۶۲۳	۴۲,۱۶۲,۴۱۳	۴۴,۳۸۱,۸۷۴	۱۰۰۷۰,۲۹۰,۷۲۹	.	.
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۰,۰۸۹,۳۳۶	۲۶,۰۶۰,۳۶۱,۳۵۰	۱۵۵,۱۸۲,۱۴۷	۱۶۲,۳۵۰,۴۴۳	۶,۳۹۱,۱۹۵,۳۹۶	.	.
سرمایه گذاری رناله دینگ	۵,۳۴۲,۴۵۷	۱۴,۱۷۱,۶۶۶,۳۹۹	۱۱,۲۹۶,۲۴۴,۰۸۱	۶۷,۳۱۴,۹۰۱	۷۰,۸۵۸,۳۲۹	۲,۳۲۷,۲۴۸,۹۸۸	.	.
توسعه معادن و فلزات	۱۰۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۱,۵۶۹,۰۹۶	۳۰۰,۲۹,۳۹۹	۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۹۱,۵۰۵	۱۰,۷۲۴,۳۵۴,۶۷۰	۱۰,۷۲۴,۳۵۴,۶۷۰
داروسازی فارابی	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۴,۲۲۰,۶۹۵	۲۳,۴۸۵,۶۷۴,۶۳۹	۱۳۲,۸۷۷,۰۸۵	۱۳۹,۸۷۱,۰۹۹	۴,۳۱۵,۷۹۷,۸۷۲	.	.
پارس دارو	۱۳۳,۷۶۰	۴,۷۴۶,۳۳۹,۸۴۰	۴,۵۴۱,۳۹۳,۸۷۰	۲۲,۵۴۵,۰۹۹	۲۳,۷۳۱,۶۹۹	۱۵۸,۶۶۹,۱۷۲	.	.
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۳,۱۲۹,۸۳۵	۱۲,۴۲۵,۴۳۳,۷۹۹	۷۴,۷۷۹,۵۹۶	۷۸,۷۱۵,۶۴۸	۳,۱۵۴,۲۰۰,۷۹۲	.	.
صنایع لاستیکی سهند	۱۹۶,۰۹۵	۴,۹۷۰,۴۰۲,۳۴۰	۴,۰۷۶,۶۶۰,۸۱۳	۲۳۶۰۹,۳۷۵	۲۴,۸۵۲,۰۱۱	۸۴۵,۳۸۰,۱۴۱	.	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	۵۰۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۹,۴۵۹,۰۰۶	۱۲,۲۲۹,۴۹۵,۶۴۳	۵۳,۲۲۷,۴۱۴	۹۶,۵۹۷,۲۹۴	۶,۹۴۰,۱۳۸,۶۵۵	.	۲۴۷,۰۲۷,۳۹۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۹,۹۳۶,۳۰۱	۱۰,۹۵۳,۱۶۴,۸۹۶	۵۷,۸۸۰,۴۷۴	۱۰۷,۹۰۰,۷۱۳	(۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۳)	۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸
فجر انرژی خلیج فارس	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۷,۱۸۱,۵۶۶	۱۰,۰۰۲,۴۶۹,۸۷۱	۶۸,۳۳۹,۰۳۷	۷۱,۹۳۵,۹۱۰	۴,۲۴۴,۴۳۶,۷۴۸	.	.
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۵۰۰۰,۰۰۱	۱۰,۶۸۴,۴۲۹,۱۷۹	۹,۵۱۹,۹۴۸,۳۶۱	۵۰,۷۵۰,۷۸۴	۵۳,۴۲۲,۱۵۱	۱۰,۶۰۰,۳۰۷,۸۸۳	.	.
حمل و نقل توکا	۴۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۹۲۴,۳۴۹	۴۰,۸۴,۹۸۰	۴,۲۹۹,۹۹۹	۹۰,۶۹۰,۶۷۲	.	.
تراکتورسازی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۷۲,۳۲۰	۲۰,۱۷,۷۹۱	۲,۱۲۴,۰۰۰	۲۴,۲۸۵,۸۸۹	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۰۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۸۹,۳۱۱,۶۴۶	۲۲,۵۰۰,۶۶۰,۴۷۸	۱۷۷,۱۲۳,۷۱۴	۱۸۶,۴۴۶,۵۵۳	۱۴,۴۲۵,۲۸۰,۹۰۱	۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶	۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۷,۵۹۷,۱۵۴	۲۲,۱۸۰,۲۳۳,۹۸۱	۱۱۰,۸۵۲,۶۲۲	۱۱۶,۶۸۷,۹۸۹	۹۳۹,۸۲۲,۵۶۳	.	.

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹/۰۲/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
پتروشیمی پردیس	۷۰۰,۱۰۰	۱۶,۸۰۲,۶۷۰,۲۵۰	۱۶,۶۶۷,۴۱۴,۴۳۲	۷۹,۸۱۲,۵۸۵	۸۴,۰۱۳,۳۵۰	(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)	.	.
نفت پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۶,۱۳۷,۹۷۱	۱۵,۲۲۲,۷۹۹,۰۹۱	۷۴,۹۳۶,۳۷۸	۷۸,۸۸۰,۶۳۹	۳۹۹,۵۱۱,۸۶۳	.	.
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۷۹,۰۸۱,۹۷۹	۳۲,۰۸۰,۲۴۸,۵۱۵	۲۸۱,۵۷۵,۰۳۰	۲۹۶,۳۹۵,۴۱۵	۲۶۶۲,۸۶۳,۰۱۹	.	۱,۴۱۷,۳۹۷,۱۱۹
سیمان خوزستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۳۶۵,۰۳۰	۱۹,۵۲۲,۷۹۷,۲۱۹	۹۰,۰۳۳,۳۶۲	۱۴۹,۵۰۱,۳۲۵	۱۰,۱۳۷,۹۳۳,۰۲۴	.	.
داروسازی کاسپین تامین	۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۲,۳۸۲,۹۴۷	۴,۵۲۵,۰۴۶,۴۰۰	۴۴,۶۶۱,۱۲۳	۴۷,۰۱۱,۹۱۵	۴,۷۸۵,۶۶۳,۵۰۹	.	.
پتروشیمی غدیر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۳۳۷,۲۷۵	۴۹,۱۴۲,۸۸۲	۵۱,۷۳۰,۴۹۸	۱۷۲,۸۸۸,۳۴۵	۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۳۳,۳۹۶,۸۷۳
پتروشیمی نوری	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۸,۷۶۳,۷۷۶	۲۰,۰۴۰,۰۳۳,۰۱۲	۱۲۸,۱۴۸,۷۳۸	۱۳۴,۸۹۳,۸۲۱	۶,۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	.	.
سرمایه‌گذاری سیه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۱۲,۳۰۵,۶۳۲	۲۴,۹۴۳,۹۶۸,۵۵۰	۱۳۲,۵۸۲,۹۹۶	۱۳۹,۵۶۱,۵۲۸	۲,۶۹۶,۱۹۲,۵۵۸	.	.
سیمان کرمان	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۲,۳۵۳,۶۱۶	۱۳,۳۸۳,۷۷۰,۳۴۳	۷۷,۷۶۷,۸۸۱	۸۱,۸۶۱,۲۶۳	۲,۸۲۸,۸۵۴,۱۲۹	.	.
پاما	۱,۳۰۱,۳۳۳	۳۰,۰۷۶,۳۳۸,۴۹۳	۱۸,۵۰۵,۳۰۶,۳۴۲	۱۲۲,۸۶۲,۲۸۰	۱۵۰,۳۸۱,۶۸۹	۱۱,۲۷۷,۷۸۸,۱۸۲	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۴,۷۳۲,۰۱۸	۱۳,۵۱۶,۹۱۳,۴۸۱	۸۸,۲۶۷,۰۶۴	۹۳,۱۲۳,۶۶۰	۴,۹۲۶,۲۲۸,۸۱۳	۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸	۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸
گروه کارخانجات صنعتی تیرک	۱,۰۰۴,۳۹۹	۳,۸۶۷,۵۵۵,۴۴۹	۳,۴۲۴,۴۰۸,۹۴۲	۱۸,۳۷۰,۷۴۸	۱۹,۳۳۷,۷۷۸	۴۰۵,۴۳۷,۹۸۱	.	.
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۳۱۱,۹۱۰	۶,۰۵۲,۳۵۲,۳۱۵	۳۳,۷۲۶,۳۷۰	۳۵,۵۰۱,۵۶۰	۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵	.	.
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۷۰۲,۸۴۱	۱۲,۳۹۸,۰۳۴,۶۱۷	۷۱,۴۲۳,۹۶۱	۷۵,۱۸۳,۵۲۰	۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۴۳	۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰	۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰
گروه بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۱,۳۰۳,۳۵۳	۶,۵۵۴,۴۵۸,۹۶۸	۳۴,۷۷۶,۰۰۲	۳۶,۶۰۶,۵۱۶	۶۹۵,۴۶۱,۸۶۷	.	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۱,۰۰۱,۳۱۴	۱۷,۴۰۹,۷۵۸,۳۴۰	۱۰۹,۳۰۱,۹۵۸	۱۱۵,۰۵۵,۰۰۶	۵,۳۷۶,۷۶۹,۰۱۰	.	.
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۹,۲۴۵,۴۶۱	۱۸,۳۹۹,۳۴۰,۱۰۱	۱۲۵,۷۲۸,۰۴۳	۱۳۲,۳۴۶,۲۲۷	۷,۸۱۱,۳۳۱,۰۹۰	۱۳۶,۷۲۸,۹۷۳	۱۳۶,۷۲۸,۹۷۳
نیروکلر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۴۰,۲۴۴,۳۳۴	۲۶,۵۱۰,۷۵۵,۸۵۲	۲۲۵,۳۴۰,۵۱۳	۲۳۷,۲۰۱,۱۲۰	۲۰,۴۶۶,۹۴۶,۷۳۹	.	.
بانک تجارت	۷۵,۰۸۹,۳۵۰	۳۹۶,۰۸۸,۰۳۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۵,۸۳۲,۷۷۲	۱۸۸,۱۳۶,۷۸۲	۱۹۸,۰۴۴,۰۲۰	۲,۷۸۶,۷۸۹,۴۳۶	.	.
مبین انرژی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۶,۰۵۷,۲۳۳	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۶۸۱	۱۳۳,۴۰۸,۵۲۵	۱۴۰,۴۳۰,۳۸۵	۲,۸۰۷,۴۱۵,۷۳۲	.	.

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۹۸/۰۲/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
.	.	(۹۰۴,۰۳۶,۵۹۳)	۸۸,۸۰۳,۶۳۵	۸۴,۳۶۲,۹۸۹	۱۸,۴۹۱,۵۹۶,۶۴۲	۱۷,۷۶۰,۷۳۶,۶۷۴	۷,۴۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	.	۱۱۳,۳۶۲,۶۷۹	۴۸,۶۸۳,۷۱۸	۴۶,۳۴۹,۰۵۰	۹,۵۲۸,۵۴۸,۶۲۵	۹,۷۳۶,۷۴۴,۰۷۲	۲,۱۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
.	.	۲۵,۷۹۶,۲۱۰	۷۵۷,۶۶۸	۷۱۹,۷۸۳	۱۲۴,۳۵۹,۹۸۷	۱۵۱,۵۳۳,۶۴۸	۶,۳۱۶	صنعتی دوده فام
.	.	۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷	۵۳,۵۳۱,۰۱۵	۵۰,۸۵۲,۲۵۴	۹,۵۲۹,۰۵۶,۵۸۴	۱۰,۷۰۶,۲۰۳,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	.	۶۰۰,۰۱۳,۹۴۴	۴۶,۹۴۴,۵۳۹	۴۴,۵۹۶,۹۹۹	۸,۶۹۷,۳۵۲,۵۴۱	۹,۳۸۸,۹۰۸,۰۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران یاساتانایروراز
.	.	۱,۰۶۹,۹۷۴,۶۶۷	۸۴,۹۱۰,۷۸۳	۸۰,۶۶۵,۰۲۴	۱۵,۷۴۶,۶۰۶,۳۴۳	۱۶,۹۸۲,۱۵۶,۸۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۴,۱۸۹,۷۰۲,۹۸۲	۴,۱۸۹,۷۰۲,۹۸۲	۷,۵۰۱,۳۴۷,۹۹۱	۱۴۱,۷۰۸,۰۸۸	۱۳۴,۶۲۱,۳۲۶	۲۰,۵۶۳,۹۴۲,۳۵۸	۲۸,۳۴۱,۶۱۸,۷۶۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۸۵۳,۱۱۹,۶۵۸	۳۸,۹۱۳,۲۷۰	۳۶,۹۶۷,۳۶۳	۶,۸۵۳,۶۵۲,۰۰۸	۷,۷۸۲,۶۵۴,۲۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
.	.	۱,۷۱۰,۵۵۴,۳۲۰	۱۱۴,۳۵۶,۹۷۱	۱۰۸,۶۳۸,۳۲۹	۲۰,۹۲۳,۸۴۵,۸۸۰	۲۳,۸۷۱,۳۹۵,۵۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	.	۱۸,۴۲۶,۱۰۹,۹۸۳	۵۲۱,۹۷۶,۳۰۶	۵۰۵,۳۷۵,۹۳۳	۸,۶۳۱,۷۹۸,۲۸۸	۱۰,۶۳۹,۳۶۰,۵۱۰	۱۵,۰۳۵,۵۴۸	بیمه ملت
(۲۸۵,۸۲۸,۷۵۰)	.	۹,۶۱۰,۶۸۶,۲۲۱	۱۳۹,۰۶۹,۵۳۶	۹۱,۶۲۷,۶۹۱	۱۷,۹۷۲,۵۲۳,۲۰۴	۲۷,۸۱۳,۹۰۶,۸۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۱۴,۱۰۹	۴۱۴,۱۰۹	۵۶,۳۴۲,۴۱۶	۱۵,۹۱۷,۵۵۲	۱۵,۱۲۱,۶۱۹	۳,۰۹۶,۱۲۸,۸۶۹	۳,۱۸۳,۵۱۰,۴۵۶	۱۰۳,۵۴۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	.	۷,۹۴۸,۵۷۸,۴۹۸	۱۳۲,۹۲۰,۶۹۰	۱۳۶,۲۷۴,۳۱۱	۱۸,۲۷۶,۳۶۴,۴۴۶	۲۶,۵۸۴,۱۳۷,۸۴۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
.	.	۴,۳۲۴,۴۳۳,۲۲۲	۱۰۰,۹۱۵,۰۱۰	۹۵,۸۶۸,۷۳۳	۱۵,۶۶۱,۷۸۳,۰۳۵	۲۰,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
.	.	۱,۷۵۵,۶۳۸,۳۳۶	۱۰۶,۳۹۶,۱۹۳	۱۰۱,۰۷۶,۰۸۸	۱۹,۳۱۶,۱۲۸,۱۹۸	۲۱,۲۷۹,۲۳۸,۸۰۵	۳,۵۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
.	.	۸۵۹,۳۱۷,۶۴۶	۳۰,۶۴۵,۰۰۱	۲۹,۱۱۳,۵۹۱	۵,۳۱۰,۰۲۴,۷۶۲	۶,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	لیزیگ رایان سایپا
.	.	۳,۹۱۳,۷۵۸,۴۴۱	۷۵,۰۶۹,۴۸۹	۷۱,۳۱۵,۴۹۵	۱۰,۰۵۳,۷۵۴,۴۴۰	۱۵,۰۱۳,۸۹۸,۰۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	.	۱,۰۳۳,۰۷۱,۲۱۱	۷۵,۶۰۳,۵۰۰	۷۱,۸۲۲,۳۰۳	۱۳,۹۴۰,۰۰۳,۹۸۶	۱۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰	۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰	۷۸۶,۳۸۸,۷۸۱	۲۲,۷۵۳,۰۳۸	۲۱,۶۱۵,۳۲۰	۳,۷۱۹,۹۵۰,۳۰۳	۴,۵۵۰,۶۰۷,۴۴۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر
.	.	۳,۶۲۶,۸۲۷,۶۰۸	۱۵۹,۳۹۰,۰۴۸	۱۵۱,۴۲۰,۰۴۸	۲۷,۹۴۰,۳۷۳,۴۲۷	۳۱,۸۷۸,۰۱۱,۱۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
.	.	۵,۲۴۰,۸۴۰,۵۵۸	۱۲۳,۳۴۱,۹۸۴	۷۷,۷۵۸,۶۶۷	۱۹,۲۲۶,۴۵۵,۴۶۳	۲۴,۶۶۸,۳۹۶,۶۷۲	۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
.	.	۱,۰۹۲,۶۹۱,۶۸۷	۲۷,۱۶۹,۹۹۸	۷,۶۷۵,۳۵۹	۴,۳۰۶,۴۴۲,۹۵۶	۵,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
.	.	۴,۶۹۴,۸۷۸,۳۹۷	۱۱۴,۴۸۳,۳۶۹	۱۰۸,۷۵۹,۰۵۷	۱۷,۹۷۸,۵۵۳,۱۰۷	۲۳,۸۹۶,۶۷۳,۹۳۰	۸۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
.	.	۱,۱۱۳,۷۴۲,۷۳۲	۳۲,۹۵۵,۶۱۵	۳۱,۳۰۷,۷۰۷	۵,۴۱۳,۱۱۷,۶۰۶	۶,۵۹۱,۱۲۳,۶۶۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی سربوروی ایران
.	.	۳,۷۷۵,۵۳۸,۸۵۰	۱۰۵,۰۶۵,۴۱۴	۹۹,۸۱۲,۰۱۴	۱۷,۰۳۲,۶۶۶,۴۳۸	۲۱,۰۱۳,۰۸۲,۷۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۳,۰۱۱,۷۰۶,۳۸۵	۳,۰۱۱,۷۰۶,۳۸۵	۵,۱۴۳,۴۰۳,۴۹۰	۱۲۷,۹۲۷,۰۹۵	۱۲۱,۵۳۰,۴۵۴	۲۰,۱۹۲,۵۵۷,۷۴۳	۲۵,۵۸۵,۴۱۸,۷۸۲	۳,۷۹۴,۹۴۹	ملی صنایع مس ایران
.	.	۷,۶۴۶,۱۲۱,۳۳۵	۱۴۳,۱۵۷,۳۸۷	۱۳۵,۹۹۹,۰۳۲	۲۰,۷۰۶,۱۹۹,۰۰۴	۲۸,۶۳۱,۴۷۷,۴۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۳۸۹,۸۲۷,۸۰۸	.	۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵	۳۲,۲۶۷,۳۴۹	۳۰,۶۵۳,۸۵۰	۵,۵۱۱,۷۳۱,۴۶۸	۶,۴۵۳,۴۷۰,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴,۵۳۱,۳۷۶,۸۶۰	۴,۵۳۱,۳۷۶,۸۶۰	۵,۸۸۱,۹۱۳,۳۳۹	۱۶۱,۶۰۹,۱۱۸	۱۵۳,۵۲۷,۵۹۴	۲۶,۱۳۴,۷۷۰,۷۶۱	۳۲,۳۲۱,۸۱۹,۸۱۲	۵,۴۹۹,۹۹۹	پالایش نفت تهران
.	.	(۱۸,۵۶۸,۹۶۵)	۱۴۳,۸۰۹,۴۱۵	۱۳۶,۶۱۸,۵۹۶	۲۸,۵۰۰,۰۲۴,۲۷۳	۲۸,۷۶۱,۸۸۳,۳۱۹	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
.	.	۳,۰۴۷,۱۸۵,۳۲۷	۲۰۵,۲۱۸,۵۸۰	۱۹۴,۹۵۶,۰۴۲	۳۷,۵۹۶,۳۵۶,۳۴۹	۴۱,۰۴۳,۷۱۶,۱۹۸	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامن
.	.	۱,۲۴۸,۴۷۴,۵۶۸	۸۵,۱۷۰,۱۴۰	۸۰,۹۱۱,۳۷۵	۱۵,۶۱۹,۴۷۲,۳۵۴	۱۷,۰۳۴,۰۲۸,۳۳۷	۷۰۰,۰۰۰	نفت بهران
۳۵۲,۸۵۳,۱۳۴	.	۱,۰۵۸,۹۰۹,۳۱۰	۱۰۵,۵۹۰,۰۹۶	۱۰۰,۳۰۹,۵۱۶	۱۹,۸۵۳,۲۱۰,۹۰۷	۲۱,۱۱۸,۰۱۹,۸۲۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
.	.	۵,۱۵۱,۹۸۴,۹۷۲	۱۱۵,۷۹۰,۳۵۳	۱۰۲,۶۳۰,۴۸۹	۱۷,۷۸۷,۶۶۴,۹۰۴	۲۳,۱۵۸,۰۷۰,۷۱۸	۵۰۰,۰۰۰	موتوزن
۱,۹۰۵,۸۲۲,۳۳۱	۹۸۶,۸۹۳,۵۲۴	(۵۷,۷۶۰,۹۸۰)	۳۷,۷۳۳,۳۵۰	۳۵,۸۴۶,۴۱۲	۷,۵۳۰,۸۵۱,۲۱۵	۷,۵۴۶,۶۶۹,۹۹۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هدیبتگ)
.	.	۱,۵۵۳,۷۷۸,۰۵۴	۳۲,۳۰۳,۳۲۵	۹,۰۹۷,۴۰۲	۴,۸۴۵,۵۶۶,۵۳۰	۶,۴۴۰,۶۴۵,۲۱۱	۱۷۱,۳۵۳	خدمات انفورماتیک
.	.	۶,۴۹۷,۳۱۳,۳۲۵	۱۱۰,۶۰۸,۶۱۰	۱۰۵,۰۷۷,۴۹۱	۱۵,۴۰۸,۷۲۳,۳۱۵	۲۳,۱۲۱,۷۲۲,۷۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	البرز دارو
۳۵۵,۳۰۹,۶۴۷	۸۱,۹۵۰,۳۴۱	۴,۳۴۳,۴۰۵,۰۷۲	۸۶,۸۴۷,۸۴۷	۸۲,۵۰۵,۰۲۷	۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۷۹۴	۱۷,۳۶۹,۵۶۶,۷۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۳,۵۶۴,۷۸۰,۳۰۳	۱۳,۴۶۳,۳۷۸	۱۶,۶۳۳,۶۴۷,۱۵۸	۲۷۹,۰۲۸,۷۲۰	۲۶۵,۰۷۶,۶۸۸	۲۸,۶۴۷,۹۹۱,۱۵۳	۵۵,۸۰۵,۷۴۳,۷۲۰	۱,۳۹۷,۲۳۲	کشت و دامداری فکا
.	.	۴,۹۳۰,۸۹۲,۲۱۲	۱۳۴,۲۷۷,۹۸۳	۱۲۷,۵۶۳,۲۰۲	۲۱,۶۶۳,۸۶۶,۶۰۳	۲۶,۸۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹/۰۲/۰۸ ۳۹۸/۰۵/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹/۰۲/۰۸ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲	۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲
پتروشیمی فجر	۱,۳۸۷,۸۸۷,۵۵۶	۱,۳۸۷,۸۸۷,۵۵۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶,۱۷۱,۹۶۲,۳۵۴	۶,۱۷۱,۹۶۲,۳۵۴
گروه صنایع بهشهر	۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱	۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱
بانک ملت	۱,۱۹۱,۳۸۳,۰۵۵	۱,۱۹۱,۳۸۳,۰۵۵
پتروشیمی زاگرس	۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵	۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵
صنایع جوشکاب یزد	۱,۸۳۸,۰۸۸,۴۷۳	۱,۸۳۸,۰۸۸,۴۷۳
سرمایه گذاری بوعلی	(۷۶۰۰۶۱۰)	(۷۶۰۰۶۱۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۴۵	۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۴۵
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱	۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱
داده گستر عصرنوبین های وب	(۲۵۶۶۹۷,۹۵۰)	(۲۵۶۶۹۷,۹۵۰)
فولاد خوزستان	۴,۹۳۸,۲۹۷,۴۲۷	۵,۳۲۳,۳۰۳,۶۸۲
کالسیمین	۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹	۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹
افست	۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۵۹۵,۱۷۵,۳۳۹	۱,۵۹۵,۱۷۵,۳۳۹
پتروشیمی مبین	۱,۳۵۲,۰۶۷,۵۷۸	۱,۱۸۴,۶۱۴,۰۳۰
تامین سرمایه نوین	۳۵۲,۹۲۲,۶۹۲	.
دارویی رازک	۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	(۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷)	.
سرمایه گذاری مسکن	۶۵۹,۲۴۰,۴۳۸	.
جمع		۱,۴۹۰,۲۴۳,۷۵۹,۲۵۱	۱,۱۸۶,۹۴۴,۷۹۶,۱۰۶	۶,۸۸۱,۵۸۹,۹۶۲	۷,۵۱۹,۶۶۹,۸۱۹	۳۱۰,۴۴۲,۲۴۲,۷۳۴	۷۱,۶۶۴,۱۰۵,۰۹۰	۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود و (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۹۸/۰۲/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
.	.	۱,۳۳۰,۲۸۶,۲۴۴	۱۹,۹۴۵,۶۸۴	۵,۶۳۴,۵۶۸	۲,۶۳۳,۵۲۷,۵۶۵	۳,۹۸۹,۱۳۶,۴۵۱	۱۸۲,۷۹۵	ح البرز دارو
.	.	۵۱۴,۸۳۷,۲۷۵	۱۳,۰۲۳,۵۳۳	۱۲,۳۷۲,۳۸۰	۲,۰۶۴,۴۷۳,۱۸۰	۲۶۰,۴۷۰,۶۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	ح داروسازی کاسپین تامین
.	.	۷۳,۳۲۰,۱۰۰	۱۵,۹۲۶,۰۲۲	۱۵,۱۲۹,۶۱۷	۳,۰۸۰,۸۲۸,۴۲۷	۳,۱۸۵,۲۰۴,۱۶۶	۴۱۶,۶۶۶	ح صنایع ماشین‌های اداری ایران
۲۳۴,۸۷۶,۱۷۸	ح داروسازی فارابی
۲۳۴,۸۷۶,۱۷۸	.	۱,۹۱۸,۱۸۶,۱۰۹	۴۸,۸۹۵,۲۳۹	۲۳,۱۲۶,۴۶۵	۷,۷۷۸,۸۲۹,۱۷۲	۹,۷۷۹,۰۴۶,۹۸۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۲,۰۵۸,۸۱۰,۲۳۱	۳۸۴,۷۱۷,۸۷۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۳,۲۵۰,۰۰۰,۳۶,۶۷۷	۲,۴۱۷,۶۶۰,۷۶۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰	۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۷۰	۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲	۲۰۶,۳۵۳,۰۵۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۰,۳۶۵,۰۱۹	۱۰,۳۶۵,۰۱۹	.	.	.	.	.	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹	۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰۱
.	.	۲۷۰,۳۵۲,۵۱۳	۱۴,۴۴۸,۷۰۶	۱۹,۶۴۴,۵۵۱,۹۸۱	۱۹,۹۲۹,۲۵۳,۲۰۰	۲۴,۸۸۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵
.	.	(۱,۷۹۸,۵۸۰)	۸۹۹,۲۹۰	۱,۲۴۱,۲۹۹,۲۹۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۱۲۲۶
.	.	۱۵,۸۳۰,۷۷۷	۷,۷۱۳,۱۸۷	۱۰,۶۱۳,۹۵۷,۰۳۶	۱۰,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۱۰۲۶
.	.	۱,۴۵۷,۰۲۱	۳۷۲,۲۸۷	۵۱۱,۶۷۰,۶۹۲	۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
.	.	۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸	۱۱,۸۹۴,۴۶۰	۱۵,۷۷۲,۷۲۳,۱۷۲	۱۶,۴۰۶,۱۵۴,۶۴۰	۲۱,۸۴۴	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
.	.	۱,۰۳۹,۲۴۶	۳۷۵,۱۱۵	۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹	۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
.	.	۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	۱۲,۲۳۳,۰۶۹	۱۶,۵۰۰,۱۰۳,۹۰۸	۱۶,۸۷۳,۲۰۶,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
.	.	۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	۹,۲۱۱,۱۲۳	۱۲,۵۸۹,۲۱۸,۷۴۰	۱۲,۷۰۵,۰۱۴,۷۱۶	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	.	۷۳۵,۴۲۱,۶۷۴	۲۲,۷۵۴,۳۸۹	۳۰,۶۲۷,۲۰۲,۰۶۸	۳۱,۳۸۵,۳۷۸,۱۳۲	۳۸,۱۱۸	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۱۰,۷۱۱,۸۰۵,۴۴۷	۲,۱۱۱,۱۹۳,۵۳۵	۷۹,۹۰۰,۶۲۶	۱۰۸,۰۱۶,۷۱۴,۵۲۶	۱۱۰,۲۰۷,۸۰۶,۶۸۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۴۹,۱۸۵,۶۷۶,۸۹۶	۳۲۵,۳۲۲,۹۲۱,۴۰۴	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	۰	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
۷۶۰,۳۷۴	۲,۳۱۴,۱۵۴,۹۸۴	۶۵۲,۳۰۰,۵۶۰	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰</u>	<u>۵۱,۴۹۹,۸۳۱,۸۸۰</u>	<u>۳۲۷,۸۰۱,۹۳۲,۴۶۷</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۳,۴۱۸,۳۵۴,۷۵۷	۱,۸۵۹,۱۸۷,۳۶۴	۳,۳۷۰,۶۲۹,۳۰۸	۵۵,۶۲۱,۵۰۰	۱۵,۷۱۳,۰۷۴	۷,۷۸۲,۳۳۶,۱۱۸	۱۱,۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
.	.	۱۷,۹۵۵,۴۸۰,۳۳۳	۲۸۵,۸۵۰,۵۰۰	۸۰,۷۵۳,۷۶۶	۲۸,۸۴۸,۰۱۶,۵۰۱	۵۷,۱۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
.	.	۱۱,۳۳۷,۴۰۰,۷۴۶	۱۵۱,۷۳۳,۰۰۰	۴۲,۸۶۱,۷۴۸	۱۸,۸۱۳,۶۱۴,۵۰۷	۳۰,۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
.	.	۱۶,۳۳۱,۸۷۹,۷۲۰	۲۶۳,۲۱۱,۰۰۰	۷۴,۳۵۷,۱۰۸	۳۶,۰۷۲,۷۵۲,۱۷۳	۵۲,۶۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
.	.	(۲۱۷,۰۴۱,۹۵۱)	۶۵,۴۲۷,۵۰۰	۱۸,۴۸۳,۳۶۹	۱۳,۳۱۸,۶۳۱,۱۸۲	۱۳,۰۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فرآورده‌های تزریقی ایران
۹,۰۲۲,۵۰۱,۷۶۹	۹,۵۲۸,۵۱۹,۵۱۹	۱۵,۸۴۱,۰۶۶,۵۱۴	۱۱۶,۹۴۸,۸۵۳	۳۳,۰۳۸,۰۵۱	۷,۳۹۸,۷۳۷,۳۴۲	۲۳,۳۸۹,۷۷۰,۶۶۰	۲,۹۷۷,۶۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۱۹,۳۳۷,۱۰۶,۳۰۹	۲۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۱۵,۲۵۰	۲۸,۳۹۵,۴۷۸,۴۴۱	۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	.	۶,۵۹۴,۷۹۲,۱۸۹	۸۳,۳۳۷,۴۹۶	۲۳,۵۴۲,۸۴۲	۹,۹۶۵,۸۳۶,۵۷۵	۱۶,۶۶۷,۴۹۹,۱۰۲	۲,۱۳۱,۹۳۹	توسعه معادن و فلزات
.	.	۱۱,۰۱۱,۸۹۸,۴۲۲	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۰,۷۵۰	۳۰,۳۰۶,۶۳۰,۸۳۸	۳۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	۸,۴۷۵,۵۷۸,۶۹۴	۴,۱۳۲	۴۹	۱۴	۳,۷۹۸	۹,۸۸۷	۱	پالایش نفت تهران
.	.	۵۵۹,۱۵۳,۸۸۸	۱۳,۷۸۴,۳۵۱	۳,۸۹۴,۰۷۹	۳,۱۸۰,۰۳۷,۸۵۴	۳,۷۵۶,۸۷۰,۱۷۲	۲۵۲,۳۲۲	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
.	.	۲۱,۳۴۵,۹۵۹,۵۵۱	۳۹۸,۹۳۵,۰۰۰	۸۴,۴۴۹,۱۲۸	۳۸,۱۵۷,۶۵۶,۳۱۱	۵۹,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	.	۴,۷۷۲,۳۳۴,۱۳۸	۱۷۰,۳۳۳,۹۰۰	۴۸,۰۸۸,۳۵۲	۲۹,۰۵۴,۳۳۳,۷۱۰	۳۴,۰۴۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
.	.	۱۰,۹۳۰,۶۴۳,۵۴۸	۳۳,۷۰۰,۳۴۷	۹۰,۵۹۷,۸۲۰	۵۲,۷۹۸,۱۰۷,۷۴۴	۶۴,۱۴۰,۰۴۹,۳۵۹	۳,۵۳۳,۳۰۳	سیمان فارس و خوزستان
.	.	۵,۸۶۴,۸۱۰,۲۱۳	۷۰,۳۷۷,۷۶۰	۱۹,۸۵۳,۴۶۷	۸,۱۰۰,۶۱۰,۵۶۰	۱۴,۰۵۵,۵۵۲,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صبا تامین

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
-	-	۱,۷۷۵,۵۶۸,۵۱۹	۱۵۲,۲۷۲,۵۰۰	۲۲,۲۲۸,۰۱۲	۲۸,۷۰۲,۴۲۹,۹۶۷	۳۰,۶۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	گلنک سازان سیاهان
-	-	۳,۹۳۵,۵۱۰,۶۳۱	۱۰۶,۵۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۷,۵۵۰	۱۷,۲۲۵,۸۵۱,۸۱۹	۲۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
-	-	۱۹,۳۹۳,۰۰۰,۹۹۳	۱۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۲,۷۷۵	۱۴,۸۷۹,۸۰۱,۲۲۲	۲۴,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۰۵۹,۲۲۲,۵۸۹	۲,۲۸۸,۲۲۲,۹۳۹	۱,۶۷۲,۱۷۷,۹۲۹	۱۶,۷۲۶,۰۰۰	۲,۷۳۰,۷۲۵	۱,۶۵۲,۵۴۵,۳۱۶	۲,۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۳,۱۱۰,۸۰۳,۶۱۳	۸۴,۱۰۶,۳۱۷	۲۳,۷۶۰,۰۳۵	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۱۶,۸۲۱,۲۶۲,۲۵۷	۴۱۶,۶۶۷	صنایع ماشین های اداری ایران
-	-	۱۹,۷۵۶,۲۲۷,۲۷۳	۲۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۶۰,۶۳۵,۸۰۰	۲۲,۸۹۶,۴۹۶,۹۲۷	۲۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۶,۱۸۱,۹۱۰,۳۴۸	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	۲۳,۰۵۶,۷۳۸	۱۷,۰۷۱,۰۱۷,۹۱۵	۲۳,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	موتوزن
-	-	۱,۳۷۸,۶۲۰,۴۵۱	۳۸,۴۸۹,۵۰۰	۱۰,۸۷۲,۳۸۴	۶,۲۶۹,۹۱۶,۷۶۵	۷,۶۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹	۵,۸۰۵,۸۹۲,۸۶۵	۲۸,۴۳۱,۲۹۷,۴۱۸	۱۸۲,۳۹۷,۵۰۰	۵۱,۵۵۵,۵۴۴	۷,۸۳۴,۱۴۹,۵۳۸	۲۶,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۲,۸۱۳,۹۳۱,۹۹۲	۱۵۷,۹۱۴,۰۰۰	۴۴,۶۱۰,۷۰۵	۲۸,۵۶۶,۳۲۲,۳۰۳	۳۱,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوریان
۵,۵۳۵,۷۱۶,۱۰۱	۳,۰۵۸,۱۱۰,۶۰۱	۱۸,۵۷۴,۳۲۲,۰۱۸	۲۹۴,۶۳۲,۶۷۵	۸۲,۳۲۴,۰۱۳	۳۹,۹۷۴,۶۳۵,۳۰۱	۵۸,۹۲۶,۷۲۴,۹۰۷	۷,۰۲۵,۹۶۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۰۳۴,۸۵۰,۲۰۵	۶,۸۹۴,۶۹۲,۲۰۵	۱۳,۹۵۱,۳۱۷,۱۰۳	۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۱,۳۷۵	۳,۳۱۲,۳۵۱,۵۲۲	۱۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵,۵۰۵,۹۲۲,۹۲۷	۱,۵۲۶,۲۰۶,۷۰۹	۲۸,۰۲۲,۴۲۲,۷۹۹	۲۱۷,۶۵۱,۰۰۰	۶۱,۴۸۶,۴۰۸	۱۵,۲۱۷,۵۸۸,۷۹۲	۴۳,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۱,۰۲۳,۰۶۵,۶۴۴	۷۶,۹۱۲,۵۰۰	۲۱,۷۲۷,۷۸۱	۱۴,۲۶۰,۷۹۴,۰۷۵	۱۵,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۷۴۴,۶۹۱,۹۲۱	۵,۷۸۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۱۳۱	۴۰۷,۷۸۹,۴۲۸	۱,۱۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
-	-	۸,۵۶۶,۶۶۹,۱۲۸	۲۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۶۵,۹۲۹,۸۵۰	۳۷,۸۱۰,۰۲۱,۰۲۲	۴۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
-	-	۱۲,۲۲۲,۴۲۰,۶۲۴	۱۹۳,۸۵۶,۲۵۰	۵۴,۷۶۴,۳۹۱	۲۶,۳۸۹,۲۰۸,۷۲۵	۳۸,۷۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸					تعداد	نام سهم
		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد			ارزش دفتری	ارزش بازار
۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱	(۱۷۵,۲۷۹,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۹۹۲,۳۱۱,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سپار ایران
۲,۲۰۸,۶۹۸,۲۰۰	۱,۴۴۱,۱۴۳,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶	۱۵۹,۲۵۵,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارتو پخش
-	(۲۵۱,۳۸۵,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۲۳۶,۳۸۵,۲۱۶	۲,۶۵۶,۳۱۰,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۲,۱۷۷,۳۹۵,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
-	۴۰۱,۶۲۸,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲,۷۵۷,۳۳۱,۸۹۰	۱,۵۴۱,۳۳۰,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۶۴۲,۱۳۳,۲۰۰)	۱,۱۰۷,۰۳۱,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	۱۱۹,۶۱۲,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۳۹۲,۰۷۷,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان
۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نوکا فولاد
۹۴۲,۶۶۰,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۳۳۸,۳۳۶,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سایبا
۱,۷۳۳,۶۸۶,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۳۶۲,۹۶۷,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۳۲,۷۲۸,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
۸,۰۲۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۲۹,۱۸۵,۶۷۶,۹۰۷	۳۳۵,۳۳۲,۹۲۱,۲۰۲	-	۲,۶۲۰,۲۰۰,۸۹۸	۱,۳۱۰,۸۵۶,۷۵۷	۵۹۶,۷۶۶,۱۹۸,۵۹۳	۹۳۸,۰۴۰,۱۷۹,۵۲۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸					تعداد	نام سهم	
		سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار
		.	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۲۰,۱۴۹,۳۱۸	۵,۶۹۲,۱۸۲	۲,۱۷۷,۳۱۱,۵۹۹	۴۰,۲۹,۸۶۳,۶۰۰	۵۹۲,۶۲۷	توسعه معادن و فلزات
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	ح.داروسازی کاسپین تامین
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	.	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۲۰,۱۴۹,۳۱۸	۵,۶۹۲,۱۸۲	۲,۱۷۷,۳۱۱,۵۹۹	۴۰,۲۹,۸۶۳,۶۰۰			جمع

۱۷-۳- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸					تعداد	نام اوراق
		سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
.	.	(۶۶,۷۵۰,۸۵۰)	۸۰,۶۳۴	۵۱۱,۶۷۰,۶۹۳	۴۴۵,۰۰۰,۵۰۰	۵۰۰	سنگوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	
.	.	۴۵۲,۴۴۸,۰۰۰	۱,۳۰۹,۸۰۸	۶,۷۷۴,۷۶۵,۰۰۴	۷,۲۲۸,۵۲۳,۱۸۰	۸,۸۴۵	استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰	
.	.	۲۶۶,۶۰۳,۲۰۴	۷۲۰,۲۷۲	۳,۷۰۷,۶۸۶,۱۳۵	۳,۹۷۵,۰۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	استادخرانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	
.	۸۲۳,۷۹۲,۳۳۹	.	.	.	.	.	استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱-۱۶
.	۱,۴۹۰,۳۶۲,۶۴۵	.	.	.	.	.	استادخرانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰-۵۳۳
۷۶۰,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	ارواق مرابحه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
۷۶۰,۳۷۴	۲,۳۱۴,۱۵۴,۹۸۴	۶۵۲,۳۰۰,۵۶۰	۲,۱۱۰,۷۱۴	۱۰,۹۹۴,۱۳۱,۸۲۲	۱۱,۶۴۸,۵۳۳,۶۸۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
		۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۱۰۲,۷۷۶				
۲,۹۶۲,۷۳۱,۷۰۷					
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶					
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰
۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰				
۳,۱۰۸,۰۸۵,۸۰۹					
۲۱۴,۵۳۸,۶۴۶					
۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷					
۶۴۹,۴۷۲,۴۲۲					
۱,۰۳۲,۰۱۸,۸۶۸					
۲۲۰,۴۲۶,۲۸۸					
۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸					
۶۹۰,۷۱۵,۵۵۳					
۱,۸۰۸,۸۴۹,۵۵۸					
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵					
۵۳۲,۴۶۱,۵۳۸					
		۵۸,۵۷۳,۱۲۱	۵,۵۳۶,۳۶۳	۶۴,۱۰۹,۴۸۴	۱۲
		۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰		۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۲,۰۸۰
۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۲۵۵	۳,۰۲۷,۱۰۲,۷۷۶	۱۲,۳۴۹,۷۸۱,۱۲۱	۵,۵۳۶,۳۶۳	۱۲,۳۵۵,۳۱۷,۴۸۴	

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۹۵,۰۸۷,۶۵۹	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۶۰۲,۶۴۵,۰۴۹	۸۳۱,۰۵۱,۷۰۶	جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
.	.	۶۹,۰۸۵,۷۷۵	.	۶۹,۰۸۵,۷۷۵	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
.	.	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	.	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۶	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت دولتی - شرایط خاص ۲۶
۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۲/۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاداد ۶۰
۱۰,۳۱۸,۰۲۷	.	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	.	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۷	.	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مربایچه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۹۵,۰۸۷,۶۵۹	.	۱۹۵,۰۸۷,۶۵۹		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸						
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	(۶)	۶۳۵,۹۶۴,۰۵۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	(۶)	۶۳۵,۹۶۴,۰۵۳				جمع

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	
۹۷۸,۶۷۶,۵۱۶	۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷	۲,۳۸۶,۱۷۶,۷۴۵	درآمد سود سهام
۲۶,۹۰۷	۲۶,۹۰۷	۶	سود سپرده بانکی
۶۲۸,۷۷۷,۳۱۵	۳۲۵,۸۲۳,۹۹۷	۲,۲۴۵,۲۵۲,۲۶۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸	۱,۳۰۴,۵۲۷,۳۱۱	۴,۵۳۱,۴۲۹,۰۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱	۳,۰۳۱,۵۷۴,۷۷۷	۶,۳۲۶,۳۲۰,۱۱۱	مدیر صندوق
۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۳۸۲,۱۹۳,۹۰۰	۷۰۷,۱۳۹,۵۲۸	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۶۵,۸۲۰,۴۴۸	۶۷,۰۶۸,۴۰۰	حسابرس
۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴	۳,۴۷۹,۵۸۹,۱۲۵	۷,۱۰۰,۵۲۸,۰۳۹	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۹۸,۳۶۱,۵۵۵	۲۰۸,۳۸۷,۰۵۸	۳۸۵,۸۷۹,۸۰۴	هزینه تصفیه
.	.	۲۰,۳۲۲,۵۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۸۸,۸۰۰,۰۰۶	۸۲۰,۰۰۰	۲۷۳,۲۸۸,۵۷۸	هزینه نرم افزار
۸۲۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۶۷,۳۶۵	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱	۴۲۳,۱۷۴,۴۲۳	۶۹۰,۵۱۰,۹۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۷۷,۶۳۶,۶۵۲,۵۱۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۵۳,۱۵۴,۸۳۳,۹۸۴)	(۹۰,۰۳۲,۴۱۸,۲۱۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۵۳,۱۵۴,۸۳۳,۹۸۴)	(۱۲,۳۹۵,۷۶۵,۶۹۴)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه این صندوق فاقد تعهدات احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۰۲/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۴٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۸,۲۱٪	۶,۸۰۰	عادی		
۰,۲۶٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۶۷٪	۱۰۰۰	عادی		
۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
۰	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت
۰	۱	عادی		محمد امین قهرمانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۶.۳۲۶.۳۲۰.۱۱۱	(۱۰.۹۹۸.۵۱۲.۲۳۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۷.۰۶۸.۴۰۰	(۶۷.۰۶۸.۴۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۷۰۷.۱۳۹.۵۲۸	(۱.۲۵۴.۲۷۱.۸۲۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳.۵۴۶.۰۷۱.۹۰۴.۶۲۴	۳.۹۷۴.۶۸۶.۰۸۷

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا

در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.