

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۳۳	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در ردیفهای ۳ و ۶ بند ۶ این گزارش به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق	از تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ تا ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ تا ۱۳۹۹/۰۲/۲۶
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول یا دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله خرید همان سهم به میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	از تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تا ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ کشت و دامداری فکا از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۹ تا ۱۳۹۸/۱۱/۲۹ سنگ آهن گهر زمین از ۱۳۹۸/۱۲/۰۶ تا ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۰ تا ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ سرمایه گذاری صبا تأمین از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ تا ۱۳۹۹/۰۴/۰۸
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق	۱۳۹۹/۰۲/۲۹، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۴/۰۳
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب های ترکیب داراییها	-
۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	شرکتهای معدنی و صنعتی گل گهر، گسترش صنعت و گاز پارسین، پالایش نفت تهران، پالایش نفت اصفهان و ...
		تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از سوی شرکتها	شرکتهای ملی صنایع مس ایران، گروه مینا، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، سرمایه گذاری رنا، فولاد خوزستان، سرمایه گذاری صدر تأمین، تولیدی چمن سازان و ...
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰	تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر	۱۳۹۸/۰۶/۱۰، ۱۳۹۸/۰۵/۲۸، ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷، ۱۳۹۸/۰۷/۱۴، ۱۳۹۸/۰۷/۰۸، ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱، ۱۳۹۸/۱۱/۰۶، ۱۳۹۸/۱۰/۲۲، ۱۳۹۸/۰۹/۲۶

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۵	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور	عبدالحسین مجتبی کرمانی، صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان، مریم آقاسی کرمانی و ...
۶	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت صحیح هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها بیشتر از سقف تعیین شده شناسایی شده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش متولی هر سه ما یکبار	برای دوره ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ و ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ با تأخیر ارائه شده است.
۸	کنترلی	درج مشخصات ارکان مطابق با فرمهای نمونه سازمان در تارنما	در خصوص اطلاعات مدیران سرمایه گذاری

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۴

مجید بهمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

۱۸ شهریور ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۱۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 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 ۲۹/۰۵/۱۳۹۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

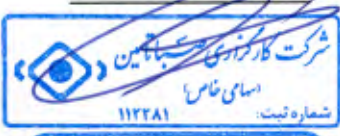

با سپاس

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

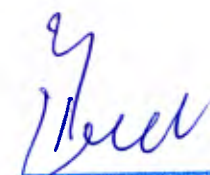
۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۹/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت	
			دارایی‌ها:
۳۲۰.۳۵۵.۲۱۹.۰۱۹	۱.۸۸۵.۹۹۶.۶۹۵.۸۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۹.۸۰۵.۶۵۷	۳۵.۵۱۶.۳۴۵.۱۱۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴.۲۲۵.۱۰۴.۷۵۹	۴۱.۲۶۸.۴۵۹.۸۷۲	۹	حسابهای دریافتی
۲۷۰.۳۳۷.۹۴۳	۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶.۸۸۶.۹۷۳.۶۲۱	۳۸.۸۰۰.۶۴۳.۵۲۲	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵۵.۱۹۵.۹۵۲.۴۶۵	۲.۰۳۱.۳۱۳.۶۱۴.۸۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵.۵۳۱.۴۰۴.۳۰۴	۱۹.۴۶۶.۷۲۳.۸۸۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵۲۴.۲۱۷.۷۲۰	۱.۳۱۸.۱۷۷.۸۵۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۰.۵۵۶.۲۲۰.۲۴	۲۰.۷۸۴.۹۰۱.۷۴۲		جمع بدهی‌ها
۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۲۰.۱۰۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴۳.۰۸۴	۳۸.۲۴۵		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۸.۱۰۳.۷۱۲	۵۲.۵۶۹.۷۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

موسسه حسابرسی ناظر
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگان نیلین (سامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۹۲.۰۷۵.۱۹۴.۳۸۷	۷۸۷.۹۲۶.۶۷۵.۰۲۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۰.۸۹۳.۳۵۵.۲۲۰	۷۵۸.۴۵۸.۱۶۳.۱۱۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴.۸۰۴.۵۷۳.۲۵۵	۲۸.۵۱۵.۰۳۰.۶۵۴	۱۷	سود سهام
۶۴۴.۶۰۷.۰۲۰	۱.۰۱۰.۹۸۱.۰۷۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱.۶۰۷.۴۸۰.۷۳۸	۵.۶۲۳.۳۵۵.۶۳۵	۱۹	سایر درآمدها
۲۰۰.۰۲۵.۲۱۰.۶۲۰	۱.۵۸۱.۵۳۴.۲۰۵.۵۰۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵.۲۵۸.۶۸۴.۳۰۴)	(۱۴.۲۴۶.۳۵۹.۴۷۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۷.۹۸۱.۵۶۱)	(۱.۲۵۹.۲۹۲.۴۴۱)	۲۱	سایر هزینه ها
(۵.۸۴۶.۶۶۵.۸۶۵)	(۱۵.۵۰۵.۶۵۱.۹۱۶)		جمع هزینه ها
۱۹۴.۱۷۸.۵۴۴.۷۵۵	۱.۵۶۶.۰۲۸.۵۵۳.۵۹۱		سود (زیان) خالص
۵۵.۶۱٪	۷۸.۰۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال
۷۱٪	۲۲۰.۷۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		یادداشت
(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۲۰.۷۷۴.۸۰۴.۸۴۲	۵۵.۷۳۵	۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۴۳.۰۸۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
.	.	۱۵.۰۶۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۶۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۲.۶۵۱.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۲.۶۵۱)	(۱۹.۹۰۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۹.۹۰۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۹۴.۱۷۸.۵۴۴.۷۵۵	-	۱.۵۶۶.۰۲۸.۵۵۳.۵۹۱	-	سود (زیان) خالص سال
(۵۳.۱۶۲.۰۱۹.۱۵۶)	-	۱۰۰.۱۹۸.۸۲۹.۰۴۰	-	تعدیلات
۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۴۳.۰۸۴	۲.۰۱۰.۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۳۸.۲۴۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
 سود (زیان) خالص ± تعدیلات = بازده سرمایه گذاری پایان سال
 میانگین موزون وجوه استفاده نشده

(Handwritten signature)

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

۳
ویدکالان نوین (سهامی خاص)
 صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ طی نامه شماره ۱۲۲/۶۹۰۳۵ تا مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
سا مالی منتهی به ۸ مرداد 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 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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 :

۱-۴-۲- 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 دریافته با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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.

۴-۳- 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 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 دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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				۱۳۹۹/۰۵/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۵.۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۶۷۵,۲۰۵,۶۶۶	مواد و محصولات دارویی	۱۹.۶۲	۳۹۸,۵۵۹,۸۸۷,۲۹۳	۲۲۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۷	محصولات شیمیایی
۱۱.۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۸۵,۱۶۵	۲۵,۷۷۳,۴۱۱,۹۵۹	فلزات اساسی	۱۴.۸۵	۳۰۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۸,۸۵۱,۰۴۴	استخراج کانه‌های فلزی
۱۱.۹۶	۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۲۵۰	۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۷۳۷	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	۱۲.۵۲	۲۵۴,۲۹۰,۹۹۸,۷۷۴	۱۳۰,۶۳۰,۶۸۰,۱۳۹	فلزات اساسی
۱۰.۷۴	۳۸,۱۵۹,۲۸۳,۷۵۰	۲۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳	محصولات شیمیایی	۷.۵۱	۱۵۲,۶۳۸,۵۵۴,۶۰۰	۱۰۸,۱۶۳,۳۹۱,۹۳۰	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی
۸.۹۱	۳۱,۶۳۶,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۲۶,۱۵۲,۷۱۴	فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای	۷.۱۱	۱۴۴,۳۴۳,۴۶۰,۴۴۲	۱۲۵,۹۱۱,۷۵۰,۶۴۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۸.۰۲	۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۶۵,۲۳۹	استخراج کانه‌های فلزی	۶.۵۶	۱۳۳,۲۹۸,۲۸۲,۲۱۴	۵۶,۳۱۵,۸۷۵,۰۰۲	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۷.۰۴	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵.۴۰	۱۰۹,۷۰۴,۳۶۴,۴۷۰	۷۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۶۶	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۹	۲۰,۹۲۷,۸۴۶,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۴.۳۶	۸۸,۴۸۹,۸۶۱,۴۶۶	۷۶,۹۷۳,۶۹۵,۹۱۷	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳.۸۴	۱۳,۶۲۲,۶۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳	مخابرات	۳.۲۴	۶۵,۸۲۳,۰۹۱,۳۳۴	۳۳,۵۷۵,۵۳۰,۳۷۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۱	۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۸۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵	ساخت محصولات فلزی	۳.۱۴	۶۳,۷۳۶,۸۸۳,۱۰۰	۲۹,۹۳۹,۹۳۷,۲۰۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۵۰	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۲۶	خودرو و ساخت قطعات	۱.۷۶	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۱	۳۹۶,۳۷۳,۳۲۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲	ماشین‌آلات و تجهیزات	۱.۴۳	۲۹,۰۴۰,۸۸۱,۴۰۰	۳۴,۳۳۱,۴۸۳,۰۹۸	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	-	-	-	۱.۲۰	۲۴,۷۷۴,۳۱۰,۷۷۶	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	-	۱.۰۶	۲۱,۴۸۳,۳۴۵,۴۶۲	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	-	-	-	۱.۰۴	۲۱,۲۲۱,۱۱۲,۲۴۰	۲۳,۸۴۳,۴۳۶,۹۸۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	۱.۰۰	۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	رایانه و فعالیت وابسته به آن
-	-	-	-	۰.۹۵	۱۹,۲۷۴,۱۲۰,۸۱۰	۷,۷۸۲,۳۳۶,۰۷۲	مخابرات
-	-	-	-	۰.۱۰	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۵۰	۸۹۸,۸۴۳,۳۳۴	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
-	-	-	-	۰.۰۰	۴۸,۴۳۰	۲,۱۴۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۹۰.۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۲۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷	جمع	۹۲.۸۵	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲	۱,۱۲۲,۴۸۱,۳۹۳,۱۸۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۲۹.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶
۷-۱	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۲۹.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸
سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷		۱۰	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۲۹.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶
					۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۲۹.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶

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

اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۴,۷۰۹	۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷	۰.۰۳	-
اوراق مرابحه کرمان موتور	۹۸/۰۹/۱۲	۱۷٪	-	-	-	۰.۰۰	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸ - ۱۳۰۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۲۶,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	۰.۹۹	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸ - ۹۸۰۹۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-	۱۸,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	۰.۷۳	-
جمع				۱۰,۳۱۴,۷۰۹	۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸	۱.۷۵	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۵/۰۸			۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴۳.۰۳۲.۶۵۶.۸۰۲	۲۵	(۱.۸۹۲.۰۵۴.۷۵۰)	۴۱.۱۴۰.۶۰۲.۰۵۲	۲۴.۲۲۵.۱۰۲.۶۵۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲.۱۱۲	۱۰	(۶)	۲.۱۰۶	۲.۱۰۶
سایر حساب‌های دریافتنی	۱۲۷.۸۵۵.۷۱۴	-	.	۱۲۷.۸۵۵.۷۱۴	.
جمع	۴۳.۱۶۰.۵۱۴.۶۲۸		(۱.۸۹۲.۰۵۴.۷۵۶)	۴۱.۲۶۸.۴۵۹.۸۷۲	۲۴.۲۲۵.۱۰۴.۷۵۹

۹-۱- سایر حساب‌های دریافتنی: مبلغ ۱۱۳.۳۱۷۹۱۸ ریال بابت مابه‌التفاوت واریز (ناشی از اصلاح nav) مشتریان جهت صدور میباید و مبلغ ۱۴.۵۳۷.۷۹۶ ریال بابت مابه‌التفاوت (ناشی از اصلاح nav) مشتریان جهت ابطال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 دارایی های 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.

۱۳۹۹/۰۵/۰۸

<u>مانده ابتدای سال</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی سال</u> (ریال)	<u>استهلاک سال</u> (ریال)	<u>مانده پایان سال</u> (ریال)	
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	حق عضویت در کانون ها
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۰۸

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۸۸۰۰۶۴۳۵۲۲	(۳.۳۶۹۵۰۲۰۳۶۸۱۲)	۳۴۰۱.۴۱۵۷۰۶۷۱۳	۶۸۸۶۹۷۳۶۲۱	شرکت کارگزاری صباتامین
۳۸۸۰۰۶۴۳۵۲۲	(۳.۳۶۹۵۰۲۰۳۶۸۱۲)	۳۴۰۱.۴۱۵۷۰۶۷۱۳	۶۸۸۶۹۷۳۶۲۱	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
مدیر صندوق	۱۷۵۴۳.۶۲۴.۳۶۹	۴۸۹۴.۲۷۲.۱۲۱	
متولی	۱.۸۳۳.۰۹۹.۶۴۵	۵۴۷.۱۳۲.۲۹۳	
حسابرس	۸۹.۹۹۹.۸۹۰	۸۹.۹۹۹.۸۹۰	
جمع	۱۹.۴۶۶.۷۲۳.۸۸۹	۵.۵۳۱.۴۰۴.۳۰۴	

مؤید حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
	۵۱۴.۱۴۶.۳۳۳	۱.۲۸۳.۲۶۴.۲۰۸	ذخیره تصفیه
	۱۰۰.۱۷.۰۷۷	۳۳.۴۴۵.۰۷۴	شرکت تدبیر پرداز(مخارج نرم افزار)
		۱.۴۱۴.۲۶۱	مخارج نرم افزار
	۵۴.۳۱۰	۵۴.۳۱۰	سایر
	۵۲۴.۳۱۷.۷۲۰	۱.۳۱۸.۱۷۷.۸۵۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۰۵/۰۸		
	(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
	۳۴۱.۰۳۶.۶۱۸.۴۴۱	۴۲.۰۸۴	۱.۹۵۷.۹۵۸.۹۹۹.۰۴۲	۳۷.۲۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۸.۱۰۳.۷۱۲.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۲.۵۶۹.۷۱۴.۰۳۰	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۴۳.۰۸۴	۲.۰۱۰.۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۳۸.۲۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۷۸.۵۳۲.۰۴۴.۵۱۱	۷۶۷.۷۴۸.۴۲۷.۰۹۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۲۴.۸۷۶.۱۷۸	۱۶.۹۶۳.۲۰۶.۷۳۳	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳.۲۱۸.۲۷۳.۶۹۸	۳.۲۱۵.۰۳۱.۱۹۱	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۹۲.۰۷۵.۱۹۴.۳۸۷</u>	<u>۷۸۷.۹۲۶.۶۷۵.۰۲۳</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۶,۱۲۵,۳۱۲	۲۲,۵۲۲,۴۶۰,۵۳۳	۶۰,۶۸۹,۵۸۳	۲۱۴,۸۲۰,۶۸۰	۸,۱۵۸,۱۵۲,۶۱۸	
		سرمایه گذاری صندوق پازنستگ	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۶,۷۰۲,۸۴۱	۱۲,۳۸۰,۱۳۶,۱۷	۷۱,۴۲۳,۹۶۱	۷۵,۱۸۳,۵۲۰	۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۳۳	۲,۹۹۷,۸۰۱,۴۱۰
		گروه بهمن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۸۱,۳۰۳,۳۵۳	۳۴,۸۵۱,۳۳۶,۱۷۱	۷۵,۱۱۶,۸۳۷	۱۷۹,۴۰۶,۵۱۳	۷۷۵,۳۳۳,۸۳۱	
		کشتیرانی جمهوری اسلاسی ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۱,۰۰۱,۳۱۲	۱۷,۴۰۹,۸۷۵,۳۳۰	۱۰۰,۳۰۱,۹۵۸	۱۱۵,۰۵۵,۰۰۶	۵,۳۷۶,۶۹۰,۰۱۰	
		تولید مواد اولیه دارو پخش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۹,۳۳۵,۴۶۱	۱۸,۱۳۹,۳۰۰,۱۰۱	۱۲۵,۷۲۸,۰۳۳	۱۳۲,۳۴۶,۳۳۷	۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۲۶,۷۲۸,۹۷۲
		نیروگلر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۰,۳۴۴,۳۳۴	۳۶,۵۱۰,۷۵۵,۸۵۲	۲۲۵,۳۳۰,۵۱۳	۲۷۷,۲۰۱,۳۲۰	۲۰,۴۶۶,۸۴۶,۷۳۹	
		بانک تجارت	۷۵۰,۸۹,۳۵۰	۳۹,۶۰۸,۸۰۳,۰۰۰	۳۶,۳۳۵,۸۳۳,۷۷۲	۱۸۸,۱۳۶,۷۸۲	۱۹۸,۰۳۴,۰۲۰	۲,۷۸۶,۷۸۹,۳۳۶	
		فولاد کاهه جنوب کش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۲,۳۴۴,۳۹۶	۱۹,۸۶۶,۳۳۱	۷,۰۳۲,۰۰۰	۶,۸۱۳,۶۶۹,۱۷۳	۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۳۹
		مین انرژی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۶,۵۷۳,۳۳۳	۲۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۱	۱۳۳,۴۰۸,۵۲۵	۱۴,۰۳۲,۳۸۵	۲,۸۰۷,۴۱۵,۷۳۲	
		گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۳,۷۴۶,۶۷۳	۳۱,۸۳۶,۳۳۲,۱۶۰	۱۲۵,۷۱۸,۹۵۷	۲۴,۰۰۱,۸۶۳۲	۱۵,۸۰۰,۱۷۱,۶۲۵	
		کنست و صنعت شهداد ناب خراسان	۲,۱۵۰,۰۰۰	۹,۳۳۶,۳۴۴,۰۷۲	۹,۵۲۸,۵۴۸,۶۲۵	۴۶,۳۳۹,۰۵۰	۴۸,۶۸۳,۷۱۸	۱۱۳,۲۶۲,۶۷۹	
		صنعتی دوده فام	۶,۳۱۶	۱۵۱,۵۳۳,۶۴۸	۱۳۳,۲۵۹,۹۸۷	۷۱۹,۷۸۳	۷۵۷,۶۶۸	۲۵,۱۹۶,۶۱۰	
		نفت بهران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۴,۰۴۸,۳۳۷	۱۵,۶۱۹,۳۷۲,۲۵۳	۸۰,۹۱۱,۳۷۵	۸۵,۱۷۰,۰۱۴	۱,۳۳۸,۳۳۲,۵۶۸	
		سایپا	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۸,۰۱۹,۸۳۹	۱۹,۸۵۳,۳۱۰,۹۰۷	۱۰۰,۳۰۹,۵۱۶	۱۰,۵۵۹,۰۰۹۶	۱,۰۵۸,۹۰۹,۳۱۰	۳۵۲,۸۵۳,۱۳۳
		موتوزن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۲,۰۱۰,۶۵۴	۲۴,۸۵۸,۶۸۲,۸۱۹	۱۲۸,۴۹۸,۵۸۹	۲۳۲,۷۶۰,۰۸۹	۱۳,۳۱۲,۰۶۹,۱۵۷	
		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۶,۶۶۹,۹۹۷	۷,۵۳۰,۸۵۱,۳۱۵	۳۵,۸۴۶,۴۱۲	۳۷,۷۳۳,۳۵۰	(۵۷,۷۶۰,۸۸۰)	۱,۹۰۵,۸۲۲,۳۳۱
		خدمات انفورماتیک	۳۷۱,۳۵۳	۱۵,۷۵۰,۶۳۵,۳۱۱	۱۴,۶۷۸,۹۶۲,۳۹۳	۱۹,۶۱۷,۶۸۰	۷۸,۷۵۳,۳۳۵	۹۷۳,۳۱۱,۰۱۳	
		فراورده های نسوز آذر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۴,۶۵۲,۵۲۵	۵,۳۱۸,۳۳۲	۳۳,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۳۸,۱۳۳	
		فولاد خوزستان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۷۳,۷۵۲,۱۷۳	۱۰۵,۰۶۱,۷۰۱	۳۷۱,۹۰۴,۰۰۵	۳۷,۸۳۱,۰۸۲,۱۲۱	۲,۹۲۸,۲۹۷,۴۷۷
		داروسازی جابرین حیان	۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۳,۴۴۲,۷۱۳	۲۳,۸۸۲,۵۳۱	۱۰۱,۲۵۵,۰۰۰	۴,۳۸۹,۴۲۸,۷۵۶	
		البرز دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۱,۷۲۲,۷۴۱	۱۵,۴۰۸,۷۳۳,۳۱۵	۱۰۵,۰۷۷,۳۹۱	۱۱۰,۶۰۸,۶۱۰	۶,۳۹۷,۴۱۲,۳۳۵	
		مارگارین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۴,۰۸۸,۴۰۰	۱۰,۳۴۶,۷۸۴,۵۹۹	۱۵,۵۳۳,۱۹۵	۵۵,۰۲۰,۴۴۲	۵۰,۶۷۴,۰۱۶۴	
		تولیدی چدن سازان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۹,۵۶۶,۷۴۰	۱۴,۸۴۸,۰۸۱,۹۲۴	۸۲,۵۰۵,۰۲۷	۸۶,۸۲۷,۸۳۷	۴,۴۶۳,۰۵۰,۷۳	۳۵۵,۲۰۹,۶۴۷
		کنست و دامداری فکا	۱,۳۷,۳۳۳	۵۵,۸۰۵,۷۳۲,۷۲۰	۳۸,۶۳۷,۹۹۱,۱۵۳	۲۶۵,۰۷۶,۶۸۸	۳۷۰,۰۲۸,۷۲۰	۱,۶۶۱۳,۳۳۷,۱۵۹	۲,۵۴۴,۷۸۰,۰۰۲
		بلی پروپان جم - جم پلان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۳,۸۶۶,۰۰۳	۱۲۷,۵۶۲,۰۰۲	۱۳۴,۳۷۷,۹۸۳	۴,۸۳۰,۸۹۲,۲۱۲	
		سرمایه گذاری سپه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۲,۰۵۶,۳۳	۲۴,۹۳۳,۹۸,۵۵۰	۱۳۳,۵۸۲,۹۶۶	۱۳۹,۶۱۵,۲۸	۳,۶۹۶,۱۹۲,۵۵۸	
		الومینوم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۳,۰۶۴,۳۳۴	۱۷,۴۰۸,۳۱۲	۶۱,۶۲۲,۴۹۹	۱,۱۲۴,۴۰۴,۸۱۵	
		نقل به صفحه بعد		۷۱۳,۱۲۲,۱۹۸,۵۸۵	۵۳۷,۹۰۰,۰۸۹,۷۲۲	۲,۴۳۵,۸۳۴,۳۸۰	۳,۵۶۵,۶۱۱,۰۲۴	۱۶۹,۲۲۰,۶۶۳,۵۵۹	۱۵,۷۳۶,۷۶۶,۵۷۳

نوعه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تمنای	نام سهم
۱۵,۷۳۶,۷۶۶,۵۷۳	۱۶۹,۲۲۰,۶۶۳,۵۵۹	۳,۵۶۵,۶۱۱,۰۲۴	۲,۴۳۵,۸۳۴,۲۸۰	۵۳۷,۹۰۰,۰۸۹,۷۲۲	۷۱۴,۱۲۲,۱۹۸,۵۸۵		نقل از صفحه قبل
-	۳,۵۵۵,۳۰۸,۴۱۲	۹۹,۳۷۸,۳۹۹	۲۴,۲۱۵,۶۶۸	۱۶,۱۹۶,۷۷۷,۴۸۱	۱۹,۸۷۵,۶۷۹,۹۶۰	۶۰۱,۵۳۴	فراورده‌های تزیینی ایران
-	۲,۸۲۸,۸۵۳,۱۲۹	۸۱,۸۶۱,۷۴۲	۷۷,۷۶۷,۸۸۱	۱۳,۳۸۳,۷۷۰,۳۳۲	۱۶,۳۷۲,۲۵۳,۶۱۶	۱,۰۸۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	۱۱,۳۷۷,۷۸۸,۱۸۲	۱۵۰,۳۸۱,۶۸۹	۱۳۳,۸۶۲,۲۸۰	۱۸۵۰۵,۳۰۶,۳۳۲	۳۰,۰۷۶,۳۸۸,۳۹۳	۱,۳۰۰,۱۳۳	پاما
۱,۱۹۱,۷۸۳,۰۵۵	۲۰,۱۲۵,۰۳۳,۰۰۵	۱۹۲,۵۵۲,۹۲۷	۵۴,۳۹۵,۹۶۹	۱۸,۱۲۸,۶۰۳,۴۶۳	۲۸,۵۱۰,۵۸۶,۳۴۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۳۸	۴,۹۲۶,۳۲۸,۸۱۲	۹۳,۱۲۳,۶۶۰	۸۸,۴۶۷,۰۶۴	۱۳,۵۱۶,۸۱۲,۴۸۱	۱۸,۶۲۴,۷۳۲,۰۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس‌پان
-	۴۰۵,۳۲۷,۹۸۱	۱۹,۳۳۷,۷۷۸	۱۸,۳۷۰,۷۳۸	۴,۳۳۳,۴۰۸,۳۳۲	۳,۳۹۷,۵۵۵,۴۴۹	۱,۰۰۰,۳۳۹	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵	۳۵۰,۱۵۶۰	۳۳,۷۴۶,۳۷۰	۶,۰۵۲,۳۵۲,۳۱۵	۷,۱۰۰,۳۱۱,۸۱۰	۷۰۰,۰۰۰	صنایع ماشین های اداری ایران
-	۷,۳۳۲,۱۷۵,۵۲۶	۱۷۵,۵۴۳,۶۱۲	۳۹,۵۹۶,۳۹۱	۲۷,۴۵۶,۲۸۶,۹۲۰	۳۵,۱۱۲,۷۲۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۴,۶۹۴,۸۷۸,۳۷۷	۱۱۴,۳۸۳,۳۶۹	۱۰۸,۷۵۹,۰۵۷	۱۷,۹۷۸,۵۵۳,۱۰۷	۲۲,۸۹۶,۶۷۳,۹۳۰	۸۵۰,۰۰۰	فولاد انبرکیرکاشان
-	۱,۱۱۲,۷۲۲,۷۲۲	۳۲,۸۵۵,۶۱۵	۳۱,۲۰۷,۷۰۷	۵,۳۱۲,۱۱۷,۰۰۶	۶,۵۹۱,۱۱۳,۶۶۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی سرب‌پوری ایران
-	۳,۷۷۵,۵۲۸,۸۵۰	۱۰۵,۰۶۵,۴۱۴	۹۹,۸۱۲,۰۱۴	۱۷,۰۳۳,۶۶۶,۴۲۸	۲۱,۰۱۳,۰۸۲,۷۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۳,۰۱۱,۷۰۶,۲۸۵	۶,۴۸۱,۳۴۵,۰۲۷	۱۳۰,۳۵۳,۳۵۵	۱۲۳,۴۴۵,۱۶۳	۲۰,۳۶۸,۳۱۵,۳۹۷	۲۷,۲۰۹,۰۷۰,۸۶۲	۲,۸۴۴,۹۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۷,۶۴۶,۱۲۱,۱۳۵	۱۳۳,۱۵۷,۳۸۷	۱۳۵,۹۹۹,۰۳۲	۲۰,۷۰۶,۱۹۹,۰۰۳	۲۸,۶۳۱,۳۷۷,۳۵۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۳۹,۸۲۷,۸۰۸	۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵	۲۲,۳۶۷,۳۳۹	۳۰,۶۵۳,۸۵۰	۵۵۱۱,۷۳۱,۴۶۸	۶,۲۵۳,۳۷۰,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴,۵۳۱,۳۷۶,۸۶۰	۵,۸۸۱,۹۱۲,۳۳۹	۱۶۱,۶۰۹,۱۱۸	۱۵۳,۵۲۷,۵۹۲	۳۶,۱۳۳,۷۷۰,۷۶۱	۳۲,۳۳۱,۸۱۹,۸۱۲	۵,۳۹۹,۹۹۹	پالایش نفت تهران
-	(۱۸,۵۶۸,۹۶۵)	۱۳۳,۸۰۹,۴۱۵	۱۳۶,۶۱۸,۵۹۶	۲۸,۵۰۰,۰۳۳,۳۷۳	۲۸,۷۶۱,۸۸۳,۳۱۹	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۳,۰۳۷,۱۸۵,۳۲۷	۲۰,۵۲۱,۸۵۸	۱۹۳,۸۵۶,۰۲۲	۳۷,۵۹۶,۲۵۶,۳۳۹	۳۱,۰۳۲,۷۱۶,۱۹۸	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتاسین
-	۳۶,۳۸۹,۹۳۳,۳۱۹	۳۳,۵۱۸,۳۳۰	۸۱,۱۹۹,۸۱۹	۳۱,۷۸۸,۶۶۶,۶۷۲	۶۸,۷۰۳,۶۶۸,۱۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری بهمن
-	۱,۰۶۰,۳۰۷,۸۸۳	۵۳,۳۲۲,۱۵۱	۵۰,۷۵۰,۷۸۴	۹,۵۱۹,۹۲۸,۴۶۱	۱۰,۶۸۲,۳۲۹,۱۷۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۹۰,۶۹۰,۶۷۲	۴,۳۹۹,۹۹۹	۴,۰۸۴,۹۸۰	۷۶,۰۸۲۳,۳۹۹	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
-	۲۴,۲۸۵,۸۸۹	۲,۱۲۴,۰۰۰	۲۰,۱۷۰,۹۹۱	۳۹,۶۷۲,۳۲۰	۴۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۸۰۹۰۳۳,۳۰۶	۲۹,۶۳۶,۰۱۵,۹۷۹	۲۷۹,۱۶۶,۵۵۳	۲۰۳,۳۱۷,۱۱۴	۲۵,۷۱۴,۸۱۲,۰۰۰	۵۵,۸۳۳,۳۱۱,۶۶۶	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۹۲۹,۸۲۲,۵۶۲	۱۱۶,۶۸۷,۹۸۹	۱۱۰,۵۵۲,۶۲۲	۲۲,۱۸۰,۳۳۳,۸۸۱	۲۳,۳۷۷,۵۹۷,۱۵۴	۵۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارس‌پان
-	(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)	۸۲,۰۱۳,۳۵۰	۷۹,۸۱۲,۵۵۵	۱۶,۶۶۷,۴۱۴,۳۳۲	۱۶,۸۰۲,۶۷۰,۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۳۹۹,۵۱۱,۸۶۲	۷۸۸۰,۶۳۹	۷۳,۹۳۶,۳۷۸	۱۵,۳۳۲,۷۹۹,۰۹۱	۱۵,۷۷۶,۱۲۷,۹۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد
-	۹,۳۳۲,۱۲۰,۹۱۲	۱۱۹,۳۷۸,۳۱۶	۳۳,۶۹۵,۸۱۴	۱۳,۳۶۸,۵۶۸,۲۰۶	۲۳,۸۵۵,۶۶۴,۳۷۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
۱,۴۱۷,۳۷۷,۱۱۹	۳۷,۳۵۲,۳۳۳,۳۲۲	۲۲۶۵,۲۴۱۴	۳۱۸,۳۳۰,۳۱۵	۳۷,۳۰۳,۰۱۴,۸۷۸	۸۵,۲۰۰,۳۸۱,۹۷۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۰,۱۲۷,۹۳۳,۰۲۴	۱۳۹,۵۰۱,۳۳۵	۹۰,۰۳۳,۳۶۲	۱۹,۵۲۲,۹۷۷,۳۱۹	۳۹,۲۰۰,۳۶۵,۰۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۲۹,۷۷۷,۵۷۵,۳۳۴	۳۸۹,۴۶۷,۹۳۱,۵۳۷	۷,۱۴۵,۳۱۸,۵۹۱	۴,۹۸۹,۳۱۷,۳۰۲	۱,۰۳۷,۴۶۱,۱۹۴,۶۱۱	۱,۴۲۹,۰۰۳,۷۱۱,۹۴۱		نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسان فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸				تعداد		نام سهم	
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
۲۹,۷۴۷,۰۵۷,۳۳۴	۳۸۹,۴۶۷,۹۳۱,۰۳۷	۷,۱۴۵,۳۱۸,۵۹۱	۴,۹۸۹,۳۶۷,۳۰۲	۱,۰۲۷,۴۶۱,۱۹۴,۶۱۱	۱,۴۲۹,۰۶۳,۷۱۱,۹۴۱			نقل از صفحه قبیل	
+	۴,۷۸۵,۶۴۲,۵۰۹	۲۷,۰۱۱,۹۱۵	۲۴,۶۶۱,۱۲۳	۴,۵۲۵,۰۴۶,۳۰۰	۹,۳۰۲,۳۸۲,۹۳۷	۴۰۰,۰۰۰		داروسازی کاسپین تامین	
۳۳,۲۹۶,۸۷۳	۱۷۳,۸۸۸,۱۳۵	۵۱,۷۳۰,۳۹۸	۳۹,۱۴۳,۸۸۲	۱۰,۰۷۱,۳۷۷,۳۷۵	۱۰,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		پتروشیمی غدیر	
+	۱۹۶,۰۲۶۲۵,۳۳۳	۱۴,۳۰۱,۰۰۰	۳۶,۶۳۳,۸۸۸	۸,۳۷۶,۳۸۶,۶۷۹	۲۸,۰۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		سنگ آهن گهرزمین	
+	۶,۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	۱۳۲,۸۹۲,۸۲۱	۱۲۸,۱۴۸,۷۳۸	۲۰,۰۴۰,۰۳۳,۰۱۲	۲۶,۹۷۸,۷۶۳,۷۷۶	۵۰۰,۰۰۰		پتروشیمی نوری	
+	۷۰۳,۱۹۱,۸۲۸	۵,۵۷۵,۶۶۰	۱,۵۷۵,۰۷۴	۴۰۴,۷۸۹,۳۳۸	۱,۱۱۵,۱۳۳,۰۰۰	۹۲,۰۰۰		پتروشیمی تندگویان	
۸۳۵,۳۶۹,۵۸۶	۸,۷۳۷,۳۶۵,۳۹۵	۲۰,۵۶۰,۸۱۷۷	۱۹۵,۳۳۷,۵۷۷	۳۱,۹۷۳,۳۷۲,۰۸۵	۳۱,۱۲۱,۷۷۵,۹۳۳	۱۰,۳۳۹,۱۰۲		مخابرات ایران	
+	۱۳,۲۸۴,۶۱۵,۳۵۶	۱۵۹,۶۰۸,۶۲۶	۷۳,۳۱۵,۸۳۰	۱۸,۴۰۵,۳۸۵,۳۸۷	۳۱,۸۲۱,۳۷۵,۰۹۹	۷,۵۶۵,۶۱۴		بانک پارسیان	
+	۶,۳۹۱,۱۹۵,۳۹۶	۱,۶۲۳,۳۵۰,۳۳۳	۱۵۵,۱۸۲,۱۳۷	۲۶,۰۶۰,۳۶۱,۳۵۰	۳۲,۳۷۰,۰۸۹,۳۳۶	۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
+	۲,۷۳۷,۲۸۸,۸۸۸	۷۰,۵۵۸,۳۳۹	۶۷,۳۱۲,۸۰۱	۱۱,۳۴۶,۳۴۲,۰۸۱	۱۴,۱۷۱,۶۶۶,۳۹۹	۵,۳۳۲,۴۵۷		سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	
۱۰,۷۲۴,۳۵۴,۶۷۰	۱۸۸,۹۱۱,۵۰۵	۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۹,۳۹۹	۶,۰۷۱,۵۶۹,۰۹۶	۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		توسعه ساندن و فلزات	
+	۴,۳۱۵,۹۷۹,۸۷۳	۱۳۹,۸۷۱,۰۹۹	۱۳۳,۸۷۷,۰۸۵	۲۳,۴۸۵,۶۷۴,۶۳۹	۲۷,۹۷۳,۳۲۰,۶۹۵	۵۵۰,۰۰۰		داروسازی فارابی	
+	۱۵۸,۶۶۹,۱۷۲	۳۳,۳۶۱,۶۹۹	۲۲,۵۴۵,۰۹۹	۴,۵۴۱,۳۲۳,۸۷۰	۴,۳۴۶,۳۳۹,۸۴۰	۱۳۳,۷۶۰		پارس دارو	
+	۲۴,۳۳۵,۸۱۴,۴۸۶	۴۵۹,۴۸۴,۷۹۱	۱۸۲,۳۳۵,۷۳۳	۶۷,۰۱۹,۳۳۵,۰۳۳	۹۱,۸۶۶,۹۵۹,۰۳۳	۵,۶۳۳,۳۰۳		سیمان فارس و خوزستان	
+	۷,۳۹۰,۷۹۳,۵۰۲	۱۸۰,۹۶۶,۰۰۱	۵۱,۱۱۷,۱۹۴	۲۸,۵۶۶,۳۳۳,۳۰۳	۳۶,۱۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فنلورن	
+	۱۰,۳۶۹,۶۰۶,۶۴۵	۱۱۷,۴۴۲,۰۰۹	۳۹,۷۶۵,۹۹۲	۱۳,۰۴۱,۵۸۷,۶۹۴	۳۳,۴۸۴,۴۰۲,۳۳۰	۴۹۶,۰۹۵		صنایع لاستیکی سهند	
۳۳۷,۰۳۷,۳۹۰	۶,۹۴۰,۱۲۸,۶۵۵	۹۶,۵۱۷,۲۹۴	۵۳,۲۲۷,۲۱۴	۱۲,۲۶۹,۳۹۵,۶۳۳	۱۹,۳۱۹,۴۵۹,۰۰۶	۵۰۰,۰۰۰		سهامی ذوب آهن اصفهان	
۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	(۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۲)	۱۰,۷۹۰,۷۱۳	۵۷,۸۰۰,۳۷۴	۱۰,۹۵۲,۱۶۴,۸۹۶	۷,۸۹۹,۹۶۲,۰۰۱	۲۰۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
+	۳۶۰,۳۶۸۳,۴۵۶	۳۳۳,۰۰۳,۳۸۵	۱۳۹,۸۰۲,۱۴۴	۳۷,۹۱۲,۴۶۷,۰۱۱	۶۴,۹۸۰,۶۵۵,۸۹۶	۱,۹۲۷,۶۱۳		فجر انرژی خلیج فارس	
+	۱,۷۵۵,۶۳۸,۳۳۶	۱۰۶,۳۶۶,۱۹۳	۱۰۱,۰۷۶,۰۸۸	۱۹,۳۱۶,۱۲۸,۱۹۸	۲۱,۳۶۹,۳۳۸,۰۰۵	۳,۵۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توکافولاد هلدینگ	
+	۸۵۹,۳۱۷,۶۴۶	۳۰,۶۴۵,۰۰۱	۳۹,۱۱۲,۵۹۱	۵,۲۱۰,۰۲۳,۷۶۲	۶,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		لیزیگ رایان سابقا	
+	۷,۶۵۱,۸۲۴,۶۵۲	۱۱۴,۳۸۴,۴۸۹	۸۲,۴۴۱,۸۹۱	۱۵,۰۲۸,۴۶۷,۰۳۳	۲۲,۸۷۶,۸۹۸,۰۶۵	۷۰۰,۰۰۰		پارس خودرو	
+	۱۰,۳۳۰,۷۱۳,۲۱۱	۷۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۷۱,۸۲۲,۳۰۳	۱۳,۸۴۰,۰۰۳,۹۸۶	۱۵,۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰		پتروشیمی شیراز	
۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰	۷۸۶,۳۸۸,۷۸۱	۲۲,۷۵۳,۳۲۸	۲۱,۶۱۵,۳۲۰	۳,۷۱۹,۹۵۰,۳۰۳	۴,۵۵۰,۶۰۷,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰		معدنی و صنعتی گل گهر	
+	۴,۶۲۶,۸۷۷,۶۰۸	۱۵۹,۳۹۰,۰۴۸	۱۵۱,۴۲۰,۰۴۸	۳۷,۹۴۰,۳۷۳,۴۳۷	۳۱,۸۷۸,۰۱۱,۱۳۱	۴۰۰,۰۰۰		خفاری شمال	
+	۳۵,۵۸۸,۷۶۶,۳۳۵	۳۷۷,۶۰۴,۰۴۸	۱۳۵,۳۲۱,۷۷۴	۳۹,۴۱۹,۶۸۷,۴۱۵	۷۵,۵۲۰,۸۰۹,۵۶۲	۱,۱۲۶,۰۸۹		پتروشیمی خراسان	
+	۱۱,۸۴۶,۱۳۳,۷۵۹	۱,۶۷,۹۶۹,۳۳۹	۳۷,۴۵۰,۶۳۳	۴۱,۵۳۳,۳۱۶,۷۷۵	۳۳,۹۲۳,۶۸۸,۳۹۶	۵۰۰,۰۰۰		توسعه مولد نیروگاهی جهرم	
+	۲۴,۶۶۱,۳۷۸,۸۲۳	۴۴۱,۱۸۵,۳۳۱	۱۰۲,۱۶۰,۵۷۹	۶۳,۰۳۱,۸۹۴,۰۳۳	۸۸,۳۳۷,۶۷۸,۲۴۶	۲,۳۹۰,۱۷۳		سرمایه گذاری صبا تامین	
+	۳۳,۳۱۴,۳۱۴,۰۰۶	۳۶۹,۹۱۸,۱۱۶	۶۶,۱۹۹,۲۱۴	۳۳,۹۱۰,۰۹۲,۰۲۳	۵۸,۵۸۳,۶۳۳,۱۶۰	۱,۲۵۲,۳۲۲		سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۵۰,۱۴۵,۴۴۹,۷۹۱	۶۶۱,۳۷۸,۳۳۸,۴۱۰	۱۱,۳۹۵,۵۹۲,۷۶۴	۷,۳۷۰,۵۱۲,۳۲۷	۱,۰۸۵,۳۸۳,۸۶۱,۳۵۹	۲,۳۶۵,۴۳۸,۳۴۴,۸۶۰			نقل به صفحه بعد	

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸				تعداد		نام سهم
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
۵۰,۱۴۵,۲۴۹,۷۹۱	۶۶۱,۳۷۸,۳۲۸,۴۱۰	۱۱,۳۹۵,۵۹۲,۷۶۴	۷,۲۷۰,۵۶۲,۳۲۷	۱,۵۸۵,۳۸۳,۸۶۱,۳۵۹	۲,۲۶۵,۴۲۸,۳۴۴,۸۶۰		نقل از صفحه قبل	
-	۱,۰۶۲,۲۶۱,۶۱۷	۵۲,۵۳۱,۰۱۵	۵۰,۸۵۲,۲۵۴	۹,۵۳۹,۰۵۶,۸۸۴	۱۰,۲۰۶,۲۰۳,۳۷۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران خودرو	
-	۶۰۰,۰۱۳,۹۳۳	۳۶,۹۳۴,۵۳۶	۳۴,۸۹۶,۹۹۹	۸,۶۹۷,۳۵۲,۵۳۱	۹,۳۸۸,۹۰۸,۰۳۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران‌یاساتایرورایر	
-	۱,۰۶۹,۹۷۳,۶۶۷	۸۴,۹۱۰,۷۸۲	۸۰,۶۶۵,۰۲۴	۱۵,۷۳۶,۶۰۶,۳۳۳	۱۶,۸۸۲,۱۵۶,۸۱۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه مادن روی ایران	
۳,۱۸۹,۷۰۲,۹۸۲	۷۵۰,۱۳۳,۰۹۱	۱۴۱,۷۰۸,۰۸۸	۱۳۴,۶۲۱,۳۳۶	۲۰,۵۶۳,۹۳۳,۲۵۸	۲۸,۳۱۶,۱۸,۷۶۲	۷۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	
-	۳,۲۵۵,۸۷۳,۳۸۹	۱۳۳,۰۹۷,۳۳۵	۶۳,۵۷۳,۳۳۱	۲۲,۱۶۶,۹۳۴,۹۱۴	۲۶,۶۱۹,۳۸۹,۱۷۹	۲,۱۵۶,۵۳۴	بیمه پارسین	
-	۳۸,۳۰۳,۳۶۰,۰۵۷	۲۵۶,۰۵۰,۳۲۸	۱۷۶,۹۱۶,۳۳۶	۳۲,۳۷۳,۷۵۹,۸۶۶	۷۱,۲۱۰,۰۸۶,۸۸۷	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
-	۳۷,۸۷۸,۰۹۲,۷۰۲	۶۸۱,۷۲۹,۶۳۴	۵۴۷,۶۸۱,۰۳۳	۱۰۷,۱۳۸,۴۱۹,۱۱۶	۱۳۶,۳۳۵,۹۳۳,۳۸۵	۱۷,۰۳۵,۵۳۸	بیمه ملت	
(۲۵۵,۸۷۸,۷۵۰)	۹,۶۱۰,۶۸۶,۳۲۱	۱۳۰,۰۶۹,۵۳۶	۹۱,۶۳۷,۶۹۱	۱۷,۹۷۲,۵۳۳,۲۰۳	۲۷,۸۱۳,۹۰۶,۸۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	
۴۱۴,۱۰۹	۵۶,۳۳۳,۳۱۶	۱۵,۹۱۷,۵۵۲	۱۵,۱۲۱,۶۱۹	۳,۰۹۶,۱۲۸,۸۶۹	۳,۱۸۳,۵۱۰,۳۵۶	۱۰۳,۵۳۹	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	
-	۷,۹۲۸,۵۷۸,۳۸۸	۱۳۲,۹۳۰,۶۹۰	۱۲۶,۳۳۳,۳۱۱	۱۸,۳۷۶,۳۶۲,۳۳۶	۲۶,۵۸۳,۱۴۷,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل	
-	۳,۳۳۴,۳۳۳,۳۲۲	۱۰۰,۹۱۵,۰۱۰	۹۵,۸۶۸,۷۳۳	۱۵,۶۶۱,۷۸۳,۰۲۵	۲۰,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل	
-	۳,۷۵۸,۶۲۲,۵۶۵	۱۶۳,۳۵۲,۸۶۸	۳۶,۱۴۶,۵۱۸	۲۸۷,۰۲,۲۲۹,۹۶۷	۳۳,۶۷۰,۵۷۳,۹۲۰	۹۰۰,۰۰۰	غلتک سازان سیاهان	
۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران	
۱,۲۳۷,۳۱۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس	
۱۱۵,۵۳۳,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس	
۳۵۲,۹۳۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین	
۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک	
۲,۲۹۳,۸۷۸,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	کالسیچین	
۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	افست	
۱,۳۵۲,۰۶۷,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	
(۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۶,۳۳۳,۷۳۳,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۶۵۹,۳۲۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
۱,۳۳۲,۸۴۰,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی	
(۲۵۶,۶۹۷,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین - های وب	
۶,۱۷۱,۸۶۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی ظلیج فارس	
۱,۳۸۷,۸۷۷,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر	
۱,۸۳۸,۰۸۸,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد	
(۷۶۰,۰۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی	
۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹	۱۳,۴۴۵,۷۴۰,۳۴۴	۸,۷۴۴,۵۱۰,۶۱۲	۱,۸۸۵,۵۱۹,۱۷۲,۵۰۲	۲,۶۷۵,۴۵۷,۸۶۰,۵۵۷		جمع	

موسسه حسابرسی فائز
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود و (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸					
سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
.	۷۳,۳۲۰,۱۰۰	۱۵,۹۲۶,۰۲۲	۱۵,۱۲۹,۶۱۷	۳,۰۸۰,۸۲۸,۴۲۷	۳,۱۸۵,۲۰۴,۱۶۶	۴۱۶,۶۶۶	ح. صنایع ماشین‌های اداری ایران
.	۹۱۶,۶۶۷,۸۳۳	۵,۸۹۹,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۶۷	۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ح. سنگ آهن گهرزمین
.	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	۱۴,۰۲۳,۵۳۳	۱۲,۳۷۲,۲۸۰	۲,۰۶۴,۴۷۳,۱۸۰	۲,۶۰۴,۷۰۶,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	ح. داروسازی کاسپین تامین
.	۱,۳۳۰,۰۲۸,۶۳۴	۱۹,۹۴۵,۶۸۴	۵,۶۳۴,۵۶۸	۲,۶۳۳,۵۲۷,۵۶۵	۳,۹۸۹,۱۳۶,۴۵۱	۱۸۲,۷۹۵	ح. البرزدارو
.	۱۴,۱۲۸,۳۵۲,۷۹۱	۹۴,۰۹۲,۱۲۹	۲۶,۵۸۰,۹۴۰	۴,۵۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۸,۴۲۵,۸۶۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	.	.	.	.	.	.	ح. داروسازی فارابی
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳	۱۴۸,۸۸۶,۳۶۸	۶۱,۰۵۰,۵۷۲	۱۲,۶۰۴,۱۲۹,۱۷۲	۲۹,۷۷۷,۲۷۲,۸۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸				تعداد	نام اوراق
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
.	۱۵,۸۳۰,۷۷۷	۷,۷۱۲,۱۸۷	۱۰,۶۱۳,۹۵۷,۰۳۶	۱۰,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
.	(۱,۷۹۸,۵۸۰)	۸۹۹,۲۹۰	۱,۲۴۱,۲۹۹,۲۹۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
.	۲۷۰,۲۵۲,۵۱۳	۱۴,۴۴۸,۷۰۶	۱۹,۶۴۴,۵۵۱,۹۸۱	۱۹,۹۲۹,۲۵۳,۲۰۰	۲۴,۸۸۰	اسناد خزانه- م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۵۲۵
.	۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	۹,۲۱۱,۱۲۳	۱۲,۵۸۹,۲۱۸,۷۴۰	۱۲,۷۰۵,۰۱۴,۷۱۶	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه- م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱
.	۷۳۵,۴۲۱,۶۷۵	۲۲,۷۵۴,۳۸۹	۳۰,۶۲۷,۲۰۲,۰۶۸	۳۱,۳۸۵,۳۷۸,۱۳۲	۳۸,۱۱۸	اسناد خزانه- م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷
.	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 ۹۸-۰۹۲۳
.	۱,۰۳۹,۲۴۶	۳۷۵,۱۱۵	۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹	۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
.	۶۶۲,۵۳۱,۷۴۷	۱,۳۴۸,۲۴۹	۶,۷۷۴,۷۶۵,۰۰۴	۷,۴۳۸,۶۴۵,۰۰۰	۸,۸۴۵	اسناد خزانه- م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۵۱۸
.	۳۹۱,۵۷۰,۷۵۰	۷۴۳,۱۲۵	۳,۷۰۷,۶۸۶,۱۲۵	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه- م ۷ بودجه ۹۸-۰۷۱۹
.	۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	۱۲,۲۳۳,۰۶۹	۱۶,۵۰۰,۱۰۳,۹۰۸	۱۶,۸۷۳,۲۰۶,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	اسناد خزانه- م ۶ بودجه ۹۸-۰۵۱۹
.	۴۹,۷۳۵,۱۵۸	۱۵,۶۳۳,۶۸۷	۱۰۰,۲۱۲,۶۳۱,۱۵۵	۱۰۰,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰	اسناد خزانه- م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۶
۲,۰۵۸,۸۱۰,۲۳۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- م ۲۲ بودجه ۹۶-۰۵۲۳
۳,۲۵۰,۰۳۶,۶۷۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- م ۱۳ بودجه ۹۶-۰۱۶
۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- م ۱۲ بودجه ۹۶-۰۱۱۴
۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۷۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- م ۲۳ بودجه ۹۶-۰۵۲۸
۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- م ۳ بودجه ۹۶-۰۷۱۰
۱۰,۳۶۵,۰۱۹	.	.	.	.	.	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱	۹۷,۶۲۵,۶۸۷	۲۱۸,۷۱۱,۷۹۴,۸۱۰	۲۲۲,۰۲۴,۴۵۱,۶۸۸		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۸۰.۴۱۸.۵۲۱.۶۵۰	۶۸۳.۴۴۱.۴۵۸.۶۱۱	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶	۷۵.۴۸۵.۸۳۴.۹۸۲	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
۷۶۰.۳۷۴	(۴۶۹.۱۳۰.۴۷۶)	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۸۰.۸۹۳.۳۵۵.۲۲۰</u>	<u>۷۵۸.۴۵۸.۱۶۳.۱۱۷</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۲,۲۱۸,۲۵۴,۷۵۷	۱۱,۴۹۱,۷۸۴,۷۹۲	۹۶,۹۶۵,۰۰۰	۲۱,۹۱۴,۰۹۰	۷,۷۸۲,۳۳۶,۱۱۸	۱۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
.	۳۳,۸۵۳,۷۹۳,۴۸۰	۳۲۰,۶۵۰,۰۰۰	۷۲,۴۶۶,۹۰۰	۲۹,۸۸۳,۰۸۹,۶۲۰	۶۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
.	۱,۳۱۲,۷۷۸,۴۸۳	۱۰,۶۴۳,۲۲۲	۲,۴۰۵,۳۶۸	۹۰۲,۸۱۷,۳۶۷	۲,۱۲۸,۶۴۴,۴۴۰	۶۲,۳۸۷	فجر انرژی خلیج فارس
.	-۱,۷۹۰,۵۳۹,۳۷۸	۲۴۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۷۷,۳۰۰	۴۹,۷۰۵,۰۱۲,۰۷۸	۴۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۹,۰۲۲,۵۰۱,۷۶۹	۵۸,۳۹۲,۱۱۶,۶۳۳	۳۹۲,۷۹۷,۰۸۵	۸۸,۷۷۲,۱۴۱	۱۹,۶۸۵,۷۳۱,۱۴۱	۷۸,۵۵۹,۴۱۷,۰۰۰	۳,۹۷۷,۶۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
.	۴۵,۱۷۲,۳۴۱,۴۸۷	۲۹۲,۲۱۵,۰۰۰	۶۶,۰۴۰,۵۹۰	۱۲,۹۱۲,۴۰۲,۹۲۳	۵۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴	۴۴۷,۸۶۳,۳۷۱	۱۰۱,۳۱۷,۱۲۲	۵۰,۰۰۷,۸۲۴,۱۴۳	۸۹,۵۷۲,۶۷۴,۱۱۰	۵,۴۳۱,۹۳۹	توسعه معادن و فلزات
.	-۱,۹۴۸,۵۵۵,۳۱۹	۳۸۶,۲۰۳,۰۰۰	۸۷,۳۸۱,۹۹۱	۷۸,۷۱۵,۷۶۹,۸۲۸	۷۷,۲۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	-۸۴۴,۶۷۵,۱۶۲	۸۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۳,۷۰۰	۱۷,۲۳۳,۵۹۱,۴۶۲	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	۱۵,۷۱۸,۲۳۷,۹۱۲	۱۶۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۶,۹۲۶,۵۹۲	۱۶,۷۰۹,۸۵۳,۴۹۶	۳۲,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰	۱,۷۷۰,۷۸۷,۴۹۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۵۰۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	۴۳,۷۱۲	۲۴۴	۵۵	۴,۷۳۹	۴۸,۷۵۰	۱	پالایش نفت تهران
.	۵۷,۸۹۳,۳۳۷,۴۹۰	۵۱۳,۹۹۲,۲۰۳	۱۱۶,۱۶۲,۲۳۸	۴۴,۲۷۴,۹۴۸,۵۸۴	۱۰۲,۷۹۸,۴۴۰,۵۱۴	۱۵,۷۳۵,۲۵۸	بانک ملت
۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱	-۴,۴۱۴,۹۳۱,۸۹۶	۱۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۲۵,۴۰۰	۴۳,۷۵۲,۳۰۶,۴۹۶	۳۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	۱۹,۲۷۶,۳۸۴,۹۵۸	۶۴۳,۷۱۸,۷۱۶	۱۴۵,۴۸۰,۴۳۰	۱۰۸,۶۷۸,۱۵۹,۱۸۴	۱۲۸,۷۴۳,۷۴۳,۲۸۸	۳,۹۳۱,۸۲۷	سرمایه گذاری صبا تامین
۹۴۳,۶۶۰,۶۸۵	(۲۸۲,۲۷۵,۶۰۹)	۴۷,۴۲۰,۳۷۸	۱۰,۷۱۷,۰۰۶	۹,۷۰۸,۲۱۳,۸۹۳	۹,۴۸۴,۰۷۵,۶۶۸	۱۸۸,۰۹۴	داروسازی کاسپین تامین
.	۲۹,۴۱۴,۷۱۲,۷۹۸	۲۴۵,۸۸۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۸,۸۸۰	۱۹,۴۵۹,۸۳۸,۳۲۲	۴۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۰۵۹,۳۳۳,۵۸۹	۶,۵۲۷,۴۴۸,۰۸۸	۳۹,۷۷۵,۰۰۰	۸,۹۸۹,۱۵۰	۱,۳۷۸,۷۸۷,۷۶۲	۷,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	۱۷,۸۸۰,۷۵۱,۹۷۰	۱۰۸,۰۷۹,۲۵۳	۲۴,۴۳۵,۹۱۱	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۲۱,۶۱۵,۸۵۰,۶۲۶	۴۱۶,۶۶۷	صنایع ماشین های اداری ایران
.	۱۸,۴۶۱,۷۲۹,۹۲۷	۲۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۹۴,۴۰۰	۲۲,۱۶۷,۶۷۵,۶۷۳	۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
.	۵۶,۷۸۳,۵۹۶,۸۷۱	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۳۵,۲۰۰	۲۸,۷۲۸,۹۷۷,۹۲۹	۸۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۱۱,۵۵۱,۸۹۲,۰۱۴	۱۵۸,۸۲۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۳,۳۲۰	۲۰,۰۱۷,۳۹۴,۶۶۶	۳۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پاما
۲,۷۵۷,۲۳۱,۸۹۰	۴۸,۸۹۰,۰۹۴,۴۰۲	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۰,۰۰۰	۶۴,۴۱۱,۰۸۵,۵۹۸	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۶,۴۸۶,۲۰۰,۲۰۹	۱۲۲,۱۲۰,۱۵۰	۲۷,۵۹۹,۱۵۴	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	۲۴,۴۲۴,۰۳۰,۰۸۰	۱,۳۴۳,۴۵۶	بیمه پارسیان
۳۶,۲۸۵,۷۳۰,۰۸۵	۴۷۰,۵۶۲,۸۱۴,۸۳۲	۵,۸۹۶,۵۳۵,۱۲۲	۱,۳۳۲,۶۱۶,۹۳۸	۷۰۱,۵۱۵,۰۵۷,۵۸۵	۱,۱۷۹,۳۰۷,۰۲۴,۴۷۶		نقل به صفحه بعد

نوسه حسابرس ناظر
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۳۶,۲۸۵,۷۳۰,۰۸۵	۴۷۰,۵۶۲,۸۱۴,۸۳۲	۵۸۹۶,۵۳۵,۱۲۲	۱,۳۳۲,۶۱۶,۹۳۸	۷۰۱,۵۱۵,۰۵۷,۵۸۵	۱,۱۷۹,۳۰۷,۰۲۴,۴۷۶		نقل از صفحه قبل
	۷۵۴,۵۳۶,۱۵۹	۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۲,۱۰۰	۸,۳۵۹,۳۵۱,۷۴۱	۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-۳۴,۷۳۸,۹۶۹	(۳,۶۱۷,۴۲۵,۶۸۴)	۲۳۱,۳۱۱,۲۵۰	۵۲,۲۷۶,۳۴۳	۴۹,۵۹۶,۰۸۸,۰۹۱	۴۶,۲۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۴,۴۳۶,۳۸۵,۲۱۶	۲۶۹,۰۵۵,۱۴۹	۲۴۲,۰۲۵,۰۰۰	۵۴,۶۹۷,۶۵۰	۴۷,۸۳۹,۲۲۲,۲۰۱	۴۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹	۱۳,۱۵۶,۳۶۴,۳۷۵	۷۹,۳۲۵,۰۰۰	۱۷,۹۲۷,۴۵۰	۲,۶۱۱,۳۸۳,۱۷۵	۱۵,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۱۹,۲۸۰,۱۶۲,۴۲۶	۲۷۱,۸۵۰,۰۰۰	۶۱,۴۳۸,۱۰۰	۳۴,۷۵۶,۵۴۹,۴۷۴	۵۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	(۶۳۴,۶۳۶,۶۷۸)	۵۰,۴۷۵,۰۰۰	۱۱,۴۰۷,۳۵۰	۱۰,۶۶۷,۷۵۴,۳۲۸	۱۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۵,۵۳۵,۷۱۶,۱۰۱	۹۵,۵۶۳,۲۹۵,۷۸۴	۶۸۱,۸۶۹,۵۱۵	۱۵۴,۱۰۲,۵۱۰	۳۹,۹۷۴,۶۳۵,۲۰۱	۱۳۶,۳۷۳,۹۰۳,۰۱۰	۷,۰۲۵,۹۶۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶)	۲۵,۵۵۵,۷۷۰	۱۷۵,۴۷۵,۰۰۰	۳۹,۶۵۷,۳۵۰	۳۴,۸۵۴,۳۱۱,۸۸۰	۳۵,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
.	(۲,۶۲۲,۳۲۴,۷۴۵)	۱۰۶,۷۶۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۷,۷۶۰	۲۳,۸۴۳,۴۳۶,۹۸۵	۲۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
.	۶۳۵,۹۸۲,۸۳۴	۱۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۳,۶۴۰	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	۲۰,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
.	(۱,۱۳۸,۸۷۴,۷۶۴)	۳۲۴,۲۸۰,۰۰۰	۷۳,۲۸۷,۲۸۰	۶۵,۵۹۷,۲۰۷,۴۸۴	۶۴,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۵,۵۰۵,۹۲۳,۹۴۷	۱۸,۳۳۴,۵۳۳,۵۳۳	۱۱۰,۷۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۱,۷۶۰	۳,۶۸۱,۶۷۴,۷۰۷	۲۲,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	(۵,۲۹۰,۶۰۱,۶۹۸)	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۸,۶۰۰	۳۴,۳۳۱,۴۸۳,۰۹۸	۲۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تایدو اتراخاور میانه
.	۳۵,۰۵۹,۶۵۰,۲۶۸	۲۲۷,۶۲۵,۰۰۰	۵۱,۴۴۳,۲۵۰	۱۰,۱۸۶,۲۸۱,۴۸۲	۴۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	۳۴,۷۹۹,۶۳۷,۷۲۱	۲۳۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۲,۱۱۴,۶۹۶	۱۱,۰۳۶,۸۵۱,۵۸۳	۴۶,۱۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
.	۸,۳۰۲,۷۳۳,۳۲۹	۷۲,۴۴۲,۶۳۷	۱۶,۳۷۲,۰۳۴	۶,۰۹۵,۹۷۷,۴۱۰	۱۴,۴۸۸,۵۲۵,۴۱۰	۱۷۳,۹۱۱	پتروشیمی خراسان
۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	.	.	.	.	.	.	دارو سازی فارابی
۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا فولاد
۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه دارو بخش
۳۴۸,۳۴۶,۶۷۴	.	.	.	.	.	.	سایپا
۴,۰۳۴,۸۵۰,۲۰۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-۶۴۳,۱۳۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
۱,۷۴۳,۶۸۶,۸۶۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صد تامین
۲۶۲,۹۶۷,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱	۸,۹۹۵,۴۱۹,۵۲۴	۲,۰۳۲,۹۶۴,۸۱۱	۱,۱۰۴,۶۱۴,۰۵۹,۹۵۱	۱,۷۹۹,۰۸۳,۹۰۲,۸۹۶		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
.	۶,۹۴۶,۳۰۸,۵۰۵	۴۵,۸۹۸,۹۶۱	۱۰,۳۷۳,۱۶۵	۲,۱۷۷,۳۱۱,۵۹۹	۹,۱۷۹,۷۹۲,۳۳۰	۵۹۲,۶۳۷	ح . توسعه‌معدن و فلزات
.	۵۸,۹۵۲,۷۲۹,۰۸۶	۳۸۸,۳۴۲,۳۳۸	۸۷,۷۶۵,۳۶۸	۱۸,۳۳۹,۶۳۰,۷۶۰	۷۷,۶۶۸,۴۶۷,۵۵۲	۱,۴۲۵,۵۲۸	ح . سنگ آهن گهرزمین
.	۹,۵۸۶,۸۹۷,۳۹۱	۵۸,۴۸۵,۰۰۰	۱۳,۲۱۷,۶۰۹	۲۰,۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ح . گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	.	.	.	.	.	.	ح. داروسازی کاسپین تامین
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	۷۵,۴۸۵,۸۳۴,۹۸۲	۴۹۲,۷۲۶,۲۹۹	۱۱۱,۳۵۶,۱۴۲	۲۲,۴۵۵,۳۴۲,۳۵۹	۹۸,۵۴۵,۲۵۹,۷۸۲		جمع

۳-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
.	(۲۶۲,۲۰۸,۹۶۸)	۳,۶۶۵,۴۵۴	۲۰,۴۸۱,۷۴۰,۰۰۱	۲۰,۲۲۳,۱۹۶,۴۸۷	۲۶,۰۷۱	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۳۰۱۰۱۳
.	(۷۸,۲۴۹,۲۶۵)	۷۸,۵۷۲	۵۱۱,۶۷۰,۶۹۳	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶%
.	(۱۲۸,۶۷۲,۲۴۳)	۲,۶۹۲,۶۱۰	۱۴,۹۸۱,۷۵۰,۱۷۲	۱۴,۸۵۵,۷۷۰,۵۳۹	۱۸,۹۳۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰
۷۶۰,۳۷۴	.	.	.	.	.	اوراق مباحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۷۶۰,۳۷۴	(۴۶۹,۱۳۰,۴۷۶)	۶,۴۳۶,۶۳۶	۳۵,۹۷۵,۱۶۰,۸۶۶	۳۵,۵۱۲,۴۶۷,۰۲۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	تاریخ مجمع	تاریخ مجمع	
-	۸۳۵,۳۸۰,۰۹۵	۱۲۴,۷۱۹,۹۰۵	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تایید و ترخانورمیانه
۲,۹۱۲,۷۳۱,۷۰۷	۲۳۹,۸۴۴,۱۸۳	۳۵,۱۰۵,۳۱۷	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مخابرات ایران
-	۱۴۲,۶۳۷,۵۴۰	۸,۳۲۲,۴۶۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۸۰,۶۱۳,۴۹۷	۳۸۶,۰۰۲	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری پارس توشه
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
-	۶۲,۱۹۲,۵۸۹	۱,۹۱۶,۸۹۵	۶۴,۱۰۹,۴۸۴	۱۲	۵,۳۴۲,۴۵۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
۲۲۰,۴۲۶,۳۸۸	۶۷,۰۱۳,۴۶۴	۷,۹۸۶,۵۳۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
-	۲,۷۵۸,۶۴۵,۳۷۶	۴۲۱,۳۵۴,۷۲۴	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	توسعه معادن و فلزات
-	۵۴۱,۶۳۶,۴۵۲	۷۹,۳۹۰,۵۴۸	۶۲۱,۰۲۷,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵۶۴,۵۷۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	فراورده‌های تزریقی ایران
-	۱,۷۹۸,۷۶۷,۹۶۷	۱,۲۲۲,۰۲۳	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱,۴۶۵,۴۱۰,۷۴۷	۱۵۹,۵۸۹,۲۵۳	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	صنایع لاستیکی سپهد
-	۹۵,۳۱۳,۲۰۱	۳,۵۸۶,۷۹۹	۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۶	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بانک ملت
-	۵۱۹,۷۴۱,۱۰۰	۳,۵۵۸,۹۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بیمه پارسین
-	۷۴,۳۳۷,۳۸۸	۷۶۲,۷۱۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد
-	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷۰۰,۱۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
-	۶۸۱,۲۷۵,۴۴۲	۱۰۸,۷۲۴,۱۵۸	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	پتروشیمی مارون
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	۱,۱۲۳,۰۷۶,۹۲۳	۱۵۶,۹۲۳,۰۷۷	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۲۴,۱۷۸,۶۳۳	۵۹۵,۳۷۷	۱۲۴,۷۷۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۲,۳۸۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	فجر انرژی خلیج فارس
۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵	۱۴۷	۲۳	۱۷۰	۱۷۰	۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
-	۲۶۵,۹۳۸,۰۶۹	۳۴,۰۶۱,۹۳۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	گروه دارویی برکت
۵۳۳,۴۶۱,۵۳۸	۵۰۰,۱۲۰,۱۹۲	۶۹,۸۷۹,۸۰۸	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	تولیدی چدن سازان
-	۹۰,۸۵۹,۰۰۴	۱۳,۲۰۷,۷۴۶	۱۰۴,۱۶۶,۷۵۰	۳۵۰	۴۱۶,۶۶۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	صنایع ماشین‌های اداری ایران
-	۱,۹۶۵,۳۸۴,۶۱۵	۲۷۴,۶۱۵,۳۸۵	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سنگ آهن گهرزمین
-	۲,۷۹۰,۶۵۵,۳۴۰	۳۵۹,۳۴۴,۶۶۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	پتروشیمی خراسان
-	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه‌گذاری صدرتامین
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه‌گذاری غدیر
۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	تولید مواد اولیه دارو، بخشی
۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۱۰۸,۰۸۵,۸۰۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۱۴,۵۳۸,۶۴۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	داروسازی فارابی
۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	فولاد خوزستان
۶۴۹,۴۷۳,۴۲۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	داروسازی کاسپین تامین
۱,۰۳۳,۰۱۸,۸۶۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق پارسین
۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۶۹۰,۷۱۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت اصفهان
۱,۸۰۸,۸۴۹,۵۵۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	پتروشیمی مبین
۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۲۵۵	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴	۱,۸۹۲,۰۵۴,۷۵۰	۳۰,۴۰۷,۰۸۵,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	جمع

فهرست حساب‌ها
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۸- 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 ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		
	ریال	ریال		
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۴۴۴.۳۹۵.۰۸۷	۲۱۵.۴۶۷.۰۲۷	۱۸-۱	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰.۲۱۱.۹۳۳	۷۹۵.۵۱۴.۰۵۱	۱۸-۲	
جمع	۶۴۴.۶۰۷.۰۲۰	۱.۰۱۰.۹۸۱.۰۷۸		

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۰	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۰	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۷	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۰۲	مشارکت دولتی-۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
۰	۸۹,۴۶۵,۱۴۳	۰	۸۹,۴۶۵,۱۴۳	۱۶	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	صکوک اجاره خلیج فارس- ۱۶هه۳٪
۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۰	۰	۰	۲۱	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۰	۰	۰	۲۱	۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاده ۶۰۱
۱۰,۳۱۸,۰۲۷	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۰	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۷	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷	۰	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷	۰	۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱	۶	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱	۶	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۷				جمع

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	درآمد سود سهام
۹۷۸.۶۷۶.۵۱۶	۲.۲۸۶.۱۷۶.۷۴۵	سود سپرده بانکی
۲۶.۹۰۷	۶	تعدیل کارمزد
۶۲۸.۷۷۷.۳۱۵	۳.۳۳۷.۱۷۸.۸۸۴	کارگزاری
۱.۶۰۷.۴۸۰.۷۳۸	۵.۶۲۳.۳۵۵.۶۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴.۶۲۱.۵۵۲.۱۲۱	۱۲.۸۷۰.۳۹۲.۲۴۸	مدیر صندوق
۵۴۷.۱۳۲.۲۹۳	۱.۲۸۵.۹۶۷.۳۵۲	متولی
۸۹.۹۹۹.۸۹۰	۸۹.۹۹۹.۸۷۵	حسابرس
<u>۵.۲۵۸.۶۸۴.۳۰۴</u>	<u>۱۴.۲۴۶.۳۵۹.۴۷۵</u>	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۲۹۸.۳۶۱.۵۵۵	۷۶۹.۱۱۷.۸۷۵	هزینه تصفیه
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۸۸.۸۰۰.۰۰۶	۳۷۹.۰۹۴.۵۶۶	هزینه نرم افزار
۸۲۰.۰۰۰	۱۱.۰۸۰.۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۵۸۷.۹۸۱.۵۶۱</u>	<u>۱.۲۵۹.۳۹۲.۴۴۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۰	۴۸۶.۹۸۳.۸۹۵.۶۵۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳.۱۶۲.۰۱۹.۱۵۶)	(۲۸۶.۷۸۵.۰۶۶.۶۱۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳.۱۶۲.۰۱۹.۱۵۶)	۱۰۰.۱۹۸.۸۲۹.۰۴۰	جمع

۲۳- 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
%۲.۳۵	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
%۱۷.۷۸	۶.۸۰۰	عادی		
%۰.۲۶	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
%۲.۶۱	۱۰۰۰	عادی		
۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آریاطان
۰	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۵- 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)	۱۲.۸۷۰.۳۹۲.۲۴۸	(۱۷.۵۴۳.۶۲۴.۳۶۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۹.۹۹۹.۸۷۵	(۸۹.۹۹۹.۸۷۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۱.۲۸۵.۹۶۷.۳۵۲	(۱.۸۳۳.۰۹۹.۶۴۵)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶.۷۷۰.۹۱۷.۷۴۳.۵۲۵	۳۸.۸۰۰.۶۴۳.۵۲۲

۲۶- 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.