

صورت های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 صورت های 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 ۰۲/۰۹/۱۳۹۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

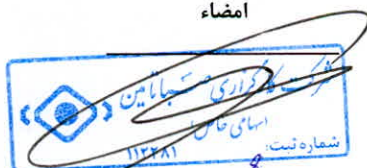
با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق


شماره ثبت: ۱۳۳۸۱

وحید حسن پور دبیر

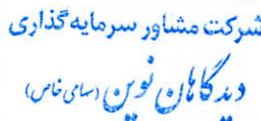
شرکت کارگزاری صبا تامین

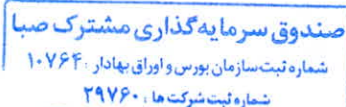
مدیر صندوق

مجید شکرالهی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق


شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگاهان نوین (سای نام)


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

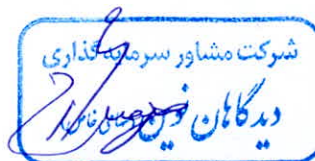
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت دارایی‌ها

در تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی‌ها:
۱.۸۸۵.۹۹۶۶۹۵.۸۹۲	۱.۱۶۶.۱۴۵.۹۲۷.۶۳۰	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۱۵۰.۲۴۲.۵۷۳.۳۸۶	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵.۵۱۶.۳۴۵.۱۱۸	۴۴۳.۵۲۱.۳۶۹	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱.۲۶۸.۴۵۹.۸۷۲	۴۸.۹۰۸.۹۹۱.۰۹۷	۹ حسابهای دریافتی
.	۲۶۰.۵۳۱.۳۲۹	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۸.۸۰۰.۶۴۳.۵۲۲	۲۸.۱۲۱.۰۸۵.۲۲۵	۱۱ جاری کارگزاران
۲.۰۳۱.۳۱۳.۶۱۴.۸۱۴	۱.۳۹۴.۱۲۲.۶۳۰.۰۳۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۹.۴۶۶.۷۲۳.۸۸۹	۲۹.۲۳۴.۳۶۸.۳۳۱	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
	۱۶۰.۵۷۰.۴۹۶.۶۶۸	۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱.۳۱۸.۱۷۷.۸۵۳	۲.۲۱۴.۱۶۷.۲۴۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰.۷۸۴.۹۰۱.۷۴۲	۱۹۲.۰۱۹.۰۳۲.۲۴۰	جمع بدهی‌ها
۲۰.۱۰۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۱.۲۰۲.۱۰۳.۵۹۷.۷۹۶	۱۵ خالص دارایی‌ها
۳۸.۲۴۵	۳۲.۲۴۲	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۵۲.۵۶۹.۷۱۴	۳۷.۲۸۳.۷۷۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷۸۷.۹۲۶.۶۷۵.۰۲۳	۴۲.۴۹۸.۳۵۹.۰۲۴	(۷۳.۸۲۵.۰۳۹.۵۶۶)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۵۸.۴۵۸.۱۶۳.۱۱۷	۳۶.۲۲۷.۲۵۹.۵۹۶	(۴۸۰.۱۲۰.۷۹۳.۳۸۰)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸.۵۱۵.۰۳۰.۶۵۴	۸.۷۳۹.۰۷۰.۶۶۶	۱۲.۲۵۲.۰۱۷.۲۵۵	۱۸	سود سهام
۱.۰۱۰.۹۸۱.۰۷۸	۱۸۳.۳۵۰.۹۰۲	۳۸۲.۳۸۵.۶۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵.۶۲۳.۳۵۵.۶۳۵	۱.۱۱۹.۱۱۹.۹۴۴	۱.۴۳۲.۰۴۲.۳۷۲	۲۰	سایر درآمدها
۱.۵۸۱.۵۳۴.۲۰۵.۵۰۷	۸۸.۷۶۷.۰۶۰.۱۳۲	(۵۳۹.۸۷۹.۳۸۷.۶۷۹)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱۴.۲۴۶.۳۵۹.۴۷۵)	(۲.۰۹۱.۴۶۹.۵۵۳)	(۹.۴۲۶.۸۵۹.۴۴۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱.۲۵۹.۲۹۲.۴۴۱)	(۲۰۲.۲۲۱.۷۳۲)	(۹۷۶.۰۸۳.۰۵۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۱۵.۵۰۵.۶۵۱.۹۱۶)	(۲.۲۹۳.۶۹۱.۲۸۵)	(۱۰.۴۰۲.۹۴۲.۵۰۱)		جمع هزینه‌ها
۱.۵۶۶.۰۲۸.۵۵۳.۵۹۱	۸۶.۴۷۳.۳۶۸.۸۴۷	(۵۵۰.۲۸۲.۳۳۰.۱۸۰)		سود (زیان) خالص
۷۸.۰۹٪	۱۹.۸۵٪	(۴۵.۷۸)		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
۲۲۰.۷۲٪	۲۱.۲۵٪	(۳۱.۴۷)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۸/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۴۳۰.۸۴	۳۴۹.۱۴۰.۳۳۰.۴۴۱	۴۳۰.۸۴	۲۰.۱۰۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۳۸.۲۴۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۵۰.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۶۷	۰	۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹.۹۰۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۹.۹۰۶)	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۷)	(۶.۰۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۶.۰۱۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱.۵۶۶.۰۲۸.۵۵۳.۵۹۱	-	۸۶.۴۷۳.۳۶۸.۸۴۷	-	(۵۵۰.۲۸۲.۳۳۰.۱۸۰)	-	سود (زیان) خالص سال
۱۰۰.۱۹۸.۸۲۹.۰۴۰	-	(۵۱.۴۱۶.۸۸۵)	-	(۲۵۲.۱۳۹.۷۸۵.۰۹۶)	-	تعدیلات
۲۰.۱۰۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۳۸.۲۴۵	۴۳۵.۵۵۵.۲۸۲.۴۰۳	۴۳۰.۷۷	۱.۲۰۲.۱۰۳۵۹۷۶۷۶	۳۲.۲۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص تعدیلات = بازده میانگین موزون وجوه استفاده نشده

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگان نوین (سهی نام)

[Handwritten Signature]

شرکت کارگزاری مستبائین
 (سهی نام)
 شماره ثبت: ۱۱۲۲۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

[Handwritten Signature]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 سپرده های 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 می باشد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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:

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

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 سود دریافتنی 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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. باقی مانده 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق 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 سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸				۱۳۹۹/۰۸/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۹.۶۲	۳۹,۵۵۹,۸۸۷,۲۹۳	۲۲۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۷	محصولات شیمیایی	۵.۱۲	۷۱,۳۴۴,۴۶۴,۱۳۸	۴۴,۴۹۰,۸۴۰,۹۳۱	باتکها و موسسات اعتباری
۱۴.۸۵	۳۰۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۸,۸۵۱,۰۴۴	استخراج کانه های فلزی	۰.۱۴	۱,۹۶۷,۶۹۱,۵۹۷	۱,۰۲۸,۸۳۱,۲۵۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲.۵۲	۲۵۴,۳۹۰,۹۹۸,۷۷۴	۱۳۰,۶۳۰,۶۸۰,۱۳۹	فلزات اساسی	۶.۰۶	۸۴,۵۲۷,۹۷۷,۹۴۶	۱۱۲,۵۳۱,۱۳۹,۱۹۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۷.۵۱	۱۵۲,۶۳۸,۵۵۴,۶۰۰	۱۰۸,۱۶۳,۳۹۱,۹۳۰	شرکت های چند رسانه ای صنعتی	۱.۲۶	۱۷,۵۲۳,۵۴۹,۹۴۱	۲۹,۱۷۹,۴۴۳,۰۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷.۱۱	۱۴۴,۳۴۳,۴۶۰,۴۴۲	۱۲۵,۹۱۱,۷۵۰,۶۴۶	سرمایه گذاری ها	۱۶.۲۵	۲۳۶,۵۰۲,۰۸۰,۶۷۳	۲۴۲,۸۷۴,۱۴۲,۶۹۰	محصولات شیمیایی
۶.۵۶	۱۳۳,۲۹۸,۲۸۲,۲۱۴	۵۶,۳۱۵,۸۷۵,۰۰۲	باتک ها و موسسات اعتباری	۴.۸۰	۶۶,۸۴۶,۹۷۹,۷۵۵	۸۷,۷۹۹,۳۵۸,۷۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
۵.۴۰	۱۰۹,۷۰۴,۳۶۴,۴۷۰	۷۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۶۶	خودرو و ساخت قطعات	۰.۸۱	۱۱,۳۸۴,۴۵۵,۶۰۰	۲۳,۸۴۳,۴۳۶,۹۸۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۳۶	۸۸,۴۸۹,۸۶۱,۴۶۶	۷۶,۹۷۳,۶۹۵,۹۱۷	ماشین آلات و تجهیزات	۱۰.۶۴	۱۴۸,۳۳۵,۳۰۵,۳۹۹	۱۰۳,۷۷۲,۱۱۲,۴۵۱	استخراج کانه های فلزی
۳.۲۴	۶۵,۸۲۳,۰۹۱,۴۴۴	۳۳,۵۷۵,۵۳۰,۳۷۷	مواد و محصولات دارویی	۲.۰۰	۲۷,۸۷۳,۱۶۲,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	ساخت محصولات فلزی
۳.۱۴	۶۳,۷۳۶,۸۸۳,۱۰۰	۲۹,۹۳۹,۹۳۷,۳۰۲	لاستیک و پلاستیک	۳.۵۳	۴۹,۳۶۴,۲۰۰,۴۹۲	۷۰,۷۹۹,۵۵۳,۱۴۴	سرمایه گذاریها
۱.۷۶	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	ساخت محصولات فلزی	۱.۲۹	۱۷,۹۱۳,۱۷۱,۸۸۰	۱۴,۹۱۸,۸۳۱,۶۷۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۴۳	۲۹,۰۴۰,۸۸۱,۴۰۰	۳۴,۳۳۱,۴۸۳,۰۹۸	حمل و نقل آبرسانی و ارتباطات	۴.۷۰	۶۵,۵۶۸,۷۴۰,۶۰۸	۷۶,۳۷۲,۷۰۴,۷۸۶	مواد و محصولات دارویی
۱.۲۰	۲۴,۲۷۴,۳۱۰,۷۷۶	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵.۵۳	۷۷,۱۳۹,۷۴۲,۶۲۵	۸۵,۲۰۳,۶۵۰,۳۴۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۰۶	۲۱,۴۸۳,۳۴۵,۴۶۲	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۰.۸۳	۱۱,۵۶۵,۷۸۱,۰۰۳	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	۰.۸۸	۱۲,۳۳۴,۸۸۱,۲۰۹	۷,۰۸۵,۲۵۶,۲۲۴	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۰	۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	رایانه و فعالیت وابسته به آن	۱۲.۰۲	۱۶۷,۴۹۳,۸۴۴,۷۹۰	۱۳۸,۸۸۶,۴۳۶,۹۷۹	فلزات اساسی
۰.۹۵	۱۹,۳۷۴,۱۲۰,۸۱۰	۷,۷۸۳,۳۶۱,۰۷۲	مخابرات	۴.۵۱	۶۳,۸۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۸۴,۳۹۴,۲۲۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۰	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۵۰	۸۹,۸۴۳,۳۳۴	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۳.۲۹	۴۵,۹۲۵,۱۰۹,۹۷۴	۷۶,۳۵۵,۹۶۰,۰۵۰	مخابرات
۰.۰۰	۴۸,۴۳۰	۲,۱۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۰	-	-	-
۹۲.۸۵	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲	۱,۱۲۲,۴۸۱,۳۹۳,۱۸۳	جمع	۸۲.۶۵	۱,۱۶۶,۱۴۵,۹۲۷,۶۲۰	۱,۲۵۴,۲۳۷,۲۱۷,۸۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(ریال) ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	(ریال) ۱۳۹۹/۰۸/۰۸	یادداشت
۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۱۵۰.۲۴۲.۵۷۳.۳۸۶	۷-۱
۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۱۵۰.۲۴۲.۵۷۳.۳۸۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸					
	مبلغ	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۱۵۰.۲۴۲.۵۷۳.۳۸۶	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر
	۲۹.۷۳۱.۴۷۰.۴۱۰	۱۵۰.۲۴۲.۵۷۳.۳۸۶					

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

	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸					
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
	۴۴۳,۵۲۱,۳۴۶	۴۴۳,۵۲۱,۳۶۹	۱۰,۰۹۹,۹۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	سکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
	۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۱۳۰۰۱
	۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰
	۳۵,۵۱۶,۱۳۰,۳۲۷	۴۴۳,۵۲۱,۳۶۹	۱۰,۰۹۹,۹۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۱.۱۴۰.۶۰۲.۰۵۲	۴۸.۷۹۵.۶۷۱.۰۷۳	۱.۲۸۰.۶۹۴.۶۳۵	۲۵	۵۰.۰۷۶.۳۶۵.۷۰۸	سود سهام دریافتنی
۲.۱۰۶	۲.۱۰۶	۶	۱۰	۲.۱۱۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۳۷.۸۵۵.۷۱۴	۱۱۳.۳۱۷.۹۱۸	۰		۱۱۳.۳۱۷.۹۱۸	سایر حساب‌های دریافتنی
<u>۴۱.۲۶۸.۴۵۹.۸۷۲</u>	<u>۴۸.۹۰۸.۹۹۱.۰۹۷</u>	<u>۱.۲۸۰.۶۹۴.۶۴۱</u>		<u>۵۰.۱۸۹.۶۸۵.۷۳۸</u>	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۸/۰۸			
<u>مانده پایانی سال</u> (ریال)	<u>استهلاك سال</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی</u> <u>سال</u> (ریال)	<u>مانده ابتدای سال</u> (ریال)
۲۶۰.۵۳۱.۳۲۹	۱۰۲.۹۸۲.۸۶۶	۳۶۳.۵۱۴.۱۹۵	۰
۲۶۰.۵۳۱.۳۲۹	۱۰۲.۹۸۲.۸۶۶	۳۶۳.۵۱۴.۱۹۵	۰
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۰۸				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۸.۱۲۱.۰۸۵.۲۲۵	(۸۸۶.۴۵۴.۶۶۵.۳۳۴)	۸۷۵.۷۷۵.۱۰۷.۰۳۷	۳۸.۸۰۰.۶۴۳.۵۲۲	شرکت کارگزاری صباتامین
۲۸.۱۲۱.۰۸۵.۲۲۵	(۸۸۶.۴۵۴.۶۶۵.۳۳۴)	۸۷۵.۷۷۵.۱۰۷.۰۳۷	۳۸.۸۰۰.۶۴۳.۵۲۲	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۱۷.۵۴۳.۶۲۴.۳۶۹	۲۶.۴۰۵.۲۲۷.۱۹۶	مدیر صندوق
۱.۸۳۳.۰۹۹.۶۴۵	۲.۷۱۶.۵۱۸.۳۶۸	متولی
۸۹.۹۹۹.۸۷۵	۱۱۲.۶۲۲.۷۶۷	حسابرس
۱۹.۴۶۶.۷۲۳.۸۸۹	۲۹.۲۳۴.۳۶۸.۳۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:
 بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۰	۱۶۰.۵۷۰.۴۹۶.۶۶۸	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱۶۰.۵۷۰.۴۹۶.۶۶۸	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۱.۲۸۳.۲۶۴.۲۰۸	۲.۱۵۶.۳۶۴.۴۰۱	ذخیره تصفیه
۳۳.۴۴۵.۰۷۴	۵۷.۷۴۸.۵۳۰	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۱.۴۱۴.۲۶۱	۰	مخارج نرم افزار
۵۴.۳۱۰	۵۴.۳۱۰	سایر
۱.۳۱۸.۱۷۷.۸۵۳	۲.۲۱۴.۱۶۷.۲۴۱	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۰۸/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۱.۹۵۷.۹۵۸.۹۹۹.۰۴۲	۳۷.۲۴۵	۱.۱۶۴.۸۱۹.۸۱۸.۹۴۳	۳۱.۲۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲.۵۶۹.۷۱۴.۰۳۰	۱.۰۰۰	۳۷.۲۸۳.۷۷۸.۸۵۳	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲.۰۱۰.۵۲۸.۷۱۳.۰۷۲	۳۸.۲۴۵	۱.۲۰۲.۱۰۳.۵۹۷.۷۹۶	۳۲.۲۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸ (ریال)	یادداشت
۷۶۷.۷۴۸.۴۳۷.۰۹۹	۴۱.۹۸۲.۴۸۳.۴۰۳	(۸۰.۴۷۵.۱۴۲.۳۵۹)	۱۶-۱
۱۶.۹۶۳.۲۰۶.۷۳۳	۵۱۴.۸۳۷.۳۷۵	۶.۲۸۷.۷۵۶.۹۲۳	۱۶-۲
۳.۳۱۵.۰۳۱.۱۹۱	۱.۰۳۹.۲۴۶	۳۶۲.۳۴۵.۷۷۰	۱۶-۳
۷۸۷.۹۲۶.۶۷۵.۰۲۳	۴۲.۴۹۸.۳۵۹.۰۲۴	(۷۳.۸۲۵.۰۳۹.۵۶۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۷
						سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۷۷,۶۸۲	۳۳,۶۱۴,۸۶۳,۳۲۰	۳۲,۷۲۵,۳۹۹,۱۲۵	۲۵,۹۲۵,۹۱۵	۲۱۸,۰۳۸,۸۱۷	۶,۵۱۸,۳۲۳	۷۵۰,۱۳۳۷,۰۹۱	
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۵۲,۷۳۲	۲۸,۵۱۲,۳۱۳,۳۲۰	۲۸,۰۸۱,۶۱۴,۶۰۹	۲۷,۱۶۳,۳۸۵	۱۲۲,۶۱۴,۵۶۱	(۹,۶۵۹,۳۶۶,۳۲۵)	۴,۶۹۲,۸۷۸,۳۷	
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۳,۸۵۲,۱۴۹	۳,۰۲۷,۷۲۰	۱۵,۲۲۵,۹۹۹	(۱۵۶,۷۱۶,۸۷۸)	.	
پلما	۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۹۹,۳۸۶,۶۸۰	۳۳,۶۹۸,۳۳۳	۱۲۴,۵۲۰,۰۰۱	(۶,۸۰۳,۵۲۲,۹۱۲)	۱۱,۳۷۷,۷۸۸,۱۸۲	
پنک ملت	۵,۷۲۵,۲۵۷	۳۱,۳۰۰,۸۳۳,۳۱۰	۳۷,۳۲۸,۵۲۳,۰۰۶	۳۹,۶۴۰,۵۷۷	۱۵۶,۰۰۰,۲۳۸	(۶,۳۳۳,۵۵۲,۸۱۱)	۳۰,۱۲۵,۰۲۳,۰۰۵	
پتروشیمی زاگرس	۵۹,۵۵۲	۱۰,۶۰۰,۲۵۶,۹۶۸	۱۰,۱۵۹,۲۰۲,۵۶۷	۱۰,۰۷۰,۱۸۴	۵۳,۰۰۰,۱۲۵	۳۷,۸۸۲,۵۳۳	.	
سرمایه گذاری صنوبری آرتسنسگس	۲,۱۵۰,۵۶۱	۳۰,۳۸۸,۴۱۰,۱۱۰	۳۳,۰۳۳,۱۷۹,۰۰۲	۳۹,۳۲۸,۰۰۵	۱۵۲,۳۲۲,۰۵۵	(۱۲,۳۱۸,۵۶۰,۳۵۳)	۲,۶۹۲,۰۶۰,۷۳۲	
فولاد کوه جنوب کیش	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۱۳۶,۹۱۰	۱۲,۸۲۶,۸۸۶,۱۷۲	۱۰,۷۵۹,۷۳۶	۵۶,۳۰۰,۶۶۱	(۱,۵۶۸,۱۳۳,۶۵۹)	۶,۸۱۲,۳۳۹,۱۷۳	
گروه پتروشیمی س. ایرلیان	۲,۸۶۶,۳۵۲	۵۰,۱۲۵,۵۱۵,۴۰۰	۵۰,۳۵۹,۱۵۶,۳۳۱	۳۷,۶۶۶,۳۷۵	۲۵۰,۳۷۷,۵۷۲	(۶۱۸,۰۴۰,۹۸۸)	۱۵۸,۰۱۳۱۶,۹۲۵	
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۹,۱۵۹,۵۲۰	۳۵,۳۵۰,۳۳۱,۷۵۰	۳۷,۵۷۸,۰۰۳	۱۷۷,۸۵۵,۹۶۸	(۵۹,۰۲,۳۵۶,۰۶۱)	۳۵۵,۸۸۱,۶۶۳,۳۷۵	
پتروشیمی خراسان	۱۷۳,۹۱۱	۱۶,۵۲۵,۵۳۴,۵۶۰	۱۶,۳۹۹,۳۱۰,۷۲۹	۱۵,۷۰۸,۷۰۷	۸۲,۶۷۷,۸۷۲	۳,۰۲۷,۳۷۷,۳۲۲	۷,۶۵۱,۸۳۳,۶۵۲	
سرمایه گذاری صبا ناسین	۲,۳۳۱,۸۱۷	۱۰,۵۹۶,۶۳۳,۰۸۷	۱۰,۶۳۱,۱۳۶,۸۵۶	۱۱,۶۲۰,۰۰۳	۵۹,۱۳۳,۲۱۹	۹,۹۲۹,۳۵۷,۹۶۹	۳۳,۶۹۱,۸۲۷,۸۱۲	
پنک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۳,۸۱۳,۱۱۰	۱۸,۳۳۳,۸۰۰,۶۵۵	۱۱,۵۸۴,۰۳۲	۶,۰۶۹,۴۶۶	(۶,۱۰۲,۵۳۱,۰۳۲)	.	
خدمات فناوری میک	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۲,۷۶۶,۳۶۰	۱۰,۷۲۲,۵۱۲	۵۶,۳۲۹,۹۹۹	(۹,۰۸۱,۳۳۸,۷۱۱)	۱۷۲,۳۱۱,۰۱۲	
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۳,۵۷۱,۳۱۷	۱۲,۳۶۶,۵۱۱	۶۵۵,۹۰۰,۰۰۲	(۶,۱۰۹,۳۷۲,۰۰۰)	۳۷,۸۲۰,۸۲۰,۱۲۱	
دروسازی روزنارو	۲۵۰	۵,۳۶۲,۵۰۰	۵,۷۵۶,۳۶۸	۴,۹۹۵	۱۶,۳۱۲	(۵۵۵,۱۷۵)	.	
تایموتقن خورمیجان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۸۸۱,۲۰۰	۳۱,۳۳۶,۳۳۲	۱۶,۸۸۹,۹۶۸	۳,۳۲۸,۹۱۱,۰۰۹	۵۱۲,۸۲۷,۳۷۵	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۳۳۸,۰۰۰	۳۳,۵۹۰,۹۰۵	۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۱,۳۲۶,۰۰۵)	.	
پتروشیمی پردیس	۵۵۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۵,۵۲۹,۳۲۰	۳۷,۳۹۰,۳۵۹,۳۳۴	۳۳,۹۷۸,۱۴۴	۳۳۶,۲۲۲,۶۶۸	(۱۱,۸۵۵,۵۷۵,۷۲۶)	.	
سرمایه گذاری دلوی ناسین	۲۵۷,۳۵۰	۳۳,۸۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۶۷۸,۳۳۹	۳۳,۶۱۱,۳۷۶	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۹	(۲,۳۱۶,۶۱۲,۸۳۲)	۳۹,۶۶۰,۰۰۰,۱۵۱	
گروه دلوی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۶۳۳,۹۲۰	۲۰,۳۱۴,۷۰۲,۸۰۰	۹,۶۳۳,۶۶۹	۵۱,۰۰۰,۳۳۲	(۱۰,۰۱۷,۰۳۴,۳۷۷)	(۲,۸۵۷,۰۱۷)	
دروسازی لوه سینا	۲۰۰	۵۵۶,۰۰۰	۶۱۹,۰۵۵۲	۵,۳۳۹	۳۷۸,۰۰۰	(۶۶۶,۶۳۲)	۳۷,۲۵۲,۶۲۴,۶۲۲	
سنگ آهن گهر زمین	۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۶,۶۸۲,۰۰۴	۵۳,۵۶۱,۱۱۵	۳۴,۳۵۶,۰۰۲	۳,۱۳۳,۹۳۲,۵۷۸	.	
پنکچارسینا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۲۶۵,۳۷۸	۶,۳۲۵,۷۱۲	۳۳,۸۰۰,۰۰۱	(۳,۶۰۶,۸۱۱,۰۱۲)	.	
توسعه مدارین فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۶,۶۳۴,۸۶۷	۴,۲۵۰,۸۷۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۶۹,۲۵۱	۱۹,۶۰۲,۶۲۵,۳۳۲	
انتقال به صفحه بعد	۶,۳۲,۳۰۷,۴۸۵,۵۶۵	۷۱۱,۴۶۶,۵۴۳,۵۸۲	۶۲۷,۳۱۰,۲۷۰	۳,۱۶۱,۰۳۷,۴۳۳	(۸۳,۰۴۵,۴۵۵,۷۲۱)	۶,۰۸۴,۹۲۵,۳۵۰	۲۷۲,۳۹۰,۱۳۹,۶۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

نام سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۸/۸			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۸		
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
انتقال از صفحه قبل		۶۳۲,۳۵۱	۲۳۲,۳۰۷,۴۸۵,۵۶۵	۶۳۲,۳۵۱	۲۳۲,۳۰۷,۴۸۵,۵۶۵	۶۳۲,۳۵۱	۲۳۲,۳۰۷,۴۸۵,۵۶۵	۶۳۲,۳۵۱	۲۳۲,۳۰۷,۴۸۵,۵۶۵
صنایع لاستیکی سپند		۳۰,۲۵,۹۶۱	۲۳,۰۶۵,۳۳۳,۵۷۰	۳۰,۲۵,۹۶۱	۲۳,۰۶۵,۳۳۳,۵۷۰	۳۰,۲۵,۹۶۱	۲۳,۰۶۵,۳۳۳,۵۷۰	۳۰,۲۵,۹۶۱	۲۳,۰۶۵,۳۳۳,۵۷۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس		۶۳۷۰	۸۸,۸۳۳,۳۸۰	۶۳۷۰	۸۸,۸۳۳,۳۸۰	۶۳۷۰	۸۸,۸۳۳,۳۸۰	۶۳۷۰	۸۸,۸۳۳,۳۸۰
پتروشیمی ارومیه		۶۶,۳۳۷	۱,۰۶۹,۱۱۶,۷۳۰	۶۶,۳۳۷	۱,۰۶۹,۱۱۶,۷۳۰	۶۶,۳۳۷	۱,۰۶۹,۱۱۶,۷۳۰	۶۶,۳۳۷	۱,۰۶۹,۱۱۶,۷۳۰
تاسیس سرمایه امین		-	-	-	-	-	-	-	-
نفت تهران		-	-	-	-	-	-	-	-
سایپا		-	-	-	-	-	-	-	-
موتورن		-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (اهل بیت)		-	-	-	-	-	-	-	-
فرآورده های نسوز آذر		-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابرین جیان		-	-	-	-	-	-	-	-
اگزودارو		-	-	-	-	-	-	-	-
مارکارت		-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان		-	-	-	-	-	-	-	-
کنسنت و خدماتی فکا		-	-	-	-	-	-	-	-
بلی برویجان جم - جم یان		-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه		-	-	-	-	-	-	-	-
گوشینو مایران		-	-	-	-	-	-	-	-
فرآورده های تزریقی ایران		-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان کرمان		-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان		-	-	-	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک		-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران		-	-	-	-	-	-	-	-
فروشگاه های زنجیره ای افق کویر		-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی طی (اهل بیت)		-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سپهر		-	-	-	-	-	-	-	-
کنسرتوری چپووری اسلامی ایران		-	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه پلاستیک		-	-	-	-	-	-	-	-
انتقال به صفحه بعد		-	-	-	-	-	-	-	-
		۷۴۲,۳۰۰,۵۵۹,۸۶۵	۸۱۹,۳۳۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۳۲,۸۰۱,۹۱۰	۳,۱۶۱,۰۰۳,۴۳۳	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۱۸,۵۳۳,۱۱۶,۷۸۰	۳۷۲,۵۵۲,۴۴۲,۳۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

نام سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۸			
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
انتقال از صفحه قبل		۷۴۲,۲۰۰,۵۰۹,۸۶۵	۸۱۹,۲۲۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۳۲,۸۰۱,۹۱۰	۳,۷۱۶,۰۰۲,۸۰۱	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۳۷۲,۵۵۲,۳۴۲,۳۹۰
نیروگل							۲۰,۳۶۶,۱۲۶,۷۳۶
پیک تجارت							۲,۷۸۶,۷۸۹,۳۲۶
مین گریزی خلیج فارس							۲۸۰,۷۴۱,۵۲۲
گنت و صنعت شهناز ناب خراسان							۱۱۲,۲۴۲,۶۹۹
صنعتی دوده قام							۲۵,۷۸۶,۲۱۰
ایران خودرو							۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷
ایران‌پالایشگاهپتروشیمی							۶۰۰,۰۱۲,۸۲۴
توسعه مملکت روی ایران							۱,۰۶۹,۱۷۳,۶۶۷
بیمه پارسیان							۲,۲۵۵,۸۲۲,۳۸۱
پیک پارسکاد							۲۸۲,۲۰۳,۳۰۰,۰۵۷
بیمه ملت							۲۲,۷۸۰,۱۲,۷۰۲
شرکت ارتباطات سیار ایران							۹,۶۱۰,۶۸۶,۳۲۱
تولیدات پتروشیمی قند بهار							۵۶,۲۲۲,۲۱۶
انتخابی مل							۷,۱۲۸,۵۸۹,۳۹۸
بیمه دیزل							۴,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
فلنگ سازان سپاهان							۲,۷۵۸,۳۳۳,۵۶۷
سرمایه‌گذاری بهمن							۷۳,۲۲۰,۱۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران							۲۶,۳۸۹,۸۲,۳۱۹
حدل و نقل توکا							۱,۰۰۰,۳۰۷,۸۸۲
تراکم‌سازای ایران							۱,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
نفت پارسکاد							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
دروسازی تولید دارو							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
میدان خوزستان							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
دروسازی گامین تامین							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
پتروشیمی غدیر							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
پتروشیمی نوری							۲۲,۲۸۵,۸۸۹
انتقال به صفحه بعد							۱۲,۸۸۸,۳۳۵
		۷۴۲,۲۰۰,۵۰۹,۸۶۵	۸۱۹,۲۲۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۳۲,۸۰۱,۹۱۰	۳,۷۱۶,۰۰۲,۸۰۱	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۳۷۲,۵۵۲,۳۴۲,۳۹۰
		۷۴۲,۲۰۰,۵۰۹,۸۶۵	۸۱۹,۲۲۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۳۲,۸۰۱,۹۱۰	۳,۷۱۶,۰۰۲,۸۰۱	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۳۷۲,۵۵۲,۳۴۲,۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۸		تعداد	نام سهم
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری		
۵۶۱,۲۰۸,۸۴۳,۸۵۴	۲۷,۸۴۳,۱۶۵,۱۶۲	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۲,۷۱۶,۰۰۲,۸۰۱	۷۲۲,۸۰۱,۹۱۰	۸۱۹,۲۳۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۴۳,۲۰۰,۵۵۹,۸۶۵	انتقال از صفحه قبل
۷۰۳,۱۹۱,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندکوبان
۱,۱۱۳,۳۳۲,۳۳۲	۱,۱۱۳,۳۳۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	ملی سربورووی ایران
۳,۳۷۵,۵۲۸,۸۵۰	۳,۳۷۵,۵۲۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۶,۶۸۱,۳۳۵,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۳۰,۰۰۰,۲۸,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی پتروشهر
۷,۶۶۶,۱۳۱,۳۳۵	۸۷۸,۱۷۸,۲۳۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۸۷۸,۱۷۸,۲۳۵	۵,۱۱۳,۳۳۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۵,۸۸۱,۱۱۳,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
(۱,۸۵۶,۹۶۵)	(۸۱۶,۳۳۲,۱۸۸)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدرنشین
۳,۰۳۲,۱۸۵,۳۳۷	۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۸,۳۳۲,۶۶۵,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶,۳۶۱,۱۵۳,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری زین‌الهدی‌نگ
۲,۳۳۲,۳۳۸,۳۳۸	۵۲۷,۳۳۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۲,۳۱۵,۳۳۷,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۱۵,۶۶۹,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۳۳,۳۳۵,۸۱۳,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن‌پوران
۷,۳۶۰,۳۳۳,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	سهامی ثوب آهن اصفهان
۶,۳۳۰,۱۳۸,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۳۳۶,۳۳۸,۳۳۶	۱,۱۱۳,۳۳۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکفولاد (پلدینگ)
۱,۳۳۵,۶۶۸,۳۳۶	۵۵۹,۳۳۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	لیژونگ رابان سایپا
۵۵۹,۳۳۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱,۰۳۳,۰۰۰,۲۱,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	صنعتی و صنعتی گل گهر
۷۶۶,۳۳۸,۳۳۱	۶۰۶,۱۳۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	خطاری شمال
۱۳,۱۱۳,۳۳۲,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	نوسعه مواد نیروگلش چهرم
۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ناسین اجتماعی
۷۱۱,۳۳۰,۳۳۰,۹۱۱	۴۱,۹۸۲,۴۸۲,۴۰۳	(۸۰,۴۷۵,۱۴۲,۳۵۹)	۲,۷۱۶,۰۰۲,۸۰۱	۷۲۲,۸۰۱,۹۱۰	۸۱۹,۲۳۶,۸۹۷,۴۱۳	۷۴۳,۲۰۰,۵۵۹,۸۶۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم
سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم										
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. داروسازی کاسپین تامین	۳۷۷,۷۷۷	۹,۳۳۵,۸۰۷,۳۲۱	۹,۳۳۵,۸۰۷,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۳,۶۳۵,۱۳۷,۸۹۳	۷۶,۷۴۴,۹۹۹	۱۷,۳۳۹,۷۱۸	۱۱,۶۳۵,۳۹۷,۳۹۰	ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۵,۳۹۷,۳۹۰	۱۷,۳۳۹,۷۱۸	۷۶,۷۴۴,۹۹۹	۳,۶۳۵,۱۳۷,۸۹۳	۰	۰
۹۱۶,۶۶۷,۸۳۳	۰	۲,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰	۴۰۱,۷۱۱,۴۷۷	۸۶,۱۰۴,۹۳۹	۷۷,۱۹۲,۳۵۹,۸۴۵	ح. سنگ آهن گهرزین	۱,۴۲۵,۵۲۸	۸۰,۳۴۲,۳۹۵,۲۹۱	۷۷,۱۹۲,۳۵۹,۸۴۵	۸۶,۱۰۴,۹۳۹	۴۰۱,۷۱۱,۴۷۷	۲,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰	۰	۰
۷۳,۴۲۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. صنایع ماشین‌های اداری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۳۰,۰۲۸,۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	ح. البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۱۲۸,۳۵۲,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	ح. معدنی و صنعتی گل‌گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	۶,۳۲۷,۷۵۶,۹۲۳	۴۷۸,۴۳۶,۴۷۶	۱۰۳,۴۴۴,۶۵۷	۹۸,۱۴۳,۴۶۴,۴۵۶	جمع	۱۰۵,۰۱۳,۱۰۲,۵۱۲	۱۰۵,۰۱۳,۱۰۲,۵۱۲	۹۸,۱۴۳,۴۶۴,۴۵۶	۱۰۳,۴۴۴,۶۵۷	۴۷۸,۴۳۶,۴۷۶	۶,۳۲۷,۷۵۶,۹۲۳	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
			۲۱۶,۳۸۸,۲۸۶	۳,۷۰۴,۶۸۲	۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۲۳	۲۰,۳۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۰۷۱
			۱۳۵,۹۱۷,۳۸۴	۲,۷۱۹,۰۵۹	۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۳۳۰	۱۵,۰۰۱,۷۱۳,۳۳۳	۱۸,۹۳۹
	۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸						
	۱۵,۸۳۰,۷۷۷						
	(۱,۷۹۸,۵۸۰)						
	۲۷۰,۲۵۲,۵۱۳						
	۱,۳۵۷,۰۲۱						
	۱۰۶,۵۸۴,۵۵۳						
	۷۳۵,۳۱۶,۶۷۵						
	۱,۰۳۹,۱۳۶	۱,۰۳۹,۱۳۶					
	۶۶۲,۵۲۱,۷۳۷						
	۳۹۱,۵۷۰,۷۵۰						
	۳۶۰,۸۹۰,۰۳۳						
	۳۷,۳۵۱,۱۵۸						
	۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱	۱,۰۳۹,۱۳۶	۳۱۲,۳۵۰,۷۷۰	۶,۴۲۳,۷۴۱	۳۵,۰۷۲,۶۰۸,۹۶۲	۳۵,۴۴۱,۳۷۸,۴۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۶۸۳.۴۴۱.۴۵۸.۶۱۱	۳۶.۳۶۷.۲۹۹.۵۸۴	(۴۶۸.۸۶۴.۰۴۹.۴۰۸)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۷۵.۴۸۵.۸۳۴.۹۸۲	۲۶.۰۷۶.۹۷۹	(۱۱.۲۵۶.۷۴۳.۹۷۲)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
(۴۶۹.۱۳۰.۴۷۶)	(۱۶۶.۳۱۵.۹۶۷)	۰	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۷۵۸.۴۵۸.۱۶۳.۱۱۷</u>	<u>۳۶.۲۲۷.۲۵۹.۵۹۶</u>	<u>(۴۸۰.۱۲۰.۷۹۳.۳۸۰)</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۵/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
-		۷۵۸,۱۲۲,۷۷۹	۷۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۸,۷۰۰	۱۳,۵۰۲,۵۱۸,۵۲۱	۱۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹۵,۵۴۳,۳۹۵,۷۸۲	۱,۵۵۱,۷۶۷,۳۹۶	(۱۷,۱۳۲,۲۰۸,۸۱۰)	۳۰,۱۸۰,۰۰۰	۵۷,۳۴۲,۰۰۰	۷۷,۱۶۴,۶۶۶,۸۱۰	۶۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۳,۱۵۶,۳۴۴,۳۷۵	۹,۷۷۶,۶۰۱,۳۵۲	(۶,۷۵۷,۳۳۹,۵۵۹)	۱۹,۰۱۲,۰۰۰	۳۶,۱۲۲,۸۰۰	۲۴,۵۵۵,۰۹۶,۷۵۹	۳۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-		۲۲,۲۸۱,۳۳۱	۱۶,۷۴۶,۰۰۰	۳,۱۸۱,۷۴۰	۳,۳۹۶,۹۹۰,۹۲۹	۳,۳۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
(۲۸۲,۳۷۵,۶۰۹)	۱,۳۴۲,۷۶۹,۳۴۶	(۷,۰۶۱,۰۹۹,۸۴۲)	۱,۶۶۱,۰۰۰	۲۰,۳۵۶,۰۹۹	۲۸,۳۵۶,۳۹۲,۵۰۱	۲۱,۳۲۲,۲۰۹,۸۰۶	۸۳۷,۴۱۳	داروسازی کاسپین تأمین
۵۶,۷۸۲,۵۹۶,۸۷۱		(۷,۳۸۸,۵۲۲,۳۳۸)	۳۳۸,۴۳۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۳,۶۰۰	۷۲,۶۸۵,۶۸۸,۶۲۸	۶۵,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۳۱۴,۷۷۸,۳۸۳		(۳۰۰,۱۳۶,۶۱۸)	۹,۱۲۷,۳۱۸	۱,۷۲۴,۱۷۱	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۴۹	۱,۸۲۵,۴۴۳,۶۲۰	۶۲,۳۸۷	فجر انرژی خلیج فارس
۲۵,۱۷۲,۳۶۱,۴۸۷	(۷۴۹,۶۷۸,۵۵۱)	(۲,۴۲۷,۵۹۸,۹۶۴)	۲۶,۱۴۶,۵۱۷	۴,۹۶۷,۸۳۸	۷,۶۲۵,۷۸۷,۹۶۹	۵,۲۲۹,۳۰۲,۳۶۰	۴۲۲,۳۴۸	گروه پتروشیمی س. ایرگینان
۲۲,۷۱۲	۱,۳۴۲,۸۹۴,۳۳۳	(۲۴,۹۳۱)	۱۱۸	۲۲	۴۸,۳۵۱	۲۲,۶۶۰	۲	پالایش نفت تهران
۱۸,۴۶۱,۷۲۹,۳۲۷		(۱۳,۲۷۹,۶۲۰,۴۹۰)	۲۳,۰۷۵,۰۰۰	۶,۲۸۴,۳۵۰	۲۰,۳۱۴,۷۰۲,۷۹۹	۶,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه دارویی پرکت
۱,۷۷۰,۷۸۷,۳۶۶		(۷,۹۰۶,۱۵۸,۰۰۰)	۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۳۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۱۷,۸۸۰,۷۵۱,۹۷۰	۴۸,۲۴۵,۳۰۱	(۹,۹۱۷,۵۶۴,۴۵۹)	۵۸,۱۷۵,۰۴۷	۱۱,۰۵۳,۳۵۹	۲۱,۶۸۳,۳۴۵,۴۶۱	۱۱,۶۴۵,۰۰۹,۳۰۸	۴۱۶,۶۶۷	صنایع ماشین های اداری ایران
(۷۰)		(۳۰۸,۹۹۸,۳۰۰)	۲۷,۶۰۱,۰۰۰	۹,۰۴۴,۱۹۰	۹,۸۷۲,۵۵۳,۱۱۰	۹,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی لوری
۱۹,۳۷۶,۳۸۴,۹۵۸		(۷,۶۰۷,۱۳۸,۸۳۶)	۶۴,۸۶۷,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۸۲۵	۲۰,۵۰۳,۴۴۶,۵۱۱	۱۲,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تأمین
-		۲۲,۱۲۱,۴۴۹	۷۷,۰۱۲۹	۱۴۶,۳۲۵	۱۲۹,۸۸۷,۹۱۷	۱۵۴,۰۲۵,۸۲۰	۷۰,۲۰۰	برق و انرژی پیوندگستر پارس
-		۲۲۶,۰۰۸,۳۱۶	۷,۷۷۲,۸۸۵	۱,۴۷۶,۸۴۸	۱,۳۱۹,۳۱۸,۸۵۱	۱,۵۵۴,۵۷۷,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۲۵,۵۵۵,۷۷۰	۱۵,۸۹۲,۵۱۲	(۴,۶۸۰,۷۲۵,۷۵۵)	۹۵,۶۷۰,۹۹۲	۱۸,۱۷۷,۶۸۸	۲۳,۷۰۱,۷۵۶,۳۲۵	۱۹,۱۳۲,۱۹۸,۳۶۰	۳۴۵,۲۵۸	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۱,۴۹۱,۷۸۶,۷۹۲		(۴۱,۸۲۲,۳۲۹,۰۰۰)	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۹۰,۰۰۰	۸۷,۷۷۷,۷۴۴,۹۰۲	۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۲,۶۲۲,۳۳۴,۷۴۵)		(۹,۹۳۶,۶۵۶,۶۴۰)	۵۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۴,۴۰۰	۲۱,۲۲۱,۱۱۲,۳۴۰	۱۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع پخش(هلدینگ)
(۴,۴۱۴,۳۳۶,۶۷۸)		(۴,۱۲۸,۳۶۰,۶۵۰)	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۱۷,۶۵۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس نوشه
(۴,۴۱۴,۳۳۱,۸۹۶)		(۶,۷۷۲,۷۲۱,۱۵۸)	۶۲,۷۰۷,۳۵۷	۱۲,۰۱۴,۳۹۸	۱۹,۴۴۰,۴۰۰,۷۸۳	۱۲,۷۴۱,۴۷۱,۳۸۰	۹۴۹,۴۳۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۸,۸۹۰,۰۹۴,۰۰۲	(۱,۳۱۹,۸۷۵,۰۰۲)	(۴۸,۸۲۷,۰۹۷,۰۰۰)	۳۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۱۷,۰۰۰	۱۱۳,۳۰۱,۱۸۰,۰۰۰	۶۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۶,۵۲۷,۴۴۸,۰۸۸	۱,۴۸۸,۱۴۷,۷۰۰	(۲,۷۹۱,۸۴۸,۶۰۰)	۲۵,۷۲۵,۰۰۰	۴,۸۸۷,۷۵۰	۷,۹۰۶,۲۴۵,۵۵۰	۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی صنایع سن ایران
(۳,۶۱۷,۴۴۵,۶۸۴)		(۲۱,۴۸۳,۴۴,۸۲۵)	۱۷۷,۶۶۳,۵۰۰	۳۲,۷۵۶,۰۶۵	۵۶,۸۰۴,۳۲۵,۲۷۰	۳۵,۵۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۳۲۴,۶۶۱,۴۴۲,۴۴۲	۱۳,۸۹۸,۷۶۵,۱۷۷	(۲۲,۰۰۸۳,۴۵۵,۱۶۳)	۲,۰۰۷,۷۰۹,۴۱۴	۲۵۷,۴۶۶,۷۶۸	۶۹۸,۷۶۰,۰۲۲,۳۹۷	۴۸۱,۵۴۱,۸۶۲,۳۱۴		نفل په صفحه پند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش منتهی	کارمزد	حسابات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸
لعل از سلطه قبل		۳۸۱,۵۶۱,۸۲۲,۳۱۶	۳۹۸,۷۶۰,۰۰۰,۳۳۷	۳۵۷,۶۶۶,۷۶۸	۲,۶۰۷,۷۰۹,۳۱۲	(۲۲,۰۰۰,۸۳۲,۳۵۵,۱۶۲)	۱۲,۹۸۸,۷۶۵,۱۷۷	۴۴۶,۶۶۱,۴۲۲,۴۴۴
گروه بهمن		۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۵,۵۱۹,۵۵۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۲۱,۵۵۹,۵۵۹)	-	(۱,۱۳۸,۸۷۶,۷۶۶)
نوسم‌مهمان و فلزات		۸۲,۰۵۹,۷۰۶,۶۱۰	۸۶,۱۰۶,۹۱۸,۷۵۰	۷۷,۵۵۶,۷۱۹	۶۱۰,۲۹۸,۵۲۲	(۲,۵۳۵,۶۶۹,۳۸۲)	-	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۳۷۵
پنروشنی شیراز		۲۸,۴۴۵,۵۹۱,۸۱۰	۳۹,۱۶۰,۸۱۹,۳۱۶	۲۷,۰۲۶,۲۲۲	۱۶۲,۳۳۲,۵۵۹	(۱۰,۸۸۲,۶۸۶,۷۲۵)	(۱,۳۳۵,۳۸۶,۶۳۶)	(۲)
فرآورده‌های کلسیم و آلومینا		۱۵,۱۱۹,۶۹۲,۲۲۰	۱۲,۵۳۸,۶۳۱,۶۷۹	۱۲,۴۶۲,۲۲۲	۷۵,۵۶۶,۶۶۶	۲,۶۹۰,۸۰۱,۱۵۱	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر		۵۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۳۲,۵۶۶,۶۸۰	۵۵,۳۶۶,۰۰۰	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۲۰,۳۳۲,۳۸۰)	-	۳۹,۶۱۶,۷۱۶,۷۸۸
لغت پارس		۷,۶۶۸,۲۷۵,۳۵۰	۱۶,۷۵۲,۳۳۵,۰۶۱	۷,۲۸۵,۰۵۲	۳۸,۴۴۲,۳۷۷	(۷,۱۲۹,۴۷۷,۱۶۰)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان		۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۸,۳۳۲,۷۱۲	۲۲,۶۶۶,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۷۸,۳۸۸,۳۱۲)	۶,۰۰۰,۵۵۱,۵۰۰	۵۸,۳۹۲,۱۱۶,۶۳۲
فولاد خوزستان		۳۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۴۲,۸۲۸,۵۲۵	۲۷,۷۱۹,۰۰۰	۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۱۶,۷۷۷,۵۲۵)	-	(۱,۷۹۰,۵۳۹,۳۷۸)
فولاد خراسان		۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۷۲,۴۲۰,۴۵۲	۱۶,۰۲۶,۰۰۰	۸۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۹۲,۸۶۶,۴۵۲)	-	-
سندس لاس‌تنگس سهند		۱۲,۲۰۸,۱۱۶,۳۹۰	۱۵,۰۸۲,۳۶۹,۷۶۶	۱۱,۶۶۷,۷۰۹	۶۱,۵۶۰,۵۷۲	(۲,۸۳۸,۳۸۸,۵۵۷)	-	۳۲,۵۵۲,۷۸۶,۶۸۰
بانک ملت		۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۲۹,۵۳۲,۶۶۷	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۲,۴۲۶,۱۶۰)	-	۵۷,۸۳۲,۳۳۶,۳۹۰
بیمه کبیر		۲۶,۰۰۸,۲۲۹,۸۲۸	۲۶,۸۴۲,۱۱۷,۰۲۷	۲۱,۸۰۸,۶۸۲	۲۲,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۶	(۲۱,۰۹۵,۰۶۰,۳۶۱)	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی		۱۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۷,۱۶۸,۵۵۱	۱۵,۲۳۲,۳۵۰	۸۰,۱۷۵,۰۰۰	(۸,۹۹۷,۵۵۶,۸۰۱)	-	(۸۶۶,۶۷۸,۱۶۲)
بیمه پارس‌بان		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۳۷,۴۷۲,۴۶۱	۲۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۰,۸۶۲,۳۶۱)	-	۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد		۲۵,۸۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۷,۵۵۶,۵۴۲	۲۶,۵۷۷,۸۲۵	۱۲۹,۳۵۷,۵۰۰	(۸,۸۷۰,۲۹۲,۱۹۱)	(۷۱۷,۰۵۲,۸۷۹)	۱۸,۳۴۶,۵۳۲,۵۳۲
پنروشنی زاگرس		۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۰۸,۰۱۱,۸۲۲	۵۶,۵۲۶,۴۶۶	۲۸۸,۲۲۰,۸۳۲	(۲,۳۸۶,۰۹۵,۴۲۲)	-	(۱,۵۶۸,۵۵۵,۳۱۵)
پنروشنی مارون		۲۵,۷۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۸,۰۸۱,۶۰۸	۲۲,۶۸۵,۶۸۰	۱۲۸,۸۷۲,۰۰۰	(۶,۸۵۷,۰۲۹,۰۸۸)	-	۱۵,۷۶۸,۲۲۷,۹۱۲
گسترش لغت و گل پارس‌بان		۵۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۵۵,۱۲۸,۰۹۸	۶۷,۸۳۲,۵۰۰	۲۵۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷,۸۰۶,۷۱۰,۵۹۸)	۱,۸۳۶,۸۱۳,۷۵۰	۳۸۹,۰۵۵,۱۶۹
ولایتی لغت شیراز		۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۷,۲۱۵,۸۶۷	۹,۲۷۱,۵۰۰	۶۹,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۵۱۶,۵۲۷,۴۶۷)	-	-
بانک سینا		-	-	-	-	-	-	۷۵۶,۵۳۶,۱۵۹
بیمه ملت		-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران		-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارس‌بان		-	-	-	-	-	-	-
پنروشنی سین		-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت		-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر ناسین		-	-	-	-	-	-	-
پلی پروتکس جم		-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گهر زمین		-	-	-	-	-	-	-
پنروشنی خراسان		-	-	-	-	-	-	-
نایدو آبر خاورمیانه		-	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو		-	-	-	-	-	-	-
بانک		-	-	-	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک		-	-	-	-	-	-	-
پنروشنی پارس		-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه نوسم مالی		-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱,۱۲۵,۵۳۰,۵۶۸,۷۸۸	۱,۵۸۷,۶۳۸,۲۵۰,۸۲۲	۱,۷۸۰,۷۶۶,۵۲۰	۵,۶۷۷,۶۰۲,۷۶۶	(۶۶۸,۸۶۶,۰۶۹,۰۸۸)	۲۶,۴۶۶,۶۹۹,۵۵۶	۶۸۲,۶۶۱,۴۵۸,۶۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بررسی و فرآوری:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۸	
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۱۳۹۸/۸/۸	۰	۰	-۳,۱۵۳,۳۵۸,۷۵۰	۳۳,۱۳۵,۰۰۰	۶,۶۸۳,۷۵۰	۸,۹۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ح بیمه پارسیان
۰	۰	۰	-۹,۳۳۴,۰۶۶,۳۰۰	۴۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۶,۳۰۰	۲۸,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح سرمایه گذاری سنا تاسین
۶,۹۶۶,۳۰۵,۵۰۰	۰	۰	-۲۹۷,۸۸۸,۰۷۴	۴۶,۹۱۷,۳۹۶	۸,۴۳۹,۳۰۵	۹,۱۳۳,۵۴۰,۱۰۳	۸,۸۸۳,۳۷۸,۳۲۰	۵۹۲,۶۱۷	ح توسعه صنایع و خدمات
۰	۰	۰	۵۰۳,۵۳۹,۰۵۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۸۵۰	۲,۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ح گروه سرمایه‌گذاری آذر
۹,۵۸۶,۸۱۷,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح گروه پژوهش‌های س. ابراهیم
۵۸,۹۵۲,۳۹۰,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح سنف آهن گهر زمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح صنایع ماشین‌های اداری ایران
۷۵,۳۵۵,۸۳۴,۸۸۴	۰	۰	-۱۱,۱۵۵,۲۸۳,۹۷۴	۱۸۸,۰۳۷,۳۹۶	۳۵,۳۲۵,۳۰۵	۶۸,۶۳۹,۸۷۰,۱۰۳	۳۷,۶۵۵,۳۷۸,۳۲۰	۰	جمع

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
۱۳۹۸/۵/۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استان خوزستان - سرالودجه ۸۸-۱۳۰۰۱۳
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکری اجاره خلیج فارس - ۳۰۰۱۳۰۰۰۱۳
(۳۶۳,۳۰۸,۹۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استان خوزستان - سرالودجه ۹۸-۹۲۳-۰۰۰۰۹۲۳
(۷۸,۳۳۹,۲۶۵)	(۱,۷۸۳,۵۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارواق مزایه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲-۰۰۰۰۹۱۲
(۱۲۸,۶۷۳,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت دولتی - شیراز - خلیج فارس ۰۰۰۱۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استان خوزستان - سرالودجه ۹۷-۷۲۱-۰۰۰۰۷۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
(۴۶۹,۳۰۹,۳۷۶)	(۱,۶۶,۳۱۵,۹۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۳۹۹		سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۸ آبان ۱۳۹۹
			سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام						مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	
بانک سنا	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پیمه البرز	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۰۹۲	۶۲,۳۲۹,۰۰۰	۰	۰	۰	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۲۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۲,۸۹۲	۱۲۹,۸۷۶,۱۰۶	۰	۰	۰	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسن	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۶۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری دارویی تاسن	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۱۸۹,۳۲۲	۸۷۵,۸۱۰,۳۲۶	۰	۰	۰	
گروه پتروشیمی س. ایران	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۳۵۰	۱۳۲,۳۲۸	۳۵۰	۱۳۲,۳۲۸	۲۶,۶۲۶,۸۰۰	۲۶,۶۲۶,۸۰۰	۰	۰	۰	
داروسازی آره سنا	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰	۲۰۰	۶۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری صبا تاسن	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۲۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۲۵,۶۲۲	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	۰	۰	۰	
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۷	۲,۳۷۰	۲۵۷	۲,۳۷۰	۱۷۷,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
نابدوآر خاورصانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه صنایع پتروشیمی (اهدای) بنگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه‌گذاری پارس نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه‌گذاری رانا (اهدای) بنگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
علمی صنایع مینا ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه همایون و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
فرآورده‌های انرژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پیمه پارس‌ساز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
گسترش نفت و گاز پارس‌ساز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد گاوچین جنوب گستر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
فهر ارزشی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه دارویی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه چین سنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صنایع ماشین‌های آذری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سنگ آهن گهرزین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه‌گذاری صدر تاسن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مجموع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			۱۲,۲۵۲,۰۷۰,۷۵۵	۲۲۲,۲۶۸,۲۲۵	۱۲,۲۵۲,۰۷۰,۷۵۵	۲۲۲,۲۶۸,۲۲۵	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	۲,۷۷۱,۹۹۷,۳۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۱۵.۴۶۷.۰۲۷	۶۵.۹۷۸.۱۳۶	۲۰.۱۶۸.۷۷۰	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۷۹۵.۵۱۴.۰۵۱	۱۱۷.۲۷۲.۷۶۶	۳۶۲.۲۱۶.۸۷۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱.۰۱۰.۹۸۱.۰۷۸	۱۸۳.۲۵۰.۹۰۲	۳۸۲.۳۸۵.۶۴۰		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۱۱۴.۳۶۵.۵۲۷	۳۷.۸۴۲.۳۶۱	-	-	-	۱۷	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۰۲	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۰۰۲۶
۸۹.۴۶۵.۱۴۲	۱۶.۳۹۸.۳۱۸	۲۰.۱۶۸.۷۷۰	-	۲۰.۱۶۸.۷۷۰	۱۶	-	۱۳۹۰/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	صنکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
-	-	-	-	-	۲۱	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
-	-	-	-	-	۲۱	-	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاد ۶-۱
۱۱.۷۳۶.۳۵۷	۱۱.۷۳۶.۳۵۷	-	-	-	۱۷	-	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مزایحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۲۱۵.۴۶۷.۰۲۷	۶۵.۹۷۸.۱۳۶	۲۰.۱۶۸.۷۷۰	-	۲۰.۱۶۸.۷۷۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸						
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۷۹۵.۵۱۴.۰۵۱	۱۱۷.۲۷۲.۷۶۶	۳۶۲.۳۱۶.۸۷۰	۶	۳۶۲.۳۱۶.۸۷۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۷۹۵.۵۱۴.۰۵۱	۱۱۷.۲۷۲.۷۶۶	۳۶۲.۳۱۶.۸۷۰	۶	۳۶۲.۳۱۶.۸۷۶				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 سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲.۲۸۶.۱۷۶.۷۴۵	۱.۱۵۲.۴۸۲.۲۲۳	۹۷۴.۶۲۸.۷۵۰	درآمد سود سهام
۶	۶	۶	سود سپرده بانکی
۳.۳۳۷.۱۷۸.۸۸۴	(۳۳.۳۶۲.۲۸۵)	۴۵۷.۴۱۳.۶۱۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵.۶۲۳.۳۵۵.۶۳۵	۱.۱۱۹.۱۱۹.۹۴۴	۱.۴۳۲.۰۴۲.۳۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۲.۸۷۰.۳۹۲.۳۴۸	۱.۸۶۳.۸۵۲.۱۸۸	۸.۵۲۰.۸۱۷.۸۲۷
۱.۲۸۵.۹۶۷.۳۵۲	۲۰۴.۹۳۲.۴۶۵	۸۸۳.۴۱۸.۷۲۳
۸۹.۹۹۹.۸۷۵	۲۲.۶۸۴.۹۰۰	۲۲.۶۲۲.۸۹۲
۱۴.۲۴۶.۳۵۹.۴۷۵	۲.۰۹۱.۴۶۹.۵۵۳	۹.۴۲۶.۸۵۹.۴۴۲

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۷۶۹.۱۱۷.۸۷۵	۱۱۱.۷۸۲.۶۰۸	۸۷۳.۱۰۰.۱۹۳
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
۳۷۹.۰۹۴.۵۶۶	۹۰.۰۸۹.۱۲۴	۱۰۲.۹۸۲.۸۶۶
۱۱۰.۸۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۰
۱.۲۵۹.۲۹۲.۴۴۱	۲۰۲.۲۲۱.۷۳۲	۹۷۶.۰۸۳.۰۵۹

هزینه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نرم افزار
سایر هزینه ها
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۸
ریال	ریال	ریال
۴۸۶.۹۸۳.۸۹۵.۶۵۷	۰	۶۶۷.۷۵۰.۱۲۸
(۳۸۶.۷۸۵.۰۶۶.۶۱۷)	(۵۱.۴۱۶.۸۸۵)	(۲۵۲.۸۰۷.۵۳۵.۲۲۴)
۱۰۰.۱۹۸.۸۲۹.۰۴۰	(۵۱.۴۱۶.۸۸۵)	(۲۵۲.۱۳۹.۷۸۵.۰۹۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
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 سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۸/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲۷۹٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۱۰۹٪	۶.۸۰۰	عادی		
۰۳۱٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۳۱۰٪	۱۰۰۰	عادی		
۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
۰	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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)	۸.۵۳۰.۸۱۷.۸۲۸	(۲۶.۴۰۵.۲۲۷.۱۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۲.۶۲۲.۸۹۲	(۱۱۲.۶۲۲.۷۶۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۸۸۳.۴۱۸.۷۲۳	(۲.۷۱۶.۵۱۸.۳۶۸)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۸.۱۲۱.۰۸۵.۲۲۵	۱.۷۶۲.۲۲۹.۷۷۲.۳۷۱

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.