

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



شماره ثبت ۲۳۹۱
(حسابداری و رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای 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 مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی آمده است، مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ می باشد و تداوم فعالیت صندوق منوط به اقدامات لازم جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز تمه و وجه واریزی سرمایه گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور	برای نمونه مهدی آرش
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۳	الزام به عضویت کلیه نهاد های مالی در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	-
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق	از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹
۴	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب های ترکیب داراییها	-
۵	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	شرکتهای مس ایران، دارویی تأمین، پتروشیمی مس ایرانیان، آوه سینا و ...
		تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از سوی شرکتها	سرمایه گذاری دارویی تأمین، فولاد خوزستان، بانک پاسارگاد، سرمایه گذاری پارس توشه
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ و کنترلی	تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر و رفع مغایرت مانده جاری کارگزاری صبا تأمین با دفاتر صندوق	برای نمونه ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ الی ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ الی ۱۳۹۹/۱۰/۱۴
۷	ماده ۱۹ اساسنامه	ثبت درخواستهای ابطال در سیستم حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز	۴ مورد از درخواستها پس از ساعت ۱۶ در سیستم ثبت شده است
۸	ماده ۶۰ اساسنامه	مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش داراییهای صندوق باشد	برای نمونه ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ تا ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ ۱۳۹۹/۰۹/۲۱ تا ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ تا ۱۳۹۹/۰۸/۰۹
۹	ماده ۳۳ اساسنامه	تشریفات برگزاری مجامع در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، سازمان و ارکان حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	برای مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳، ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ و ۱۳۹۹/۰۷/۱۶
۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۶۵	ثبت تغییرات در اساسنامه و امیدنامه ظرف یک هفته نزد سازمان	مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ با تأخیر در ۱۳۹۹/۰۸/۲۰ ثبت شده است.
۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱	تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری در اوراق با در آمد ثابت	-
۱۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام بارگزاری فایل XML روزانه تا ساعت ۱۶ در سایت ستم	بارگزاری در برخی روزها پس از ساعت ۱۶ بوده است



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

۹) 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

۱۰) 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

۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۹





شرکت کارگزاری صبا تاین (سهامی خاص)

کمارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار شماره ۱۰۶۴۹
شماره ثبت شرکتها ۱۱۲۲۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

باسلام ،

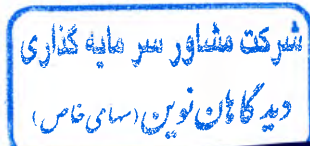
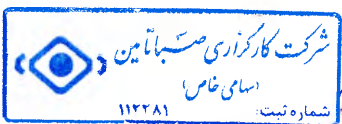
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تاین	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مجید شکرالهی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

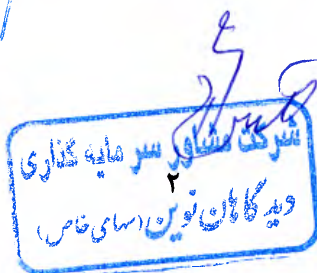
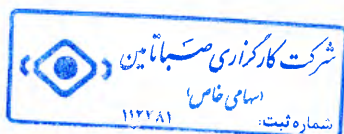
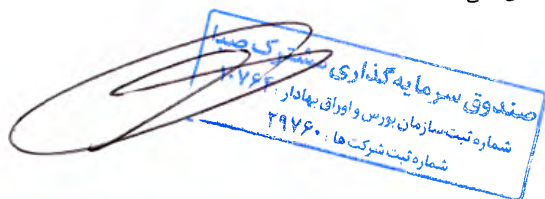
در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام	۵	۱,۱۱۹,۳۰۳,۲۰۴,۱۳۵	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۷,۰۲۸,۵۳۳,۹۰۴	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۹,۱۶۳,۴۱۵,۴۰۰	۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸
حساب های دریافتی	۸	۴۷,۷۴۲,۶۱۷,۸۷۳	۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲
سایر دارایی ها	۹	۳۱۶,۹۷۸,۲۹۹	.
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸,۸۵۶,۵۲۱,۷۹۵	۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲
جمع دارایی ها		۱,۲۵۲,۴۱۱,۲۷۱,۴۰۶	۲,۰۳۱,۳۱۳,۶۱۴,۸۱۴

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۳,۲۵۸,۳۷۳,۶۵۲	۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۱۶۴,۰۶۰,۲۸۸	۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳
جمع بدهی ها		۳۵,۴۲۲,۴۳۳,۹۴۰	۲۰,۷۸۴,۹۰۱,۷۴۲
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۲۱۶,۹۸۸,۸۳۷,۴۶۶	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۳,۰۵۶	۳۸,۲۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۶,۸۱۵,۹۷۴	۵۲,۵۶۹,۷۱۴

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	(۲۴۶,۷۰۹,۵۳۴,۴۶۱)	۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱	۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۲۳
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۳۲,۱۰۹,۶۶۱,۵۵۷)	۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰	۷۵۸,۴۵۸,۱۶۳,۱۱۷
۱۶ سود سهام	۱۲,۸۰۷,۶۹۶,۶۶۱	۱۱,۹۲۳,۳۹۷,۱۶۷	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۷۹,۹۷۹,۶۴۳	۵۲۲,۶۷۱,۸۶۴	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸
۱۸ سایر درآمدها	۳,۰۰۵,۷۷۱,۷۳۷	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	۵,۶۲۳,۳۵۵,۶۳۵
جمع درآمدها	(۵۶۲,۴۲۵,۷۴۷,۹۷۷)	۲۱۴,۵۱۵,۲۹۰,۳۵۱	۱,۵۸۱,۵۳۴,۲۰۵,۵۰۷
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۱۵,۷۲۳,۸۷۶,۲۹۴)	(۴,۰۰۳,۳۳۰,۱۸۱)	(۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱,۱۰۸,۷۵۰,۲۷۵)	(۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴)	(۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱)
جمع هزینه ها	(۱۶,۸۳۲,۶۲۶,۵۶۹)	(۴,۴۰۱,۸۳۶,۲۸۵)	(۱۵,۵۰۵,۶۵۱,۹۱۶)
سود خالص	(۵۷۹,۲۵۸,۳۷۴,۵۴۶)	۲۱۰,۱۱۳,۴۵۴,۰۶۶	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره اسال	-۴۷.۴۵%	۴۴%	۷۸.۰۹%
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۳۸.۵۷%	۵۲%	۲۲۰.۷۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره اسال	۲۸,۲۴۵	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره اسال	۷,۱۲۱	۱۹۷	۱۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره اسال	+	+	+
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره اسال	(۱۲,۳۱۰)	(۹,۶۶۶)	(۱۹,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	(۵۷۹,۲۵۸,۳۷۴,۵۴۶)	-	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
تعدیلات	(۲۰۹,۰۹۲,۵۰۱,۰۶۰)	(۸۲,۴۴۰,۶۲۹,۶۴۰)	۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره اسال	۳۳,۰۵۶	۳۳,۶۱۵	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	خالص داراییهای پایان دوره اسال - ۱
سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگان نوین (سهام خاص)

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

شرکت کارگزاری مستباتمین
 سهامی خاص
 شماره ثبت: ۱۱۳۲۸۱

موسسه حسابرسی فاطمه گدازنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدهی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد. همچنین صندوق در حال انجام اقدامات لازم بابت اخذ مجوز فعالیت می باشد و اعتقاد دارد مدیریت صندوق تمدید می شود.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	کارگزاری صبا تامین	۹۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان بخارست خیابان پنجم پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ و ۱۰.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۳-۱-۴- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	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 سرمایه گذاری 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 میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- سالانه مبلغ ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت. ۲- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال. ۳- به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۱۱/۰۸		۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال
سرمایه گذاریها	۲۲۰,۷۹۲,۲۷۲,۸۲۱	۱۲۵,۹۱۱,۷۵۰,۶۴۶	۱۳,۶۰٪	۱۴۴,۳۴۳,۴۶۰,۴۴۲
فلزات اساسی	۱۱۳,۰۹۳,۸۰۷,۴۳۱	۱۳۰,۶۳۰,۶۸۰,۱۳۹	۸,۸۳٪	۲۵۴,۲۹۰,۹۹۸,۷۷۴
محصولات شیمیایی	۹۴,۱۱۹,۱۶۳,۳۵۳	۲۲۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۷	۸,۴۶٪	۳۹۸,۵۵۹,۸۸۷,۲۹۳
مواد و محصولات دارویی	۱۲۱,۴۹۸,۳۳۴,۴۸۵	۳۳,۵۷۵,۵۳۰,۳۷۷	۸,۲۸٪	۶۵,۸۲۳,۰۹۱,۴۳۴
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۳,۵۹۳,۷۲۵,۲۹۴	۷۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۶۶	۶,۷۶٪	۱۰۹,۷۰۴,۳۶۴,۴۷۰
سیمان، آهک و گچ	۹۱,۰۷۱,۶۴۹,۰۴۱	*	۰,۰۰٪	*
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۸,۲۲۵,۹۲۶,۶۶۷	۲,۱۴۱	۰,۰۰٪	۴۸,۶۳۰
هتل و رستوران	۷۲,۴۷۵,۶۱۹,۲۵۴	*	۰,۰۰٪	*
استخراج کانه های فلزی	۵۳,۳۲۷,۷۲۷,۱۳۳	۱۲۰,۹۳۸,۸۵۱,۰۴۴	۴,۶۷٪	۳۰۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۷۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۶۷,۶۷۵,۱۲۸,۲۲۸	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	۴,۴۲٪	۲۴,۲۷۴,۳۱۰,۷۷۶
بانکها و موسسات اعتباری	۵۹,۶۵۸,۲۱۶,۱۲۴	۵۶,۳۱۵,۸۷۵,۰۰۲	۳,۶۱٪	۱۳۳,۳۹۸,۲۸۲,۲۱۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۲,۹۴۰,۷۲۳,۷۱۷	۱۰۸,۱۶۳,۳۹۱,۹۳۰	۳,۵۲٪	۱۵۲,۶۳۸,۵۵۴,۶۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۰,۱۲۶,۶۵۹,۱۷۲	۲۳,۸۴۳,۴۳۶,۹۸۵	۲,۳۸٪	۲۱,۲۲۱,۱۱۲,۲۴۰
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۵,۲۷۲,۹۲۷,۱۰۹	*	۰,۰۰٪	*
مخابرات	۴۳,۵۷۴,۸۳۴,۳۲۲	۷,۷۸۳,۳۳۶,۰۷۲	۱,۷۴٪	۱۹,۲۷۴,۱۲۰,۹۱۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۶,۰۱۲,۱۱۶,۷۵۴	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	۱,۶۰٪	۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰
سایر واسطه گریهای مالی	۲۱,۳۲۹,۷۸۷,۶۵۴	*	۰,۰۰٪	*
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۰,۸۸٪	۲۱,۴۸۳,۳۴۵,۴۶۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴,۱۰۴,۵۷۰,۷۱۱	*	۰,۰۰٪	*
ماشین آلات و تجهیزات	*	۷۶,۹۷۳,۶۹۵,۹۱۷	۰,۰۰٪	۸۸,۴۸۹,۸۶۱,۴۶۶
لاستیک و پلاستیک	*	۲۹,۹۳۹,۹۳۷,۳۰۲	۰,۰۰٪	۶۳,۷۳۶,۸۸۳,۱۰۰
ساخت محصولات فلزی	*	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	۰,۰۰٪	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	*	۳۴,۳۳۱,۴۸۳,۰۹۸	۰,۰۰٪	۲۹,۰۴۰,۸۸۱,۴۰۰
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	*	۸۹۸,۸۴۳,۳۳۴	۰,۰۰٪	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۵۰
	۱,۲۸۲,۴۹۴,۷۸۲,۷۶۲	۱,۱۲۲,۴۸۱,۳۹۳,۱۸۳	۸۹,۳۷٪	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۷,۰۲۸,۵۳۳,۹۰۴	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰
	۳۷,۰۲۸,۵۳۳,۹۰۴	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸		نرخ سود	نوع سپرده	ریخ سپرده گذار
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۵/۲۵
۱.۴۶٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۲.۹۶٪	۳۷,۰۲۸,۵۳۳,۹۰۴	۱۰٪		بانک سامان ۱-۱۵۰۵۹۷۰-۸۱۰-۸۴۹
۱.۴۶٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۲.۹۶٪	۳۷,۰۲۸,۵۳۳,۹۰۴			

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸		ارزش اسمی	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه				
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷	۰.۰۴٪	۴۶۶,۷۹۹,۹۷۳	۹,۸۸۲,۸۰۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	سکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
.	۰.۰۳٪	۳۱۸,۵۱۰,۲۰۸	۳,۵۶۷,۳۰۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	سکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪
.	۱.۳۸٪	۱۷,۲۷۶,۳۹۳,۰۸۶	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰
.	۰.۰۹٪	۱,۱۰۱,۷۱۲,۱۳۳	۹۱,۸۹۵,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا آروند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۰۱۳
۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸ - ۰۰۰۹۲۳
۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸	۱.۵٪	۱۹,۱۶۳,۴۱۵,۴۰۰	۱۰۵,۳۴۵,۲۹۷	۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۸-۱
۴۱,۱۴۰,۶۰۲,۰۵۲	۴۷,۷۴۲,۶۱۷,۸۷۳	(۳۰۶,۷۴۷,۸۳۵)	۲۵٪	۴۸,۰۴۹,۳۶۵,۷۰۸	سود سهام
۲,۱۰۶	*	*	متعدد	*	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۷,۸۵۵,۷۱۴	*	*	*	*	سایر حساب های دریافتنی
۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲	۴۷,۷۴۲,۶۱۷,۸۷۳	(۳۰۶,۷۴۷,۸۳۵)		۴۸,۰۴۹,۳۶۵,۷۰۸	

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۴,۳۲۸,۵۷۷,۲۳۴ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	انتقالی به دوره آتی (نرم افزار)
*	۳۱۶,۹۷۸,۲۹۹	۲۳۵,۲۱۷,۵۰۰	۵۵۲,۱۹۵,۷۹۹	*	
*	۳۱۶,۹۷۸,۲۹۹	۲۳۵,۲۱۷,۵۰۰	۵۵۲,۱۹۵,۷۹۹	*	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا نامین)
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۲۸,۸۵۶,۵۲۱,۷۹۵	۲,۴۲۷,۲۲۴,۶۹۱,۷۰۹	۲,۴۱۷,۲۸۰,۵۶۹,۹۸۲	۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۲۸,۸۵۶,۵۲۱,۷۹۵	۲,۴۲۷,۲۲۴,۶۹۱,۷۰۹	۲,۴۱۷,۲۸۰,۵۶۹,۹۸۲	۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	
۱۷,۵۴۳,۶۲۴,۳۶۹	۳۲,۴۳۴,۶۲۵,۱۸۶	مدیر
۱,۸۳۳,۰۹۹,۶۴۵	۶۸۰,۳۰۷,۲۸۴	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۷۵	۱۴۳,۴۴۱,۱۸۲	حسابرس
۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹	۳۳,۲۵۸,۳۷۳,۶۵۲	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
۱,۲۸۳,۲۶۴,۲۰۸	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۳۳,۴۴۵,۰۷۴	۷,۶۴۱,۵۷۷	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۱,۴۱۴,۲۶۱	۰	مخارج نرم افزار
۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳	۲,۱۶۴,۰۶۰,۲۸۸	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۳۹۹/۱۱/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۹۵۷,۹۵۸,۹۹۹,۰۴۳	۳۷,۲۴۵	۱,۱۸۰,۱۷۲,۸۶۳,۴۳۸	۳۲,۰۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۵۶۹,۷۱۴,۰۳۰	۱,۰۰۰	۳۶,۸۱۵,۹۷۴,۰۲۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۳	۳۸,۲۴۵	۱,۲۱۶,۹۸۸,۸۳۷,۴۶۶	۳۳,۰۵۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ ریال
سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۱۱۹,۳۸۱,۸۶۰,۵۷۰	۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹
سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲	۵۸۸,۱۵۷,۴۷۵	۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳
سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۴-۳	۱۰۳,۹۹۳,۰۵۳	۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱
		۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱	۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۲۳

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		
		ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
فولاد امیرکبیرکلان	۹۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۶۷,۳۶۵,۰۹۶	۴۵,۴۲۰,۸۵۴	۲۳۹,۰۵۹,۵۵۶	(۱۴,۲۵۵,۴۵۳,۲۳۶)	۴,۶۹۴,۸۷۸,۳۹۷	
ملی صنایع سن ایران	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۹,۰۹۹,۲۳۳	۳,۲۸۱,۱۱۸	۱۷,۲۶۹,۴۳۶	(۵۷۵,۱۲۱,۹۲۳)	۶,۴۸۱,۳۴۵,۰۴۷	
فولاد خراسان	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۶۲,۷۸۱,۰۱۰	۱۴,۴۴۵,۶۲۰	۷۵,۹۲۴,۹۳۶	(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)	-	
پست بانک ایران	۱,۱۹۸,۶۸۸	۲۳,۰۱۶,۷۹۰,۰۹۷	۲۵۶,۰۹۷,۷۷۸	۱۳۴,۷۹۰,۲۲۶	۳,۹۴۱,۲۵۵,۶۱۳	-	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۷۷۱,۶۸۸	۱,۳۷۵,۷۸۳,۲۱۸	۱۳,۳۵۹,۴۲۳	۱۵۵,۴۰۵,۰۸۲	۱۵۵,۴۰۵,۰۸۲	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۹۱۶,۸۷۸	۳,۰۲۷,۷۳۰	۷۵,۹۲۵,۹۹۹	(۱۵۶,۷۱۶,۸۷۸)	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۷۷,۶۹۲	۴۳,۰۰۹,۷۷۹,۸۶۷	۴۵,۹۲۵,۹۱۵	۲۱۸,۰۷۴,۸۱۷	۶۰۵,۱۸۳,۳۵۳	۷,۵۰۱,۳۴۷,۰۹۱	
بیمه البرز	۱۰,۸۱۸,۳۳۱	۶۵,۲۲۸,۷۴۰,۰۱۹	۶۱,۷۳۷,۹۵۸	۳۲۴,۹۲۹,۰۲۴	(۳۴,۹۸۹,۱۶۹)	-	
بیمه دی	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۲,۹۰۶,۶۴۷	۱۴,۰۶۶,۱۶۹	۷۴,۰۳۳,۰۶۳	۲,۲۵۳,۷۰۶,۲۵۳	-	
بیمه پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۷,۹۸۱,۶۴۰	۷,۱۲۳,۷۵۲	۳۷,۴۹۴,۹۹۴	۱۳۱,۰۱۸,۳۶۰	-	
بانک پاسارگاد	۴,۳۴۳,۱۱۶	۵۲,۱۰۷,۹۵۱,۵۰۳	۳۹,۲۵۲,۲۵۱	۲۰۶,۵۹۲,۶۳۳	(۱۰,۷۸۹,۴۲۵,۸۸۳)	۳۸,۲۰۳,۳۶۰,۰۵۷	
بهمن دیزل	۳۳۰,۰۳۵	۱۶,۸۱۴,۳۲۳,۸۷۷	۱۷,۰۶۳,۴۱۲	۸۹,۸۰۷,۵۳۱	۱,۱۴۷,۲۳۳,۳۸۳	۴,۳۲۴,۴۳۳,۲۲۲	
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۷,۸۷۵	۱۱۵,۲۲۱,۰۱۶	۱۶۸,۰۰۷	۸۸,۷۴۴	۶۳,۲۵۵,۶۴۴	-	
سرمایه گذاری صندوق پازش سنگی	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۰,۳۳۳,۷۸۸	۴۴,۰۲۷,۹۹۴	۲۳۱,۷۲۵,۷۱۸	(۱۷,۴۰۵,۱۹۱,۲۷۸)	۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۴۳	
گره بهمن	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۴,۷۸۰,۹۵۲	۸۰,۱۹۲,۶۷۱	۴۲۲,۰۶۸,۷۲۲	(۱۶,۵۲۴,۰۳۶,۰۸۲)	۷۷۵,۲۴۴,۸۲۱	
نیروکلر	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۷,۱۲۴,۹۰۰	۶,۳۸۹,۹۲۷	۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۷۵,۱۰۰	۲,۰۴۶,۹۴۶,۷۳۹	
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۱۰,۳۴۳,۸۷۰	۷۴,۵۸۴,۰۳۲	۳۹۲,۵۵۱,۷۱۳	(۷,۴۶۹,۳۶۶,۶۷۵)	۶,۸۱۳,۴۴۹,۱۷۳	
پاما	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۱۷,۵۲۴,۹۱۳	۲۳,۶۶۸,۳۳۲	۱۲۴,۵۷۰,۰۰۱	(۶,۸۰۳,۵۲۴,۹۱۳)	۱۱,۳۷۷,۷۸۸,۱۸۲	
سیمان صوفیان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۴,۷۹۹,۶۴۴	۶,۹۱۹,۷۱۶	۳۶,۴۲۰,۰۰۰	۸۹۹,۲۰۰,۳۵۶	-	
بانک ملت	۱۵,۷۳۵,۹۵۷	۱۰۲,۶۶۳,۷۳۸,۸۰۰	۷۹,۱۱۱,۸۷۶	۴۱۶,۳۲۱,۴۸۵	(۱۹,۳۸۷,۲۷۶,۳۷۰)	۲۰,۱۲۵,۰۳۴,۰۰۵	
پتروشیمی زاگرس	۴۸۰,۰۰۰	۸۲,۴۲۱,۰۴۹,۱۲۳	۸۵,۴۵۰,۲۳۳	۴۴۹,۷۴۰,۹۰۷	۷,۵۲۷,۱۳۱,۳۳۲	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۵۵,۲۱۳,۰۸۶	۵۹,۰۸۸,۷۴۸	۳۱۰,۹۹۵,۲۴۰	(۲۶,۰۲۶,۱۶۴,۲۰۶)	۴,۹۲۶,۲۲۸,۸۱۳	
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۷۰,۰۲۰	۱۳۱,۰۵۳,۰۲۴	۱۷۰,۰۵۷	۸۹۵,۰۵۰	۴۷,۹۵۶,۹۷۶	-	
صنایع چوب خزر کاسپین	۱,۲۳۹	۳۱,۲۵۳,۲۶۳	۳۹,۹۳۶	۲۱۰,۰۲۰	۱۰,۷۸۷,۲۶۶	-	
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۰,۹۰۸,۰۳۷	۸,۶۲۶,۳۳۲	۴۵,۴۰۲,۶۳۳	(۵۵,۰۳۸۱,۷۳۷)	۷,۶۵۱,۸۲۴,۶۵۲	
پارس خودرو	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۱,۴۱۵,۵۸۱	۳۷,۵۹۸,۰۳۳	۱۹۷,۸۸۵,۷۹۸	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	۱۰,۳۳۰,۷۱۱,۲۱۱	
پتروشیمی شیراز	۶۱۲,۹۴۱	۳۹,۳۰۰,۱۱۴,۸۶۱	۳۳,۴۱۶,۶۴۳	۱۷۵,۸۷۸,۶۸۴	(۴,۱۹۴,۲۷۸,۱۰۱)	-	
گروه صنعتی بارز	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۲۲,۷۵۱,۶۸۱	۱۶,۷۵۵,۶۰۲	۸۸,۱۸۷,۶۴۱	۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۸۸,۲۹۹,۶۷۴	۶۷,۸۱۴,۰۰۸	۳۵۶,۹۱۹,۱۸۶	(۱۲,۸۰۴,۶۶۲,۳۲۴)	۷۸۶,۳۸۸,۷۸۱	
شرکت بهمن لیزینگ	۸۶۴,۱۱۶	۸,۰۴۰,۸۹۴,۷۸۳	۶,۴۷۹,۱۰۸	۳۴,۱۰۱,۵۷۸	(۱,۲۲۰,۵۷۹,۷۲۵)	-	
تکادو	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۷,۵۳۴,۰۷۳	۱۴,۷۰۹,۵۵۷	۷۷,۴۱۹,۰۰۰	۱,۴۹۶,۳۶۵,۹۲۷	-	
پتروشیمی خراسان	۱۷۳,۹۱۱	۱۴,۴۹۸,۰۹۷,۳۲۸	۱۵,۷۰۸,۰۰۷	۸۲,۶۷۷,۸۷۲	۲,۰۳۷,۴۷۷,۲۳۳	۳,۵۵۸,۲۹۶,۳۲۵	
سرمایه گذاری صبا نمین	۲,۹۳۱,۸۲۷	۹۶,۰۵۷,۳۹۸,۳۰۸	۱۱۶,۲۰۰,۳۳۳	۵۲۹,۹۳۳,۲۱۹	۹,۹۲۹,۲۴۵,۷۷۹	۲۴,۶۶۱,۸۲۷,۹۹۳	
بانک سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۶,۴۲۴,۱۳۳	۱۱,۵۸۴,۰۲۲	۶۰,۹۶۹,۴۶۶	(۶,۱۰۳,۵۳۱,۰۳۳)	-	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۵,۷۷۲	۱۴۱,۴۵۵,۲۱۰	(۹,۶۴۴,۳۴۸,۲۹۷)	(۵۷,۷۶۰,۹۸۰)	
خدمات انفورماتیک	۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۹,۹۳۹,۸۷۱	۱۰,۷۲۳,۵۱۲	۵۶,۴۳۹,۹۹۹	(۹,۰۸۱,۹۳۹,۸۷۱)	۹۷۳,۳۱۱,۰۱۳	
فراورده های نسوز آذر	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۹,۸۲۷,۸۲۷	۱۵,۲۹۱,۸۶۱	۸۰,۴۸۴,۹۹۸	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳	۳۸۵,۰۳۸,۱۴۳	
نقل به صفحه بعد		۱,۲۹۹,۴۴۱,۱۷۶,۵۷۳	۱,۱۱۹,۹۸۹,۲۱۹	۵,۷۸۹,۳۸۵,۹۱۴	(۱۴۱,۵۶۳,۹۹۱,۷۳۴)	۲۰,۳,۴۵۹,۱۷۴,۸۱۷	



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		تعداد		نوع	
سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۴۵۹,۹۷۴,۸۱۷	۲۰,۶۶۳,۴۱۷,۷۷۲	(۱۴۱,۵۶۳,۹۹۱,۷۳۴)	۵,۷۸۹,۳۵۵,۹۱۴	۱,۱۱۹,۹۸۹,۲۱۹	۱,۲۹۹,۴۴۱,۱۷۶,۵۷۳	۱,۱۵۷,۸۷۷,۱۸۴,۸۳۹	-
۳۷,۸۳۱,۰۸۲,۱۲۱	-	(۱۴,۶۴۹,۰۱۳,۵۸۴)	۱۸۸,۶۸۹,۰۰۱	۳۵,۸۵۰,۶۸۶	۵۲,۳۸۶,۸۱۳,۵۸۴	۳۷,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۲۵,۱۷۵)	۲۶,۳۱۲	۴,۹۹۵	۵,۷۸۷,۶۷۵	۵,۲۶۲,۵۰۰	۲۵۰
-	-	(۳,۸۱۷,۲۶,۳۰۲)	۱۴۴,۱۶۱,۸۷۰	۲۷,۳۹۰,۶۳۱	۳۲,۶۴۹,۶۳۳,۹۰۹	۲۸,۸۳۲,۳۷۳,۶۰۷	۲۰۰,۰۰۰
۴,۳۶۳,۴۰۵,۰۷۲	۴,۳۶۳,۴۰۵,۰۷۲	(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)	۱۲۷,۸۶۶,۹۷۵	۲۴,۲۹۴,۵۶۵	۳۵,۹۳۱,۴۸۱,۵۴۰	۳۵,۵۷۳,۳۹۴,۷۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۰۰۲,۴۳۵,۷۷۰	۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۶۲,۹۹۵	۳۴,۱۱۷,۵۶۴,۲۳۰	۳۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)	۱۹,۸۲۵,۴۸۴	۳,۷۶۶,۶۹۸	۳,۱۷۹,۲۵۸,۲۴۰	۳,۹۵۰,۰۹۶,۶۲۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۷۴۷,۶۶۵,۳۹۵	۸,۷۴۷,۶۶۵,۳۹۵	(۱۶,۷۳۸,۳۷۷,۱۸۹)	۱۰۴,۹۶۳,۵۲۹	۱۹,۹۴۲,۹۵۵	۳۷,۷۳۱,۰۸۲,۸۵۹	۳۰,۹۹۲,۷۰۵,۵۷۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۳,۳۸۴,۶۱۵,۳۵۶	۱,۰۷۰,۲۹۰,۷۲۹	(۳,۶۰۶,۸۹۱,۰۹۲)	۳۳,۸۲۰,۰۰۱	۶,۴۲۵,۷۱۳	۱۰,۳۷۰,۸۹۱,۰۹۲	۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۴,۲۹۹,۴۹۴,۶۵۶)	۲۹,۸۷۰,۶۱۹	۵۶,۹۷۲,۶۱۹	۶۴,۲۷۳,۶۱۸,۶۱۶	۵۹,۹۷۴,۱۲۳,۹۶۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۷۹,۰۰۶,۶۴۵	-	(۹,۰۴۳,۲۸۱,۱۱۵)	۲۷۵,۱۰۴,۸۷۹	۵۲,۲۶۹,۱۵۶	۶۴,۰۶۴,۲۵۷,۱۳۵	۵۵,۰۲۰,۹۷۶,۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۲)	(۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۲)	۵,۷۷۰,۷۸۱,۴۱۰	۳۲۲,۶۴۲,۹۶۸	۶۱,۳۰۱,۱۷۸	۵۸,۷۵۷,۸۰۸,۳۰۰	۶۴,۵۲۸,۵۸۹,۷۱۰	۳۰,۲۵,۹۶۱
۳۶,۰۳۶,۸۳۳,۴۵۶	-	(۳۴۷,۹۵۲,۱۷۵)	۸,۸۹۱,۱۲۰	۱,۶۸۹,۳۸۶	۲,۱۲۶,۱۷۶,۲۵۵	۱,۷۷۸,۲۲۴,۰۸۰	۶۲,۳۸۷
-	-	۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	۷۸,۳۴۰,۱۱۴	۱۴,۸۸۴,۳۷۴	۱۲,۵۰۲,۶۱۱,۸۶۹	۱۵,۶۶۸,۰۲۳,۳۸۰	۶۰۶,۳۷۰
-	-	۳۱۷,۲۷۹,۰۵۵	۳۱,۳۴۵,۶۴۰	۵,۹۵۵,۵۹۱	۵,۹۵۱,۸۴۹,۲۵۵	۶,۲۶۹,۱۲۸,۳۲۰	۵۶۶,۷۷۷
-	-	۳۸۲,۰۸۵,۸۱۰	۸,۰۵۴,۹۴۷	۱,۵۳۰,۳۹۲	۱,۳۲۸,۰۰۴,۱۹۰	۱,۶۱۰,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰
-	-	۳۳۰,۷۸۳,۴۰۱	۵,۷۳۸,۶۹۸	۱,۰۹۰,۳۲۱	۸۱۶,۹۵۶,۹۹۹	۱,۱۴۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۶
-	-	۳,۴۹۴,۴۸۳,۹۸۱	۱۸,۰۳۵,۴۱۹	۳۴,۲۶۷,۶۸۰	۳۲,۵۷۷,۲۰۰,۱۳۹	۳۶,۰۷۱,۶۸۴,۱۲۰	۱,۳۴۶,۳۳۱
-	-	(۴,۱۸۵,۱۲۱,۴۷۴)	۲۹,۴۱۵,۰۰۰	۵,۵۸۸,۸۲۴	۱۰,۰۶۸,۱۲۱,۴۷۴	۵,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۸۵,۸۸۹	۲۴,۳۸۵,۸۸۹	(۷,۵۵۶,۹۴۱,۰۱۰)	۲۴۷,۷۱۰,۷۹۹	۴۷,۰۶۴,۷۷۱	۵۷,۰۹۹,۱۰۰,۸۴۰	۴۹,۵۴۲,۱۵۹,۸۳۰	۱,۶۱۰,۰۰۰
۲۹,۶۲۶,۰۱۵,۹۷۹	۱۴,۴۲۵,۳۸۰,۹۰۱	(۹,۱۹۱,۹۲۹,۳۰۵)	۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۰,۹۰۵	۳۲,۹۷۱,۹۲۹,۳۰۵	۲۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵,۹۱۳,۲۹۸,۳۹۲)	۴۴,۳۵۹,۱۶۵	۸,۴۴۷,۱۸۶	۱۴,۸۰۵,۱۳۲,۴۱۲	۸,۸۹۱,۸۳۳,۰۲۰	۱۵۳,۸۳۱
(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)	(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)	(۱۱,۹۸۵,۵۳۵,۷۴۶)	۳۳۶,۷۲۷,۶۴۸	۴۴,۹۷۸,۱۹۴	۵۹,۳۳۱,۰۶۵,۱۶۶	۴۷,۳۴۵,۵۲۹,۴۲۰	۵۵۰,۰۰۰
-	-	۳۸۹,۰۰۱,۹۶۸	۳۵,۹۱۴,۹۸۸	۶,۸۲۳,۷۷۱	۶,۷۹۳,۹۹۸,۰۳۲	۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۷,۲۵۲,۶۳۴,۴۷۲	۶,۸۷۸,۸۲۵,۶۱۶	(۴,۰۹۱,۱۵۵,۱۱۵)	۲۲۴,۳۶۲,۴۷۴	۴۲,۶۲۸,۸۶۳	۴۸,۹۶۳,۸۵۰,۰۲۵	۴۴,۸۷۲,۶۹۴,۹۱۰	۸۵۷,۴۵۰
-	-	(۶۲۱,۸۸۷,۷۶۹)	۷۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۹,۷۹۷	۱۵,۲۶۳,۸۸۷,۷۶۹	۱۴,۶۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۲,۶۸۵,۱۸۷,۳۲۲)	۹۰,۳۵۸,۱۲۹	۱۷,۱۴۸,۵۱۳	۴۰,۷۳۶,۸۱۲,۳۴۲	۱۸,۰۵۱,۶۲۴,۹۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۶۶۳,۶۳۲)	۲۷,۸۰۰	۵,۲۷۹	۶,۲۲۳,۶۳۲	۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۰۰
۱۹۶,۰۳۶۲۵,۴۳۳	-	۳,۸۷۰,۳۸۳,۷۰۲	۲۵۵,۶۱۲,۶۷۷	۵۵,۳۱۹,۸۶۷	۴۸,۲۵۲,۲۵۱,۲۹۸	۵۱,۱۲۲,۵۳۵,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
۶۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	۶۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	۴۲۷,۴۲۴,۵۶۸	۱۴۹,۷۸۴,۴۸۰	۲۸,۳۵۸,۷۳۹	۲۹,۵۲۹,۴۷۱,۵۵۲	۲۹,۹۵۸,۸۹۶,۱۲۰	۱۶۳,۵۹۹
۱۵۸۰,۱۷۱۶,۹۲۵	(۹۰۴,۰۳۶,۵۹۷)	(۱,۵۳۲,۹۹۶,۳۸۳)	۳۵۷,۹۲۶,۲۸۹	۴۹,۰۰۵,۹۷۶	۵۳,۱۱۰,۸۷۶,۲۱۵	۵۱,۵۸۷,۲۵۸,۷۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۷۶,۷۶۹,۰۱۰	۴۲,۰۶۹,۶۱۱	-	-	-	-	-	-
۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۹۰	۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۹۰	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۶,۷۸۹,۴۲۶	(۱,۴۲۴,۳۳۵,۵۹۷)	-	-	-	-	-	-
۸,۱۵۸,۱۵۴,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۰۷,۴۱۵,۷۳۲	۲,۸۰۷,۴۱۵,۷۳۲	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۶۲,۶۷۹	۱۱۳,۳۶۲,۶۷۹	-	-	-	-	-	-
۲۵,۷۹۶,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۴۸,۴۷۴,۵۶۸	۱,۲۴۸,۴۷۴,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۸۰,۹۰۹,۳۱۰	۱۰,۵۸۰,۹۰۹,۳۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۱۲,۰۶۹,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۸۹,۴۲۸,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۶,۴۹۷,۳۱۳,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۶۷۴,۰۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۱۳,۶۴۷,۱۵۹	۲۳۸,۸۲۵,۵۱۷	-	-	-	-	-	-
۴,۹۳۰,۸۹۲,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۹۶,۱۹۲,۵۵۸	۲,۶۹۶,۱۹۲,۵۵۸	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۲,۴۰۴,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۵۳,۰۸۴,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۲,۳۳۷,۵۲۸,۶۶۷	۷۳,۲۷۰,۴۹۸,۴۵۰	(۲۵۲,۱۴۴,۷۸۰,۴۸۴)	۹,۵۶۹,۰۰۶,۹۳۰	۱,۸۴۴,۸۶۲,۷۲۹	۳,۱۶۵,۹۴۵,۷۹۱,۰۳۲	۱,۹۱۳,۸۰۱,۳۸۹,۴۷۶	-



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۳,۳۷۵,۵۲۸,۹۶۷	۷۳,۲۷۰,۴۹۸,۴۵۰	(۲۵۲,۱۴۴,۷۸۰,۴۸۴)	۹,۵۶۹,۰۰۶,۹۳۰	۱,۸۴۴,۸۶۲,۷۲۹	۲,۱۶۵,۹۴۵,۷۹۱,۰۳۲	۱,۹۱۳,۸۰۱,۳۸۹,۴۷۶		نقل از صفحه قبل
۲,۸۲۸,۸۵۳,۱۲۹	-	-	-	-	-	-		سیمان کرمان
۴۰۵,۴۳۷,۹۸۱	۴۰۵,۴۳۷,۹۸۱	-	-	-	-	-		گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۷,۳۲۲,۱۷۵,۵۲۶	-	-	-	-	-	-		فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵	۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵	-	-	-	-	-		صنایع ماشین های اداری ایران
۱,۱۱۳,۷۴۳,۷۳۲	۱,۱۱۳,۷۴۳,۷۳۲	-	-	-	-	-		ملی سرب و روی ایران
۳,۷۷۵,۵۲۸,۸۵۰	۳,۷۷۵,۵۲۸,۸۵۰	-	-	-	-	-		گروه مینا
۷,۶۴۶,۱۲۱,۲۳۵	-	-	-	-	-	-		صنعتی بهشهر
۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵	۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵	-	-	-	-	-		پالایش نفت اصفهان
۵,۸۸۱,۹۱۲,۳۲۹	۵,۸۸۱,۹۱۲,۳۲۹	-	-	-	-	-		پالایش نفت تهران
(۱۸,۵۶۸,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی پارس
۳,۰۴۷,۱۸۵,۲۲۷	۳,۰۴۷,۱۸۵,۲۲۷	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صدر تامین
۳۶,۴۸۹,۹۸۳,۳۱۹	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری بهمن
۱,۰۶۰,۳۰۷,۸۸۳	۱,۰۶۰,۳۰۷,۸۸۳	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری ملی ایران
۹۰,۶۹۰,۶۷۲	۹۲۹,۸۲۲,۵۶۲	-	-	-	-	-		حمل و نقل توکا
۹۲۹,۸۲۲,۵۶۲	-	-	-	-	-	-		تجارت الکترونیک پارسین
۳۹۹,۵۱۱,۸۶۳	۳۳۶,۹۲۷,۶۸۵	-	-	-	-	-		نفت پاسارگاد
۹,۲۳۴,۱۲۰,۹۱۲	-	-	-	-	-	-		داروسازی تولید دارو
۱۰,۱۲۷,۹۳۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-		سیمان خوزستان
۴,۷۸۵,۶۶۳,۵۰۹	۴۰۵,۷۲۵,۳۰۲	-	-	-	-	-		داروسازی کاسپین تامین
۱۷۳,۸۸۸,۳۴۵	۱۷۳,۸۸۸,۳۴۵	-	-	-	-	-		پتروشیمی غدیر
۷۰۳,۱۹۱,۸۲۸	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی تندگویان
۶,۳۹۱,۱۹۵,۳۹۶	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲,۷۷۷,۲۴۸,۹۸۸	۲,۱۲۸,۴۸۹,۹۶۸	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱۸۸,۷۹۱,۵۰۵	-	-	-	-	-	-		توسعه معادن و فلزات
۴,۲۱۵,۷۹۷,۸۷۲	۵۲۷,۴۴۲,۹۲۹	-	-	-	-	-		داروسازی فارابی
۱۵۸,۶۶۹,۱۷۲	۱۵۸,۶۶۹,۱۷۲	-	-	-	-	-		پارس دارو
۲۳,۲۳۵,۸۹۳,۴۸۶	۳,۱۵۴,۲۰۰,۷۹۲	-	-	-	-	-		سیمان فارس و خوزستان
۷,۳۹۰,۷۹۳,۵۰۲	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی فناوریان
۶,۹۴۰,۱۳۸,۶۵۵	-	-	-	-	-	-		صنایع ذوب آهن اصفهان
۱,۷۵۵,۶۳۸,۳۲۶	۱,۱۷۲,۸۳۱,۳۴۹	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری توکا فولاد(هلدینگ)
۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶	۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶	-	-	-	-	-		لیزینگ رایان سایپا
۳,۶۲۶,۸۲۷,۶۰۸	۶۰۶,۱۳۲,۸۱۶	-	-	-	-	-		حظاری شمال
۱۲,۷۳۶,۱۲۳,۷۵۹	-	-	-	-	-	-		توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۳۴,۳۱۴,۴۱۳,۸۰۶	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷	۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷	-	-	-	-	-		ایران خودرو
۶۰۰,۰۱۳,۹۴۴	۶۰۰,۰۱۳,۹۴۴	-	-	-	-	-		ایران یاساتایرورابر
۱,۰۶۹,۹۷۴,۶۶۷	۱,۰۶۹,۹۷۴,۶۶۷	-	-	-	-	-		توسعه معادن روی ایران
۲۷,۹۷۸,۰۹۴,۷۰۲	۱۵,۳۲۰,۴۲۸,۱۷۰	-	-	-	-	-		بیمه ملت
۹۶۱,۰۶۸۶,۴۲۱	-	-	-	-	-	-		شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۶,۳۴۲,۴۱۶	۵۶,۳۴۲,۴۱۶	-	-	-	-	-		شرکت پتروشیمی قائد بصیر
۷,۹۴۸,۵۷۸,۴۹۸	۴۰۶,۷۷۸,۱۰۸	-	-	-	-	-		اعتباری ملل
۳,۷۵۸,۶۴۳,۵۶۵	-	-	-	-	-	-		غلتک سازان سپاهان
۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹	۱۱۹,۳۸۱,۸۶۰,۵۷۰	(۲۵۲,۱۴۴,۵۹۱,۰۲۰)	۹,۵۶۹,۰۰۶,۹۳۰	۱,۸۴۴,۸۶۲,۷۲۹	۲,۱۶۵,۹۴۵,۷۹۱,۰۳۲	۱,۹۱۳,۸۰۱,۳۸۹,۴۷۶		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲-۱۴- سود حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	۲۲۱,۲۴۲,۰۸۹	۱۳,۰۸۵,۰۶۷	۲,۴۸۶,۱۱۴	۲,۳۹۵,۷۷۱,۱۸۱	۲,۶۱۷,۰۱۳,۲۷۰	۱۵۰,۰۰۰	ح. فرآورده های نسوز آذر
۹۱۶,۶۶۷,۸۳۳	*	۲,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰	۴۰۱,۷۱۱,۴۷۷	۸۶,۱۰۴,۹۳۹	۷۷,۶۸۰,۱۷۶,۲۶۱	۸۰,۳۴۲,۲۹۵,۲۹۱	۱,۴۲۵,۵۲۸	ح. سنگ آهن گهرزمین
۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	*	*	*	۹,۳۲۵,۸۰۷,۲۲۱	۹,۳۲۵,۸۰۷,۲۲۱	۲۷۷,۷۷۷	ح. داروسازی کاسپین تامین
*	۷۳,۳۲۰,۱۰۰	(۱,۱۷۶,۹۲۵,۵۰۶)	۳۹,۹۶۹,۳۳۴	۷,۵۹۴,۱۷۳	۹,۱۷۱,۰۸۳,۶۱۰	۷,۹۹۴,۱۴۸,۱۰۴	۵۹۲,۶۲۷	ح. توسعه معادن و فلزات
*	*	۳,۶۲۵,۶۳۷,۸۹۳	۷۶,۷۲۴,۹۹۹	۱۷,۳۳۹,۷۱۸	۱۱,۷۱۹,۳۶۲,۱۰۷	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ح. گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۷۳,۳۲۰,۱۰۰	*	*	*	*	*	*	*	ح. ماشین های اداری ایران
۱,۳۳۰,۰۲۸,۶۴۴	*	*	*	*	*	*	*	ح. البرز دارو
۱۴,۱۴۸,۳۵۲,۷۹۱	*	*	*	*	*	*	*	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳	۵۸۸,۱۵۷,۴۷۵	۵,۳۳۲,۰۶۳,۵۰۶	۵۳۱,۴۹۰,۸۷۷	۱۱۳,۵۲۴,۹۴۴	۱۱۰,۲۹۲,۲۰۰,۳۸۰	۱۱۵,۶۲۴,۲۶۳,۸۸۶		

۲-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	(۶,۷۶۹,۵۰۱)	*	۳,۰۳۱,۳۶۶	۱۶,۷۳۱,۰۱۹,۵۰۱	۱۶,۷۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
*	*	۱۴۵,۹۱۷,۴۸۴	*	۲,۷۱۹,۰۵۹	۱۴,۸۵۵,۷۹۶,۹۸۹	۱۵,۰۰۱,۷۱۴,۴۷۳	۱۸,۹۳۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
*	*	(۴۵۹,۳۳۱,۸۴۴)	*	۹,۴۵۰,۶۱۳	۵۲,۴۰۰,۵۸۱,۳۲۲	۵۲,۱۴۱,۳۴۹,۵۰۰	۷۷,۴۱۷	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
*	*	۲۱۶,۴۲۸,۳۸۶	*	۳,۷۰۴,۶۸۲	۲۰,۳۲۳,۳۳۵,۷۱۴	۲۰,۴۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۰۷۱	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
*	*	۶,۶۴۸,۶۰۶	*	۴,۳۸۹,۱۳۹	۲۴,۲۰۹,۳۷۱,۴۵۹	۲۴,۲۱۵,۹۲۰,۰۶۵	۳۶,۸۹۱	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۲۷۰,۳۵۲,۵۱۳	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۷۳۵,۴۲۱,۶۷۵	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱,۴۵۷,۰۲۱	۱,۴۵۷,۰۲۱	*	*	*	*	*	*	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶%
۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۱۰,۳۹,۲۴۶	۱۰,۳۹,۲۴۶	*	*	*	*	*	*	مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۶۶۲,۵۳۱,۷۴۷	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۳۹۱,۵۷,۷۵۰	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۴۹,۷۳۵,۱۵۸	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۱۵,۸۳۰,۷۷۷	۱۵,۸۳۰,۷۷۶	*	*	*	*	*	*	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
(۱,۷۹۸,۵۸۰)	(۱,۷۹۸,۵۸۰)	*	*	*	*	*	*	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
۳,۲۱۵,۰۲۱,۱۹۱	۱۲۳,۱۱۳,۳۱۶	۱۰۲,۹۹۳,۰۵۳	*	۲۳,۲۹۴,۷۴۹	۱۴۸,۴۱۹,۹۰۴,۹۸۵	۱۴۸,۵۲۲,۸۹۸,۰۳۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۳	ریال	ریال
		۷۸,۶۷۵,۰۹۹,۹۲۱	۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱
		-	۷۵,۴۵۵,۸۳۴,۹۸۲
		(۲۴,۵۴۲,۱۳۱)	(۴۶۹,۱۳۰,۴۷۶)
		۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰	۷۵۸,۳۵۸,۱۶۳,۱۱۷
		(۳۳۲,۱۰۹,۶۶۱,۵۵۷)	

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۸
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷,۰۱۰,۷۵۸	(۲۳,۴۲۵,۰۰۰)	(۴,۴۵۰,۷۵۰)	(۲,۰۹۴,۱۳۵,۰۰۸)	+	
۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۹۱,۴۷۴,۸۱۰	(۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۰۴,۰۰۰)	(۳۳,۱۰۷,۷۷۰,۸۱۰)	۹۵,۵۶۳,۲۹۵,۷۸۴	
۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۶,۶۱۳,۶۲	(۱۳۴,۹۳۰,۳۵۰)	(۲۵,۶۳۶,۷۴۸)	۳,۲۲۰,۳۰۳,۸۳۶	+	
۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۳,۵۶۵,۳۰۱	(۲۱۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۰,۸۰۹,۱۵۰)	(۸,۷۵۰,۹۷۱,۰۵۱)	۱۳,۱۵۶,۳۶۶,۳۷۵	
۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۶۶,۶۸۶,۱۹۰	(۱۹۶,۹۰۵,۰۰۰)	(۳۷,۴۱۱,۹۵۰)	(۱,۴۴۹,۳۶۹,۳۴۰)	+	
۸۹۸,۹۳۸	۲۳,۷۵۴,۴۳۴,۶۵۰	۳۰,۲۶۲,۱۲۷,۸۷۵	(۱۱۸,۷۷۲,۱۸۳)	(۲۲,۵۶۶,۷۱۵)	(۶,۳۶۶,۳۵۲,۳۲۷)	۴,۲۷۰,۷۵۰,۱۹۶	
۲,۱۱۸,۶۲۲	۱۵,۲۱۸,۰۶۱,۸۲۶	۲۱,۵۱۰,۸۸۲,۵۹۰	(۷۶,۹۰۳,۳۰۹)	(۱۴,۴۵۷,۱۵۹)	(۶,۲۰۲,۲۷۳,۲۹۶)	+	
۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۴۶,۶۹۱,۳۵۷	(۲۰۰,۳۹۵,۰۰۰)	(۳۸,۰۵۶,۰۵۰)	(۸,۴۴۹,۳۴۰,۳۰۷)	+	
۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۳,۶۵۳,۹۵۸	(۳۲,۱۶۲,۰۰۰)	(۶,۱۱۰,۷۸۰)	(۱۰,۱۱۰,۹۸۱,۱۷۸)	+	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۴,۱۶۶,۳۵۸	(۳۶۸,۳۳۸,۰۰۰)	(۵۰,۹۸۴,۳۲۰)	(۸,۰۴۷,۲۴۴,۰۳۸)	+	
۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۶,۶۹۵,۷۲۲	(۶۶,۳۸۴,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۲,۹۶۰)	(۱,۹۵۰,۸۹۸,۷۶۲)	+	
۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۷,۱۳۱,۴۳۲	(۱۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۹,۸۰۰)	(۲,۳۱۴,۷۸۱,۳۳۲)	۴۵,۱۷۴,۳۴۱,۴۸۷	
۴	۱۸,۷۰۰	۴۶,۵۲۱	(۹۴)	(۱۸)	(۲۷,۷۱۰)	۴۲,۷۱۲	
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۳۸,۱۹۸,۳۰۲	(۸۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۱۷,۵۰۰)	(۵۰,۸۹۰,۱۳۰,۸۰۳)	+	
۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲,۳۸۸,۵۵۲	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۲,۷۰۰)	(۹۳,۶۶۶,۱۵۲)	+	
۱,۰۶۷,۷۰۹	۱۱,۰۷۴,۲۷۷,۷۴۸	۲۱,۶۱۵,۱۲۹,۳۶۷	(۵۵,۳۷۱,۳۸۹)	(۱۰,۵۲۰,۵۶۴)	(۱۰,۴۷۴,۹۵۹,۶۶۶)	۶,۶۶۸,۳۷۰,۳۶۶	
۱۶۰,۰۰۰	۷,۲۷۲,۴۸۰,۰۰۰	۸,۵۰۵,۸۶۰,۳۱۲	(۳۶,۳۶۲,۴۰۰)	(۶,۹۰۸,۸۵۶)	(۱,۱۹۰,۱۰۹۰,۵۷۷)	۲۴,۷۱۹,۶۲۷,۷۲۱	
۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۷,۹۴۷,۹۰۹	(۱۲۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۵۰,۴۰۰)	۲۰,۵۶۲,۴۹۱	+	
۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۹۴,۹۹۱,۵۵۵	(۱۴۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۱۰,۴۰۰)	(۶,۵۹۳,۸۲۱,۱۶۵)	۲,۰۲۲,۳۰۹,۴۹۷	
۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۲,۷۲۴,۲۴۱	(۶۲,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۵۶,۲۰۰)	(۷۱,۵۸۸,۰۴۱)	+	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۲۶۶,۶۶۱	(۱۵۹,۵۹۲,۵۰۰)	(۳۰,۳۲۲,۵۷۵)	(۹۹,۹۷۱,۵۵۱,۵۸۶)	۱۹,۳۷۶,۳۸۴,۹۵۸	
۲۹۹,۲۲۷	۱۸,۵۵۲,۰۷۴,۰۰۰	۱۹,۳۵۴,۰۰۰,۷۵۹۷	(۹۲,۷۶۰,۳۷۰)	(۱۷,۶۲۴,۴۷۰)	(۶۹۱,۵۴۸,۷۵۷)	+	
۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۲۹,۱۷۴,۳۴۵	(۲۶۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۵۰,۹۱۵,۳۵۰)	(۱۰,۰۱۵,۲۸۴,۰۹۵)	+	
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۹,۷۹۳,۰۰۶	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۷۰,۰۰۰)	(۸۶۶,۷۲۳,۰۰۶)	+	
۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۲,۸۹۲,۵۱۸	(۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۶۲,۰۰۰)	(۲۸,۳۱۲,۳۳۰,۵۱۸)	۱۱,۴۹۱,۷۸۴,۷۹۲	
۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۴,۶۴۰,۰۳۱	(۱۴۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۱۸,۸۰۰)	(۱۴,۲۹۷,۷۰۱,۲۳۱)	+	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۴۲,۰۲۲,۴۷۰	(۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۳۶,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۸,۷۸۶,۴۷۰)	+	
۳,۳۷۷,۱۶۲	۲۴,۴۵۰,۶۶۰,۱۲۰	۲۷,۸۴۰,۴۱۹,۹۸۶	(۱۲۲,۲۵۳,۳۰۱)	(۲۳,۳۲۸,۱۲۷)	(۳,۲۴۴,۱۷۸,۴۳۸)	+	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۶۱,۳۳۴,۴۳۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۲,۸۳۶,۴۳۷)	+	
۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۲,۰۰۴,۲۷۵	(۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۴۲,۰۰۰)	(۳۱,۴۴۸,۰۶۲,۲۷۵)	۴۸,۸۹۰,۰۹۴,۴۰۲	
۲۲۳,۰۹۷	۲,۶۲۰,۵۵۵,۶۶۰	۳,۹۲۸,۹۶۲,۱۵۱	(۱۳,۱۰۲,۹۲۸)	(۲,۴۸۹,۵۵۶)	(۱,۳۲۹,۷۸۴,۰۰۶)	۳,۳۹۹,۶۲۷,۲۷۴	
۱,۵۶۱,۹۳۹	۱۷,۹۲۳,۶۸۶,۳۰۰	۲۵,۳۲۰,۱۱۲,۱۰۵	(۸۹,۶۱۸,۴۳۲)	(۱۷,۰۲۷,۵۰۲)	(۷,۲۸۹,۷۷۹,۸۷۲)	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۵۳,۶۲۶,۱۸۸	(۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۹,۹۱۶,۱۸۸)	+	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۰۷,۴۵۲,۷۲۰	(۱۷۷,۹۷۵,۰۰۰)	(۳۳,۸۱۵,۳۵۰)	(۲,۱۰۰,۶۶۳,۴۷۰)	+	
۲۴۲,۳۳۳	۹,۴۱۴,۵۵۳,۷۷۰	۴,۳۱۶,۳۰۳,۰۰۱	(۴۷,۰۷۲,۷۶۹)	(۸,۹۴۳,۸۲۶)	(۵,۲۵۳,۳۶۶,۶۶۴)	+	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۸۸,۶۰۷,۴۳۲	(۳,۸۲۵,۱۳۷,۴۳۲)	(۴۰,۴۷۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۵,۱۳۷,۴۳۲)	+	
	۸۶۶,۹۱۸,۱۸۴,۷۷۴	۱,۱۰۶,۵۱۴,۵۲۶,۷۸۶	(۴,۳۳۴,۵۹۰,۹۲۴)	(۸۰۴,۵۷۲,۳۷۶)	(۲۵۴,۵۵۷,۱۷۸,۸۱۳)	۳۳۸,۸۷۱,۳۱۶,۴۰۹	



دوره مالی ۶ ماهه ششماهه به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه ششماهه به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه ششماهه به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه ششماهه به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سود (زیان) تحقق یافته تکهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سود (زیان) تحقق یافته تکهداری	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۲۲۸,۸۷۱,۳۱۶,۴۰۹	۲۲,۱۵۹,۶۸۹,۰۵۵	(۲۵۴,۵۵۷,۱۷۸,۸۱۳)	(۴,۲۳۴,۵۹۰,۹۲۴)	(۸۰۴,۵۷۲,۲۷۶)	۱,۱۰۶,۵۱۴,۵۲۶,۷۸۶	۸۴۶,۹۱۸,۱۸۴,۷۷۴	نقل از صفحه قبل
*	*	(۲,۵۸۷,۹۰۵,۶۷۴)	(۴۲,۶۱۵,۰۰۰)	(۸۰,۹۶,۸۵۰)	۱۱,۱۶۱,۶۱۷,۵۲۶	۸,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
*	*	۲,۵۸۰,۴۲۳,۰۱۷	(۱۶۷,۹۷۶,۵۰۵)	(۳۱,۹۱۵,۵۲۶)	۳۱,۲۰۴,۷۶۹,۹۲۲	۳۳,۵۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۸۰۲
۵۸,۳۳۴,۱۱۶,۶۲۳	۴,۰۲۴,۳۶۹,۶۷۲	(۳۶,۷۲۷,۶۲۰,۱۱۵)	(۳۹۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۴۳۳,۵۰۰)	۸۵,۴۲۴,۸۰۲,۶۱۵	۵۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی جادرمیلو
(۱,۷۹۰,۵۳۹,۳۷۸)	*	(۴,۰۰۷,۷۲۰,۱۴۲)	(۵۴,۳۱۰,۶۷۸)	(۱۰,۳۱۹,۰۲۹)	۱۴,۹۳۴,۴۸۵,۴۶۹	۱۰,۸۶۲,۱۳۵,۶۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۸۹۳,۳۳۷,۴۹۰	۴۳,۳۷۰,۷۱۸	۲۴۹	(۲۰)	(۴)	۲,۸۰۵	۴,۰۳۰	۸۱۲,۴۲۶
(۸۴۶,۶۷۵,۱۶۲)	*	(۱۱,۷۱۱,۳۱۳,۳۰۱)	(۶۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۳۹,۷۵۰)	۲۵,۰۹۵,۴۷۸,۰۵۱	۱۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱
۶,۴۸۲,۳۰۰,۳۰۹	۵۶۱,۳۳۷,۹۹۲	(۱۷,۹۱۰,۵۲۰,۹۶۰)	(۲۷۸,۵۸۷,۵۰۰)	(۵۲,۹۳۱,۶۲۵)	۷۳,۹۵۹,۵۴۰,۰۸۵	۵۵,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸,۳۳۴,۵۳۳,۵۳۳	۳,۰۹۰,۵۴۹,۳۰۷	(۱۷۸,۳۵۳,۵۲۹)	(۹۸,۷۴۳,۰۲۲)	(۱۸,۷۶۱,۱۷۴)	۲۰,۴۴۴,۴۶۲,۰۸۵	۱۹,۷۴۸,۶۰۴,۳۶۰	۴,۷۵۰,۰۰۰
*	*	(۱۱,۸۵۲,۴۸۵,۹۵۴)	(۳۰۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۵۷,۹۳۶,۷۰۰)	۷۳,۲۰۱,۳۵۲,۶۵۴	۶۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۸۸۴
*	*	(۴,۵۱۲,۸۵۹,۳۷۲)	(۴۹,۸۶۸,۵۰۰)	(۹,۴۷۵,۰۱۵)	۱۴,۵۴۵,۹۰۲,۸۸۷	۹,۹۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۹۴,۸۸۰,۱۱۱	*	*	*	*	*	۱۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۲,۷۷۸,۴۸۲	۸۰۳,۲۹۳,۱۲۲	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری رنا (هدینگ)
*	۳,۰۰۱,۰۹۴,۶۴۲	*	*	*	*	*	فجر انرژی خلیج فارس
*	۴,۰۹۱,۶۴۰,۶۹۶	*	*	*	*	*	بیمه ملت
۲۹,۴۱۴,۷۱۲,۷۹۸	۹۱۵,۶۰۰,۳۴۰	*	*	*	*	*	صنعتی پیشهر
*	۳۱۶,۱۱۲,۳۹۹	*	*	*	*	*	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۶,۷۸۳,۵۹۶,۸۷۱	۲,۳۳۷,۵۵۲,۵۲۲	*	*	*	*	*	کنستیراتی جمهوری اسلامی ایران
*	۱,۰۹۹,۹۹۹,۹۹۷	*	*	*	*	*	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۱,۵۵۱,۸۹۲,۰۱۴	۱۳,۴۶۵,۱۴۴,۹۸۶	*	*	*	*	*	بانک تجارت
*	۸۷,۱۹۷,۷۱۲	*	*	*	*	*	پاما
*	۲,۴۵۳,۹۹۸,۹۱۱	*	*	*	*	*	نفت پاسارگاد
*	(۱,۴۳۳,۷۸۷,۶۳۰)	*	*	*	*	*	اعتباری ملل
(۱,۱۳۸,۸۷۴,۷۶۴)	۳۹۵,۱۱۵,۵۰۱	*	*	*	*	*	البرز دارو
*	۲,۹۰۸,۳۶۴,۲۲۸	*	*	*	*	*	گروه بهمن
*	۵,۷۴۷,۷۷۴,۴۷۲	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۵,۰۵۹,۶۵۰,۳۶۸	۳,۳۱۰,۸۷۱,۱۶۷	*	*	*	*	*	کشت و دامداری فکا
۳۳,۸۵۳,۷۹۳,۴۸۰	*	*	*	*	*	*	بارس خودرو
(۱,۹۴۸,۵۵۵,۳۱۹)	*	*	*	*	*	*	صنایع لاستیکی سهند
۱۵,۷۶۸,۳۲۷,۹۱۲	*	*	*	*	*	*	بتروشیمی زاگرس
۱,۷۷۰,۷۸۷,۴۹۶	*	*	*	*	*	*	بتروشیمی مازون
(۴,۴۱۴,۹۳۱,۸۹۶)	*	*	*	*	*	*	تولیدی چدن سازان
۱۸,۴۶۱,۷۲۹,۹۲۷	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۷۵۴,۵۳۶,۱۵۹	*	*	*	*	*	*	گروه دارویی برک
(۳,۶۱۷,۴۲۵,۶۸۴)	*	*	*	*	*	*	بانک سینا
۲۶۹,۰۵۵,۱۴۹	*	*	*	*	*	*	تراکتور سازی ایران
۱۹,۲۸۰,۱۶۲,۴۲۶	*	*	*	*	*	*	گسترش نفت و گاز پارسین
(۶۳۴,۶۳۶,۶۷۸)	*	*	*	*	*	*	بتروشیمی پردیس
۲۵,۵۵۵,۷۷۰	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری پارس توشه
۶۳۵,۹۸۲,۸۳۴	*	*	*	*	*	*	فولاد امیر کبیر کاشان
(۵,۲۹۰,۶۰۱,۶۹۸)	*	*	*	*	*	*	خدمات انفورماتیک
۸,۳۰۳,۷۳۳,۳۲۹	*	*	*	*	*	*	ناید واتر خاورسانه
۶۸۲,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱	۷۸,۶۷۵,۰۱۹,۹۲۱	(۳۳۱,۴۵۵,۵۲۴,۶۰۲)	(۵,۵۸۹,۸۹۷,۱۴۸)	(۱,۰۶۲,۰۸۰,۴۵۸)	۱,۴۵۶,۰۸۶,۹۴۱,۸۸۷	۱,۱۱۷,۹۷۹,۴۲۹,۶۹۰	بتروشیمی خراسان



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ح . سرمایه گذاری سپه	۱.۲۸۵.۸۱۶	۸.۰۲۳.۴۹۱.۸۴۰	۹.۲۹۶.۷۷۸.۸۴۹	(۷.۶۲۲.۳۱۷)	(۴۰.۱۱۷.۴۵۹)	(۱.۲۲۵.۵۴۷.۲۳۳)	ریال
ح . سنگ آهن گهرزمین	*	*	*	*	*	*	ریال
ح . توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	ریال
ح . گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	*	ریال
	۸.۰۲۳.۴۹۱.۸۴۰	۹.۲۹۶.۷۷۸.۸۴۹	(۷.۶۲۲.۳۱۷)	(۴۰.۱۱۷.۴۵۹)	(۱.۲۲۵.۵۴۷.۲۳۳)	*	ریال

۳-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۱.۰۰۰	۱.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۰.۵۴۹.۱۸۸	۱۸۳.۰۶۳	(۳۶۶.۱۲۵)	*	*	ریال	منفعت صبا ارونند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳
۵۰۰	۴۵۷.۰۰۰.۰۰۰	۴۳۳.۵۸۷.۰۹۱	۸۲.۸۳۱	۲۳.۴۹۵.۷۴۰	(۲۴.۵۲۴.۱۳۱)	(۷۸.۲۴۹.۲۶۵)	ریال	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
۲۵.۰۰۰	۱۷.۲۷۹.۵۲۵.۰۰۰	۱۶.۷۳۴.۲۵۲.۰۶۴	۳.۱۳۱.۹۱۴	۵۴۸.۴۰۴.۸۵۰	*	*	ریال	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۵.۱۷۱.۲۸۱	۵۷.۰۹۴	(۱۱۴.۱۸۷)	*	*	ریال	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
*	*	*	*	*	*	(۲۶۲.۲۰۸.۹۶۸)	ریال	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳
*	*	*	*	*	*	(۱۲۸.۶۷۲.۲۴۳)	ریال	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
	۱۹.۰۶۱.۵۲۵.۰۰۰	۱۸.۴۹۳.۵۵۹.۶۲۴	۳.۴۵۴.۹۰۲	۵۷۱.۴۲۰.۲۷۸	(۲۴.۵۲۴.۱۳۱)	(۴۶۹.۱۳۰.۴۷۶)	ریال	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۳,۷۹۶)	۵۶,۸۴۶,۲۰۴	۵۶,۸۴۶,۲۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۴,۰۶۴)	۶۰۸,۷۳۵,۹۳۶	۶۰۸,۷۳۵,۹۳۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۳۳,۱۶۷)	۶۸,۲۶۶,۸۳۳	۶۸,۲۶۶,۸۳۳	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۰,۰۰۰	۳۴۸	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۱۹,۶۲۶)	۱۵۸,۲۸۰,۳۷۴	۱۵۸,۲۸۰,۳۷۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۳,۲۴۸	۳۵۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	*	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۲۰۰	۶۰	۱۲,۰۰۰	*	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۵۳,۷۸۳)	۶,۹۵۶,۶۴۶,۲۱۷	۶,۹۵۶,۶۴۶,۲۱۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۳۷۰	۲۵۷	۱,۶۳۷,۰۹۰	(۹۲,۰۶۶)	۱,۵۴۵,۰۲۴	۱,۵۴۵,۰۲۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۷۷,۷۲۷)	۲۷۲,۷۲۲,۲۷۳	۲۷۲,۷۲۲,۲۷۳	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۷	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۹	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۷	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۷	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۱۲,۹۱۵,۲۸۵,۸۹۰	(۱۰,۷۵۸,۹۲۹)	۱۲,۸۰۷,۶۹۶,۶۶۱	۱۱,۹۲۳,۳۹۷,۱۶۷	۲۸,۵۱۵,۰۲۰,۶۵۴					



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت بورسی	۵۶,۸۰۸,۲۶۰	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷
۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱
	۵۷۹,۹۷۹,۶۴۳	۵۲۲,۶۷۱,۸۶۴	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۱,۸۲۵,۶۵۹	-	۱۱,۸۲۵,۶۵۹	*	*
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳۹,۸۹۶,۸۶۲	-	۳۹,۸۹۶,۸۶۲	۴۹,۳۶۲,۰۱۰	۸۹,۴۶۵,۱۴۳
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۵,۰۸۵,۷۳۹	-	۵,۰۸۵,۷۳۹	۵,۰۸۵,۷۳۹	*
متعدد	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	*	*	*	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۱,۷۳۶,۳۵۷
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷
				۵۶,۸۰۸,۲۶۰	*	۵۶,۸۰۸,۲۶۰	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۰٪	۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	*	۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱
			۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	*	۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۶۹۲,۸۹۶,۱۴۴	۱,۹۰۷,۶۰۱,۵۸۲	۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵
۶	۶	۶
۱,۳۱۲,۸۷۵,۵۸۷	۱,۴۱۷,۹۹۳,۵۸۱	۳,۳۳۷,۱۷۸,۸۸۴
۳,۰۰۵,۷۷۱,۷۲۷	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	۵,۶۲۳,۲۵۵,۶۳۵

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۷۰,۳۹۲,۲۴۸	۳,۵۵۸,۷۴۲,۰۱۵	۱۴,۳۷۸,۳۶۰,۸۱۷	مدیر
۱,۲۸۵,۹۶۷,۳۵۲	۳۹۹,۶۱۱,۵۱۶	۱,۲۹۲,۰۷۴,۱۷۰	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۷۵	۴۴,۸۷۶,۶۵۰	۵۳,۴۴۱,۳۰۷	حسابرس
۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵	۴,۰۰۳,۲۳۰,۱۸۱	۱۵,۷۲۳,۸۷۶,۲۹۴	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۹,۰۹۴,۵۶۶	۱۸۰,۱۴۷,۸۷۲	۲۳۵,۲۱۷,۵۰۰	هزینه نرم افزار
۷۶۹,۱۱۷,۸۷۵	۲۱۷,۹۷۸,۲۳۲	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	هزینه تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حق پذیرش و عضویت در کانون
۱۱,۰۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۸۲	سایر
۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱	۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴	۱,۱۰۸,۷۵۰,۲۷۵	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۴۸۶,۹۸۳,۸۹۵,۶۵۷	۲,۱۸۰,۹۸۲,۷۶۰	۲۹۳,۵۴۳,۸۶۲,۹۳۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸۶,۷۸۵,۰۶۶,۶۱۷)	(۸۴,۶۲۱,۶۱۲,۴۰۰)	(۵۰۲,۶۳۶,۳۶۳,۹۹۴)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰	(۸۲,۴۴۰,۶۲۹,۶۴۰)	(۲۰۹,۰۹۲,۵۰۱,۰۶۰)	



صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲.۷۲٪	۹۰۰	ممتاز	مؤسس و مدیر صندوق	کارگزاری صبا تامین
۲۰.۵۷٪	۶,۸۰۰	عادی		
۰.۳۰٪	۱۰۰	ممتاز	مؤسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۳.۰۳٪	۱,۰۰۰	عادی		
۰.۰۰۳٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرمان احمدی پور
۰.۰۰۳٪	۱	عادی		ابوالفضل لطفی آرباطان
۰.۰۰۳٪	۱	عادی		هادی قره باغی یامچی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸					
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			موضوع معامله		
۲۸۸,۵۶,۵۲۱,۷۹۵	طی دوره	۴,۸۴۴,۵۰۵,۲۶۱,۲۹۱	خرید و فروش اوراق مشارکت	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۲۲,۴۳۴,۶۲۵,۱۸۶)	طی دوره	۱۴,۳۷۸,۳۶۰,۸۱۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۶۸۰,۳۰۷,۲۸۴)	طی دوره	۱,۲۹۲,۰۷۴,۱۷۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی دیدگاهان نوین
(۱۴۳,۴۴۱,۱۸۲)	طی دوره	۵۳,۴۴۱,۳۰۷	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فاطر

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۶- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۶-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه گذاری میکند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲۶-۲- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل نمایند.

۲۶-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۶-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهایها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.