

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری صبا تامین

وحید حسن پور دبیر

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مجید شکرالهی

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

شرکت کارگزاری صبا تامین
شماره ثبت: ۱۱۳۲۸۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۳۴
تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰
سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: fund@sababroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

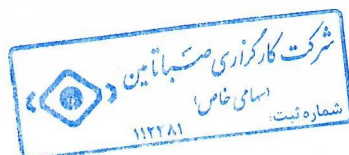
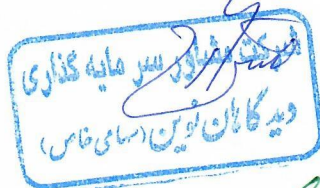
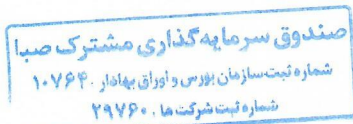
در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۰۵,۰۵۹,۲۷۴,۹۷۳	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۸۵۴,۴۲۹,۲۱۸	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۶,۴۱۴,۱۱۶,۴۴۲	۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸
حساب های دریافتی	۸	۳۲,۱۴۹,۷۶۶,۸۰۳	۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲
سایر دارایی ها	۹	۱۶۰,۳۹۲,۲۴۹	.
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۰۳۵,۶۲۶,۶۰۱	.
جمع دارایی ها		۱,۲۴۹,۶۷۳,۶۰۶,۲۸۶	۱,۹۹۲,۵۱۲,۹۷۱,۲۹۲

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۸,۳۸۳,۲۶۵,۰۰۷	۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۶۷۶,۲۶۱,۶۸۸	۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳
جمع بدهی ها		۴۱,۰۵۹,۵۲۶,۶۹۵	۲۰,۷۸۴,۹۰۱,۷۴۲
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۲۰۸,۶۱۴,۰۷۹,۵۹۱	۱,۹۷۱,۷۲۸,۰۶۹,۵۵۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۴,۹۸۳	۳۸,۲۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۴,۵۴۸,۶۱۲	۵۱,۵۵۵,۱۸۶

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



۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	(۴۳۹,۴۸۲,۹۵۹,۸۰۵)	۳۱۴,۴۷۱,۶۲۲,۳۷۸	۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۲۳
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۱۴,۷۳۲,۱۴۰,۹۸۵)	۳۲۷,۸۰۱,۹۳۲,۴۶۷	۷۵۸,۴۵۸,۱۶۳,۱۱۷
۱۶ سود سهام	۱۹,۰۷۹,۵۷۰,۹۷۷	۱۲,۳۴۹,۷۸۱,۱۲۱	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴
۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۹۹,۳۲۹,۰۸۹	۸۳۱,۰۵۱,۷۰۶	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸
۱۸ سایر درآمدها	۳,۵۱۸,۳۴۲,۶۲۵	۴,۵۳۱,۴۲۹,۰۱۳	۵,۶۲۳,۳۵۵,۶۳۵
جمع درآمدها	(۶۳۰,۰۱۷,۸۵۸,۰۹۹)	۶۵۹,۹۸۵,۸۱۶,۶۸۵	۱,۵۸۱,۵۳۴,۲۰۵,۵۰۷
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۳۶۰,۹۴۷,۶۴۹)	(۷,۱۰۰,۵۲۸,۰۳۹)	(۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱,۲۸۵,۲۵۲,۷۳۰)	(۶۹۰,۵۱۰,۹۲۲)	(۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱)
جمع هزینه ها	(۲۲,۶۴۶,۲۰۰,۳۷۹)	(۷,۷۹۱,۰۳۸,۹۶۱)	(۱۵,۵۰۵,۶۵۱,۹۱۶)
سود و زیان خالص	(۶۵۲,۶۶۴,۰۵۸,۴۷۸)	۶۵۲,۱۹۴,۷۷۷,۷۲۴	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال	-۵۳,۶۶٪	۶۶,۴۳٪	۷۸,۰۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۴۶,۶۷٪	۱۳۶,۷۴٪	۲۲۰,۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
۳۸,۲۴۵	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱
۱۶,۸۵۲	۱۶,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
(۲۰,۱۱۴)	(۲۰,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۶۵۲,۶۶۴,۰۵۸,۴۷۸)	-	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
۲۱ تعدیلات	(۱۴۵,۹۸۸,۵۷۵,۰۰۳)	(۱۲,۳۹۵,۷۶۵,۶۹۴)	۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۱,۲۰۸,۶۱۴,۰۷۹,۵۹۱	۹۸۳,۴۴۷,۳۴۲,۴۷۱	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)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال -۱

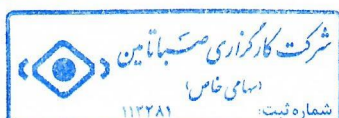
خالص داراییهای پایان دوره / سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری -۲

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



شرکت مشاور سرمایه گذاری
 دید گاران نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 سبدی 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:

۲-۱- 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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.

۳-۲- 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.

۴-۲- 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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.

۲-۴- 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۰.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 می گردد.

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 حساب ها 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 می باشد 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۰۵/۰۸			۱۴۰۰/۰۲/۰۸			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۲۴٪	۱۴۴,۳۴۳,۴۶۰,۴۴۲	۱۲۵,۹۱۱,۷۵۰,۶۴۶	۵.۴۱٪	۶۷,۵۶۹,۳۱۴,۹۷۴	۸۸,۸۳۶,۹۷۹,۷۲۰	سرمایه گذاریها
۱۲.۷۶٪	۲۵۴,۲۹۰,۹۹۸,۷۷۴	۱۳۰,۶۳۰,۶۸۰,۱۳۹	۷.۵۶٪	۹۴,۵۱۴,۵۰۲,۳۲۲	۸۳,۹۳۲,۸۱۶,۸۲۲	فلزات اساسی
۳۰.۰۰٪	۳۹۸,۵۵۹,۸۸۷,۲۹۳	۲۲۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۷	۸.۵۴٪	۱۰۶,۷۷۲,۶۱۸,۸۹۴	۱۰۳,۴۰۳,۹۹۳,۹۷۴	محصولات شیمیایی
۳.۳۰٪	۶۵,۸۲۳,۰۹۱,۴۳۴	۳۳,۵۷۵,۵۳۰,۳۷۷	۶.۱۴٪	۷۶,۶۸۰,۶۷۸,۰۱۱	۱۰۶,۰۵۴,۸۶۳,۶۱۶	مواد و محصولات دارویی
۵.۵۱٪	۱۰۹,۷۰۴,۳۶۴,۴۷۰	۷۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۶۶	۷.۱۸٪	۸۹,۷۱۱,۵۱۳,۶۴۱	۱۲۲,۰۹۰,۱۲۷,۷۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	*	*	۸.۸۱٪	۱۱۰,۱۲۲,۴۹۴,۸۲۵	۱۱۵,۵۵۹,۸۹۰,۳۸۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	۴۸,۴۳۰	۲,۱۴۱	۶.۱۰٪	۷۶,۲۳۹,۲۶۱,۱۸۰	۸۰,۰۲۹,۳۰۷,۰۷۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	*	*	۲.۴۴٪	۳۰,۵۱۶,۴۱۹,۸۰۹	۳۸,۷۷۰,۰۳۵,۲۸۶	هتل و رستوران
۱۵.۱۴٪	۳۰۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۸,۸۵۱,۰۴۴	۶.۶۸٪	۸۳,۴۹۸,۶۵۱,۷۲۷	۷۶,۰۶۵,۵۸۳,۸۷۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۲٪	۲۴,۲۷۴,۳۱۰,۷۷۶	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	۷.۲۴٪	۹۰,۴۱۶,۶۹۳,۱۳۹	۱۱۴,۳۰۶,۷۷۹,۲۵۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۶.۶۹٪	۱۳۳,۲۹۸,۲۸۲,۲۱۴	۵۶,۳۱۵,۸۷۵,۰۰۲	۷.۲۹٪	۹۱,۱۶۱,۵۹۵,۷۴۹	۹۹,۵۰۰,۸۹۶,۰۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۶۶٪	۱۵۲,۶۳۸,۵۵۴,۶۰۰	۱۰۸,۱۶۳,۳۹۱,۹۳۰	۳.۸۹٪	۴۸,۶۴۸,۸۰۷,۰۰۰	۵۳,۹۰۳,۴۲۶,۶۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۰۷٪	۲۱,۲۲۱,۱۱۲,۲۴۰	۲۳,۸۴۳,۴۴۶,۹۸۵	۳.۲۱٪	۴۱,۳۱۰,۷۲۹,۹۰۰	۶۴,۸۴۶,۳۰۶,۳۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۹۷٪	۱۹,۲۷۴,۱۲۰,۹۱۰	۷,۷۸۲,۳۳۶,۰۷۲	۰.۰۳٪	۳۶۲,۳۲۲,۴۹۷	۸۱۱,۱۸۹,۱۱۴	مخابرات
۱.۰۲٪	۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	۰.۰۱٪	۱۳۹,۳۷۵,۲۹۳	۱۷۵,۲۱۱,۰۶۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	*	*	۰.۷۱٪	۸,۹۲۴,۵۵۳,۰۲۶	۱۱,۷۴۶,۳۴۲,۹۰۳	سایر واسطه گرهای مالی
۱.۰۸٪	۲۱,۴۸۳,۳۴۵,۴۶۲	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۰.۶٪	۸,۳۸۳,۵۹۰,۷۲۶	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
۰.۰۰٪	*	*	۰.۶۳٪	۷,۹۱۹,۳۲۰,۴۲۱	۴,۱۰۴,۵۷۰,۷۱۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۲۰٪	۶۳,۷۳۶,۸۸۳,۱۰۰	۲۹,۹۳۹,۹۳۷,۳۰۲	۱.۹۶٪	۲۴,۴۵۴,۹۱۲,۹۰۴	۲۵,۰۶۳,۲۴۱,۰۵۹	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۱٪	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۵۰	۸۹۸,۸۴۳,۳۳۴	۳.۸۲٪	۴۷,۷۱۲,۹۰۸,۹۲۵	۴۵,۹۶۷,۰۶۲,۳۶۶	استخراج ذغال سنگ
۴.۴۴٪	۸۸,۴۸۹,۸۶۱,۴۶۶	۷۶,۹۷۳,۶۹۵,۹۱۷	۰.۰۰٪	*	*	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۸۰٪	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	۰.۰۰٪	*	*	ساخت محصولات فلزی
۱.۴۶٪	۳۹,۰۴۰,۸۸۱,۴۰۰	۳۴,۲۳۱,۴۸۳,۰۹۸	۰.۰۰٪	*	*	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۷۴.۶۵٪	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲	۱,۱۲۲,۴۸۱,۳۹۳,۱۸۳	۸۸.۴۳٪	۱,۱۰۵,۰۵۹,۲۷۴,۹۷۳	۱,۲۳۸,۷۷۱,۱۱۷,۵۴۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱	۱,۸۵۴,۴۲۹,۲۱۸	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۸۵۴,۴۲۹,۲۱۸	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۰۲/۰۸		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	
۱.۴۹٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۰.۱۵٪	۱,۸۵۴,۴۲۹,۲۱۸	۱۰٪			
۱.۴۹٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۰.۱۵٪	۱,۸۵۴,۴۲۹,۲۱۸				

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

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۰۲/۰۸		ارزش اسمی	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷	۰.۰۴٪	۵۰۹,۹۷۹,۳۸۸	۰.۰۳٪	۱۰,۰۷۰,۰۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰.۰۴٪	۵۰۹,۹۷۹,۳۸۸	۱۰,۰۷۰,۰۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
*	۰.۰۳٪	۳۱۷,۰۷۳,۴۴۷	۰.۰۳٪	۳,۷۱۰,۳۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۰.۰۳٪	۳۱۷,۰۷۳,۴۴۷	۳,۷۱۰,۳۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪
*	۰.۹۱٪	۱۱,۳۳۰,۶۱۲,۴۹۹	۰.۰۸٪	*	۱۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰.۹۱٪	۱۱,۳۳۰,۶۱۲,۴۹۹	*	۱۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰
*	۰.۰۸٪	۱,۰۵۲,۱۹۰,۴۷۷	۰.۰۸٪	۴۲,۳۷۳,۵۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰.۰۸٪	۱,۰۵۲,۱۹۰,۴۷۷	۴۲,۳۷۳,۵۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا ارون مدت ۱۴۰۰۱۱۱۳
*	۰.۰۸٪	۱,۰۵۷,۱۷۸,۴۳۰	۰.۲۶٪	۱۲,۳۶۷,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۰.۰۸٪	۱,۰۵۷,۱۷۸,۴۳۰	۱۲,۳۶۷,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	صکوک اجاره فارس ۳۰۳ - ۳ ماهه ۱۸٪
*	۰.۲۶٪	۳,۲۳۴,۶۲۱,۸۲۴	۰.۲۶٪	۲۳۵,۱۶۵,۵۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰.۲۶٪	۳,۲۳۴,۶۲۱,۸۲۴	۲۳۵,۱۶۵,۵۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸
*	۲.۱۳٪	۲۶,۵۷۷,۳۸۵,۴۸۳	۱.۵۷٪	۴۳,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰.۲۰۸۰۷-۹۹ بودجه	۲.۱۳٪	۲۶,۵۷۷,۳۸۵,۴۸۳	۴۳,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰.۲۰۸۰۷-۹۹ بودجه	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷
*	۱.۵۷٪	۱۹,۵۶۹,۶۳۵,۳۶۰	۰.۲۶٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰.۲۰۶۰۶-۹۹ بودجه	۱.۵۷٪	۱۹,۵۶۹,۶۳۵,۳۶۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰.۲۰۶۰۶-۹۹ بودجه	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶
*	۲.۴۷٪	۳۰,۸۹۶,۵۶۹,۹۸۱	۰.۳۶٪	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰.۲۰۳۱۶-۹۹ بودجه	۲.۴۷٪	۳۰,۸۹۶,۵۶۹,۹۸۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰.۲۰۳۱۶-۹۹ بودجه	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶
*	۰.۳۶٪	۴,۵۲۵,۸۲۵,۹۳۲	۰.۰۹٪	۱۲۶,۶۲۳,۴۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰.۳۶٪	۴,۵۲۵,۸۲۵,۹۳۲	۱۲۶,۶۲۳,۴۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪
*	۰.۰۹٪	۱,۱۰۰,۶۷۶,۳۰۱	۰.۰۹٪	۵۵,۸۶۵,۷۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰.۰۹٪	۱,۱۰۰,۶۷۶,۳۰۱	۵۵,۸۶۵,۷۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴
*	۰.۰۹٪	۱,۰۶۴,۹۵۷,۵۲۸	۰.۰۹٪	۲۰,۱۴۶,۹۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۰.۰۹٪	۱,۰۶۴,۹۵۷,۵۲۸	۲۰,۱۴۶,۹۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
*	۰.۰۹٪	۱,۱۵۲,۲۲۶,۶۴۸	۰.۰۹٪	۵۰,۴۲۶,۳۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰.۰۹٪	۱,۱۵۲,۲۲۶,۶۴۸	۵۰,۴۲۶,۳۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
*	۰.۰۸٪	۱,۰۳۴,۷۲۶,۸۴۵	۰.۲۴٪	۲۴,۹۰۹,۹۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۰.۰۸٪	۱,۰۳۴,۷۲۶,۸۴۵	۲۴,۹۰۹,۹۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
*	۰.۲۴٪	۲,۹۹۰,۴۵۶,۲۹۹	۰.۲۴٪	۵۰,۹۸۹,۱۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۰.۲۴٪	۲,۹۹۰,۴۵۶,۲۹۹	۵۰,۹۸۹,۱۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۱۰
۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪	*	*	۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰.۰۰٪	۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	*	*	۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۱۰۱۱۳
۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪	*	*	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰.۰۰٪	۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	*	*	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸ - ۰۰۰۹۲۳
۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸	۸.۵٪	۱۰۶,۴۱۴,۱۱۶,۴۴۲	۸.۵٪	۶۳۲,۶۴۸,۸۵۶	۱۵۴,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰			۸.۵٪	۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸	۱۰۶,۴۱۴,۱۱۶,۴۴۲	۶۳۲,۶۴۸,۸۵۶	۱۵۴,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۰۲/۰۸			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۸-۱
۴۱,۱۴۰,۶۰۲,۰۵۲	۳۲,۱۴۹,۷۶۶,۸۰۳	(۴۳۷,۹۳۰,۳۷۰)	۲۵٪	۳۲,۵۸۷,۶۹۷,۱۷۳	سود سهام
۲,۱۰۶	۰	۰	متعدد	۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۷,۸۵۵,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	سایر حساب های دریافتنی
۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲	۳۲,۱۴۹,۷۶۶,۸۰۳	(۴۳۷,۹۳۰,۳۷۰)		۳۲,۵۸۷,۶۹۷,۱۷۳	

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳,۴۷۸,۸۰۲,۹۴۵ 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 استهلاک نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۲/۰۸

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال		ریال
(۱,۴۱۴,۲۶۱)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۳,۴۹۰	۱۶۰,۳۹۲,۲۴۹
(۱,۴۱۴,۲۶۱)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۳,۴۹۰	۱۶۰,۳۹۲,۲۴۹

انتقالی به دوره آتی (نرم افزار)

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۲/۰۸

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۳,۱۹۵,۲۳۴,۷۷۱,۸۷۳	۳,۲۲۹,۹۹۹,۷۸۸,۷۹۴	۴,۰۳۵,۶۲۶,۶۰۱
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۳,۱۹۵,۲۳۴,۷۷۱,۸۷۳	۳,۲۲۹,۹۹۹,۷۸۸,۷۹۴	۴,۰۳۵,۶۲۶,۶۰۱

جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۱۷,۵۴۳,۶۲۴,۳۶۹	۳۷,۵۱۸,۶۷۳,۰۹۹	مدیر
۱,۸۳۳,۰۹۹,۶۴۵	۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۷۵	۱۷۶,۳۵۸,۷۹۴	حسابرس
۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹	۳۸,۳۸۳,۲۶۵,۰۰۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	
۱,۲۸۳,۲۶۴,۲۰۸	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۳۳,۴۴۵,۰۷۴	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت رایانه تدبیرپرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۱,۴۱۴,۲۶۱	۷,۵۴۲,۹۷۷	ذخیره آپونمان نرم افزار
۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳	۲,۶۷۶,۲۶۱,۶۸۸	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۰۲/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۹۵۷,۹۵۸,۹۹۹,۰۴۳	۳۷,۲۴۵	۱,۱۷۴,۰۶۵,۴۶۷,۹۹۱	۳۳,۹۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۵۶۹,۷۱۴,۰۳۰	۱,۰۰۰	۳۴,۵۴۸,۶۱۱,۶۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۳	۳۸,۲۴۵	۱,۲۰۸,۶۱۴,۰۷۹,۵۹۱	۳۴,۹۸۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ ریال
۱۴-۱ سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴۴۴,۹۹۱,۳۴۴,۸۹۲)	۳۱۰,۴۴۲,۲۴۲,۷۳۴	۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹
۱۴-۲ سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳	۱,۹۱۸,۱۸۶,۱۰۹	۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳
۱۴-۳ سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۹۴۲,۷۳۷,۱۱۴	۲,۱۱۱,۱۹۳,۵۳۵	۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱
	(۴۳۹,۴۸۲,۹۵۹,۸۰۵)	۳۱۴,۴۷۱,۶۲۲,۳۷۸	۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۴۳

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۱۱,۹۱۱,۸۶۰	۶۲,۰۶۷,۱۷۰,۶۵۴	۴۵,۴۲۰,۸۵۴	۲۳۹,۰۵۹,۵۵۶	(۱۴,۲۵۵,۲۵۸,۷۹۴)	۴,۶۹۴,۸۷۸,۳۹۷		
۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۸۸۷,۳۰۰	۴۰,۲۹۰,۰۹۲,۲۳۳	۳,۲۸۱,۱۱۸	۱۷,۲۶۹,۴۴۶	(۵۷۵,۱۲۱,۹۲۳)	۵,۱۴۳,۴۰۳,۴۹۰		
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۴,۹۸۷,۱۰۰	۲۶,۰۶۲,۷۸۱,۰۱۰	۱۴,۴۲۵,۶۲۰	۷۵,۹۲۴,۹۳۶	(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)	.		
۱,۱۹۸,۶۸۸	۲۶,۹۵۸,۰۴۵,۷۱۰	۳۳,۰۱۶,۷۹۴,۲۶۰	۲۵,۶۰۹,۷۷۸	۱۳۴,۷۹۰,۲۲۶	۳,۹۴۱,۲۵۱,۲۵۰	.		
۹۶۷,۸۳۶	۲۷,۲۵۴,۱۸۵,۱۵۷	۳۵,۳۳۴,۴۱۹,۰۱۳	۲۵,۸۹۱,۳۶۵	۱۳۶,۲۷۰,۹۲۷	(۷,۹۸۰,۲۳۳,۸۵۶)	.		
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۵,۹۴۷,۸۴۰	۲۸,۳۵۶,۵۶۳,۳۱۹	۱۵,۰۸۱,۸۸۲	۷۹,۳۷۹,۷۳۷	(۱۲,۴۸۰,۶۱۵,۴۷۹)	.		
۲,۱۷۷,۶۹۲	۴۳,۶۱۴,۹۶۳,۲۲۰	۴۳,۰۰۹,۷۷۹,۸۶۷	۴۵,۹۳۵,۹۱۵	۲۱۸,۰۷۴,۸۱۷	۶۰۵,۱۸۳,۳۵۳	۷,۵۰۱,۳۴۷,۰۹۱		
۱۰,۸۱۸,۳۲۱	۶۴,۹۸۷,۸۰۴,۸۵۰	۶۵,۲۲۸,۷۹۴,۰۱۹	۶۱,۷۳۷,۹۵۸	۳۲۴,۹۳۹,۰۲۴	(۲۴۰,۹۸۹,۱۶۹)	.		
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۶,۶۱۳,۲۰۰	۱۳,۵۵۲,۹۰۹,۹۴۷	۱۴,۰۶۶,۱۶۹	۷۴,۰۲۳,۰۶۳	۲,۲۵۳,۷۰۶,۲۵۳	.		
۸۹۰,۱۱۳	۱۱,۶۱۵,۰۳۶,۹۸۰	۱۳,۴۱۲,۲۴۴,۲۴۹	۱۱,۰۳۳,۹۱۹	۵۸,۰۷۵,۱۷۸	(۱,۷۹۷,۲۰۷,۲۶۹)	۸۵۳,۱۱۹,۶۵۸		
۵,۹۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۸,۰۶۷,۷۸۰	۷۲,۰۳۱,۷۶۱,۳۵۵	۵۷,۵۱۰,۶۹۹	۳۰۲,۶۹۰,۳۴۴	(۱۱,۴۹۳,۶۹۳,۵۷۵)	۱,۷۱۰,۵۵۴,۳۲۰		
۳۳۰,۰۳۵	۱۷,۹۶۱,۵۰۶,۲۶۰	۱۶,۸۱۴,۷۷۲,۸۷۷	۱۷,۰۶۳,۴۱۲	۸۹,۸۰۷,۵۳۱	۱,۱۴۷,۲۳۳,۲۸۳	۴,۳۲۴,۴۳۳,۲۲۲		
۷,۸۷۵	۱۷۷,۴۸۶,۷۵۰	۱۱۵,۲۲۱,۱۰۶	۱۶۸,۶۰۷	۸۸۷,۴۴۴	۶۲,۲۶۵,۶۴۴	.		
۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱,۶۴۲,۴۲۰	۶۷,۵۶۱,۸۲۲,۳۹۵	۴۷,۴۵۳,۵۱۵	۲۴۹,۷۵۸,۲۲۰	(۱۷,۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)	۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۴۳		
۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۳,۷۴۴,۸۷۰	۱۰۰,۹۴۷,۷۸۰,۹۵۲	۸۰,۱۹۲,۶۷۱	۴۲۲,۰۶۸,۷۲۲	(۱۶,۵۳۴,۰۳۶,۰۸۲)	۷۷۵,۲۴۳,۸۲۱		
۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۷,۱۲۴,۹۰۰	۶,۳۸۶,۹۳۷	۳۳,۶۰۵,۰۰۰	۶۳,۸۷۵,۱۰۰	۲۰,۴۶۶,۹۴۶,۷۳۹		
۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۹۷,۳۷۷,۰۲۰	۸۸,۰۴۰,۵۲۴,۸۸۸	۷۶,۴۷۱,۷۰۱	۴۰۲,۴۸۶,۸۷۹	(۷,۵۴۳,۱۶۵,۸۶۸)	۶,۸۱۳,۴۲۹,۱۷۳		
۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۱۷,۵۲۴,۹۱۳	۲۳,۶۶۸,۲۳۲	۱۲۴,۵۷۰,۰۰۱	(۶,۸۰۲,۵۲۴,۹۱۳)	۱۱,۲۷۷,۷۸۸,۱۸۲		
۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۴,۷۹۹,۶۴۴	۶,۹۱۹,۷۱۶	۳۶,۴۲۰,۰۰۰	۸۶۹,۲۰۰,۳۵۶	.		
۱۵,۷۳۵,۲۵۷	۸۳,۲۷۶,۴۹۷,۵۰۰	۱۰۲,۶۶۳,۷۷۳,۸۷۰	۷۹,۱۱۱,۸۷۶	۴۱۶,۳۸۲,۴۸۵	(۱۹,۳۸۷,۲۷۶,۲۷۰)	۲۰,۱۲۵,۰۳۴,۰۰۵		
۴۸۰,۰۰۰	۸۹,۹۴۸,۱۸۰,۴۵۵	۸۲,۴۲۱,۰۴۹,۱۳۳	۸۵,۴۵۰,۲۲۳	۴۴۹,۷۴۰,۹۰۷	۷,۵۲۷,۱۳۱,۳۳۲	.		
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۹۹,۰۴۷,۷۸۰	۸۸,۲۲۵,۲۱۲,۰۸۶	۵۹,۰۸۸,۷۴۸	۳۱۰,۹۹۵,۲۴۰	(۲۶,۰۲۶,۱۶۴,۳۰۶)	۴,۹۲۶,۲۲۸,۸۱۳		
۷۰,۲۰	۱۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۵۳,۰۲۴	۱۷۰,۰۵۷	۸۹۵,۰۵۰	۴۷,۹۵۶,۹۷۶	.		
۱,۳۳۹	۴۲,۰۴۰,۵۰۹	۳۱,۲۵۳,۲۶۳	۳۹,۹۳۶	۲۱۰,۲۰۳	۱۰,۷۸۷,۲۴۶	.		
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۰۰,۵۲۶,۳۰۰	۹,۶۳۰,۹۰۸,۰۳۷	۸,۶۲۶,۳۳۲	۴۵,۴۰۲,۶۳۳	(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)	.		
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۷۷,۱۵۹,۵۲۰	۴۵,۴۸۱,۴۱۵,۵۸۱	۳۷,۵۹۸,۰۳۳	۱۹۷,۸۸۵,۷۹۸	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	۷,۶۵۱,۸۲۴,۶۵۲		
۶۱۲,۹۴۱	۳۵,۱۷۵,۷۳۶,۷۶۰	۳۹,۳۷۰,۱۱۴,۸۶۱	۳۳,۴۱۶,۸۶۳	۱۷۵,۸۷۸,۶۸۴	(۴,۱۹۴,۳۷۸,۱۰۱)	۱,۰۳۳,۰۷۱,۲۱۱		
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۷,۵۲۸,۱۱۰	۱۷,۰۲۲,۷۵۱,۶۸۱	۱۶,۷۵۵,۶۰۲	۸۸,۱۸۷,۶۴۱	۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹	.		
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۸۳,۸۳۷,۳۵۰	۸۴,۱۸۸,۲۹۹,۶۷۴	۶۷,۸۱۴,۰۰۸	۳۵۶,۹۱۹,۱۸۶	(۱۲,۸۰۴,۴۶۲,۳۲۴)	۷۸۶,۲۸۸,۷۸۱		
۱,۸۱۶,۰۱۰	۱۳,۸۴۲,۶۰۱,۳۷۸	۱۷,۶۶۶,۱۲۲,۰۳۷	۱۳,۱۵۰,۱۷۹	۶۹,۲۱۳,۰۱۰	(۳,۸۲۳,۵۲۰,۶۵۹)	.		
۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۷,۵۲۴,۰۷۳	۱۴,۷۰۹,۵۵۷	۷۷,۴۱۹,۰۰۰	۱,۴۹۶,۲۶۵,۹۲۷	.		
۱۷۳,۹۱۱	۱۶,۵۳۵,۵۷۴,۵۶۰	۱۴,۴۹۸,۰۹۷,۳۴۸	۱۵,۷۰۸,۷۰۷	۸۲,۶۷۷,۸۷۲	۲۰,۲۷,۴۷۷,۲۳۲	۳۵,۵۸۸,۲۹۶,۳۲۵		
۲,۹۳۱,۸۲۷	۱۰۵,۹۸۶,۶۴۴,۰۸۷	۹۶,۰۵۷,۳۹۸,۰۳۸	۱۱۶,۲۰۰,۲۳۳	۵۲۹,۹۳۳,۲۱۹	۹,۹۲۹,۲۴۵,۷۷۹	۲۴,۶۶۱,۸۲۷,۸۹۳		
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۳,۸۹۳,۱۱۰	۲۵,۶۳۶,۱۷۴,۲۳۱	۱۷,۵۲۰,۹۷۴	۹۲,۲۶۹,۴۶۶	(۷,۱۸۲,۲۸۱,۱۲۱)	.		
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۱۶,۰۶۵,۴۰۰	۱۰۷,۷۴۹,۶۸۱,۸۹۰	۶۶,۸۹۴,۲۳۳	۳۵۲,۰۸۰,۲۲۴	(۳۷,۲۳۳,۶۱۶,۴۹۰)	(۵۷,۷۶۰,۹۸۰)		
۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۹,۹۳۹,۸۷۱	۱۰,۷۲۳,۵۱۲	۵۶,۴۳۹,۹۹۹	(۹۰,۸۱۹,۹۳۹,۸۷۱)	۹۷۳,۳۱۱,۰۱۳		
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۹,۸۳۷,۸۲۷	۱۵,۲۹۱,۸۶۱	۸۰,۴۸۴,۹۹۸	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳	۳۸۵,۰۳۸,۱۴۳		
۱,۲۸۰,۶۲۵,۳۵۱,۱۳۶	۱,۴۷۶,۹۳۱,۳۲۰,۴۵۶	۱,۲۳۶,۵۹۸,۹۹۲	۶,۴۰۳,۱۲۶,۷۴۶	۱,۲۳۶,۵۹۸,۹۹۲	(۱۹۶,۳۰۶,۵۷۹,۳۲۰)	۷۶,۵۵۶,۱۹۸,۷۸۷		

نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۲۸۰,۶۲۵,۱۱۳۶	۱,۴۷۶,۹۳۱,۹۳۰,۴۵۶	۱,۲۳۶,۵۹۸,۹۹۲	۶,۴۰۳,۱۲۶,۷۴۶	۲۰۳,۳۵۹,۹۶۴,۸۱۷
فولاد خوزستان	۵۱,۷۰۳,۳۳۷,۳۴۰	۷۰۰,۳۳,۳۷۰,۸۴۹	۴۹,۱۱۷,۸۰۰	۲۵۵,۱۶۶,۸۸۷	۳۷,۸۳۱,۰۸۲,۱۲۱
داروسازی روزدارو	۵,۲۶۲,۵۰۰	۵,۷۸۷,۶۷۵	۴,۹۹۵	۲۶,۳۱۲	۰
پتروشیمی مارون	۲۸,۸۲۲,۳۷۳,۶۰۷	۳۲,۶۴۹,۶۳۲,۹۰۹	۲۷,۳۹۰,۶۳۱	۱۴۴,۱۶۱,۸۰۰	۰
تولیدی چدن سازان	۲۵,۵۷۳,۳۹۴,۷۷۰	۳۵,۹۳۱,۴۸۱,۵۴۰	۲۴,۲۹۴,۵۶۵	۱۲۷,۸۶۶,۹۷۵	۴,۳۶۳,۴۰۵۰,۷۲
پلیمر آریا ساسول	۳۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۱۷,۵۶۴,۳۳۰	۳۵,۲۶۳,۹۹۵	۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۰
تولید نیروی برق آبادان	۳,۹۶۵,۰۹۶,۶۲۰	۳,۹۶۹,۲۵۸,۲۴۰	۳,۷۶۶,۶۹۸	۱۹,۸۲۵,۴۸۴	۰
مخابرات ایران	۴۲,۴۷۵,۴۶۶,۹۴۰	۸۷,۰۶۷,۰۳۸,۱۱۸	۴۰,۳۵۱,۳۱۱	۲۱۲,۳۷۷,۳۴۰	۸,۷۴۷,۳۶۵,۳۹۵
بانک پارسیان	۱۶,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۸,۹۹۹,۹۸۳	۱۵,۷۷۳,۶۲۰	۸۳۰,۱۹۹,۹۹۹	۱۳,۲۸۴,۶۱۵,۳۵۶
توسعه‌معدان وفلزات	۷۵,۸۲۹,۶۸۲,۳۶۰	۸۹,۴۷۴,۷۶۲,۹۲۲	۷۲,۰۳۷,۳۱۹	۳۷۹,۱۴۸,۴۱۰	۱۸۸,۷۹۱,۵۰۵
صنایع لاستیکی سهند	۶۷,۳۳۸,۹۷۶,۰۲۰	۷۶,۷۳۸,۸۰۰,۰۹۸	۶۳,۹۷۱,۲۳۳	۳۳۶,۶۴۴,۸۸۰	۱۰,۳۷۹,۶۰۶,۶۴۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۸,۹۸۰,۹۵۳,۱۱۰	۱۱۷,۱۲۱,۱۹۱,۴۱۷	۹۴,۰۳۰,۵۹۴	۴۹۴,۹۰۴,۷۶۶	۱۹,۹۴۶,۴۷۱
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۷۷۸,۲۲۴,۰۸۰	۲,۱۶۲,۱۷۶,۲۵۵	۱,۶۸۹,۲۸۶	۸,۸۹۱,۱۲۰	۳۶,۶۰۳,۶۸۲,۴۵۶
پتروشیمی ارومیه	۱۵,۶۶۸,۰۲۳,۲۸۰	۱۲,۵۰۲,۶۱۱,۸۶۹	۱۴,۸۸۴,۳۷۴	۷۸,۳۴۰,۱۱۴	۰
تأمین سرمایه امین	۶,۲۶۹,۱۲۸,۳۲۰	۵,۹۵۱,۸۹۹,۲۶۵	۵,۹۵۵,۵۹۱	۳۱,۳۴۵,۶۴۰	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱,۶۱۰,۹۹۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۱۹۰	۱,۵۳۰,۳۹۲	۸۰,۵۴۹,۴۷۷	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۱۴۷,۷۴۰,۰۰۰	۸۱۶,۹۵۶,۵۹۹	۱,۰۹۰,۳۲۱	۵,۷۳۸,۶۹۸	۰
تایدواتر خاورمیانه	۳۶,۰۷۱,۶۸۴,۱۲۰	۳۲,۵۷۷,۲۰۰,۱۳۹	۳۴,۲۶۷,۶۸۰	۱۸۰,۳۵۸,۴۱۹	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۵,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۱,۱۲۱,۷۴۴	۵,۵۸۸,۸۲۴	۲۹,۴۱۵,۰۰۰	۰
تراکتورسازی ایران	۴۹,۵۴۲,۱۵۹,۸۳۰	۵۷,۰۹۹,۱۰۰,۴۴۰	۴۷,۰۶۴,۷۷۱	۲۴۷,۷۱۰,۷۹۹	۲۴,۲۸۵,۸۸۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۷۱,۹۲۹,۳۰۵	۲۲,۵۹۰,۹۰۵	۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۶,۰۱۵,۹۷۹
نفت پارس	۸,۸۹۱,۸۳۳,۰۲۰	۱۴,۸۰۵,۱۳۱,۴۱۲	۸,۴۴۷,۱۸۶	۴۴,۴۵۹,۱۵۵	۰
پتروشیمی پردیس	۴۹,۳۸۰,۴۱۹,۱۷۰	۶۱,۵۱۱,۵۶۲,۱۳۵	۴۶,۹۱۱,۳۱۶	۲۴۶,۹۰۲,۰۹۷	(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۷,۷۹۷,۴۴۲	۱۶,۷۳۴,۱۳۹	۸۸۰,۷۴۹,۹۸۸	۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۵۷,۰۷۱,۳۷۷,۲۹۰	۶۶,۱۸۷,۲۲۴,۴۶۶	۵۴,۲۱۷,۵۹۲	۲۸۵,۳۵۶,۸۵۵	۴۷,۲۵۲,۶۳۴,۴۷۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۳,۸۸۷,۷۶۹	۱۳,۹۰۹,۷۹۷	۷۳,۲۱۰,۰۰۱	۰
گروه دارویی برکت	۱۸۰,۵۱۶,۲۴۴,۹۲۰	۴۰,۷۳۸,۱۲۲,۴۴۲	۱۷,۱۴۸,۵۱۳	۹۰,۳۵۸,۱۲۹	۰
داروسازی آوه سینا	۵۵۶,۰۰۰	۶,۳۲۳,۶۳۲	۵,۲۷۹	۲۷,۸۰۰	۰
سنگ آهن گهرزمین	۵۸,۷۱۱,۹۵۸,۷۶۵	۵۶,۷۱۶,۷۲۶,۰۵۰	۶۲,۵۲۹,۷۰۰	۲۹۳,۵۵۹,۷۵۵	۱۹,۶۰۲,۶۲۵,۴۳۳
پتروشیمی نوری	۲۹,۹۵۶,۸۹۶,۱۲۰	۲۹,۵۲۹,۴۹۱,۵۵۲	۲۸,۴۵۸,۷۳۹	۱۹۹,۷۸۴,۶۸۰	۶,۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۱,۵۸۷,۳۵۸,۷۶۰	۵۳,۱۱۱,۳۵۵,۱۴۳	۴۹,۰۰۵,۹۷۶	۲۵۷,۹۳۶,۳۸۹	۱۵,۸۰۱,۷۱۶,۹۲۵
سایپا	۱۴,۴۴۶,۴۱۸,۳۸۰	۱۵,۶۹۳,۵۰۶,۵۵۱	۱۳,۷۲۳,۹۰۹	۷۲,۳۲۲,۰۹۳	۱,۰۵۸,۹۰۹,۳۱۰
فروشگاههای تجزیه ای افق کوروش	۲۰,۹۱۳,۸۸۲,۶۱۰	۲۵,۳۹۲,۳۶۴,۵۴۰	۱۹,۸۶۸,۰۲۰	۱۰۴,۵۶۹,۶۱۱	۷,۴۲۲,۱۷۵,۵۲۶
سرمایه گذاری بهمن	۴۱,۴۹۵,۴۳۳,۸۶۰	۶۱,۹۳۸,۶۸۳,۵۴۸	۳۹,۴۲۰,۴۷۴	۲۰۷,۴۷۷,۱۶۷	۳۳,۲۴۲,۰۲۶,۹۶۴
سیمان فارس و خوزستان	۲۳,۱۵۱,۱۹۱,۷۰۰	۲۴,۰۶۳,۹۶۷,۶۷۱	۲۱,۹۹۳,۴۴۸	۱۱۵,۷۵۵,۵۴۴	۲۴,۲۳۵,۸۹۳,۴۸۶
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۰,۹۱۹,۸۶۲,۶۹۹	۹,۹۸۱,۳۹۹,۳۸۱	۱۰,۳۷۳,۸۴۰	۵۴,۵۹۹,۳۱۳	۵۶,۳۴۲,۴۱۶
سیمان باقران	۶,۱۳۴,۸۹۸,۶۲۴	۷,۴۴۲,۶۱۱,۰۰۹	۵,۸۲۸,۱۱۸	۳۰,۶۷۴,۴۹۳	۰
سیمان هگمتان	۴,۱۵۴,۳۵۵,۹۲۰	۳,۸۹۲,۰۵۴,۵۲۱	۳,۹۴۶,۵۹۲	۲۰,۷۷۱,۷۸۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۳۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۳۰,۷۷۹,۷۹۰	۳۷,۴۷۷,۵۰۰	۱۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت شیراز	۱۰,۱۹۸,۷۶۲,۰۷۸	۱۴,۴۸۷,۸۹۸,۴۷۲	۹,۶۸۸,۸۰۶	۵۰,۹۹۳,۸۰۹	۰
نفت بهران	۱۸,۹۱۱,۳۳۵,۳۸۰	۱۹,۲۴۵,۷۶۰,۱۹۹	۱۷,۹۶۵,۶۰۵	۹۴,۵۵۶,۶۷۷	۱,۲۴۸,۴۷۴,۵۶۸
سرمایه گذاری پارس آریان	۲۳,۱۲۴,۱۶۵,۳۵۹	۴۸,۴۶۷,۰۷۷,۹۹۲	۳۱,۴۶۷,۸۰۸	۱۶۵,۶۲۰,۸۲۷	۰
فراوری معدنی لاله کانی پارس	۱۵۰,۴۲۸,۹۴۰	۱۰۰,۵۴۰,۴۴۴	۱,۴۲۸,۹۸۶	۷,۵۲۱,۱۴۳	۰
همکاران سیستم	۱۷,۰۸۷,۶۵۳,۸۵۰	۲۱,۵۶۶,۵۳۳,۴۹۸	۱۶,۲۳۲,۹۹۷	۸۵,۴۳۸,۲۶۸	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۲,۲۴۷,۷۰۷	۳,۲۲۴,۲۵۵	۱۶,۹۷۰,۰۰۰	۰
پدیده شیمی قرن	۱۲۰,۶۸۰,۲۳۶,۴۱۰	۱۳۵۰,۲۳۵,۸۲۵	۱۱,۴۶۴,۸۰۲	۶۰,۳۴۱,۱۸۲	۰
پتروشیمی جم	۹,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۷,۰۵۰,۵۳۶	۹,۳۰۵,۶۸۵	۴۸,۹۵۵,۰۰۰	۰
سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۸,۸۵۴,۱۲۹
نقل به صفحه بعد	۲,۴۴۳,۶۶۴,۱۹۶,۵۸۸	۳,۸۸۸,۴۵۵,۵۴۱,۴۸۰	۳,۳۴۸,۰۴۲,۹۷۹	۱۲,۲۱۷,۳۲۰,۹۶۲	۵۰۳,۷۳۵,۵۴۴,۰۲۳
					۱۵۱,۱۹۶,۰۱۷,۳۶۸
					(۴۴۴,۹۹۱,۳۴۴,۸۹۲)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل	۲,۴۴۳,۴۶۴,۱۹۶,۵۸۸	۲,۸۸۸,۴۵۵,۵۴۱,۴۸۰	۲,۳۴۸,۰۴۲,۹۷۹	۱۲,۲۱۷,۳۲۰,۹۶۲	(۴۴۴,۹۹۱,۳۴۴,۸۹۲)	۱۵۱,۱۹۶,۰۱۷,۳۶۸	۵۰۳,۳۵۵,۴۴۰,۲۳	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی سربو روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل نوکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی کاسپین تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری رناله دینک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حفاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران یاساتانایروبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گلنگ سازان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی دوده فام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موتوژن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی جابرین حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مارگارین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و دامداری فکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آلومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرآورده های تزریقی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲,۴۴۳,۴۶۴,۱۹۶,۵۸۸	۲,۸۸۸,۴۵۵,۵۴۱,۴۸۰	۲,۳۴۸,۰۴۲,۹۷۹	۱۲,۲۱۷,۳۲۰,۹۶۲	(۴۴۴,۹۹۱,۳۴۴,۸۹۲)	۱۵۱,۱۹۶,۰۱۷,۳۶۸	۵۰۳,۳۵۵,۴۴۰,۲۳	۷۶۷,۷۴۸,۴۲۷,۰۹۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۰۱۳,۲۷۰	۲,۳۹۵,۷۷۱,۱۸۱	۲,۴۸۶,۱۱۴	۱۳,۰۸۵,۰۶۷	۲۲۱,۲۴۲,۰۸۹
۱,۴۳۵,۵۲۸	۸۰,۳۳۲,۲۹۵,۲۹۱	۷۷,۶۸۰,۱۷۶,۲۶۱	۸۶,۱۰۴,۹۳۹	۴۰۱,۷۱۱,۴۷۷	۳,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰
۵۹۴,۶۲۷	۷,۹۹۴,۱۴۸,۱۰۴	۹,۱۷۱,۰۸۳,۶۱۰	۷,۵۹۴,۱۷۳	۳۹,۹۶۹,۳۳۴	(۱,۱۷۶,۹۲۵,۵۰۶)
۹۷,۳۹۱	۲,۷۰۹,۶۱۹,۳۴۰	۳,۴۷۶,۰۳۴,۸۷۳	۲,۵۷۴,۱۱۰	۱۳,۵۴۸,۰۹۷	(۷۶۶,۴۱۵,۵۳۳)
۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۹,۳۶۲,۱۰۷	۱۷,۳۳۹,۷۱۸	۷۶,۷۲۴,۹۹۹	۳,۶۲۵,۶۲۷,۸۹۳
.	.	.	.	.	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵
.	.	.	.	.	۷۳,۳۲۰,۱۰۰
.	.	.	.	.	۱,۳۳۰,۰۲۸,۶۳۴
.	.	.	.	.	۱۴,۱۲۸,۳۵۲,۷۹۱
۱۰۹,۰۰۸,۷۶۰,۰۰۵	۱۰۴,۴۴۲,۴۲۸,۰۳۲	۱۱۶,۰۹۹,۰۵۴	۵۴۵,۰۳۸,۹۷۴	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳	۱,۹۱۸,۱۸۶,۱۰۹
۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۲۲					

۳-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	۲۷۶,۰۱۶,۱۶۱	*	۴,۱۶۲,۶۹۸	۲۲,۶۹۰,۶۶۰,۳۴۲	۲۲,۹۶۶,۶۷۶,۵۰۳	۲۳,۹۰۵
۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸	۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸	۱۴۵,۹۱۷,۴۸۴	*	۲,۷۱۹,۰۵۹	۱۴,۸۵۵,۷۹۶,۹۸۹	۱۵,۰۰۱,۷۱۴,۴۷۳	۱۸,۹۳۹
*	*	(۲۵۹,۲۳۱,۸۲۲)	*	۹,۴۵۰,۶۱۳	۵۲,۴۰۰,۵۸۱,۳۲۲	۵۲,۱۴۱,۳۴۹,۵۰۰	۷۷,۴۱۷
*	*	۲۱۶,۴۲۸,۲۸۶	*	۳,۷۰۴,۶۸۲	۲۰,۲۲۳,۲۳۵,۷۱۴	۲۰,۴۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۰۷۱
*	*	۶,۶۴۸,۶۰۶	*	۴,۳۸۹,۱۲۹	۲۴,۲۰۹,۲۷۱,۴۵۹	۲۴,۲۱۵,۹۲۰,۰۶۵	۳۶,۸۹۱
۱,۴۵۷,۰۲۱	*	(۵۵۳,۳۲۵)	*	۳۷,۹۷۳	۲۱۰,۰۷۶,۰۳۵	۳۰۹,۵۲۲,۷۰۰	۳۰۰
*	*	۱۱۳,۳۲۴,۴۶۵	*	۷۸۲,۹۸۷	۴,۲۰۶,۶۲۱,۲۳۵	۴,۳۱۹,۹۴۵,۷۰۰	۶,۹۳۸
*	*	۴۴۴,۱۸۷,۲۶۹	*	۲,۹۵۴,۳۶۷	۱۵,۸۵۵,۸۲۳,۱۷۹	۱۶,۳۰۰,۰۱۰,۴۴۸	۲۵,۰۰۰
۲۷۰,۲۵۲,۵۱۳	۲۷۰,۲۵۲,۵۱۳	*	*	*	*	*	*
۷۳۵,۴۲۱,۶۷۵	۷۳۵,۴۲۱,۶۷۴	*	*	*	*	*	*
۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	*	*	*	*	*	*
۱۰,۳۹,۲۴۶	۱۰,۳۹,۲۴۶	*	*	*	*	*	*
*	۱,۴۵۷,۰۲۱	*	*	*	*	*	*
۶۶۲,۵۳۱,۷۴۷	*	*	*	*	*	*	*
۳۹۱,۵۷۰,۷۵۰	*	*	*	*	*	*	*
۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	*	*	*	*	*	*
۴۹,۷۳۵,۱۵۸	*	*	*	*	*	*	*
۱۵,۸۳۰,۷۷۷	۱۵,۸۳۰,۷۷۷	*	*	*	*	*	*
(۱,۷۹۸,۵۸۰)	(۱,۷۹۸,۵۸۰)	*	*	*	*	*	*
۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱	۲,۱۱۱,۱۹۳,۵۳۵	۹۴۲,۷۳۷,۱۱۴	*	۲۸,۲۰۱,۵۰۸	۱۵۴,۶۵۲,۰۶۶,۳۷۵	۱۵۵,۵۹۴,۸۰۳,۳۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بازدادست	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۱۸,۲۲۷,۲۷۷,۵۴۷)	۳۲۵,۲۲۲,۹۲۱,۴۰۶	۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱
۱۵-۲	۱,۳۳۶	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۷۵,۴۸۵,۸۲۴,۹۸۲
۱۵-۳	۳,۴۹۵,۱۳۵,۲۲۶	۶۵۲,۳۰۰,۵۶۰	(۴۶۹,۱۲۰,۴۷۶)
	(۲۱۴,۷۲۲,۱۴۰,۹۸۵)	۳۲۷,۸۰۱,۹۲۲,۴۶۷	۷۵۸,۴۵۸,۱۶۳,۱۱۷

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

بازدادست	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
بازدادست	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
بازدادست	ارزش بازار	ریال	ریال
بازدادست	ریال	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۲,۱۵۹,۷۷۶	(۱۰,۳۶۴,۵۰۰)
نفت ایرانول	۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۵,۸۸۰,۲۹۲	(۲۶,۶۹۱,۷۷۰)
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۶۵,۵۰۰,۴۰۰	(۲۱,۰۷۲,۹۰۰)
داروسازی کاسپین تأمین	۸۹۸,۹۳۸	۳۰,۲۵۵,۸۵۹,۲۲۱	(۲۲,۰۶۶,۲۷۶)
شرکت بهمن لمزینگ	۱,۱۶۶,۷۲۸	۱۱,۸۵۲,۱۸۰,۷۶۹	(۸,۵۲۹,۰۷۳)
پانک پاسارگاد	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۷۷,۰۸۶,۴۵۵	(۵۳,۸۸۴,۰۰۰)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۰۶۹,۸۷۸	۳۹,۱۳۵,۳۵۴,۳۳۰	(۲۹,۱۶۴,۱۲۵)
بهمن دیزل	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۳۸,۹۶۱,۴۹۸	(۴۳,۴۸۳,۴۰۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۹۲,۸۰۲	۴۵,۶۹۱,۷۲۳,۶۳۸	(۴۹,۷۵۹,۵۱۴)
گروه پتروشیمی س. ایرانبان	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۱,۴۱۹,۱۲۲	(۲,۴۷۳,۸۰۰)
هستکاران سیستم	۵,۴۶۲	۱۷۶,۸۷۹,۵۶۳	(۱۳۳,۱۹۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۹۰,۲۵۲,۶۱۵	(۶۰,۶۵۷,۵۰۰)
صنایع ماشین های اداری ایران	۱,۰۶۷,۷۰۹	۲۱,۵۸۳,۶۹۵,۳۷۳	(۸,۰۱۱,۱۲۷)
پانک ملت	۱,۶۴۶,۱۵۹	۷,۴۴۹,۹۲۴,۳۴۶	(۷,۰۲۱,۶۹۱)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۳۴,۹۲۷,۹۶۵	(۳۰,۱۹۸,۶۰۰)
پتروشیمی پردیس	۱۷۷,۹۷۵	۱۷,۷۲۸,۳۹۶,۶۱۳	(۱۶,۴۸۴,۹۳۴)
سرمایه گذاری سبأ تأمین	۴,۸۱۱,۷۲۰	۵۴,۵۳۹,۹۸۴,۴۱۳	(۳۴,۸۴۱,۱۸۳)
بیمه پارسیان	۴,۳۵۹,۸۸۷	۶۷,۷۸۵,۱۷۹,۵۹۹	(۴۰,۵۹۰,۵۴۸)
سرمایه گذاری بهمن	۶۸,۲۳۹	۱,۶۱۱,۳۸۲,۵۷۸	(۹۳۹,۹۹۳)
مخابرات ایران	۳۷,۲۳۲	۳۶۴,۵۰۱,۲۸۰	(۳۴۶,۲۷۶)
پانک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۸,۲۵۱,۴۴۵	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)
ایران خودرو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۶۸,۰۰۰)
سرمایه گذاری سب	۴,۶۶۲,۹۷۹	۳۰,۳۰۹,۳۶۲,۵۰۰	(۲۸,۷۹۲,۸۹۵)
توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۵۳,۳۰۰)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۰۴,۵۷۲,۰۶۸	(۲۹,۳۹۸,۰۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۲۴۲,۰۹۷	۲,۹۶۸,۲۱۴,۳۷۰	(۲,۸۱۹,۸۰۴)
دارویی رازک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۳,۵۰۰)
سیمان هگمتان	۱,۳۴۵,۲۴۰	۳۳,۳۳۵,۰۴۷,۲۰۰	(۳۱,۶۶۸,۳۹۵)
فرآورده های نسوز آذر	۲۴۳,۲۳۳	۷,۹۶۶,۷۲۲,۴۲۰	(۷,۵۶۸,۳۸۶)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۱,۷۷۰)
بالایش نفت تهران	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۷۱۴,۱۷۳,۴۷۴,۳۹۶	۹۲۷,۰۱۶,۱۱۶,۲۱۱	(۶۷۸,۴۶۴,۸۰۱)
	۱۸۲,۸۵۳,۲۶۷,۰۸۷	(۲۰,۵۹۳,۳۰۹,۶۴۲)	(۳,۵۷۰,۸۶۷,۳۷۲)
	۶۸۹,۳۵۵,۶۶۶,۷۰۰	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴	۸,۵۶۶,۶۶۹,۱۲۸
	۴۳,۷۱۲	۵۰,۸۵	۴۳,۷۱۲
	۳۴,۷۹۹,۶۳۷,۷۲۱	۸,۵۶۶,۶۶۹,۱۲۸	۳۴,۷۹۹,۶۳۷,۷۲۱
	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴	۶,۵۹۴,۷۹۲,۱۸۹	۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸				
۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	
۴۸۹,۲۵۵,۶۶۶,۷۰۰	۱۸۲,۸۵۳,۲۶۷,۰۸۷	(۲۰۸,۵۹۳,۳۰۹,۶۴۲)	(۳,۵۷۰,۸۶۷,۲۷۲)	(۶۷۸,۴۶۴,۸۰۱)	۹۲۷۰,۱۶,۱۱۶,۲۱۱	۷۱۴,۱۷۳,۴۷۴,۳۹۶		
*	*	(۴,۸۹۷,۲۳۳,۹۲۵)	(۸۵,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۷۷,۳۰۰)	۲۲,۱۳۳,۱۸۱,۲۲۵	۱۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	
۵۶,۷۸۳,۵۹۶,۸۷۱	۱۹,۷۵۶,۲۲۷,۲۷۳	۱,۴۵۶,۷۱۷,۵۰۵	(۱۴۱,۳۱۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۴۸,۹۰۰)	۲۶,۹۷۳,۴۴۱,۳۹۵	۲۸,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۳۸,۸۷۴,۷۶۴)	*	۱۷۷,۵۹۰,۹۱۰	(۹۵,۷۰۶,۴۶۱)	(۱۸,۱۸۴,۲۲۸)	۱۹۰,۷۷۵,۹۱۱,۹۴۸	۱۹,۱۴۱,۲۹۲,۱۷۰	۱۳,۳۸۵,۵۱۹	
۳۳,۸۵۳,۷۹۳,۴۸۰	۱۷,۹۵۵,۴۸۰,۳۳۳	(۶۰۸,۳۲۸,۱۵۵)	(۱۲۳,۰۰۶,۴۰۷)	(۲۳,۳۷۱,۳۱۷)	۲۵,۳۵۵,۹۸۷,۰۹۹	۲۴,۶۰۱,۲۸۱,۳۲۰	۵۹۶,۶۸۴	
(۴,۴۱۴,۹۳۱,۸۹۶)	*	(۹۵۷,۸۴۴,۸۸۲)	(۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۵,۰۰۰)	۱۹,۱۶۵,۵۳۹,۸۸۲	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	
*	*	۶۶۳,۱۴۵,۲۵۷	(۱۳۶,۳۴۶,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۵,۷۴۰)	۲۶,۷۶۸,۳۰۶,۴۸۳	۲۷,۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
*	*	۲۳۴,۷۰۲,۶۸۵	(۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۳۹,۰۰۰)	۳۱,۳۷۳,۴۳۶,۳۱۵	۳۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
*	*	(۲۸۸,۱۷۴,۳۳۶)	(۸۷,۴۳۹,۶۹۴)	(۱۶,۶۱۳,۵۴۳)	۱۷,۸۸۰,۱۶۶,۳۹۲	۱۷,۲۸۷,۹۳۸,۸۲۰	۱۹۸,۲۳۱	
*	*	(۳۴۸,۱۵۳,۸۷۷)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۵۰,۰۰۰)	۴۵,۶۱۵,۹۰۳,۸۷۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
*	*	۱,۷۴۵,۸۴۶,۵۵۹	(۲۳۹,۹۹۲,۵۰۰)	(۴۵,۵۹۸,۵۷۵)	۴۶,۵۳۸,۲۴۴,۵۱۶	۴۷,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
*	*	۳۸۸,۸۶۷,۴۲۲	(۷۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۴۱,۲۰۰)	۱۴,۷۹۶,۹۵۳,۷۷۸	۱۵,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	
*	*	(۱,۵۸۱,۷۴۶,۸۸۶)	(۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۲,۵۰۰)	۱۵,۴۱۳,۵۵۹,۳۸۶	۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	
*	*	(۱,۳۵۰,۷۰۶,۴۵۰)	(۱۵۷,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۹,۸۹۱,۷۵۰)	۳۳,۰۰۲,۹۲۳,۲۰۰	۳۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	
*	*	(۲۲۲,۹۳۰,۰۸۶)	(۶۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۲۶,۸۰۰)	۱۴,۶۴۰,۳۷۶,۸۸۶	۱۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
*	۱۶,۲۳۱,۸۷۹,۷۲۰	(۴,۲۴۵,۷۱۹,۶۴۶)	(۲۴۱,۱۵۵,۰۰۰)	(۴۵,۸۱۹,۴۵۰)	۵۲,۷۶۳,۶۹۴,۰۹۶	۴۸,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
(۱,۷۹۰,۵۳۹,۳۷۸)	*	*	*	*	*	*	*	
(۸۴۴,۶۷۵,۱۶۲)	*	*	*	*	*	*	*	
۱,۲۱۲,۷۷۸,۴۸۳	۱۱,۳۳۷,۴۰۰,۷۴۶	*	*	*	*	*	*	
*	۱۱۰,۱۱۸,۹۸۸,۴۱۱	*	*	*	*	*	*	
۲۹,۴۱۴,۷۱۲,۷۹۸	۱۹,۳۹۳,۰۰۵,۹۹۳	*	*	*	*	*	*	
*	۲,۸۱۳,۹۳۱,۹۹۲	*	*	*	*	*	*	
*	(۲۱۷,۰۴۱,۹۵۱)	*	*	*	*	*	*	
۱۱,۵۵۱,۸۹۲,۰۱۴	۶,۱۸۱,۹۱۰,۳۴۸	*	*	*	*	*	*	
*	۳,۹۴۵,۵۱۰,۶۳۱	*	*	*	*	*	*	
*	۷۴۴,۶۹۱,۹۴۱	*	*	*	*	*	*	
*	۵۵۹,۱۵۳,۸۸۸	*	*	*	*	*	*	
*	۱۲,۹۵۱,۳۱۷,۱۰۳	*	*	*	*	*	*	
*	۴,۷۷۲,۲۳۴,۱۳۸	*	*	*	*	*	*	
۳۵,۰۵۹,۶۵۰,۲۶۸	۱,۰۲۳,۰۶۵,۶۴۴	*	*	*	*	*	*	
(۱,۹۴۸,۵۵۵,۳۱۹)	*	*	*	*	*	*	*	
۱۵,۷۶۸,۲۲۷,۹۱۲	*	*	*	*	*	*	*	
۱,۷۷۰,۷۸۷,۴۹۶	*	*	*	*	*	*	*	
۱۸,۴۶۱,۷۲۹,۹۲۷	*	*	*	*	*	*	*	
۷۵۴,۵۳۶,۱۵۹	*	*	*	*	*	*	*	
(۳,۶۱۷,۳۲۵,۶۸۴)	*	*	*	*	*	*	*	
۲۶۹,۰۵۵,۱۴۹	*	*	*	*	*	*	*	
(۶۳۴,۶۳۶,۶۷۸)	*	*	*	*	*	*	*	
۲۵,۵۵۵,۷۷۰	*	*	*	*	*	*	*	
۶۳۵,۹۸۲,۸۳۴	*	*	*	*	*	*	*	
(۵,۴۹۰,۶۰۱,۶۹۸)	*	*	*	*	*	*	*	
*	۱,۷۷۵,۵۶۸,۵۱۹	*	*	*	*	*	*	
۸,۳۰۳,۷۳۳,۳۲۹	۱۲,۲۳۴,۴۱۹,۶۹۰	*	*	*	*	*	*	
۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱	۲۲۵,۳۳۲,۳۲۱,۴۰۶	(۲۱۸,۲۲۷,۲۷۷,۵۴۷)	(۵,۵۵۸,۳۶۸,۴۳۴)	(۱,۰۵۶,۰۹۰,۰۰۲)	۱,۳۳۶,۵۱۵,۴۲۳,۶۸۹	۱,۱۱۱,۶۷۳,۶۸۶,۷۰۶		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه‌گذاری سپه	۱	۶,۶۸۰	۵,۳۷۱	۶	(۳۳)	۱,۳۳۶	*	*
ح . سنگ آهن گهرزمین	*	*	*	*	*	*	*	۵۸,۹۵۲,۷۲۹,۰۸۶
ح . توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۶,۹۴۶,۲۰۸,۵۰۵
ح . گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	*	*	۹,۵۸۶,۸۹۷,۳۹۱
		۶,۶۸۰	۵,۳۷۱	۶	(۳۳)	۱,۳۳۶	۱,۸۲۶,۷۱۰,۵۰۱	۷۵,۴۸۵,۸۳۴,۹۸۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا ارونلد ملت	۱,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۸۲,۳۰۵	(۱۸۳,۸۲۰)	(۳۶۶,۱۲۵)	*	*	*	*
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۴۲۱,۰۵۳	(۹۱,۰۰۰)	۶۶,۴۸۷,۹۴۷	(۶۶,۷۵۰,۸۵۰)	(۷۸,۲۴۹,۲۶۵)	*	*	*
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰۰	۱۶,۰۹۵	۱۱,۳۳۲,۶۶۶,۵۴۵	۱۰,۷۶۹,۴۷۰,۳۲۸	(۲,۰۶۲,۵۴۵)	۵۶۱,۱۳۳,۶۷۲	(۷۵۳,۸۲۸)	*	*	*	*
صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۳۰۰	۳۱۳,۴۱۹,۹۰۰	۳۱۴,۱۱۶,۶۸۶	(۵۷,۰۴۲)	۵۴,۶۳۱,۱۵۷	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
منفعت دولت ۷ - ش. خاص سایر ۲۰۴	۱,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۱۷۸,۶۵۳	(۱۹۰,۱۹۰)	۵۱,۶۰۹,۹۵۱	(۳۰۰,۷۱,۰۰۵)	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۲ - ش.خ سایر ۲۱۲	۱,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۱۸۸,۶۲۱	(۱۹۰,۱۹۰)	۷۷۷,۳۳۴,۱۶۶	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۳ - ش.خ ۱۰۴	۱,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۱۸۹,۴۸۵	(۲۰۰,۵۶۴)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۴ - ش.خ ۲۰۶	۱,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۸۲,۳۰۵	(۱۸۳,۸۲۰)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۵ - ش.خ ۰۰۱۰	۳,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۵۳۵,۹۲۵	(۵۳۵,۰۸۰)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
صکوک اجاره فارس ۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۱۸۸,۶۲۱	(۱۹۰,۱۹۰)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶	۳۱,۰۰۰	۱۹,۵۷۳,۱۸۳,۰۰۰	۱۸,۷۹۲,۲۸۶,۵۱۵	(۳,۵۶۲,۳۱۹)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
مراجعه عام دولت ۵ - ش.خ ۳۰۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۵۴۱,۵۰۰	(۵۴۶,۰۰۰)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
صکوک اجاره گل شهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪	۴,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۷۹۴,۲۰۰	(۸۰۰,۸۰۰)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶	۴۷,۰۰۰	۳۰,۹۰۲,۱۷۱,۰۰۰	۲۹,۸۰۳,۳۷۰,۱۹۱	(۵,۶۲۴,۱۹۵)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷	۴۳,۷۴۸	۲۶,۵۸۲,۲۰۳,۵۰۸	۲۵,۶۵۱,۶۰۶,۶۲۳	(۴,۸۳۷,۹۶۱)	۲۹۹,۵۳۵,۹۲۵	(۳۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷ - ۰۰۵۱۸	*	*	*	*	۴۵۲,۴۴۸,۰۰۶	۴۵۲,۴۴۸,۰۰۶	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸ - ۰۰۰۷۱۹	*	*	*	*	۲۶۶,۶۰۳,۴۰۴	۲۶۶,۶۰۳,۴۰۴	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۰۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸ - ۰۰۰۹۲۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	۱۰۵,۸۰۰,۶۴۳,۹۵۳	۱۰۲,۲۸۶,۲۵۳,۰۱۰	(۱۹,۲۵۵,۷۱۷)	۳,۴۹۵,۱۳۵,۲۲۶	۶۵۲,۳۰۰,۵۶۰	۶۵۲,۳۰۰,۵۶۰	(۴۶۹,۱۳۰,۴۷۶)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

بازداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸				
سال مالی	تاریخ	تعداد سهام	سود	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجموع	تشکیل	متعلقه در زمان مجمع	متعلق به هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۷,۲۳۱)	۷۲,۳۷۲,۷۶۹	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۶,۰۷۷)	۱۶۷,۷۹۳,۹۲۳	*	*
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۳,۲۴۸	۳۵۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	*	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۲۰۰	۶۰	۱۲,۰۰۰	*	۱۲,۰۰۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۱,۰۸۹)	۲۸۹,۱۰۸,۹۱۱	*	*
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۱	۶۸,۲۳۹	۳۲۰	۲۱,۸۳۶,۴۸۰	(۳,۰۳۸,۵۶۷)	۱۸,۷۹۷,۹۱۳	*	*
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۰,۵۲۳	(۲۷,۵۵۴,۳۴۸)	۳,۳۵۲,۴۴۸,۱۷۵	*	*
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۷,۲۳۶,۶۰۴)	۲,۸۱۲,۷۶۳,۳۹۶	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۳۷۰	۲۵۷	۱,۶۳۷,۰۹۰	*	۱,۶۳۷,۰۹۰	*	*
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	*	*	*	*	*	*	۸۳۵,۲۸۰,۰۹۵
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	*	*	*	*	*	*	۲۳۹,۸۴۴,۶۸۳
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	*	*	*	*	*	*	۱۴۳,۶۳۷,۵۴۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	*	*	*	*	*	*	۸۰,۶۱۳,۴۹۷
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۷	*	*	*	*	*	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۹	*	*	*	*	*	۵۸,۵۷۳,۱۲۱	۶۲,۱۹۲,۵۸۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	*	*	*	*	*	*	۶۷,۰۱۳,۴۶۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۷	*	*	*	*	*	*	۲,۷۵۸,۶۴۵,۲۷۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	*	*	*	*	*	*	۵۴۱,۶۳۶,۴۵۲
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	*	*	*	*	*	*	۱,۷۹۸,۷۶۷,۹۶۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	*	*	*	*	*	*	۱,۴۶۵,۴۱۰,۷۴۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	*	*	*	*	*	*	۹۵,۳۱۳,۲۰۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	*	*	*	*	*	*	۵۱۹,۷۴۱,۱۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	*	*	*	*	*	*	۷۴,۲۳۷,۲۸۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	*	*	*	*	*	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	*	*	*	*	*	*	۶۸۱,۲۷۵,۸۴۲
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	*	*	*	*	*	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	*	*	*	*	*	*	۱,۱۲۳,۰۷۶,۹۲۳
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	*	۱۲۴,۱۷۸,۶۲۳
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	*	*	*	*	*	*	۱۴۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	*	*	*	*	*	*	۲۶۵,۹۳۸,۰۶۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	*	۵۰۰,۱۲۰,۱۹۲
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	*	*	*	*	*	*	۹۰,۹۵۹,۰۰۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	*	*	*	*	*	*	۱,۹۶۵,۳۸۴,۶۱۵
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	*	*	*	*	*	*	۲,۷۹۰,۶۵۵,۳۴۰
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۷	*	*	*	*	*	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۱۷,۱۲۴,۸۹۳	(۴۳۷,۵۵۳,۹۱۶)	۱۹,۰۷۹,۵۷۰,۹۷۷	۱۲,۳۴۹,۷۸۱,۱۲۱	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۳۹۷,۳۳۲,۰۸۹	۱۹۵,۰۸۷,۶۵۹	۲۱۵,۴۶۷,۰۳۷
۱۷-۲	۱,۲۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱
	۱,۵۹۹,۳۲۹,۰۸۹	۸۳۱,۰۵۱,۷۰۶	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸

سود اوراق مشارکت بورسی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۲,۷۰۸,۸۳۳	۰	۲۲,۷۰۸,۸۳۳	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵۹,۸۱۰,۰۹۷	۰	۵۹,۸۱۰,۰۹۷	۶۹,۰۸۵,۷۷۵	۸۹,۴۶۵,۱۴۳
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۵۰,۳۰۳,۸۰۹	۰	۵۰,۳۰۳,۸۰۹	۰	۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۴,۵۱۰,۴۷۸	۰	۳۴,۵۱۰,۴۷۸	۰	۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۲۸,۹۲۱,۳۱۲	۰	۱۲۸,۹۲۱,۳۱۲	۰	۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۰,۴۵۹,۳۷۷	۰	۷۰,۴۵۹,۳۷۷	۰	۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹,۶۹۲,۴۸۹	۰	۹,۶۹۲,۴۸۹	۰	۰
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۷۳۲,۳۵۹	۰	۳,۷۳۲,۳۵۹	۰	۰
متعدد	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۴,۱۹۸,۰۰۴	۰	۴,۱۹۸,۰۰۴	۰	۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳,۵۸۰,۲۳۹	۰	۳,۵۸۰,۲۳۹	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۹,۴۱۵,۰۹۲	۰	۹,۴۱۵,۰۹۲	۰	۰
متعدد	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۱,۷۳۶,۳۵۷
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷
				۳۹۷,۳۳۲,۰۸۹	۰	۳۹۷,۳۳۲,۰۸۹	۱۹۵,۰۸۷,۶۵۹	۲۱۵,۴۶۷,۰۳۷

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	۱۰٪	۱,۲۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۰	۱,۲۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱
			۱,۲۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۰	۱,۲۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۶۳۵,۹۶۴,۰۴۷	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱

بانک سامان سی تیر

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۰۸	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
۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶	۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵	۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵
۶	۶	۶
۱,۶۲۶,۶۶۴,۳۲۳	۲,۲۴۵,۲۵۲,۲۶۲	۳,۳۳۱,۱۷۸,۸۸۴
۳,۵۱۸,۳۴۲,۶۲۵	۴,۵۳۱,۴۲۹,۰۱۳	۵,۶۲۳,۳۵۵,۶۳۵

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۷۴,۵۸۸,۷۳۰	۶,۳۲۶,۳۲۰,۱۱۱	۱۲,۸۷۰,۳۹۲,۲۴۸
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۱۳۹,۵۲۸	۱,۲۸۵,۹۶۷,۳۵۲
۸۶,۳۵۸,۹۱۹	۶۷,۰۶۸,۴۰۰	۸۹,۹۹۹,۸۷۵
۲۱,۳۶۰,۹۴۷,۶۴۹	۷,۱۰۰,۵۲۸,۰۳۹	۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵

مدیر
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۴۰۸,۲۸۷,۹۵۵	۲۷۳,۲۸۸,۵۷۸	۳۷۹,۰۹۴,۵۶۶
۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	۳۸۵,۸۷۹,۸۰۴	۷۶۹,۱۱۷,۸۷۵
.	۲۰,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۶۴,۵۸۲	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۸۰,۰۰۰
۱,۲۸۵,۲۵۲,۷۳۰	۶۹۰,۵۱۰,۹۲۲	۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۶۳۳,۷۷۲,۸۰۴,۴۵۴	۷۷,۶۳۶,۶۵۲,۵۱۶	۴۸۶,۹۸۳,۸۹۵,۶۵۷
(۷۷۹,۷۶۱,۳۷۹,۴۵۷)	(۹۰,۰۳۲,۴۱۸,۲۱۰)	(۳۸۶,۷۸۵,۰۶۶,۶۱۷)
(۱۴۵,۹۸۸,۵۷۵,۰۰۳)	(۱۲,۳۹۵,۷۶۵,۶۹۴)	۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
کارگزاری صبا تامین	مؤسس و مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰
	مؤسس	عادی	۶,۸۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	مؤسس	ممتاز	۱۰۰
	مؤسس	عادی	۱,۰۰۰
آرمان احمدی پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱
ابوالفضل لطفی آرباطان		عادی	۱
هادی قره باغی یامچی		عادی	۱

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله			
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق مشارکت	۶,۴۲۵,۲۳۴,۵۶۰,۶۶۷	طی دوره	۴,۰۳۵,۲۲۶,۶۰۱
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۹,۹۷۴,۵۸۸,۷۳۰	طی دوره	(۳۷,۵۱۸,۶۷۳,۰۹۹)
سبسه حسابرسی دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۶,۳۵۸,۹۱۹	طی دوره	(۱۷۶,۳۵۸,۷۹۴)

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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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.

۱-۲۶- 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.

۲-۲۶- 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 ننمایند.

۳-۲۶- 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 بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۶- 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 بدهیها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.