

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

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



اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی آمده است، مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ می باشد و تداوم فعالیت صندوق منوط به اقدامات لازم جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی آمده است، شرکت نسبت به برگ های تشخیص، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۵۰۰۴۳ میلیون ریال با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم اعتراض نموده است و فعالیتهای خود را مشمول مالیات نمی داند. با توجه به مراتب فوق تعیین و تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رأی هیأت های مالیاتی و اظهارنظر نهایی مقامات ذیربط می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در 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، ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ و ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ و ۲۰
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب های ترکیب داراییها	-
۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	برای نمونه شرکتهای ملی مس ایران، پالایش نفت اصفهان، سرمایه گذاری بهمن و سایپا
		تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از سوی شرکتهای	برای نمونه شرکتهای سرمایه گذاری صبا تأمین، بانک پاسارگاد و بانک سینا
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ و کنترلی	تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر	برای نمونه ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ الی ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ الی ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ الی ۱۳۹۹/۱۲/۲۶، ۱۴۰۰/۰۱/۲۳
۵	ماده ۶۰ اساسنامه	مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش داراییهای صندوق باشد	برای نمونه ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ الی ۱۳۹۹/۱۱/۱۳، ۱۳۹۹/۰۹/۲۱ و ۱۳۹۹/۱۱/۱۹، ۹ و ۱۳۹۹/۰۸/۱۰
۶	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، ۱۳۹۹/۱۰/۰۶، ۱۳۹۹/۰۳/۰۲ و ۱۴۰۰/۰۴/۲۹
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱	تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام بارگذاری فایل XML روزانه تا ساعت ۱۶ در سایت ستم	بارگذاری در برخی روزها پس از ساعت ۱۶ بوده است



پاسخ تأییدیه درخواستی از ۲ عضو گروه مدیران در این خصوص به این مؤسسه واصل نشده	عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری در گروه مدیران سرمایه گذاری حداکثر ۳ صندوق	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۱۶۷	۹
موضوع تغییر مدیر صندوق ثبت و آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صورت نگرفته	ثبت تغییر در صندوق نزد اداره ثبت مؤسسات غیر تجاری و انتشار در روزنامه کثیرالانتشار صندوق	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	۱۰

۹) 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 ۸، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۱۰) 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

۱۱) 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 محرک 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

۲۰ شهریور ماه ۱۴۰۰

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ: صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره: صورت های مالی
پیوست: سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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
۹-۲۵	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 ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.	ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان اندیشه صبا	هادی قره باغی یامچی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری (سهامی خاص)



شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

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

موسسه حسابرسی فاطمه گزارش

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 مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲	۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۴۳۴,۲۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق با در آمد ثابت یا علی الحساب
۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲	۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۸	حساب های دریافتی
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۹	جاری کارگزاران
.	۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۱۰	سایر دارایی ها
.	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۱۱	موجودی نقد
۲,۰۳۱,۳۱۳,۶۱۴,۸۱۴	۱,۸۰۹,۳۱۸,۸۶۱,۳۴۰		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹	۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳	۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰,۷۸۴,۹۰۱,۷۴۲	۴۷,۲۲۶,۱۲۷,۵۰۹		جمع بدهی ها
۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱	۱۴	خالص دارایی ها
۳۸,۲۴۵	۴۵,۴۹۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۲,۵۶۹,۷۱۴	۳۸,۷۳۵,۸۲۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



[Handwritten Signature]
 مؤسسه حسابرسی فاظر
 گزارش

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

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

[Handwritten Signature]
 شرکت مشاور سرمایه گذاری
 دیدگان نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)	۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۲۳
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)	۷۵۸,۴۵۸,۱۶۳,۱۱۷
۱۷ سود سهام	۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۳	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸
۱۹ سایر درآمدها	۳,۵۹۶,۸۲۴,۸۰۳	۵,۶۲۳,۳۵۵,۶۳۵
جمع درآمدها	(۴۶۸,۴۸۰,۱۵۱,۸۰۱)	۱,۵۸۱,۵۳۴,۲۰۵,۵۰۷
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱)	(۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸)	(۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱)
جمع هزینه ها	(۲۸,۹۹۴,۸۶۲,۶۶۹)	(۱۵,۵۰۵,۶۵۱,۹۱۶)
سود (زیان) خالص	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
بازده سرمایه گذاری در پایان سال	-۲۷.۸۷٪	۷۸.۰۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۳۶.۰۶٪	۲۲۰.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۳۸,۲۴۵	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲	۴۳,۰۸۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۲۷,۴۰۸	۱۵,۰۶۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۰,۱۶۳)	(۱۹,۹۰۶)
سود (زیان) خالص	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)	۱,۵۶۶,۰۲۸,۵۵۳,۵۹۱
تعدیلات	۲۴۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۲۹	۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴۵,۴۹۰	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/سال
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال -۱
 سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری -۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 پرتال بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره حساب: ۳۹۷۶۰



مؤسسه حسابرسی فاطمی
گزارش

۳
 [Signature]

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاه آن نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ طی نامه شماره ۱۲۲/۸۳۵۶۲ تا مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ 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 ۱۵، شماره ۱۶ 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. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. 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	سیدگردان اندیشه صبا	۹۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین بوده 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، که در تاریخ مجمع ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره نامه ۱۲۲/۸۴۹۹۴ تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ تغییر و شرکت سبذگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است به عنوان مدیر جدید انتخاب گردید. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶ طبقه سوم.

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 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 شرکتهای 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 یا 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- 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 دریافتی 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 ۰.۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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 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 ارزش خالص دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳٪ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۱٪ 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 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات 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 چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق 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
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۰۵/۰۸			۱۴۰۰/۰۵/۰۸		
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
۷,۱۱٪	۱۴۴,۳۴۳,۴۶۰,۴۴۲	۱۲۵,۹۱۱,۷۵۰,۶۴۶	۵,۱۴٪	۹۳,۰۷۸,۱۷۷,۵۴۳	۹۷,۴۹۷,۷۷۴,۷۹۴
۱۲,۵۲٪	۲۵۴,۲۹۰,۹۹۸,۷۷۴	۱۳۰,۶۳۰,۶۸۰,۱۳۹	۶,۶۴٪	۱۲۰,۱۳۹,۹۱۷,۴۹۹	۱۰۱,۱۷۶,۰۸۲,۱۲۲
۱۹,۶۲٪	۳۹۸,۵۵۹,۸۸۷,۲۹۳	۲۲۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۷	۲۰,۱۳٪	۳۶۴,۱۵۶,۷۸۹,۵۷۵	۳۲۱,۲۵۸,۸۴۳,۸۹۶
۳,۲۴٪	۶۵,۸۲۳,۰۹۱,۴۳۴	۳۳,۵۷۵,۵۳۰,۳۷۷	۴,۵۲٪	۸۱,۸۵۴,۰۴۶,۱۱۶	۹۵,۸۵۵,۸۶۶,۹۳۴
۵,۴۰٪	۱۰۹,۷۰۴,۳۶۶,۴۷۰	۷۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۶۶	۴,۶۶٪	۸۴,۲۹۱,۲۶۶,۳۸۴	۱۰۵,۱۳۴,۶۸۴,۴۶۱
۰,۰۰٪	*	*	۴,۶۳٪	۸۳,۷۱۹,۵۵۷,۳۱۱	۷۸,۲۳۱,۶۷۷,۹۷۶
۰,۰۰٪	۴۸,۴۳۰	۲,۱۴۱	۷,۴۴٪	۱۳۴,۵۴۵,۴۸۰,۹۷۱	۱۲۱,۹۹۷,۳۳۳,۸۷۰
۰,۰۰٪	*	*	۰,۴۴٪	۷,۹۸۰,۷۴۲,۱۵۵	۶,۲۳۲,۴۵۶,۰۷۱
۱۴,۸۵٪	۳۰۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۸,۸۵۱,۰۴۴	۸,۰۱٪	۱۴۴,۸۸۸,۳۶۹,۵۸۷	۱۲۱,۴۹۵,۷۷۹,۳۵۷
۱,۲۰٪	۲۴,۲۷۴,۳۱۰,۷۷۶	۱۷,۷۸۸,۱۱۰,۵۶۷	۴,۶۹٪	۸۴,۸۹۵,۴۸۸,۳۴۲	۱۰۹,۱۰۶,۸۷۳,۷۴۲
۶,۵۶٪	۱۳۳,۲۹۸,۲۸۲,۲۱۴	۵۶,۳۱۵,۸۷۵,۰۰۲	۴,۹۹٪	۹۰,۲۹۰,۸۲۱,۲۸۶	۱۰۶,۴۲۹,۶۸۶,۷۷۲
۷,۵۱٪	۱۵۲,۶۳۸,۵۵۴,۶۰۰	۱۰۸,۱۶۳,۳۹۱,۹۳۰	۴,۶۴٪	۸۳,۹۱۱,۹۷۱,۹۳۲	۷۶,۹۴۷,۶۷۹,۸۸۶
۱,۰۴٪	۲۱,۲۲۱,۱۱۲,۲۴۰	۲۳,۸۴۳,۴۳۶,۹۸۵	۴,۲۵٪	۷۶,۸۲۹,۴۴۸,۷۶۹	۹۵,۴۹۱,۰۳۹,۱۶۴
۱,۰۰٪	۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰	۱۹,۶۶۶,۷۹۳,۵۲۶	۰,۰۰٪	۲۹,۰۴۶	۳۲,۰۷۸
۱,۰۶٪	۲۱,۴۸۳,۳۴۵,۶۶۲	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۱,۹۱٪	۳۴,۵۱۷,۸۸۷,۲۲۱	۳۲,۸۴۵,۸۰۳,۶۱۳
۰,۰۰٪	*	*	۰,۷۵٪	۱۳,۵۵۷,۰۳۵,۲۱۵	۱۴,۱۴۰,۲۵۳,۴۷۶
۳,۱۴٪	۶۲,۷۳۶,۸۸۳,۱۰۰	۲۹,۹۳۹,۹۳۷,۳۰۲	۱,۴۳٪	۲۵,۹۱۸,۶۴۱,۰۸۹	۲۹,۴۳۹,۹۴۸,۱۷۶
۰,۰۰٪	*	*	۲,۸۶٪	۵۱,۷۲۸,۵۲۳,۰۰۸	۴۷,۶۱۷,۲۸۱,۰۹۶
۰,۰۰٪	*	*	۰,۶۷٪	۱۲,۱۸۱,۱۹۱,۳۱۱	۱۴,۵۳۹,۷۵۶,۳۵۸
۰,۰۰٪	*	*	۰,۹۰٪	۱۶,۳۵۶,۰۵۷,۴۰۱	۱۵,۶۸۲,۱۳۲,۷۱۱
۰,۹۵٪	۱۹,۲۷۴,۱۲۰,۹۱۰	۷,۷۸۲,۳۳۶,۰۷۲	۰,۰۰٪	*	*
۴,۳۶٪	۸۸,۴۸۹,۸۶۱,۶۶۶	۷۶,۹۷۳,۶۹۵,۹۱۷	۰,۰۰٪	*	*
۱,۷۶٪	۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۸,۵۳۲,۴۹۸	۰,۰۰٪	*	*
۱,۴۳٪	۲۹,۰۴۰,۸۸۱,۴۰۰	۲۴,۳۲۱,۴۸۳,۰۹۸	۰,۰۰٪	*	*
۰,۱۰٪	۲,۱۱۵,۵۹۵,۸۵۰	۸۹۸,۸۴۳,۳۳۴	۰,۰۰٪	*	*
۹۲,۸۵٪	۱,۸۸۵,۹۹۶,۶۹۵,۸۹۲	۱,۱۲۲,۴۸۱,۳۹۳,۱۸۳	۸۸,۷۰٪	۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱	۱,۵۹۱,۱۲۰,۹۸۶,۵۵۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱	۴۳۴,۲۲۷	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰
	۴۳۴,۲۲۷	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
بانک سلعان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	*	۴۳۴,۲۲۷	۰,۰۰٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۱,۴۶٪
کوتاه مدت			۴۳۴,۲۲۷	۰,۰٪	۲۹,۷۳۱,۴۷۰,۴۱۰	۱,۴۶٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵	۳۵,۰۷۲,۶۰۸,۹۸۱
۷-۲ اوراق اجاره	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳	۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷
۷-۳ اوراق مرابحه	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴	-
	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲	۳۵,۵۱۶,۳۴۵,۱۱۸

۷-۱- اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۵,۳۹۵	۱,۰۱۳,۵۳۴,۱۴۵	۰,۰۶٪	*	منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۰,۹۹۳	۵,۲۸۷,۳۰۳,۹۶۱	۰,۲۹٪	*	منفعت دولت ۷-ش. خاص نوین ۲۰۴
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۸۲,۳۰۲	۱,۱۱۳,۴۹۷,۴۳۳	۰,۰۶٪	*	منفعت صبا اربوند ملت ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴,۲۵۴,۸۳۳,۸۷۷	۰,۷۹٪	*	اسناد خزانه-م. ایدوچه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹	۰,۷۸٪	*	اسناد خزانه-م. ایدوچه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۱,۱۹۶,۳۷۰,۲۹۰	۰,۶۳٪	*	اسناد خزانه-م. ایدوچه ۹۹-۲۰۳۱۶
*	۰٪	*	*	۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۰۳۲	۰,۰۰٪	*	اسناد خزانه-م. ایدوچه ۹۸-۰۱۰۱۳
*	۰٪	*	*	۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۴۹	۰,۰۰٪	*	اسناد خزانه-م. ایدوچه ۹۸-۰۰۹۲۳
		۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۴۸,۶۹۰	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵	۲,۵۹٪	۳۵,۰۷۲,۶۰۸,۹۸۱	

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۶,۵۲۸	۵۱۰,۱۹۵,۹۰۳	۰,۰۳٪	۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۳۵۱	۳۱۷,۰۷۳,۴۴۳	۰,۰۲٪	*	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۹۳,۱۵۷	۶,۹۱۱,۹۷۵,۱۵۷	۰,۳۸٪	*	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
		۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳	۰,۴۳٪	۴۴۳,۷۳۶,۱۳۷	

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۹۵,۱۵۳	۱,۰۹۵,۶۰۸,۴۶۵	۰,۰۶٪	*	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۸,۳۱۳	۹۹۶,۷۲۰,۱۴۴	۰,۰۶٪	*	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۸۱۹,۴۷۱	۷,۲۵۵,۶۴۱,۱۳۰	۰,۴۰٪	*	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ ۲۰۶
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۴۷,۰۰۶	۳,۱۶۴,۶۰۳,۲۵۶	۰,۱۷٪	*	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۱۰۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۸٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۴,۵۵۸	۳,۰۹۲,۱۵۱,۴۵۹	۰,۱۷٪	*	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۸
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۶۶۴,۵۰۱	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴	۰,۸۶٪	*	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۱,۱۴۰,۶۰۲,۰۵۲	۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	(۵,۵۳۳,۰۵۲,۵۹۰)	۲۵٪	۹۶,۹۳۹,۴۴۳,۶۱۴
۳,۱۰۶	*	*	*	*
۱۲۷,۸۵۵,۷۱۴	*	*	*	*
۴۱,۲۶۸,۴۵۹,۸۷۲	۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	(۵,۵۳۳,۰۵۲,۵۹۰)		۹۶,۹۳۹,۴۴۳,۶۱۴

سود سهام
سود دریافتی سپرده های بانکی
سایر حساب های دریافتی

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۹,۵۱۶,۵۲۴,۵۱۷ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸			
مانده ابتدای سال	گردش پستکار طی سال	گردش پستکار طی سال	گردش پستکار طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۴۰,۸۸۸,۴۱۳,۴۹۱	(۴,۱۰۵,۸۲۰,۷۱۲,۰۵۰)	۴,۱۰۷,۹۰۸,۴۸۱,۰۱۹	۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲
۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲	۴۰,۸۸۸,۴۱۳,۴۹۱	(۴,۱۰۵,۸۲۰,۷۱۲,۰۵۰)	۴,۱۰۷,۹۰۸,۴۸۱,۰۱۹	۳۸,۸۰۰,۶۴۳,۵۲۲

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترانزانه 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	۱۴۰۰/۰۵/۰۸			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱,۰۹۹,۵۷۶,۴۴۲	(۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳)	۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	*
*	۱,۰۹۹,۵۷۶,۴۴۲	(۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳)	۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	*

انتقالی به دوره آتی (نرم افزار)

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سپرده گذاری
۰٪	*	۰,۰۸٪	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۰٪
۰,۰۰٪	*	۰,۰۸٪	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵ جاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۱۷,۵۴۳,۶۲۴,۳۶۹	۴۰,۷۱۱,۷۰۱,۲۳۶
*	۲,۹۴۰,۹۴۲,۸۷۹
۱,۸۳۳,۰۹۹,۶۴۵	۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴
۸۹,۹۹۹,۸۷۵	۳۰,۰۰۰,۱۰۵
۱۹,۴۶۶,۷۲۳,۸۸۹	۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴

مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)

مدیر صندوق فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)

متولی

حسابرس

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۱,۲۸۳,۲۶۴,۲۰۸	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱
۳۳,۴۴۵,۰۷۴	۶۹۸,۸۳۱,۴۶۴
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰
۱,۴۱۴,۲۶۱	*
۱,۳۱۸,۱۷۷,۸۵۳	۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵

ذخیره تصفیه

شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)

سایر

مخارج نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۹۵۷,۹۵۸,۹۹۹,۰۴۲	۳۷,۲۴۵	۱,۷۲۳,۳۵۶,۹۰۷,۸۳۱	۴۴,۴۹۰
۵۲,۵۶۹,۷۱۴,۰۳۰	۱,۰۰۰	۳۸,۷۳۵,۸۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲	۳۸,۲۴۵	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱	۴۵,۴۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۳	۳,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱
		۷۸۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۲۳
		(۵۰,۲۰۰,۵۳۳,۲۸۶)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گارمزد	مالیات	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۱۱,۹۱۱,۸۶۰	(۶۱,۷۸۲,۶۹۰,۲۴۴)	(۴۵,۴۲۰,۸۵۴)	(۳۲۹,۰۵۹,۵۵۶)	(۱۴,۳۵۵,۲۵۸,۷۹۴)	۴,۶۴۴,۸۷۸,۳۷۷	فولاد امیرکبیر کاشان
۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۸۸۷,۳۰۰	(۴,۰۰۸,۴۵۸,۶۶۹)	(۳,۲۸۱,۱۱۸)	(۱۷,۲۶۹,۴۳۶)	(۵۷۵,۱۲۱,۹۳۳)	۶,۴۸۱,۳۵۰,۴۷۷	ملی صنایع مس ایران
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۴,۹۸۷,۱۰۰	(۲۵,۹۲۳,۴۳۰,۵۵۴)	(۱۴,۴۳۵,۶۲۰)	(۷۵,۹۲۴,۹۳۶)	(۱۰,۸۷۷,۷۳۳,۹۱۰)	+	فولاد خراسان
۱,۱۹۸,۶۸۸	۲۶,۹۵۸,۰۴۵,۷۱۰	(۳۲,۸۵۶,۳۹۰,۰۹۳)	(۲۵۶,۹۰۷,۷۸۸)	(۱۳۴,۳۹۰,۳۲۶)	۳۲,۴۹۱,۳۵۵,۶۱۳	+	پست بانک ایران
۲۰,۳۷,۷۱۴	۴۸,۳۸۲,۹۱۹,۳۸۷	(۷۲,۸۴۲,۳۹۲,۰۰۷)	(۴۵,۸۶۸,۵۵۴)	(۲۴۱,۴۱۴,۵۵۵)	(۳۵,۸۶۸,۵۵۵,۷۶۹)	+	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۵,۹۴۷,۸۴۰	(۳۸,۳۶۲,۱۰۱,۷۰۰)	(۱۵,۰۸۱,۸۸۲)	(۷۹,۳۷۹,۷۳۷)	(۱۲,۴۸۰,۶۱۵,۴۷۹)	+	سرمایه گذاری خاورمی
۳,۱۷۷,۶۹۲	۵۵,۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	(۵۹,۶۹۱,۸۵۶,۶۱۳)	(۵۷,۰۶۱,۵۰۸)	(۲۷۶,۶۳۱,۲۵۳)	(۴,۶۹۹,۲۹۹,۳۷۳)	۷,۵۰۱,۳۴۷,۰۹۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۸۱۸,۳۲۱	۶۴,۹۸۷,۸۰۴,۸۵۰	(۶۴,۸۴۲,۱۱۷,۰۳۷)	(۶۱,۷۳۷,۹۵۸)	(۳۲۴,۹۳۰,۰۲۴)	(۲۴,۰۹۸,۱۶۹)	+	بیمه البرز
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۶,۶۱۳,۲۰۰	(۱۲,۴۶۴,۰۷۷,۱۵۵)	(۱۴,۰۶۶,۱۶۹)	(۷۴,۰۳۳,۰۶۳)	۲,۳۵۳,۷۰۶,۲۵۳	+	بیمه دی
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۳۱,۱۶۵,۳۹۰	(۳۴,۳۷۷,۳۳۷,۴۴۲)	(۲۲,۵۴۴,۱۷۰)	(۱۱۸,۶۵۵,۸۱۸)	(۱۰,۰۳۷,۳۷۱,۸۴۰)	۴,۳۵۵,۸۷۲,۴۸۹	بیمه پارسیان
۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۶۳,۲۶۷,۲۶۰	(۱۲۵,۴۷۳,۶۷۸,۸۵۷)	(۱۲,۰۲۳۴,۰۵۲)	(۳۲۳,۸۱۶,۳۴۱)	۳۳۶,۵۴۸,۰۱۰	۳۸,۲۰۲,۳۶۰,۰۵۷	بانک پاسارگاد
۱,۵۳۰,۰۳۵	۷۶,۱۸۳,۸۰۴,۸۴۷	(۷۸,۱۰۲,۹۲۳,۵۵۲)	(۷۲,۳۳۴,۳۱۴)	(۳۸,۰۹۱,۰۲۸)	(۲,۳۷۲,۴۱۲,۲۴۷)	۴,۳۳۴,۴۳۳,۲۲۲	بهمن دیزل
۷,۸۷۵	۱۷۷,۴۸۶,۷۵۰	(۱۱۴,۱۶۵,۰۶۵)	(۱۶۸,۶۰۷)	(۸۷,۴۳۴)	۶۲,۲۶۵,۶۴۴	+	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱,۶۴۲,۴۲۰	(۶۷,۲۶۴,۶۱۰,۶۶۰)	(۴۷,۴۵۳,۵۱۵)	(۲۴۹,۷۵۸,۲۲۰)	(۱۷,۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)	۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۴۳	سرمایه گذاری صندوق پارسینست
۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۳,۷۴۴,۸۷۰	(۱۰۰,۴۴۵,۵۱۹,۵۵۹)	(۸۰,۱۹۲,۶۷۱)	(۴۲۲,۰۶۸,۷۲۳)	(۱۶,۵۳۴,۰۳۶,۰۸۲)	۷۷۵,۳۴۴,۸۲۱	گروه بهمن
۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۱۷,۱۳۴,۹۶۳)	(۶,۳۸۴,۹۳۷)	(۳۳,۰۵۰,۰۰۰)	۶۳,۸۷۵,۱۰۰	۲۰,۳۶۶,۹۶۶,۳۲۹	نیروکدر
۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۹,۸۸۶,۸۸۰	(۱۱,۴۱۹,۸۷۰,۷۰۹۰۳)	(۹,۶۶۴,۳۴۶)	(۲۴,۴۴۹,۴۲۸)	(۹,۹۲۳,۹۱۴,۷۹۷)	۶,۸۱۳,۴۲۹,۱۷۳	فولاد کاله جنوب کیش
۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۶۹,۲۸۶,۶۸۰)	(۲۳,۶۸۸,۲۳۲)	(۱۲۴,۵۷۰,۰۰۱)	(۶۸,۰۳۴,۴۱۲)	۱۱,۳۷۷,۸۸۸,۱۸۲	پاسا
۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۱,۷۱۶)	(۶,۹۱۹,۷۱۶)	(۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	۸۹,۲۰۰,۳۵۶	+	سیمان صوفیان
۱۵,۷۲۵,۲۵۷	۸۳,۲۷۶,۴۹۷,۵۰۰	(۱۰۲,۱۶۸,۳۷۹,۵۰۹)	(۷۹,۱۱۱,۸۷۶)	(۴۱۶,۳۸۲,۴۸۵)	(۱۹,۳۸۷,۲۷۶,۳۷۰)	۲۰,۱۲۵,۰۲۴,۰۰۵	بانک ملت
۴۸۰,۰۴۱	۸۹,۹۵۶,۷۴۳,۳۴۶	(۸۱,۸۹۵,۷۹۹,۶۰۴)	(۸۵,۴۵۸,۳۵۵)	(۴۴۹,۷۸۲,۷۲۱)	۷,۵۲۵,۷۵۱,۶۶۶	+	پتروشیمی زاگرس
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۹۹,۰۴۷,۷۸۰	(۸۷,۸۵۵,۱۲۸,۰۹۸)	(۵۹,۰۸۸,۷۴۸)	(۳۱۰,۹۹۵,۲۴۰)	(۲۶,۰۲۶,۱۳۰,۳۰۶)	۴,۹۲۶,۲۸۸,۸۱۳	گسترش نفت و گاز پارسین
۷,۰۲۰	۱۷۹,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲۹,۹۸۷,۹۱۷)	(۱۷۰,۰۵۷)	(۸۹۵,۰۵۰)	۴۲,۹۵۶,۹۷۶	+	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱,۲۳۹	۴۲,۰۴۰,۵۰۹	(۳۱۰,۰۳۱,۲۴۴)	(۳۹,۹۲۶)	(۳۱۰,۲۰۳)	۱۰,۷۸۷,۲۴۶	+	صنایع چوب خزر کلمپین
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۵۲۶,۳۰۰	(۹,۵۷۶,۸۷۹,۰۷۲)	(۸,۶۲۶,۳۳۲)	(۴۵,۴۰۲,۶۳۳)	(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)	+	بانک اقتصاد نوین
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۷۷,۱۵۹,۵۲۰	(۴۵,۲۴۵,۹۳۱,۷۵۰)	(۳۷,۵۹۸,۰۳۳)	(۱۹۷,۸۸۵,۷۹۸)	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	۷,۶۵۱,۸۲۴,۶۵۲	پارس خودرو
۶۱۲,۹۴۱	۳۵,۱۷۵,۷۳۶,۷۶۰	(۳۹,۱۶۰,۸۱۹,۳۱۴)	(۳۲,۴۱۶,۸۶۳)	(۱۷۵,۸۷۸,۶۸۴)	(۴,۱۹۴,۳۷۸,۱۰۱)	۱۰,۲۳۰,۷۱۰,۲۱۱	پتروشیمی شیراز
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۷,۵۲۸,۱۱۰	(۱۶,۹۱۷,۸۰۸,۴۳۸)	(۱۶,۷۵۵,۶۰۲)	(۸۸,۱۸۷,۶۴۱)	۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹	+	گروه صنعتی بارز
۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۸۳,۸۳۷,۳۵۰	(۸۲,۷۶۳,۵۶۶,۴۸۰)	(۶۷,۸۱۴,۰۰۸)	(۳۵۶,۹۱۹,۱۸۶)	(۱۲,۴۰۴,۴۲۳,۳۲۴)	۷۸۶,۲۸۸,۷۸۱	معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۹۸۲,۷۳۸	۲۰,۷۵۲,۰۱۶,۱۰۶	(۲۹,۳۳۰,۱۰۱,۷۵۱)	(۱۹,۷۱۳,۹۸۹)	(۱۰۳,۷۶۰,۰۸۶)	(۸۷,۱۵۵,۹۷۲)	+	شرکت بهمن انرژی
۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۹۵,۴۰۵,۵۱۶)	(۱۴,۷۰۹,۵۵۷)	(۷۷,۴۱۹,۰۰۰)	۱,۴۹۶,۲۶۵,۹۲۷	+	تکادو
۱۷۲,۹۱۱	۱۶,۵۳۵,۵۷۴,۵۶۰	(۱۴,۳۹۹,۷۱۰,۴۴۹)	(۱۵,۷۰۸,۰۷۷)	(۸۲,۶۷۷,۸۷۲)	۲۰,۳۷۷,۷۷۲,۳۲۲	۳۵,۵۸۸,۲۹۶,۳۲۵	پتروشیمی خراسان
۳,۳۳۱,۸۲۷	۱۰۹,۳۴۹,۴۴۴,۰۸۷	(۹۹,۶۳۳,۹۷۷,۰۲۰)	(۱۱۹,۳۹۴,۸۸۳)	(۵۴۶,۷۴۷,۲۱۹)	۹۰,۵۹۰,۲۳۴,۶۵۵	۲۴,۶۶۱,۸۳۷,۹۱۳	سرمایه گذاری صبا تامین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۳,۸۹۳,۱۱۰	(۲۵,۵۲۶,۳۷۳,۷۹۱)	(۱۷,۵۲۰,۹۷۴)	(۹۲,۲۶۹,۴۶۶)	(۲,۱۸۲,۳۱۰,۱۲۱)	+	بانک سینا
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۱۶,۰۶۵,۴۰۰	(۱۰,۷۳۳,۷۰۷,۳۴۱)	(۶۶,۸۹۴,۲۳۳)	(۳۵۲,۰۸۰,۳۲۶)	(۳۷,۳۳۴,۱۶۰,۹۰۰)	(۵۷,۷۶۰,۹۸۰)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۰۲,۷۷۶,۳۶۰)	(۱۰,۷۳۳,۵۱۲)	(۵۶,۴۳۹,۹۹۹)	(۹,۰۸۱,۹۲۹,۸۷۱)	۹۷۳,۳۱۰,۰۱۳	خدمات انفورماتیک
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۳۴,۰۶۰,۹۶۸)	(۱۵,۲۹۱,۸۶۱)	(۸۰,۴۸۴,۹۹۸)	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳	۳۸۵,۰۳۸,۱۴۳	فراورد های نسوز آذر
۱,۴۸۴,۴۰۲,۲۸۶,۱۰۲	(۱,۷۰۳,۷۹۶,۳۳۵,۹۴۲)	(۱,۴۳۰,۱۸۵,۵۱۷)	(۱,۴۳۰,۱۸۵,۵۱۷)	(۷,۴۲۲,۰۱۱,۲۲۴)	(۳۸,۲۴۶,۱۴۶,۷۸۱)	۲۰,۳,۴۵۹,۹۷۴,۸۱۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۳,۴۵۹,۹۷۴,۸۱۷	(۲۲۸,۲۴۶,۱۴۶,۷۸۱)	(۷,۴۲۲,۰۱۱,۴۲۴)	(۱,۴۳۰,۱۸۵,۵۱۷)	(۱,۷۰۳,۷۹۶,۲۳۵,۹۴۲)	۱,۴۸۴,۴۰۲,۲۲۸,۱۰۲	-	نقل از صفحه قبل
۳۷,۸۳۱,۰۸۲,۱۲۱	(۱۸,۳۳۰,۰۳۳,۵۰۹)	(۲۵۸,۵۱۶,۶۸۷)	(۴۹,۱۱۷,۸۰۰)	(۶۹,۷۲۵,۷۳۶,۳۶۲)	۵۱,۷۰۳,۳۳۷,۳۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
+	(۵۲۵,۱۷۵)	(۲۶,۳۱۲)	(۴,۹۹۵)	(۵,۷۵۶,۳۶۸)	۵,۲۶۲,۵۰۰	۲۵۰	داروسازی روزنارو
+	(۳,۸۱۷,۲۶۰,۳۰۲)	(۱۴۴,۱۶۱,۸۷۰)	(۲۷,۲۹۰,۶۳۱)	(۳۲,۴۷۸,۰۸۱,۴۰۸)	۲۸,۸۳۲,۳۳۳,۶۰۷	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
۴,۳۶۳,۴۰۵,۰۷۲	(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)	(۱۲۷,۸۶۶,۹۷۵)	(۲۴,۲۹۴,۵۶۵)	(۳۵,۷۷۹,۳۲۰,۰۰۰)	۲۵,۵۷۳,۳۹۴,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
+	۳,۰۸۳,۳۲۴,۰۲۹	(۲۰,۰۲۸۳,۶۰۹)	(۳۸,۰۵۳,۸۳۲)	(۳۶,۷۲۵,۰۶۰,۸۰۲)	۴۰,۰۵۶,۷۲۲,۲۷۲	۲۲۰,۰۵۹	پلیمر آریا ساسول
+	(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)	(۱۹,۸۲۵,۴۸۴)	(۳,۷۶۶,۶۸۸)	(۳,۹۵۵,۶۶۶,۰۵۸)	۳,۹۶۵,۰۹۶,۶۲۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق آبادان
۸,۷۴۷,۲۶۵,۳۹۵	(۴۵,۲۷۱,۱۸۶,۶۳۳)	(۲۱۳,۶۵۴,۰۳۶)	(۴۰,۵۹۳,۶۶۴)	(۸۷,۴۷۷,۴۴۴,۹۰۳)	۴۲,۷۳۰,۸۰۶,۱۴۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۳,۳۸۴,۶۱۵,۳۵۶	(۹,۹۵۴,۹۹۹,۹۸۳)	(۸۳,۰۱۹,۹۹۹)	(۱۵,۷۷۳,۶۲۰)	(۳۶,۴۵۹,۹۰۶,۳۶۴)	۱۶,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
+	(۱۳,۶۴۵,۰۸۰,۶۶۲)	(۳۷۹,۱۴۸,۴۱۰)	(۷۲,۰۳۲,۲۱۹)	(۸۹,۰۲۳,۵۷۷,۱۹۳)	۷۵,۸۲۹,۶۸۲,۲۶۰	۵,۴۳۱,۹۳۸	توسعه معادن و فلزات
۱۰,۳۷۹,۶۰۶,۶۴۵	(۱۵,۴۶۸,۹۵۶,۲۶۰)	(۴۱۰,۲۰۰,۵۲۸)	(۷۷,۹۳۷,۱۶۷)	(۹۷,۰۲۰,۹۲۴,۲۲۵)	۸۲,۰۴۰,۱۰۵,۶۶۰	۱,۷۹۲,۳۹۸	صنایع لاستیکی سهند
(۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۲)	(۱۸,۱۴۰,۲۳۸,۳۰۷)	(۴۹۴,۹۰۴,۷۶۶)	(۹۴,۰۳۰,۵۶۴)	(۱۱۶,۵۳۲,۲۵۶,۰۵۷)	۹۸,۹۸۰,۹۵۳,۱۱۰	۶۰,۴۴۸,۸۰۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۶۶۰۳,۳۸۳,۴۵۶	(۳۴۷,۵۵۲,۱۷۵)	(۸,۸۹۱,۱۲۰)	(۱,۶۸۹,۲۸۶)	(۲,۱۱۵,۵۵۸,۸۴۹)	۱,۷۷۸,۲۲۴,۰۸۰	۶۲,۳۸۷	فجر انرژی خلیج فارس
+	۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	(۷۸,۳۴۰,۱۱۴)	(۱۴,۸۸۴,۲۷۴)	(۱۲,۴۰۹,۳۸۷,۳۸۱)	۱۵,۶۶۸,۰۳۳,۲۸۰	۶۰۶,۳۷۰	پتروشیمی ارومیه
+	۵۸۷,۳۶۵,۲۳۶	(۱۴۵,۵۰۵,۶۴۱)	(۲۷,۶۴۵,۸۸۹)	(۲۸,۳۴۰,۶۱۱,۵۶۴)	۲۹,۱۰۱,۱۲۸,۳۲۰	۳,۷۶۶,۳۷۲	تأمین سرمایه آمین
+	۲۸۲,۰۸۵,۸۱۰	(۸۰,۵۴,۹۴۷)	(۱,۵۳۰,۳۹۲)	(۱,۳۱۹,۳۱۸,۸۵۱)	۱,۶۱۰,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
+	۳۳۰,۷۸۳,۴۰۱	(۵,۷۳۸,۶۹۸)	(۱۰,۹۰۰,۳۲۱)	(۸۱۰,۱۲۷,۵۸۰)	۱,۱۴۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۶	پتروشیمی بوعلی سینا
+	۳,۴۹۴,۴۸۳,۸۸۱	(۱۸۰,۳۵۸,۴۱۹)	(۳۴,۲۶۷,۶۸۰)	(۳۲,۴۶۲,۵۷۴,۰۴۰)	۳۶,۰۷۱,۶۸۴,۱۲۰	۱,۳۲۶,۳۳۱	تایدواتر خاورمیانه
+	(۴,۱۸۵,۱۲۱,۴۷۴)	(۵,۵۸۸,۰۰۰)	(۵,۵۸۸,۸۴۴)	(۱۰,۰۳۳,۱۱۷,۶۵۰)	۵,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۴,۲۸۵,۸۸۹	(۷,۵۵۶,۹۴۱,۰۱۰)	(۲۴۷,۷۱۰,۷۹۹)	(۴۷,۰۶۴,۷۷۱)	(۵۶,۸۰۴,۳۲۵,۲۷۰)	۴۹,۵۴۲,۱۵۹,۸۳۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۲۹,۶۳۶,۰۱۵,۹۷۹	(۹,۱۹۱,۹۲۹,۳۰۵)	(۱۱۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۹۰,۹۰۵)	(۳۲,۸۳۰,۴۳۸,۴۰۰)	۲۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
+	(۵,۹۱۳,۲۹۸,۳۹۲)	(۴۴,۴۵۹,۱۶۵)	(۸,۴۴۷,۱۸۶)	(۱۴,۷۵۲,۲۲۵,۰۶۱)	۸,۸۹۱,۸۳۳,۰۲۰	۱۵۳,۸۳۱	نفت پارس
(۲۸,۵۷۰,۱۱۷)	(۱۲,۱۳۱,۱۲۲,۹۶۵)	(۲۴۶,۹۰۲,۰۹۷)	(۴۶,۹۱۱,۳۱۶)	(۶۱,۲۱۷,۲۴۸,۷۲۲)	۴۹,۳۸۰,۴۱۹,۱۷۰	۵۷۲,۰۲۵	پتروشیمی پردیس
+	(۲,۵۲۲,۷۹۷,۴۴۲)	(۸۸,۰۷۴,۹۹۸)	(۱۶,۷۳۴,۱۳۹)	(۲۰,۰۳۲,۹۸۸,۳۰۵)	۱۷,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۷,۲۵۲,۳۳۴,۴۷۲	(۹,۱۱۵,۸۴۷,۱۷۶)	(۲۸۵,۳۵۶,۸۸۵)	(۵۴,۲۱۷,۵۹۲)	(۶۵,۸۴۷,۶۴۹,۹۹۹)	۵۷,۰۷۱,۳۷۷,۲۹۰	۱,۱۵۷,۴۵۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
+	(۶۲۱,۸۸۷,۷۶۹)	(۷۳,۲۱۰,۰۰۱)	(۱۳,۹۰۹,۹۷۷)	(۱۵,۱۷۶,۷۶۷,۹۷۱)	۱۴,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
+	(۲۲,۶۵۵,۱۸۷,۳۲۲)	(۹۰,۲۵۸,۱۲۹)	(۱۷,۱۴۸,۵۱۳)	(۴۰,۶۲۹,۴۰۵,۶۰۰)	۱۸,۰۵۱,۶۲۴,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
+	(۶۶۳,۶۳۲)	(۲۷,۸۰۰)	(۵,۲۷۹)	(۶,۱۹۰,۵۵۳)	۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۰۰	داروسازی آوه سینا
۱۹۶,۰۲۶۵,۴۳۳	۱,۹۹۵,۲۳۲,۷۱۵	(۲۹۳,۵۵۹,۷۹۵)	(۶۲,۵۲۹,۷۰۰)	(۵۶,۳۶۰,۶۳۶,۵۵۵)	۵۸,۷۱۱,۹۵۸,۷۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
۶۶۷۵,۶۹۸,۳۰۵	۴۲۷,۴۲۴,۵۶۸	(۱۴۹,۷۸۴,۴۸۰)	(۲۸,۴۵۸,۷۳۹)	(۲۹,۳۵۱,۲۲۸,۳۳۳)	۲۹,۹۵۶,۸۹۶,۱۲۰	۱,۶۲۵,۹۹۹	پتروشیمی نوری
۱۵۸,۰۱۷,۱۶۹,۳۵	(۱,۵۳۳,۹۹۶,۳۸۳)	(۲۵۷,۹۳۶,۲۸۹)	(۴۹,۰۰۵,۹۷۶)	(۵۲,۸۰۴,۳۱۲,۸۷۸)	۵۱,۵۸۷,۲۵۸,۷۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیتان
۱,۰۵۸,۹۰۹,۳۱۰	(۱,۲۲۷,۰۸۸,۲۷۱)	(۷۲,۳۲۲,۰۹۳)	(۱۳,۲۲۳,۰۹۰)	(۱۵,۶۰۷,۵۵۰,۵۴۹)	۱۴,۴۴۶,۴۱۸,۲۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۲,۶۶۶,۱۹۳,۵۵۸	(۵,۰۵۵,۴۱۱,۰۴۵)	(۸۱,۲۴۸,۹۱۶)	(۱۵,۳۲۷,۰۳۴)	(۲۱,۲۰۸,۵۰۸,۱۹۵)	۱۶,۲۴۹,۷۸۳,۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۷,۳۲۳,۱۷۵,۵۲۶	(۴,۴۸۳,۴۸۱,۹۳۰)	(۱۰۴,۵۶۹,۴۱۱)	(۱۹,۸۶۸,۰۲۰)	(۲۵,۲۷۲,۹۲۷,۱۰۹)	۲۰,۹۱۳,۸۸۲,۶۱۰	۳۰۰,۰۰۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۳۶,۴۸۹,۹۸۳,۳۱۹	(۲۱,۰۸۸,۴۴۷,۶۴۴)	(۲۱۲,۲۷۷,۷۸۱)	(۴۰,۳۳۲,۵۸۸)	(۶۳,۲۹۱,۲۹۲,۸۴۵)	۴۲,۴۵۵,۵۵۶,۵۹۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۱۷۳,۸۸۸,۳۳۵	(۳۱۱,۸۶۵,۷۶۵)	(۳۵,۳۵۹,۴۸۶)	(۶,۶۹۹,۳۲۸)	(۷,۳۲۱,۸۰۴,۲۰۱)	۷,۰۵۱,۸۹۷,۱۵۰	۱۱۴,۶۵۲	پتروشیمی غدیر
۵,۳۷۶,۷۶۹,۰۱۰	+	+	+	+	+	+	کشتی رانی جمهوری اسلامی ایران
۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۹۰	+	+	+	+	+	+	تولید مواد اولیه داروپخش
۲,۷۸۶,۷۸۹,۴۲۶	+	+	+	+	+	+	بانک تجارت
۸,۱۵۸,۱۵۴,۶۱۸	+	+	+	+	+	+	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
۲,۸۰۷,۴۱۵,۷۳۲	+	+	+	+	+	+	مبین انرژی خلیج فارس
۱۱۳,۲۶۲,۶۷۹	+	+	+	+	+	+	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
۲۵,۷۹۶,۲۱۰	+	+	+	+	+	+	صنعتی دوده فام
۱,۲۴۸,۴۷۴,۵۶۸	+	+	+	+	+	+	نفت تهران
۱۳,۳۱۲,۰۶۹,۱۵۷	+	+	+	+	+	+	موتوژن
۴,۲۸۹,۴۲۸,۷۵۶	+	+	+	+	+	+	داروسازی جابرین حیان
۶,۴۹۷,۳۱۳,۳۲۵	+	+	+	+	+	+	البرز دارو
۵۰۶,۷۴۰,۱۶۴	+	+	+	+	+	+	مارگارین
۱۶,۶۱۳,۶۴۷,۱۵۹	+	+	+	+	+	+	کشت و دامداری فکا
۴,۹۳۰,۸۹۲,۲۱۲	+	+	+	+	+	+	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱,۱۴۲,۴۰۴,۸۱۵	+	+	+	+	+	+	آلومینیوم ایران
۳,۵۵۵,۳۰۸,۴۱۲	+	+	+	+	+	+	فراورده های تزریقی ایران
۵۵۷,۳۳۳,۵۷۶,۱۵۷	(۴۵۷,۸۶۳,۳۲۴,۵۷۱)	(۱,۲۶۱,۱۶۹۲,۱۶۴)	(۲,۴۲۲,۹۶۸,۰۶۰)	(۲,۹۶۵,۱۶۷,۱۰۰,۱۳۳)	۲,۵۲۲,۳۳۸,۴۲۵,۷۸۶		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۵۲۲,۳۳۸,۴۳۵,۷۸۶	(۲,۹۶۵,۱۶۷,۱۰۰,۱۳۳)	(۲,۴۲۲,۹۶۸,۰۶۰)	(۱,۲۶۱,۱۶۹,۲,۱۶۴)	(۴۵۷,۸۶۲,۲۳۴,۵۷۱)	۵۵۷,۳۳۳,۵۷۶,۱۵۷
نقل از صفحه قبل	۴۱,۵۳۰,۸۳۹,۹۷۰	(۴۶,۱۸۱,۶۶۷,۴۲۳)	(۳۹,۴۵۳,۹۳۷)	(۲۰۷,۶۵۴,۱۹۶)	(۴,۸۹۷,۹۳۵,۵۸۶)	۲۳,۳۳۵,۹۳۳,۴۸۶
سیمان فارس و خوزستان	۷,۸۵۹,۸۰۰	(۹,۷۳۰,۴۲۰)	(۷,۴۶۴)	(۳۹,۲۹۹)	(۱,۹۱۷,۳۸۳)	۷,۳۹۰,۷۹۳,۵۰۲
پتروشیمی فناوریان	۱۵,۰۷۴,۷۱۲,۶۹۹	(۱۳,۲۲۱,۹۰۱,۵۰۵)	(۱۴,۳۲۰,۹۰۵)	(۷۵,۲۷۲,۵۶۲)	۱,۷۶۳,۱۱۶,۷۲۷	۵۶,۳۴۲,۴۱۶
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۸۴,۲۹۳,۱۷۷)	(۱۳,۹۸۳,۹۴۵)	(۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	۴۴۸,۱۲۲,۸۷۸	*
سیمان ارومیه	۱۷,۵۹۱,۶۲۹,۴۷۰	(۱۸,۵۵۱,۴۴۳,۵۶۷)	(۱۶,۷۱۱,۸۸۳)	(۸۷,۹۵۸,۱۴۷)	(۱۰,۶۴,۴۸۴,۱۲۷)	*
سیمان همگنان	۹,۶۹۰,۴۶۰	(۹,۹۵۰,۱۹۳)	(۹,۱۹۹)	(۴۸,۴۵۲)	(۳۱۷,۳۸۴)	*
کالسیمین	۱۲۳,۰۶۷,۵۹۰	(۵۷,۵۳۷,۱۴۲)	(۱۱۶,۹۱۳)	(۶۱۵,۳۳۸)	۶۴,۷۹۸,۱۹۷	*
لیزیگ کارآفرین	۷,۳۰۰,۹۸۲,۵۰۰	(۱۲,۴۹۳,۴۸۳,۲۸۶)	(۶,۹۳۵,۸۶۹)	(۳۶,۵۰۴,۹۱۳)	(۵,۳۳۵,۹۴۱,۵۴۸)	*
لینیات پاک	۴۵,۰۰۹,۴۲۸,۱۰۰	(۴۵,۰۰۰,۳۰۳,۸۷۷)	(۴۲,۷۵۸,۲۷۸)	(۲۲۵,۰۴۷,۱۴۲)	(۳۳۸,۷۸۱,۶۴۷)	*
سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۱۳۴,۸۹۸,۶۲۴	(۷,۴۰۶,۱۰۸,۳۹۸)	(۵,۸۲۸,۱۱۸)	(۳۰,۶۷۴,۴۹۳)	(۱۳,۲۰۷,۷۱۲,۳۸۵)	*
سیمان باقران	۳۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۹۶,۵۲۲,۹۰۰)	(۳۷,۴۷۷,۵۰۰)	(۱۹۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۰,۷۷۹,۷۹۰)	*
فولاد هرمزگان جنوب	۱۰,۱۹۸,۷۶۲,۰۷۸	(۱۴,۴۲۷,۲۱۵,۸۵۷)	(۹,۶۸۸,۸۰۶)	(۵۰,۹۹۳,۸۰۹)	(۴,۳۸۹,۱۳۶,۳۹۴)	*
پالایش نفت شیراز	۱۸,۹۱۱,۳۳۵,۳۸۰	(۱۹,۱۳۳,۳۲۷,۹۱۷)	(۱۷,۹۶۶,۶۰۵)	(۹۴,۵۵۶,۶۷۷)	(۳۳۴,۴۴۴,۸۱۹)	*
نفت بهران	۱,۵۰۴,۲۲۸,۹۴۰	(۱,۰۹۶,۵۰۰,۳۲۵)	(۱,۴۲۸,۹۶۶)	(۷,۵۲۱,۱۴۳)	۳۹۸,۷۶۸,۵۱۶	*
فراوری معدنی ایل کانی پارس	۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۷۲,۰۵۳,۴۵۲)	(۳,۲۲۴,۳۵۵)	(۱۶,۹۱۷,۰۰۰)	(۹۹۸,۲۴۷,۷۰۷)	*
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۷,۲۲۹,۶۳۸,۸۵۰	(۲۱,۶۶۰,۰۳۱,۲۲۴)	(۱۶,۳۶۷,۸۷۸)	(۸۶,۱۴۸,۱۹۸)	(۴,۵۱۲,۲۰۸,۴۵۰)	*
همکاران سیستم	۲۹,۹۶۲,۹۴۷,۳۵۰	(۴۴,۹۰۶,۱۹۶,۱۸۸)	(۲۸,۴۶۴,۶۲۱)	(۱۴۹,۸۱۴,۷۳۹)	(۱۵,۱۲۱,۵۲۸,۱۹۸)	*
دارویی رازک	۳۳,۱۲۴,۱۶۵,۲۵۹	(۴۸,۲۶۹,۹۸۹,۲۵۷)	(۳۱,۴۶۷,۸۰۸)	(۱۶۵,۶۲۰,۸۲۷)	(۱۵,۳۴۲,۹۱۲,۶۳۳)	*
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۲,۰۶۸,۳۳۶,۴۱۰	(۱۳,۴۳۰,۴۵۱,۸۴۱)	(۱۱,۴۶۴,۸۰۲)	(۶۰,۳۴۱,۱۸۲)	(۱,۴۴۴,۰۲۱,۴۱۵)	*
پدیده شیمی قرن	۱۵۰,۰۱۵,۳۷۰	(۱۴۸,۸۹۷,۳۳۹)	(۱۴۲,۴۹۶)	(۷۵۰,۰۷۶)	۲۲۴,۸۵۹	*
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۸۸,۷۹۶,۱۰۱)	(۹,۳۰۵,۶۸۵)	(۴۸,۹۵۵,۰۰۰)	(۱,۹۵۶,۰۵۴,۷۸۶)	*
پتروشیمی جم	*	*	*	*	*	۲,۸۲۸,۸۵۳,۱۲۹
سیمان کرمان	*	*	*	*	*	۴۰۵,۴۳۷,۹۸۱
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	*	*	*	*	*	۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵
صنایع ماشین های اداری ایران	*	*	*	*	*	۱,۱۱۳,۷۴۳,۷۳۲
ملی سرب و روی ایران	*	*	*	*	*	۳,۷۷۵,۵۳۸,۸۵۰
گروه مینا	*	*	*	*	*	۷,۶۶۶,۱۲۱,۲۳۵
صنعتی بهشهر	*	*	*	*	*	۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵
پالایش نفت اصفهان	*	*	*	*	*	۵,۸۸۱,۹۱۲,۳۲۹
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	(۱۸,۵۵۸,۹۶۵)
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	۳,۰۴۷,۱۸۵,۲۲۷
سرمایه گذاری صدر تامین	*	*	*	*	*	۱,۰۰۰,۳۰۷,۸۸۳
سرمایه گذاری ملی ایران	*	*	*	*	*	۹۰,۶۹۰,۶۷۲
حمل و نقل توکا	*	*	*	*	*	۹۲۹,۸۲۲,۵۶۲
تجارت الکترونیک پارسیان	*	*	*	*	*	۳۹۹,۵۱۱,۸۶۳
نفت پاسارگاد	*	*	*	*	*	۹,۳۳۴,۱۲۰,۹۱۲
داروسازی تولید دارو	*	*	*	*	*	۱۰,۱۳۷,۹۳۳,۰۳۴
سیمان خوزستان	*	*	*	*	*	۴,۷۸۵,۶۶۳,۵۰۹
داروسازی کالسیمین تامین	*	*	*	*	*	۷۰۳,۱۹۱,۸۲۸
پتروشیمی تندگویان	*	*	*	*	*	۶,۳۹۱,۱۹۵,۳۹۶
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	*	*	*	*	*	۲,۷۴۷,۲۴۸,۹۸۸
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	*	*	*	*	*	۱۸۸,۷۹۱,۵۰۵
توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	۴,۲۱۵,۷۹۷,۸۷۲
داروسازی فارابی	*	*	*	*	*	۱۵۸,۶۶۹,۱۷۲
پارس دارو	*	*	*	*	*	۶,۹۴۰,۱۳۸,۶۵۵
صنایع ذوب آهن اصفهان	*	*	*	*	*	۱,۷۵۵,۶۳۸,۳۲۶
سرمایه گذاری توکا فولاد(هلدینگ)	*	*	*	*	*	۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶
لیزیگ رایان سایبا	*	*	*	*	*	۳,۶۳۶,۸۲۷,۶۰۸
حفاری شمال	*	*	*	*	*	۱۲,۷۳۶,۱۲۲,۷۵۹
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	*	*	*	*	*	۳۴,۳۱۴,۴۱۳,۸۰۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	*	*	*	*	*	۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷
ایران خودرو	*	*	*	*	*	۶۰۰,۰۱۳,۹۴۴
ایران یاساتاپروپراپ	*	*	*	*	*	۱,۰۶۹,۹۷۴,۶۶۷
توسعه معادن روی ایران	*	*	*	*	*	۲۷,۹۷۸,۰۹۴,۷۰۲
بیمه ملت	*	*	*	*	*	۹,۶۱۰,۶۸۶,۴۲۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	*	*	*	۷,۹۴۸,۵۷۸,۴۹۸
اعتباری ملل	*	*	*	*	*	۳,۷۵۸,۶۴۳,۵۶۵
فلتک سازان سیاهان	*	*	*	*	*	۷۶۷,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹
جمع	۲,۸۴۵,۶۲۵,۸۷۴,۶۳۶	(۳,۳۴۲,۰۷۳,۰۴۹,۴۸۲)	(۲,۷۲۰,۰۹۳,۴۴۲)	(۱۴,۲۲۸,۱۲۹,۳۵۷)	(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۷,۶۶۶)	۲۸,۷۴۸,۴۳۷,۰۹۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸					تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۲۲۱,۲۴۲,۰۸۹	(۱۳,۰۸۵,۰۶۷)	(۲,۴۸۶,۱۱۴)	(۲,۳۸۰,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۶۱۷,۰۱۳,۲۷۰	۱۵۰,۰۰۰	ح. فرآورده های نسوزآذر
۹۱۶,۶۶۷,۸۳۳	۲,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰	(۴۰۱,۷۱۱,۴۷۷)	(۸۶,۱۰۴,۹۳۹)	(۷۷,۱۹۳,۳۵۹,۸۴۵)	۸۰,۳۴۲,۳۹۵,۲۹۱	۱,۴۲۵,۵۲۸	ح. سنگ آهن گهرزمین
*	۱,۱۷۶,۹۳۵,۵۰۶	(۳۹,۹۶۹,۳۳۴)	(۷,۵۹۴,۱۷۳)	(۹,۱۲۳,۵۲۰,۱۰۳)	۷,۹۹۴,۱۴۸,۱۰۴	۵۹۲,۶۲۷	ح. توسعه معادن و فلزات
*	۳,۶۵۵,۶۲۷,۸۹۳	(۷۶,۷۲۴,۹۹۹)	(۱۷,۳۳۹,۷۱۸)	(۱۱,۶۲۵,۲۹۷,۳۹۰)	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ح. گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانسان
*	۷۶۶,۴۱۵,۵۳۳	(۱۳,۵۴۸,۰۹۷)	(۲,۵۷۴,۱۱۰)	(۳,۴۵۹,۹۱۲,۶۶۶)	۲,۷۰۹,۶۱۹,۳۴۰	۹۷,۳۹۱	ح. پتروشیمی جم
۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	ح. داروسازی کاسپین تاسمن
۷۳,۳۲۰,۱۰۰	*	*	*	*	*	*	ح. ماشین های اداری ایران
۱,۳۳۰,۲۸,۶۳۴	*	*	*	*	*	*	ح. البرز دارو
۱۴,۱۲۸,۳۵۲,۷۹۱	*	*	*	*	*	*	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۱۶,۹۶۳,۲۰۶,۷۳۳	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳	(۵۴۵,۰۳۸,۹۷۴)	(۱۱۶,۰۹۹,۰۵۴)	(۱۳,۷۸۱,۲۹۰,۰۰۴)	۱۰۹,۰۰۸,۰۷۶,۰۰۵		

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸					تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۱,۵۲۹,۲۹۳,۸۶۸	*	(۶,۳۴۲,۲۱۴)	(۳۳,۴۵۵,۹۷۶,۴۷۱)	۳۴,۹۹۱,۶۱۲,۵۵۳	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱
*	(۲۵۹,۲۳۱,۸۲۲)	*	(۹,۴۵۰,۶۱۳)	(۵۲,۳۹۱,۱۳۰,۷۰۹)	۵۲,۱۴۱,۳۴۹,۵۰۰	۷۷,۴۱۷	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
*	۲۱۶,۴۲۸,۲۸۶	*	(۳,۷۰۴,۶۸۲)	(۲۰,۲۱۹,۵۳۱,۳۲۲)	۲۰,۴۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۰۷۱	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
*	۶,۶۴۸,۶۰۶	*	(۴,۳۸۹,۱۲۹)	(۲۴,۲۰۴,۸۸۲,۳۳۰)	۲۴,۲۱۵,۹۲۰,۰۶۵	۳۶,۸۹۱	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۶۲۱,۵۳۷,۰۰۸	۱۴۵,۹۱۷,۴۸۴	*	(۲,۷۱۹,۰۵۹)	(۱۴,۸۵۳,۰۷۷,۹۳۰)	۱۵,۰۰۱,۷۱۴,۴۷۲	۱۸,۹۳۹	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۰۹۲۳
*	(۴۵,۳۷۰,۶۵۵)	*	(۱۸۱,۲۵۰)	(۱۰,۴۵۰,۱۸۹,۴۰۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۳۳-۳ ماهه ۱۸٪
*	(۱۵۸,۷۴۲,۴۸۴)	*	(۹۴۷,۰۳۰)	(۵,۳۸۲,۷۹۵,۴۵۴)	۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	منفعت دولت ۷-شخص نوبت ۲۰۴
*	۲,۳۵۰,۴۹۰,۷۷۹	*	(۶,۸۶۴,۵۲۹)	(۳۵,۵۱۰,۴۲۶,۱۴۰)	۳۷,۸۷۳,۳۴۰,۴۴۸	۵۶,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۰۲۳۱۶
*	۱,۳۲۶,۸۳۲,۷۵۰	*	(۲,۵۵۲,۱۲۴)	(۱۲,۷۵۱,۳۴۶,۸۶۶)	۱۴,۰۸۰,۷۳۱,۷۴۰	۲۱,۷۴۷	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
*	۷۱۷,۱۴۲,۹۱۰	*	(۱,۹۹۱,۳۸۶)	(۱۰,۲۶۷,۸۷۰,۹۰۴)	۱۰,۹۸۷,۰۰۵,۲۰۰	۱۶,۹۳۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶
*	(۵۵۳,۳۳۵)	*	(۳۷,۹۷۳)	(۲۱۰,۰۳۸,۰۶۲)	۲۰۹,۵۲۲,۷۰۰	۲۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۲۷۰,۲۵۲,۵۱۳	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۷۳۵,۴۲۱,۶۷۵	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۱۰۶,۵۸۴,۸۵۳	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱,۴۵۷,۰۲۱	*	*	*	*	*	*	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
۱۰,۳۹,۲۴۶	*	*	*	*	*	*	مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
۶۶۲,۵۳۱,۷۴۷	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۳۹۱,۵۷۰,۷۵۰	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۳۶۰,۸۶۹,۰۲۳	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۴۹,۷۳۵,۱۵۸	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶
۱۵,۸۳۰,۷۷۷	*	*	*	*	*	*	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۱۰۲۶
(۱,۷۹۸,۵۸۰)	*	*	*	*	*	*	مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
۲,۲۱۵,۰۳۱,۱۹۱	۵,۸۲۴,۴۱۵,۳۸۷	*	(۳۹,۱۷۹,۹۸۹)	(۲۱۰,۲۹۲,۲۶۵,۳۰۳)	۲۱۶,۱۶۵,۸۶۰,۶۷۹		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)	۱۶-۱
۷۵,۴۸۵,۸۳۴,۹۸۲	(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)	۱۶-۲
(۴۶۹,۱۳۰,۴۷۶)	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴	۱۶-۳
۷۵۸,۴۵۸,۱۶۳,۱۱۷	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۷,۹۸۰,۵۱۲,۶۴۷)	(۲۹۳,۶۶۸,۲۰۰)	(۵۵,۷۹۶,۹۵۸)	(۶۶,۳۶۴,۶۸۷,۴۸۹)	۷,۱۴۰,۰۰۰
۹۵,۵۶۳,۳۹۵,۷۸۴	(۵,۳۶۳,۳۷۹,۲۲۲)	(۱۷۲,۳۵۰,۹۰۶)	(۳۲,۷۴۶,۶۷۲)	(۳۹,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۴)	۲,۵۲۵,۲۸۸
۰	۱۱,۲۰۳,۳۸۰,۲۴۰	(۲۲۲,۸۰۴,۰۰۰)	(۴۲,۳۳۲,۷۶۰)	(۳۲,۰۹۲,۲۸۳,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۵۶,۳۶۴,۳۷۵	(۳,۴۷۸,۵۱۸,۵۸۳)	(۱۵۷,۶۷۸,۲۸۴)	(۲۹,۹۵۸,۸۷۴)	(۳۴,۸۴۶,۵۳۸,۱۷۵)	۱,۵۶۵,۰۴۵
۰	(۵۰,۱۰۹,۳۷۴)	(۳۲,۱۸۶,۶۰۱)	(۴,۴۰۵,۴۴۴)	(۴,۶۵۹,۸۲۷,۵۴۴)	۳۵۱,۳۹۲
(۲۸۲,۲۷۵,۶۰۹)	(۱۱,۸۵۹,۲۴۵,۸۷۰)	(۹۱,۱۴۲,۳۲۴)	(۱۷,۲۱۷,۳۲۲)	(۲۹,۹۷۹,۴۳۵,۰۷۹)	۸۹۸,۳۲۸
۰	۱۰,۱۲,۶۲۶,۶۶۵	(۲۹۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۵۷,۸۸۴,۸۳۵,۷۳۵)	۵۰۰,۰۰۰
۰	(۴۴۵,۲۸۸,۸۰۳)	(۵۴,۲۳۴,۱۳۳)	(۱۰,۳۰۴,۲۹۵)	(۱۱,۲۰۷,۱۱۸,۰۱۸)	۷۹۲,۹۹۸
۰	۱,۷۴۸,۲۸۶,۰۸۴	(۴۰,۱۴۲,۵۵۹)	(۷,۶۲۷,۰۸۶)	(۶,۲۳۲,۴۵۶,۰۷۱)	۵۰۲,۴۱۰
۰	(۱,۹۳۸,۶۹۷,۴۷۷)	(۱۷۰,۲۰۸,۶۹۲)	(۳۲,۳۳۹,۶۱۳)	(۳۵,۷۷۷,۸۴۷,۷۲۲)	۴۱۴,۴۲۵
۰	۱,۰۹۶,۲۵۳,۳۳۸	(۵۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۷,۳۰۰)	(۱۰,۷۶۶,۹۶۷,۳۲۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۱۷۴,۳۴۱,۴۸۷	(۳,۵۰۱,۰۶۷,۷۳۲)	(۱۳,۹۸۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۶,۲۰۰)	(۵,۲۸۰,۴۴۱,۵۳۳)	۳۰۰,۰۰۰
۴۲,۷۱۲	(۳۸۰,۶۸۸)	(۹۲)	(۱۷)	(۴۶,۲۹۹)	۲
۰	(۳۰۳۲)	(۱۴۶)	(۲۸)	(۳۲,۰۷۸)	۱
۰	(۴۲۷,۷۴۴,۰۲۷)	(۳۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۲۱,۰۰۰)	(۷,۵۷۵,۰۲۲,۰۲۷)	۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۸۸۰,۷۵۱,۹۷۰	(۱۶,۲۰۸,۶۸۸,۳۶۱)	(۱۷۳,۶۲۲,۴۹۰)	(۳۲,۹۸۸,۲۳۲)	(۵۰,۷۲۶,۵۵۵,۵۸۲)	۴,۹۷۷,۷۰۹
۰	(۲,۳۵۸,۵۶۵,۰۴۷)	(۶۱,۲۷۰,۵۱۶)	(۱۱,۶۴۱,۳۸۸)	(۱۴,۵۳۹,۷۵۶,۲۵۸)	۵,۳۸۶,۴۱۹
۰	۵,۱۸۶,۳۷۴,۶۸۶	(۲۹۵,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۲۱۷,۲۰۰)	(۵۳,۶۲۷,۵۳۸,۱۱۴)	۶۵۰,۰۰۰
۰	۲۱۹,۶۹۰,۰۸۴	(۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۷۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۵۷,۷۳۹,۹۱۶)	۵۰۰,۰۰۰
۱۹,۲۷۶,۳۴۴,۹۵۸	(۸,۲۷۱,۷۲۷,۶۹۵)	(۳۳۰,۸۰۵,۳۵۱)	(۶۲,۸۵۳,۰۱۷)	(۷۴,۰۳۹,۱۳۹,۵۶۷)	۷,۶۱۱,۷۲۰
۰	(۱۲۵,۵۹۱,۷۸۲)	(۱۷۰,۶۴۰,۵۶۴)	(۳۲,۴۲۱,۷۰۷)	(۳۴,۰۵۰,۶۲۲,۳۲۸)	۷,۵۰۲,۳۳۲
۰	۴,۱۱۱,۴۴۱,۹۱۲	(۲۶۰,۱۹۰,۷۵۰)	(۴۹,۴۲۶,۴۴۳)	(۴۷,۶۱۷,۲۸۱,۰۹۶)	۱,۵۵۰,۰۰۰
۰	(۲,۳۷۹,۸۴۸,۷۶۵)	(۱۱۴,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۷۰,۳۰۰)	(۳۵,۰۵۹,۴۹۸,۵۶۵)	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰	(۱۲,۵۲۲,۵۲۸,۸۳۵)	(۱۹۱,۹۱۷,۰۰۰)	(۳۶,۴۶۴,۲۳۰)	(۵۰,۶۷۷,۵۴۷,۶۰۵)	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
۰	(۱۷,۴۹۸,۵۲۲,۸۰۰)	(۱۲۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۶۷,۴۰۰)	(۴۱,۸۴۴,۷۹۵,۴۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۳۹۹,۲۸۷,۷۷۵)	(۸۳,۱۳۸,۰۵۴)	(۱۵,۷۹۶,۷۳۰)	(۱۶,۸۲۷,۹۶۴,۲۳۱)	۲,۰۶۲,۹۷۹
(۲,۶۲۲,۳۲۴,۷۴۵)	(۱۸,۴۴۵,۷۱۶,۱۸۷)	(۱۵۷,۴۱۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۰۷,۹۰۰)	(۴۹,۷۳۰,۳۹۸,۲۸۷)	۳۱,۴۸۲,۰۰۰
۴۸,۸۹۰,۰۹۴,۰۴۲	(۵۶,۹۷۴,۳۵۱)	(۳۰۵,۲۹۶,۱۸۳)	(۵۸,۰۰۶,۲۷۵)	(۶۰,۷۵۲,۹۰۸,۵۲۳)	۴,۶۷۱,۷۰۹
۶,۵۲۷,۴۴۸,۰۸۸	۹۵۸,۶۴۰,۳۰۸	(۲۲۶,۶۲۵,۰۶۵)	(۴۲,۰۵۸,۷۶۲)	(۴۴,۰۹۶,۶۸۸,۸۱۵)	۳,۵۰۰,۰۰۱
۳۹,۰۱۵,۷۶۹,۴۷۴	۱,۱۲۱,۱۵۲,۳۸۵	(۱۵۵,۴۷۸,۰۳۰)	(۲۹,۵۴۰,۸۲۶)	(۲۹,۷۸۹,۴۳۴,۷۲۹)	۲,۹۵۳,۰۴۹
۰	۶,۸۰۸,۸۸۳,۲۱۲	(۱۷۶,۰۶۶,۶۷۷)	(۳۳,۴۵۲,۶۶۹)	(۳۸,۱۹۴,۹۳۲,۷۶۹)	۴۱۱,۰۷۳
۰	۱,۳۵۶,۴۹۲,۳۰۳	(۱۰۲,۰۵۱,۸۱۸)	(۱۹,۳۸۹,۸۴۵)	(۱۸,۹۳۲,۴۲۹,۶۵۳)	۷۵۷,۶۲۳
۰	(۵۸۳,۲۱۸,۲۶۱)	(۶۸,۱۹۰,۹۱۲)	(۱۲,۹۵۶,۲۷۳)	(۱۴,۰۱۴,۲۵۳,۴۷۶)	۹۴۷,۰۹۶
۰	۴,۷۶۰,۳۱۱,۴۶۸	(۱۲۵,۸۸۵,۷۹۹)	(۳۲,۹۱۸,۳۰۲)	(۳۰,۳۶۷,۰۴۴,۲۳۱)	۷۵۹,۴۹۲
۳۴,۷۹۹,۶۳۷,۷۲۱	*	*	*	*	*
۱۱,۴۹۱,۷۸۴,۷۹۲	*	*	*	*	*
۳۲۸,۸۷۱,۳۱۶,۴۰۹	(۷۳,۰۹۱,۸۷۹,۹۰۹)	(۴,۸۵۵,۷۲۴,۹۴۵)	(۹۲۲,۵۸۷,۷۴۰)	(۱,۰۳۸,۴۵۸,۵۵۶,۲۱۸)	۹۷۱,۱۴۴,۹۸۸,۹۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۷۱,۱۴۴,۹۸۸,۹۹۴	(۱,۰۳۸,۴۵۸,۵۵۶,۳۱۸)	(۹۲۲,۵۸۷,۷۴۰)	(۴,۸۵۵,۷۲۴,۹۴۵)	(۷۳,۰۹۱,۸۷۹,۹۰۹)	۳۲۸,۸۷۱,۳۱۶,۴۰۹
بالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۲۰,۲۱۵,۱۳۵)	(۲۹,۹۶۳,۰۰۰)	(۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰)	۳۳۲,۱۲۱,۸۶۵	*
معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۷۰۹,۱۸۸,۲۲۵)	(۷۸,۸۵۹,۵۰۰)	(۴۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۲۱,۸۰۶,۹۰۲,۲۷۵	*
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۰۲۷,۴۶۶,۲۱۵)	(۶۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۱۵,۸۸۶,۲۱۵)	۵۸,۳۹۴,۱۱۶,۶۳۳
فولاد خوزستان	۱	(۱۷,۵۵۷)	(۱۵)	(۷۹)	(۱,۸۸۱)	(۱,۷۹۰,۵۳۹,۳۷۸)
بانک ملت	۴,۹۱۶,۷۳۵	(۲۱,۷۰۱,۵۰۰,۵۹۶)	(۱۷,۴۰۲,۷۶۷)	(۹۱,۵۹۸,۷۷۳)	(۳,۴۹۰,۷۴۸,۵۲۶)	۵۷,۸۹۳,۳۳۷,۴۹۰
بیمه پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۹۲,۵۲۷,۴۸۷)	(۲۵,۳۳۶,۵۰۰)	(۱۳۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۸۱,۲۱۳,۹۸۷)	۶,۴۸۲,۲۰۰,۲۰۹
صنعت غذایی کورش	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۴۷۸,۴۷۸,۵۸۹)	(۳۹,۱۱۱,۵۰۰)	(۲۰۵,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۴۴۳,۵۵۹,۹۱۱	*
سپید ماکیان	۸,۵۱۱	(۱۷۸,۸۹۶,۸۵۹)	(۲۲۵,۶۶۵)	(۱,۱۸۷,۷۱۰)	۵۷,۲۳۱,۷۷۶	*
سرمایه گذاری (راهلدینگ)	۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۸۸,۲۹۹,۵۲۱)	(۲۲,۶۵۹,۳۱۰)	(۱۱۹,۳۵۹,۰۰۰)	(۲,۸۷۸,۴۱۷,۷۲۱)	*
پلیمر آریا ساسول	۳۵۸,۰۴۸	(۳۱,۹۱۱,۴۴۳,۰۰۷)	(۳۲,۳۳۵,۲۶۱)	(۱۷۰,۱۸۵,۵۸۵)	۱,۹۳۳,۱۵۳,۱۷۱	*
تولید مواد اولیه داروپخش	۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۴۹,۲۷۷,۱۳۱)	(۲۲,۵۴۸,۲۵۰)	(۱۱۸,۶۷۵,۰۰۰)	۶۴۴,۴۹۹,۶۱۹	*
سرمایه گذاری صدرا تاین	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۹۷,۱۵۸,۳۱۵)	(۳۰,۰۶۷,۵۰۰)	(۱۵۸,۲۵۰,۰۰۰)	۴۴۴,۵۲۴,۱۸۵	*
سیمان مازندران	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۰۸,۴۴۴,۸۸۶)	(۳۳,۲۱۹,۶۰۰)	(۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰)	۳,۴۵۱,۱۹۵,۵۱۴	*
سیمان شاهرود	۱,۱۶۸,۶۵۱	(۲۷,۹۹۰,۵۰۳,۴۳۷)	(۲۷,۴۰۰,۱۹۱)	(۱۴۴,۲۱۱,۵۳۳)	۶۸۰,۱۹۱,۵۱۸	*
گروه بهمن	۲۶,۰۰۰,۰۰۱	(۳۶,۷۰۱,۵۸۹,۵۰۴)	(۳۴,۶۲۹,۴۰۱)	(۱۸۲,۲۶۰,۰۰۷)	(۴۶۶,۴۷۷,۵۴۶)	(۱,۱۳۸,۸۷۴,۷۶۴)
کشت و دامداری فکا	۷۴۵,۲۱۰	(۷,۹۲۸,۳۱۲,۸۲۵)	(۸,۵۸۴,۵۹۶)	(۴۵,۱۸۲,۰۸۲)	۱,۰۵۴,۴۳۶,۹۵۷	*
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۴,۲۸۶	(۴,۳۸۰,۴۴۹,۶۱۱)	(۲,۹۹۹,۸۹۱)	(۱۵,۷۸۸,۹۰۰)	(۱,۲۴۱,۴۵۸,۳۳۲)	۳۳,۸۵۳,۷۹۳,۴۸۰
سرمایه گذاری صندوق پازنشتنگی	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۷۹,۰۷۰,۶۶۶)	(۲۲,۱۸۷,۲۵۰)	(۱۱۶,۷۷۵,۰۰۰)	۳۶,۹۶۷,۰۸۴	(۴,۴۱۴,۳۳۱,۸۹۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۲۲,۱۱۰,۴۱۲)	(۴۸,۲۷۹,۰۰۰)	(۲۵۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۴,۴۸۹,۴۱۲)	۲۶۹,۰۵۵,۱۴۹
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۰۴,۴۵۱,۵۹۵)	(۶۶,۵۰۴,۷۵۰)	(۳۵۰,۲۵۰,۰۰۰)	۱۷,۴۸۴,۰۱۸,۶۵۵	۱۹,۲۸۰,۱۶۲,۴۲۶
سرمایه گذاری خوارزمی	*	*	*	*	*	(۸۴۴,۶۷۵,۱۶۲)
بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	۱۸,۳۳۴,۵۳۳,۵۳۳
فجر انرژی خلیج فارس	*	*	*	*	*	۱,۳۱۲,۷۷۸,۴۸۳
معدنی و صنعتی گل گهر	*	*	*	*	*	۲۹,۴۱۴,۷۱۲,۷۹۸
فولاد گاووه جنوب کیش	*	*	*	*	*	۵۶,۷۸۳,۵۹۶,۸۷۱
پاما	*	*	*	*	*	۱۱,۵۵۱,۸۹۲,۰۱۴
پارس خودرو	*	*	*	*	*	۳۵,۰۵۹,۶۵۰,۳۶۸
پتروشیمی زاگرس	*	*	*	*	*	(۱,۹۴۸,۵۵۵,۳۱۹)
پتروشیمی مارون	*	*	*	*	*	۱۵,۷۶۸,۲۲۷,۹۱۲
تولیدی چدن سازان	*	*	*	*	*	۱,۷۷۰,۷۸۷,۴۹۶
گروه دارویی برکت	*	*	*	*	*	۱۸,۴۶۱,۷۲۹,۹۲۷
بانک سینا	*	*	*	*	*	۷۵۴,۵۳۶,۱۵۹
تراکتور سازی ایران	*	*	*	*	*	(۳,۶۱۷,۴۲۵,۶۸۴)
سرمایه گذاری پارس نوشه	*	*	*	*	*	(۶۳۴,۶۳۶,۶۷۸)
فولاد امیر کبیر کاشان	*	*	*	*	*	۲۵,۵۵۵,۷۷۰
خدمات انفورماتیک	*	*	*	*	*	۶۳۵,۹۸۲,۸۳۴
تایید واتر خاورمیانه	*	*	*	*	*	(۵,۳۹۰,۶۰۱,۶۹۸)
پتروشیمی خراسان	*	*	*	*	*	۸,۳۰۳,۷۳۳,۳۲۹
	۱,۶۰۵,۶۰۲,۷۲۳,۰۲۰	(۱,۶۵۶,۷۳۸,۱۵۷,۸۲۷)	(۱,۵۲۵,۳۲۲,۵۸۷)	(۸,۰۲۸,۰۱۳,۶۱۵)	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)	۶۸۳,۴۴۱,۴۵۸,۶۱۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	(۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵)	(۴۴,۲۲۳,۳۵۷)	(۸,۴۰۲,۴۳۸)	(۱۱,۲۲۲,۹۶۸,۸۰۰)	۸,۸۴۴,۶۷۱,۳۶۰	۵۹۰,۴۳۲
*	۴,۱۶۹	(۴۸)	(۹)	(۵,۳۰۴)	۹,۵۳۰	۱
۵۸,۹۵۲,۷۲۹,۰۸۶	*	*	*	*	*	*
۶,۹۴۶,۲۰۸,۵۰۵	*	*	*	*	*	*
۹,۵۸۶,۸۹۷,۳۹۱	*	*	*	*	*	*
۷۵,۴۸۵,۸۳۴,۹۸۲	(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)	(۴۴,۲۲۳,۴۰۴)	(۸,۴۰۲,۴۴۷)	(۱۱,۲۲۲,۹۷۴,۱۰۵)	۸,۸۴۴,۶۸۰,۸۹۰	

ح . سرمایه گذاری دارویی تامین

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . سنگ آهن گهرزمین

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . گروه پتروشیمی س. ایرانیان

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۹,۶۳۲,۰۶۳	(۱۳۳,۸۳۳)	(۱,۰۱۰,۲۳۴,۱۰۴)	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۷۸,۲۴۹,۲۶۵)	۶۶,۴۸۷,۹۴۷	(۹۱,۰۰۰)	(۴۳۳,۴۲۱,۰۵۳)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
*	(۷۵۳,۸۲۸)	(۵۷,۰۴۲)	(۳۱۴,۱۱۶,۶۸۶)	۳۱۳,۴۱۹,۹۰۰	۳۰۰
*	(۱۵۸,۷۴۲,۴۸۶)	(۹۵۰,۹۵۰)	(۵,۳۸۲,۷۹۱,۵۳۶)	۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
*	۹,۶۳۹,۳۱۳	(۱۸۲,۰۰۰)	(۹۹۰,۱۷۸,۶۸۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
*	(۱۵,۳۷۶,۰۹۳)	(۱۸۷,۴۶۰)	(۱,۰۴۵,۱۸۸,۶۳۳)	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
*	(۶۷,۳۶۸,۴۸۱)	(۱۷۸,۹۰۶)	(۱,۰۵۰,۱۸۹,۵۷۵)	۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
*	(۴۴,۳۱۴,۰۵۷)	(۱,۲۳۳,۴۲۳)	(۶,۸۲۰,۱۳۰,۶۳۴)	۶,۷۷۷,۰۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
*	۲۹,۹۱۸,۱۲۰	(۵۴۶,۰۰۰)	(۲,۹۶۹,۵۳۵,۸۸۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
*	۱,۳۲۶,۴۹۴,۱۹۸	(۲,۵۵۸,۷۹۵)	(۱۲,۷۳۰,۲۵۸,۰۰۷)	۱۴,۰۵۹,۳۱۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
*	(۱۰,۱۹۶,۸۴۹)	(۵۴۴,۳۴۲)	(۳,۰۰۰,۵۴۱,۵۰۷)	۲,۹۹۰,۸۸۹,۰۰۰	۳,۰۰۰
*	۷۷,۵۷۸,۵۰۰	(۱,۲۲۳,۰۴۰)	(۶,۶۴۱,۱۹۸,۴۶۰)	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
*	۱,۰۵۰,۵۳۴,۲۵۰	(۲,۰۳۸,۱۰۹)	(۱۰,۱۴۵,۸۲۷,۶۴۱)	۱۱,۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
*	۱,۳۵۴,۵۵۴,۱۸۷	(۲,۵۹۴,۸۵۰)	(۱۲,۹۰۰,۲۶۸,۹۹۸)	۱۴,۲۵۷,۴۱۸,۰۳۵	۲۲,۰۰۱
(۳۶۲,۲۰۸,۹۶۸)	*	*	*	*	*
(۱۲۸,۶۷۲,۲۴۳)	*	*	*	*	*
(۴۶۹,۱۳۰,۴۷۶)	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴	(۱۲,۵۱۹,۷۵۰)	(۶۵,۴۳۳,۸۸۱,۴۰۱)	۶۹,۰۷۴,۴۸۷,۹۳۵	

منفعت صبا اربوند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳

صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪

منفعت دولت ۷-ش. خاص نوین ۲۰۴

منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴

مراجعه عام دولت ۲-ش. سایر ۲۱۲

مراجعه عام دولت ۳-ش. خ ۱۰۴

مراجعه عام دولت ۴-ش. خ ۲۰۶

مراجعه عام دولت ۵-ش. خ ۰۰۱

اسناد خزانه - ۸ بودجه ۲۰۶-۹۹

مراجعه عام دولت ۵-ش. خ ۳۰۸

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

اسناد خزانه - ۹۹ بودجه ۲۰۳-۱۶

اسناد خزانه - ۹۹ بودجه ۱۰-۰۷

اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۱۱-۱۳

اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹-۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- 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
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۳,۲۴۸	۱,۱۳۸	۴۶۶,۳۶۸,۰۰۰	*	۴۶۶,۳۶۸,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۲۰۰	۶۰	۱۲,۰۰۰	*	۱۲,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۳۷۰	۲۵۷	۱,۶۳۷,۰۰۰	*	۱,۶۳۷,۰۰۰	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۳۷,۲۳۲	۳۰۰	۱۱,۱۶۹,۶۰۰	۱,۰۲۸,۰۴۸	۱۰,۱۴۱,۵۵۲	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۸۱۴	۹,۱۳۰,۱۸۶	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۱	۲۸۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۴۷,۴۳۳	۹۳,۴۴۷,۴۳۳	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۱	۶۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۳,۲۸۹	۸۶,۳۲۹,۸۳۴	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۵۹۶,۶۸۴	۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۵۴۹,۴۰۰	۱۳۸,۰۵۵,۹۳۰	۱,۵۶۲,۴۹۳,۴۷۰	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴,۹۱۶,۷۳۵	۶۶	۳۲۴,۵۰۷,۴۵۵	۱۱,۵۷۴,۱۳۷	۳۱۲,۹۳۳,۳۱۸	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۴,۳۵۹,۸۸۷	۳۰۰	۱,۳۰۷,۹۶۶,۱۰۰	۱۳۶,۰۳۷,۱۸۸	۱,۱۷۱,۹۲۸,۹۱۲	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۵,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰	*	۵۵۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۱۷,۰۲۷	۱,۶۸۸,۱۸۲,۹۷۳	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲	۲۰۰	۶۰,۰۱۳	۵۲	۵,۹۶۱	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۴,۹۷۷,۷۰۹	۲۲۰	۱,۰۹۵,۰۹۵,۹۸۰	۱۴۷,۹۱۵,۸۰۸	۹۴۷,۱۸۰,۱۷۲	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۷	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۹	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	*	*	*	*	*	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	*	*	*	*	*	ریال
۲۱,۳۵۹,۳۷۵,۳۱۴	۲۱,۳۳۲,۲۷۹,۸۶۷	۷۵۲,۸۰۴,۷۷۴	۲۲,۰۸۶,۰۸۴,۶۴۱				ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				۲۲,۰۸۶,۰۸۴,۶۴۱	۷۵۳,۸۰۴,۷۷۴	۲۱,۳۳۲,۲۷۹,۸۶۷	۲۱,۳۵۹,۳۷۵,۳۱۴
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۳۵۷,۷۹۸	۱۱,۰۹۰,۶۴۲,۲۰۲	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۴,۸۰۸	۳,۵۹۶,۱۶۵,۱۹۲	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۹۴۰,۸۸۷	۳,۵۹۶,۰۵۹,۱۱۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۸,۵۱۱	۳,۰۰۰	۲۵,۵۳۳,۰۰۰	*	۲۵,۵۳۳,۰۰۰	*
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶۸,۲۳۹	۳۲۰	۲۱,۸۳۶,۶۸۰	*	۲۱,۸۳۶,۶۸۰	*
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۶۰۲,۹۴۱	۳,۰۸۶,۳۹۷,۰۵۹	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۹۷,۰۸۷	۵,۶۶۹,۹۰۲,۹۱۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۹۲۱,۲۲۰	۴,۱۷۴,۰۷۸,۷۸۰	*
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۴۰۸,۱۶۳	۲,۹۷۹,۵۹۱,۸۳۷	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۸۹۸,۹۳۸	۲,۰۵۰	۱,۸۴۲,۸۲۲,۹۰۰	۲۰۶,۲۵۲,۶۸۵	۱,۶۳۶,۵۷۰,۲۱۵	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۳۴۵,۲۴۰	۲,۶۰۰	۳,۴۹۷,۶۲۴,۰۰۰	۱۹۲,۴۲۵,۹۱۶	۳,۳۰۵,۱۹۸,۰۸۴	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲,۳۹۲,۸۰۲	۲,۱۳۰	۵,۰۹۶,۶۸۸,۲۶۰	۱۷۸,۵۳۴,۹۷۵	۴,۹۱۸,۱۳۳,۲۸۵	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵,۴۶۲	۲,۳۵۰	۱۲,۸۳۵,۷۰۰	*	۱۲,۸۳۵,۷۰۰	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۷۱۳,۶۳۹	۲,۸۳۱,۲۸۶,۳۶۱	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۶۶,۳۳۷	۴,۳۳۶,۶۳۳,۶۶۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۲۵,۴۸۹	۲,۷۵۶,۵۷۴,۵۱۱	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۸,۷۷۴	۲,۹۸۰	۴۱۳,۵۴۶,۵۲۰	۴۱,۷۶۲,۰۸۷	۳۷۱,۷۸۴,۴۳۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۱	۲۸	۷۲۸,۰۰۰,۰۲۸	۴۰,۰۵۱,۷۸۱	۶۸۷,۹۴۸,۲۴۷	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵,۳۸۶,۴۱۹	۵۰	۲۶۹,۳۲۰,۹۵۰	۳۳,۷۲۵,۶۳۱	۲۳۵,۵۹۵,۳۱۹	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۱۱۰	۱۰,۲۰۰	۲,۰۴۱,۱۲۲,۰۰۰	۳۳,۰۱۰,۰۵۹	۲,۰۰۸,۱۱۱,۹۴۱	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۱۴,۶۵۲	۱۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۷,۳۳۵	۱,۱۱۵,۲۰۲,۶۶۵	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۱۰,۴۲۷	۲,۵۶۰,۱۸۹,۵۷۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۰,۲۵۰	۱۴۵,۷۳۹,۷۵۰	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۴۲,۳۲۶	۴۱۰	۳۸۶,۳۵۳,۶۶۰	۱۷,۴۳۵,۱۸۸	۳۶۸,۹۱۸,۴۷۲	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۵۱,۳۹۲	۴۵۰	۱۵۸,۱۲۶,۴۰۰	۱۴,۱۹۵,۸۸۶	۱۴۳,۹۳۰,۵۱۴	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۴۳,۳۳۳	۳۰۰	۷۲,۹۹۹,۹۰۰	۷,۶۱۳,۴۸۷	۶۵,۳۸۶,۴۱۳	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۴۱۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۸۸۹	۱,۳۵۱,۱۴۹,۱۱۱	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۰۰,۹۶۴	۴۰۰	۸۰,۳۸۵,۶۰۰	۶۰,۱,۱۱۶	۷۹,۷۸۴,۴۸۴	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۶,۱۲۹	۱۶۵	۴,۳۱۳,۰۴۰	۲۳۷,۱۹۰	۴,۰۷۵,۸۵۰	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶۱۱	۱,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	۷۹,۶۹۶	۵۳۱,۳۰۴	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۶	۶۴,۰۰۰	۱,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۹۱۱	۱,۶۳۷,۰۸۹	*
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۴۱	۲۳,۰۰۰	۹۴۳,۰۰۰	۱۱,۴۸۴	۹۳۱,۵۱۶	*
	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	*	*	*	*	۲,۷۹۰,۶۵۵,۳۴۰	
	۱۳۹۸/۰۵/۰۷	*	*	*	*	۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
				۹۳,۴۲۳,۳۱۱,۰۷۹	۵,۵۳۲,۶۷۶,۱۳۶	۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۳	۲۸,۵۱۵,۰۳۰,۶۵۴

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت بورسی	۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱
	۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰	۱,۰۱۰,۹۸۱,۰۷۸

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		خالص سود اوراق
				سود	هزینه تنزیل	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۶,۴۳۰,۱۴۰	+	۳۶,۴۳۰,۱۴۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۰,۱۳۵,۹۰۱	+	۸۰,۱۳۵,۹۰۱
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۰۰,۶۱۲,۵۷۷	+	۱۰۰,۶۱۲,۵۷۷
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷۹,۳۴۴,۵۱۵	+	۷۹,۳۴۴,۵۱۵
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۷,۰۴۲,۱۷۶	+	۵۷,۰۴۲,۱۷۶
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۶,۶۸۲,۱۳۸	+	۵۶,۶۸۲,۱۳۸
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۹,۳۸۰,۵۷۷	+	۴۹,۳۸۰,۵۷۷
متعدد	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۴۲,۶۶۹,۹۳۱	+	۴۲,۶۶۹,۹۳۱
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۲۳,۵۷۲,۹۲۴	+	۱۲۳,۵۷۲,۹۲۴
متعدد	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	+	۱۸٪	۷۸,۸۰۴,۵۲۵	+	۷۸,۸۰۴,۵۲۵
متعدد	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶۲,۶۰۹,۴۷۶	+	۲۶۲,۶۰۹,۴۷۶
متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵۱,۸۱۳,۲۲۵	+	۳۵۱,۸۱۳,۲۲۵
متعدد	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	+	+	+
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	+	+	+
				۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵	+	۲۱۵,۴۶۷,۰۲۷

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸		سود خالص
			سود	هزینه تنزیل سود سپرده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	+	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵
			۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	+	۷۹۵,۵۱۴,۰۵۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- 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 ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵	۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶	درآمد سود سهام
۶	۶	سود سپرده بانکی
۳,۳۳۷,۱۷۸,۸۸۴	۱,۷۰۵,۱۵۶,۵۰۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۶۲۳,۳۵۵,۶۳۵	۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۱۲,۸۷۰,۳۹۲,۲۴۸	۲۳,۱۶۷,۵۷۶,۸۶۷	مدیر سابق (کارگزاری صبا تأمین)
*	۲,۹۴۰,۹۰۲,۸۷۹	مدیر فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۱,۲۸۵,۹۶۷,۳۵۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۷۵	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۵	حسابرس
۱۴,۲۴۶,۳۵۹,۴۷۵	۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۳۷۹,۰۹۴,۵۶۶	۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳	هزینه نرم افزار
۷۶۹,۱۱۷,۸۷۵	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	هزینه تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	حق پذیرش و عضویت در کانون
۱۱,۰۰۸,۰۰۰	۶,۳۴۳,۵۰۲	سایر
۱,۲۵۹,۲۹۲,۴۴۱	۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۴۸۶,۹۸۳,۸۹۵,۶۵۷	۱,۰۲۳,۱۷۲,۶۱۲,۹۵۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸۶,۷۸۵,۰۶۶,۶۱۷)	(۷۸۱,۳۷۸,۵۷۷,۷۲۳)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۱۹۸,۸۲۹,۰۴۰	۲۴۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه به استثناء موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

- ۲۲-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۴ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۲۲-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۵ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۱ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض و رأی صادره مبنی بر رفع تعرض بوده است.
- ۲۲-۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۳۱ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۲۲-۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۷ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۹۰ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض و رأی صادره مبنی بر رفع تعرض بوده است.
- ۲۲-۵- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰,۰۰۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مذکور با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم اعتراض نموده و فعالیتهای خود را مشمول مالیات نمی داند.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰,۰۰٪	۰	ممتاز	مؤسس و مدیر سابق صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۱۴,۹۵٪	۶,۸۰۰	عادی		سبدرگان اندیشه صبا
۱,۹۸٪	۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق فعلی	سرمایه گذاری صبا تأمین
۰,۰۰٪	۰	عادی		آرمان احمدی پور
۰,۲۲٪	۱۰۰	ممتاز	مؤسس	ابوالفضل لطفی آرباطان
۲,۲۰٪	۱,۰۰۰	عادی		هادی قره باغی یامچی
۰,۰۰۲٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	
۰,۰۰۰٪	۰	عادی		
۰,۰۰۰٪	۰	عادی		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸						
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله				
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت نقد		۸,۲۵۲,۵۲۹,۸۳۱,۵۹۱	طی سال	۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد مدیر		۲۳,۱۲۷,۵۷۶,۸۶۷	طی سال	(۴۰,۷۱۱,۷۰۱,۳۳۶)
شرکت سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق (فعلی)	کارمزد مدیر		۲,۹۴۰,۹۰۲,۸۷۹	طی سال	(۲,۹۴۰,۹۴۲,۸۷۹)
مؤسسه حسابرسی دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد متولی		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴)
مؤسسه حسابرسی فاطر	حسابرسی	حق الزحمه حسابرسی		۱۱۹,۹۹۹,۹۹۵	طی سال	(۳۰,۰۰۰,۱۰۵)
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	واحدار ممتاز مشترک	فروش واحدهای عادی صندوق		۲۹۸,۳۵۷,۳۵۸,۵۷۴	طی سال	-
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	واحدار ممتاز مشترک	فروش واحدهای عادی صندوق		۴۳۱,۳۸۷,۹۹۶,۹۸۶	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲	-
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	واحدار ممتاز	سرمایه گذار (واحدهای مترازو عادی)		۹۵,۳۲۱,۸۳۹,۸۰۰	طی سال	-

۲۶- 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.

۲۷- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تعهدات 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.

۱-۲۷- 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.

۲-۲۷- 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 احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۳-۲۷- 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.

۴-۲۷- 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 تأمین وجه نقد به حساب بستنکارای سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهایها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.