

گزارش حسابرس مستقل

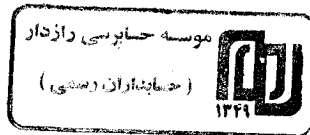
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

### فهرست مندرجات

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





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

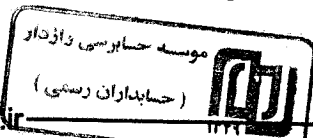
### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



www.razdarcou.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۲۸۲۱۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۲۳

## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- مطابق یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۹ با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی صندوق منوط صدور به رای نهائی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر این مفاد بند، تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

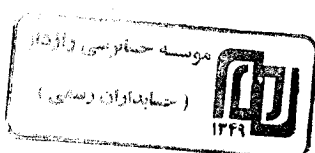
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.

۸-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶، ۱۴۰۰/۰۵/۱۸، ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری.

۸-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر پس از ارائه صورتهای مالی برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ (تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۸/۲۳) و تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۰۶). و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸ پس از ارائه اظهار نظر حسابرس (تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ و تاریخ ارائه اظهار نظر حسابرس ۱۴۰۰/۱۲/۲۴)



۴-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۱۶ توسط متولی سابق صندوق.

۵-۸- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر داروسازی کاسپین تامین، سرمایه گذاری صدر تامین، پلیمر آریا ساسول، مخایرات ایران، بیمه پارسیان، پالایش نفت اصفهان، فولاد خوزستان، دارویی رازک، ملی صنایع مس ایران، داروسازی فارابی و پاکدیس، در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق).

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

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

۱۶ اسفند ماه ۱۴۰۰

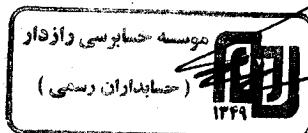
مؤسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید فاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

# صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

پیوست:

**صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن 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.



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

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

هادی قره باغی یامچی

شرکت سبذگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

حسن روح افشاری

مؤسسه حسابرسی شهود امین

متولی صندوق

حسابداران

پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۶

آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصبیر (بخارست)، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم مورخ

تلفن: ۹۱۰۲۱۱۲۲

فکس: ۹۱۰۲۱۱۲۲ داخلی ۵

۱

سایت اینترنتی: <http://fund.sabaamc.ir>

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۴۳۱۵

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱	۱,۶۵۱,۳۰۰,۴۱۸,۹۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام
۴۳۴,۲۲۷	۱۰۲,۳۵۲,۴۳۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲	۴۶,۷۰۷,۹۷۹,۵۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۹۷,۰۰۰,۵۶۸,۰۵۴	۸	حساب های دریافتی
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	.	۹	جاری کارگزاران
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۶۷۷,۴۹۴,۸۸۱	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۴۰۴,۲۷۲,۱۲۶	۱۰۳,۱۸۷,۴۲۰,۶۶۸	۱۱	موجودی نقد
<b>۱,۸۰۹,۳۱۸,۸۶۱,۳۴۰</b>	<b>۱,۸۹۸,۹۷۶,۲۳۴,۴۶۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>

**بدهی ها:**

	۸۵,۲۰۷,۲۴۲,۱۰۲	۹	جاری کارگزاران
۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴	۴۹,۰۶۸,۲۱۹,۹۶۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵	۱۰۳,۲۳۸,۰۸۵,۶۱۸	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۷,۲۲۶,۱۲۷,۵۰۹	۲۳۷,۵۱۳,۵۴۷,۶۸۹		جمع بدهی ها
<b>۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱</b>	<b>۱,۶۶۱,۴۶۲,۶۸۶,۷۷۶</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۴۵,۴۹۰	۴,۷۷۱,۲۶۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳۸,۷۳۵,۸۲۶</b>	<b>۳۴۸,۲۲۳</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۲  
شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

پروست گزارش حسابرسی  
۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۶  
راژدار

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۲,۳۸۳,۹۰۱,۷۴۷	(۲۴۶,۷۰۹,۵۳۴,۴۶۱)	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۳۲,۴۷۹,۶۳۵,۰۰۸)	(۳۳۲,۱۰۹,۶۶۱,۵۵۷)	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)
۱۷ سود سهام	۵۱,۵۳۹,۳۸۵,۳۰۳	۱۲,۸۰۷,۶۹۶,۶۶۱	۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۸۷۲,۸۱۹,۹۵۷	۵۷۹,۹۷۹,۶۴۲	۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰
۱۹ سایر درآمدها	۶,۷۶۳,۱۹۶,۸۸۳	۳,۰۰۵,۷۷۱,۷۳۷	۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳
جمع درآمدها	(۱۷۴,۹۲۰,۳۳۱,۱۱۸)	(۵۶۲,۴۲۵,۷۴۷,۹۷۷)	(۴۶۸,۴۸۰,۱۵۱,۸۰۱)
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد اربکان	(۱۷,۷۶۶,۶۰۸,۱۹۳)	(۱۵,۷۲۳,۸۷۶,۲۹۴)	(۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۵۰۴,۵۴۰,۵۸۳)	(۱,۱۰۸,۷۵۰,۲۷۵)	(۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	(۱۹۳,۱۹۱,۴۷۹,۸۹۲)	(۵۷۹,۲۵۸,۳۷۴,۵۴۶)	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
۲۲ هزینه های مالی	(۲,۱۳۶,۶۰۹)	.	.
سود (زیان) خالص	(۱۹۳,۱۹۳,۶۱۶,۵۰۱)	(۵۷۹,۲۵۸,۳۷۴,۵۴۶)	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	-۱۰.۸۴%	-۴۷.۴۵%	-۲۷.۸۷%
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۹.۹۱%	-۳۸.۵۷%	-۳۶.۰۶%

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۷۶۲,۹۲۳,۷۳۳,۸۳۱	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲
واحدهای سرمایه گذاری هادی صادر شده طی دوره	۲,۲۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۷,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۱۹۳,۱۹۳,۶۱۶,۵۰۱)	(۵۷۹,۲۵۸,۳۷۴,۵۴۶)	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
تعدیلات	۹۰,۳۴۰,۹۲۹,۴۴۶	(۲۰۹,۰۹۳,۵۰۱,۰۶۰)	۲۴۱,۷۹۶,۰۳۵,۲۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۶۶۱,۴۶۲,۶۸۶,۷۷۶	۱,۲۱۶,۹۸۸,۳۳۷,۴۶۶	۱,۷۶۲,۹۲۳,۷۳۳,۸۳۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال ۱-

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره سال

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده



۱۳۹۹  
رازدار

**پویست گزارش حسابرسی**

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶



*امضای حسابدار رسمی*



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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 ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ طی نامه شماره ۱۲۲/۹۴۰۴۶ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ 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.

**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.sabaamc.ir](http://www.fund.sabaamc.ir) 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. 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	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۲-۲- مدیر صندوق. شرکت سبذگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶ طبقه سوم.

۲-۳- متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۱۹۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از فلکه دوم صادقیه بلوار کاشانی پلاک ۲۱۰ طبقه ۴، واحد ۱۲، ۱۴، ۱۵.

۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت های مالی  
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 فرابورسی 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 فرابورس:

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.

پیوست گزارش حسابرسی

تورخ ۱۶ / ۱۲ / ۱۴۰۰

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

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 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.

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.



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۴۹  
رازدار

دزدخ ۱۶ / ۱۲ / ۱۴۰۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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، 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۶ / ۱۲ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

صنعت	۱۴۰۰/۱۱/۰۸		۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
سرمایه گذاریها	۱۳۲,۵۸۱,۸۸۱,۰۱۸	۵۰,۲۰٪	۹۸,۷۴۱,۸۳۵,۰۹۶	۳۸,۵۴٪
فلزات اساسی	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷	۱۴,۵۴٪	۱۰۱,۱۷۶,۰۸۲,۱۲۲	۴,۰۱٪
مجموعات شیمیایی	۴۴۲,۵۸۳,۹۵۲,۲۳۱	۱۷,۳۹٪	۳۳۱,۲۵۸,۸۳۳,۸۹۶	۱۳,۲۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱۴۴,۲۵۳,۰۷۷,۱۲۲	۶,۰۰٪	۹۵,۸۵۵,۸۶۶,۹۳۴	۳,۸۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۳,۳۴۵,۷۸۵,۱۲۲	۷,۰۰٪	۱۰۵,۱۳۴,۶۸۴,۴۶۱	۴,۱۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲۷,۲۴۰,۱۳۸,۴۱۶	۱,۰۰٪	۷۸,۲۳۱,۶۷۷,۹۷۶	۳,۰۰٪
فراورده های نفتی، کف و سوخت هسته ای	۱۱۹,۵۶۵,۵۹۰,۱۱۳	۵,۳۹٪	۱۷۱,۹۹۷,۳۳۳,۸۷۰	۶,۶۰٪
استخراج کانه های فلزی	۹۱,۸۶۴,۲۷۶,۱۵۹	۳,۶۱٪	۱۲۱,۴۹۵,۷۷۹,۳۵۷	۴,۸۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۹۹,۸۱۳,۰۹۹,۵۸۱	۳,۹۰٪	۱۰۹,۱۰۶,۸۷۳,۷۴۲	۴,۳۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۵,۸۳۳,۴۸۴,۵۰۳	۵,۲۳٪	۱۰۶,۴۲۹,۶۸۶,۷۷۲	۴,۱۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰۰,۵۳۰,۱۱۰,۹۴۱	۷,۸۰٪	۷۶,۹۴۷,۶۷۹,۸۸۶	۳,۰۰٪
مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۶۲۵,۴۹۰,۵۶۵	۲,۷۰٪	۹۵,۴۹۱,۰۳۹,۱۶۴	۳,۸۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۹	۰,۰۰٪	۳۲,۰۷۸	۰,۰۰٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۹,۸۱۱	۰,۰۰٪	۳۲,۸۴۵,۸۰۳,۶۱۳	۱,۳۰٪
لاستیک و پلاستیک	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳	۲,۸۰٪	۲۹,۴۲۹,۹۴۸,۱۷۶	۱,۲۰٪
استخراج ذغال سنگ	۶۷,۴۱۲,۵۹۶,۶۶۷	۲,۶۰٪	۴۷,۶۱۷,۳۸۱,۰۹۶	۱,۹۰٪
قند و شکر	۲۹,۱۷۹,۰۱۹,۶۶۴	۱,۱۸٪	.	۰,۰۰٪
کاشی و سرامیک	۱۲,۲۹۳,۱۸۲,۸۲۸	۰,۵۰٪	.	۰,۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	۰,۰۰٪	۶,۲۳۲,۴۵۶,۰۷۱	۰,۲۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	۰,۰۰٪	۱۴,۱۴۰,۲۵۳,۴۷۶	۰,۵۷٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	.	۰,۰۰٪	۱۴,۵۳۹,۷۵۶,۳۵۸	۰,۶۷٪
زراعت و خدمات وابسته	.	۰,۰۰٪	۱۵,۶۸۲,۱۳۳,۷۱۱	۰,۶۰٪
	۲,۰۰۴,۸۱۱,۷۳۰,۵۴۰	۸۶,۹۶٪	۱,۵۹۱,۱۲۰,۹۸۶,۵۵۳	۸۸,۷۰٪

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	۱۰۲,۳۵۲,۴۳۳	۲۴۴,۲۲۷
۶-۱	۱۰۲,۳۵۲,۴۳۳	۲۴۴,۲۲۷

**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 سامان ۱-۱۵۰۵۹۷۰-۸۱۰-۸۱۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	.	۱,۵۳۰,۵۹۷	۰,۰۱٪	۲۴۴,۲۲۷	۰,۰۰٪
بانک پارسیان ۶۷۰۰۱۱۵۵۷۳۴۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	.	۱,۰۰۸,۱۱,۸۳۶	۰,۰۰٪	.	۰,۰۰٪
			۱۰۲,۳۵۲,۴۳۳	۰,۰٪	۲۴۴,۲۲۷	۰,۰۰٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

مابیه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱	۲,۷۶۴,۴۶۷,۱۴۳	۳۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵
۷-۲	۶,۹۴۵,۶۰۹,۹۵۰	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳
۷-۳	۳۶,۹۹۷,۹۰۲,۴۳۲	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴
	۴۶,۷۰۷,۹۷۹,۵۲۵	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲

یادداشت ثابت بورسی و فرابورسی  
 ق اجاره  
 ق مراهبه

۷-۱- اوراق با درآمد 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
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰٪	۲,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۶۴,۴۶۷,۱۴۳	۰.۱۵٪	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۰۱۳,۵۳۴,۱۴۵
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۱۱۲,۴۹۷,۴۳۳
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۵,۲۸۷,۳۰۳,۹۶۱
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۴,۲۵۴,۸۳۴,۸۷۷
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۱,۱۹۶,۳۷۰,۳۹۰
		۲,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۶۴,۴۶۷,۱۴۳	۰.۱۵٪	۳۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵

اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶  
 منفعت دولت ش-۷ خاص سایر ۲۰۴  
 منفعت صبا اربوند ملت ۱۴۰۰-۱۱۱۳  
 منفعت دولت ش-۷ خاص نوین ۲۰۲  
 اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  
 اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  
 اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

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
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۷,۵۸۴	۳,۰۳,۵۲۳,۲۱۵	۰.۰۲٪	۳۱۷,۰۷۲,۴۴۳
۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۵۶,۸۸۵	۶,۶۴۲,۰۸۶,۷۳۵	۰.۳۵٪	۶,۹۱۱,۹۷۵,۱۵۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۵۱۰,۱۹۵,۹۰۳
		۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۳۴,۴۶۹	۶,۹۴۵,۶۰۹,۹۵۰	۰.۳۷٪	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳

سکوک اجاره فارس ۱۲۷-۳ ماهه ۱۸٪  
 سکوک اجاره گل مهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪  
 سکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪

۷-۳- اوراق مراهبه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۱۷۶,۷۲۳	۲۷,۶۶۸,۴۶۴,۲۲۳	۱.۴۶٪	۱,۰۹۵,۶۰۸,۴۶۵
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۳۸,۳۷۶	۱,۰۸۳,۴۵۷,۱۲۶	۰.۰۶٪	.
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۵۸,۶۸۲	۸,۳۲۵,۹۸۱,۰۸۲	۰.۴۳٪	.
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۹۹۶,۷۲۰,۱۴۴
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۷,۲۵۵,۶۴۱,۱۲۰
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۸٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۳,۰۹۲,۱۵۱,۴۵۹
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۵٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۲,۱۴۴,۶۰۳,۲۵۶
		۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۷۷۳,۷۸۱	۲۶,۹۹۷,۹۰۲,۴۳۲	۱.۹۵٪	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴

مراهبه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲  
 مراهبه عام دولت ۲۲-ش-خ ۴۰۲  
 مراهبه عام دولت ۲-ش-خ ۲۰۶  
 مراهبه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴  
 مراهبه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۶  
 مراهبه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۸  
 مراهبه عام دولت ۵-ش-خ ۰۰۱



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۱۱/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۹۷,۰۰۰,۵۶۸,۰۵۴	(۲۱۴,۲۰۸,۴۸۵)	۲۵%	۹۷,۲۱۴,۷۷۶,۵۳۹	۸-۱
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۹۷,۰۰۰,۵۶۸,۰۵۴	(۲۱۴,۲۰۸,۴۸۵)		۹۷,۲۱۴,۷۷۶,۵۳۹	سود سهام

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۹۱۷,۷۷۴,۹۵۰ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۲,۵۸۶,۳۷۶,۳۷۹,۶۹۲	۲,۷۱۲,۴۷۲,۰۳۴,۲۸۵	(۸۵,۲۰۷,۲۴۲,۱۰۲)
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۲,۵۸۶,۳۷۶,۳۷۹,۶۹۲	۲,۷۱۲,۴۷۲,۰۳۴,۲۸۵	(۸۵,۲۰۷,۲۴۲,۱۰۲)

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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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.

۱۴۰۰/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۷۹۲,۷۰۲	۶۲۰,۱۴۳,۵۰۷
.	۲۷۶,۴۲۲,۷۶۸	۲۲۹,۰۷۱,۳۹۴	۴۷,۳۵۱,۳۷۴
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۷۸۸,۷۲۲,۷۶۸	۶۲۳,۸۶۵,۰۹۶	۶۷۷,۴۹۴,۸۸۱

مخارج نرم افزار  
مخارج عضویت در کانون

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۵/۰۸		۱۴۰۰/۱۱/۰۸			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰%	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۵,۴۳%	۱۰۳,۱۸۷,۴۲۰,۶۶۸	۰%	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۰,۰۰%	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۵,۴۳%	۱۰۳,۱۸۷,۴۲۰,۶۶۸		جاری

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵



۱۳۴۱  
رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۶



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۴۰,۷۱۱,۷۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تامین)
۲,۹۴۰,۹۴۲,۸۷۹	۸,۰۸۱,۳۰۷,۵۵۹	مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
۶۸۸,۲۳۲,۱۱۴	.	متولی سابق (دیدگاهان نوین)
.	۳۰۰,۱۷۵,۵۸۰	متولی فعلی (موسسه حسابرسی شهود امین)
.	۵۹,۸۳۵,۵۹۴	حسابرس فعلی (رازدار)
۳۰,۰۰۰,۱۰۵	.	حسابرس قبلی (فاطر)
<b>۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۲۳۴</b>	<b>۴۹,۰۶۸,۳۱۹,۹۶۹</b>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
ذخیره تصفیه	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	
شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۱,۰۷۸,۸۲۱,۳۲۴	۶۹۸,۸۳۱,۴۶۴	
بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی	۱۰۰,۰۰۲,۸۴۵,۵۸۳	.	۱۳-۱
واریزی نا مشخص	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	
	<b>۱۰۳,۲۳۸,۰۸۵,۶۱۸</b>	<b>۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵</b>	

۱۳-۱- این مبلغ مربوط به بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی می باشد که در تاریخ های ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ تأیید شده اند.

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۲۳,۳۵۶,۹۰۷,۸۳۱	۴۴,۴۹۰	۱,۶۲۶,۶۴۰,۳۸۶,۷۷۶	۴,۶۷۱,۲۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۷۳۵,۸۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱</b>	<b>۴۵,۴۹۰</b>	<b>۱,۶۶۱,۴۶۲,۵۸۶,۷۷۶</b>	<b>۴,۷۷۱,۲۶۴</b>	



۱۳۹۱  
رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۶ / ۱۲ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۰,۳۲۲,۲۷۴,۸۵۵	(۳۵۲,۱۴۴,۵۹۱,۰۲۰)	(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۷,۶۴۶)
۱۵-۲	۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴	۵,۳۲۲,۰۶۳,۵۰۶	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳
۱۵-۳	۱۴۳,۱۰۵,۵۲۸	۱۰۲,۹۹۳,۰۵۳	۵,۸۳۴,۴۱۵,۳۸۷
	۹۲,۳۸۲,۹۰۱,۷۴۷	(۲۲۶,۷۹۵,۴۳۴,۶۶۱)	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم  
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰/۱۱/۰۸

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش	
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۴,۷۲۵,۷۲۱	۶۳,۸۶۸,۴۱۵,۴۸۰	(۶۱,۹۲۳,۰۸۷,۴۱۰)	(۶۰,۶۷۶,۵۳۹)	(۳۱۹,۳۴۲,۰۷۷)	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴	۲۵,۸۴۶,۶۵۵,۷۶۹
۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۰۱,۴۱۳,۰۰۶)	(۴۶,۹۹۸,۸۹۸)	(۲۴۷,۳۶۵,۰۰۱)	۵,۹۷۷,۲۳۳,۰۹۵	(۲,۶۹۹,۲۹۹,۳۷۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۳,۲۸۵,۰۷۱	(۸,۱۷۷,۰۵۵,۳۳۶)	(۸,۲۳۰,۰۱۶)	(۴۳,۳۱۶,۴۲۵)	۲۴۶,۶۸۳,۲۹۴	۲,۲۵۲,۲۰۶,۲۵۳
۱۰,۱۶۹,۴۴۲	۱۶,۹۷۷,۸۳۰,۱۹۱	(۱۴,۳۷۹,۵۵۷,۲۶۵)	(۱۶,۱۲۸,۴۴۰)	(۸۴,۸۸۹,۱۵۲)	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴	(۱۶,۵۴۴,۰۲۶,۰۸۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۷,۶۵۰,۵۸۰	(۲۶,۶۱۶,۲۷۲,۴۱۷)	(۶,۷۵۶,۰۳۲)	(۱۵۱,۹۳۸,۷۵۳)	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵	۹,۹۲۹,۲۴۵,۷۷۹
۷۱۱,۷۲۰	۷,۱۱۱,۷۲۲,۰۸۷	(۶,۱۴۹,۴۶۱,۹۴۰)	(۳,۷۵۸,۲۷۹)	(۱۶۱,۸۸۶,۳۸۷)	۵۸۲,۱۱۳,۴۶۲	(۱۷,۳۳۲,۱۶۶,۶۹۰)
۲,۰۰۷,۷۵۱	۲۲,۳۷۷,۲۷۷,۰۱۰	(۲۶,۶۶۳,۴۸۸,۸۸۲)	(۲۲,۲۴۴,۹۷۴)	(۱۱۷,۰۸۰,۱۷۸)	۲۶۴,۲۳۳,۴۵۴	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۶,۰۲۵,۴۰۰	(۲۳,۶۷۰,۹۴۳,۷۰۲)	(۳۷,۹۲۱,۶۷۲)	(۱۹۹,۵۸۸,۷۱۴)	۵۸۴,۵۶۶,۴۲۹	۳,۰۰۲,۴۲۵,۷۷۰
۳۵۸,۰۴۸	۳۹,۹۱۷,۷۳۳,۰۰۴	(۳۳,۸۳۶,۵۹۶,۱۷۷)	(۱۴,۶۹۵,۸۹۲)	(۱۹۹,۵۸۸,۷۱۴)	۱,۳۳۳,۴۹۷,۶۸۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۹,۵۱۴,۴۲۱	(۱۶,۷۰۰,۹۶۸,۶۳۹)	(۳,۰۰۲,۵۶۰)	(۱۵۸,۰۳۰,۳۷۲)	۲,۸۱۰,۵۴۵	(۱۵,۴۴۸,۹۵۶,۳۶۰)
۱۰۴,۲۸۶	۲,۱۶۰,۶۰۷,۴۳۰	(۳,۱۳۸,۹۹۱,۲۸۸)	(۳,۰۰۲,۵۶۰)	(۳۱۳,۳۹۷)	۱,۴۲۲,۳۱۶	(۱۸,۱۴۰,۳۳۸,۳۰۷)
۴,۴۵۸	۶۲,۶۷۹,۴۸۰	(۶۰,۸۸۴,۱۴۴)	(۵۹,۵۶۳)	(۳۵۷,۰۱۱,۷۷۱)	۲,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۰۲,۳۵۴,۸۴۰	(۶۹,۵۸۸,۴۷۰,۳۵۰)	(۶۷,۸۳۲,۰۱۵)	(۳۵۷,۰۱۱,۷۷۱)	۲,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۶۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۴۱,۵۱۲,۰۴۰	(۵۸,۳۰۳,۳۶۶,۹۳۸)	(۵۹,۶۰۳,۶۷۷)	(۳۱۲,۷۰۷,۵۶۲)	۳۲۰,۶۶۳,۰۰۵	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲,۰۶۲,۹۷۹	۱۷,۰۲۰,۲۳۳,۳۱۰	(۱۶,۵۲۸,۶۷۶,۴۵۶)	(۱۶,۱۷۰,۳۳۱)	(۵۵,۱۱۰,۰۱۸)	۵۵۸,۰۴۵۹۷	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲۶,۱۱۱	۱,۱۸۳,۳۵۰,۵۲۰	(۱,۳۳۲,۱۱۲,۴۰۸)	(۱,۱۲۴,۱۵۷)	(۵,۹۱۶,۷۵۲)	۲,۰۱۶,۶۹۷,۲۵۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۶۵۰,۰۰۰	۶۱,۳۰۴,۷۶۸,۰۶۰	(۵۸,۸۲۳,۰۲۰,۸۰۰)	(۵۸,۱۴۴,۱۶۸)	(۳۰,۶۰۰,۲۳۱,۹۱۹)	۵۵۵,۵۷۸,۶۹۲	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۷۵۷,۶۲۳	۱۹,۰۲۸,۲۵۴,۵۰۰	(۲۰,۳۸۸,۳۲۱,۹۵۶)	(۱۸,۰۸۶,۱۷۳)	(۶۵,۱۹۲,۴۶۷)	۵۵۵,۵۷۸,۶۹۲	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۸۴,۳۳۸,۷۱۳)	(۳۰,۳۷۱,۵۹۳)	(۱۵۹,۵۵۱,۰۰۰)	۱,۳۴۴,۸۱۳,۴۲۷	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۵۲,۳۴۴,۷۰۰	(۲۰,۳۷۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۵۹,۵۴۱)	(۱۰۹,۲۶۱,۷۳۲)	۱,۳۴۴,۸۱۳,۴۲۷	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۹,۲۹۴,۲۲۰	(۳۶,۶۸۸,۹۹۷,۹۷۶)	(۴۰,۳۱۷,۰۹۸)	(۲۱۲,۱۹۶,۴۷۱)	۷,۴۹۷,۷۸۲,۶۷۴	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۹,۷۰۷,۶۹۰	(۱۶,۴۷۸,۲۷۶,۸۷۵)	(۱۵,۷۵۰,۵۴۰)	(۸۲,۹۸۵,۴۳۱)	۲,۰۰۲,۷۸۱,۷۳۶	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۷,۹۶۰,۸۶۰	(۲۰,۹۷۲,۳۵۵,۰۲۲)	(۲۲,۰۹۴,۸۰۷)	(۱۱۶,۳۸۹,۰۰۳)	۲,۱۴۵,۱۲۱,۳۲۸	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۸۹۸,۹۳۸	۱۹,۸۱۳,۰۰۳,۹۷۴	(۱۸,۱۲۰,۲۰۴,۴۰۸)	(۱۸,۸۲۱,۸۱۲)	(۹۹,۰۶۵,۰۹۹)	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۱,۲۹۳,۱۲۰	(۷,۰۸۹,۹۵۸,۲۷۱)	(۸,۹۵۰,۱۲۹)	(۴۷,۱۰۶,۶۴۸)	۲,۲۸۶,۲۷۸,۲۵۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۲,۷۲۵,۶۹۹	(۱۶,۱۲۰,۹۱۶,۲۳۲)	(۱۷,۵۴۸,۹۳۲)	(۹۲,۳۶۳,۶۳۲)	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۴,۳۳۱,۷۰۰	(۲۱,۵۰۰,۴۰۵,۷۴۴)	(۱۸,۴۴۲,۶۶۹)	(۱۷,۰۷۱,۱۶۰)	۲,۰۰۲,۷۸۱,۷۳۶	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۴,۸۱۴,۱۷۰	(۳۶,۷۵۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۳۷,۹۲۸,۳۶۵)	(۱۹۹,۶۲۴,۰۷۱)	۲,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۵,۳۸۷	۱۳,۸۷۰,۸۳۶,۰۰۰	(۱۲,۳۹۸,۷۳۷,۱۰۳)	(۱۳,۱۷۷,۲۰۶)	(۶۹,۳۵۴,۱۸۱)	۱,۳۸۹,۶۷۵,۰۱۰	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۵۲,۳۳۷,۰۰۰)	(۳۲,۴۴۲,۳۵۰)	(۱۸۰,۷۴۹,۹۹۷)	۴,۵۸۲,۵۷۰,۶۵۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۴۳,۶۸۰,۷۱۹)	(۹,۳۵۳,۱۰۸)	(۴۹,۲۴۶,۹۹۹)	۵۵۸,۶۵۳,۶۸۲	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۳۲,۱۰۴,۷۰۰	(۸۲,۵۱۶,۰۹۰,۵۰۰)	(۸۴,۱۹۹,۹۹۳)	(۴۴,۱۶۰,۵۲۶)	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۴۴,۶۰۱	۱,۳۹۷,۷۹۵,۳۴۰	(۱,۱۶۱,۹۷۶,۲۹۰)	(۱,۳۲۷,۸۹۹)	(۶,۹۸۸,۹۷۷)	۱,۳۴۱,۱۷۹,۱۳۴	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۳,۴۱۰	۹,۲۷۷,۱۱۹,۸۲۵	(۷,۹۸۰,۷۲۲,۱۵۴)	(۸,۸۱۲,۴۳۸)	(۴۶,۳۸۵,۵۹۹)	۲۳۳,۸۳۲,۱۷۸	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۳۵۱,۳۹۲	۵۰,۷۳۲,۷۹۰,۸۸	(۴۶,۰۹۷,۲۸,۱۶۸)	(۴۸,۸۱۹,۹۹۸)	(۲۵,۳۶۸,۷۴۴)	۱۲,۵۰۸,۵۵۹	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵,۹۵۰	۲۳,۹۷۸,۵۰۰	(۱۱,۳۲۷,۱۷۳)	(۲۲,۷۷۵)	(۱۰۲,۱۸۸)	۵,۹۵۷,۳۳۳	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۲,۸۵۶	۲۰,۴۴۷,۵۲۶	(۱۴,۳۵۸,۷۱۱)	(۱۹,۴۱۴)	(۱۹,۴۱۴)	۷۹,۹۵۰,۴۰۰	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۸,۵۱۱	۳۱۷,۹۷۰,۹۶۰	(۲۶,۱۲۸,۶۳۵)	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۹۱,۴۴۷)	۲,۵۰۰,۲۷۹,۵۶۴	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۸,۳۸۸,۶۸۰	(۹,۰۵۹,۳۰۸,۸۰۲)	(۶,۳۶۷,۹۹۵)	(۳۲,۹۹۱,۴۴۷)	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۱۱,۵۱۹	۴۵۷,۳۱۳,۳۸۰	(۲۵۵,۱۸۲,۵۹۹)	(۳۴۹,۴۵۱)	(۱,۷۸۶,۵۹۷)	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۵,۰۸۰,۶۶۲)
۹۳۸,۱۸۸,۸۳۹,۱۶۶	(۸۲,۹۲۵,۳۵۵,۴۶۰)	(۸۹۱,۲۷۰,۶۳۵)	(۸۹۱,۲۷۰,۶۳۵)	(۸۹۱,۲۷۰,۶۳۵)	۶۹,۶۷۱,۲۶۸,۹۵۸	۲۸,۸۱۶,۸۳۱,۱۷۱

س و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری  
 سپید ماکیان  
 سرمایه گذاری هلمون صبا  
 سیمان مازندران  
 سیمان شاهرود  
 پالایش نفت تبریز  
 نفت ایراتول  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 قند مروندشت  
 فرابورس ایران  
 پاکدیس  
 سرمایه گذاری هلمون صبا  
 س و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری  
 سپید ماکیان  
 سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
 آریان کیمیا تک  
 نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۱۶۸,۸۹۶,۸۳۱,۱۷۱)	(۴۷,۸۲۱,۳۳۶,۳۵۰)	۶۹,۶۷۱,۳۶۸,۹۵۸	(۴,۶۹۰,۹۴۴,۲۰۳)	(۸۹۱,۳۷۰,۶۴۵)	(۸۶۲,۹۳۵,۳۵۵,۳۶۰)	۹۳۸,۱۸۸,۸۳۹,۱۶۶	-
.	.	۸,۰۳۰,۴۳۳,۰۱۹	(۲۱۰,۷۴۶,۰۱۲)	(۴۰,۰۴۱,۳۵۰)	(۳۳,۸۶۷,۹۸۱,۲۱۹)	۴۲,۱۴۹,۲۰۱,۶۰۰	۹۵۹,۴۹۲
.	.	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱	(۳۳۶,۴۹۱,۲۷۴)	(۶۲,۰۲۳,۱۰۸)	(۵۷,۵۳۹,۳۵۵,۸۴۲)	۶۵,۲۹۸,۲۵۴,۶۲۵	۶۵۱,۴۰۵
.	.	۵,۳۴۴,۵۰۱,۸۰۲	(۲۱۱,۴۷۱,۳۵۳)	(۴۰,۱۷۹,۴۲۴)	(۳۶,۷۷۸,۰۹۸,۴۰۱)	۴۲,۲۹۴,۳۵۰,۸۸۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۷,۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)	(۱۷,۴۰۵,۱۹۱,۳۷۸)	۱,۵۲۴,۵۶۲,۵۸۲	(۶۹,۵۰۲,۲۴۴)	(۱۳,۳۰۵,۳۱۸)	(۱۳,۳۹۳,۱۸۲,۸۳۶)	۱۳,۹۰۰,۴۵۲,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۵۲۳,۹۹۶,۳۸۳)	(۱,۵۲۳,۹۹۶,۳۸۳)	۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱	(۱۹۶,۴۳۹,۵۲۹)	(۴۷,۳۲۲,۸۶۸)	(۳۶,۷۴۳,۲۴۰,۴۳۲)	۳۹,۲۸۷,۹۰۶,۳۰۰	۳,۲۳۲,۲۶۴
.	.	۹۶۰,۰۵۴,۵۸۵)	(۹,۱۵۰,۹۹۴)	(۱,۷۲۸,۵۹۵)	(۲,۷۷۹,۳۶۳,۸۰۰)	۱,۸۳۰,۱۹۸,۸۰۴	۸۴۰,۰۰۰
.	.	(۶۰۱,۶۵۱۷,۳۸۵)	(۹۶,۶۹۹,۷۱۴)	(۱۷,۹۹۳,۱۹۵)	(۲۶,۹۳۳,۷۶۷,۶۷۸)	۱۸,۹۳۹,۹۴۳,۳۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۶۲۷,۲۲۵,۹۹۹	(۱۸۳,۳۶۴,۱۸۵)	(۳۴,۸۳۸,۶۰۳)	(۳۵,۸۲۶,۹۰۷,۸۷۳)	۲۶,۶۷۲,۸۲۶,۶۶۰	۵,۴۵۴,۵۴۵
.	.	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)	(۲۶,۵۳۳,۳۱۷)	(۵,۰۴۱,۱۷۵)	(۸,۹۸۲,۶۴۹,۷۸۲)	۵,۳۰۶,۶۶۳,۴۲۰	۷۴۵,۲۱۰
.	.	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴	(۶۲,۷۹۷,۲۰۶)	(۱۲,۱۲۰,۵۰۳)	(۹,۷۹۶,۳۹۶,۱۴۷)	۱۲,۷۵۹,۴۴۳,۶۴۰	۲,۸۹۴,۷۶۷
.	.	۳,۴۱۰,۷۰۸,۹۹۰	(۲۹,۶۵۵,۳۵۴)	(۵,۶۲۲,۲۵۶)	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵)	۵,۹۳۱,۰۷۰,۴۵۵	۲۲۵,۴۰۲
.	.	(۱۸,۲۲۵)	.	.	(۱۸,۲۳۱)	۶	۶
(۱۹,۳۸۷,۳۷۶,۳۷۰)	(۱۹,۳۸۷,۳۷۶,۳۷۰)	(۴,۰۴۰)	.	.	(۴,۰۴۱)	۱	۱
(۱۸,۳۳۰,۰۳۳,۵۰۹)	(۱۴,۶۴۹,۰۱۳,۵۸۲)	(۱۵,۶۷۴)	.	.	(۱۵,۶۷۶)	۲	۲
(۵۷۵,۱۲۱,۹۳۳)	(۵۷۵,۱۲۱,۹۳۳)	(۱۳,۱۹۵)	.	.	(۱۳,۱۹۷)	۲	۲
(۹,۱۱۵,۸۴۷,۱۷۶)	(۴,۰۹۱,۱۵۵,۱۱۵)	(۲,۰۹۰۳)	.	.	(۲,۰۹۰۴)	۱	۱
(۴,۵۱۲,۹۰۸,۴۵۰)	.	(۳۱,۳۹۰)	.	.	(۳۱,۳۹۶)	۶	۶
(۵۲۵,۱۷۵)	(۵۲۵,۱۷۵)	.	.	.	.	.	.
(۳,۸۱۷,۳۶۰,۳۰۳)	(۳,۸۱۷,۳۶۰,۳۰۳)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)	(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)	.	.	.	.	.	.
(۱۴,۳۵۵,۳۵۸,۷۹۴)	(۱۴,۳۵۵,۳۵۳,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)	(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)	.	.	.	.	.	.
۳,۹۴۱,۳۵۵,۶۱۳	۳,۹۴۱,۳۵۵,۶۱۳	.	.	.	.	.	.
(۱۲,۴۸۰,۶۱۵,۴۷۹)	(۱۵۶,۷۱۶,۸۷۸)	.	.	.	.	.	.
(۲۴۰,۹۸۹,۱۶۹)	(۲۴۰,۹۸۹,۱۶۹)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۷۳۷,۳۷۱,۸۴۰)	۱۳۱,۰۱۸,۳۶۰	.	.	.	.	.	.
۳۳۶,۵۳۸,۰۱۰	(۱۰,۷۸۹,۴۲۵,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.
(۲,۳۷۲,۴۱۲,۲۴۷)	۱,۱۴۷,۲۳۳,۳۸۳	.	.	.	.	.	.
۶۲,۳۶۵,۶۴۴	۶۲,۳۶۵,۶۴۴	.	.	.	.	.	.
۶۳,۸۷۵,۱۰۰	۶۳,۸۷۵,۱۰۰	.	.	.	.	.	.
(۹,۹۳۳,۹۱۴,۷۹۷)	(۷,۴۴۹,۳۶۶,۶۷۵)	.	.	.	.	.	.
(۶,۸۰۳,۵۲۴,۹۱۳)	(۶,۸۰۳,۵۲۴,۹۱۳)	.	.	.	.	.	.
۸۶۹,۲۰۰,۳۵۶	۸۶۹,۲۰۰,۳۵۶	.	.	.	.	.	.
۷,۵۲۵,۷۵۱,۶۶۶	۷,۵۲۷,۱۳۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	.
۴۷,۹۵۶,۹۷۶	۴۷,۹۵۶,۹۷۶	.	.	.	.	.	.
۱۰,۷۸۷,۲۴۶	۱۰,۷۸۷,۲۴۶	.	.	.	.	.	.
(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)	(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	.	.	.	.	.	.
(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)	(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)	.	.	.	.	.	.
(۴۵,۳۷۱,۱۸۶,۶۶۳)	(۱۶,۷۸۸,۳۷۷,۱۸۹)	.	.	.	.	.	.
(۹,۹۵۴,۶۹۹,۹۸۳)	(۳۶,۶۸۹۱,۰۹۲)	.	.	.	.	.	.
(۳۴۷,۹۵۲,۱۷۵)	(۳۴۷,۹۵۲,۱۷۵)	.	.	.	.	.	.
۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	.	.	.	.	.	.
۵۸۷,۳۶۵,۲۲۶	۳۱۷,۳۷۹,۰۵۵	.	.	.	.	.	.
۲۸۲,۰۸۵,۸۱۰	۲۸۲,۰۸۵,۸۱۰	.	.	.	.	.	.
۳۳۰,۷۸۳,۴۰۱	۳۳۰,۷۸۳,۴۰۱	.	.	.	.	.	.
(۳۶۶,۶۴۸,۳۱۰,۱۳۳)	(۱۷۱,۴۸۷,۹۶۰,۳۰۱)	۹۰,۳۳۳,۳۷۴,۸۵۵	(۶,۱۱۳,۷۹۵,۳۰۵)	(۱,۱۶۱,۴۱۸,۲۴۰)	(۱,۱۲۴,۹۶۱,۵۷۲,۴۶۰)	۱,۳۳۳,۵۵۹,۰۶۰,۸۶۰	۱,۳۳۳,۵۵۹,۰۶۰,۸۶۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**بادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۲۲۲,۵۵۹,۰۶۰,۸۶۰	(۱,۱۲۴,۹۶۱,۵۷۲,۴۶۰)	(۱,۱۶۱,۴۱۸,۲۴۰)	(۶,۱۱۲,۷۹۵,۳۰۵)	۹۰,۲۲۲,۲۷۴,۸۵۵	(۱۷۹,۲۸۷,۹۶۰,۳۰۱)	(۳۶۶,۶۴۸,۳۱۰,۱۳۳)
نقل از صفحه قبل							
تاییدات و امور ماهانه							۳,۴۹۴,۴۸۳,۹۸۱
سرمایه گذاری پارس توشه							(۴,۱۸۵,۱۲۱,۴۷۴)
تراکتورسازی ایران							(۷,۵۵۶,۹۶۱,۰۱۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							(۹,۱۹۱,۹۲۹,۳۰۵)
نفت پارس							(۵,۹۱۳,۲۹۸,۳۹۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس							(۲,۵۲۲,۷۹۷,۴۴۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع							(۴۲۱,۸۸۷,۷۶۹)
گروه دارویی برکت							(۲۲,۶۸۵,۱۸۷,۳۲۲)
داروسازی آوه سینا							(۶۶۲,۶۲۲)
سنگ آهن گهر زمین							۱,۹۹۵,۲۳۲,۷۱۵
سایپا							(۱,۲۲۷,۰۸۸,۲۷۱)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							(۴,۴۸۳,۳۸۱,۹۳۰)
سرمایه گذاری بهمن							(۲۱,۰۸۸,۴۴۷,۶۲۴)
پتروشیمی غدیر							(۳۱۱,۸۶۵,۷۶۵)
سیمان فارس و خوزستان							(۴,۸۹۷,۹۳۵,۵۸۶)
پتروشیمی فناوران							(۱,۹۱۷,۳۸۳)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر							۱,۷۶۳,۱۱۶,۷۷۷
سیمان ارومیه							۴۴۸,۱۲۲,۸۷۸
پتروشیمی شیراز							(۴,۱۹۴,۳۷۸,۱۰۱)
گروه صنعتی بارز							۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر							(۱۲,۸۰۴,۴۶۲,۳۲۴)
شرکت بهمن لیزینگ							(۱,۲۲۰,۵۷۹,۷۲۵)
تکادو							۱,۴۹۶,۲۶۵,۹۲۷
پتروشیمی خراسان							۲,۰۲۷,۴۷۷,۲۳۲
بانک سینا							(۶,۱۰۲,۵۳۱,۰۲۳)
خدمات انفورماتیک							(۹,۰۰۸۱,۹۳۹,۸۷۱)
کالسیمین							(۳۱۷,۳۸۴)
لیزینگ کارآفرین							۶۴,۷۹۸,۱۹۷
لبنیات پاک							(۵,۲۳۵,۹۴۱,۵۴۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین							(۳۳۸,۷۸۱,۶۴۷)
سیمان باقران							(۱,۳۰۷,۷۱۲,۳۸۵)
فولاد هرمزگان جنوب							(۱,۳۸۰,۷۷۹,۷۹۰)
پالایش نفت شیراز							(۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۹۴)
نفت تهران							(۳۲۴,۴۲۴,۸۱۹)
فراوری معدنی ابال کانی پارس							۳۹۸,۷۶۸,۵۱۶
پرداخت الکترونیک سامان کیش							(۹۹۸,۴۴۷,۷۰۷)
دارویی رازک							(۱۵,۱۲۱,۵۲۸,۱۹۸)
پدیده شیمی قرن							(۱,۴۴۴,۰۲۱,۴۱۵)
پتروشیمی جم							(۱,۹۵۶,۰۵۴,۷۸۶)
جمع	۱,۲۲۲,۵۵۹,۰۶۰,۸۶۰	(۱,۱۲۴,۹۶۱,۵۷۲,۴۶۰)	(۱,۱۶۱,۴۱۸,۲۴۰)	(۶,۱۱۲,۷۹۵,۳۰۵)	۹۰,۲۲۲,۲۷۴,۸۵۵	(۲۵۲,۱۴۴,۵۹۱,۰۲۰)	(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۷,۶۴۶)





**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

یادداشت (زبان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار  
 (زبان) تحقق لیافته نگهداری سهام  
 (زبان) تحقق لیافته نگهداری حق تقدم  
 (زبان) تحقق لیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۵/۰۸
۱۶-۱	۳۲۶,۱۶۲,۷۷۷,۷۱۲	۳۳۱,۴۵۵,۵۳۴,۶۰۳	۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹
۱۶-۲	۷,۲۵۹,۱۵,۶۴۶	۱,۲۲۵,۵۲۷,۲۳۳	۲,۴۴۰,۸۱۹,۰۶۶
۱۶-۳	۵۵,۸۹۱,۶۴۸	۵۷۱,۴۲۰,۳۷۸	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴
	۳۳۹,۴۷۹,۴۵۵,۰۰۸	۳۳۲,۱۰۹,۶۶۱,۵۵۷	۶۵,۱۶۷,۶۷۷,۸۴۹

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

سند	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۵/۰۸	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربره	مطالبات	سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری
۹۰۰۲,۱۹۴	۱۰۷,۵۷۶,۲۱۸,۳۰۰	۱۲۳,۹۱۱,۴۴۱,۲۷۱	۱۰۲,۱۹۷,۴۰۷	۵۲۷,۸۸۱,۰۹۲	۱۶,۹۷۵,۳۰۱,۴۷۰	۵۳,۴۲۲,۴۷۹,۲۲۲
۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۵۲,۱۸۲,۵۲۱	۳۷,۰۶۵,۵۰۰	۱۴۲,۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۴,۶۹۸,۰۲۱	۱۱,۲۰۲,۲۸۰,۲۴۰
۴۰۵۵,۴۷۶	۷۲,۰۶۰,۳۴۳,۲۸۰	۸۴,۷۷۵,۲۳۳,۸۲۴	۶۸,۵۰۱,۰۴۵	۳۶۰,۵۳۱,۸۱۶	۱۲,۰۹۷,۹۹۳,۴۰۶	۳,۴۷۸,۵۱۸,۵۸۳
۱۳,۸۶۶,۳۳۱	۷۴,۴۹۳,۲۶۰,۷۸۰	۹۴,۴۲۶,۵۸۹,۹۶۰	۷۰,۷۶۸,۵۹۸	۳۷۲,۴۶۶,۴۰۴	۳۰,۵۷۶,۵۶۴,۰۸۲	۱,۰۱۲,۶۲۶,۷۶۵
۳	۱۱,۷۷۲	۳۰,۸۱۹	(۱۱)	(۵۹)	(۹,۱۱۷)	(۱۶,۲۰۸,۶۶۸,۳۶۱)
۱۵,۸۵۵,۳۰۰	۹۱,۶۴۳,۳۴۴,۰۰۰	۱۱۸,۹۶۹,۷۷۱,۶۳۳	(۸۷,۰۶۱,۴۵۲)	(۴۵۸,۲۱۸,۱۷۰)	(۲۷,۸۷۱,۴۱۷,۲۴۵)	(۸,۲۷۱,۷۲۷,۶۹۵)
۸,۴۵۷,۰۰۰	۲۵,۷۰۹,۲۸۰,۰۰۰	(۴۸,۷۰۶,۶۸۹,۷۴۸)	(۲۴,۴۲۳,۸۱۶)	(۱۲۸,۵۶۶,۴۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۱۷۹,۹۶۴)	(۱۲,۵۰۰,۱۷۹,۹۶۴)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۲۳,۳۲۸,۵۷۸)	(۳۱,۹۹۹,۸۰۰)	(۱۶۸,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۹,۴۵۸,۳۷۸)	(۲,۳۷۹,۸۴۸,۷۶۵)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۷۹,۶۶۹,۸۰۰)	(۱۴,۸۹۹,۹۹۰)	(۷۸,۴۲۱,۰۰۰)	(۸,۸۸۸,۷۷۰,۷۹۰)	(۱۲,۵۲۲,۵۲۲,۸۳۵)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۹۲,۸۱۳,۵۶۰)	(۳۲,۴۴۷,۲۰۰)	(۱۲۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۶۳,۴۰۰,۷۴۰)	(۱۲,۴۹۹,۵۲۲,۸۰۰)
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۵۰,۳۲۰,۱۸۸)	(۶۶,۷۰۷,۰۰۰)	(۳۴۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۶,۸۵۷,۸۸۸)	(۱۸,۴۳۵,۷۱۶,۱۸۷)
۱	۶۰۰	(۶,۵۲۳)	(۶)	(۳۰)	(۵۰۹)	(۵۶,۹۷۴,۴۵۱)
۱۰,۲۱۳,۳۴۹	۱۲۷,۱۵۶,۱۹۵,۰۰۰	(۴۴,۶۰۷,۸۷۱,۵۶۹)	(۱۲,۰۷۹,۳۸۵)	(۶۳۵,۷۸۰,۹۷۵)	(۱۸,۲۰۸,۲۵۵,۸۸۰)	۹۵۸,۶۶۰,۳۰۸
۱۸,۰۲۲,۹۵۶	۱۱۸,۴۶۱,۷۹۱,۴۶۰	(۴۱,۲۸۱,۲۶۶,۸۸۶)	(۱۱۲,۴۴۳,۷۰۲)	(۵۹۱,۸۰۸,۹۵۷)	(۳,۳۲۲,۷۲۶,۱۸۵)	۱,۲۱۱,۱۵۲,۳۸۵
۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۷۴,۴۶۶,۵۷۸)	(۳۲,۱۳۶,۰۰۰)	(۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۰۲,۰۰۲,۵۷۸)	۶۰۸,۸۸۸,۲۱۲
۸۹۹,۳۰۰	۸۷,۰۰۷,۲۷۵,۰۰۰	(۸۲,۸۸۰,۲۹۱,۶۲۲)	(۸۲,۶۵۶,۹۱۱)	(۴۴۵,۰۳۶,۴۷۵)	(۴,۵۱۸,۹۱۶,۹۷۴)	(۸,۸۱۵,۸۸۶,۲۱۵)
۱۴,۵۰۰,۴۴۴	۱۴۳,۸۴۳,۴۱۲,۴۸۰	(۵۲,۵۰۶,۶۶۱,۱۵۰)	(۴۴,۶۵۱,۱۲۴)	(۷۱۹,۲۱۷,۰۶۲)	(۱۲,۴۹۱,۳۰۷,۷۴۵)	(۳,۴۹۰,۷۸۸,۵۶۶)
۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۸۵,۳۱۶,۱۹۵)	(۲۴,۷۶۶,۵۵۰)	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۴,۵۰۲,۰۴۹)	۲,۴۴۶,۵۵۹,۹۱۱
۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۷۲۰,۴۰۰,۴۰۹)	(۶۲,۶۶۲,۰۰۰)	(۵۲,۶۶۲,۰۰۰)	(۴,۸۸۸,۱۰۰,۰۰۴)	(۲,۸۷۸,۴۱۷,۷۳۱)
۸,۶۸۲,۳۲۷	۲۰,۸۱۵,۳۲۰,۴۵۸	(۲۵,۵۷۹,۸۷۸,۱۶۱)	(۱۹,۷۷۶,۸۴۹)	(۱۹,۷۷۶,۸۴۹)	(۷,۵۵۴,۸۹۰,۵۶۶)	۶۴۴,۴۹۹,۶۱۹
۵۷۲,۸۸۹	۱۹,۵۱۷,۹۶۴,۸۹۰	(۲۶,۹۵۵,۹۲۳,۰۵۵)	(۱۸,۵۲۲,۰۶۷)	(۹۷,۵۸۹,۸۲۴)	(۶,۱۲۲,۲۸۱,۹۹۸)	۴۶۶,۵۲۴,۱۸۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۰۲,۴۴۵,۹۹۸)	(۱۲,۱۳۶,۰۰۰)	(۷۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۲۴,۵۵۲,۱۰۹)	۶۸۰,۱۹۱,۵۱۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۲۶,۱۷۸,۸۵۹)	(۱۹,۶۹۸,۲۵۰)	(۱۰۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۵,۰۰۰)	(۶۶۶,۴۷۷,۵۶۶)
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۰۸۵,۳۴۵,۳۷۵)	(۵۵,۷۴۸,۰۰۰)	(۲۹۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۷۱,۲۷۸,۳۷۰)	.
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۲۵,۷۱۶,۵۲۰)	(۱۰,۹۶۶,۸۵۰)	(۵۷,۶۱۵,۰۰۰)	(۲,۶۱۸,۸۶۸,۴۷۴)	.
۲,۵۸۹,۷۴۴	۷,۶۸۹,۳۳۱,۶۶۸	(۱۰,۴۶۲,۳۴۹,۱۴۴)	(۷,۳۰۴,۷۷۰)	(۳۸,۴۴۶,۱۵۸)	(۸,۳۹۱,۸۲۸,۳۳۶)	.
۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۱۱,۳۲۸,۸۲۶)	(۱۴,۴۴۹,۵۰۰)	(۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۱,۸۲۸,۳۳۶)	.
۲۴,۵۳۲,۶۶۶	۲۳,۰۰۸,۳۰۱,۰۰۰	(۳۳,۰۰۰,۸۱۱,۴۶۸)	(۳۱,۳۵۷,۸۸۶)	(۱۶۵,۰۴۱,۵۰۵)	(۱۰,۱۸۸,۹۰۹,۸۰۹)	.
۲۲۵,۶۰۲	۸,۳۶۲,۸۳۱,۴۰۰	(۲,۴۸۰,۰۷۱,۶۵۹)	(۷,۹۴۴,۶۹۰)	(۴۱,۸۱۴,۱۵۷)	۵,۸۲۸,۰۰۰,۸۹۴	.
۶۰۷,۴۷۲	۱۷,۴۹۵,۱۹۳,۶۰۰	(۱۲,۳۲۲,۸۷۸,۷۶۴)	(۱۶,۶۲۰,۴۴۴)	(۸۷,۴۷۵,۱۶۸)	۵۰,۴۸۸,۲۱۸,۴۴۴	.
۱,۸۹۲,۳۱۸	۴,۱۰۲,۵۴۵,۴۴۴	(۵,۸۸۱,۶۳۳,۴۹۶)	(۳,۸۹۷,۶۱۸)	(۲۰,۵۱۲,۷۲۷)	(۱,۸۰۲,۴۹۸,۲۱۷)	.
۲,۵۲۱,۵۸۵	۲۶,۵۵۲,۲۹۰,۰۰۰	(۴۴,۶۱۶,۲۸۲,۷۱۸)	(۲۵,۲۲۴,۶۷۶)	(۱۲۲,۷۶۱,۴۵۰)	(۱۸,۲۷۱,۹۷۸,۷۱۴)	.
۳۲۶,۰۷۷	۷,۸۰۶,۲۸۴,۲۸۰	(۹,۵۵۷,۴۶۹,۲۷۱)	(۷,۴۱۵,۹۶۹)	(۳۹,۰۴۱,۴۱۷)	(۱,۷۹۷,۳۲۳,۲۷۷)	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۱۷,۳۳۱,۸۱۸)	(۱۴,۷۰۶,۰۰۰)	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۹,۴۳۷,۸۱۸)	.
۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۲,۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۷۹,۱۹۰,۴۶۴)	(۲۱,۵۰۳,۴۴۰)	(۱۱۳,۱۷۶,۰۰۰)	(۶,۶۷۸,۴۹۸,۹۰۴)	.
۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۹۳,۱۸۲,۸۲۸)	(۹,۱۲۴,۷۵۰)	(۴۸,۰۲۵,۰۰۰)	(۲,۴۴۵,۳۳۲,۵۷۸)	.
۶,۱۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۲,۴۸۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۱۱۹,۵۰۶)	(۲۰,۰۱۸,۸۵۶)	(۱۰۵,۳۶۲,۴۰۰)	(۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۱,۳۱۳,۵۰۰)	(۲۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۵۲۳,۵۰۰)	.
۲,۱۶۹,۳۷۵	۵۵,۱۴۵,۵۱۳,۵۰۰	(۵۸,۹۰۸,۴۱۱,۹۹۴)	(۵۲,۳۸۸,۲۳۷)	(۳۷۵,۲۲۷,۵۶۳)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۹۸,۴۴۲,۷۱۸)	(۳۶,۳۵۱,۷۵۰)	(۹۹۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۰,۹۱۹,۶۶۸)	.
۱۸۷,۴۱۲	۲۱,۷۷۲,۵۲۶,۱۶۰	(۲۲,۷۷۲,۶۹۵,۲۹۶)	(۲۰,۶۸۴,۸۵۰)	(۱۰۸,۸۶۷,۶۳۱)	(۲,۱۲۹,۷۲۱,۶۱۷)	.
۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۵۵,۷۱۵,۸۸۵)	(۱۷,۱۸۱,۳۲۰)	(۹۰,۴۲۸,۰۰۰)	(۶۰۷,۷۲۵,۲۰۵)	.
۴۶۵,۲۷۶	۴,۹۲۳,۶۷۸,۰۰۰	(۵,۰۹۸,۳۴۶,۸۴۴)	(۴,۶۷۷,۴۹۴)	(۲۴,۶۱۸,۳۹۰)	(۱۵۳,۹۵۴,۶۶۹)	.
۱,۶۲۳,۱۵۴,۹۱۶,۶۹۲					(۶,۴۶۶,۴۵۲,۳۲۷)	
					(۲,۸۰۷,۷۲۴,۶۱۱,۷۶۶)	
					(۳۴,۱۶۶,۲۲۷,۷۱۴)	
					(۸,۱۱۵,۷۷۴,۵۸۳)	
					(۱,۵۲۱,۹۹۷,۱۷۱)	
					(۱,۳۴۹,۶۶۱,۸۷۲,۶۵۲)	
					(۸۸,۶۹۶,۴۷۵,۱۱۹)	

نت، نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
 نفت ایرانول  
 سرمایه گذاری دارویی تامین  
 لایش نفت اصفهان  
 صنایع ماشین های اداری ایران  
 سرمایه گذاری صبا تامین  
 بانک اقتصادنوین  
 زغال سنگ پروده طیس  
 کویر تابر  
 بانک پارسیان  
 ایران خودرو  
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  
 سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)  
 ملی صنایع مس ایران  
 توسعه معادن فولاد  
 تولیدات پتروشیمی قائد بصیر  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 بانک ملت  
 صنعت غذایی کورش  
 سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)  
 تولید مواد اولیه دارویی پخش  
 سرمایه گذاری صدر تامین  
 سبحان شاهرود  
 گروه بهمن  
 پاما  
 سرمایه گذاری سبحان  
 توزیع دارو پخش  
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  
 صنایع شیمیایی کمیان گران امروز  
 صنایع ریخته گری ایران  
 ایران پلاسما تایرویدر  
 داروسازی اسوه  
 کالسیمین  
 قند مروشد  
 کاشی الوند  
 بیمه دی  
 بیمه پارسیان  
 گسترش نفت و گاز پارسیان  
 پتروشیمی پردیس  
 پلی پروپیلن جم - جم پلان  
 قطعات اتومبیل ایران  
 معدنی املاح ایران  
 داروسازی کاسپین تامین  
 نقل به سقمه بعد



پوست گزارش حسابرسی

دوره ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	
سود (زیان) معنی تافته نگهداری	سود (زیان) معنی تافته نگهداری	سود (زیان) معنی تافته نگهداری	سود (زیان) معنی تافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۸,۶۹۶,۳۷۵,۱۱۹)	(۲۰۸,۷۲۳,۶۱۱,۷۷۶)	(۳۲۶,۱۶۴,۷۷۷,۷۱۴)	(۸,۱۱۵,۷۷۴,۵۸۳)	(۱,۵۴۱,۹۹۷,۱۷۱)	(۱,۹۳۹,۶۶۱,۸۷۲,۶۵۲)	۱,۶۲۳,۱۵۳,۹۱۶,۶۹۲	
۱,۷۴۸,۲۸۶,۰۸۴							
(۲,۵۰۱,۰۶۷,۷۷۲)	(۲,۳۱۴,۷۸۱,۳۳۲)						
(۲۸,۰۶۸)	(۳۷,۷۱۰)						
(۳,۰۳۲)	(۵۰,۸۹,۱۳۰,۸۰۲)						
(۴۳۷,۷۴۴,۰۲۷)							
(۲,۳۵۸,۵۶۵,۰۴۷)							
(۳۹۹,۳۸۷,۷۷۵)	(۲,۷۴۴,۱۷۸,۶۳۸)						
(۵۸۳,۲۱۸,۲۶۱)	۵,۲۵۳,۹۶۶,۴۶۴						
(۱,۸۸۱)	(۴,۰۰۷,۷۲۰,۱۴۲)						
۱,۰۵۴,۳۳۶,۹۵۷							
۳۶,۹۶۷,۰۸۴							
	(۱۱,۸۵۲,۴۸۵,۹۵۴)						
(۴۲۵,۰۲۸,۸۰۳)	(۸,۴۲۹,۳۴۰,۳۰۷)						
۱,۳۵۶,۶۹۲,۳۰۳	(۲,۱۰۰,۶۶۳,۴۷۰)						
۳۳۲,۱۲۱,۸۶۵	(۲,۵۸۷,۹۰۵,۶۷۶)						
(۵۰,۱۰۹,۳۷۴)							
(۱,۹۳۸,۶۹۷,۴۷۷)							
۱,۰۹۶,۲۵,۳۳۸							
۲۱۹,۶۹۰,۰۸۴							
۶,۷۶۰,۳۱۱,۶۶۸							
	(۲۸,۳۱۲,۳۳۰,۵۱۸)						
۲۱,۸۰۶,۹۰۲,۳۷۵	۲,۵۹۰,۴۲۳,۰۱۷						
۵۷,۳۳۱,۷۷۶							
۱,۹۲۳,۱۵۳,۱۷۱							
۳,۴۵۱,۱۹۵,۵۱۴							
(۱,۲۶۱,۴۵۸,۳۳۲)							
	(۱,۷۱۱,۳۱۳,۳۰۱)						
	(۱۷۸,۳۵۳,۵۲۹)						
	(۱,۴۴۹,۳۶۹,۲۴۰)						
	(۴,۵۱۲,۸۵۹,۳۷۸)						
	(۲,۰۹۴,۱۳۵,۰۰۸)						
	(۶,۲۰۲,۲۷۴,۲۹۶)						
	(۱۰,۱۱۹,۸۱۱,۱۷۸)						
	(۸,۰۴۷,۲۴۴,۰۳۸)						
	(۱,۹۵۰,۸۹۸,۷۶۲)						
	(۹۲۶,۶۷۶,۱۵۲)						
	(۱,۱۹۰,۱۰۹,۰۵۷)						
	۲۰۶,۵۶۲,۴۹۱						
	(۷۱۰,۵۸۸,۰۴۱)						
	(۶۹۱,۵۴۸,۷۵۷)						
	(۱۰,۰۱۵,۲۸۴,۰۹۵)						
	(۸۶۶,۷۲۳,۰۰۶)						
	(۷,۵۲۹,۹۱۶,۱۸۸)						
	(۳,۸۳۵,۱۳۷,۴۲۳)						
(۶,۰۶۸,۷۷۰,۹۹۹)	(۳۳۱,۴۵۵,۵۳۴,۶۰۲)	(۳۲۶,۱۶۴,۷۷۷,۷۱۴)	(۸,۱۱۵,۷۷۴,۵۸۳)	(۱,۵۴۱,۹۹۷,۱۷۱)	(۱,۹۳۹,۶۶۱,۸۷۲,۶۵۲)	۱,۶۲۳,۱۵۳,۹۱۶,۶۹۲	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸					
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	(۴,۴۴۲,۸۴۳,۶۰۰)	(۱۹۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۳,۶۰۰)	(۲۷,۹۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	۲۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
		۰	(۲,۸۱۵,۱۷۲,۰۴۶)	(۷۱,۷۰۷,۷۴۹)	(۱۳,۶۲۴,۴۷۲)	(۱۷,۰۷۱,۳۸۹,۶۲۵)	۱۴,۳۴۱,۵۴۹,۸۰۰
۴,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۲۲۵,۵۴۷,۲۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)	(۱,۲۲۵,۵۴۷,۲۳۲)	(۷,۲۵۹,۰۱۵,۶۴۶)	(۱۹۰,۱۴۷,۷۴۹)	(۲۶,۱۲۸,۰۷۲)	(۴۵,۰۶۲,۲۸۹,۶۲۵)	۲۸,۰۲۹,۵۴۹,۸۰۰	۰

زغال سنگ پروده طبس  
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
 توسعه معادن و فلزات  
 سرمایه گذاری دارویی تامین  
 سرمایه گذاری سپه

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸					
		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	
(۷۵۳,۸۲۸)	(۱۱۴,۱۸۷)	(۱۳,۴۱۷,۴۶۷)	(۵۴,۶۰۰)	(۳۱۳,۲۶۲,۸۶۷)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	سکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۵,۳۷۶,۰۹۳)	۰	(۱۷,۰۵۳,۰۵۷)	(۴,۷۳۲,۰۰۰)	(۲۶,۰۱۲,۳۲۱,۰۵۷)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
(۴۴,۳۱۴,۰۵۷)	۰	۱۶۳,۱۳۸,۶۱۵	(۱,۴۰۵,۳۹۰)	(۷,۵۵۷,۳۷۷,۹۹۵)	۷,۷۲۱,۹۲۲,۰۰۰	۷,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۲۰۶
۷۷,۵۷۸,۵۰۰	۰	(۲۶۳,۹۵۲,۱۵۰)	(۱,۱۷۴,۹۹۲)	(۶,۷۱۸,۷۷۷,۱۵۸)	۶,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	سکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۰	۰	(۳۶۲,۵۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۸۰,۵۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲
۰	۰	۷۵,۷۵۴,۹۱۱	(۵۰۳,۲۲۴)	(۲,۶۸۸,۷۱۰,۱۶۵)	۲,۷۶۴,۹۶۸,۳۰۰	۲,۹۴۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۹,۶۳۲,۰۶۳	(۲۶۶,۱۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت صبا اربوند ملت ۱۱۱۳-۱۴۰۰
(۱۰,۱۹۶,۸۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸
۹,۶۳۹,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۷-ش.خ سایر ۲۰۲
(۶۷,۳۶۸,۴۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
۶۶,۴۸۷,۹۴۷	۲۲,۴۹۵,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	سکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
(۱۵۸,۷۴۲,۴۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۷-ش.خ خاص نوین ۲۰۴
۲۹,۹۱۸,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱۰
۱,۳۲۶,۴۹۴,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱,۰۵۰,۵۳۴,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱,۳۵۴,۵۵۴,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۰	۵۴۸,۴۰۴,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴	۵۷۱,۴۲۰,۲۷۸	(۵۵,۸۹۱,۶۴۸)	(۸,۰۵۲,۲۰۶)	(۴۴,۲۹۰,۷۲۹,۷۴۲)	۴۴,۲۴۲,۸۹۰,۳۰۰	۰	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		سود سهام
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
		۲,۳۱۸,۹۹۷,۸۸۰	۸۱۰,۰۰۵,۹۵۶	۲,۴۰۰,۰۰۳,۸۳۶	۴۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		لاد مبارکه اصفهان
		۵,۳۱۹,۶۰۳,۹۴۰		۵,۳۱۹,۶۰۳,۹۴۰	۱,۹۳۰	۲,۷۰۴,۴۵۸	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
		۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰		۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	۴,۷۵۰	۲,۴۵۸,۶۷۵	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری دارویی تأمین
		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		روه پتروشیمی س. ا. ایرانیان
		۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سرمایه گذاری سبحان
		۴۰۵,۰۰۰,۵۶۲۲		۴۰۵,۰۰۰,۵۶۲۲	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
		۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰		۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	۵۰۰	۷۴۵,۲۱۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شنت و دامداری فکا
		۱۰۱,۵۹۰,۸۴۸	۱,۸۰۹,۱۵۲	۱,۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه گذاری پارس آریان
		۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پتروشیمی پردیس
		۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری صبا تأمین
		۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری صدرتأمین
		۵۰۳,۴۴۸,۲۷۶	۵۶,۵۵۱,۷۲۴	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		فند مرودشت
		۲۴۵,۴۴۲,۵۶۶	۷,۷۵۹,۸۲۲	۲۷۲,۲۲۲,۳۸۸	۴۴	۸,۴۸۲,۳۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه صنعتی رنا
		۷,۶۳۶,۹۷۰,۵۴۲	۲۰,۹۲۳,۳۰۷	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۳,۵۳۰	۲,۱۶۹,۳۷۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گسترش نفت و گاز پارسیان
	۶۰۸,۷۳۵,۹۳۶				۲۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فولاد مبارکه اصفهان
					۲۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فولاد مبارکه اصفهان
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰					۶۳۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰				۳,۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری دارویی تأمین
۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰				۱,۱۳۸	۱۳۳,۲۴۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۶,۶۳۶,۸۰۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰				۴,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری صبا تأمین
	۶,۹۵۶,۶۴۶,۲۱۷				۴,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری صبا تأمین
۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰					۲۵۷	۶,۳۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پتروشیمی ارومیه
	۱,۵۴۵,۰۰۲۴				۲۵۷	۶,۳۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پتروشیمی ارومیه
۱,۶۳۷,۰۰۹۰					۵۰	۵,۳۸۶,۴۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		ایران ترانسفو
۲۳۵,۵۹۵,۳۱۹					۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تأمین سرمایه آمین
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۳۰۰	۳۷,۲۳۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تأمین سرمایه آمین
	۲۷۲,۷۲۷,۲۷۲				۳۸۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		مخابرات ایران
۱۰,۱۴۱,۵۵۲					۲۸۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۹۱۶,۷۴۴,۱۸۶					۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		ملی صنایع مس ایران
۹۳۴,۵۵۲,۸۴۷					۲,۸۵۰	۵۹۶,۶۸۴	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		توسعه معادن و فلزات
۸۶۷,۳۲۹,۸۳۴					۶۶	۴,۹۱۶,۷۳۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		صنایع لاستیکی سپند
۱,۵۶۲,۴۹۳,۴۷۰					۳۰۰	۴,۳۵۹,۸۸۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		بانک ملت
۳۱۲,۹۳۳,۳۱۸					۱,۱۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		بیمه پارسیان
۱,۱۷۱,۹۲۸,۹۱۲					۱,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		صنایع پتروشیمی گرماتاش
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰					۲۰۰	۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۶۸۸,۱۸۲,۹۷۳					۲۲۰	۴,۹۷۷,۷۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		پالایش نفت تهران
۵,۹۶۱					۴,۱۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		صنایع ماشین های اداری ایران
۹۴۷,۱۸۰,۱۷۲					۴,۱۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		بیمه دی
۱۱,۰۹۰,۶۴۲,۳۰۲					۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		پالایش نفت تبریز
۳,۵۹۶,۱۶۵,۱۹۲										پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳,۵۹۶,۰۵۹,۱۱۳										نقل به صفحه بعد
۲۸,۴۵۹,۰۹۸,۴۲۱	۱۱,۳۹۴,۳۹۱,۲۵۰	۵۱,۵۳۹,۳۹۰,۹۲۵	۱۶۸,۰۴۹,۸۶۱	۵۱,۷۰۷,۴۴۰,۷۸۶						



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۸,۵۱۱	۳,۰۰۰	۵۱,۷۰۷,۴۴۰,۷۸۶	۱۶۸,۰۴۹,۸۶۱	۵۱,۵۳۹,۳۹۰,۹۲۵	۱۱,۳۹۴,۲۹۱,۲۵۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۶۸,۲۳۹	۳۲۰				۵۶,۸۴۶,۲۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰					
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰				۶۸,۲۶۶,۸۳۲	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸				۱۵۸,۲۸۰,۳۷۴	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۲۰۰	۶۰				۱۲,۰۰۰	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۲۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰					
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۸۹۸,۹۳۸	۲,۰۵۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱,۳۴۵,۲۴۰	۲,۶۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۹۲,۸۰۲	۲,۱۳۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۵,۴۶۲	۲,۳۵۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۴	۱۲۸,۷۷۴	۲,۹۸۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۱	۲۸					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۲۰۰,۱۱۰	۱۰,۲۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۱۴,۶۵۲	۱۰,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۹۴۲,۳۲۶	۴۱۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۵۱,۳۹۲	۴۵۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۲۴۳,۳۳۳	۳۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۴۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۲۰۰,۹۶۴	۴۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲۶,۱۲۹	۱۶۵					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۶۱۱	۱,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۲۶	۶۴,۰۰۰					
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۴۱	۲۳,۰۰۰					
۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۳	۱۲,۸۰۷,۶۹۶,۶۶۱	۵۱,۵۳۹,۳۹۰,۹۲۵	۱۶۸,۰۴۹,۸۶۱	۵۱,۷۰۷,۴۴۰,۷۸۶				

از صفحه قبل  
 پید ماکیان  
 سرمایه گذاری بهمن  
 تک سینا  
 تک سینا  
 ولاد خوزستان  
 ولاد خوزستان  
 به البرز  
 سرمایه گذاری خوارزمی  
 سرمایه گذاری خوارزمی  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 داروسازی آوه سینا  
 سرمایه گذاری سپه  
 پلیمر آریا ساسول  
 پالایش نفت اصفهان  
 زغال سنگ پروده طبس  
 سرمایه گذاری غدیر  
 داروسازی کاسپین تامین  
 سیمان هگمتان  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 همکاران سیستم  
 سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری  
 نفت ایرانول  
 تولیدات پتروشیمی قائد بمبیر  
 دارویی رازک  
 گروه بهمن  
 پتروشیمی امیرکبیر  
 پتروشیمی غدیر  
 پتروشیمی اراک  
 ذوب آهن اصفهان  
 بهمن دیزل  
 پاکدیس  
 فرآورده های نسوز آذر  
 صنعت غذایی کورش  
 فراپورس ایران  
 لیژینگ کار آفرین  
 کالسیمین  
 پتروشیمی فن آوران  
 پتروشیمی زاگرس



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰**

- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵	۵۶,۸۰۸,۲۶۰	۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵
۱۸-۲	۸۵۵,۳۶۲	۵۲۳,۱۷۱,۳۸۳	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵
	<b>۷,۸۷۲,۸۱۹,۹۵۷</b>	<b>۵۷۹,۹۷۹,۶۴۳</b>	<b>۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰</b>

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶,۹۰۳,۶۱۲	.	۲۶,۹۰۳,۶۱۲
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	.	۱۶٪	۲۱,۶۵۰,۵۲۰	.	۲۱,۶۵۰,۵۲۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	۱۹٪	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	.	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۴۲,۸۹۶,۸۰۷	.	۶۴۲,۸۹۶,۸۰۷
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	.	۱۸٪	۸۹,۷۲۴,۰۵۳	.	۸۹,۷۲۴,۰۵۳
متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	.	۱۸٪	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	.	۵۳,۳۶۶,۷۳۳
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۷۷۲,۵۴۶,۲۳۳	.	۱,۷۷۲,۵۴۶,۲۳۳
متعدد	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	.	۱۵٪	۴۲,۱۸۹,۲۳۳	.	۴۲,۱۸۹,۲۳۳
متعدد	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	.	۱۵٪	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	.	۳۸,۶۷۴,۳۸۱
متعدد	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	.	۱۸٪	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	.	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱
متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۹۷,۳۲۲,۴۱۵	.	۵۹۷,۳۲۲,۴۱۵
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۹,۸۲۲,۲۲۷	.	۱۹,۸۲۲,۲۲۷
متعدد	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	.	۱۸٪	.	.	.
				<b>۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵</b>		<b>۷,۸۷۱,۹۶۴,۵۹۵</b>
						<b>۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵</b>
						<b>۵۶,۸۰۸,۲۶۰</b>
						<b>۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵</b>

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸		
			سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۱۰٪	۸۲۱,۸۳۶	.	۸۲۱,۸۳۶
۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۳۳,۵۲۶	.	۳۳,۵۲۶
			<b>۸۵۵,۳۶۲</b>		<b>۸۵۵,۳۶۲</b>

بانک پارسیان

بانک سامان سی تیر



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۵,۴۸۶,۹۰۱,۴۲۹	۱,۶۹۲,۸۹۶,۱۴۴	۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶
در آمد سود سهام	۶	۶
۱,۲۷۶,۲۹۵,۴۵۴	۱,۳۱۲,۸۷۵,۵۸۷	۱,۷۰۵,۱۵۶,۵۰۱
سود سپرده بانکی	۳,۰۰۵,۷۷۱,۷۳۷	۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳
تعدیل کارمزد کارگزار		
۶,۷۶۳,۱۹۶,۸۸۳		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۱۶,۴۰۶,۷۷۲,۵۹۸	۱۴,۳۷۸,۳۶۰,۸۱۷	۲۳,۱۶۷,۵۷۶,۸۶۷
مدیر سابق ( کارگزاری صبا تأمین)		
۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲		۲,۹۴۰,۹۰۲,۸۷۹
مدیر فعلی ( سپدگردان اندیشه صبا)		
۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	۱,۲۹۲,۰۷۴,۱۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی سابق ( مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)		
۵۹,۸۳۵,۵۹۴		
متولی فعلی ( موسسه حسابرسی شهود امین)		
	۵۳,۴۴۱,۳۰۷	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۵
حسابرس فعلی (رازدار)		
۱۷,۷۶۶,۶۰۸,۱۹۲	۱۵,۷۲۳,۸۷۶,۲۹۴	۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱
حسابرس قبلی (فاطر)		

مدیر سابق ( کارگزاری صبا تأمین)  
 مدیر فعلی ( سپدگردان اندیشه صبا)  
 متولی سابق ( مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)  
 متولی فعلی ( موسسه حسابرسی شهود امین)  
 حسابرس فعلی (رازدار)  
 حسابرس قبلی (فاطر)

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۷۴۸,۶۶۲	۲۳۵,۲۱۷,۵۰۰	۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳
هزینه نرم افزار		
	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳
هزینه تصفیه		
۵۲,۶۴۸,۶۲۶		۶,۳۴۳,۵۰۲
حق پذیرش و عضویت در کانون		
۳,۱۴۳,۲۹۴	۴۳۲,۵۸۲	۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸
کارمزد بانکی		
۵۰۴,۵۴۰,۵۸۲	۱,۱۰۸,۷۵۰,۲۷۵	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۲,۱۳۶,۶۰۹		
هزینه تسهیلات		
۲,۱۳۶,۶۰۹		

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۹۷,۸۹۸,۵۱۰,۱۶۹	۲۹۳,۵۴۳,۸۶۲,۹۳۴	۱,۰۲۳,۱۷۲,۶۱۲,۹۵۲
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		
(۷,۵۵۷,۵۸۰,۷۲۳)	(۵۰۲,۶۳۶,۴۳۲,۹۹۴)	(۷۸۱,۳۷۸,۵۷۷,۷۲۳)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۰۹۰,۹۲۵,۰۱۰,۶۰)	۲۴۱,۷۹۴,۰۴۵,۳۲۹
۹۰,۳۴۰,۹۲۹,۴۴۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
بالادانیت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۴- تجمعات وجهی های احتمالی

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

- ۱- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۴ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض و رأی صادره منفی بر رفع تراض بوده است.
- ۲- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۵ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۱ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض و رأی صادره منفی بر رفع تراض بوده است.
- ۳- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۲۱ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۴- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۷ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۹۰ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض و رأی صادره منفی بر رفع تراض بوده است.
- ۵- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۶- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		درصد تفکیک	
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگران اندیشه صبا
سرمایه گذاری صبا تامین	مؤسس	عادی	۱۰۰,۰۰۰	فقطی	
زهرابرخ جی	مدیر سرمایه	عادی	۲۰۱		
سیدعلی خسرو شاهی	مدیر سرمایه	عادی	۱۰۱		
پهروز لشکری	گزارش	عادی	۱۰۱		



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۶

