



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

باسلام ،

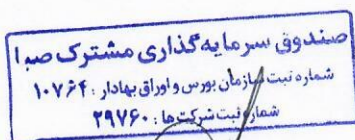
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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.

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اندیشه صبا	هادی قره باغی یامچی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی شهود امین	حسن روح افشاری	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۰۸۲,۷۲۵,۸۴۸,۸۱۵	۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۴,۰۰۷,۳۹۸	۴۳۴,۲۲۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۲,۴۸۶,۲۸۲,۶۶۳	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲
حساب های دریافتی	۸	۶۶,۱۹۳,۱۳۸,۹۹۹	۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴
جاری کارگزاران	۹	.	۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱
سایر دارایی ها	۱۰	۵۰۰,۷۹۶,۸۹۷	۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹
موجودی نقد	۱۱	۵۵,۶۳۶,۱۲۳,۰۳۰	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶
جمع دارایی ها		۲,۲۸۷,۶۴۶,۱۹۷,۸۰۳	۱,۸۰۹,۳۱۸,۸۶۱,۳۴۰

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	۳۳,۹۷۵,۴۵۴,۸۴۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۷,۲۸۱,۲۳۲,۱۹۷	۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۰۴۹,۲۰۲,۳۵۸	۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵
جمع بدهی ها		۸۵,۳۰۵,۸۸۹,۳۹۹	۴۷,۲۲۶,۱۲۷,۵۰۹
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۲۰۲,۳۴۰,۳۰۸,۴۰۳	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۰۴۴,۱۳۴	۴۵,۴۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۳۶,۶۱۴	۳۸,۷۳۵,۸۲۶

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



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

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۹,۳۶۵,۵۴۴,۵۴۲	(۴۳۹,۴۸۲,۹۵۹,۸۰۵)	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۴,۷۷۶,۲۶۷,۹۷۰	(۲۱۴,۷۳۲,۱۴۰,۹۸۵)	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)
۱۷ سود سهام	۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵	۱۹,۰۷۹,۵۷۰,۹۷۷	۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۰,۶۹,۲۹۸,۰۲۵	۱,۵۹۹,۳۲۹,۰۸۹	۲,۵۲۹,۳۱۶,۰۲۰
۱۹ سایر درآمدها	۶,۷۳۱,۹۱۹,۳۸۱	۳,۵۱۸,۳۴۲,۶۲۵	۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳
جمع درآمدها	۲۷۳,۲۹۵,۳۸۱,۹۹۳	(۶۳۰,۰۱۷,۸۵۸,۰۹۹)	(۴۶۸,۴۸۰,۱۵۱,۸۰۱)
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۳,۶۷۱,۶۰۹,۳۴۵)	(۲۱,۲۶۰,۹۴۷,۶۴۹)	(۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۸۶۷,۶۳۵,۷۶۲)	(۱,۲۸۵,۲۵۲,۷۳۰)	(۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۲۴۸,۷۵۶,۱۳۶,۹۸۶	(۶۵۲,۶۶۴,۰۵۸,۴۷۸)	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
۲۲ هزینه های مالی	(۳,۱۳۶,۶۰۹)		
سود (زیان) خالص	۲۴۸,۷۵۴,۰۰۰,۳۷۷	(۶۵۲,۶۶۴,۰۵۸,۴۷۸)	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۱۱.۹۲٪	-۵۳.۶۶٪	-۲۷.۸۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۲.۷۷٪	-۴۶.۶۷٪	-۳۶.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۵,۴۹۰	۳۸,۲۴۵	۲,۰۱۰,۵۲۸,۷۱۳,۰۷۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۸,۹۹۷	۱۶,۸۵۲	۲۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای صادر شده بابت تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۴,۷۳۷,۰۵۱	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷,۴۰۴)	(۲۰,۱۱۴)	(۲۰,۱۶۳)
سود (زیان) خالص	.	۲۴۸,۷۵۴,۰۰۰,۳۷۷	(۴۹۷,۴۷۵,۰۱۴,۴۷۰)
۲۳ تعدیلات	.	۱۸۶,۵۴۲,۲۳۴,۱۹۵	۲۴۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۴۴,۱۳۴	۳۴,۹۸۳	۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱

بازده ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استناد شده

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

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استناد شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۱

بازده میانگین سرمایه گذاری ۳-

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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.sabaamcir 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳-۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۲۴.۶۰۰.۰۰۰ ریال یا ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع مبلغ ۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار است. ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۸.۰۰۰ ریال. ۲- به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۴۰۰۰ ریال. ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۵- 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 میگردد.

توضیحات:

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

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. ۱۱، 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 حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۰۵/۰۸			۱۴۰۱/۰۳/۰۸		
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
۵.۱۴٪	۹۳,۰۷۸,۱۷۷,۵۴۳	۹۷,۴۹۷,۷۷۴,۷۹۴	۴.۸۹٪	۱۱۱,۷۷۷,۶۹۰,۰۹۰	۱۳۲,۵۸۱,۸۸۱,۰۱۸
۶.۶۴٪	۱۲۰,۱۳۹,۹۱۷,۴۹۹	۱۰۱,۱۷۶,۰۸۲,۱۲۲	۱۴.۴۹٪	۳۳۱,۴۹۵,۹۸۴,۴۱۹	۲۸۳,۸۴۰,۱۷۳,۰۵۷
۲۰.۱۳٪	۳۶۴,۱۵۶,۷۸۹,۵۷۵	۳۲۱,۲۵۸,۸۴۳,۸۹۶	۱۳.۳۸٪	۳۰۶,۱۰۴,۶۳۶,۲۸۷	۲۳۹,۷۹۷,۷۹۱,۱۶۱
۴.۵۲٪	۸۱,۸۵۴,۰۴۶,۱۱۶	۹۵,۸۵۵,۸۶۶,۹۳۴	۶.۲۵٪	۱۴۲,۹۴۲,۴۱۰,۷۷۵	۱۴۷,۹۶۵,۸۰۳,۵۲۸
۴.۶۶٪	۸۴,۲۹۱,۲۶۶,۳۸۴	۱۰۵,۱۳۴,۶۸۴,۴۶۱	۷.۲۱٪	۱۶۴,۸۴۲,۳۳۳,۷۴۶	۱۴۵,۶۵۵,۰۶۷,۲۹۰
۴.۶۳٪	۸۳,۷۱۹,۵۵۷,۳۱۱	۷۸,۲۳۱,۶۷۷,۹۷۶	۳.۳۶٪	۷۶,۹۱۷,۵۲۳,۹۹۹	۷۶,۹۵۸,۱۶۹,۸۸۴
۷.۴۴٪	۱۳۴,۵۴۵,۴۸۰,۹۷۱	۱۲۱,۹۹۷,۳۳۳,۸۷۰	۹.۳۱٪	۲۱۳,۰۹۹,۳۸۶,۵۸۵	۱۷۸,۷۵۸,۶۴۳,۴۷۲
۸.۰۱٪	۱۴۴,۸۸۸,۳۶۹,۵۸۷	۱۲۱,۴۹۵,۷۷۹,۳۵۷	۶.۴۶٪	۱۴۷,۶۹۱,۶۲۰,۳۴۸	۱۵۱,۴۷۱,۴۸۱,۶۶۶
۴.۶۹٪	۸۴,۸۹۵,۴۸۸,۳۴۲	۱۰۹,۱۰۶,۸۷۳,۷۴۲	۲.۲۹٪	۵۲,۳۱۴,۰۶۶,۸۳۹	۹۲,۸۷۲,۰۲۶,۳۳۰
۴.۹۹٪	۹۰,۲۹۰,۸۲۱,۳۸۶	۱۰۶,۴۲۹,۶۸۶,۷۷۲	۴.۵۷٪	۱۰۴,۵۳۷,۹۸۰,۹۵۵	۱۳۵,۸۲۳,۴۸۴,۵۰۳
۴.۶۴٪	۸۴,۹۱۱,۹۷۱,۹۲۲	۷۶,۹۴۷,۶۷۹,۸۸۶	۱۰.۸۴٪	۲۴۷,۹۶۹,۴۰۳,۷۸۰	۲۴۷,۵۹۷,۰۳۶,۹۵۱
۴.۳۵٪	۷۶,۸۲۹,۴۴۸,۷۶۹	۹۵,۴۹۱,۰۳۹,۱۶۴	۱.۹۹٪	۴۵,۴۸۸,۹۰۶,۶۱۷	۴۸,۷۱۲,۷۷۲,۱۱۱
۰.۰۰٪	۲۹,۰۴۶	۳۲,۰۷۸	۰.۳۵٪	۸,۰۰۵,۷۷۹,۹۸۷	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۹
۱.۹۱٪	۳۴,۵۱۷,۸۸۷,۲۲۱	۳۲,۸۴۵,۸۰۳,۶۱۳	۰.۰۰٪	۱۴,۴۷۷	۱۹,۸۱۱
۱.۴۳٪	۲۵,۹۱۸,۶۴۱,۰۸۹	۲۹,۴۳۹,۹۴۸,۱۷۶	۳.۱۹٪	۵۰,۱۲۹,۹۵۶,۲۱۱	۷۱,۳۷۵,۷۸۱,۲۸۳
۲.۸۶٪	۵۱,۷۲۸,۵۲۳,۰۰۸	۴۷,۶۱۷,۳۸۱,۰۹۶	۱.۳۷٪	۳۱,۴۳۷,۸۲۵,۳۰۰	۲۹,۵۶۶,۱۱۲,۸۵۸
۰.۰۰٪	-	-	۱.۵۵٪	۳۵,۳۷۶,۳۵۱,۴۰۰	۳۶,۳۵۶,۴۷۳,۹۱۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۵٪	۱۲,۶۸۴,۰۷۸,۰۰۰	۱۲,۲۹۳,۱۸۲,۸۲۸
۰.۴۴٪	۷,۹۸۰,۷۴۲,۱۵۵	۶,۲۳۲,۴۵۶,۰۷۱	۰.۰۰٪	-	-
۰.۷۵٪	۱۳,۵۵۷,۰۳۵,۲۱۵	۱۴,۱۴۰,۲۵۳,۴۷۶	۰.۰۰٪	-	-
۰.۶۷٪	۱۲,۱۸۱,۱۹۱,۳۱۱	۱۴,۵۳۹,۷۵۶,۳۵۸	۰.۰۰٪	-	-
۰.۹۰٪	۱۶,۳۵۶,۰۵۷,۴۰۱	۱۵,۶۸۲,۱۳۳,۷۱۱	۰.۰۰٪	-	-
۸۸.۷۰٪	۱,۶۰۴,۸۴۱,۴۴۱,۸۵۱	۱,۵۹۱,۱۲۰,۹۸۶,۵۵۳	۹۱.۰۴٪	۲,۰۸۲,۷۲۵,۸۴۸,۸۱۵	۲,۰۲۴,۱۱۰,۹۷۳,۲۲۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۰۴,۰۰۷,۳۹۸	۴۳۴,۲۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۰۴,۰۰۷,۳۹۸	۴۳۴,۲۲۷

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
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	-	۱,۱۴۵,۲۸۲	۰.۰۰٪	۴۳۴,۲۲۷
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	-	۱۰۲,۸۶۲,۱۱۶	۰.۰۰٪	-
			۱۰۴,۰۰۷,۳۹۸	۰.۰۰٪	۴۳۴,۲۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی	۴۰,۹۵۹,۸۶۱,۸۷۹	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵
۷-۲ اوراق اجاره	۶,۷۸۴,۲۶۳,۴۰۵	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳
۷-۳ اوراق مرابحه	۳۴,۷۴۲,۱۵۷,۳۷۹	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴
	۸۲,۴۸۶,۲۸۲,۶۶۳	۷۰,۲۶۵,۲۷۱,۴۱۲

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰٪	۷۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۹۵۹,۸۶۱,۸۷۹	۱.۷۹٪	۰
منفعت دولت-ش. خاص سایر ۰۴/۰۴/۱۴۰۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۱۳,۵۳۴,۱۴۵
منفعت صبا ارونند علت ۱۱/۱۱/۱۴۰۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۱۱۲,۴۹۷,۴۲۳
منفعت دولت-ش. خاص نوین ۰۴/۰۴/۱۴۰۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۲۸۷,۳۰۳,۹۶۱
اسناد خزانه-م ۱۰ یودجه ۹۹-۰۷/۰۸/۱۴۰۲	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۲۵۴,۸۳۳,۸۷۷
اسناد خزانه-م ۸ یودجه ۹۹-۰۶/۰۶/۱۴۰۲	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۹ یودجه ۹۹-۰۳/۰۳/۱۴۰۲	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۱۹۶,۳۷۰,۲۹۰
		۷۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۹۵۹,۸۶۱,۸۷۹	۱.۷۹٪	۴۶,۹۲۱,۳۰۲,۴۵۵

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	درصد	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۹,۵۷۰	۳۰۰,۹۷۵,۷۳۸	۰.۰۱٪	۳۱۷,۰۷۳,۴۴۳
صکوک اجاره گل مهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۲۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۹,۰۴۲	۶,۴۸۳,۲۸۷,۶۶۷	۰.۲۸٪	۶,۹۱۱,۹۷۵,۱۵۷
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۶٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۱۰,۱۹۵,۹۰۳
		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۱۸,۶۱۲	۶,۷۸۴,۲۶۳,۴۰۵	۰.۳۰٪	۷,۷۳۹,۲۴۴,۵۰۳

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت-ش.خ سایر ۲۱۲٪	۱۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۱۱۰,۰۲۹	۲۵,۸۵۸,۵۱۵,۳۴۱	۱.۱۳٪	۱,۰۹۵,۶۰۸,۴۶۵
مرابحه عام دولت-ش.خ ۷۳-۰۴/۰۲/۱۴۰۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۵۵,۳۰۴	۱,۰۶۱,۷۶۹,۵۲۲	۰.۰۵٪	۰
مرابحه عام دولت-ش.خ ۲۰۶٪	۱۷٪	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۴۵,۸۰۰	۷,۸۲۱,۸۷۲,۵۱۶	۰.۳۴٪	۷,۲۵۵,۶۴۱,۱۳۰
مرابحه عام دولت-ش.خ ۱۰۴٪	۱۵٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۹۶,۷۲۰,۱۴۴
مرابحه عام دولت-ش.خ ۳۰۸٪	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۰۹۲,۱۵۱,۴۵۹
مرابحه عام دولت-ش.خ ۱۰۰٪	۱۵٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۱۶۴,۶۰۳,۲۵۶
		۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۴۱۱,۱۳۳	۳۴,۷۴۲,۱۵۷,۳۷۹	۱.۵۲٪	۱۵,۶۰۴,۷۲۴,۴۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۰۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۶۶,۱۹۳,۱۳۸,۹۹۹	(۳۹۶,۷۸۹,۰۱۰)	۲۵٪	۶۶,۵۸۹,۹۲۸,۰۰۹	۸-۱
۹۱,۴۰۶,۳۹۱,۰۲۴	۶۶,۱۹۳,۱۳۸,۹۹۹	(۳۹۶,۷۸۹,۰۱۰)		۶۶,۵۸۹,۹۲۸,۰۰۹	سود سهام

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۹,۷۳۵,۶۶۸,۰۴۰ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۳,۱۳۲,۳۸۲,۸۹۶,۹۱۶	۳,۲۰۷,۲۴۶,۷۶۴,۲۵۱	(۳۳,۹۷۵,۴۵۴,۸۴۴)	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
۴۰,۸۸۸,۴۱۲,۴۹۱	۳,۱۳۲,۳۸۲,۸۹۶,۹۱۶	۳,۲۰۷,۲۴۶,۷۶۴,۲۵۱	(۳۳,۹۷۵,۴۵۴,۸۴۴)	

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 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.

۱۴۰۱/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۶۶۹,۶۳۷,۹۱۶	۷۰۵,۵۴۲,۱۹۲	۴۷۶,۷۳۲,۹۳۳	مخارج نرم افزار
۰	۲۷۶,۴۲۲,۷۶۸	۲۵۲,۳۵۸,۸۰۴	۲۴,۰۶۳,۹۶۴	مخارج عضویت در کانون
۵۱۲,۶۳۷,۲۰۹	۹۴۶,۰۶۰,۶۸۴	۹۵۷,۹۰۰,۹۹۶	۵۰۰,۷۹۶,۸۹۷	

۱۱- موجودی نقد

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک رفاه ۲۱۳۸۴۰۳۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰٪	۸۱۸,۹۱۸,۶۳۸	۰.۰۴٪	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۰.۰۸٪
بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۹	۰٪	۵۴,۸۱۷,۲۰۴,۳۹۲	۲.۴۰٪	۰	۰.۰٪
			۵۵,۶۳۶,۱۲۳,۰۳۰	۲.۴۳٪	۱,۴۰۴,۲۷۳,۱۲۶	۰.۰۸٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۷۱۱,۷۰۱,۲۳۶	۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۲,۹۴۰,۹۴۲,۸۷۹	۶,۶۱۲,۰۴۳,۷۱۹	مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
۶۸۸,۲۳۳,۱۱۴	.	متولی سابق (دیدگاهان نوین)
.	۳۰,۰۱۷,۵۵۸	متولی فعلی (موسسه حسابرسی شهود امین)
.	۱۲,۱۶۹,۶۸۴	حسابرس فعلی (رازدار)
۳۰,۰۰۰,۱۰۵	.	حسابرس قبلی (فاطر)
۴۴,۳۷۰,۸۷۷,۳۳۴	۴۷,۲۸۱,۲۳۳,۱۹۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	یادداشت
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۶۹۸,۸۳۱,۴۶۴	۱,۱۰۴,۲۰۰,۶۷۹	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
.	۷۸۸,۵۸۲,۹۶۸	۱۳-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	واریزی نا مشخص
۲,۸۵۵,۲۵۰,۱۷۵	۴,۰۴۹,۲۰۲,۳۵۸	

۱۳-۱ این مبلغ مربوط به بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور و ابطال واحدهای عادی می باشد که در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ و ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ تأیید شده اند.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۵/۰۸		۱۴۰۱/۰۲/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۲۳,۳۵۶,۹۰۷,۸۳۱	۴۴,۴۹۰	۲,۱۵۸,۶۷۸,۹۰۸,۴۰۳	۴,۹۴۴,۱۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۷۳۵,۸۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۳,۶۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۶۲,۰۹۲,۷۳۳,۸۳۱	۴۵,۴۹۰	۲,۲۰۲,۳۴۰,۳۰۸,۴۰۳	۵,۰۴۴,۱۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶	(۵۱۳,۴۰۵,۳۹۷,۶۴۶)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۳	۲۶۳,۶۴۴,۱۲۲	۵,۸۳۴,۴۱۵,۳۸۷
		۱۰۹,۳۶۵,۵۴۴,۵۴۲	(۵۰۳,۰۰۵,۳۳۴,۲۸۶)

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸ ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴,۷۲۵,۷۲۱	۶۳,۸۶۸,۴۱۵,۴۸۰	(۶۱,۹۲۳,۰۸۷,۴۱۰)	(۶۰,۶۷۴,۵۳۹)	(۳۱۹,۳۴۲,۰۷۷)	۱,۵۶۵,۳۱۱,۴۵۴	(۲۵,۸۴۶,۶۵۵,۷۶۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۰۱,۴۱۳,۰۰۶)	(۴۶,۹۹۸,۸۹۸)	(۲۴۷,۲۶۵,۰۰۱)	۵,۹۷۷,۲۲۳,۰۹۵	(۴,۶۹۹,۲۹۹,۳۷۲)
بیمه دی	۱,۷۴۶,۶۶۴	۱۱,۲۰۹,۷۰۶,۹۳۴	(۱۴,۲۸۲,۵۶۸,۱۵۰)	(۱۰,۶۴۹,۰۸۷)	(۵۶,۰۴۸,۵۳۵)	۲,۲۵۳,۷۰۶,۲۵۳	۲,۲۵۳,۷۰۶,۲۵۳
گروه بهمن	۱۰,۱۶۹,۴۴۲	۱۶,۹۷۷,۸۳۰,۱۹۱	(۱۴,۳۷۹,۵۵۷,۲۶۵)	(۱۶,۳۸۹,۲۴۰)	(۸۴,۸۸۹,۱۵۲)	۲,۴۹۷,۲۵۵,۳۳۴	(۱۶,۵۳۴,۰۳۶,۰۸۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۶۹,۳۷۵	۸۹,۷۳۶,۳۳۲,۸۱۰	(۸۵,۵۲۴,۳۱۵,۲۹۹)	(۸۵,۲۴۹,۰۵۶)	(۴۴۸,۶۸۱,۱۶۱)	۳,۶۷۷,۹۸۷,۱۹۴	(۲۶,۰۲۶,۱۶۲,۳۰۶)
سرمایه گذاری صبا تامین	۷۱۱,۷۲۰	۷,۱۱۱,۷۶۲,۰۸۷	(۶,۱۴۹,۹۶۱,۹۴۰)	(۶,۷۵۶,۰۳۲)	(۳۵,۵۵۸,۸۱۰)	۹۱۹,۹۸۵,۳۰۵	۹,۹۲۹,۲۴۵,۷۷۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۷۷۵۱	۳۳,۳۷۷,۲۷۷,۰۱۰	(۲۶,۳۶۳,۴۴۸,۸۸۲)	(۳۰,۷۵۸,۲۷۹)	(۱۶,۸۸۶,۳۸۷)	۵,۸۲۱,۱۸۳,۴۶۲	(۲۷,۳۳۳,۶۱۶,۴۹۰)
فراآورده های نوساز آذر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۶,۰۳۵,۴۰۰	(۲۳,۶۷۰,۹۴۳,۷۰۲)	(۲۲,۲۴۴,۹۷۴)	(۱۱۷,۰۸۰,۱۷۸)	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳	۷,۵۶۷,۱۶۲,۱۷۳
پلیمر آریا ساسول	۳۵۸۰,۴۸	۳۹,۹۱۷,۷۳۳,۰۰۴	(۳۳,۸۳۴,۵۹۶,۱۷۷)	(۳۷,۹۲۱,۶۷۴)	(۱۹۹,۵۸۸,۷۱۴)	۵,۸۲۵,۶۴۶,۴۳۹	۳۰,۸۳۳,۲۴۰,۲۹
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۱	۱۵,۴۶۹,۵۱۴,۴۲۱	(۱۶,۷۰۰,۹۶۸,۶۳۹)	(۱۴,۶۹۵,۸۹۲)	(۷۷,۳۴۷,۵۷۳)	۱,۳۳۳,۴۹۷,۶۸۳	(۱۳,۶۴۵,۰۸۰,۶۶۲)
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۴,۲۸۶	۳,۱۶۰,۶۰۷,۲۳۰	(۳,۱۳۸,۹۹۱,۲۸۸)	(۳,۰۰۲,۵۶۰)	(۱۵۸,۰۳۰,۳۷۷)	۲,۸۱۰,۵۴۵	(۱۵,۴۸۸,۹۵۶,۳۶۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۵۸	۶۲,۶۷۹,۴۸۰	(۶۰,۸۸۴,۱۴۴)	(۵۹,۵۴۳)	(۳۱۳,۳۸۷)	۱,۴۲۲,۳۹۶	(۱۸,۱۴۰,۲۴۸,۳۰۷)
پتروشیمی پردیس	۵۴۴,۴۳۸	۷۸,۸۲۶,۱۰۴,۹۶۰	(۷۶,۵۹۸,۰۷۳,۷۶۷)	(۷۴,۸۸۲,۴۹۳)	(۲۹۴,۱۳۰,۵۱۹)	۱,۷۵۹,۰۱۶,۱۸۱	(۱۲,۱۳۱,۱۲۲,۹۶۵)
پتروشیمی نوری	۶۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۴۱,۵۱۲,۰۴۰	(۵۸,۳۰۳,۳۶۶,۹۳۸)	(۵۹,۰۰۰,۰۶۷۷۷)	(۳۱۳,۷۰۵,۵۶۲)	۴,۰۶۴,۸۳۳,۸۶۳	۴۲۷,۴۲۴,۵۶۸
سرمایه گذاری سپه	۲۰,۶۲۹,۹۷۹	۱۷,۰۲۲۰,۲۳۳,۳۱۰	(۱۶,۵۲۸,۶۷۶,۴۵۶)	(۱۶,۱۷۰,۴۳۱)	(۸۵,۱۱۰,۱۱۸)	۳۹۳,۰۶۶,۳۰۵	(۵۰,۵۵,۴۱۱,۰۴۵)
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۶,۱۱۱	۱,۱۸۳,۳۵۰,۵۲۰	(۱,۲۳۲,۱۱۴,۲۰۸)	(۱,۱۲۴,۱۵۷)	(۵۹,۱۶۴,۷۵۲)	(۵۵۸,۰۴۰,۹۷۷)	.
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۸۳۷,۶۱۲	۸۷,۵۰۳,۵۸۴,۷۰۰	(۸۲,۵۹۷,۵۹۸,۰۹۶)	(۸۳,۱۲۷,۴۴۱)	(۴۳۷,۱۷۹,۳۲۱)	۴,۳۸۵,۳۴۱,۳۲۲	.
سیمان هگمتان	۷۵۷,۶۲۳	۱۹,۰۳۸,۴۵۴,۵۰۰	(۲۰,۳۸۸,۳۲۱,۹۵۶)	(۱۸,۰۸۶,۱۷۳)	(۹۵,۱۹۲,۴۶۷)	(۱,۳۴۳,۱۴۵,۵۱۶)	۲۶۲,۳۰۱,۳۹۹
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۸۴,۳۳۸,۷۱۳)	(۳۰,۳۷۱,۵۹۳)	(۵۸۵,۸۵۱,۰۰۱)	۵,۵۹۵,۷۳۸,۶۸۳	(۱۵,۳۴۴,۹۱۲,۶۴۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۵۲,۳۴۴,۷۰۰	(۲۰,۴۷۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۵۹,۵۴۱)	(۱۰۹,۲۶۱,۷۲۲)	۱,۴۴۴,۸۹۴,۴۲۷	.
صنایع ماشین های اداری ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۴۹,۲۹۴,۲۲۰	(۴۴,۶۸۸,۹۹۷,۹۷۶)	(۴۰,۳۱۷,۰۹۸)	(۲۱۲,۱۹۶,۴۲۲)	۷,۶۹۷,۷۸۲,۶۷۴	.
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۹,۷۰۷,۶۹۰	(۱۴,۴۷۸,۲۷۶,۸۷۵)	(۱۵,۷۵۰,۵۴۰)	(۸۲,۸۸۸,۵۳۹)	۲,۰۰۲,۷۸۱,۷۳۶	.
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۹۲۳,۴۰۴	۳۰,۷۶۷,۹۲۹,۴۲۰	(۳۰,۵۶۹,۱۸۴,۲۹۱)	(۲۹,۲۲۹,۳۱۱)	(۱۵۳,۸۴۹,۶۴۶)	۱۵,۶۷۶,۲۷۲	.
داروسازی کاسپین تأمین	۸۹۸,۳۳۸	۱۹,۸۱۳,۰۰۳,۹۷۴	(۱۸,۱۲۰,۳۰۴,۲۰۸)	(۱۸,۸۲۱,۸۱۲)	(۹۹,۰۶۵,۰۱۹)	۱,۵۷۴,۹۱۲,۹۳۵	.
سرمایه گذاری رنالهلدینگ	۱۰۰,۸۲,۳۲۷	۵۴,۲۲۰,۵۲۵,۶۹۱	(۳۲,۶۵۸,۸۳۶,۳۲۲)	(۵۱,۵۰۸,۸۵۴)	(۲۷۱,۱۰۲,۶۴۴)	۲۱,۳۳۰,۰۷۷,۷۷۱	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۲,۷۲۵,۲۹۹	(۱۶,۲۴۰,۹۱۶,۲۳۳)	(۱۷,۵۴۸,۹۳۷)	(۹۲,۳۶۴,۶۳۲)	۲,۱۲۱,۸۹۶,۵۱۲	.
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۴,۱۳۱,۷۰۰	(۲۱,۵۰۰,۴۰۵,۷۴۴)	(۱۸,۴۴۲,۹۶۹)	(۹۷,۰۷۱,۱۶۰)	(۲,۲۰۱,۶۸۸,۱۷۳)	.
سیمان مازندران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۲۴,۸۱۴,۱۷۰	(۳۴,۷۵۹,۹۴۰,۴۰۰)	(۳۷,۹۲۸,۴۵۵)	(۱۹۹,۶۴۴,۰۷۱)	۴,۹۲۷,۳۲۱,۳۳۴	.
سیمان شاهرود	۵۰۵,۴۸۷	۱۳,۸۷۰,۸۲۶,۰۰۰	(۱۲,۳۹۸,۷۳۷,۱۰۳)	(۱۴,۱۷۷,۲۰۶)	(۶۹,۳۵۴,۱۸۱)	۱,۳۸۹,۵۶۷,۵۱۰	.
پالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۵۲,۳۳۷,۰۰۰)	(۳۴,۳۴۲,۲۵۰)	(۱۸۰,۷۴۹,۹۹۷)	۴,۵۸۲,۵۷۰,۶۵۳	.
نفت ایرانول	۵۲۶,۹۵۰	۲۶,۲۴۹,۸۰۴,۷۵۰	(۲۵,۹۳۵,۱۱۰,۸۳۰)	(۲۶,۹۳۷,۱۷۸)	(۱۲۱,۲۴۹,۰۲۴)	۱۵۸,۵۰۷,۷۱۸	.
معدنی وصنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۳۲,۱۰۴,۷۰۰	(۸۲,۱۶۰,۹۰۵,۰۰۰)	(۸۲,۱۹۹,۹۹۲)	(۴۴۳,۱۶۰,۵۲۶)	۵,۵۸۸,۶۵۳,۶۸۲	.
قند مروندشت	۴۴,۶۰۱	۱,۳۹۷,۷۹۵,۳۴۰	(۱,۱۶۱,۹۷۶,۲۹۰)	(۱,۳۲۷,۸۹۹)	(۶,۹۸۸,۹۷۷)	۲۲۷,۵۰۲,۱۷۴	.
فرابورس ایران	۵۰,۲,۴۱۰	۹,۲۷۷,۱۱۹,۸۲۵	(۷,۹۸۰,۷۴۲,۱۵۴)	(۸,۸۱۲,۹۳۸)	(۴۶,۳۸۵,۵۹۹)	۱,۳۴۱,۱۷۹,۱۲۴	.
پاکدیس	۳۵۱,۳۹۲	۵۰,۷۳,۷۴۹,۰۸۸	(۴۰,۹۰۷,۲۸۸,۱۸۸)	(۴,۸۱۹,۹۹۸)	(۲۵,۳۶۸,۷۲۴)	۴۲۳,۸۲۲,۱۷۸	.
سرمایه گذاری هامون صبا	۵,۹۵۰	۲۳,۹۷۸,۵۰۰	(۱۱,۳۲۷,۱۷۳)	(۲۲,۷۷۵)	(۱۱۹,۸۹۳)	۱۲۵,۸۰۶,۵۹۹	.
س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	۲,۸۵۶	۲۰,۴۲۷,۵۳۶	(۱۴,۳۵۸,۷۱۱)	(۱۹,۴۱۶)	(۱۰۲,۱۸۸)	۵,۹۵۷,۲۲۳	.
سپید ماکیان	۸۵۱۱	۳۱۷,۹۷۰,۹۶۰	(۲۳۶,۱۲۸,۶۳۵)	(۳۰۳,۰۷۰)	(۱,۵۸۹,۸۵۵)	۷۹,۹۵۰,۴۰۰	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۸,۲۸۸,۶۸۰	(۹,۰۵۹,۳۰۸,۰۰۲)	(۶,۳۶۷,۹۹۵)	(۳۹,۹۹۱,۴۴۷)	(۲,۵۰۰,۲۷۹,۵۶۴)	.
آریان کیمیا تک	۱۱۵,۱۹۹	۳۵۷,۳۱۹,۳۸۰	(۲۶۵,۱۲۸,۸۵۹)	(۳۳۹,۴۵۱)	(۱,۷۸۶,۵۹۷)	۹۰۰,۱۰۰,۴۷۳	.
نقل به صفحه بعد	۱,۱۰۲,۵۲۰,۰۱۵,۹۰۰	(۱,۰۰۹,۹۹۸,۴۴۶,۵۱۰)	(۱,۰۴۷,۳۸۳,۵۲۷)	(۵,۵۱۲,۶۰۰,۰۸۵)	(۵,۵۱۲,۶۰۰,۰۸۵)	۸۵,۹۶۱,۵۸۵,۷۷۸	(۱۶۸,۸۹۶,۸۳۱,۱۷۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
نقل از صفحه قبل	۱,۱۰۲,۵۲۰,۰۱۵,۹۰۰	(۱,۰۰۹,۹۹۸,۴۴۶,۵۱۰)	(۱,۰۴۷,۳۸۳,۵۲۷)	(۵,۵۱۲,۶۰۰,۰۸۵)	۸۵,۹۶۱,۵۸۵,۷۷۸	(۱۳۲,۴۸۵,۷۹۸,۰۸۴)	(۱۶۸,۸۹۶,۸۳۱,۱۷۱)
پتروشیمی اراک	۹۵۹,۴۹۲	۴۲,۱۴۹,۳۰۱,۶۰۰	(۳۳,۸۶۷,۹۸۱,۲۱۹)	(۴۰,۰۴۱,۳۵۰)	۸,۰۳۰,۴۳۳,۰۱۹	.	.
پتروشیمی امیرکبیر	۶۵۱,۴۰۵	۶۵,۲۹۸,۲۵۴,۶۲۵	(۵۷,۵۳۹,۳۵۵,۸۴۲)	(۶۲,۰۳۳,۱۰۸)	۷,۳۷۰,۳۷۴,۴۰۱	.	.
پتروشیمی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۹۴,۲۵۰,۸۸۰	(۳۶,۷۷۸,۰۹۸,۴۰۱)	(۴۰,۱۷۹,۴۲۴)	۵,۲۶۴,۵۰۱,۸۰۲	.	.
کاشی الوند	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۴۵۲,۹۹۰	(۱۲,۲۹۳,۱۸۵,۱۷۶)	(۱۳,۲۰۵,۳۱۸)	۱,۵۲۴,۵۶۰,۲۳۲	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۳,۳۳۲,۲۶۴	۳۹,۲۸۷,۹۰۶,۳۰۰	(۳۶,۷۴۳,۲۴۰,۴۳۲)	(۳۷,۳۲۲,۸۶۸)	۲,۳۱۰,۸۰۳,۴۷۱	(۱۷,۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)	(۱۷,۶۱۰,۱۷۹,۹۷۵)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۱۹۸,۸۰۴	(۲,۷۷۹,۳۴۳,۸۰۰)	(۱,۷۳۸,۵۹۵)	(۹۶۰,۰۴۵,۵۸۵)	(۱,۵۲۳,۹۹۶,۳۸۳)	(۱,۵۲۳,۹۹۶,۳۸۳)
ایران ترانسفو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۹,۹۴۲,۳۰۲	(۲۴,۹۳۳,۷۶۷,۶۷۸)	(۱۷,۹۹۳,۱۹۵)	(۶,۱۰۶,۵۱۷,۲۸۵)	.	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵,۴۵۴,۵۴۵	۳۶,۶۷۲,۸۳۶,۶۶۰	(۳۵,۸۲۶,۹۰۷,۸۷۳)	(۳۴,۸۳۸,۶۰۳)	۶۲۷,۷۲۵,۹۹۹	.	.
کشت و دامداری فکا	۷۴۵,۲۱۰	۵,۳۰۶,۶۶۳,۴۲۰	(۸,۹۸۲,۶۴۹,۷۸۲)	(۵,۰۴۱,۱۷۵)	(۳,۷۰۷,۵۶۰,۸۵۴)	.	.
ریل پرداز نو آفرین	۲,۸۹۴,۷۶۷	۱۲,۷۵۹,۴۴۳,۶۴۰	(۹,۷۹۶,۳۹۴,۱۴۷)	(۱۲,۱۲۰,۵۰۳)	۲,۸۸۷,۱۳۱,۷۸۴	.	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۵,۹۳۱,۰۷۰,۴۵۵	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵)	(۵,۶۳۴,۴۵۶)	۳,۴۱۰,۷۰۸,۹۹۰	.	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۶۷,۰۸۷	۴۸,۷۵۴,۱۴۹,۱۰۰	(۴۳,۵۶۶,۵۴۴,۸۳۳)	(۴۶,۳۱۵,۸۳۳)	۴,۸۹۷,۵۱۷,۷۱۶	۱,۷۶۳,۱۱۶,۷۲۷	۹۳۸,۴۶۳,۴۱۸
زغال سنگ پروده طیس	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۳۹,۹۱۹,۲۵۰	(۴۱,۷۷۰,۷۶۴,۸۷۴)	(۴۰,۰۳۲,۴۴۷)	۱۱۸,۴۲۲,۳۳۷	.	.
پویا زرکان آق دره	۱۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۰۷,۲۵۰	(۲۷۶,۹۳۲,۳۵۵)	(۲۶۱,۶۱۵)	(۳,۱۶۳,۷۶۶)	.	.
صنعت غذایی کورش	۵۲۷,۴۵۳	۱۸,۳۳۸,۹۳۱,۵۶۰	(۲۲,۶۷۱,۸۰۳,۹۵۳)	(۱۷,۴۳۱,۸۵۶)	(۴,۴۴۱,۹۸۸,۹۰۶)	.	.
پالایش نفت تهران	۶	۶	(۱۸,۲۳۱)	.	(۱۸,۲۲۵)	.	.
بانک ملت	۱	۱	(۴۰,۴۱)	.	(۴,۰۴۰)	(۱۹,۳۸۷,۲۷۶,۳۷۰)	(۱۹,۳۸۷,۲۷۶,۳۷۰)
فولاد خوزستان	۲	۲	(۱۵,۶۷۶)	.	(۱۵,۶۷۴)	(۱۸,۳۳۰,۰۳۳,۵۰۹)	(۱۸,۳۳۰,۰۳۳,۵۰۹)
ملی صنایع مس ایران	۲	۲	(۱۳,۱۹۷)	.	(۱۳,۱۹۵)	(۵۷۵,۱۲۱,۹۲۳)	(۵۷۵,۱۲۱,۹۲۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱	۱	(۲۰,۹۰۴)	.	(۲۰,۹۰۳)	(۹,۱۱۵,۸۴۷,۱۷۶)	(۹,۱۱۵,۸۴۷,۱۷۶)
همکاران سیستم	۶	۶	(۲۹,۰۴۶)	.	(۲۹,۰۴۰)	(۴,۵۱۲,۹۰۸,۲۵۰)	(۴,۵۱۲,۹۰۸,۲۵۰)
داروسازی روزدارو	.	.	.	.	.	(۵۲۵,۱۷۵)	(۵۲۵,۱۷۵)
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	(۳,۸۱۷,۲۶۰,۳۰۲)	(۳,۸۱۷,۲۶۰,۳۰۲)
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)	(۱۰,۳۵۸,۰۸۶,۷۷۰)
فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۵۵,۲۵۸,۷۹۴)	(۱۴,۲۵۵,۲۵۸,۷۹۴)
فولاد خراسان	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)	(۱۰,۸۷۷,۷۹۳,۹۱۰)
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	۳,۹۴۱,۲۵۵,۶۱۳	۳,۹۴۱,۲۵۵,۶۱۳
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۱۲,۴۸۰,۶۱۵,۴۷۹)	(۱۲,۴۸۰,۶۱۵,۴۷۹)
بیمه البرز	.	.	.	.	.	(۲۴۰,۹۸۹,۱۶۹)	(۲۴۰,۹۸۹,۱۶۹)
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	(۱۰,۷۳۷,۲۷۱,۸۴۰)	(۱۰,۷۳۷,۲۷۱,۸۴۰)
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۳۳۶,۵۳۸,۰۱۰	(۱۱,۴۹۳,۶۹۳,۵۷۵)
بهمین دیزل	.	.	.	.	.	(۲,۳۷۲,۴۱۲,۲۴۷)	۱,۱۴۷,۲۳۳,۳۸۳
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	.	.	.	.	.	۶۲,۲۶۵,۶۴۴	۶۲,۲۶۵,۶۴۴
نیروکالر	.	.	.	.	.	۶۳,۸۷۵,۱۰۰	۶۳,۸۷۵,۱۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۹,۹۳۲,۹۱۴,۷۹۷)	(۷,۵۴۳,۱۶۵,۸۶۸)
باما	.	.	.	.	.	(۶,۸۰۳,۵۲۴,۹۱۳)	(۶,۸۰۳,۵۲۴,۹۱۳)
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	۸۶۹,۲۰۰,۳۵۶	۸۶۹,۲۰۰,۳۵۶
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۷,۵۲۵,۷۵۱,۶۶۶	۷,۵۲۷,۱۳۱,۳۳۲
برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	۴۷,۹۵۶,۹۷۶	۴۷,۹۵۶,۹۷۶
صنایع چوب خزر کاسپین	.	.	.	.	.	۱۰,۷۸۷,۲۴۶	۱۰,۷۸۷,۲۴۶
بانک اقتصادنوین	.	.	.	.	.	(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)	(۵۵۰,۳۸۱,۷۳۷)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)	(۵,۹۰۴,۲۵۶,۰۶۱)
تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)	(۱۴,۱۶۱,۶۲۰)
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۴۵,۲۷۱,۱۸۶,۶۶۳)	(۴۵,۲۷۱,۱۸۶,۶۶۳)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	(۹,۹۵۴,۶۹۹,۹۸۳)	(۹,۹۵۴,۶۹۹,۹۸۳)
نقل به صفحه بعد	۱,۴۹۶,۳۹۸,۶۴۴,۷۵۴	(۱,۴۸۰,۳۱۰,۷۰۹,۶۲۵)	(۱,۴۲۱,۵۶۲,۸۴۳)	(۷,۴۸۱,۹۹۳,۳۱۰)	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶	(۳۲۹,۵۸۲,۱۵۱,۰۶۶)	(۳۶۸,۹۰۲,۸۸۷,۰۷۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۴۹۶,۳۹۸,۶۴۴,۷۵۴	(۱,۳۸۰,۳۱۰,۷۰۹,۶۲۵)	(۱,۴۲۱,۵۶۲,۸۶۳)	(۷,۴۸۱,۹۹۳,۳۱۰)	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶	(۳۲۹,۵۸۲,۱۵۱,۰۶۶)	(۳۴۸,۹۰۲,۸۸۷,۰۷۹)	نقل از صفحه قبل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۷,۹۵۳,۱۷۵)	فجر انرژی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۵,۴۱۱,۴۱۱	پتروشیمی ارومیه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۷,۳۶۵,۳۲۶	تامین سرمایه امین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۰۸۵,۸۱۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۷۸۳,۴۰۱	پتروشیمی بوعلی سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۴,۴۸۳,۹۸۱	تاپدواتر خاورمیانه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۸۵,۱۲۱,۴۷۴)	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۵۶,۹۴۱,۰۱۰)	تراکتورسازی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۱۹۱,۹۳۹,۳۰۵)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۱۳,۲۹۸,۳۹۳)	نفت پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۲۲,۷۹۷,۴۴۲)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۱,۸۸۷,۷۶۹)	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۶۸۵,۱۸۷,۳۳۳)	گروه دارویی برکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۳,۶۳۲)	داروسازی آوه سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۵,۲۳۲,۷۱۵	سنگ آهن گهرزمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۷,۰۸۸,۲۷۱)	سایپا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۸۳,۴۸۱,۹۳۰)	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۴۴۳,۲۴۹,۶۸۸)	سرمایه گذاری بهمن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۱,۸۶۵,۷۶۵)	پتروشیمی غدیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۵۵,۲۰۴,۷۷۱)	سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۷,۳۸۳)	پتروشیمی فناوران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۸,۱۲۲,۸۷۸	سیمان ارومیه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۹۴,۳۷۸,۱۰۱)	پتروشیمی شیراز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۴,۷۷۶,۴۲۹	گروه صنعتی بارز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۰۴,۴۶۲,۳۲۴)	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۷۰۱,۵۵۹,۷۲۰)	شرکت بهمن لیزینگ
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۶,۲۶۵,۹۲۷	تکادو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۷,۴۷۷,۲۳۲	پتروشیمی خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۸۳,۲۸۱,۱۲۱)	بانک سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۰۸۱,۹۳۹,۸۷۱)	خدمات انفورماتیک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۷,۳۸۴)	کالسیمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۷۹۸,۱۹۷	لیزینگ کار آفرین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۳۵,۹۴۱,۵۴۸)	لبنیات پاک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۷۸۱,۶۴۷)	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۷,۷۱۲,۳۸۵)	سیمان باقران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۰,۷۷۹,۷۹۰)	فولاد هرمزگان جنوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۹۴)	پالایش نفت شیراز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۴,۴۴۴,۸۱۹)	نفت پهران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۸,۷۶۸,۵۱۶	فراوری معدنی اقبال کانی پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۸,۲۴۷,۷۰۷)	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۱۲۱,۵۲۸,۱۹۸)	دارویی رازک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۴,۰۲۱,۴۱۵)	پدیده شیمی قرن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۵۶,۰۵۴,۷۸۶)	پتروشیمی جم
۱,۴۹۶,۳۹۸,۶۴۴,۷۵۴	(۱,۳۸۰,۳۱۰,۷۰۹,۶۲۵)	(۱,۴۲۱,۵۶۲,۸۶۳)	(۷,۴۸۱,۹۹۳,۳۱۰)	۱۰۷,۱۸۴,۳۷۹,۰۵۶	(۳۲۹,۵۸۲,۱۵۱,۰۶۶)	(۵۱۳,۴۰۵,۳۷۹,۶۴۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸		سود (زیان) فروش
					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
۱	۱	(۹,۴۷۳)	۰	۰	(۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۶,۹۳۵,۵۰۶)	سود (زیان) فروش
۷۵۷,۰۸۰	۱,۰۷۸,۹۵۱,۹۷۴	(۱,۵۹۵,۹۲۴,۶۴۰)	(۱,۰۲۴,۹۷۳)	(۵,۳۹۴,۷۶۰)	(۵۲۳,۳۹۲,۳۹۹)	۰	ح. توسعه معادن و فلزات
۵۹۰,۴۳۲	۱۱,۲۳۲,۹۶۸,۸۰۰	(۸,۷۹۲,۰۴۵,۵۶۵)	۰	۰	۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵	۰	ح. صنایع ریخته گری ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۲,۰۸۹	ح. سرمایه گذاری دارویی نامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۲,۱۱۹,۰۳۰	ح. فرآورده های نسوز آذر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۲۵,۶۳۷,۸۹۳	ح. سنگ آهن گهر زمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۶,۴۱۵,۵۳۳)	ح. گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۶,۴۱۵,۵۳۳)	ح. پتروشیمی جم
۱۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۷۵	۱۰,۳۸۷,۹۷۹,۶۷۸	(۱,۰۲۴,۹۷۳)	(۱,۰۲۴,۹۷۳)	(۵,۳۹۴,۷۶۰)	۱,۹۱۷,۵۲۱,۳۶۴	۴,۵۶۵,۶۴۷,۹۷۳	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸		سود (زیان) فروش
					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	
۳,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰)	(۵۴۳,۷۴۶)	۰	(۲,۹۹۶)	۰	مراجعه عام دولت-ش.خ. ۰۰۱۰
۳,۰۰۰	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۰,۱۸۸,۵۰۰)	(۵۴۱,۰۳۰)	۰	(۵۵,۷۲۹,۵۳۰)	۰	منفعت دولت-ش.خاص سایر ۰۲۰۴
۳۲۱,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۰۷۷,۸۱۵,۱۲۵)	(۵۸,۱۸۱,۲۵۰)	۰	(۱۳۵,۹۹۶,۳۷۵)	۰	منفعت صبا اوند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳
۵,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۲۴,۰۵۲,۹۶۸)	(۹۲۴,۳۷۵)	۰	(۱۲۴,۹۷۷,۳۴۳)	۰	منفعت دولت-ش.خاص نوبین ۰۲۰۴
۱۶,۰۰۰	۱۱,۳۴۹,۴۵۳,۶۷۰	(۱۱,۱۹۶,۳۷۰,۲۹۰)	(۲,۰۵۷,۰۸۰)	۰	۱۵۱,۰۲۶,۳۰۰	۴۴۴,۱۸۷,۲۶۹	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۲۲,۰۰۱	۱۴,۵۱۸,۴۵۹,۹۰۰	(۱۴,۲۵۴,۸۳۳,۸۷۷)	(۲,۶۳۱,۴۶۶)	۰	۲۶۰,۹۹۴,۵۵۷	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۲۱,۰۰۰	۱۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۶,۷۶۲,۷۴۹)	(۲,۵۶۷,۲۲۰)	۰	۱۰۴,۶۷۰,۰۳۱	۱۱۳,۳۳۴,۶۶۵	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱,۰۰۰	۹۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸۲,۷۳۱,۲۰۶)	(۲۶۵,۷۴۸)	۰	(۱۶,۷۹۶,۹۵۴)	۰	مراجعه عام دولت-ش.خ. ۰۱۰۴
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۰,۳۴۶,۹۰۱)	(۵۴۳,۷۵۰)	۰	۹,۱۰۹,۳۴۹	۰	مراجعه عام دولت-ش.خ. ۰۳۰۸
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۳۵,۵۹۷,۷۵۵)	(۱۳,۵۹۳,۷۵۰)	۰	(۴۹,۱۹۱,۵۰۵)	۰	مراجعه عام دولت-ش.خ. سایر ۰۲۱۲
۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	۰	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	۰	مراجعه عام دولت-ش.خ. ۰۳۰۲
۲,۹۴۶	۲,۸۳۴,۰۵۲,۰۰۰	(۲,۶۸۸,۷۱۲,۲۴۴)	(۵۱۳,۶۶۸)	۰	۱۴۴,۸۲۶,۰۸۸	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۰۱۶,۱۶۱	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۹,۲۳۱,۸۲۲)	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۴۲۸,۲۸۶	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۴۸,۶۰۶	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۹۱۷,۴۸۴	اسناد خزانه-م.ایودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۳۷۰,۶۵۵)	صکوک اجاره فارس ۰۳۷- ۱۸ ماهه %
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵۳,۳۳۵)	صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۱۸ ماهه %
۵۲۰,۹۱۷,۱۶۲,۵۷۰	(۵۲۰,۵۵۹,۰۱۱,۶۱۵)	(۹۴,۵۰۶,۸۳۳)	۰	۰	۲۶۳,۶۴۴,۱۲۲	۹۴۲,۷۳۷,۱۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
دادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۹۱,۷۳۷,۴۸۸,۳۲۰	(۲۱۸,۲۲۷,۲۷۷,۵۴۷)	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)
۱۶-۲	(۱۶,۶۳,۹۲۲,۷۷۱)	۱,۳۳۶	(۲,۴۰,۹۱۹,۶۶)
۱۶-۳	(۸۹۷,۲۹۷,۴۷۹)	۳,۴۹۵,۱۳۵,۲۴۶	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴
	۷۴,۷۷۶,۲۶۷,۹۷۰	(۲۱۴,۷۳۲,۱۴۰,۹۸۵)	(۵۹,۵۰۱,۶۰۳,۲۸۱)

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

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۱,۱۴۶,۸۳۷,۲۶۰	(۱۲۳,۹۱۱,۴۴۱,۲۸۹)	(۱۴۳,۵۸۹,۴۹۵)	(۷۵۵,۷۴۴,۱۸۶)	۲۶,۳۳۶,۰۷۲,۲۸۹	(۸,۴۰۷,۲۴۵,۲۷۶)	(۵,۳۶۳,۳۷۹,۲۲۲)
نفت ایرانول	۳۷۳,۰۵۰	(۱۸,۳۶۰,۵۵۲,۴۱۰)	(۱۷,۳۸۳,۱۹۷)	(۹۱,۴۹۰,۵۱۳)	(۱۷۱,۳۲۳,۶۲۰)	۲,۴۵۷,۸۹۴,۴۷۸	۱۱,۲۰۳,۳۸۰,۲۴۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۴۰,۵۵۵,۴۷۶	(۸۴,۷۷۵,۳۳۳,۸۴۶)	(۷۷,۹۷۸,۶۹۳)	(۴۱۰,۴۱۴,۱۷۱)	(۳,۱۸۰,۸۸۲,۴۴۸)	(۱۲,۲۵۱,۵۶۷,۵۰۰)	(۳,۴۷۸,۵۱۸,۵۸۳)
پالایش نفت اصفهان	۲۱,۵۱,۲۰۳	(۱۰۵,۰۴۶,۹۲۲,۵۹۱)	(۱۲۶,۷۸۶,۶۷۷)	(۶۶۷,۲۸۷,۷۷۴)	۲۷,۶۱۶,۵۵۸,۷۹۸	(۱,۳۵۰,۷۰۶,۴۵۰)	۱,۰۱۲,۶۲۶,۷۶۵
صنایع ماشین های اداری ایران	۳	(۱۴,۳۴۹)	(۹)	(۵۰)	(۴,۴۶۹)	(۱۳,۱۰۰,۷۵۴,۷۳۵)	(۱۶,۲۰۸,۶۶۸,۳۶۱)
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۵,۸۵۵,۳۰۰	(۷۴,۳۹۳,۰۱۰,۵۲۲)	(۷۰,۷۹۳,۹۱۵)	(۳۷۲,۵۹۹,۵۵۰)	(۲,۳۱۶,۹۴۳,۵۱۶)	(۱۷,۴۴۶,۸۳۸,۷۴۰)	(۸,۲۷۱,۷۲۷,۶۹۵)
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۵۷,۰۰۰	(۳۸,۷۰۶,۹۸۹,۷۴۸)	(۳۲,۶۵۸,۸۲۰)	(۱۷۱,۸۸۸,۵۲۵)	(۴,۵۳۳,۳۳۲,۹۳۳)	۳۸۸,۸۶۷,۴۲۲	(۲,۵۱۱,۷۲۷,۶۹۵)
زغال سنگ پروده طبس	۱,۵۷۵,۰۰۰	(۳۱,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۴۷,۷۰۰)	(۱۵۸,۱۳۰,۰۰۰)	۱۰۹,۷۵۱,۵۹۶	۱,۷۴۵,۸۴۶,۵۵۹	(۴,۱۱۱,۳۴۱,۹۱۲)
کوپر تاپر	۱۷,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۷۹,۴۴۹,۸۰۰)	(۱۷,۰۵۴,۴۰۰)	(۸۹,۷۶۰,۰۰۰)	(۶,۳۴۴,۴۴۴,۳۰۰)	*	(۲,۲۷۹,۸۴۸,۷۶۵)
بانک پارسیان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۹۲,۸۱۳,۵۲۰)	(۳۴,۲۱۵,۲۰۰)	(۱۸۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۱,۱۰۸,۷۴۰)	(۱۱,۲۹۳,۸۷۶,۴۴۵)	(۱۲,۵۲۲,۵۲۸,۸۲۵)
ایران خودرو	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۳۵۰,۲۲۰,۱۸۸)	(۶۱,۵۵۲,۴۰۰)	(۲۲۳,۹۶۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۶,۱۶۷,۴۱۲	(۱۶,۵۵۶,۱۶۲,۴۰۰)	(۱۷,۴۹۸,۵۲۲,۸۰۰)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱	(۶,۵۲۳)	(۷)	(۳۷)	۹۲۲	(۲,۰۶۹,۰۲۱,۵۸۷)	(۱۸,۴۳۵,۷۱۶,۱۸۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰,۲۱۳,۳۴۹	(۱۴۴,۶۰۷,۸۷۱,۵۶۹)	(۱۳۶,۹۰۲,۸۳۷)	(۷۲۰,۵۵۱,۷۷۲)	(۱,۳۵۴,۹۷۲,۷۸۸)	(۱۱,۲۸۱,۰۷۴,۰۶۸)	(۵۶,۹۷۴,۳۵۱)
ملی صنایع عس ایران	۱۸,۰۴۲,۹۵۶	(۲۱,۲۸۱,۲۶۴,۸۸۶)	(۱۳۰,۹۸۰,۷۳۴)	(۶۸۴,۷۳۰,۱۸۰)	۱۴,۸۴۹,۹۴۲,۲۴۰	(۹۴۷,۲۲۳,۶۸۷)	۹۵۸,۶۴۰,۳۰۸
توسعه معادن و فلزات	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۷۴,۶۶۶,۵۷۸)	(۴۴,۴۲۲,۰۰۰)	(۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۷۰۷,۲۱۱,۴۲۲	*	۱,۱۲۱,۱۵۲,۳۸۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۲۲,۲۱۳	(۴۰,۳۱۳,۷۶۶,۸۰۹)	(۴۸,۵۱۲,۶۶۸)	(۲۵۵,۳۲۹,۸۳۰)	۱۰,۴۴۸,۲۷۶,۶۴۴	۶۶۳,۱۴۵,۳۵۷	۶,۸۰۸,۸۸۳,۳۱۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۵۰۰,۳۴۴	(۱۵۲,۵۰۶,۴۶۱,۱۵۰)	(۱۶۶,۴۰۵,۹۴۸)	(۸۷۵,۸۲۰,۷۷۸)	۲۱,۶۱۵,۴۶۷,۶۴۵	(۲۱,۲۶۰,۳۴۵,۱۱۵)	(۸,۸۱۵,۸۸۶,۳۱۵)
بانک ملت	۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۳۸۵,۳۱۶,۱۹۵)	(۳۳,۰۳۱,۵۰۰)	(۱۷۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۲,۱۹۷,۶۹۵)	(۱۴,۶۹۲,۵۱۳)	(۳,۴۹۰,۷۴۸,۵۲۶)
صنعت غذایی کورش	۱,۱۷۲,۵۴۷	(۵۰,۴۰۰,۲۳۶,۰۹۶)	(۴۳,۴۵۴,۰۰۶)	(۲۲۸,۷۰۵,۲۹۲)	(۴,۹۳۱,۳۳۶,۹۲۴)	*	۲,۴۴۶,۵۵۹,۹۱۱
تولید مواد اولیه دارویی بخش	۵۷۳,۸۸۹	(۲۶,۹۵۵,۹۲۲,۰۵۵)	(۲۳,۳۳۷,۹۱۴)	(۱۲۳,۳۵۷,۴۴۱)	(۲,۴۳۱,۲۲۹,۲۹۹)	*	۶۴۴,۴۹۹,۶۱۹
سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۰,۷۷۵,۹۶	(۱۱,۲۰۹,۱۶۷,۲۹۹)	(۹,۶۹۴,۵۹۲)	(۵۱۰,۲۴۴,۱۷۱)	(۱,۰۶۴,۸۰۱,۳۷۲)	۴۴۴,۷۰۲,۶۸۵	۴۴۴,۵۲۴,۱۸۵
سیمان شاهرود	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۸,۳۵۹,۶۵۴)	(۲۷,۴۲۸,۴۰۰)	(۱۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۸,۱۴۸,۰۵۴)	*	۶۸۰,۱۹۱,۵۱۸
گروه بهمن	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۸۵,۲۴۵,۳۷۵)	(۶۷,۷۰۰,۸۰۰)	(۳۵۶,۳۲۰,۰۰۰)	۲۱,۷۵۴,۶۳۳,۸۲۵	۱۷۷,۵۹۰,۹۱۰	(۴۶۶,۴۷۷,۵۴۶)
بایما	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۲۵,۷۱۶,۵۲۰)	(۱۴,۱۸۰,۶۵۰)	(۷۴,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۸۷,۵۳۳,۱۷۰)	*	*
سرمایه گذاری سیحان	۳,۵۸۹,۷۴۴	(۱۰,۲۶۲,۲۴۹,۱۴۴)	(۱۰,۹۱۶,۲۲۲)	(۵۷,۴۵۳,۸۵۳)	۱,۱۶۰,۵۱۱,۲۶۵	*	*
توزیع دارو پخش	۷۲۷,۹۲۲	(۲۷,۲۲۴,۰۵۵,۳۳۲)	(۲۳,۶۲۴,۵۷۳)	(۱۲۴,۳۳۹,۸۵۷)	(۲,۵۴۰,۴۸۰,۲۶۲)	*	*
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۷۸,۹۰۷,۳۱۹	(۸۸,۴۱۹,۲۸۳,۴۵۸)	(۷۷,۸۸۵,۴۶۹)	(۴۰,۹۲۳,۵۲۲)	(۶,۹۲۳,۴۸۸,۰۰۸)	*	*
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۵۹۹)	(۷,۶۵۱,۰۱۵)	(۴۰,۲۶۸,۴۹۸)	۵,۵۲۰,۷۰۸,۳۲۳	*	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱,۰۱۶,۴۱۸	(۲۴,۵۵۲,۰۸۲,۹۲۶)	(۳۳,۶۰۲,۷۷۹)	(۱۷۶,۸۵۶,۷۳۲)	۱۰,۵۶۸,۸۰۳,۹۶۳	*	*
صنایع ریخته گری ایران	۱,۸۹۲,۳۱۸	(۵,۸۸۱,۶۳۳,۴۹۶)	(۵,۵۴۴,۳۱۶)	(۲۹,۱۷۰,۰۸۳)	(۸۲,۳۲۹,۵۰۰)	*	*
ایران یاسا تاپر و رابر	۲,۵۲۱,۵۸۵	(۴۴,۶۱۶,۲۸۲,۷۱۸)	(۳۰,۸۵۴,۱۱۴)	(۱۲۲,۳۹۰,۰۷۴)	(۱۲,۳۳۱,۵۱۲,۱۰۶)	*	*
داروسازی اسوه	۳۲۶,۰۷۷	(۹,۵۵۷,۴۶۹,۲۷۱)	(۱۱,۵۶۶,۹۲۹)	(۶۰,۸۷۸,۵۷۶)	۲,۵۴۵,۸۰۰,۴۰۴	*	*
کالسیتم	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۱۷,۳۳۱,۸۱۸)	(۳۰,۳۰۱,۵۰۰)	(۱۰۶,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۶۲۵,۵۱۶,۶۸۲	*	*
قند مرودشت	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۵۶,۴۷۳,۹۱۳)	(۲۳,۸۰۸,۶۰۰)	(۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۹۸۰,۲۲۲,۵۱۳)	*	*
کاشی الوند	۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۹۳,۱۸۲,۸۲۸)	(۱۲,۱۲۲,۰۰۰)	(۶۳,۸۰۰,۰۰۰)	۳۹۰,۸۹۵,۱۷۲	*	*
بیمه دی	۵,۴۹۳,۳۳۶	(۴۴,۱۰۱,۶۰۶,۹۲۲)	(۴۳,۰۶۶,۷۵۹)	(۱۲۱,۴۰۳,۹۹۳)	(۱۹,۹۶۵,۷۷۸,۷۷۲)	(۲,۴۴۵,۷۱۹,۶۶۶)	(۷,۹۸۰,۵۱۲,۴۴۷)
بیمه پارسیان	۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۱,۴۱۳,۵۰۰)	(۲۶,۹۲۹,۰۸۰)	(۱۴۱,۷۳۲,۰۰۰)	۱,۶۶۶,۴۲۵,۴۲۰	(۲۴,۸۰۴,۰۶۱,۹۸۸)	(۱۹,۷۸۱,۲۱۳,۹۸۷)
پتروشیمی پردیس	۳۱۷,۸۷۸	(۵۰,۱۴۱,۷۴۲,۳۶۲)	(۵۲,۶۹۶,۲۲۵)	(۲۷۲,۲۴۸,۵۵۵)	۴,۹۹۷,۹۲۳,۸۵۸	(۲۷۲,۵۸۶,۳۶۶)	۱۷,۴۸۴,۰۱۸,۶۵۵
قطعات اتومبیل ایران	۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۵۵,۷۱۵,۸۸۵)	(۲۲,۷۴۲,۰۵۰)	(۱۱۹,۶۹۵,۰۰۰)	۵,۲۱۰,۸۴۷,۰۶۵	*	*
معدنی املاح ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۵۰,۹۵۱,۰۸۸)	(۱۴,۱۳۸,۸۵۰)	(۷۴,۴۱۵,۰۰۰)	۲,۵۴۳,۴۹۵,۰۶۲	*	*
سرمایه گذاری صندوق یازدستگی	۱,۶۴۸,۴۵۴	(۱۸,۷۱۹,۸۴۳,۶۲۴)	(۲۲,۱۹۰,۶۶۴)	(۱۱۶,۷۹۲,۴۶۶)	۴,۴۹۹,۷۶۵,۹۲۷	(۹۵۷,۸۴۴,۸۸۲)	۳۶,۹۶۷,۰۸۴
پالایش نفت تبریز	۳,۳۱۳,۳۳۷	(۵۱,۳۱۴,۴۷۵,۴۶۹)	(۵۰,۰۴۲,۲۹۱)	(۲۶۳,۳۸۰,۴۷۷)	۱,۱۴۸,۱۹۷,۰۷۵	(۴,۸۹۷,۲۳۳,۹۲۵)	۳۳۲,۱۲۱,۸۶۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۷۷,۷۲۴	(۳۴,۴۶۳,۳۵۲,۷۱۰)	(۳۵,۹۸۳,۲۸۶)	(۱۸۳,۳۸۵,۷۱۷)	۳,۱۸۸,۴۲۱,۶۰۷	۶,۹۹۸,۳۶۳,۸۲۵	۲۱,۸۰۶,۹۰۲,۲۷۵
نقل به صفحه بعد	۱,۹۷۱,۵۷۰,۸۴۴,۰۱۱	(۱,۸۷۲,۸۶۲,۵۶۰,۴۷۶)	(۱,۸۷۲,۹۹۳,۹۹۲)	(۹,۸۵۷,۸۵۴,۱۷۰)	۸۶,۹۷۷,۴۲۷,۰۷۳	(۱۵۷,۱۱۱,۷۴۵,۱۷۷)	(۵۵,۶۶۴,۶۰۵,۵۶۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
نادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	علائمات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
نوع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۹۷۱,۵۷۰,۸۳۴,۰۱۱	(۱,۸۷۲,۸۶۲,۵۶۰,۴۷۶)	(۱,۸۷۲,۹۹۲,۲۹۲)	(۹,۸۵۷,۸۵۴,۱۷۰)	۸۶,۹۷۷,۴۲۷,۰۷۳	(۱۵۷,۳۱۱,۷۴۵,۱۷۷)	(۵۵,۶۶۴,۶۰۵,۵۶۸)
سیمان صوفیان	۵۱۵,۷۴۸	۹,۷۱۱,۵۳۴,۸۴۰	(۹,۷۴۷,۲۵۸,۳۱۷)	(۹,۳۲۵,۹۵۸)	(۴۸,۵۵۷,۶۷۴)	(۹۳,۵۰۷,۱۰۹)	.
سیمان سپاهان	۳,۹۵۸,۶۱۱	۳۸,۷۹۴,۳۸۷,۸۰۰	(۳۷,۶۱۸,۵۹۲,۳۵۶)	(۳۶,۸۵۴,۶۶۸)	(۱۹۳,۹۷۱,۹۳۹)	۹۴۴,۹۶۸,۸۳۷	.
پویا زرگان آق دره	۱,۲۵۱,۸۲۸	۳۸,۸۰۶,۶۶۸,۰۰۰	(۳۴,۶۶۷,۱۶۸,۹۰۶)	(۳۶,۸۶۶,۳۳۵)	(۱۹۴,۰۳۳,۳۴۰)	۳,۹۰۸,۵۹۹,۴۱۹	.
سرمایه گذاری رنا هلدینگ	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۷۸,۴۱۷,۷۳۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۰۴,۴۸۹,۴۱۲)
پلی پروپیلن جم - جم پیلان	.	.	.	.	.	.	۵,۱۸۶,۳۷۴,۶۸۶
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۸۵۹,۳۴۵,۸۷۰)
فراپورس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۷۴۸,۲۸۶,۰۸۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۱,۰۶۷,۷۳۲)
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۰۶۸)
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۴۲)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	(۴۳۷,۷۴۴,۰۲۷)
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۵۸,۵۶۵,۰۴۷)
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	(۲۹۹,۲۸۷,۷۷۵)
فرآورده های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	(۵۸۳,۳۱۸,۳۶۱)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۸۱)
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۴,۴۳۶,۹۵۷
گروه سرمایه گذاری میوات فرهنگی	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	.	(۴۲۵,۰۲۸,۸۰۳)
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۱,۳۵۶,۴۹۲,۳۰۳
پاکدیس	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۱۰۹,۳۷۴)
پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۳۸,۶۹۷,۴۷۷)
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۹۶,۰۲۵,۳۳۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۲۱۹,۶۹۰,۰۸۴
پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	۴,۷۶۰,۳۱۱,۴۶۸
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۷۱,۱۰۲,۹۳۹)
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۵۷,۲۳۱,۷۷۶
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۳,۱۵۳,۱۷۱
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۳,۴۵۱,۱۹۵,۵۱۴
صنایع لاستیکی سهند	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۴۱,۲۵۸,۳۳۲)
پانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۲,۵۸۰,۳۹۷,۴۵۵
شرکت بهمن لیژینگ	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۲۱,۷۸۹,۸۷۶)
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۰۰,۰۴۱,۶۵۸)
سرمایه گذاری بهمن	.	.	.	.	.	.	(۶۱۶,۰۳۹,۷۵۸)
دارویی رازک	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۶۴,۹۸۹,۶۸۸)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۲۷,۶۶۵,۱۲۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۶,۷۱۷,۵۰۵
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	(۳۴۸,۱۵۳,۸۷۷)
لینیات پاک	.	.	.	.	.	.	(۲۲۲,۹۳۰,۰۸۶)
	۲,۰۵۸,۸۸۳,۴۲۴,۶۵۱	(۱,۹۵۴,۸۹۵,۵۸۰,۰۵۴)	(۱,۹۵۵,۹۳۹,۲۵۳)	(۱۰,۳۹۴,۴۱۷,۱۲۳)	۹۱,۷۳۷,۴۸۸,۲۲۰	(۲۱۸,۲۷۷,۲۷۷,۵۴۷)	(۶۰,۶۸۸,۷۷۰,۹۹۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۶۶۲,۴۶۷	۹,۸۷۲,۷۴۵,۷۰۱	(۹,۵۷۹,۹۳۵,۲۸۷)	(۹,۳۷۹,۱۰۸)	(۴۹,۳۶۳,۷۲۹)	۲۳۴,۰۶۷,۵۷۷	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۱۰,۵۷۰,۱۹۹	۲۶,۴۳۶,۰۶۷,۶۹۹	(۴۲,۵۷۶,۷۶۱,۵۷۲)	(۲۵,۱۱۴,۲۶۴)	(۱۳۲,۱۸۰,۳۳۸)	(۱۶,۲۹۷,۹۸۸,۴۷۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲	۴,۶۲۶	(۶,۴۷۰)	(۴)	(۲۳)	(۱,۸۷۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	۴,۱۶۹	۴,۱۶۹
.	.	.	.	.	.	(۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵)	(۲,۴۴۰,۹۲۳,۲۳۵)
.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶
۳۶,۳۰۸,۸۱۸,۰۲۶	(۵۲,۱۵۶,۷۰۳,۳۳۰)	(۳۴,۴۹۳,۳۷۷)	(۱۸۱,۵۴۴,۰۹۰)	(۱۶,۰۶۳,۹۲۲,۷۷۱)	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	(۲,۴۴۰,۹۱۹,۰۶۶)

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
۳۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۳۶۲,۸۶۹)	(۵۴,۰۰۵۴)	(۱۶,۴۱۶,۹۲۳)	(۷۵۳,۸۲۸)	(۷۵۳,۸۲۸)
۲۶,۰۰۰	۲۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۱۲,۲۲۱,۵۴۵)	(۴,۶۱۳,۷۰۰)	(۶۶۶,۹۳۵,۲۴۵)	(۳۷۸,۸۱۱)	(۱۵,۳۷۹,۰۹۳)
۷,۸۰۰	۷,۶۳۱,۹۱۰,۰۰۰	(۷,۵۵۷,۲۷۸,۰۶۲)	(۱,۳۸۹,۰۰۸)	۷۳,۱۴۲,۹۳۰	(۳۶۶,۱۲۵)	(۴۴,۳۱۴,۰۵۷)
۶,۰۰۰	۶,۲۹۷,۲۴۰,۰۰۰	(۶,۷۱۸,۷۷۷,۲۷۷)	(۱,۱۴۶,۰۹۸)	(۴۴۴,۶۸۳,۳۷۵)	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۷۷,۵۷۸,۵۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۱۸۰,۴۸۱)	(۱۸۶,۵۵۰)	۲۴,۶۳۲,۹۶۹	.	.
۷۱,۸۸۰	۴۰,۹۶۷,۲۸۷,۲۰۰	(۴۰,۸۴۸,۸۶۸,۹۸۹)	(۷,۴۵۶,۰۴۶)	۱۱۰,۹۶۲,۱۶۵	.	.
.	.	.	.	.	(۳۶۶,۱۲۵)	۹,۶۳۲,۰۶۳
.	.	.	.	.	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	(۱۰,۱۹۶,۸۴۹)
.	.	.	.	.	۵۴,۶۳۱,۱۵۷	۹,۶۳۹,۳۱۳
.	.	.	.	.	۵۱,۶۰۹,۹۵۱	(۶۷,۳۶۸,۴۸۱)
.	.	.	.	.	۶۶,۴۸۷,۹۴۷	۶۶,۴۸۷,۹۴۷
.	.	.	.	.	.	(۱۵۸,۷۴۳,۴۸۶)
.	.	.	.	.	(۳۰,۰۷۱,۰۰۵)	۲۹,۹۱۸,۱۲۰
.	.	.	.	.	۷۷۷,۲۳۴,۱۶۶	۱,۳۲۶,۴۹۴,۱۹۸
.	.	.	.	.	۱,۰۹۳,۱۷۶,۶۱۴	۱,۰۵۰,۵۲۴,۲۵۰
.	.	.	.	.	۹۲۵,۷۵۸,۹۲۴	۱,۳۵۴,۵۵۴,۱۸۷
.	.	.	.	.	۵۶۱,۱۳۳,۶۷۲	.
.	.	.	.	.	(۳۷۸,۸۱۱)	.
۸۱,۵۶۸,۴۳۷,۲۰۰	(۸۲,۴۵۰,۸۸۹,۲۲۳)	(۱۴,۸۴۵,۴۵۶)	(۸۹۷,۲۹۷,۴۷۹)	۳,۴۹۵,۱۳۵,۲۲۶	۳,۴۹۵,۱۳۵,۲۲۶	۳,۶۲۸,۰۸۶,۷۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶	۰	۲,۴۰۰,۰۰۸,۸۶۶	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۲,۷۰۴,۴۵۸	۱,۹۳۰	۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰	۰	۵,۲۱۹,۶۰۳,۹۴۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۲,۴۵۸,۶۷۵	۴,۷۵۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	۰	۱۱,۶۷۸,۷۰۶,۲۵۰	۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶,۶۳۶,۸۰۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۲	۰	۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۲	۰	۰	۰
کشت و دامداری فکا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۷۴۵,۲۱۰	۵۰۰	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	۰	۳۷۲,۶۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
قند مرو دشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۴,۳۴۲	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی رنا	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۸,۴۸۲,۳۲۷	۴۴	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸	۰	۳۷۳,۲۲۲,۳۸۸	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲,۱۶۹,۳۷۵	۳,۵۳۰	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۰	۷,۶۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۳۷۰	۰	۹۱۱	۹۱۱	۹۱۱	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۸	۱۹,۷۱۱,۷۷۰,۵۶۸	۲۲۶,۸۷۸,۷۹۵	۱۹,۴۸۴,۸۹۱,۷۷۳	۲,۸۱۲,۷۶۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۰۹۰	۲,۹۷۹,۵۹۱,۸۳۷
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۱	۰	۹۳۰	۰	۹۳۰	۰	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۷,۷۸۳,۵۴۸	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۰	۰	۰
کویر تایر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۱۲,۳۲۵	۱,۰۵۴,۸۸۷,۶۷۵	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۳,۲۴۸	۱,۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران ترانسفو	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۵,۳۸۶,۴۱۹	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تأمین سرمایه امین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تأمین سرمایه امین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۳۷,۲۳۲	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۱	۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع لاستیکی سپند	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۵۹۶,۶۸۴	۲,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴,۹۱۶,۷۳۵	۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۴,۳۵۹,۸۸۷	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۴,۹۷۷,۷۰۹	۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه دی	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پلین	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نقل به صفحه بعد					۷۲,۷۴۹,۱۴۱,۰۸۵	۳۹۶,۷۸۹,۰۱۰	۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵	۱۴,۲۷۸,۱۴۶,۱۹۷	۴۲,۰۷۹,۲۶۹,۰۲۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
نادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸						تاریخ تشکیل مجمع	نقل از صفحه قبل
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی		
۴۲,۰۷۹,۲۶۹,۰۲۵	۱۴,۲۷۸,۱۴۶,۱۹۷	۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵	۳۹۶,۷۸۹,۰۱۰	۷۲,۷۴۹,۱۴۱,۰۸۵			۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سید ماکیان
۲۵,۵۳۳,۰۰۰	.	.	.	.	۳,۰۰۰	۸,۵۱۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سرمایه گذاری بهمن
۲۱,۸۴۶,۴۸۰	۱۸,۷۹۷,۹۱۳	.	.	.	۳۲۰	۶۸,۳۳۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	بانک سینا
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	بانک سینا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	فولاد خوزستان
۵۳۰,۰۰۰,۷۵۲	.	.	.	.	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	فولاد خوزستان
.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	بیمه البرز
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۷۲,۷۶۹	.	.	.	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۹۳,۹۲۳	.	.	.	۳۴۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	داروسازی آوه سینا
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	.	.	.	۶۰	۲۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	سرمایه گذاری سپه
۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۲,۴۴۸,۱۷۵	.	.	.	۲,۳۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	پلیمر آریا ساسول
۳,۰۸۶,۳۹۷,۰۵۹	.	.	.	.	۱۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	پالایش نفت اصفهان
۵,۶۶۹,۹۰۲,۹۱۳	.	.	.	.	۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	زغال سنگ پروده طیس
۴,۱۴۴,۰۷۸,۷۸۰	.	.	.	.	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	داروسازی کاسپین تلمین
۱,۶۳۶,۵۷۰,۳۱۵	.	.	.	.	۲,۰۵۰	۸۹۸,۹۳۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	سیمان هگمتان
۳,۳۰۵,۱۹۸,۰۸۴	.	.	.	.	۲,۶۰۰	۱,۳۴۵,۲۴۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	معدنی وصنعتی چادرملو
۴,۹۱۸,۱۳۳,۳۸۵	.	.	.	.	۲,۱۳۰	۲,۳۹۲,۸۰۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	همکاران سیستم
۱۲,۸۳۵,۷۰۰	.	.	.	.	۲,۳۵۰	۵,۴۶۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۲,۸۳۱,۲۸۶,۳۶۱	.	.	.	.	۲,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	نفت ایرانول
۴,۳۳۶,۶۳۳,۶۶۳	.	.	.	.	۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۷۵۶,۵۷۴,۵۱۱	.	.	.	.	۸,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	دارویی رازک
۳۷۱,۷۸۴,۴۳۳	.	.	.	.	۲,۹۸۰	۱۳۸,۷۷۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	پتروشیمی امیرکبیر
۲,۰۰۸,۱۱۱,۹۴۱	.	.	.	.	۱۰,۳۰۰	۲۰۰,۱۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	پتروشیمی غدیر
۱,۱۱۵,۲۰۲,۶۶۵	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۵۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	پتروشیمی اراک
۲,۵۶۰,۱۸۹,۵۷۳	.	.	.	.	۳,۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	ذوب آهن اصفهان
۱۴۵,۷۳۹,۷۵۰	.	.	.	.	۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	بهمن دیزل
۳۶۸,۹۱۸,۴۷۲	.	.	.	.	۴۱۰	۹۴۲,۳۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	پاکدیس
۱۴۳,۹۳۰,۵۱۴	.	.	.	.	۴۵۰	۳۵۱,۳۹۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	فرآورده های نسوز آذر
۶۵,۳۸۶,۴۱۳	.	.	.	.	۳۰۰	۲۴۲,۳۳۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	صنعت غذایی کورش
۱,۳۵۱,۱۴۹,۱۱۱	.	.	.	.	۳,۳۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	فراپورس ایران
۷۹,۷۸۴,۴۸۴	.	.	.	.	۴۰۰	۲۰۰,۹۶۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	لیزینگ کار آفرین
۴۰۷۵,۸۵۰	.	.	.	.	۱۶۵	۲۶,۱۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	کالسیمین
۵۳۱,۳۰۴	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۶۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	پتروشیمی فن آوران
۱,۶۳۷,۰۸۹	.	.	.	.	۶۴,۰۰۰	۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	پتروشیمی زاگرس
۹۳۱,۵۱۶	.	.	.	.	۲۳,۰۰۰	۴۱			جمع
۸۷,۸۹۰,۶۳۴,۹۴۳	۱۹,۰۷۹,۵۷۰,۹۷۷	۷۲,۳۵۲,۳۵۲,۰۷۵	۳۹۶,۷۸۹,۰۱۰	۷۲,۷۴۹,۱۴۱,۰۸۵					

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۱۸-۱	۱۰,۰۶۵,۹۳۵,۶۹۸	۳۹۷,۳۳۲,۰۸۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۳,۳۶۲,۳۲۷	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵
		۱۰,۰۶۹,۳۹۸,۰۲۵	۲,۵۳۹,۳۱۶,۰۲۰
		۱,۵۹۹,۳۳۹,۰۸۹	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۸ ماهه ۱٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۰,۵۲۲,۷۲۱	۰	۴۰,۵۲۲,۷۲۱	۲۲,۷۰۸,۸۳۳	۳۶,۴۳۰,۱۴۰	
صکوک اجاره خلیج فارس - ۱۶ ماهه ۱٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۶٪	۲۱,۶۵۰,۵۲۰	۰	۲۱,۶۵۰,۵۲۰	۵۹,۸۱۰,۰۹۷	۸۰,۱۳۵,۹۰۱	
منفعت صبا لرونده ملت ۱۴۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۹٪	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	۰	۴,۴۱۰,۱۲۵,۸۵۰	۵۰,۳۰۳,۸۰۹	۱۰۰,۶۱۲,۵۷۷	
مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۶۶,۳۳۲,۶۰۹	۰	۹۶۶,۳۳۲,۶۰۹	۳,۵۸۰,۲۳۹	۷۹,۳۴۴,۵۱۵	
منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۸۹,۷۲۴,۰۵۳	۰	۸۹,۷۲۴,۰۵۳	۹,۶۹۲,۴۸۹	۵۷,۰۴۲,۱۷۶	
منفعت دولت ۷-ش-خاص نوین ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	۰	۵۳,۳۶۶,۷۳۳	۰	۵۶,۶۸۲,۱۳۸	
مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۹۲۶,۹۰۵,۸۵۸	۰	۲,۹۲۶,۹۰۵,۸۵۸	۳,۷۳۲,۳۵۹	۴۹,۳۸۰,۵۷۷	
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰	۱۵٪	۴۲,۱۸۹,۲۲۳	۰	۴۲,۱۸۹,۲۲۳	۴,۱۹۸,۰۰۴	۴۲,۶۶۹,۹۳۱	
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۰	۱۵٪	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	۰	۳۸,۶۷۴,۳۸۱	۹,۴۱۵,۰۹۲	۱۲۳,۵۷۲,۹۲۴	
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	۰	۱۵۶,۷۲۴,۴۵۱	۱۲۸,۹۲۱,۳۱۲	۲۶۲,۶۰۹,۴۷۶	
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۹۳,۱۶۴,۹۸۲	۰	۸۹۳,۱۶۴,۹۸۲	۷۰,۴۵۹,۳۷۷	۳۵۱,۸۱۳,۲۲۵	
مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۲,۶۴۷,۳۵۱	۰	۶۲,۶۴۷,۳۵۱	۰	۰	
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۱۸٪	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶	۰	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶	۳۶۳,۹۰۶,۹۶۶	۰	
صکوک اجاره فارس ۳۷-۱۸ ماهه ۱٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۴,۵۱۰,۴۷۸	۷۸,۸۰۴,۵۲۵	
				۱۰,۰۶۵,۹۳۵,۶۹۸	۰	۱۰,۰۶۵,۹۳۵,۶۹۸	۳۹۷,۳۳۲,۰۸۹	۱,۳۱۹,۰۹۸,۱۰۵	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۳,۳۰۴,۱۱۶	۰	۳,۳۰۴,۱۱۶	۰	۰	۰
بانک سامان سی تیر	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۵۸,۳۱۱	۰	۵۸,۳۱۱	۵۸,۳۱۱	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵
			۳,۳۶۲,۳۲۷	۰	۳,۳۶۲,۳۲۷	۳,۳۶۲,۳۲۷	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵	۱,۲۲۰,۲۱۷,۹۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۳,۰۵۲,۵۹۰	۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶	۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۹۶
۱,۱۹۸,۸۶۶,۷۹۱	۱,۶۲۶,۶۶۴,۳۲۳	۱,۷۰۵,۱۵۶,۵۰۱
۰	۶	۶
۶,۷۳۱,۹۱۹,۳۸۱	۳,۵۱۸,۳۴۲,۶۲۵	۳,۵۹۶,۸۳۴,۸۰۳

درآمد سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۰	۱۹,۹۷۴,۵۸۸,۷۳۰	۲۳,۱۶۷,۵۷۶,۸۶۷
۲۲,۲۱۹,۴۳۹,۵۶۱	۰	۲,۹۴۰,۹۰۲,۸۷۹
۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۴,۹۲۰,۷۷۸	۰	۰
۱۵۲,۱۶۹,۶۸۴	۰	۰
۰	۸۶,۳۵۸,۹۱۹	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۵
۲۳,۶۷۱,۶۰۹,۲۴۵	۲۱,۳۶۰,۹۴۷,۶۴۹	۲۷,۵۲۸,۴۷۹,۷۴۱

مدیر سابق (کارگزاری صبا تأمین)

مدیر فعلی (سیدگردان 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۷۸۶,۵۴۶,۴۳۲	۴۰۸,۲۸۷,۹۵۵	۵۸۶,۹۳۹,۲۳۳
۰	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳	۸۷۳,۱۰۰,۱۹۳
۷۵,۹۳۶,۰۳۶	۰	۰
۵,۱۵۳,۲۹۴	۳,۸۶۴,۵۸۲	۶,۳۴۳,۵۰۲
۸۶۷,۶۳۵,۷۶۲	۱,۲۸۵,۲۵۲,۷۳۰	۱,۴۶۶,۳۸۲,۹۲۸

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون

کارمزد بانکی

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۲,۱۳۶,۶۰۹	۰	۰
۲,۱۳۶,۶۰۹	۰	۰

هزینه تسهیلات

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۱۹۵,۴۸۴,۸۲۲,۸۵۴	۶۳۳,۷۷۲,۸۰۴,۴۵۴	۱,۰۲۳,۱۷۲,۶۱۲,۹۵۲
(۸,۹۴۴,۵۸۸,۶۵۹)	(۷۷۹,۷۶۱,۳۷۹,۴۵۷)	(۷۸۱,۳۷۸,۵۷۷,۷۲۳)
۱۸۶,۵۴۲,۲۳۴,۱۹۵	(۱۴۵,۹۸۸,۵۷۵,۰۰۳)	۲۴۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۲۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی 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 برگه تشخیص به مبلغ ۶ میلیون ریال صادر که این صندوق نسبت به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است.
- ۲- ۲۴- 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.
- ۳- ۲۴- 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.
- ۴- ۲۴- 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.
- ۵- ۲۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۶ 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 برگه 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

نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سبدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۱.۷۸٪
	فعالی	عادی	۰	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری صبا تأمین	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۱.۹۸٪
زهرآ برنج چی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۱	۰.۰۰۴٪
سیدعلی خسرو شاهی		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۲٪
بهروز لشگری		عادی	۱۰۱	۰.۰۰۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۰۸					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله
		موضوع معامله			
شرکت کارگزاری صبا نامین	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت نقد		۶,۳۳۹,۶۳۹,۶۶۱,۱۶۷	طی دوره
شرکت کارگزاری صبا نامین	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد مدیر		*	طی دوره
شرکت سیدگردان العینسه صبا	مدیر صندوق (فعلی)	کارمزد مدیر		۲۳,۲۱۹,۴۳۹,۵۶۱	طی دوره
اور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق(سابق)	کارمزد متولی		۷۸۵,۰۷۹,۲۲۲	طی دوره
مؤسسه حسابرسی شهود امین	متولی صندوق(فعلی)	کارمزد متولی		۵۱۴,۹۳۰,۷۷۸	طی دوره
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس		۱۵۳,۱۶۹,۶۸۴	طی دوره
					ماتده طلب (بدعی) - ریال
					(۳۳,۹۷۵,۴۵۴,۸۴۴)
					(۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶)
					(۶,۶۱۲,۰۴۳,۷۱۹)
					*
					طی دوره
					(۳۰,۰۱۷,۵۵۸)
					(۱۲,۱۶۹,۶۸۴)

۲۷- 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.

۲۸-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- ۲۸- 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- ۲۸- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۳- ۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون 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 بازخرید 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- ۲۸- 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 پسانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این پدهایها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.