

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

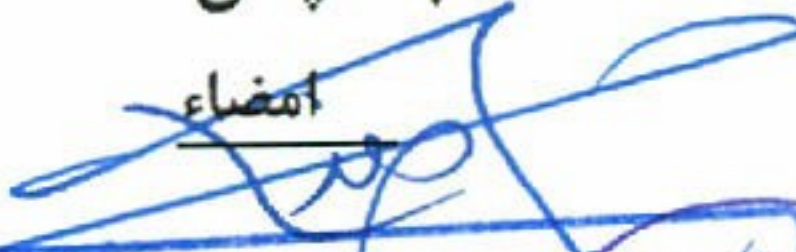
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در ۲۳/۱۱/۱۳۹۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>با سپاس</u> <u>امضاء</u>  شماره ثبت ۱۱۳۲۸۱ شماره ثبت ۱۰۷۶۴۰ شماره ثبت شرکت ۴۹۷۶۰	<u>نماینده</u> محمود گودرزی جعفر نایب حقیقی	<u>شخص حقوقی</u> شرکت کارگزاری صبا تامین شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	<u>ارکان صندوق</u> مدیر صندوق متولی صندوق
---	---	--	---

۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۱۴۵,۸۳۵,۵۲۰,۱۳۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۲۰,۰۶۳,۳۸۴,۶۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۲,۱۷۹,۲۶۸,۸۳۹	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۱۳۵,۲۰۷,۵۵۹	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۶۳۴,۲۰۵,۴۲۰	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۱,۴۲۶,۹۳۴,۱۷۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷	۱۸۰,۲۷۴,۵۲۰,۷۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۱,۲۲۲,۷۷۵,۱۴۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	۱۱,۴۰۸,۹۹۳,۱۴۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۱۲۹,۹۸۵,۵۸۰	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳	۱۲,۷۶۱,۷۵۳,۸۶۵		جمع بدهی ها
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۶۷,۵۱۲,۷۶۶,۸۷۴	۱۵	خالص دارایی ها
۲۳,۰۷۶	۵۲,۳۴۶		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۵۴۴,۴۵۱	۳,۲۰۰,۱۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها :
(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)	۱۵۳,۱۹۴,۳۳۸	۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	(۱,۸۳۶,۹۷۴,۱۶۴)	۲۴,۰۰۹,۴۵۶,۶۱۲	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۳۲۴,۹۴۴,۲۳۶	۷۹۳,۸۱۴,۹۴۰	۱۸	سود سهام
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۸,۶۷۷,۰۹۶	۲,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۱۲۷,۷۰۵,۴۹۶	۱۹۲,۸۰۷,۹۰۲	۲۰	سایر درآمدها
(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)	(۱,۲۲۲,۴۵۲,۹۹۸)	۳۱,۷۳۵,۵۹۵,۲۴۵		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	(۱۹۴,۲۸۹,۰۹۶)	(۱,۲۳۲,۵۹۵,۱۴۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	(۱۳۶,۸۰۱,۷۳۸)	(۲۱۰,۶۰۳,۹۵۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۶۶۰,۶۷۶,۶۱۸)	(۳۳۱,۰۹۰,۸۳۴)	(۱,۴۳۳,۱۹۹,۰۹۷)		جمع هزینه ها
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	(۱,۵۵۳,۵۴۳,۸۳۲)	۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸		سود (زیان) خالص
%۴۳	(%)۱۲	%۴۸		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
(%)۳,۲	(%)۱۰	%۲۱		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	تعداد	تعداد	یادداشت
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری	
(ریال)	(ریال)	(ریال)				
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۵۸۴۲	۵,۸۴۲	۲۳,۰۷۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۸	۳۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۸	۰	۳۲,۸۷۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۴)	۱۳۹	(۳۶۰۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	(۱,۵۵۳,۵۴۳,۸۳۲)	۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸		۰		سود (زیان) خالص دوره
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	۴۹,۳۴۶,۱۲۰,۲۰۲				تعدیلات
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۳۵	۱۶۷,۵۱۲,۷۶۶,۸۷۴	۲۳,۰۷۶	۵,۷۰۳	۵۲,۳۴۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} - \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} \\
\text{خالص دارایی های پایان دوره} \quad \text{خالص دارایی های پایان دوره}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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 ۱۳۹۳/۰۵/۰۹ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا تامین	۹۰۰	٪۹۰
۲	سرمایه‌گذاری صبا تامین	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۶ درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۱. سالانه تا ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت ۲. سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳. مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ۴. سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۵. سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ۶. سالانه ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۱۱/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۴.۶۶	۱۵,۳۷۹,۷۳۲,۵۲۳	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۳۵	فلزات اساسی	۲۷.۸۹	۵۰,۲۷۴,۲۲۹,۰۵۰	۴۳,۲۰۸,۳۸۸,۲۶۱	محصولات شیمیایی
۹.۵۴	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	محصولات شیمیایی	۲۲.۸۱	۴۱,۱۲۰,۹۳۳,۴۵۰	۲۹,۶۰۳,۸۷۹,۰۵۶	فلزات اساسی
۶.۳۸	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	خودرو و ساخت قطعات	۹.۶۱	۱۷,۳۱۷,۵۴۱,۵۱۳	۱۳,۸۴۹,۹۷۵,۰۵۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۲۲	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	لاستیک و پلاستیک	۴.۸۵	۸,۷۳۷,۴۷۰,۸۷۵	۸,۵۷۵,۵۴۷,۰۴۹	مخابرات
۴.۷۵	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	صندوق قابل معامله	۳.۷۶	۶,۷۷۱,۴۲۸,۵۲۵	۶,۳۱۲,۱۷۹,۹۵۷	استخراج کانه های فلزی
۳.۱۶	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	شرکت چند رشته ای	۳.۷۰	۶,۶۶۵,۱۷۴,۷۰۰	۵,۹۲۷,۶۱۷,۷۳۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳.۰۶	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۲.۰۶	۳,۷۱۰,۶۶۴,۸۰۰	۳,۳۵۲,۹۳۵,۰۵۲	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۲.۷۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲.۰۶	۳,۷۰۷,۹۹۱,۱۲۵	۳,۷۳۹,۶۷۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۲.۶۲	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	سایر واسطه گری های مالی	۱.۴۴	۲,۵۹۰,۴۹۴,۰۰۰	۲,۷۷۷,۳۷۸,۳۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۷۳	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته	۰.۹۹	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده
۱.۰۲	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	حمل و نقل و انبارداری	۰.۷۹	۱,۴۲۴,۹۶۹,۷۵۰	۱,۶۲۲,۶۶۱,۰۳۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۳	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	سیمان آهک گچ	۰.۶۹	۱,۳۳۹,۰۳۶,۸۰۹	۱,۴۵۹,۰۷۸,۵۲۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۷	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	استخراج کانه	۰.۲۸	۴۹۹,۰۸۷,۰۳۳	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۷	سیمان آهک و گچ
۵۵.۹۵	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	جمع	۸۰.۹۳	۱۴۵,۸۳۵,۵۲۰,۱۳۰	۱۲۲,۸۹۳,۱۱۸,۰۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸								۱۳۹۶/۱۱/۰۸							
اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش اسمی و بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش اسمی و بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
اوراق اجاره جویبار	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۸	۷۷,۱۵۳,۹۰۵	۱۲۶,۰۹۹,۴۴۶	۱,۷۸۲,۷۱۲,۴۷۹	۰.۰۱	استاد خزانه ۹۶۵۳۳	۹۶/۵/۳۳	۰	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۴	۰	۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۴,۹۵۱,۲۳۹,۷۷۹	۴.۸%
اوراق مشارکت نفت ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۲,۱۹۹,۶۵۹,۱۴۷	۵۲,۷۲۵,۸۵۰	۱۱۸,۸۸۰,۶۸۰	۲,۳۷۱,۲۶۵,۶۷۷	۰.۰۱	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۳۴,۵۴۳,۲۵۰	-۳,۲۱۲,۶۷۴	۱,۰۲۲,۰۵۶,۵۷۶	۰.۹۵%
اوراق مشارکت نفت ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۰,۰۰۷,۰۴۹,۷۳۴	۳۳۹,۸۸۱,۰۳۲	۵۸۱,۹۸۷,۶۴۴	۱۰,۸۲۸,۹۱۸,۴۱۰	۰.۰۶	اوراق مشارکت نفت ۲	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۷۹	۱۴۹,۵۴۶,۲۵۲	-۹,۰۶۵,۸۳۴	۶,۱۴۴,۸۲۰,۳۰۷	۵.۸%
اوراق مشارکت میدکو	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۳۵,۲۶۸,۴۷۹	۳۹,۲۳۴,۶۷۲	۵,۰۸۰,۴۸۸,۰۴۷	۰.۰۳								
جمع	-	-	۱۸,۷۹۲,۱۶۲,۹۰۵	۴۰۵,۰۳۹,۲۶۶	۸۶۶,۱۹۲,۴۴۲	۲۰,۰۶۳,۳۸۴,۶۱۳	۰.۱۱	جمع			۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۳۳۳	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۳,۷۴۰,۹۰۹	۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۱.۵۵%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸			حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۲,۱۶۱,۶۹۹,۰۸۸	۹,۳۸۸,۳۲۹	۲,۱۷۱,۰۸۷,۴۱۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۱۷,۵۶۹,۷۵۱	۴۳,۳۲۲	۱۷,۶۱۳,۰۷۳	جمع
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۲,۱۷۹,۲۶۸,۸۳۹	۹,۴۳۱,۶۵۱	۲,۱۸۸,۷۰۰,۴۹۰	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۱۱/۰۸				
مانده پایان سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۱۳۵,۲۰۷,۵۵۹	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۰	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۱۳۵,۲۰۷,۵۵۹	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۰	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۶/۱۱/۰۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۶۳۴,۲۰۵,۴۲۰	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب جاری
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۶۳۴,۲۰۵,۴۲۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۱,۴۲۶,۹۳۴,۱۷۸	(۱۳۴,۸۵۹,۰۰۴,۸۰۹)	۱۳۴,۱۷۲,۹۵۴,۷۲۹	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	شرکت کارگزاری صباتامین
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۱,۴۲۶,۹۳۴,۱۷۸	۱۳۴,۸۵۹,۰۰۴,۸۰۹	۱۳۴,۱۷۲,۹۵۴,۷۲۹	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳	۱,۰۶۱,۸۲۶,۲۳۲	مدیر صندوق
۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۱۲۸,۰۹۸,۱۴۱	متولی
۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۳۲,۸۵۰,۷۷۲	حسابرس
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۱,۲۲۲,۷۷۵,۱۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	یادداشت	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳-۱	حساب‌های پرداختنی بابت صدور
۸۶,۲۲۹	.		حساب‌های پرداختنی بابت تنه واحدهای صادر شده
.	۱۱,۴۰۸,۹۹۳,۱۴۰	۱۳-۲	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.		جمع

۱۳-۱- مانده مربوط به درخواست‌های صدور مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ میبایست و دو روز کاری بعد درخواست در تاریخ (۱۳۹۶/۰۵/۱۰) تسویه شده است.

۱۳-۲- مانده حساب مشتری در مورخ ۱۱/۹ و ۱۱/۱۰ تسویه شد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۱,۱۹۷,۷۸۶	۱۲۱,۱۶۷,۱۶۴	ذخیره تصفیه
.	۴,۹۹۶,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
.	۳,۷۶۸,۱۰۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۱	سایر
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۱۲۹,۹۸۵,۵۸۰	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	
تعداد	تعداد	
(ریال)	(ریال)	
۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۱۶۴,۳۱۲,۶۶۰,۸۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۱۰۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۶۷,۵۱۲,۷۶۶,۸۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰)	۱۷۰,۶۸۳,۴۹۹	۴,۶۲۵,۶۶۵,۰۰۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	(۵۹,۱۴۵,۶۷۳)	(۴۱,۶۴۸,۸۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	۴۸,۷۶۰,۲۲۹	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)	۱۵۳,۱۹۴,۳۳۸	۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸								
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود و زیان فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود و زیان فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود و زیان فروش سهام
پلاسکو کار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۳۱۱,۷۸۶	۳,۸۸۰,۸۰۸,۳۵۹	۱۶,۲۸۹,۲۱۹	۱۷,۱۴۶,۵۵۸	-۷۵۱,۴۳۶,۵۷۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۲	۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۱۴	۵,۸۱۵,۷۳۲	۵,۴۹۶,۹۱۶	-۳۱۲,۱۷۱,۳۵۰	بنک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۳۷,۱۰۰	۲,۵۳۰,۹۳۵,۸۸۶	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۶۲۵,۳۸۸	-۱,۰۲۱,۵۵۱,۸۲۵
سرمایه گذاری نوکا نوآد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۳۹۱,۹۳۱	۳,۳۳۷,۶۳۸,۶۵۶	۱۲,۶۹۹,۱۹۹	۱۲,۲۸۳,۴۷۴	-۴۰۸,۲۴۶,۷۲۵	رانپور ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۸,۳۹۵,۸۰۸	۷,۸۴۱,۰۳۵	۲۰۷,۷۶۶,۳۱۵	بنک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۸,۵۹۱,۱۲۴	۱,۱۹۲,۴۰۱,۵۷۹	۳,۹۰۸,۵۶۵	۳,۶۹۴,۲۹۶	-۴۶۱,۱۴۵,۳۱۶
زنجبار	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۵۹۱,۳۹۱	۱,۹۱۴,۷۵۲,۰۶۷	۸,۷۳۸,۰۵۹	۹,۱۹۷,۹۵۶	-۳۵۰,۹۶۰,۶۶۸	صنایع لاسنجی سهند	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۵۶,۹۶۰	۳۳۲,۶۹۱,۰۲۲	۱,۹۴۲,۳۲۱	۱,۸۳۶,۷۸۲	-۴۰۸,۵۵۸,۸۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۲	۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۱۴	۵,۸۱۵,۷۳۲	۵,۴۹۶,۹۱۶	-۳۱۲,۱۷۱,۳۵۰
سایا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۸۸۱,۹۵۰	۲,۸۵۶,۹۱۳,۸۶۵	۹,۳۳۱,۳۷۷	۱۰,۴۵۴,۱۳۶	-۱,۴۶۳,۲۵۰,۹۱۷	صنایع خاک چینی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۹۵۰,۴۰۰	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۹,۸۲۰,۸۸۱	۹,۳۲۹,۷۵۲	۴۸۸,۹۲۳,۷۳۲	صنایع لاسنجی سهند	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۸۷۳,۳۵۸	۱,۴۱۵,۰۷۳,۰۲۷	۹,۰۰۲,۹۱۴	۸,۵۰۹,۴۶۶	۲۶۱,۳۸۸,۰۲۱
لژیون ریان سایا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۹۳۲,۰۵۴	۲,۱۷۷,۴۳۱,۹۵۰	۱۰,۰۸۸,۳۷۶	۱۰,۳۱۹,۳۶۱	-۵۴,۴۹۹,۳۳۳	پتروشیمی سین	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۸۴,۷۰۰,۳۷۸	۳,۱۵۱,۰۴۶	۲,۰۳۳,۱۲۵	۱۷,۷۲۰,۵۵۱	رانپور ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۸,۳۹۵,۸۰۸	۷,۸۴۱,۰۳۵	۲۰۷,۷۶۶,۳۱۵
پالایش نفت بندر عباس	۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۸۳۱	۱,۳۸۶,۲۷۲	۱,۷۷۷,۰۲۶	۱۱۳,۸۸۹,۸۷۱	تولید برق منتخب گچساز	۸۹,۰۰۰	۸۵۱,۷۵۳,۷۵۲	۸۳۱,۶۲۳,۳۰۰	۹,۲۵۲,۴۵۸	۴,۲۵۸,۷۶۸	۱۱,۵۱۹,۲۴۶	پاکدیس	۵۶۹	۱,۹۹۲,۶۳۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۰,۱۸۲	۹,۹۶۳	۶۵۱,۸۲۱
فاده گسترهای وب	۳,۳۶۱	۱۵,۵۶۹,۱۸۲	۱۰,۸۸۱,۳۱۹	۸۱,۳۰۲	۷۹,۸۴۶	۵,۳۳۳,۸۵۵	پتروشیمی فجر	۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۹۹,۶۰۰	۱,۰۳۳,۸۲۰,۳۲۲	۱,۶۶۲,۶۰۷	۱,۵۷۱,۳۶۱	۲۹,۲۳۵,۲۶۰	به پرداخت ملت	۷۲۹	۱۶,۵۲۹,۷۵۸	۱۲,۸۱۹,۵۰۱	۸۷,۵۲۸	۸۲,۷۲۹	۳,۵۵۹,۵۶۰
تأمین سرمایه امداد	۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۱,۹۹۱,۳۷۷	۲۷,۵۵۸	۲۹,۰۰۰	۷۵۹,۱۷۵	ناروسازی کامپین تامین	۶۷,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۸۶,۶۰۹	۱,۱۵۳,۰۱۸,۸۲۴	۶,۳۷۷,۷۲۰	۶,۲۴۰,۴۲۲	۸۲,۴۴۹,۵۳۱	آسان پرداخت پرشین	۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۶۶۲,۷۷۹	۶۶۲,۷۷۹	۳۳,۵۷۱,۴۲۰
تولیدی چند سازهان	۵۵۳	۱,۴۱۱,۳۹۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۵۳۲	۷,۳۷۲	۳۵۶,۱۱۷	آسان پرداخت پرشین	۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۶۶۲,۷۷۹	۶,۲۴۰,۴۲۲	۸۲,۴۴۹,۵۳۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۲,۳۵۱	۳۶۱,۸۰۴,۱۶۴	۲۷۸,۰۲۵,۴۵۵	۱,۸۴۸,۸۱۷	۱,۸۰۹,۰۲۱	۸۰,۱۲۰,۳۶۱
مین وان کیش	۱۲۱	۴۸۵,۹۳۶	۴۲۱,۸۵۹	۲,۴۸۳	۲,۴۲۰	۵۹,۱۶۴	پاکدیس	۵۶۹	۱,۹۹۲,۶۳۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۰,۱۸۲	۹,۹۶۳	۶۵۱,۸۲۱	نوسعه حمل و نقل ریلی پارسبان	۳۵,۰۰۰	۵۵۹,۴۰۵,۶۹۵	۶۲۲,۸۱۱,۵۶۲	۲,۸۵۸,۵۶۲	۲,۹۹۷,۰۲۹	-۶۱,۰۶۱,۸۵۹
سلبر	۱۱,۸۵۳,۴۵۸	۱۹,۳۳۹,۱۷۱,۸۸۹	۱۳,۱۷۸,۳۱۱,۵۰۵	۲۰۲,۵۰۳,۵۴۹	۲۰۵,۱۸۷,۳۲۷	۶,۱۵۲,۵۹۹,۳۰۸	پاکدیس	۵۶۹	۱,۹۹۲,۶۳۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۰,۱۸۲	۹,۹۶۳	۶۵۱,۸۲۱	سلبر	۱,۳۰۰,۳۵۰	۱۰,۲۵۱,۶۹۸,۴۶۸	۱۰,۶۵۷,۲۴۱,۳۹۵	۹,۸۴۵,۰۲۰	۲۴,۴۱۹,۰۴۱	۱,۲۷۲,۶۰۲
جمع	۲۸,۴۱۰,۹۰۰	۲۲,۴۸۸,۳۱۱,۵۹۱	۲۲,۴۸۸,۳۱۱,۵۹۱	۸۷,۳۰۱,۰۳۷,۳۷۶	۲۵,۸۸۳,۳۱۶	۴,۳۵۴,۶۶۰,۰۰۰	جمع	۲,۳۵۵,۵۶۹	۸,۶۰۱,۳۳۳,۵۲۹	۸,۳۵۰,۱۷۳,۸۱۲	۴۱,۱۴۲,۵۳۵	۳۹,۲۴۴,۶۸۲	۱۷۰,۶۸۳,۴۹۹	جمع	۶,۱۱۲,۸۱۹	۱۸,۴۵۰,۱۳۸,۸۷۵	۱۹,۵۲۶,۱۰۳,۷۲۷	۸۸,۸۳۳,۵۱۹	۸۲,۳۱۱,۳۳۹	-۱,۳۴۷,۴۹۹,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهم	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش حق تقدم	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش حق تقدم
نفت و گاز و پتروشیمی تغییر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۳۷۰,۰۸۸	۱,۲۰۵,۵۰۷,۶۰۴	۱,۸۱۳,۵۱۷	۱,۹۰۹,۰۰۰	۱۱,۵۳۶,۹۱۷	لینک رایان سایبا	۲۰,۹۱۶۶	۱۶۷,۲۲۱,۱۸۶	۲۰۶,۲۸۳,۵۰۶	۸۸۵,۲۲۱	۸۲۶۷۰۶	-۱۴۰,۳۶۹,۲۵۷	پارس تارو	۶۵,۰۰۰	۸۲۵,۱۴۰,۲۵۷	۸۲۷,۵۱۱,۵۷۶	۲,۴۷۰,۲۲۳	۲,۲۲۵,۲۵۸	-۱,۱۲۶,۹۰۰
لینک رایان سایبا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۳۶	۱,۴۲۰,۰۰۰	-۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰	پارس تارو	۶۵,۰۰۰	۸۲۵,۱۴۰,۲۵۷	۸۲۷,۵۱۱,۵۷۶	۲,۴۷۰,۲۲۳	۲,۲۲۵,۲۵۸	-۱,۱۲۶,۹۰۰	صنایع لاستیکی سپند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۲,۲۶۵,۹۸۴
صنایع ملی مس	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸,۱۱۶	۲,۱۵۳,۵۷۷	۲۰,۵۹۳,۸۴۳	صنایع لاستیکی سپند (تبدیل حق به سهم)	-	-	-	-	-	۸۲,۲۶۵,۹۸۴	لینک رایان سایبا	۲۰,۹۱۶۶	۱۶۷,۲۲۱,۱۸۶	۲۰۶,۲۸۳,۵۰۶	۸۸۵,۲۲۱	۸۲۶,۷۰۶	-۱۴۰,۳۶۹,۲۵۷
														توسعه معدن و فلزات	۲۳,۷۲۲	۱۱,۶۴۲,۲۱۲	۱۵,۱۳۱,۲۲۲	۶۱,۵۹۱	۵۸,۲۱۴	-۳,۶۰۸,۲۶۵
جمع	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۸۵۳,۴۴۰	۲,۳۹۵,۹۰۷,۶۱۰	۷,۱۱۰,۱۹۹	۷,۱۸۱,۴۲۱	-۴۱,۳۸۸,۰۰۰	جمع	۲۲۳,۱۶۶	۱,۰۱۲,۶۸۱,۵۴۳	۱,۱۲۳,۵۷۵,۰۸۲	۵,۳۵۵,۵۵۴	۵,۰۶۱,۵۶۴	-۵۹,۱۲۵,۶۷۳	جمع	۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۱,۱۲۴,۱۵۵	۱,۳۴۳,۲۲۰,۸۷۰	۵,۴۱۷,۱۴۵	۵,۱۲۰,۱۷۸	-۶۲,۷۵۴,۰۲۸

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
سند خزانه ۹۵/۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۴۹۶,۳۳۸,۴۴۰	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۳۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	سند خزانه ۹۵/۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۴۹۶,۳۳۸,۴۴۰	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۳۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	سند خزانه ۹۵/۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۴۹۶,۳۳۸,۴۴۰	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۳۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۶۵۶,۵۱۲
سند خزانه ۹۶/۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۷۹۵,۵۱۶	-	۱۴,۲۰۴,۴۸۴	سند خزانه ۹۶/۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۷۹۵,۵۱۶	-	۱۴,۲۰۴,۴۸۴	سند خزانه ۹۶/۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۷۹۵,۵۱۶	-	۱۴,۲۰۴,۴۸۴
سند خزانه ۹۶/۷/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۴	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۱,۴۱۳,۴۱۶	۱۳۱,۱۱۴,۰۲۸	سند خزانه ۹۶/۷/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۴	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۱,۴۱۳,۴۱۶	۱۳۱,۱۱۴,۰۲۸	سند خزانه ۹۶/۷/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۴	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۱,۴۱۳,۴۱۶	۱۳۱,۱۱۴,۰۲۸
جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۴۴	۶,۱۳۲,۶۷۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۵۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۴۴	۶,۱۳۲,۶۷۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۵۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۴۴	۶,۱۳۲,۶۷۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۵۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	یادداشت	
(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	(۱,۸۴۶,۹۷۴,۱۶۴)	۲۳,۲۳۷,۶۵۹,۲۷۷	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
.	.	(۱۰۶,۶۷۳,۵۹۹)	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳,۷۴۰,۹۰۹	.	۸۷۸,۴۷۰,۹۳۴	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	(۱,۸۴۶,۹۷۴,۱۶۴)	۲۴,۰۰۹,۴۵۶,۶۱۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸								
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۸,۵۲۵,۹۶۳	۶۰,۵۱۳,۰۰۰	۶۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۵۹,۱۳۲,۰۲۷	بانک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۶۰۴,۵۷۵,۰۰۰	۲,۵۶۳,۹۵۸,۰۵۰	۸,۴۸۸,۲۰۲	۸,۰۲۲,۸۷۵	۹۴۲,۸۷۱,۹۷۳	پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۶۷۱,۳۰۰	۵۲,۴۵۵,۴۵۰	۵۰,۵۲۵,۰۰۰	-۱۰۲,۸۲۱,۷۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۴,۱۷۵,۶۱۹	۹۹,۳۵۱,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۵,۷۱۷,۸۱۲,۳۸۱	بانک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۱۹۷,۳۹۲	۶,۳۳۳,۳۹۲	۶,۰۲۲,۰۰۰	۰	انتخاب فنیشی پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	-۴۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۰۱۹,۵۵۰	۵۲,۳۶۸,۷۵۰	۵۵,۱۲۵,۰۰۰	۹۱۶,۴۸۶,۷۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۵۲۸,۰۴۳	۲,۶۱۷,۶۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۹,۵۵۷	صنایع ملی مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۴,۰۰۲,۰۶۶	۷,۵۷۰,۵۶۷,۶۶۰	۳۹,۱۶۷,۱۶۶	۳۷,۰۲۰,۰۰۵	-۳۲۲,۷۵۲,۷۶۵
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۳۴۹,۸۱۴	۴۶,۳۹۲,۳۰۰	۴۸,۸۱۳,۰۰۰	۳,۵۸۵,۳۳۳,۸۱۶	زمیناد	۵۹۹,۰۰۰	۵۱۳,۳۳۳,۰۰۰	۶۶۷,۳۵۳,۹۴۴	۲,۷۱۵,۵۴۴	۲,۵۶۶,۷۱۵	-۱۲۸,۶۲۸,۶۶۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۷,۶۶۹,۷۰۶	۲۹,۰۱۳,۵۱۳	۲۷,۴۲۲,۰۰۰	۲۲۰,۴۹۳,۷۶۰
سایا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۳۷۸,۳۶۷	۱۲,۴۴۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-۱۸۶,۸۱۴,۳۶۷	ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۸۸۶,۷۷۶	۷,۴۸۵,۳۵۰	۷,۰۷۵,۰۰۰	-۱۸۳,۳۳۶,۴۲۶	پلاسکو کار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۶۶۷,۱۰۸	۱۵,۷۲۷,۱۷۰	۱۴,۸۶۵,۰۰۰	-۱۴۵,۳۳۹,۳۷۸
پتروشیمی زاگرس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۹,۶۹۳,۳۵۲	۴۵,۶۴۵,۶۰۰	۴۸,۰۴۸,۰۰۰	۲,۳۲۶,۲۱۴,۰۴۸	شرکت شیر پگاه گلپایگان	۱۵۴	۱,۶۰۰,۸۲۰	۱,۵۶۴,۱۶۶	۸,۰۸۰	۸,۰۰۲	۵۲,۸۱۹	پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۷۲۲,۶۲۲	۲,۴۹۷,۱۳۸	۲,۳۶۱,۰۰۰	-۱۲,۴۲۳,۵۶۱
تجارت الکترونیک پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۶۴۸,۴۸۸	۳,۷۲۲,۱۰۰	۳,۹۱۸,۰۰۰	-۱۰۵,۶۸۸,۵۸۸	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۶۵,۳۷۱	۲,۶۶۲,۰۰۳	۲,۶۰۴,۷۰۰	-۱۰۷,۱۳۸,۶۶۷	سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۳۹۱,۷۵۷	۳,۴۸۱,۸۷۸	۳,۳۹۱,۰۰۰	۸,۰۲۵,۳۶۵
سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۲,۳۹۴,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	-۱۵۲,۳۴۱,۱۲۲	پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۷۴,۱۸۰	۴,۶۴۶,۰۹۰	۴,۵۹۵,۰۰۰	۷۴,۱۱۶,۹۱۰	اعتماد ایرانیان	۲۹۵,۰۰۰	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۵,۲۸۰,۳۷۲	۰	۵,۳۵۶,۶۶۱
پتروشیمی فابورل	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۸,۴۲۲,۰۹۲	۱۴,۳۸۲,۵۲۵	۱۵,۱۳۹,۵۰۰	۵۱۹,۹۵۵,۸۸۳	سرمایه گذاری فارویی تامین	۸۴,۰۰۰	۵۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۵۲۳,۹۴۹,۱۱۷	۲,۶۷۷,۷۱۲	۲,۵۳۰,۱۲۰	-۱۳,۵۵۷,۳۸۳	توسعه معادن فلزات	۴۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۵۹,۳۷۸	۲,۶۱۵,۳۷۶	۲,۴۷۲,۰۰۰	-۴۹,۳۴۶,۷۵۴
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۹۰۵,۱۳۱	۲,۷۱۵,۴۵۰	۳,۹۱۱,۰۰۰	۳۳۹,۶۶۸,۴۱۹	پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۸۷۵,۳۴۶	۴,۳۴۴,۱۳۲	۴,۱۵۴,۰۰۰	-۹۱,۵۲۴,۴۱۴	حل و نقل توکا	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۵,۱۲۷,۰۰۵	۵,۴۲۲,۵۰۰	-۲۲,۳۳۲,۸۱۲
سایر	۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۵,۶۵۰,۰۰۰	۶۶,۷۶۶,۳۴۸,۴۸۲	۲۵۶,۳۴۴,۳۳۸	۳۷۵,۰۷۸,۳۵۰	۷,۵۱۷,۸۹۸,۹۳۰	سایر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۹,۲۸۳	۱۸,۸۳۶,۷۵۰	-۴۹۰,۳۸۴,۰۴۲	سایر	۱۲,۵۹۸,۷۳۱	۲۵,۵۶۵,۳۳۳,۳۰۵	۲۶,۶۲۲,۵۱۱,۳۲۱	۱۲۵,۲۴۱,۱۴۲	۱۱۷,۸۱۲,۱۷۲	-۱,۳۲۰,۶۱۶,۳۴۵
جمع	۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۳۹,۸۰۲,۹۱۰	۶۱۷,۳۹۴,۰۶۳	۷۲۲,۹۱۳,۷۵۰	۲۲,۳۲۲,۶۵۹,۱۷۷	جمع	۶,۸۱۲,۵۰۴	۱۲,۷۲۳,۵۹۲,۸۲۰	۱۴,۶۹۱,۱۳۳,۳۹۰	۶۷,۰۴۸,۳۲۹	۶۳,۶۱۷,۹۶۴	-۱,۸۳۶,۱۷۴,۱۶۴	جمع	۳۴,۳۳۳,۱۳۱	۵۹,۱۲۷,۱۴۵,۳۷۱	۶۰,۳۳۲,۴۲۹,۲۱۴	۴۹۲,۱۳۶,۹۴۱	۲۷۱,۲۰۶,۶۷۷	-۱,۵۷۳,۷۷۲,۴۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته تقدم
تجارت الکترونیک پارسیان	۲۹۰,۰۹۷	۴۶۷,۶۳۶,۳۶۴	۵۶۹,۷۵۰,۵۰۸	۲,۲۲۱,۲۷۳	۲,۳۳۸,۱۸۲	-۱۰۶,۶۷۳,۵۹۹
جمع	۲۹۰,۰۹۷	۴۶۷,۶۳۶,۳۶۴	۵۶۹,۷۵۰,۵۰۸	۲,۲۲۱,۲۷۳	۲,۳۳۸,۱۸۲	-۱۰۶,۶۷۳,۵۹۹

۳-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸					
سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
-۹,۰۶۵,۸۲۴	۴,۶۴۳,۹۴۴	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۸۰	۵,۹۹۹,۹۲۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲	۵۹۱,۰۵۳,۴۶۸	۷,۶۸۲,۶۲۲	۹,۹۹۷,۹۸۳,۹۱۰	۱۰,۵۹۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲
-۳,۲۱۲,۶۷۴	۷۷۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۱	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۱	۱۲۲,۰۹۳,۳۵۴	۱,۶۸۲,۱۶۱	۲,۱۹۶,۴۴۶,۴۷۳	۲,۳۲۰,۲۲۱,۹۸۸	۲,۱۹۸	اوراق مشارکت نفت ۱
۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۳,۸۳۵,۲۲۸	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۵	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	۳۹,۲۲۴,۶۶۶	۳,۶۶۰,۴۲۸	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۵,۰۴۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق اجاره میدکو
						۱۲۶,۰۹۹,۴۴۶	۱,۲۳۷,۴۲۷	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۷	۱,۷۰۶,۷۹۶,۰۰۰	۱,۵۶۳	اوراق اجاره جویبار
۳,۷۴۰,۹۰۹	۹,۲۵۱,۸۴۵	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۳۴۶	۱۱,۹۵۳,۲۸۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	جمع	۸۷۸,۴۷۰,۹۳۴	۱۴,۲۶۲,۶۴۸	۱۸,۷۷۹,۸۸۴,۴۰۶	۱۹,۶۷۳,۶۱۷,۹۸۸	۱۸,۷۶۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸																دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸																سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸															
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام																								
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۵۵,۱۶۰	۴۶۵	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۰	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳	توسعه حمل و نقل رایلی	۱۳۹۵/۰۹/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۹۵,۰۶۳,۹۸۳	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰																								
								سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۵۱۷	۱۵۱,۰۳۴,۴۸۳	سایا	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۹۷۳	۸,۲۶۹,۰۳۷																								
								توسعه حمل و نقل رایلی پارسین	۱۳۹۵/۰۹/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۵,۰۰۰	۱,۹۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۲,۵۲۸	۴۴,۵۷۷,۴۷۲	ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۵	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۲,۳۶۸,۰۰۹	۱۴,۲۷۶,۹۹۱																								
																لینینگ ریلین سالیبا	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۲,۳۰۰	۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰																								
																صنایع ملی مس	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۹,۱۹۶	۶۶۴,۳۲۰,۸۰۴																								
																گروه توسعه ملی	۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۴,۱۵۳	۱۵۴,۳۴۵,۸۳۷																								
																توسعه معادن فلزات	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۸۶۱	۱۷,۲۲۷,۱۳۹																								
																پالایش نفت تبریز	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۶۷	۱۰۰۹,۶۸۳																								
																فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۲۳,۱۶۸	۱۷۳,۵۷۶,۸۱۳																								
																کالیمین	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۹,۰۸۱	۴۴,۳۲۰,۹۱۹																								
																سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰																								
																پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰																								
																تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۶۸۴	۲۸,۵۷۳,۳۱۶																								
																پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳																								
																پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۳۶۱	۵۶,۱۲۰,۶۲۹																								
جمع	-	-	-	-	۲۲۴,۹۴۴,۲۲۶	۲,۱۵۵,۶۴۴	۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰	جمع	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-																							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	.	۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۸,۶۷۷,۰۹۶	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۸,۶۷۷,۹۶	۲,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۹۶/۵/۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸							
		سود خالص	هزینه تنزیل/برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
.	.	۴۴۰,۵۸۴,۳۱۴	.	۴۴۰,۵۸۴,۳۱۴	۲۰	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۹۷/۱/۲۵	۹۶/۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو
۶,۸۲۱,۷۲۵	.	۲۲۷,۰۸۴,۶۰۸	.	۲۲۷,۰۸۴,۶۰۸	۲۱	۲,۱۹۹,۶۵۹,۱۴۷	۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت ملی نفت ۱
۱۵,۹۲۹,۳۶۵	.	۱,۰۳۵,۲۹۷,۰۰۶	.	۱,۰۳۵,۲۹۷,۰۰۶	۲۱	۱۰,۰۰۷,۰۴۹,۷۳۴	۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت ملی نفت ۲
.	.	۱۴۵,۲۲۴,۸۴۶	.	۱۴۵,۲۲۴,۸۴۶	۲۱	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۶	۹۹/۰۲/۱۲	۹۶/۰۶/۲۲	اوراق اجاره جویبار
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	.	۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴	.	۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴	—	۱۸,۷۹۲,۱۶۲,۹۰۳	—	—	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۹۶/۵/۸	دوره شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۶/۱۱/۸						اوراق
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴	۴۳,۳۲۲	۲۵۸,۵۹۱,۹۰۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۸,۶۷۷,۰۹۶	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴						جمع
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۸,۶۷۷,۰۹۶	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴						

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درآمد سود سهام
۱۷۳,۸۰۵,۴۸۲	۸۱,۶۳۴,۵۴۵	۸۱,۶۳۴,۵۴۵	سود سپرده بانکی
۶۹,۴۰۰	۱,۱۴۳	۱,۱۴۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۸,۹۳۳,۰۲۰	۴۶,۰۶۹,۸۰۸	۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	جمع
۱۹۲,۸۰۷,۹۰۲	۱۲۷,۷۰۵,۴۹۶	۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
متولی	۱,۰۶۱,۶۴۶,۲۳۲	۱۴۸,۰۷۸,۵۶۸	۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱
حسابرس	۱۲۸,۰۹۸,۱۴۱	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۵۱,۰۱۴,۶۱۶
جمع	۳۲,۸۵۰,۷۷۳	۲۱,۲۷۹,۰۷۶	۴۲,۷۹۱,۹۸۸
	۱,۲۲۲,۵۹۵,۱۴۵	۱۹۴,۲۸۹,۰۹۶	۳۸۵,۲۴۶,۱۵۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
هزینه‌های آونمان	(ریال) ۶۹,۹۶۹,۳۷۸	(ریال) ۱,۲۷۶,۵۵۰	(ریال) ۲,۶۵۰,۶۲۱
سایر هزینه‌ها	۱۳۹,۶۴۴,۵۷۴	۱۳۵,۵۰۵,۱۸۸	۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲
جمع	۹۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	۲۱۰,۶۰۳,۹۵۲	۱۳۶,۸۰۱,۷۳۸	۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	(۷,۸۹۷,۷۶۰,۸۸۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳	۰	۵۷,۱۲۲,۳۷۳,۰۸۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	۴۹,۲۲۴,۶۱۲,۲۰۲	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ تهیه ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۱/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱,۷۱٪	۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۰,۶٪	۳,۰۲۳	عادی		
۰,۱۹٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۹٪	۱,۰۰۰	عادی		
۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آریاطان
۰٪	۱	عادی		
۰٪	۰	ممتاز		سعید یوسفی شالی
۰٪	۱	عادی		
۰٪	۰	ممتاز		آرمین احمدی پور رودشت
۰٪	۱	عادی		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	(۱۲۸,۰۹۸,۱۴۱)	۱۲۸,۰۹۸,۱۴۱
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	(۱,۰۶۱,۶۴۶,۲۳۲)	۱,۰۶۱,۸۲۶,۲۳۲
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۸۱,۱۴۴,۹۴۳,۷۹۶	۱۱,۴۲۶,۹۳۴,۱۷۸

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۱۱ و ۱۲ و مانده بدهی آنها در پایان سال به شرح ۱۱ و ۱۲ می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی

و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.