

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ 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 ۲۵/۰۲/۱۳۹۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

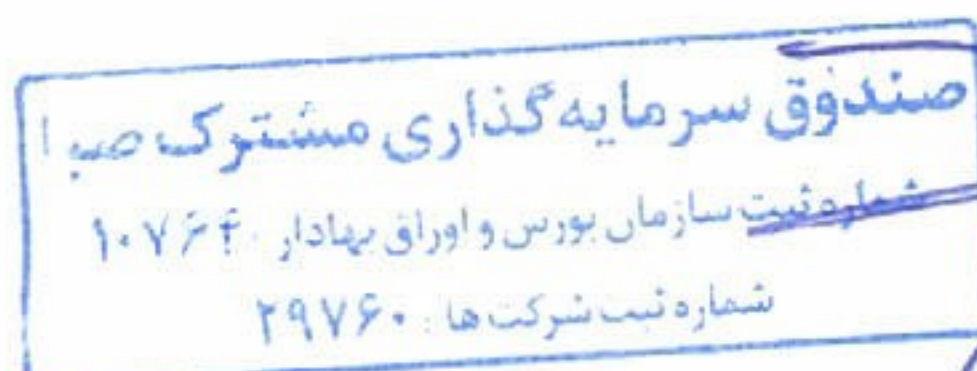
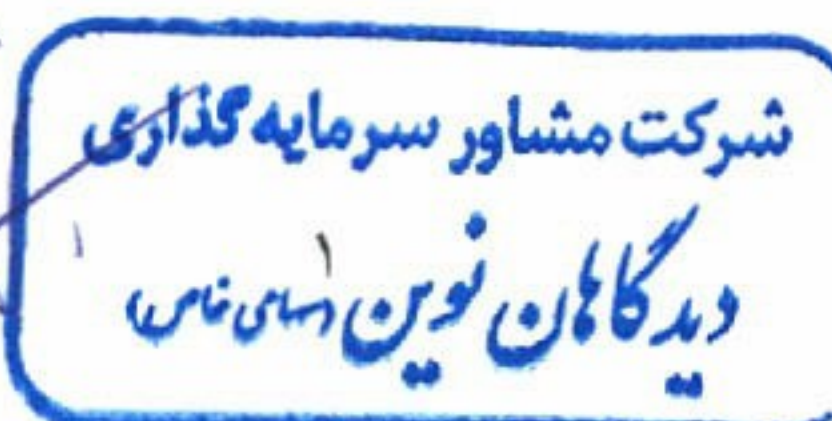
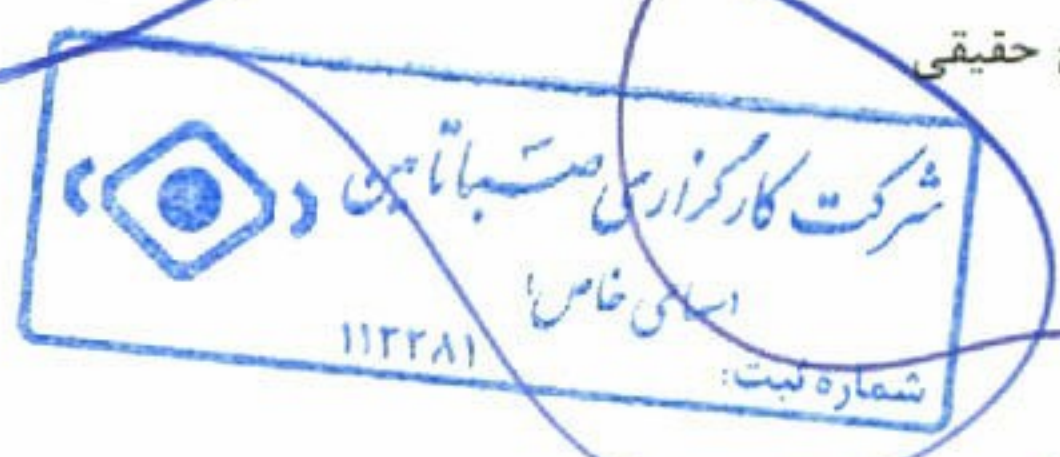
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

جعفر نائج حقیقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۱۴۰,۸۳۰,۸۵۹,۶۴۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۲۰,۲۷۷,۹۱۳,۹۹۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۷۲۴,۳۸۴,۰۰۹	۸	حسابهای دریافتنی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۶۸,۰۱۵,۸۹۹	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۲۷۲,۶۴۵,۹۷۵	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷	۱۶۲,۱۷۳,۸۱۹,۵۱۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	۵۵۹,۹۰۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۲,۰۵۲,۲۰۲,۴۰۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۱۷۶,۷۴۶,۷۷۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳	۲,۲۲۹,۵۰۹,۰۹۱		جمع بدهی ها
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۵۹,۹۴۴,۳۱۰,۴۲۲	۱۵	خالص دارایی ها
۲۳,۰۷۶	۵۲,۴۰۴		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۵۴۴,۴۵۱	۳,۰۵۲,۱۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)	(۵۹۲,۲۵۸,۷۱۴)	۶,۱۵۳,۷۲۶,۵۹۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	(۸۸۱,۷۴۱,۱۶۹)	۱۴,۳۶۰,۷۴۲,۱۸۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۳۳۱,۸۷۲,۶۹۰	۱,۱۳۹,۳۱۷,۵۴۶	۱۸	سود سهام
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۳,۰۸۶,۳۹۵,۷۰۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۱۷۰,۷۴۴,۴۰۵	۱۸۳,۳۶۳,۲۱۱	۲۰	سایر درآمدها
(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)	(۹۵۱,۷۰۰,۴۶۸)	۲۴,۹۲۳,۴۴۵,۲۳۹		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	(۲۷۸,۳۰۶,۷۸۸)	(۲,۰۵۱,۷۸۲,۴۰۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	(۲۰۴,۶۱۴,۳۳۲)	(۳۲۴,۹۵۶,۸۰۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۶۶۰,۶۷۶,۶۱۸)	(۴۸۲,۹۲۱,۱۲۰)	(۲,۳۷۶,۷۳۹,۲۱۵)		جمع هزینه‌ها
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	(۱,۴۳۴,۶۲۱,۵۸۸)	۲۲,۵۴۶,۷۰۶,۰۲۴		سود (زیان) خالص
%۴۳	(/۱۱)	%۲۱		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال
(/۳,۲)	(/۹)	%۴۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶	
۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
(۱,۳۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	(۱,۴۳۴,۶۲۱,۵۸۸)	۲۲,۵۴۶,۷۰۶,۰۲۴		سود (زیان) خالص دوره/سال
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	(۱۶۳,۶۶۳,۷۵۹)	۴۹,۳۵۳,۸۴۵,۸۷۴	۲۳	تعدیلات
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۴,۴۸۶,۵۵۴,۴۷۱	۱۵۹,۹۴۴,۳۱۰,۴۲۲	۵۲,۴۰۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) خالص + تعدیلات = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
 خالص دارایی‌های پایان دوره/سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ طی نامه شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۶ تا مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۹ 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.

۲-۱- 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار

با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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
هزینه‌های تاسیس	معادل ۶ درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۱. سالانه مبلغ 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 دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۵. سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ۶. سالانه ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸				۱۳۹۷/۰۲/۰۸			
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	۲۷,۹۵	۴۵,۳۲۶,۵۱۵,۲۰۰	۳۷,۵۸۶,۱۲۴,۴۹۷	فلزات اساسی
۹,۵۴	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	محصولات شیمیایی	۲۴,۰۵	۳۸,۹۹۸,۵۹۸,۸۸۸	۳۵,۶۸۲,۹۳۶,۰۸۳	محصولات شیمیایی
۶,۳۸	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۷۳	۲۲,۲۶۵,۱۲۷,۵۸۱	۱۹,۳۵۸,۳۷۵,۳۸۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۲۲	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	لاستیک و پلاستیک	۵,۳۰	۸,۶۰۱,۸۰۶,۶۲۶	۸,۵۷۵,۵۴۷,۰۴۹	مخابرات
۴,۷۵	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	صندوق قابل معامله	۳,۸۴	۶,۳۲۲,۰۳۷,۸۲۵	۵,۵۷۶,۸۷۹,۹۵۷	استخراج کانه های فلزی
۳,۱۶	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	شرکت چند رشته ای	۳,۵۹	۵,۸۲۱,۱۸۴,۶۲۵	۶,۰۹۶,۳۸۸,۳۱۶	شرکت چتر رشته ای صنعتی
۳,۰۶	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۲,۹۱	۴,۷۲۳,۴۹۳,۰۲۶	۴,۳۱۵,۳۳۴,۰۴۳	عرضه برق گاز و بخار آب گرم
۲,۷۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۰۳	۳,۲۸۴,۶۵۹,۲۵۰	۳,۱۳۹,۶۷۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۲,۶۲	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	سایر واسطه گری های مالی	۱,۶۷	۲,۷۰۷,۷۳۹,۶۰۰	۲,۵۷۱,۶۲۲,۴۰۰	حمل و نقل انبارداری
۱,۷۳	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته	۱,۱۰	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				
۰,۶۳	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	سیمان آهک گچ	۰,۶۸	۱,۱۰۳,۱۸۸,۵۱۲	۱,۳۰۲,۸۸۸,۳۸۰	محصولات کاغذی
۰,۴۷	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	استخراج کانه				
۵۵,۹۵	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	جمع	۸۶,۸۵	۱۴۰,۸۳۰,۸۵۹,۶۴۰	۱۳۶,۶۲۶,۱۶۲,۲۸۹	جمع

۶-۲- با توجه به اطلاعیه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۴ بورس اوراق بهادار تهران سهام پایه اختیار خرید تبعی (سهام پتروشیمی شازند) موضوع یادداشت شماره ۱۴ صورتهای مالی به عنوان تضمین نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ توثیق گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۲/۰۸										۱۳۹۶/۰۵/۰۸									
اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه	خالص ارزش	درصد خالص ارزش	اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه	خالص ارزش	درصد خالص ارزش				
					تفاوت	فروش	فروش به کل دارایی ها						ارزش اسمی	فروش	فروش به کل دارایی ها				
اوراق اجاره جویبار	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۸	۷۷,۱۵۳,۹۰۷	۱۷,۸۱۰,۵۴۰	۱,۶۷۴,۴۳۳,۵۷۵	۲.۱۶	اسناد خزانه ۹۶۵۲۲	۹۶/۵/۲۳	۰	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۴	۰	۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۴,۹۵۱,۲۳۹,۷۷۹	۴.۸۰				
اوراق مشارکت نفت ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۲,۱۹۹,۶۵۹,۱۴۷	۵۲,۸۵۵,۳۳۶	-۲,۹۲۱,۰۴۰	۲,۲۴۹,۵۹۳,۴۴۳	۱.۰۶	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۴,۵۴۳,۲۵۰	-۳,۲۱۲,۶۷۴	۱,۰۲۲,۰۵۶,۵۷۶	۰.۹۵				
اوراق مشارکت نفت ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۰,۰۰۷,۰۴۹,۷۳۴	۲۴۰,۴۷۰,۱۳۵	-۱۳,۵۷۰,۲۶۴	۱۰,۳۳۲,۹۴۹,۶۰۵	۱.۴۹												
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۲۱	۲,۹۹۳,۲۳۴,۱۸۳	۰	۱۴,۸۱۵,۳۹۸	۳,۰۰۸,۰۴۹,۵۸۱	۶.۷۷	اوراق مشارکت نفت ۲	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۱۹	۱۴۹,۵۳۶,۲۵۲	-۹,۰۶۵,۸۲۴	۶,۱۴۴,۸۲۰,۳۰۷	۵.۸۰				
مشارکت دولتی با شرایط خاص	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۰	۳,۰۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۱۱۴,۰۲۴,۸۲۱	-۴,۳۰۲,۰۳۵	۳,۱۱۱,۸۹۷,۷۸۶	۲.۰۲												
جمع	-	-	۱۹,۷۸۱,۵۷۷,۱۹۲	۴۸۴,۵۰۴,۱۹۹	۱۱,۸۳۳,۵۹۹	۲۰,۲۷۷,۹۱۳,۹۹۰	۱۳.۵۰	جمع			۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۳۴۳	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۳,۷۴۰,۹۰۹	۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۱.۵۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۷۰۳,۶۰۷,۰۰۴	(۴۷,۴۹۷,۳۹۴)	۷۵۱,۱۰۴,۳۹۸
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۲۰,۷۷۷,۰۰۵	(۵۱,۲۳۱)	۲۰,۸۲۸,۲۳۶
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۷۲۴,۳۸۴,۰۰۹	(۴۷,۵۴۸,۶۲۵)	۷۷۱,۹۳۲,۶۳۴

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۵/۰۸				۱۳۹۷/۰۲/۰۸				
مانده پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	مالی (ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۶۸,۰۱۵,۸۹۹	(۲۰۹,۲۵۸,۵۱۳)	۶,۱۹۰,۳۸۵	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۶۸,۰۱۵,۸۹۹	(۲۰۹,۲۵۸,۵۱۳)	۶,۱۹۰,۳۸۵	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
			(ریال)	(ریال)
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۲۷۲,۶۴۵,۹۷۵	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۴۰۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	.	.
جمع			۲۷۲,۶۴۵,۹۷۵	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۶۵,۱۸۳,۱۵۹,۴۹۹	(۱۷۷,۲۹۶,۷۰۳,۶۶۵)	(۵۵۹,۹۰۸)	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸
جمع	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۶۵,۱۸۳,۱۵۹,۴۹۹	(۱۷۷,۲۹۶,۷۰۳,۶۶۵)	(۵۵۹,۹۰۸)	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸
مدیر صندوق	(ریال)	(ریال)
متولی	۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳	۱,۷۸۶,۷۹۳,۱۲۱
حسابرس	۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۲۰۹,۳۷۰,۳۷۳
جمع	۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۵۶,۰۳۸,۹۱۲
	۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۲,۰۵۲,۲۰۲,۴۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	یادداشت	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳-۱	حساب های پرداختنی بابت صدور
۸۶,۲۲۹	.		حساب های پرداختنی بابت تنه واحدهای صادر شده
.	.	۱۳-۲	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.		جمع

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۱,۱۹۷,۷۸۶	۱۶۵,۵۰۶,۰۸۲	ذخیره تصفیه
.	۴,۹۹۶,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
.	۶,۱۹۰,۳۸۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۰	سایر
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۱۷۶,۷۴۶,۷۷۷	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	
تعداد	تعداد	
(ریال)	(ریال)	
۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۱۵۶,۸۹۲,۱۷۱,۴۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۳,۰۵۲,۱۳۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۵۹,۹۴۴,۳۱۰,۴۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰)	(۵۷۴,۷۶۹,۵۵۳)	۶,۴۱۹,۷۷۴,۱۰۲	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	(۵۹,۱۴۵,۶۷۳)	(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	۴۲,۷۶۵,۳۳۳	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)	(۵۹۲,۲۵۸,۷۱۴)	۶,۱۵۳,۷۲۶,۵۹۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸														دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸														سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸													
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود و (زیان) فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود و (زیان) فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود و (زیان) فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود و (زیان) فروش سهام														
سایا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۷۱,۱۲۵	۵,۳۱۶,۲۹۱,۳۲۹	۱۱,۱۵۵,۸۲۱	۲۲,۱۰۰,۰۷۱	-۷۸۹,۱۶۱,۸۰۹	بنک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	بنک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	بنک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۷	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰														
پالستیکار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۳۱۱,۷۸۶	۳,۸۸۰,۸۰۸,۶۸۹	۱۶,۳۸۹,۳۱۹	۱۷,۱۵۶,۵۸۸	-۱۵۱,۹۲۲,۶۵۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲	۱,۰۹۹,۳۸۲,۱۱۲														
سرمایه گذاری نوکا نوآد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۵۹۱,۹۳۱	۳,۳۳۷,۴۱۸,۵۵۶	۱۳,۳۶۹,۴۹۹	۱۱,۳۸۲,۲۷۱	-۵۰۸,۷۲۶,۳۸۸	منابع لاستیکی سیند	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	منابع لاستیکی سیند	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	منابع لاستیکی سیند	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸	۱,۷۰۰,۸۷۲,۳۵۸														
زایجاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۵۹۱,۴۹۱	۱,۵۱۱,۷۵۱,۰۷۰	۸,۳۳۸,۰۵۹	۱,۱۱۷,۵۴۶	-۱۲۰,۸۶۸,۸۸۸	زاینکو ایران	۲۲,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	زاینکو ایران	۲۲,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	زاینکو ایران	۲۲,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۵۸														
لوپک وایک سایا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۹۳۲,۰۹۱	۲,۱۱۷,۲۲۱,۵۹۰	۱۰,۰۸۸,۳۷۶	۱۰,۳۱۹,۵۵۱	-۱۱,۲۱۱,۱۲۲	خانه برناری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خانه برناری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خانه برناری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰														
مین واک کیش	۱۲۱	۱۸۵,۹۳۶	۱۲۱,۸۵۹	۲,۸۸۲	۲,۸۸۲	۸۹,۱۶۱	پاکتیس	۵۶۹	۱,۹۹۲,۶۳۸	۱,۹۹۲,۶۳۸	۱,۰۰۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۳۸	۱,۰۹۹,۶۳۸	پاکتیس	۵۶۹	۱,۰۰۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۳۸	۱,۰۰۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۳۸	۱,۰۰۰,۱۸۳	پاکتیس	۵۶۹	۱,۰۰۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۳۸	۱,۰۰۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۳۸	۱,۰۰۰,۱۸۳														
تولیدی چدن ساران	۵۵۲	۱,۱۵۱,۳۹۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۱۲۱	۷,۱۲۱	۳۶۶,۳۱۷	آسمن پرداخت	۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹,۰۰۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	آسمن پرداخت	۹,۰۰۰	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	آسمن پرداخت	۹,۰۰۰	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۳۲۸,۲۵۶														
تاسیس سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۹۳۷	۲۷,۴۹۸	۲۷,۴۹۸	۷۵۹,۱۷۵	شیر گلپیکان	۲۲,۳۵۱	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۱,۸۳۸,۸۱۷	۳۷۸,۰۳۵,۹۶۵	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	شیر گلپیکان	۲۲,۳۵۱	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	شیر گلپیکان	۲۲,۳۵۱	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲	۳۶۱,۴۰۴,۱۶۲														
داده گستر های وب	۳,۶۶۱	۱۵,۹۶۹,۳۸۲	۱۰,۵۸۱,۳۱۹	۸۱,۳۰۲	۷۹,۸۱۶	۶,۳۱۲,۵۸۵	حمل و نقل رایلی پارسین	۲۵,۰۰۰	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۲,۸۵۸,۵۶۲	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۲	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	حمل و نقل رایلی پارسین	۲۵,۰۰۰	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	حمل و نقل رایلی پارسین	۲۵,۰۰۰	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵	۵۵۹,۴۰۳,۶۹۵														
پتروشیمی قائمیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۳۱۱,۰۱۶	۷,۱۷۶,۰۰۰	۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۶۶,۱۵۱	ناروسازی گلپین	۶۷,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۵۶,۰۰۹	۱,۳۲۸,۰۵۶,۰۰۹	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۶,۳۲۷,۳۲۰	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	ناروسازی گلپین	۶۷,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۳۲۸,۰۵۶,۰۰۹	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	ناروسازی گلپین	۶۷,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۳۲۸,۰۵۶,۰۰۹	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵	۱,۱۵۲,۰۱۸,۳۲۵														
سایر	۱۶,۸۴۲,۵۵۹	۶۱,۳۲۵,۵۱۹,۹۱۸	۴۱,۹۱۲,۵۸۴,۵۰۶	۲۶,۱۳۶,۱۷۳	۲۷,۰۶۶,۵۸۱	۸,۰۷۷,۳۱۱,۳۸۹	سایر	۶۱۸,۰۰۰	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۲۹,۸۸۱,۷۷۵	۵,۳۷۶,۳۳۹,۱۹۵	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	سایر	۶۱۸,۰۰۰	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	سایر	۶۱۸,۰۰۰	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲	۵,۹۳۰,۳۳۲,۸۸۲														
جمع	۲۲,۱۱۰,۰۰۰	۷۹,۳۲۵,۶۶۱,۱۳۶	۷۳,۰۲۵,۰۴۵,۵۱۷	۳۱۲,۰۴۹,۱۵۳	۳۱۲,۰۴۹,۱۵۳	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	جمع	۲,۴۴۶,۹۲۰	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۵,۳۷۹,۵۵۸,۱۸۳	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	جمع	۲,۴۴۶,۹۲۰	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	جمع	۲,۴۴۶,۹۲۰	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲	۱۴,۱۱۹,۷۷۱,۰۰۲														

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲- سود و (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						
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	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش حق تقدم
هت و گاز و پارس‌پترو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۳۷۷,۸۸۸	۱,۳۱۰,۸۱۷,۳۱۴	۱,۸۱۳,۳۱۷	۱,۸۰۹,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۵۷۴	هت و گاز و پارس‌پترو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۳۷۷,۸۸۸	۱,۳۱۰,۸۱۷,۳۱۴	۱,۸۱۳,۳۱۷	۱,۸۰۹,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۵۷۴	هت و گاز و پارس‌پترو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۳۷۷,۸۸۸	۱,۳۱۰,۸۱۷,۳۱۴	۱,۸۱۳,۳۱۷	۱,۸۰۹,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۵۷۴
پارس‌پترو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۸۳۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پارس‌پترو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۸۳۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پارس‌پترو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۸۳۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ملی مس	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۳,۹۳۸,۱۱۶	۳,۹۳۸,۱۱۶	۰	صنایع ملی مس	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۳,۹۳۸,۱۱۶	۳,۹۳۸,۱۱۶	۰	صنایع ملی مس	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۳,۹۳۸,۱۱۶	۳,۹۳۸,۱۱۶	۰
نفت و صنایع کانی کهر	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۳۷۱	۰	نفت و صنایع کانی کهر	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۳۷۱	۰	نفت و صنایع کانی کهر	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۷۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۳۷۱	۰
تجارت الکترونیک پارس‌پترو	۲۸۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۶۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۱۲۷	۰	تجارت الکترونیک پارس‌پترو	۲۸۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۶۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۱۲۷	۰	تجارت الکترونیک پارس‌پترو	۲۸۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۳۱۹,۸۱۶,۳۷۲	۶۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۱۲۷	۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۰	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۰	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۳,۱۶۷,۹۸۴,۳۷۱	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۱۲,۸۵۸,۳۸۶	۰

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸					
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
اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۵,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۵,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۵,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹
اوراق مشارکت میزگرد	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میزگرد	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میزگرد	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹	جمع	۱۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹	جمع	۱۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۱,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۰	۴۸,۷۶۰,۳۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	یادداشت	
(۱.۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	(۹۹۵,۴۷۶,۸۹۹)	۱۴,۳۳۶,۶۳۱,۰۹۷	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
.	(۳,۳۱۵,۲۸۸)	.	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳,۷۴۰,۹۰۹	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	۲۴,۱۱۱,۰۹۱	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	(۸۸۱,۷۴۱,۱۶۹)	۱۴,۳۶۰,۷۴۲,۱۸۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸														دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸														سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸														
سهم		تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود زیان تحقق نیافته سهام	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود زیان تحقق نیافته سهام	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود زیان تحقق نیافته سهام	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود زیان تحقق نیافته سهام														
پتروشیمی ناسین	۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۸,۱۲۲,۵۶۴	۵۵,۴۶۲,۸۵۰	۵۸,۳۱۳,۰۰۰	۲,۱۵۲,۹۳۰,۵۱۶	پلاسکوکار	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۳۷۳,۸۶۹	۸,۳۹۴,۰۹۶	۸,۳۱۲,۰۰۰	-۱۱۸,۰۷۸,۹۶۵	پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۲,۸۶۷,۲۰۰	۵۳,۴۵۵,۳۵۰	۵۰,۵۲۵,۰۰۰	-۱۰۲,۸۳۷,۷۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۱,۳۴۹,۳۳۵	۹۹,۵۳۶,۳۵۰	۱۰۴,۷۷۵,۰۰۰	۴,۱۳۹,۳۳۶,۴۱۵	بانک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۴۰۲,۶۰۸	۳,۸۸۴,۹۱۶	۳,۶۹۳,۰۰۰	-۱۸۹,۵۱۹,۵۸۴	انتخاب صنعتی پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۵	۳۷,۰۶۰,۰۰۵	
پتروشیمی شازند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۵۶۵,۴۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۹۲,۸۸۲	۷,۱۰۴,۳۷۰	۶,۷۱۵,۰۰۰	-۵۰,۷۱۲,۳۱۲	صنایع ملی مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۵۶۷,۶۶۰	۲۹,۱۶۷,۱۶۶	۲۷,۴۲۳,۰۰۰	-۲۲۳,۱۵۵,۱۶۰	صنایع ملی مس ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۳۴۹,۸۱۴	۴۲,۶۱۳,۲۰۰	۴۲,۸۵۶,۰۰۰	۲,۷۹۲,۶۸۰,۹۶۶	لینینگ ریلان سالیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۱۶,۹۱۵	۹,۰۱۳,۵۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰	-۸,۱۹۳,۳۶۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۷,۶۶۹,۷۰۶	۴۹,۰۱۲,۵۳۴	۱۴,۸۶۵,۰۰۰	۳۳,۰۵۱,۷۶۰	
فولاد کلبه چوب کیش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۷,۳۳۵,۱۶۱	۳۴,۴۱۳,۷۵۰	۳۴,۳۳۵,۰۰۰	-۵۲۲,۹۳۳,۹۱۱	سالیان	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۴۹۲,۷۶۲	۴,۳۸۸,۰۲۴	۴,۰۵۳,۰۰۰	-۳۲۳,۸۲۶	پلاسکوکار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۷,۶۶۷,۱۰۸	۱۵,۳۳۷,۱۷۰	۲,۳۶۱,۰۰۰	-۱۲۳,۳۳۵,۳۷۸	پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۳۴۸,۷۳۵	۷,۱۹۱,۶۶۲	۸,۲۰۱,۷۵۰	۴۰۹,۴۰۷,۸۶۲	پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۵۹۲,۰۰۰	۵,۳۹۹,۵۸۱	۵,۱۸۵,۵۰۰	۱۹۱,۰۳۲,۹۱۹	پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۲,۴۹۷,۹۲۸	۲,۳۹۱,۰۰۰	-۲۴,۳۶۲,۵۶۱	
پتروشیمی قزوین	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۱۱,۰۶۶	۷,۱۳۳,۵۵۰	۷,۵۰۹,۰۰۰	۲۳۷,۹۴۶,۴۰۴	پالایش نفت بندر عباس	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۷۲,۴۹۱	۳,۳۹۱,۳۷۸	۲,۵۹۱,۰۰۰	-۸۲۰,۴۳۶	سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۳۹۱,۷۵۷	۳,۳۸۱,۸۷۸	۰	۱۱,۳۲۶,۳۶۵	صادق سرمایه گذاری اعتماد لاریجان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۲,۷۱۷,۴۷۳	۲,۵۶۸,۵۰۰	۱۷,۶۴۰,۴۰۴	صادق سرمایه گذاری اعتماد لاریجان	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۱۰,۱۷۳	۵,۲۸۰,۳۷۷	۲,۴۷۲,۰۰۰	۲,۸۱۴,۴۹۱
گستره های وب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۲,۷۱۷,۴۷۳	۲,۵۶۸,۵۰۰	۱۷,۶۴۰,۴۰۴	اعتماد لاریجان	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۱۰,۱۷۳	۵,۲۸۰,۳۷۷	۲,۴۷۲,۰۰۰	۲,۸۱۴,۴۹۱	صادق کافز پارس	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۸۸۸,۳۸۰	۵,۳۹۱,۷۳۸	۵,۵۷۰,۳۵۰	-۱۹۹,۷۰۰,۳۶۸	پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۷۷۲,۴۸۲	۴,۱۰۵,۰۴۰	۳,۸۸۰,۰۰۰	-۲۲۵,۷۶۲,۵۲۲	نیمه معادن قزاقان	۴۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۵۹,۳۷۸	۲,۶۱۵,۳۲۶	۵,۴۲۲,۵۰۰	-۵۲,۳۲۷,۳۵۴
شرکت ارتباطات سیم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۵,۵۷۷,۴۸۰	۴۱,۳۶۰,۸۸۵	۴۲,۳۲۲,۵۰۰	۲۶,۳۵۹,۵۶۷	نیمه کاغذی نیمه	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۳۹۸,۵۷۸	۳,۴۵۱,۳۳۵	۳,۳۶۲,۵۰۰	-۸۰,۱۲۸,۰۲	حمل و نقل نوکا	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۶۷۸,۶۶۹	۵,۳۷۲,۰۰۵	۱۲۷,۸۱۷,۱۷۳	-۱۴۵,۱۴۲,۵۶۶	سایر	۱۸,۶۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۸۷,۹۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۱۳,۵۶۸,۴۰۴	۲۱۶,۱۶۷,۷۶۲	۳۳۲,۳۳۹,۷۵۰	۲,۷۲۴,۱۷۴,۳۸۴	سایر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۸,۰۵۷	۱۷,۰۲۹,۷۵۱	-۲۶۶,۳۸۲,۱۶۵	سایر	۱۲,۵۸۸,۳۳۱	۲۵,۵۶۵,۴۲۳,۳۰۵	۲۶,۶۲۲,۹۸۱,۳۳۱	۱۳۵,۳۴۱,۱۴۷	۱۳۵,۳۴۱,۱۴۷	-۱,۱۹۲,۷۸۹,۰۷۳	
جمع	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۸۹,۳۴۷,۵۰۵	۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۶۲,۳۵۰	۱۴,۳۳۶,۶۲۱,۰۷۲	جمع	۸,۰۵۱,۶۱۳	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۳۴۸	۱۴,۱۲۹,۹۵۶,۷۱۶	۷۰,۰۱۶,۱۲۰	۶۶,۳۵۴,۳۵۱	-۹۵۰,۳۷۶,۸۹۹	جمع	۳۴,۳۲۳,۱۳۱	۵۹,۳۳۷,۱۴۵,۳۷۱	۶۰,۳۳۷,۴۳۹,۲۱۴	۳۹۲,۳۳۶,۹۴۱	۲۷۱,۲۰۶,۶۷۷	-۱,۵۷۳,۳۲۷,۴۹۱	جمع	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۸۹,۳۴۷,۵۰۵	۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۶۲,۳۵۰	۱۴,۳۳۶,۶۲۱,۰۷۲	جمع	۸,۰۵۱,۶۱۳	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۳۴۸	۱۴,۱۲۹,۹۵۶,۷۱۶	۷۰,۰۱۶,۱۲۰	۶۶,۳۵۴,۳۵۱	-۹۵۰,۳۷۶,۸۹۹	جمع	۳۴,۳۲۳,۱۳۱	۵۹,۳۳۷,۱۴۵,۳۷۱	۶۰,۳۳۷,۴۳۹,۲۱۴	۳۹۲,۳۳۶,۹۴۱	۲۷۱,۲۰۶,۶۷۷	-۱,۵۷۳,۳۲۷,۴۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق	نام سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
تیمه معادن قار	۲۳,۷۲۲	۱۱,۱۲۸,۸۳۶	۸۵۰۰,۶۹۸	۶۲,۱۵۶	۵۹,۶۹۴	۲,۳۱۵,۲۸۸	تیمه معادن قار	۲۳,۷۲۲	۱۱,۱۲۸,۸۳۶	۸۵۰۰,۶۹۸	۶۲,۱۵۶	۵۹,۶۹۴	۲,۳۱۵,۲۸۸	-	-	-	-
جمع	۲۳,۷۲۲	۱۱,۱۲۸,۸۳۶	۸۵۰۰,۶۹۸	۶۲,۱۵۶	۵۹,۶۹۴	۲,۳۱۵,۲۸۸	جمع	۲۳,۷۲۲	۱۱,۱۲۸,۸۳۶	۸۵۰۰,۶۹۸	۶۲,۱۵۶	۵۹,۶۹۴	۲,۳۱۵,۲۸۸	-	-	-	-

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
نام لوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق	نام لوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق	نام لوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق
لوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۳۰,۰۰۰	۹,۹۹۷,۹۸۳,۹۱۰	۷,۳۵۰,۵۳۹	۴,۵۰۴,۴۳۹	لوراق مشارکت نفت ۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۳۰,۰۰۰	۹,۹۹۷,۹۸۳,۹۱۰	۷,۳۵۰,۵۳۹	۴,۵۰۴,۴۳۹	لوراق مشارکت نفت ۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۳۰,۰۰۰	۹,۹۹۷,۹۸۳,۹۱۰	۷,۳۵۰,۵۳۹	۴,۵۰۴,۴۳۹
لوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸,۳۳۱,۸۹۸	۲,۱۹۶,۴۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۳۹۱	۳۹۱,۶۳۳	لوراق مشارکت نفت ۱	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸,۳۳۱,۸۹۸	۲,۱۹۶,۴۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۳۹۱	۳۹۱,۶۳۳	لوراق مشارکت نفت ۱	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸,۳۳۱,۸۹۸	۲,۱۹۶,۴۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۳۹۱	۳۹۱,۶۳۳
لوراق اداره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱,۵۶۲	۱,۵۹۸,۴۲۸,۵۱۹	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۶	۱,۱۵۸,۸۶۹	۱۷,۸۱۰,۵۳۳	اسناد خزانه اسلامی	۲,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲	۵,۰۰۰	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۴,۹۲۵,۳۲۰,۳۶۵	۲,۸۲۵,۳۲۸	۱۶,۰۱۹,۴۰۷
اسناد خزانه - مابودجه ۹۶-۹۷	۳,۱۷۰	۳,۰۱۰,۳۲۳,۰۰۰	۲,۹۹۳,۳۳۴,۱۸۳	۲,۱۸۲,۴۱۸	۱۴,۸۱۵,۳۹۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲	۲,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲	۵,۰۰۰	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۴,۹۲۵,۳۲۰,۳۶۵	۲,۸۲۵,۳۲۸	۱۶,۰۱۹,۴۰۷
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۴۸,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۲۵	۴,۳۰۲,۰۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲	۲,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲	۵,۰۰۰	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۴,۹۲۵,۳۲۰,۳۶۵	۲,۸۲۵,۳۲۸	۱۶,۰۱۹,۴۰۷
جمع	۱۹,۹۳۱	۱۹,۸۰۷,۷۷۰,۴۱۷	۱۹,۶۹۹,۳۹۸,۶۹۲	۱۴,۳۶۰,۶۳۳	۲۴,۱۱۱,۰۹۱	جمع	۲,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	جمع	۱۲,۰۰۰	۱۱,۵۵۳,۳۸۹,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۳۴۶	۹,۲۵۱,۸۴۵	۳,۷۴۰,۹۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

نورده مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸										سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸									
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	نقد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	نقد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام				
ماده‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۱۵,۶۶۲	۲۸۴,۰۸۴,۳۳۷	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳				
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۴۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۶۶	۱۵۵,۹۹۳,۷۳۴				
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۲۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۵	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۰۹	۱۴,۲۷۶,۹۹۱				
لیرینگ رایان سایما	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ملی مس	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۷۹,۱۱۶	۶۶,۴۲۰,۸۰۴				
گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۸۶۱	۱۷,۳۲۷,۱۲۹				
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۲۳,۱۶۸	۱۷۳,۵۷۶,۸۱۳				
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کالیمین	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۹,۰۸۱	۲۴,۴۲۰,۹۱۹				
								سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰				
								پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰				
								تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۶۸۴	۳۸,۵۷۳,۳۱۶				
								پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳				
								پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۹,۳۶۱	۵۶,۱۲۰,۶۳۹				
جمع								جمع											

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	.	۲,۷۸۹,۳۹۳,۵۲۰	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۲۹۷,۰۰۲,۱۸۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۳,۰۸۶,۳۹۵,۷۰۰		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸						
۹۶/۵/۰۸	۹۶/۰۲/۰۸	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
				هزینه تنزیل/برگشت سود				اوراق
								سرمایه گذاری
								میدکو
								اوراق مشارکت ملی نفت ۱
								اوراق مشارکت ملی نفت ۲
								اجاره دولت با شرایط خاص
								اوراق اجاره چوپار
								جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۷/۰۲/۸							
سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به						
۹۶/۵/۸	۹۶/۰۲/۰۸	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۲۹۷,۰۰۲,۱۸۰	۵۱,۲۳۱	۲۹۷,۰۵۳,۴۱۱	۱۰	کوتاه مدت	سپرده بانک سامان
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۲۹۷,۰۰۲,۱۸۰					جمع

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 ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۱,۶۳۴,۵۴۵	۸۱,۵۸۲,۵۲۶	۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	برگشت تنزیل سود سهام
۱,۱۴۳	۱,۱۷۱	۶۹,۴۰۰	سود سپرده بانکی
۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	۸۹,۱۶۰,۷۰۸	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۱۷۰,۷۴۴,۴۰۵	۱۸۳,۲۶۳,۲۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
متولی	۱,۷۸۶,۳۷۳,۱۲۱	۲۰۸,۹۹۰,۹۹۶	۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱
حسابرس	۲۰۹,۳۷۰,۳۷۳	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۵۱,۰۱۴,۶۱۶
جمع	۵۶,۰۳۸,۹۱۲	۳۱,۹۱۸,۶۱۴	۴۲,۷۹۱,۹۸۸
	۲,۰۵۱,۷۸۲,۴۰۶	۲۷۸,۳۰۶,۷۸۸	۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
هزینه های آبونمان	(ریال) ۱۱۴,۳۰۸,۲۹۶	(ریال) ۱,۲۷۶,۵۵۰	(ریال) ۲,۶۵۰,۶۲۱
سایر هزینه ها	۲۰۹,۲۵۸,۵۱۳	۲۰۲,۲۵۷,۷۸۲	۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲
جمع	۱,۳۹۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	۳۲۴,۹۵۶,۸۰۹	۲۰۴,۶۱۴,۳۳۲	۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)	(۲۵۴,۴۸۵,۸۹۰)	(۷,۹۸۱,۹۴۷,۷۴۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳	۹۰,۸۲۳,۱۳۱	۵۷,۳۳۵,۷۹۳,۶۲۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۱۶۳,۶۶۲,۷۵۹	۴۹,۳۵۳,۸۴۵,۸۷۴	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

۱۳۹۷/۰۲/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱,۷۱٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و 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 آرباطان
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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳,۸۲۲,۴۳۷,۴۷۵	۱,۷۸۶,۷۹۳,۱۲۱
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۴۲,۴۷۹,۸۶۳,۱۶۴	(۵۵۹,۹۰۸)

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان دوره مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ میباشد.

۲۷- **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:** 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.