

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 ۲۷/۰۵/۱۳۹۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

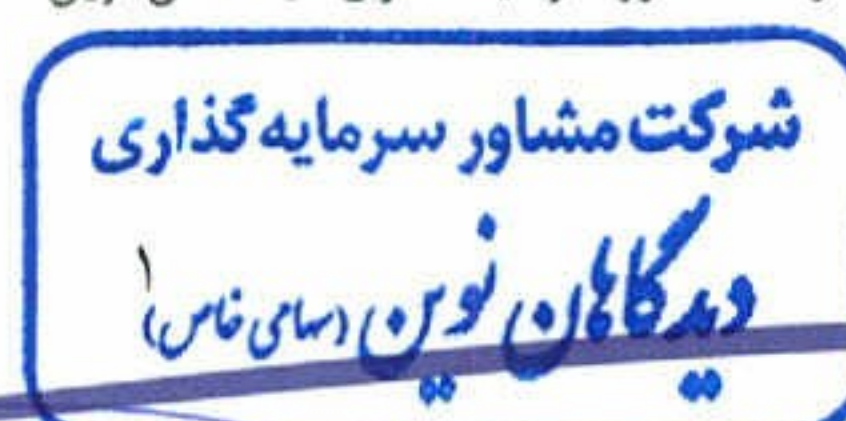
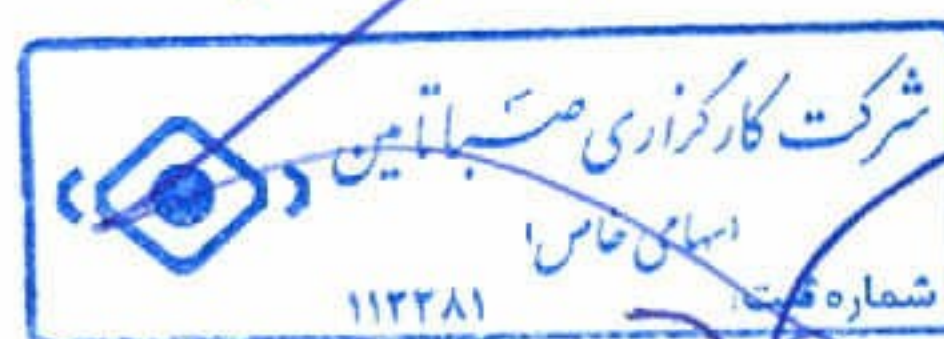
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

جعفر نائج حقیقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۳۴

تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰

فکس: ۴۲۱۱۵۰۰۰

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: fund@sababroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

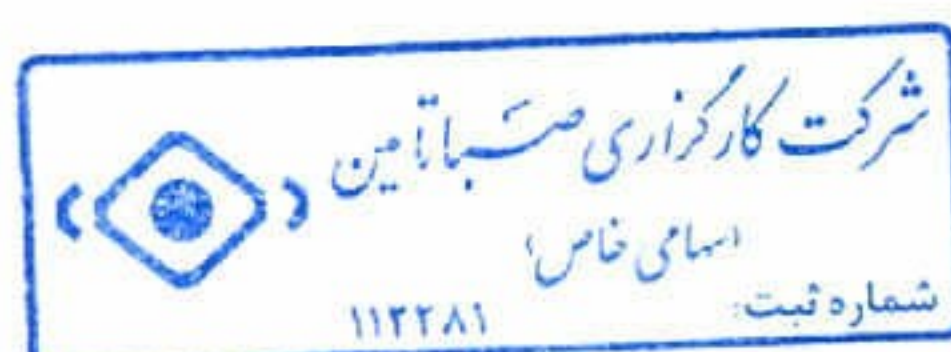
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷	۲۲۴,۲۴۴,۴۷۳,۷۶۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳	۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰		جمع بدهی‌ها
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲۳,۰۷۶	۵۵,۷۳۵		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲,۵۴۴,۴۵۱	۳,۹۶۱,۱۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
(۱,۱۴۳,۳۷۸,۷۱۴)	۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۱۸	سود سهام
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۲۰	سایر درآمدها
(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)	۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۶۶۰,۶۷۶,۶۱۸)	(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)		جمع هزینه‌ها
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰		سود (زیان) خالص
%۴۳	%۵۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
(%۳,۲)	%۵۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	یادداشت
(ریال)	(ریال)			
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۵۸۴۲	۲۳,۰۷۶	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۸	۴۰,۵۷۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۴)	(۷,۹۱۳)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰			سود (زیان) خالص سال
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸			تعدیلات
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۳,۰۷۶	۵۵,۷۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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 دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی 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 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 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 ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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				۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها
فلزات اساسی	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	۵۶,۶۴۶,۳۶۱,۰۰۰	۲۵,۲۶	فلزات اساسی	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۳۵	۱۵,۳۷۹,۷۳۲,۵۳۳	۱۴,۶۶
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	۵۲,۰۷۹,۲۳۸,۰۰۰	۲۳,۲۲	محصولات شیمیایی	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۹,۵۴
محصولات شیمیایی	۳۹,۸۸۹,۲۲۸,۵۳۶	۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰	۲۰,۸۴	خودرو و ساخت قطعات	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۶,۳۸
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۲۳۵	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۷,۶۳	لاستیک و پلاستیک	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۲۲
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	۱۱,۲۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۵,۰۰	صندوق قابل معامله	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۷۵
ساخت محصولات فلزی	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۱,۷۹	شرکت چند رشته‌ای	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۱۶
انتشار، چاپ و تکثیر	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	۳,۲۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۱,۴۷	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۰۶
محصولات کاغذی	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۰۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۷۱
سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۳۸	۰,۸۶	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۲,۶۲
خدمات ارزش افزوده	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۰,۷۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۷۳
				حمل و نقل و انبارداری	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۲
				سیمان آهک گچ	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	۶۵۱,۴۳۷,۱۲۲	۰,۶۳
				استخراج کانه	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۰,۴۷
جمع	۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۸۷,۹۵	جمع	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۵۵,۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸							۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳,۰۹۰,۹۶۱,۸۴۳	۱۷,۷۸۴,۸۴۲	۳,۱۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۱.۳۹	اسناد خزانه ۹۶۵۲۲	۹۶/۵/۲۳	۰	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۴	۰	۴,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۹	۴.۸۰
اسناد خزانه - م ۳ و ۴ - ۹۶ - ۹۷ - ۹۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۳۵	۰	۶,۶۹۹,۱۳۷,۶۰۷	۲.۹۹	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۴,۵۴۳,۲۵۰	۱,۰۲۲,۰۵۶,۵۷۶	۰.۹۵
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۸۱۲۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۲۱	۴,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۱۵۶,۶۱۹,۷۳۴	۳,۹۳۳,۸۷۹,۲۲۴	۱.۷۵	اوراق مشارکت نفت ۲	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۷۹	۱۴۹,۵۳۶,۲۵۲	۶,۱۴۴,۸۲۰,۳۰۷	۵.۸۰
جمع	-	-	۱۳,۷۳۲,۹۳۶,۷۷۲	۳۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۶.۱۳	جمع	-	-	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۲۳۳	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۱.۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸				حساب‌های دریافتنی : سود سهام دریافتنی سود دریافتنی سپرده‌های بانکی جمع
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	(۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷)	۲۰	۱۱,۷۵۳,۵۲۹,۳۹۸	
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۱۰,۹۱۲,۴۵۹	(۲۶,۹۰۷)	۱۰	۱۰,۹۳۹,۳۶۶	
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	(۹۷۸,۷۰۳,۳۱۴)		۱۱,۷۶۴,۴۶۸,۷۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۵/۰۸		۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
مانده پایان سال (ریال)	مانده پایان سال (ریال)	استهلاک سال مالی (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	(۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳)	۲۸۱,۳۷۵,۹۱۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	(۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳)	۲۸۱,۳۷۵,۹۱۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
(ریال)	(ریال)			
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰۰-۱	بانک سامان	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۲۰,۲۹۴	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۲۰,۲۹۴	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳	۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷	مدیر صندوق
۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	متولی
۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۷۹,۹۹۹,۹۹۰	حسابرس
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳-۱
۸۶,۲۲۹	.	
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.	

حساب‌های پرداختنی بابت صدور
 حساب‌های پرداختنی بابت تنه واحدهای صادر شده
 جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۵۱,۱۹۷,۷۸۶	۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸
.	۸,۸۷۵,۹۱۳
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۰
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱

ذخیره تصفیه
 شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
 سایر
 جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
تعداد	تعداد
(ریال)	(ریال)
۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۲۲,۰۷۶
۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰)	۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)</u>	<u>۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۱,۰۳۱,۵۵۱,۸۲۵	۷,۶۲۵,۳۸۸	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۳۵,۸۸۶	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	بشک ملت	۲,۱۷۵,۴۲۰,۳۴۳	۶۱,۹۳۷,۲۸۳	۵۸,۸۴۰,۳۷۷	۱۰,۰۹۱,۲۵۸,۱۲۴	۱۲,۳۸۷,۴۵۶,۱۰۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	س.تقت و گاز پتروشیمی تامین
-۴۶۱,۱۴۵,۳۱۶	۳,۶۹۴,۲۹۶	۳,۹۰۸,۵۶۵	۱,۱۹۲,۴۰۱,۵۷۹	۷۳۸,۸۵۹,۱۲۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	بشک تجارت	۳,۳۱۴,۹۴۶,۴۰۶	۳۴,۹۳۷,۴۹۹	۳۳,۱۹۰,۶۳۲	۳,۶۰۴,۴۲۵,۴۶۳	۶,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-۳۱۲,۱۷۱,۲۵۰	۵,۴۹۶,۹۱۶	۵,۸۱۵,۷۳۲	۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۱۴	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	-۷۸۹,۱۶۴,۵۰۹	۲۳,۱۰۰,۸۷۴	۲۱,۹۴۵,۸۲۱	۵,۳۶۴,۲۹۲,۲۳۹	۴,۶۲۰,۱۷۴,۴۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایا
۲۶۹,۳۸۸,۰۳۱	۸,۵۰۹,۳۶۶	۹,۰۰۲,۹۲۴	۱,۴۱۵,۰۷۳,۰۴۷	۱,۷۰۱,۸۷۳,۳۵۸	۶۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سیند	۱,۹۴۳,۰۰۰,۴۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۴,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۰۷,۷۶۶,۳۱۵	۷,۸۴۱,۰۳۵	۸,۳۹۵,۸۰۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۴۲۰,۰۰۰	رادیناتور ایران	-۴۸۴,۹۳۲,۶۵۰	۱۷,۱۴۶,۵۵۸	۱۶,۲۸۹,۴۱۹	۳,۸۸۰,۸۰۸,۶۵۹	۳,۴۲۹,۳۱۱,۷۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	پلاسکوکار
۶۵۱,۸۷۱	۹,۹۶۲	۱۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱,۹۹۲,۶۲۸	۵۶۹	پاکدیس	۵۹,۱۶۴	۲,۴۳۰	۲,۴۸۳	۴۶۱,۸۵۹	۴۸۵,۹۳۶	۱۲۱	مین وان کیش
۳,۵۵۹,۹۶۰	۸۲,۷۴۹	۸۷,۵۴۸	۱۲,۸۱۹,۵۰۱	۱۶,۵۴۹,۷۵۸	۷۲۹	به پرداخت ملت	۳۵۶,۱۱۷	۷,۲۷۲	۷,۴۳۲	۱,۰۸۳,۵۶۹	۱,۴۵۴,۳۹۰	۵۵۳	نویلیدی چدن سازان
۲۳,۵۷۱,۴۲۰	۶۶۶,۴۴۵	۶۶۲,۷۷۹	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۲۹,۰۵۲۶	۲۷۶,۰۰۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس
۸۰,۱۲۰,۳۶۱	۱,۸۰۹,۰۴۱	۱,۸۴۸,۸۱۷	۲۷۸,۰۲۵,۹۶۵	۳۶۱,۸۰۴,۱۶۴	۲۲,۳۵۱	شور پاستوریزه پگاه گلپایگان	۷۵۹,۱۷۵	۲۹,۰۵۰	۲۷,۵۹۸	۴,۹۹۴,۲۶۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید
-۶۹,۰۶۱,۸۵۹	۲,۷۹۷,۰۲۹	۲,۸۵۸,۵۶۲	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۳	۵۵۹,۴۰۵,۶۹۵	۳۵,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان	۵,۳۲۳,۴۸۵	۷۹,۸۴۶	۸۱,۶۰۲	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۱۵,۹۶۹,۲۸۲	۳,۶۶۱	های وب
۱,۴۷۲,۶۰۲	۴۴,۲۱۹,۰۴۱	۴۸,۲۶۵,۰۳۰	۱۰,۶۵۷,۷۴۱,۷۹۵	۱۰,۷۵۱,۶۹۸,۴۶۸	۱,۳۰۰,۳۵۰	سایر	۱۸,۵۱۹,۶۴۹,۳۵۷	۷۱۹,۶۶۵,۵۶۵	۶۹۱,۱۵۷,۵۰۱	۱۲۲,۷۰۴,۲۸۳,۳۹۲	۱۵۲,۶۳۴,۷۵۵,۸۱۵	۴۳,۲۵۳,۴۵۸	سایر
-۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰	۸۲,۷۱۱,۲۴۹	۸۸,۸۲۳,۵۹۹	۱۹,۵۴۶,۱۰۲,۷۲۷	۱۸,۴۵۰,۱۳۸,۸۷۵	۶,۱۱۳,۸۹۹	جمع	۲۴,۶۱۷,۲۱۶,۶۵۳	۹۱۷,۱۹۶,۹۰۳	۸۲۷,۸۱۸,۶۶۵	۱۶۸,۴۱۳,۷۹۰,۷۲۰	۱۹۴,۶۴۶,۰۲۲,۹۴۱	۷۰,۴۶۲,۷۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۱,۱۴۶,۹۰۰	۴,۲۲۵,۲۵۸	۴,۴۷۰,۲۲۳	۸۲۷,۵۹۱,۵۷۶	۸۴۵,۱۴۰,۲۵۷	۶۵,۰۰۰	پارس دارو	۴۴,۵۳۶,۹۳۷	۱,۹۰۹,۰۰۰	۱,۸۱۳,۵۴۷	۲,۱۰۹,۶۸۳,۶۰۴	۲,۱۵۷,۹۴۳,۰۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۸۲,۷۶۵,۴۸۴	.	.	۱۸۴,۲۲۴,۵۱۶	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند	-۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰	۱,۴۳۰,۰۴۴	۱,۳۵۸,۵۳۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۹,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ح. لیزینگ رایان سایبا
-۱۴۰,۷۶۴,۳۵۷	۸۲۶,۷۰۶	۸۸۵,۲۳۱	۳۰۶,۳۸۳,۵۰۶	۱۶۷,۳۴۱,۱۸۶	۳۰۹,۱۶۶	لیزینگ رایان سایبا	۲۳۰,۵۹۳,۸۴۳	۴,۱۴۵,۳۸۷	۳,۹۳۸,۱۱۶	۵۹۰,۴۰۰,۰۰۶	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۸۰۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران
-۳۶۰۸,۳۶۵	۵۸,۲۱۴	۶۱,۵۹۱	۱۵,۱۳۱,۲۷۲	۱۱,۶۴۲,۷۱۲	۴۳,۷۳۲	توسعه معادن و فلزات	-۲۵۳,۰۵۲,۰۴۵	۱,۵۹۹,۰۸۳	۱,۵۱۹,۱۲۷	۵۶۹,۷۵۰,۵۰۸	۳۱۹,۸۱۶,۶۷۳	۲۹۰,۰۹۷	ح. تجارت الکترونیک پارسیان
							-۱۴,۱۱۱,۹۹۶	۳,۶۴۱,۴۴۴	۳,۴۵۹,۳۷۰	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۳۸۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-۶۲,۷۵۴,۰۳۸	۵,۱۲۰,۱۷۸	۵,۴۱۷,۱۴۵	۱,۳۴۳,۳۴۰,۸۷۰	۱,۲۹۱,۱۲۴,۱۵۵	۵۶۷,۸۹۸	جمع	-۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱	۱۲,۷۲۴,۹۵۸	۱۲,۰۸۸,۶۹۶	۴,۶۰۵,۱۳۴,۱۱۸	۴,۳۲۱,۱۳۴,۹۳۱	۱۳,۴۷۰,۰۹۷	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۴۱,۶۵۶,۵۱۲	۱,۱۵۸,۰۸۹	۱,۳۵۳,۴۲۳,۸۳۹	۱,۳۹۶,۳۸۸,۳۴۰	۱,۵۱۷	اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	-۵۵۵۴,۳۷۲	۳,۳۵۰,۷۳۵	۶,۰۰۲,۴۰۳,۶۴۸	۶,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۱	۶,۰۰۱	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱۴,۲۰۴,۳۸۴	.	۲,۹۸۵,۷۹۵,۵۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	-۴,۳۳۹,۸۳۹	۵,۷۳۵,۳۷۵	۷,۸۰۹,۵۰۲,۳۴۵	۷,۹۱۰,۹۹۹,۹۸۱	۷,۹۱۱	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
						۲۸,۷۶۰,۳۳۹	.	۴,۵۵۱,۳۳۹,۷۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۳۳
						-۹,۷۱۸,۳۷۵	۱,۱۲۸,۸۸۹	۱,۵۷۹,۳۵۹,۱۲۶	۱,۵۷۰,۸۱۹,۷۳۰	۱,۵۶۳	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۳۱۲
۱۳۱,۱۱۳,۰۳۸	۱,۴۱۳,۳۱۶	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۴	۲,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۴	-۵,۹۹۴,۸۹۶	.	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۳۰٪
						۶۷,۹۵۴,۰۸۴	۴,۳۰۸,۲۲۷	۵,۸۷۰,۱۱۹,۹۱۲	۵,۹۴۳,۳۸۳,۳۳۳	۶,۱۷۰	اسناد خزانه -م- بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷
۱۸۶,۹۷۵,۰۳۴	۲,۵۷۱,۴۰۵	۶,۱۳۳,۶۷۹,۹۱۵	۶,۳۲۳,۳۶۶,۳۴۴	۶,۵۱۷	جمع	۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۱۵,۵۳۳,۳۱۶	۳۱,۳۱۸,۵۲۱,۶۹۸	۳۱,۳۲۵,۳۶۱,۹۳۵	۳۱,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸		
(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بوری و فرابوری
۳,۷۴۰,۹۰۹	(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸						
سود و زیان	تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-۱۰۳,۸۲۷,۷۵۰	۵۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۳,۴۵۵,۴۵۰	۱۰,۱۰۳,۸۶۷,۳۰۰	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی شازند	-۲,۹۹۷,۶۹۳,۹۳۶	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۹۷,۵۰۰	۱۹,۰۳۹,۶۴۶,۴۳۶	۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی شازند اختیار ف.تبعی	۱,۴۳۳,۷۰۸,۲۵۳	۸۸,۶۲۰,۰۰۰	۸۴,۱۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۲۷,۴۸۲,۷۴۷	۱۷,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-۲۳۲,۷۵۲,۷۶۵	۳۷,۰۲۰,۰۰۵	۳۹,۱۶۷,۱۶۶	۷,۵۷۰,۵۶۷,۶۶۰	۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰		صنایع ملی مس ایران	۱۲,۳۱۷,۱۸۳,۵۳۳	۱۳۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۱۲,۶۴۸,۹۹۹,۴۶۷	۲۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۰,۴۹۳,۷۶۰	۲۷,۴۳۳,۰۰۰	۲۹,۰۱۳,۵۳۴	۵,۱۰۷,۶۶۹,۷۰۶	۵,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان	-۵۰۶,۸۵۷,۱۶۸	۲۷,۹۳۳,۰۰۰	۴۵,۵۲۵,۹۰۰	۹,۹۹۷,۸۰۹,۲۶۸	۹,۵۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰
-۱۴۵,۳۳۹,۳۷۸	۱۴,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۷۳۷,۱۷۰	۳,۰۸۷,۶۴۷,۱۰۸	۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		پلاسکو کالر	۱۴۰,۳۳۷,۳۹۱	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۱,۰۰۰	۵,۱۶۳,۲۴۱,۷۰۹	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-۲۳,۴۳۳,۵۶۱	۲,۳۶۱,۰۰۰	۲,۴۹۷,۹۳۸	۲۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز	۱,۳۳۱,۹۲۵,۷۸۹	۴۳,۷۵۲,۰۰۰	۴۱,۵۶۴,۴۰۰	۷,۳۳۳,۱۳۷,۸۱۱	۸,۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۰۳۵,۳۶۵	۳,۴۹۱,۰۰۰	۳,۴۸۱,۸۷۸	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۷	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سیمان خوزستان	-۴۳,۸۹۹,۱۷۸	۸,۹۷۰,۰۰۰	۸,۵۳۱,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵,۳۵۶,۶۴۱	-	۵,۲۸۰,۳۷۷	۳,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ایرانیان	۸۳۳,۳۹۰,۳۹۰	۱۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۱,۰۰۰	۱,۶۳۹,۵۶۸,۶۱۰	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-۴۹,۳۴۶,۷۵۲	۲,۴۷۲,۰۰۰	۲,۶۱۵,۳۷۶	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		توسعه معادن فلزات	۶۳۱,۹۳۶,۰۲۱	۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۴,۵۰۰	۲,۵۱۹,۰۳۹,۴۷۹	۳,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-۲۳,۳۳۷,۸۷۴	۵,۴۳۳,۵۰۰	۵,۷۳۷,۰۰۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰		حمل و نقل توکا	۲۸۴,۶۸۶,۵۵۴	۱۶,۶۱۱,۸۷۵	۱۵,۷۸۱,۳۸۱	۲,۸۰۵,۳۹۵,۴۹۰	۳,۳۳۲,۳۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰
-۱,۳۲۰,۶۱۶,۳۴۵	۱۲۷,۸۲۷,۱۷۲	۱۳۵,۳۴۱,۱۴۷	۲۶,۶۲۲,۹۸۱,۳۳۱	۲۵,۵۶۵,۴۳۳,۳۰۵	۱۲,۵۹۸,۷۳۱		سایر	۱۷,۴۱۶,۲۰۲,۴۶۹	۵۲۷,۸۳۷,۷۵۴	۵۰۱,۲۴۵,۸۶۳	۸۷,۱۲۲,۰۶۳,۹۱۴	۱۰۵,۵۶۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰,۰۰۰
-۱,۵۷۳,۷۳۷,۴۶۱	۲۷۱,۲۰۶,۶۷۷	۲۹۲,۳۳۶,۹۴۱	۶۰,۳۳۷,۴۳۹,۲۱۴	۵۹,۳۳۷,۱۴۵,۳۷۱			جمع	۳۱,۰۳۹,۸۴۰,۰۱۸	۹۹۵,۸۹۳,۶۳۹	۹۴۶,۰۹۸,۹۴۴	۱۶۶,۲۰۶,۸۹۳,۴۰۹	۱۹۹,۱۷۸,۷۳۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق	سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
-۹,۰۶۵,۸۳۴	۴,۶۴۳,۹۴۳	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۸۰	۵,۹۹۹,۹۲۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲	-۴۲,۹۱۰,۰۷۲	۲,۲۰۹,۵۹۴	۳,۰۸۸,۴۱۵,۹۹۳	۳,۰۴۷,۷۱۵,۵۱۵	۳,۰۸۹	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-۳,۳۱۳,۶۷۴	۷۷۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۱	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۱	۵۸,۳۹۰,۴۶۶	۴,۸۶۰,۳۹۹	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۳۵	۶,۷۰۳,۹۹۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۳,۸۲۵,۲۲۸	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۵	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	-۲۲۳,۸۶۸,۲۹۴	۲,۷۴۰,۵۰۰	۴,۰۰۱,۱۳۷,۷۹۴	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸-۱۲۰۱
۳,۷۴۰,۹۰۹	۹,۲۵۱,۸۴۵	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۲۴۶	۱۱,۹۵۳,۲۸۹,۰۰۰		جمع	-۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰	۹,۸۱۰,۴۹۳	۱۳,۷۳۰,۳۹۰,۹۲۲	۱۳,۵۳۱,۷۱۳,۵۱۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸										سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸									
خالص درآمد	سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد	سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت		
۶۶,۵۰۰,۰۰۰		۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۵,۰۰۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۰۹/۱۳	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۰۰,۹۴۴,۴۸۰	۲۲,۰۵۵,۵۲۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سرمایه گذاری غدیر			
۸,۲۶۹,۰۳۷		۱,۱۳۰,۹۷۳	۹,۴۰۰,۰۰۰	۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۰	سایا	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۰	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۴۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس			
۱۴,۲۷۶,۹۹۱		۲,۴۹۸,۰۰۹	۱۶,۷۷۵,۰۰۰	۱۵	۱,۱۰۵,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان			
۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰		۲۱,۴۹۷,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱	لیزینگ رایان سایا	۱,۵۷۷,۰۳۸,۰۴۳	۱۲,۹۶۱,۹۵۷	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران			
۶۶۴,۴۲۰,۸۰۴		۱۰۵,۵۷۹,۱۹۶	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	صنایع ملی مس	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مین			
۱۵۴,۳۴۵,۸۴۷		۴,۷۵۴,۱۵۳	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۲	گروه توسعه ملی	۶۵,۰۵۴,۱۰۶	۴,۹۴۵,۸۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس			
۱۷,۲۲۷,۱۲۹		۲,۷۷۲,۸۶۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	توسعه معادن فلزات	۱,۱۸۵,۳۴۶,۵۳۵	۴۴,۶۵۳,۴۶۵	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کالسیمین			
۱,۰۱۹,۶۸۳		۸۰,۳۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز	۴۸۲,۰۳۲,۵۰۳	۷۲,۹۶۵,۴۹۷	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران			
۱۷۲,۵۷۶,۸۱۲		۲۷,۴۲۳,۱۶۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۵۳,۲۱۸,۲۱۵	۴۶,۷۸۱,۶۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی			
۴۴,۳۳۰,۹۱۹		۵,۵۶۹,۰۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۱۰	کالسیمین	۵۳۸,۴۸۸,۹۹۵	۸۱,۵۱۱,۰۰۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	توسعه معادن فلزات			
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۳۱	۹۵/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۸۸۶,۹۱۵,۸۸۸	۸۸,۰۸۴,۱۱۲	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر			
۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰		-	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۵۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۰	پتروشیمی زاگرس	۱,۴۹۴,۳۳۶,۳۴۱	۳۰,۵۶۷,۳۷۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان			
۲۸,۵۷۳,۳۱۶		۱,۴۳۶,۶۸۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۹۷,۹۷۳,۸۱۵	۱۹,۵۲۶,۱۸۵	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش			
۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳		۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس	۳۴۸,۶۹۵,۶۵۳	۳۷,۳۰۴,۳۴۸	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران			
								پالایش نفت بندر عباس	۲۵۶,۰۳۰,۳۸۳	۹,۴۶۹,۶۱۷	۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	تولیدی چدن سازان			
									۲,۰۶۷,۲۵۶,۳۲۷	۲۲۲,۷۴۳,۳۶۳	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازتوانی			
۵۶,۱۳۰,۶۳۹		۸,۸۷۹,۳۶۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۷		۷۱,۸۹۵		۷۱,۸۹۵	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو			
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰		۱۸۱,۴۸۶,۲۵۰	۲,۰۷۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷	۱۴,۴۲۵,۸۸۶,۸۳۵	-	-	-	-	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		
ریال	ریال		
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
.	۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	.	۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۲۰	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۹۶/۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو
۶,۸۲۱,۷۲۵	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	.	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۱
۱۵,۹۲۹,۳۶۵	۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	.	۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	۲۱	۱۱,۰۰۶,۹۸۶,۱۶۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
.	۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	.	۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	۲۱	.	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۹۶/۰۵/۲۹	اجاره اوراق جوپار ۹۹۰۲۱۲
.	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	.	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۲۱	۴,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاد ۶۰۱
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	.	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳		۱۵,۰۰۸,۱۱۳,۹۵۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۶,۹۰۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶					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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		
(ریال)		(ریال)		
۸۱,۶۳۴,۵۴۵		۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱		درآمد سود سهام
۱,۱۴۳		۶۹,۴۰۰		سود سپرده بانکی
۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳		۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵		تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱		۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱	۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	مدیر صندوق
۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	متولی
۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۷۹,۹۹۹,۹۹۰	حسابرس
۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵	۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۲,۶۵۰,۶۲۱	۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲	هزینه نرم افزار
۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲	۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	سایر هزینه ها
۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	جمع
۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳	۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	ریال	
(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)		۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳		(۲۰,۴۱۴,۲۲۲,۹۵۰)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰		۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸		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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱,۶۱٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۰٪	۱۱,۴۸۴	عادی		
۰,۱۷٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۷٪	۱,۰۰۰	عادی		
۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
۰٪	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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)	۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	۲,۸۶۳,۴۱۲,۵۰۷
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۷۷,۰۲۴,۰۹۰,۵۰۵	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳

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.