

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۸	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶ صندوق مورد گزارش، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در ردیف ۵ بند ۷، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص سهم پتروشیمی شازند، فولاد مبارکه اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت، حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص محصولات شیمیایی و فلزات اساسی
۲	بند ۲-۳ امید نامه	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار	سرمایه گذاری در صندوق قابل معامله اعتماد آفرین پارسیان طی سال مالی



۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیری های صورت گرفته	شرکتهای سایپا، توسعه معادن و فلزات، پالایش نفت تبریز و فولاد مبارکه اصفهان
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴	تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری، نگهداری و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در صندوق های سرمایه گذاری و اعلام آن به سازمان	رویه مزبور تدوین و تهیه نگردیده است
۵	کنترلی	تخصیص مناسب سود حاصل از خرید سهام پایه اوراق اختیار تبعی شرکت پتروشیمی شازند طی دوره معاملاتی و سررسید اختیار خرید مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵	-
۶	بند ج ماده ۲۲ اساسنامه	مؤسسان می توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشند	میزان سرمایه گذاری مؤسسان جمعاً ۱۲,۵۸۴ واحد می باشد

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و زوشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای مورد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷ شهریور ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موصلی

شماره عضویت: ۷۸۶ / شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



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

جمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

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
۲	• 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
۱۰-۲۸	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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

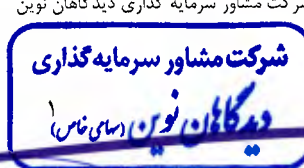
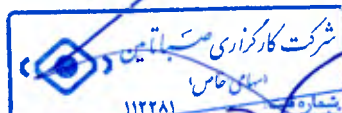
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

جعفر نایب حسینی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۳۳

تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰

فکس: ۴۲۱۱۵۵۰۰

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:

پیوسته:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۹ حسابهای دریافتنی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۱۱ جاری کارمندان
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
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۳۴	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

آدرس: میدان آرزانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۲۴

تلفن: 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 ها: 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 (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت
		درآمدها:
(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 یا 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
(۰/۰/۱)	٪۳۲	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
(/۳,۳)	٪۵۰	بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	
۱۶,۱۷۱,۳۳۸,۸۱۸	۵۸۴۲	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۸	۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۴)	(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(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	۲۳,۰۷۶	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۵۵,۷۲۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده نشده



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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 سرمایه‌گذاری ها :

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 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 ۲-۳-۲ و ۲ درصد (۰,۰۲) از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا 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 ریال ۶. سالانه ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها 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 چهارم 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
یادداشت های همراه صورت های 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			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۴.۶۶	۱۵,۳۷۹,۷۳۲,۵۳۳	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۳۵	فلزات لمسی	۲۵.۲۶	۵۶,۶۶۶,۳۶۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فلزات اساسی
۹.۵۴	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	محصولات شیمیایی	۳۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۳۲۸,۰۰۰	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶.۳۸	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	خودرو و ساخت قطعات	۲۰.۸۴	۴۶,۷۳۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۲۲۸,۵۳۶	محصولات شیمیایی
۵.۲۲	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	لاستیک و پلاستیک	۷.۶۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۳۵	استخراج کانه های فلزی
۴.۷۵	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	صندوق قابل معامله	۵.۰۰	۱۱,۳۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۱۶	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	شرکت چند رشته ای	۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی
۳.۰۶	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۱.۴۷	۳,۳۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۲.۷۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	محصولات کاغذی
۲.۶۲	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	سایر واسطه گری های مالی	۰.۸۶	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۳۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه گذاری ها
۱.۷۳	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته				
۱.۰۲	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	حمل و نقل و انبارداری	۰.۷۹	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده
۰.۶۳	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	سیمان آهک گچ				
۰.۴۷	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	استخراج کانه				
۵۵.۹۵	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	جمع	۸۷.۹۵	۱۹۷,۳۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰	جمع

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱
	۷-۱	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	-	۱۰	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۰,۸۲	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱
					۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۰,۸۲	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۰۵/۰۸							
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	درصد خالص ارزش فروش	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	درصد خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳,۰۹۰,۹۶۱,۸۴۳	۷۷,۷۸۳,۸۴۲	۲,۳۱۳,۲۹۰,۷۶۵	استاد خزانه ۹۵۳۳	۹۶/۵/۲۲	-	۴,۹۳۵,۲۳۰,۳۶۴	-	۴,۸۰۰
استاد خزانه ۳-م-دوچه ۹۶-۹۶-۷۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۲۵	-	۶,۶۹۹,۱۳۶,۰۰۷	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۷/۱۲/۲۵	۳۱	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۲۴,۵۴۳,۳۵۰	۰,۹۵
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۳۱	۴,۰۰۱,۱۳۷,۷۹۴	۱۵۶,۶۱۹,۷۲۴	۳,۹۳۳,۸۷۹,۱۳۳	اوراق مشارکت نفت ۲	۹۷/۱۲/۲۵	۳۱	۶,۰۰۲,۳۳۹,۸۷۹	۱۴۹,۵۴۶,۲۵۲	۵,۸۰
جمع	-	-	۱۳,۷۳۲,۹۴۶,۷۶۲	۲۳۴,۹۰۴,۵۶۶	۱۲,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	جمع	-	-	۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۲۴۳	۱۷۲,۰۷۹,۵۰۲	۱۱,۵۵



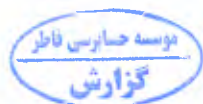
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸			تجزیل نشده
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	(۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷)	۲۵	۱۱,۷۵۳,۵۲۹,۳۹۸
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۱۰,۹۱۲,۴۵۹	(۲۶,۹۰۷)	۱۰	۱۰,۹۳۹,۳۶۶
<u>۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶</u>	<u>۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰</u>	<u>(۹۷۸,۷۰۳,۳۱۴)</u>		<u>۱۱,۷۶۴,۴۶۸,۷۶۴</u>

حساب های دریافتنی :
سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع



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

۱۰- 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 دارایی های 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				
<u>مانده پایان سال</u> (ریال)	<u>مانده پایان سال</u> (ریال)	<u>استهلاک سال مالی</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی سال</u> (ریال)	<u>مانده ابتدای سال</u> (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



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 ریال	مانده پایان سال ریال	گودش بستانکار ریال	گودش بدهکار ریال	مانده ابتدای سال ریال	نام شرکت کارگزاری
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۳۰,۲۹۴	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	شرکت کارگزاری صبا نامین
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۳۰,۲۹۴	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	۰	۱۳-۱
۸۶,۲۲۹	۰	
<u>۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹</u>	<u>۰</u>	

حساب‌های پرداختنی بابت صدور
حساب‌های پرداختنی بابت تنمه 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
۰	۸,۸۷۵,۹۱۳
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۰
<u>۵۱,۲۵۲,۰۹۷</u>	<u>۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱</u>

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	(ریال)	تعداد	(ریال)
۲۲,۰۷۶	۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	۵۴,۷۳۵
۱,۰۰۰	۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۲۳,۰۷۶</u>	<u>۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴</u>	<u>۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲</u>	<u>۵۵,۷۳۵</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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	۹۱,۳۰۶,۹۳۱	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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۳۸۳,۰۲۸	۱,۱۴۶,۰۱۱,۳۲۸	۶,۳۳۷,۵۱۱	۶,۹۸۶,۹۱۵	۲۳۷,۷۷۷,۳۱۹	پانک ملت	۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۷۷,۱۰۰	۲,۵۳۰,۹۳۵,۸۸۶	۸,۰۶۷,۶۵۱	۷,۶۲۵,۳۸۸	-۱,۰۴۱,۵۵۱,۸۲۵
تجارت الکترونیک پارسین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۴۰۴,۳۴۵	۲,۷۴۲,۴۴۳,۲۸۱	۱۶,۶۳۴,۱۶۶	۱۶,۴۵۷,۰۳۱	-۱۸۳,۱۲۹,۱۳۶	بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۸۵۹,۱۳۴	۱,۱۹۲,۴۰۱,۵۷۹	۳,۹۰۸,۵۶۵	۳,۶۹۴,۲۹۶	-۴۶۱,۱۴۵,۳۶۶
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۴۳۵,۱۳۹	۲,۳۶۹,۱۷۹,۴۳۵	۸,۹۹۴,۰۰۹	۹,۳۶۲,۱۲۷	-۴۶۰,۰۱۰,۴۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۲	۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۱۴	۵,۸۱۵,۷۳۲	۵,۴۹۶,۹۱۶	-۳۱۴,۱۷۱,۲۵۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۰۲۸,۸۰۵	۱,۵۳۱,۳۵۲,۷۹۶	۸,۴۳۱,۳۸۳	۸,۸۷۵,۱۴۵	۲۲۶,۴۹۹,۴۸۱	صنایع لاستیکی سپند	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۸۷۳,۳۵۸	۱,۴۱۵,۰۷۳,۰۴۷	۹,۰۰۲,۹۲۴	۸,۵۰۹,۳۶۶	۲۶۹,۴۸۸,۰۴۱
پلاسکوکار	۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۳۱۱,۷۸۶	۳,۸۸۰,۸۰۸,۶۵۹	۱۶,۳۸۹,۳۱۹	۱۷,۱۴۶,۵۵۸	-۴۸۴,۹۳۲,۶۵۰	رادیناتور ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۸,۲۹۵,۸۰۸	۷,۸۴۱,۰۳۵	۲۰۷,۸۶۶,۶۱۵
کالسیمن	۱,۶۸۷,۴۴۲	۱۰,۶۷۸,۱۳۱,۸۳۴	۸,۳۳۰,۴۱۲,۳۷۴	۵۰,۷۲۱,۱۳۴	۵۲,۳۹۰,۶۶۱	۲,۴۴۳,۱۰۷,۶۶۵	پاکدیس	۵۶۹	۱,۹۹۴,۶۳۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۰,۰۱۸۲	۹,۹۶۳	۶۵۱,۸۷۱
تأمین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۴,۹۹۴,۳۶۷	۲۷,۵۹۸	۲۹,۰۵۰	۷۵۹,۱۷۵	به پرداخت ملت	۷۲۹	۱۶,۵۴۹,۷۵۸	۱۲,۸۱۹,۵۰۱	۸۲,۷۴۹	۸۲,۷۴۹	۳,۵۵۹,۹۶۰
حمل و نقل توکا	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۱۹۹,۱۱۵	۱,۶۵۵,۱۰۵,۵۵۸	۵,۹۳۳,۱۸۸	۶,۳۴۵,۹۹۵	-۴۱۸,۰۸۵,۶۶۶	اسان پرداخت پرشین	۹,۰۰۰	۱۲۵,۳۸۹,۰۰۰	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۶۲۲,۷۷۹	۶۲۲,۴۴۵	۳۳,۵۷۱,۴۲۰
سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۵۴,۴۴۳	۶۵۱,۴۳۷,۱۲۲	۲,۳۱۸,۰۳۲	۲,۳۳۴,۷۷۵	-۱۸۹,۰۳۵,۴۸۶	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۲,۳۵۱	۳۶۱,۸۰۴,۱۶۴	۲۷۸,۰۲۵,۹۶۵	۱,۸۴۸,۸۱۷	۱,۸۰۹,۰۲۱	۸۰,۱۳۰,۳۶۱
سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۱۷۴,۴۳۵	۵,۳۶۴,۳۹۲,۳۳۹	۲۱,۹۴۵,۸۲۱	۲۲,۱۰۰,۸۷۴	-۷۸۹,۱۶۴,۵۰۹	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۳۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۴۰۵,۶۹۵	۶۲۲,۸۱۱,۹۳۳	۲,۸۵۸,۵۶۲	۲,۷۹۷,۰۲۹	-۶۹,۰۶۱,۸۵۹
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۴۶۳,۰۳۵	۱,۰۳۸,۳۴۷,۱۹۴	۵,۳۱۲,۶۹۳	۵,۵۹۲,۳۱۶	۶۹,۳۱۰,۸۳۲	صندوق س.با فرآمد ثابت امین یکم	۱۹۰,۳۵۰	۱,۹۰۵,۸۷۲,۱۳۷	۱,۹۱۸,۵۸۳,۱۵۷	۲,۰۱۸,۵۰۰	-	۶۳,۲۱۱,۹۸۰
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۵۴,۳۹۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۴۲۲	۷,۳۷۲	۳۵۶,۱۱۷	پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۳۷۵,۹۰۶	۹۱۳,۷۷۷,۴۸۰	۳,۳۸۱,۳۷۰	۳,۱۰۱,۳۸۰	-۲۹۹,۸۸۴,۳۲۴
سهامی فوب آهن اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴,۴۳۵,۴۶۳	۳۳,۱۹۰,۶۳۲	۳۴,۹۲۷,۴۹۹	۳,۳۱۴,۹۶۶,۴۰۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۸۹,۳۸۵	۷۶۴,۳۰۰	۷۶۴,۳۰۰	۵,۳۸۰,۱۰۵
مین وان کیش	۱۳۱	۴۸۵,۹۳۶	۴۶۱,۸۵۹	۲,۴۸۳	۲,۴۴۰	۵۹,۱۶۴	پتروشیمی فجر	۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۹۹,۶۰۰	۱,۰۳۳,۹۳۰,۲۴۲	۹,۶۰۳,۰۰۵	۵,۳۳۲,۹۹۵	۱۷,۷۳۳,۳۵۸
پتروشیمی فناوران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۵,۳۳۶,۹۱۷	۲,۴۷۸,۴۲۳,۹۳۳	۱۳,۴۴۷,۸۵۵	۱۴,۵۷۶,۶۸۵	۴۰۸,۴۹۰,۳۸۴	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۵۱,۷۵۳,۷۵۲	۸۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۴,۳۵۴,۵۵۸	۴,۳۵۴,۵۶۸	۱۱,۵۱۹,۳۶۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۲۴۵,۹۰۹	۱,۶۵۴,۵۶۶,۱۶۴	۹,۴۸۶,۳۳۰	۹,۴۸۶,۳۳۰	۳۳۳,۲۰۶,۵۹۹	سرمایه گذاری فارویس تأمین	۸۴,۰۰۰	۴۸۷,۷۳۴,۶۴۴	۵۱۳,۵۳۳,۶۵۱	۲,۴۲۸,۶۷۴	۲,۴۲۸,۶۷۴	-۳۰,۸۱۶,۷۹۷
فرارده های نسوز ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۳,۹۴۱,۱۵۶	۳,۱۵۴,۹۷۲,۷۱۸	۱۶,۵۰۱,۳۳۵	۱۷,۳۶۹,۷۰۵	۲۸۵,۰۹۷,۵۱۸	داروسازی کالسیمن تأمین	۶۷,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۸۶,۶۰۹	۱,۱۵۳,۰۱۸,۹۲۴	۶,۳۷۷,۷۲۰	۶,۳۴۰,۴۲۴	۸۲,۴۴۹,۵۳۱
پتروشیمی پردیس	۲۵۵,۵۱۶	۱,۹۶۸,۳۷۰,۳۳۰	۱,۳۶۶,۶۸۸,۱۹۴	۹,۳۴۹,۷۵۸	۹,۸۴۱,۸۵۱	۵۸۲,۴۱۰,۵۲۷	داده پرداز ایرانی	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۹۶۹,۳۵۳	۳,۸۵۱,۱۲۱	۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۹,۶۶۶

نقل به صفحه بعد



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

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
ملی ستایه مس ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۷,۰۷۳,۱۲۳	۶,۷۴۴,۳۸۱,۰۲۰	۴۰,۹۱۸,۰۹۰	۴۸,۳۳۰,۳۱۴	۲,۸۲۸,۴۳۰,۱۴۹	پتروشیمی چین	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۸,۰۹۰	۴۸,۳۳۰,۳۱۴	۴۰,۹۱۸,۰۹۰	۴۸,۳۳۰,۳۱۴	۲,۸۲۸,۴۳۰,۱۴۹
بالایش نفت اسفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۳,۰۰۱,۷۴۳	۷,۱۱۱,۰۵۷,۹۱۶	۳۵,۸۳۱,۸۱۳	۳۷,۷۱۷,۷۹۶	۳۵۸,۴۱۴,۲۰۲	ستایه خاکچینی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۱,۸۱۳	۳۷,۷۱۷,۷۹۶	۳۵,۸۳۱,۸۱۳	۳۷,۷۱۷,۷۹۶	۳۵۸,۴۱۴,۲۰۲
نوسمماحدوظفلات	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۰۲۹,۹۶۷	۳,۰۸۴,۳۱۷,۸۰۲	۱۴,۵۹۶,۸۸۵	۱۵,۳۳۵,۱۰۰	۴۵۸,۸۰۰,۱۳۰	پتروشیمی زاگرس	۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۹۶,۸۸۵	۱۵,۳۳۵,۱۰۰	۱۴,۵۹۶,۸۸۵	۱۵,۳۳۵,۱۰۰	۴۵۸,۸۰۰,۱۳۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسی	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۷,۴۵۶,۱۰۷	۱۰,۰۰۹,۳۵۸,۱۲۴	۵۸,۸۴۰,۳۷۷	۶۱,۸۳۷,۲۸۳	۲,۱۷۵,۴۲۰,۳۳۳							
سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگ	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۶۶۵,۴۱۰	۱,۸۰۰,۴۳۵,۷۸۱	۱۰,۰۷۰,۰۲۲	۱۰,۵۴۸,۳۴۸	۱۸۷,۷۱۱,۳۷۹							
فولاد کابو جنوب کیش	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۹,۶۴۰,۷۱۵	۶,۳۳۷,۰۵۶,۹۷۹	۳۷,۲۲۸,۲۸۷	۳۹,۱۹۸,۲۰۲	۱,۴۳۶,۱۴۷,۴۴۶							
پتروشیمی چین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۷,۵۹۲,۷۴۶	۱۴,۶۰۵,۲۰۱,۹۶۶	۷۳,۳۲۸,۵۵۲	۷۷,۱۸۷,۹۶۷	۳۸۱,۸۷۴,۲۶۶							
گروه صنعتی پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۵۴۸,۸۰۰	۲,۱۷۵,۲۳۶,۴۷۱	۱۳,۴۰۷,۱۰۷	۱۴,۱۱۲,۷۴۴	۳۸۰,۲۰۷,۵۲۲							
گروه صنایع کاغذ پارس	۹,۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۶۱,۴۳۹	۴,۰۷۳,۹۳۱,۵۱۷	۲۷,۰۱۳,۵۳۲	۲۸,۴۳۳,۴۷۷	۱,۵۵۷,۶۹۱,۰۷۳							
زالیاد	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۵۹۱,۳۶۴	۱,۹۱۴,۷۵۲,۰۶۷	۸,۷۳۸,۰۵۹	۹,۱۹۴,۷۵۲,۰۶۷	۹۳,۰۹۶,۷۸۸							
پاسا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۷۸۹,۹۳۳	۱,۴۵۲,۷۶۰,۹۸۴	۹,۴۵۶,۳۵۴	۹,۹۵۳,۹۴۹	۵۱۸,۶۱۸,۸۰۶							
پتروشیمی شاولد	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۵۹۹,۵۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۰۰۰,۴۵۰							
پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۷,۱۹۶,۳۶۴	۷,۲۸۹,۱۹۲,۳۵۲	۴۶,۷۷۴,۱۸۳	۴۹,۲۳۵,۹۸۸	۲,۴۶۱,۴۹۳,۷۴۱							
سرمایه گذاری توکا فولاد (معدنیک)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۶۹۴,۹۳۱	۳,۳۳۷,۵۶۸,۵۵۶	۱۳,۵۶۹,۳۹۹	۱۴,۷۸۳,۴۷۴	۵۰۸,۸۳۶,۳۸۸							
پتروشیمی زاگرس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۹۳۲,۰۵۴	۲,۱۴۷,۴۳۴,۹۵۰	۱۰,۰۸۸,۱۷۱	۱۰,۶۱۹,۶۶۱	۴۴,۲۱۹,۳۳۳							
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۵۹۷,۱۶۵	۱,۱۷۴,۰۷۹,۹۹۹	۶,۵۵۷,۸۳۶	۶,۹۰۲,۵۸۶	۱۹۳,۰۰۵,۳۵۲							
سرمایه گذاری توکا فولاد (معدنیک)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۷,۳۱۰,۵۳۸	۴,۴۹۹,۰۲۸,۸۷۰	۲۵,۹۲۱,۷۳۸	۲۷,۳۸۹,۰۵۴	۹۰,۴۹۳,۸۷۱							
پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۳۳,۸۷۳	۶,۸۴۳,۸۵۰	۷,۲۰۳,۰۰۰	۴۳۳,۱۳۰,۳۷۷							
فولاد مبارکه اسفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۱,۹۶۲,۱۶۵	۶,۸۹۴,۷۸۷,۹۴۰	۵۰,۹۳۹,۴۲۶	۵۲,۶۰۹,۸۱۲	۳,۷۲۲,۷۳۵,۰۸۷							
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۹,۲۴۱,۹۰۷	۸,۵۷۰,۵۴۷,۰۴۷	۳۳,۸۳۲,۸۱۲	۳۵,۴۴۹,۲۱۲	۱,۵۰۸,۱۵۵,۴۴۵							
گروه مینا (سپاس هام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۳۳۱,۴۵۰	۳,۷۳۹,۱۷۸,۵۰۱	۱۵,۱۴۸,۸۴۶	۱۵,۹۴۶,۱۵۸	۵۸۱,۵۴۲,۱۰۰							
صنعتی پهنشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۸۶۹,۹۰۰	۵,۲۲۹,۷۵۰	۵,۵۰۵,۰۰۰	۵۸,۳۹۵,۳۵۰							
بالایش نفت بندرعباس	۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۱۴۹,۱۳۶	۲,۳۳۱,۳۵۲,۶۶۲	۲,۳۳۱,۴۵۷,۴۱۷	۲,۳۳۱,۳۵۲,۶۶۲	۲,۱۳۹,۹۱۷,۳۴۰							
صندوق س. اعتماد افرین پارسین	۴۷,۰۰۰	۸,۷۰۱,۶۴۹,۷۴۰	۸,۱۹۹,۳۱۸,۰۸۹	۶,۵۲۶,۳۳۷	=	۴۹۵,۳۵۷,۴۹۴							
نوسمه حمل و نقل ریلی پارسین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۸۷۳,۳۵۴	۲,۵۷۱,۶۲۷,۴۰۲	۱۳,۹۹۳,۸۹۱	۱۴,۷۲۹,۶۶۱	۳۵۰,۵۷۷,۶۰۰							
ماده گسترصنترکون-حالی وب	۳,۶۶۱	۱۵,۹۶۹,۳۸۳	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۱,۶۰۲	۷۹,۸۴۶	۵,۳۳۳,۴۸۵							
پتروشیمی پارس	۱,۸۸۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۳۹,۴۴۹	۲۷,۰۰۰	۲۹,۰۵۲,۶	۱۹,۳۹۹,۳۳۵							
جمع	۷۰,۴۶۳,۹۷۷	۱۹,۴۱۶,۰۲۲,۸۴۱	۱۸,۴۱۳,۷۹۰,۷۲۰	۸۳۸,۱۸,۶۳۵	۹۱۷,۱۹۶,۱۰۲	۲,۴۱۸,۹۱۶,۶۵۳	جمع	۵۰۲	۱۸,۴۱۳,۷۹۰,۷۲۰	۱۸,۴۱۳,۷۹۰,۷۲۰	۸۳۸,۱۸,۶۳۵	۹۱۷,۱۹۶,۱۰۲	۲,۴۱۸,۹۱۶,۶۵۳



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸							
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش			تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
						حق تقدم	نام سهم	تعداد					
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۹۴۳,۰۸۸	۲,۱۰۹,۶۸۳,۶۰۴	۱,۸۱۳,۵۴۷	۱,۹۰۹,۰۰۰	۴۴,۵۳۶,۹۳۷	پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۴۵,۱۴۰,۲۵۷	۶۵,۰۰۰	۴,۲۲۵,۳۵۸	۴,۴۷۰,۳۲۳	۱,۱۴۶,۹۰۰
ح. لیزینگ رایان سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۹,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۳۶	۱,۴۳۰,۰۰۰	-۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰	صنایع لاستیکی سپند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۸۲,۷۶۵,۴۸۴
ح. ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۵۹۰,۴۰۰,۰۰۶	۳,۹۳۸,۱۱۶	۴,۱۴۵,۳۸۷	۲۲۰,۵۹۳,۸۱۳	لیزینگ رایان سایپا	۳۰۹,۱۶۶	۱۶۷,۳۴۱,۱۸۶	۳۰۹,۱۶۶	۸۳۶,۷۰۶	۸۸۵,۳۴۱	-۱۴۰,۷۶۴,۳۵۷
ح. تجارت الکترونیک پارسبان	۲۹۰,۰۹۷	۳۱۹,۸۱۶,۶۷۳	۵۶۹,۷۵۰,۵۰۸	۱,۵۱۹,۱۳۷	۱,۵۹۹,۰۰۰	-۲۵۳,۰۵۲,۰۴۵	توسعه معادن و فلزات	۴۳,۷۳۲	۱۱,۶۴۲,۷۱۲	۴۳,۷۳۲	۵۸,۲۱۴	۶۱,۵۹۱	-۳,۶۰۸,۳۶۵
ح. معدنی و صنعتی کل گهر	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۸,۳۸۸,۸۱۸	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۳۷۰	۳,۴۶۱,۴۴۴	-۱۴,۱۱۱,۹۹۶	جمع	۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۱,۱۴۴,۱۵۵	۵۶۷,۸۹۸	۵,۱۲۰,۱۷۸	۵,۴۱۷,۱۴۵	-۶۲,۷۵۴,۰۳۸
جمع	۱۳,۴۷۰,۰۹۷	۴,۳۲۱,۱۳۴,۹۳۱	۴,۲۰۵,۱۳۴,۱۱۸	۱۲,۰۸۸,۶۹۶	۱۲,۷۲۴,۹۵۸	-۳۰۸,۸۱۲,۴۴۱	جمع	۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۱,۱۴۴,۱۵۵	۵۶۷,۸۹۸	۵,۱۲۰,۱۷۸	۵,۴۱۷,۱۴۵	-۶۲,۷۵۴,۰۳۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۶,۰۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۵۵۵۲,۳۷۳	اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۳۹۶,۳۳۸,۳۳۰	۱,۳۹۶,۳۳۸,۳۳۰	۱,۱۵۸,۰۸۹	۲,۱۶۵,۵۱۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۷,۹۱۱	۷,۹۱۰,۹۹۹,۹۹۱	۷,۹۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-۲,۳۳۹,۸۳۹	اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۰۰,۳۷۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۳۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷۶۰,۳۳۹	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۳۳	۳,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۹,۹۰۳	۱,۸۲۵,۹۸۹,۹۰۳	۱,۴۱۳,۳۱۶	۱۳۱,۱۱۳,۰۳۸
اوراق اجاره جویبار ۹۶-۲۱۲	۱,۵۴۳	۱,۵۷۰,۸۷۹,۳۴۰	۱,۵۷۹,۳۵۹,۱۳۴	۱,۱۳۸,۸۸۹	-۹۷۱۸,۳۷۵	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۳۳
اوراق مشارکت میدکو ساهانه ۳۰٪	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۵,۹۹۴,۸۶۶	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۳۳
اسناد خزانه ۹۶-۹۶ بودجه ۹۶-۵۰۸	۶,۱۷۰	۵,۹۴۳,۳۸۲,۳۳۳	۵,۸۷۰,۱۱۹,۹۱۳	۴,۳۰۸,۳۳۷	۶۷,۸۵۴,۰۸۴	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۳۳
جمع	۲۱,۶۳۵	۳۱,۳۲۵,۳۶۱,۹۳۵	۳۱,۳۲۱,۵۲۱,۶۹۸	۳۱,۳۲۱,۵۲۱,۶۹۸	۹۱,۲۰۰,۶۶۱	جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۶,۳۲۲,۳۳۶,۳۳۳	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۳۳

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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	
(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۳,۷۴۰,۹۰۹	(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)</u>	<u>۳۰,۸۴۱,۳۵۲,۱۱۸</u>		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های 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						
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
سرمایه گذاری صندوق پارسینستکی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۵۶۵	۳,۰۳۵,۱۷۷	-۱۰,۹۵۹,۴۱۶	سرمایه گذاری توکولولاد زاهدینک	۶۹۸,۷۳۱	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۱۷,۵۰۰	۱۹,۰۳۹,۶۶۶,۳۲۶	۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۶۹۳,۹۳۶
سرمایه گذاری غدیر اهل بیتک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۸۴۳,۶۲۶	۸۸۰,۸۵۲	۹۶,۶۸۲,۵۱۲	سایا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۱,۰۰۰	۵,۱۶۳,۳۳۱,۷۰۹	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۳,۳۹۱
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۳۷۵	۸,۱۷۸,۳۳۰	-۲۴۶,۹۱۲,۱۳۵	زاهدینک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۸,۷۵۰	۹,۳۲۴,۲۱۳	۲,۰۳۳,۰۸۵,۷۸۰	۱,۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰	-۱,۰۵۳,۰۶۸۳۳
ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۴,۳۹۱,۰۶۴	۱۸,۳۲۹,۷۷۴	-۳۸۰,۶۲۸,۸۱۸	ایران خودرو	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۷,۰۰۰	۶,۳۳۴,۸۷۱,۱۳۶	۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۵۸۱,۸۶۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۱۳۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۱۳۰	-۱۶,۷۸۶,۳۴۶	سرمایه گذاری صندوق پارسینستکی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۳۳۳,۷۱۲	۶۶,۵۱۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۴,۵۰۰	۱۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۳۳۳,۷۱۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۷۶۰,۷۶	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	-۴۴۳,۳۳۱,۱۱۶	لیندک رایان سایا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۷۰۸,۷۵۳	۸۸,۶۴۰,۰۰۰	۸۴,۱۸۱,۰۰۰	۱۶,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۷۰۸,۷۵۳
توسعه مسکن و نظارت	۴,۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۵,۷۳۷,۰۰۰	-۲۳,۳۳۷,۸۷۴	حمل و نقل توکا	۴۵۰,۰۰۰	-۵,۰۶۸۵۷,۱۶۸	۳۷,۸۱۳,۰۰۰	۴۵,۵۲۵,۰۰۰	۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-۵,۰۶۸۵۷,۱۶۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۵۶۶,۰۰۵	۳۷,۰۰۲,۰۰۰	-۲۴۷,۷۵۲,۷۶۵	ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۸۸۰,۳۰۹	۲۸,۴۶۷,۵۰۰	۲۶,۵۳۴,۱۲۵	۷,۶۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۸۸۰,۳۰۹
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۶,۸۱۵,۳۳۹	۱۲,۲۱۲,۵۵۲	-۱۳۱,۷۸۳,۰۰۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۱۸۳,۵۳۳	۱۲۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۲۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۱۸۳,۵۳۳
فولاد خوزستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۵۹,۳۷۸	۲,۴۷۲,۰۰۰	-۲۹,۳۳۶,۷۵۲	توسعه مسکن و نظارت	۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۳۳,۳۹۲	۷۳,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۸۷۳,۵۰۰	۱۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۳۳,۳۹۲
کالسنین	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۳۳۶,۷۱۱	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	-۷,۰۰۸۵,۵۷۵	گروه صنعتی بارز	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۹۳۶,۰۴۸	۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۴,۵۰۰	۳,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۹۳۶,۰۴۸
افست	۸۷۵,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۲,۰۸۷,۶۳۶,۱۰۸	۱۴,۸۶۵,۰۰۰	-۱۵۰,۳۳۹,۳۷۸	پلاستیکوار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۶۸۶,۵۵۴	۱۶,۶۱۱,۸۷۹	۱۵,۷۸۱,۴۸۱	۳,۳۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۸۴,۶۸۶,۵۵۴
پتروشیمی زاگرس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۷۷۳,۶۳۳	۲,۴۲۹,۱۲۸	-۱۳,۳۳۳,۵۶۱	پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۹۳۵,۷۸۱	۳۳,۷۵۲,۰۰۰	۴۱,۵۶۴,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۹۳۵,۷۸۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۷,۶۶۹,۰۰۶	۱۹,۰۱۳,۵۳۴	-۲۲,۰۳۳,۳۶۰	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۹۵۳,۲۱۷	۴۳,۷۷۵,۰۰۰	۴۲,۵۳۶,۲۵۰	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۹۵۳,۲۱۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۷۸۱	۹,۷۵۲,۷۶۰	-۲,۰۱۱۷,۳۵۸	کالسنین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۳۳۲,۹۲۷	۱۲۴,۸۳۹,۰۰۰	۱۱۸,۰۶۵,۵۰۰	۳۳,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۳۳۲,۹۲۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۸۷,۳۰۰	۵۳,۳۷۵,۳۵۰	-۱۰,۲۸۳,۳۷۵	پتروشیمی شانزد	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۳۶۵,۸۶۱	۲۲,۵۵۴,۰۰۰	۲۱,۳۲۶,۳۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۳۶۵,۸۶۱
فولاد گاوچوب کیش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۸۹۱,۸۶۶	۹,۶۲۸,۳۸۰	-۳,۰۷۱۸,۳۶۶	تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۸۳۷,۸۱۶	۲۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۸,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۸۳۷,۸۱۶
گروه صنایع کاشف پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۹۱۵,۷۱۸	۱۲,۲۱۷,۱۶۰	-۳۱,۶۵۲,۸۷۸	پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۹۰,۳۰۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۹۰,۳۰۰
پالایش نفت تهران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۳۹۱,۷۵۷	۳,۳۹۱,۰۰۰	۸,۰۳۵,۳۵۰	سیمان خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۷۹,۷۰۰	۵۶,۶۶۱,۰۰۰	۵۳,۸۲۷,۹۵۰	۱۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۷۹,۷۰۰
تولیدی چدن سازان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۳۷	۱۷,۱۳۰,۰۷۸	-۳۷,۱۵۴,۳۵۹	پتروشیمی سین	۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۸۳,۸۰۰	۲,۰۳۴۲,۵۰۰	۱۹,۱۳۳,۳۷۵	۴,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۸۳,۸۰۰
داده گسترش نمبرون- های وب	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۱۳,۰۸۲	۳,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۶۷۵	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۳۵۰,۰۰۰	-۳۲,۹۸۰,۱۷۸	۸,۱۷۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-۳۲,۹۸۰,۱۷۸
جمع	۱۹۹,۱۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۶,۸۱۲,۴۰۹	۱۶۶,۲۰۶,۸۱۲,۴۰۹	۶,۰۳۳,۲۲۹,۲۱۴	۳۱,۲۰۶,۶۷۷	-۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱	جمع	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۸۱۴,۶۹۱	۱۶۶,۰۹۸,۱۴۴	۱۶۶,۰۹۸,۱۴۴	۱۶۶,۲۰۶,۸۱۲,۴۰۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های 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
-۹,۰۶۵,۸۲۴	۴,۶۲۳,۹۴۴	۶,۰۰۴,۳۳۹,۸۸۰	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
-۳,۲۱۲,۶۷۴	۷۷۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۱	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۱	۵۸,۳۹۰,۴۶۶	۴,۸۶۰,۳۹۹	۶,۶۴۰,۸۲۷,۱۲۵	۶,۷۰۳,۹۹۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰
۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۳,۸۲۵,۳۲۸	۴,۹۲۵,۲۲۰,۳۶۵	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	-۲۳۳,۸۶۸,۲۹۴	۲,۷۴۰,۵۰۰	۴,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۳,۷۴۰,۹۰۹	۹,۲۵۱,۸۴۵	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۲۴۶	۱۱,۹۵۲,۲۸۹,۰۰۰		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	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	سود سهم	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	سود سهم	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
سود سهام	هزینه توزیع	به هر سهم						سود سهام	سود سهام	به هر سهم					
۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۰	۳۵,۰۰۰	۹۵/۰۶/۶۳۱	۹۵/۰۹/۱۳	۹۵/۰۹/۱۳	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۲۰,۹۴۴,۴۸۰	۲۲,۰۵۵,۵۲۰	۱۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سرمایه گذاری غدیر
۸,۲۶۹,۰۱۷	۱,۳۳۰,۹۷۳	۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۰	۹۶/۰۴/۳۰	سانیا	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	-	۳۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس
۱۴,۳۷۶,۹۹۱	۲,۳۸۰,۰۰۹	۱۵	۱,۱۰۵,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۱	۹۶/۰۴/۲۱	ایران خودرو	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰	۲۱,۳۹۷,۴۲۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۱	۹۶/۰۴/۲۱	لیزینگ رایان سانیا	۱,۵۷۷,۰۳۸,۰۴۳	۱۲,۹۶۱,۹۵۷	۳,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۶۶۴,۴۲۰,۸۰۴	۱۰۵,۵۷۹,۱۹۶	۲۵۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	۹۶/۰۴/۲۸	صنایع ملی مس	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
۱۵۴,۱۳۵,۸۴۷	۴,۷۵۴,۱۵۳	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۲	۹۶/۰۴/۲۲	گروه توسعه ملی	۶۵,۰۵۴,۱۰۶	۴,۹۴۵,۸۹۴	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کافز پارس
۱۷,۲۱۷,۱۳۶	۲,۷۳۲,۸۶۱	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۶	۹۶/۰۴/۲۶	توسعه ممان فلزات	۱,۱۸۵,۳۴۶,۵۳۵	۴۴,۶۵۳,۴۶۵	۶۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کالکسین
۱,۰۱۹,۶۸۳	۸۰,۳۱۷	۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۶	۹۶/۰۴/۲۶	پالایش نفت تبریز	۴۸۲,۰۳۴,۵۰۳	۷۲,۹۵۵,۴۱۷	۱۵۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران
۱۷۲,۵۷۶,۸۳۲	۲۷,۴۳۳,۱۶۸	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۵۳,۲۸۸,۳۱۵	۴۶,۷۸۱,۶۸۵	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۴,۴۳۰,۱۱۹	۵,۵۶۰,۰۸۱	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۰	۹۶/۰۴/۱۰	کالکسین	۵۳۸,۴۸۸,۹۹۵	۸۱,۵۱۱,۰۰۵	۲۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	توسعه ممان فلزات
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۳۱	۹۵/۰۷/۲۷	۹۵/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۸۸۶,۹۱۵,۸۸۸	۸۸,۰۸۴,۱۱۴	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۵۰	۵۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۲/۲۰	۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس	۱,۲۹۴,۳۴۶,۳۴۱	۲۰,۵۶۷,۳۷۹	۲۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۸,۵۳۳,۳۱۶	۱,۴۴۶,۶۸۴	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۴	۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسین	۱۹۷,۹۳۳,۸۱۵	۱۹,۵۲۶,۱۸۵	۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰۹,۵۳۳,۹۸۳	۷۵,۰۱۷	۱,۰۹۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۰۹/۲۸	۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس	۲۳۸,۶۹۵,۶۵۲	۲۷,۲۰۴,۳۳۸	۱۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس	۲۰,۶۷,۲۵۶,۶۳۷	۳۳۲,۷۳۳,۳۶۳	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵۶,۱۳۰,۶۳۶	۸,۸۷۹,۴۶۱	۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۷	۹۶/۰۴/۲۷	ایران خودرو	۷۱,۸۹۵	۷۱,۸۹۵	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۱۸۱,۴۸۶,۲۵۰	۲,۰۷۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷	-	-	-	-	-	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 ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۱۹-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۱۹-۲
جمع	۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

	سال مالی منتهی به ۹۶/۵/۰۸	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	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۱/۲۵	۹۶/۰۵/۲۹	میدکو
۶,۸۳۱,۷۲۵	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	+	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت ملی نفت ۱
۱۵,۹۲۹,۳۶۵	۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	+	۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	۲۱	۳,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت ملی نفت ۲
-	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	+	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸/۱۲/۰۱	۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولت اشاد ۶۰۱
-	۲۷,۹۱۳,۷۴۱	+	۲۷,۹۱۳,۷۴۱	۲۱	۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۰۲/۱۲	۹۶/۰۵/۲۹	اوراق اجاره جویبار
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	+	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	-	۱۹,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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			اوراق	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانک سامان
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۶,۹۰۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	
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 سپرده‌های 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 (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	درآمد سود سهام
۸۱,۶۳۴,۵۴۵	۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	سود سپرده بانکی
۱,۱۴۳	۶۹,۴۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵	جمع
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	



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	
۲,۶۵۰,۶۲۱	۱۶۴,۵۸۶,۹۹۳	هزینه تصفیه
۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲	۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	هزینه نرم افزار
۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳	۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	جمع

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
ریال	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
۳۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	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	۱۰,۵۸۴	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	(۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷)
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 سال 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.