

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۶-۹ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۰-۲۸ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در ۲۹/۱۱/۱۳۹۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

محمد گودرزی

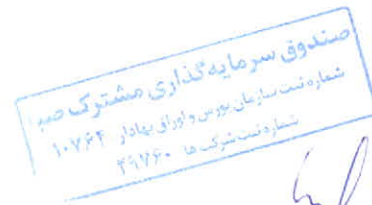
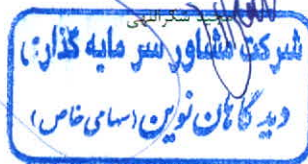
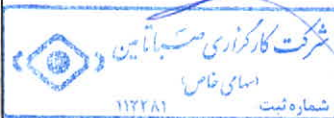
شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال) | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ (ریال) | یادداشت | |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| | | | دارایی‌ها: |
| ۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹ | ۱۷۳,۰۱۵,۴۷۸,۴۶۵ | ۶ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ | ۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳ | ۷ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶ | ۶۳,۴۴۶,۰۰۰,۲۸۵ | ۸ | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰ | ۶,۴۳۹,۷۷۳,۴۲۷ | ۹ | حسابهای دریافتی |
| ۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷ | ۱۳۵,۲۰۷,۳۷۹ | ۱۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳ | ۲۴,۴۵۱,۲۲۹ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۲۲۴,۲۴۴,۴۷۳,۷۶۲ | ۲۴۴,۱۱۳,۹۸۹,۰۹۸ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها |
| ۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹ | ۲,۳۱۰,۰۵۳,۵۹۲ | ۱۲ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱ | ۳۷۰,۷۵۷,۷۳۹ | ۱۳ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰ | ۲,۶۸۰,۸۱۱,۳۳۱ | | جمع بدهی‌ها |
| ۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲ | ۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۷ | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| ۵۵,۷۳۵ | ۴۴,۲۸۵ | | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری |
| ۳,۹۶۱,۱۵۲ | ۵,۴۵۱,۸۰۵ | | 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 شرکت‌ها ۱۳۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | یادداشت | درآمدها: |
|---------------------------------|--|--|---------|--|
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | | |
| ۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳ | ۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳ | ۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷ | ۱۵ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸ | ۲۴,۰۰۹,۴۵۶,۶۱۲ | ۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۳۰۸ | ۱۶ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۳۸ | ۷۹۳,۸۱۴,۹۴۰ | ۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | سود سهام |
| ۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹ | ۳,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸ | ۵۷۰,۲۹۷,۸۷۵ | ۱۸ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶ | ۱۹۳,۸۰۷,۹۰۲ | ۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷ | ۱۹ | سایر درآمدها |
| ۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴ | ۳۱,۷۳۵,۵۹۵,۲۴۵ | ۸۱,۶۰۲,۲۲۸,۹۰۷ | | جمع درآمدها |
| | | | | هزینه‌ها: |
| (۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹) | (۱,۲۳۲,۵۹۵,۱۴۵) | (۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲) | ۲۰ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵) | (۳۱۰,۶۰۳,۹۵۲) | (۳۸۲,۳۸۹,۲۰۵) | ۲۱ | سایر هزینه‌ها |
| (۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴) | (۱,۴۳۳,۱۹۹,۰۹۷) | (۲,۵۹۲,۲۶۲,۷۹۷) | | جمع هزینه‌ها |
| ۶۹,۹۳۳,۶۰۱,۵۵۰ | ۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸ | ۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰ | | سود (زیان) خالص |
| %۳۲ | %۴۸ | %۱۳ | | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره |
| %۵۰ | %۲۱ | %۳۴ | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | یادداشت |
|-----------------------------------|--|--|---|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال) | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال) | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال) | |
| ۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴ | ۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴ | ۲۲,۰۷۶ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره اسال |
| ۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره اسال |
| (۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره اسال |
| ۶۹,۹۳۳,۶۰۱,۵۵۰ | ۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸ | ۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰ | سود (زیان) خالص دوره اسال |
| ۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸ | ۴۹,۲۲۴,۶۱۲,۲۰۳ | (۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۵) | تعدیلات |
| ۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲ | ۱۶۷,۵۱۲,۷۶۶,۸۷۴ | ۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۷ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره اسال |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} - \frac{\text{سود (زیان) خالص تعدیلات}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 روبه‌های 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 |
|--------------------------------|--|
| کارمزد مدیر | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها امکان پذیر است. |
| کارمزد متولی | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. |

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس 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 ترانزنامه 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 | | | | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | بازرسی |
| ۲۵.۲۶ | ۵۶,۶۶۶,۳۶۱,۰۰۰ | ۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹ | فلزات اساسی | ۱۴.۰۲ | ۳۴,۲۳۳,۰۷۹,۲۵۰ | ۳۵,۵۲۴,۳۹۰,۶۳۷ | |
| ۲۳.۲۲ | ۵۳,۰۷۹,۳۳۸,۰۰۰ | ۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱ | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی | ۱۲.۶۷ | ۳۰,۹۳۸,۰۷۷,۲۵۰ | ۲۸,۱۸۳,۱۹۵,۱۷۱ | |
| ۲۰.۸۴ | ۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰ | ۳۹,۸۸۹,۳۳۸,۵۳۶ | محصولات شیمیایی | ۱۱.۸۶ | ۲۸,۷۰۰,۸۱۵,۹۰۰ | ۲۲,۶۹۹,۳۸۶,۷۸۰ | |
| ۷.۶۳ | ۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲ | ۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۳۵ | استخراج کانه‌های فلزی | ۸.۸۴ | ۲۱,۵۷۵,۱۲۵,۵۷۵ | ۱۸,۷۴۶,۲۹۱,۰۸۵ | ۶-۱-۱ |
| ۵.۰۰ | ۱۱,۳۳۱,۷۱۱,۰۵۰ | ۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶ | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای | ۸.۴۸ | ۲۰,۶۹۸,۵۰۰,۳۲۱ | ۲۴,۶۶۵,۱۷۷,۳۳۸ | |
| ۱.۷۹ | ۴,۰۱۹,۰۳۷,۱۲۵ | ۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵ | ساخت محصولات فلزی | ۶.۴۷ | ۱۵,۸۰۵,۵۹۳,۲۵۰ | ۱۱,۸۷۷,۳۳۹,۱۴۸ | |
| ۱.۴۷ | ۳,۳۸۹,۹۸۱,۸۴۴ | ۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰ | انتشار، چاپ و تکثیر | ۴.۸۳ | ۱۱,۸۰۰,۹۵۳,۱۰۰ | ۸,۵۲۵,۶۱۲,۱۹۶ | |
| ۱.۰۹ | ۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰ | ۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰ | محصولات کاغذی | ۳.۶۷ | ۸,۹۶۱,۴۳۳,۸۱۳ | ۱۰,۰۴۸,۶۴۹,۵۰۶ | |
| ۰.۸۶ | ۱,۹۳۶,۷۸۸,۹۳۸ | ۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰ | سرمایه‌گذاری‌ها | ۰.۱۳ | ۳۱۱,۹۱۲,۰۰۶ | ۲۷۴,۲۳۷,۷۵۳ | |
| ۰.۷۹ | ۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰ | ۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸ | خدمات ارزش افزوده | | | | |
| ۸۷.۹۵ | ۱۹۷,۳۳۶,۳۳۳,۴۴۹ | ۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰ | جمع | ۷۰.۸۷ | ۱۷۳,۰۱۵,۴۷۸,۴۶۵ | ۱۶۰,۵۴۴,۷۱۹,۶۴۴ | |

۶-۱-۱- اختیار فروش معامله به شرح ذیل میباشد:

| تاریخ اعمال | قیمت اعمال | تعداد | شرح |
|-------------|------------|-----------|-------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ | ۲,۴۶۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | اختیار معامله ف ت تاپیکو ۲۴۶۶ |

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| | | | |
|-------------------|-------------------|---------|-----------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال) | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ (ریال) | یادداشت | |
| ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ | ۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳ | ۷-۱ | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی |
| ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ | ۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳ | | |

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

| | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|-----------|
| | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | نرخ سود درصد | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |
| سپرده‌های بانکی | ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ | ۰,۴۳ | ۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳ | ۱۰ | - | ۱۳۹۱/۰۲/۱۷ | کوتاه مدت |
| سپرده‌گذاری نزد بانک سامان سی تیر | ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ | ۰,۴۳ | ۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳ | | | | |

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

| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | | | | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|---------|--------------|-------------------------|
| درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت |
| ۱,۳۹ | ۳,۱۳۳,۳۹۰,۷۵۰ | ۷۷,۷۸۲,۸۳۲ | ۳,۰۹۰,۶۱۱,۸۳۲ | ۲۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ | اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ | ۶,۹۱ | ۱۶,۶۷۳,۶۶۲,۳۳۱ | ۰ | ۱۳,۴۱۳,۳۱۸,۳۷۶ | ۰ | ۱۳۸۸/۱۰/۱۶ | استادخانه-۳-۱۶-۶۶-۶۶-۶۶ |
| ۲,۹۹ | ۶,۶۹۹,۱۳۷,۶۰۷ | - | ۶,۶۹۰,۸۳۷,۱۳۵ | - | ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ | استادخانه-۳-۱۶-۶۶-۶۶-۶۶ | ۲,۷۳ | ۹,۰۱۶,۳۷۸,۳۸۲ | ۰ | ۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۴۵ | ۰ | ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ | استادخانه-۳-۱۶-۶۶-۶۶-۶۶ |
| ۱,۷۵ | ۳,۹۳۳,۸۱۹,۳۳۰ | ۱۵۶,۶۱۹,۷۳۲ | ۳,۰۰۰,۱۳۷,۹۳۲ | ۲۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۱ | مشارکت دولتی-۶-شرایط خاص-۱-۸۱۲ | ۷,۱۲ | ۱۷,۱۹۴,۵۷۶,۵۹۹ | ۰ | ۱۳,۴۱۱,۳۹۸,۵۰۳ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ | استادخانه-۳-۱۶-۶۶-۶۶-۶۶ |
| | | | | | | | ۸,۵۲ | ۳۰,۵۶۱,۶۸۱,۹۷۳ | ۰ | ۱۷,۹۳۳,۳۹۷,۰۰۵ | ۰ | ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ | استادخانه-۳-۱۶-۶۶-۶۶-۶۶ |
| ۶,۱۳ | ۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۵۶ | ۲۳۴,۴۰۲,۵۶۶ | ۱۳,۷۳۲,۹۰۵,۷۳۲ | - | - | جمع | ۲۶,۲۸ | ۶۳,۳۴۶,۰۰۰,۳۸۵ | ۰ | ۵۳,۶۶۶,۳۳۹,۰۲۹ | - | - | جمع |

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

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | |
|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱ | ۶,۴۳۵,۶۶۰,۹۶۶ | (۷۲,۸۶۸,۴۳۲) | ۲۵ | ۶,۵۰۸,۵۲۹,۳۹۸ |
| ۱۰,۹۱۲,۴۵۹ | ۴,۱۱۲,۴۶۱ | (۶) | ۱۰ | ۴,۱۱۲,۴۶۷ |
| ۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰ | ۶,۴۳۹,۷۷۳,۴۲۷ | (۷۲,۸۶۸,۴۳۸) | | ۶,۵۱۲,۶۴۱,۸۶۵ |

حساب‌های دریافتنی :
سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع

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

| | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|
| | <u>مانده پایان سال</u> (ریال) | <u>مانده پایان دوره</u> (ریال) | <u>استهلاک سال دوره</u> (ریال) | <u>مخارج اضافه شده طی دوره</u> (ریال) | <u>مانده ابتدای دوره</u> (ریال) |
| مخارج نرم افزار | ۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷ | ۱۳۵,۲۰۷,۳۷۹ | (۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵) | ۷,۲۶۶,۴۵۷ | ۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷ |
| جمع | ۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷ | ۱۳۵,۲۰۷,۳۷۹ | (۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵) | ۷,۲۶۶,۴۵۷ | ۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷ |

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| مانده پایان سال ریال | مانده پایان دوره ریال | گردش بستانکار ریال | گردش بدهکار ریال | مانده ابتدای دوره ریال | نام شرکت کارگزاری |
| ۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳ | ۲۴,۴۵۱,۲۲۹ | ۳۷۲,۰۲۷,۴۳۴,۲۱۱ | ۳۷۱,۶۹۲,۱۶۱,۱۷۷ | ۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳ | شرکت کارگزاری صبا تامین |
| ۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳ | ۲۴,۴۵۱,۲۲۹ | ۳۷۲,۰۲۷,۴۳۴,۲۱۱ | ۳۷۱,۶۹۲,۱۶۱,۱۷۷ | ۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳ | جمع |

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | |
|--|---------------|---------------|------------|
| | (ریال) | (ریال) | |
| | ۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷ | ۲,۰۱۳,۰۵۳,۷۳۰ | مدیر صندوق |
| | ۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲ | ۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴ | متولی |
| | ۷۹,۹۹۹,۹۹۰ | ۴۲,۴۲۰,۹۸۸ | حسابرس |
| | ۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹ | ۲,۳۱۰,۰۵۳,۵۹۲ | جمع |

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| | (ریال) | (ریال) | |
| ذخیره تصفیه | ۳۵۴,۵۶۱,۰۵۸ | ۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸ | |
| شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار) | ۱۶,۱۴۲,۳۷۰ | ۸,۸۷۵,۹۱۳ | |
| سایر | ۵۴,۳۱۱ | ۵۴,۳۱۰ | |
| جمع | ۳۷۰,۷۵۷,۷۳۹ | ۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱ | |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | | |
|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|--|
| | تعداد | (ریال) | تعداد | (ریال) | |
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی | ۴۲,۲۸۵ | ۲۳۵,۹۸۱,۳۷۲,۷۶۷ | ۵۴,۷۳۵ | ۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲ | |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰ | ۵,۴۵۱,۸۰۵,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰ | |
| جمع | ۴۳,۲۸۵ | ۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۷ | ۵۵,۷۳۵ | ۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲ | |

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت | |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|---|
| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | |
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | | |
| ۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳ | ۴,۶۲۵,۶۶۵,۰۰۴ | ۶۵,۹۵۹,۷۰۴,۱۴۹ | ۱۵-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱) | (۴۱,۶۴۸,۸۰۰) | ۰ | ۱۵-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم |
| ۹۱,۲۰۶,۹۳۱ | ۴۸,۷۶۰,۲۲۹ | ۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸ | ۱۵-۳ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| <u>۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳</u> | <u>۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳</u> | <u>۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷</u> | | |

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

۲-۱۵- سود و (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | | | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | | | | |
|----------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------------------------------|--------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود و (زیان) فروش حق تقدم | نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات |
| عدت و کار و پیروشیمی تاسیس | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۴,۹۷۹,۰۸۸ | ۱,۱۲۴,۹۷۹,۰۸۸ | ۱,۱۲۴,۹۷۹,۰۸۸ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۵۱,۴۷۰,۲۷۷ | ج س عدت و کار و پیروشیمی تاسیس | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ |
| لوئنگ ربات ساینیا | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۳۰,۰۰۰ | -۳۱۹,۷۷۹,۸۸۰ | ج لوئنگ ربات ساینیا | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۳۸,۸۲۶ | ۱,۲۳۸,۸۲۶ | ۱,۲۳۸,۸۲۶ | ۱,۲۳۰,۰۰۰ |
| صنایع ملی سن | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۲۸۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ج صنایع ملی سن ایران | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۸۱۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۲۸۰,۰۰۰ |
| | | | | | | | ج تجارت الکترونیک پارسا | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۰,۰۰۰ |
| | | | | | | | ج سفلی و سفلی گان گهر | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۷۵۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۷۵۹,۷۷۳,۲۴۲ | ۲۸۰,۰۰۰ |
| جمع | | ۱,۴۱۳,۷۵۲,۳۳۰ | ۱,۴۱۳,۷۵۲,۳۳۰ | ۱,۴۱۳,۷۵۲,۳۳۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | -۲۱۸,۳۰۹,۶۰۰ | جمع | | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۲,۱۴۷,۸۱۲,۰۸۸ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |

۳-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------|----------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | | | |
| رقم اوراق | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش اوراق | رقم اوراق | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش اوراق |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۱,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۱,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۲,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۲,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۵,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۵,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۸,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۱۸,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۲,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۲,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۶,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | سند شرکت سرمایه‌گذاری صبا | ۲۶,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | جمع | | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ |

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | یادداشت | |
|---------------------------------|--|--|---------|--|
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | | |
| ۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۰۰ | ۲۳,۲۳۷,۶۵۹,۲۷۷ | ۲,۰۶۶,۹۴۴,۱۶۰ | ۱۶-۱ | سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی |
| ۰ | (۱۰۶,۶۷۳,۵۹۹) | ۰ | ۱۶-۲ | سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام |
| (۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰) | ۸۷۸,۴۷۰,۹۳۴ | ۸,۷۷۹,۶۷۱,۲۴۸ | ۱۶-۳ | سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار |
| <u>۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸</u> | <u>۲۴۰,۰۰۰,۴۵۶,۶۱۲</u> | <u>۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸</u> | | جمع |

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

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | | |
|--------------------------------------|-------|------------|----------|------|----------------------------|--------------------------------------|-------|------------|----------|------|----------------------------|--------------------------------------|-------|------------|----------|------|----------------------------|---|
| تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق | تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق | تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| جمع | | | | | | جمع | | | | | | جمع | | | | | | |

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸ | | | | | |
|--------------------------------------|--------|----------------|----------------|------------|----------------------------|--------------------------------------|--------|----------------|----------------|------------|----------------------------|--------------------------------------|--------|----------------|----------------|------------|----------------------------|
| تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق | تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق | تاریخ | تعداد | ارزش بازار | ارزش نقی | گرمه | سود (زیان) تحقق یافته حقوق |
| ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۱۳۳,۳۷۰,۰۰۰ | ۱۲,۹۱۸,۰۰۰ | ۲,۹۶۸,۶۲۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۱۳۳,۳۷۰,۰۰۰ | ۱۲,۹۱۸,۰۰۰ | ۲,۹۶۸,۶۲۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۱۳۳,۳۷۰,۰۰۰ | ۱۲,۹۱۸,۰۰۰ | ۲,۹۶۸,۶۲۰,۰۰۰ |
| ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۱۳,۲۱۸,۲۶۶ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۷۱,۷۸۱,۷۳۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۱۳,۲۱۸,۲۶۶ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۷۱,۷۸۱,۷۳۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۱۳,۲۱۸,۲۶۶ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۷۱,۷۸۱,۷۳۴ |
| ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۸۸۵,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۸۸۵,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۸۸۵,۰۰۰ |
| ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳,۵۰۰ | ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۲۱,۳۹۸,۰۰۰ | ۱۲,۲۷۵,۰۰۰ | ۲,۹۲۸,۶۰۲,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳,۵۰۰ | ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۲۱,۳۹۸,۰۰۰ | ۱۲,۲۷۵,۰۰۰ | ۲,۹۲۸,۶۰۲,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳,۵۰۰ | ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۲۱,۳۹۸,۰۰۰ | ۱۲,۲۷۵,۰۰۰ | ۲,۹۲۸,۶۰۲,۰۰۰ |
| جمع | | | | | | جمع | | | | | | جمع | | | | | |

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

۱۸- 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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | |
|---------------------------------|---|---|------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳ | ۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴ | ۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰ | ۱۸-۱ |
| ۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶ | ۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴ | ۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱ | ۱۸-۲ |
| ۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹ | ۲,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸ | ۵۷۰,۲۹۷,۸۷۵ | جمع |

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق |
| ۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹ | ۴۴۰,۵۸۴,۳۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۱/۳۵ | ۹۶/۰۵/۲۹ | اوراق مشارکت میدکو |
| ۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹ | ۲۲۷,۰۸۴,۶۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۳۵ | ۹۶/۰۴/۲۶ | اوراق مشارکت نفت ۱ |
| ۲,۰۴۰,۳۸۷,۵۵۴ | ۱,۰۳۵,۲۹۷,۰۰۶ | ۸۰,۱۹۱,۴۷۲ | ۰ | ۸۰,۱۹۱,۴۷۲ | ۲۱ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۳۵ | ۹۶/۰۴/۲۶ | اوراق مشارکت نفت ۲ |
| ۳۷۰,۹۱۲,۷۴۱ | ۱۴۵,۲۲۴,۸۴۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۲ | ۹۶/۰۵/۲۹ | اجاره اوراق جویبار ۹۹۰۲۱۲ |
| ۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰ | ۰ | ۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸ | ۰ | ۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸ | ۲۱ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ | ۹۷/۰۱/۲۷ | اجاره دولتی اشنا ۶۰۱ |
| ۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳ | ۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴ | ۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰ | ۰ | ۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰ | ۰ | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | جمع |

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

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | | | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------|---------------|--------------------|-------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | تاریخ سر رسید | سپرده بانک سامان | |
| ۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶ | ۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴ | ۱۳۶,۳۳۰,۸۱۵ | ۶ | ۱۳۶,۳۳۰,۸۲۱ | ۱۰ | کوتاه مدت | ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ | |
| ۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶ | ۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴ | ۱۳۶,۳۳۰,۸۱۵ | ۶ | ۱۳۶,۳۳۰,۸۲۱ | | | جمع | |

۱۹- سایر درآمدها

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال) | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال) | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال) | |
| ۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱ | ۱۷۳,۸۰۵,۴۸۳ | ۹۰۵,۸۰۷,۹۷۵ | درآمد سود سهام |
| ۶۹,۴۰۰ | ۶۹,۴۰۰ | ۲۶,۹۰۷ | سود سپرده بانکی |
| ۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵ | ۱۸,۹۳۳,۰۲۰ | ۴,۱۳۸,۴۷۵ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| <u>۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶</u> | <u>۱۹۲,۸۰۷,۹۰۲</u> | <u>۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷</u> | جمع |

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | |
| ۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷ | ۱,۰۶۱,۶۴۶,۲۳۲ | ۲,۰۱۲,۸۷۳,۷۳۰ | مدیر صندوق |
| ۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲ | ۱۳۸,۰۹۸,۱۴۱ | ۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴ | متولی |
| ۷۹,۹۹۹,۹۹۰ | ۳۲,۸۵۰,۷۷۲ | ۴۲,۴۲۰,۹۸۸ | حسابرس |
| ۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹ | ۱,۲۳۲,۵۹۵,۱۴۵ | ۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲ | جمع |

۲۱- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | |
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | هزینه تصفیه |
| ۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲ | ۶۹,۹۶۹,۳۷۸ | ۱۳۸,۷۷۶,۲۸۰ | هزینه نرم افزار |
| ۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳ | ۱۳۹,۶۴۴,۵۷۴ | ۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵ | سایر هزینه‌ها |
| ۱,۵۴۰,۰۰۰ | ۹۹۰,۰۰۰ | ۴۷۰,۰۰۰ | جمع |
| ۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵ | ۲۱۰,۶۰۳,۹۵۲ | ۲۸۲,۳۸۹,۲۰۵ | |

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸ | ۵۷,۱۲۲,۳۷۳,۰۸۳ | ۰ |
| (۲۰,۴۱۴,۲۳۲,۹۵۰) | (۷,۸۹۷,۷۶۰,۸۸۱) | (۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴) |
| <u>۵۹,۴۶۷,۴۳۴,۷۶۸</u> | <u>۴۹,۲۲۴,۶۱۲,۲۰۲</u> | <u>(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)</u> |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

| ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ | | | نوع وابستگی | نام |
|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | |
| ۲٪ | ۹۰۰ | ممتاز | موسس و مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا تامین |
| ۱۸٪ | ۸,۰۰۰ | عادی | | |
| ۰٪ | ۱۰۰ | ممتاز | موسس | سرمایه گذاری صبا تامین |
| ۲٪ | ۱,۰۰۰ | عادی | | |
| ۰٪ | ۱ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | ابوالفضل لطفی آریاطان |
| ۰٪ | ۱ | عادی | | آرمان احمدی پور رودشت |
| ۰٪ | ۱ | عادی | | محمد امین قهرمانی |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۵-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) | ۲,۰۱۲,۸۷۳,۷۳۰ | (۲,۰۱۳,۰۵۳,۷۳۰) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر | حسابرس | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۴۲,۴۲۰,۸۸۸ | (۴۲,۴۲۰,۸۸۸) |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین | متولی | کارمزد ارکان (متولی) | ۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴ | (۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴) |
| شرکت کارگزاری صبا تامین | کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام | ۷۴۳,۷۱۹,۵۹۵,۳۸۸ | ۲۴,۴۵۱,۲۲۹ |

۲۶- **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.