

صورت های مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

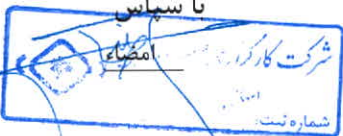
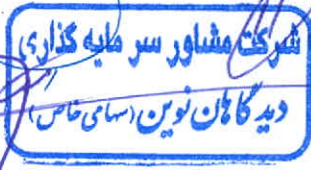
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ 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 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	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 ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	با سپاس	ناماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
شماره ثبت: ۱۳۹۸/۰۳/۰۵		محمود محمدزوی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق
		مجید شکراللهی	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق
				

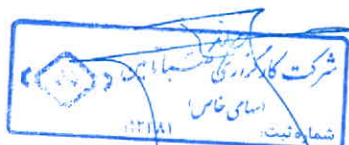
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۲۶۹,۹۷۳,۸۵۹,۷۵۴	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۴,۶۱۵,۰۳۲,۵۸۵	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۱۴,۳۹۳,۱۶۱,۴۰۰	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۴,۷۳۷,۶۳۴,۲۸۰	۹ حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۶۸,۰۱۵,۷۱۹	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	-	۱۱ جاری کارگزاران
۲۲۴,۲۴۴,۴۷۳,۷۶۲	۲۹۳,۷۸۷,۷۰۳,۷۳۸	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
-	۱,۱۰۳,۳۹۲	۱۱ جاری کارگزاران
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۳,۴۷۹,۷۸۹,۱۲۵	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۴۲۹,۵۸۸,۳۵۸	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰	۳,۹۱۰,۴۸۰,۸۷۵	جمع بدهی‌ها
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۸۹,۸۷۷,۲۲۲,۸۶۳	۱۴ خالص دارایی‌ها
۵۵,۷۳۵	۴۳,۰۸۵	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۳,۹۶۱,۱۵۲	۶,۷۲۸,۰۳۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

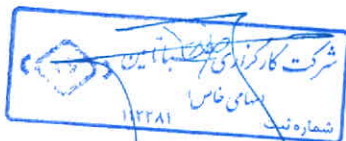
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۶,۱۵۳,۷۲۶,۵۹۴	۸۲,۳۷۵,۹۰۸,۵۳۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸	۱۴,۳۶۰,۷۴۲,۱۸۸	۵۱,۴۹۹,۸۳۱,۸۸۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۴۴۷,۳۱۰,۴۲۸	۱,۱۳۹,۳۱۷,۵۴۶	۳,۰۳۷,۱۰۲,۷۷۶	۱۷	سود سهام
۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	۳,۰۸۶,۳۹۵,۷۰۰	۶۰۲,۶۴۵,۰۴۹	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۱۸۳,۲۶۳,۳۱۱	۱,۳۰۴,۵۲۷,۳۱۱	۱۹	سایر درآمدها
۷۳,۳۵۳,۰۵۸,۵۵۴	۲۴,۹۲۳,۴۴۵,۳۳۹	۱۳۸,۸۱۰,۰۰۰,۵۵۳		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	(۲,۰۵۱,۷۸۲,۴۰۶)	(۳,۴۷۹,۵۸۹,۱۳۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	(۳۳۴,۹۵۶,۸۰۹)	(۴۲۳,۱۷۴,۴۲۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)	(۲,۳۷۶,۷۳۹,۲۱۵)	(۳,۹۰۲,۷۶۳,۵۴۸)		جمع هزینه‌ها
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۲۲,۵۴۶,۷۰۶,۰۲۴	۱۳۴,۹۰۷,۲۳۲,۰۰۵		سود (زیان) خالص
%۳۳	%۲۱	%۴۶,۵۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
%۵۰	%۴۵	%۵۲,۸۳		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۳۴	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۳۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال
۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۲۲,۵۴۶,۷۰۶,۰۲۴	۱۳۴,۹۰۷,۲۳۲,۰۰۵	سود (زیان) خالص دوره/سال
۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۴۹,۳۵۲,۸۳۵,۸۷۴	(۵۳,۱۵۳,۸۳۳,۸۱۴)	تعدیلات
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۱۵۹,۹۴۴,۳۱۰,۳۲۲	۲۸۹,۸۷۷,۲۲۲,۸۶۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) خالص ± تعدیلات = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
 میانگین موزون وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری



۳

[Handwritten signatures and scribbles]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 به علاوه 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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. 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۱۴,۳۴۶,۶۳۱,۰۹۷	۴۹,۱۸۵,۶۷۶,۸۹۶	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۲۴,۱۱۱,۰۹۱	۲,۳۱۴,۱۵۴,۹۸۴	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸</u>	<u>۱۴,۳۶۰,۷۴۲,۱۸۸</u>	<u>۵۱,۴۹۹,۸۳۱,۸۸۰</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۰۳/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۴,۶۱۵,۰۳۲,۵۸۵	۷-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۴,۶۱۵,۰۳۲,۵۸۵		

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

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۸					
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
سپرده‌های بانکی	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۱,۵۷	۴,۶۱۵,۰۳۲,۵۸۵	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت
سپرده‌گذاری نزد بانک سامان سی تیر	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۱,۵۷	۴,۶۱۵,۰۳۲,۵۸۵				

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸						۱۳۹۷/۰۲/۰۸								
	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی / بهای تعام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی / بهای تعام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
۱.۳۹	۳,۱۲۲,۲۹۰,۷۶۵.۰	۷۷,۷۸۳,۸۹۲	۳,۰۹۰,۹۶۱,۸۴۳	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱.۷۰	۵,۰۰۲,۶۸۳,۶۹۷	۰	۴,۱۷۹,۹۱۱,۳۵۸	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه - م ۱۳-۹۶-۹۶-۹۸۱۰۱۶	
۲.۹۹	۶,۶۹۹,۱۳۷,۶۰۰	-	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۲۵	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه - م ۱۳-۹۶-۹۶-۹۷۰۷۱	۳.۲۰	۹,۳۸۹,۴۷۷,۷۰۲	۰	۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۴۷	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه - م ۱۳-۹۶-۹۶-۹۸۰۵۲۳	
۱.۷۵	۳,۹۳۳,۸۱۹,۱۲۴.۰	۱۵۶,۶۱۹,۲۲۴	۴,۰۰۰,۱۲۷,۷۹۴	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱								
۶.۱۲	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۵۶	۲۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۳,۵۲۲,۹۲۶,۷۷۳	-	-	جمع	۴.۹۰	۱۳,۳۹۳,۱۶۱,۴۰۰	۰	۱۲,۰۷۹,۰۰۶,۴۰۵	-	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸			تجزیل نشده
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	۴,۷۳۷,۶۳۲,۱۷۴	۹۲,۸۹۷,۲۲۴	۲۵	۴,۸۳۰,۵۲۹,۳۹۸
۱۰,۹۱۲,۴۵۹	۲,۱۰۶	۶	۱۰	۲,۱۱۲
<u>۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰</u>	<u>۴,۷۳۷,۶۳۴,۲۸۰</u>	<u>۹۲,۸۹۷,۲۳۰</u>		<u>۴,۸۳۰,۵۳۱,۵۱۰</u>

حساب‌های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۰۴/۰۸				
مانده پایان سال (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک سال دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۶۸,۰۱۵,۷۱۹	(۲۱۳,۹۶۷,۳۶۵)	۱۰,۸۹۹,۳۳۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۶۸,۰۱۵,۷۱۹	(۲۱۳,۹۶۷,۳۶۵)	۱۰,۸۹۹,۳۳۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸				
مانده پایان سال (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	نام شرکت کارگزاری
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۱,۱۰۳,۳۹۲)	(۴۵۴,۶۹۸,۸۳۹,۹۸۲)	۴۵۴,۳۳۸,۰۱۲,۳۲۷	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	شرکت کارگزاری صبا تامین
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۱,۱۰۳,۳۹۲)	(۴۵۴,۶۹۸,۸۳۹,۹۸۲)	۴۵۴,۳۳۸,۰۱۲,۳۲۷	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷	۳,۰۳۱,۷۷۴,۷۷۷	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۳۸۲,۱۹۳,۹۰۰	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۶۵,۸۲۰,۴۴۸	حسابرس
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۳,۴۷۹,۷۸۹,۱۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
ذخیره تصفیه	۴۲۴,۱۷۱,۸۳۶	۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸	
شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۵,۳۶۲,۲۱۲	۸,۸۷۵,۹۱۳	
سایر	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	
جمع	۴۲۹,۵۸۸,۳۵۸	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	تعداد	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۲,۰۸۵	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	(ریال)
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	
جمع	۴۳,۰۸۵	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۱۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۱۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۱۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۱۸	
تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار
۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۰
۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱,۳۸۲,۱۱۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۰۸						دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود و (زیان) فروش حق تقدم	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات
گاز و پتروشیمی تاسیس	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۳۷۷,۰۸۸	۱,۲۴۳,۳۷۷,۰۸۸	۱,۸۱۳,۴۴۷	۱,۸۱۳,۴۴۷	۱۱,۳۷۳,۸۲۷	ح س گت و گاز و پتروشیمی تاسیس	۱۱,۳۷۳,۸۲۷	۱,۸۱۳,۴۴۷	۱,۸۱۳,۴۴۷	۱,۸۱۳,۴۴۷	۱,۸۱۳,۴۴۷
ایرپک و پیمان سلیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۸۳۳	۳۲۴,۸۳۳	-۴۱,۳۰۹,۸۰۰	ح ایرپک و پیمان سلیا	-۴۱,۳۰۹,۸۰۰	۳۲۴,۸۳۳	۳۲۴,۸۳۳	۳۲۴,۸۳۳	۳۲۴,۸۳۳
صنایع شش سن	۸۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۱۱۳	۱,۰۲۸,۱۱۳	۱۳۰,۳۴۸,۸۱۳	ح شش صنایع شش ایران	۱۳۰,۳۴۸,۸۱۳	۱,۰۲۸,۱۱۳	۱,۰۲۸,۱۱۳	۱,۰۲۸,۱۱۳	۱,۰۲۸,۱۱۳
عماس و صنعتی گل گهر	۳۵۰,۰۰۰	۷۱۸,۳۸۸,۳۱۸	۷۱۸,۳۸۸,۳۱۸	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-۱۵,۰۱۱,۶۸۲	ح تجارت الکتریک پارسین	-۱۵,۰۱۱,۶۸۲	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰
تجارت الکتریک پارسین	۱۹۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	-۲۴۰,۴۱,۰۱۸	ح عماس و صنعتی گل گهر	-۲۴۰,۴۱,۰۱۸	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳	۳۱۸,۸۱۳,۳۷۳
جمع				۱۲,۰۸۸,۳۶۳	۱۲,۰۸۸,۳۶۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۸,۳۶۳	۱۲,۰۸۸,۳۶۳	۱۲,۰۸۸,۳۶۳	۱۲,۰۸۸,۳۶۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۰۸						دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۰۸						
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش اوراق	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سند شرکت ۱۳۹۷-۰۹-۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
جمع				۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۶,۴۱۹,۷۷۴,۱۰۲	۷۱,۶۶۴,۱۰۳,۰۹۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	.	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۴۲,۷۶۵,۳۳۳	۱۰,۷۱۱,۸۰۵,۴۴۷	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳</u>	<u>۶,۱۵۳,۷۲۶,۵۹۴</u>	<u>۸۲,۳۷۵,۹۰۸,۵۳۷</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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			۱۳۹۸/۰۲/۰۸			یادداشت	صنعت
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش		
۲۵.۲۶	۵۶,۶۱۶,۲۶۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فلزات اساسی	۱۴.۷۶	۴۳,۳۶۲,۹۱۰,۳۳۱	۳۱,۲۱۲,۱۰۱,۴۶۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۳۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۲۳۸,۰۰۰	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۲.۰۱	۳۵,۲۸۳,۲۰۱,۶۵۰	۱۸,۴۶۱,۵۵۳,۷۱۶	فلزات اساسی
۲۰.۸۴	۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۲۲۸,۵۳۶	محصولات شیمیایی	۱۱.۹۳	۳۵,۰۴۹,۶۰۱,۶۷۵	۳۳,۱۹۸,۱۰۲,۵۰۶	مخابرات
۷.۶۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۳۵	استخراج کانه‌های فلزی	۱۱.۵۴	۳۳,۹۰۱,۷۰۳,۸۷۵	۲۷,۴۹۱,۸۱۵,۲۰۳	محصولات شیمیایی
۵.۰۰	۱۱,۲۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸.۳۶	۲۴,۵۵۷,۸۰۳,۹۰۰	۲۳,۴۵۰,۷۶۲,۸۶۲	عرضه برق گاز بخار و آب گرم
۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی	۷.۴۵	۲۱,۸۹۱,۴۵۶,۷۵۰	۱۱,۸۷۷,۳۸۹,۱۴۸	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۴۷	۳,۲۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر	۷.۲۵	۲۱,۲۹۴,۸۴۰,۱۱۳	۱۵,۳۲۹,۶۹۲,۱۶۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۲۸,۶۱۰	محصولات کاغذی	۴.۷۷	۱۴,۰۰۲,۱۳۵,۹۹۷	۱۳,۴۷۵,۹۲۸,۳۹۱	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۸۶	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۳۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه‌گذاری‌ها	۳.۳۷	۹,۸۹۶,۸۵۵,۵۷۵	۸,۶۷۵,۷۱۲,۱۹۲	ساخت محصولات فلزی
۰.۷۹	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده	۳.۲۵	۹,۵۵۰,۹۶۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۲,۴۴۶,۸۱۵	سرمایه‌گذاری‌ها
				۳.۱۹	۹,۳۶۶,۹۷۳,۸۰۰	۷,۱۸۹,۵۷۷,۷۵۵	زراعت و خدمات وابسته
				۲.۲۲	۶,۵۱۳,۴۲۱,۹۳۸	۶,۱۳۱,۷۹۳,۵۹۹	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
				۱.۸۰	۵,۲۸۱,۹۹۳,۵۰۰	۵,۱۶۲,۳۸۰,۴۸۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۷.۹۵	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰	جمع	۹۱.۹۰	۲۶۹,۹۷۳,۸۵۹,۷۵۴	۲۱۲,۶۵۹,۳۳۶,۲۰۵	جمع

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

شرح	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار معامله ف ت تاپیکو ۲۴۶۶ (همیکو ۸۱۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۸-۰۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۸-۰۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۲-۰۸					
سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کاربرد	ارزش نقیضی	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق	سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کاربرد	ارزش نقیضی	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق	سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کاربرد	ارزش نقیضی	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
-۹۲,۵۱۰,۰۷۲	۲,۲۰۹,۵۹۴	۲,۰۸۸,۴۱۵,۹۹۳	۲,۰۹۷,۷۱۵,۵۱۵	۲,۰۰۸	اوراق مشارکت ملی خت ایران ۲	-۲,۵۰۹,۳۳۹	۷,۲۵۰,۵۲۹	۹,۹۹۷,۵۴۲,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی خت ایران ۲	۸۲۲,۱۹۲,۳۳۹	۲,۶۲۰,۲۹۲	۴,۱۷۹,۸۹۱,۳۵۸	۵,۰۰۰,۷۲۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه سرپرده ۱۶-۱۶-۹۸۱
۵۸,۲۹۰,۴۶۶	۴,۶۶۰,۳۹۹	۶,۶۹۰,۸۲۷,۱۳۵	۶,۷۰۲,۳۹۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه سرپرده ۱۶-۱۶-۹۷۰	۲۹۱,۶۲۳	۱,۵۲۲,۷۹۱	۲,۱۶۶,۴۶۶,۷۷۳	۲,۱۵۸,۳۲۱,۸۹۸	۲,۱۵۸	اوراق مشارکت ملی خت ایران ۱	۱,۶۹۰,۳۶۶,۶۵۵	۶,۸۱۲,۳۲۱	۷,۸۹۹,۱۱۵,۰۷۷	۹,۳۶۶,۹۰,۰۱۳	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه سرپرده ۱۶-۱۶-۹۸۰
-۲۲۲,۸۵۸,۲۹۴	۲,۷۲۰,۵۰۰	۴,۰۰۰,۱۱۲,۷۹۴	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	مشارکت دولتی شرایط خاص ۱-۹۸۱۲-۱	۱۷,۸۱۰,۵۲۲	۱,۱۵۸,۸۶۱	۱,۵۱۹,۶۵۹,۱۱۶	۱,۵۳۸,۴۲۸,۵۱۴	۱,۵۳۲	اوراق اعاده جواز ۹۹-۲۱۲						
						۱۴,۸۱۵,۳۶۹	۲,۱۸۲,۴۱۸	۲,۹۹۲,۳۳۳,۱۸۳	۲,۰۱۰,۳۲۲,۰۰۰	۳,۱۷۰	اسناد خزانه سرپرده ۱۶-۱۶-۹۷۰						
						-۴,۲۰۲,۰۲۵	۲,۱۷۵,۰۲۵	۲,۰۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مشارکت دولتی شرایط خاص ۱-۹۸۱۲-۱						
-۲,۰۸۸,۴۱۵,۹۹۳	۶,۸۸۰,۴۹۳	۱۲,۷۲۰,۲۹۰,۹۲۲	۱۲,۸۳۱,۷۱۲,۵۱۵		جمع	۲۴,۱۱۱,۰۹۱	۱۴,۶۶۰,۳۲۴	۱۹,۵۶۹,۴۹۸,۶۹۲	۱۹,۸۰۷,۷۲۰,۶۱۷		جمع	۲,۳۱۴,۱۵۴,۵۱۴	۱۰,۴۴۲,۶۱۲	۱۲,۰۷۹,۰۰۶,۴۰۵	۱۴,۶۰۶,۰۴۰,۱۲۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نوع شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۸					
	تاریخ بهای	مبلغ سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	درآمد تقابلی	خالص درآمد	تاریخ بهای	مبلغ سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	درآمد تقابلی	خالص درآمد
صنایع پتروشیمی ملیع فارس	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰
گسترش عت و کار پارسیان	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹	۱۳۹۷-۰۸-۱۹
سرمایه گذاری آینه دارند	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸	۱۳۹۷-۰۸-۱۸
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷
پتروشیمی سین	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵	۱۳۹۷-۰۸-۱۵
گروه صنایع گداز بارین	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳	۱۳۹۷-۰۸-۱۳
کلیسین	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶	۱۳۹۷-۰۸-۰۶
ملی صنایع سر ایران	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷	۱۳۹۷-۰۸-۰۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲	۱۳۹۷-۰۸-۱۲
نوسانهای پتروشیمی	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷
مستر و مستر گی گهر	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷	۱۳۹۷-۰۸-۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰
فولاد گوی چوب گستر	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰
تولیدی صنایع ساران	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲	۱۳۹۷-۰۸-۲۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱
ایران خودرو	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱	۱۳۹۷-۰۸-۲۱
جمع	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰	۱۳۹۷-۰۸-۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۸۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۲,۷۸۹,۳۹۳,۵۲۰	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۳۹۷,۰۰۲,۱۸۰	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹</u>	<u>۳,۰۸۶,۳۹۵,۷۰۰</u>	<u>۶۰۲,۶۴۵,۰۴۹</u>		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸							اوراق
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۰	۰	۰	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۹۶۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو
۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۳۴۰,۷۱۷,۳۷۲	۰	۰	۰	۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۱
۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	۱,۵۵۲,۲۷۹,۵۵۱	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۰	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۲۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	۲۲۶,۱۵۸,۳۷۲	۰	۰	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۹۶۰۵/۲۹	اجاره اوراق جویبار ۹۹۰۲۱۲
۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۲۱,۰۸۶,۸۷۶	۳۵۳,۸۱۵,۵۸۸	۰	۳۵۳,۸۱۵,۵۸۸	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۹۷۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشناد ۶۰۱
<u>۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳</u>	<u>۲,۷۸۹,۳۹۳,۵۲۰</u>	<u>۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰</u>		<u>۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸					تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	سپرده بانک سامان	
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۹۷,۰۰۲,۱۸۰	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۶	۱۶۸,۵۶۷,۹۹۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۹۷,۰۰۲,۱۸۰	۱۶۸,۵۶۷,۹۸۹	۶	۱۶۸,۵۶۷,۹۹۵			جمع	

۱۹- 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 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷	درآمد سود سهام
۶۹,۴۰۰	۶۹,۴۰۰	۲۶,۹۰۷	سود سپرده بانکی
۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵	۰	۳۲۵,۸۲۳,۹۹۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۱۸۳,۲۶۳,۲۱۱	۱,۳۰۴,۵۲۷,۳۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	
۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	۱,۷۸۶,۳۳۳,۱۲۱	۳,۰۳۱,۵۷۴,۷۷۷	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۳۰۹,۳۷۰,۳۷۳	۳۸۲,۱۹۳,۹۰۰	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۵۶,۰۳۸,۹۱۲	۶۵,۸۲۰,۴۴۸	حسابرس
۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹	۲,۰۵۱,۷۸۲,۴۰۶	۳,۴۷۹,۵۸۹,۱۲۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲	۱۱۴,۳۰۸,۲۹۶	۲۰۸,۳۸۷,۰۵۸	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	۲۰۹,۲۵۸,۵۱۳	۸۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۶۷,۳۶۵	جمع
۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	۳۲۴,۹۵۶,۸۰۹	۴۲۲,۱۷۴,۴۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸	۵۷,۳۳۵,۷۹۳,۶۲۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۴۱۴,۳۲۲,۹۵۰)	(۷,۹۸۱,۹۴۷,۷۴۶)	(۵۳,۱۵۴,۸۳۳,۹۸۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۴۹,۳۵۳,۸۴۵,۸۷۴	(۵۳,۱۵۴,۸۳۳,۹۸۴)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ تهیه ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است. طبق اطلاعیه شماره ۱۸۱/۵۱۹۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ شرکت بورس اوراق بهادار تهران در صورت اعمال اختیار خرید هپیکو ۸۱۰ بایستی تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به قیمت ۲,۵۰۰ ریال مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ واگذار گردد (یادداشت ۱-۱-۶).

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۲/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۶٪	۶,۸۰۰	عادی		
۰٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲٪	۱,۰۰۰	عادی		
۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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)	۳,۰۳۱,۷۷۴,۷۷۷	۳,۰۳۱,۵۷۴,۷۷۷
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۵,۸۲۰,۴۴۸	۶۵,۸۲۰,۴۴۸
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۳۸۲,۱۹۳,۹۰۰	۳۸۲,۱۹۳,۹۰۰
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹۰۹,۰۳۶,۸۵۲,۳۰۹	(۱,۱۰۳,۳۹۲)

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.