

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره مالی سالیانه منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

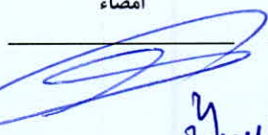

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

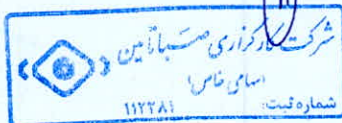
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سالیانه منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
۱۰-۳۴	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 ۰۳/۰۶/۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		وحید حسن پور دبیر	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق
		مجید شکرالهی	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹	۹ حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	۱۱ جاری کارگزاران
۲۲۴,۲۴۴,۴۷۳,۷۶۲	۳۵۵,۱۹۵,۹۵۲,۴۶۵	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۰	۶,۰۵۵,۶۲۲,۰۲۴	جمع بدهی‌ها
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۱۴ خالص دارایی‌ها
۵۵,۷۳۵	۴۳,۰۸۴	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۳,۹۶۱,۱۵۲	۸,۱۰۳,۷۱۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت‌سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت‌شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰

شرکت کارگزاری مستشاران
اسامی خاص
شماره ثبت: ۱۱۲۸۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دید کالان نوین (اسامی خاص)

۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۳۳	۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸	۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۲۵۵	۱۷	سود سهام
۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸	۱۹	سایر درآمدها
۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴	۲۰۰,۰۲۵,۲۱۰,۶۲۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	(۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	(۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)	(۵,۸۴۶,۶۶۵,۸۶۵)		جمع هزینه‌ها
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵		سود (زیان) خالص
%۳۳	%۵۵,۶		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
%۵۰	%۶۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال
۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	سود (زیان) خالص دوره/سال
۵۹,۴۶۷,۳۳۴,۷۶۸	(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	تعدیلات
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۳۹,۱۴۰,۳۳۰,۳۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص تعدیلات} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین موزون وجوه استقاده شده}$$

$$\text{خالص دارایی‌های پایان دوره} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره}$$

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دانا پان نوین (سامی خاص)

شرکت کارگزاری صبا
سامی خاص
 شماره ثبت: ۱۱۱۴۸۱

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

۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 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 سرمایه گذاری 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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، 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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				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
۲۵.۲۶	۵۶,۶۴۶,۳۶۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فلزات اساسی	۱۵.۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۶۷۵,۲۰۵,۶۶۶	مواد و محصولات دارویی
۲۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۲۲۸,۰۰۰	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۱.۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۵۵,۱۶۵	۲۵,۷۷۳,۴۱۱,۹۵۹	فلزات اساسی
۲۰.۸۴	۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۲۲۸,۵۲۶	محصولات شیمیایی	۱۱.۹۶	۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۲۵۰	۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۷۳۷	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۷.۶۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۳۵	استخراج کانه‌های فلزی	۱۰.۷۴	۳۸,۱۵۹,۲۸۳,۷۵۰	۲۷,۴۹۱,۸۵۵,۲۰۳	محصولات شیمیایی
۵.۰۰	۱۱,۲۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸.۹۱	۳۱,۱۳۶,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۲۶,۱۵۲,۷۱۴	فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی	۸.۰۲	۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۶۵,۲۳۹	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۴۷	۳,۲۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر	۷.۰۴	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	محصولات کاغذی	۵.۸۹	۲۰,۹۳۷,۴۴۶,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۸۶	۱,۹۳۶,۷۷۸,۹۳۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه‌گذاری‌ها	۳.۸۴	۱۳,۱۲۲,۶۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳	مخابرات
۰.۷۹	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده	۳.۶۱	۱۲,۸۳۸,۰۸۸,۰۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵	ساخت محصولات فلزی
				۲.۵۰	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۳۶	خودرو و ساخت قطعات
				۰.۱۱	۳۹۶,۳۷۳,۳۲۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲	ماشین‌الات و تجهیزات
۸۷.۹۵	۱۹۷,۱۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰	جمع	۹۰.۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۲۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷	جمع

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

دلایل تعدیل	قیمت تعدیل شده	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	شرح
*	۲,۲۹۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۲,۴۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار معامله ف ت تاپیکو ۲۴۶۶ (هیپیکو ۸۱۰)
* بر اساس دستورالعمل تعیین قیمت، قیمت اوراق تبعی مورد تعدیل قرار گرفته است					

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت ۷-۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال) ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶ ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال) ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷ ۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷
----------------	---	---

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

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۰.۸۲	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	
	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۰.۸۲					مبلغ

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸							۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش اسمی و بازار	
اوراق مرابحه کرمان موتور	۹۸/۹/۱۲	۱۷٪	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۰,۰۰۲	۰	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳,۰۹۰,۹۶۱,۸۳۳	۷۷,۷۸۴,۸۳۲	۳,۱۱۳,۲۹۰,۱۶۵	
			۶,۶۴۰,۸۳۷,۱۳۵	۰	۶,۶۴۰,۸۳۷,۱۳۵	۰	اسناد خزانه - م آردیبه ۶-۹۷-۷۱-۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۲,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۱۵۶,۶۱۹,۳۳۴	۲,۱۵۷,۷۹۹,۱۲۹	
			۱۲,۳۳۲,۹۲۶,۷۷۲	۲۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۲,۳۳۲,۹۲۶,۷۷۲	۰	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱-۱۲-۹۸	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۲۱	۲,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۱۵۶,۶۱۹,۳۳۴	۲,۱۵۷,۷۹۹,۱۲۹	
جمع			۱۲,۳۳۲,۹۲۶,۷۷۲	۲۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۲,۳۳۲,۹۲۶,۷۷۲	۰	جمع		۰.۱۵	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۱۳,۸۲۰,۰۰۲	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	۲۴,۲۲۵,۱۰۲,۶۵۳	۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵	۲۵	۲۶,۵۱۱,۲۷۹,۳۹۸
۱۰,۹۱۲,۴۵۹	۲,۱۰۶	۶	۱۰	۲,۱۱۲
<u>۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰</u>	<u>۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹</u>	<u>۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۵۱</u>		<u>۲۶,۵۱۱,۲۸۱,۵۱۰</u>

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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	۱۳۹۸/۰۵/۰۸				
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	۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	(۲۷۳,۲۴۵,۹۰۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	(۲۷۳,۲۴۵,۹۰۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	(۵۵۴,۸۵۰,۵۸۸,۰۲۴)	۵۶۱,۳۷۷,۸۳۷,۳۸۲	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	شرکت کارگزاری صباتامین
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	(۵۵۴,۸۵۰,۵۸۸,۰۲۴)	۵۶۱,۳۷۷,۸۳۷,۳۸۲	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷	۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷	۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۸۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
ذخیره تصفیه	۵۱۴,۱۴۶,۳۳۳	۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸	
شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۱۰,۰۱۷,۰۷۷	۸,۸۷۵,۹۱۳	
سایر	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	
جمع	۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	تعداد	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۴,۷۳۵	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	۴۲,۰۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع	۵۵,۷۳۵	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۴۳,۰۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						نام سهم
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۳۲۳,۲۰۶,۵۹۹	۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶	۲۰,۲۶۶,۴۸۷	۴۳,۴۹۸,۲۹۲	۸,۲۸۴,۷۴۴,۸۴۳	۹,۱۵۷,۵۴۱,۹۲۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۶,۱۷۱,۹۶۲,۳۵۴	۵۰,۰۸۱,۱۳۱	۱۴۷,۷۰۶,۱۳۶	۲۴,۷۲۶,۳۴۴,۴۴۰	۳۱,۰۹۶,۰۹۴,۰۶۱	۵,۰۴۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱,۴۱۷,۲۹۷,۱۱۹	۲۰,۰۰۸,۱۷۳	۱۹,۰۰۷,۷۴۵	۲,۵۴۵,۳۲۱,۶۵۳	۴,۰۰۱,۶۳۴,۶۹۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۷,۴۸۹,۹۷۱	۳۵,۵۷۷,۳۴۸	۷,۴۱۳,۵۰۵,۰۵۶	۷,۴۸۹,۹۶۹,۳۴۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
.	۸۴۵,۲۶۹,۵۸۶	۵۹,۸۰۸,۶۲۸	۵۸,۶۱۹,۴۹۱	۱۱,۳۷۷,۳۲۲,۱۳۹	۱۲,۳۴۱,۰۱۹,۸۴۴	۴,۷۸۱,۴۴۸	مخابرات ایران
۴۵۸,۸۰۰,۱۳۰	۱۰,۷۲۴,۳۵۴,۶۷۰	۳۵,۹۹۱,۳۷۰	۱۱۹,۶۳۵,۰۶۸	۱۴,۳۰۶,۳۵۰,۸۳۷	۲۵,۱۸۶,۳۳۱,۹۴۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۳,۳۱۴,۹۴۶,۴۰۶	۲۴۷,۰۲۷,۳۹۰	۲۸,۰۲۸,۲۶۶	۲۶,۶۲۶,۶۸۳	۵,۳۰۳,۹۷۱,۰۳۳	۵,۶۰۵,۶۵۳,۳۷۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۲,۱۷۵,۴۲۰,۳۲۳	۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	۳۱,۷۸۳,۷۰۶	۵۴,۵۶۳,۴۴۸	۱۰,۰۴۹,۶۴۴,۶۷۰	۱۱,۴۸۷,۰۴۴,۰۲۲	۵,۸۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۱,۳۸۷,۸۸۷,۵۵۶	۸,۸۲۰,۵۶۵	۴۱,۸۹۷,۶۷۹	۷,۳۸۱,۹۵۸,۵۴۲	۸,۸۲۰,۵۶۴,۳۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
.	۱,۸۳۸,۰۸۸,۴۷۳	۴,۲۷۹,۹۵۴	۲۰,۳۲۹,۷۷۵	۲,۴۱۷,۲۵۳,۹۹۸	۴,۲۷۹,۹۵۲,۲۰۰	۳۷۹,۰۰۰	صنایع جوشکاب یزد
.	-۷۶۰,۰۶۱۰	۷,۷۳۷,۹۶۲	۷,۳۵۱,۰۵۹	۱,۵۴۰,۱۰۳,۸۱۳	۱,۵۴۷,۵۹۲,۲۲۴	۱,۵۲۴,۳۵۵	سرمایه گذاری بوعلی
۳,۷۲۳,۶۳۵,۰۸۷	۴,۱۸۹,۷۰۲,۹۸۲	۷۳,۷۸۴,۳۱۱	۱۲۶,۱۴۳,۱۵۵	۲۲,۱۶۶,۸۲۴,۶۱۰	۲۶,۵۵۶,۴۵۵,۰۵۸	۵,۰۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-۱,۵۱۵,۸۱۵,۲۴۵	-۲۸۵,۸۲۸,۷۵۰	۶۵,۱۵۹,۸۷۱	۶۱,۹۰۱,۲۹۹	۱۳,۱۹۰,۷۴۱,۷۲۵	۱۳,۰۳۱,۹۷۴,۱۴۵	۷۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۴۱۴,۱۰۹	۱,۴۹۰	۷,۰۷۷	۱,۰۶۷,۳۲۴	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-۷۸۹,۱۶۴,۵۰۹	۳۵۲,۸۵۳,۱۳۴	۳۳,۷۴۰,۸۸۱	۳۲,۰۵۳,۳۳۹	۶,۳۲۹,۵۲۸,۵۸۸	۶,۷۴۸,۱۷۵,۹۴۲	۴,۴۵۰,۰۰۰	سایپا
۶۹,۳۱۰,۸۳۲	۱,۹۰۵,۸۲۲,۳۳۱	۲۳,۹۴۸,۲۷۳	۳۳,۹۸۵,۵۷۷	۵,۱۹۱,۱۱۶,۹۸۰	۷,۱۵۴,۸۷۳,۱۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
.	۴,۹۳۸,۲۹۷,۴۲۷	۴۳,۵۹۷,۶۰۹	۱۰۲,۹۲۲,۰۵۳	۱۶,۵۸۵,۱۰۰,۱۷۲	۲۱,۶۶۹,۹۲۷,۲۶۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳۵۶,۱۱۷	۲۵۵,۲۰۹,۶۴۷	۲۶,۶۸۴,۷۲۲	۲۵,۳۵۰,۴۵۲	۵,۰۲۹,۶۹۹,۱۵۵	۵,۳۳۶,۹۴۳,۹۷۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
.	۲,۵۶۴,۷۸۰,۳۰۳	۵۱,۵۲۰,۸۵۴	۴۸,۹۴۴,۱۰۶	۷,۶۳۸,۹۲۶,۳۰۰	۱۰,۳۰۴,۱۷۱,۵۶۳	۸۵۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						نام سهم
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱	۱۰,۵۳۰,۹۱۱	۱۰,۰۰۴,۳۶۴	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۴۵	۲,۱۰۶,۱۸۲,۴۰۱	۲,۱۵۰,۰۰۰	گروه صنایع بهشهر ایران
۰	۱,۱۹۱,۲۸۳,۰۵۵	۷,۱۵۷,۳۰۲	۳۳,۹۹۷,۱۹۳	۵,۹۲۴,۸۶۵,۹۶۰	۷,۱۵۷,۳۰۳,۵۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۴۶۱,۴۹۳,۷۴۱	۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵	۵۲,۴۷۳,۶۳۴	۴۹,۸۴۹,۹۴۹	۸,۶۶۵,۰۸۳,۶۰۰	۱۰,۴۹۴,۷۲۶,۵۳۸	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲۲۶,۴۶۹,۴۸۱	۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸	۲۱,۱۲۰,۴۵۳	۵۳,۵۳۰,۴۴۷	۸,۵۳۴,۵۳۳,۵۳۴	۱۱,۲۶۹,۵۶۹,۷۶۲	۲,۶۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۹۳,۰۵۶,۳۵۲	۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰	۳۸,۹۵۷,۹۸۴	۱۴۰,۳۰۲,۰۹۴	۲۲,۱۶۱,۴۹۳,۲۸۰	۲۹,۵۳۷,۳۲۷,۰۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۵۵۷,۶۹۱,۰۷۳	۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲	۱۲,۹۶۳,۴۰۴	۱۲,۳۱۵,۳۳۳	۲,۴۵۱,۸۵۸,۹۹۱	۲,۵۹۲,۶۸۰,۶۴۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۳۵۲,۹۲۲,۶۹۲	۲۷,۸۴۸,۰۲۷	۲۶,۴۵۵,۲۹۹	۵,۱۶۲,۳۸۰,۴۲۸	۵,۵۶۹,۶۰۶,۴۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
۱۸۷,۷۱۱,۳۷۹	۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰	۶۷,۱۹۴,۱۶۹	۱۰۹,۳۸۸,۲۴۹	۱۸,۸۵۴,۶۲۴,۸۷۰	۲۳,۰۲۹,۱۰۸,۶۹۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱	۱۹,۰۹۱,۹۴۵	۱۸,۱۳۷,۳۲۸	۳,۶۳۲,۷۴۱,۶۱۸	۳,۸۱۸,۳۸۹,۰۱۲	۲۴۲,۵۸۸	دارویی رازک
۰	۱۲۶,۷۲۸,۹۷۲	۸۵۷,۴۸۹	۴۰,۷۳,۰۶۳	۷۲۵,۸۲۸,۳۰۸	۸۵۷,۴۸۷,۸۳۲	۱۵۲,۹۶۳	تولید مواد اولیه داروپخش
۲,۲۴۳,۶۰۷,۶۶۵	۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹	۵,۶۷۷,۴۹۹	۲۶,۹۶۸,۱۲۴	۳,۱۵۰,۹۷۵,۴۹۸	۵,۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۰	۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	۸,۵۹۴,۸۴۸	۳۰,۹۵۴,۳۲۱	۳,۳۸۹,۹۸۱,۸۵۰	۴,۴۱۱,۴۱۷,۵۸۰	۸۷۵,۰۰۰	افست
۱,۴۴۶,۱۴۷,۲۴۶	۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹	۳۱,۰۹۴,۳۹۶	۲۹,۵۳۹,۶۷۶	۴,۵۶۳,۰۷۲,۰۱۰	۶,۲۱۸,۸۷۹,۴۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۸۱,۸۷۴,۳۶۶	۱,۳۵۲,۰۶۷,۵۷۸	۲۳,۹۷۳,۵۳۱	۶۱,۴۱۸,۹۹۰	۱۱,۴۹۲,۸۶۷,۳۳۱	۱۲,۹۳۰,۳۲۷,۳۳۰	۱,۳۹۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰	-۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷	۴۸,۸۹۴,۴۷۵	۴۶,۴۴۹,۴۲۶	۱۰,۰۰۲,۴۴۶,۸۲۸	۹,۷۷۸,۸۹۵,۱۵۲	۳,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۲,۸۲۸,۴۳۰,۱۴۹	۳,۰۱۱,۷۰۶,۳۸۵	۶۵,۵۲۰,۶۳۳	۱۰۸,۷۲۰,۵۸۲	۱۹,۷۰۲,۶۲۸,۳۳۰	۲۲,۸۸۸,۵۷۵,۷۳۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۰	۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۶۵	۳۳,۲۸۱,۴۳۶	۹۲,۷۳۴,۶۹۶	۱۳,۱۷۲,۳۰۵,۵۰۱	۱۹,۵۲۳,۰۹۶,۱۹۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۶۵۹,۲۴۲,۴۲۸	۳۶,۰۳۵,۲۱۷	۳۴,۲۳۳,۰۲۰	۶,۴۷۷,۵۳۲,۸۲۴	۷,۲۰۷,۰۴۳,۴۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن
۳۵۸,۴۱۴,۲۰۲	۳۸۹,۸۲۷,۸۰۸	۲۸,۴۷۰,۵۴۵	۲۷,۰۴۶,۹۴۱	۵,۲۴۸,۷۶۳,۵۶۲	۵,۶۹۴,۱۰۸,۸۵۶	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱	۸,۸۳۳,۹۹۸	۴۱,۹۶۱,۵۰۳	۷,۴۴۰,۳۶۳,۸۳۸	۸,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۳۷,۷۴۷,۲۱۹	۴,۵۳۱,۲۷۶,۸۶۰	۱۶,۳۶۹,۸۳۲	۶۲,۰۱۸,۳۵۲	۸,۴۴۶,۹۳۰,۱۸۷	۱۳,۰۵۶,۴۹۵,۳۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۵,۳۲۳,۴۸۵	-۲۵۶,۶۹۷,۹۵۰	۱,۵۲۸,۵۹۹	۷,۳۶۰,۸۵۱	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	داده گسترعصرنوبین-های وب
-۴۸۳,۱۲۹,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-۴۱۵,۰۱۰,۴۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر
-۴۸۴,۹۳۲,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلاسکوکار
۷۵۹,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه امید
-۴۱۸,۰۸۵,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل توکا
-۱۸۹,۰۳۵,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان
۵۹,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبین وان کیش
۴۰۸,۴۹۰,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن آوران
۲۸۵,۰۹۷,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نسوز ایران

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۵۸۲,۴۱۰,۵۳۷	پتروشیمی پردیس
-۳۸۰,۲۰۷,۵۳۲	گروه صنعتی بارز
-۹۳,۰۹۶,۷۸۸	زامیاد
۵۱۸,۶۱۸,۸۰۶	باما
۱,۹۳۳,۰۰۰,۴۵۰	پتروشیمی شازند
-۵۰۸,۷۲۶,۳۹۸	سرمایه گذاری توکا فولاد
-۴۴,۲۱۱,۲۳۳	لیزینگ رایان سایپا
۹۰۴,۹۷۳,۸۷۶	ایران خودرو
۴۲۳,۱۲۰,۴۷۷	پالایش نفت تبریز
-۵۸۱,۵۴۲,۱۰۰	گروه مینا
۵۸,۳۹۵,۳۵۰	صنعتی بهشهر
۲,۱۳۹,۹۱۷,۳۴۰	پالایش نفت بندر عباس
۴۹۵,۳۵۲,۴۱۴	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
۳۴۵,۵۲۷,۶۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۱,۷۹۹,۳۳۵	پتروشیمی پارس
۲۴۶,۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۱,۱۵۹,۱۰۴,۵۶۱	۲,۰۲۳,۴۸۹,۳۸۳	۳۴۴,۲۸۴,۰۹۱,۴۷۱	۴۲۵,۹۹۸,۷۲۹,۹۲۶	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						
سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۰	۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۴,۹۶۸,۳۲۲	۴,۷۱۹,۸۸۰	۶۵۹,۰۹۹,۹۹۶	۹۹۳,۶۶۴,۳۷۶	۷۵,۰۰۰	ح. داروسازی فارابی
۴۴,۵۳۶,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
۲۳۰,۵۹۳,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. ملی صنایع مس ایران
-۲۵۳,۰۵۲,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. تجارت الکترونیک پارسیان
-۱۴,۱۱۱,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-۳۰۸,۱۱۲,۸۴۱	۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۴,۹۶۸,۳۲۲	۴,۷۱۹,۸۸۰	۶۵۹,۰۹۹,۹۹۶	۹۹۳,۶۶۴,۳۷۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					نام اوراق
سود(زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	۲,۰۵۸,۸۱۰,۲۳۱	۱۴,۵۰۹,۹۵۸	۱۷,۹۴۰,۴۲۳,۸۱۱	۲۰,۰۱۳,۷۴۴,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۵۲۳-۹۸
۰	۳,۲۵۰,۰۳۶,۶۷۷	۱۸,۳۴۲,۲۶۵	۲۲,۰۳۱,۳۱۱,۳۴۶	۲۵,۲۹۹,۶۹۰,۲۸۸	۳۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸
۰	۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰	۱۶,۳۴۹,۸۶۲	۱۹,۰۰۴,۰۱۷,۳۲۸	۲۲,۴۱۳,۶۳۰,۳۷۰	۲۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۱۱۱۴-۹۸
۰	۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۷۰	۲۱,۵۲۳,۴۱۶	۲۵,۵۷۸,۵۲۳,۳۲۳	۲۹,۶۸۷,۵۰۲,۰۱۹	۴۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۸-۹۹
۰	۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲	۵۰,۱۰۰,۱۱۵	۶,۶۹۹,۱۳۷,۶۰۱	۶,۹۱۰,۵۰۰,۷۶۸	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷
-۴,۲۳۹,۸۳۹	۱۰,۳۶۵,۰۱۹	۲,۲۲۵,۰۲۰	۳,۰۵۶,۴۰۳,۷۶۱	۳,۰۶۸,۹۹۳,۸۰۰	۳,۱۰۰	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۰	۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹	۲,۸۹۴,۲۳۱	۳,۷۷۷,۲۵۹,۵۰۰	۳,۹۹۲,۰۴۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شمارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰۱
-۵,۵۵۴,۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
-۹,۷۱۸,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
-۵,۹۹۴,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۶۷,۹۵۴,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷
۴۸,۷۶۰,۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
۹۱,۳۰۶,۹۳۱	۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۸۰,۷۵۴,۸۶۷	۹۸,۰۸۷,۰۷۶,۶۸۰	۱۱۱,۳۸۶,۱۰۵,۳۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۰	۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۷۶۰,۳۷۴	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸</u>	<u>۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۳,۰۵۴,۵۸۱,۸۶۱	۳,۰۵۹,۲۳۳,۵۸۹	ملی صنایع مس ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۶,۲۷۹,۴۶۱	۳۶,۳۸۵,۹۵۰	۳۸,۳۰۱,۰۰۰		
۰	-۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶	فولاد امیرکبیرکاشان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۹۶۵,۰۹۱	۹,۵۵۴,۶۲۵	۱۰,۰۵۷,۵۰۰		
-۲,۹۹۷,۶۹۳,۹۳۶	۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۵,۸۲۹,۲۴۹	۴۴,۳۸۹,۰۰۰	۴۶,۶۲۰,۰۰۰		
۰	۲,۳۱۸,۲۵۴,۷۵۷	مخابرات ایران	۴۸۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۳۴۳	۶۵,۳۴۴,۸۰۰	۶۸,۷۸۴,۰۰۰		
۱۲,۳۱۷,۱۸۳,۵۳۳	۹,۰۲۲,۵۰۱,۷۶۹	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۰,۱۷۷,۷۳۱	۱۳۴,۱۳۰,۵۰۰	۱۴۱,۱۹۰,۰۰۰		
۰	۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	داروسازی فارابی	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۳۸۸,۹۴۱	۱۰,۸۳۸,۵۵۰	۱۱,۴۰۹,۰۰۰		
۳۳,۰۸۳,۸۳۰	۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰	تولیدی چدن سازان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۰	۶۱,۵۷۵,۲۰۰	۶۴,۸۱۶,۰۰۰		
۰	۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱,۶۱۰,۰۰۰	۵,۱۱۳,۲۶۰,۰۰۰	۴,۹۲۶,۸۹۳,۱۵۲	۲۴,۳۸۸,۴۶۰	۲۵,۵۶۶,۸۰۰		
۰	۹۳۳,۶۶۰,۶۸۵	داروسازی کاسپین تامین	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۱,۳۸۵,۷۱۵	۲۱,۷۰۵,۶۰۰	۲۲,۸۴۸,۰۰۰		
۲,۸۱۷,۶۲۷,۹۹۴	۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	پالایش نفت تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۵,۸۷۸,۰۵۶	۱۲۵,۳۱۴,۵۰۰	۱۳۱,۹۱۰,۰۰۰		
۰	۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶	تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۸,۴۲۲,۷۴۹	۸۸,۲۵۷,۳۷۵	۹۲,۹۰۳,۵۰۰		
۱,۶۶۸,۹۵۳,۳۱۷	۴,۴۳۶,۲۸۵,۲۱۶	گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۰,۶۲۷,۲۸۴	۶۴,۸۳۷,۵۰۰	۶۸,۲۵۰,۰۰۰		
۰	۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۶,۶۰۸,۲۶۱	۱۳۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰		
۰	۳۳۸,۳۳۶,۶۷۴	سایا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۲۶	۴۲,۶۰۷,۵۰۰	۴۴,۸۵۰,۰۰۰		

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۱۴۰,۳۳۷,۲۹۱	۲,۷۵۷,۳۳۱,۸۹۰	۳۸,۰۲۵,۰۰۰	۳۶,۱۲۳,۷۵۰	۴,۷۳۳,۶۱۹,۳۶۰	۷۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۹۸۵,۳۶۵,۸۶۱	۵,۵۳۵,۷۱۶,۱۰۱	۱۲۴,۴۲۵,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۳,۷۵۰	۱۹,۱۰۶,۶۵۵,۱۴۹	۲۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۴۲۳,۷۰۸,۲۵۳	۴,۰۳۴,۸۵۰,۲۰۵	۱۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۴۸,۰۰۰	۲۱,۶۷۹,۹۶۱,۷۹۵	۲۵,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
.	-۶۴۳,۱۳۳,۴۰۰	۱۲۶,۲۵۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۴۲,۲۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰	۲۵,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	۵,۵۰۵,۹۲۳,۹۴۷	۱۰۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳	۲۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۱,۷۴۳,۶۸۶,۸۶۱	۱۴۳,۹۲۲,۰۰۰	۱۳۶,۷۲۵,۹۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۶۵,۳۳۹	۲۸,۷۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدرتامین
.	۲۶۲,۹۶۷,۹۳۴	۲۷,۸۳۰,۰۰۰	۲۶,۴۳۸,۵۰۰	۵,۲۴۸,۷۶۳,۵۶۶	۵,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	-۳۴,۷۳۸,۹۶۹	۲,۰۰۱,۳۷۵	۱,۹۰۱,۳۰۶	۴۳۱,۱۱۱,۲۸۸	۴۰۰,۳۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-۱۰۵,۳۰۶,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	گروه صنایع بهشهر
۱,۱۸۱,۴۳۳,۷۱۲	.	.	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
-۵۰۶,۸۵۷,۱۶۸	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۳,۲۱۵,۶۸۸,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۹۵۰,۴۹۳,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۶۳۱,۹۳۶,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
۴۸۴,۶۸۶,۵۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افست
۱,۳۴۱,۹۴۵,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۲,۸۴۰,۴۴۲,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۶۶,۸۳۷,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۸۲۲,۲۹۰,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-۴۳,۸۹۹,۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داده گستر عصر نوین های وب
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۱۶۰۷,۱۲۳,۱۷۵	۱,۵۲۶,۷۶۶,۰۰۶	۲۳۷,۸۷۲,۲۲۴,۱۶۹	۳۲۱,۴۲۴,۶۳۵,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته تقدم
ح. داروسازی کاسپین تامین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۴۰۰,۰۰۴	۹,۹۰۲,۸۰۰	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶
جمع		۲,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۴۰۰,۰۰۴	۹,۹۰۲,۸۰۰	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق
اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۵۲۰	۵۱۶,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۲۵,۲۶۵	۳۷۴,۳۴۵	۷۶۰,۳۷۴	.
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	.	.	.	.	.	-۴۲,۹۱۰,۰۷۲
اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	۵۸,۲۹۰,۴۶۶
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	.	.	.	.	.	-۲۲۳,۸۶۸,۲۹۴
جمع		۵۱۶,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۲۵,۲۸۱	۳۷۴,۳۴۵	۷۶۰,۳۷۴	-۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۵/۸					سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سود	تاریخ مجمع	نام شرکت	
۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	
۰	۲,۹۶۲,۷۳۱,۷۰۷	۳۶۵,۲۶۸,۲۹۳	۳,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	مخابرات ایران	
۳۰۰,۹۴۴,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه‌گذاری غدیر	
۰	۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶	۱۴۶,۲۶۶,۱۳۴	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	تولیدمواداولیه‌داروپخش	
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	گسترش نفت و گاز پارسین	
۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۱,۵۷۷,۰۳۸,۰۴۳	۲,۱۰۸,۰۸۵,۸۰۹	۷۹,۴۱۴,۱۹۱	۲,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	
۰	۲۱۴,۵۳۸,۶۴۶	۳۰,۷۱۱,۳۵۴	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	داروسازی فارابی	
۰	۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷	۲۳,۴۵۸,۲۸۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	فولاد خوزستان	
۰	۶۴۹,۴۷۲,۴۲۲	۹۲,۵۳۷,۵۷۸	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	داروسازی کاسپین تامین	
۲,۰۶۷,۲۵۶,۶۳۷	۱,۰۳۳,۰۱۸,۸۶۸	۱۶۶,۹۸۱,۱۳۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشتگی	
۴۸۲,۰۳۴,۵۰۳	۲۲۰,۲۲۶,۲۸۸	۳۴,۵۷۳,۷۱۲	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	ملی صنایع مس ایران	
۱,۴۵۳,۲۱۸,۳۱۵	۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸	۷۴۸,۵۹۸,۴۶۲	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	
۰	۶۹۰,۷۱۵,۵۵۳	۱۰۹,۲۸۴,۴۴۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت اصفهان	
۱,۲۹۴,۳۲۶,۲۴۱	۱,۸۰۸,۸۴۹,۵۵۸	۲۹۱,۱۵۰,۴۴۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	پتروشیمی مبین	
۲۴۸,۶۹۵,۶۵۲	۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵	۱۲۳,۴۰۴,۳۵۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	پالایش نفت تهران	
۲۵۶,۰۳۰,۳۸۳	۵۳۳,۴۶۱,۵۳۸	۷۴,۵۳۸,۴۶۲	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	تولیدی چدن سازان	
۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۰	۰	۰	۴۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۳۹۶-۰۶-۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس	
۶۵,۰۵۴,۱۰۶	۰	۰	۰	۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶-۰۸-۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس	
۱,۱۸۵,۳۴۶,۵۳۵	۰	۰	۰	۶۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	کالسیمین	
۵۳۸,۴۸۸,۹۹۵	۰	۰	۰	۲۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	توسعه معادن و فلزات	
۸۸۶,۹۱۵,۸۸۸	۰	۰	۰	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل‌گهر	
۱۹۷,۹۷۳,۸۱۵	۰	۰	۰	۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش	
۷۱,۸۹۵	۰	۰	۰	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو	
۱۳,۴۴۷,۳۱۰,۴۲۸	۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۳۵۵	۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۴۵	۲۷,۰۹۰,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۹۸

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۰۰,۳۱۱,۹۳۳	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	اوراق
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی				
۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو	
۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۱	
۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	.	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲	
۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۹	اجاره اوراق چوپار ۹۹۰۲۱۲	
۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	.	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۲۱	.	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاد ۶۰۱	
	۱۰,۳۱۸,۰۲۷	.	۱۰,۳۱۸,۰۲۷	۱۷	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مراجه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	
۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	.	۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷		۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۹	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۹				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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	
۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	۹۷۸,۶۷۶,۵۱۶	درآمد سود سهام
۶۹,۴۰۰	۲۶,۹۰۷	سود سپرده بانکی
۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵	۶۲۸,۷۷۷,۳۱۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۸۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس
۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹	۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲	۲۹۸,۳۶۱,۵۵۵	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	۲۸۸,۸۰۰,۰۰۶	سایر هزینه‌ها
۱,۵۴۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	جمع
۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱	

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۴۱۴,۲۲۲,۹۵۰)	(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۵,۷٪	۶,۸۰۰	عادی		
۰,۲۳٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۳٪	۱۰۰۰	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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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)	۴,۸۹۲,۲۷۲,۱۲۱	۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۸۹,۹۹۹,۸۹۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۱۱۶,۲۲۸,۴۲۵,۴۰۶	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱

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.