

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۳۴	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداری رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

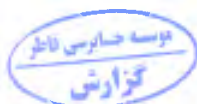
۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش ذهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس مستقل

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





### اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی ۶ ماهه اول
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص فولاد مبارکه اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس، ملی صنایع مس ایران، معدنی و صنعتی گل گهر، پالایش نفت تهران، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، پتروشیمی مبین
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت، حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی ۶ ماهه اول در خصوص فلزات ساسی
۲	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر طرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان، فولاد کاوه جنوب کیش، پالایش نفت تبریز، و ....
		تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از سوی شرکتهای	شرکتهای ملی صنایع مس ایران، مخابرات ایران، پالایش نفت تهران و ....

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.





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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

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

۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
 مهدی کشاورز بهاوری  
 شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷  
 محمد رضا نادریان  
 شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



# صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

با سلام؛

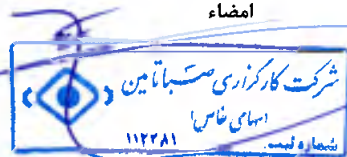
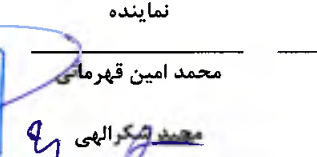
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشتهای توضیحی
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۴	ت. یادداشتهای 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 ۰۳/۰۶/۱۳۹۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	محمد امین قهرمانی	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	محمد شکر الهی	

شرکت مشاوره سرمایه گذاری  
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

موسسه حسابرسی فامیر

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

فاکس: ۰۰۰ ۱۱ ۵۵ ۴۲

تلفن: ۰۰۰ ۱۱۵ ۴۲

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: [fund@sababroker.com](mailto:fund@sababroker.com)

# صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی ها:
۱۹۷,۲۳۶,۷۳۲,۴۴۹	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۷۵۶,۲۰۷,۵۹۶	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۸ سرمایه گذاری 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 دارایی ها
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	۱۱ جاری کارگزاران
۲۲۴,۲۴۴,۴۷۲,۷۶۲	۳۵۵,۱۹۵,۹۵۲,۴۶۵	جمع دارایی ها
		بدهی ها
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
۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰	۶,۰۵۵,۶۲۲,۰۲۴	جمع بدهی ها
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۱۴ خالص دارایی ها
۵۵,۷۳۵	۴۳,۰۸۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳,۹۶۱,۱۵۲	۸,۱۰۳,۷۱۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد

موسسه حسابرسی فاطمه

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

۲

درس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۳۴

فکس: ۴۲۱۱۵۵۰۰

تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: [fund@sababroker.com](mailto:fund@sababroker.com)

# صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰  
درآمدها:

تاریخ:	صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا		یادداشت
شماره:	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها		
پایان سال مالی منتهی به:	برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸		
سال مالی منتهی به:	سال مالی منتهی به:		
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸		
(ریال)	(ریال)		
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۲۸۷	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
۷۲,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴	۲۰۰,۰۲۵,۲۱۰,۶۲۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	(۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	(۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)	(۵,۸۴۶,۶۶۵,۸۶۵)		جمع هزینه ها
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵		سود (زیان) خالص
%۳۲	%۵۵,۶۱		بازده سرمایه گذاری پایان سال
%۵۰	%۷۱		بازده میانگین سرمایه گذاری

## صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		یادداشت
(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۳۲	۵۵,۷۳۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۲	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۱۳)	(۱۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	-	۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	-	سود (زیان) خالص سال
۵۹,۴۶۷,۳۴۴,۷۶۸	-	(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	-	تعدیلات
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۳۲	۵۵,۷۳۵	۳۳۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۴۳,۰۸۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری / میانگین موزون وجوه استفاده نشده

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

شهریار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fund.sababroker.com](http://www.fund.sababroker.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های 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  
یادداشت های همراه صورت های 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

**۴-۳- 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 ۰.۳ 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 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  
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. 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 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 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  
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				۱۳۹۸/۰۵/۰۸			
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	۲۵.۲۶	۵۶,۶۴۶,۳۶۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فناوری‌های پایه	۱۵.۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۶۷۵,۲۰۵,۶۶۶
	۲۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۲۲۸,۰۰۰	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۱.۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۵۵,۱۶۵	۲۵,۷۳۳,۴۱۱,۹۵۹
	۲۰.۸۴	۴۶,۷۳۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۳۱۸,۵۳۶	محصولات شیمیایی	۱۱.۹۶	۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۲۵۰	۳۳,۱۴۷,۳۹۷,۳۷۷
	۷.۶۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۲۵	استخراج کانه‌های فلزی	۱۰.۷۴	۳۸,۱۵۹,۳۸۳,۷۵۰	۲۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳
	۵.۰۰	۱۱,۳۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸.۹۱	۳۱,۳۳۶,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۲۶,۱۵۲,۷۱۴
	۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی	۸.۰۲	۳۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۲۶,۷۶۰,۶۵۰,۲۲۹
	۱.۴۷	۳,۳۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر	۷.۰۴	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰
	۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	محصولات کاذبی	۵.۸۹	۲۰,۹۳۷,۸۴۶,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳
	۰.۸۶	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۳۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه‌گذاری‌ها	۳.۸۴	۱۳,۲۲۲,۳۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳
	۰.۷۹	۱,۳۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۳۷۸	خدمات ارزش افزوده	۳.۶۱	۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۸۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵
					۲.۵۰	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۲۶
					۰.۱۱	۳۹۶,۳۷۳,۳۲۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲
	۸۷.۹۵	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۲۰۲,۴۲۴,۶۵۰	جمع	۹۰.۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۳۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷

۱-۱-۶- اختیار معامله فروش / خرید به شرح ذیل می باشد:

سهام پایه	شرح	تعداد	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	قیمت خرید	تاریخ اعمال خرید	قیمت تعدیل شده	دلایل تعدیل	ستون توضیحات
سرمایه‌گذاری نفت و گاز تلفین	اختیار معامله ف تا تایپکو (۲۴۶۶ سهم)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۱/۰۷	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۳۹۰	سهام پتروشیمی تامین سهام پایه اختیار فروش تسهی تایپکو به سورسید میباشد ۱۳۹۸/۱/۰۷	تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم نزد شرکت سپرده‌گذاری تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ وثیقه میباشد.



**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	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)	۷-۱
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	

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

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۰,۸۲	۱۰		۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۰,۸۲					

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸						۱۳۹۸/۰۵/۰۸							
درصد خالص ارزش	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی /	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت	درصد خالص ارزش	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
فروش به کل دارایی ها	فروش		پهای تمام شده				فروش به کل دارایی ها	فروش					
۱,۳۶	۳,۱۳۳,۳۹۰,۷۶۵	۷۷,۷۸۴,۸۳۲	۳,۹۰۹,۹۶۱,۸۳۲	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۰,۱۵	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۱۳,۸۲۰,۰۰۲	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۸۹/۱۲	اوراق مراجعه کرمان موتور
۲,۹۹	۶,۶۹۹,۱۳۷,۶۰۷	-	۶,۶۴۰,۸۴۲,۱۲۵	-	۱۳۹۷-۰۷/۱۰	استاندارد س-۳ آردجه ۹۶-۹۷-۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۵	۳,۹۳۳,۸۱۹,۳۳۴	۱۵۶,۶۱۹,۷۳۴	۴,۰۹۰,۱۳۷,۳۳۴	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی فخرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۶,۱۳	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۲۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۳,۷۲۲,۱۳۶,۷۷۲	-	-	جمع	۰,۱۵	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۱۳,۸۲۰,۰۰۲	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع





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:

	۱۳۹۸/۰۵/۰۸			
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	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
۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹	(۲,۲۸۶,۱۷۶,۷۵۱)		۲۶,۵۱۱,۲۸۱,۵۱۰

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 استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸				
<u>مانده پایان سال</u> (ریال)	<u>مانده پایان سال</u> (ریال)	<u>استهلاك سال</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی سال</u> (ریال)	<u>مانده ابتدای سال</u> (ریال)	
۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	۲۷۰.۳۳۷.۹۴۳	(۲۸۸.۸۰۰.۰۰۶)	۲۸۸.۰۵۴.۱۰۲	۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	مخارج نرم افزار
۳۷۱.۰۸۳.۸۴۷	۲۷۰.۳۳۷.۹۴۳	(۲۸۸.۸۰۰.۰۰۶)	۲۸۸.۰۵۴.۱۰۲	۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های 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 ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	(ریال)	
(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	۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۸۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس
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:

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
	۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸	۵۱۴,۱۴۶,۳۳۲	ذخیره تصفیه
	۸,۸۷۵,۹۱۳	۱۰,۰۱۷,۰۷۷	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	جمع

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

	۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۱۳۹۸/۰۵/۰۸		
	(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	۵۴,۷۳۵	۳۴۱,۰۳۶,۶۱۸,۴۴۱	۴۲,۰۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۱۰۳,۷۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۵۵,۷۳۵	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۴۳,۰۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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**

۱-۱۵- 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						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش حقشتری	بهای فروش	شماره	نام سهم
۲۲۳,۲۰۶,۵۹۹	۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶	۲۰,۲۶۶,۴۸۷	۴۲,۳۹۸,۳۹۲	۸,۲۸۴,۷۲۲,۸۴۲	۹,۱۵۷,۵۴۱,۹۲۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۶,۱۷۱,۹۶۲,۳۵۴	۵۰,۰۰۸,۱۳۱	۱۴۷,۷۰۶,۱۳۶	۲۴,۷۲۶,۲۴۴,۲۴۰	۳۱,۰۹۶,۰۹۴,۰۶۱	۵۰,۰۳۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۴۱۷,۲۹۷,۱۱۹	۲۰,۰۰۸,۱۷۳	۱۹,۰۰۷,۷۳۵	۲,۵۳۵,۳۲۱,۶۵۳	۳,۰۰۱,۶۳۳,۶۹۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۷,۳۸۹,۹۷۱	۳۵,۵۷۷,۳۲۸	۷,۴۱۳,۵۰۵,۰۵۶	۷,۴۸۹,۹۶۹,۲۴۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خدیر
-	۸۴۵,۲۶۹,۵۸۶	۵۹,۸۰۸,۶۲۸	۵۸,۶۱۹,۴۹۱	۱۱,۳۷۷,۳۲۲,۱۳۹	۱۲,۳۳۱,۰۰۰,۸۳۲	۴,۷۸۱,۳۴۸	مخابرات ایران
۴۵۸,۸۰۰,۰۱۳۰	۱۰,۷۲۴,۳۵۴,۶۷۰	۳۵,۹۹۱,۳۷۰	۱۱۹,۶۲۵,۰۶۸	۱۴,۳۰۶,۳۵۰,۸۳۷	۲۵,۱۸۶,۳۳۱,۹۳۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مادن و فلزات
۳,۳۱۴,۹۴۶,۴۰۶	۲۴۷,۰۲۷,۳۹۰	۲۸,۰۲۸,۲۶۶	۴۶,۶۲۶,۶۸۳	۵,۲۰۳,۹۷۱,۰۲۳	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	۱۰,۰۴۹,۴۴۴,۶۷۰	۱۱,۴۸۷,۰۴۴,۰۲۲	۵,۸۰۰,۰۰۰	س نفت و پتروشیمی تامین
-	۱,۳۸۷,۸۸۷,۵۵۶	۸,۸۲۰,۵۶۵	۴۱,۸۹۷,۶۷۹	۷,۳۸۱,۹۵۸,۵۴۲	۸,۸۲۰,۵۶۴,۳۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۱,۸۲۸,۰۸۸,۴۷۳	۴,۲۷۹,۹۵۴	۲۰,۲۲۹,۷۷۵	۲,۴۱۷,۴۵۳,۹۹۸	۴,۲۷۹,۹۵۲,۳۰۰	۳۷۹,۰۰۰	صنایع هوشکاب یزد
-	(۷,۶۰۰,۶۱۰)	۷,۳۷۷,۹۶۲	۷,۳۵۱,۰۵۹	۱,۵۴۰,۱۰۳,۸۱۳	۱,۵۴۷,۵۹۲,۲۲۴	۱,۵۲۴,۳۵۵	سرمایه گذاری بومی
۳,۷۲۲,۶۳۵,۰۸۷	۴,۱۸۹,۷۰۲,۹۸۳	۷۳,۷۸۴,۳۱۱	۱۲۶,۱۴۳,۱۵۵	۲۲,۱۶۶,۸۲۴,۶۱۰	۲۶,۵۵۶,۴۵۵,۰۵۸	۵,۰۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۵۱۵,۸۱۵,۳۳۵)	(۳۸۵,۸۲۸,۷۵۰)	۶۵,۱۵۹,۸۷۱	۶۱,۹۰۱,۳۹۹	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
(۷۸۹,۱۴۴,۵۰۹)	۳۵۲,۵۴۰,۱۳۴	۳۳,۲۴۰,۸۸۱	۳۲,۰۵۳,۳۳۹	۶,۳۲۹,۵۴۸,۵۸۸	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	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خدیر (هلدینگ)
-	۴,۹۲۸,۲۹۷,۴۲۷	۴۳,۵۹۷,۶۰۹	۱۰۲,۹۳۲,۰۵۳	۱۶,۵۸۵,۱۰۰,۱۷۲	۷,۶۶۹,۹۲۷,۴۶۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳۵۶,۱۱۷	۲۵۵,۲۰۹,۶۴۷	۲۶,۶۸۴,۷۳۲	۲۵,۳۵۰,۴۵۲	۵,۰۳۶,۹۹۹,۱۵۵	۵,۳۳۶,۹۴۳,۹۷۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	۴,۵۶۴,۷۸۰,۳۰۳	۵۱,۵۲۰,۸۵۴	۴۸,۹۴۴,۱۰۶	۷,۶۳۸,۹۴۶,۳۰۰	۱۰,۳۰۴,۱۷۱,۵۶۳	۸۵۰,۰۰۰	کنت و مامداری فکا

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 (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
	۱۵۸,۶۶۸,۱۸۱	۱۰,۵۳۰,۹۱۱	۱۰,۰۰۰,۳۳۴	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۳۵	۲,۱۰۶,۱۸۲,۴۰۱	۲,۱۵۰,۰۰۰	گروه صنایع بهشهر ایران
	۱,۱۹۱,۳۸۳,۰۵۵	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	۲,۰۰۰,۰۰۰	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 گل گهر
۱,۵۵۷,۶۹۱,۰۷۳	۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲	۱۲,۹۶۳,۴۰۳	۱۲,۳۱۵,۲۳۳	۲,۴۵۱,۴۵۸,۹۹۱	۲,۵۹۲,۶۸۰,۶۴۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
	۳۵۲,۹۲۲,۶۹۳	۲۷,۸۴۸,۰۲۷	۲۶,۴۵۵,۲۹۹	۵,۱۶۲,۳۸۰,۴۲۸	۵,۵۶۹,۶۰۶,۴۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
۱۸۷,۷۱۱,۲۷۹	۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰	۶۷,۱۹۴,۱۶۹	۱۰۹,۳۸۸,۲۴۹	۱۸,۸۵۴,۶۲۴,۸۷۰	۲۳,۰۲۹,۱۰۸,۶۹۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
	۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱	۱۹,۰۹۱,۹۴۵	۱۸,۱۳۷,۳۲۸	۳,۶۳۲,۷۴۱,۶۱۸	۳,۸۱۸,۳۸۹,۰۱۲	۲۴۲,۵۸۸	دارویی رازک
	۱۲۶,۷۲۸,۹۷۳	۸۵۷,۴۸۹	۴۰,۷۳۰,۶۳	۷۲۵,۸۲۸,۳۰۸	۸۵۷,۴۸۷,۸۳۲	۱۵۲,۹۶۲	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
	۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	۸,۵۹۴,۸۲۸	۲۰,۹۵۴,۲۲۱	۳,۲۸۹,۹۸۱,۸۵۰	۳,۴۱۱,۴۱۷,۵۸۰	۸۷۵,۰۰۰	افست
۱,۴۳۶,۱۴۷,۲۴۶	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	۱,۳۵۳,۰۶۷,۵۷۸	۲۳,۹۷۳,۵۳۱	۶۱,۴۱۸,۹۹۰	۱۱,۴۹۲,۸۶۷,۳۳۱	۱۲,۹۳۰,۳۲۷,۳۳۰	۱,۳۹۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
	۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷	۴۸,۸۹۴,۴۷۵	۴۶,۴۴۹,۴۲۶	۱۰,۰۰۲,۴۴۴,۸۲۸	۹,۷۷۸,۸۹۵,۱۵۲	۳,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۸۲۸,۳۳۰,۱۴۹	۳,۰۱۱,۷۰۶,۲۸۵	۶۵,۵۲۰,۶۳۳	۱۰۸,۷۳۰,۵۸۲	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 (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
	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
	۶۵۹,۲۴۲,۴۲۸	۳۶,۰۳۵,۳۱۷	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
	۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱	۸,۸۳۳,۹۹۸	۴۱,۹۶۱,۵۰۳	۷,۴۴۰,۳۶۳,۸۳۸	۸,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۲۷,۷۴۷,۲۱۹	۴,۵۳۱,۳۷۶,۸۶۰	۱۶,۲۶۹,۸۳۲	۶۲,۰۱۸,۳۵۲	۸,۴۴۶,۹۳۰,۱۸۷	۱۳,۰۵۶,۴۹۵,۲۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۵,۳۳۳,۴۸۵	(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)	-	-	-	-	-	-	بحارت الکترونیک یارسیان
(۴۱۵,۰۱۰,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۴۸۴,۹۳۲,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	پلاستکوکار
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
(۴۱۸,۰۸۵,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
(۱۸۹,۰۲۵,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۵۹,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش
۴۰۸,۴۹۰,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۲۸۵,۰۹۷,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز 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					نام سهم	
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۵۸۲,۴۱۰,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۳۸۰,۲۰۷,۵۳۲)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
(۹۳,۰۹۶,۷۸۸)	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۵۱۸,۶۱۸,۸۰۶	.	.	.	.	.	.	پاسا
۱,۹۳۳,۰۰۰,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی سازند
(۵۰۸,۷۲۶,۳۹۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا فولاد
(۴۴,۲۱۱,۲۳۲)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایبا
۹۰۴,۹۷۳,۸۷۶	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۴۲۳,۱۲۰,۲۷۷	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
(۵۸۱,۵۴۲,۱۰۰)	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا
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
۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۲	۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۱,۱۵۹,۱۰۴,۵۶۱	۲,۰۲۳,۴۸۹,۳۸۲	۳۴۴,۲۸۴,۰۹۱,۴۷۱	۴۲۵,۹۹۸,۷۲۹,۹۲۴	.	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
	۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۴,۹۶۸,۳۲۲	۴,۷۱۹,۸۸۰	۶۵۹,۰۹۹,۹۹۶	۹۹۳,۶۶۴,۳۷۶	۷۵,۰۰۰	ح. داروسازی فارابی
۴۴,۵۲۶,۹۳۷	.	.	.	.	.	.	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	ح. لیزینگ رایان سایپا
۲۳۰,۵۹۳,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	ح. ملی صنایع مس ایران
(۲۵۲,۰۵۲,۰۴۵)	.	.	.	.	.	.	ح. تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۴,۱۱۱,۹۹۶)	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	۴,۹۶۸,۳۲۲	۴,۷۱۹,۸۸۰	۶۵۹,۰۹۹,۹۹۶	۹۹۳,۶۶۴,۳۷۶		جمع



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
	۲۰.۵۸۸.۸۱۰.۲۳۱	۱۴.۵۰۹.۹۵۸	۱۷.۹۴۰.۴۲۳.۸۱۱	۲۰.۰۱۳.۷۴۴.۰۰۰	۲۳.۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
	۳.۲۵۰.۰۰۳۶.۶۷۷	۱۸.۳۴۲.۲۶۵	۲۲.۰۳۱.۳۱۱.۳۴۶	۲۵.۲۹۹.۶۹۰.۲۸۸	۳۱.۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
	۳.۳۹۳.۳۶۳.۱۸۰	۱۶.۲۴۹.۸۶۲	۱۹.۰۰۴.۰۱۷.۳۲۸	۲۲.۴۱۳.۶۳۰.۳۷۰	۲۶.۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
	۴.۰۸۷.۴۵۵.۲۷۰	۲۱.۵۲۳.۴۱۶	۲۵.۵۷۸.۵۲۳.۳۳۳	۲۹.۶۸۷.۵۰۲.۰۱۹	۴۲.۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
	۲۰۶.۳۵۳.۰۵۲	۵۰.۱۰۰.۱۱۵	۶.۶۹۹.۱۳۷.۶۰۱	۶.۹۱۰.۵۰۰.۷۶۸	۷.۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
(۴.۳۳۹.۸۳۹)	۱۰.۳۶۵.۰۱۹	۲.۲۲۵.۰۲۰	۳.۰۵۶.۴۰۳.۷۶۱	۳.۰۶۸.۹۹۳.۸۰۰	۳.۱۰۰	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
	۲۱۱.۸۹۰.۳۶۹	۲.۸۹۴.۲۳۱	۳.۷۷۷.۲۵۹.۵۰۰	۳.۹۹۲.۰۴۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	شمارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰
(۵.۵۵۴.۳۷۲)						اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۹.۷۱۸.۳۷۵)						اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۳۱۲
(۵.۹۹۴.۸۹۶)						اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۶۷.۹۵۴.۰۸۴						اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۴۸.۷۶۰.۲۲۹						اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۹۱.۲۰۶.۹۳۱	۱۳.۳۱۸.۲۷۳.۶۹۸	۸۰.۷۵۴.۸۶۷	۹۸.۰۸۷.۰۷۶.۶۸۰	۱۱۱.۳۸۶.۱۰۵.۲۴۵		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)		
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
-	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  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۳,۰۵۴,۵۸۱,۸۶۱	۳,۰۵۹,۲۳۳,۵۸۹	۳۸,۳۰۱,۰۰۰	۳۶,۳۸۵,۹۵۰	۴,۵۲۶,۲۷۹,۴۶۱	۷,۶۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	(۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶)	۱۰۰,۰۵۷,۵۰۰	۹,۵۵۴,۶۲۵	۲,۳۴۴,۹۶۵,۰۹۱	۲,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
(۲,۹۹۷,۶۹۳,۹۳۶)	۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱	۴۶۶۲۰,۰۰۰	۴۴,۲۸۹,۰۰۰	۸,۰۶۵,۸۳۹,۲۴۹	۹,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
.	۲,۲۱۸,۲۵۴,۷۵۷	۶۸,۷۸۴,۰۰۰	۶۵,۳۴۴,۸۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳	۱۳,۷۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۲,۳۱۷,۱۸۳,۵۳۳	۹,۰۲۳,۵۰۱,۷۶۹	۱۴۱,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۳۰,۵۰۰	۱۸,۹۴۰,۱۷۷,۷۳۱	۲۸,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	۱۱,۴۰۹,۰۰۰	۱۰,۸۳۸,۵۵۰	۱,۴۴۸,۳۸۸,۹۴۱	۲,۲۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۳۳,۰۸۳,۸۳۰	۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰	۶۴,۸۱۶,۰۰۰	۶۱,۵۷۵,۲۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۰	۱۲,۹۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
.	۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸	۲۵,۵۶۶,۸۰۰	۲۴,۲۸۸,۴۶۰	۴,۹۲۶,۸۹۳,۱۵۲	۵,۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
.	۹۴۳,۶۶۰,۶۸۵	۲۲,۸۴۸,۰۰۰	۲۱,۷۰۵,۶۰۰	۳,۵۸۱,۳۸۵,۷۱۵	۴,۵۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
۲,۸۱۷,۶۲۷,۹۹۴	۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	۱۳۱,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۱۴,۵۰۰	۱۳,۴۱۵,۸۷۸,۰۵۶	۲۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶	۹۲,۹۰۲,۵۰۰	۸۸,۲۵۷,۳۷۵	۱۱,۳۰۸,۴۲۲,۷۴۹	۱۸,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه دارویی
۱,۶۶۸,۹۵۳,۳۱۷	۴,۴۲۶,۲۸۵,۲۱۶	۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۶۴,۸۳۷,۵۰۰	۹,۰۸۰,۶۲۷,۲۸۴	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۶,۰۸۰,۲۶۱	۲۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
.	۳۴۸,۳۴۶,۶۷۴	۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۷,۵۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۲۶	۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سایپا

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(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۴۰,۳۳۷,۲۹۱	۲,۷۵۷,۳۳۱,۸۹۰	۳۸,۰۲۵,۰۰۰	۳۶,۱۳۳,۷۵۰	۴,۷۷۳,۶۱۹,۳۶۰	۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۹۸۵,۳۶۵,۸۶۱	۵,۵۳۵,۷۱۶,۱۰۱	۱۲۴,۴۳۵,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۳,۷۵۰	۱۹,۱۰۶,۶۵۵,۱۴۹	۲۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	س نفت و گاز و پتروشیمی ناسین
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
-	(۶۴۲,۱۳۳,۴۰۰)	۱۲۶,۲۵۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۴۲,۳۵۰	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	۱۴۲,۹۲۲,۰۰۰	۱۳۶,۷۳۵,۹۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۶۵,۳۳۹	۲۸,۷۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدرتامین
-	۲۶۲,۹۶۷,۹۳۴	۲۷,۸۳۰,۰۰۰	۲۶,۴۳۸,۵۰۰	۵,۲۴۸,۷۴۳,۵۶۶	۵,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۳۴,۷۳۸,۹۶۹)	۲,۰۰۰,۱۳۷۵	۱,۹۰۰,۱۳۰۶	۴۳۱,۱۱۱,۲۸۸	۴۰۰,۲۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
(۱۰۵,۳۰۶,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر
۱,۱۸۸,۴۳۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					تعداد	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
۳,۲۱۵,۶۸۸,۴۰۹	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۹۵۰,۴۹۳,۴۹۲	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۶۳۱,۹۳۶,۰۴۸	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
۴۸۴,۶۸۶,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	افست
۱,۳۴۱,۹۴۵,۷۸۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۲,۸۴۰,۴۴۲,۹۹۷	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۶۶,۸۳۷,۸۱۶	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۸۲۲,۲۹۰,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
(۴۳,۸۹۹,۱۷۱)	.	.	.	.	.	.	داده گستر عصر نوین های وب
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۱,۶۰۷,۱۳۳,۱۷۵	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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						
سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
	۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶	۱۰.۴۲۴.۰۰۰	۹.۹۰۲.۸۰۰	۱.۵۹۰.۴۰۰.۰۰۴	۲۰.۸۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	حداروسازی کاسپین تامین
	۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶	۱۰.۴۲۴.۰۰۰	۹.۹۰۲.۸۰۰	۱.۵۹۰.۴۰۰.۰۰۴	۲۰.۸۴۸.۰۰۰.۰۰۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
	۷۶۰.۳۷۴	۳۷۴.۳۴۵	۵۱۵.۲۲۵.۲۶۵	۵۱۶.۳۶۰.۰۰۰	۵۳۰	اوراق مباحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۳
(۴۳.۹۱۰.۰۷۲)						اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳
۵۸.۳۹۰.۴۶۶						اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۷۱-۹۷
(۲۳۳.۸۶۸.۳۹۴)						مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱-۹۸۱۳
(۳۰۸.۴۸۷.۹۰۰)	۷۶۰.۳۷۴	۳۷۴.۳۴۵	۵۱۵.۲۲۵.۲۸۱	۵۱۶.۳۶۰.۰۰۰		جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های 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					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	سال مالی		
	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۲,۹۶۲,۷۳۱,۷۰۷	۲۶۵,۲۶۸,۲۹۲	۳,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	مخابرات ایران
۲۰۰,۹۴۴,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه گذاری غدیر
	۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶	۱۴۶,۲۶۶,۱۳۴	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	تولید مواد اولیه داروپخش
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	گسترش نفت و گاز پارسین
	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۵۷۷,۰۲۸,۰۴۳	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
	۲۱۴,۵۲۸,۶۴۶	۳۰,۷۱۱,۳۵۴	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	داروسازی فارابی
	۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷	۲۳,۴۵۸,۲۸۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	فولاد خوزستان
	۶۴۹,۶۷۲,۲۲۲	۹۲,۵۷۲,۵۷۸	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	داروسازی کاسپین تامین
۲,۰۶۷,۲۵۶,۶۳۷	۱,۰۲۳,۰۱۸,۸۶۸	۱۶۶,۹۸۱,۱۳۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۸۲,۰۲۴,۵۰۲	۲۲۰,۲۴۶,۲۸۸	۲۴,۵۷۲,۷۱۲	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۵۲,۲۱۸,۳۱۵	۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸	۷۴۸,۵۹۸,۴۶۲	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	۶۹۰,۷۱۵,۵۵۲	۱۰۹,۲۸۴,۴۴۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت اصفهان
۱,۲۹۴,۳۳۶,۲۴۱	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	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	پتروشیمی مبین
۳۴۸,۶۹۵,۶۵۲	۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵	۱۲۳,۴۰۴,۲۵۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	پالایش نفت تهران
۲۵۶,۰۳۰,۳۸۲	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	-	-	-	۴۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس
۶۵,۰۵۴,۱۰۶	-	-	-	۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۱۸۵,۲۴۶,۵۲۵	-	-	-	۶۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کالسیمین
۵۳۸,۴۸۸,۹۹۵	-	-	-	۲۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	توسعه معادن و فلزات
۸۸۶,۹۱۵,۸۸۸	-	-	-	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۹۷,۹۷۳,۸۱۵	-	-	-	۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۷۱,۸۹۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۲۴,۸۰۴,۵۷۳,۲۵۵	۲,۲۴۶,۱۷۶,۷۴۵	۲۷,۰۹۰,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع



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

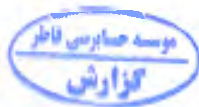
**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۸-۲
<u>۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹</u>	<u>۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰</u>	جمع

**۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فراپورسی:**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸						اوراق	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
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
۲۰,۴۰,۶۸۷,۵۵۴	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 جویبار ۹۹۰۲۱۲
۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	.	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۲۱	.	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشادا ۶۰۱
.	۱۰,۳۱۸,۰۲۷	.	۱۰,۳۱۸,۰۲۷	۱۷	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
<u>۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳</u>	<u>۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷</u>	.	<u>۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷</u>	.	<u>۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	.	.	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های 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 ۱۳۹۸/۰۵/۰۸				تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	سپرده بانک سامان
۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	(۶)	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۹	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷
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 سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی سال 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  
یادداشت های همراه صورت های 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
<u>۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹</u>	<u>۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴</u>	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 هزینه ها
۱,۵۴۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	
<u>۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵</u>	<u>۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۴۱۴,۲۲۲,۹۵۰)	(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸</u>	<u>(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)</u>	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا متعهد میشود 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 را در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ واگذار نماید (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	۱,۰۰۰	عادی		
-	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آریاطان
-	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت
-	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)	۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱	(۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱)
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

