

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

### مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۹        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۳۳      | 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 ۰۲/۰۹/۱۳۹۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                              | نماینده           | با سپاس<br>امضاء |
|-------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری صبا تامین                | محمد امین قهرمانی |                  |
| متولی صندوق | شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین | مجید شکرالهی      |                  |

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری  
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری صبا تامین  
سهامی خاص  
شماره ثبت: ۱۱۳۲۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت: ۱۰۷۶۴  
شماره ثبت: ۲۹۷۶۰

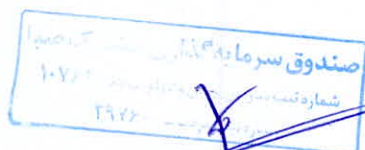
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

| ۱۳۹۸/۰۵/۰۸      | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸      | یادداشت |                                                               |
|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| (ریال)          | (ریال)          |         |                                                               |
|                 |                 |         | دارایی‌ها:                                                    |
| ۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹ | ۳۷۳,۲۲۴,۶۵۰,۷۴۳ | ۶       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶   | ۹,۶۹۷,۱۲۱,۱۸۸   | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷     | ۲۴,۶۲۲,۳۱۰,۹۸۷  | ۸       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹  | ۲۷,۴۲۹,۱۵۷,۶۴۸  | ۹       | حسابهای دریافتی                                               |
| ۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳     | ۲۵۴,۱۴۶,۱۰۷     | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱   | ۸,۶۶۰,۷۴۷,۲۰۳   | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| ۳۵۵,۱۹۵,۹۵۲,۴۶۵ | ۴۴۳,۸۸۸,۱۳۳,۸۷۶ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                 |                 |         | بدهی‌ها                                                       |
| ۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴   | ۷,۶۹۱,۰۷۸,۸۵۷   | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق                                        |
| ۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰     | ۶۴۱,۷۷۲,۶۱۶     | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 |
| ۶,۰۵۵,۶۲۲,۰۲۴   | ۸,۳۳۲,۸۵۱,۴۷۳   |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱ | ۴۳۵,۵۵۵,۲۸۲,۴۰۳ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۴۳,۰۸۴          | ۴۳,۰۷۷          |         | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری                                   |
| ۸,۱۰۳,۷۱۲       | ۱۰,۱۱۱,۰۸۷      |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



Handwritten signatures and initials in blue and green ink are present at the bottom of the page, including a large signature in the center and several smaller ones to the left and right.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

| یادداشت                                         | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>درآمدها :</b>                                | (ریال)                                   | (ریال)                                   | (ریال)                          |
| ۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۴۲,۴۹۸,۳۵۹,۰۲۴                           | ۵۴,۷۶۰,۳۶۶,۱۴۸                           | ۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳                  |
| ۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۳۶,۲۲۷,۲۵۹,۵۹۶                           | ۴۹,۸۴۵,۳۱۳,۶۲۹                           | ۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸                  |
| ۱۷ سود سهام                                     | ۸,۷۳۹,۰۷۰,۶۶۶                            | ۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰                              | ۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸                  |
| ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸۳,۲۵۰,۹۰۲                              | ۴۰۱,۵۰۳,۷۰۱                              | ۴۰,۶۷۵,۲۱۱,۳۸۹                  |
| ۱۹ سایر درآمدها                                 | ۱,۱۱۹,۱۱۹,۹۴۴                            | ۷۲۸,۴۱۴,۴۰۲                              | ۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶                     |
| <b>جمع درآمدها</b>                              | <b>۸۸,۷۶۷,۰۶۰,۱۳۲</b>                    | <b>۱۰۶,۳۸۰,۵۹۷,۸۸۰</b>                   | <b>۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴</b>           |
| <b>هزینه ها :</b>                               |                                          |                                          |                                 |
| ۲۰ هزینه کارمزد ارکان                           | (۲۰,۹۱۱,۴۶۹,۵۵۳)                         | (۱,۳۱۴,۹۵۳,۶۵۴)                          | (۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)                 |
| ۲۱ سایر هزینه ها                                | (۲۰,۲۲۱,۷۳۲)                             | (۱۴۳,۶۹۰,۰۳۰)                            | (۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)                   |
| <b>جمع هزینه ها</b>                             | <b>(۲۰,۲۲۱,۷۳۲)</b>                      | <b>(۱,۳۵۸,۶۴۳,۶۸۴)</b>                   | <b>(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)</b>          |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                          | <b>۸۶,۵۴۵,۳۲۸,۵۸۰</b>                    | <b>۱۰۵,۰۲۱,۹۵۴,۱۹۶</b>                   | <b>۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰</b>           |
| <b>بازده سرمایه گذاری پایان سال</b>             | <b>%۱۹,۸۵</b>                            | <b>%۳۹</b>                               | <b>%۳۲</b>                      |
| <b>بازده میانگین سرمایه گذاری</b>               | <b>%۲۱,۲۵</b>                            | <b>%۴۳</b>                               | <b>%۵۰</b>                      |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                         | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری      |
|                                                 | (ریال)                                   | (ریال)                                   | (ریال)                          |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال   | ۴۳,۰۸۲                                   | ۴۳,۰۸۲                                   | ۴۳,۰۸۲                          |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال            | ۰                                        | ۰                                        | ۰                               |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           | (۷)                                      | (۱۱,۴۲۴)                                 | (۱۲,۶۵۱)                        |
| سود (زیان) خالص سال                             | ۸۶,۵۴۵,۳۲۸,۵۸۰                           | ۱۰۵,۰۲۱,۹۵۴,۱۹۶                          | ۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰                  |
| تعدیلات                                         | (۵۱,۴۱۶,۸۸۵)                             | (۴۶,۷۸۲,۳۵۹,۵۲۴)                         | (۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)                |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال | ۴۳,۰۷۷                                   | ۴۴,۳۱۱                                   | ۴۳,۰۸۴                          |

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص تعدیلات}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$



Handwritten signatures and initials in blue and green ink at the bottom of the page.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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.

**۲-۱- 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](http://www.fund.sababroker.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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. 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 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 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  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 سرمایه‌گذاری در آنها امکان پذیر است. |
| کارمزد متولی                   | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                              |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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                                 |         |                 |                 |                     | ۱۳۹۷/۰۸/۰۸                          |         |                 |                 |                     |
|--------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------|
| صنعت                                       | یادداشت | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل داراییها | صنعت                                | یادداشت | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل داراییها |
| محصولات شیمیایی                            | ۶-۱-۱   | ۳۰,۷۷۵,۲۰۵,۷۷۶  | ۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵  | ۱۵,۵۷               | محصولات دارویی                      |         | ۶۶,۸۱۳,۲۲۶,۲۰۴  | ۷۳,۸۱۳,۳۷۹,۸۱۴  | ۱۶,۶۴               |
| مواد و محصولات دارویی                      |         | ۲۵,۷۷۳,۴۱۱,۴۵۹  | ۴۲,۶۰۳,۵۸۵,۱۶۵  | ۱۱,۹۹               | فلزات اساسی                         |         | ۲۲,۱۸۶,۳۸۲,۶۱۸  | ۴۴,۷۱۹,۴۹۱,۹۵۰  | ۱۰,۰۷               |
| فلزات اساسی                                |         | ۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۱۳۷  | ۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۲۵۰  | ۱۱,۹۶               | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی          |         | ۲۰,۸۴۶,۵۱۸,۸۰۷  | ۴۳,۰۵۰,۷۷۳,۱۳۸  | ۹,۷۰                |
| مخابرات                                    |         | ۲۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳  | ۳۸,۱۵۹,۲۸۳,۷۵۰  | ۱۰,۷۴               | محصولات شیمیایی                     | ۶-۱-۱   | ۳۶,۲۱۵,۴۲۷,۹۱۴  | ۳۴,۸۴۶,۸۹۷,۵۰۰  | ۷,۸۵                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی |         | ۱۷,۱۲۶,۱۵۲,۷۱۴  | ۳۱,۶۳۶,۵۰۷,۰۰۰  | ۸,۹۱                | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای |         | ۲۶,۶۵۵,۲۹۸,۵۶۹  | ۳۱,۱۹۱,۳۸۹,۶۲۵  | ۷,۰۳                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |         | ۲۶,۶۷۰,۰۶۵,۱۳۹  | ۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰  | ۸,۰۲                | استخراج کانه‌های فلزی               |         | ۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰  | ۲۸,۴۹۲,۴۶۳,۲۵۰  | ۶,۴۲                |
| شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی                 |         | ۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰  | ۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰  | ۷,۰۴                | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم        |         | ۱۸,۲۵۴,۳۱۰,۵۵۲  | ۲۸,۴۲۰,۱۷۵,۰۰۰  | ۶,۴۰                |
| استخراج کانه‌های فلزی                      |         | ۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳  | ۲۰,۹۲۷,۸۴۶,۰۰۰  | ۵,۸۹                | بانک‌ها و موسسات اعتباری            |         | ۲۳,۸۲۵,۱۸۶,۵۶۵  | ۲۷,۳۹۶,۲۵۶,۵۰۰  | ۶,۱۷                |
| بانک‌ها و موسسات اعتباری                   |         | ۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳  | ۱۳,۶۲۲,۶۷۱,۲۰۰  | ۳,۸۴                | مخابرات                             |         | ۲۳,۵۱۹,۱۰۲,۲۸۱  | ۲۳,۱۳۰,۱۲۲,۲۵۰  | ۵,۰۱                |
| وابسته و فعالیت‌های وابسته به آن           |         | ۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵   | ۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۰۰۰  | ۳,۶۱                | ساخت محصولات فلزی                   |         | ۲۲,۱۸۰,۳۲۴,۰۰۵  | ۱۹,۸۰۰,۰۴۸,۷۵۰  | ۴,۴۶                |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری  |         | ۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۲۶   | ۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰   | ۲,۵۰                | خودرو و ساخت قطعات                  |         | ۱۰,۷۷۵,۵۱۵,۸۱۰  | ۱۰,۸۴۹,۸۳۷,۰۱۱  | ۲,۴۴                |
| فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای        |         | ۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲     | ۴۹۶,۳۷۳,۳۲۹     | ۰,۱۱                | ماشین‌آلات و تجهیزات                |         | ۳,۱۹۱,۵۸۸,۳۶۶   | ۸,۳۳۳,۹۱۵,۹۵۵   | ۱,۸۸                |
| جمع                                        |         | ۱۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷ | ۲۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹ | ۹۰,۱۸               | جمع                                 |         | ۲۹۰,۱۱۱,۱۲۷,۷۹۱ | ۳۷۳,۲۲۴,۶۵۰,۷۴۳ | ۸۴,۰۷               |

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

| سهام پایه                    | شرح                                       | تعداد     | قیمت اعمال فروش | تاریخ اعمال فروش | قیمت اعمال خرید | تاریخ اعمال خرید | قیمت تعدیل شده | دلایل تعدیل                                                                                | ستون توضیحات                                                                        |
|------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه‌گذاری نفت و گاز تأمین | اختیار معامله فروش نفت تاپیکو (هپیکو ۸۱۰) | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۶۶           | ۱۳۹۸/۱۰/۰۷       | ۲,۵۰۰           | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰       | ۲,۲۹۰          | سهام پتروشیمی تأمین<br>سهام پایه اختیار<br>فروش تبیی تاپیکو به سررسید<br>۱۳۹۸/۱۰/۰۷ میباشد | تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم<br>نزد شرکت سپرده‌گذاری<br>تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷<br>وثیقه میباشد. |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

**۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت                     | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ (ریال) | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال) |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۹,۶۹۷,۱۲۱,۱۸۸     | ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶     |
| ۷-۱                         | ۹,۶۹۷,۱۲۱,۱۸۸     | ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶     |

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

| سپرده های بانکی                   | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود (درصد) | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|--------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر | کوتاه مدت | ۱۳۹۱/۰۲/۱۷        | -            | ۱۰             | ۹,۶۹۷,۱۲۱,۱۸۸ | ۰.۸۲                 | ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶ |
|                                   |           |                   |              |                | ۹,۶۹۷,۱۲۱,۱۸۸ | ۰.۸۲                 | ۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶ |

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

| اوراق مشارکت                      | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی      | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
|-----------------------------------|--------------|---------|----------------|-------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲   | ۱۶٪     | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۱۹۹,۸۴۳  | ۱,۰۴۱,۷۵۸,۶۷۵  | ۰.۲۳                                | -              |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱   | ۰       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰           | ۱۲,۶۲۲,۱۳۸,۶۸۲ | ۲.۸۴                                | -              |
| مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰ | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶   | ۰       | ۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴۱,۹۰۹,۹۳۱ | ۱۰,۹۵۳,۴۱۳,۶۳۰ | ۲.۴۷                                | -              |
| اوراق مرابحه کرمان موتور          | ۹۸/۹/۱۲      | ۱۷٪     | ۰              | ۰           | ۰              | ۰.۰۰                                | ۵۳۹,۸۰۵,۶۵۷    |
| جمع                               |              |         | ۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶۲,۱۰۹,۷۷۴ | ۲۴,۶۲۲,۳۱۰,۹۸۷ | ۵.۵۵                                | ۵۳۹,۸۰۵,۶۵۷    |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۵/۰۸     |                | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸      |           |                |                              |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|------------------------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | مبلغ تنزیل      | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |                              |
| ریال           | ریال           | ریال            | درصد      | ریال           |                              |
| ۲۴,۲۲۵,۱۰۲,۶۵۳ | ۲۷,۴۲۹,۱۵۵,۵۴۲ | (۱,۹۳۹,۶۲۳,۸۵۶) | ۲۵        | ۲۹,۳۶۸,۷۷۹,۳۹۸ | سود سهام دریافتنی            |
| ۲,۱۰۶          | ۲,۱۰۶          | (۶)             | ۱۰        | ۲,۱۱۲          | سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
| ۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹ | ۲۷,۴۲۹,۱۵۷,۶۴۸ | (۱,۹۳۹,۶۲۳,۸۶۲) |           | ۲۹,۳۶۸,۷۸۱,۵۱۰ | جمع                          |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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.

| ۱۳۹۸/۰۵/۰۸                |                              | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸            |                                     |                            |                 |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| مانده پایان سال<br>(ریال) | مانده پایان<br>سال<br>(ریال) | استهلاک سال<br>(ریال) | مخارج اضافه شده طی<br>سال<br>(ریال) | مانده ابتدای سال<br>(ریال) |                 |
| ۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳               | ۲۵۴,۱۴۶,۱۰۷                  | ۹۰,۰۸۹,۱۲۴            | ۷۳,۸۹۷,۲۸۸                          | ۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳                | مخارج نرم افزار |
| ۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳               | ۲۵۴,۱۴۶,۱۰۷                  | ۹۰,۰۸۹,۱۲۴            | ۷۳,۸۹۷,۲۸۸                          | ۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳                | جمع             |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۱۱-جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| نام شرکت کارگزاری      | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان سال | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸    |
|------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
|                        | (ریال)           | (ریال)          | (ریال)            | (ریال)          |               |
| شرکت کارگزاری صباتامین | ۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱    | ۳۴۷,۲۹۶,۱۱۸,۰۴۱ | (۳۴۵,۵۲۲,۳۴۴,۴۵۹) | ۸,۶۶۰,۷۴۷,۲۰۳   | ۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱ |
| جمع                    | ۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱    | ۳۴۷,۲۹۶,۱۱۸,۰۴۱ | (۳۴۵,۵۲۲,۳۴۴,۴۵۹) | ۸,۶۶۰,۷۴۷,۲۰۳   | ۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱ |

**۱۲-بدهی به ارکان صندوق**

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

| مدیر صندوق | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸    | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸    |
|------------|---------------|---------------|
|            | (ریال)        | (ریال)        |
| متولی      | ۶,۸۲۶,۳۲۹,۳۰۹ | ۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱ |
| حسابرس     | ۷۵۲,۰۶۴,۷۵۸   | ۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳   |
| جمع        | ۱۱۲,۶۸۴,۷۹۰   | ۸۹,۹۹۹,۸۹۰    |
|            | ۷,۶۹۱,۰۷۸,۸۵۷ | ۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۳۹۸/۰۵/۰۸  | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸  |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| (ریال)      | (ریال)      |                                    |
| ۵۱۴,۱۴۶,۳۳۳ | ۶۲۵,۹۲۸,۹۴۱ | ذخیره تصفیه                        |
| ۱۰,۰۱۷,۰۷۷  | ۱۵,۷۸۹,۳۶۵  | شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار) |
| ۵۴,۳۱۰      | ۵۴,۳۱۰      | سایر                               |
| ۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰ | ۶۴۱,۷۷۲,۶۱۶ | جمع                                |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۷/۰۵/۰۸      | تعداد  | (ریال) | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸      | تعداد  | (ریال) |                            |
|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|----------------------------|
| ۳۴۱,۰۳۶,۶۱۸,۴۴۱ | ۴۲,۰۸۴ |        | ۴۲۵,۴۴۴,۱۹۵,۴۰۳ | ۴۲,۰۷۷ |        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۸,۱۰۳,۷۱۲,۰۰۰   | ۱,۰۰۰  |        | ۱۰,۱۱۱,۰۸۷,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  |        | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱ | ۴۳,۰۸۴ |        | ۴۳۵,۵۵۵,۲۸۲,۴۰۳ | ۴۳,۰۷۷ |        | جمع                        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | یادداشت |                                                                     |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|
| (ریال)                          | (ریال)                                   | (ریال)                                   |         |                                                                     |
| ۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱                  | ۵۳,۳۷۱,۵۶۲,۳۴۴                           | ۴۱,۹۸۲,۴۸۲,۴۰۳                           | ۱۵-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸                     | ۰                                        | ۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵                              | ۱۵-۲    | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم                                     |
| ۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸                  | ۱,۴۸۸,۸۰۳,۸۰۴                            | ۱,۰۳۹,۲۴۶                                | ۱۵-۳    | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                |
| ۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷                  | ۵۴,۷۶۰,۳۶۶,۱۴۸                           | ۴۲,۴۹۸,۳۵۹,۰۲۴                           |         |                                                                     |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

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

| نام سهم                        | تعداد      | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش سهام | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |
|--------------------------------|------------|----------------|------------------|-------------|-------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| سرمایه گذاری سپه               | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۴۲۳,۳۹۴,۹۹۳  | ۶,۷۶۸,۷۷۰,۵۶۳    | ۳۰,۵۱۱,۰۰۳  | ۳۲,۱۱۶,۹۷۶  | -۴۰۸,۰۰۳,۵۴۹         | .                                     | .                            |
| گروه کارخانجات صنعتی تبرک      | ۱,۰۰۴,۲۹۹  | ۳,۸۶۷,۵۵۵,۴۴۹  | ۳,۴۲۴,۴۰۸,۹۴۲    | ۱۸,۳۷۰,۷۴۸  | ۱۹,۳۳۷,۷۷۸  | ۴۰۵,۴۳۷,۹۸۱          | .                                     | .                            |
| سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ) | ۱,۶۱۰,۰۰۰  | ۶,۲۹۷,۷۳۸,۸۰۵  | ۵,۰۶۳,۵۰۴,۷۱۰    | ۲۹,۹۱۴,۰۶۳  | ۳۱,۴۸۸,۶۹۳  | ۱,۱۷۲,۸۳۱,۳۳۹        | .                                     | .                            |
| لیزینگ رایان سایپا             | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۲۱۰,۰۰۰,۲۴۷,۶۲ | ۲۹,۱۱۲,۵۹۱  | ۳۰,۶۴۵,۰۰۱  | ۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶          | .                                     | .                            |
| حفاری شمال                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۳۰۴,۵۸۳,۷۱۰ | ۱۰,۵۸۸,۳۳۱,۴۰۵   | ۵۳,۶۹۶,۵۷۷  | ۵۶,۵۲۲,۹۱۲  | ۶۰۶,۱۳۲,۸۱۶          | .                                     | .                            |
| سایپا                          | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۳۳۳,۸۳۷,۶۵۲  | ۸,۸۸۲,۵۴۲,۴۸۷    | ۴۲,۸۶۰,۳۴۳  | ۴۶,۱۶۹,۱۸۸  | ۲۶۱,۲۶۵,۷۳۴          | .                                     | ۳۵۲,۸۵۳,۱۳۴                  |
| سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)      | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۵۴۶,۶۶۹,۹۹۷  | ۷,۵۳۰,۸۵۱,۲۱۵    | ۳۵,۸۴۶,۴۱۲  | ۳۷,۷۳۳,۳۵۰  | -۵۷,۷۶۰,۹۸۰          | ۹۸۶,۸۹۳,۵۲۴                           | ۱,۹۰۵,۸۲۳,۳۳۱                |
| تولیدی چدن سازان               | ۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۳۶۹,۵۶۶,۷۴۰ | ۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۹۹۴   | ۸۲,۵۰۵,۰۲۷  | ۸۶,۸۴۷,۸۴۷  | ۴,۳۶۳,۴۰۵,۰۷۲        | ۸۱,۹۵۰,۴۴۱                            | ۲۵۵,۳۰۹,۶۴۷                  |
| سرمایه گذاری ملی ایران         | ۱,۵۰۰,۰۰۱  | ۱۰,۶۸۴,۴۲۹,۱۷۹ | ۹,۵۱۹,۹۴۸,۳۶۱    | ۵۰,۷۵۰,۷۸۴  | ۵۳,۴۲۲,۱۵۱  | ۱,۰۶۰,۳۰۷,۸۸۳        | .                                     | .                            |
| تراکتورسازی ایران              | ۴۵,۰۰۰     | ۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰    | ۳۹۶,۳۷۲,۳۲۰      | ۲۰,۱۷,۷۹۱   | ۲,۱۲۴,۰۰۰   | ۲۴,۲۸۵,۸۸۹           | .                                     | .                            |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۲۹,۵۲۸,۶۳۶  | ۳,۲۱۴,۳۵۱,۴۸۹    | ۱۷,۳۴۰,۱۲۷  | ۱۸,۱۴۷,۶۴۲  | ۳۷۹,۷۸۹,۳۶۸          | ۶۹۴,۰۵۴,۷۴۵                           | ۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶                  |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۶۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۴۳۸,۱۵۰,۰۰۰ | ۸,۵۷۷,۷۹۹,۹۰۵    | ۴۹,۵۸۱,۰۸۶  | ۵۲,۱۹۰,۷۴۹  | ۱,۷۵۸,۵۷۸,۲۶۰        | .                                     | ۱,۴۱۷,۲۹۷,۱۱۹                |
| داروسازی کاسپین تامین          | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۶۹۴,۵۲۰,۰۰۰  | ۲,۳۶۲,۵۲۳,۱۹۶    | ۱۲,۷۹۸,۹۰۱  | ۱۳,۴۷۲,۶۰۱  | ۴۰۵,۲۲۵,۳۰۲          | .                                     | .                            |
| ملی سرب و روی ایران            | ۲۵۰,۰۰۰    | ۶,۵۹۱,۱۲۳,۶۶۰  | ۵,۴۱۳,۱۱۷,۶۰۶    | ۳۱,۳۰۷,۷۰۷  | ۳۲,۹۵۵,۶۱۵  | ۱,۱۱۳,۷۴۲,۷۳۲        | .                                     | .                            |
| گروه مینا (سهامی عام)          | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۰۱۳,۰۸۲,۷۰۶ | ۱۷,۰۳۲,۶۶۶,۴۲۸   | ۹۹,۸۱۲,۰۱۴  | ۱۰۵,۰۶۵,۴۱۴ | ۳,۷۷۵,۵۲۸,۸۵۰        | .                                     | .                            |
| پالایش نفت اصفهان              | ۵۰۰,۰۰۰    | ۶,۴۵۳,۴۷۰,۵۱۲  | ۵,۵۱۱,۷۳۱,۴۶۸    | ۳۰,۶۵۳,۸۵۰  | ۳۲,۲۶۷,۳۴۹  | ۸۷۸,۸۱۷,۸۴۵          | .                                     | ۳۸۹,۸۱۷,۸۰۸                  |
| پالایش نفت تهران               | ۴,۰۲۲,۰۸۸  | ۲۴,۴۵۸,۰۱۱,۳۴۴ | ۱۹,۱۰۴,۷۵۳,۸۴۷   | ۱۱۶,۱۷۴,۶۷۳ | ۱۲۲,۲۹۰,۰۷۵ | ۵,۱۱۴,۷۹۲,۷۴۹        | ۴,۰۵۸,۴۶۶,۹۶                          | ۴,۵۳۱,۲۷۶,۸۶۰                |
| سرمایه گذاری صدر تامین         | ۴,۵۵۰,۰۰۰  | ۱۱,۹۷۳,۸۳۱,۴۳۰ | ۱۲,۷۳۳,۸۳۴,۴۳۱   | ۵۶,۸۷۵,۰۳۱  | ۵۹,۸۶۹,۱۵۶  | -۸۷۶,۷۴۷,۱۸۸         | .                                     | .                            |
| سرمایه گذاری صندوق پازنشستگی   | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۰۳۶,۷۰۲,۸۴۱ | ۱۲,۳۹۸,۰۳۴,۱۷    | ۷۱,۴۲۳,۹۶۱  | ۷۵,۱۸۳,۵۲۰  | ۲,۴۹۲,۰۶۰,۷۴۳        | ۳,۵۵۷,۸۴۳,۱۵۱                         | ۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰                |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۷,۵۸۲,۰۰۱,۳۱۴  | ۷,۴۶۶,۰۰۷,۴۸۹    | ۳۶,۰۱۴,۲۰۸  | ۳۷,۹۱۰,۰۰۶  | ۴۲,۰۶۹,۶۱۱           | .                                     | .                            |
| تولید مواد اولیه داروپخش       | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۴۶۹,۲۴۵,۴۶۱ | ۱۸,۳۹۹,۳۴۰,۱۰۱   | ۱۲۵,۷۲۸,۰۴۳ | ۱۳۲,۳۴۶,۳۲۷ | ۷۸۱۱,۸۳۱,۰۹۰         | .                                     | ۱۲۶,۷۲۸,۹۷۲                  |
| بانک تجارت                     | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۸۸۲,۰۱۹,۶۷۴  | ۹,۰۰۹,۵۸۵,۵۱۲    | ۴۲,۱۸۸,۳۰۴  | ۴۴,۴۱۰,۱۰۱  | -۲۱۴,۱۶۴,۲۴۳         | .                                     | .                            |

نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

نقل از صفحه قبل

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |            | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|-------------|
| نام سهم                               | تعداد      | بهای فروش                             | ارزش دفتری     | کارمزد                       | مالیات      |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان             | ۳,۴۰۰,۰۰۰  | ۸,۶۴۸,۵۹۳,۹۴۳                         | ۸,۱۸۰,۰۶۴,۰۷۴  | ۴۱,۰۸۰,۶۴۸                   | ۴۳,۲۴۲,۹۷۱  |
| کشت و صنعت شهداد ناب خراسان           | ۲,۱۵۰,۰۰۰  | ۹,۷۳۶,۷۴۴,۰۷۲                         | ۹,۵۲۸,۵۴۸,۶۲۵  | ۴۶,۲۴۹,۰۵۰                   | ۴۸,۶۸۳,۷۱۸  |
| ایران خودرو                           | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۷۰۶,۲۰۳,۴۷۰                        | ۹,۵۳۹,۰۵۶,۵۸۴  | ۵۰,۸۵۴,۲۵۴                   | ۵۳,۵۳۱,۰۱۵  |
| ایران‌یاساتانیرویر                    | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۹,۳۸۸,۹۰۸,۰۲۳                         | ۸,۶۹۷,۳۵۲,۵۴۱  | ۴۴,۵۹۶,۹۹۹                   | ۴۶,۹۴۴,۵۳۹  |
| توسعه معادن روی ایران                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۹۸۲,۱۵۶,۸۱۷                        | ۱۵,۷۴۶,۶۰۶,۳۴۳ | ۸۰,۶۶۵,۰۲۴                   | ۸۴,۹۱۰,۷۸۳  |
| پتک پاسارگاد                          | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۸۷۱,۳۹۵,۵۰۰                        | ۲۰,۹۲۷,۸۲۵,۸۸۰ | ۱۰۸,۶۳۸,۳۳۹                  | ۱۱۴,۳۵۶,۹۷۱ |
| بیجه ملت                              | ۲,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۹۲۱,۱۰۸,۶۸۹                        | ۱۳,۲۶۸,۳۲۱,۲۵۴ | ۸۰,۳۷۵,۰۸۹                   | ۸۴,۶۰۵,۵۴۲  |
| مخابرات ایران                         | ۱,۳۳۹,۱۰۲  | ۴,۸۳۴,۴۶۸,۳۵۲                         | ۳,۸۲۰,۲۶۵,۲۳۸  | ۲۲,۹۶۳,۶۴۹                   | ۲۴,۱۷۲,۳۴۲  |
| بانک پارسیان                          | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۸,۸۷۶,۳۷۴,۶۳۹                         | ۷,۷۱۹,۵۳۹,۶۲۳  | ۴۲,۱۶۲,۴۱۳                   | ۴۴,۳۸۱,۸۷۴  |
| داروسازی فارابی                       | ۱۵۰,۰۰۰    | ۲,۸۱۴,۴۳۶,۰۵۴                         | ۲,۳۵۹,۵۵۲,۳۳۶  | ۱۳,۳۶۸,۴۹۹                   | ۱۴,۰۷۲,۱۸۰  |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین         | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۰۸۰,۱۴۲,۵۵۴                        | ۱۰,۹۵۲,۱۶۴,۸۹۶ | ۵۲,۶۳۰,۴۷۴                   | ۵۵,۴۰۰,۷۱۳  |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس              | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| پتروشیمی غدیر                         | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| توسعه معادن فلزات                     | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| سهامی ذوب آهن اصفهان                  | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| پتروشیمی فجر                          | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| صنایع جوشکابیزد                       | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| سرمایه‌گذاری بوعلی                    | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| فولاد مبارکه اصفهان                   | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| شرکت ارتباطات سیار ایران              | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر            | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| فولاد خوزستان                         | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| کشت و دامداری فکا                     | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| گروه صنایع بهشهر ایران                | .          | .                                     | .              | .                            | .           |
| پتک ملت                               | .          | .                                     | .              | .                            | .           |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                 |                 |               |               |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |                      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |                      |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| نام سهم                               | تعداد           | بهای فروش       | ارزش دفتری    | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) فروش سهام                  | سود (زیان) فروش سهام | سود (زیان) فروش سهام         | سود (زیان) فروش سهام |
| پتروشیمی زاگرس                        | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵        | ۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵                | ۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵        |
| گسترش نفت و گاز پارسیان               | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸        | ۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸                | ۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸        |
| معدنی و صنعتی گل گهر                  | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۳,۵۱۶,۹۰۰,۰۹۰        | ۳,۵۱۶,۹۰۰,۰۹۰                | ۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰        |
| گروه صنایع کاغذ پارس                  | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲          | ۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲                  | ۱۱۵,۵۴۳,۰۱۲          |
| تامین سرمایه نوین                     | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | .                    | .                            | ۳۵۲,۹۲۲,۶۹۲          |
| دارویی رازک                           | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | .                    | .                            | ۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱          |
| کالسیمین                              | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹        | ۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹                | ۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹        |
| افست                                  | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱        | ۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱                | ۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱        |
| فولاد کاوه جنوب کیش                   | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹        | ۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹                | ۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹        |
| پتروشیمی مبین                         | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱,۱۷۴,۲۶۲,۷۵۷        | ۱,۱۷۴,۲۶۲,۷۵۷                | ۱,۳۵۲,۰۶۷,۵۷۸        |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند              | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | .                    | .                            | (۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷)        |
| ملی صنایع مس ایران                    | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۲,۴۴۹,۴۴۹,۳۱۴        | ۲,۴۴۹,۴۴۹,۳۱۴                | ۳,۰۱۱,۷۰۶,۲۸۵        |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید         | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۲,۴۸۵,۷۹۳,۰۶۱        | ۲,۴۸۵,۷۹۳,۰۶۱                | ۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۶۵        |
| سرمایه گذاری مسکن                     | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | .                    | .                            | ۶۵۹,۲۴۲,۴۲۸          |
| سرمایه گذاری خوارزمی                  | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | ۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱        | ۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱                | ۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱        |
| داده گستر عصر نوین های وب             | .               | .               | .             | .             | .              | .                                     | -۲۵۶,۶۹۷,۹۵۰         | -۲۵۶,۶۹۷,۹۵۰                 | -۲۵۶,۶۹۷,۹۵۰         |
| جمع                                   | ۳۴۷,۳۶۳,۷۹۶,۲۱۶ | ۳۰۱,۹۹۴,۵۲۷,۲۳۲ | ۱,۶۴۹,۹۶۷,۵۸۲ | ۱,۷۳۶,۸۱۸,۹۹۹ | ۴۱,۹۸۲,۴۸۲,۴۰۳ | ۵۳,۲۷۱,۵۶۲,۳۴۴                        | ۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱       |                              |                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |         |               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |            |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |                           |                           |
|---------------------------------------|---------|---------------|---------------------------------------|------------|------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| نام سهم                               | تعداد   | بهای فروش     | ارزش دفتری                            | کارمزد     | مالیات     | سود و (زیان) فروش حق تقدم    | سود و (زیان) فروش حق تقدم | سود و (زیان) فروش حق تقدم |
| ح. داروسازی کاسپین تامین              | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۶۰۴,۷۰۶,۳۶۸ | ۲,۰۶۴,۴۷۳,۱۸۰                         | ۱۲,۳۷۲,۲۸۰ | ۱۳,۰۲۳,۵۳۳ | ۵۱۴,۸۲۷,۳۷۵                  | .                         | .                         |
| ج. داروسازی فارابی                    | .       | .             | .                                     | .          | .          | .                            | .                         | ۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸               |
| جمع                                   |         | ۲,۶۰۴,۷۰۶,۳۶۸ | ۲,۰۶۴,۴۷۳,۱۸۰                         | ۱۲,۳۷۲,۲۸۰ | ۱۳,۰۲۳,۵۳۳ | ۵۱۴,۸۲۷,۳۷۵                  | .                         | ۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸               |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |            |                    |                    |                |                       |                       |                       |
|---------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| نام اوراق                             | تعداد      | بهای فروش          | ارزش دفتری         | کارمزد         | سود (زیان) فروش اوراق | سود (زیان) فروش اوراق | سود (زیان) فروش اوراق |
| مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲             | ۵۲۰        | ۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰        | ۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹        | ۳۷۵,۱۱۵        | ۱,۰۳۹,۲۴۶             | .                     | .                     |
| اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸۰۵۲۳-۹۶      | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۳۸۴,۷۱۷,۸۷۹           | ۲,۰۵۸,۸۱۰,۲۳۱         |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶      | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۴۱۹,۸۹۱,۷۹۷           | ۳,۲۵۰,۰۳۶,۶۷۷         |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶      | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۱۷,۳۳۹,۶۰۴            | ۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰         |
| اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶      | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۴۵۰,۱۳۶,۴۵۳           | ۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۷۰         |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷۰۷۱۰-۹۶       | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲           | ۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲           |
| مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪       | .          | .                  | .                  | .              | .                     | ۱۰,۳۶۵,۰۱۹            | ۱۰,۳۶۵,۰۱۹            |
| شارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱        | .          | .                  | .                  | .              | .                     | .                     | ۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹           |
| <b>جمع</b>                            | <b>۵۲۰</b> | <b>۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰</b> | <b>۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹</b> | <b>۳۷۵,۱۱۵</b> | <b>۱,۰۳۹,۲۴۶</b>      | <b>۱,۴۸۸,۸۰۳,۸۰۴</b>  | <b>۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸</b> |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۵/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | یادداشت                                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| (ریال)                          | (ریال)                                   | (ریال)                                   |                                                           |
| ۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰                  | ۴۷,۰۱۲,۶۸۶,۹۶۶                           | ۳۶,۳۶۷,۴۹۹,۵۸۴                           | ۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی         |
| ۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶                     | ۰                                        | ۲۶,۰۷۶,۹۷۹                               | ۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی |
| ۷۶۰,۳۷۴                         | ۲,۸۳۲,۶۲۶,۶۶۳                            | (۱۶۶,۳۱۵,۹۶۷)                            | ۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار                  |
| ۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰                  | ۴۹,۸۴۵,۳۱۳,۶۲۹                           | ۳۶,۲۲۷,۲۵۹,۵۹۶                           | جمع                                                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |           |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |             |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸  |                               |                               |
|---------------------------------------|-----------|----------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| نام سهم                               | تعداد     | ارزش بازار     | ارزش دفتری                            | کارمزد      | مالیات      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| بیمه ملت                              | ۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۴۹۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۶۵۵,۶۹۸,۵۶۹                        | ۱۴۹,۶۱۷,۸۷۵ | ۱۵۷,۴۹۲,۵۰۰ | ۴,۵۳۵,۶۹۱,۰۵۶                 | ۰                             | ۰                             |
| ملی صنایع مس ایران                    | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۵۸۵,۵۱۳,۰۵۰                         | ۴۳,۵۲۴,۲۵۰  | ۴۵,۸۱۵,۰۰۰  | ۱,۴۸۸,۱۴۷,۷۰۰                 | ۱,۶۴۳,۹۱۲,۹۴۱                 | ۳,۰۵۹,۲۳۳,۵۸۹                 |
| فولاد امیرکبیر کاشان                  | ۱۵۰,۰۰۰   | ۲,۰۲۷,۵۵۰,۰۰۰  | ۱,۹۹۱,۸۸۷,۸۷۵                         | ۹,۶۳۰,۸۶۳   | ۱۰,۱۳۷,۷۵۰  | ۱۵,۸۹۳,۵۱۲                    | ۰                             | (۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶)                 |
| مخابرات ایران                         | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۱۵۳,۲۰۸,۸۰۳                        | ۱۶۷,۱۵۲,۵۰۰ | ۱۷۵,۹۵۰,۰۰۰ | ۶,۶۹۳,۶۸۸,۶۹۷                 | -۵۶۲,۴۱۶,۶۶۶                  | ۲,۳۱۸,۲۵۴,۷۵۷                 |
| تجارت الکترونیک پارسین                | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۱۸۰,۲۳۴,۰۰۵                        | ۹۴,۹۷۶,۲۵۰  | ۹۹,۹۷۵,۰۰۰  | -۲,۳۸۰,۱۸۵,۲۵۵                | ۰                             | ۰                             |
| فولاد مبارکه اصفهان                   | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۹۶۲,۶۷۹,۵۰۰                        | ۱۵۳,۳۴۹,۰۰۰ | ۱۶۱,۴۲۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۶,۵۵۱,۵۰۰                 | ۵,۱۶۷,۴۶۲,۷۱۹                 | ۹,۰۲۳,۵۰۱,۷۶۹                 |
| صنایع ماشینهای اداری ایران            | ۹۱۶,۶۶۷   | ۷,۸۱۹,۱۶۹,۵۱۰  | ۷,۶۹۴,۶۸۷,۴۰۶                         | ۳۷,۱۴۱,۰۵۵  | ۳۹,۰۹۵,۸۴۸  | ۴۸,۳۴۵,۲۰۱                    | ۰                             | ۰                             |
| داروسازی کاسپین تامین                 | ۳۰۰,۰۰۰   | ۳,۶۴۱,۸۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۶۲,۵۲۳,۲۰۴                         | ۱۷,۳۹۸,۵۵۰  | ۱۸,۳۰۹,۰۰۰  | ۱,۳۴۳,۷۶۹,۲۴۶                 | ۰                             | ۹۴۳,۶۶۰,۶۸۵                   |
| پالایش نفت تهران                      | ۱,۴۷۷,۹۱۲ | ۸,۴۴۶,۲۶۷,۰۸۰  | ۷,۰۲۰,۰۲۱,۶۵۳                         | ۴۰,۱۱۹,۷۶۹  | ۴۲,۳۳۱,۳۳۵  | ۱,۳۴۳,۸۹۴,۳۳۳                 | ۶,۸۳۸,۰۳۳,۰۰۳                 | ۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴                |
| گسترش نفت و گاز پارسیان               | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۵۱۶,۹۱۲,۵۰۰                        | ۷۳,۶۴۸,۷۵۰  | ۷۷,۵۲۵,۰۰۰  | ۱,۸۳۶,۹۱۳,۷۵۰                 | ۳,۳۹۰,۷۷۰,۱۲۹                 | ۴,۴۳۶,۲۸۵,۲۱۶                 |
| سرمایه گذاری دارویی تامین             | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۳۳۶,۵۹۸,۱۴۸                        | ۱۹۷,۲۱۰,۵۰۰ | ۲۰۷,۵۹۰,۰۰۰ | ۹,۷۷۶,۶۰۱,۳۵۲                 | ۰                             | ۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹                |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان             | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۳۱۱,۵۳۳,۵۵۱                        | ۴۵,۸۶۶,۰۰۰  | ۴۸,۳۸۰,۰۰۰  | -۷۴۹,۶۷۸,۵۵۱                  | ۰                             | ۰                             |

نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

نقل از صفحه قبل

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |                               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸  |                               |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| نام سهم                               | تعداد                         | ارزش بازار                            | ارزش دفتری                    | کارمزد                        | مالیات                        |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین         | ۵,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۳,۶۹۰,۲۰۶,۳۵۴                | ۷۴,۵۵۱,۳۵۰                    | ۷۸,۴۷۵,۰۰۰                    |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی           | ۷,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲۲,۵۰۰,۴۶۰,۵۱۱                | ۱۳۶,۳۲۵,۰۰۰                   | ۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰                   |
| پتروشیمی مبین                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲۸,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰                | ۱۳۶,۶۷۱,۷۵۰                   | ۱۴۳,۸۶۵,۰۰۰                   |
| بانک پاسارگاد                         | ۵,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۱,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۱,۷۵۳,۳۸۹,۲۲۹                | ۵۳,۹۳۸,۷۵۰                    | ۵۵,۷۲۵,۰۰۰                    |
| بانک تجارت                            | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۱,۷۶۵,۷۱۳,۹۰۴                | ۵۳,۶۹۴,۰۰۰                    | ۵۶,۵۲۰,۰۰۰                    |
| سرمایه گذاری صدرتأمین                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲۴,۸۶۲,۵۲۲,۰۰۱                | ۱۳۱,۴۱۳,۵۰۰                   | ۱۳۸,۳۳۰,۰۰۰                   |
| پتروشیمی غدیر                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰                     | ۷,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰                         | ۸,۵۱۱,۰۸۵,۷۵۲                 | ۳۴,۹۷۴,۳۵۰                    | ۳۶,۸۱۵,۰۰۰                    |
| پتروشیمی شیراز                        | ۱,۳۱۹,۷۸۰                     | ۱۳,۷۲۶,۶۳۸,۵۴۰                        | ۱۳,۹۳۷,۸۳۸,۴۴۸                | ۶۰,۴۵۱,۵۳۳                    | ۶۳,۶۳۳,۱۹۳                    |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلین             | ۵۰۰,۰۰۰                       | ۱۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۵,۰۵۲,۷۳۱,۵۸۰                | ۶۴,۸۱۳,۷۵۰                    | ۶۸,۲۲۵,۰۰۰                    |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی          | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| داروسازی فارابی                       | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| تولیدی چدن سازان                      | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| سرمایه گذاری توکا فولاد               | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| تولید مواد اولیه دارو پخش             | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| ۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱                         | ۱,۴۷۱,۶۲۴,۳۰۱                 | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| ۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹                           | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| ۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰                         | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| ۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸                           | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |
| ۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶                         | ۰                             | ۰                                     | ۰                             | ۰                             | ۰                             |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |                               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸  |                               |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| نام سهم                               | تعداد                         | ارزش بازار                            | ارزش دفتری                    | کارمزد                        | مالیات                        |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید         | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| توسعه معادن فلزات                     | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| معدنی و صنعتی گل گهر                  | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| فولاد خوزستان                         | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس              | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| شرکت ارتباطات سیار ایران              | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| سایپا                                 | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| سرمایه گذاری غدیر                     | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| سرمایه گذاری صدر تامین                | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| پالایش نفت اصفهان                     | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| تراکتور سازی ایران                    | .                             | .                                     | .                             | .                             | .                             |
| جمع                                   | ۳۷۳,۷۶۱,۹۲۵,۱۳۰               | ۳۳۳,۷۵۰,۲۴۷,۸۰۳                       | ۱,۷۷۵,۳۶۸,۱۳۵                 | ۱,۸۶۸,۸۰۹,۶۲۶                 | ۳۶,۳۶۷,۴۹۹,۵۸۴                |
|                                       |                               |                                       |                               | ۴۷,۰۱۲,۶۸۶,۹۶۶                | ۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |            |            |               |               |         |
|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|---------|
| سود (زیان) تحقق نیافته تقدم  | سود (زیان) تحقق نیافته تقدم           | سود (زیان) تحقق نیافته تقدم  | مالیات     | کارمزد     | ارزش دفتری    | ارزش بازار    | تعداد   |
| ۰                            | ۰                                     | ۲۶,۰۷۵,۹۷۹                   | ۱۵,۶۸۷,۴۷۵ | ۱۴,۹۰۳,۱۲۲ | ۳,۰۸۰,۸۲۸,۴۰۴ | ۳,۱۳۷,۴۹۴,۹۸۰ | ۴۱۶,۶۶۶ |
| ۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶                  | ۰                                     | ۰                            | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       |
| ۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶                  | ۰                                     | ۲۶,۰۷۵,۹۷۹                   | ۱۵,۶۸۷,۴۷۵ | ۱۴,۹۰۳,۱۲۲ | ۳,۰۸۰,۸۲۸,۴۰۴ | ۳,۱۳۷,۴۹۴,۹۸۰ | ۰       |

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |            |                |                |        |                                  |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------|----------------|--------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته اوراق | سود (زیان) تحقق نیافته اوراق          | سود (زیان) تحقق نیافته اوراق          | کارمزد     | ارزش دفتری     | ارزش بازار     | تعداد  | نام اوراق                        |
| ۰                            | ۰                                     | -۲۰۲,۴۵۳,۳۵۳                          | ۷,۵۵۳,۸۱۷  | ۱۰,۶۱۳,۹۵۷,۰۳۶ | ۱۰,۴۱۹,۰۵۷,۵۰۰ | ۱۱,۵۰۰ | مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶ |
| ۰                            | ۰                                     | ۳۷,۹۱۹,۹۳۹                            | ۹,۱۶۱,۳۱۸  | ۱۲,۵۸۹,۳۱۸,۷۴۳ | ۱۲,۶۳۶,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  |
| ۰                            | ۰                                     | -۱,۷۸۲,۵۵۳                            | ۷۴۱,۱۶۸    | ۱,۰۲۳,۳۴۱,۳۸۵  | ۱,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  | صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪ |
| ۰                            | ۶۷۷,۱۵۷,۶۱۵                           | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴ |
| ۰                            | ۷۲۳,۵۵۹,۲۵۳                           | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶ |
| ۰                            | ۳۰,۲۰۲,۰۸۸                            | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱ |
| ۰                            | ۴۴۱,۴۷۳,۶۴۱                           | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳ |
| ۰                            | ۹۶۰,۲۳۴,۰۶۶                           | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸ |
| ۷۶۰,۳۷۴                      | ۰                                     | ۰                                     | ۰          | ۰              | ۰              | ۰      | اوراق مراهجه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲  |
| ۷۶۰,۳۷۴                      | ۲,۸۳۲,۶۲۶,۶۶۳                         | -۱۶۶,۳۱۵,۹۶۷                          | ۱۷,۴۵۶,۳۰۳ | ۲۴,۲۲۶,۵۱۷,۱۶۴ | ۲۴,۰۷۷,۶۵۷,۵۰۰ | ۰      | جمع                              |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸**

**۱۷- سود سهام**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۸ |            |            |            |                     |                    |             |                     |                                       |                              |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| نام شرکت                             | تاریخ مجمع | سال مالی   | تعداد سهام | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |
| گروه مینا (سهامی عام)                | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۲۰                 | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۹,۲۶۶,۰۵۵  | ۱۶۰,۷۳۳,۹۴۵         | *                                     | *                            |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -           | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | *                                     | *                            |
| سرمایه‌گذاری دارویی تأمین            | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰               | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۱۹,۴۶۱,۴۴۴ | ۲,۶۸۰,۵۳۸,۵۵۶       | *                                     | *                            |
| سرمایه‌گذاری صدرتأمین                | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۹,۷۰۰,۰۰۰  | ۴۵۰                 | ۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۶۷,۲۰۱,۸۳۵ | ۳,۸۹۷,۷۹۸,۱۶۵       | *                                     | *                            |
| سرمایه‌گذاری آتیه دماوند             | ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۳,۷۵۰,۰۰۰  | ۱۸۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
| مخابرات ایران                        | ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۱۶                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۲,۹۶۲,۷۳۱,۷۰۷                |
| سرمایه‌گذاری غدیر                    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| تولیدمواداولیه‌داروپخش               | ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۹۵۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶                |
| گسترش نفت و گاز پارسیان              | ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس             | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۴۳۰                 | -                  | *           | *                   | ۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰                           | ۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
| شرکت ارتباطات سیار ایران             | ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۷۰۰,۰۰۰    | ۳,۱۲۵               | -                  | *           | *                   | *                                     | ۲,۱۰۸,۰۸۵,۸۰۹                |
| داروسازی فارابی                      | ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۵۰,۰۰۰    | ۱,۶۲۵               | -                  | *           | *                   | *                                     | ۲۱۴,۵۲۸,۶۴۶                  |
| فولاد خوزستان                        | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰               | -                  | *           | *                   | *                                     | ۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷                  |
| داروسازی کاسپین تأمین                | ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۷۱۰               | -                  | *           | *                   | *                                     | ۶۴۹,۴۷۲,۴۲۲                  |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی         | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۱,۰۳۳,۰۱۸,۸۶۸                |
| ملی صنایع مس ایران                   | ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۵۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۲۲۰,۴۲۶,۲۸۸                  |
| سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی          | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۸۵                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸                |
| پالایش نفت اصفهان                    | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۰۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۶۹۰,۷۱۵,۵۵۲                  |
| فولاد مبارکه اصفهان                  | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۱,۸۰۸,۸۴۹,۵۵۸                |
| پتروشیمی مبین                        | ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۰۰               | -                  | *           | *                   | *                                     | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| پالایش نفت تهران                     | ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵                  |
| تولیدی چند سازان                     | ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۲۸۰                 | -                  | *           | *                   | *                                     | ۵۳۳,۴۶۱,۵۳۸                  |
| جمع                                  | -          | -          | -          | -                   | ۹,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۸۰۵,۹۲۹,۲۳۴ | ۸,۷۳۹,۰۷۰,۶۶۶       | ۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰                           | ۲۴,۸۰۴,۵۷۲,۲۵۵               |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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<br>۱۳۹۷/۰۵/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | یادداشت                            |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                    |
| ۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷                     | ۲۹۱,۹۹۲,۶۷۸                              | ۶۵,۹۷۸,۱۳۶                               | ۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی     |
| ۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳                     | ۱۰۹,۵۱۱,۰۲۳                              | ۱۱۷,۲۷۲,۷۶۶                              | ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰                     | ۴۰۱,۵۰۳,۷۰۱                              | ۱۸۳,۲۵۰,۹۰۲                              | جمع                                |

**۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                    |              | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |               |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۵ |            |             |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|------------|------------------------------|------------|-------------|
| اوراق                                 | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی                             | نرخ سود(درصد) | سود        | هزینه تنزیل                  | سود خالص   | سود خالص    |
| شارکت دولتی-۱ شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶        | ۱۳۹۸/۰۸/۰۱         | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶   | ۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۷            | ۳۷,۸۴۳,۳۶۱ | ۰                            | ۳۷,۸۴۳,۳۶۱ | ۰           |
| سکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱۶٪       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۶            | ۱۶,۳۹۸,۴۱۸ | ۰                            | ۱۶,۳۹۸,۴۱۸ | ۰           |
| اوراق مشارکت نفت ۲                    | ۱۳۹۶/۰۴/۲۶         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵   | ۰                                     | ۲۱            | ۰          | ۰                            | ۰          | ۸۰,۱۹۱,۴۷۲  |
| اجاره دولتی اشاد ۶۰۱                  | ۱۳۹۷/۰۱/۲۷         | ۱۳۹۸/۱۲/۰۱   | ۰                                     | ۲۱            | ۰          | ۰                            | ۰          | ۲۱۱,۸۰۱,۲۰۶ |
| اوراق مزایه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲        | ۱۳۹۷/۰۳/۲۷         | ۱۳۹۸/۰۹/۱۲   | ۰                                     | ۱۷            | ۱۱,۷۳۶,۳۵۷ | ۰                            | ۱۱,۷۳۶,۳۵۷ | ۰           |
| جمع                                   |                    |              | ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        |               | ۶۵,۹۷۸,۱۳۶ | ۰                            | ۶۵,۹۷۸,۱۳۶ | ۴۹۱,۹۹۳,۶۷۸ |
|                                       |                    |              |                                       |               |            |                              |            | ۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                    | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |         | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ |             |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------|------------------------------|-------------|
| اوراق                                 | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سر رسید                         | نرخ سود | سود                          | هزینه تنزیل |
| سپرده بانک سامان                      | ۱۳۹۱/۰۲/۱۷         | کوتاه مدت                             | ۱۰      | ۱۱۷,۲۷۲,۷۷۲                  | (۶)         |
| جمع                                   |                    |                                       |         | ۱۱۷,۲۷۲,۷۷۲                  | (۶)         |
|                                       |                    |                                       |         | ۱۰۹,۵۱۱,۰۲۳                  | ۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳ |

**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.

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸          |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده<br>(ریال) | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده<br>(ریال) | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده<br>(ریال) |
| ۱,۱۵۲,۴۸۲,۲۲۳                         | ۷۲۸,۳۸۷,۴۹۵                           | ۹۷۸,۶۷۶,۵۱۶                           |
| ۶                                     | ۲۶,۹۰۷                                | ۲۶,۹۰۷                                |
| (۳۳,۳۶۲,۲۸۵)                          | ۰                                     | ۶۲۸,۷۷۷,۳۱۵                           |
| جمع                                   | ۷۲۸,۴۱۴,۴۰۲                           | ۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸                         |

درآمد سود سهام  
سود سپرده بانکی  
تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| مدیر صندوق | دوره مالی سه ماهه منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|            | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸                 | ۱۳۹۷/۰۸/۰۸                 | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸        |
| متولی      | (ریال)                     | (ریال)                     | (ریال)            |
| حسابرس     | ۱,۸۶۳,۸۵۲,۱۸۸              | ۱,۰۶۴,۷۸۸,۲۷۸              | ۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱     |
| جمع        | ۲۰۴,۹۳۲,۴۶۵                | ۱۳۰,۰۰۱,۰۰۰                | ۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳       |
|            | ۲۲,۶۸۴,۹۰۰                 | ۲۰,۱۶۴,۳۷۶                 | ۸۹,۹۹۹,۸۹۰        |
|            | ۲,۰۹۱,۴۶۹,۵۵۳              | ۱,۲۱۴,۹۵۳,۶۵۴              | ۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴     |

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

| هزینه تصفیه     | دوره مالی سه ماهه منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                 | ۱۳۹۸/۰۸/۰۸                 | ۱۳۹۷/۰۸/۰۸                 | ۱۳۹۸/۰۵/۰۸        |
| هزینه نرم افزار | (ریال)                     | (ریال)                     | (ریال)            |
| سایر هزینه‌ها   | ۱۱۱,۷۸۲,۶۰۸                | ۷۰,۸۲۱,۳۲۴                 | ۲۹۸,۳۶۱,۵۵۵       |
| جمع             | ۹۰,۰۸۹,۱۲۴                 | ۷۲,۳۹۸,۷۰۶                 | ۲۸۸,۸۰۰,۰۰۶       |
|                 | ۳۵۰,۰۰۰                    | ۴۷۰,۰۰۰                    | ۸۲۰,۰۰۰           |
|                 | ۲۰۲,۲۲۱,۷۳۲                | ۱۴۳,۶۹۰,۰۳۰                | ۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۸/۰۸ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| ۰                                        | ۰                                        | ۰                            |
| (۵۱,۴۱۶,۸۸۵)                             | (۴۶,۷۸۲,۲۵۹,۵۲۴)                         | (۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)             |
| (۵۱,۴۱۶,۸۸۵)                             | (۴۶,۷۸۲,۲۵۹,۵۲۴)                         | (۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)             |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
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  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ |                            |                          | 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 آریابان   |
| ۰          | ۱                          | عادی                     |                   | آرمان احمدی پور رودشت   |
| ۰          | ۱                          | عادی                     |                   | محمد امین قهرمانی       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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)   | ۱,۸۶۳,۸۵۲,۱۸۸    | (۶,۸۲۶,۳۲۹,۳۰۹)      |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر       | حسابرس        | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۲۲,۶۸۴,۹۰۰       | (۱۱۲,۶۸۴,۷۹۰)        |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین | متولی         | کارمزد ارکان (متولی)  | ۲۰۴,۹۳۲,۴۶۵      | (۷۵۲,۰۶۴,۷۵۸)        |
| شرکت کارگزاری صبا تامین               | کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام      | ۶۹۲,۸۱۸,۴۶۲,۵۰۰  | ۸,۶۶۰,۷۴۷,۲۰۳        |

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.