

صورت های مالی شش ماهه

منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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

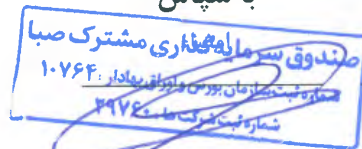
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۳

ن. 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 ۳۰/۱۱/۱۳۹۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

وحید حسن پور دبیر

مجید شکر الهی

شخص حقوقی

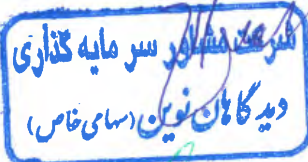
شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی‌ها:
۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۳۹۶,۳۳۴,۲۸۲,۹۹۵	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶	۲۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۳۲	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷	۴۹۷,۰۲۹,۳۸۹	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹	۳۱,۳۷۸,۶۰۳,۵۰۸	۹ حسابهای دریافتی
۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	۱۶۹,۵۸۵,۶۵۹	۱۰ سایر دارایی‌ها
۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	۲۴,۵۳۵,۶۳۵,۴۹۸	۱۱ جاری کارگزاران
۳۵۵,۱۹۵,۹۵۲,۴۶۵	۴۷۷,۴۰۰,۴۲۴,۱۸۱	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	۹,۲۶۲,۳۳۴,۴۸۵	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
.	۴۶,۲۵۷,۶۵۴	۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	۷۳۷,۶۷۷,۱۷۵	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶,۰۵۵,۶۲۲,۰۲۴	۱۰,۰۴۶,۲۶۹,۳۱۴	جمع بدهی‌ها
۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۴۶۷,۳۵۴,۱۵۴,۸۶۷	۱۵ خالص دارایی‌ها
۴۳,۰۸۴	۳۳,۶۱۵	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
۸,۱۰۳,۷۱۲	۱۳,۹۰۳,۱۴۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

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

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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷	۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷	۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱	۱۶ درآمدها:
۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰	۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸	۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴۸,۰۴۵,۷۳۳,۲۵۵	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۳,۳۹۷,۱۶۷	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۵۷۰,۳۹۷,۸۷۵	۵۲۲,۶۷۱,۸۶۴	۱۸ سود سهام
۱۶۰,۷۴۸,۰۷۳۸	۹۰,۹۷۳,۳۵۷	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۰۲۵,۲۱۰,۶۲۰	۸۱,۶۰۲,۲۲۸,۹۰۷	۲۱۴,۵۲۵,۲۹۰,۳۵۱	۲۰ سایر درآمدها
			جمع درآمدها
(۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴)	(۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲)	(۴,۰۰۳,۳۳۰,۱۸۱)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱)	(۲۸۲,۳۸۹,۲۰۵)	(۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴)	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۵,۸۴۶,۶۶۵,۸۶۵)	۲,۵۹۲,۲۶۲,۷۹۷	(۴,۴۰۱,۸۳۶,۲۸۵)	جمع هزینه‌ها
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰	۲۱۰,۱۲۳,۴۵۴,۰۶۶	سود (زیان) خالص
%۵۵,۶۱	%۳۳	%۴۴	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
%۶۸	%۳۴	%۵۲	بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری (ریال)	
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول اسال
۵۵,۷۳۵	۵۵,۷۳۵	۴۳,۰۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی اسال
*	*	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷
(۱۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۶)
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰	۲۱۰,۱۲۳,۴۵۴,۰۶۶	سود (زیان) خالص اسال
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)	(۸۲,۴۴۰,۶۲۹,۶۴۰)	۲۳ تعدیلات
۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۸	۴۶۷,۳۵۴,۱۵۴,۸۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان اسال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

میانگین موزون وجوه استفاده نشده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص تعدیلات خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ طی نامه شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۶ تا مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۹ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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				۱۳۹۸/۱۱/۰۸					
درصد کلی داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت	صنعت	درصد کلی داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت	صنعت
۱۵,۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۳۷۵,۲۰۵,۳۳۳		مواد و محصولات دارویی	۱۲,۸۵٪	۶۱,۳۶۶,۰۸۵,۲۸۶	۵۴,۳۷۸,۳۶۶,۷۰۹		بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۱,۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۸۵,۱۶۵	۲۵,۷۳۳,۴۱۱,۹۵۹		فلزات اساسی	۱۲,۶۵٪	۶۰,۴۰۶,۳۵۰,۳۷۵	۴۵,۸۵۲,۸۰۷,۶۳۶		استخراج کانه‌های فلزی
۱۱,۹۶	۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۳۵۰	۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۷۳۷		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۱,۱۹٪	۵۳,۴۳۴,۴۸۴,۱۵۰	۳۰,۰۳۰,۷۸۸,۶۲۰		مواد و محصولات دارویی
۱۰,۷۴	۳۸,۱۵۹,۳۴۳,۷۵۰	۲۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳	۶-۱-۱	محصولات شیمیایی	۷,۵۲٪	۳۵,۸۷۹,۴۱۰,۱۹۰	۲۰,۵۲۸,۴۱۲,۹۴۵		فلزات اساسی
۸,۹۱	۳۱,۶۳۶,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۶۶,۱۵۲,۷۱۴		فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای	۶,۵۷٪	۳۱,۳۴۹,۶۴۱,۴۷۸	۲۵,۶۰۱,۸۶۷,۰۰۶		زراعت و خدمات وابسته
۸,۰۲	۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۲۱,۷۶۰,۰۶۵,۳۳۹		استخراج کانه‌های فلزی	۶,۲۰٪	۲۹,۶۱۸,۳۷۷,۵۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۰۸,۳۷۸		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۰۴	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۷۵۰	۲۵,۶۴۷,۹۳۶,۱۵۰		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۱۹٪	۲۴,۷۹۷,۸۴۰,۵۰۰	۲۰,۷۰۶,۱۹۹,۸۰۴		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵,۸۹	۲۰,۹۳۷,۸۴۶,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۹۲۲,۰۵۳		بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵,۱۷٪	۲۴,۶۵۹,۲۰۵,۵۰۰	۲۱,۰۹۶,۷۳۲,۸۶۸		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳,۸۴	۱۳,۶۲۲,۳۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳		مخابرات	۴,۹۶٪	۳۳,۶۸۷,۱۷۶,۱۰۰	۲۱,۶۶۲,۸۶۶,۶۰۳		محصولات شیمیایی
۳,۶۱	۱۲,۸۱۳,۸۰۸,۸۰۰	۸,۴۳۸,۱۱۰,۶۰۵		ساخت محصولات فلزی	۴,۴۰٪	۲۰,۹۸۶,۳۳۸,۲۵۰	۱۶,۸۸۵,۵۰۰,۴۵۳		خودرو و ساخت قطعات
۲,۵۰	۸,۸۸۲,۵۲۲,۵۰۰	۸,۵۴۴,۱۹۵,۸۱۶		خودرو و ساخت قطعات	۲,۱۵٪	۱۰,۳۷۰,۹۳۳,۷۳۸	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲		تولید محصولات کابینوتری الکترونیکی و نوری
۰,۱۱	۳۹۶,۳۷۳,۳۲۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲		مانسین آلات و تجهیزات	۲,۱۵٪	۱۰,۲۵۹,۹۸۰,۲۵۰	۹,۹۴۳,۸۶۷,۷۷۹		حمل و نقل، ابارداری و ارتباطات
					۱,۲۸٪	۶,۱۲۲,۷۱۵,۷۵۰	۲,۶۰۷,۷۵۸,۶۶۱		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
					۰,۷۳	۳,۴۹۵,۲۹۸,۹۲۸	۳,۴۰۸,۰۹۷,۶۲۲		فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۹۰,۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۳۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷		جمع	۸۳,۰۱٪	۳۹۶,۳۳۴,۲۸۲,۹۹۵	۳۰۵,۴۲۰,۸۳۴,۵۷۶		جمع

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

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 تأمین	اختیار معامله ف ت ناپیکو ۲۴۴۶ (هیپکو-۸۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۲,۲۹۰	سهام پتروشیمی تأمین سهام پایه اختیار فروش تبعی ناپیکو به سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ میباشد	تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم نزد شرکت سیرده گذاری تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ وثیقه میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۳۲	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶
	۲۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۳۲	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶

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

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده‌گذاری نزد بانک سامان سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	-	۱۰	۲۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۳۲	۵,۱۳٪	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶
					۲۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۳۲	۵,۱۳٪	۲,۹۲۸,۵۱۱,۴۶۶

۸- سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۲,۸۰۸	۴۹۷,۰۲۹,۳۸۹	۰,۱۰	*
اوراق مرابحه کرمان موتور	۹۸/۰۹/۱۲	۱۷٪	*	*	*	۰,۰۰	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷
جمع				۹,۸۸۲,۸۰۸	۴۹۷,۰۲۹,۳۸۹	۰,۱۰	۵۲۹,۸۰۵,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۰۸		۱۳۹۸/۱۱/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴,۲۲۵,۱۰۲,۶۵۳	۳۱,۳۷۸,۶۰۱,۴۰۲	(۸۰۰,۴۹۵,۴۸۰)	۲۵	۳۲,۱۷۹,۰۹۶,۸۸۲
۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	(۶)	۱۰	۲,۱۱۲
<u>۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹</u>	<u>۳۱,۳۷۸,۶۰۳,۵۰۸</u>	<u>(۸۰۰,۴۹۵,۴۸۰)</u>		<u>۳۲,۱۷۹,۰۹۸,۹۹۴</u>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 دارایی های 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.

۱۳۹۸/۱۱/۰۸

<u>مانده ابتدای سال</u>	<u>مخارج اضافه شده طی سال</u>	<u>استهلاك سال</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	۷۹,۳۹۵,۵۸۸	۱۸۰,۱۴۷,۸۷۲	۱۶۹,۵۸۵,۶۵۹	مخارج نرم افزار
۲۷۰,۳۳۷,۹۴۳	۷۹,۳۹۵,۵۸۸	۱۸۰,۱۴۷,۸۷۲	۱۶۹,۵۸۵,۶۵۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۴,۵۳۵,۶۳۵,۴۹۸	۸۷۶,۸۴۷,۷۶۹,۷۱۷	۸۹۴,۴۹۶,۴۳۱,۵۹۴	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	شرکت کارگزاری صباتامین
۲۴,۵۳۵,۶۳۵,۴۹۸	۸۷۶,۸۴۷,۷۶۹,۷۱۷	۸۹۴,۴۹۶,۴۳۱,۵۹۴	۶,۸۸۶,۹۷۳,۶۲۱	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴,۸۹۴,۲۷۲,۱۲۱	۸,۱۸۰,۷۱۴,۱۳۶	مدیر صندوق
۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۹۴۶,۷۴۳,۸۰۹	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۳۴,۸۷۶,۵۴۰	حسابرس
۵,۵۳۱,۴۰۴,۳۰۴	۹,۲۶۲,۳۳۴,۴۸۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۰۸	
(ریال)	
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۳,۷۵۷,۶۵۴	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمه صدور
۴۶,۲۵۷,۶۵۴	جمع

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۱۴,۱۴۶,۳۳۳	۷۳۲,۱۲۴,۵۶۵	ذخیره تصفیه
۱۰۰,۱۷,۰۷۷	۵,۴۹۸,۳۰۰	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۵۴۴,۲۱۷,۷۲۰	۷۳۷,۶۷۷,۱۷۵	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۵/۰۸		۱۳۹۸/۱۱/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۴۲,۰۸۴	۳۴۱,۰۳۶,۶۱۸,۴۴۱	۳۲,۶۱۵	۴۵۳,۳۵۱,۰۱۱,۷۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۸,۱۰۳,۷۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۹۰۳,۱۴۳,۰۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۳,۰۸۴	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	۳۳,۶۱۵	۴۶۷,۳۵۴,۱۵۴,۸۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷۸,۵۳۲,۰۴۴,۵۱۱	۶۵,۹۵۹,۷۰۴,۱۴۹	۱۱۹,۳۸۱,۸۶۰,۵۷۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	-	۵۸۸,۱۵۷,۴۷۵	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸	۱۲۳,۱۱۳,۳۱۶	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷	۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷	۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-	-	۱,۱۷۲,۸۳۱,۳۳۹	۳۱,۴۸۸,۶۹۳	۲۹,۹۱۴,۰۶۳	۵,۰۶۳,۵۰۴,۷۱۰	۶,۲۹۷,۷۳۸,۸۰۵	۱,۶۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توکاولاد (هلدینگ)
-	-	۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶	۳۰,۶۴۵,۰۰۱	۲۹,۱۱۲,۵۹۱	۵,۲۱۰,۰۰۲,۷۶۲	۶,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		لیزینگ رایان سایبا
-	-	۱,۰۳۳,۰۷۱,۲۱۱	۷۵,۶۰۲,۵۰۰	۷۱,۸۲۲,۳۰۳	۱۳,۹۴۰,۰۰۳,۹۸۶	۱۵,۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰		پتروشیمی شیراز
-	-	۶۰۶,۱۳۲,۸۱۶	۵۶,۵۲۲,۹۱۲	۵۳,۶۹۶,۵۷۷	۱۰,۵۸۸,۲۳۱,۴۰۵	۱۱,۳۰۴,۵۸۳,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		حفاری شمال
-	-	۱,۰۶۰,۳۰۷,۸۸۳	۵۳,۴۲۲,۱۵۱	۵۰,۷۵۰,۷۸۴	۹,۵۱۹,۹۴۸,۳۶۱	۱۰,۶۸۴,۴۲۹,۱۷۹	۱,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	۲۴,۲۸۵,۸۸۹	۲,۱۲۴,۰۰۰	۲,۰۱۷,۷۹۱	۳۹۶,۳۷۲,۳۲۰	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		تراکتورسازی ایران
۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶	۶۹۴,۰۵۴,۷۴۵	۱۴,۲۲۵,۲۸۰,۹۰۱	۱۸۶,۴۴۶,۵۵۳	۱۷۷,۱۲۳,۷۱۴	۲۲,۵۰۰,۴۶۰,۴۷۸	۳۷,۲۸۹,۳۱۱,۶۴۶	۷,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۹۲۹,۸۲۲,۵۶۲	۱۱۶,۶۸۷,۹۸۹	۱۱۰,۸۵۲,۶۲۲	۲۲,۱۸۰,۲۳۳,۹۸۱	۲۳,۳۳۷,۵۹۷,۱۵۴	۵,۰۰۰,۰۰۰		تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-۲۸۵,۰۱۱,۱۱۷	۸۴,۰۱۳,۳۵۰	۷۹,۸۱۲,۵۸۵	۱۶,۶۶۷,۴۱۴,۴۲۲	۱۶,۸۰۲,۶۷۰,۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
-	-	۳۳۶,۹۳۷,۶۸۵	۶۱,۳۵۶,۴۳۱	۵۸,۲۸۸,۲۱۴	۱۱,۸۱۴,۷۰۳,۶۰۲	۱۲,۲۷۱,۲۸۶,۱۳۲	۷۷۶,۱۱۹		نفت پاسارگاد
۱,۴۱۷,۳۹۷,۱۱۹	-	۶,۸۷۸,۸۲۵,۶۱۶	۱۵۷,۱۵۶,۹۰۳	۱۴۹,۲۹۸,۷۵۰	۲۴,۲۴۶,۰۹۸,۹۷۱	۳۱,۴۳۱,۲۸۰,۲۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۴۰۵,۷۲۵,۳۰۲	۱۳,۴۷۲,۶۰۱	۱۲,۷۹۸,۹۰۱	۲,۲۶۲,۵۳۳,۱۹۶	۲,۶۹۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		داروسازی کاسپس تامین
۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۱۷۳,۸۸۸,۳۴۵	۵۱,۷۳۰,۴۹۸	۴۹,۱۳۳,۸۸۲	۱۰,۰۷۱,۳۳۷,۲۷۵	۱۰,۰۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		پتروشیمی غدیر
-	-	۶,۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	۱۳۴,۸۹۳,۸۲۱	۱۲۸,۱۴۸,۷۳۸	۳,۰۰۴,۰۰۳,۰۱۲	۳,۶۹۸,۷۶۳,۷۷۶	۵۰۰,۰۰۰		پتروشیمی نوری
۸۴۵,۲۶۹,۵۸۶	۲۳,۰۱۲,۸۷	۸,۷۴۷,۳۶۵,۳۹۵	۲۰۵,۶۰۸,۸۷۷	۱۹۵,۳۲۷,۵۷۷	۳۱,۹۷۳,۴۷۲,۰۸۵	۴۱,۱۲۱,۷۷۵,۹۳۴	۱۰,۲۳۹,۱۰۲		مخبرات ایران
-	-	۱,۰۷۰,۲۹۰,۷۲۹	۴۴,۳۸۱,۸۷۴	۴۲,۱۶۲,۴۱۳	۷,۷۱۹,۵۳۹,۶۲۳	۸,۸۷۶,۳۷۴,۶۳۹	۲,۵۰۰,۰۰۰		بانک پارسیان
-	-	۲,۱۲۸,۴۸۹,۹۶۸	۵۷,۱۰۸,۳۳۲	۵۴,۲۵۲,۵۳۱	۹,۱۸۱,۸۱۵,۴۶۸	۱۱,۴۲۱,۶۶۶,۳۹۹	۴,۳۴۲,۴۵۷		سرمایه گذاری زنا (هلدینگ)
-	-	۵۲۷,۴۴۲,۹۳۹	۱۴,۰۷۲,۱۸۰	۱۳,۳۶۸,۴۹۹	۲,۲۵۹,۵۵۲,۴۴۶	۲,۸۱۴,۴۴۶,۰۵۴	۱۵۰,۰۰۰		داروسازی فارابی
-	-	۱۵۸,۶۶۹,۱۷۳	۲۳,۷۳۱,۶۹۹	۲۲,۵۴۵,۰۹۹	۴,۵۴۱,۳۹۳,۸۷۰	۴,۷۴۶,۳۳۹,۸۴۰	۱۳۳,۷۶۰		پارس دارو
-	-	۳,۱۵۴,۲۰۰,۷۹۲	۷۸,۷۱۵,۶۲۸	۷۴,۷۷۹,۵۹۶	۱۲,۴۴۵,۴۳۳,۷۹۹	۱۵,۷۴۳,۱۲۹,۸۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰		سمبل فارس و خوزستان
۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	-۳,۲۲۸,۰۰۹,۸۸۳	۱۰,۷۹۰,۰۷۱۳	۵۷,۸۸۰,۴۷۴	۱۰,۹۵۲,۱۶۴,۸۹۶	۷,۸۸۹,۹۳۶,۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۱۰	۴,۰۰۰,۵۵۰,۱,۴۲۱	۲,۴۹۲,۰۰۶,۷۴۳	۷۵,۱۸۳,۵۲۰	۷۱,۴۲۳,۹۶۱	۱۲,۳۹۸,۰۳۴,۶۱۷	۱۵,۰۳۶,۷۰۲,۸۴۱	۴,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق پارسیان
-	-	۴۲,۰۶۹,۶۱۱	۳۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۶	۳۶,۰۱۴,۲۰۸	۷,۴۶۶,۰۰۷,۴۸۹	۷,۵۸۲,۰۰۱,۳۱۴	۱,۳۰۰,۰۰۰		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲۶,۷۲۸,۹۷۲	۱۲۶,۷۲۸,۹۷۲	۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۳۲,۳۴۶,۳۲۷	۱۲۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۹,۳۴۵,۴۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰		تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	-۱,۴۳۴,۳۳۵,۵۹۷	۹۷,۶۵۶,۹۵۹	۹۲,۷۷۱,۱۴۷	۳,۰۷۷,۲۹۸,۸۹۲	۱۹,۵۳۱,۳۹۱,۴۰۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک تجارت

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-	-	۳.۸۰۷.۴۱۵.۷۳۲	۱۴۰.۳۳۰.۲۸۵	۱۳۳.۴۰۸.۵۲۵	۲۵.۰۰۰.۴۸۰.۳۶۸۱	۲۸.۰۸۶.۰۵۷.۲۳۳	۳.۰۰۰.۰۰۰	مسین انرژی خلیج فارس
-	-	-۹۰.۴۰۳۶.۵۹۲	۸۸.۸۰۳.۶۳۵	۸۴.۳۶۲.۹۸۹	۱۸.۴۹۱.۵۹۶.۶۴۲	۱۷.۷۶۰.۷۲۶.۶۷۴	۷.۳۰۰.۰۰۰	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
-	-	۱۱۳.۲۴۲.۶۷۹	۳۸.۶۸۲.۷۱۸	۴۶.۲۴۹.۰۵۰	۹.۵۲۸.۵۴۸.۶۲۵	۹.۷۲۶.۷۴۴.۰۷۲	۲.۱۵۰.۰۰۰	کشت و صنعت شهادت ناب خراسان
-	-	۲۷.۰۰۸.۰۳۲	۱۰.۱۹۳.۸۶۹	۹.۶۸۴.۱۵۲	۱.۹۹۱.۸۸۷.۸۷۶	۲۰.۲۸.۷۷۲.۹۳۰	۱۵۰.۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
-	-	۱.۱۱۳.۷۴۲.۷۳۲	۳۲.۹۵۵.۶۱۵	۳۱.۳۰۷.۷۰۷	۵.۴۱۳.۱۱۷.۶۰۶	۶.۵۹۱.۱۲۳.۶۶۰	۲۵۰.۰۰۰	ملی سرب‌وروی ایران
-	-	۳.۷۷۵.۵۳۸.۸۵۰	۱۰۵.۰۶۵.۴۱۴	۹۹.۸۱۴.۰۱۴	۱۷.۰۳۲.۶۶۶.۴۳۸	۲۱.۰۱۳.۰۸۲.۷۰۶	۲۰۰.۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۳.۰۱۱.۷۰۶.۳۸۵	۲.۴۴۹.۴۴۹.۳۱۴	۱.۵۶۸.۲۰۱.۸۷۱	۲۳.۶۸۹.۲۱۳	۲۳.۵۰۴.۶۸۵	۳.۱۳۳.۴۴۶.۵۴۹	۴.۷۲۷.۸۴۲.۳۱۸	۷۰۰.۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۸۹.۸۲۷.۸۰۸	-	۸۷۸.۸۱۷.۸۴۵	۳۳.۲۶۷.۳۴۹	۲۰.۶۵۳.۸۵۰	۵.۵۱۱.۷۳۱.۴۶۸	۶.۴۵۳.۴۷۰.۵۱۲	۵۰۰.۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴.۵۳۱.۲۷۶.۸۶۰	۴.۵۳۱.۲۷۶.۸۶۰	۵.۸۸۱.۹۱۲.۳۳۹	۱۶۱.۶۰۹.۱۱۸	۱۵۳.۵۲۷.۵۹۴	۳۶.۱۳۴.۷۷۰.۷۶۱	۳۲.۳۲۱.۸۱۹.۸۱۲	۵.۴۹۹.۹۹۹	پالایش نفت تهران
-	-	۳۰.۴۷.۱۸۵.۳۲۷	۲۰.۵۲۸.۵۸۰	۱۹۴.۹۵۶.۰۴۲	۳۷.۵۹۶.۳۵۶.۳۴۹	۴۱.۰۴۲.۷۱۶.۱۹۸	۱۳.۵۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
-	-	۲.۶۹۶.۱۹۲.۵۵۸	۱۳۹.۵۶۱.۵۲۸	۱۳۲.۵۸۲.۹۹۶	۲۴.۹۴۳.۹۶۸.۵۵۰	۲۷.۹۱۲.۲۰۵.۶۳۲	۷۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۱.۴۴۳.۷۰۷.۶۷۱	۳۳.۰۴۷.۵۲۸	۲۱.۸۹۵.۱۳۳	۳.۰۱۰.۸۵۵.۳۵۷	۴.۶۰۹.۵۰۵.۶۸۹	۲۰۹.۳۳۳	باما
۲.۶۶۰.۳۸۵.۳۳۸	۲.۶۶۰.۳۸۵.۳۳۸	۶.۹۲۶.۲۲۸.۸۱۳	۹۳.۱۲۳.۶۶۰	۸۸.۴۶۷.۰۶۴	۱۳.۵۱۶.۹۱۲.۴۸۱	۱۸.۶۲۴.۷۳۲.۰۱۸	۲۵۰.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
-	-	۴۰.۵۴۲.۹۸۱	۱۹.۳۳۷.۷۷۸	۱۸.۳۷۰.۷۴۸	۳.۲۲۴.۲۰۸.۹۴۲	۳.۸۶۷.۵۵۵.۴۴۹	۱۰۰۰.۴.۳۹۹	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	-	۹۷۸.۷۳۱.۷۶۵	۳۵.۵۰۱.۵۶۰	۳۳.۷۲۶.۳۷۰	۶.۰۵۲.۳۵۲.۲۱۵	۷.۱۰۰.۳۱۱.۹۱۰	۷۰۰.۰۰۰	صنایع ماشین های اداری ایران
-	-	۱.۰۶۲.۷۶۱.۶۱۷	۵۳.۵۳۱.۰۱۵	۵۰.۸۵۴.۳۵۴	۹.۵۳۹.۰۵۶.۵۸۴	۱۰.۷۰۶.۲۰۳.۴۷۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۶۰.۰۰۱.۳۲.۹۴۴	۴۶.۹۴۴.۵۳۹	۴۴.۵۹۶.۹۹۹	۸.۶۹۷.۳۵۲.۵۲۱	۹.۳۸۸.۹۰۸.۰۲۲	۱.۲۰۰.۰۰۰	ایران پاساتایرورابر
-	-	۱.۰۶۹.۹۷۴.۶۶۷	۸۴.۹۱۰.۷۸۳	۸۰.۶۶۵.۰۲۴	۱۵.۷۲۶.۶۰۶.۳۴۳	۱۶.۹۸۳.۱۵۶.۸۱۷	۲۰۰.۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۴.۱۸۹.۷۰۲.۹۸۲	۴.۱۸۹.۷۰۲.۹۸۲	۷.۵۰۱.۳۴۷.۰۹۱	۱۴۱.۷۰۸.۰۸۸	۱۳۴.۶۳۱.۳۳۶	۲۰.۵۶۳.۹۴۲.۳۵۸	۲۸.۳۴۱.۶۱۸.۷۶۳	۷۰۰.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱.۷۱۰.۵۵۴.۳۳۰	۱۱۴.۳۵۶.۹۷۱	۱۰۸.۶۳۸.۳۳۹	۲۰.۹۳۷.۸۴۵.۸۸۰	۲۲.۸۷۱.۳۹۵.۵۰۰	۱۳۰.۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۱۵.۳۱۹.۳۵۷.۱۷۴	۴۴.۳۷۲.۸۱۴	۴۲.۱۵۲.۸۵۱	۷۲.۶۸۸.۶۷۹.۳۸۷	۸۸.۸۷۴.۵۶۲.۳۳۶	۱۳۰.۳۵.۵۴۸	بیمه ملت
۴۱۴.۱۰۹	۴۱۴.۱۰۹	۵۶.۴۲۲.۴۱۶	۱۵.۹۱۷.۵۵۲	۱۵.۱۲۱.۶۱۹	۳۰.۹۶.۱۳۸.۸۶۹	۳.۱۸۳.۵۱۰.۴۵۶	۱۰۳.۵۴۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	-	۴۰.۶۷۸.۱۰۸	۲۰.۶۱۱.۳۳۲	۱۹.۵۸۰.۵۸۹	۳.۶۷۵.۲۷۶.۵۴۶	۴.۱۲۲.۲۴۶.۴۷۵	۱۰۰.۰۰۰	اعتباری ملل
-	-	۱.۲۴۸.۴۷۳.۵۶۸	۸۵.۱۷۰.۱۴۰	۸۰.۹۱۱.۳۷۵	۱۵.۶۱۹.۴۷۲.۳۵۳	۱۷.۰۳۳.۰۲۸.۳۳۷	۷۰۰.۰۰۰	نفت بهران
۳۲.۸۵۳.۱۳۴	-	۱.۰۵۸.۹۰۹.۳۱۰	۱۰.۵۵۹.۰۰۹۶	۱۰.۰۳۰.۹۵۱۶	۱۹.۸۵۳.۳۱۰.۹۰۷	۲۱.۱۱۸.۰۱۹.۸۲۹	۱۱۰.۰۰۰	سایپا
۱.۹۰۵.۸۲۲.۳۳۱	۹۸۶.۸۹۳.۵۳۴	(۵۷.۷۶۰.۹۸۰)	۳۷.۷۳۳.۳۵۰	۳۵.۸۴۶.۴۱۲	۷.۵۳۰.۸۵۱.۲۱۵	۷.۵۴۶.۶۶۹.۹۹۷	۳۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۲۵۵.۲۰۹.۶۴۷	۸۱.۹۵۰.۴۴۱	۴.۴۴۴.۰۵۰.۷۲	۸۶.۸۴۷.۸۴۷	۸۲.۵۰۵.۰۲۷	۱۳.۸۳۶.۸۰۸.۷۹۴	۱۷.۴۶۹.۵۶۶.۷۴۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۲.۵۶۴.۷۸۰.۳۰۳	-	۳۳.۸۲۵.۵۱۷	۱۳.۹۱۷.۰۱۸	۱۳.۴۲۱.۱۴۴	۴.۵۱۷.۴۴۰.۰۴۱	۳.۷۸۳.۴۰۳.۷۲۰	۹۸.۳۳۲	کشت و دامداری فکا

نقل به صفحه بعد

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

نقل از صفحه قبل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۵۸.۸۶۸.۱۸۱	۱۵۸.۸۶۸.۱۸۱	+	+	+	+	+	+	گروه صنایع پیشه‌ور ایران
۱.۱۹۱.۲۸۳.۰۵۵	۱.۱۹۱.۲۸۳.۰۵۵	+	+	+	+	+	+	بانک ملت
۱.۷۲۷.۳۱۹.۳۵۵	۱.۷۲۷.۳۱۹.۳۵۵	+	+	+	+	+	+	پتروشیمی زاگرس
۷.۱۹۶.۵۷۳.۷۴۰	۳.۷۳۷.۵۰۴.۸۱۶	+	+	+	+	+	+	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۱۵.۵۴۳.۰۱۲	۱۱۵.۵۴۳.۰۱۲	+	+	+	+	+	+	گروه صنایع کاغذ پارس
۶.۱۷۱.۹۶۲.۳۵۴	۵.۸۳۳.۵۷۹.۸۹۵	+	+	+	+	+	+	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۵۲.۹۲۳.۶۹۲	-	+	+	+	+	+	+	نامین سرمایه نوین
۱۴۸.۴۱۸.۱۲۱	-	+	+	+	+	+	+	دارویی رازک
۲.۴۹۳.۸۷۸.۸۷۹	۲.۴۹۳.۸۷۸.۸۷۹	+	+	+	+	+	+	کالسیمین
۱.۰۹۱.۸۸۶.۶۶۱	۱.۰۹۱.۸۸۶.۶۶۱	+	+	+	+	+	+	اِفست
۱.۵۹۵.۱۷۳.۳۴۹	۱.۵۹۵.۱۷۳.۳۴۹	+	+	+	+	+	+	فولاد کاوه جنوب کیش
۱.۳۵۲.۰۶۷.۵۷۸	۱.۱۷۴.۳۶۲.۷۵۷	+	+	+	+	+	+	پتروشیمی مبین
(۳۱۸.۸۹۵.۵۷۷)	-	+	+	+	+	+	+	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶.۲۲۴.۷۷۴.۵۶۵	۶.۲۲۴.۷۷۴.۵۶۵	+	+	+	+	+	+	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۶۵۹.۲۴۲.۴۲۸	+	+	+	+	+	+	+	سرمایه گذاری مسکن
۱.۳۴۲.۸۴۰.۶۶۱	۱.۳۴۲.۸۴۰.۶۶۱	+	+	+	+	+	+	سرمایه گذاری خوارزمی
-۲۵۶.۶۹۷.۹۵۰	-۲۵۶.۶۹۷.۹۵۰	+	+	+	+	+	+	داده گستر عصر نوین های وب
۴.۹۳۸.۳۹۷.۴۲۷	۴.۴۵۲.۶۴۸.۷۷۰	+	+	+	+	+	+	فولاد خوزستان
۱۰.۷۲۴.۳۵۴.۶۷۰	۱۰.۷۲۴.۳۵۴.۶۷۰	+	+	+	+	+	+	توسعه معادن و فلزات
+	۱.۳۸۷.۸۸۷.۵۵۶	+	+	+	+	+	+	پتروشیمی فجر
۱.۸۳۸.۰۸۸.۴۷۳	۱.۸۳۸.۰۸۸.۴۷۳	+	+	+	+	+	+	صنایع جوشکاب یزد
-۷۶۰.۰۶۱۰	-۷۶۰.۰۶۱۰	+	+	+	+	+	+	سرمایه گذاری بوعلی
-۲۸۵.۸۲۸.۷۵۰	-	+	+	+	+	+	+	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۴۷.۰۲۷.۳۹۰	-	+	+	+	+	+	+	سهامی ذوب آهن اصفهان
۱.۳۸۷.۸۸۷.۵۵۶	-	+	+	+	+	+	+	فجر انرژی خلیج فارس
۷۸.۵۳۲.۰۴۴.۵۱۱	۶۵.۹۵۹.۷۰۴.۱۴۹	۱۱۹.۲۱۶.۰۷۹.۳۸۳	۴.۳۴۱.۲۷۹.۷۲۳	۴۰.۷۹.۵۶۸.۶۴۷	۷۲۶.۷۶۳.۰۳۰۰۰۱۶	۸۵۴.۳۹۹.۹۵۷.۷۷۹		جمع

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

۲-۱۶- سود و (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸					
سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
*	*	۵۱۴,۸۳۷,۳۷۵	۱۳,۰۲۳,۵۳۳	۱۲,۳۷۲,۲۸۰	۲,۰۶۴,۴۷۳,۱۸۰	۲,۶۰۴,۷۰۶,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	ح داروسازی کاسپین تامین
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	*	*	*	*	*	*	*	ح داروسازی فارابی
*	*	۷۲,۳۲۰,۱۰۰	۱۵,۹۲۶,۰۲۲	۱۵,۱۲۹,۶۱۷	۲,۰۸۰,۸۲۸,۴۲۷	۳,۱۸۵,۲۰۴,۱۶۶	۴۱۶,۶۶۶	ح ماشین‌های اداری ایران
۳۲۴,۸۷۶,۱۷۸	*	۵۸۸,۱۵۷,۴۷۵	۲۸,۹۴۹,۵۵۵	۲۷,۵۰۱,۸۹۷	۵,۱۴۵,۳۰۱,۶۰۷	۵,۷۸۹,۹۱۰,۵۳۴		جمع

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

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
			۵۲۰	۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹	۳۷۵,۱۱۵	۱۰,۳۹,۲۴۶		
			*	*	*	*	*	۲,۰۵۸,۸۱۰,۲۳۱	۳۸۴,۷۱۷,۸۷۹
			*	*	*	*	*	۳,۲۵۰,۰۳۶,۶۷۷	۴۱۹,۸۹۱,۷۹۷
			*	*	*	*	*	۳,۳۹۳,۳۶۳,۱۸۰	۱۷,۳۳۹,۶۰۴
			*	*	*	*	*	۴,۰۸۷,۴۵۵,۲۷۰	۶۲۰,۰۸۰,۴۹۸
			*	*	*	*	*	۲,۰۶,۳۵۳,۰۵۲	۲,۰۶,۳۵۳,۰۵۲
			*	*	*	*	*	۱۰,۳۶۵,۰۱۹	۱۰,۳۶۵,۰۱۹
			*	*	*	*	*	۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹	۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹
			۵۰۰	۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۶۷۰,۶۹۲	۳۷۲,۲۸۷	۱,۴۵۷,۰۲۱		
			۱۵,۰۰۰	۱۲,۷۰۵,۰۱۴,۷۱۶	۱۲,۵۸۹,۲۱۸,۷۴۰	۹,۲۱۱,۱۲۳	۱۰,۶۵۸۴,۸۵۳		
			۱۱,۵۰۰	۱۰,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۳,۹۵۷,۰۳۶	۷,۷۱۲,۱۸۷	۱۵,۸۳۰,۷۷۷		
			۱,۴۰۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۲۹۹,۲۹۰	۸۹۹,۲۹۰	-۱,۷۹۸,۵۸۰		
			۲۸,۹۲۰	۲۵,۶۱۳,۸۱۴,۷۱۶	۲۵,۴۷۲,۱۳۱,۳۹۷	۱۸,۵۷۰,۰۰۲	۱۲۳,۱۱۳,۳۱۶	۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸	۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸
									جمع

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۲,۰۶۶,۹۴۴,۱۶۰	۷۸,۶۷۵,۰۱۹,۹۲۱	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۴۷۴,۰۷۳,۱۹۶	.	.	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
۷۶۰,۳۷۴	۸,۷۷۹,۶۷۱,۲۴۸	(۲۴,۵۲۴,۱۳۱)	۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰</u>	<u>۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸</u>	<u>۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
*	*	۴۹۴,۸۸۰,۱۱۱	۱۳,۱۷۵,۰۰۰	۱۲,۵۱۶,۲۵۰	۲,۱۱۴,۴۲۸,۶۳۹	۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رناهلدینگ
*	*	۸۰۳,۲۹۳,۱۲۲	۱۴۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۷۲,۵۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۸۴,۳۷۸	۲۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۹۰,۲۲,۵۰۱,۷۶۹	۲۵۹,۸۴۴,۷۱۹	۴۰,۲۴,۳۶۹,۶۷۳	۵۷,۶۷۲,۸۹۴	۵۴,۷۹۳,۹۹۹	۷,۳۹۸,۷۲۷,۲۴۲	۱۱,۵۳۵,۵۷۸,۸۰۸	۲,۹۷۷,۶۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
*	*	۱,۱۷۳,۱۸۲,۴۱۳	۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۶۲,۵۰۰	۱۱,۸۴۸,۶۰۵,۰۸۷	۱۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فولزات
*	*	۳,۰۰۱,۰۹۴,۶۴۲	۸۷,۰۷۰,۰۰۰	۸۲,۷۱۶,۵۰۰	۱۴,۲۴۴,۱۱۸,۸۵۸	۱۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
*	*	۴,۰۹۱,۶۴۰,۶۹۶	۱۲۵,۲۱۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۹,۵۰۰	۲۰,۷۰۴,۱۹۹,۸۰۴	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۱۲,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	۲,۳۸۹,۷۱۴,۱۹۴	۱۰۰۱۱	۲۹	۲۸	۴,۷۳۹	۵۸۰۷	۱	پالایش نفت تهران
*	*	۴۳,۲۷۰,۷۱۸	۷۵,۵۸۹,۵۰۰	۷۱,۸۱۰,۰۲۵	۱۴,۹۲۷,۲۲۹,۷۵۷	۱۵,۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۹۴۳,۶۶۰,۶۸۵	*	۴,۲۷۰,۷۵۰,۱۹۶	۳۲,۹۸۸,۰۰۰	۳۱,۳۳۸,۶۰۰	۲,۲۶۲,۵۲۳,۲۰۴	۶,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
*	۱,۸۲۸,۲۸۰,۱۱۲	۹۱۵,۶۰۰,۳۴۰	۹۸,۵۳۷,۵۰۰	۹۳,۶۱۰,۶۲۵	۱۸,۵۹۹,۷۵۱,۵۳۵	۱۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	معننی و صنعتی گل گهر
۳,۰۵۹,۲۳۳,۵۸۹	-۴۳,۷۲۷,۰۰۰	۳,۳۹۹,۶۲۷,۲۷۴	۳۹,۶۹۵,۵۰۰	۳۷,۷۱۰,۷۲۵	۴,۴۶۲,۰۶۶,۵۰۱	۷,۹۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
*	*	۶,۶۶۸,۳۷۰,۲۴۶	۵۱,۸۶۰,۴۵۸	۴۹,۲۶۷,۴۳۵	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۱۰,۳۲۲,۰۹۱,۶۳۱	۴۱۶,۶۶۷	صنایع ماشین های اداری ایران
*	*	۳۱۶,۱۱۲,۳۹۹	۵۱,۸۰۵,۰۰۰	۴۹,۲۱۴,۷۵۰	۹,۹۴۳,۸۶۷,۸۵۱	۱۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
*	*	۲,۲۳۷,۵۵۲,۵۲۲	۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۷۹,۶۰۰,۵۰۰	۱۴,۳۵۷,۰۵۶,۹۷۸	۱۶,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
*	*	۱,۰۹۹,۹۴۹,۹۹۷	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۹,۸۳۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
*	*	۱۲,۴۶۵,۱۴۴,۹۸۶	۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۴,۰۰۰	۱۵,۴۰۴,۴۵۱,۰۱۴	۲۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	باما
*	*	۸۷,۱۹۷,۷۱۲	۱۷,۶۴۸,۵۳۹	۱۶,۷۶۶,۱۱۲	۳,۴۰۸,۰۹۵,۴۸۳	۳,۵۲۹,۷۰۷,۸۴۶	۲۲۳,۸۸۱	نفت پاسارگاد
*	*	۵۶۱,۳۳۷,۹۹۲	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۸,۰۰۰	۶,۸۵۳,۶۵۲,۰۰۸	۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان

نقل به صفحه بعد

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

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
*	*	۲,۴۵۳,۹۹۸,۹۱۱	۸۶,۶۱۹,۹۷۹	۸۲,۲۸۸,۹۷۹	۱۴,۷۰۱,۰۸۷,۸۰۰	۱۷,۳۳۳,۹۹۵,۶۶۹	۳,۹۹۹,۹۹۹	اعتباری ملل
۱۵,۳۱۷,۲۷۱,۷۳۹	*	۱۴,۶۲۳,۴۴۸,۴۱۸	۱۵۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۰۲,۵۰۰	۱۵,۶۶۸,۲۹۹,۰۸۲	۳۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
*	*	(۱,۴۳۲,۷۸۷,۶۳۰)	۸۳,۸۶۵,۰۰۰	۷۹,۶۷۱,۷۵۰	۱۸,۰۴۲,۲۵۰,۸۸۰	۱۶,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	البرزدارو
*	*	۲,۰۲۴,۳۰۹,۴۹۷	۱۱۹,۶۰۲,۰۰۰	۱۱۳,۶۲۱,۹۰۰	۲۱,۶۶۲,۸۶۶,۶۰۳	۲۳,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
*	*	۳۹۵,۱۱۵,۵۰۱	۳۵,۰۹۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۵,۵۰۰	۶,۵۵۴,۴۵۸,۹۹۹	۷,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه‌مهمان
۴,۰۳۴,۸۵۰,۲۰۵	۱۵۱۹,۳۵۷,۵۳۴	۲,۹۰۸,۳۶۴,۲۲۸	۳۰,۹۱۵,۰۰۰	۲۹,۳۶۹,۲۵۰	۳,۲۱۴,۳۵۱,۵۲۲	۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
*	*	۵,۷۴۷,۷۷۴,۴۷۲	۱۵۸,۲۹۱,۵۴۹	۱۵۰,۳۷۶,۹۷۳	۲۵۶,۰۱۵,۶۷۰,۰۰۶	۳۱۶,۵۸۸,۳۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
۵۵۰,۵۹۲۳,۹۴۷	-۱,۰۸۷,۲۳۵,۶۶۹	۳,۰۹۰,۵۴۹,۳۰۷	۹۲,۴۴۲,۰۰۰	۸۷,۸۱۹,۹۰۰	۱۵,۲۱۷,۵۸۸,۷۹۳	۱۸,۴۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	بنک پاسارگاد
*	*	۳,۲۱۰,۸۷۱,۱۶۷	۵۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۱۵,۰۰۰	۸,۲۱۶,۶۱۳,۸۳۳	۱۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲,۲۱۸,۲۵۴,۷۵۷	-۱,۱۱۸,۳۴۲,۳۶۷	*	*	*	*	*	*	مخابرات ایران
*	۳۶۳,۹۰۴,۵۲۹	*	*	*	*	*	*	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
*	۳۲۲,۴۴۱,۷۹۳	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
۷,۰۹۰,۹۱۷,۳۷۶	۳۷,۱۸۳,۳۶۰	*	*	*	*	*	*	اولیاد مواد اولیه داروپخش
۱,۱۶۷,۲۵۱,۷۵۱	۲۸,۸۶۰,۱۴۱	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صندوق بازتسهلی
-۶۴۳,۱۳۳,۴۰۰	-۳,۹۶۶,۶۷۷,۰۴۷	*	*	*	*	*	*	مبین انرژی خلیج فارس

نقل به صفحه بعد

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

نقل از صفحه قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸							
		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۲,۷۵۷,۲۳۱,۸۹۰	۳۹۶,۰۷۴,۱۸۰	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری غدیر
۴,۴۳۶,۲۸۵,۲۱۶	۲۱۵,۱۳۵,۶۲۹	*	*	*	*	*	*	*	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵,۵۳۵,۷۱۶,۱۰۱	۱,۱۰۵,۰۸۹,۱۹۰	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
*	-۱۸۲,۹۶۹,۰۲۰	*	*	*	*	*	*	*	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۴۸,۳۴۶,۶۷۴	*	*	*	*	*	*	*	*	سایپا
۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولیدی جدن سازان
۱,۷۴۳,۶۸۶,۸۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صدر تامین
۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	*	*	*	*	*	*	*	*	داروسازی فارابی
-۳۴,۷۳۸,۹۶۹	*	*	*	*	*	*	*	*	تراکتورسازی ایران
۱۳۶,۶۱۱,۵۸۸	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری توکا فولاد
-۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶	*	*	*	*	*	*	*	*	فولاد امیر کبیر کاشان
۲۶۲,۹۶۷,۹۳۴	*	*	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت اصفهان
۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۲,۰۶۶,۹۴۴,۱۶۹	۷۸,۶۷۵,۰۱۹,۹۲۱	*	۲,۰۰۱,۱۸۲,۹۴۸	۱,۹۰۱,۱۲۳,۸۰۱	۳۱۷,۶۵۹,۲۶۳,۰۹۱	۴۰۰,۲۳۶,۵۸۹,۷۶۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸					نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶	*	*	*	*	*	*	ح. داروسازی کاسپین تامین
۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶	*	*	*	*	*	*	جمع

۱۷-۳ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸					نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
*	*	-۲۴.۵۲۴.۱۳۱	۳۵۳.۴۳۸	۵۱۱.۶۷۰.۶۹۳	۴۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰	صکوک اجاره خلیج فارس-۳ماهه ۱۶٪
*	۲.۲۵۹.۵۴۴.۸۵۶	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-۱۳م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
*	۲.۶۲۹.۲۸۴.۹۶۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-۱۲م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
*	۱.۱۱۷.۲۶۳.۳۳۸	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-۲۲م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
*	۲.۷۷۳.۵۷۸.۰۹۴	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-۲۳م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۷۶۰.۳۷۴	*	*	*	*	*	*	اوراق مربجه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۷۶۰.۳۷۴	۸.۷۷۹.۶۷۱.۲۴۸	-۲۴.۵۲۴.۱۳۱	۳۵۳.۴۳۸	۵۱۱.۶۷۰.۶۹۳	۴۸۷.۵۰۰.۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۲۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۲۰۹۱۳	۱۷۰۰۰۹۷۰۸۷	*	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	*	*
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۳۰۲۱۲۰۴۳۵	۲۰۸۳۶۰۷۸۷۰۵۶۵	*	*
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۹۷۰۰۰۰۰۰	۴۵۰	۴۰۳۶۵۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۱۴۵۰۶۳۱	۴۰۱۲۴۰۸۵۴۰۳۶۹	*	*
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۳۷۵۰۰۰۰۰	۱۸۰	.	.	.	.	۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰
مخبرات ایران	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۶	.	.	.	.	۲۰۹۶۲۰۷۳۱۰۷۰۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰	.	.	.	.	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تولیدمواداولیه دارویختی	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰۰۰	۹۵۰	.	.	.	.	۱۰۲۷۸۰۷۳۳۰۸۶۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۸۶۰	۱۰۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۰۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۴۳۰	.	.	.	.	۶۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۵	.	.	.	.	۲۰۱۰۸۰۰۸۵۸۰۰۹
داروسازی فارابی	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰۰	۱۰۶۳۵	.	.	.	.	۲۱۴۰۵۳۸۰۶۴۶
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۷۶۰۵۴۱۰۷۱۷
داروسازی کانسپین تامین	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰۰۰۰۰	۳۷۱۰	.	.	.	.	۶۴۹۰۴۷۳۰۴۲۲
سرمایه گذاری صندوق پارنشتگی	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	.	.	.	.	۱۰۰۳۳۰۰۱۸۸۰۶۸
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۷۰۰۰۰۰۰	۱۵۰	.	.	.	.	۲۲۰۰۴۲۶۰۲۸۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۵	.	.	.	.	۴۰۷۳۱۰۴۰۱۵۳۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰	.	.	.	.	۶۹۰۰۷۱۵۰۵۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	.	.	.	.	۱۸۰۰۸۸۴۹۰۵۵۸
پتروشیمی مبین	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰	.	.	.	.	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	.	.	.	.	۷۷۶۰۵۹۵۰۷۴۵
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۰۰۰۰۰۰	۳۸۰	.	.	.	.	۵۳۳۰۴۶۱۰۵۳۸
سرمایه گذاری رنا	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۰۳۴۲۰۴۵۷	۱۲	۶۴۰۱۰۹۰۴۸۴	۸۰۶۵۹۰۳۳۸	۵۵۰۴۵۰۰۱۴۶	.	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۶/۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۸۰	۱۰۴۵۶۰۲۰۸۰۰۰۰	.	۱۰۴۵۶۰۲۰۸۰۰۰۰	.	.
جمع	-	-	-	-	۱۲۰۳۵۵۰۳۱۷۰۴۸۴	۴۲۱۰۹۲۰۰۳۱۷	۱۱۰۹۳۳۰۳۹۷۰۱۶۷	۱۰۴۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۸۰۴۰۵۷۳۰۲۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۹- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۵۷۰,۲۹۷,۸۷۵	۵۲۲,۶۷۱,۸۶۴		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
*	*	۴۹,۳۶۲,۰۱۰	*	۴۹,۳۶۲,۰۱۰	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	صکوک اجاره خلیج فارس-۳ ماهه ۱۶٪
*	*	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	*	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۶	*	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۰-۲۶
۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	*	*	*	۲۱	*	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
۲۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۲۵۳,۸۸۵,۵۸۸	*	*	*	۲۱	*	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاداد ۶۰-۱
۱۰,۳۱۸,۰۲۷	*	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	*	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۷	*	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	*	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	(۶)	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳
جمع				۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	(۶)	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۰	۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳

۲۰- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
درآمد سود سهام	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	
سود سپرده بانکی	۱,۹۰۷,۶۰۱,۵۸۲	۹۰۵,۸۰۷,۹۷۵	۹۷۸,۶۷۶,۵۱۶	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶	۲۶,۹۰۷	۲۶,۹۰۷	
جمع	۱,۴۱۷,۹۹۲,۵۸۱	۴,۱۳۸,۴۷۵	۶۲۸,۷۷۷,۳۱۵	
	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷	۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴,۶۲۱,۵۵۲,۱۲۱	۲,۰۱۲,۸۷۳,۷۳۰	۳,۵۵۸,۷۴۲,۰۱۵
۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴	۳۹۹,۶۱۱,۵۱۶
۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۴۲,۴۲۰,۹۸۸	۴۴,۸۷۶,۶۵۰
۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴	۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲	۴,۰۰۳,۲۳۰,۱۸۱

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۹۸,۳۶۱,۵۵۵	۱۳۸,۷۷۶,۲۸۰	۲۱۷,۹۷۸,۲۳۲
۲۸۸,۸۰۰,۰۰۶	۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵	۱۸۰,۱۴۷,۸۷۲
۸۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱	۲۸۲,۳۸۹,۲۰۵	۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

سایر هزینه‌ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
*	*	۲,۱۸۰,۹۸۲,۷۶۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)	(۸۴,۶۲۱,۶۱۲,۴۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶)	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)	(۸۲,۴۴۰,۶۲۹,۶۴۰)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ تهیه صورت های مالی هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۱۱/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۶٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۰,۲۲٪	۶,۸۰۰	عادی		
۰,۲۹٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۹٪	۱۰۰۰	عادی		
۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
۰	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت
۰	۱	عادی		محمد امین قهرمانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳,۵۵۸,۷۴۲,۰۱۵	(۸,۱۸۰,۷۱۴,۱۳۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۴,۸۷۶,۶۵۰	(۱۳۴,۸۷۶,۵۴۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۳۹۹,۶۱۱,۵۱۶	(۹۴۶,۷۴۳,۸۰۹)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴,۵۳۵,۶۳۵,۴۹۸	۱,۷۷۱,۳۴۴,۲۰۱,۳۱۱

۲۷- **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.