

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۳۳	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

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





اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق	از تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ تا ۱۳۹۸/۰۸/۲۶
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۲ در خصوص سهم سرمایه گذاری دارویی تأمین
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول یا دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهم به میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب های ترکیب داراییها	-
۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان، پالایش نفت تبریز، سرمایه گذاری رنا، پتروشیمی پردیس، گسترش نفت و گاز پارسیان و
		تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از سوی شرکتها	شرکتهای ملی صنایع مس ایران، گروه مپنا، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، سرمایه گذاری رنا، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، فولاد خوزستان، سرمایه گذاری دارویی تأمین و گروه صنایع کاغذ پارس
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰	تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر	۱۳۹۸/۰۶/۱۰، ۱۳۹۸/۰۵/۲۸، ۱۳۹۸/۰۵/۱۶، ۱۳۹۸/۰۷/۱۴، ۱۳۹۸/۰۷/۰۸، ۱۳۹۸/۰۶/۱۶، ۱۳۹۸/۰۹/۲۶، ۱۳۹۸/۰۹/۱۷، ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ و ۱۳۹۸/۱۱/۰۶



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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی گنشاوری بهادری
محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۸

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	ب. 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 برگزیده 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

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

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری
دیدگاهان نوین (سامی خاص)

نویسنده حسابرسی فاطمه
گزارش

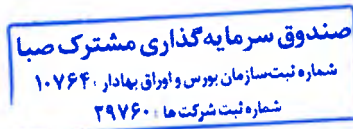
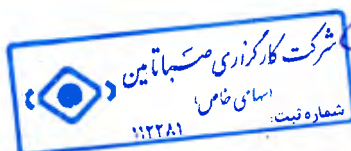
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ریال)	یادداشت
		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 علی الحساب
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
		پرداختی به ارکان صندوق
۰	۴۶,۲۵۷,۶۵۴	۱۳
		بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	۷۳۷,۶۷۷,۱۷۵	۱۴
		سایر حساب‌های پرداختی 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

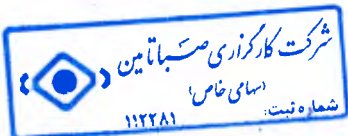
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درآمدها :
۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷	۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷	۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰	۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸	۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴۸,۰۴۵,۷۳۳,۲۵۵	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۳,۳۹۷,۱۶۷	۱۸ سود سهام
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۵۷۰,۳۹۷,۸۷۵	۵۲۲,۶۷۱,۸۶۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۰۷,۴۸۰,۷۳۸	۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	۲۰ سایر درآمدها
۲۰۰,۰۲۵,۳۱۰,۶۲۰	۸۱,۶۰۲,۲۲۸,۹۰۷	۲۱۴,۵۲۵,۲۹۰,۳۵۱	جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴)	(۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲)	(۴,۰۰۳,۲۳۰,۱۸۱)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱)	(۳۸۲,۳۸۹,۳۰۵)	(۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴)	۲۲ سایر هزینه ها
(۵,۸۴۶,۶۶۵,۸۶۵)	۲,۵۹۲,۲۶۲,۷۹۷	(۴,۴۰۱,۸۳۶,۲۸۵)	جمع هزینه ها
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰	۲۱۰,۱۲۳,۴۵۴,۰۶۶	سود (زیان) خالص
%۵۵,۶۱	%۳۳	%۴۴	بازده سرمایه گذاری پایان سال
%۶۸	%۳۴	%۵۲	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

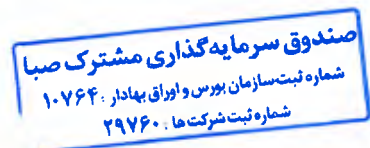
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۳۴۹,۱۴۰,۳۳۰,۴۴۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال
۵۵,۷۳۵	۵۵,۷۳۵	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال
(۱۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۷ واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال
۱۹۴,۱۷۸,۵۴۴,۷۵۵	۷۹,۰۰۹,۹۶۶,۱۱۰	۲۱۰,۱۲۳,۴۵۴,۰۶۶	سود (زیان) خالص دوره سال
(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 سرمایه گذاری) پایان دوره سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری میانگین موزون و وجه استفاده نشده
سود (زیان) خالص تعدیلات = بازده میانگین سرمایه گذاری خالص دارایی های پایان سال



۳



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ طی نامه شماره ۱۲۲/۲۴۸۵۶ تا مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۹ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
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:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
٪۹۰	۹۰۰	کارگزاری صبا تامین	۱
٪۱۰	۱۰۰	سرمایه‌گذاری صبا تامین	۲
٪۱۰۰	۱۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان بخارست خیابان پنجم پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ و ۱۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی 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

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.

۲-۱-۴- 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

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 دریافتی 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی 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 ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها امکان پذیر است.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی 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
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				۱۳۹۷/۱۱/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۵,۵۷	۵۵,۲۹۲,۲۹۲,۱۷۵	۳۰,۳۷۵,۲۰۵,۳۳۶		۱۲,۸۵٪	۶۱,۳۶۶,۰۸۵,۲۸۶	۵۴,۶۷۸,۳۶۷,۰۰۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۱,۹۹	۴۲,۶۰۳,۵۸۵,۱۶۵	۲۵,۷۳۴,۱۱۸,۵۵۹		۱۲,۶۵٪	۶۰,۴۰۶,۳۳۵,۳۷۵	۴۵,۸۵۲,۸۰۷,۶۳۶	استخراج کانه‌های فلزی
۱۱,۹۶	۴۲,۴۷۸,۷۵۴,۲۵۰	۳۳,۶۴۷,۳۹۷,۳۷۷		۱۱,۱۹٪	۵۲,۴۳۴,۴۸۴,۱۵۰	۳۰,۰۳۰,۷۸۸,۶۲۰	مواد و محصولات فلزی
۱۰,۷۴	۳۸,۱۵۹,۲۸۳,۷۵۰	۳۷,۴۹۱,۸۸۵,۲۰۳	۶-۱-۱	۷,۵۲٪	۳۵,۸۷۹,۴۱۰,۱۹۰	۲۰,۵۲۸,۴۱۲,۸۴۵	فلزات اساسی
۸,۹۱	۳۱,۳۳۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۶,۱۵۲,۷۱۴		۶,۵۷٪	۳۱,۳۴۹,۶۴۱,۴۷۸	۲۵,۶۰۱,۸۶۷,۰۰۶	زراعت و خدمات وابسته
۸,۰۲	۲۸,۵۰۳,۷۵۲,۱۰۰	۳۶,۷۶۰,۰۰۵,۳۳۹		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		۵,۱۹٪	۲۴,۷۹۷,۸۴۰,۵۰۰	۲۰,۸۰۶,۱۹۹,۸۰۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵,۸۹	۲۰,۹۳۷,۸۴۶,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۸۲۲,۰۵۳		۵,۱۷٪	۲۴,۶۵۹,۲۰۵,۵۰۰	۲۱,۰۹۶,۷۳۲,۸۶۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۲,۸۴	۱۳,۲۱۲,۶۷۱,۲۰۰	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۴۴۳		۴,۹۶٪	۳۳,۳۸۷,۱۷۶,۱۰۰	۲۱,۶۲۲,۸۶۶,۶۰۳	محصولات شیمیایی
۲,۶۱	۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۰۰۰	۸,۴۲۸,۱۱۰,۶۰۵		۴,۴۰٪	۲۰,۹۸۶,۳۶۸,۲۵۰	۱۶,۸۸۵,۵۰۰,۴۵۳	خودرو و ساخت قطعات
۲,۵۰	۸,۸۸۲,۵۴۴,۵۰۰	۸,۵۳۴,۱۹۵,۸۳۶		۲,۱۵٪	۱۰,۱۲۰,۹۳۳,۷۳۸	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰,۱۱	۳۹۶,۳۳۳,۳۳۹	۴۳۱,۱۱۲,۱۲۲		۲,۱۵٪	۱۰,۲۵۹,۸۸۰,۲۵۰	۹,۸۴۳,۸۱۷,۷۷۹	حمل و نقل، ارتباطی و ارتباطات
				۱,۲۸٪	۶,۱۲۳,۸۱۵,۷۵۰	۲,۶۰۷,۷۵۸,۶۱۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
				۰,۰۳٪	۳,۴۹۵,۲۹۸,۹۲۸	۳,۴۰۸,۰۹۷,۶۲۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۹,۰۱۸	۳۲۰,۳۵۵,۲۱۹,۰۱۹	۳۳۱,۳۵۱,۸۱۱,۷۱۷		۸۲,۰۱٪	۳۶۶,۳۳۴,۲۸۲,۹۹۵	۳۰۵,۴۲۰,۹۳۴,۵۷۶	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 تاییکو (۲۴۶۶ هیبکو-۸۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۲۹۰	سهام پتروشیمی تأمین سهام پایه اختیار فروش تیمی تاییکو به سررسید	تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم نزد شرکت سپرده‌گذاری تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ وثیقه می‌باشد.

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۸/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۴.۴۸۵.۲۸۷.۱۳۲	۲.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶	۷-۱
	۲۴.۴۸۵.۲۸۷.۱۳۲	۲.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶	

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

	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
سپرده گذاری نزد بانک سامان سی تیر	۲۴.۴۸۵.۲۸۷.۱۳۲	٪۵.۱۳	۲.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت
	۲۴.۴۸۵.۲۸۷.۱۳۲	٪۵.۱۳	۲.۹۲۸.۵۱۱.۴۶۶				

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

	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۸					
اوراق مشارکت	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۸۸۲.۸۰۸	۴۹۷.۰۲۹.۳۸۹	۰.۱۰	.	۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
اوراق مربحه کرمان موتور	.	.	.	۰.۰۰	۵۲۹.۸۰۵.۶۵۷	۱۷٪	۹۸/۰۹/۱۲
جمع	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۸۸۲.۸۰۸	۴۹۷.۰۲۹.۳۸۹	۰.۱۰	۵۲۹.۸۰۵.۶۵۷		

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

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی 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
۲۴,۲۲۵,۱۰۴,۷۵۹	۳۱,۳۷۸,۶۰۳,۵۰۸	(۸۰۰,۴۹۵,۴۸۰)		۳۲,۱۷۹,۰۹۸,۹۹۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

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 دوره</u> (ریال)	<u>مخارج اضافه شده طی دوره</u> (ریال)	<u>استهلاك دوره</u> (ریال)	<u>مانده پایان دوره</u> (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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۰۸				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	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 تتمه صدور	
۴۶,۲۵۷,۶۵۴	جمع	



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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی 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
۱۰,۰۱۷,۰۷۷	۵,۴۹۸,۳۰۰	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۵۲۴,۲۱۷,۷۲۰	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	۴۳,۰۸۴	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	۴۴,۰۸۴	۴۶۷,۲۵۴,۱۵۴,۸۶۷	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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	۰	۵۸۸,۱۵۷,۴۷۵	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳,۳۱۸,۲۷۳,۶۹۸	۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸	۱۲۳,۱۱۳,۳۱۶	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۹۲,۰۷۵,۱۹۴,۳۸۷</u>	<u>۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷</u>	<u>۱۲۰,۰۹۳,۱۳۱,۳۶۱</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- 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		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	کارشود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	
-	-	۱,۱۷۲,۸۳۱,۳۳۹	۳۱,۳۸۸,۶۹۳	۲۹,۹۱۴,۰۶۳	۵۰,۶۳۵,۰۴۷۱۰	۶,۲۹۷,۷۳۸,۸۰۵	۱,۶۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	
-	-	۸۵۹,۲۱۷,۶۴۶	۳۰,۶۳۵,۰۰۱	۲۹,۱۱۳,۵۹۱	۵,۳۱۰,۰۰۰	۶,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	لینینگ رایان سایبا	
-	-	۱,۰۳۳,۰۷۱,۳۱۱	۷۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۷۱,۸۲۳,۳۰۳	۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شمران	
-	-	۶,۰۶۱,۳۳۸,۱۱۶	۵۶,۵۲۲,۹۱۲	۵۳,۶۹۶,۵۷۷	۱۰,۵۸۸,۲۳۱,۳۰۵	۱۱,۳۰۴,۵۸۳,۷۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جماری شمال	
-	-	۱,۰۰۶,۰۳۰,۷۸۸۳	۵۳,۲۲۲,۱۵۱	۵۰,۷۵۰,۷۸۴	۹,۵۱۹,۹۲۸,۳۶۱	۱۰,۶۸۴,۴۲۹,۱۷۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	
-	-	۳۴,۳۸۵,۸۸۹	۳,۱۲۴,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۹۱	۳۹۶,۳۷۲,۳۲۰	۴۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	تراکتورسازی ایران	
۸۰۹,۰۳۲,۳۰۶	۶۹۳,۰۵۴,۷۴۵	۱۴,۳۲۵,۳۸۰,۹۰۱	۱۸۶,۴۴۶,۵۵۳	۱۷۷,۱۲۳,۷۱۴	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۸۹,۳۱۱,۶۴۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
-	-	۹۲۹,۸۲۳,۵۶۳	۱۱۶,۶۸۷,۱۸۹	۱۱۰,۸۵۳,۶۲۳	۲۳,۱۸۰,۳۳۳,۹۸۱	۲۳,۳۳۷,۵۱۷,۱۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک یارسان	
-	-	(۳۸,۵۷۰,۱۱۷)	۸۴,۰۱۳,۳۵۰	۷۹,۸۱۳,۵۸۵	۱۶,۶۶۷,۴۱۴,۴۳۲	۱۶,۸۰۳,۶۷۰,۳۵۰	۷۰۰,۱۰۰	پتروشیمی پردیس	
-	-	۳۳۶,۹۳۷,۶۸۵	۶۱,۳۵۶,۳۳۱	۵۸,۳۸۸,۴۱۴	۱۱,۸۱۴,۷۰۳,۶۰۲	۱۲,۳۷۱,۳۸۶,۱۳۲	۷۷۶,۱۱۹	نفت پاسارگاد	
۱,۴۱۷,۳۲۷,۱۱۹	-	۶,۸۷۸,۸۲۵,۶۱۶	۱۵۷,۱۵۶,۹۰۳	۱۴۹,۲۹۸,۷۵۰	۳۳,۴۴۶,۰۹۸,۹۷۱	۳۱,۴۳۱,۳۸۰,۲۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
-	-	۴,۰۵۷,۲۵۳,۰۰۳	۱۳,۴۷۲,۶۰۱	۱۳,۷۹۸,۹۰۱	۲,۳۶۲,۵۳۳,۱۹۶	۲,۶۹۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی کانسپین تامین	
۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۳۳,۳۹۶,۸۷۳	۱۷۳,۸۸۸,۳۴۵	۵۱,۷۳۰,۳۹۸	۴۹,۱۴۳,۸۸۲	۱۰,۰۷۱,۳۳۷,۳۷۵	۱۰,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر	
-	-	۶,۶۷۵,۶۹۸,۲۰۵	۱۳۴,۹۳۳,۸۳۱	۱۲۸,۱۴۸,۷۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۸,۷۶۳,۷۷۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری	
۸۴۵,۲۶۹,۵۸۶	۲۳۳,۰۱۳,۸۷	۸,۷۴۷,۳۶۵,۳۱۵	۲,۰۵۶,۰۸۸۷۷	۱,۹۵,۳۳۷,۵۷۷	۴۱,۹۷۳,۴۴۷,۰۸۵	۴۱,۱۲۱,۷۷۵,۹۳۴	۱۰,۲۲۹,۱۰۲	مخابرات ایران	
-	-	۱,۰۰۷,۰۳۹,۰۷۲۹	۴۴,۲۸۱,۸۷۴	۴۳,۱۶۳,۴۱۳	۷,۷۱۹,۵۳۹,۶۲۳	۸,۸۷۶,۳۴۴,۶۳۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	
-	-	۲,۱۲۸,۴۸۹,۹۶۸	۵۷,۰۱۰,۸۳۳۳	۵۴,۲۵۳,۵۳۱	۹,۱۸۱,۸۱۵,۴۶۸	۱۱,۳۲۱,۶۶۶,۳۹۹	۴,۳۳۲,۴۵۷	سرمایه گذاری رنالدینگ	
-	-	۵۲۷,۴۴۳,۹۳۹	۱۴,۰۷۲,۱۸۰	۱۳,۳۶۸,۴۹۹	۲,۳۵۹,۵۵۲,۴۳۶	۲,۸۱۴,۳۳۶,۰۵۴	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی فارابی	
-	-	۱,۵۸۶,۹۰۱,۷۲۳	۲۳,۷۳۱,۶۹۹	۲۳,۵۴۵,۰۹۹	۴,۵۴۱,۳۲۳,۸۷۰	۴,۷۴۶,۳۳۹,۸۴۰	۱۳۳,۷۶۰	پارس دارو	
-	-	۳,۱۵۴,۳۰۰,۷۲۴	۷۸,۷۱۵,۶۴۸	۷۴,۷۷۱,۵۹۶	۱۲,۴۳۵,۴۳۳,۷۱۹	۱۵,۷۴۳,۱۲۹,۸۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سهامان فارس و خوزستان	
۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	۱,۳۵۱,۰۵۲,۱۹۸	(۳,۳۲۸,۰۰۰)	۶,۰۶۵,۰۷۱۳	۱,۰۵۱,۳۰۰,۴۴۴	۱۰,۹۵۲,۱۶۴,۸۱۶	۷,۸۸۹,۹۶۶,۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
۳,۹۹۷,۹۰۱,۴۳۰	۴۰,۰۵۵۰,۱,۴۳۱	۲,۴۹۲,۰۰۰	۷۵,۱۸۳,۵۲۰	۷۱,۴۳۳,۹۶۱	۱۲,۳۹۸,۰۳۴,۱۷	۱۵,۰۳۶,۷۰۲,۸۴۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
-	-	۴۳,۰۶۹,۶۱۱	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۴,۳۰۸	۷,۴۶۶,۰۰۰	۷,۵۸۳,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
۱۳۶,۷۳۸,۹۷۳	۱۳۶,۷۳۸,۹۷۳	۷,۸۱۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۶,۳۳۷	۱۳۵,۷۳۸,۰۰۰	۱۸,۳۹۹,۳۳۰,۱۰۱	۲۶,۴۶۹,۳۳۵,۴۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش	
-	-	(۱,۴۳۳,۳۳۵,۵۹۷)	۹۷,۶۵۶,۹۵۹	۹۳,۷۷۱,۱۴۷	۲۰,۷۷۵,۳۹۸,۸۱۲	۱۹,۵۲۱,۳۹۱,۳۰۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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
		۲۸,۰۷۴,۱۵,۷۳۲	۱۴,۰۳۳,۰۳۸۵	۱۳۳,۴۰۸,۵۲۵	۲۵,۰۰۴,۸۰۲,۶۸۱	۲۸,۰۸۶,۰۵۷,۲۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	سپین انرژی خلیج فارس
		(۹,۰۴۰,۳۶,۵۹۳)	۸۸۸,۰۳,۶۳۵	۸۴,۳۴۲,۹۸۹	۱۸,۴۹۱,۵۹۶,۶۴۲	۱۷,۷۶۰,۷۲۶,۶۷۴	۷,۴۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سی-اچ
		۱۱۳,۲۶۲,۶۷۹	۴۸,۶۸۳,۷۱۸	۴۶,۲۴۹,۰۵۰	۹,۵۲۸,۵۴۸,۶۲۵	۹,۷۳۶,۷۴۴,۰۷۲	۲,۱۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد نوب خراسان
		۲۷,۰۰۸,۰۳۳	۱,۰۱۹,۳۶۹	۹,۶۸۴,۱۵۲	۱,۹۹۱,۸۸۷,۸۷۶	۲,۰۳۸,۷۷۳,۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
		۱,۱۱۳,۷۳۲,۷۳۲	۳۲,۹۵۶,۱۵	۳۱,۳۰۷,۷۰۷	۵,۴۴۳,۱۱۷,۶۰۶	۶,۵۹۱,۱۲۳,۶۶۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی سرب‌وروی ایران
		۳,۷۷۵,۵۳۸,۸۵۰	۱,۰۵۰,۶۵,۴۱۴	۹۹,۸۱۲,۰۱۴	۱۷,۰۳۲,۶۶۶,۲۲۸	۲۱,۰۱۳,۰۸۲,۷۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سهامی عام)
۳,۰۱۱,۷۰۶,۳۸۵	۲,۴۴۸,۴۴۹,۴۱۴	۱,۵۶۸,۲۰۱,۸۷۱	۲۳,۶۸۹,۲۱۳	۲۲,۵۰۴,۶۸۵	۳,۱۱۳,۴۴۶,۵۴۹	۴,۷۳۷,۸۴۲,۳۱۸	۷۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۸۹,۲۲۷,۸۰۸	-	۸۷۸,۱۷۸,۲۵۵	۳۲,۲۶۷,۳۴۹	۳,۰۶۳,۸۵۰	۵,۵۱۱,۷۳۱,۳۶۸	۶,۴۵۳,۴۷۰,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴,۵۳۱,۲۷۶,۸۶۰	۴,۵۳۱,۲۷۶,۸۶۰	۵,۸۸۱,۹۱۲,۳۳۹	۱,۶۱۶,۰۹۱,۱۱۸	۱۵۳,۵۲۷,۵۹۴	۳,۱۲۴,۷۷۰,۷۶۱	۳۲,۳۲۱,۸۱۹,۸۱۲	۵,۴۹۹,۹۹۹	پالایش نفت تهران
		۳,۰۴۷,۱۸۵,۲۲۷	۲,۵۴۲,۱۸۵,۰۰۰	۱۹۴,۹۵۶,۰۴۲	۳۷,۵۹۶,۲۵۶,۳۴۹	۴۱,۰۴۳,۷۱۶,۱۹۸	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدتراسین
		۴,۶۶۶,۱۹۲,۵۵۸	۱۳۹,۵۶۱,۵۲۸	۱۳۲,۵۸۲,۹۹۶	۲۴,۹۴۳,۹۶۸,۵۰۰	۲۷,۹۱۲,۳۰۵,۶۳۴	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
		۱,۴۴۳,۷۰۷,۶۷۱	۲۲,۰۴۷,۵۲۸	۲۱,۸۹۵,۱۳۳	۳,۱۰۰,۸۵۵,۳۵۷	۴,۶۰۹,۵۰۵,۶۸۹	۲۰۱,۳۳۳	پاما
۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸	۲,۶۶۰,۳۸۵,۳۲۸	۴,۹۲۶,۴۲۸,۸۱۳	۹۳,۱۲۳,۶۶۰	۸۸,۴۶۷,۰۶۴	۱۳,۵۱۶,۹۱۲,۴۸۱	۱۸,۶۲۴,۷۳۲,۰۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
		۴,۰۵۴,۳۷,۹۸۱	۱۹,۳۳۷,۷۷۸	۱۸,۳۷۰,۷۴۸	۲,۴۴۴,۴۰۸,۹۴۲	۳,۸۶۷,۵۵۵,۴۴۹	۱,۰۰۴,۳۹۹	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
		۹۷۸,۷۳۱,۷۶۵	۳۵۵,۰۱۵۶	۳۳,۷۲۶,۳۷۰	۶,۰۵۲,۴۵۲,۳۱۵	۷,۱۰۰,۳۱۹,۹۱۰	۷۰۰,۰۰۰	صنایع ماشین‌های اداری ایران
		۱,۰۶۲,۷۶۱,۶۱۷	۵۳,۵۳۱,۰۱۵	۵۰,۸۵۴,۲۵۴	۹,۵۳۹,۰۵۶,۵۸۴	۱۰,۷۰۶,۲۰۳,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
		۶,۰۰۰,۱۳,۹۴۴	۲۶,۹۴۶,۵۲۹	۲۴,۵۹۶,۹۹۹	۸,۶۹۷,۲۵۲,۵۴۱	۹,۳۸۸,۹۰۸,۰۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران‌پاساتایروربیر
		۱,۰۶۹,۹۷۴,۶۶۷	۸۴,۹۱۰,۷۸۳	۸,۰۶۶۵,۰۳۴	۱۵,۷۶۶,۶۰۶,۳۳۳	۱۶,۹۸۲,۱۵۶,۸۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مغان روی ایران
۴,۱۸۹,۷۰۳,۹۸۲	۴,۱۸۹,۷۰۳,۹۸۲	۷,۵۰۱,۳۳۷,۰۹۱	۱۴۱,۷۰۸,۰۸۸	۱۳۴,۶۲۱,۳۳۶	۲,۰۵۶۳,۹۴۲,۲۵۸	۲۸,۴۴۱,۶۱۸,۷۶۳	۷۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
		۱,۷۱۰,۵۵۴,۳۲۰	۱۱۴,۳۵۶,۹۷۱	۱۰,۸۶۳,۸۳۲	۲,۰۹۳۷,۸۴۵,۸۸۰	۲۲,۸۷۱,۳۹۵,۵۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پلنگ پاسارگاد
		۱۵,۳۱۹,۳۵۷,۱۷۴	۴۴۴,۳۷۲,۸۱۴	۴۲۲,۱۵۲,۸۵۱	۷۲,۶۸۸,۶۷۹,۶۸۷	۸۸,۸۷۴,۵۶۲,۳۲۶	۱۳,۰۳۵,۵۴۸	بیمه ملت
۴۱۴,۱۰۹	۴۱۴,۱۰۹	۵۶,۳۴۴,۴۱۶	۱۵,۹۱۷,۵۵۲	۱۵,۱۲۱,۶۱۹	۲,۰۹۶,۱۲۸,۸۶۹	۳,۱۸۳,۵۱۰,۴۵۶	۱,۰۳,۵۴۹	توليدات پتروشیمی قلند بصیر
		۴,۰۶۷,۷۸۰,۰۸	۲,۰۶۱۱,۳۳۲	۱,۹۵۸,۰۵۸۹	۳,۶۷۵,۲۷۶,۵۴۶	۴,۱۲۲,۳۴۶,۴۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
		۱,۳۲۸,۴۷۴,۵۶۸	۸۵,۱۷۰,۱۴۰	۸۰,۹۱۱,۳۷۵	۱۵,۶۱۹,۴۷۲,۲۵۴	۱۷,۰۳۴,۰۲۸,۳۳۷	۷۰۰,۰۰۰	نفت بهران
۳۵۳,۵۵۳,۱۳۴		۱,۰۵۸,۶۰۹,۴۱۰	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۶۶	۱,۰۰۳,۰۶۵,۱۶	۱۹,۸۵۳,۲۱۰,۰۰۷	۲۱,۱۱۸,۰۱۹,۸۲۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱,۹۰۵,۸۲۲,۳۳۱	۹۸۶,۸۹۳,۵۴۴	(۵۷,۷۶۰,۹۸۰)	۳۷,۷۳۴,۳۵۰	۳۵,۸۴۶,۴۱۲	۷,۵۳۰,۸۵۱,۳۱۵	۷,۵۴۶,۶۶۹,۹۹۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیرآهدینک
۲۵۵,۲۰۹,۶۴۷	۸۱,۹۵۰,۴۴۱	۴,۳۴۴,۰۵۰,۷۲	۸۶,۸۴۷,۸۴۷	۸۲,۵۰۵,۰۲۷	۱۲,۸۳۶,۸۰۸,۹۱۴	۱۷,۳۶۹,۵۶۶,۷۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۲,۵۶۶,۷۸۰,۳۰۳		۲۴۸,۸۲۵,۵۱۷	۱۳,۹۱۷,۰۱۸	۱۳,۲۳۱,۱۴۴	۲,۵۱۷,۴۰۰,۰۴۱	۲,۷۸۳,۴۰۳,۷۲۰	۹۸,۳۳۳	کشت و دامداری فکا

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
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	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱	۱۵۸,۸۶۸,۱۸۱	-	*	*	*	*	*	گروه صنایع بهشهر ایران
۱,۱۹۱,۲۸۳,۰۵۵	۱,۱۹۱,۲۸۳,۰۵۵	-	*	*	*	*	*	پاتک ملت
۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵	۱,۷۲۷,۳۱۹,۳۵۵	-	*	*	*	*	*	پتروشیمی زاگرس
۷,۱۹۶,۵۷۳,۷۴۰	۳,۷۲۷,۵۰۴,۸۱۶	-	*	*	*	*	*	سندس 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
۳۵۲,۹۲۲,۶۹۲	-	-	*	*	*	*	*	تامین سرمایه نوین
۱۴۸,۴۱۸,۱۲۱	-	-	*	*	*	*	*	دارویی رازک
۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹	۲,۴۹۳,۸۷۸,۸۷۹	-	*	*	*	*	*	کالسنین
۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	۱,۰۹۱,۸۸۶,۶۶۱	-	*	*	*	*	*	افست
۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹	۱,۵۹۵,۱۷۳,۳۴۹	-	*	*	*	*	*	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۳۵۲,۰۶۷,۵۷۸	۱,۱۷۴,۲۶۲,۷۵۷	-	*	*	*	*	*	پتروشیمی مبین
(۳۱۸,۸۹۵,۵۷۷)	-	-	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری آینه دماوند
۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۶۵	۶,۲۲۴,۷۷۴,۵۶۵	-	*	*	*	*	*	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۶۵۹,۴۴۲,۴۲۸	-	-	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن
۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱	۱,۳۴۲,۸۴۰,۶۶۱	-	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳۵۶,۶۹۷,۹۵۰)	(۳۵۶,۶۹۷,۹۵۰)	-	*	*	*	*	*	داده گستر عصر نوین های وب
۴,۹۳۸,۲۹۷,۴۲۷	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 چوشکاب 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
۷۸,۵۲۲,۰۴۵۱۱	۶۵,۹۵۹,۷۰۴,۱۴۹	۱۱۹,۴۸۱,۸۶۰,۵۷۰	۲,۲۹۴,۰۲۹,۷۲۳	۳,۱۲۶,۸۱۸,۶۲۷	۷۲۶,۷۴۳,۰۲۰,۰۱۶	۸۵۴,۵۶۵,۷۳۸,۹۶۶		جمع

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸		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
ح. داروسازی کاسپین تامین	۲۰۰.۰۰۰	۲.۶۰۴.۷۰۶.۳۶۸	۲.۰۶۴.۴۷۳.۱۸۰	۱۲.۳۷۲.۲۸۰	۱۲.۰۲۳.۵۳۳	۵۱۴.۸۳۷.۳۷۵	+
ح. داروسازی فارابی	+	.	.	.	.	.	۳۲۴.۸۷۶.۱۷۸
ح. ماشین‌های اداری ایران	۴۱۶.۶۶۶	۳.۱۸۵.۲۰۴.۱۶۶	۳.۰۸۰.۸۲۸.۴۲۷	۱۵.۱۲۹.۶۱۷	۱۵.۹۲۶.۰۲۲	۷۳.۳۲۰.۱۰۰	+
جمع		۵.۷۸۹.۹۱۰.۵۳۴	۵.۱۴۵.۳۰۱.۶۰۷	۲۷.۵۰۱.۸۹۷	۲۸.۹۴۹.۵۵۵	۵۸۸.۱۵۷.۴۷۵	+
							۳۲۴.۸۷۶.۱۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۰۸	
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۵۲۰	۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۹۸۵,۶۳۹	۳۷۵,۱۱۵	۱,۰۳۹,۲۴۶
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	۳۸۴,۷۱۷,۸۷۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	.	.	.	.	۴۱۹,۸۹۱,۷۹۷
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	۱۷,۳۳۹,۶۰۴
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	.	.	.	.	۶۲۰,۰۸۰,۴۹۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰۰	.	.	.	.	۲۰۶,۳۵۳,۰۵۲
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	۱۰,۳۶۵,۰۱۹
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰۱	.	.	.	.	۲۱۱,۸۹۰,۲۶۹
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰	۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۶۷۰,۶۹۲	۳۷۲,۲۸۷	۱,۴۵۷,۰۲۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۵,۰۰۰	۱۲,۷۰۵,۰۱۴,۷۱۶	۱۲,۵۸۹,۲۱۸,۷۴۰	۹,۲۱۱,۱۲۳	۱۰۶,۵۸۴,۸۵۲
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۱۰۲۶	۱۱,۵۰۰	۱۰,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۳,۹۵۷,۰۳۶	۷,۷۱۲,۱۸۷	۱۵,۸۳۰,۷۷۷
مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	۱,۴۰۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۲۹۹,۲۹۰	۸۹۹,۲۹۰	(۱,۷۹۸,۵۸۰)
جمع	۲۸,۹۲۰	۲۵,۶۱۳,۸۱۴,۷۱۶	۲۵,۴۷۲,۱۳۱,۳۹۷	۱۸,۵۷۰,۰۰۲	۱۲۳,۱۱۳,۳۱۶
					۱۳,۲۱۸,۲۷۳,۶۹۸
					۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
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
۸۰,۸۹۳,۳۵۵,۲۲۰	۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸	۷۸,۶۵۰,۴۹۵,۷۹۰	جمع

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

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

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		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) 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	۱۳,۵۱۶,۳۵۰	۲,۱۱۴,۴۲۸,۶۳۹	۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رناله‌دینک
.	.	۸۰۳,۲۹۳,۱۲۲	۱۴۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۷۲,۵۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۸۴,۳۷۸	۲۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۹۰,۲۳,۵۰۱,۷۶۹	۳۵۹,۴۴۰,۷۱۹	۴۰,۳۴,۳۶۹,۶۷۳	۵۷,۶۷۷,۸۹۴	۵۴,۷۹۳,۹۹۹	۷,۳۹۸,۷۳۷,۲۴۲	۱۱,۵۳۵,۵۷۸,۸۰۸	۲,۹۷۷,۶۹۲	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	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه‌معدان و فلزات
.	.	۳,۰۰۱,۰۹۴,۴۴۲	۸۷,۰۷۰,۰۰۰	۸۲,۷۱۶,۵۰۰	۱۴,۲۴۳,۱۱۸,۵۵۸	۱۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
.	.	۴,۰۹۱,۶۴۰,۶۹۶	۱۳۵,۳۱۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۹,۵۰۰	۲۰,۷۰۶,۱۹۹,۸۰۴	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۱۳,۷۰۸,۸۹۷,۴۴۴	۲,۳۸۹,۷۱۴,۱۹۴	۱۰۰۱۱	۲۹	۳۸	۴,۷۳۹	۵۸۰۷	۱	۱	پالایش نفت تهران
.	.	۴۳,۳۷۰,۷۱۸	۷۵,۵۸۹,۵۰۰	۷۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۷,۳۲۹,۷۵۷	۱۵,۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بنک ملت
۹۴۳,۶۶۰,۶۸۵	.	۴,۲۷۰,۷۵۰,۱۹۶	۳۳,۹۸۸,۰۰۰	۳۱,۳۳۸,۶۰۰	۲,۲۶۲,۵۳۳,۲۰۴	۶,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
.	۱,۸۲۸,۲۸۰,۱۱۳	۹۱۵,۶۰۰,۳۴۰	۹۸,۵۳۷,۵۰۰	۹۳,۶۱۰,۶۲۵	۱۸,۵۹۹,۷۵۱,۵۳۵	۱۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	معدنی 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	۱,۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	.	۶,۶۶۸,۳۷۰,۳۴۶	۵۱,۸۶۰,۴۵۸	۴۹,۲۶۷,۴۳۵	۳,۶۰۲,۵۹۳,۴۹۲	۱۰,۳۷۲,۰۹۱,۶۳۱	۴۱۶,۶۶۷	۴۱۶,۶۶۷	صنایع ماشین‌های اداری ایران
.	.	۳۱۶,۱۱۳,۳۹۹	۵۱,۸۰۵,۰۰۰	۴۹,۲۱۴,۷۵۰	۹,۹۴۳,۸۶۷,۸۵۱	۱۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	.	۲,۳۳۷,۵۵۲,۵۲۲	۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۷۹,۶۰۰,۵۰۰	۱۴,۳۵۷,۰۵۶,۹۷۸	۱۶,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
.	.	۱,۰۹۹,۹۴۹,۹۹۷	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۹,۸۳۲,۴۱۰,۰۰۳	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	۱۳,۴۵۵,۱۴۴,۹۸۶	۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۴,۰۰۰	۱۵,۴۰۴,۴۵۱,۰۱۴	۲۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پاما
.	.	۸۷,۱۹۷,۷۱۲	۱۷,۶۴۸,۵۳۹	۱۶,۷۶۶,۱۱۲	۳,۴۰۸,۰۹۵,۴۸۳	۳,۵۲۹,۷۰۷,۸۴۶	۲۳۳,۸۸۱	۲۳۳,۸۸۱	نفت پاسارگاد
.	.	۵۶۱,۳۳۷,۹۹۳	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۸,۰۰۰	۶,۸۵۳,۶۵۴,۰۰۸	۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
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
.	.	۲۰.۴۴۳.۰۹.۴۹۷	۱۱۹.۶۰۲.۰۰۰	۱۱۳.۶۲۱.۹۰۰	۲۱.۶۶۲.۸۶۶.۶۰۳	۲۳.۹۲۰.۴۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	پلی پروپیلین جم - جم بین
.	.	۳۹۵.۱۱۵.۵۰۱	۳۵.۰۹۰.۰۰۰	۳۳.۳۳۵.۵۰۰	۶.۵۵۴.۴۵۸.۹۹۹	۷.۰۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	گروه بهمن
۴.۰۳۴.۸۵۰.۲۰۵	۱.۵۱۹.۳۵۷.۵۳۴	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	۱۵۰.۰۳۷۶.۹۷۳	۲۵۶۰.۱۸۶۷.۰۰۶	۳۱.۶۵۸.۳۱۰.۰۰۰	۹۹۹.۰۰۰	کشت و دامداری فکا
۵۵۰.۵۹۲۳.۹۴۷	(۱۰.۸۷.۲۲۵.۶۹۴)	۳۰.۹۰۵۴۹.۳۰۷	۹۲.۴۴۲.۰۰۰	۸۷.۸۱۹.۹۰۰	۱۵.۲۱۷.۵۸۸.۷۹۳	۱۸.۴۸۸.۴۰۰.۰۰۰	۶.۲۰۰.۰۰۰	بلتک پاسارگاد
.	.	۳.۲۱۰.۸۷۱.۱۶۷	۵۷.۷۰۰.۰۰۰	۵۴.۸۱۵.۰۰۰	۸.۲۱۶.۶۱۳.۸۳۳	۱۱.۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰۰.۰۰۰	پارس خودرو
۲.۲۱۸.۲۵۴.۷۵۷	(۱.۱۱۸.۳۴۲.۳۶۷)	.	.	.	.	.	.	مخدرات ایران
.	۳۶۳.۹۰۴.۵۲۹	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۳۲۲.۴۴۱.۷۹۳	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۷.۰۹۰.۹۱۷.۳۷۶	۳۷.۱۸۳.۲۶۰	.	.	.	.	.	.	اولید مواد اولیه دارویش
۱.۱۶۷.۲۵۱.۷۵۱	۲۸.۸۶۰.۱۴۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازشستگی
(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
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
.	(۱۸۲,۹۶۹,۰۰۴)	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۴۸,۳۴۶,۶۷۴	.	.	.	.	.	.	.	سلپیا
۴,۴۰۸,۶۹۸,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان
۱,۷۴۳,۶۸۶,۸۶۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تامین
۷۹۱,۱۶۳,۵۰۹	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
(۳۴,۷۳۸,۹۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	تراکتورسازی ایران
۱۲۶۶۱۱,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا فولاد
(۳۹۳,۰۷۷,۲۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد امیر کبیر کاشان
۲۶۲,۹۶۷,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	.	بالایش نفت اصفهان
۸۰,۴۱۸,۵۲۱,۶۵۰	۲,۰۶۶,۹۴۴,۱۶۰	۷۸,۶۷۵,۰۱۹,۹۲۱	۰	۲,۰۰۱,۱۸۲,۹۴۸	۱,۹۰۱,۱۲۳,۸۰۱	۳۱۷,۶۵۹,۲۶۳,۰۹۱	۴۰۰,۲۳۶,۵۸۹,۷۶۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته تقدم
ح داروسازی کاسپین تامین	۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶
جمع	۴۷۴.۰۷۳.۱۹۶

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰	۴۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۱۱.۶۷۰.۶۹۳	۳۵۳.۴۳۸	(۲۴.۵۲۴.۱۳۱)	.	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۶-۱۰۱۶-۹۸۱۰	۲.۲۵۹.۵۴۴.۸۵۶	.
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۱۴-۹۸۱۱	۲.۶۲۹.۲۸۴.۹۶۰	.
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۳-۹۸۰	۱.۱۱۷.۲۶۳.۳۳۸	.
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸-۹۹۰	۲.۷۷۳.۵۷۸.۰۹۴	.
اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۱۲-۹۸۰	۷۶۰.۳۷۴
جمع	.	۴۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۱۱.۶۷۰.۶۹۳	۳۵۳.۴۳۸	(۲۴.۵۲۴.۱۳۱)	۸.۷۷۹.۶۷۱.۲۴۸	۷۶۰.۳۷۴



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

۱۸- سود سهام

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		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	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	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	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
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
.	.	۱۷۰۰۰۹۷۰۰۸۷	۹۰۰۰۲۰۹۱۳	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
.	.	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	.	۲,۸۳۶,۷۸۷,۵۶۵	۱۶۳,۲۱۲,۴۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
.	.	۴,۱۲۴,۸۵۴,۳۶۹	۲۴۰,۱۴۵,۶۳۱	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری صدرنامین
۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۹۶۲,۷۳۱,۷۰۷	۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۵	مخابرات ایران
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه گذاری غدیر
۱,۲۷۸,۷۳۳,۸۶۶	۹۵۰	۱۵۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	تولیدمواداولیه داروپخش
۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱,۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱,۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۶۰	۱۵۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۴۳۰	۱۵۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۰۱۰,۸۰۸,۵۸۰,۹	۳,۱۲۵	۷۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۱۴,۵۳۸,۶۴۶	۱,۶۳۵	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	داروسازی فارابی
۱۷۶,۵۴۱,۷۱۷	۱,۰۰۰	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	فولاد خوزستان
۶۴۹,۴۷۲,۴۲۲	۳,۷۱۰	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	داروسازی کاسپین نامین
۱,۰۰۳,۰۱۸,۸۶۸	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۲۰,۴۲۶,۲۸۸	۱۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	ملی صنایع مس ایران
۴,۷۳۱,۴۰۱,۵۳۸	۶۸۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۹۰,۷۱۵,۵۵۳	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت اصفهان
۱,۸۰۸,۸۴۹,۵۵۸	۳۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	پتروشیمی مبین
۷۷۶,۵۹۵,۷۴۵	۳۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	پالایش نفت تهران
۵۳۳,۴۶۱,۵۳۸	۳۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	تولیدی چدن سازان
.	.	۵۵,۴۵۰,۱۴۶	۸,۶۵۹,۳۳۸	۶۴,۱۰۹,۴۸۴	۱۲	۵,۴۴۲,۴۵۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	سرمایه گذاری رنا
.	.	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	.	۱,۴۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۲۰۰۸۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
۲۴۸۰۴۵۳۲,۲۵۵	۱,۴۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۹۳۳,۳۹۷,۱۶۷	۴۲۱,۹۲۰,۳۱۷	۱۲,۳۵۵,۳۱۷,۴۸۴					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۸	یادداشت
ریال ۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	ریال ۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	ریال ۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳	۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱	۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۴,۶۰۷,۰۲۰	۵۷۰,۲۹۷,۸۷۵	۵۲۲,۶۷۱,۸۷۰	جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

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		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی		
.	.	۴۹,۳۶۲,۰۱۰	.	۴۹,۳۶۲,۰۱۰	۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۰۱ صکوک اجاره خلیج فارس-۳ماهه ۱۶٪
.	.	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	.	۱۱۴,۲۶۵,۵۲۷	۱۶	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۸ اوراق مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۲۶
۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۶ اوراق مشارکت نفت ۲
۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	۳۵۳,۸۸۵,۵۸۸	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷ اجاره دولتی اشاداد ۶۰
۱۰,۳۱۸,۰۲۷	.	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	.	۱۱,۷۳۶,۳۵۷	۱۷	.	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۲۷ اوراق مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۴۴۴,۳۹۵,۰۸۷	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴	.	۱۷۵,۳۶۳,۸۹۴		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
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
سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۳۴۷,۳۰۷,۹۸۲	(۶)
سود خالص				۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	سود خالص
جمع				۳۴۷,۳۰۷,۹۸۲	۲۰۰,۲۱۱,۹۳۳
				۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	۱۳۶,۲۲۰,۸۲۱
				۳۴۷,۳۰۷,۹۷۶	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 سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی دوره 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	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	(ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	(ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	(ریال)
درآمد سود سهام	۱,۹۰۷,۶۰۱,۵۸۲	درآمد سود سهام	۹۰۵,۸۰۷,۹۷۵	درآمد سود سهام	۹۷۸,۶۷۶,۵۱۶
سود سپرده بانکی	۶	سود سپرده بانکی	۲۶,۹۰۷	سود سپرده بانکی	۲۶,۹۰۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۴۱۷,۹۹۲,۵۸۱	تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۱۳۸,۴۷۵	تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۲۸,۷۷۷,۳۱۵
جمع	۳,۳۲۵,۵۹۴,۱۶۹	جمع	۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷	جمع	۱,۶۰۷,۴۸۰,۷۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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	مدیر صندوق
۵۴۷,۱۳۲,۲۹۳	۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴	۳۹۹,۶۱۱,۵۱۶	متولی
۸۹,۹۹۹,۸۹۰	۴۲,۴۲۰,۹۸۸	۴۴,۸۷۶,۶۵۰	حسابرس
۵,۲۵۸,۶۸۴,۳۰۴	۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲	۴,۰۰۳,۲۳۰,۱۸۱	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	هزینه تصفیه
۲۸۸,۸۰۰,۰۰۶	۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵	۱۸۰,۱۴۷,۸۷۲	هزینه نرم افزار
۸۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۵۸۷,۹۸۱,۵۶۱	۲۸۲,۳۸۹,۲۰۵	۳۹۸,۶۰۶,۱۰۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
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	
۰	۰	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 متعهد میشود طبق اطلاعیه شماره ۱۸۱/۵۱۹۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ شرکت بورس اوراق بهادار تهران در صورت اعمال اختیار خرید هیپکو 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

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

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	۱,۷۷۱,۳۴۴,۲۰۱,۳۱۱	۲۴,۵۳۵,۶۳۵,۴۹۸

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.

