

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۷	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 مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 امیادنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶ صندوق مورد گزارش، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در ردیف ۵ بند ۷، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص سهم پتروشیمی سازند، فولاد مبارکه اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت، حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص محصولات شیمیایی و فلزات اساسی
۲	بند ۲-۳ امید نامه	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار	سرمایه گذاری در صندوق قابل معامله اعتماد آفرین پارسین طی سال مالی



۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر طرف مهلت مقرر علیرغم پیگیری های صورت گرفته	شرکتهای سایپا، توسعه معادن و فلزات، پالایش نفت تبریز و فولاد مبارکه اصفهان
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴	تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری، نگهداری و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در صندوق های سرمایه گذاری و اعلام آن به سازمان	رویه مزبور تدوین و تهیه نگردیده است
۵	کنترلی	تخصیص مناسب سود حاصل از خرید سهام پایه اوراق اختیار تبعی شرکت پتروشیمی سازند طی دوره معاملاتی و سررسید اختیار خرید مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵	-
۶	بند ج ماده ۲۲ اساسنامه	مؤسسان می توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشند	میزان سرمایه گذاری مؤسسان جمعاً ۱۲,۵۸۴ واحد می باشد

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) 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.

۷ شهریور ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موصی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

جمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در ۲۷/۰۵/۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گوهرزی

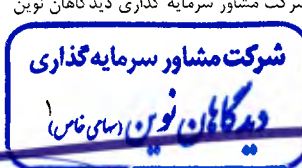
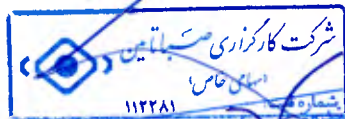
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

جعفر نایب جعفری

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۳۳ شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰ - شماره حساب: فاطمه

توزار

فکس: ۴۲۱۱۵۵

تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: fund@sababroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۱۹۷,۲۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷	۲۲۴,۲۴۴,۴۷۳,۷۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳	۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰		جمع بدهی ها
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۱۵	خالص دارایی ها
۲۳,۰۷۶	۵۵,۷۳۵		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۵۴۴,۴۵۱	۳,۹۶۱,۱۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه حسابرسی فاطمه

گزارش

۲

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

فکس: ۴۲۱۱۵۵۰۰

تلفن: ۴۲۱۱۵۰۰۰

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: fund@sababroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت
		درآمدها:
(۱,۱۴۳,۳۷۸,۷۱۴)	۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۱۸ سود سهام
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴۰,۶۷۵,۲۱۰,۳۸۹	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۲۰ سایر درآمدها
(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)	۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۶۶۰,۶۷۶,۶۱۸)	(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)	جمع هزینه‌ها
(۱,۳۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	سود (زیان) خالص
(۰.۰۱)	٪۳۲	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
(٪۳,۲)	٪۵۰	بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	
۵۸۴۲	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۲۳,۰۷۶	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۷,۹۴۸	۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۲	۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۷۱۴)	(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۱۳)	(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۳۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	(۱,۳۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	سود (زیان) خالص سال
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۲۳ تعدیلات
۲۳,۰۷۶	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{سود (زیان) خالص + تعدیلات}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره سال}}$

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده نشده}}$

موسسه حسابرسی فاطمه گزارش

۳

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

آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد نصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۲۱۱۵۵۰۰

تلفن: ۴۲۱۱۵۵۰۰

سایت اینترنتی: <http://fund.sababroker.com> پست الکترونیک: fund@sababroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۶ درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا ۱ سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت ۲. سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳. مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ۴. سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۵. سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ۶. سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸				۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
درصدی کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصدی کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۴.۶۶	۱۵,۳۷۹,۷۳۲,۵۳۳	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۲۵	فلزات اساسی	۲۵.۲۶	۵۶,۶۴۶,۳۶۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فلزات اساسی
۹.۵۴	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	محصولات شیمیایی	۲۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۳۲۸,۰۰۰	۵۲,۴۰۶,۸۰۷,۰۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶.۳۸	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	خودرو و ساخت قطعات	۲۰.۸۴	۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۳۲۸,۵۳۶	محصولات شیمیایی
۵.۲۲	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	لاستیک و پلاستیک	۷.۶۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۳۳۵	استخراج کانه‌های فلزی
۴.۷۵	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	صندوق قابل معامله	۵.۰۰	۱۱,۳۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۱۶	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۴۶۱,۳۳۶,۶۷۹	شرکت چند رشته‌ای	۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی
۳.۰۶	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۱.۴۷	۳,۳۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۳۹۵,۳۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۲.۷۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۳۹,۵۶۸,۶۱۰	محصولات کاغذی
۲.۶۲	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۰.۸۶	۱,۹۳۶,۷۷۸,۹۳۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۱.۷۳	۱,۸۰۳,۳۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	رابطه و فعالیت‌های وابسته				
۱.۰۲	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۳۹	حمل و نقل و انبارداری	۰.۷۹	۱,۷۶۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده
۰.۶۳	۶۵۱,۴۳۷,۱۲۲	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	سیمان آهک گچ				
۰.۴۷	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۵۲۸,۶۵۹,۳۷۸	استخراج کانه				
۵۵.۹۵	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	جمع	۸۷.۹۵	۱۹۷,۳۳۶,۳۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۳۰۲,۴۲۴,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸						۱۳۹۷/۰۵/۰۸							
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
۴.۸۰	۴,۹۵۱,۲۳۹,۱۷۹	۰	۴,۹۲۵,۲۲۰,۳۶۴	-	۹۶/۵/۲۳	اسناد خزانه ۹۶۵۲۲	۱.۳۹	۳,۱۲۳,۲۹۰,۷۶۵	۷۷,۷۸۴,۱۴۲	۳,۰۹۰,۹۶۱,۸۴۳	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۰.۹۵	۱,۰۲۲,۰۵۶,۵۷۶	۲۴,۵۲۳,۲۵۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۱	۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت نفت ۱	۲.۹۹	۶۶۹۹,۱۲۷,۶۰۷	۰	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۳۵	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه-۳ و بده ۹۶-۹۷-۷۱۰
۵.۸۰	۶,۱۴۴,۸۲۰,۳۰۷	۱۴۹,۵۲۶,۲۵۲	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۷۹	۲۱	۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت نفت ۲	۱.۷۵	۳,۹۳۳,۸۷۹,۲۲۴	۱۵۶,۶۱۹,۲۲۴	۴,۰۰۱,۱۲۷,۱۹۴	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی-۶ شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۱۱.۵۵	۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۲۲۲	-	-	جمع	۶.۱۳	۱۴,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۲۳۴,۴۰۴,۵۶۶	۱۳,۷۳۲,۹۴۶,۷۷۲	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	(۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷)	۲۵	۱۱,۷۵۳,۵۲۹,۳۹۸
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۱۰,۹۱۲,۴۵۹	(۲۶,۹۰۷)	۱۰	۱۰,۹۳۹,۳۶۶
<u>۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶</u>	<u>۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰</u>	<u>(۹۷۸,۷۰۳,۳۱۴)</u>		<u>۱۱,۷۶۴,۴۶۸,۷۶۴</u>

حساب‌های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۵/۰۸		۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
مانده پایان سال (ریال)	مانده پایان سال (ریال)	استهلاک سال مالی (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	(۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳)	۲۸۱,۳۷۵,۹۱۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	(۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳)	۲۸۱,۳۷۵,۹۱۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
(ریال)	(ریال)			
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۲۰,۲۹۴	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	شرکت کارگزاری صباتامین
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	(۳۳۸,۳۳۲,۱۸۰,۲۸۹)	۳۲۶,۵۷۸,۹۲۰,۲۹۴	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳	۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷		مدیر صندوق
۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲		متولی
۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۷۹,۹۹۹,۹۹۰		حسابرس
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱
۸۶,۲۲۹	۰	
<u>۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹</u>	<u>۰</u>	

حساب‌های پرداختنی بابت صدور
حساب‌های پرداختنی بابت تمه و واحدهای صادر شده
جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۵۱,۱۹۷,۷۸۶	۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸
۰	۸,۸۷۵,۹۱۳
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۰
<u>۵۱,۲۵۲,۰۹۷</u>	<u>۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱</u>

ذخیره تصفیه
شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
سایر
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸		۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۲۲,۰۷۶	۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	۵۴,۷۳۵
۱,۰۰۰	۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۲۲,۰۷۶</u>	<u>۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴</u>	<u>۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲</u>	<u>۵۵,۷۳۵</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰)	۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)</u>	<u>۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						
سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش ففتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش ففتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۱,۰۲۱,۵۵۱,۸۲۵	۷,۶۲۵,۲۸۸	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۲۵,۸۸۶	۱,۵۲۵,۰۷۲,۱۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	بانک ملت	۲,۱۷۵,۴۲۰,۳۲۳	۶۱,۹۳۷,۲۸۳	۵۸,۸۴۰,۳۷۷	۱۰,۰۹۱,۲۵۸,۱۲۴	۱۲,۳۸۷,۴۵۶,۱۰۷	۸,۲۰۰,۰۰۰	س نفت و گاز پتروشیمی تامین
-۴۶۱,۱۴۵,۳۱۶	۳,۶۹۴,۲۹۶	۳,۹۰۸,۵۶۵	۱,۱۹۲,۴۰۱,۵۷۹	۷۳۸,۸۵۹,۱۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۳,۳۱۴,۹۴۶,۴۰۶	۳۴,۹۳۷,۴۹۹	۳۳,۱۹۰,۳۲۲	۳,۶۰۴,۴۲۵,۴۶۳	۶,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-۳۱۲,۱۷۱,۲۵۰	۵,۴۹۶,۹۱۶	۵,۸۱۵,۷۳۲	۱,۴۰۰,۲۴۱,۷۱۴	۱۰,۹۹,۲۸۳,۱۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	-۷۸۹,۱۶۴,۵۰۹	۲۳,۱۰۰,۸۷۴	۲۱,۹۴۵,۸۲۱	۵,۳۱۴,۲۹۲,۳۳۹	۴,۶۲۰,۱۷۴,۴۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایا
۲۶۹,۲۸۸,۰۲۱	۸,۵۰۹,۳۶۶	۹,۰۰۲,۹۲۴	۱,۴۱۵,۰۷۳,۰۴۷	۱,۷۰۱,۸۷۳,۲۵۸	۶۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند	۱,۹۳۳,۰۰۰,۴۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۹۹۹,۵۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۰۷,۷۶۶,۳۱۵	۷,۸۴۱,۰۲۵	۸,۲۹۵,۸۰۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۴۲۰,۰۰۰	رادباتور ایران	-۴۸۴,۹۳۲,۶۰۰	۱۷,۱۴۶,۵۵۸	۱۶,۲۸۹,۲۱۹	۳,۸۸۰,۸۰۸,۱۵۹	۳,۴۲۹,۳۱۱,۷۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	پلاستیکار
۶۵۱,۸۷۱	۹,۹۶۲	۱۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱,۹۹۲,۶۳۸	۵۶۹	پاکدیس	۵۹,۱۶۴	۲,۴۳۰	۲,۴۸۳	۴۲۱,۸۵۹	۴۸۵,۹۳۶	۱۲۱	مین وان کیش
۳,۵۵۹,۹۶۰	۸۲,۲۴۹	۸۷,۵۴۸	۱۲,۸۱۹,۵۰۱	۱۶,۵۴۹,۷۵۸	۷۲۹	به پرداخت ملت	۳۵۶,۱۱۷	۷,۲۷۲	۷,۴۳۲	۱,۰۸۳,۵۶۹	۱,۴۵۴,۳۹۰	۵۵۳	تولیدی چدن سازان
۳۳,۵۷۱,۴۲۰	۶۶۶,۴۴۵	۶۶۲,۷۷۹	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۲۹۰,۵۲۶	۲۷۶,۰۰۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس
۸۰,۱۲۰,۳۶۱	۱,۸۰۹,۰۲۱	۱,۸۴۸,۸۱۷	۲۷۸,۰۲۵,۹۶۵	۳۶۱,۸۰۴,۱۶۴	۲۲,۳۵۱	شیر یا ستوریزه یگانه گلیایگان	۷۵۹,۱۷۵	۲۹۰,۵۰۰	۲۷,۵۹۸	۴,۹۹۴,۲۲۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید
-۶۹,۰۶۱,۸۵۹	۲,۷۹۷,۰۲۹	۲,۸۵۸,۵۶۲	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۳	۵۵۹,۴۰۵,۶۹۵	۳۵,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۵,۳۳۳,۴۸۵	۷۹,۸۴۶	۸۱,۶۰۲	۱۰,۴۸۴,۳۱۹	۱۵,۹۶۹,۲۸۲	۳,۶۶۱	های وب
۱,۴۷۲,۶۰۲	۴۴,۲۱۹,۰۴۱	۴۸,۲۴۵,۰۲۰	۱۰,۶۵۷,۷۴۱,۷۹۵	۱۰,۷۵۱,۶۹۸,۴۶۸	۱,۲۰۰,۲۵۰	سایر	۱۸,۵۱۹,۶۴۹,۳۵۷	۷۱۹,۶۶۵,۵۶۵	۶۹۱,۱۵۷,۵۰۱	۱۳۲,۷۰۴,۲۸۳,۳۹۲	۱۵۲,۶۳۴,۷۵۵,۸۱۵	۴۳,۲۵۳,۴۵۸	سایر
-۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰	۸۲,۷۱۱,۲۴۹	۸۸,۸۲۳,۵۹۹	۱۹,۵۴۶,۱۰۲,۷۲۷	۱۸,۴۵۰,۱۳۸,۸۷۵	۶,۱۱۲,۸۹۹	جمع	۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۹۱۷,۱۹۶,۹۰۳	۸۱۷,۸۱۸,۶۶۵	۱۶۸,۲۱۳,۷۹۰,۷۲۰	۱۹۴,۶۶۶,۰۲۲,۴۴۱	۷۰,۴۶۲,۷۹۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۵-۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۵-۰۸						
سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و (زیان) فروش حق تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۱,۱۴۶,۹۰۰	۴,۳۳۵,۳۵۸	۴,۴۷۰,۳۳۲	۸۳۷,۵۹۱,۵۷۶	۸۴۵,۱۴۰,۲۵۷	۶۵,۰۰۰	پارس فلور	۴۴,۵۳۶,۹۳۷	۱,۹۰۹,۰۰۰	۱,۸۱۳,۵۴۷	۲,۱۰۹,۶۸۳,۶۰۴	۲,۱۵۷,۹۴۳,۰۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ح - س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۸۲,۷۶۵,۴۸۴	-	-	۱۸۴,۳۳۴,۵۱۶	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند	-۳۱۶,۷۷۹,۵۸۰	۱,۴۳۰,۰۴۴	۱,۳۵۸,۵۳۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۹,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ح - لیزینگ رایان سایبا
-۱۴۰,۷۴۴,۳۵۷	۸۳۶,۷۰۶	۸۸۵,۳۳۱	۳۰۶,۳۸۲,۵۰۶	۱۶۷,۳۴۱,۱۸۶	۳۰۹,۱۶۶	لیزینگ رایان سایبا	۲۳۰,۵۹۳,۸۴۳	۴,۱۴۵,۳۸۷	۳,۹۳۸,۱۱۶	۵۹۰,۶۰۰,۰۰۶	۸۲۹,۰۷۷,۳۵۲	۸۰۰,۰۰۰	ح - ملی صنایع مس ایران
-۳,۶۰۸,۱۳۵	۵۸,۲۱۴	۶۱,۵۹۱	۱۵,۱۳۱,۷۲۲	۱۱,۶۴۲,۷۱۲	۴۲,۷۳۲	توسعه معادن و فلزات	-۲۵۳,۰۵۲,۰۴۵	۱,۵۹۹,۰۸۳	۱,۵۱۹,۱۲۷	۵۶۹,۷۵۰,۵۰۸	۳۱۹,۸۱۶,۶۳۳	۲۹۰,۰۹۷	ح - تجارت الکترونیک پارسبان
-۶۲,۷۵۴,۰۲۸	۵,۱۴۰,۱۷۸	۵,۴۱۷,۱۴۵	۱,۳۳۲,۳۴۰,۸۷۰	۱,۳۹۱,۱۴۴,۱۵۵	۵۶۷,۸۹۸	جمع	-۱۴,۱۱۱,۹۹۶	۳,۶۴۱,۴۴۴	۳,۴۵۹,۳۷۰	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۸,۸۱۸	۳۸۰,۰۰۰	ح - معنی و صنعتی گل گهر
							-۳۰,۸۸۱۲,۸۴۱	۱۲,۷۴۴,۹۵۸	۱۲,۰۸۸,۱۹۶	۴,۶۰۵,۱۳۴,۱۱۸	۴,۳۲۱,۱۳۴,۹۴۱	۱۳,۴۷۰,۰۹۷	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۰۵-۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۵-۰۸					
سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۲۱,۶۵۴,۵۱۳	۱,۱۵۸,۰۸۹	۱,۳۵۳,۴۳۳,۸۱۶	۱,۳۶۶,۳۳۸,۳۴۰	۱,۵۱۷	اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	-۵,۵۵۴,۳۷۲	۳,۳۵۰,۷۳۵	۶,۰۰۳,۰۲۳,۴۶۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱۴,۳۰۴,۴۸۴	-	۲,۸۸۵,۳۹۵,۵۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	-۴,۳۳۹,۸۳۹	۵,۷۳۵,۳۷۵	۷,۹۰۹,۵۰۳,۳۳۵	۷,۹۱۰,۹۹۹,۹۸۱	۷,۹۱۱	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
						۲۸۱۶,۰۳۹	-	۴,۹۵۱,۳۳۹,۷۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۳۳
						-۹,۷۱۸,۳۷۵	۱,۱۳۸,۸۸۹	۱,۵۳۹,۴۵۹,۱۳۶	۱,۵۳۰,۸۱۹,۷۳۰	۱,۵۳۳	اوراق اجاره جیباز ۹۹-۲۱۲
	۱,۴۱۳,۳۱۶	۱,۶۹۳,۳۶۰,۵۶۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۰۰۴	۲,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۳	-۵,۹۹۴,۸۸۶	-	۵,۰۰۰,۵۹۹,۸۸۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو معافه ۲۰%
۱۳۱,۱۱۴,۰۲۸						۶۷,۹۵۴,۰۸۴	۴,۳۰۸,۳۳۷	۵,۸۷۰,۱۱۹,۹۱۳	۵,۹۳۳,۳۸۲,۳۳۳	۶,۱۷۰	اسناد خزانه ۹۶-بده ۹۶-۵-۸-۹۷
۱۸۶,۸۷۵,۰۲۴	۲,۵۷۱,۴۰۵	۶,۱۳۳,۶۹۱,۹۱۵	۶,۳۳۲,۳۳۶,۳۴۴	۶,۵۱۷	جمع	۹۱,۳۰۶,۴۲۱	۱۵,۵۳۳,۳۱۶	۳۱,۳۱۸,۵۳۱,۶۸۸	۳۱,۳۲۵,۲۶۱,۹۴۵	۳۱,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	یادداشت	
(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۳,۷۴۰,۹۰۹	(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)</u>	<u>۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸								
سود و زیان	تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
-۱۰۲,۸۴۷,۷۵۰		۵۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۲,۴۵۵,۲۵۰	۱۰,۱۰۳,۸۶۷,۳۰۰	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژند	-۲,۹۹۷,۶۹۳,۹۲۶	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۹۷,۵۰۰	۱۹,۰۴۹,۶۴۶,۳۲۶	۱۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-۴۰,۰۰۰			۲,۰۰۰	۵,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژند اختیار ف.تبی	۱,۳۲۳,۷۰۸,۲۵۳	۸,۶۲۰,۰۰۰	۸۴,۱۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۲۷,۴۸۲,۷۴۷	۱۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-۳۲۲,۷۵۲,۷۶۵		۲۷,۰۲۰,۰۰۵	۳۹,۱۶۷,۱۶۶	۷,۵۷۰,۵۶۷,۶۶۰	۷,۴۰۴,۰۰۲,۰۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ملی مس ایران	۱۳,۳۱۷,۱۸۳,۵۲۳	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۱۲,۶۲۸,۹۹۹,۲۶۷	۲۵,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۳۰,۴۹۲,۷۶۰		۲۷,۴۲۳,۰۰۰	۲۹,۰۱۳,۵۳۴	۵,۱۰۷,۶۶۹,۷۰۶	۵,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	-۵۰۶,۸۵۷,۱۶۸	۳۷,۹۲۲,۰۰۰	۴۵,۵۲۵,۹۰۰	۹,۹۹۷,۸۰۹,۲۶۸	۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات
-۱۴۵,۲۳۱,۲۷۸		۱۴,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۱۷۰	۳,۰۸۷,۶۴۷,۱۰۸	۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پلاستیک‌کار	۱۴۰,۳۳۲,۱۹۱	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۱,۰۰۰	۵,۱۶۴,۴۴۱,۷۰۹	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-۲۳,۴۲۲,۵۶۱		۲,۳۶۱,۰۰۰	۲,۴۹۷,۹۳۸	۴۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	۱,۳۴۱,۹۴۵,۷۸۹	۴۲,۷۵۲,۰۰۰	۴۱,۵۶۴,۴۰۰	۷,۲۲۳,۱۲۷,۸۱۱	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۸,۰۳۵,۳۶۵		۲,۳۹۱,۰۰۰	۳,۴۸۱,۸۷۸	۶۴۲,۳۹۱,۷۵۷	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان صنایع سرمایه‌گذاری	-۴۳,۸۹۹,۱۷۸	۸,۹۷۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۵۰۰	۱,۸۲۰,۳۰۷,۶۷۸	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	داده‌گسترهای وب
۵,۳۵۶,۶۲۱			۵,۲۸۰,۳۷۷	۴,۹۸۰,۱۱۳,۰۸۲	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	اعتماد ایرانیان	۸۲۳,۲۹۰,۳۶۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۱,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ یارس
-۲۹,۳۶۶,۷۵۴		۲,۳۷۲,۰۰۰	۲,۶۱۵,۷۷۶	۵۲۸,۶۵۹,۳۷۸	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات	۶۳۱,۹۳۶,۰۳۱	۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۴,۵۰۰	۲,۵۱۹,۰۳۹,۳۷۹	۲,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کالسیمن
-۲۳,۳۳۷,۸۷۴		۵,۴۲۲,۵۰۰	۵,۷۳۷,۰۰۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا	۴۸۴,۶۸۶,۵۵۴	۱۶,۶۱۱,۸۷۵	۱۵,۷۸۱,۲۸۱	۲۸۰,۵۲۹,۵۲۰	۳,۳۳۲,۳۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	افست
-۱,۳۲۰,۶۱۶,۳۲۵		۱۲۷,۸۱۲,۱۱۳	۱۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۲۶,۶۲۲,۹۸۱,۳۳۱	۲۵,۵۶۵,۴۳۳,۳۰۵	۱۳,۵۹۸,۱۳۱	سایر	۱۷,۴۱۶,۲۰۲,۴۶۹	۵۲۷,۸۱۲,۷۵۴	۵۰۱,۲۴۵,۸۶۳	۸۷,۱۲۲,۰۶۳,۹۱۴	۱۰۵,۵۶۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰,۰۰۰	سایر
-۱,۵۲۳,۷۳۲,۴۶۱		۳۷۱,۲۰۶,۶۷۷	۳۹۴,۲۳۶,۹۲۱	۶۰,۳۴۷,۳۲۹,۲۱۴	۵۹,۳۳۲,۱۴۵,۷۷۱		جمع	۳۱۰,۲۹,۸۴۰,۱۸	۹۹۵,۸۹۲,۶۲۹	۹۴۶,۹۸,۹۲۴	۱۶۶,۲۰۶,۸۹۲,۴۰۹	۱۹۹,۱۷۸,۷۲۵,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق	سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
-۹,۰۶۵,۸۲۴	۴,۶۴۳,۹۲۴	۶,۰۰۳,۳۳۹,۸۸۰	۵,۹۹۹,۹۲۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲	-۴۲,۹۱۰,۰۷۲	۲,۲۰۹,۵۹۴	۳,۰۸۸,۴۱۵,۹۹۳	۳,۰۴۷,۷۱۵,۵۱۵	۳,۰۸۹	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-۳,۲۱۲,۶۷۴	۷۷۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۱	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۱	۵۸,۳۹۰,۴۶۶	۴,۸۶۰,۳۹۹	۶,۶۴۰,۸۴۷,۱۳۵	۶,۷۰۳,۹۹۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۳,۸۲۵,۲۲۸	۲,۹۲۵,۳۲۰,۳۶۵	۲,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	-۲۳۳,۸۶۸,۲۹۴	۲,۷۴۰,۵۰۰	۴,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۳,۷۴۰,۹۰۹	۹,۲۵۱,۸۲۵	۱۱,۹۴۰,۳۹۶,۳۴۶	۱۱,۹۵۳,۲۸۹,۰۰۰		جمع	-۲۰۸,۳۸۷,۹۰۰	۹,۸۱۰,۴۹۳	۱۳,۷۳۰,۳۹۰,۹۲۲	۱۳,۵۳۱,۷۱۳,۵۱۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۵/۸								
خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم	به هر سهم
۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۵,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۱	۹۵/۰۹/۱۳	نوسه حمل و نقل ریگی پارسین	۳۰۰,۹۴۴,۴۸۰	۱۲,۰۵۵,۵۲۰	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سرمایه گذاری غدیر
۸,۲۶۹,۰۱۷	۱,۱۳۰,۹۷۳	۹,۴۰۰,۰۰۰	۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۷/۲۰	۹۶/۰۲/۲۰	سایا	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۰	۱۱۸,۸۱۴,۹۴۰	۴۶۵	۲۵۵,۵۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	پتروشیمی پردیس
۱۴,۲۷۶,۹۹۱	۳,۳۹۸,۰۰۹	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۱۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۶	ایران خودرو	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰	۲۱,۱۹۷,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۱	لیزیگ رایان سایا	۱,۵۷۷,۰۳۸,۰۴۳	۱۲,۹۶۱,۹۵۷	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیل ایران
۶۶۴,۴۲۰,۸۰۴	۱۰۰,۵۷۹,۱۹۶	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۸	صنایع ملی مس	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
۱۵۴,۳۴۵,۸۴۷	۴,۷۵۴,۱۵۳	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۲	گروه نوسه ملی	۶۵,۰۵۴,۱۰۶	۴,۱۴۵,۸۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۷,۲۲۲,۱۲۹	۲,۲۲۲,۸۶۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۶	نوسه مابن فلزات	۱,۱۸۵,۳۴۶,۵۲۵	۲۴,۶۵۳,۴۶۵	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	کلیسین
۱,۰۱۹,۶۸۳	۸۰,۳۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۶	پالایش نفت تبریز	۴۸۲,۰۳۳,۵۰۳	۲۲,۹۵۵,۴۹۷	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران
۱۷۲,۵۷۶,۸۱۲	۲۷,۴۳۳,۱۶۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۲۸	فولاد میلرکه اصفهان	۱,۴۵۳,۲۱۸,۳۱۵	۴۶,۷۸۱,۶۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	سرمایه گذاری گروه نوسه ملی
۲۴,۲۳۰,۹۱۹	۵,۵۶۱,۰۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۳/۱۰	کلیسین	۵۲۸,۴۸۸,۹۹۵	۸۱,۵۱۱,۰۰۵	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	نوسه مابن فلزات
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۲۶	۹۵/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوزمی	۸۸۶,۹۱۵,۸۸۸	۸۸,۰۸۴,۱۱۳	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معذنی و صنعتی گل گهر
۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۵۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس	۱,۲۶۴,۳۲۶,۳۲۱	۲۰,۵۶۷,۲۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد میلرکه اصفهان
۲۸,۵۷۳,۳۱۶	۱,۴۲۶,۶۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۰	۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسین	۱۹۷,۹۷۳,۸۱۵	۱۹,۵۲۶,۱۸۵	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کوره جنوب کیش
۱۰۰,۵۱۳,۸۸۳	۷۵,۰۱۷	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۶	۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس	۲۴۸,۶۹۵,۶۵۲	۳۷,۳۰۴,۳۲۸	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	پالایش نفت تهران
							پالایش نفت بندر عباس	۲۵۶,۰۳۰,۳۸۳	۹,۴۶۹,۶۱۷	۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	تولیدی چنت ساران
								۲,۰۶۷,۲۵۶,۶۳۷	۳۳۲,۷۳۳,۴۳۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
								۷۱,۸۹۵	۷۱,۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۱۸۱,۴۸۶,۲۵۰	۲,۰۷۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱۳,۴۴۷,۴۱۰,۴۲۸	۹۷۸,۶۷۶,۴۰۷	۱۴,۴۲۶,۸۸۶,۸۳۵	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸		
ریال	ریال		
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸						اوراق	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
۰	۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۰	۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۲۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۹۶/۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو
۶,۸۲۱,۷۲۵	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۰	۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۲۱	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۱
۱۵,۹۲۹,۳۶۵	۲,۰۴۰,۶۱۷,۵۵۴	۰	۲,۰۴۰,۶۱۷,۵۵۴	۲۱	۱۱,۰۰۶,۹۸۶,۱۶۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۶/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
۰	۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	۰	۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	۲۱	۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۹۶/۰۵/۲۹	اجاره اوراق جویبار ۹۹۰۲۱۲
۰	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۰	۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	۲۱	۴,۰۰۱,۱۲۷,۷۹۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۹۷//۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاد ۶۰۱
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۰	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳		۱۵,۰۰۸,۱۱۳,۹۵۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۲۶,۹۰۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶					جمع

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 ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	
۸۱,۶۳۴,۵۴۵	۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	درآمد سود سهام
۱,۱۴۳	۶۹,۴۰۰	سود سپرده بانکی
۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	مدیر صندوق
۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱	۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	متولی
۵۱,۰۱۴,۶۱۶	۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	حسابرس
۴۲,۷۹۱,۹۸۸	۷۹,۹۹۹,۹۹۰	جمع
۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵	۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	هزینه تصفیه
(ریال)	(ریال)	هزینه نرم افزار
۲,۶۵۰,۶۲۱	۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲	سایر هزینه ها
۳۷۲,۴۳۹,۸۴۲	۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	جمع
۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	
۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳	۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
ریال	ریال	
(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)	۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳	(۲۰,۴۱۴,۲۲۲,۹۵۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ تهیه ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱,۶۱٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۰٪	۱۰,۵۸۴	عادی		
۰,۱۷٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۷٪	۱,۰۰۰	عادی		
٪۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
٪۰	۱	عادی		آرمان احمدی پور رودشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

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)	۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	(۲,۸۶۳,۴۱۲,۵۰۷)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۷۷,۰۲۴,۰۹۰,۵۰۵	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان سال مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ میباشد.

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.

