

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۸	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 ۱۳۹۷ 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 ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت حسابرس مستقل

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

### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات 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 می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

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

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

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




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

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

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.

۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
مهدی کشاورز بهادری  
مجید بمانی  
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷  
شماره عضویت: ۸۴۱۴۴۴



# 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۸

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 ۲۹/۱۱/۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

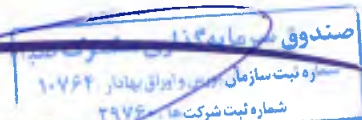
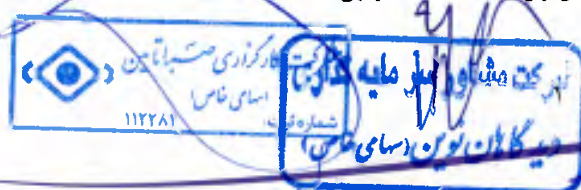
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

مجدد شکرالهی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



موسسه حسابرسی فاطمه گزارش

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

تلفن: ۰۰۰ ۱۱۵۵ ۴۲

تلفن: ۰۰۰ ۱۱۵ ۴۲

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

# صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۷/۱۱/۰۸ (ریال)	یادداشت	دارایی ها:
۱۹۷,۲۳۶,۷۳۲,۴۴۹	۱۷۳,۰۱۵,۴۷۸,۴۶۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۳۴,۸۵۹,۱۵۷	۱,۰۵۳,۰۷۸,۳۱۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۷۵۶,۳۰۷,۵۹۶	۶۲,۴۴۶,۰۰۰,۲۸۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰	۶,۴۳۹,۷۷۲,۴۲۷	۹	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۳,۸۴۷	۱۳۵,۲۰۷,۳۷۹	۱۰	سایر دارایی ها
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۲۴,۴۵۱,۲۲۹	۱۱	جاری کارگزاران
۲۲۴,۲۴۴,۴۷۲,۷۶۲	۲۴۴,۱۱۳,۹۸۹,۰۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۲,۳۱۰,۰۵۳,۵۹۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۳۷۰,۷۵۷,۷۳۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۴۶۹,۶۶۸,۹۲۰	۲,۶۸۰,۸۱۱,۳۳۱		جمع بدهی ها
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۸	۱۴	خالص دارایی ها
۵۵,۷۳۵	۴۴,۲۸۵		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳,۹۶۱,۱۵۲	۵,۴۵۱,۸۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه حسابرسی فاطر

گزارش

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

۲

# 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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

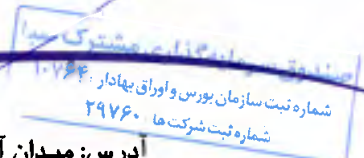
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درآمدها:
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳	۶۷,۸۳۰,۳۳۲,۲۶۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸	۲۴,۰۰۹,۴۵۶,۶۱۲	۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۴۴۷,۲۱۰,۴۲۸	۷۹۳,۸۱۴,۹۴۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سود سهام
۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	۲,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸	۵۷۰,۲۹۷,۸۷۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۶,۴۶۳,۸۷۶	۱۹۲۸۰۷,۹۰۲	۹۰۹,۹۷۳,۳۵۷	۱۹ سایر درآمدها
۷۳,۳۵۲,۰۵۸,۵۵۴	۳۱,۷۳۵,۵۹۵,۳۴۵	۸۱۶۰۲,۲۲۸,۹۰۷	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹)	(۱,۲۳۲,۵۹۵,۱۴۵)	(۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵)	(۳۱۰۶۰۳,۹۵۲)	(۲۸۲,۳۸۹,۳۰۵)	۲۱ سایر هزینه ها
(۳,۴۱۹,۴۵۷,۰۰۴)	(۱,۴۳۳,۱۹۹,۰۹۷)	۲,۵۹۲,۲۶۳,۷۹۷	جمع هزینه ها
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸	۷۹,۰۰۹,۶۶۶,۱۱۰	سود (زیان) خالص
%۳۲	%۴۸	%۳۳	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
%۵۰	%۲۱	%۳۴	بازده میانگین سرمایه گذاری

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره اسال
۴۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره اسال
(۷,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره اسال
۶۹,۹۳۲,۶۰۱,۵۵۰	۳۰,۳۰۲,۳۹۶,۱۴۸	۷۹,۰۰۹,۶۶۶,۱۱۰	سود (زیان) خالص دوره اسال
۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۴۹,۲۲۴,۶۱۲,۲۰۲	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۳)	۲۲ تعدیلات
۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۱۶۷,۵۱۲,۷۶۶,۸۷۴	۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره اسال

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

سود (زیان) خالص / بازده میانگین سرمایه گذاری / سود (زیان) خالص / بازده میانگین سرمایه گذاری / سود (زیان) خالص / بازده میانگین سرمایه گذاری / سود (زیان) خالص / بازده میانگین سرمایه گذاری





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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

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

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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.

**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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

#### ۵- وضعیت مالیاتی:

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



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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				۱۳۹۷/۱۱/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۵.۳۶	۵۶,۶۴۶,۳۲۱,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۳۹۶,۱۱۹	فلزات اساسی	۱۴.۰۲	۳۴,۱۲۳,۰۹۹,۲۵۰	۳۵,۵۲۴,۳۹۰,۳۳۷	
۲۳.۲۲	۵۲,۰۷۹,۲۲۸,۰۰۰	۵۳,۴۰۶,۸۱۷,۰۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۲.۳۷	۳۰,۹۳۸,۰۷۷,۲۵۰	۲۸,۱۸۳,۱۹۵,۱۷۱	
۲۰.۸۴	۴۶,۷۲۵,۹۳۶,۵۰۰	۳۹,۸۸۹,۲۲۸,۵۳۶	محصولات شیمیایی	۱۱.۷۹	۲۸,۷۰۰,۸۱۵,۹۰۰	۲۲,۶۹۹,۲۸۶,۷۸۰	
۷.۳۳	۱۷,۱۰۹,۴۴۱,۴۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۰۹,۲۳۵	استخراج کانه‌های فلزی	۸.۸۴	۲۱,۵۷۵,۱۲۵,۵۷۵	۱۸,۷۴۶,۶۹۱,۰۸۵	۶-۱-۱
۵.۰۰	۱۱,۲۲۱,۷۱۱,۰۵۰	۸,۴۰۴,۰۸۳,۰۵۶	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸.۴۸	۲۰,۶۹۸,۵۰۰,۳۲۱	۲۴,۶۶۵,۱۷۷,۳۶۸	
۱.۷۹	۴,۰۰۹,۰۲۷,۱۲۵	۳,۹۷۵,۹۴۳,۲۹۵	ساخت محصولات فلزی	۶.۴۷	۱۵,۸۰۵,۵۹۲,۲۵۰	۱۱,۸۷۷,۳۸۹,۱۴۸	
۱.۴۷	۳,۲۸۹,۹۸۱,۸۴۴	۲,۸۰۵,۲۹۵,۲۹۰	انتشار، چاپ و تکثیر	۴.۸۳	۱۱,۸۰۰,۹۵۲,۱۰۰	۸,۵۲۵,۶۱۲,۱۹۶	
۱.۰۹	۲,۴۵۱,۸۵۹,۰۰۰	۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۰	محصولات کاغذی	۳.۲۷	۸,۹۶۱,۴۳۳,۸۱۲	۱۰,۰۴۸,۶۴۹,۵۰۶	
۰.۸۶	۱,۹۲۶,۷۷۸,۹۴۸	۲,۰۳۲,۰۸۵,۷۸۰	سرمایه‌گذاری‌ها	۰.۱۳	۳۱۱,۹۱۲,۰۰۶	۳۷۴,۶۳۷,۷۵۳	
۰.۷۹	۱,۷۷۶,۵۰۸,۵۰۰	۱,۸۲۰,۴۰۷,۶۷۸	خدمات ارزش افزوده				
۸۷.۹۵	۱۹۷,۳۳۶,۷۳۳,۴۴۹	۱۶۶,۳۰۲,۴۴۴,۶۵۰	جمع	۷۰.۸۷	۱۷۳,۰۱۵,۶۷۸,۴۶۵	۱۶۰,۵۴۴,۷۱۹,۶۴۴	

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

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	شرح
۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۲,۴۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار معامله ف ت تایپکو ۲۴۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۷/۱۱/۰۸ (ریال)	یادداشت	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱.۸۳۴.۸۵۹.۱۵۷	۱.۰۵۳.۰۷۸.۳۱۳	۷-۱	
۱.۸۳۴.۸۵۹.۱۵۷	۱.۰۵۳.۰۷۸.۳۱۳		

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

سرمایه‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده‌گذاری نزد بانک سامان سی تبر	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	-	۱۰	۱.۰۵۳.۰۷۸.۳۱۳	۰.۴۳	۱.۸۳۴.۸۵۹.۱۵۷
					۱.۰۵۳.۰۷۸.۳۱۳	۰.۴۳	۱.۸۳۴.۸۵۹.۱۵۷

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸				۱۳۹۷/۱۱/۰۸			
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش نامی / پهای تمام شده	سود مشقته	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
اوراق مشارکت ملی هت اپلی ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳۱	۳.۹۰.۹۶۱.۸۳۳	-	۳.۹۰۹.۶۱۸.۳۳۱	۱.۳۹	۳.۹۰۹.۶۱۸.۳۳۱
اسناد خزانه - ایدو ۲۶-۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۶.۶۴.۸۴۲.۱۲۵	-	۶.۶۴۸.۴۲۱.۲۵۰	۲.۴۹	۶.۶۴۸.۴۲۱.۲۵۰
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱-۸۱۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۳۱	۴.۰۰۱.۱۲۲.۳۸۴	-	۴.۰۰۱.۱۲۲.۳۸۴	۱.۵۵	۴.۰۰۱.۱۲۲.۳۸۴
جمع			۱۳.۲۲۲.۱۲۶.۷۷۲		۱۳.۲۲۲.۱۲۶.۷۷۲	۵.۴۳	۱۳.۲۲۲.۱۲۶.۷۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی :
۱۰,۷۷۴,۸۵۲,۹۹۱	۶,۴۳۵,۶۶۰,۹۶۶	(۷۲,۸۶۸,۴۳۲)	۲۵	۶,۵۰۸,۵۲۹,۳۹۸	سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۱۲,۴۵۹	۴,۱۱۲,۴۶۱	(۶)	۱۰	۴,۱۱۲,۴۶۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<u>۱۰,۷۸۵,۷۶۵,۴۵۰</u>	<u>۶,۴۳۹,۷۷۳,۴۲۷</u>	<u>(۷۲,۸۶۸,۴۳۸)</u>		<u>۶,۵۱۲,۶۴۱,۸۶۵</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۱۳۹۷/۱۱/۰۸			
مانده پایان سال (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک سال دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	
۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	۱۳۵.۲۰۷.۳۷۹	(۱۴۳.۱۴۲.۹۲۵)	۷.۲۶۶.۴۵۷	۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	۱۳۵.۲۰۷.۳۷۹	(۱۴۳.۱۴۲.۹۲۵)	۷.۲۶۶.۴۵۷	۲۷۱.۰۸۳.۸۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۲۴,۴۵۱,۲۲۹	۳۷۲,۰۲۷,۴۳۴,۲۱۱	۳۷۱,۶۹۲,۱۶۱,۱۷۷	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	شرکت کارگزاری صباتامین
۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	۲۴,۴۵۱,۲۲۹	۳۷۲,۰۲۷,۴۳۴,۲۱۱	۳۷۱,۶۹۲,۱۶۱,۱۷۷	۳۵۹,۷۲۴,۲۶۳	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۲,۸۶۳,۴۱۳,۵۰۷	۲,۰۱۳,۰۵۳,۷۳۰	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۴۲,۴۲۰,۹۸۸	حسابرس
۳,۲۴۴,۹۵۳,۹۱۹	۲,۳۱۰,۰۵۳,۵۹۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۲۱۵,۷۸۴,۷۷۸	۳۵۴,۵۶۱,۰۵۸	ذخیره تصفیه
۸,۸۷۵,۹۱۳	۱۶,۱۴۲,۳۷۰	شرکت تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۲۲۴,۷۱۵,۰۰۱	۳۷۰,۷۵۷,۷۳۸	جمع

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۱۳۹۷/۱۱/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۵۴,۷۲۵	۲۱۶,۸۱۳,۶۵۲,۸۴۲	۴۲,۲۸۵	۲۳۵,۹۸۱,۳۷۲,۷۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۳,۹۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۴۵۱,۸۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵,۷۲۵	۲۲۰,۷۷۴,۸۰۴,۸۴۲	۴۳,۲۸۵	۲۴۱,۴۳۳,۱۷۷,۷۶۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۴,۶۸۷,۲۱۶,۶۵۳	۴,۶۲۵,۶۶۵,۰۰۴	۶۵,۹۵۹,۷۰۴,۱۴۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۰۸,۸۱۲,۸۴۱)	(۴۱,۶۴۸,۸۰۰)	.	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۹۱,۲۰۶,۹۳۱	۴۸,۷۶۰,۲۲۹	۱,۸۷۰,۶۳۸,۱۱۸	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۴,۴۶۹,۶۱۰,۷۴۳	۴,۶۳۲,۷۷۶,۴۳۳	۶۷,۸۳۰,۳۴۲,۲۶۷		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷**

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

نام سهم	کد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۷				تاریخ خرید	تاریخ فروش	تاریخ سررسید	قیمت خرید	قیمت فروش	سود (زیان) فروش سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۶			
		کد	تاریخ خرید	تاریخ فروش	قیمت خرید							کد	تاریخ خرید	تاریخ فروش	قیمت خرید
سهامی و مسئول کل کار	۹۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
مهرماه گازی گروپ توسعه ملی	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
صنایع پتروشیمی ملی	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
پتروشیمی کبک	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
سرمه‌های و صندوق‌های مشترک	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد خراسان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد چمدستان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
مناطق آزاد	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
گروه صنعتی ایران	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
توسعه صادرات ایران	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
سپنتا	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
سرمه‌های و صندوق‌های مشترک	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
پتروشیمی اهر	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
صنایع پتروشیمی	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
سرمه‌های و صندوق‌های مشترک	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹						۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	۱۳۰۸۳۳۳۰۹	

نقل به صفحه بعد





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷**

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸	
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کد مزود	ملاحظات	سود و (زیان) فروش حق تقدم	نام سهم
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۳۴۳,۳۷۳,۰۸۸	۱,۳۴۳,۳۷۳,۰۸۸	۱,۳۴۳,۳۷۳,۰۸۸	۱,۳۴۳,۳۷۳,۰۸۸	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۴,۵۶۶,۹۳۷	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
لژیونک ریان سلیکا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ح. لژیونک ریان سلیکا	-۲۹,۷۷۹,۵۸۰	ح. لژیونک ریان سلیکا
صنایع ملی سن	۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	ح. ملی صنایع سن ایران	۸۰۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع سن ایران
					ح. تجارت تکنولوژیک پارسین	۲۳۰,۵۷۲,۸۵۲	ح. تجارت تکنولوژیک پارسین
					ح. مطهری و سنسیتی گل گهر	۲۸۰,۰۰۰	ح. مطهری و سنسیتی گل گهر
<b>جمع</b>					<b>جمع</b>	<b>۱۵۱,۳۵۸,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۰۸	
شماره اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کد مزود	ملاحظات	سود و (زیان) فروش اوراق	نام اوراق
۹۸۰-۲۰-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۸۸۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۸۸۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۸۸۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۹۸۰-۲۲-۲۰	۱۳,۰۰۰	۱۰,۵۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۱۰,۵۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۱۰,۵۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۹۸۱۱۱-۲۰-۲۰	۱,۰۰۰	۱,۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	۱,۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	۱,۸۱۹,۰۷۳,۳۵۲	اوراق مشارکت	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳
۹۸۰-۲۳-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۴
۹۸۰-۲۴-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۵
۹۸۰-۲۵-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۶
۹۸۰-۲۶-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۷
۹۸۰-۲۷-۲۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۶۸,۰۰۰	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۸
<b>جمع</b>					<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۱,۰۲۹,۸۴۰,۰۱۸	۲۳,۲۳۷,۶۵۹,۲۷۷	۲,۰۶۶,۹۴۴,۱۶۰	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
-	(۱۰۶,۶۷۳,۵۹۹)	-	۱۶-۲ سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
(۲۰۸,۴۸۷,۹۰۰)	۸۷۸,۴۷۰,۹۳۴	۸,۷۷۹,۶۷۱,۲۴۸	۱۶-۳ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>۳۰,۸۲۱,۳۵۲,۱۱۸</u>	<u>۲۴,۰۰۹,۴۵۶,۶۱۲</u>	<u>۱۰,۸۴۶,۶۱۵,۴۰۸</u>	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷**

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸			
شماره	شرح	کسب	هزینه	شماره	شرح	کسب	هزینه	شماره	شرح	کسب	هزینه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	مع	مع	۲۶۹,۶۶۶	۲,۳۸,۸۲	مع	مع	۲۶۹,۶۶۶	۲,۳۸,۸۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۸			
شماره اوراق	شرح	کسب	هزینه	شماره اوراق	شرح	کسب	هزینه	شماره اوراق	شرح	کسب	هزینه
۱۸۱۱۱۴-۱۶	سند خزانه	۱۲,۱۳۲,۳۷۰-۸	۲,۳۸۶,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۱۱۱۴-۱۶	سند خزانه	۱۲,۱۳۲,۳۷۰-۸	۲,۳۸۶,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۱۱۱۴-۱۶	سند خزانه	۱۲,۱۳۲,۳۷۰-۸	۲,۳۸۶,۰۰۰-۰۰۰
۱۸۱۰۱۵-۱۶	سند خزانه	۱۶,۶۲۸,۰۰۰-۰۰۰	۲,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۱۰۱۵-۱۶	سند خزانه	۱۶,۶۲۸,۰۰۰-۰۰۰	۲,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۱۰۱۵-۱۶	سند خزانه	۱۶,۶۲۸,۰۰۰-۰۰۰	۲,۰۰۰-۰۰۰
۱۸۰۵۲۲-۱۶	سند خزانه	۹,۰۲۲,۳۰۰-۰۰۰	۱,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۰۵۲۲-۱۶	سند خزانه	۹,۰۲۲,۳۰۰-۰۰۰	۱,۰۰۰-۰۰۰	۱۸۰۵۲۲-۱۶	سند خزانه	۹,۰۲۲,۳۰۰-۰۰۰	۱,۰۰۰-۰۰۰
۱۸۰۵۱۸-۱۶	سند خزانه	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲	۱۸۰۵۱۸-۱۶	سند خزانه	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲	۱۸۰۵۱۸-۱۶	سند خزانه	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲	۱۱,۳۲۱,۳۸۸-۲
مع	مع	۴۶,۰۲۱,۳۳۸	۵,۷۹۳,۳۸۸-۲	مع	مع	۴۶,۰۲۱,۳۳۸	۵,۷۹۳,۳۸۸-۲	مع	مع	۴۶,۰۲۱,۳۳۸	۵,۷۹۳,۳۸۸-۲



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷**

۱۷- سود سهام

نوع شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۸				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸			
	تاریخ معین	سود سهام	جمع درآمد	تقسیم	سود متعلق	جمع درآمد	تقسیم	سود متعلق	سود سهام	جمع درآمد	تقسیم	سود متعلق
صنایع پتروشیمی شیخ لاری	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱
گسترش نفت و گاز پارسین												
ترک انبساط ساران												
پتروشیمی سیر												
گروه صنایع کفای پارس												
کلیسین												
طی صنایع سیران												
سرمایه گذاری گویا توسعه ملی												
توسعه صنایع پارس												
معانی و صنعتی آل گور												
فولاد مبارکه اصفهان												
فولاد کوه گدیز کبیر												
پایتخت تهران												
تیلو صنعت ساران												
سرمایه گذاری معین پارسین												
ایران خودرو												
جمع												



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴	۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۱۸-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۱۸-۲
جمع	۲,۱۰۶,۷۳۹,۳۵۸	۴,۰۶۷,۵۲۱,۳۸۹	

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره مالی شش‌ماهه ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸									
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
		۶۴۹,۱۵۱,۴۴۹	۴۴۰,۵۸۴,۳۱۶	*	*	۰	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۹۷/۰۵/۲۹	اوراق مشارکت میدکو
		۵۱۵,۸۰۳,۷۰۹	۲۲۷,۰۸۴,۶۰۸	*	*	۰	۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۷/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۱
		۲,۰۴۰,۶۸۷,۵۵۴	۱,۰۳۵,۲۹۷,۰۰۶	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	*	۸۰,۱۹۱,۴۷۲	۲۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۷/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت نفت ۲
		۲۷۰,۹۱۲,۷۴۱	۱۴۵,۲۲۴,۸۴۶	*	*	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۹۷/۰۵/۲۹	اجاره اوراق جویبار ۹۹۰۲۱۲
		۲۱۴,۸۴۷,۶۲۰	*	۳۵۳,۸۵,۵۸۱	*	۳۵۳,۸۵,۵۸۱	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۹۷/۰۱/۲۷	اجاره دولتی اشاد ۶۰۱
		۳,۶۹۱,۴۰۳,۰۷۳	۱,۸۴۸,۱۹۰,۷۷۴	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰	*	۴۳۴,۰۷۷,۰۶۰		۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

**۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی**

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴	۱۳۶,۳۲۰,۸۱۵	۶	۱۳۶,۳۲۰,۸۲۱	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷
سود خالص	۳۷۶,۱۱۸,۳۱۶	۱۳۶,۳۲۰,۸۱۵	۶	۱۳۶,۳۲۰,۸۲۱			اوراق
	۲۵۸,۵۴۸,۵۸۴						سپرده بانک سلمان
							جمع

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
	۱۸۳,۱۹۳,۸۱۱	۱۷۳,۸۰۵,۴۸۲	درآمد سود سهام
	۶۹,۴۰۰	۶۹,۴۰۰	سود سپرده بانکی
	۳۶۳,۱۰۰,۶۶۵	۱۸,۹۳۳,۰۲۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
	۵۴۶,۳۶۳,۸۷۶	۱۹۲,۸۰۷,۹۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	
۲,۵۹۰,۴۱۳,۵۰۷	۱,۰۶۱,۶۴۶,۲۳۲	۲,۰۱۲,۸۷۳,۷۳۰	مدیر صندوق
۳۰۱,۵۴۰,۴۲۲	۱۲۸,۰۹۸,۱۴۱	۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴	متولی
۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۳۲,۸۵۰,۷۷۲	۴۲,۴۲۰,۹۸۸	حسابرس
۲,۹۷۱,۹۵۳,۹۱۹	۱,۲۲۲,۵۹۵,۱۴۵	۲,۳۰۹,۸۷۳,۵۹۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۱۶۴,۵۸۶,۹۹۲	۶۹,۹۶۹,۳۷۸	۱۳۸,۷۷۶,۲۸۰	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۳۷۶,۰۹۳	۱۳۹,۶۴۴,۵۷۴	۱۴۳,۱۴۲,۹۲۵	سایر هزینه‌ها
۱,۵۴۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	جمع
۴۴۷,۵۰۳,۰۸۵	۲۱۰,۶۰۳,۹۵۲	۲۸۲,۳۸۹,۲۰۵	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷**

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۸
ریال	ریال	ریال
۷۹,۸۸۱,۶۶۷,۷۱۸	۵۷,۱۲۲,۳۷۳,۰۸۳	-
(۳۰,۴۱۴,۲۲۲,۹۵۰)	(۷,۸۹۷,۷۶۰,۸۸۱)	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)
۵۹,۴۶۷,۴۴۴,۷۶۸	۴۹,۲۲۴,۶۱۲,۲۰۲	(۴۶,۹۰۱,۵۹۳,۱۸۴)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:**

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

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

۱۳۹۷/۱۱/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲٪	۹۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تلمین
۱۸٪	۸,۰۰۰	عادی		
۰٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲٪	۱,۰۰۰	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 ۱۳۹۷

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۰۱۲,۸۷۳,۷۳۰	(۲,۰۱۳,۰۵۳,۷۳۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۲,۴۲۰,۹۸۸	(۴۲,۴۲۰,۹۸۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴	(۲۵۴,۵۷۸,۸۷۴)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۷۴۳,۷۱۹,۵۹۵,۳۸۸	۲۴,۴۵۱,۲۲۹

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

