

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

با سلام؛

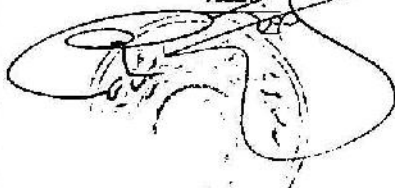
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	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 تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء



نماینده

محمود گودرزی  
امیر حسین نورانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین  
موسسه حایر می هوشیارمیر

ارکان صندوق

مدیر و ضامن صندوق  
متولی صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۳,۱۱۶,۷۷۶,۱۷۰	۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱,۳۳۲,۴۲۰	۵۲۷,۲۲۷,۳۳۹	۶	حسابهای دریافتی
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	۵۴,۲۰۳	۷	سایر دارایی‌ها
۱۵,۱۰۹,۷۹۲	۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۸	موجودی نقد
<u>۱۳,۶۷۹,۲۵۰,۴۴۳</u>	<u>۱۴,۵۴۲,۹۵۶,۸۵۵</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶	۹	جاری کارگزاران
۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	۱,۱۹۲,۶۲۰,۵۲۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۸,۰۹۹,۹۹۵	۲۶,۷۵۵,۶۱۲	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۲۰,۸۸۸,۶۸۴</u>	<u>۱,۳۶۴,۶۸۲,۶۴۶</u>		جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها
۱۱,۳۴۵,۶۵۱,۷۵۹	۱۳,۱۵۸,۲۷۴,۲۰۹	۱۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
<u>۵,۳۳۱</u>	<u>۵,۶۳۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
<u>۲,۱۶۷,۰۱۴</u>	<u>۲,۳۳۷,۱۷۱</u>		

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق  
شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت	درآمدها:
۳,۳۱۴,۷۴۳,۶۴۳	۱,۵۵۵,۰۶۵,۰۸۵	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۰۸۹,۰۵۸,۸۳۳	(۱,۱۰۱,۳۱۱,۹۵۳)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲۰,۶۶۶,۸۱۴	۱,۰۳۵,۶۲۳,۵۷۹	۱۵	سود سهام
۹۸,۳۳۱,۲۱۹	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۰۷۵,۵۰۴	۴۰,۲۶۴,۸۱۲	۱۷	سایر درآمدها
<b>۵,۸۵۲,۷۷۶,۰۱۲</b>	<b>۱,۵۱۷,۴۰۱,۰۸۵</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱)	(۹۸۸,۸۲۴,۰۱۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱۵۶,۶۵۴,۶۴۷)	(۳۱۸,۴۲۱,۱۷۸)	۱۹	سایر هزینه ها
<b>۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴</b>	<b>۳۱۰,۱۵۵,۸۹۴</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
%۴۷,۲	%۱۹,۸		<b>بازده سرمایه گذاری پایان سال</b>

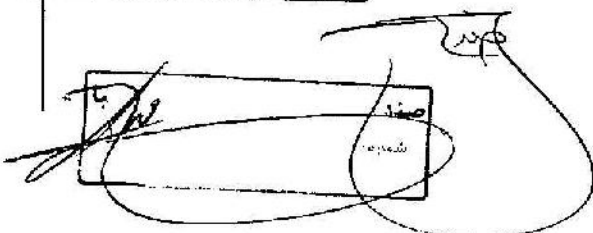
**صورت گردش خالص دارایی ها**

۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۵,۸۶۶,۰۰۳,۷۲۷	۵,۰۹۲	۱۱,۳۵۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۳۳۱	خالص دارایی ها (ترازهای اول دوره سرمایه گذاری) اول دوره
۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵)	(۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴		۱۱,۱۱۳,۲۶۶,۵۵۶		تعدیلات
		۳۱۰,۱۵۵,۸۹۴		سود (زیان) خالص دوره
<b>۱۱,۳۵۵,۶۵۱,۷۵۹</b>	<b>۵,۳۳۱</b>	<b>۱۳,۱۵۸,۳۷۳,۲۰۹</b>	<b>۵,۶۳۰</b>	<b>خالص دارایی ها (ترازهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود یا زیان = بازده سرمایه گذاری پایان سال

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
 شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

## 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 ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ 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 سبدهای بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fund.sababroker.com](http://www.fund.sababroker.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

## 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نشاط - کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

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.

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.

۲-۱-۳- 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.

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

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 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.

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**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳**

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور 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 فبلی 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
هزینه‌های تاسیس	معادل ۶ در هزار (۰,۰۰۶) 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق. موضوع بند ۲-۳-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۶ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص 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 اجاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنرا سالانه تا سقف ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**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، مؤسسات 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 تراژنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

		۱۳۹۲-۰۵/۰۸		۱۳۹۲-۰۵/۰۸	
دولت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	صنعت
۲۱.۷۲	۲۵.۸۳٪	۱,۳۱۲,۳۹,۷۱۲	۲,۰۵۰,۶۲,۸۷۵	محصولات شیمیایی	خودرو و ساخت قطعات
۲۰.۲۳	۱۵.۸۱٪	۲,۶۹۰,۲۵,۲۵۱	۲,۶۹۰,۲۵,۲۵۱	فابریک‌های نساجی، کتان و سبک‌های	فابریک‌های نساجی، کتان و سبک‌های
۱۱.۷۸	۱۱.۳۲٪	۱,۶۱۲,۱۱۸,۳۶۶	۸۱۸,۵۷۹,۱۱۲	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱۰.۱۹	۹.۸۷٪	۱,۳۵۵,۲۹۱,۱۰۰	۱,۵۵۷,۶۱۹,۵۵۹	آبوه‌سازی، فلزات و سفالین	لاستیک و پلاستیک
۵.۸۳	۹.۵۵٪	۷۸۲,۷۵۵,۲۷۷	۶۹۹,۶۵۵,۸۲۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی	محصولات شیمیایی
۵.۱۱	۸.۷۶٪	۶۹۹,۳۳۳,۰۰۰	۷۵۵,۳۷۸,۲۲۲	سایر واسطه‌گری‌های مالی	حمل و نقل، ایاب‌واری و ارتباطات
۲.۵۵	۷.۱۷٪	۵۵۵,۳۶۱,۰۰۰	۶۱۱,۱۳۳,۳۱۸	سرمایه‌گذاری‌ها	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۲.۵۱	۵.۵۱٪	۵۵۵,۳۷۰,۲۲۶	۶۱۷,۳۵۵,۵۵۸	محصولات غذایی و کشاورزی، پرورش طیور و دامپروری	سرمایه‌های ریسک
۲.۱۱		۱۵۵,۵۵۰,۳۲۶	۱۵۵,۳۵۱,۸۳۲	فناوری‌ها	
۰.۷۶		۴۹,۶۶۶,۶۶۶	۵۰,۳۸۲,۱۹۳	تاییدات اساسی	
۰.۵۳		۳,۶۸۶,۶۶۵	۳,۵۷۶,۱۵۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری	سرمایه‌های ریسک
۹۵.۸۲	۹۵.۳۶٪	۱۲,۱۱۶,۸۵۶,۱۷۰	۱۲,۰۲۷,۶۲۰,۷۲۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

## ۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸		
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۰,۹۱۹,۴۸۰	۵۲۶,۸۲۶,۸۳۴	٪۲۵	۵۱۲,۹۹۷,۲۸۶
۴۱۲,۹۴۰	۶۰۰,۴۵۵	٪۷	۶۰۱,۴۹۲
<u>۴۱۱,۳۳۲,۴۲۰</u>	<u>۵۲۷,۴۴۷,۲۸۹</u>		<u>۵۷۸,۵۹۸,۷۷۹</u>

حساب های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

## ۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگراری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 برگراری 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۵/۰۸

۱۳۹۲/۰۵/۰۸

میانگین پاران دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	میانگین اضافه شده طی دوره (ریال)	میانگین بابتی دوره (ریال)	میانگین پاران دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	میانگین اضافه شده طی دوره (ریال)	میانگین بابتی دوره (ریال)
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۲,۵۲۰)	۱۸۸,۶۷۷,۲۰۴	۸۰,۸۴۹,۲۶۸	۱۲۷	(۲۴۱,۳۸۹,۱۳۷)	۱-۰۵۶۹۱,۲۱۳	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱
				۵۳,۰۶۶	(۲۰,۳۷۸,۳۷۰)	۲,۰۳۲۲,۳۲۶	
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۲,۵۲۰)	۱۸۸,۶۷۷,۲۰۳	۸۰,۸۴۹,۲۶۸	۵۴,۰۰۲	(۳۶۳,۱۶۷,۵۰۷)	۱۳۶,۰۳۲,۳۲۶	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	تاریخ	مبلغ
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷۰-۱	۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۵,۱۰۹,۷۹۲
حساب پستیان	بانک سامان	۸۴۹-۴-۱۵-۵۹۷۰-۱	۱۳۶۸۰۰۰۰۶۱	۱۳۶,۸۰۰,۰۶۱
جمع				۱۵۱,۰۹۹,۸۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶	۵۸,۵۳۵,۳۸۸,۳۵۸	(۵۹,۹۷۷,۸۶۲,۹۲۰)	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶	۵۸,۵۳۵,۳۸۸,۳۵۸	(۵۹,۹۷۷,۸۶۲,۹۲۰)	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	جمع

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۳۶۸,۴۷۹,۳۵۳	۳۷۴,۵۲۷,۵۱۴
۲۴,۳۵۲,۳۶۰	۸۰,۶۰۱,۹۹۷
۲۸۹,۱۹۹,۸۹۱	۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸
۳۱,۳۷۰,۵۱۷	۶۲,۵۵۴,۱۳۹
۰	۲۰,۲۸۰,۰۰۰
۱,۰۰۳,۶۰۰	۱,۵۷۷,۶۰۰
۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	۱,۱۹۲,۴۲۰,۵۳۸
	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

### ۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۴۶,۷۵۵,۶۱۲
۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۴۶,۷۵۵,۶۱۲

ذخیره تصفیه

### ۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
تعداد	تعداد
۹,۱۶۸,۶۳۷,۶۶۷	۴,۶۳۰
۲,۱۶۷,۰۱۴,۴۹۲	۱,۰۰۰
۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۱۵۹	۵,۶۳۰
	۱۳,۱۵۸,۲۳۴,۲۰۹
	۵,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

### ۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸
	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	۱۶۸۵,۱۱۸۲۸۸
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۳-۲	۲,۶۳۷,۷۴۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی	۱۳-۳	(۲,۵۵۱,۴۰۲)
		۴,۳۱۳,۷۳۳,۶۴۳
		۱,۵۵۵,۰۶۵,۰۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

۱۳-۱- سودزایی حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۹۳-۰۸-۰۸						۱۳۹۲-۰۸-۰۸						
سود زایی از فروش سهام	مابالت	کل سود	تاریخ	نام شرکت	سود زایی از فروش سهام	مابالت	کل سود	تاریخ	نام شرکت	سود زایی از فروش سهام	مابالت	کل سود
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۶۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	پارسین	۵۵۱,۱۵۸,۰۰۰	۷,۱۱۸,۸۸۷	۵۵۸,۲۷۶,۸۸۷	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	پارسین	۵۵۱,۱۵۸,۰۰۰	۷,۱۱۸,۸۸۷	۵۵۸,۲۷۶,۸۸۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری پارسین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری پارسین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۳,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری صنعت ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری صنعت ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	زاران مانی غدیر و نقد پیشتر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	زاران مانی غدیر و نقد پیشتر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری پارسین	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سرمایه گذاری پارسین	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	صنعت فرآوری ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	صنعت فرآوری ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	گروه پارسین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	گروه پارسین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	گروه سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	گروه سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	ماریت پارسین مانی پارسین	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	ماریت پارسین مانی پارسین	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

۱۳-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۰/۰۵/۰۸		۱۳۸۹/۰۵/۰۸		۱۳۸۸/۰۵/۰۸		۱۳۸۷/۰۵/۰۸			
سود و زیان	ملاحظات	کاربرده	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	ملاحظات	کاربرده	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۶۳۷۶۶۷	۳۰۵۴۶۱۵	۱۳۷۵۰۸۳	۶۰۷۳۳۱۱۳۷	۶۱۲۶۶۰۳۸۲	۳۱۹۹۳	کلی سهم	-۶۱۰۰۱۲۷۶۱	۱۳۷۲۳۴۲	۱۳۸۹۲۶۲	۳۳۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۲۶۸۸۳۰۵	۱۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۶۹۸۷۴۴	۱۲۵۴۶۱۵	۱۳۷۵۰۸۳	۶۰۷۳۳۱۱۳۷	۶۱۲۶۶۰۳۸۲	۳۱۹۹۳	جمع	۱۲۸۸۲۸۲	۲۲۷۶۸۲	۲۰۰۰۰۰	۳۴۶۷۰۲۰	۳۰۵۴۳۶۶	۱۳۳۷	نواد مبارک اصفهان
							-۱۳۰۰۵۱۳۰	۲۰۳۷۲۳۶	۲,۱۵۸,۸۷۵	۵۳۳,۳۶۷,۰۲۰	۴,۷۵۷,۰۵۱	۱۳۳۶۶۷	جمع

۱۳-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸
(ریال)
(۱,۵۷۱,۸۰۲)
(۳,۳۷۹,۶۰۰)
(۳,۹۵۱,۳۰۲)

اوراق مشارکت بالایش نفت تهران  
گواهی سپرده انصار  
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲:۰۶:۰۸		۱۳۹۲:۰۶:۰۸		۱۳۹۲:۰۶:۰۸		۱۳۹۲:۰۶:۰۸		۱۳۹۲:۰۶:۰۸		۱۳۹۲:۰۶:۰۸		
سود و زیان فروش	سود و زیان	کل سود	گزارش منتهی	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق یافته سایر	ملاحظات	کل سود	گزارش منتهی	تعداد	نام سهم
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	پالایش نفت تهران	110,000,000	پالایش نفت تهران	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	پالایش نفت تهران
90,000,000	1,000,000,000	1,090,000,000	1,090,000,000	1,090,000,000	30,000	سرمایه گذاری توسعه و عمران گازی	100,000,000	سرمایه گذاری توسعه و عمران گازی	1,090,000,000	3,000,000,000	1,090,000,000	سرمایه گذاری توسعه و عمران گازی
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	تیمه معدن	110,000,000	تیمه معدن	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	تیمه معدن
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	صنایع نساجی خلق پارسی	110,000,000	صنایع نساجی خلق پارسی	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	صنایع نساجی خلق پارسی
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	گروه توان گازی	110,000,000	گروه توان گازی	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	گروه توان گازی
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	پالایش نفت بحرین	110,000,000	پالایش نفت بحرین	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	پالایش نفت بحرین
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	نوسان صنعت پتروشیمی	110,000,000	نوسان صنعت پتروشیمی	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	نوسان صنعت پتروشیمی
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	سرمایه گذاری ساختمان ایران	110,000,000	سرمایه گذاری ساختمان ایران	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	سرمایه گذاری ساختمان ایران
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	سرمایه گذاری گروه صنعتی پتروشیمی	110,000,000	سرمایه گذاری گروه صنعتی پتروشیمی	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	سرمایه گذاری گروه صنعتی پتروشیمی
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	لیونگ ایران	110,000,000	لیونگ ایران	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	لیونگ ایران
100,000,000	1,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	33,000	سپهر	110,000,000	سپهر	1,100,000,000	3,000,000,000	1,100,000,000	سپهر
1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	3,000	جمع	1,000,000,000	جمع	1,000,000,000	3,000,000,000	1,000,000,000	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

### ۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸
ریال	
۵۰,۳۳۷,۶۳۹	۱۶۰۱
۲۷,۴۹۳,۵۸۰	۱۶۰۲
۹۸,۸۳۱,۲۱۹	(۱۳,۲۲۰,۲۳۸)

سود اوراق مشارکت فرابورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

### ۱۶-۲ سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۹۳/۰۵/۰۸
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۲۷,۴۹۳,۵۸۰	۰
۲۷,۴۹۳,۵۸۰	۰

گواهی سپرده بانک انصار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**۱۷- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	
۱۸,۴۸۳,۶۴۹	۲۳,۳۲۰,۳۳۳	۱۷-۱
۱۱,۵۹۰,۸۵۵	۱۶,۹۴۴,۶۵۵	درآمد سود سهام سود سپرده بانکی
<u>۳۰,۰۷۵,۵۰۴</u>	<u>۴۰,۲۶۹,۹۸۹</u>	جمع

۱۷- درآمد سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تزیین شده می باشد که در دوره مالی قبل از درآمد سود سهام کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

مدیر صندوق  
اعضای  
مثولی  
حسابرس  
جمع

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸
۱۷۱,۵۰۱,۲۷۵	۳۲۴,۵۲۲,۵۱۴
۳۳۱,۶۰۲,۴۹۴	۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸
۴۴,۴۵۴,۳۶۰	۸۰,۶۰۱,۹۹۷
۲۲,۳۵۱,۶۰۲	۶۵,۵۲۵,۲۲۴
۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱	۹۸۸,۸۲۴,۰۱۳

**۱۹- سایر هزینه ها**

هزینه تصفیه  
هزینه های ایوان  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه تأسیسات  
سایر هزینه ها  
جمع

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۸۵,۹۵,۳۲۰	۱۵,۹۳۵,۶۱۷
۱۳۲,۷۸۲,۵۲۰	۱۹۰,۳۳۱,۹۲۴
۲,۲۲۲,۰۰۰	.
.	۱۱,۸۴۵,۹۲۴
۱۲,۰۲۲,۸۰۷	۲۰,۲۲۰,۲
۱۵۶,۶۵۴,۶۴۷	۲۱۸,۴۳۱,۱۷۸

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**۲۰- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	جمع
۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۸۶,۴۳۷,۳۷۸	۱,۱۱۳,۴۶۶,۵۵۶
۸۶,۴۳۷,۳۷۸	۱,۱۱۳,۴۶۶,۵۵۶

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۳/۰۵/۰۸	
درصد تملک	تعداد	نوع	واحد های
	واحد های	سرمایه	تعداد واحد های
	سرمایه	سرمایه	سرمایه
	گذاری	گذاری	گذاری
۷۵۸	۳,۰۲۳	عادی	عادی
		٪۵۲	۳,۰۲۳
۷۱۷	۹۰۰	مستاز	مستاز
		٪۱۶	۹۰۰
۷۷۵	۳,۹۲۳	٪۷۰	۳,۹۲۳
		نام	وابستگی
		شرکت	مدیر
		کارگزار و	صندوق
		اشخاص وابسته	به وی
		جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۳

**۲۲- 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.