

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های 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 ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمود گودرزی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیرو ضامن صندوق
	امیر حسین نوروزی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق


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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

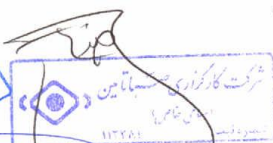
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی‌ها:
۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۱۳,۲۵۶,۸۵۳,۹۰۳	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۷,۴۴۷,۳۲۹	۸۳۶,۹۷۰,۸۶۶	۷ حسابهای دریافتی
۱۳۷	۱۴۵,۲۶۶,۲۴۹	۸ سایر دارایی‌ها
۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۵۳۶,۳۳۶,۴۳۸	۹ موجودی نقد
۱۴,۵۴۲,۹۰۲,۷۸۹	۱۴,۷۷۵,۴۲۷,۴۵۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶	۱۴۶,۰۱۱,۱۴۷	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲	۹۱۰,۷۶۷,۴۵۵	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۴,۴۳۲	-	۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۵۷,۷۲۵,۶۱۹	۱,۱۰۳,۳۹۶,۳۳۱	جمع بدهی‌ها
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۱۳,۶۷۲,۰۳۱,۱۲۵	۱۴ خالص دارایی‌ها
۵,۶۳۰	۵,۵۲۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۳۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۵,۹۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
شماره ثبت شرکت‌ها: ۱۹۷۶۰



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۳

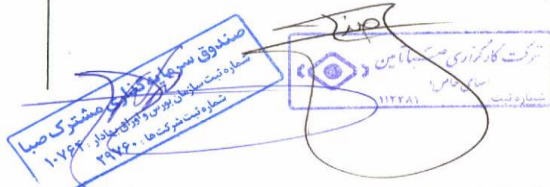
یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۷/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)
<b>درآمدها:</b>				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵		(۷۱,۳۲۵,۷۰۵)	۲,۶۴۴,۰۷۸,۴۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۵۶۶,۹۷۷,۱۰۸	۵۹۱,۲۰۲,۴۱۲	(۲,۱۹۰,۳۲۵,۳۸۲)
سود سهام	۱۷	۵۰۷,۳۳۶,۵۴۶	۳۷۱,۴۹۷,۵۳۸	۱,۰۲۳,۳۶۰,۲۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	-	۶,۲۲۷,۳۲۹	۴,۷۰۲,۹۷۳
سایر درآمدها	۱۹	۱۹,۳۳۳,۱۰۷	۲۵,۰۷۵,۳۹۲	۲۵,۶۸۴,۸۰۰
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴,۳۹۰,۰۵۳,۵۸۴</b>	<b>۹۲۳,۶۷۶,۸۶۶</b>	<b>۱,۵۱۷,۴۰۱,۰۸۵</b>
<b>هزینه‌ها:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۹۱,۳۰۱,۶۰۲)	(۱۳۸,۰۲۶,۳۸۶)	(۹۶۱,۳۵۰,۴۳۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳۸,۶۷۰,۲۰۲)	(۴۹,۲۰۳,۸۸۸)	(۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱)
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۴,۱۶۰,۰۸۱,۷۸۰</b>	<b>۷۳۵,۴۴۶,۵۹۲</b>	<b>۳۳۷,۷۱۳,۲۸۷</b>
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		<b>%۲۶,۹</b>	<b>%۴,۳۵</b>	<b>%۱۱</b>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۷/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۶۳۰	۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۳۳۱	۵,۳۳۱	۵,۳۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۶۴۰	۶۴۰	۶۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری انقضا شده طی دوره	(۱۰۸)	-	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱)	(۲۴۱)	(۲۴۱)
تعدیلات	۲۳	۲۵,۳۳۳,۱۳۸	(۲۰,۵۹۲,۶۳۷)			
سود (زیان) خالص دوره		۴,۱۶۰,۰۸۱,۷۸۰	۷۳۵,۴۴۶,۵۹۲			
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۵۲۲	۱۵,۵۲۳,۰۶۵,۶۷۷	۱۳,۶۷۲,۰۳۱,۱۲۵	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضا - سود یا زیان = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده 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 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

**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، موسسه حسابرسی هوشیارمميز 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 گاندى شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 نوروز پور (نشاط سابق)- نیش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

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

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

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 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 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

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
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 مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ درصد (۰,۰۰۲) از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات 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 حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۴۲,۷۹۲,۰۰۰ 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 اجباری 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 آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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، 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  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸				۱۳۹۳/۰۸/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۵.۸۳٪	۳۷۵۵۱۶۵۲۱۰	۳۷۲۶۲۲۱۴۰۰	خودرو و ساخت قطعات	۱۸.۴۱٪	۲۷۲۰۸۳۱۵۵۵	۳۲۱۱۰۶۲۱۸۰	لاستیک و پلاستیک
۱۵.۸۰٪	۲۲۹۷۵۳۱۲۴۰	۲۰۵۵۱۶۶۲۹۸	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	۱۷.۲۳٪	۲۵۴۵۶۱۶۱۸۸	۳۳۱۵۲۵۹۰۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۵۳٪	۱۷۰۵۱۶۴۱۵۶	۱۷۶۹۲۲۳۵۵	سایر واسطه گری های مالی	۱۴.۸۱٪	۲۱۷۳۳۵۵۶۷	۲۰۷۲۰۸۸۶۸	سایر واسطه گری های مالی
۹.۸۶٪	۱۴۲۰۸۹۷۰	۲۱۵۱۵۸۳۲۳	لاستیک و پلاستیک	۱۳.۴۸٪	۱۹۹۱۲۲۱۱۲۴	۲۰۵۵۱۶۶۲۹۹	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۹.۵۸٪	۱۲۹۱۵۳۹۲۹۰	۱۲۷۵۶۱۲۶۹	محصولات شیمیایی	۹.۶۸٪	۱۲۷۵۰۶۲۷۸۴	۱۱۹۳۱۳۵۸۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۷۹٪	۱۲۷۷۹۱۳۵۵۲	۱۲۶۶۹۳۰۲۲۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵.۳۰٪	۷۸۳۵۳۴۶۱۳	۹۲۸۸۹۳۴۱۱	سیمان، آهک و گچ
۷.۲۷٪	۱۰۵۷۵۱۰۰۷۸	۱۲۰۲۹۵۲۶۶	بانک ها و موسسات اعتباری	۵.۳۰٪	۷۸۳۱۰۸۰۳۸	۹۹۸۳۳۸۶۹۴	محصولات شیمیایی
۵.۵۱٪	۸۰۳۲۰۶۶۹۰	۹۲۸۸۹۳۴۱۱	سیمان، آهک و گچ	۵.۳۰٪	۷۸۳۱۶۱۳۷۲	۱۷۷۵۷۰۶۱۵	عرضه برقی گاز بخار و آب گرم
۰.۹۹٪	۱۴۲۹۳۲۱۶۶	۱۹۹۳۱۲۷۲۱	استخراج کانه های فلزی	۰.۰۱٪	۹۹۲۶۵۲	۱۰۲۲۵۷۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۵.۴۶٪	۱۳۸۶۸۶۵۵۲۶۲	۱۲۹۶۹۶۵۷۲۱۵	جمع	۸۹.۷۷٪	۱۳۳۵۶۸۵۳۹۰۳	۱۳۵۶۲۰۸۰۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۸/۰۸		۱۳۹۳/۰۵/۰۸	
	توزیل شده	توخ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب‌های دریافتی:				
سود سهام دریافتی	۸۹۳,۴۹۳,۳۸۶	%۲۵	۸۳۵,۹۱۹,۷۰۴	۵۲۶,۸۴۶,۸۷۳
سود دریافتی سبده‌های بانکی	۱,۰۵۲,۹۷۸	%۷	۱,۰۵۱,۱۶۲	۶۰۰,۴۵۵
<b>جمع</b>	<b>۸۹۳,۵۴۵,۳۶۴</b>		<b>۸۳۶,۹۷۰,۸۶۶</b>	<b>۵۲۷,۴۴۷,۳۲۹</b>

**۸- 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 استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

۱۳۹۳-۰۵-۸				۱۳۹۳-۰۸-۸			
ماهه پایان سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	ماهه پایان سال میان (ریال)	استهلاک سال سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)
۱۳۷	(۳۳,۹۹,۱۳۷)	۱,۵۳۹,۲۱۳	۱۳۶,۴۳,۶۱	۱۳۵,۲۶۶,۲۴۹	۳۹,۱۳۳,۶۸۸	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷
۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷	(۳۳,۹۹,۱۳۷)	۱,۵۳۹,۲۱۳	۱۳۶,۴۳,۶۱	۱۳۵,۲۶۶,۲۴۹	۳۹,۱۳۳,۶۸۸	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷
							<b>جمع</b>

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

توضیح حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۳/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷-۰۱	۵۳۶,۳۳۶,۳۳۸	۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵-۵۹۷-۰۱	۰	۰
<b>جمع</b>			<b>۵۳۶,۳۳۶,۳۳۸</b>	<b>۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۰۸				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۶,۰۱۱,۱۴۷)	(۴,۷۱۳,۳۵۱,۸۲۵)	۴,۷۱۲,۵۲۷,۱۸۴	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)	شرکت کارگزاری صیانتین
(۱۴۶,۰۱۱,۱۴۷)	(۴,۷۱۳,۳۵۱,۸۲۵)	۴,۷۱۲,۵۲۷,۱۸۴	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۷۸,۹۰۵,۱۱۴	۸۴۶,۰۱۱,۷۲۰	مدیر صندوق
۸۰,۶۵۷,۳۵۴	۱۷,۶۴۵,۹۷۶	متولی
۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸	۳۷,۹۷۲,۵۳۶	ضامن
۳۷,۲۳۵,۱۰۶	۹,۱۳۷,۲۲۳	حسابرس
۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲	۹۱۰,۷۶۷,۳۵۵	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
۷۰۲,۱۹۲	۰	بابت واحدهای ایصال شده
(۴۷,۷۶۰)	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
<u>۶۵۴,۴۳۲</u>	<u>۰</u>	جمع:

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
۳۶,۵۶۹,۰۲۹	۳۶,۵۶۹,۰۲۹	ذخیره تمغیه
۴۸,۷۰۰	۴۸,۷۰۰	سایر
<u>۳۶,۶۱۷,۷۲۹</u>	<u>۳۶,۶۱۷,۷۲۹</u>	جمع

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۳/۰۸/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۳,۶۳۰	۱۰,۸۳۳,۳۳۷,۴۰۶	۱۱,۱۹۶,۱۱۱,۱۲۵	۴,۵۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۳۳۱,۹۴۹,۷۶۴	۳,۴۷۵,۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۵,۶۳۰</u>	<u>۱۳,۱۶۵,۱۷۷,۱۷۰</u>	<u>۱۳,۶۷۲,۰۳۱,۱۲۵</u>	<u>۵,۵۲۲</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲,۷۷۴,۰۰۳,۳۴۱	۱,۳۴۶,۳۵۸,۳۴۰	(۷۱,۳۳۵,۷۰۵)	۱۵-۱
(۱۴۹,۹۳۳,۸۵۵)	۱۲۸,۳۸۳	-	۱۵-۲
<u>۲,۶۲۴,۰۶۹,۴۸۶</u>	<u>۱,۳۴۶,۳۸۶,۸۲۳</u>	<u>(۷۱,۳۳۵,۷۰۵)</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

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

شرح	۱۳۹۳:۹-۸						۱۳۹۲:۹-۸						۱۳۹۱:۹-۸						
	سود(زیان) فروش سهام	میان	گروه	فروش داخلی	میان	گروه	سود(زیان) فروش سهام	میان	گروه	فروش داخلی	میان	گروه	سود(زیان) فروش سهام	میان	گروه	فروش داخلی	میان	گروه	
ایران خودرو	137,280,000	26,560,000	53,120,000	1,372,280,000	274,456,000	54,891,200	28,116,000	70,290,000	722,280,000	144,456,000	36,116,000	90,290,000	722,280,000	144,456,000	36,116,000	90,290,000	722,280,000	144,456,000	36,116,000
سایا	19,200,000	3,840,000	9,600,000	192,000,000	38,400,000	9,600,000	1,920,000	384,000	19,200,000	3,840,000	9,600,000	192,000,000	38,400,000	9,600,000	1,920,000	384,000	19,200,000	3,840,000	9,600,000
بنک ملت	20,000,000	4,000,000	10,000,000	200,000,000	40,000,000	10,000,000	20,000,000	4,000,000	200,000,000	40,000,000	10,000,000	20,000,000	4,000,000	200,000,000	40,000,000	10,000,000	20,000,000	4,000,000	200,000,000
ایران	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
بان ملی	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری خاور	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
گروه صنعتی خاور	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
تولید نیرو سلیو سا	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری پود	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
سرمایه گذاری	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000	1,000,000,000	200,000,000	50,000,000	10,000,000	2,000,000	100,000,000	20,000,000	50,000,000
جمع	1,000,000,000	200,000,000	500,000,000	10,000,000,000	2,000,000,000	500,000,000	1,000,000,000	200,000,000	10,000,000,000	2,000,000,000	500,000,000	1,000,000,000	200,000,000	10,000,000,000	2,000,000,000	500,000,000	1,000,000,000	200,000,000	500,000,000

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

۱۵-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۸/۰۸							
سود و زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۶۹,۱۷۶,۹۵۲	۷۰۱,۳۳۱	۷۲۲,۰۲۱	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۶۶,۴۰۰	۱۲۵,۰۰۰	ایران خ							
-۶۱,۰۱۴,۷۶۱	۱,۳۱۳,۴۴۳	۱,۳۸۹,۶۲۳	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۸۸,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه م	۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۲,۰۸۱	۴,۳۶۷,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	ایران خودرو
۲۶۶,۸۵۸	۲۲,۷۶۲	۳۲,۰۸۱	۴,۲۳۸,۶۴۵	۴,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	فولاد میا							
-۱۲۹,۹۲۴,۸۵۵	۲۲,۷۶۲	۳۲,۰۸۱	۵۳۳,۲۳۸,۶۴۵	۴۰۷,۵۰۷,۰۵۱	۱,۶۲۷	جمع	۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۲,۰۸۱	۴,۳۶۷,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

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

نوع دارایی	۱۳۹۳/۰۹					۱۳۹۳/۰۸					۱۳۹۳/۰۷				
	سود(زیان) تحقق نیافته	تغییر	پایان دوره	ابتداء دوره	پایان دوره	سود(زیان) تحقق نیافته	تغییر	پایان دوره	ابتداء دوره	پایان دوره	سود(زیان) تحقق نیافته	تغییر	پایان دوره	ابتداء دوره	پایان دوره
سهام	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق قرضه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق بهادار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) تحقق نیافته	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییر	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

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

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۰	۰	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶,۹۳۳,۴۱۱	۰	۶,۲۲۷,۳۲۹	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۰۲,۹۷۳	۰	۶,۲۲۷,۳۲۹	جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۰	۰	گواهی سپرده
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۰	۰	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

۱۸-۲ سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۹۳/۰۸/۰۸		سود سپرده	گواهی سپرده بانک سامان
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	۱,۵۵۶	جمع
۱۶,۹۲۳,۳۱۱	۵۹,۰۸۲,۳۳۵	۶,۲۲۷,۳۳۹	۱,۵۵۶	۶,۲۲۸,۸۹۵	
۱۶,۹۲۳,۳۱۱	۵۹,۰۸۲,۳۳۵	۶,۲۲۷,۳۳۹	۱,۵۵۶	۶,۲۲۸,۸۹۵	

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد: سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	درآمد سود سهام
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	
۲۵,۶۸۲,۰۸۶	۱۷,۸۲۳,۱۳۱	۱۰,۶۶۱,۶۳۱	
۷۱۴	۱,۵۰۰,۹۷۶	۱۳,۳۱۳,۶۶۱	سایر
۲۵,۶۸۲,۸۰۰	۱۹,۳۲۳,۱۰۷	۲۵,۰۷۵,۲۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸
۳۴,۵۱۷,۵۱۴	۷۳,۱۱۹,۰۲۳	۷۲,۶۸۹,۵۶۶
۲۶۸,۱۵۹,۲۷۸	۹۱,۳۶۸,۷۱۹	۳۷,۹۷۲,۵۲۶
۸۰,۶۵۷,۴۵۳	۱۷,۱۷۸,۷۷۳	۱۷,۶۴۵,۹۷۶
۳۸۰,۰۰۶,۱۹۱	۹۶,۰۵۰,۷۸۱	۹,۷۸۳,۰۰۸
۹۶۱,۳۵۰,۳۳۷	۱۹۱,۳۰۶,۰۰۲	۱۳۸,۰۲۶,۳۸۶

مدیر صندوق  
ضامن  
متولی  
حسابرس  
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۸/۰۸ (ریال)
۱۵,۷۷۷,۷۳۴	۴,۳۳۸,۰۰۰	.
۱۹۰,۳۳۱,۹۲۴	۲۳,۳۱۱,۳۰۰	۴۹,۱۳۳,۸۸۸
۸,۴۳۳,۳۳۶	.	.
۳,۵۶۷,۵۶۴	.	.
۳۰۷,۷۰۳	۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱	۲۸,۶۷۰,۳۰۲	۴۹,۳۰۳,۸۸۸

هزینه تصفیه  
هزینه های ایونمان  
هزینه برگزاری مجمع  
هزینه تأسیس  
سایر هزینه ها  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳**

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اعلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۲,۸۱۲,۱۳۴	۲۵,۳۳۲,۱۳۸	(۱۴۰,۵۹۲,۶۳۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۱۱۲,۸۱۲,۱۳۴	۲۵,۳۳۲,۱۳۸	(۱۴۰,۵۹۲,۶۳۷)	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**

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۳/۰۸/۰۸					
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۳,۰۲۳	٪۵۴	۳,۰۲۳	٪۵۴,۷	عادی	مدیر و ضامن شرکت کارگزاری	مدیر و ضامن و کارگزار و اشخاص وابسته به وی	
۹۰۰	٪۱۶	۹۰۰	٪۱۶	ممتاز	صندوق	صیانتین سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰	٪۱۸	۱,۰۰۰	٪۱۸	عادی	موسس	صبا نامین	
۱۰۰	٪۱,۸	۱۰۰	٪۱,۸	ممتاز			
<b>۵,۰۲۳</b>	<b>٪۸۹,۸</b>	<b>۵,۰۲۳</b>	<b>٪۸۰,۵</b>				<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۳

**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 و ضامن صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۵۷۱,۱۰۵,۵۱۵	(۱۲۶,۰۱۱,۱۴۷)

**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.





