

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳


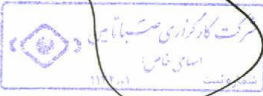
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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. منبای 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 ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء



نماینده

محمود گودرزی
امیر حسین نریمانی


شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین
موسسه حسابداری هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدیر و ضامن صندوق
متولی صندوق



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



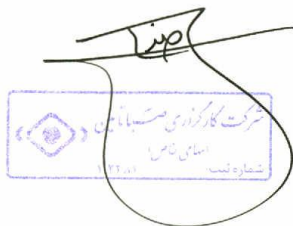
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۱۱,۳۰۵,۵۹۳,۵۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۷,۴۴۷,۳۲۹	۷۶۶,۳۵۵,۶۶۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۷	۹۷,۲۰۰,۴۸۹	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۲۲۶,۱۰۱,۰۱۳	۹	موجودی نقد
	۲,۶۹۶,۶۰۵	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۴,۵۴۲,۹۰۲,۷۸۹</u>	<u>۱۲,۳۹۷,۹۴۷,۳۳۸</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲۵,۳۰۶,۵۰۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲	۳۹۰,۷۳۹,۱۰۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۲,۴۳۲	(۲۷,۷۶۰)	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۴۶,۶۲۳,۳۴۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۳۵۷,۷۲۵,۶۱۹</u>	<u>۴۳۷,۳۱۴,۶۸۴</u>		جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۱۱,۹۶۰,۶۳۲,۶۵۴	۱۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵,۶۳۰	۵,۵۰۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
<u>۲,۳۴۱,۹۵۰</u>	<u>۲,۱۷۳,۴۷۵</u>		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	درآمدها:
۱۵	۲,۶۴۴,۰۷۸,۴۸۶	۳,۹۸۴,۶۳۶,۵۴۳	۴۶۵,۹۸۱,۵۹۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۲,۱۹۰,۳۳۵,۳۸۲)	(۳۹,۵۰۷,۸۳۱)	(۱,۷۰۱,۵۵۱,۰۴۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۰۳۳,۳۶۰,۲۰۸	۵۸۰,۹۸۱,۵۳۸	۵۷۱,۰۰۷,۹۸۵	سود سهام
۱۸	۴,۷۰۲,۹۷۳	(۴۵۶,۰۴۰)	۱۰,۳۹۲,۸۵۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۲۵,۶۸۴,۸۰۰	۲۴,۲۵۵,۸۳۷	۴۹,۸۱۸,۴۷۳	سایر درآمدها
	<u>۱,۵۱۷,۴۰۱,۰۸۵</u>	<u>۴,۵۵۹,۹۱۰,۰۴۷</u>	<u>(۶۰۴,۴۵۰,۱۳۶)</u>	جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۲۰	(۹۶۱,۳۵۰,۳۳۷)	(۴۶۳,۸۴۰,۱۰۷)	(۲۳۱,۵۶۸,۹۸۹)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۳۱۸,۳۳۷,۳۶۱)	(۷۹,۹۵۳,۶۰۲)	(۹۷,۳۹۹,۶۴۸)	سایر هزینه‌ها
	<u>۳۳۷,۷۱۳,۲۸۷</u>	<u>۴,۰۱۶,۱۱۷,۳۳۸</u>	<u>(۹۳۳,۳۱۸,۷۷۳)</u>	سود (زیان) خالص
	%۱۱	%۳۱	(%۹)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۳۳۱	۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۳۳۱	۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۶۳۰	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۴۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۱)	(۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱)	(۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸)	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات		۱,۱۱۲,۸۱۳,۱۲۴		۱,۴۰۵,۸۷۹,۷۶۶		(۱۶۴,۳۲۵,۷۳۲)
سود (زیان) خالص دوره		۳۳۷,۷۱۳,۲۸۷		۴,۰۱۶,۱۱۷,۳۳۸		(۹۳۳,۳۱۸,۷۷۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۶۳۰	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۸۲۵	۱۷,۳۵۱,۶۴۸,۷۷۳	۵,۵۰۳	۱۱,۹۶۰,۶۳۳,۶۵۴

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت: ۲۹۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 هوشیارمیز 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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)- نبش 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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.

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 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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
هزینه های 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ و ۲ درصد (۰.۰۲) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۲,۷۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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				۱۳۹۳/۱۱/۰۸			
درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۵.۸۳٪	۳,۷۵۵,۸۶۵,۲۱۰	۳,۷۴۶,۲۲۱,۴۰۰	خودرو و ساخت قطعات	۲۱.۹۵٪	۲,۳۲۱,۲۶۷,۰۲۷	۲,۷۶۵,۹۸۰,۳۸۲	خودرو و ساخت قطعات
۱۵.۸۰٪	۲,۲۹۷,۵۳۱,۲۳۰	۲,۰۵۵,۸۶۶,۲۹۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۶.۰۶٪	۱,۹۹۱,۲۲۱,۱۳۳	۲,۰۵۵,۸۶۶,۲۹۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۱.۳۳٪	۱,۷۰۵,۸۶۲,۱۵۶	۱,۷۶۹,۲۲۲,۸۵۵	سایر واسطه‌گری مالی	۱۲.۳۹٪	۱,۷۸۳,۸۷۷,۷۷۷	۱,۹۴۷,۲۰۶,۷۰۱	مواد و محصولات دارویی
۹.۸۶٪	۱,۳۳۲,۰۱۹,۱۶۰	۲,۱۵۱,۵۸۳,۹۲۳	لاستیک و پلاستیک	۱۲.۳۸٪	۱,۵۳۲,۲۴۶,۵۸۸	۱,۶۸۲,۶۲۸,۸۳۶	محصولات شیمیایی
۹.۵۸٪	۱,۲۹۲,۵۳۲,۲۶۰	۱,۲۷۷,۵۲۱,۲۶۹	محصولات شیمیایی	۹.۵۲٪	۱,۱۷۹,۸۳۳,۲۹۱	۱,۶۲۷,۸۲۰,۳۸۵	سیمان، آهک و گچ
۸.۷۹٪	۱,۲۷۷,۹۱۳,۵۵۲	۱,۲۶۶,۹۳۰,۲۲۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷.۶۹٪	۹۵۳,۳۳۷,۳۱۶	۱,۰۵۱,۳۳۸,۹۰۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۷.۲۷٪	۱,۰۵۷,۵۱۰,۰۷۸	۱,۲۰۲,۹۱۵,۲۶۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵.۲۲٪	۶۷۲,۲۱۱,۰۲۲	۵۶۶,۵۶۷,۷۲۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵.۵۱٪	۸۰۳,۲۰۶,۹۹۰	۹۲۲,۸۹۲,۲۴۱	سیمان، آهک و گچ	۳.۷۹٪	۲۹۹,۲۱۹,۲۵۱	۹۹۹,۵۸۸,۲۱۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۹۹٪	۱۲۳,۵۲۳,۷۶۶	۱۹۲,۳۱۲,۷۲۱	استخراج کانه‌های فلزی				
۹۵.۳۶٪	۱۳,۶۹۸,۶۵۵,۲۶۲	۱۴,۶۹۹,۶۶۷,۲۱۵	جمع	۹۱.۲۱٪	۱۱,۳۰۵,۵۴۳,۵۶۵	۱۲,۷۲۷,۰۱۵,۳۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۱/۰۸		۱۳۹۳/۰۵/۰۸		
	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
حساب‌های دریافتی :					
سود سهام دریافتی	۷۸۲,۱۷۳,۴۷۶	٪۲۵	۷۶۵,۶۷۰,۳۳۵		۵۲۶,۸۴۶,۸۷۴
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۶۸۶,۶۱۵	٪۷	۶۸۵,۴۳۱		۶۰۰,۳۵۵
جمع	۷۸۲,۸۶۰,۰۹۱		۷۶۶,۳۵۵,۶۶۶		۵۲۷,۴۴۷,۲۲۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۵/۰۸				۱۳۹۳/۱۱/۰۸			
ماده پایان سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخرج اضافه شده طی سال (ریال)	ماده ابتدای سال (ریال)	ماده پایان سال (ریال)	استهلاک سال (ریال)	مخرج اضافه شده طی سال (ریال)	ماده ابتدای سال (ریال)
۱۳۷	(۳۴,۳۹۹,۱۳۷)	۱۰,۳۶۹,۳۱۳	۱۳۶,۳۳,۰۶۱	۹۷,۲۰۰,۳۸۹	۹۷,۱۹۹,۳۲۸	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷
-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۳۷	(۲۰,۳۹۹,۱۳۷)	۱۱,۳۶۹,۳۱۳	۱۳۶,۳۳,۰۶۱	۹۷,۲۰۰,۳۸۹	۹۷,۱۹۹,۳۲۸	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵۰-۵۹۷۰-۱	۲۳۶,۱۰۱-۱۳	۱۴۶,۸۰۰-۶۱
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰-۵۹۷۰-۱	-	-
جمع			۲۳۶,۱۰۱-۱۳	۱۴۶,۸۰۰-۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۰۸				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صیانتامین	(۱۲۵,۳۰۶,۵۰۶)	۱۹,۴۱۲,۲۹۱,۹۹۴	(۱۹,۲۶۴,۲۸۸,۸۸۳)	۲,۶۹۶,۶۰۵
جمع	(۱۲۵,۳۰۶,۵۰۶)	۱۹,۴۱۲,۲۹۱,۹۹۴	(۱۹,۲۶۴,۲۸۸,۸۸۳)	۲,۶۹۶,۶۰۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۱/۰۸		۱۳۹۳/۰۵/۰۸		
(ریال)		(ریال)		
۲۹۸,۹۶۸,۴۰۰	۵۷۸,۹۰۵,۱۱۴	۳۵,۱۶۴,۶۸۵	۸۰,۶۵۷,۲۵۴	مدیر صندوق
۳۷,۹۷۲,۵۳۶	۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸	۱۸,۶۳۳,۲۸۳	۳۷,۴۲۵,۱۰۶	متولی
۳۹۰,۷۳۹,۱۰۴	۱,۱۶۵,۱۲۶,۹۵۲			ضامن
				حسابرس
				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
۷۰۳,۱۹۳	۰	بابت واحدهای ابطال شده
(۴۷,۷۶۰)	(۴۷,۷۶۰)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۶۵۴,۴۳۳	(۴۷,۷۶۰)	جمع:

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
۴۶,۵۶۹,۰۲۹	۴۶,۵۶۹,۰۲۹	ذخیره تصفیه
۴۸,۷۰۰	۵۴,۳۱۱	سایر
۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۴۶,۶۲۳,۳۴۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۳/۱۱/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۱۰,۸۴۳,۲۲۷,۴۰۶	۴,۶۳۰	۹,۷۸۷,۱۵۷,۷۰۳	۴,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۴۱,۹۴۹,۷۶۴	۱,۰۰۰	۲,۱۷۳,۲۷۴,۹۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۶۳۰	۱۱,۹۶۰,۴۳۲,۶۵۴	۵,۵۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۳,۷۷۴,۰۰۳,۳۳۱	۳,۹۸۴,۴۹۸,۰۶۰	۴۶۵,۹۸۱,۵۹۸	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
(۱۳۹,۹۲۴,۸۵۵)	۱۳۸,۴۸۳	-	۱۵-۲	فرا بورس
<u>۳,۶۳۴,۰۷۸,۴۸۶</u>	<u>۳,۹۸۴,۶۳۶,۵۴۳</u>	<u>۴۶۵,۹۸۱,۵۹۸</u>		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۵-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳/۰۵/۰۸							۱۳۹۲/۱۱/۰۸						
سود و زیان	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
-۶۹,۱۷۶,۸۵۲	۷۰۱,۳۳۱	۷۲۲,۰۲۱	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۶۶,۴۰۰	۱۲۵,۰۰۰	ایران خودرو							
-۶۱,۰۱۲,۷۶۱	۱,۳۱۳,۲۲۳	۱,۳۸۹,۶۲۳	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۸۸,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات	۱۳۸,۲۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۲,۰۸۱	۲,۳۶۷,۰۲۰	۲,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	فولاد مبارکه اصفهان
۲۶۶,۸۵۸	۲۲,۷۶۲	۳۲,۰۸۱	۲,۳۲۸,۶۲۵	۲,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	فولاد مبارکه اصفهان							
-۱۲۹,۹۲۲,۸۵۵	۲۲,۷۶۲	۳۲,۰۸۱	۵۲۳,۳۲۸,۶۲۵	۴۰۷,۰۵۰,۷۰۵	۱,۶۲۷	جمع	۱۳۸,۲۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۲,۰۸۱	۲,۳۶۷,۰۲۰	۲,۵۵۲,۳۴۶	۱,۶۲۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

۱۳۹۳:۶:۸				۱۳۹۲:۱۱:۸				۱۳۹۲:۱۱:۸					
حقوق فراداد سود سهام	فره تزیلی	جمع فراداد سود سهام	تاریخ مجمع سال مالی تعداد سهام	نام شرکت	حقوق فراداد سود سهام	فره تزیلی	جمع فراداد سود سهام	تاریخ مجمع سال مالی تعداد سهام	نام شرکت	سود منصف			جمع سود
										سود سهام	فره تزیلی	سود سهام	
۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۰	توسعه صنایع پهنپور	۳,۵۵۰,۰۰۰	۵۱,۳۳۸	۳,۶۰۱,۳۳۸	۳۰	توسعه صنایع پهنپور	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	بانک اقتصاد نوین	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷	۴۱,۸۸۷	۲۵	بانک اقتصاد نوین	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	پالایش نفت اهنگان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	پالایش نفت اهنگان	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۰,۰۰۰
۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۰	پژوهش‌های آبرواز	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۰	پژوهش‌های آبرواز	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	پالایش نفت پارس	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	پالایش نفت پارس	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	مرامبه گذاری خوارزم	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	مرامبه گذاری خوارزم	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	نفت و گاز پژوهش‌های نفتی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	نفت و گاز پژوهش‌های نفتی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مرامبه گذاری توسعه صنایع و فلزات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مرامبه گذاری توسعه صنایع و فلزات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	صنایع لاستیکی سهند	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	صنایع لاستیکی سهند	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک تجارت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک تجارت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	تولید برق خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	تولید برق خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	زیناد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	زیناد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	معدن‌های بین‌المللی پارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	معدن‌های بین‌المللی پارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	سایر	۰	۰	۰	۰	سایر	۰	۰	۰	۰
۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	جمع	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	جمع	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶,۹۴۳,۴۱۱	۱۱,۷۸۴,۳۹۸	۱۰,۲۹۲,۸۵۶	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۰۲,۹۷۳	(۴۵۶,۰۴۰)	۱۰,۲۹۲,۸۵۶		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۰	اوراق بانک انصار
(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۹۳/۱۱/۰۸		
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود سپرده
۱۶,۹۴۳,۴۱۱	۱۱,۷۸۴,۳۹۸	۱۰,۲۹۲,۸۵۶	۳,۲۵۴	۱۰,۲۹۶,۱۱۰
۱۶,۹۴۳,۴۱۱	۱۱,۷۸۴,۳۹۸	۱۰,۲۹۲,۸۵۶	۳,۲۵۴	۱۰,۲۹۶,۱۱۰

سپرده بانک سامان
جمع

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد: سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	درآمد سود سهام
۲۵,۶۸۴,۰۸۶	۲۴,۲۵۵,۱۳۶	۱۶۶,۹۷۶۰	سود سپرده بانکی
۷۱۴	۷۱۴	۳۳,۲۰۸,۷۱۳	جمع
۲۵,۶۸۴,۸۰۰	۲۴,۲۵۵,۸۵۲	۴۹,۱۸۴,۴۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
۳۷۴,۵۲۷,۵۱۴	۱۷۹,۷۳۸,۳۰۱	۱۳۹,۳۱۷,۲۰۰	مدیر صندوق
۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸	۲۲۴,۶۷۲,۷۹۹	۳۷,۹۷۲,۵۳۶	ضامن
۸۰,۶۵۷,۴۵۴	۴۰,۴۲۶,۴۵۱	۳۵,۱۶۴,۶۸۵	متولی
۳۸,۰۰۶,۱۹۱	۱۹,۰۰۲,۵۵۶	۱۹,۲۱۴,۵۶۸	حسابرس
۹۶۱,۳۵۰,۴۳۷	۴۶۳,۸۴۰,۱۰۷	۲۳۱,۵۶۸,۹۸۹	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	
۱۵,۷۹۷,۷۳۳	۱۰,۱۸۶,۸۹۷	-	هزینه تصفیه
۱۹۰,۳۳۱,۹۲۴	۶۷,۵۰۳,۹۵۰	۹۷,۱۹۹,۶۴۸	هزینه‌های آونمان
۸,۴۲۲,۴۳۶	-	-	هزینه برگزاری مجامع
۳,۵۶۷,۵۶۴	۲,۰۵۳,۰۵۲	-	هزینه تاسیس
۲۰۷۷۰۳	۲۰۷۷۰۳	۱۰۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱	۷۹,۹۵۳,۶۰۲	۹۷,۳۹۹,۶۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۳

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۱۱۳,۱۱۳,۱۱۴	۱,۴۰۵,۸۹۹,۷۷۶	(۱۶۴,۲۲۵,۷۴۳)	
۱,۱۱۳,۱۱۳,۱۱۴	۱,۴۰۵,۸۹۹,۷۷۶	(۱۶۴,۲۲۵,۷۴۳)	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		۱۳۹۳/۱۱/۰۸							
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۳,۰۲۳	٪۵۴	۳,۰۲۳	٪۵۵	۳,۰۲۳	٪۵۵	عادی	مدیر و شامان	مدیر و شامان و کارگزار و اشخاص وابسته به وی	
۹۰۰	٪۱۶	۹۰۰	٪۱۶	۹۰۰	٪۱۶	عادی	صباآمین	سرمایه گذاری صبا ناهین	
۱,۰۰۰	٪۱۸	۱,۰۰۰	٪۱۸	۱,۰۰۰	٪۱۸	عادی	موسس		
۱۰۰	٪۱/۸	۱۰۰	٪۲	۱۰۰	٪۲	عادی	صبا ناهین		
۵,۰۲۳	٪۸۹/۸	۵,۰۲۳	٪۹۱	۵,۰۲۳	٪۹۱	جمع			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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	۸۲۷,۴۰۷,۱۳۹,۷۵۱	۲,۶۹۶,۶۰۵

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.

