

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۴ 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	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مینای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ - ۲۵	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 ۰۷/۰۶/۱۳۹۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<p>با سپاس</p> <p>امضاء</p>  <p>شماره ثبت: ۱۱۲۶۴۰</p>	<p>نماینده</p> <p>محمود گودرزی</p> <p>امیر حسین حسینی</p> 	<p>شخص حقوقی</p> <p>شرکت کارگزاری صبا تامین</p> <p>موسسه حسابرسی هوشیار ممیز</p>	<p>ارکان صندوق</p> <p>مدیر و ضامن صندوق</p> <p>متولی صندوق</p>
 <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <p>صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا</p> <p>شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴</p> <p>شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰</p> </div>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

پادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)
دارایی‌ها:		
۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۱۲,۲۴۱,۹۷۰,۰۶۰
۷ حساب‌های دریافتی	۰	۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴
۸ سایر دارایی‌ها	۵۲۷,۴۴۷,۳۲۹	۶۷۷,۰۱۴,۳۲۹
۹ موجودی نقد	۱۳۷	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳
۱۰ جاری کارگزاران	۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۱۹۰,۶۴۵,۴۲۰
۱۱ جمع دارایی‌ها	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)	۱۶۴,۰۸۷,۰۹۸
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۳۹۷,۵۹۶,۲۸۳	۱۴,۳۰۱,۶۸۳,۶۸۴
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲	۷۷۳,۷۰۸,۶۳۴
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۵۴,۴۳۴	(۴۷,۷۶۰)
جمع بدهی‌ها	۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۴۶,۶۳۳,۳۴۰
خالص دارایی‌ها	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۱۳,۴۸۱,۳۹۹,۴۷۰
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	۵,۶۳۰	۶,۰۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۳۴۱,۹۵۰	۲,۲۴۰,۵۵۲

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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۴ مرداد ماه ۱۳۹۳

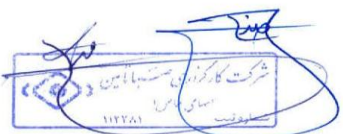
۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
۲,۶۴۴,۰۷۸,۴۸۶	(۵۲,۴۹۱,۶۱۸)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۹۰,۳۲۵,۳۸۲)	(۱,۳۸۶,۴۵۶,۳۲۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۳۳,۲۶۰,۲۰۸	۱,۱۰۸,۷۷۹,۶۸۰	۱۸	سود سهام
۴,۷۰۲,۹۷۳	۶۴,۶۳۶,۲۳۱	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۸۴,۸۰۰	۱۳۳,۴۳۷,۳۱۱	۲۰	سایر درآمدها
۱,۵۱۷,۴۰۱,۰۸۵	(۳۲,۰۹۴,۷۱۸)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۹۶۱,۳۵۰,۴۳۷)	(۴۱۸,۰۹۸,۷۱۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱)	(۱۹۵,۲۴۷,۵۳۴)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۳۳۷,۷۱۳,۲۸۷	(۶۴۵,۴۴۰,۹۷۱)		سود (زیان) خالص
%۱۱	(%-۶۷)		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	یادداشت
۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۲۳۱		۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۶۳۰		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰		۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱)		(۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۲		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۱۲,۸۱۳,۱۳۴			۵۵۴,۶۶۳,۲۷۱		۲۳	تعدیلات
۳۴۸,۷۲۴,۳۳۷			(۶۴۵,۳۲۰,۸۷۱)			سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۶۳۰		۱۳,۳۸۱,۳۹۹,۳۷۰	۶,۰۱۷		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۳/۰۵/۰۹ 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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.

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. همچنین با توجه به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مورخ ۹۳/۴/۴، ضامن نقد شونده از ارکان صندوق حذف گردید و در تاریخ ۹۳/۶/۱۶ نزد سبا ثبت و قابل اجرا شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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 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 ارائه مدارک مثبت به 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 ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۰۲) 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 ۲۵۶۶۰,۰۰۰ 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 ها ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۵/۰۸			
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۵.۸۳٪	۳,۷۵۵,۸۶۵,۲۱۰	۳,۷۲۶,۲۲۱,۲۰۰	خودرو و ساخت قطعات	۲۲.۱۳٪	۳,۲۵۰,۷۳۳,۸۶۸	۳,۷۹۳,۰۵۵,۸۵۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۵.۸۰٪	۲,۳۹۷,۵۲۱,۲۳۰	۲,۰۵۵,۸۶۴,۳۹۸	فرآورده های نفتی تک و سوخت هسته ای	۱۵.۸۰٪	۲,۳۶۰,۱۶۱,۱۳۸	۲,۳۰۲,۳۷۳,۱۰۲	خودرو وساخت قطعات
۱۱.۷۳٪	۱,۷۰۵,۸۶۴,۱۵۶	۱,۷۶۹,۲۲۲,۸۵۵	سایر واسطه گری های مالی	۱۵.۵۶٪	۲,۲۱۵,۲۶۴,۹۴۴	۲,۲۱۹,۶۶۰,۸۸۸	سرمایه گذاری ها
۹.۸۶٪	۱,۳۳۴,۰۸۹,۷۹۰	۲,۱۵۱,۵۱۳,۶۳۳	لاستیک و پلاستیک	۱۰.۰۹٪	۱,۴۴۳,۶۱۸,۱۶۱	۱,۷۹۴,۸۱۶,۳۲۸	لاستیک و پلاستیک
۹.۵۸٪	۱,۳۹۴,۵۲۹,۲۹۰	۱,۴۷۷,۵۲۱,۲۶۹	محصولات شیمیایی	۲.۹۶٪	۷۰۸,۶۴۹,۷۹۸	۷۰۶,۱۸۲,۴۶۵	محصولات شیمیایی
۸.۷۹٪	۱,۲۷۷,۹۱۳,۵۵۲	۱,۴۶۶,۶۳۰,۲۲۲	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۲.۸۵٪	۷۰۷,۵۲۳,۶۷۹	۸۲۲,۶۱۲,۰۱۲	سایر واسطه گری های مالی
۷.۲۷٪	۱,۰۵۷,۵۱۰,۰۷۸	۱,۳۰۲,۹۹۵,۲۶۶	بانک ها و موسسات اعتباری	۲.۶۸٪	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۶۶۵,۸۵۸,۲۹۷	مواد و محصولات دارویی
۵.۵۱٪	۸۰۳,۲۰۶,۹۹۰	۹۲۴,۸۹۲,۳۲۱	سیمان آهک و گچ	۳.۷۳٪	۵۳۳,۶۵۳,۶۹۰	۹۹۶,۳۶۶,۲۰۹	فرآورده های نفتی تک و سوخت هسته ای
۰.۹۹٪	۱۲۴,۶۲۲,۷۶۶	۱۹۴,۳۱۲,۷۲۱	استخراج کانه های فلزی	۱.۷۰٪	۲۲۲,۶۵۴,۱۶۰	۲۵۱,۵۱۵,۹۵۵	حمل و نقل
۵۵.۳۶٪	۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۱۴,۶۹۹,۶۷۷,۲۱۵	جمع	۸۵.۶۰٪	۱۲,۲۲۱,۶۷۰,۰۶۰	۱۳,۵۲۲,۷۷۲,۶۱۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی الحساب

۱۳۹۴/۰۵/۰۸						
درصد خالص	ارزش	خالص ارزش	سود منطبقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر
فروش به کل	فروش					رسید
۵۸۳٪	۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴	۷,۲۷۵,۴۱۲	۸۲۵,۰۲۸,۷۶۲	۲۰	۱۳۶۷/۰۱/۲۳	اوراق نفت و گاز برشیا
۵۸۳٪	۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴					جمع

صندوق سرمايه‌گذاري مشترك صبا
يادداشت‌هاي همراه صورت‌هاي مالي
براي سال مالي منتهي به تاريخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۸- حساب‌هاي دريافتي

حساب‌هاي دريافتي تجاري به تفكيك به شرح زيراست:

	<u>۱۳۹۴/۰۵/۰۸</u>		
<u>تنزيل شده</u>	<u>تنزيل شده</u>	<u>ترخ تنزيل</u>	<u>تنزيل نشده</u>
ريال	ريال	ريال	ريال
۵۲۶,۸۴۶,۸۷۳	۶۷۶,۱۵۱,۳۰۰	۷۰,۳۶۸,۲۰۶	۷۴۶,۶۱۹,۵۰۶
۶۰۰,۳۵۵	۸۶۳,۰۲۹	۲,۱۲۸	۸۶۵,۱۵۷
<u>۵۲۷,۴۴۷,۲۲۹</u>	<u>۶۷۷,۰۱۴,۳۲۹</u>	<u>۷۰,۳۷۰,۳۳۴</u>	<u>۷۴۷,۴۸۴,۶۶۳</u>

حساب‌هاي دريافتي :

سود سهام دريافتي

سود دريافتي سپرده‌هاي بانكي

جمع

۹- ساير دارايي‌ها

ساير دارايي‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسيس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاري مجامع مي‌باشد که تا تاريخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارايي به سال‌هاي آتي منتقل مي‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسيس طی دوره فعاليت يا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاري مجامع نيز پس از تشكيل مجمع از محل دارايي هاي صندوق پرداخت و ظرف مدت يك سال يا تا پايان دوره فعاليت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک ميشود. در اين صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار يك سال مي‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۰۸				۱۳۹۳/۰۵/۰۸			
مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخارج انباشته شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخارج انباشته شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)
۱۳۷	(۳۴۱,۳۹۹,۱۳۷)	۱۰,۵۲۶,۲۱۳	۱۳۶,۱۳۳,۶۹۱	۱۹۵,۶۹۶,۶۰۳	۱۹۲,۹۲۷,۵۳۴	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۷
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۳۷	(۳۵۳,۳۹۹,۱۳۷)	۱۱,۷۲۶,۲۱۳	۱۳۶,۱۳۳,۶۹۱	۱۹۵,۶۹۶,۶۰۳	۱۹۲,۹۲۷,۵۳۴	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۱۲۶,۸۰۰,۰۶۱	۱۹۰,۶۱۵,۳۲۰	۸۳۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷-۰۱	بانک سامان	حساب جاری
-	۳۰,۰۰۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷-۰۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۱۲۶,۸۰۰,۰۶۱	۱۹۰,۶۴۵,۳۲۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان سال ریال
شرکت کارگزاری صبانامین	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)	۳۸,۳۷۴,۲۱۹,۸۸۴	(۳۸,۰۶۴,۸۲۶,۲۸۰)	۱۶۴,۰۸۷,۰۹۸
جمع	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)	۳۸,۳۷۴,۲۱۹,۸۸۴	(۳۸,۰۶۴,۸۲۶,۲۸۰)	۱۶۴,۰۸۷,۰۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)
مدیر صندوق	۵۷۸,۹۰۵,۱۱۴	۶۲۸,۳۳۳,۲۱۵
متولی	۸۰,۶۵۷,۲۵۴	۶۹,۳۲۱,۱۹۲
ضامن	۴۶۸,۱۵۹,۲۷۸	۳۷,۹۷۲,۵۳۶
حسابرس	۳۷,۲۲۵,۱۰۶	۳۸,۰۷۱,۴۹۱
جمع	۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲	۷۷۳,۷۰۸,۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
۷۰۲,۱۹۲	۰	بابت واحدهای ابطال شده
(۴۷,۷۶۰)	(۴۷,۷۶۰)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
<u>۶۵۴,۴۳۲</u>	<u>(۴۷,۷۶۰)</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴۶,۵۶۹,۰۲۹	۴۶,۵۶۹,۰۲۹	ذخیره تسفیه
۴۸,۷۰۰	۵۴,۳۱۱	سایر
<u>۴۶,۶۱۷,۷۲۹</u>	<u>۴۶,۶۲۳,۳۴۰</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۰۵/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۱۰,۸۳۳,۲۲۷,۴۰۶	۴,۶۳۰	۱۱,۳۴۰,۸۴۷,۳۷۰	۵,۰۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۴۱,۹۴۹,۷۶۴	۱,۰۰۰	۲,۲۴۰,۵۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۳,۱۷۵,۱۷۷,۱۷۰</u>	<u>۵,۶۳۰</u>	<u>۱۳,۵۸۱,۳۹۹,۳۷۰</u>	<u>۶,۰۱۷</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۲,۷۷۴,۰۰۳,۳۴۱	۸۷,۹۹۹,۵۴۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۹,۹۲۴,۸۵۵)	(۱۴۰,۳۳۵,۸۳۴)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
-	(۱۵۵,۳۲۴)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲,۶۳۴,۰۷۸,۴۸۶</u>	<u>(۵۲,۴۹۱,۶۱۸)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱-۶- سودزبان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۰/۰۵/۰۸	
سود و زیان فروش سهام	مبالغ	کارکرد	ارزش بافرض	مبالغ	کارکرد	ارزش بافرض	مبالغ
-۴۵۱,۱۵۸,۹۱۵	۷,۱۱۴,۸۸۷	۷,۲۲۰,۷۱۶	۱,۸۶۰,۳۸۷,۵۵۲	۱,۲۲۲,۵۷۷,۶۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰,۷۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۶,۶۸۷,۰۱۹	۷۵۰,۹۰۰	۷,۹۲۲,۶۲۲	۱,۱۱۱,۸۷۹,۱۲۲	۱,۵۰۱,۸۱۸,۸۲۲	۲۲,۲۴۰	-۲۵۳,۸۰۴,۸۰۴	۲,۹۷۷,۲۸۰
۴۰,۶۷۱,۷۲۵	۹,۸۷۲,۹۷۷	۵,۴۴۲,۷۷۱	۹۲۲,۸۸۷,۲۸۶	۹۲۲,۷۵۵,۲۹۹	۹۲۰,۸۲۵	۱۰,۶۰۷,۷۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۰۶۶,۰۸۲	۱۱,۶۶۰,۰۲۵	۱۲,۱۱۵,۷۴۲	۱,۸۵۵,۵۵۱,۷۴۲	۲,۲۲۲,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-۱۲۹,۱۱۵,۰۰۲	۱,۸۲۱,۲۵۶	۲,۸۸۱,۹۱۵	۶۹۷,۵۰۰,۵۶۱	۵۶۲,۲۷۱,۲۷۹	۵۰۰,۰۰۰	-۳۸,۲۲۲,۱۲۲	۲,۸۵۱,۲۶۱
۸۴۰,۹۷۶	۲۲,۰۰۰	۲۲,۲۶۹	۲,۲۲۲,۶۲۵	۲,۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۶۲۷	۲۲
-۱۰,۸۲۲,۵۵۲	۶۵۸,۰۴۲	۷۳۸,۵۵۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۲۰	۱۲۹,۶۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۱۲,۶۲۲,۹۶۶	۵۱۵,۰۰۰	۶۱۸,۵۵۶	۱,۰۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۱,۱۷۲,۱۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۵۱,۵۲۲	۱,۶۵۲,۸۲۹
۹,۱۲۹,۷۷۱	۱,۱۶۵,۵۰۰	۱,۲۲۲,۰۹۹	۲۲۱,۵۷۱,۶۴۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-۵,۰۸۵,۸۲۲	۲,۶۰۸,۸۲۵
-۵۵,۰۰۰,۰۲۲	۱,۱۶۵,۵۰۰	۱,۲۲۲,۰۹۹	۲۸۸,۵۱۹,۶۸۸	۲۸۸,۱۱۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۲,۶۶۴,۶۲۵	۲۶,۶۰۰
۲,۷۵۸,۶۸۲,۰۰۴	۱۸۷,۹۲۰,۲۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۲۰۰	۲۲,۱۱۵,۲۲,۱۶۲	۲۲,۵۵۶,۶۱۱,۸۲۷	۷,۱۲۲,۵۱۰	۱۰,۵۲۲,۱۲۲	۱۲,۸۲۱,۸۲۰
۲,۷۰۳,۰۰۰,۰۲۲	۱۸۸,۰۸۷,۹۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۲۰۰	۲۲,۱۱۵,۲۲,۱۶۲	۲۲,۵۵۶,۶۱۱,۸۲۷	۷,۱۲۲,۵۱۰	۸۲,۹۹۹,۵۰۰	۱۷,۲۲۷,۲۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۶-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳-۰۵-۸						۱۳۹۲-۰۵-۸					
سود و زیان	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود و زیان	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-۶۸,۱۷۹,۸۵۲	۷,۰۱۳,۳۹۱	۳۳۰,۰۲۱	۲,۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۶,۶۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۰,۶۶۷,۵۳۲	۱,۳۷۱,۱۵۸	۱,۲۳۵,۳۷۷	۲۳۶,۹۹,۳۶۶	۲۳۸,۴۳۱,۳۲۵	۲۵,۰۰۰
-۶۸,۱۷۹,۸۵۲	۱,۲۱۴,۳۲۲	۱,۳۵۸,۲۲۲	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۸۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-۱۲۳,۸۳۱,۳۲۸	۶۹۲,۰۱۵	۷۳۲,۵۳۲	۲۳۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۸,۴,۰۲۳,۰۰۰	۹,۰۰۰
۲۵۸,۸۵۸	۲۳,۳۶۲	۳۳,۰۸۱	۲,۳۳۹,۴۵۰	۲,۵۵۲,۳۶۶	۱,۳۲۷	-۱۲,۳۲۲,۵۰۰	۳۷۱,۶۹۸	۳۸,۸۶۶	۱۲,۶۱۰,۰۰۰	۷۵,۹۱۲,۴۴۴	۲۱,۰۰۰
-۱۲۸,۳۲۲,۸۵۲	۲,۰۷۰,۶۶۶	۲,۳۲۳,۳۲۵	۵۳۳,۳۳۹,۴۵۰	۴,۰۷۵,۲,۰۵۱	۲۳۶,۶۲۷	-۱۲,۰۳۵,۳۲۲	۲,۲۱۳,۵۵۱	۲,۵۵۲,۴۴۶	۲۵۹,۶۱۹,۳۶۶	۲۸۳,۲۴۷,۱۹۹	۳۵,۰۰۰

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

۱۳۹۳-۰۵-۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان
اوراق مشارکت اجازه رایتل ۲	۴۶۵	۲۶۸,۵۸۲,۲۲۲	۲۶۸,۸۸۵,۷۸۹	۲۶۲,۶۸۲	(۶۶۶,۰۲۸)
اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیبا	۱۰۰	۱۰,۹۴۵,۲۴۰	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	۷۸,۹۰۶	۵۱۰,۷۰۴
جمع	۵۶۵	۲۷۹,۵۲۷,۴۶۲	۲۷۹,۰۲۱,۶۱۹	۳۴۱,۵۸۸	(۱۵۵,۳۲۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۵۸						۱۳۹۲/۵۸					
سود و زیان	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	تعداد	نام سهم	سود و زیان	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	تعداد	نام سهم
تحقق نیافته سهام	۲۲۶,۹۱۳,۱۳۶	۳,۳۶,۵۶۴	۳,۲۱۵,۵۵۸	۳۷۶,۶۵۰,۸۳۲	۶۰۷,۸۱۲,۷۴۰	۷۴۱,۱۵۷	۱۱,۲۴۲,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۳۶۶	۲,۲۱۱,۹۶۰,۸۸۸	۲,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰
	-۴۱,۳۱۳,۱۱۷	۳,۷۵۵,۵۱۱	۴,۸۲۰,۸۹۰	۱۲۶,۵۷۸,۵۴۰	۱۱۵,۱۰۳,۱۴۴	۶۷۰,۴۹۶	-۶۵,۲۴۵,۲۱۰	۳,۹۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۹,۳۲۸,۴۴۳	۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸,۳۹۰,۰۵۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۳۶۶	۱,۵۶۴,۴۶۶,۳۲۰	۱,۶۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۴,۵۱۱	۳,۵۷۵,۰۰۰	۵۵۷,۱۶۰,۱۳۶	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	-۱۲۵,۶۵۷,۴۶۸	۵,۳۳۷,۵۰۰	۵,۶۴۷,۰۷۵	۱,۲۰۰,۱۷۲,۶۹۳	۱,۰۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-۳۰,۵۳۱,۰۸۷	۷,۸۱۳,۰۰۰	۱,۸۶۶,۶۶۶,۹۳۳	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
	-۱۹۳,۵۶۵,۳۴۳	۳,۶۴۲,۵۰۰	۳,۳۵۰,۳۷۵	۸۲,۰۳۱,۰۵۷	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-۱۱۵,۰۷۰,۳۲۵	۳,۵۷۳,۵۰۰	۳,۷۸۱,۸۳۱	۸۲,۶۴۰,۱۴۲	۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰
	-۳۷,۸۱۱	۵,۰۲۵	۵,۳۶	۱,۰۳۳,۵۷۳	۱,۰۰۳,۵۷۳	۹۹۹	۳,۷۵۶,۳۲۵	۳,۵۸۱,۵۵۳	۳,۷۸۱,۵۵۳	۷۰,۶۱۸,۴۶۴	۷۰,۳۱۰,۶۲۵
	-۱۲۱,۴۸۶,۲۵۰	۴,۰۵۸,۰۰۰	۴,۱۲۴,۲۱۰	۹۲۴,۸۱۳,۲۲۰	۸۱۱,۷۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-۱,۰۰۶,۸۰۰	۱,۲۲۴,۸۷۵	۱,۳۶۵,۹۱۷	۲۵۱,۵۱۵,۹۵۵	۲۴۸,۹۷۳,۲۷۷
	-۵,۰۳۹,۸۵۴	۷۷۷,۱۵۶	۷۶۹,۳۳۶	۱۱۴,۳۱۴,۷۲۱	۱۲۵,۴۴۱,۲۴۴	۴۶,۱۵۴	-۶,۷۵۰,۵۴۴	۱,۱۲۳,۵۰۰	۱,۱۹۹,۳۴۴	۲۲,۱۱۷,۸۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰
	-۵۵,۰۰۰,۱۷۹	۲,۰۲۵,۰۸۸	۷,۴۴۳,۱۳۳	۱,۳۷۷,۵۶۱,۲۶۸	۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰	-۷,۰۴۰,۹۶۵	۳,۶۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۸,۰۶۳,۳۶۱	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	-۷۱۷,۴۴۳,۱۳۳	۷,۴۲۵,۰۰۰	۷,۶۶۵,۳۶۰	۳,۱۵۱,۵۸۳,۹۱۳	۱,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۵,۵۵۰	۷,۱۵۰,۵۶۶	۱,۴۰۶,۸۶۱,۹۷۷	۱,۳۵۱,۷۱۰,۰۰۰
	-۱,۰۰۹,۱۲۱,۱۶۰	۱۴,۶۶۱,۰۱۴	۱۸,۱۳۸,۵۵۸	۶,۳۸۱,۱۳۰,۸۳۸	۵,۱۳۶,۲۱۸,۸۳۰	۱,۳۰۶,۳۲۰	-۶۷,۸۲۳,۱۲۵	۱۴,۰۰۳,۶۶۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰
	-۲,۱۰۰,۳۲۵,۳۴۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-۱,۲۸۶,۲۵۶,۳۳۳	۶۱,۸۶۶,۳۲۸	۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۵۱۷,۳۷۸,۸۱۳	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

۱۳۹۳/۰۸						۱۳۹۲/۰۸					
خالص درآمد	هزینه توزیلی	جمع درآمد	سود منتقل به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع سال مالی	خالص درآمد	هزینه توزیلی	جمع درآمد	سود منتقل به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع سال مالی
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۹۳,۳۵۳,۹۹۱	۱۶,۱۹۱,۵۰۹	۳۰۹,۹۴۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۶,۳۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۳۸۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۲,۵۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۱۹۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
۱,۳۳۶,۰۰۰	-	۱,۳۳۶,۰۰۰	۵۶۰۰	۳۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳,۳۵۷,۶۶۷	۵۲,۳۳۳	۳,۴۰۹,۰۰۰	۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۹۹,۵۸۹,۸۱۶	۱۵,۲۱۵,۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۱۱,۱۹۵,۲۰۹	۱۱,۳۶۸,۹۹۲	۱۲۲,۵۶۴,۲۰۱	۵۰۰	۳۹۱,۹۷۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۲,۷۱۸,۰۵۸	۲,۳۵۸,۹۱۲	۱۵,۰۷۶,۹۷۰	۳۷۰	۲۶,۱۵۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۱۳,۳۱۷,۶۶۶	۷۲,۶۲۲	۱۳,۳۹۰,۲۸۸	۱۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۰۱,۱۱۶,۳۸۸	۳,۸۸۳,۱۱۲	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۲۸,۸۳۲,۲۹۹	۷۷,۷۷۰	۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۱۵,۸۰۲,۳۱۸	۱۲,۱۹۷,۶۸۲	۱۲۷,۹۹۹,۰۰۰	۵۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۱۲۹,۹۱۲,۶۲۲	۳۳,۳۷۷,۳۵۸	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۲,۲۰۸	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۵,۹۹۱	۵۲۹	۶,۵۲۰	۱,۳۳۰	۴	۹۲/۱۲/۳۱
۱۶۸,۹۰۴	۹۱۶	۱۶۹,۸۲۰	۱۷۰	۹۹۹	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-
۲۲,۴۱۶,۵۶۷	۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۹۷۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-
۱۰,۹۴۹,۵۶۵	۱,۶۳۰,۳۲۵	۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۲۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۵	-	-	-	-	-	-
۷۹,۹۸۹,۶۶۵	۵۱,۳۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-
-۲,۲۲۹	۲,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۳,۳۶۰,۲۰۸	۵۱,۱۵۲,۶۰۲	۱,۰۸۴,۵۱۲,۸۱۰	-	-	-	۱,۰۸۴,۵۱۲,۸۱۰	۶۷,۵۵۳,۵۲۰	۱,۱۵۲,۰۶۶,۳۳۰	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۹- 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	۱۳۹۴/۰۵/۰۸		
ریال			
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۴۵,۲۱۳,۹۵۵	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶,۹۹۳,۴۱۱	۱۹,۴۲۲,۲۷۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۰۲,۹۷۳	۶۴,۶۳۶,۲۳۱		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۴,۷۳۶,۱۷۳	رایتل ۲
	۴۰,۲۷۷,۷۸۲	نفت و گازپرشیا
(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۴۵,۲۱۳,۹۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
خالص سود سپرده	خالص سود سپرده	
۱۶,۹۴۳,۴۱۱	۱۹,۴۲۲,۲۷۶	سود سپرده بانک سامان
۱۶,۹۴۳,۴۱۱	۱۹,۴۲۲,۲۷۶	جمع

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	یادداشت	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)		
۲۵,۶۸۳,۰۸۶	۱۴,۷۱۶,۳۲۸	۲۰-۱	درآمد سود سهام
۷۱۴	۳۳,۵۵۵,۷۳۳		سود سپرده بانکی
	۸۵,۱۶۵,۳۴۰		تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵,۶۸۳,۸۰۰	۱۳۳,۳۲۷,۳۱۱		جمع

۲۰-۱- سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشند: 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
۳۷۴,۵۲۷,۵۱۴	۳۷۲,۱۵۲,۴۱۵	مدیر صندوق
۴۶۸,۱۵۹,۳۷۸	۳۷,۹۷۳,۵۳۶	ضامن
۸۰,۶۵۷,۴۵۴	۶۹,۳۲۱,۱۹۲	متولی
۳۸,۰۰۶,۱۹۱	۳۸,۶۵۲,۵۷۶	حسابرس
<u>۹۶۱,۳۵۰,۴۳۷</u>	<u>۴۱۸,۰۹۸,۷۱۹</u>	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۱۵,۳۹۷,۷۳۴	-	هزینه‌های ایونمان
۱۹۰,۳۳۱,۹۲۴	۱۹۴,۸۳۷,۵۳۴	هزینه برگزاری مجامع
۸,۴۳۳,۴۴۶	-	هزینه تاسیس
۳,۵۶۷,۵۶۴	-	سایر هزینه‌ها
۲۰,۷۷۰,۳	۳۱۰,۰۰۰	
<u>۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱</u>	<u>۱۹۵,۲۴۷,۵۳۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۱,۱۱۲,۸۱۲,۱۲۴	۵۵۴,۶۴۲,۳۷۱
۱,۱۱۲,۸۱۲,۱۲۴	۵۵۴,۶۴۲,۳۷۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
جمع

۲۴- تمهیدات و بدهی های احتمالی:

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

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۰۵/۰۸						
تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	
واحدهای	واحدهای	واحدهای	واحدهای	واحدهای	واحدهای	واحدهای	واحدهای	
سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	
۷۵۴	عادی	۷۵۰	عادی	۳,۰۲۳	عادی	۳,۰۲۳	عادی	مدیر و ضامن و کارگزار و
۷۱۶	سرمایه	۷۱۶	سرمایه	۹۰۰	سرمایه	۹۰۰	سرمایه	اشخاص وابسته به وی
۷۱۸	گذاری	۷۱۶	گذاری	۱۰۰۰	عادی	۱۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری
۷۲	سرمایه	۷۲	سرمایه	۱۰۰	سرمایه	۱۰۰	سرمایه	میان تاسین
۷۹۰	سرمایه	۷۸۲	سرمایه	۵,۰۲۳	سرمایه	۵,۰۲۳	سرمایه	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن صندوق	خرید و فروش سهام	۷۶,۳۳۹,۰۴۶,۱۶۴	۱۶۴,۰۸۷,۰۹۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا

افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.