

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
صورت‌های 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	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مینای تهیه صورت‌های 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 ۱۸/۰۸/۱۳۹۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

شماره ثبت: ۱۱۳۳۱۱  
 سهامی خاص  
 شرکت کارگزاری صبا تامین  
 تهران

نماینده

محمود محمودی  
 امیر حسین تریمانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین  
 موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدبر و ضامن صندوق  
 متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۶  
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۱۱۳۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۴

یادداشت	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 علی الحساب	۱۲,۲۴۱,۹۷۰,۰۶۰	۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲
۷ حسابهای دریافتی	۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴	۰
۸ سایر دارایی‌ها	۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴	۵۲۷,۴۴۷,۳۲۹
۹ موجودی نقد	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۱۳۷
۱۰ جاری کارگزاران	۱۹۰,۶۴۵,۴۲۰	۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱
۱۱ جمع دارایی‌ها	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	(۱۴۵,۳۰۶,۵۰۶)
بدهی‌ها		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۶۴۳,۱۱۷,۲۸۱	۱۴,۳۹۷,۵۹۶,۲۸۳
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۷۲۲,۹۰۴,۱۱۲	۱,۱۶۵,۱۴۶,۹۵۲
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۶۵۴,۴۳۲
جمع بدهی‌ها	۴۶,۷۴۶,۶۱۹	۴۶,۶۱۷,۷۲۹
خالص دارایی‌ها	۷۹۱,۷۲۹,۵۹۷	۱,۲۱۲,۴۱۹,۱۱۳
۱۵ تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶,۰۱۷	۵,۶۳۰
	۲,۳۰۲,۰۴۲	۲,۳۴۱,۹۵۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۴

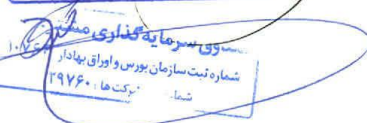
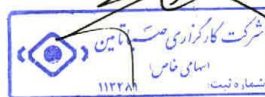
۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
۲,۶۴۴,۰۷۸,۴۸۶	(۵۲,۴۹۱,۶۱۸)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۱۹۰,۳۲۵,۳۸۲)	(۱,۲۸۶,۴۵۶,۳۳۴)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۳۳,۳۶۰,۲۰۸	۱,۰۵۶,۰۳۱,۲۶۴	۱۸	سود سهام
۴,۷۰۲,۹۷۳	۶۴,۶۳۵,۱۴۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۸۴,۸۰۰	۵۲۷,۶۱۸,۳۳۶	۲۰	سایر درآمدها
۱,۵۱۷,۴۰۱,۰۸۵	۳۰۹,۳۳۶,۸۰۹		<b>جمع درآمدها</b>
(۹۶۱,۳۵۰,۴۳۷)	(۴۱۹,۹۳۸,۴۰۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۸,۳۳۷,۳۶۱)	(۱۹۵,۳۴۷,۵۳۴)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۳۳۷,۷۱۳,۳۸۷	(۳۰۵,۸۴۹,۱۳۹)		<b>سود (زیان) خالص</b>
%۱۱	%۲		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	۵۳۱		۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵۶۰		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰		۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱)		(۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۲		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۱۴,۸۱۳,۱۳۴			۵۸۵,۰۹۹,۶۴۳		۲۳	تعدیلات
۳۳۹,۷۱۳,۳۸۷			(۳۰۵,۸۴۹,۱۳۹)			سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵۶۰		۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۳	۶۰۱۷		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  
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 سیا 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 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 شوندگی 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 و جوجه 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌لایه 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 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 ۳۵۶۶۰,۰۰۰ 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 ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا 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**

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

۱۳۹۳-۰۵-۰۸				۱۳۹۴-۰۵-۰۸			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳,۷۷۳,۰۵۵,۵۶۶	۳,۱۵۰,۷۱۳,۸۶۸	۳۳,۵۷٪	خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۶۹,۳۲۱,۲۰۰	۲,۷۵۵,۸۶۵,۲۱۰	۲۵,۸۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۰۲,۳۷۳,۱۰۲	۲,۱۶۰,۱۶۱,۱۳۸	۱۵,۲۳٪	فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای	۲,۰۵۵,۶۹۱,۳۹۸	۲,۲۹۷,۵۳۱,۱۳۰	۱۵,۸۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۲۱۹,۶۶۰,۸۸۸	۲,۲۲۵,۲۶۳,۹۶۶	۱۵,۲۲٪	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱,۷۶۹,۲۲۲,۵۵۵	۱,۷۰۵,۸۴۴,۱۵۶	۱۱,۷۳٪
لاستیک و پلاستیک	۱,۵۹۶,۸۱۶,۲۸۸	۱,۲۲۳,۶۷۸,۱۶۱	۹,۸۶٪	لاستیک و پلاستیک	۲,۱۵۱,۵۳۳,۹۱۳	۱,۳۳۰,۸۹۰,۷۹۰	۹,۸۶٪
محصولات شیمیایی	۷۰۶,۱۸۲,۳۶۵	۷۰۸,۹۳۹,۷۵۸	۲,۸۲٪	محصولات شیمیایی	۱,۲۷۷,۵۲۱,۲۶۹	۱,۳۹۲,۵۳۹,۲۹۰	۹,۵۷٪
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۸۲۲,۶۱۲,۰۱۲	۷۰۷,۵۲۳,۶۷۹	۲,۸۳٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱,۲۶۶,۹۲۰,۳۲۲	۱,۲۷۷,۹۱۳,۵۵۲	۸,۷۹٪
مواد و محصولات دارویی	۶۶۵,۸۵۸,۳۹۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۴,۵۷٪	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۲۰۲,۹۵۵,۲۶۶	۱,۰۵۷,۵۱۰,۰۷۸	۷,۲۷٪
فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای	۹۹۹,۳۹۶,۲۰۹	۵۳۳,۲۵۳,۶۹۰	۳,۶۴٪	سیدان‌آهک و گچ	۹۲۲,۸۹۲,۳۲۱	۸۰۳,۲۰۶,۶۹۰	۵,۵۷٪
حمل و نقل	۲۵۱,۵۱۵,۹۵۵	۲۲۲,۲۵۲,۱۶۰	۱,۶۶٪	استخراج کانه‌های فلزی	۱۹۶,۳۱۷,۲۲۱	۱۳۳,۹۳۲,۷۶۶	۰,۹۹٪
جمع	۱۳,۵۳۲,۳۷۲,۹۱۲	۱۲,۲۲۱,۵۷۰,۰۶۰	۸۳,۶٪	جمع	۱۲,۹۹۹,۶۷۷,۲۱۵	۱۳,۸۶۸,۶۵۵,۲۶۲	۵۵,۳۶٪

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۵/۰۸						
اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق نفت و گاز برشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۴۰	۸۲۰,۹۸۲,۲۳۳	۴۵,۴۱۳,۹۵۵	۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴	۵,۸۳%
جمع					۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴	۵,۸۳%

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

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۵/۰۸		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۸۴۶,۸۷۴	۶۲۶,۱۸۱,۱۵۵	۶۲,۳۳۸,۳۵۱	۶۸۸,۶۱۹,۵۰۶
۶۰۰,۳۵۵	۸۶۳,۰۲۹	۳,۱۲۸	۸۶۵,۱۵۷
<u>۵۲۷,۴۴۷,۲۲۹</u>	<u>۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴</u>	<u>۶۲,۳۴۰,۴۷۹</u>	<u>۶۸۹,۴۸۴,۶۶۳</u>

حساب‌های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

**۹- 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 با 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 استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

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

۱۳۹۳/۰۵/۸				۱۳۹۲/۰۵/۸			
مانده پایان دوره (ریال)	انتقال دوره مالی (ریال)	مخرج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	انتقال دوره مالی (ریال)	مخرج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)
۱۳۷	(۳۴۱,۳۹۱,۳۳۷)	۱۰,۵۶۶,۴۱۴	۱۲۶,۳۳۰,۴۶۱	۱۵۵,۶۶۴,۶۰۳	۱۹۴,۵۳۷,۵۲۴	۳۹,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۷
-	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۳۷	(۳۷۳,۳۹۱,۳۳۷)	۱۱۷,۶۶۶,۴۱۴	۱۲۶,۳۳۰,۴۶۱	۱۵۵,۶۶۴,۶۰۳	۱۹۴,۵۳۷,۵۲۴	۳۹,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۷

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۵/۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۱۹,۰۶۱۵,۳۲۰	۸۴۹۰۸۱۰۰۱۵۰۵۹۷۰۰۱	بانک سامان	حساب جاری
-	۳۰,۰۰۰	۸۴۹۰۴۰۰۱۵۰۵۹۷۰۰۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۱۴۶,۸۰۰,۰۶۱	۱۹,۰۶۲۵,۳۲۰			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	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صباتسین	(۱۲۵,۳۰۶,۵۰۶)	۳۸,۷۹۴,۸۶۹,۹۴۸	(۳۸,۰۹۴,۱۷۲,۶۰۲)	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰
<b>جمع</b>	<b>(۱۲۵,۳۰۶,۵۰۶)</b>	<b>۳۸,۷۹۴,۸۶۹,۹۴۸</b>	<b>(۳۸,۰۹۴,۱۷۲,۶۰۲)</b>	<b>۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰</b>

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

	۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۵/۰۸
	(ریال)	(ریال)
مدیر صندوق	۵۷۸,۹۰۵,۱۱۴	۵۷۲,۸۵۳,۱۳۳
متولی	۸۰,۶۵۷,۲۵۴	۷۲,۰۱۶,۸۹۶
ضامن	۴۸,۱۵۹,۲۷۸	۳۷,۹۷۲,۵۳۶
حسابرس	۳۷,۲۲۵,۱۰۶	۳۸,۰۶۱,۲۲۷
<b>جمع</b>	<b>۱,۱۴۵,۱۴۶,۹۵۲</b>	<b>۷۲۲,۹۰۴,۱۱۲</b>



**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 مشتمل از اقلام زیر می‌باشند:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۰۱	
۷۰۲,۱۹۳	۳۳,۷۸۸,۸۶۶		بابت واحدهای ابطال شده
(۳۷,۷۶۰)	۰		بابت تنه واحدهای صادر شده
۶۶۴,۴۳۳	۳۳,۷۸۸,۸۶۶		

۱۳-۱ بابت اصلاح nsv از ابتدای سال مالی

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴۶,۵۶۹,۰۲۹	۴۶,۶۹۲,۳۰۸	ذخیره تعفیف
۴۸,۷۰۰	۵۳,۳۱۱	سایر
۴۶,۶۱۷,۷۲۹	۴۶,۷۴۵,۶۱۹	

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۳/۰۵/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۱۰,۸۳۳,۲۲۷,۴۰۶	۴,۶۳۰	۱۱,۵۴۹,۳۳۵,۶۸۳	۵,۰۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۴۱,۹۴۹,۷۶۴	۱,۰۰۰	۲,۳۲۰,۳۰۴۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳,۱۷۵,۱۷۷,۱۷۰	۵,۶۳۰	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۳	۶,۰۱۷	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:

<u>۱۳۹۳/۰۵/۰۸</u> (ریال)	<u>۱۳۹۴/۰۵/۰۸</u> (ریال)	یادداشت	
۲,۷۷۳,۰۰۳,۳۳۱	۸۷,۹۹۹,۵۴۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۹,۹۲۴,۸۵۵)	(۱۳۰,۳۳۵,۸۳۳)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
-	(۱۵۵,۳۳۳)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲,۶۴۳,۰۷۸,۴۷۶</u>	<u>(۵۲,۴۹۱,۶۱۸)</u>		

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

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۹۳-۰۹/۰۸		۱۳۹۲-۰۹/۰۸	
سود و زیان فروش سهام	مبالغ	سود و زیان فروش سهام	مبالغ
۲۵۱,۲۵۸,۹۱۵	۷,۱۱۶,۸۸۷	۲۵۱,۲۵۸,۹۱۵	۷,۱۱۶,۸۸۷
۲۹۵,۶۸۷,۰۱۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۶۸۷,۰۱۹	۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۰۱,۴۱۱,۲۵۸	۷,۹۸۲,۱۲۷	۴۰۱,۴۱۱,۲۵۸	۷,۹۸۲,۱۲۷
۴۹۳,۴۴۰,۰۳۴	۸,۴۶۴,۲۵۴	۴۹۳,۴۴۰,۰۳۴	۸,۴۶۴,۲۵۴
۵۸۵,۴۷۰,۰۰۰	۸,۹۴۶,۳۸۱	۵۸۵,۴۷۰,۰۰۰	۸,۹۴۶,۳۸۱
۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۵۰۸	۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۵۰۸
۷۶۹,۵۳۰,۰۰۰	۹,۹۱۰,۶۳۵	۷۶۹,۵۳۰,۰۰۰	۹,۹۱۰,۶۳۵
۸۶۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۲,۷۶۲	۸۶۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۲,۷۶۲
۹۵۳,۵۹۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۴,۸۸۹	۹۵۳,۵۹۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۴,۸۸۹
۱,۰۴۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۷,۰۱۶	۱,۰۴۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۷,۰۱۶
۱,۱۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۹,۱۴۳	۱,۱۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۹,۱۴۳
۱,۲۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۱,۲۷۰	۱,۲۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۱,۲۷۰
۱,۳۲۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۳,۳۹۷	۱,۳۲۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۳,۳۹۷
۱,۴۱۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۵,۵۲۴	۱,۴۱۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۵,۵۲۴
۱,۵۰۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۶۵۱	۱,۵۰۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۶۵۱
۱,۵۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۹,۷۷۸	۱,۵۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۹,۷۷۸
۱,۶۸۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۱,۹۰۵	۱,۶۸۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۱,۹۰۵
۱,۷۸۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۴,۰۳۲	۱,۷۸۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۴,۰۳۲
۱,۸۷۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۶,۱۵۹	۱,۸۷۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۶,۱۵۹
۱,۹۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۸,۲۸۶	۱,۹۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۸,۲۸۶
۲,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۰,۴۱۳	۲,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۰,۴۱۳
۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۵۴۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۵۴۰
۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۴,۶۶۷	۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۴,۶۶۷
۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۶,۷۹۴	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۶,۷۹۴
۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۸,۹۲۱	۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۸,۹۲۱
۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۱,۰۴۸	۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۱,۰۴۸
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۱۷۵	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۱۷۵
۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۵,۳۰۲	۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۵,۳۰۲
۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۴۲۹	۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۴۲۹
۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۵۵۶	۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۵۵۶
۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۱,۶۸۳	۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۱,۶۸۳
۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۸۱۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۸۱۰
۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۵,۹۳۷	۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۵,۹۳۷
۳,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۸,۰۶۴	۳,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۸,۰۶۴
۳,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۹۱	۳,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۹۱
۳,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۲,۳۱۸	۳,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۲,۳۱۸
۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۴,۴۴۵	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۴,۴۴۵
۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۶,۵۷۲	۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۶,۵۷۲
۳,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۸,۶۹۹	۳,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۸,۶۹۹
۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۰,۸۲۶	۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۰,۸۲۶
۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۲,۹۵۳	۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۲,۹۵۳
۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۵,۰۸۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۵,۰۸۰
۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۷,۲۰۷	۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۷,۲۰۷
۴,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۹,۳۳۴	۴,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۹,۳۳۴
۴,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۱,۴۶۱	۴,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۱,۴۶۱
۴,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۳,۵۸۸	۴,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۳,۵۸۸
۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۵,۷۱۵	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۵,۷۱۵
۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۷,۸۴۲	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۷,۸۴۲
۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۶۰,۰۰۰	۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۶۰,۰۰۰
۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۴۲,۱۲۷	۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۴۲,۱۲۷
۴,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۴,۲۵۴	۴,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۴,۲۵۴
۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۶,۳۸۱	۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۶,۳۸۱
۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۸,۵۰۸	۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۸,۵۰۸
۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۶۳۵	۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۶۳۵
۵,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۲,۷۶۲	۵,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۲,۷۶۲
۵,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۴,۸۸۹	۵,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۴,۸۸۹
۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۱۷,۰۱۶	۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۱۷,۰۱۶
۵,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۹,۱۴۳	۵,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۹,۱۴۳
۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۸۱,۲۷۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۸۱,۲۷۰
۵,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۶۳,۳۹۷	۵,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۶۳,۳۹۷
۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۴۵,۵۲۴	۵,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۴۵,۵۲۴
۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۲۷,۶۵۱	۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۲۷,۶۵۱
۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۰۹,۷۷۸	۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۰۹,۷۷۸
۵,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۱,۹۰۵	۵,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۱,۹۰۵
۶,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۴,۰۳۲	۶,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۴,۰۳۲
۶,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۶,۱۵۹	۶,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۶,۱۵۹
۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۲۸۶	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۸,۲۸۶
۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۲۰,۴۱۳	۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۲۰,۴۱۳
۶,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۲,۵۴۰	۶,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۲,۵۴۰
۶,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۸۴,۶۶۷	۶,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۸۴,۶۶۷
۶,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۶,۷۹۴	۶,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۶,۷۹۴
۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۸,۹۲۱	۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۸,۹۲۱
۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۳۱,۰۴۸	۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۳۱,۰۴۸
۶,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۱۳,۱۷۵	۶,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۱۳,۱۷۵
۷,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۹۵,۳۰۲	۷,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۹۵,۳۰۲
۷,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۷۷,۴۲۹	۷,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۷۷,۴۲۹
۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۹,۵۵۶	۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۹,۵۵۶
۷,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۴۱,۶۸۳	۷,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۴۱,۶۸۳
۷,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۲۳,۸۱۰	۷,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۲۳,۸۱۰
۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۰۶,۹۳۷	۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۰۶,۹۳۷
۷,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۸۹,۰۶۴	۷,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۸۹,۰۶۴
۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۷۱,۱۹۱	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۷۱,۱۹۱
۷,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۳,۳۱۸	۷,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۳,۳۱۸
۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۳۵,۴۴۵	۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۳۵,۴۴۵
۷,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۱۷,۵۷۲	۷,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۱۷,۵۷۲
۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۹,۷۰۰	۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۹,۷۰۰
۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۸۱,۸۲۷	۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۸۱,۸۲۷
۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۳,۹۵۴	۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۳,۹۵۴
۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۶,۰۸۱	۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۶,۰۸۱
۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۸,۲۰۸	۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۸,۲۰۸
۸,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۰,۳۳۵	۸,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۰,۳۳۵
۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۲,۴۶۲	۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۲,۴۶۲
۸,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۷۴,۵۸۹	۸,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۷۴,۵۸۹
۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۵۶,۷۱۶	۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۵۶,۷۱۶
۸,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۸,۸۴۳	۸,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۸,۸۴۳
۸,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۲۰,۹۷۰	۸,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۲۰,۹۷۰
۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۳,۰۹۷	۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۳,۰۹۷
۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۸۵,۲۲۴	۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۸۵,۲۲۴
۹,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۶۷,۳۵۱	۹,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۶۷,۳۵۱
۹,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۹,۴۷۸	۹,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۹,۴۷۸
۹,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۳۱,۶۰۵	۹,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۳۱,۶۰۵
۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۳,۷۳۲	۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۳,۷۳۲
۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۹۵,۸۵۹	۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۹۵,۸۵۹
۹,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۷,۹۸۶	۹,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۷,۹۸۶
۹,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۶۰,۱۱۳	۹,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۶۰,۱۱۳
۹,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۴۲,۲۴۰	۹,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۴۲,۲۴۰
۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۲۴,۳۶۷	۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۲۴,۳۶۷
۱۰,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۰۶,۴		

**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

نام سهام	۱۳۹۳/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۵/۰۸					
	سود و زیان	مابالت	کارمزد	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد	سود و زیان	مابالت	کارمزد	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد
پارس فرو					۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۷۵۴	۱,۳۳۷,۱۸۸	۱,۳۳۸,۳۳۷	۳۳۰,۹۱,۳۳۴	۳۲۹,۳۳۸,۸۳۵	۳۵۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسان					۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-۱۳۳,۵۳۳,۳۳۸	۶۹۲,۰۱۵	۷۷۲,۵۳۴	۳۹,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افروز					۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	-۱۷,۷۱۲,۵۴۰	۳۷۰,۰۸۸	۳۸,۸۳۴	۱۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۳,۳۳۴	۳۱۰,۰۰۰
<b>جمع</b>							<b>-۱۲,۳۱۷,۱۲۴</b>	<b>۲,۰۹۷,۲۸۱</b>	<b>۲,۷۵۱,۳۳۴</b>	<b>۳۸۰,۹۳۱,۳۳۴</b>	<b>۳۴۷,۳۶۲,۱۶۹</b>	<b>۳۳۰,۰۰۰</b>

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸					
نام اوراق	تعداد	پایه فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲	۳۶۵	۲۶۸,۵۸۲,۴۴۳	۲۶۸,۸۸۵,۷۸۹	۳۴۲,۶۸۲	(۳۶۶,۰۲۸)
اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا	۱۰۰	۱۰۰,۹۲۵,۲۴۰	۱۰۱,۳۵۵,۸۳۰	۷۸,۹۰۶	۵۱۰,۷۰۴
<b>جمع</b>	<b>۵۶۵</b>	<b>۵۷۰,۵۰۷,۸۸۳</b>	<b>۵۷۰,۲۴۱,۶۱۹</b>	<b>۴۲۱,۵۸۸</b>	<b>(۱۵۵,۳۲۴)</b>

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:

۱۳۹۳/۰۸						۱۳۹۲/۰۸							
سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان		
تحقق یافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد	نام سهم	تحقق یافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد	نام سهم
۲۴,۹۱۲,۲۴۴	۳,۰۳۹,۵۴۴	۲,۲۱۵,۵۵۸	۳۷۴,۸۵۰,۸۳۲	۶۰۷,۹۱۲,۳۴۰	۷۴۱,۳۵۷	ایران خودرو نیول	۵۶,۰۳۰,۷۶۶	۱۱,۲۲۳,۰۰۰	۱۱,۸۹۲,۰۳۶	۳,۲۱۹,۶۶۰,۸۸۸	۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خاورمی
-۴۱,۲۱۳,۱۱۷	۴,۵۷۵,۵۱۱	۴,۸۳۰,۸۱۰	۹۳۶,۷۸۸,۹۴۰	۹۱۵,۱۰۲,۱۳۴	۶۶۰,۸۴۶	سایا	-۶۵,۳۴۵,۴۱۰	۴,۶۶۵,۰۰۰	۵,۲۵۵,۷۷۵	۱,۰۴۸,۲۳۸,۴۳۳	۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳۸,۴۹۰,۰۵۴	۸,۰۹۷,۰۰۰	۸,۵۶۶,۶۶۶	۱,۵۶۶,۳۶۶,۳۳۰	۱,۶۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۳۸,۳۴۴,۵۱۱	۴,۵۷۵,۰۰۰	۴,۸۳۰,۳۵۰	۸۵۷,۱۶۰,۱۳۹	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-۱۳۵,۲۵۷,۲۶۸	۵,۳۳۷,۵۰۰	۵,۴۷۷,۷۵۰	۱,۲۰۱,۳۷۶,۹۹۳	۱,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت	-۳۰,۵۳۱,۰۸۷	۷,۸۹۳,۰۰۰	۸,۳۵۰,۹۴۰	۱,۸۶۷,۶۶۷,۶۳۳	۱,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-۱۹۴,۵۵۵,۲۸۳	۳,۶۴۴,۵۰۰	۳,۵۵۱,۷۵۵	۸۲۰,۳۳۱,۰۵۷	۶۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	زاسپاد	-۱۱۵,۰۷۰,۳۳۵	۳,۵۷۳,۵۰۰	۳,۷۸۱,۸۲۱	۸۲۴,۵۱۴,۰۱۴	۷۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایرینگ خودرو غدیر
-۲۷,۹۱۹	۵,۰۲۵	۵,۳۱۶	۱,۰۰۲,۵۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹	بانک تجارت	۲,۷۵۷,۲۴۵	۳,۵۸۱,۵۵۴	۳,۷۸۹,۵۸۳	۷۰۶,۱۸۲,۳۶۴	۷۱۶,۲۱۰,۶۴۵	۴۴,۶۴۵	پارونسی فی آر آن
-۱۲۱,۳۸۶,۳۵۰	۴,۰۵۸,۰۰۰	۴,۳۴۳,۳۱۰	۹۳۴,۸۹۳,۳۴۰	۸۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سهمان مازندران	-۹,۰۶۱,۸۰۰	۱,۲۲۴,۸۷۵	۱,۳۴۵,۹۱۷	۳۵۱,۵۱۵,۵۵۵	۳۴۴,۹۷۹,۹۷۷	۳۵,۵۰۹	کشتیرانی
-۵,۳۳۹,۵۴۴	۷۷۱,۱۵۶	۷۶۹,۳۳۱	۱۹۲,۳۱۹,۷۲۱	۱۹۵,۲۲۱,۳۵۴	۲۶,۱۵۴	مدان قزاق	-۶,۷۵۰,۵۴۳	۱,۱۳۳,۵۰۰	۱,۱۹۹,۳۳۳	۳۳۱,۱۷۷,۸۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-۵۰,۰۰۰,۱۷۹	۷,۰۳۵,۰۸۸	۷,۴۲۳,۱۲۳	۱,۳۷۷,۵۲۱,۲۶۸	۱,۳۰۷,۰۱۷,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-۷۳,۰۶۰,۹۶۵	۴,۶۹۵,۰۰۰	۴,۸۵۱,۳۱۰	۱,۳۵۴,۰۴۳,۳۳۱	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-۷۷,۴۹۴,۱۳۳	۷,۳۳۵,۰۰۰	۷,۶۶۵,۳۱۰	۳,۱۵۱,۵۸۴,۸۳۴	۱,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سیند	-۶۹,۰۶۰,۳۹۳	۶,۷۵۸,۵۵۰	۷,۱۵۰,۵۴۶	۱,۴۰۶,۸۶۱,۹۷۷	۱,۳۵۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	رادپاور ایران
-۱,۰۹۱,۵۲۱,۶۹۰	۲۶,۶۸۱,۰۰۰	۲۸,۱۳۸,۵۷۸	۶,۳۸۱,۳۳۰,۸۲۸	۵,۳۳۶,۲۱۸,۸۳۰	۱,۳۰۶,۳۳۰	سایر	-۵۱,۳۳۳,۱۱۷	۱۲,۳۰۲,۳۶۵	۱۵,۰۷۰,۰۵۴	۳,۸۶۲,۰۶۳,۲۳۰	۲,۳۳۷,۰۴,۵۱۲	۵۷۹,۹۷۷	سایر
-۲,۱۹,۰۳۸,۵۸۴	۷,۰۳۳,۳۵۸	۷,۱۱۷,۷۶۴	۱۶,۰۵۸,۵۸۰,۴۴۴	۱۳,۰۱۲,۸۷۹,۳۶۴	۴,۶۹۸,۲۴۶	جمع	-۱,۲۸۶,۵۵۶,۳۳۴	۶۱,۸۶۶,۴۸۸	۶۵,۲۲۳,۳۹۶	۱۳,۵۲۷,۳۷۹,۸۲۴	۱۲,۳۸۲,۰۱,۰۸۷	۵,۶۲۸,۰۱۲	جمع





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های 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 می باشد:

	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸		
	ریال			
	(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۲۵,۲۱۳,۹۵۵	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت قراپورسی
	۱۶,۹۴۳,۲۱۱	۱۹,۴۲۱,۱۸۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	<u>۲,۷۰۲,۹۷۳</u>	<u>۶۴,۶۳۵,۱۲۱</u>		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت قراپورسی:

	۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸		
	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق		
	(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)	۴,۷۴۶,۱۷۳		رایل ۲
		۲۰,۶۷۷,۷۸۲		نفت و گازپرشیا
	<u>(۱۲,۲۴۰,۲۳۸)</u>	<u>۲۵,۴۱۳,۹۵۵</u>		جمع

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

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	
خالص سود سپرده	خالص سود سپرده	
۱۶,۹۲۳,۴۱۱	۱۹,۴۲۱,۱۸۶	سود سپرده بانک سامان
۱۶,۹۲۳,۴۱۱	۱۹,۴۲۱,۱۸۶	جمع

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)		
۳۵,۶۸۴,۰۸۶	-	۲۰-۱	درآمد سود سهام
۷۱۴	۵۱,۱۳۹,۳۶۴		سایر
۳۵,۶۸۴,۸۰۰	۳۶,۲۶۸,۹۸۲		تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۵,۶۸۴,۸۰۰	۵۱۷,۶۱۸,۳۴۹		جمع

**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:

۱۳۹۳/۰۵/۸	۱۳۹۲/۰۵/۸	
۳۴,۵۳۷,۵۱۴	۳۷,۱۲۸,۳۰۵	مدیر صندوق
۳۸,۱۵۸,۳۷۸	۳۷,۹۳۲,۵۴۶	خاستن
۸,۰۴۷,۲۵۴	۷۱,۱۵۰,۰۳۱	متوالی
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۳۲,۵۳۳	حسابرس
<u>۸۰,۷۴۲,۱۴۶</u>	<u>۲۱۵,۵۴۲,۰۰۰</u>	جمع

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۳/۰۵/۸	۱۳۹۲/۰۵/۸	
(ریال)	(ریال)	هزینه تسویه
۱۵,۷۷۷,۷۳۴	-	هزینه‌های اربابان
۱۹,۰۳۱,۵۳۳	۱۹۲,۸۷۷,۵۳۳	هزینه برگزاری مجامع
۸,۴۳۲,۴۴۶	-	هزینه تأسیس
۳,۵۸۷,۵۶۴	-	سایر هزینه‌ها
۲,۷۷۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	جمع
<u>۴۹,۵۹۷,۲۷۷</u>	<u>۱۹۵,۲۲۷,۵۳۳</u>	

**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	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۱۱۳,۸۱۳,۱۳۴	۵۵۰,۰۵۹,۶۴۳	جمع
۱,۱۱۳,۸۱۳,۱۳۴	۵۵۰,۰۵۹,۶۴۳	

**۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:**

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

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

۱۳۹۳/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۰۵/۰۸					اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام وابستگی		
۷۵۴	عادی	۷۵۰	۳,۰۲۳	عادی	مدیر	مدیر و همسر و کارگزار و اشخاص وابسته به وی	
۷۱۶	سرمایه گذاری	۷۱۴	۹۰۰	ممتاز	صندوق	صبا تأمین	
۷۱۸	عادی	۷۱۶	۱۰۰۰	عادی	موسس	سرمایه گذاری صبا تأمین	
۷۲	ممتاز	۷۲	۱۰۰	ممتاز			
۷۹۰	۵,۰۲۳	۷۸۲	۵,۰۲۳			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	۲۳۰,۷۹,۲۵۲,۰۶۹	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰

**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.









