

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

یا سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
امضاء	محموده گودرزی	شرکت کارگزاری صبا نامین	مدیر صندوق
	سهدی معدنچی زاج	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگان نوین	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیدگان نوین (سهامی نام)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها ۳۹۶۴۰

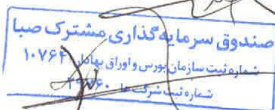
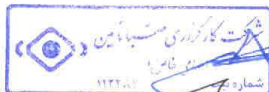
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی ها:
۱۲,۲۴۱,۹۷۰,۰۶۰	۱۵,۹۲۹,۷۲۷,۶۰۳	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴	۸	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴	۲۸۵,۴۲۲,۵۵۵	۸ حسابهای دریافتی
۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۶۷,۴۱۴,۱۶۶	۹ سایر دارایی ها
۱۹۰,۶۴۵,۴۲۰	۱۷۱,۷۵۹,۸۶۹	۱۰ موجودی نقد
۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۶۲,۲۵۹,۵۵۷	۱۱ جاری کارگزاران
۱۴,۶۴۳,۱۱۷,۲۸۱	۱۶,۶۱۶,۵۸۳,۷۵۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها
(۷۲۲,۹۰۴,۱۱۲)	(۴۵۵,۲۷۴,۲۳۸)	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
(۲۲,۰۷۸,۸۶۶)	(۲۲,۰۷۸,۸۶۶)	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
(۲۶,۷۴۶,۶۱۹)	(۴۸,۴۰۸,۵۲۰)	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۷۹۱,۷۲۹,۵۹۷)	(۵۲۵,۹۶۱,۶۲۴)	جمع بدهی ها
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۶,۰۹۰,۶۲۲,۱۳۴	۱۵ خالص دارایی ها
۶,۰۱۷	۵,۸۴۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۳۰۲,۰۴۲	۲,۷۵۲,۳۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
				درآمدها:
۳۱۱,۱۰۱,۳۹۰	(۳۵۱,۷۳۷,۴۹۱)	۱,۴۶۹,۸۲۴,۳۷۶	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۱۷۰,۰۰۴,۷۵۹)	(۱,۳۱۶,۰۱۸,۷۹۲)	۱,۳۷۲,۴۴۰,۴۰۷	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۵۶,۰۲۶,۶۷۹	۵۷۶,۷۸۳,۱۶۲	-	۱۸	سود سهام
۶۴,۶۳۳,۰۱۱	۱۲,۸۱۷,۶۶۴	۳۲۶,۲۸۲,۸۹۹	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۷,۶۲۰,۵۸۸	۱۳۴,۹۳۳,۳۷۵	۱۱۳,۰۲۱,۰۳۶	۲۰	سایر درآمدها
۳۰۹,۳۳۶,۸۰۹	(۲۴۱,۳۳۱,۱۸۳)	۳,۱۹۳,۵۵۸,۶۱۸		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۳۱۹,۹۳۸,۴۰۴)	(۳۲۲,۰۶۸,۴۰۳)	(۳۷۷,۴۶۸,۹۸۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۹۵,۳۲۷,۵۳۴)	(۲۵۵,۳۲۵,۲۰۸)	(۱۹۵,۳۴۷,۳۴۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۳۰۵,۸۳۹,۱۳۹)	(۱,۲۰۸,۷۲۴,۹۹۳)	۲,۷۲۰,۷۳۳,۳۹۰		سود (زیان) خالص
%۲	(%)۵	%۱۵		بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره
(%)۲	(%)۹	%۱۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت		
۱۳۹۳/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸			
(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵۶۳۰	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵۶۳۰	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	تغییرات خالص دارایی‌ها طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۲	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری انقضاء شده طی دوره
۵۵۰,۰۰۹,۶۴۳		(۱,۲۰۸,۷۲۴,۹۹۳)		(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۲۲	تعدیلات
(۳۰۵,۸۳۹,۱۳۹)		۱۳,۹۸۱,۳۵۵,۳۶۵		۲,۷۲۰,۷۳۳,۳۹۰		سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	۱۳,۹۸۱,۳۵۵,۳۶۵	۶,۰۵۹	۱۶,۰۹۰,۳۲۲,۱۳۴	۵,۸۲۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش‌های تالیف صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) خالص + تعدیلات = بازده سرمایه‌گذاری
 خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار ۷-۷۶۴
 شماره ثبت شرکت‌ها ۲۹۷۶۰

شرکت کارگزاری مستجاباتین
 شماره ثبت ۱۳۲۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
پادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان بخارست خیابان پنجم پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ و ۱۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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 دریافتی 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
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده و وجه 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 درصد (۰,۰۶) 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) از ما به التفاوت روزانه 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 ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	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 ۲۴۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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 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 دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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:

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۱۸		۱۳۹۴/۰۵/۰۸	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۵۸۵,۰۷۱,۶۵۲	۳,۶۱۰,۳۶۲,۰۹۸	۳,۷۷۳,۵۵۵,۸۵۶	۳,۶۵۰,۷۷۳,۸۶۸
مواد و محصولات دارویی	۲,۵۲۳,۸۵۲,۶۹۳	۳,۲۰۰,۷۰۰,۸۸۵	۲,۳۰۰,۰۳۷,۱۰۲	۲,۲۶۰,۱۶۱,۳۳۸
خودرو وساخت قطعات	۲,۲۲۲,۱۹۳,۷۷۷	۲,۳۶۲,۷۹۳,۶۷۲	۲,۲۱۹,۶۶۰,۸۸۸	۲,۲۱۵,۲۴۲,۹۶۲
سایر محصولات کانی و فلزات	۱,۸۴۲,۹۷۳,۰۱۰	۱,۸۷۳,۵۹۰,۰۵۵	۱,۷۹۲,۸۱۶,۳۳۸	۱,۲۲۳,۶۷۸,۱۶۱
سرمایه گذاری ها	۱,۷۲۲,۸۹۶,۸۱۵	۱,۷۷۳,۱۶۲,۳۲۶	۷۰۶,۱۸۲,۳۶۵	۷۰۸,۱۳۹,۷۹۸
فرزنده برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۲۹,۳۳۸,۳۰۴	۱,۵۵۶,۶۶۵,۳۷۳	۸۲۲,۶۲۲,۰۱۴	۷۰۷,۵۲۴,۶۷۹
مواد و محصولات دارویی			۶۶۵,۵۵۸,۲۹۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۹۹۶,۳۶۶,۲۰۹	۵۳۳,۵۵۳,۶۹۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۵۱۸,۰۳۰,۶۶۹	۱,۲۲۵,۳۷۶,۹۸۴		
		۸۷٪		
حمل و نقل			۲۵۱,۵۱۵,۹۵۵	۲۲۱,۵۵۲,۱۶۰
جمع	۱۴,۹۸۶,۳۵۷,۶۶۰	۱۵,۸۲۹,۷۷۱,۶۰۳	۱۳,۵۲۲,۷۷۰,۹۱۴	۱۲,۲۲۱,۸۷۰,۰۶۰
		۹۵,۸۸٪		
				۸۳,۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه‌ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و در آید ثابت یا مالی الحساب

		۱۳۹۵/۳/۸						۱۳۹۴/۵/۸							
درصد خاص	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نوع سود	اوراق اسمی	سود منته	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خاص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نوع سود	اوراق اسمی	سود منته	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	سایر								اوراق نفت و گاز برزیل						
۵.۸۱٪			۲۰	۸۲۰,۹۸۲,۳۳۳	۱۱,۳۳۱,۹۴۲	۸۳۳,۳۱۴,۱۷۴	۵.۸۱٪								
۵.۸۱٪	جمع					۸۳۳,۳۱۴,۱۷۴	۵.۸۱٪	جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸			حساب‌های دریافتی:
	توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۶,۲۸۱,۱۵۵	۲۸۴,۳۳۹,۲۲۷	۱۰۵,۷۰۹	۲۸۴,۳۴۴,۹۵۶	سود سهام دریافتی
۸۶۳,۰۲۹	۱۰,۸۳,۳۰۸	۲,۶۶۴	۱۰,۸۵,۹۷۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴	۲۸۵,۴۲۲,۵۵۵	۱۰۸,۳۷۳	۲۸۵,۵۲۰,۹۲۸	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ نر ازنامه 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 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 نه‌ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۵/۸			۱۳۹۵/۰۲/۸					
مانده پائین سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخرج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	مانده پائین دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخرج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مخرج نرم افزار
۱۹۵,۶۴۶,۲۰	۱۱۲,۳۷۵,۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰	۱۳۷	۶۶۲,۴۱,۵۶	(۱۹۲,۶۸,۴۳)	۶۵,۳۰۰,۰۰	۱۹۵,۶۴۶,۲۰	
۱۹۵,۶۴۶,۲۰	۱۱۲,۳۷۵,۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰	۱۳۷	۶۶۲,۴۱,۵۶	(۱۹۲,۶۸,۴۳)	۶۵,۳۰۰,۰۰	۱۹۵,۶۴۶,۲۰	جمع

۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۵/۰۲/۰۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۱۹۰,۶۱۵,۴۳۰	۱۷۱,۷۵۹,۸۶۹	۸۴۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۳۰,۰۰۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب جاری
<u>۱۹۰,۶۴۵,۴۳۰</u>	<u>۱۷۱,۷۵۹,۸۶۹</u>			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۵/۸		۱۳۹۵/۰۲/۰۸			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۶۲,۲۵۹,۵۵۷	۲۲,۰۳۳,۵۰۶,۳۳۵	۲۱,۶۴۰,۳۷۵,۰۴۲	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	شرکت کارگزاری
۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۶۲,۲۵۹,۵۵۷	۲۲,۰۳۳,۵۰۶,۳۳۵	۲۱,۶۴۰,۳۷۵,۰۴۲	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	صیانت‌امین
					جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۵۷۴,۸۵۳,۳۳۳	۳۷۰,۱۷۳,۳۹۷	مدیر صندوق
۷۲,۰۱۶,۱۹۶	۱۳,۵۵۰,۵۹۰	متولی
۳۷,۹۷۲,۵۳۶	.	شامن
۳۸,۰۶۱,۴۲۷	۷۱,۷۵۰,۲۵۱	حسابرس
۷۲۲,۹۰۲,۱۱۲	۴۵۵,۲۷۲,۳۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اعلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸
۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶
۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸
(ریال)	(ریال)
۴۶,۶۸۲,۳۰۸	۴۸,۴۵۳,۲۱۰
۵۳,۳۱۱	۵۳,۳۱۱
۴۶,۷۳۶,۶۱۹	۴۸,۴۰۶,۵۲۰

ذخیره تضمین
سایر
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸		۱۳۹۵/۰۲/۰۸	
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد
۱۱,۵۶۹,۳۴۵,۵۳۳	۵۰۰۰۰	۱۳,۳۳۶,۳۲۲,۱۳۴	۴,۸۳۳
۲,۳۰۲,۰۳۳,۱۶۹	۱,۰۰۰	۲,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۳,۸۷۱,۳۷۸,۷۰۲	۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۸,۶۲۲,۱۳۴	۵,۸۳۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ (ریال)	یادداشت
۵۵۱,۵۹۲,۳۲۸	(۱۲۹,۳۸۳,۳۱۷)	۱,۳۹۲,۱۲۶,۳۱۸	۱۶-۱
(۱۴۰,۳۳۵,۸۳۴)	(۱۲۲,۳۶۳,۱۷۳)	(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	۱۶-۲
(۱۵۵,۳۳۳)	۰	۲,۳۷۳,۳۳۹	۱۶-۳
<u>۳۱۱,۱۰۱,۱۶۰</u>	<u>(۲۵۱,۷۴۷,۴۹۱)</u>	<u>۱,۴۶۹,۸۲۴,۲۷۶</u>	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۵/۸	۱۳۹۴/۰۲/۸	۱۳۹۵/۰۲/۸	یادداشت	
(۱.۷۵۰.۰۴۲.۷۵۹)	(۱.۲۱۶.۰۱۸.۷۹۲)	۱.۲۳۳.۵۱۹.۶۹۰	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورس و فرابورس سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام جمع
-	-	۱۵۰.۸۲۰.۷۱۷	۱۷-۲	
(۱.۷۵۰.۰۴۲.۷۵۹)	(۱.۲۱۶.۰۱۸.۷۹۲)	۱.۳۷۴.۳۴۰.۴۰۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱-۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

شرح	۱۳۹۵/۰۸						۱۳۹۵/۰۷						۱۳۹۵/۰۶					
	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان	سود	زیان		
سهام بورسی	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰		
سهام فرابورسی	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۱۰,۰۰۰		
جمع	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام :

۱۳۹۵/۰۲/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۴,۲۷۶,۸۲۷	۲,۳۳۱,۵۰۰	۱۶۷,۸۳۹,۹۷۱
لاستیکی سفید	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۲۵۴	۱,۳۶۳,۰۰۰	(۱۶,۹۹۹,۳۵۴)
	۲۱۵,۰۰۰	۱,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۵,۸۱۳,۱۸۱	۵,۳۹۴,۵۰۰	۱۵۰,۸۴۰,۷۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه‌ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه‌ماهه منتهی به	دوره مالی نه‌ماهه منتهی به			
۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۱۳,۹۵۵	۰	۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی	
۱۹,۲۱۹,۰۵۶	۱۲,۸۱۷,۶۶۳	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
<u>۶۴,۴۳۳,۰۱۱</u>	<u>۱۲,۸۱۷,۶۶۳</u>	<u>۳۳۶,۲۸۲,۸۹۹</u>		جمع	

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۹۵/۲/۰۸						
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
۲,۷۲۶,۷۷۷	-	۲۴,۵۸۰,۱۵۵	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	۹۲/۱۲/۱۸	۲	ریال
-	-	۵۲,۱۰۴,۸۵۵	۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸/۰۴/۲۲	۹۴/۰۴/۲۲		مشارکت
-	-	۷۲,۵۲۶,۳۲۳	۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۹/۰۲	۹۲/۰۹/۰۲		مشارکت ساخت و توسعه مالی
۴۰,۳۷۷,۷۸۲	-	۵۲,۳۵۷,۴۲۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۱/۲۳	۹۲/۰۱/۲۳		نفت و گاز پرفیسا
<u>۲۵,۲۱۳,۹۵۵</u>	<u>-</u>	<u>۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹</u>						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۵/۰۲/۰۸				تاریخ سررسید	تاریخ سرگیری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص						
۹۳/۰۵/۰۸	۹۴/۰۲/۰۸	۱۹,۴۱۹,۰۵۶	۱۳,۸۱۷,۶۶۳	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۰	۱۳۹۲۰/۲/۱۷	۱۰	۱۰,۷۰۷,۹۶۴	-۳,۶۶۴	۱۰,۷۰۴,۳۰۰	
۱۹,۴۱۹,۰۵۶	۱۳,۸۱۷,۶۶۳	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	-۳,۶۶۴				۱۰,۷۰۷,۹۶۴	-۳,۶۶۴	۱۰,۷۰۴,۳۰۰	
جمع											

۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	
۵۱,۱۵۰,۴۱۲	۵۱,۰۵۱,۸۱۷	۶۳,۳۳۳,۶۴۲	درآمد سود سهام
۱,۱۹۴	۳,۱۰۸	۳,۱۲۸	سود سپرده بانکی
۲۷۶,۲۶۸,۸۸۲	۸۳,۸۹۳,۳۵۰	۵۰,۷۸۶,۲۶۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۵۳۷,۶۲۰,۵۸۸</u>	<u>۱۳۴,۹۴۸,۲۷۵</u>	<u>۱۱۳,۰۲۳,۰۳۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	میزر صندوق
۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۴/۰۸	۱۳۹۵/۰۴/۰۸	کسب
۳۳,۱۸۳,۳۰۵	۳۰,۳۸۵,۲۱۱	۱۳۲,۲۵۱,۱۴۴	متوال
۳۷,۱۷۲,۵۳۶	۳۷,۱۷۲,۵۳۶	-	حسابرس
۷۱,۱۹۵,۰۳۱	۵۷,۵۵۷,۴۲۸	۴۸,۰۶۶,۶۱۷	جمع
۳۸,۴۲۲,۵۳۳	۳۸,۷۱۰,۸۲۸	۳۳,۷۵۸,۶۰۸	
۴۱۹,۸۴۸,۴۰۴	۳۳۰,۴۸۴,۰۰۳	۳۷۷,۴۶۸,۷۸۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	هزینه تسویه
۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۴/۰۸	۱۳۹۵/۰۴/۰۸	هزینه مالی ابطالان
(ریال)	(ریال)	(ریال)	سایر هزینه‌ها
۱۳,۸۳۷,۵۳۴	-	۱,۶۶۱,۸۰۴	جمع
۳۱۰,۰۰۰	۱۴۵,۴۶۵,۴۰۸	۱۳۲,۶۴۸,۳۳۷	
۱۹۵,۳۳۷,۵۳۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	
	۱۴۵,۴۵۴,۴۰۸	۱۹۵,۳۳۷,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اعلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۸	۱۳۹۴/۰۲/۸	۱۳۹۵/۰۲/۸
ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳	۵۷۶,۰۰۳,۱۸۹	۳,۰۶۵,۰۷۸,۴۰
۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳	۵۷۶,۰۰۳,۱۸۹	۳,۰۶۵,۰۷۸,۴۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
جمع

۲۴- تمییدات و پدیه های احتمالی:

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۸

انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابسته های سرمایه گذاری	تعداد وابسته های سرمایه گذاری	درصد تسلط
مدیر و ضامن و ناظر و انحصار وابسته به وی	شرکت بازرگانی صباآپین	مدیر صندوق	مدار	۹۰۰	۲/۵
	سرمایه گذاری صبا آکسین	موسس	مدار	۱,۰۰۰	۲/۷
			مدار	۱۰۰	۲/۹
جمع				۵,۰۰۳	۲/۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۶۲,۳۵۹,۵۵۷	۴۴,۳۲۹,۳۷۳,۰۰۷	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا ناسین

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.

