

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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. منبای تهیه صورت های 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 ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| | | |
|---|--|--|
| <p>با سپاس</p> <p>صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴ شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۳۰</p> | <p>شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین</p> <p>شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین (سهی شس)</p> | <p>ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق</p> |
| <p>نماینده محمود گودرزی دکتر جعفر نالیچی حقیقی</p> | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---|
| (ریال) | (ریال) | |
| | | دارایی‌ها: |
| ۱۲,۲۴۱,۹۷۰,۰۶۰ | ۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰ | ۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴ | ۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷ | ۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴ | ۹۲۸,۴۶۰,۱۷۰ | ۸ حسابهای دریافتی |
| ۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳ | ۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹ | ۹ سایر دارایی‌ها |
| ۱۹۰,۶۴۵,۴۲۰ | ۷۶,۹۸۸,۸۲۳ | ۱۰ موجودی نقد |
| ۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰ | ۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶ | ۱۱ جاری کارگزاران |
| ۱۴,۶۴۳,۱۱۷,۲۸۱ | ۱۶,۹۹۰,۴۶۷,۶۳۵ | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها |
| (۷۲۲,۹۰۴,۱۱۲) | (۷۷۰,۰۴۲,۲۴۶) | ۱۲ پرداختی به ارکان صندوق |
| (۲۲,۰۷۸,۸۶۶) | ۱۴,۹۰۴ | ۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| (۴۶,۷۴۶,۶۱۹) | (۴۸,۶۰۱,۴۷۵) | ۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| (۷۹۱,۷۲۹,۵۹۷) | (۸۱۸,۶۲۸,۸۱۷) | جمع بدهی‌ها |
| ۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴ | ۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸ | ۱۵ خالص دارایی‌ها |
| ۶,۰۱۷ | ۵,۸۴۲ | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری |
| ۲,۳۰۲,۰۴۲ | ۲,۷۶۸,۲۰۲ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۸۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | |
| (ریال) | (ریال) | | درآمدها: |
| ۴۱۱,۱۰۱,۳۹۰ | ۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۴۴ | ۱۶ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۱,۷۵۰,۰۴۴,۷۵۹) | ۱۰,۹۲۹,۰۹۲ | ۱۷ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۰۵۶,۰۲۶,۶۷۹ | ۹۱۷,۰۷۰,۵۴۸ | ۱۸ | سود سهام |
| ۶۴,۶۳۳,۰۱۱ | ۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸ | ۱۹ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵۲۷,۶۲۰,۵۸۸ | ۱۰,۸۸۳,۲۳۴ | ۲۰ | سایر درآمدها |
| ۳۰۹,۳۳۶,۸۰۹ | ۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶ | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه‌ها: |
| (۴۱۹,۹۳۸,۴۰۴) | (۳۷۸,۹۰۹,۷۳۵) | ۲۱ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۱۹۵,۳۴۷,۵۳۳) | (۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷) | ۲۲ | سایر هزینه‌ها |
| (۳۰۵,۸۴۹,۱۲۹) | ۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴ | | سود (زیان) خالص |
| %۲ | %۱۵ | | بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره |
| (۲) | %۱۸ | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | یادداشت |
|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|--|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | (ریال) | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | (ریال) | |
| ۵,۶۳۰ | ۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰ | ۶,۰۱۷ | ۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره |
| ۶۱۹ | ۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | تغییرات خالص دارایی‌ها طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| ۲۳۲ | (۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۸۵ | (۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳ | ۳۰,۵۸۴۹,۱۲۹ | ۲۳ | (۳۰,۶۵۰,۷۸۴۰) | تعدیلات |
| ۶,۰۱۷ | ۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴ | ۶,۰۱۷ | ۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸ | سود (زیان) خالص دوره |
| | | | ۵,۸۴۲ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

میانگین موزون وجوه استفاده نشده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده نشده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۶
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۱۵۲۳۳

۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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- 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

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 درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه برگزاری مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۲) 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 ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال |
| 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 ها ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

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:

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | | | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| درصده کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت | درصده کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت |
| ۲۲.۵۷٪ | ۳,۶۵۰,۷۱۳,۸۶۸ | ۳,۷۷۳,۰۵۵,۸۵۶ | بانک ها و موسسات اعتباری | ۲۱.۹۱٪ | ۳,۷۱۳,۳۳۵,۰۶۶ | ۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷ | بانک ها و موسسات اعتباری |
| ۱۵.۳۳٪ | ۲,۲۶۰,۱۶۱,۱۳۸ | ۲,۳۰۲,۳۷۳,۱۰۲ | خودرو وساخت قطعات | ۱۱.۷۱٪ | ۱,۹۹۰,۶۱۰,۳۹۶ | ۱,۶۶۴,۳۳۸,۸۲۳ | مواد و محصولات دریایی |
| ۱۵.۲٪ | ۲,۲۲۵,۲۶۳,۹۶۴ | ۲,۲۱۹,۶۶۰,۸۸۸ | سرمایه گذاری ها | ۱۱.۶۶٪ | ۱,۹۸۱,۳۷۸,۵۹۷ | ۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶ | خودرو و ساخت قطعات |
| ۹.۸۶٪ | ۱,۴۴۳,۶۷۸,۱۶۱ | ۱,۷۹۴,۸۱۶,۲۳۸ | لاستیک و پلاستیک | ۱۰.۳۶٪ | ۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴ | ۱,۶۶۵,۴۰۵,۲۲۷ | سایر محصولات کانی غیر فلزی |
| ۴.۸۴٪ | ۷۰۸,۹۳۹,۷۹۸ | ۷۰۶,۱۸۳,۳۶۵ | محصولات شیمیایی | ۸.۳۵٪ | ۱,۴۱۸,۶۳۰,۵۲۹ | ۱,۴۲۹,۳۳۸,۳۰۳ | عرشه برق ،گاز،بخار آب گرم |
| ۴.۸۳٪ | ۷۰۷,۵۳۳,۶۷۹ | ۸۲۶,۶۱۴,۰۱۴ | سایر واسطه گری های مالی | ۸.۲۴٪ | ۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۰۸ | ۱,۷۲۴,۹۹۶,۸۷۵ | سرمایه گذاری ها |
| ۴.۵۷٪ | ۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲ | ۶۶۵,۵۸۱,۲۷۷ | مواد و محصولات دارویی | ۶.۹۶٪ | ۱,۱۸۳,۳۰۷,۵۶۵ | ۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹ | لاستیک و پلاستیک |
| ۳.۶۴٪ | ۵۳۳,۷۵۳,۶۹۰ | ۹۹۶,۳۹۶,۴۰۹ | فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای | | | | |
| ۱.۶۶٪ | ۲۴۴,۷۵۲,۱۶۰ | ۲۵۱,۵۱۵,۹۵۵ | حمل و نقل | ۳.۴۷٪ | ۵۸۹,۲۷۳,۳۲۵ | ۵۷۹,۲۰۱,۳۰۴ | سایر واسطه گری های مالی |
| ۸۳.۶٪ | ۱۲,۳۴۱,۹۷۰,۰۶۰ | ۱۳,۵۲۳,۲۷۲,۹۱۴ | جمع | ۸۳.۶۶٪ | ۱۲,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰ | ۱۴,۳۵۸,۰۲۸,۸۶۵ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۲/۰۵/۰۸ | | | | | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | | | |
|--|-------------------|------------|-------------|---------|------------------|-----------------------|---|-------------------|------------|---------------|---------|------------------|--------------------|
| درصد خالص ارزش فروش به کل ظرفی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سر رسید | اوراق مشارکت | درصد خالص ارزش فروش به کل ظرفی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سر رسید | اوراق مشارکت |
| ۵.۸۲٪ | ۸۲۲,۳۰۴,۱۷۴ | ۱۱,۳۲۱,۹۴۲ | ۸۲۰,۹۸۲,۳۳۲ | ۲۰ | ۱۳۷۱/۰۱/۲۳ | اوراق قف و گاز پریشیا | ۸.۵۵٪ | ۱,۴۵۲,۴۲۲,۸۴۷ | ۳۹,۳۳۵,۱۰۹ | ۱,۴۱۳,۰۸۸,۷۳۸ | ۰ | ۹۵/۷/۲۹ | استاد خزانه اسلامی |
| ۵.۸۲٪ | ۸۲۲,۳۰۴,۱۷۴ | | | | | جمع | ۸.۵۵٪ | ۱,۴۵۲,۴۲۲,۸۴۷ | | | | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | |
|-------------|-------------|------------|---------------|
| تزیل شده | تزیل شده | نرخ تزیل | تزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶۲۶,۲۸۱,۱۵۵ | ۹۲۰,۵۰۵,۹۳۵ | ۸۱,۶۳۳,۵۴۵ | ۱,۰۰۲,۱۴۰,۳۸۰ |
| ۸۶۲,۰۲۹ | ۴۶۴,۹۹۷ | ۱,۱۴۳ | ۴۶۵,۹۴۰ |
| ۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴ | ۹۲۸,۴۶۰,۱۷۰ | ۸۱,۶۳۵,۶۸۸ | ۱,۰۰۱,۰۹۵,۸۵۸ |

حساب های دریافتی :

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 سایر حساب های دریافتی
 جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | | | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| مانده پایان سال (ریال) | استهلاک دوره سال (ریال) | مخارج اضافه شده طی سال (ریال) | مانده ابتدای سال (ریال) | مانده پایان دوره (ریال) | استهلاک دوره مالی (ریال) | مخارج اضافه شده طی دوره (ریال) | مانده ابتدای دوره (ریال) |
| ۱۵۵,۶۶۶,۰۰۰ | ۱۲۴,۸۷۵,۵۲۳ | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۷ | ۳۷۱,۰۲۳,۸۹۹ | (۳۶,۵۳۸,۳۳۳) | ۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۵,۶۶۶,۰۰۰ |
| ۱۵۵,۶۶۶,۰۰۰ | ۱۲۴,۸۷۵,۵۲۳ | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۷ | ۳۷۱,۰۲۳,۸۹۹ | (۳۶,۵۳۸,۳۳۳) | ۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۵,۶۶۶,۰۰۰ |
| | | | | | | | مخارج نرم افزار |
| | | | | | | | جمع |

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال) | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال) | شماره حساب | نام بانک | نوع حساب |
|----------------------|----------------------|------------------|------------|--------------|
| ۱۹۰,۶۱۵,۳۳۰ | ۷۶,۹۸۸,۸۲۳ | ۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷۰-۱ | بانک سامان | حساب پشتیبان |
| ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۸۴۹-۴-۱۵-۵۹۷۰-۱ | بانک سامان | حساب جاری |
| ۱۹۰,۶۴۵,۳۳۰ | ۷۶,۹۸۸,۸۲۳ | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برائسال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اعلام زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ |
|------------|------------|
| ۲۲,۰۷۸,۸۶۶ | ۱۴,۹۰۴ |
| ۲۲,۰۷۸,۸۶۶ | ۱۴,۹۰۴ |

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 (ریال) | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال) |
|----------------------|----------------------|
| ۲۶,۶۹۲,۳۰۸ | ۴۸,۵۲۷,۱۶۵ |
| ۵۴,۳۱۱ | ۵۴,۳۱۰ |
| ۲۶,۷۲۶,۶۱۹ | ۴۸,۵۸۱,۴۷۵ |

ذخیره تصفیه
سایر
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | |
|----------------|--------|----------------|--------|
| تعداد | (ریال) | تعداد | (ریال) |
| ۱۱,۵۳۹,۳۵,۵۳۳ | ۵۰,۱۷ | ۱۳,۴۰۳,۶۶,۸۱۷ | ۴,۸۴۲ |
| ۲,۳۰۲,۰۲۴,۱۶۱ | ۱,۰۰۰ | ۲,۳۹۸,۳۰۲,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۱۳,۸۵۱,۳۷۹,۶۹۴ | ۶۰,۱۷ | ۱۶,۱۷۱,۹۶۸,۸۱۷ | ۵,۸۴۲ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۰۸ (ریال) | دوره سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال) | یادداشت | |
|---|--|---------|--|
| ۵۵۱,۵۹۳,۴۴۸ | ۲,۱۹۳,۸۲۱,۷۶۶ | ۱۶-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۱۴۰,۳۳۵,۸۳۳) | (۲۶۶,۶۶۰,۰۸۱) | ۱۶-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم |
| (۱۵۵,۳۳۴) | ۲,۳۳۲,۹۳۹ | ۱۶-۳ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| ۴۱۱,۱۰۱,۲۸۰ | ۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴ | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سودزبان حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| ۱۳۹۵-۰۵-۸ | | | | | | | ۱۳۹۵-۰۵-۸ | | | | | | |
|--------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------|-----------|----------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|--------|--------|----------------------|
| نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | مالیات | سود و زیان فروش سهام | نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | مالیات | سود و زیان فروش سهام |
| بانک صادرات | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۸۰,۱۵۵,۹۷۲ | ۱,۳۵۹,۱۸۹,۱۰۰ | ۷,۸۳۰,۹۷۲ | ۷,۹۰۱,۵۸۲ | ۲۰,۵۸۷,۶۰۸ | بانک ملت | ۱,۳۶۱,۰۰۰ | ۱,۳۶۱,۰۰۰ | ۱,۳۶۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بانک ناصر | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۶۰,۵۶۳,۹۱۱ | ۱,۶۶۰,۵۶۳,۹۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | بانک تجارت | ۱,۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایپا | ۵۵۰,۰۰۰ | ۹۹۱,۱۹۲,۰۰۰ | ۹۹۱,۱۹۲,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بانک صادرات | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری سایپا | ۵۰۰,۰۰۰ | ۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ایران خودرو | ۹۰۵,۰۰۰ | ۹۰۵,۰۰۰ | ۹۰۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مشیت انرژی امجد تانک هور | ۸۰۰,۰۰۰ | ۸۹۲,۳۵۰,۰۰۰ | ۸۹۲,۳۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ایران خودرو | ۷۲۲,۶۵۷ | ۷۲۲,۶۵۷ | ۷۲۲,۶۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ولساری ملت | ۱۳۰,۵۹۰ | ۱۷۰,۸۱۰,۱۷۱ | ۱۷۰,۸۱۰,۱۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری تانک | ۱ | ۶,۵۲۶ | ۶,۵۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صنایع خفای سپین | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲۷۰,۳۵۰,۰۰۰ | ۲۷۰,۳۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سپیدان خوزستان | ۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پتروشیمی فن آوران | ۴۱,۳۲۵ | ۷۱۶,۲۰۹,۱۳۵ | ۷۱۶,۲۰۹,۱۳۵ | ۰ | ۰ | ۰ | پتروشیمی فن آوران | ۱۷,۳۶۵ | ۱۷,۳۶۵ | ۱۷,۳۶۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کشتیرانی | ۲۵۵,۰۰۰ | ۲۵۲,۱۱۹,۸۶۰ | ۲۵۲,۱۱۹,۸۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ارتباطات سیار | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کرن ایران | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰ | ۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری سکن (ایده رود) | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سائر | ۵,۱۹۶,۶۶۸ | ۱۱,۳۵۱,۹۷۷,۷۱۱ | ۱۱,۳۵۱,۹۷۷,۷۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | سائر | ۶,۱۰۶,۰۴۲ | ۶,۱۰۶,۰۴۲ | ۶,۱۰۶,۰۴۲ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۸,۸۰۳,۰۵۱ | ۱۹,۸۳۵,۷۲۳,۰۰۸ | ۱۹,۸۳۵,۷۲۳,۰۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | جمع | ۱۱,۳۳۸,۵۶۲ | ۱۱,۳۳۸,۵۶۲ | ۱۱,۳۳۸,۵۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

| ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|-------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|----------------|
| سود و زیان | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام سهم | سود و زیان | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام سهم |
| ۱۰,۵۷۷,۹۵۴ | ۱,۳۷۷,۱۸۸ | ۱,۳۲۵,۳۷۷ | ۲۵۶,۹۹,۳۴۶ | ۲۶۹,۳۳۸,۸۳۵ | ۲۵,۰۰۰ | پارس نارو | | | | | | | |
| -۱۳,۸۳۱,۳۲۸ | ۶۹۲,۰۱۵ | ۷۳۲,۱۵۳ | ۲۶۹,۹۱۰,۰۰۰ | ۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | گسترش نفت و گاز پارسیان | -۲۶,۷۶۷,۰۸۱ | ۱,۳۳۸,۱۳۹ | ۱,۴۱۵,۸۴۵ | ۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲ | ۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵ | ۱۳۶,۸۲۲ | رادیاپور ایران |
| -۱۷,۱۷۳,۵۶۰ | ۳۷۷,۰۶۸ | ۳۸,۸۲۶ | ۹۲,۶۱۰,۰۰۰ | ۷۵,۳۱۳,۳۴۴ | ۳۱۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری خوارزمی | | | | | | | |
| -۱۲,۰۳۵,۸۱۳ | ۲,۴۷۶,۲۸۱ | ۲,۵۵۶,۳۴۶ | ۶۱۸,۶۱۹,۳۴۶ | ۲۸۲,۶۵۶,۲۱۹ | ۳۳۵,۰۰۰ | جمع | -۲۶,۷۶۷,۰۸۱ | ۱,۳۳۸,۱۳۹ | ۱,۴۱۵,۸۴۵ | ۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲ | ۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵ | ۱۳۶,۸۲۲ | جمع |

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

| ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | |
|------------|---------|--------------|--------------|-------|------------|-----------|---------------|---------------|-------|
| سود و زیان | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | سود و زیان | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| -۶۶۶,۰۲۸ | ۳۶۲,۶۸۲ | ۴۶۸,۸۸۵,۷۸۹ | ۴۶۸,۵۸۲,۴۲۲ | ۴۶۵ | ۴۴۸,۸۲۲ | ۳۶۱,۵۶۷ | ۵۰۵,۰۶۶,۴۱۲ | ۵۰۵,۹۰۲,۸۰۲ | ۵۰۰ |
| | | | | | -۱۵۰,۱۵۳۰ | ۷۳۲,۰۰۱ | ۱,۰۰۰,۷۳۲,۰۰۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۴۳۶ | ۱,۰۰۰ |
| ۵۱۰,۷۰۴ | ۷۸,۹۰۶ | ۱۰,۱,۳۵۵,۸۲۰ | ۱۰,۱,۳۵۵,۴۴۰ | ۱۰۰ | ۸,۳۲۲,۸۲۶ | ۶۶۵,۴۹۱ | ۸۱۵,۰۲۸,۷۶۴ | ۸۱۳,۵۶۷,۱۹۰ | ۸۱۰ |
| | | | | | -۴,۸۶۲,۳۹۰ | ۱,۸۴۳,۹۰۹ | ۲,۳۵۳,۳۰,۶۹۲ | ۲,۳۸۳,۳۱۲,۱۱۴ | ۲,۳۶۰ |
| -۱۵۵,۳۳۴ | ۴۴۱,۵۸۸ | ۵۷۰,۲۴۱,۶۱۹ | ۵۷۰,۵۳۷,۸۸۲ | ۵۶۵ | ۲,۳۳۳,۳۳۹ | ۳,۶۵۳,۱۶۸ | ۲,۷۱۶,۱۵۷,۶۹۳ | ۲,۷۱۳,۱۶۵,۵۸۰ | ۲,۶۷۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

| | ۱۳۹۵/۰۵/۸ | ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | یادداشت | |
|--|-------------------|------------------------|---------|--|
| | (۱۱۳,۳۸۰,۴۹۶) | (۱,۷۵۰,۰۴۴,۷۵۹) | ۱۷-۱ | سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی |
| | ۸۵,۰۳۳,۴۸۶ | . | ۱۷-۲ | سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام |
| | ۳۹,۳۳۵,۱۰۲ | . | ۱۷-۳ | سود (زیان) اوراق |
| | <u>۱۰,۰۳۸,۰۹۲</u> | <u>(۱,۷۵۰,۰۴۴,۷۵۹)</u> | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۴/۵/۸ | | | | | | ۱۳۹۵-۵/۸ | | | | | |
|------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
| سود و زیان | | سود و زیان تحقق | | سود و زیان تحقق | | سود و زیان تحقق | | سود و زیان تحقق | | سود و زیان تحقق | |
| تحقق نیافته سهام | مالیات | کلیه | ارزش فیزی | بهای فروش | تعداد | نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش فیزی | کلیه | مالیات |
| ۵۶-۲۰-۷۶ | ۱۱,۳۳۲,۰۰۰ | ۱۱,۸۱۲,۰۲۶ | ۲,۳۱۹,۶۶۰-۸۸۸ | ۲,۳۸۴,۰۰۰-۰۰۰ | ۱,۵۴۰-۰۰۰ | سرمایه گذاری خوارزمی | ۲۵,۱۳۱,۶۸۲ | ۱۲,۷۸۶,۲۵۰ | ۱۲,۵۲۷,۸۵۲ | ۲۵-۵۸۰-۲,۴۱۵ | ۲,۵۵۷,۲۵۰-۰۰۰ |
| -۵۵,۲۴۵,۴۱۰ | ۴,۴۶۵,۰۰۵ | ۵,۲۵۲,۲۷۵ | ۱,۰۰۲۸,۳۳۸-۴۳۳ | ۹۹۳,۰۰۰-۹۹۳ | ۱,۰۰۰-۰۰۱ | بانک تجارت | ۶۹,۹۵۶,۱۳۲ | ۶,۰۲۲,۰۰۰ | ۶,۳۷۶,۳۶۲ | ۱,۱۶۲,۴۴۶-۲۷۶ | ۱,۲۰۴-۰۰۰-۰۰۰ |
| ۲۸,۳۳۴,۵۱۱ | ۴,۵۷۵,۰۰۰ | ۲,۸۴۰-۳۵۰ | ۸۵۷,۱۶۰-۱۳۶ | ۹۱۵,۰۰۰-۰۰۰ | ۱,۰۰۰-۰۰۰ | بانک صادرات | -۳۲۸,۷۵۷,۶۶۴ | ۷,۰۷۲,۰۰۰ | ۷,۲۳۸,۶۳۲ | ۱,۷۲۸,۹۹۹-۱۷۳ | ۱,۴۱۲-۰۰۰-۰۰۰ |
| -۳۰,۳۶۱-۰۸۷ | ۷,۵۹۳,۰۰۰ | ۸,۳۵۰-۱۷۴ | ۱,۸۶۷,۶۶۷-۳۹۳ | ۱,۵۷۸,۶۰۰-۰۰۰ | ۶۰۰-۰۰۰ | بانک انصار | -۱۰-۶۳۱,۹۱۷ | ۵,۰۲۲,۲۵۰ | ۵,۳۳۲,۷۰۱ | ۱-۰-۹۸۷-۰۴۶۶ | ۱,۰۰۰-۰۴۵-۰۰۰-۰۰۰ |
| -۱۱۵-۷۰-۳۵ | ۳,۵۳۴,۵۰۰ | ۳,۷۸۱,۸۲۱ | ۸۳۲,۶۲۰-۱۲ | ۷۱۴,۹۰۰-۰۰۰ | ۳۰۰-۰۰۰ | لژیونگ خودیو تغییر | ۱۰۰-۲۸,۶۱۸ | ۶,۲۹۱,۴۰۰ | ۷,۱۸۵,۳۰۱ | ۱,۳۳۳,۶۶۸-۸۱ | ۱,۳۵۸,۳۸۰-۰۰۰ |
| ۲,۷۵۷,۳۲۵ | ۳,۵۸۱,۵۵۲ | ۳,۷۸۹,۱۳۳ | ۷۰۶,۱۸۲-۶۶۴ | ۷۱۶,۳۱۰-۶۳۵ | ۴۶,۶۳۵ | پتروشیمی فن آوران | ۱۵۲,۵۲۸,۳۵۵ | ۵,۸۳۳,۹۷۵ | ۵,۹۵۲,۱۰۲ | ۹۹۸,۶۰۰-۵۲۸ | ۱,۱۶۴,۷۱۵-۰۰۰ |
| -۹۰-۶۱۸-۰۰ | ۱,۳۳۲,۸۷۵ | ۱,۲۹۵,۹۱۷ | ۲۵۱,۵۱۵-۹۵۵ | ۲۴۲,۱۷۲-۳۲۷ | ۴۵,۵۰۹ | کشتیرانی | -۲,۷۰۹,۳۵۸ | ۵,۳۳۲,۴۰۰ | ۵,۵۲۶,۲۵۷ | ۱,۰۰۲,۶۳۹-۵۰۱ | ۱,۰۰۲,۶۸۰-۰۰۰ |
| -۶,۷۵۰-۵۳۳ | ۱,۱۳۳,۵۰۰ | ۱,۱۹۹,۳۳۳ | ۳۳۱,۱۱۸-۰۰ | ۳۳۶,۷۰۰-۰۰۰ | ۱۰۰-۰۰۰ | گروه بهمن | -۶۸,۹۸,۵۲۵ | ۱,۹۳۳,۵۰۰ | ۲,۰۵۶,۲۳۳ | ۳۷۲,۵۸۸-۲ | ۲۸,۷۰۰-۰۰۰ |
| -۵۸-۰-۶۹-۰۳۰ | ۲,۶۹۵,۰۰۰ | ۲,۸۵۱,۶۰۰ | ۱,۱۱۲,۵۳۲-۲۷۰ | ۵۳۰,۰۰۰-۰۰۰ | ۳۰۰-۰۰۰ | پالایش نفت اصفهان | -۱۰-۶۷۱,۹۵۰-۴ | ۳,۳۱۹,۰۰۰ | ۳,۴۰۵,۷۰۲ | ۷۳۳,۸۲۸-۲ | ۶۳۸-۰۰۰-۰۰۰ |
| -۶۹-۶-۳۳۳ | ۶,۷۵۵,۵۰۰ | ۷,۱۵۰-۵۴۶ | ۱,۴۰۶,۶۱۲-۳۷ | ۱,۳۵۱,۷۱۰-۰۰۰ | ۳۳۰-۰۰۰ | رادیاپور ایران | ۱۱۳۵-۹۶-۷ | ۸,۹۸۲,۰۰۰ | ۹,۵۰۲,۱۵۶ | ۱,۶۶۵,۴۰۰-۳۳۷ | ۱,۷۶۴-۰۰۰-۰۰۰ |
| -۶۵۶-۶۱,۸۸۳ | ۱۴,۲۰۳,۲۶۵ | ۱۵,۰۰۲-۵۴ | ۲,۴۶۶,۵۵۳-۳۶ | ۲,۸۳۷,۰۴۵-۱۲ | ۵۷۹,۹۲۷ | سایر | ۱۰۰-۷۲۰-۴۸ | ۲,۸۷۷,۰۰۰ | ۳,۱۴۹,۶۶۶ | ۵۷۹-۰-۱,۷۵۶ | ۵۵۴-۰۰۰-۰۰۰ |
| -۱,۷۵۰-۴۴,۷۵۹ | ۶,۸۸۶,۳۲۸ | ۶,۵۴۲,۲۲۹ | ۱۲,۹۱۱-۰۶,۱۲۹ | ۱۲,۳۸۳-۱-۰۸۷ | ۵,۶۳۸-۷۲ | جمع | -۱۱۳۲۸-۴۶ | ۶۵,۸۶۰,۷۷۵ | ۶۹,۴۹۸,۵۲۵ | ۱۲,۱۵۵,۳۵۰-۱۷۶ | ۱۲,۱۷۷,۳۵۵-۰۰۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| نام سهم | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان) تحقق نیافته |
| پارس دارو | ۶۵,۰۰۰ | ۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰ | ۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲ | ۴,۴۷۶,۹۱۷ | ۴,۲۳۱,۵۰۰ | ۱۶۷,۸۳۹,۹۷۱ |
| لانتیکی سهند | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰ | ۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۸۴,۷۳۴ | ۹۲۰,۷۵۰ | (۸۲,۷۶۵,۴۸۴) |
| جمع | ۲۱۵,۰۰۰ | ۱,۰۳۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲ | ۵,۴۶۱,۶۶۱ | ۵,۱۶۲,۲۵۰ | ۸۵,۰۷۳,۴۸۶ |

۱۷-۳- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

| ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | | | | |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| نام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود(زیان) تحقق نیافته |
| اسناد خزانه | ۱,۵۱۷ | ۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۰ | ۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸ | - | ۳۹,۳۴۵,۱۰۲ |
| جمع | ۱,۵۱۷ | ۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۰ | ۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸ | - | ۳۹,۳۴۵,۱۰۲ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

| ۱۳۹۵/۵-۸ | | | | | | | ۱۳۹۵/۵-۸ | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|------------|------------|------------|-----------------------|------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|------------|----------|------------|------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام | سال مالی | تاریخ مجمع | نام شرکت | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام | سال مالی | تاریخ مجمع | نام شرکت |
| ۳۰۹,۲۹۵,۰۰۰ | - | ۳۰۹,۲۹۵,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۲۰,۶۳۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۳/۵/۱۲ | پالایش نفت اهنگان | ۱۵,۵۹۲,۸۷۵ | ۱۶,۸۱۵,۱۵۰ | ۱۶,۸۲۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۳۷,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۱۹ | داروسازی گلپوشان |
| ۹۲,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۹۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۹۲,۵۰۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ | ۹۳/۷/۲۶ | صنایع کیمیایی | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۱/۲۹ | پژوهش‌های زمین |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۹۳/۷/۳۱ | ۹۳/۷/۳۰ | کشورهای جمهوری | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۱۷ | پژوهش‌های آبر |
| ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | ۹۳/۷/۳۱ | ۹۳/۱/۲۰ | گسترش نفت و | ۸۹,۰۰۵ | ۱۳۵,۰۰۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵ | ۲۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۳۱ | ایران خودرو |
| ۳,۳۵۲,۶۶۷ | ۵۲۱,۳۳۳ | ۳,۸۷۴,۰۰۰ | ۱۶ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۲ | ایران خودرو | ۳۳,۵۲۷,۱۲۲ | ۲۱,۸۵۲,۶۶۶ | ۲۱,۸۵۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۱۵۵,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۳۰ | صنایع خاک چینی ایران |
| ۹۹,۴۳۰,۹۱۷ | ۱۵,۳۵۰,۸۳۲ | ۱۱۴,۷۸۱,۷۴۹ | ۵۰۰ | ۳۳,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۱ | رادیناتور ایران | ۱۳۳,۳۵۲,۰۶۶ | ۲۱,۸۴۹,۸۳۳ | ۲۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۶۸۰ | ۲۲,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۳۰ | ایران رادیناتور |
| ۹۹,۴۳۰,۹۱۷ | ۱۵,۳۵۰,۸۳۲ | ۱۱۴,۷۸۱,۷۴۹ | ۵۰۰ | ۳۳,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۱ | پالایش نفت اهنگان | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۷۵,۳۶۱ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۳۰ | آرژونده ای ترفیض ایران |
| ۱۱۸,۳۵۰,۸۳۲ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۸,۳۵۰,۸۳۲ | ۱۰۰ | ۱۲۸,۳۵۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۰ | صنایع آستینکی سهند | ۳۷۲,۹۰۸۱۹ | ۲,۲۹۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۰ | ۲۵,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۵۵/۲/۲۴ | صنایع آستینکی سهند |
| ۱۳,۳۵۰,۲۰۰ | ۷۲,۵۰۰ | ۱۳,۴۲۲,۷۰۰ | ۱۰ | ۱۳۳,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۰ | بانک تجارت | | | | | | | | |
| ۲۸,۳۲۰,۱۹۹ | ۶۶۶,۰۰۰ | ۲۸,۹۸۶,۱۹۹ | ۲۵ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۰ | بانک صادرات | | | | | | | | |
| ۱۲۴,۴۰۰,۵۵۲ | ۲۳,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۴۷,۷۵۰,۵۵۲ | ۲۸ | ۶۰,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۰ | بانک انصار | | | | | | | | |
| ۵,۹۱۱ | ۵۲۹ | ۶,۴۴۰ | ۱,۳۲۰ | ۲ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۲۷ | داروسازی تولد دارو | | | | | | | | |
| ۸۶۷,۳۷۷ | ۲۲,۶۲۴ | ۸۹۰,۰۰۰ | ۹۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۹۳/۱۲/۲۹ | ۹۳/۷/۱۶ | تولید برق عسلویه مینا | | | | | | | | |
| ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۳۸۳,۳۵۱ | ۱,۰۷۳,۳۸۳,۳۵۱ | - | - | - | - | جمع | ۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱,۲۹۰,۳۵۲ | ۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | | |
|-------------------|-------------------|------|-------------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | | |
| ریال | ریال | | |
| ۴۵,۲۱۳,۹۵۵ | ۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹ | ۱۹-۱ | سود اوراق مشارکت فرابورسی |
| ۱۹,۴۱۹,۰۵۶ | ۱۳,۳۶۹,۴۸۹ | ۱۹-۲ | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۴,۶۳۳,۰۱۱ | ۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸ | | جمع |

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

| سال مالی منتهی به ۹۴/۵/۸ | سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۰۸ | | | | | |
|--------------------------|---------------------------|---------|-----------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | سود خالص | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری | اوراق |
| ۴,۷۲۶,۱۷۳ | ۳۳,۵۸۰,۱۵۵ | ۲۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷/۱۲/۱۸ | ۹۳/۱۲/۱۸ | رایفل ۲ |
| | ۶۲,۱۰۲,۸۵۵ | ۲۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۸/۰۴/۲۲ | ۹۳/۰۴/۲۲ | مخابرات |
| | ۷۴,۵۲۶,۹۴۳ | ۲۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷/۰۹/۰۴ | ۹۳/۰۹/۰۲ | سفرش ساخت و توسعه ملی |
| ۴۰,۴۷۷,۷۸۲ | ۵۴,۳۵۷,۶۴۶ | ۲۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷/۰۱/۲۳ | ۹۳/۰۱/۲۳ | فت و گار پرتیا |
| ۴۵,۲۱۳,۹۵۵ | ۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹ | | | | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۰۸ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۵/۰۲/۰۸ | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------|---------|----------------------------------|
| | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | تاریخ سر رسید |
| ۱۹,۴۱۰,۰۵۶ | ۱۳,۳۶۹,۴۸۹ | -۱,۱۴۳ | ۱۳,۳۷۰,۶۳۲ | ۱۰ | تاریخ سرمایه‌گذاری ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ |
| ۱۹,۴۱۰,۰۵۶ | ۱۳,۳۶۹,۴۸۹ | -۱,۱۴۳ | ۱۳,۳۷۰,۶۳۲ | | کوتاه مدت |
| | | | | | سپرده بانک سامان |
| | | | | | جمع |

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشند:

| ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | |
|-------------|-------------|-----------------------|
| ارزش خالص | ارزش خالص | |
| (ریال) | (ریال) | |
| ۵۱,۱۵۰,۴۱۲ | ۶۲,۳۳۲,۲۵۸ | درآمد سود سهام |
| ۱,۱۹۴ | ۲,۱۲۸ | سود سپرده بانکی |
| ۳۶,۴۶۸,۹۸۲ | ۴۶,۵۹۹,۸۳۸ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۵۲۷,۶۲۰,۵۸۸ | ۱۰۸,۸۲۵,۲۲۴ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳-تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| | ۱۳۹۵/۰۵/۰۸ | ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ | |
|--|-------------|--------------|---|
| | ریال | ریال | |
| | ۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳ | (۳۰۶۵۰,۷۸۴۰) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| | ۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳ | (۳۰۶۵۰,۷۸۴۰) | جمع |

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸

| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|-----|----------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|---|
| /۵۱ | ۳,۰۲۳ | عادی | | | مدیر و نایب مدیر و کارگزار و اشخاص وابسته به وی |
| /۱۵ | ۹۰۰ | مستقر | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا تامین | |
| /۱۷ | ۱۰۰۰ | عادی | موسس | سرمایه گذاری صبا تامین | |
| /۸ | ۱۰۰ | مستقر | | | |
| /۸۲ | ۵,۰۲۳ | | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه 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 |
|---------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------------|
| ۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶ | ۵۲,۰۵۸,۳۳۱,۹۴۶ | خرید و فروش سهام | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا تامین |

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.