

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت‌های مالی
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	محمود گودرزی	
	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	جعفر نایب حقیقی	

The image shows several official stamps and signatures. On the left, there is a blue stamp of 'شرکت کارگزاری صبا تامین' (Veba Investment Company) with a signature over it. Below it is another blue stamp of 'شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین' (Didegha Novin Investment Advisor Company) with a signature. At the bottom, there is a blue stamp of 'صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا' (Veba Mutual Investment Fund) with a signature and some handwritten text: 'شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۶۳' and 'شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰'.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

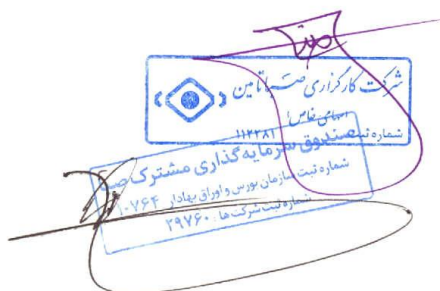
گزارش مالی سه ماهه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۵,۱۰۸,۷۷۰,۸۹۳	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۷	۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲	۹۶۵,۵۷۵,۷۵۸	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۲۰۲,۵۲۶,۷۴۱	۹	سایر دارایی‌ها
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۸۴,۹۳۲,۶۳۸	۱۰	موجودی نقد
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱,۰۳۲,۳۰۵,۹۹۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۶,۹۸۲,۹۷۸,۱۹۷	۱۷,۳۹۴,۱۱۲,۰۳۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۵۶۴,۸۸۸,۵۳۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	.		پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۶۷۸,۶۱۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۱۱,۱۳۹,۳۷۹	۶۱۴,۵۶۷,۱۴۲		جمع بدهی‌ها
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۶,۷۷۹,۵۴۴,۸۸۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۸۴۲	۵,۸۳۱		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲,۷۶۸,۲۰۲	۲,۸۷۷,۶۴۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴	۲۶,۰۹۰,۷۸۱	۲۷۷,۹۸۹,۱۵۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۹۳۹,۰۹۲	(۱,۴۰۴,۴۰۲,۴۹۳)	۲۲۳,۱۵۶,۲۲۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	.	۱۴۲,۵۲۸,۱۶۰	۱۷	سود سهام
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۱۱۴,۵۰۶,۳۷۷	۴,۰۵۷,۴۶۲	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۵۷,۷۴۵,۸۰۵	۵۸,۱۰۶,۰۲۶	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶	(۱,۲۷۸,۲۴۱,۰۹۲)	۸۰۵,۸۳۷,۰۴۴		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۳۷۸,۹۰۹,۱۲۵)	(۸۶,۴۰۳,۷۶۸)	(۹۸,۴۵۹,۴۶۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۴,۴۲۲,۸۷۷)	(۶۱,۷۵۲,۱۷۷)	(۶۹,۵۷۴,۷۶۴)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲۸۰,۱۹۵,۸۹۴	(۱,۴۴۶,۳۹۷,۰۳۷)	۶۳۷,۸۰۳,۳۱۳		سود (زیان) خالص
%۱۵	(%۱۱)	%۳۶		بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره
%۱۸	(%۱۱)	%۳۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸		یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)		
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	۱۶,۱۷۱,۸۲۸,۸۱۸	۵,۸۴۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۵	.	.	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)		.	.	(۱۹,۰۹۷,۲۴۳)		۲۲	تعدیلات
۲۸۰,۱۹۵,۸۹۴		(۱,۴۴۶,۳۹۷,۰۳۷)		۶۳۷,۸۰۳,۳۱۳			سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۱۷۱,۸۲۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	۱۳,۴۴۴,۹۹۰,۶۴۷	۶,۰۱۷	۱۶,۷۷۹,۵۴۴,۸۸۸	۵,۸۳۱		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

میانگین موزون وجوه استفاده شده = سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 میانگین موزون وجوه استفاده شده = سود (زیان) خالص - تعدیلات = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
 خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 سپرده های 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
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت

است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش

سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 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 هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۲ درصد (۰.۰۲) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۵/۰۸/۰۸			
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱.۹۱٪	۳,۷۲۳,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری	۲۱.۲٪	۳,۷۲۳,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱.۷۱٪	۱,۹۹۰,۶۱۰,۲۹۶	۱,۶۶۱,۳۳۸,۸۳۴	مواد و محصولات دریایی	۱۰.۵۲٪	۱,۸۳۱,۲۹۰,۶۲۸	۱,۲۱۱,۰۰۰,۳۸۹	مواد و محصولات دریایی
۱۱.۶۶٪	۱,۹۸۱,۳۷۸,۵۷۷	۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶	خودرو و ساخت قطعات	۹.۵۴٪	۱,۶۵۹,۱۳۳,۶۷۰	۱,۶۹۰,۲۸۵,۵۸۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۶٪	۱,۶۶۷,۹۱۵,۰۲۴	۱,۶۶۵,۲۰۵,۳۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹.۲۹٪	۱,۶۱۶,۳۳۷,۵۱۰	۱,۵۵۰,۷۱۱,۳۶۷	عرشه برق ، گاز ، بخار آب گرم
۸.۳۵٪	۱,۲۱۸,۶۳۰,۵۲۹	۱,۲۲۹,۳۳۸,۳۰۳	عرشه برق ، گاز ، بخار آب گرم	۹.۱۲٪	۱,۵۸۹,۸۶۳,۸۱۰	۱,۶۳۲,۳۱۷,۸۶۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۸.۳۴٪	۱,۲۰۰,۲۲۱,۷۰۸	۱,۱۲۲,۹۶۶,۷۱۵	سرمایه گذاری ها	۸.۳۴٪	۱,۲۵۱,۰۱۴,۳۲۱	۱,۲۵۱,۰۲۰,۵۸۰	لاستیک و پلاستیک
۶.۶۶٪	۱,۱۸۲,۳۰۷,۵۶۵	۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹	لاستیک و پلاستیک	۶.۷٪	۱,۰۶۱,۴۴۲,۹۷۵	۱,۵۱۱,۲۲۷,۱۲۶	سرمایه گذاری ها
۳.۲۷٪	۵۱۹,۳۷۳,۳۵۵	۵۱۹,۲۰۱,۳۰۴	سار واسطه گری های مالی	۲.۹۵٪	۸۶۰,۱۷,۹۳۴	۱,۰۰۳,۶۵۹,۷۷۴	سار واسطه گری های مالی
				۳.۲۳٪	۵۹۶,۲۰۱,۳۰۴	۵۵۳,۳۹۰,۶۵۰	استخراج کانی های فلزی
				۲.۱۱٪	۳۶۷,۷۲۲,۱۲۷	۳۶۴,۵۸۲,۵۵۲	حمل و نقل ، انبارداری و ارتباطات
				۲.۰۱	۳۲۹,۵۶۵,۵۷۸	۳۶۵,۶۶۸,۵۵۴	رابطه و فعالیت های وابسته به آن
۸۲.۷۶٪	۱۴,۰۶۲,۶۹۵,۷۸۰	۱۴,۲۵۸,۰۳۸,۶۶۵	جمع	۸۶.۸۳٪	۱۵,۱۰۸,۷۷۰,۸۲۳	۱۵,۱۲۶,۰۹۱,۷۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

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

درصد خاص فروش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۰۸/۰۸						۱۳۹۵/۰۸/۰۸						
	خاص فروش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع مشارکت	درصد خاص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع مشارکت
۸.۵۵٪	۱,۲۵۳,۴۳۳,۸۷۷	۳۹,۳۳۵,۱۰۰	۱,۲۹۲,۷۶۸,۹۷۸	۰	۹۵/۷/۳۱	ساز خزانة اسلامی	۰	۸					سایر
۸.۵۵٪	۱,۲۵۳,۴۳۳,۸۷۷						۰	۸					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۰.۵۰۵.۹۳۵	۹۶۵.۱۴۷.۶۷۵	(۴۲.۹۹۳.۸۰۵)	۱.۰۰۸.۱۴۰.۴۸۰
۴۶۴.۷۹۷	۴۲۸.۰۸۳	(۱.۰۵۲)	۴۲۹.۱۳۵
<u>۹۲۰.۹۷۰.۷۳۲</u>	<u>۹۶۵.۵۷۵.۷۵۸</u>	<u>۴۲.۹۹۳.۸۵۷</u>	<u>۱.۰۰۸.۵۶۹.۶۱۵</u>

حساب‌های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 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 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
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۵/۰۸/۰۸			
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)
۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹	(۳۶۰,۵۳۸,۷۳۳)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰	۲,۰۲۵,۶۶۶,۰۰۰	(۸۸,۶۱۷,۱۳۸)	۰	۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹
۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹	(۳۶۰,۵۳۸,۷۳۳)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰	۲,۰۲۵,۶۶۶,۰۰۰	(۸۸,۶۱۷,۱۳۸)	۰	۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹
							جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۵/۰۸/۰۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۸۴,۹۲۲,۶۳۸	۸۴۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب جاری
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۸۴,۹۲۲,۶۳۸	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش یستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱,۰۳۲,۳۰۵,۹۹۲	(۳,۹۱۴,۷۰۰,۵۲۴)	۴,۷۵۰,۲۳۱,۳۷۰	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	شرکت کارگزاری صباتاسین
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱,۰۳۲,۳۰۵,۹۹۲	(۳,۹۱۴,۷۰۰,۵۲۴)	۴,۷۵۰,۲۳۱,۳۷۰	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۷۱۲,۳۱۱,۹۵۲	۵۱۴,۸۳۲,۲۵۱	مدیر صندوق
۴۶,۶۹۷,۱۱۲	۳۹,۲۹۹,۸۲۴	متولی
۳۳,۶۲۸,۸۴۰	۱۰,۷۵۶,۴۵۶	حسابرس
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۵۶۴,۸۸۸,۵۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴۸,۵۲۷,۱۶۵	۴۹,۶۲۴,۳۰۱	ذخیره تصفیه
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
<u>۴۸,۶۰۱,۴۷۵</u>	<u>۴۹,۶۷۸,۶۱۱</u>	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸		۱۳۹۵/۰۸/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۱۳,۴۰۳,۶۳۶,۸۱۸	۴,۸۲۲	۱۳,۹۰۱,۹۰۰,۸۸۸	۴,۸۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۷۶۸,۲۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸</u>	<u>۵,۸۲۲</u>	<u>۱۶,۷۱۹,۵۲۴,۸۸۸</u>	<u>۵,۸۲۱</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۱۹۳,۸۳۱,۷۶۶	(۴۶,۰۹۰,۷۸۱)	۲۲۶,۳۳۳,۶۴۶	۱۵-۱
(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	.	.	۱۵-۲
۳,۲۳۳,۹۳۹	.	۲۱,۶۵۷,۵۱۱	۱۵-۳
<u>۳,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴</u>	<u>(۴۶,۰۹۰,۷۸۱)</u>	<u>۲۷۷,۹۸۹,۱۵۷</u>	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۵-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۵/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان
وادیاتور ایران	۱۳۶۸۲۲	۲۶۷۶۴۵۶۷۵	۲۹۱۵۶۷۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۲۳۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱
جمع	۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۲۳۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸						۱۳۹۵/۰۲/۰۸					
شماره اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان	شماره اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان
۹۵۰۷۲۱	۱,۵۱۷	۱,۳۹۶,۲۳۸,۲۴۰	۱,۳۹۶,۲۳۸,۲۴۰	۱,۱۵۸,۰۸۹	۲۱,۶۵۶,۵۱۱	۲	۵۰۰	۵۰۰,۹۰۲,۸۰۲	۵۰۰,۹۰۲,۸۰۲	۳۹۱,۵۶۷	۲۴۴,۸۳۳
مشارکات ایران				۱,۰۰۰		مشارکات ایران				۱,۰۰۰	
پیشیا				۸۱۰		پیشیا				۸۱۰	
سپن ساخت و توسعه ملی				۳,۶۰۰		سپن ساخت و توسعه ملی				۳,۶۰۰	
جمع	۱,۵۱۷	۱,۳۹۶,۲۳۸,۲۴۰	۱,۳۹۶,۲۳۸,۲۴۰	۱,۱۵۸,۰۸۹	۲۱,۶۵۶,۵۱۱	جمع	۵۰۰	۵۰۰,۹۰۲,۸۰۲	۵۰۰,۹۰۲,۸۰۲	۳۹۱,۵۶۷	۲۴۴,۸۳۳

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

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	یادداشت	
(۱۱۳,۳۸۰,۴۹۶)	(۱,۴۰۴,۴۰۲,۴۹۳)	۳۹۴,۸۴۹,۴۸۴	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۸۵,۰۷۳,۳۸۶	۰	(۷۱,۶۹۳,۳۵۵)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۰	۰	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۲	(۱,۴۰۴,۴۰۲,۴۹۳)	۲۲۳,۱۵۶,۱۳۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام :

۱۳۹۵/۰۵/۸							۱۳۹۵/۰۶/۸						
سود و زیان تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۱۶۷۸۳۹,۱۷۱	۳,۳۳۱,۵۰۰	۴,۳۷۶,۹۲۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس تارو	-	۲,۳۳۱,۵۰۰	۲,۳۷۶,۹۲۷	۸۳۷,۵۹۱,۵۷۳	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس تارو
-۸۲,۷۶۵,۴۸۳	۹۳,۷۵۰	۹۸۲,۷۳۴	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لاشکر سهند	-۷۱,۶۹۳,۳۵۵	۱,۱۸۵,۶۵۴	۱,۲۵۴,۴۱۹	۳۰۶,۳۸۳,۵۰۶	۳۳۷,۱۳۰,۳۲۲	۳۰۹,۱۶۶	زبان ساینیا
۸۵,۰۷۳,۶۸۷	۵,۱۶۲,۲۵۰	۵,۳۶۱,۶۶۱	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۱,۰۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	جمع	-۷۱,۶۹۳,۳۵۵	۵,۴۱۷,۱۵۴	۵,۷۳۱,۳۴۶	۱,۱۴۳,۹۷۵,۰۷۹	۱,۰۸۳,۴۳۰,۳۲۲	۲۷۴,۱۶۶	جمع

۳-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

۱۳۹۵/۰۵/۸						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	-	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۲۵۴,۵۳۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	اسناد خزانه
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	-	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۲۵۴,۵۳۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	اسلامی (۹۵-۷۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

۱۳۹۵/۸							۱۳۹۵/۸/۸								
خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیلی	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیلی	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
۱۵۰,۵۸۲,۹۱۵	۱۶,۹۱۵,۰۲۵	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۶۷,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۹	داروسازی کامپین تاندین								
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۲۹	پژوهشی سین								
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۷	پژوهشی فجر								
۸۶۱,۳۵۷	۱۳۸,۶۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۳۱	ایران خودرو								
۱۳۳,۵۲۷,۱۱۴	۲۷,۹۵۲,۸۷۶	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۳۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۲۱,۵۲۸,۱۶۰	-۱۳,۳۷۱,۸۲۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۲/۳۱	۹۵/۷/۱۵	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۷۳,۷۵۲,۰۶۶	۳۷,۸۲۷,۹۳۴	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۲۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۳۰	ایران رالیناتور								
۱۰,۰۱۲,۳۶۹	۹۷,۵۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۰	فرآورده‌های تزریقی ایران								
۶۷,۳۶۹,۱۵۳	۷,۳۸۰,۲۸۷	۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۲۴	صنایع لاینیکی سهند								
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۲۹	سرمایه‌گذاری خوارزمی								
۹۱۶,۹۷۷,۱۲۴	۸۱,۶۲۲,۸۵۶	۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱۲۱,۵۲۸,۱۶۰	-۱۳,۳۷۱,۸۲۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۸- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	ریال	
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۱۱۰,۴۲۶,۵۵۴	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳,۳۶۹,۶۸۹	۴,۰۷۹,۸۲۳	۴,۰۵۷,۴۶۲	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۱۱۴,۵۰۶,۳۳۷	۴,۰۵۷,۴۶۲		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به ۹۵/۸/۸					
		سود خالص	ترخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق
۹۵/۵/۸	۹۴/۸/۸	۳۳,۵۸۰,۱۵۵	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	۹۳/۱۲/۱۸	رایتل ۲
۰	۰	۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸/۰۴/۲۲	۹۴/۰۴/۲۲	مخابرات
۰	۰	۶۶,۰۵۲,۸۸۹	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۹/۰۲	۹۴/۰۹/۰۲	مقارش ساخت و توسعه ملی
۴۰,۴۷۷,۷۸۲	۰	۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۱/۲۳	۹۳/۰۱/۲۳	نفت و گاز پرشیا
۴۵,۲۱۳,۹۵۵	۰	۲۱۷,۰۹۳,۵۳۵					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	دوره مالی منتهی به ۹۴/۸/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹۵/۸/۸				
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید کوتاه مدت
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۴,۰۷۹,۸۱۳	۴,۰۵۷,۴۶۲	-۱,۰۸۰	۴,۰۵۸,۵۴۲	۱۰	تاریخ سرمایه گذاری ۱۳۹۲/۰۲/۱۷
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۴,۰۷۹,۸۱۳	۴,۰۵۷,۴۶۲				اوراق سپرده بانک سامان جمع

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	درآمد سود سهام
۶۲,۳۳۶,۶۶۲	۵۰,۹۸۳,۶۱۳	۵۲,۱۱۳,۵۸۰	سود سپرده بانکی
۳,۱۲۸	۴,۰۸۱,۹۵۱	۱,۱۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۶,۵۹۹,۸۳۸	۳۶۸۰,۳۳۱	۵,۹۹۱,۳۸۵	جمع
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۵۷,۷۳۵,۸۰۵	۵۸,۱۰۶,۰۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸
۳۷۱,۵۸۸,۶۶۱	۵۶,۸۳۶,۰۰۰	۷۵,۱۰۰,۰۰۰
۶۱,۲۱۱,۱۳۹	۱۷,۸۱۳,۵۷۷	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۹,۹۲۵	۱۱,۷۵۶,۵۸۸	۱۰,۷۵۶,۵۵۶
۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵	۸۶,۴۰۶,۱۶۵	۹۸,۴۵۶,۵۵۶

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱,۸۵۴,۸۵۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۲,۵۳۸,۷۳۳	۶۱,۷۵۲,۱۷۷	۶۸,۴۹۷,۱۳۸
۳۹,۳۸۶	-	-
۲۶۴,۴۴۳,۶۷۶	۶۱,۷۵۲,۱۷۷	۶۹,۴۹۷,۱۳۸

هزینه تساقیبه
 هزینه های ایزمان
 سایر هزینه ها
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۴/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۰	(۱۹,۰۹۷,۲۴۳)
جمع	۰	(۱۹,۰۹۷,۲۴۳)

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۸

	درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	۷۵۱	۳,۰۳۳	عمومی			
	۷۱۵	۹۰۰	مستاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صباآئین	مدیر و کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	۷۱۷	۱۰۰۰	عمومی	موسس	سرمایه گذاری صبا آئین	
	۷۲	۱۰۰	مستاز			
جمع	۷۸۵	۵,۰۳۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تاسین	مدیر و کارگزار صندوق	کازمزد مدیریت و خرید و فروش سهام	۹۲۷,۸۱۴,۱۴۴,۳۱۷	۱,۵۵۳,۶۴۲,۵۸۵

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.