

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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 ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

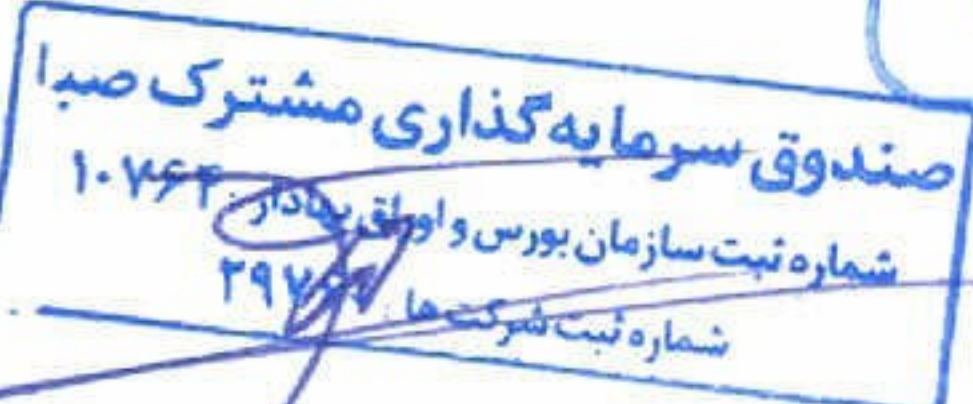
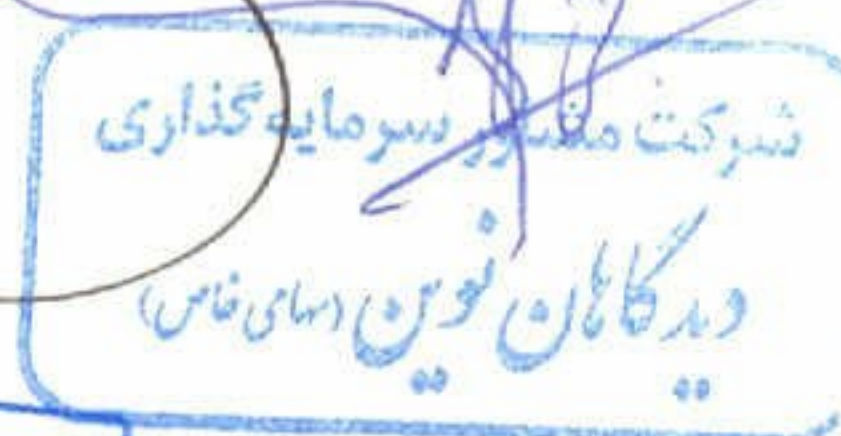
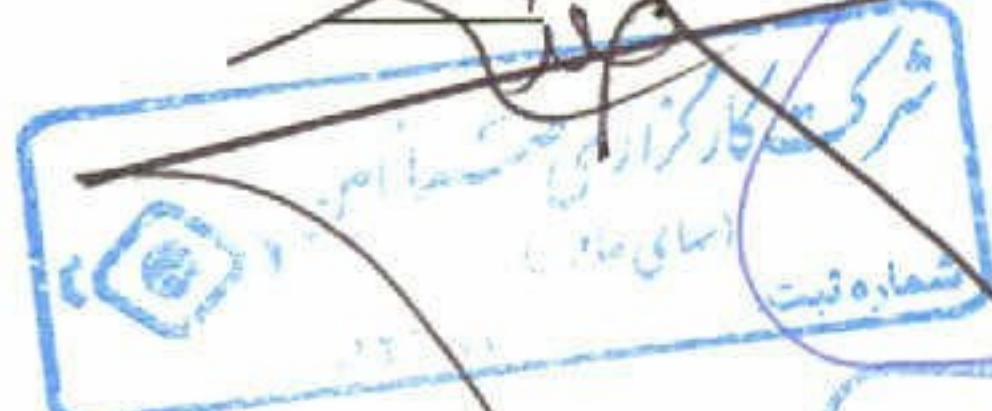
محمود گودرزی
جعفر نائج حقیقی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
دارایی ها:		
۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۳,۱۴۶,۲۹۵,۸۷۸	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷	۱,۸۱۰,۵۱۱,۵۸۶	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲	۴۱۳,۶۹۳,۸۱۲	۸ حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۶۷,۷۶۶,۰۸۷	۹ سایر دارایی ها
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۹۱,۳۲۰,۴۰۷	۱۰ موجودی نقد
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	—	۱۱ جاری کارگزاران
۱۶,۹۸۲,۹۷۸,۱۹۷	۱۵,۵۲۹,۵۸۷,۷۷۰	جمع دارایی ها
بدهی ها		
—	۲۷۳,۱۵۲,۹۸۴	۱۱ جاری کارگزاران
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۷۲۰,۰۰۲,۲۹۰	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۸۷۸,۰۲۵	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸۱۱,۱۳۹,۳۷۹	۱,۰۴۳,۰۳۳,۲۹۹	جمع بدهی ها
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۴,۴۸۶,۵۵۴,۴۷۱	۱۴ خالص دارایی ها
۵,۸۴۲	۵,۷۵۵	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۷۶۸,۲۰۲	۲,۵۱۷,۲۱۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

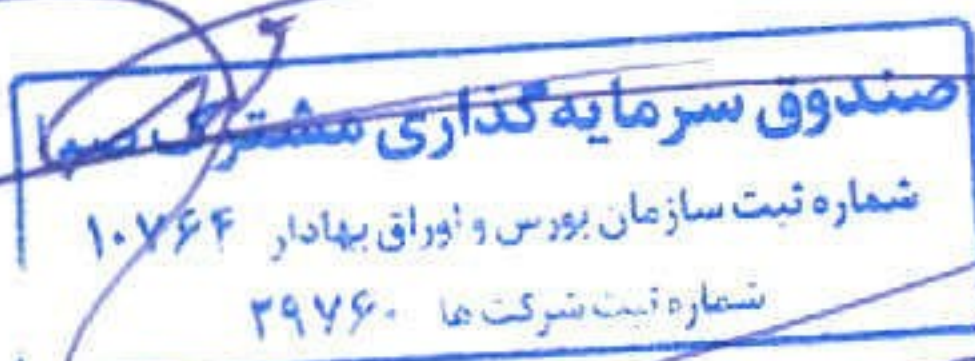
سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴	۱,۴۶۹,۸۲۴,۲۷۶	(۵۹۲,۲۵۸,۷۱۴)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۲	۱,۳۷۴,۴۳۰,۴۰۷	(۸۱۱,۷۴۱,۱۶۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	-	۳۳۱,۸۷۲,۶۹۰	۱۷	سود سهام
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۲۳۶,۲۸۲,۸۹۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۱۱۳,۰۲۱,۰۳۶	۱۷۰,۷۴۴,۴۰۵	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶	۳,۱۹۳,۵۵۸,۶۱۸	(۹۵۱,۷۰۰,۴۶۸)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵)	(۲۷۷,۴۶۸,۹۸۹)	(۲۷۸,۳۰۶,۷۸۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷)	(۱۹۵,۳۴۷,۳۳۹)	(۲۰۴,۶۱۴,۳۳۲)	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	۲,۷۲۰,۷۴۲,۲۹۰	(۱,۴۳۴,۶۲۱,۵۸۸)		سود (زیان) خالص
%۱۵	%۱۵	(۱۱٪)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
%۱۸	%۱۸	(۹٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)		
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	۲,۷۲۰,۷۴۲,۲۹۰	(۱,۴۳۴,۶۲۱,۵۸۸)	۲۲	سود (زیان) خالص دوره
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	(۱۶۳,۶۶۲,۷۵۹)		تعدیلات
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۶,۰۶۰,۶۲۲,۱۳۴	۱۴,۴۸۶,۵۵۴,۴۷۱	۵,۷۵۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص} + \text{تعدیلات}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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- اطلاع‌رسانی

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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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	سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۰۲/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱,۹۱٪	۳,۷۳۳,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری	۱۷,۵۵٪	۲,۷۲۷,۲۴۰,۹۱۷	۳,۱۳۲,۶۶۷,۶۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۷۱٪	۱,۹۹۰,۶۱۰,۴۹۶	۱,۶۶۴,۳۴۸,۸۳۴	مواد و محصولات دریایی	۱۴,۶۳٪	۲,۲۷۲,۳۲۸,۸۷۹	۲,۳۹۰,۰۴۲,۶۵۸	فلزات اساسی
۱۱,۶۶٪	۱,۹۸۱,۴۷۸,۵۹۷	۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶	خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۵۶٪	۱,۷۹۶,۳۳۳,۶۵۰	۱,۷۹۴,۴۴۴,۸۸۵	سایر واسطه گری های مالی
۱۰,۴۶٪	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱,۶۶۵,۴۰۵,۴۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۱,۵۵٪	۱,۷۹۴,۶۲۹,۸۷۹	۱,۷۴۹,۳۶۹,۴۸۱	محصولات شیمیایی
۸,۳۵٪	۱,۴۱۸,۶۳۰,۵۲۹	۱,۴۲۹,۲۳۸,۳۰۳	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۱۰,۵۹٪	۱,۶۴۵,۲۹۳,۹۰۴	۱,۷۶۳,۲۷۲,۸۶۹	لاستیک و پلاستیک
۸,۲۴٪	۱,۴۰۰,۲۴۱,۷۰۸	۱,۷۲۴,۹۹۶,۸۷۵	سرمایه گذاری ها	۶,۵۷٪	۱,۰۲۱,۲۸۱,۷۴۹	۱,۰۱۱,۸۴۶,۱۱۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۹۶٪	۱,۱۸۲,۳۰۷,۵۶۵	۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹	لاستیک و پلاستیک	۴,۶۸٪	۷۲۶,۸۴۳,۰۲۴	۱,۲۱۴,۸۰۲,۷۵۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۳,۴۷٪	۵۸۹,۲۷۳,۳۳۵	۵۷۹,۲۰۱,۳۰۴	سایر واسطه گری های مالی	۴,۱۶٪	۶۴۵,۷۸۵,۷۷۵	۶۵۳,۷۹۸,۵۷۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
				۳,۳۲٪	۵۱۶,۵۶۸,۱۰۱	۵۵۳,۷۹۰,۶۵۰	استخراج کانه های فلزی
۸۲,۷۶٪	۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۴,۳۵۸,۰۴۸,۸۶۵	جمع	۸۴,۶۱٪	۱۳,۱۴۶,۲۹۵,۸۷۸	۱۴,۳۶۴,۱۳۵,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸							۱۳۹۶/۰۲/۰۸						
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
۸.۵۵٪	۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۷	۳۹,۳۳۵,۱۰۹	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۰	۹۵۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی	۱۱.۶۵٪	۱,۸۱۰,۵۱۱,۵۸۶	۱۱۷,۰۵۱,۰۲۶	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	اسناد خزانه اسلامی
۸.۵۵٪	۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۷						۱۱.۶۵٪	۱,۸۱۰,۵۱۱,۵۸۶	۱۱۷,۰۵۱,۰۲۶	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۰,۵۰۵,۹۳۵	۴۱۱,۸۱۸,۱۴۸	(۲۷۹,۳۲۹)	۴۱۲,۰۹۷,۴۷۷
۴۶۴,۷۹۷	۱,۸۷۵,۶۶۴	(۴,۶۲۵)	۱,۸۸۰,۲۸۹
<u>۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲</u>	<u>۴۱۳,۶۹۳,۸۱۲</u>	<u>(۲۸۳,۹۵۴)</u>	<u>۴۱۳,۹۷۷,۷۶۶</u>

حساب‌های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی 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 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 که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۰۲/۰۸			
مانده پایان سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)
۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۶۷,۷۶۶,۰۸۷	(۲۰۳,۲۵۷,۷۸۲)	-	۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹
۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۶۷,۷۶۶,۰۸۷	(۲۰۳,۲۵۷,۷۸۲)	-	۳۷۱,۰۳۳,۸۶۹
							مخارج نرم افزار
							جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۲/۰۸ (ریال)	۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۹۱,۳۲۰,۴۰۷	۷۶,۹۸۸,۸۲۳
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۰	۰
جمع			۹۱,۳۲۰,۴۰۷	۷۶,۹۸۸,۸۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده پایان سال
شرکت کارگزاری صباتامین	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۸,۵۵۴,۴۰۷,۰۵۱	(۱۹,۰۲۴,۳۳۵,۱۸۱)	(۲۷۳,۱۵۲,۹۸۴)	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶
جمع	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۸,۵۵۴,۴۰۷,۰۵۱	(۱۹,۰۲۴,۳۳۵,۱۸۱)	(۲۷۳,۱۵۲,۹۸۴)	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
مدیر صندوق	(ریال)	(ریال)
متولی	۶۵۰,۶۸۶,۴۹۸	۷۱۲,۲۱۱,۹۵۲
حسابرس	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۲۶,۶۹۷,۱۱۲
جمع	۳۱,۹۱۸,۶۱۴	۲۳,۶۲۸,۸۴۰
	۷۲۰,۰۰۲,۲۹۰	۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴۸,۵۴۷,۱۶۵	۴۹,۸۲۳,۷۱۵	ذخیره تصفیه
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۸۷۸,۰۲۶	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸		۱۳۹۶/۰۲/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۱۳,۴۰۳,۶۳۶,۸۱۸	۴,۸۴۲	۱۱,۹۶۹,۳۴۲,۴۷۱	۴,۷۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۷۶۸,۲۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۱۷,۲۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	۱۴,۴۸۶,۵۵۴,۴۷۱	۵,۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۱۹۳,۸۲۱,۷۶۶	۱,۴۹۴,۱۲۶,۴۱۸	(۵۷۴,۷۶۹,۵۵۳)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	(۵۹,۱۴۵,۶۷۳)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲,۲۷۳,۹۳۹	۲,۲۷۳,۹۳۹	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴</u>	<u>۱,۴۶۹,۸۲۴,۲۷۶</u>	<u>(۵۹۲,۲۵۸,۷۱۴)</u>		

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نوبه ملی منتخب به ۱۳۷۱/۰۱/۰۱										نوبه ملی منتخب به ۱۳۷۵/۰۱/۰۱										سال ملی منتخب به ۱۳۷۵/۰۱/۰۱									
نام سهام	تعداد	پایه فروش	ارزش حقش	کلرود	مالیات	سود و زیان فروش سهام	نام سهام	تعداد	پایه فروش	ارزش حقش	کلرود	مالیات	سود و زیان فروش سهام	نام سهام	تعداد	پایه فروش	ارزش حقش	کلرود	مالیات	سود و زیان فروش سهام									
بنک ملت	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	بنک صادرات	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	بنک صادرات	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	بنک ناصر	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	بنک ناصر	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
صنایع آبپاشی مشهد	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری ماسیا	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری ماسیا	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
وکیلپور ایران	۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری شل شرق	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری شل شرق	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
فدیه پردازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
پاکپیس	۵۷۵	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	پتروشیمی فن ایران	۲۲,۶۳۵	۲۲,۶۳۵	۲۲,۶۳۵	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	پتروشیمی فن ایران	۲۲,۶۳۵	۲۲,۶۳۵	۲۲,۶۳۵	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
آباد پر خات	۹,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	کشتی ملی جمهوری اسلامی ایران	۴۵۵-۹	۴۵۵-۹	۴۵۵-۹	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	کشتی ملی جمهوری اسلامی ایران	۴۵۵-۹	۴۵۵-۹	۴۵۵-۹	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
شیر گلپایگان	۱۲,۳۵۱	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
مل و نقل ریلی پارسیان	۴۵,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	کریل ایران	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸	کریل ایران	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۵۰۱	۷,۳۲۵,۳۸۱	۲۰,۵۱۲,۶۰۸									
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													
رو																													

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						
سود و زیان فروش سهم	حق تقدم	مالیات	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود و زیان فروش حق تقدم	مالیات	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان فروش حق تقدم	مالیات	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
																				ایزیگ ایران سالیبا
																				پارس فارو
																				صانع لاستیکی سپند
																				تتیل حق به سهم
																				جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
سود(زیان) فروش اوراق	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود(زیان) فروش اوراق	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود(زیان) فروش اوراق	کرمز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
																	اسناد خزانه
																	۹۸۷۷۳۱
																	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸	یادداشت	
(۱۱۳,۴۸۰,۴۹۶)	۱,۲۳۳,۵۸۹,۶۹۰	(۹۹۵,۴۷۶,۸۹۹)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۸۵,۰۷۴,۴۸۶	۱۵۰,۸۴۰,۷۱۷	(۳,۱۳۵,۲۸۸)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۰	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱۰۹۳۹,۰۹۲	۱,۳۷۴,۴۳۰,۴۰۷	(۸۸۱,۷۴۱,۱۶۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸					
نام سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش فیزی	کلیند	مالیات	سود زیان تحقق	نام سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش فیزی	کلیند	مالیات	سود زیان تحقق	نام سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش فیزی
پالاسکوکار	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۳۷۲,۸۶۹	۸,۷۱۴,۰۹۶	۸,۳۱۲,۰۰۰	۱۸۰,۷۸۹,۹۵۰	بلک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۱,۰۶۰	۶,۵۱۱,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰	بلک ملت	۱,۳۶۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۲۵۰,۰۰۰
بلک تجرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۴,۲۴۶	۲,۶۶۲,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	سرمایه گذاری خاورمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۲,۵۶۴	۸,۹۵۸,۰۰۰	۷۱۴,۵۶۴	بلک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۴۴۶,۲۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۴,۳۷۰	۶,۷۱۵,۰۰۰	۳۸۸,۶۳۰	بلک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری خاورمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰
لیندک ریلان سلیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۱۶,۹۱۵	۹,۰۷۵,۰۰۰	۸۰,۴۸۸,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۱۶۲	۶,۰۳۹,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
سلیا	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۴۲,۷۶۲	۴,۳۸۸,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰	رادینا ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۱,۸۲۰	۷,۹۱۱,۸۲۰	۰	رادینا ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۵۱۲,۰۰۰	۵,۳۹۹,۵۸۱	۵,۱۸۵,۵۰۰	۲۱۶,۵۸۹	ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۸۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۴,۴۴۲,۶۴۸	۴,۴۴۲,۶۴۸	۰	ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰
پالایش هت پترو عیاس	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۷۲,۴۹۱	۲,۵۱۱,۰۰۰	۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۷۵,۰۰۰	۱,۹۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۷,۰۰۰	۱۰,۵۴۷,۰۰۰	۰	پتروشیمی فجر	۴۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰
پالایش هت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۲,۶۱۲	۲,۵۱۱,۰۰۰	۲,۵۱۱,۰۰۰	۰	پتروشیمی سین	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۲,۷۴۴	۲,۳۹۲,۷۴۴	۰	پتروشیمی سین	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۷۷۲,۶۸۲	۴,۱۰۵,۰۴۰	۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۱۶۲	۶,۳۸۹,۱۶۲	۰	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۱,۷۵۰	۰	پتروشیمی فجر	۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۱۶۲	۶,۳۸۹,۱۶۲	۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۰۰۱,۶۱۲	۳,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۹,۷۵۱	۰	پتروشیمی زاگرس	۶۷,۰۰۰	۱,۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۱۶۲	۶,۳۸۹,۱۶۲	۰	لیندک ریلان سلیا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۰۰,۰۰۰
جمع	۸,۰۵۱,۶۱۲	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۶,۱۲۰	۰	جمع	۵۰,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۶,۱۲۰	۷۰,۰۱۶,۱۲۰	۰	جمع	۵,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸							دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۲/۸							دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۲/۸									
سود و زیان	تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	تحقق نیافته تقدم	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۶۷,۸۹۹,۹۷۱		۴,۳۳۱,۵۰۰	۴,۴۷۶,۹۲۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس تارو	۱۶۷,۸۹۹,۹۷۱		۴,۳۳۱,۵۰۰	۴,۴۷۶,۹۲۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس تارو	۲,۳۱۵,۲۸۸		۵۱,۶۹۴	۶۳,۱۵۶	۸۵۰,۰۶۸	۱۱,۹۲۸,۸۳۶	۳۳,۷۲۲	تیمه معانی قزاق
-۸۲,۷۶۵,۴۸۴		۱۲۰,۷۵۰	۹۸۴,۷۳۴	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لانشیکی سپند	-۱۶,۹۹۹,۲۵۴		۱,۳۶۳,۰۰۰	۱,۳۶۳,۲۵۴	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لانشیکی سپند								
۸۵,۰۲۴,۴۸۷		۵,۱۶۲,۲۵۰	۵,۴۶۱,۶۶۱	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۱,۰۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	جمع	۱۵۰,۸۴۰,۷۱۷		۵,۴۹۴,۵۰۰	۵,۸۳۹,۱۸۱	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۱,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	جمع	۲,۳۱۵,۲۸۸		۵۱,۶۹۴	۶۳,۱۵۶	۸۵۰,۰۶۸	۱۱,۹۲۸,۸۳۶	۳۳,۷۲۲	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۲/۸					
سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۱,۷۳۸	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	اسناد خزانه اسلامی	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۱,۷۳۸	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	جمع	۱۱۷,۰۵۱,۰۱۸	۱,۴۰۲,۴۲۱	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۱	۱,۸۱۱,۹۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۲/۸								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۲/۸								سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱							
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تغیلات سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تغیلات سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تغیلات سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی پارس	۹۵/۹/۲۸	۹۵/۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶	۱۰,۰۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰,۹۱۵,۰۱۷	پالایش نفت اصفهان	۹۳/۵/۱۲	۹۳/۱/۲۰	۲۰۶,۳۲۰	۱,۵۰۰	۲۰۷,۸۲۰	۲۱۱/۱/۲۸	۲۰۹,۲۸۳,۱۶۲	پارسا سازی گلچین تفت	۹۵/۳/۱۹	۹۴/۱۲/۲۹	۸۹,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۵,۰۲۵	۱۵۰,۸۴۹,۹۷۵
سرمایه گذاری خاورمی	۹۵/۷/۲۵	۹۵/۲/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۵,۱۷۷	۱۵۱,۳۳۴,۸۲۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۹۳/۷/۲۶	۹۳/۲/۲۹	۹۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۹۳,۵۰۰	۹۲/۷/۲۶	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مین	۹۵/۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
نوسه حمل و نقل ریلی پارسین	۹۵/۹/۱۳	۹۵/۶/۳۱	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۵۲۸	۲۶,۰۰۲,۵۲۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۳/۱۰/۲۰	۹۳/۱/۲۰	۹۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۹۳/۱۰/۲۰	۹۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۹۵/۳/۱۷	۹۴/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
																لیران خودرو	۹۵/۴/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۲۲	۸۶۱,۳۵۷
																صنایع ذاک چینی ایران	۹۵/۲/۲۰	۹۴/۱۲/۲۹	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۲,۸۱۶	۲۲۴,۸۲۷,۱۲۳
																لیران رانداپور	۹۵/۴/۲۰	۹۴/۱۲/۲۹	۴۲,۰۰۰	۴۸۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۲,۵۳۴	۱۳۳,۷۵۲,۰۶۶
																فرآورده های تریتری لیوان	۹۵/۳/۱۰	۹۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۵۳۱	۱۰,۰۱۲,۶۶۹
																صنایع لاستیکی مهنا	۹۵/۳/۲۴	۹۴/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۸۴۷	۸۹,۲۱۹,۱۵۳
																سرمایه گذاری خاورمی	۹۵/۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-	-	-	-	۸۱,۶۲۳,۸۵۶	۹۱۶,۹۷۷,۱۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۲۳۶,۲۸۲,۸۹۹	۱۹,۶۸۲,۳۲۰		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی	دوره نه ماهه منتهی	دوره نه ماهه منتهی به
۹۵/۵/۸	به ۹۵/۰۲/۰۸	به ۹۶/۰۲/۰۸	۹۶/۲/۸
سود خالص	سود خالص	سود خالص	اوراق
۳۴,۵۸۰,۱۵۵	۳۴,۵۸۰,۱۵۵	۰	رایتل ۲
۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۰	مخابرات
۷۴,۵۳۶,۹۴۳	۷۴,۵۳۶,۹۴۳	۰	سفارش ساخت و توسعه ملی
۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۰	نفت و گاز پرشیا
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	دوره نه ماهه منتهی به ۹۵/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۶/۰۲/۸						اوراق
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	۱۹,۶۸۲,۳۲۰	۷,۱۳۶	۱۹,۶۸۶,۹۷۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۹,۶۸۲,۳۲۰						جمع
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۱۰,۷۰۵,۳۰۰	۱۹,۶۸۲,۳۲۰						

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۵/۰۲/۰۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۶/۰۲/۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۲,۳۲۶,۶۶۲	۶۲,۳۳۲,۶۴۲	۸۱,۵۸۲,۵۲۶	درآمد سود سهام
۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	۱,۱۷۱	سود سپرده بانکی
۴۶,۵۹۹,۸۳۸	۵۰,۷۸۶,۲۶۶	۸۹,۱۶۰,۷۰۸	تعديل کارمزد کارگزاری
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۱۱۳,۰۲۱,۰۳۶	۱۷۰,۷۴۴,۴۰۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
متولی	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
حسابرس	۳۰۸,۹۹۰,۹۹۶	۱۹۴,۶۴۵,۷۶۴	۳۷۱,۶۸۸,۶۶۱
جمع	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۴۸,۰۶۴,۶۱۷	۶۱,۳۱۱,۱۳۹
	۳۱,۹۱۸,۶۱۴	۳۴,۷۵۸,۶۰۸	۴۶,۰۰۹,۹۲۵
	۳۷۸,۳۰۶,۷۸۸	۳۷۷,۴۶۸,۹۸۹	۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
هزینه‌های آبونمان	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
سایر هزینه‌ها	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع	۱,۲۷۶,۵۵۰	۱,۶۶۱,۹۰۲	۱,۸۵۴,۸۵۷
	۲۰۳,۲۵۷,۷۸۲	۱۹۳,۶۴۸,۴۳۷	۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴
	۸۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۹,۲۸۶
	۲۰۴,۶۱۴,۳۳۲	۱۹۵,۳۴۷,۳۳۹	۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ماهه منتهی به ۹۵/۰۵/۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۶/۰۲/۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹۶/۰۲/۸	
ریال	ریال	ریال	
(۳۲۴,۴۴۵,۳۹۰)	۳۲۴,۴۴۵,۳۹۰	۲۵۴,۴۸۵,۸۹۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۹۳۷,۵۵۰	۱۷,۹۳۷,۵۵۰	۹۰,۸۲۳,۱۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰	۱۶۳,۶۶۲,۷۵۹	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۸

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰	%۱۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صبا تامین	موسس	عادی	۱۰۰۰	%۱۷
			ممتاز	۱۰۰	%۲
جمع				۵,۰۲۳	%۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
موسسه حسابرسی دث و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۱,۹۱۸,۶۱۴	۳۱,۹۱۸,۶۱۴
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۳۷,۳۹۷,۱۷۸
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۲۰۸,۹۹۰,۹۹۶	۶۵۶,۱۴۱,۸۹۰
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۷,۳۸۱,۹۶۷,۰۸۶	۲۷۳,۱۵۲,۹۸۴

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها: 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.