

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 ۳۱/۰۵/۱۳۹۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

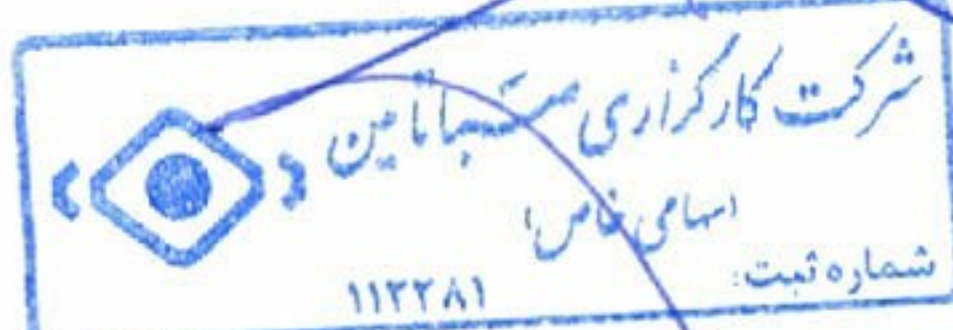
نماینده

محمود گودرزی

جعفر نائیج حقیقی

با سپاس

امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰

شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

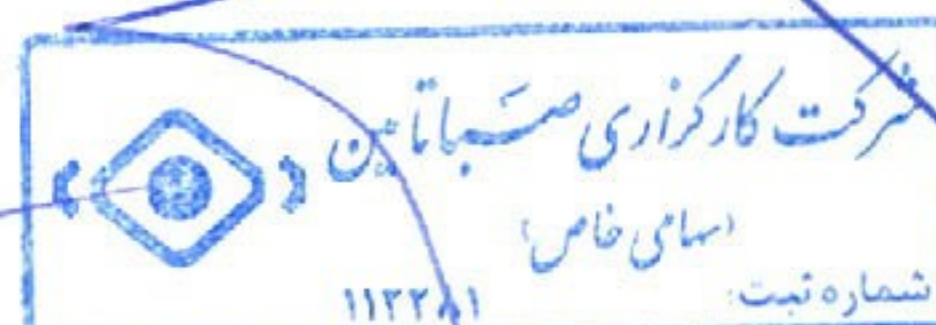
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		دارایی ها:
۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷	۱۱,۹۴۴,۰۳۷,۱۶۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲	۱,۶۶۶,۶۱۱,۴۰۸	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۹	سایر دارایی ها
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱۰	موجودی نقد
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۶,۹۸۲,۹۷۸,۱۹۷	۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۵,۰۵۱,۳۳۸,۳۲۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۱۱,۱۳۹,۳۷۹	۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳		جمع بدهی ها
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۸۴۲	۲۳,۰۷۶		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۷۶۸,۲۰۲	۲,۵۴۴,۴۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های 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: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸ (ریال)	سال مالی منتهی به ۹۶/۵/۸ (ریال)	یادداشت	
			درآمدها :
۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴	(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۷)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۲	(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۴۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	۱,۸۹۴,۷۳۵,۲۲۹	۱۷	سود سهام
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۷۲,۶۸۸,۲۳۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۲۰۶,۳۵۷,۸۴۰	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶	(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵)	(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷)	(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)		سود (زیان) خالص
%۱۵	%۴۳		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
%۱۸	(%۳,۲)		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	(ریال)
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	خالص دارایی های اول دوره	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸۴۲	خالص دارایی های اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	واحدهای صادر شده دوره	۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹۴۸	واحدهای صادر شده طی دوره
(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵)	واحدهای ابطال شده دوره	(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۴)	واحدهای ابطال شده طی دوره
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴		سود (زیان) خالص دوره	(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)		سود (زیان) خالص دوره
(۳۰۶,۵۰۷۸۴۰)	۲۲	تعدیلات	۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	۲۲	تعدیلات
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	خالص دارایی های پایان دوره	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۲۳,۰۷۶	خالص دارایی های پایان دوره

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
 سود (زیان) خالص + تعدیلات = بازده سرمایه گذاری پایان دوره = میانگین موزون وجوه استفاده نشده

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

شرکت کارگزاری مسبقا
 شماره ثبت: ۱۱۳۳۸۱

۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
هزینه‌های تاسیس	معادل ۶ درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۲,۷۹۲,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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				۱۳۹۶/۰۵/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱,۹۱٪	۳,۷۲۳,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری	۱۴,۶۶٪	۱۵,۳۷۹,۷۳۱,۴۶۸	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۳۵	فلزات اساسی
۱۱,۷۱٪	۱,۹۹۰,۶۱۰,۴۹۶	۱,۶۶۴,۳۴۸,۸۳۴	مواد و محصولات دریایی	۹,۵۴٪	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	محصولات شیمیایی
۱۱,۶۶٪	۱,۹۸۱,۴۷۸,۵۹۷	۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶	خودرو و ساخت قطعات	۶,۳۸٪	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۴۶٪	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱,۶۶۵,۴۰۵,۴۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵,۲۲٪	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	لاستیک و پلاستیک
۸,۳۵٪	۱,۴۱۸,۶۳۰,۵۲۹	۱,۴۲۹,۳۳۸,۳۰۳	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۴,۷۱٪	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۲۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	صندوق قابل معامله
۸,۲۴٪	۱,۴۰۰,۳۴۱,۷۰۸	۱,۷۲۴,۹۹۶,۸۷۵	سرمایه گذاری ها	۳,۱۶٪	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	شرکت چند رشته ای
۶,۹۶٪	۱,۱۸۲,۳۰۷,۵۶۵	۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹	لاستیک و پلاستیک	۳,۰۶٪	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم
۳,۴۷٪	۵۸۹,۲۷۳,۳۳۵	۵۷۹,۲۰۱,۳۰۴	سایر واسطه گری های مالی	۲,۷۱٪	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۵۶	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
				۲,۶۲٪	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	سایر واسطه گری های مالی
				۱,۷۳٪	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته
				۱,۰۳٪	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	حمل و نقل و انبارداری
				۰,۶۲٪	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	سیمان آهک گچ
				۰,۴۷٪	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	استخراج کانه
۸۲,۷۶٪	۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۴,۳۵۸,۰۴۸,۸۶۵	جمع	۵۵,۸۹٪	۵۸,۶۷۳,۷۰۰,۷۵۲	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸							۱۳۹۶/۰۵/۰۸						
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%	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷	۳۹,۳۳۵,۱۰۹	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۰	۹۵/۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی	۴.۸%	۴,۹۵۱,۳۳۹,۷۷۲	۱۶,۰۱۹,۴۰۸	۴,۹۴۵,۳۲۰,۳۶۴	۰	۹۶/۵/۲۳	اسناد خزانه ۹۶/۵/۲۳
							۰.۹۵%	۹۹۷,۵۱۳,۳۲۷	-۳,۲۱۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۱	۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت نفت ۱
							۵.۸%	۵,۹۹۵,۲۸۴,۰۵۶	-۹,۰۶۵,۸۲۳	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۷۹	۲۱	۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت نفت ۲
							۰	۸	-	-	-	-	سایر
۸.۵۵%	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷					جمع	۱۱.۵۵%	۱۱,۹۴۴,۰۳۷,۱۶۳					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۰,۵۰۵,۹۳۵	۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۱۸۱,۴۸۶,۲۵۰	۱,۶۴۵,۸۷۲,۴۷۷
۴۶۴,۷۹۷	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۰	۲۸,۲۱۵,۰۷۹
۰	۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۶۹,۴۰۰	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲
<u>۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲</u>	<u>۱,۶۶۶,۶۱۱,۴۰۸</u>	<u>۱۸۱,۵۵۵,۶۵۰</u>	<u>۱,۸۴۸,۱۶۷,۰۵۸</u>

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود دریافتنی اوراق بهادار

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 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۰۵/۰۸			
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)
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۳۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۲۷۱,۰۸۴,۰۳۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹
							مخارج نرم افزار
							جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۷۶,۹۸۸,۸۲۳
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	.	.
جمع			۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۷۶,۹۸۸,۸۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
شرکت کارگزاری صباتامین	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده پایان سال
	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۹۹,۹۵۳,۷۵۵,۷۰۴	(۸۸,۴۳۱,۳۸۴,۴۹۴)	۱۱,۵۲۲,۳۷۱,۲۱۰	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶
تعدیلات کارمزد	*	۴۹۶,۵۰۲,۱۰۳	(۱۰۲,۶۶۴,۲۰۱)	۳۹۳,۸۳۷,۹۰۲	*
جمع	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۰۰,۴۵۰,۲۵۷,۸۰۷	(۸۸,۵۳۴,۰۴۸,۶۹۵)	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶

۱۲-بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
متولی	(ریال)	(ریال)
حسابرس	۷۱۲,۲۱۱,۹۵۲	۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳
جمع	۲۶,۶۹۷,۱۱۲	۵۱,۰۱۴,۶۱۶
	۲۳,۶۲۸,۸۴۰	۴۲,۷۹۱,۹۸۸
	۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)
۴۸,۵۴۷,۱۶۵	۵۱,۱۹۷,۷۸۶
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۱
	۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۵,۰۵۱,۳۳۸,۳۲۶

۱۳-۱

ذخیره تصفیه

سایر

پرداختی به سرمایه‌گذاران

جمع

۱۳-۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران:

مبلغ
(ریال)
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۲۲۹
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹

شرح

بدهی بابت درخواست صدور

بدهی بابت مبلغ واریز یا صدور

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸		۱۳۹۶/۰۵/۰۸	
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۴,۸۴۲	۱۳,۴۰۳,۶۳۶,۸۱۸	۲۲,۰۷۶	۵۶,۱۷۱,۳۰۶,۵۲۶
۱,۰۰۰	۲,۷۶۸,۲۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰
۵,۸۴۲	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۲۳,۰۷۶	۵۸,۷۱۵,۷۵۷,۵۲۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۲,۱۹۳,۸۲۱,۷۶۶	(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۳)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲,۳۷۳,۹۳۹	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴</u>	<u>(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۷)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						
سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۲۰,۵۸۴,۶۰۸	۷,۴۰۱,۴۸۲	۷,۸۳۰,۷۸۲	۱,۲۵۹,۱۸۹,۱۰۰	۱,۴۸۰,۳۹۵,۹۷۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات	-۱۰,۲۱,۵۵۱,۸۲۵	۷,۶۳۵,۳۸۸	۸,۰۶۷,۶۵۱	۲,۵۳۰,۹۳۵,۸۸۶	۱,۵۳۵,۰۷۷,۱۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	بانک ملت
۴۶,۹۶۸,۰۶۸	۸,۱۳۰,۲۸۳	۸,۶۰۱,۸۳۴	۱,۵۶۲,۳۵۶,۲۰۶	۱,۶۲۶,۰۵۶,۳۹۱	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	-۶۱,۱۴۵,۳۱۶	۳,۶۹۴,۲۹۶	۳,۹۰۸,۵۶۵	۱,۱۹۲,۴۰۱,۵۷۹	۱,۳۸۸,۵۹۹,۱۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۲۰,۱۸۰,۱۷۰	۴,۹۶۰,۸۷۰	۵,۳۴۸,۵۹۴	۷۶۱,۷۸۴,۳۶۶	۹۹۲,۱۷۴,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سایپا	-۳۱۳,۱۷۱,۳۵۰	۵,۴۹۶,۹۱۶	۵,۸۱۵,۳۳۲	۱,۴۰۰,۲۴۱,۷۱۴	۱,۰۹۹,۳۸۳,۱۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۳۷,۱۰۱,۰۸۵	۴,۳۸۵,۱۵۰	۴,۶۳۹,۴۹۰	۵۳۰,۹۰۴,۳۷۵	۸۷۷,۰۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا	۲۶۹,۳۸۸,۰۲۱	۸,۵۰۹,۳۶۶	۹,۰۰۲,۹۲۴	۱,۴۱۵,۰۷۳,۰۴۷	۱,۷۰۱,۸۱۳,۳۵۸	۶۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۲۷,۳۳۸,۳۸۷	۴,۴۷۴,۱۷۵	۴,۵۷۲,۶۱۹	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۴,۸۳۵,۰۳۷	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت فرزی امید تیلان هور	۲۰۷,۷۶۶,۳۱۵	۷,۸۴۱,۰۳۵	۸,۳۹۵,۸۰۸	۱,۳۴۴,۳۰۳,۳۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۴۵۸	۴۲۰,۰۰۰	رادیاتور ایران
۲,۹۹۵,۵۹۱	۸۵,۴۰۶	۹۰,۳۶۰	۱۳,۹۰۹,۸۱۵	۱۷,۰۸۱,۱۷۲	۱۳,۰۵۹	ولسپاری ملت	۶۵۱,۸۷۱	۹,۹۶۳	۱۰,۱۸۳	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱,۹۹۲,۶۳۸	۵۶۹	پاکدیس
-۹,۶۷۷,۸۲۱	۱,۳۵۳,۳۷۵	۱,۴۳۱,۸۷۳	۳۷۷,۵۶۷,۵۷۳	۳۷۰,۶۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	صنایع خاک چینی	۳,۵۵۹,۹۶۰	۸۲,۷۴۹	۸۷,۵۴۸	۱۲,۸۱۹,۵۰۱	۱۶,۵۴۹,۷۵۸	۷۲۹	به پرداخت ملت
-۱۰۰,۴۳۸	۳,۵۸۱,۰۴۶	۳,۷۸۸,۷۴۸	۷۰۸,۹۳۹,۷۹۹	۷۱۶,۲۰۹,۱۶۵	۴۲,۶۳۵	پتروشیمی فن آوران	۳۳,۵۹۰,۴۲۲	۶۲۶,۴۴۵	۶۴۳,۷۷۷	۹۰,۴۲۸,۳۵۶	۱۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
۷,۰۷۱,۳۹۲	۱,۲۶۰,۵۹۹	۱,۳۳۳,۷۱۴	۲۴۲,۴۵۴,۱۵۵	۲۵۲,۱۱۹,۸۶۰	۴۵,۵۰۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۰,۱۲۰,۳۶۱	۱,۸۰۹,۰۲۱	۱,۸۴۸,۸۱۷	۲۷۸,۰۲۵,۹۶۵	۳۶۱,۸۰۴,۱۶۴	۲۲,۳۵۱	شیر پاستوریزه پگاه گلیایکان
۶,۳۴۸,۳۰۴	۹۵۵,۷۵۰	۱,۰۱۱,۱۸۴	۱۸۲,۹۳۴,۷۶۲	۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کرین ایران	-۶۹,۰۶۱,۸۵۹	۲,۷۹۷,۰۲۹	۲,۸۵۸,۵۶۲	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۳	۵۵۹,۴۰۵,۶۹۵	۳۵,۰۰۰	نوسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۱,۳۴۹,۸۲۳,۴۱۰	۶۲,۵۹۰,۶۳۴	۶۵,۵۶۷,۷۷۶	۱۱,۰۴۰,۱۴۶,۸۹۱	۱۲,۵۱۸,۱۲۷,۷۱۱	۵,۱۹۶,۸۴۸	سایر	۱,۵۵۳,۵۹۷	۴۴,۲۱۹,۰۴۱	۵۲,۲۴۴,۷۳۵	۱۰,۶۵۳,۷۸۱,۱۰۵	۱۰,۷۵۱,۶۹۸,۴۶۸	۱,۳۰۰,۳۵۰	سایر
۲,۱۹۳,۸۲۱,۷۶۶	۹۹,۱۷۸,۷۷۰	۱۰۴,۱۱۶,۹۷۴	۱۷,۴۳۸,۶۳۶,۷۹۸	۱۹,۸۳۵,۷۵۴,۳۰۸	۸,۹۰۳,۰۵۱	جمع	-۱,۴۶۷,۴۹۹,۷۰۳	۸۲,۷۱۱,۳۴۹	۹۲,۷۸۴,۲۹۲	۱۹,۵۴۲,۱۴۳,۰۳۷	۱۸,۴۵۰,۱۳۸,۸۷۵	۶,۱۱۲,۸۹۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸							سال مالی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش حق تقدم	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام حق تقدم
پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۴۵,۱۴۰,۲۵۷	۸۳۷,۵۹۱,۵۷۶	۴,۴۷۰,۳۳۳	۴,۳۳۵,۳۵۸	-۱,۱۴۶,۹۰۰	رانداتور ایران	۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۳۲۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱
صنایع لاستیکی سهند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۳۴,۵۱۶	.	.	۸۲,۷۶۵,۴۸۴		۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۳۲۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱
لیزینگ رایان سایا	۳۰۹,۱۶۶	۱۶۷,۳۴۱,۱۸۶	۳۰۶,۳۸۳,۵۰۶	۸۸۵,۳۳۱	۸۳۶,۷۰۶	-۱۴۰,۷۶۴,۳۵۷		۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۳۲۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱
توسعه معادن فلزات	۴۳,۷۳۲	۱۱,۶۴۲,۷۱۲	۱۵,۱۳۱,۳۷۲	۶۱,۵۹۱	۵۸,۳۱۴	-۳,۶۰۸,۳۶۵		۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۳۲۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱
جمع	۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۱,۱۳۴,۱۵۵	۱,۳۴۳,۳۴۰,۸۷۰	۵,۴۱۷,۱۴۵	۵,۱۲۰,۱۷۸	-۶۲,۷۵۴,۰۳۸	جمع	۱۳۶,۸۲۲	۲۶۷,۶۴۵,۶۷۵	۲۹۱,۵۶۷,۶۸۲	۱,۴۱۵,۸۴۵	۱,۳۳۸,۳۲۹	-۲۶,۶۷۶,۰۸۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
استاد خزانة اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۱,۵۱۷	۱,۴۹۶,۳۳۸,۴۴۰	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۳۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	رایتل ۲	۳۹۱,۵۶۷	۳۹۱,۵۶۷	۵۰۵,۰۶۶,۴۱۲	۵۰۵,۹۰۲,۸۰۲	۴۴۴,۸۲۳
استاد خزانة اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۷۹۵,۵۱۶	.	۱۴,۲۰۴,۴۸۴	مخابرات ایران	۷۷۴,۰۰۱	۷۷۴,۰۰۱	۱,۰۰۰,۷۳۲,۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۴,۴۷۶	-۱,۵۰۱,۵۳۰
استاد خزانة اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۴	۱,۶۹۳,۴۶۰,۵۶۰	۱,۴۱۳,۳۱۶	۱۳۱,۱۱۴,۰۳۸	پرشتیا	۶۴۵,۴۹۱	۶۴۵,۴۹۱	۸۲۵,۰۲۸,۷۶۳	۸۳۳,۹۶۷,۱۹۰	۸,۲۹۲,۹۳۶
						سفارش ساخت و توسعه ملی	۱,۸۴۳,۹۰۹	۱,۸۴۳,۹۰۹	۲,۳۸۵,۳۳۰,۴۹۳	۲,۳۸۲,۳۱۲,۱۱۲	-۴,۸۶۲,۲۹۰
جمع	۶,۵۱۷	۶,۳۲۲,۴۲۶,۳۴۴	۶,۱۳۲,۶۷۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	جمع	۳,۶۵۴,۹۶۸	۳,۶۵۴,۹۶۸	۴,۷۱۶,۱۵۷,۶۷۳	۴,۷۲۲,۱۸۶,۵۸۰	۲,۳۷۳,۹۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	یادداشت	
(۱۱۳,۴۸۰,۴۹۶)	(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۵۸)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۸۵,۰۷۴,۴۸۶	.	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۳,۷۴۰,۹۰۹	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱۰۹۲۹,۰۹۲	(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۴۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸						
سود و زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۲۵,۱۳۱,۴۸۲	۱۲,۷۸۶,۳۵۰	۱۲,۵۲۲,۸۵۲	۲,۵۰۵,۸۰۴,۴۱۵	۲,۵۵۷,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	بانک ملت	-۱۰۲,۸۴۷,۷۵۰	۵۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۳,۴۵۵,۴۵۰	۱۰,۱۰۳,۸۶۷,۳۰۰	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۹,۹۵۶,۱۳۲	۶,۰۲۳,۰۰۰	۶,۳۷۳,۳۹۲	۱,۱۶۲,۴۴۶,۴۷۶	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	-۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-۵,۰۰۰	۵,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف.تبعی پتروشیمی شازند
-۳۳۸,۷۵۷,۳۶۴	۷,۰۷۳,۰۰۰	۷,۴۸۴,۲۹۲	۱,۷۲۸,۹۹۹,۰۷۲	۱,۴۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی	-۲۴۲,۷۵۳,۷۶۵	۳۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۷,۱۶۰	۷,۵۷۰,۵۶۶,۶۰۵	۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ملی مس ایران
-۱۰۰,۶۳۱,۹۱۷	۵,۰۴۲,۳۵۰	۵,۳۳۴,۷۰۱	۱,۰۹۸,۷۰۴,۹۶۶	۱,۰۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند	۳۲۰,۴۹۳,۷۶۰	۲۷,۴۳۳,۰۰۰	۳۹,۰۱۳,۵۳۴	۵,۱۰۷,۶۶۹,۷۰۶	۵,۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰۱,۰۲۸,۴۱۸	۶,۷۹۱,۴۰۰	۷,۱۸۵,۳۰۱	۱,۳۳۳,۳۶۴,۸۸۱	۱,۳۵۸,۳۸۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	رادیاتور ایران	-۱۴۵,۳۳۹,۳۷۸	۱۴,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۷۲۷,۱۷۰	۳,۰۸۷,۶۴۷,۱۰۸	۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پلاسکوکار
۱۵۴,۵۲۸,۴۸۵	۵,۸۳۳,۹۷۵	۵,۹۵۲,۱۰۲	۹۹۸,۴۹۰,۵۳۸	۱,۱۶۴,۷۹۵,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین	-۳۳,۴۳۲,۵۶۱	۲,۳۶۱,۰۰۰	۲,۴۹۷,۹۳۸	۳۹۰,۷۷۳,۶۳۳	۳۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بالایش نفت تبریز
-۲۷۰۹,۳۵۸	۵,۳۳۳,۴۰۰	۵,۵۲۶,۳۵۷	۱,۰۳۶,۶۳۹,۵۰۱	۱,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۸,۰۳۵,۳۶۹	۳,۳۹۱,۰۰۰	۳,۴۸۱,۸۷۸	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۳	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-۷۸۹۸,۵۲۵	۱,۹۴۳,۵۰۰	۲,۰۵۶,۳۳۳	۳۹۲,۵۹۸,۸۰۲	۳۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین	۵,۳۵۶,۶۴۱	۲۴,۹۵۴,۰۵۰	-۱۹,۶۷۳,۷۷۳	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسبان
-۱۰۶,۷۱۹,۵۰۴	۳,۳۱۹,۰۰۰	۳,۴۰۵,۷۰۲	۷۳۳,۸۹۴,۸۰۲	۶۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	-۴۹,۳۴۶,۷۵۴	۲,۴۷۲,۰۰۰	۲,۶۱۵,۳۷۶	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات
۱۱۲,۵۰۹,۶۰۷	۸,۹۸۲,۰۰۰	۹,۵۰۲,۹۵۶	۱,۶۶۵,۴۰۵,۴۳۷	۱,۷۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	-۳۳,۳۳۷,۱۷۴	۵,۴۲۲,۵۰۰	۵,۷۲۷,۰۰۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	حمل و نقل نوکا
۱۰,۰۷۲,۰۴۸	۲,۹۷۷,۰۰۰	۳,۱۴۹,۶۶۶	۵۷۹,۲۰۱,۲۸۶	۵۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیرینگ رایان سایا	-۱,۳۲۰,۶۱۵,۳۴۶	۱۲۷,۸۲۷,۱۷۲	۱۳۵,۳۴۱,۱۴۷	۲۶,۶۲۲,۹۸۱,۳۳۲	۲۵,۵۶۵,۴۴۴,۳۰۵	۱۲,۵۹۸,۷۳۱	سایر
-۱۱۳,۴۸۰,۴۹۶	۶۵,۸۸۶,۷۷۵	۶۹,۴۹۸,۵۴۵	۱۳,۱۵۵,۴۵۰,۱۷۶	۱۳,۱۷۷,۳۵۵,۰۰۰	۵,۳۸۲,۰۰۰	جمع	-۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۵۸	۳۹۶,۱۸۵,۷۲۲	۳۶۷,۳۵۷,۸۸۵	۶۰,۳۳۷,۴۲۸,۱۵۶	۵۹,۳۳۷,۱۴۴,۳۰۵	۳۴,۳۳۳,۷۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۴,۴۷۶,۹۲۷	۴,۳۳۱,۵۰۰	۱۶۷,۸۳۹,۹۷۱
لاستیکی سهند	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۷۳۴	۹۳۰,۷۵۰	-۸۲,۷۶۵,۴۸۴
جمع	۲۱۵,۰۰۰	۱,۰۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۵,۴۶۱,۶۶۱	۵,۱۶۲,۲۵۰	۸۵,۰۷۴,۴۸۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۶,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۲۸,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۴۹,۸۸۰	۴,۶۴۳,۹۴۴	-۹,۰۶۵,۸۲۴	اسناد خزانه اسلامی	۱,۵۱۷	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۱۲۵,۸۲۱	۳۹,۳۳۵,۱۰۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱,۰۰۰	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۱	۷۷۲,۶۷۳	-۳,۲۱۳,۶۷۴						
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۵,۰۰۰	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۵	۳,۸۳۵,۲۲۸	۱۶,۰۱۹,۴۰۷						
جمع	۱۲,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۲۸۹,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۳۴۶	۹,۲۵۱,۸۴۵	۳,۷۴۰,۹۰۹	جمع	۱,۵۱۷	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۱۲۵,۸۲۱	۳۹,۳۳۵,۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸								سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸							
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
۱۵۰,۵۸۴,۹۷۵	۱۶,۹۱۵,۰۲۵	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۶۷,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۹	دلروسازی کاسپین تلمین	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۵,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۳	۹۵/۰۹/۱۳	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۲۹	پتروشیمی مبین	۸,۲۶۹,۰۳۷	۱,۳۳۰,۹۷۳	۹,۶۰۰,۰۰۰	۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۱	سایا
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۷	پتروشیمی فجر	۱۴,۲۷۸,۱۸۳	۲,۳۹۶,۸۱۷	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۱۵	۱,۱۰۵,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۱	ایران خودرو
۸۶۱,۳۵۷	۱۲۸,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۰۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۴/۳۱	ایران خودرو	۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰	۲۱,۳۹۷,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۰	لیزینگ رایان سایا
۲۳۴,۵۴۷,۱۲۴	۲۷,۹۵۲,۸۷۶	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۳۰	صنایع خاک چینی ایران	۶۶۴,۴۲۰,۸۰۴	۱۰۵,۵۷۹,۱۹۶	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۸	صنایع ملی مس
۱۷۳,۷۵۲,۰۶۶	۲۷,۸۴۷,۹۳۴	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۴۲۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۴/۳۰	ایران رادیاتور	۱۵۴,۳۴۵,۸۴۷	۴,۷۵۴,۱۵۳	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۲	گروه توسعه ملی
۱۰۰,۱۲,۴۶۹	۹۸۷,۵۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۱۰	فراورده های تریقی ایران	۱۷,۳۳۷,۱۳۹	۲,۷۷۳,۸۶۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۳۱	توسعه معادن فلزات
۶۷,۲۱۹,۱۵۳	۷,۷۸۰,۸۴۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷	۴۵۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۳/۴	صنایع لاستیکی سهند	۱,۰۱۹,۶۸۳	۸۰,۳۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
								۱۷۲,۵۷۶,۸۳۲	۲۷,۴۲۳,۱۶۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
								۴۴,۴۳۰,۹۱۹	۵,۵۶۹,۰۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۰	کاسپین
								۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۵/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی
								۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۵۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
								۳۸,۵۷۳,۳۱۶	۱,۴۲۶,۶۸۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسین
			۱۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۲/۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳	۷۵۰,۱۷	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
								۵۶,۱۲۰,۶۳۹	۸,۸۷۹,۳۶۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندر عباس
								۹۲,۷۸۲	-۹۲,۷۸۲						کاسپین
								۱۴۳,۶۲۹	-۱۴۳,۶۲۹						خاک چینی
								۱۰۲,۶۳۰	-۱۰۲,۶۳۰						رادیاتور ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰						۶,۲۳۶	-۶,۲۳۶						فراورده های تریقی
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	۸۱,۶۲۳,۸۵۶	۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱,۸۱۴,۳۲۵,۳۲۹	۱۸۱,۱۳۹,۷۷۱	۲,۰۷۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸		
ریال	ریال		
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۲,۷۵۱,۰۹۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۴۹,۹۳۷,۱۴۱	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۷۲,۶۸۸,۲۳۱		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۵/۵/۸	۹۶/۰۵/۸	اوراق
سود خالص	سود خالص	
۰	۶,۸۲۱,۷۲۵	نفت ۱
۰	۱۵,۹۲۹,۳۶۵	نفت ۲
۳۴,۵۸۰,۱۵۵	۰	رایتل ۲
۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۰	مخابرات
۷۴,۵۳۶,۹۴۳	۰	سفلرش ساخت و توسعه ملی
۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۰	نفت و گاز پرشیا
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۲,۷۵۱,۰۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	سال مالی منتهی به ۹۶/۰۵/۸						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۴۹,۹۳۷,۱۴۱	۶۹,۴۲۸	۵۰,۰۰۶,۵۶۹	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سپرده بانک سامان
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۴۹,۹۳۷,۱۴۱						جمع

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های 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	سال مالی منتهی به ۹۶/۰۵/۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده (ریال)	
۶۲,۳۲۶,۶۶۲	۸۱,۲۸۸,۰۶۶	درآمد سود سهام
۲,۱۲۸	۱,۱۷۱	سود سپرده بانکی
۴۶,۵۹۹,۸۳۸	۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۲۰۶,۳۵۷,۸۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مدیر صندوق
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	متولی
۳۷۱,۶۸۸,۶۶۱	۳۹۱,۵۳۹,۵۵۱	حسابرس
۶۱,۳۱۱,۱۳۹	۵۱,۰۱۴,۶۱۶	جمع
۴۶,۰۰۹,۹۲۵	۴۲,۷۹۱,۹۸۸	
۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵	۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	هزینه تصفیه
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	هزینه های آيونمان
(ریال)	(ریال)	سایر هزینه ها
۱,۸۵۴,۸۵۷	۲,۶۵۰,۶۲۱	جمع
۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴	۳۷۲,۴۳۹,۸۴۲	
۳۹,۲۸۶	۲۴۰,۰۰۰	
۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷	۳۷۵,۳۳۰,۴۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۶/۰۵/۸	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۲۴,۴۴۵,۳۹۰)	(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۹۳۷,۵۵۰	۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳	جمع
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۸

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا تأمین	مدیر صندوق	عادی	۳,۰۲۳	٪۱۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صبا تأمین	موسس	ممتاز	۹۰۰	٪۴
			عادی	۱۰۰۰	٪۴
			ممتاز	۱۰۰	٪۰,۵
جمع				۵,۰۲۳	٪۲۱,۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۷,۷۱۱,۷۲۸	(۵۱,۰۱۴,۶۱۶)
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱	(۷۳۸,۶۹۰,۴۴۵)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۸۸,۳۸۵,۱۴۰,۱۹۸	۱۱,۷۱۹,۱۴۶,۳۵۶

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.