

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 ۲۴/۱۳۹۶/۰۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

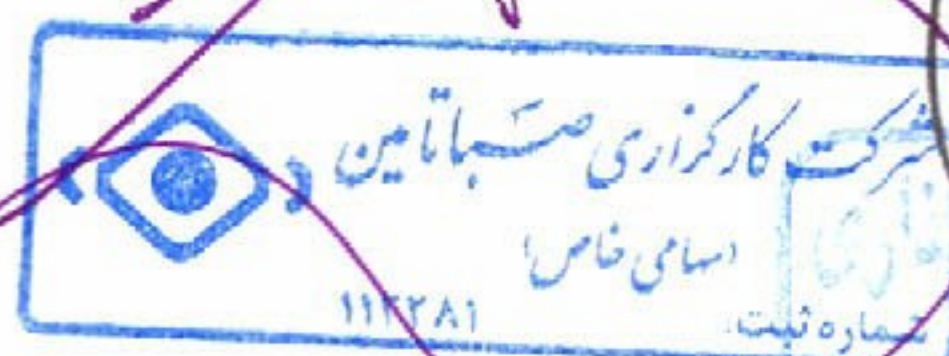
نماینده

محمود گودرزی

جعفر نائیج حقیقی

با سپاس

امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۸۷,۸۵۴,۲۲۹,۸۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۲۰,۱۲۳,۵۷۹,۶۶۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶	۱,۳۴۷,۴۵۶,۹۱۸	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	۲۰۲,۳۹۹,۲۱۹	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱	۱,۶۸۱,۱۶۷,۷۲۶	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۵۰,۱۶۰,۱۹۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۶۶,۸۳۸,۵۰۷	۱۱۱,۵۵۸,۹۹۳,۵۵۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷	۵۳۵,۳۵۰,۰۹۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	.	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۸۰,۳۲۶,۷۹۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۶,۱۵۱,۰۷۹,۹۸۳	۶۱۵,۶۷۶,۸۸۹		جمع بدهی‌ها
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۱۱۰,۹۴۳,۳۱۶,۶۶۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲۳,۰۷۶	۴۰,۴۵۰		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲,۵۴۴,۴۵۱	۲,۷۴۲,۷۲۷		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 مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸		درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)	۲۷۷,۹۸۹,۱۵۷	۹۱۹,۴۲۷,۷۶۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	۳۲۳,۱۵۶,۲۲۹	۵,۷۳۴,۳۷۷,۵۴۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۹۴,۳۸۸,۷۵۰	۱۴۲,۵۲۸,۱۶۰	.	۱۸	سود سهام
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۵۷,۴۶۲	۱,۰۳۸,۳۴۹,۳۷۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	۵۸,۱۰۶,۰۳۶	۱۵۱,۸۷۴,۴۱۹	۲۰	سایر درآمدها
(۵۳۹,۴۸۳,۹۶۶)	۸۰۵,۸۳۷,۰۴۴	۷,۸۴۴,۰۲۹,۱۰۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵)	(۹۸,۴۵۹,۴۶۷)	(۴۸۲,۷۰۰,۰۵۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۳۳۰,۴۶۳)	(۶۹,۵۷۴,۲۶۴)	(۱۰۰,۱۵۴,۹۲۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۶۶۰,۶۷۶,۶۱۸)	(۱۶۸,۰۳۳,۷۳۱)	(۵۸۲,۸۵۴,۹۸۵)		جمع هزینه‌ها
(۱,۲۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۳۷,۸۰۳,۳۱۳	۷,۲۶۱,۱۷۴,۱۱۷		سود (زیان) خالص
%۴۳	%۳,۶	%۳۱		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
(%۳,۲)	%۳,۶	%۸,۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۳۴	۲۳,۰۷۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۱۷,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲)	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۳۰۰,۱۶۰,۵۸۴)	۶۳۷,۸۰۳,۳۱۳	۷,۲۶۱,۱۷۴,۱۱۷		تعدیلات
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	(۱۹,۰۹۷,۳۴۳)	۲۷,۵۹۲,۳۸۴,۰۳۶	۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۳۴	۱۶,۷۷۹,۵۴۴,۸۸۸	۱۱۰,۹۴۳,۳۱۶,۶۶۷	۴۰,۴۵۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص} + \text{تعدیلات}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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- 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 مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۲۳۹۱ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴.

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا ۱. سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت ۲. سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳. مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ۴. سالانه ۰,۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۵. سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ۶. سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

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

۱۳۹۷/۰۵/۰۸				۱۳۹۷/۰۸/۰۸			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
فلزات اساسی	۱۵,۷۹۹,۷۷۳,۶۵۲	۲۲,۳۳۰,۹۱۵,۴۸۹	۱۹,۹۳٪	فلزات اساسی	۱۵,۲۸۲,۸۳۸,۵۳۵	۱۵,۳۷۹,۷۳۲,۵۳۳	۱۴,۶۶٪
محصولات شیمیایی	۱۶,۴۵۴,۹۰۹,۵۰۶	۱۸,۲۹۷,۵۰۷,۸۲۳	۱۶,۴۰٪	محصولات شیمیایی	۱۰,۱۰۸,۸۸۷,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۹۹۹,۵۵۰	۹,۵۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۹,۶۵۵,۷۰۷,۷۷۶	۸,۱۷۰,۸۴۹,۸۲۵	۷,۳۲٪	خودرو و ساخت قطعات	۷,۳۵۰,۷۹۱,۹۹۹	۶,۶۹۵,۷۸۴,۰۳۴	۶,۳۸٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵,۴۵۵,۸۷۲,۹۶۴	۶,۷۷۷,۹۱۳,۱۳۸	۶,۰۷٪	لاستیک و پلاستیک	۵,۶۹۲,۹۷۳,۸۱۹	۵,۴۷۷,۶۴۸,۹۶۶	۵,۲۲٪
لاستیک و پلاستیک	۷,۲۷۱,۳۶۹,۹۸۴	۶,۰۹۸,۹۴۹,۷۵۰	۵,۴۷٪	صندوق قابل معامله	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۴,۹۸۵,۵۲۹,۷۳۳	۴,۷۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۵,۳۳۵,۷۹۰,۱۵۴	۴,۷۴٪	شرکت چند رشته‌ای	۳,۴۶۱,۳۲۶,۶۷۹	۳,۳۱۲,۷۵۷,۳۱۲	۳,۱۶٪
عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۴,۳۱۶,۱۳۸,۰۸۸	۴,۷۵۶,۷۶۴,۹۰۰	۴,۲۶٪	عرضه برق، گاز و بخار آب گرم	۳,۲۵۱,۹۹۱,۳۴۸	۳,۲۰۴,۸۷۸,۹۲۲	۳,۰۶٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته	۴,۳۴۲,۹۱۱,۱۵۵	۳,۹۲۶,۱۴۳,۲۰۰	۳,۵۲٪	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۹۰۱,۶۸۹,۳۴۱	۲,۸۴۶,۶۰۳,۹۰۲	۲,۷۱٪
شرکت‌های چند رشته‌ای	۳,۷۱۲,۲۲۷,۳۱۴	۳,۶۴۰,۱۵۹,۰۰۰	۳,۲۶٪	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	۲,۷۴۷,۴۳۴,۹۶۰	۲,۶۲٪
استخراج کانه‌های فلزی	۲,۸۱۵,۰۰۳,۶۱۹	۳,۰۲۳,۰۳۵,۲۰۰	۲,۷۱٪	رایانه و فعالیت‌های وابسته	۱,۸۳۳,۹۶۹,۹۸۶	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۷۳٪
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳,۲۰۰,۷۰۴,۰۴۶	۲,۴۳۴,۰۳۴,۵۰۰	۲,۱۸٪	حمل و نقل و انبارداری	۱,۰۹۶,۶۷۸,۳۶۹	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۱,۰۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۱,۳۷۱,۵۴۱,۰۹۲	۱,۳۵۷,۶۳۲,۷۵۰	۱,۲۲٪	سیمان آهک گچ	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	۶۵۱,۴۲۷,۱۲۲	۰,۶۳٪
حمل و نقل و انبارداری	۱,۶۷۸,۴۴۲,۹۲۹	۱,۲۶۲,۹۶۴,۸۵۰	۱,۱۳٪	استخراج کانه	۵۳۸,۶۵۹,۳۷۸	۴۸۹,۳۱۲,۶۲۴	۰,۴۷٪
سیمان آهک و گچ	۶۴۳,۳۹۱,۷۵۸	۵۵۱,۵۶۹,۲۵۰	۰,۴۹٪				
جمع	۸۴,۶۹۸,۱۶۶,۹۶۵	۸۷,۸۵۴,۲۲۹,۸۲۹	۷۶,۵۲٪	جمع	۶۰,۳۴۴,۰۷۵,۶۴۰	۵۸,۶۷۳,۷۰۱,۷۵۳	۵۵,۹۵٪

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

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸								۱۳۹۶/۰۸/۰۸							
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه تفاوت ارزش اسمی و بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه تفاوت ارزش اسمی و بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق اجاره جوبلر	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۱	۱۵۷۹,۴۵۹,۱۲۶	۷۸,۹۵۲,۲۸۵	۱۱۵,۱۶۶,۳۶۹	۱,۷۷۳,۵۷۷,۱۹۰	۱,۶%	امضای خنجره ۹۶۵۲۲	۹۶/۵/۲۳	۰	۴,۹۳۵,۱۲۰,۳۶۴	۰	۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۴,۹۵۱,۱۳۹,۱۷۹	۴,۸%
اوراق مشارکت نفت ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۲,۱۹۹,۶۵۹,۱۴۷	۵۳,۹۶۹,۱۲۶	۹۵,۶۲۲,۹۳۲	۲,۳۴۹,۲۵۱,۲۰۵	۲,۱۳%	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱,۰۰۰,۱۲۶,۰۰۰	۲۴,۵۴۳,۲۵۰	-۳,۲۱۲,۶۲۴	۱,۰۲۲,۰۵۶,۵۷۶	۰,۹۵%
اوراق مشارکت نفت ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۰,۰۰۷,۰۴۹,۷۳۴	۲۴۵,۵۳۷,۴۲۴	۵۷۴,۱۶۲,۳۲۱	۱۰,۵۸۲,۷۵۰,۴۲۹	۹,۷%	اوراق مشارکت نفت ۲	۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۶,۰۰۴,۳۴۹,۱۷۹	۱۴۹,۵۲۶,۲۵۲	-۹,۰۶۵,۸۲۴	۶,۱۴۴,۸۲۰,۳۰۷	۵,۸%
اوراق مشارکت میذکو	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۵,۰۰۰,۵۹۹,۸۹۶	۳۵,۲۶۸,۴۷۶	۱۳۲,۷۳۶,۸۲۱	۵,۱۷۴,۰۰۰,۱۹۳	۴,۶۱%								
جمع	-	-	۱۸,۱۹۲,۱۶۲,۹۰۳	۴۱۳,۷۲۷,۳۱۱	۹۱۷,۶۸۹,۴۵۳	۲۰,۱۲۳,۵۷۹,۶۶۷	۱۸,۰۴%	جمع			۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۲۴۳	۱۷۴,۰۷۹,۵۰۲	۲,۷۴۰,۹۰۹	۱۲,۱۱۸,۱۱۶,۶۶۲	۱۱,۵۵%

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸			حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱,۴۶۴,۳۸۶,۲۲۷	۱,۳۳۷,۶۹۹,۷۱۳	(۳۹,۵۷۲,۷۶۴)	۱,۳۷۷,۲۷۲,۴۷۷	جمع
۲۸,۱۴۵,۶۷۹	۹,۷۵۷,۲۰۵	(۲۴,۰۵۹)	۹,۷۸۱,۲۶۴	
<u>۱,۴۹۲,۵۳۱,۹۰۶</u>	<u>۱,۳۴۷,۴۵۶,۹۱۸</u>	<u>(۳۹,۵۹۶,۸۲۳)</u>	<u>۱,۳۸۷,۰۵۳,۷۴۱</u>	

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 استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸				۱۳۹۶/۰۸/۰۸				
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)	
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۲۰۲,۳۹۹,۲۱۹	(۶۸,۶۸۴,۸۰۸)	۰	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	مخارج نرم افزار
۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	(۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۲۰۲,۳۹۹,۲۱۹	(۶۸,۶۸۴,۸۰۸)	۰	۲۷۱,۰۸۴,۰۲۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۶/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱,۶۸۱,۱۶۷,۷۲۶	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	.	.
جمع			۱,۶۸۱,۱۶۷,۷۲۶	۲۰,۱۹۸,۴۱۹,۹۰۱

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صباتامین	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۴,۱۴۳,۵۳۱,۵۳۳	(۴۵,۹۰۶,۳۵۵,۵۹۴)	۳۵۰,۱۶۰,۱۹۷	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸
جمع	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸	۳۴,۱۴۳,۵۳۱,۵۳۳	(۴۵,۹۰۶,۳۵۵,۵۹۴)	۳۵۰,۱۶۰,۱۹۷	۱۲,۱۱۲,۹۸۴,۲۵۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
متولی	(ریال)	(ریال)
حسابرس	۴۲۰,۲۵۲,۹۵۹	۱,۰۰۵,۹۳۵,۰۵۳
جمع	۱۰۴,۳۱۱,۲۳۷	۵۱,۰۱۴,۶۱۶
	۱۰,۷۸۵,۸۹۶	۴۲,۷۹۱,۹۸۸
	۵۳۵,۳۵۰,۰۹۲	۱,۰۹۹,۷۴۱,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	یادداشت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱
۸۶,۲۲۹	۰	
۴۵,۰۰۰,۰۸۶,۲۲۹	۰	

حساب‌های پرداختنی بابت صدور

حساب‌های پرداختنی بابت تنه واحدهای صادر شده

جمع

۱۳-۱- مانده مربوط به درخواست‌های صدور مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ می‌باشد و دو روز کاری بعد درخواست در تاریخ (۱۳۹۶/۰۵/۱۰) تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸
(ریال)	(ریال)
۵۱,۱۹۷,۷۸۶	۸۰,۲۷۲,۴۸۷
۵۴,۳۱۱	۵۴,۳۱۰
۵۱,۲۵۲,۰۹۷	۸۰,۳۲۶,۷۹۷

ذخیره تصفیه

سایر

جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۵/۰۸		۱۳۹۶/۰۸/۰۸	
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۲۲,۰۷۶	۵۶,۱۷۱,۳۰۷,۵۲۴	۳۹,۴۵۰	۱۰۸,۲۰۰,۵۸۹,۶۶۷
۱,۰۰۰	۲,۵۴۴,۴۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۴۲,۷۲۷,۰۰۰
۲۳,۰۷۶	۵۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۲۴	۴۰,۴۵۰	۱۱۰,۹۴۳,۳۱۶,۶۶۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۱,۲۶۷,۴۹۹,۷۰۰)	۲۳۶,۳۳۲,۶۴۶	۸۷۰,۶۶۷,۵۳۴	۱۶-۱
(۶۲,۷۵۴,۰۳۸)	.	.	۱۶-۲
۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	۴۱,۶۵۶,۵۱۱	۴۸,۷۶۰,۲۲۹	۱۶-۳
<u>(۱,۱۴۳,۲۷۸,۷۱۴)</u>	<u>۲۷۷,۹۸۹,۱۵۷</u>	<u>۹۱۹,۴۲۷,۷۶۳</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 سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی منتهی به ۸-۱۰-۱۳۹۶							دوره مالی منتهی به ۸-۱۰-۱۳۹۶							دوره مالی منتهی به ۸-۱۰-۱۳۹۶						
نام سهم	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و زیان فروش سهم	نام سهم	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و زیان فروش سهم	نام سهم	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و زیان فروش سهم
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۶۶۵,۱۰	۱,۹۰۰,۳۵۸,۸۱	۱۰,۷۰۰,۰۲۲	۱۰,۵۸۳,۳۸	۱۸۷,۷۱۱,۲۷۹	رابطه لیرن	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۲,۲۹۹	۸,۳۵۵,۰۰۸	۷,۸۲۱,۰۳۵	۲۰,۷۷۶,۳۱۶	رابطه لیرن	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۲,۲۹۹	۸,۳۵۵,۰۰۸	۷,۸۲۱,۰۳۵	۲۰,۷۷۶,۳۱۶
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۳۳۷,۵۰۷	۱,۸۳۸,۳۲۱,۸۱۵	۱۰,۵۷۰,۰۰۲	۱۱,۰۲۱,۳۸۶	۲۶۸,۳۵۶,۹۶۰	صنایع لاستیکی سپند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۵۶,۹۶۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۲۱	۱,۸۲۶,۷۸۲	۵۲,۴۲۲,۳۲۲	صنایع لاستیکی سپند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۵۶,۹۶۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۲۱	۱,۸۲۶,۷۸۲	۵۲,۴۲۲,۳۲۲
نولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۵۷۸,۸۹۱	۸۲۱,۵۸۹,۰۰۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۸۳,۳۹۱	۳۳۲,۵۷۷,۲۱۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۲۱,۸۶۲	۱۱۶,۶۸۶,۸۰۸	۵۲۱,۳۸۴	۴۹۲,۷۱۰	۱۹,۱۵۸,۹۴۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۲۱,۸۶۲	۱۱۶,۶۸۶,۸۰۸	۵۲۱,۳۸۴	۴۹۲,۷۱۰	۱۹,۱۵۸,۹۴۰
میس ول کیش	۱۲۱	۱۸۵,۹۳۶	۱۳۱,۸۵۹	۲,۵۸۳	۲,۱۲۰	۵۹,۱۶۱	تولید برق مهاباد کهنوج	۷۶,۰۰۰	۷۷۳,۵۰۶,۶۰۷	۷۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۸,۶۵۱	۳,۶۸۷,۵۲۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق مهاباد کهنوج	۷۶,۰۰۰	۷۷۳,۵۰۶,۶۰۷	۷۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۸,۶۵۱	۳,۶۸۷,۵۲۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۵۵۱,۳۹۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۵۳۲	۷,۲۷۲	۳۵۱,۱۱۷	دارپستی کسین	۱۷,۰۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۵۲,۰۰۰	۱,۷۵۴,۷۷۴	۱,۷۱۷,۰۰۰	۴۹,۳۷۱,۱۸۶	رابطه لیرن	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۶,۲۵۸	۱,۳۴۴,۳۰۲,۲۹۹	۸,۳۵۵,۰۰۸	۷,۸۲۱,۰۳۵	۲۰,۷۷۶,۳۱۶
							لین ریختن پونچر	۹,۰۰۰	۱۲۵,۳۸۹,۰۰۰	۹۰,۲۲۸,۳۵۶	۶۶۱,۷۷۹	۶۱۶,۴۹۵	۳۳,۵۱۱,۴۲۰	پاکدیس	۵۴	۱,۹۱۲,۶۲۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۰,۱۸۲	۹,۵۶۲	۶۵۱,۸۷۱
							به ریختن ملات							به ریختن ملات						
							آسفالته ریختن							آسفالته ریختن						
نقد گستر خودرو های وب	۳,۶۶۱	۱۵,۹۶۶,۳۸۲	۱۰,۵۸۵,۳۱۹	۸۱,۶۰۲	۷۹,۸۵۶	۵,۳۳۲,۵۸۵	صنایع خاک چینی لیرن	۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۲,۰۰۰	۲۳,۱۸۸,۷۲۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۹,۴۶۰	۳۱۵,۹۱۶	صنایع خاک چینی لیرن	۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۲,۰۰۰	۲۳,۱۸۸,۷۲۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۹,۴۶۰	۳۱۵,۹۱۶
جمع	۳,۰۰۰,۱۳۳,۵	۵,۵۰۰,۳۹۱,۵۱۹	۴,۵۷۵,۱۳۹,۵۱۲	۲۷,۰۸۲,۵۱۷	۲۷,۵۰۰,۱۵۱	۸۷۰,۳۳۷,۵۲۱	جمع	۷۷۴,۵۰۰	۳,۲۷۲,۱۵۲,۸۸۷	۳,۰۰۰,۳۳۳,۷۷۲	۱۷,۱۲۵,۷۰۲	۱۶,۳۷۰,۷۶۶	۲۲۶,۳۳۱,۶۶۶	جمع	۶,۱۱۲,۸۹۱	۱۸,۳۵۰,۱۳۸,۸۷۵	۱۵,۵۴۶,۱۰۲,۷۷۲	۸۸,۸۳۳,۵۹۹	۸۲,۷۱۱,۳۴۹	۱,۲۶۷,۴۹۹,۰۰۰

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

۱۶-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش حق تقدم
پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۴۵,۱۴۰,۲۵۷	۸۳۷,۵۹۱,۵۷۶	۴,۴۷۰,۳۲۳	۴,۲۲۵,۲۵۸	-۱,۱۴۶,۹۰۰
صنایع لاستیکی سهند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۳۴,۵۱۶	.	.	۸۲,۷۶۵,۴۸۴
لیزینگ رایان سایا	۳۰۹,۱۶۶	۱۶۷,۳۴۱,۱۸۶	۳۰۶,۳۸۳,۵۰۶	۸۸۵,۲۳۱	۸۳۶,۷۰۶	-۱۴۰,۷۶۴,۲۵۷
توسعه معادن و فلزات	۴۳,۷۳۲	۱۱,۶۴۲,۷۱۲	۱۵,۱۳۱,۲۷۲	۶۱,۵۹۱	۵۸,۲۱۴	-۳,۶۰۸,۳۶۵
جمع	۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۱,۱۲۴,۱۵۵	۱,۳۴۳,۳۴۰,۸۷۰	۵,۴۱۷,۱۴۵	۵,۱۲۰,۱۷۸	-۶۲,۷۵۴,۰۳۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸															
نام ورق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش ورق	نام ورق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش ورق	نام ورق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۵۹۶,۳۳۸,۵۱۰	۱,۵۵۳,۱۲۳,۸۲۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۰۵۶,۵۱۱	اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۵۹۶,۳۳۸,۵۱۰	۱,۵۵۳,۱۲۳,۸۲۹	۱,۱۵۸,۰۸۹	۴۱,۰۵۶,۵۱۱	اسناد خزانه ۹۵/۰۷/۲۱	۱,۵۱۷	۱,۵۹۶,۳۳۸,۵۱۰	۱,۵۵۳,۱۲۳,۸۲۹
اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۷۹۵,۵۱۶	.	۱۱۴,۲۰۴,۴۸۴	اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۷۹۵,۵۱۶	.	۱۱۴,۲۰۴,۴۸۴	اسناد خزانه ۹۶/۰۵/۰۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۷۹۵,۵۱۶
اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۱	۱,۷۹۳,۵۶۰,۵۶۰	۱,۵۱۲,۳۱۹	۳۱,۱۱۵,۰۲۸	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۱	۱,۷۹۳,۵۶۰,۵۶۰	۱,۵۱۲,۳۱۹	۳۱,۱۱۵,۰۲۸	اسناد خزانه ۹۶/۰۷/۲۱	۲,۰۰۰	۱,۸۲۵,۹۸۷,۹۰۱	۱,۷۹۳,۵۶۰,۵۶۰
جمع	۵,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۱۱	۶,۱۳۲,۷۱۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	جمع	۵,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۱۱	۶,۱۳۲,۷۱۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۹۷۵,۰۲۴	جمع	۵,۵۱۷	۶,۳۲۲,۳۲۶,۳۱۱	۶,۱۳۲,۷۱۹,۹۱۵

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۸	یادداشت	
(۱,۵۷۳,۷۲۷,۴۶۱)	۳۹۴,۸۴۹,۴۸۴	۴,۶۲۰,۸۳۰,۲۰۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
.	(۷۱,۶۹۳,۲۵۵)	۱۸۳,۵۷۹,۳۹۴	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳,۷۴۰,۹۰۹	.	۹۲۹,۹۶۷,۹۴۹	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
(۱,۵۶۹,۹۸۶,۵۵۲)	۳۲۳,۱۵۶,۲۳۱	۵,۷۳۴,۳۷۷,۵۴۵		جمع

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۸														دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸													
سهم		تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نیافته سهام	سود و زیان تحقق	نام سهم		تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نیافته سهام	سود و زیان										
۷۰۲	پتروشیمی شازند	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	بلک ملت	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۹۳۵,۹۹۸	۱۳,۵۲۷,۵۲۳	۱۲,۷۸۶,۲۵۰	۱۲,۷۸۶,۲۵۰	۱۲,۷۸۶,۲۵۰	۱۰۲,۸۴۷,۷۵۰										
۱	انتخاب فدی پتروشیمی شازند	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۷۶۰,۹۸۴	۷,۴۲۸,۰۵۰	۷,۸۱۹,۰۰۰	۰	۰	بانک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۴۰۲,۶۰۸	۶,۳۷۲,۳۹۲	۶,۰۲۴,۰۰۰	۶,۰۲۴,۰۰۰	۶,۰۲۴,۰۰۰	۳۷,۰۶۰,۰۰۵										
۱	پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۳۳,۸۷۲	۶,۶۶۷,۱۰۰	۷,۰۱۸,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۵۵۴,۹۰۰	۵,۶۲۳,۵۲۵	۵,۳۶۲,۰۰۰	۵,۳۶۲,۰۰۰	۵,۳۶۲,۰۰۰	۲۳۳,۱۵۵,۱۶۰										
۱	پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۴۲۱,۴۶۲	۳۳,۷۸۸,۰۰۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۷۶۶,۰۷۶	۸,۸۷۱,۳۳۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۳۳۳,۰۵۱,۱۶۰										
۱	پتروشیمی شازند	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۰۱۹,۵۵۰	۵۰,۱۸۳,۷۵۰	۵۲,۸۲۵,۰۰۰	۰	۰	صنایع لاستیکی سهند	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۷۷,۳۷۶	۷,۷۵۵,۶۶۹	۷,۳۳۰,۵۰۰	۷,۳۳۰,۵۰۰	۷,۳۳۰,۵۰۰	۱۳۳,۳۳۵,۲۷۸										
۱	پتروشیمی فیلون	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۹۵۷,۸۳۳,۵۵۲	۵۵۰,۳۱۱,۲	۵,۷۹۲,۷۵۰	۰	۰	تولید برق مغاند کهنوج	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۷۲,۰۶۴	۶۲۶,۳۹۹	۶۲۲,۷۰۰	۶۲۲,۷۰۰	۶۲۲,۷۰۰	۲۴,۳۶۲,۵۶۱										
۱	سیمان خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۸۰۸,۶۶۱	۱۵,۹۷۹,۰۰۰	۱۶,۸۲۰,۰۰۰	۰	۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۲۰۶۰۸	۳۷۱,۴۷۹,۸۰۸	۳۶۳,۵۸۲,۵۵۲	۱,۸۹۸,۲۶۲	۱,۵۷۷,۳۹۹	۱,۵۷۷,۳۹۹	۱,۵۷۷,۳۹۹	۱۱,۳۶۲,۳۶۵										
۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان	۲۹۵,۰۰۰	۴,۹۹۰,۸۱۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۱۷۳,۰۸۲	۵,۲۸۰,۳۷۷	۵,۲۸۰,۳۷۷	۰	۰	روستای کلسین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۴۶۱,۸۸۳	۵,۱۳۰,۶۹۶	۵,۰۲۰,۲۵۰	۵,۰۲۰,۲۵۰	۵,۰۲۰,۲۵۰	۲,۸۸۴,۶۴۱										
۱	توسعه معادن فلزات	۴۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۹۳,۷۸۸	۲,۶۱۵,۳۷۶	۵,۴۲۲,۵۰۰	۰	۰	پتروشیمی فجر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۹۲۰,۱۲۳	۵,۸۰۸,۸۹۶	۵,۴۹۰,۴۵۰	۵,۴۹۰,۴۵۰	۵,۴۹۰,۴۵۰	۵۲,۳۹۷,۲۵۴										
۱	حل و نقل توکا	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۷۸۲,۶۹۱	۵,۷۳۷,۰۰۵	۱۱,۸۱۷,۱۷۲	۰	۰	بنده پرترژی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۶۶۸,۵۵۴	۱,۸۶۸,۴۲۸	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱۴۵,۷۴۲,۵۴۶										
۱	سایر	۱۲,۵۹۸,۷۳۱	۲۵,۵۶۵,۴۳۳,۳۰۵	۲۶,۶۲۳,۹۸۱,۱۳۱	۱۲۵,۱۴۱,۱۴۲	۱۲۵,۱۴۱,۱۴۲	۰	۰	سایر	۹۹۷,۲۰۰	۳,۲۵۳,۱۴۳,۶۰۰	۳,۳۹۰,۵۶۶,۵۲۳	۱۷,۲۰۹,۱۳۰	۱۶,۲۶۵,۷۱۸	۱۶,۲۶۵,۷۱۸	۱۶,۲۶۵,۷۱۸	۱,۱۹۲,۷۸۹,۰۷۳										
۱	جمع	۱۹,۰۰۰,۵۱۶	۴۶,۳۴۹,۹۳۱,۰۲۴	۴۵,۶۹۹,۰۷۰,۵۴۵	۱۷۲,۱۲۲,۷۶۷	۳۳۱,۸۷۴,۶۵۵	۰	۰	جمع	۵,۸۱۵,۸۰۸	۱۴,۱۸۲,۱۵۳,۴۰۸	۱۳,۶۶۱,۶۳۹,۵۷۷	۷۴,۷۵۳,۵۸۰	۷۰,۹۱۰,۷۶۷	۷۰,۹۱۰,۷۶۷	۷۰,۹۱۰,۷۶۷	۱,۵۷۲,۷۷۷,۴۶۱										

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۸							
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
۰	۴,۳۳۱,۵۰۰	۴,۴۷۶,۹۲۷	۸۳۷,۵۹۱,۵۷۳	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰		پارس دارو	۱۸۳,۵۷۹,۳۹۴	۳,۹۰۸,۰۰۰	۳,۷۱۲,۶۰۰	۵۹۰,۴۰۰,۰۰۶	۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فملی
-۷۱,۶۹۳,۲۵۵	۱,۱۸۵,۶۵۲	۱,۲۵۴,۴۱۹	۳۰۶,۳۸۳,۵۰۶	۲۳۷,۱۳۰,۳۲۲	۳۰۹,۱۶۶		راین سایپا							
-۷۱,۶۹۳,۲۵۵	۵,۴۱۷,۱۵۲	۵,۷۳۱,۳۴۶	۱,۱۴۳,۹۷۵,۰۷۹	۱,۰۸۳,۴۳۰,۳۲۲	۳۷۴,۱۶۶		جمع	۱۸۳,۵۷۹,۳۹۴	۳,۹۰۸,۰۰۰	۳,۷۱۲,۶۰۰	۵۹۰,۴۰۰,۰۰۶	۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	جمع

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

سل مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۸						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۸					
سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود و زیان تحقق نیافته اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
-۹,۰۶۵,۸۲۴	۴,۶۴۳,۹۴۴	۶,۰۰۰,۳۴۹,۸۸۰	۵,۹۹۹,۹۲۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲	۵۸۳,۳۲۹,۱۴۵	۷,۶۷۶,۹۴۵	۹,۹۹۷,۹۸۳,۹۱۰	۱۰,۵۸۸,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۲
-۳,۲۱۲,۶۷۴	۷۷۲,۶۷۳	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۱	۹۹۸,۲۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت ۱	۹۸,۸۳۵,۶۰۶	۱,۶۶۵,۲۸۷	۲,۱۹۶,۴۴۶,۴۷۳	۲,۲۹۶,۹۴۷,۳۶۶	۲,۱۹۸	اوراق مشارکت نفت ۱
۱۶,۰۱۹,۴۰۷	۳,۸۳۵,۲۲۸	۴,۹۳۵,۲۲۰,۳۶۵	۴,۹۵۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	۱۳۲,۷۳۶,۸۲۰	۳,۷۲۸,۲۸۴	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۵,۱۴۲,۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق اجاره میدکو
						۱۱۵,۱۶۶,۳۷۸	۱,۲۲۹,۴۹۶	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۶	۱,۶۹۵,۸۵۵,۰۰۰	۱,۵۶۳	اوراق اجاره جویبار
۳,۷۴۰,۹۰۹	۹,۲۵۱,۸۴۵	۱۱,۹۴۰,۲۹۶,۳۴۶	۱۱,۹۵۳,۲۸۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	جمع	۹۲۹,۹۶۷,۹۴۹	۱۴,۳۰۰,۰۱۲	۱۸,۷۷۹,۸۸۴,۴۰۵	۱۹,۷۲۴,۱۵۲,۳۶۶	۱۸,۷۶۱	جمع

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

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸								دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۰۸							
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	نام شرکت
۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۵,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۱	۹۵/۰۹/۱۳	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین								
۸,۲۶۹,۰۳۷	۱,۳۳۰,۹۷۳	۹,۶۰۰,۰۰۰	۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۰	سایبا								
۱۴,۳۷۶,۹۹۱	۲,۲۹۸,۰۰۹	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۱۵	۱,۱۰۵,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو								
۱۷۸,۷۰۲,۵۷۰	۳۱,۳۹۷,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۰۱	لیزینگ رایان سایبا								
۶۶۴,۴۲۰,۸۰۴	۱۰,۵۵۷۹,۱۹۶	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	صنایع ملی مس								
۱۵۴,۳۴۵,۸۴۷	۴,۷۵۴,۱۵۳	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۲	گروه توسعه ملی								
۱۷,۳۳۷,۱۳۹	۲,۷۷۳,۸۶۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	توسعه معادن فلزات								
۱,۰۱۹,۶۸۳	۸۰,۳۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز	۱۴۲,۵۲۸,۱۶۰	-۱۳,۴۷۱,۸۴۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۳۱	۹۵/۷/۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷۲,۵۷۶,۸۳۲	۳۷,۴۳۳,۱۶۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان								
۴۴,۴۳۰,۹۱۹	۵,۵۶۹,۰۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۱۰	کالسیمین								
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۳۱	۹۵/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی								
۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۵۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس								
۳۸,۵۷۳,۳۱۶	۱,۴۳۶,۶۸۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسین								
۱۰۹,۵۳۴,۹۸۳	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس								
۵۶,۱۲۰,۶۳۹	۸,۱۷۹,۳۶۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بنتر عباس								
۱,۸۹۴,۳۸۱,۷۵۰	۱۸۱,۴۸۶,۳۵۰	۲,۰۷۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	جمع	۱۴۲,۵۲۸,۱۶۰	-۱۳,۴۷۱,۸۴۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۵۱,۰۹۰	.	۸۹۰,۶۸۵,۹۵۵	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۹,۹۳۷,۱۶۹	۴,۰۵۷,۴۶۲	۱۴۷,۶۶۳,۴۲۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۶۸۸,۲۵۹	۴,۰۵۷,۴۶۲	۱,۰۳۸,۳۴۹,۳۷۵		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل/برگشت سود	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به	
								دوره سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
								۹۵/۰۸/۰۸	۹۶/۵/۰۸
اوراق مشارکت میدکو	۹۶/۰۵/۲۹	۹۷/۱/۲۵	۵,۰۰۵,۹۹۴,۸۹۶	۲۰	۱۹۴,۰۰۸,۹۶۵	.	۱۹۴,۰۰۸,۹۶۵	.	.
اوراق مشارکت ملی نفت ۱	۹۶/۰۴/۲۶	۹۷/۱۲/۲۵	۲,۱۹۹,۶۵۹,۱۴۷	۲۱	۱۱۳,۵۶۳,۴۵۸	.	۱۱۳,۵۶۳,۴۵۸	.	۶,۸۲۱,۷۲۵
اوراق مشارکت ملی نفت ۲	۹۶/۰۴/۲۶	۹۷/۱۲/۲۵	۱۰,۰۰۷,۰۴۹,۷۳۴	۲۱	۵۱۸,۸۲۲,۲۵۱	.	۵۱۸,۸۲۲,۲۵۱	.	۱۵,۹۲۹,۳۶۵
اوراق اجاره جویبار	۹۶/۰۶/۲۲	۹۹/۰۲/۱۲	۱,۵۷۹,۴۵۹,۱۲۶	۲۱	۶۴,۲۹۱,۲۸۱	.	۶۴,۲۹۱,۲۸۱	.	.
جمع	—	—	۱۸,۷۹۲,۱۶۲,۹۰۳	—	۸۹۰,۶۸۵,۹۵۵	.	۸۹۰,۶۸۵,۹۵۵	.	۲۲,۷۵۱,۰۹۰

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

۱۹-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹۶/۰۸/۸							
اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۹۵/۰۸/۰۸
سپرده بانک سامان	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۴۷,۶۸۷,۴۷۹	۲۴,۰۵۹	۱۴۷,۶۶۳,۴۲۰	سود خالص
جمع						۱۴۷,۶۶۳,۴۲۰	سود خالص
						۴۰,۵۷,۴۶۲	سال مالی منتهی به ۹۶/۵/۸
						۴۹,۹۳۷,۱۶۹	

۲۰- 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۵/۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درآمد سود سهام
۱۴۳,۶۲۱,۰۴۷	۵۲,۱۱۳,۵۸۰	۸۱,۶۳۴,۵۴۵	سود سپرده بانکی
۶۹,۴۰۰	۱,۱۷۱	۱,۱۴۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۱۸۳,۹۷۲	۵,۹۹۱,۲۸۵	۱۲۵,۰۶۸,۶۰۳	جمع
۱۵۱,۸۷۴,۴۱۹	۵۸,۱۰۶,۰۳۶	۲۰۶,۷۰۴,۲۹۱	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر صندوق	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
متولی	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
حسابرس	۴۱۸,۶۱۷,۵۴۲	۷۵,۱۰۰,۲۹۹	۲۹۱,۵۳۹,۵۵۱
جمع	۵۳,۲۹۶,۶۲۱	۱۲,۶۰۲,۷۱۲	۵۱,۰۱۴,۶۱۶
	۱۰,۷۸۵,۸۹۶	۱۰,۷۵۶,۴۵۶	۴۲,۷۹۱,۹۸۸
	۴۸۲,۷۰۰,۰۵۹	۹۸,۴۵۹,۴۶۷	۳۸۵,۳۴۶,۱۵۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
هزینه‌های آبونمان	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸
سایر هزینه‌ها	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع	۲۹,۰۷۴,۷۰۱	۱,۰۷۷,۱۳۶	۲,۶۵۰,۶۲۱
	۷۰,۲۶۰,۲۲۵	۶۸,۴۹۷,۱۲۸	۲۷۲,۴۳۹,۸۴۲
	۸۲۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰
	۱۰۰,۱۵۴,۹۲۶	۶۹,۵۷۴,۲۶۴	۲۷۵,۲۳۰,۴۶۳

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

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۸	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۶۴,۵۲۰,۰۲۳)	(۱۹,۰۹۷,۲۴۳)	(۱۹,۶۹۶,۰۶۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۵۷۴,۶۰۰,۳۱۳	.	۲۷,۶۱۲,۰۸۰,۰۹۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۵۱۰,۰۸۰,۲۹۰	(۱۹,۹۷,۲۴۳)	۲۷,۵۹۲,۳۸۴,۰۲۶	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

۱۳۹۶/۰۸/۰۸			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲٪	۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
۷٪	۳,۰۲۳	عادی		
۰,۲۴٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صبا تامین
۲٪	۱,۰۰۰	عادی		
۰٪	.	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	ابوالفضل لطفی آرباطان
۰٪	۱	عادی		
۰٪	.	ممتاز		سعید یوسفی شالی
۰٪	۱	عادی		
۰٪	.	ممتاز		آرمین احمدی پور رودشت
۰٪	۱	عادی		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۶-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)	۵۳,۲۹۶,۶۲۱	(۱۰۴,۳۱۱,۲۳۷)
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۱۸,۶۱۷,۵۴۲	(۴۲۰,۲۵۲,۹۵۹)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴۶,۲۵۶,۵۱۸,۶۲۳	۳۵۰,۱۶۰,۱۹۷

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۱۱ و ۱۲ و مانده بدهی آنها در پایان سال به شرح ۱۱ و ۱۲ میباشد.

۲۷- 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.