

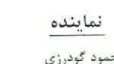
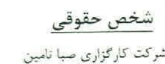
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

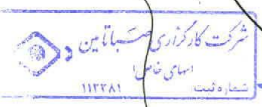
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۴ 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	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 ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<p><u>با سپاس</u></p> <p>اعضاء</p> 	<p><u>نماینده</u></p> <p>محدود نمودری</p> 	<p><u>شخص حقوقی</u></p> <p>شرکت کارگزاری صبا نامین</p> <p>شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دین‌گهان نوین</p> 	<p><u>ارکان صندوق</u></p> <p>مدیر و ضامن صندوق</p> <p>متولی صندوق</p>
--	---	--	---



شرکت کارگزاری صبا

سهامی نامین

شماره ثبت: ۱۱۳۳۸۱

مندی معدنچی زاج

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

دین‌گهان نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

شماره ثبت: ۱۰۷۶۳

سازمان ثبت شرکت‌ها - ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

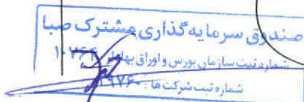
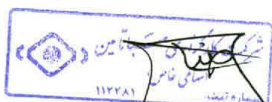
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی‌ها:
۱۲,۲۴۱,۹۷۰,۰۶۰	۱۲,۱۳۲,۳۳۴,۵۴۸	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴	۱۷۷,۶۶۱,۶۰۲	۷
۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴	۳۹۹,۸۱۷,۱۴۴	۸ حسابهای دریافتی
۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۱۳۳,۳۶۲,۲۹۶	۹ سایر دارایی‌ها
۱۹۰,۶۴۵,۳۲۰	۱۲۴,۲۰۸,۳۰۲	۱۰ موجودی نقد
۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۲	۱۱ جاری کارگزاران
۱۴,۶۲۳,۱۱۷,۲۸۱	۱۵,۲۳۹,۴۸۸,۰۰۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۷۷۶,۳۷۰,۱۸۴	۶۹۷,۴۶۵,۸۳۸	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
(۳۱,۳۸۷,۲۰۶)	۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۶,۷۴۶,۶۱۹	۴۶,۷۴۶,۶۱۹	۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۹۱,۷۲۹,۵۹۷	۷۶۶,۲۹۱,۳۲۳	جمع بدهی‌ها
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۴,۴۷۳,۱۹۶,۶۸۳	۱۵ خالص دارایی‌ها
۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲,۳۰۲,۰۴۲	۲,۴۰۵,۳۸۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۴

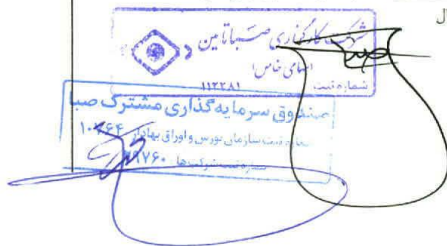
پادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	درآمدها:
۱۶	۳۱۱,۱۰۱,۳۹۰	۲۷۲,۰۶۱,۳۹۶	(۸۶,۰۷۷,۵۳۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۱۱,۷۵۰,۰۲۳,۷۵۹)	(۱,۵۰۹,۶۳۰,۷۵۷)	۶۸۸,۹۶۹,۷۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱,۰۵۶,۰۲۶,۶۷۹	۵۶۹,۶۷۰,۷۵۹	-	سود سهام
۱۹	۶۴,۶۳۰,۱۱۱	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۲۲۴,۳۱۱,۸۳۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۵۲۷,۶۲۰,۵۸۸	۵۱,۱۵۳,۶۴۰	۹۳,۰۶۸,۷۹۴	سایر درآمدها
	۳۰۹,۳۳۶,۸۰۹	(۶۰۲,۳۵۰,۱۳۶)	۹۳۰,۳۷۲,۸۷۸	جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۱	(۳۱۹,۹۳۸,۴۰۳)	(۳۲۱,۵۶۸,۹۸۹)	(۱۷۰,۷۶۱,۷۲۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱۹۵,۳۳۷,۵۳۳)	(۹۷,۲۹۹,۶۴۸)	(۱۲۷,۷۰۳,۱۵۳)	سایر هزینه ها
	(۳۰۵,۸۴۹,۱۲۹)	(۹۲۳,۳۱۸,۷۷۳)	۶۲۱,۸۰۸,۹۹۹	سود (زیان) خالص
	٪۲	(٪۹)	٪۴	بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)
	۵۶۴۰	۱۳,۱۸۵,۱۷۷,۱۷۰	۵۶۴۰	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۶,۰۱۷	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴
	۶۱۹	۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۳	(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸)	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۵۵,۰۵۹,۶۴۴	۵۵۵,۰۵۹,۶۴۴	(۹۲۳,۳۱۸,۷۷۳)	(۱۶۴,۲۴۵,۷۲۳)	۲۳	(۳۰۵,۸۴۹,۱۲۹)
	۶,۰۱۷	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۵,۵۰۳	۱۲,۴۷۳,۱۹۶,۶۸۳	۶,۰۱۷	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود یا زیان = بازده سرمایه گذاری پایان سال
 خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 سرمایه‌گذاری ها :

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 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده و جوجه 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 باقی مانده 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 و ۳-۲ درصد (۰,۰۰۲) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۲,۷۹۲,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه ها ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

		۱۳۹۴/۰۵/۰۸				۱۳۹۴/۱۱/۰۸								
درصد خالص	ارزش	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
۵.۸۲٪	۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴	۱۱,۳۳۱,۵۴۲	۸۲۰,۵۸۱,۱۳۲	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق نقد و کارپوشیا	۱.۱۷٪	۱۷۳,۶۶۱,۶۰۴	۶,۹۸۳,۵۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۷۱,۹۱۰,۲		
۵.۸۲٪	۸۳۳,۳۰۴,۱۷۴					جمع	۱.۱۷٪	۱۷۳,۶۶۱,۶۰۴					جمع	

صندوق سرما به‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸		حساب های دریافتی:
	تنزیل شده	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتی
۶۲۶,۲۸۱,۱۵۵	۳۹۹,۱۳۸,۵۲۱	%۲۵	سود دریافتی سپرده های بانکی
۸۶۳,۰۲۹	۷۳۸,۶۲۳	%۷	جمع
<u>۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴</u>	<u>۳۹۹,۸۸۷,۱۴۴</u>		<u>۴۰۰,۱۹۵,۴۲۵</u>

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک میشود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۰۸				۱۳۹۴/۱۱/۰۸			
ماده انباشته دوره	مخرج انباشته شده طی دوره	مخرج انباشته شده طی دوره	ماده انباشته دوره	مخرج انباشته دوره طی دوره	مخرج انباشته شده طی دوره	ماده انباشته دوره	مخرج انباشته شده طی دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۹۵,۶۴۶,۶۰۳	۱۱۴,۹۳۷,۵۲۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷	۱۳۳,۶۴۶,۶۱۶	(۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۴۶,۶۰۳
۱۹۵,۶۴۶,۶۰۳	۱۱۴,۹۳۷,۵۲۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷	۱۳۳,۶۴۶,۶۱۶	(۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۴۶,۶۰۳
جمع							

۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تاریخ	تاریخ	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸			
(ریال)	(ریال)			
۱۹۰,۶۱۵,۳۲۰	۱۳۴,۲۰۸,۳۰۲	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب جاری
۳۰,۰۰۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵-۵۹۷۰-۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
<u>۱۹۰,۶۴۵,۳۲۰</u>	<u>۱۳۴,۲۰۸,۳۰۲</u>			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۰۸

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبانامین	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۲,۰۸۶,۱۳۲,۸۳۷	۱۲,۳۶۹,۵۸۹,۵۶۵	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۲
جمع	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۲,۰۸۶,۱۳۲,۸۳۷	۱۲,۳۶۹,۵۸۹,۵۶۵	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۶۲۸,۳۱۹,۳۰۵	۴۹۱,۵۳۱,۰۰۴	مدیر صندوق
۷۲,۰۱۶,۸۹۶	۱,۰۶,۴۴۳,۳۵۷	متولی
۳۷,۹۷۲,۵۳۶	۳۷,۹۷۲,۵۳۶	ضامن
۳۸,۰۶۱,۴۴۷	۶۱,۳۱۹,۰۴۵	حسابرس
۷۷۶,۳۷۰,۱۸۴	۶۹۷,۲۶۵,۸۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران مشمول از اعلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶
(۵۳,۴۶۶,۰۷۳)	-
<u>۳۱,۳۱۲,۷۹۳</u>	<u>۲۲,۰۷۸,۸۶۶</u>

بابت واحدهای انباشته شده
 بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)
۲۶,۶۹۳,۳۰۸	۲۶,۶۹۳,۳۰۸
۵۲,۳۱۱	۵۲,۳۱۱
<u>۴۶,۷۴۶,۶۱۹</u>	<u>۴۶,۷۴۶,۶۱۹</u>

ذخیره تصفیه
 سایر

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۱۱,۵۲۹,۳۲۵,۵۳۳	۵,۰۱۷	۱۲,۰۶۷,۸۱۲,۶۸۳	۵,۰۱۷
۲۳,۲۰۰,۲۲,۱۶۱	۱,۰۰۰	۲۴,۰۰۵,۳۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۹۴</u>	<u>۶,۰۱۷</u>	<u>۱۲,۲۹۳,۱۹۴,۶۸۳</u>	<u>۶,۰۱۷</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۳/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۵۵۱,۵۹۲,۴۴۸	۲۷۳,۰۶۱,۲۹۶	(۳۴,۸۵۳,۲۴۴)		۱۶-۱
(۱۴۰,۲۳۵,۸۳۴)	-	(۴۸,۹۸۹,۳۵۳)		۱۶-۲
(۱۵۵,۲۳۴)	-	(۳,۲۳۴,۷۴۴)		۱۶-۳
<u>۴۱۱,۱۰۱,۳۸۰</u>	<u>۲۷۳,۰۶۱,۲۹۶</u>	<u>(۸۶,۰۷۷,۵۴۰)</u>		

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۲-۱۶- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۰۱-۸										۱۳۹۳/۱۱-۸									
سود و زیان	مشتاب	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاربرد	مشتاب	سود و زیان	تعداد	نام سهام	سود و زیان	مشتاب	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاربرد	مشتاب	سود و زیان	تعداد	نام سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱	پارس هلدینگ گسترده خدمات و گاز راسخان	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱	پارس هلدینگ گسترده خدمات و گاز راسخان
-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱	مدرسه عالی خوارزمی	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱	مدرسه عالی خوارزمی
-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲	جمع	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲	جمع

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

۱۳۹۴/۰۱-۸						۱۳۹۳/۱۱-۸					
سود و زیان	کاربرد	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد	نام اوراق	سود و زیان	کاربرد	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد	نام اوراق
-۴۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۲۵۰	راپل ۲	۲۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	راپل ۲
۵۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	پرشیا	-۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مخابرات ایران
-۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۵۵۰	جمع	-۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	سازش ساخت و توسعه ملی
-۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۵۵۰	جمع	-۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۵/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	۱۳۹۴/۱۱/۸	یادداشت	
(۱,۷۵۰,۰۴۴,۷۵۹)	(۱,۵۰۹,۶۳۰,۷۵۷)	۵۳,۰۸۶,۸۲۸	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۰	۰	۱۵۹,۲۱۵,۵۹۷	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۰	۰	(۱,۱۲۶,۶۴۱)	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱,۷۵۰,۰۴۴,۷۵۹)</u>	<u>(۱,۵۰۹,۶۳۰,۷۵۷)</u>	<u>۶۸۸,۹۶۹,۷۹۴</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

1394	1393	1392
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
سهام بورسی	سهام بورسی	سهام بورسی
سهام فرابورسی	سهام فرابورسی	سهام فرابورسی
سود (زیان) حاصل از خرید و فروش	سود (زیان) حاصل از خرید و فروش	سود (زیان) حاصل از خرید و فروش
سود (زیان) حاصل از سود نقدی	سود (زیان) حاصل از سود نقدی	سود (زیان) حاصل از سود نقدی
سود (زیان) حاصل از سود سهام	سود (زیان) حاصل از سود سهام	سود (زیان) حاصل از سود سهام
سود (زیان) حاصل از سایر موارد	سود (زیان) حاصل از سایر موارد	سود (زیان) حاصل از سایر موارد
جمع	جمع	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۱۱/۰۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
پارس دارو	۶۵,۰۰۰	۸۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۲,۳۰,۸۵۱	۴,۱۸۷,۹۵۰	۱۵۹,۳۱۹,۵۹۷
جمع	۶۵,۰۰۰	۸۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۲,۳۰,۸۵۱	۴,۱۸۷,۹۵۰	۱۵۹,۳۱۹,۵۹۷

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

۱۳۹۴/۱۱/۸						
نام اوراق	تعداد	قیمت روز	ارزش پایان دوره	کارمزد	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته
مقارن ساخت و توسعه ملی	۱۷۰	۱,۰۰۴,۷۶۶	۱۷۰,۸۱۰,۳۲۰	۱۳۲,۲۰۸	۱۷۱,۸۳۴,۶۵۳	(۱,۱۴۶,۶۴۱)
جمع	۱۷۰	۱,۰۰۴,۷۶۶	۱۷۰,۸۱۰,۳۲۰	۱۳۲,۲۰۸	۱۷۱,۸۳۴,۶۵۳	(۱,۱۴۶,۶۴۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

		۱۳۹۳/۰۹					۱۳۹۳/۰۸							
حاصلی درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تراخ جمع	نام شرکت	حاصلی درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	تراخ جمع
۳۰,۹۲۹,۰۰۰	-	۳۰,۹۲۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰,۶۲۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۲,۵۵۱۴	پالایش نفت اهواز	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰,۶۲۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۲,۵۵۱۴
۳,۲۵۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۵۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳,۲۵۰۱۴	صنایع شیمیایی	۳,۲۵۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۵۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳,۲۵۰۱۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۰,۰۰۰۱۴	گسترش جمهوری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۰,۰۰۰۱۴
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۹۰,۰۰۰۱۴	گسترش نفت و	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۹۰,۰۰۰۱۴
۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۳۴	۳,۷۶۲,۳۳۴	۳۶	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۵۰,۰۰۰۱۴	ایران خودرو	۳,۷۶۲,۳۳۴	۵۱۲,۳۳۴	۴,۲۷۴,۶۶۸	۳۶	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۵۰,۰۰۰۱۴
۹,۹۲۹,۸۱۷	۱۵,۲۶۶,۸۳۴	۲۵,۱۹۶,۶۵۱	۵۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۲,۰۰۰۱۴	پارسا پاور ایران	۲۵,۱۹۶,۶۵۱	۱۵,۲۶۶,۸۳۴	۴۰,۴۶۳,۴۸۵	۵۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۲,۰۰۰۱۴
۱۹,۸۱۹,۱۲۵	۸,۰۷۶,۲۵۵	۲۷,۸۹۵,۳۸۰	۲۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۰۰,۰۰۰۱۴	پالایش نفت اهواز	۲۷,۸۹۵,۳۸۰	۸,۰۷۶,۲۵۵	۳۵,۹۷۱,۶۳۵	۲۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۲۰۰,۰۰۰۱۴
۱۱,۳۲۵,۸۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۵,۸۲۰	۵۰۰	۳۳,۹۲۷	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۳,۹۲۷۱۴	صنایع آبشکنی همدان	۳۳,۳۲۵,۸۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۲۵,۸۲۰	۵۰۰	۳۳,۹۲۷	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۳۳,۹۲۷۱۴
۱۳,۳۱۹,۲۴۰	۷۳,۵۰۰	۱۳,۳۹۲,۷۴۰	۱۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۳۵,۰۰۰۱۴	بانک تجارت	۱۳,۳۹۲,۷۴۰	۷۳,۵۰۰	۱۳,۴۶۶,۲۴۰	۱۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۳۵,۰۰۰۱۴
۱۵,۹۳۴,۱۹۹	۷۹,۶۰۰	۱۶,۰۱۳,۷۹۹	۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۲۰,۰۰۰۱۴	بانک صادرات	۱۶,۰۱۳,۷۹۹	۷۹,۶۰۰	۱۶,۰۹۳,۳۹۹	۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۲۰,۰۰۰۱۴
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۶۰۰,۰۰۰۱۴	بانک کشاورزی	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۶۰۰,۰۰۰۱۴
۵۳۹۱	۵۱۹	۵,۹۱۰	۱,۳۰۰	۴	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۴,۰۰۰۱۴	فردوسی تولید دارو	۵,۹۱۰	۵۱۹	۶,۴۲۹	۱,۳۰۰	۴	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۴,۰۰۰۱۴
۸۷,۳۲۷	۲۲,۶۷۳	۱۰۹,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۰۹,۰۰۰۱۴	تولید برق همدان صبا	۱۰۹,۰۰۰	۲۲,۶۷۳	۱۳۱,۶۷۳	۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۸	۱۰۹,۰۰۰۱۴
-	-	-	-	-	-	-		-۱,۳۳۵,۰۱۴	۱,۱۷۵,۰۱۴	-	-	-	-	-
۱,۰۵۶,۲۹,۸۷۸	۲۱,۳۳,۵۵۱	۱,۰۷۷,۶۳۴,۴۲۹	-	-	-	-	جمع	۱,۰۷۷,۶۳۴,۴۲۹	۲۱,۳۳,۵۵۱	۱,۰۹۸,۹۶۷,۹۸۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۲۱۳,۹۵۵	۰	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	۱۹-۱
۱۹,۲۱۹,۰۵۶	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۷,۲۱۸,۳۸۵	۱۹-۲
۶۴,۴۳۳,۰۱۱	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۲۲۴,۳۱۱,۹۳۰	جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
۲,۳۳۶,۱۱۳	۲۲,۵۱۰,۱۵۵	رایج ۲
۰	۶۱,۱۰۲,۸۵۵	مغایرات
۲۰,۳۷۷,۷۸۲	۶۶,۵۵۳,۸۸۹	سلفرض ساخت و توسعه ملی
۴۵,۲۱۳,۹۵۵	۱۲۷,۶۵۷,۶۴۹	ثقت و گزارش‌دهی
	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	جمع

صندوق سرمايه‌گذاري مشترك صبا
گزارش مالي ميان دوره اي
يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي
 براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۲-۱۹ سود سپرده گواهي سپرده بانكي

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
خالص سود سپرده	خالص سود سپرده	خالص سود سپرده
۱۹,۲۱۹,۰۵۶	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۷,۳۱۸,۳۸۵
۱۹,۲۱۹,۰۵۶	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۷,۳۱۸,۳۸۵

سود سپرده بانك سامان
جمع

۳- ساير درآمدها

ساير درآمدها به شرح زير مي باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
ارزش خالص	ارزش خالص	ارزش خالص
(ريال)	(ريال)	(ريال)
۵۱,۱۵۰,۲۱۲	۲۴,۳۵۵,۱۲۹	۶۲,۰۳۱,۹۱۶
۱,۱۹۲	۷۱۴	۲,۱۲۸
۳۷۶,۶۴۸,۹۸۲	-	۳۱,۰۳۳,۷۵۰
۵۲۷,۶۲۰,۵۸۸	۲۴,۳۵۵,۸۴۳	۹۳,۰۶۸,۷۹۴

درآمد سود سهام
سود سپرده بانكي
تدليل کارمزد کارگزاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	۱۳۹۲/۱۱/۸
۳۳,۳۸۸,۴۰۵	۳۹,۲۱۷,۲۰۰	۱۱۲,۸۷۷,۷۷۱
۳۷,۷۳,۵۲۶	۳۷,۷۳,۵۲۶	-
۷۱,۱۵۰,۲۱	۳۵,۱۴۶,۸۵	۳۴,۴۶۴,۳۵۷
۳۸,۴۲۴,۵۲۳	۱۱,۳۱۲,۵۶۸	۲۳,۳۵۷,۵۱۸
۲۱۱,۳۳۸,۰۰۲	۲۲۱,۳۸۸,۱۸۱	۱۷۰,۷۶۱,۷۶۶

مدیر صندوق
 نام
 متول
 حسابرس
 جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴/۰۸/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	۱۳۹۲/۱۱/۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰	۱۸,۱۹۹,۶۲۸	۱۳۷,۲۰۰,۳۰۷
۱۱۴,۸۷۷,۵۲۲	۰	۰
۰	۰	۱,۴۴۶
۳۱۰,۰۰۰	۰	۰
۱۱۵,۳۲۷,۵۲۳	۱۸,۱۹۹,۶۲۸	۱۳۷,۲۰۰,۳۰۷

هزینه تسویه
 هزینه های اوتشان
 هزینه برگزاری مجمع
 هزینه تاسیس
 سایر هزینه ها
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۲۳-تعدیلات

تعدیلات شامل اعلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳	(۱۶۴,۲۲۵,۲۴۲)	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۸۵,۰۵۹,۶۴۳	(۱۶۴,۲۲۵,۲۴۲)	۰	جمع

۲۴-تهییدات و بدهی های احتمالی:

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

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۱۱/۰۸		۱۳۹۴/۱۱/۰۸		انواع	نام	اشخاص وابسته
تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷۵۰	سهامی	۳,۰۲۳	سهامی	۷۵۰	سهامی	سهامی	شرکت کارگزاری صبا	سرمایه گذاری مشترک صبا
۲۱۶	سهامی	۹۰۰	سهامی	۲۱۶	سهامی	سهامی	شرکت کارگزاری صبا	سرمایه گذاری مشترک صبا
۲۱۶	سهامی	۹۰۰	سهامی	۲۱۶	سهامی	سهامی	شرکت کارگزاری صبا	سرمایه گذاری مشترک صبا
۲۱	سهامی	۹۰۰	سهامی	۲۱	سهامی	سهامی	شرکت کارگزاری صبا	سرمایه گذاری مشترک صبا
۷۸۲	۵,۰۲۳	۷۹۱	۵,۰۲۳	۷۸۲	۵,۰۲۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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

موضوع معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله-ریال	مطلوب (بدهی)-ریال
خرید و فروش سهام	مدیر و خدام صندوق	۱۳,۶۴۱,۵۳۳,۶۷۷	۱۳,۳۶۹,۵۸۶,۷۳۳

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

