



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
«مبادیان رسمی»

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۴

تأسیس: بزرگراه نیاش، سردار گل علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوری (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابداری دشت و مالیات
(مبدیان دشت)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیا، سردار خلی شمال، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوری (شکله)، پلاک ۱۰۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

(مستقل و بی‌طرف)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"پایان خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۷ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های "صندوق" و سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بازار اول یا دوم فرابورس ایران حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های "صندوق" و همچنین اطلاع رسانی به حسابرس و متولی "صندوق" در رابطه با عدم رعایت حد نصاب های مقرر.

نشانی: بزرگراه نیا، سروارنگ شمالی، پلاک ۳۳، خیابان شهید نوری، پلاک ۱۰، پهن کپه سوم غربی، تهران ۳۴۵۰۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۶۱۰۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

- ۵- مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۰۸ "صندوق" در تارنمای "صندوق" حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.
- ۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه، موضوع دعوت از متولی و سازمان بورس اوراق بهادار (سبا) ظرف حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ در خصوص تعیین حق الزحمه حسابرس، کارمزد متولی و سایر هزینه های "صندوق").
- ۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش های عملکرد و صورت های مالی "صندوق"، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره های سه ماهه و شش ماهه از طریق سامانه کدال رعایت نشده است.
- ۸- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق"، "انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده"، از موارد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویناد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" تهیه و ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، ملاحظه نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
میلتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۴



(Handwritten signature)


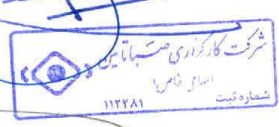
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 - 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 ۲۶/۱۱/۱۳۹۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	با سپاس	شخص حقوقی	ارکان صندوق
امضاء	نماینده	مدیر و ضامن صندوق	مدیر و ضامن صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۳۲۶۴ شماره ثبت شرکت ها ۲۹۷۶	محمود نمودری مهدی معدنچی زاج	شرکت کارگزاری صبا نامین شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی ها:
۱۲,۲۳۱,۹۷۰,۰۶۰	۱۴,۱۳۲,۳۳۴,۵۴۸	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴	۱۷۷,۶۶۱,۶۰۴	۷ حسابهای دریافتی
۶۲۷,۱۴۴,۱۸۴	۳۹۹,۸۸۴,۹۵۴	۸ سایر دارایی ها
۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۱۳۳,۳۶۲,۲۹۶	۹ موجودی نقد
۱۹۰,۶۴۵,۴۲۰	۱۲۴,۲۰۸,۳۰۲	۱۰ جاری کارگزاران
۵۵۵,۳۹۰,۸۲۰	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۲	۱۱ جمع دارایی ها
۱۴,۶۴۳,۱۱۷,۳۸۱	۱۵,۲۳۹,۴۸۵,۸۱۶	بدهی ها
		۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۷۲۲,۹۰۴,۱۱۲	۶۹۷,۴۶۳,۶۴۸	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۲۳,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶,۷۴۶,۶۱۹	۴۶,۷۴۶,۶۱۹	جمع بدهی ها
۷۹۱,۷۲۹,۵۹۷	۷۶۶,۳۸۹,۱۳۳	
		خالص دارایی ها
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۴,۴۷۳,۱۹۶,۶۸۳	۱۵ تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۲,۳۰۲,۰۴۲	۲,۴۰۵,۳۸۴	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۱۹۷۶۰

سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش برآوردی ایران

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری و خدمات مالی
صبا
تاسیس: ۱۳۷۸

مهر و امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
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 سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
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
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

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.

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 سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار

با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

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 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 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 یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۳ درصد (۰.۰۳) از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۲.۷۹۲.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
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. باقی مانده 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 مالی کلی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۰۸		۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۹۷۳,۰۵۵,۵۵۶	۳,۵۱۵,۷۲۶,۸۳۵	۲۲,۰۷٪
مواد و محصولات دارویی	۶,۳۰۲,۳۳۳,۰۰۲	۲,۳۲۷,۵۵۶,۲۲۵	۱۵,۵۲٪
خودرو وساخت قطعات	۶,۲۱۹,۵۶۰,۸۸۸	۲,۱۸۳,۸۲۰,۱۱۹	۱۴,۳۳٪
سرمایه گذاری ها	۱,۹۹۴,۸۱۶,۲۵۸	۱,۸۸۸,۵۲۹,۹۴۶	۱۲,۳۹٪
لانشینگ و پلاستیک	۷۰۸,۹۳۸,۷۹۸	۱,۵۶۸,۵۹۱,۳۷۹	۱۰,۱۹٪
محصولات شیمیایی	۸۱۲,۶۱۲,۰۱۲	۵۰۱,۶۱۰,۲۲۰	۳,۲۹٪
سایر رابطه گری های مالی	۶۶۵,۸۵۸,۲۷۷	۵۰۱,۳۷۸,۲۷۲	۳,۲۹٪
مواد و محصولات دارویی	۵۳۳,۲۵۳,۶۹۰	۲۸۸,۱۱۲,۵۸۲	۳,۲۱٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵۱,۵۱۵,۵۵۵	۲۷۲,۳۸۸,۵۸۳	۳,۰۷٪
حمل و نقل	۲۲۱,۲۵۲,۱۶۰	۳۳۸,۲۸۰,۸۲۰	۲,۲۲٪
سایر محصولات کانی و فلزات	۱۲,۵۵۱,۲۲۱,۲۷۳	۲۸۸,۱۷۹,۳۰۲	۲,۰٪
انرژی سازی، افلاک و مستغلات	۱۲,۵۵۱,۲۲۱,۲۷۳	۱۲,۵۵۱,۲۲۱,۲۷۳	۷۹,۲۴٪
محصولات غذایی - آبنمایی به جز قند و شکر			
جمع	۱۲,۵۵۱,۲۲۱,۲۷۳	۱۲,۵۵۱,۲۲۱,۲۷۳	۱۰۰٪



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

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

		۱۳۹۴/۰۸-۰۸					۱۳۹۴/۱۱-۰۸					
درصد خالص	ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
۵.۸۲٪	۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴	۱۱,۳۳۱,۱۲۲	۸۲۰,۵۸۳,۳۳۲	۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۳	۱.۱۷٪	۱۷۷,۶۶۱,۶۰۴	۶,۹۸۳,۵۸۴	۱۷۰,۶۷۸,۰۲۰	۲۳٪	۹۷۱,۰۹۱,۰۰۲	مشارکت ساخت توسعه ملی
۵.۸۲٪	۸۳۲,۳۰۴,۱۷۴					جمع	۱.۱۷٪	۱۷۷,۶۶۱,۶۰۴				جمع



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

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۴/۰۵/۰۸</u>	<u>۱۳۹۴/۱۱/۰۸</u>		
<u>تزیل شده</u>	<u>تزیل شده</u>	<u>نرخ تزیل</u>	<u>تزیل نشده</u>
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۶,۲۸۱,۱۵۵	۳۹۹,۱۳۶,۳۳۱	٪۲۵	۳۹۹,۳۴۲,۷۶۶
۱,۶۳۰,۰۲۹	۷۳۸,۶۲۳	٪۷	۷۵۰,۰۲۹
<u>۶۲۷,۹۱۱,۱۸۴</u>	<u>۳۹۹,۸۷۴,۹۵۴</u>		<u>۴۰۰,۱۹۳,۲۳۵</u>

حساب های دریافتی :
سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی
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 کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.



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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸				۱۳۹۴/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مطرح اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مطرح اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)
۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۹۴,۸۳۷,۵۳۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷	۱۳۲,۶۶۱,۹۹۶	(۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰
۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۹۴,۸۳۷,۵۳۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷	۱۳۲,۶۶۱,۹۹۶	(۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۶,۰۰۰
مخرج نرم افزار							
جمع							

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷-۱	۱۲۴,۳۰۸,۳۰۲	۱۹۰,۶۱۵,۴۳۰
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷-۱	۰	۳۰,۰۰۰
جمع			۱۲۴,۳۰۸,۳۰۲	۱۹۰,۶۴۵,۴۳۰



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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۱۱/۰۸				۱۳۹۴/۵/۸
	مانده ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره ریال	مانده پایان سال ریال
شرکت کارگزاری صیباتامین	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۲,۰۸۶,۱۳۲,۸۳۷	۱۲,۳۶۹,۵۸۹,۵۶۵	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۴	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰
جمع	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰	۱۲,۰۸۶,۱۳۲,۸۳۷	۱۲,۳۶۹,۵۸۹,۵۶۵	۲۷۱,۹۳۴,۱۱۴	۵۵۵,۳۹۰,۸۴۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۴/۰۵/۰۸ (ریال)
مدیر صندوق	۲۹۱,۵۲۸,۸۱۴	۵۷۲,۸۵۳,۳۳۳
متولیان	۱۰,۶۴۳,۳۵۷	۷۲,۰۱۶,۸۹۶
شامین	۳۷,۹۷۲,۵۳۶	۳۷,۹۷۳,۵۳۶
حسابرس	۶۱,۳۱۹,۰۲۵	۳۸,۰۶۱,۴۲۷
جمع	۶۹۷,۴۶۳,۶۳۸	۷۲۲,۹۰۴,۱۱۴

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

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران منسکول از قلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶
۲۲,۰۷۸,۸۶۶	۲۲,۰۷۸,۸۶۶

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)
۴۶,۶۹۳,۳۰۸	۴۶,۶۹۳,۳۰۸
۵۲,۳۱۱	۵۲,۳۱۱
۴۶,۷۴۵,۶۱۹	۴۶,۷۴۵,۶۱۹

ذخیره تصفیه
سایر
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۵/۰۸		۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)
۵,۰۱۷	۱۱,۵۶۹,۱۳۵,۵۳۳	۵,۰۱۷	۱۲,۰۶۷,۸۱۲,۶۸۳
۱,۰۰۰	۲,۳۰۲,۰۲۱,۱۶۹	۱,۰۰۰	۲,۴۰۵,۳۸۴,۰۰۰
۶,۰۱۷	۱۳,۸۷۱,۱۵۶,۷۰۲	۶,۰۱۷	۱۴,۴۷۳,۱۹۶,۶۸۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۵۱,۵۹۲,۴۴۸	۳۷۳,۰۶۱,۳۹۶	(۴۷,۹۴۲,۵۷۹)	۱۶-۱
(۱۴۰,۳۳۵,۸۳۴)	۰	(۴۸,۹۸۹,۳۵۳)	۱۶-۲
(۱۵۵,۳۳۴)	۰	(۲,۳۳۳,۳۳۳)	۱۶-۳
<u>۴۱۱,۱۰۱,۲۸۰</u>	<u>۳۷۳,۰۶۱,۳۹۶</u>	<u>(۹۹,۱۶۶,۶۷۵)</u>	

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

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

۱۶-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۱۱/۸						۱۳۹۴/۱۱/۸							
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان
پارس نانو	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۹۸,۳۵	۲۵۶,۰۹۹,۳۴۶	۱,۳۳۷,۱۹۸	۱,۰۵۷,۹۵۲		پارس نانو	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۹۸,۳۵	۲۵۶,۰۹۹,۳۴۶	۱,۳۳۷,۱۹۸	۱,۰۵۷,۹۵۲	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۰۲,۴۰	۱۳۸,۴۰۲,۴۰	۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۶۹,۹۱۰,۰۰۰	-۴۸,۹۸۹,۳۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۰۲,۴۰	۱۳۸,۴۰۲,۴۰	۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۶۹,۹۱۰,۰۰۰	-۴۸,۹۸۹,۳۵۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۰,۰۰۰	۷۵,۲۱۲,۳۴۴	۷۵,۲۱۲,۳۴۴	۳۷,۰۶۸	۱۷,۷۷۳,۵۶		سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۰,۰۰۰	۷۵,۲۱۲,۳۴۴	۷۵,۲۱۲,۳۴۴	۳۷,۰۶۸	۱۷,۷۷۳,۵۶	
جمع	۳۳۵,۰۰۰	۴۸۳,۰۱۳,۰۹۴	۴۸۳,۰۱۳,۰۹۴	۲,۵۱۱,۳۲۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-۴۸,۹۸۹,۳۵۳	جمع	۳۳۵,۰۰۰	۴۸۳,۰۱۳,۰۹۴	۴۸۳,۰۱۳,۰۹۴	۲,۵۱۱,۳۲۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-۴۸,۹۸۹,۳۵۳

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

۱۳۹۴/۱۱/۸						۱۳۹۴/۱۱/۸					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان
رایل ۳	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۸۵۸,۷۸۸	۳۲۶,۶۸۲	۱۱,۱۴۱,۲۱۲	رایل ۳	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۸۵۸,۷۸۸	۳۲۶,۶۸۲	۱۱,۱۴۱,۲۱۲
مخابرات ایران	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرشیا	۸۱۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	پرشیا	۸۱۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	۱۰,۱۳۵,۸۳۰
مشارکت ساخت و توسعه ملی	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۵۷,۸۸۳	۵۷,۰۵۷,۸۸۳	مشارکت ساخت و توسعه ملی	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۵۷,۸۸۳	۵۷,۰۵۷,۸۸۳
جمع	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۷۱	۲,۲۱۳,۰۰۰	جمع	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۷۱	۲,۲۱۳,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبا
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	
(۱,۷۵۰,۰۴۲,۷۵۹)	(۱,۵۰۹,۶۳۰,۷۵۷)	۵۴۷,۶۶۹,۷۱۶	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته سهام بورس و فرابورس
.	.	۱۵۵,۹۰۵,۵۵۲	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
.	.	(۱,۱۲۶,۶۳۱)	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱,۷۵۰,۰۴۲,۷۵۹)</u>	<u>(۱,۵۰۹,۶۳۰,۷۵۷)</u>	<u>۷۰۲,۰۵۹,۹۳۷</u>		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
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 تارو	۶۵,۰۰۰	۸۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۴,۲۳۰,۸۵۱	۴,۱۸۷,۸۵۰	۱۵۹,۳۱۹,۵۹۷
رادیا تور ایران	۲۳,۹۶۵	۹۱,۳۱۵,۳۰۵	۹۳,۶۸۹,۳۱۵	۲۸۳,۰۵۸	۴۵۶,۵۷۷	(۳,۳۱۳,۷۳۵)
جمع	۱۰۸,۹۶۵	۹۲۸,۹۰۵,۳۰۵	۷۶۳,۴۴۱,۰۱۷	۴,۵۱۳,۹۰۹	۴,۶۴۴,۴۲۷	۱۵۵,۹۰۵,۸۵۲

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
سفرش ساخت و توسعه ملی	۱۷۰	۱,۰۰۴,۷۶۶	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۳۳,۲۰۸	۱۷۱,۸۳۳,۶۵۳	(۱,۱۴۶,۶۲۱)
جمع	۱۷۰	۱,۰۰۴,۷۶۶	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۳۳,۲۰۸	۱۷۱,۸۳۳,۶۵۳	(۱,۱۴۶,۶۲۱)



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

۱۸- سود سهام

۱۳۹۳/۰۶		۱۳۹۳/۰۳		۱۳۹۲/۰۳		۱۳۹۲/۰۳		۱۳۹۲/۰۳	
خالص برآمد سود سهام	مزایه توزیلی	جمع برآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع سال مالی	خالص برآمد سود سهام	مزایه توزیلی	جمع برآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
۳۱,۹۳۵,۰۰۰	-	۳۱,۹۳۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۱,۳۲۰	۱۳۹۲/۰۳	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	-	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	۱,۵۰۰
۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۵۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۳۳۳	۴,۰۹۱,۳۳۳	۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶
۹۹,۲۲۲,۰۰۰	۱۵,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۲,۰۰۰	۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۹۹,۲۲۲,۰۰۰	-	۹۹,۲۲۲,۰۰۰	۵۰۰
۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۹۹,۰۰۰	۳۸۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۸۰
۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۳۱,۹۳۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۳۵,۰۰۰	۱۰	۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۳۱,۹۳۵,۰۰۰	-	۳۱,۹۳۵,۰۰۰	۱۰
۳۸,۹۸۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۵,۰۰۰	۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	-	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	۱۵
۱۲,۹۱۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۱۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۱۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۱۰,۰۰۰	۱۸۰
۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰	۱,۳۰۰
۸۸۲,۳۰۰	۳۳,۸۰۰	۹۱۶,۱۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳	۸۸۲,۳۰۰	-	۸۸۲,۳۰۰	۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-					



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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	ریال	ریال
۲۵,۲۱۳,۹۵۵	۰	۲۱۷,۰۹۳,۵۲۵	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۹,۲۱۹,۰۵۶	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۷,۲۱۶,۲۳۹	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۲,۶۳۳,۰۱۱	۱۰,۲۹۴,۹۲۶	۲۲۴,۳۰۹,۷۶۴		جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۱۱/۰۸					اوراق	
		سود خالص	سود خالص	نوع سود	مبالغ اسمی	تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری
۳,۳۳۶,۱۷۳	-	۳۴,۵۸۰,۰۵۵	-	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	۹۳/۱۲/۱۸	رایفل ۳
-	-	۶۲,۱۰۰,۳۵۵	-	۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸/۰۳/۲۳	۹۳/۰۳/۲۳	مخابرات
-	-	۶۶,۰۵۲,۸۸۶	-	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۹/۰۳	۹۳/۰۹/۰۳	سفرهای ساخت و توسعه ملی
۳,۰۲۷,۷۸۲	-	۵۳,۳۵۷,۶۶۶	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۰۱/۲۳	۹۳/۰۱/۲۳	نفت و گاز پارسا
۳۵,۳۲۳,۹۵۵	-	۲۱۷,۰۹۳,۵۲۵	-					جمع



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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	مدیر مسئول
۳۷,۱۳۸,۳۰۵	۳۷,۲۱۷,۲۰۰	۱۱۲,۸۷۷,۷۷۹	انبار
۳۷,۱۷۲,۳۳۶	۳۷,۱۷۲,۳۳۶	-	تفویض
۷۱,۱۱۵,۰۳۱	۳۵,۱۳۴,۶۸۵	۳۳,۶۴۶,۳۲۷	حسابرس
۳۸,۶۲۲,۳۳۲	۱۹,۳۱۳,۳۵۸	۲۳,۲۵۷,۵۸۸	جمع
۴۱۹,۴۳۸,۲۰۴	۳۳۱,۵۴۸,۹۸۹	۱۷۰,۲۶۱,۷۳۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	۱۳۹۳/۱۱/۸	هزینه های انباشته
(۰)	(۰)	(۰)	سایر هزینه ها
۱۳۴,۳۲۷,۵۳۳	۹۷,۱۹۹,۴۳۸	۱۳۷,۷۰۰,۳۰۷	جمع
۴۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	
۱۱۵,۲۲۷,۵۳۳	۹۷,۲۹۸,۴۳۸	۱۳۷,۷۰۰,۳۰۷	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۰۸	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۵,۰۵۹,۶۴۳	(۱۶۴,۳۲۵,۷۴۴)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۵۵,۰۵۹,۶۴۳	(۱۶۴,۳۲۵,۷۴۴)	۰	جمع

۲۴- تهیه های و برداشته 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۱۱/۸

درصد سهام	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۵۰	۳,۰۳۳	عادی			مدیر و خنجر و کارگر و اشخاص وابسته به وی
۲۱۴	۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت بازرگانی مسائیس	
۲۱۶	۹,۰۰۰	عادی	موسس	سرمایه گذاری صبا سامین	
۲۴	۱۰۰	ممتاز			
۱۸۴	۵,۰۳۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۴

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 کارگزاری صبا تامین	مدیر و شریک صندوق	خرید و فروش سهام	۱۲,۶۴۱,۵۳۳,۶۷۷	۱۲,۳۶۹,۵۸۶,۷۳۳

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 با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

