

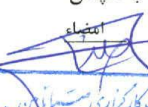
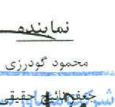
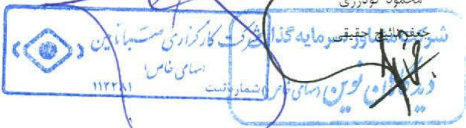
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>با سپاس</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
امضاء	محمود گودرزی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق
		شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق
			
	<u>صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا</u>		
	شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۷۶۲		
	شماره ثبت شرکت‌ها ۲۹۷۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
		دارایی‌ها:
۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۲,۵۹۲,۹۲۶,۵۴۱	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۵۳,۴۳۳,۸۴۷	۸	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۴	۱,۴۲۸,۸۶۷,۹۷۹	۸ حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۱۳۵,۵۱۸,۶۸۱	۹ سایر دارایی‌ها
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۷۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۰ موجودی نقد
۱۹۶,۱۷۵,۱۴۶	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۱ جاری کارگزاران
۱۶,۹۸۲,۹۷۸,۱۹۷	۱۴,۹۲۴,۰۷۶,۵۶۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۶۳۴,۰۷۷,۷۰۴	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
.	.	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۸۷۸,۰۲۵	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۱۱,۱۳۹,۳۷۹	۶۸۳,۹۵۵,۷۲۹	جمع بدهی‌ها
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۳۵	خالص دارایی‌ها
۵,۸۴۲	۵,۷۰۳	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲,۷۶۸,۲۰۲	۲,۴۹۶,۹۵۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۳,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴	(۹۹,۱۶۶,۶۷۵)	۶۸,۸۷۵,۰۸۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۳	۷۰۲,۰۵۸,۹۲۹	(۱,۷۵۲,۶۵۴,۹۱۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	-	۳۳۵,۳۳۱,۹۵۵	۱۷	سود سهام
۲۳۸,۹۳۷,۰۸۸	۲۲۴,۳۰۹,۹۸۴	۸,۶۷۷,۰۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۹۳,۰۶۸,۷۹۴	۱۲۷,۴۱۷,۸۰۵	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶	۹۲۰,۴۷۱,۰۲۸	(۱,۲۲۲,۴۵۲,۹۹۸)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۳۷۸,۹۰۹,۷۳۵)	(۱۷۰,۷۶۱,۷۳۶)	(۱۹۴,۲۸۹,۰۹۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷)	(۱۲۷,۷۰۰,۳۰۷)	(۱۳۶,۸۰۱,۷۳۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	۶۲۱,۸۰۸,۹۹۹	(۱,۵۵۳,۵۴۴,۸۳۲)		سود (زیان) خالص
%۱۵	%۴	(%۱۲)		بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره
%۱۸	%۴,۲	(%۱۰)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۴,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۶۲۱,۸۰۸,۹۹۹	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	۲۲	تعدیلات
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	۱۴,۲۷۲,۱۹۶,۶۸۳	(۱,۵۵۳,۵۴۴,۸۳۲)		سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۵,۸۹۴,۱۹۶,۶۸۳	۱۴,۴۴۰,۱۲۰,۸۳۵	۵,۷۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 میانگین موزون وجوه استفاده شده
 سود (زیان) خالص - تعدیلات = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
 خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵

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 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 ۱۳۹۵

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.

۳-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۶ درصد (۰,۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 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 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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 مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۸		۱۳۹۵/۱۱/۸					
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱,۵۱٪	۳,۷۲۲,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری	۱۸,۶۲٪	۲,۷۸۰,۶۶۶,۵۳۱	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱,۷۱٪	۱,۹۹۰,۶۱۰,۲۹۶	۱,۶۶۹,۳۱۸,۸۲۴	مواد و محصولات دریایی	۱۶,۰۲٪	۲,۴۹۲,۶۱۳,۹۱۵	۲,۳۸۵,۱۹۹,۳۰۰	فلزات اساسی
۱۱,۶۶٪	۱,۹۸۱,۶۷۸,۵۶۷	۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶	خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۷۸٪	۱,۹۰۸,۵۰۰,۳۵۱	۲,۳۳۷,۱۷۹,۹۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۲۶٪	۱,۶۷۷,۹۱۵,۰۲۴	۱,۶۶۵,۲۰۵,۲۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۱,۶۰٪	۱,۳۳۱,۵۵۹,۹۷۸	۱,۳۹۹,۳۶۹,۸۸۱	محصولات شیمیایی
۸,۲۵٪	۱,۲۱۸,۶۳۰,۵۲۹	۱,۲۲۹,۳۳۸,۳۰۳	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۶,۸۶٪	۱,۰۲۲,۳۶۹,۸۵۰	۱,۲۵۱,۰۲۰,۵۸۰	لایتنک و پلاستیک
۸,۲۴٪	۱,۲۰۰,۲۲۱,۷۰۸	۱,۷۲۴,۹۹۶,۸۷۵	سرمایه گذاری ها	۹,۳۹٪	۶۵۶,۰۲۹,۷۷۴	۸۶۰,۲۷۷,۵۵۰	سایر واسطه گری های مالی
۶,۶۶٪	۱,۱۸۲,۳۰۷,۵۶۵	۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹	لایتنک و پلاستیک	۳,۷۵٪	۵۵۹,۷۷۹,۹۷۶	۵۵۳,۷۹۰,۶۵۰	استخراج کانه های فلزی
				۳,۲۹٪	۵۲۰,۹۸۳,۳۴۴	۷۰۶,۹۶۹,۵۱۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
				۳,۴۵٪	۵۱۵,۶۷۳,۲۹۷	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۳	حمل و نقل لبارداری و ارتباطات
۳,۲۷٪	۵۱۹,۲۷۳,۳۳۵	۵۱۹,۲۰۱,۳۰۴	سایر واسطه گری های مالی	۳,۳۶٪	۵۰۰,۹۱۵,۲۶۹	۵۱۳,۵۲۲,۶۴۹	مواد و محصولات دارویی
				۰,۰۱٪	۱,۵۸۲,۶۴۶	۱,۵۳۱,۸۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی
							به جز نقد و شکر
۸۲,۷۶٪	۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۱۰	۱۲,۳۵۸,۰۲۸,۹۶۵	جمع	۸۲,۳۳٪	۱۲,۵۹۲,۹۱۶,۵۴۹	۱۲,۶۹۲,۲۵۵,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۸/۰۸						۱۳۹۵/۱۱/۰۸								
درصد خالص			درصد خالص ارزش			درصد خالص ارزش			درصد خالص ارزش					
ارزش	خالص ارزش	ارزش	سود متعلقه	ارزش نسبی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع مشارکت	ارزش	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش نسبی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع مشارکت
فروش به کل	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش
تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها	تاریخ ها
۸۵۵۰۰	۱,۶۵۳,۶۳۳,۸۲۷	۳۹,۳۳۵,۱۰۹	۱,۶۱۴,۰۰۸,۷۳۸	-	۹۵,۷۲۶	اسناد خزانه اسلامی	-	۸	۸	-	-	-	-	-
۸۵۵۰۰	۱,۶۵۳,۶۳۳,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر														

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸	
	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
حساب های دریافتی :			
سود سهام دریافتی	۷,۱۵۵,۷۶۴	۵۹۶,۶۷۶,۹۸۰	۹۲۰,۵۰۵,۹۲۵
سود دریافتی سپرده های بانکی	۷,۱۳۶	۲,۹۰۲,۰۹۰	۴۶۴,۷۹۷
عطایات بابت فروش حق تقدم	۰	۸۳۶,۴۴۴,۶۷۳	
جمع	۷,۱۶۲,۹۰۰	۱,۴۳۹,۵۶۷,۷۴۳	۹۲۰,۹۷۰,۷۲۲

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 ۲۷ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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 ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۵/۱۱/۰۸			
مانده پایان سال (ریال)	استهلاک دوره سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	مانده ابتدای سال (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	استهلاک دوره مالی (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)
۳۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۱۶۲,۵۱۸,۳۴۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۶۲,۰۰۰	۱۳۵,۵۱۸,۶۶۱	(۱۳۵,۵۰۱,۱۸۹)	۰	۳۷۱,۰۲۳,۸۶۹
۳۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۱۶۲,۵۱۸,۳۴۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۶۲,۰۰۰	۱۳۵,۵۱۸,۶۶۱	(۱۳۵,۵۰۱,۱۸۹)	۰	۳۷۱,۰۲۳,۸۶۹
							جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۵/۱۱/۰۸ (ریال)	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
۷۶,۹۸۸,۸۱۳	۷۴,۴۰۶,۲۶۷	۸۴۹-۸۱-۱۵-۵۹۷-۰-۱	بانک سامان	حساب پشتیبان
۰	۰	۸۴۹-۴-۱۵-۵۹۷-۰-۱	بانک سامان	حساب جاری
۷۶,۹۸۸,۸۱۳	۷۴,۴۰۶,۲۶۷			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبانامین	۱۹۶,۱۷۵,۱۴۶	۱۰,۲۴۶,۴۴۷,۶۶۷	(۱۰,۴۰۰,۸۶۵,۱۲۵)	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۹۶,۱۷۵,۱۴۶
جمع	۱۹۶,۱۷۵,۱۴۶	۱۰,۲۴۶,۴۴۷,۶۶۷	(۱۰,۴۰۰,۸۶۵,۱۲۵)	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۹۶,۱۷۵,۱۴۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
مدیر صندوق	۷۱۲,۲۱۱,۹۵۲	۵۱۷,۸۶۷,۱۷۶	
متولی	۲۶,۶۹۷,۱۱۲	۲۴,۹۳۱,۲۵۲	
حسابرس	۲۳,۶۲۸,۸۴۰	۲۱,۲۷۹,۰۷۶	
جمع	۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۶۳۴,۰۷۷,۷۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۴۸,۵۲۷,۱۶۵	۴۹,۸۳۳,۷۱۵	ذخیره تمثیلیه
۵۳,۳۱۰	۵۳,۳۱۰	سایر
۴۸,۶۰۰,۴۷۵	۴۹,۸۸۷,۰۲۵	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸		۱۳۹۵/۱۱/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۱۳,۴۰۲,۶۳۶,۸۱۸	۴,۸۴۲	۱۱,۷۴۳,۱۶۷,۸۲۵	۴,۷۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۷۶۸,۲۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۹۶,۹۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۲۵	۵,۷۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۵- 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
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲,۱۹۳,۸۲۱,۱۶۶	(۴۷,۹۴۲,۵۷۹)	۱۶۹,۱۲۹,۷۳۷	۱۵-۱
(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	(۴۸,۹۸۹,۲۵۳)	(۱۴۱,۹۱۱,۱۵۴)	۱۵-۲
۲,۲۳۲,۹۲۹	(۲,۲۳۴,۷۴۳)	۴۱,۶۵۶,۵۰۳	۱۵-۳
<u>۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴</u>	<u>(۹۹,۱۶۶,۶۷۵)</u>	<u>۶۸,۸۷۵,۰۸۶</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
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	یادداشت	
(۱۱۳,۴۸۰,۴۹۶)	۵۴۷,۳۹۹,۲۱۶	(۱,۷۵۲,۶۵۴,۹۱۲)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی
۸۵,۰۲۴,۶۸۶	۱۵۵,۹۰۵,۵۵۲	.	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	(۱,۱۴۶,۶۴۱)	.	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۲	۷۰۲,۰۵۸,۹۲۹	(۱,۷۵۲,۶۵۴,۹۱۲)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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

شرح	۱۳۹۵/۰۶						۱۳۹۵/۰۳						۱۳۹۵/۰۱					
	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر	سود (زیان)	تغییر		
سهام بورسی	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰		
سهام فرابورسی	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰		
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۱۱/۸		۱۳۹۴/۱۱/۸							۱۳۹۵/۱۱/۸				
نام سهم	سود(زیان) تحقق نیافته سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته سهم	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته سهم
پارس تارو	۰	۶۵,۰۰۰	۸۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۳,۳۱۶,۹۲۲	۲,۳۳۱,۵۰۰	۱۵۲,۲۲۱,۵۲۷	۶۵,۰۰۰	۸۳۱,۵۹۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۳,۳۳۰,۸۵۱	۲,۱۸۵,۹۵۰	۱۶۱,۸۳۹,۹۷۱
رایانور ایران	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳,۳۳۳	۹۲۰,۷۵۰	-۳,۳۱۵,۲۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۹۱۲,۱۲۳,۰۰۰	۹۲۶,۶۹,۳۱۵	۳۸۲,۰۵۸	۳۵۶,۵۷۷	-۱۲,۱۶۵,۳۸۴
جمع	۰	۲۱۵,۰۰۰	۱,۰۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۹۳۰,۷۵۱,۶۰۲	۱۳,۱۴۰,۲۵۵	۳,۲۵۲,۲۵۰	۱۵۵,۹۰۶,۳۰۲	۲۱۵,۰۰۰	۱,۷۴۳,۷۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۶,۴۵۰,۹۱۷	۳,۷۱۲,۹۰۹	۲,۶۴۲,۵۲۷	۸۵,۰۲۴,۵۸۷

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

۱۳۹۵/۱۱/۸		۱۳۹۴/۱۱/۸							۱۳۹۵/۱۱/۸			
نام لوراق	سود(زیان) تحقق نیافته	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود(زیان) تحقق نیافته	نام لوراق	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود(زیان) تحقق نیافته
مقارن ساخت و توسعه علی	۰	۱۷۰	۱,۴۵۴,۵۶۹,۶۶۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۲۲۸	۱,۱۲۵,۸۱۱	-۱,۱۴۶,۶۹۱	مقارن ساخت و توسعه علی	۱۷۰	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۷۱,۸۲۴,۵۲۳	۱۳۲,۲۰۸	۳۹,۳۲۵,۱۰۲
جمع	۰	۱۷۰	۱,۴۵۴,۵۶۹,۶۶۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۲۲۸	۱,۱۲۵,۸۱۱	-۱,۱۴۶,۶۹۱	جمع	۱۷۰	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۷۱,۸۲۴,۵۲۳	۱۳۲,۲۰۸	۳۹,۳۲۵,۱۰۲

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با 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		
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۵۱۷,۵۹۹	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۶۸	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۲۲۴,۳۰۹,۹۸۴	۸,۶۷۷,۰۶۸		جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	اوراق
۹۵/۵/۸	۹۴/۱۱/۸	۹۵/۱۱/۰۸	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
۳۴,۵۸۰,۱۵۵	۳۴,۵۸۰,۱۵۵	۰	رایتل ۲
۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۶۲,۱۰۲,۸۵۵	۰	مخابرات
۷۴,۵۳۶,۹۴۳	۶۶,۰۵۲,۸۸۹	۰	سفلرش ساخت و توسعه ملی
۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۵۴,۳۵۷,۶۴۶	۰	نفت و گاز پرشیا
۲۲۵,۵۱۷,۵۹۹	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۸					اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانک سامان	جمع
سال مالی منتهی به	متنهی به	سود خالص	هزینه توزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	۱۳۹۲/۰۲/۱۷			
۹۵/۵/۸	۹۴/۱۱/۸	سود خالص	۷,۱۶۴	۸,۶۸۴,۳۳۲	۱۰	کوتاه مدت				
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۶۸								
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۶۸								

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
ارزش خالص	ارزش خالص	ارزش خالص	درآمد سود سهام
(ریال)	(ریال)	(ریال)	سود سپرده بانکی
۶۲,۳۳۶,۶۶۲	۶۲,۰۳۱,۹۱۶	۸۱,۳۳۶,۸۲۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۱۲۸	۲,۱۲۸	۱,۱۷۱	جمع
۴۶,۵۹۹,۸۳۸	۳۱,۰۳۳,۷۵۰	۴۶,۰۶۹,۸۰۸	
۱۰۰,۹۲۸,۶۲۸	۹۳,۰۶۸,۷۹۴	۱۲۷,۴۱۷,۸۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

۲۰- 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	
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
۳۱,۶۸۸,۶۶۱	۱۱۳,۸۷۲,۷۷۱	۱۴۸,۰۷۸,۵۶۸	ملیر صندوق
۶,۱۴۱,۱۳۹	۳۶,۶۶,۳۵۷	۲۴,۸۳۱,۴۵۲	متوالی
۴۶,۰۰۹,۹۲۵	۲۲,۳۵,۵۹۸	۳۱,۳۹۰,۰۱۶	حسابرس
۳۸,۹۰۹,۷۲۵	۱۷,۰۷۶,۱۲۶	۱۹۲,۳۸۰,۰۹۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	هزینه تصفیه
۱,۸۵۴,۸۵۷	-	۱,۳۶۶,۵۵۰	هزینه های ایمنان
۲۶۱,۵۳۸,۷۲۴	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۹,۳۸۶	-	۲۰,۰۰۰	جمع
۲۶۴,۴۲۳,۸۷۷	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت مالی
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
(۳۴۴,۴۴۵,۲۹۰)	۰	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۹۳۷,۵۵۰	۰	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۰	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ
			عادی	۳,۱۳۳	۱۳۳
مدیر و کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صباآسین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰	۱۵
	سرمایه گذاری صبا نئین	موسس	عادی	۱۰۰۰	۱۷
			ممتاز	۱۰۰	۲
جمع				۵,۰۳۳	۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۵

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مابده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد مدیریت و خرید و فروش سهام	۲۰,۸۲۴,۰۸۸,۵۳۸	۴۲,۳۵۲,۰۸۸

۲۶- 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.