



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
(مبلغدین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۵

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار مجمل شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((مبدأیین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (نقطه)، نبش کوچه موسی غنی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی داش و همکاران

((مبدأکن رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام 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 ۱۳۹۵ 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 ۲۶ 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 ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه 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- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" درخصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۲۰۶/۶ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید شدن در تاریخ های تعیین شده توسط "صندوق" به نتیجه نرسیده است.

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار خجل مثالی، پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۱۰/۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی داش و همکاران
((مبدأکن رسمی))
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

۵- "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 بندهای 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 بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه 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"، "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بازارهای اول یا دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق" و همچنین اطلاع رسانی به حسابرس و متولی "صندوق" در رابطه با عدم رعایت حدنصاب های مقرر.

- مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق.

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران "شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان، پاکدیس، توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان و دارو سازی کاسپین تأمین".

۶- 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 رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" تهیه و ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، ملاحظه نشده است.

۷- 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.

۸- 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.

۹- 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، نظر 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)

تاریخ: ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۵

بهرروز دانش

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

۰۰۵۱

دش
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

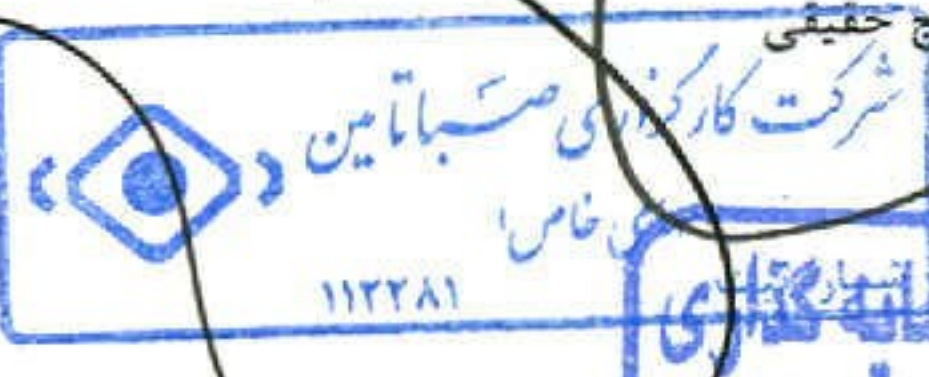
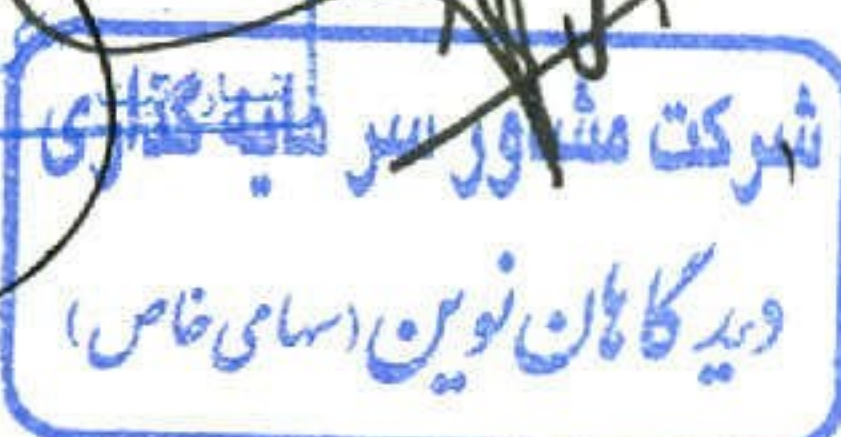
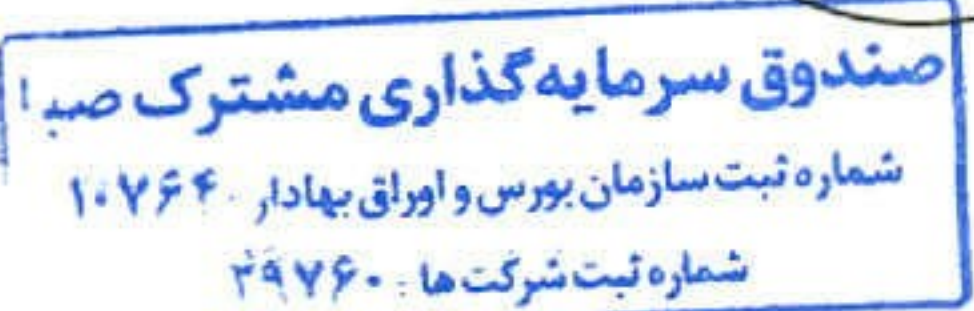
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

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 صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس امضاء	نماینده محمود گودرزی	شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین	ارکان صندوق مدیر صندوق
	جعفر نائیج حقیقی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
دارایی ها:		
۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۲,۵۹۲,۹۲۶,۵۴۹	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷	۰	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲	۱,۴۲۸,۸۶۷,۹۷۹	۸ حسابهای دریافتی
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	۱۳۵,۵۱۸,۶۸۱	۹ سایر دارایی ها
۷۶,۹۸۸,۸۲۳	۷۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۰ موجودی نقد
۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۱ جاری کارگزاران
۱۶,۹۸۲,۹۷۸,۱۹۷	۱۴,۹۲۴,۰۷۶,۵۶۴	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴	۶۳۴,۰۷۷,۷۰۴	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۸۷۸,۰۲۵	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۱۱,۱۳۹,۳۷۹	۶۸۳,۹۵۵,۷۲۹	جمع بدهی ها
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۳۵	۱۴ خالص دارایی ها
۵,۸۴۲	۵,۷۰۳	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۷۶۸,۲۰۲	۲,۴۹۶,۹۵۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۳۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 برای دوره مالی 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 :
۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴	(۹۹,۱۶۶,۶۷۵)	۱۵۳,۱۹۴,۳۳۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۹۲۹,۰۹۲	۷۰۲,۰۵۸,۹۲۹	(۱,۸۳۶,۹۷۴,۱۶۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۶,۹۷۷,۱۴۴	-	۳۲۴,۹۴۴,۲۳۶	۱۷	سود سهام
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۲۲۴,۳۰۹,۹۸۴	۸,۶۷۷,۰۹۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۹۳,۰۶۸,۷۹۴	۱۳۷,۷۰۵,۴۹۶	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۴۵,۳۰۱,۵۷۶	۹۳۰,۳۷۱,۰۲۸	(۱,۲۲۲,۴۵۲,۹۹۸)		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵)	(۱۷۰,۷۶۱,۷۲۶)	(۱۹۴,۲۸۹,۰۹۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۴,۴۳۲,۸۷۷)	(۱۳۷,۷۰۰,۳۰۷)	(۱۳۶,۸۰۱,۷۳۸)	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	۶۳۱,۸۰۸,۹۹۹	(۱,۵۵۳,۵۴۳,۸۳۲)		سود (زیان) خالص
%۱۵	%۴	(%۱۲)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
%۱۸	%۴.۲	(%۱۰)		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

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		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)		۵,۸۴۲
۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۳,۸۵۱,۳۸۷,۶۸۴	۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۶۰۱۷	۶۰۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۸۵	-	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳۹
(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳۱,۸۰۸,۹۹۹	(۱,۵۵۳,۵۴۳,۸۳۲)		سود (زیان) خالص دوره
۲,۸۰۱,۹۵۸,۹۷۴	-	(۲۳۹,۱۷۴,۱۵۱)	۲۲	تعدیلات
(۳۰۶,۵۰۷,۸۴۰)	۱۴,۴۷۳,۱۹۶,۶۸۳	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۳۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۱۶,۱۷۱,۸۳۸,۸۱۸	۵,۸۴۲	۵,۷۰۳		

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} - \text{سود (زیان) خالص تعدیلات}$$

$$\text{میانگین موزون وجوه استفاده نشده} = \text{خالص دارایی های پایان دوره}$$



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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	سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه 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.

۳-۴- 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 به علاوه 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 ۴۲,۷۹۲,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه 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. 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 سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۵/۱۱/۰۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱.۹۱٪	۳,۷۳۳,۳۳۸,۵۰۶	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری	۱۸.۶۲٪	۲,۷۸۰,۴۶۶,۵۳۹	۳,۷۲۰,۶۰۷,۱۶۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱.۷۱٪	۱,۹۹۰,۶۱۰,۴۹۶	۱,۶۶۴,۳۴۸,۸۳۴	مواد و محصولات دریایی	۱۶.۰۲٪	۲,۳۹۲,۶۳۳,۹۲۵	۲,۳۸۵,۱۶۹,۳۶۰	فلزات اساسی
۱۱.۶۶٪	۱,۹۸۱,۴۷۸,۵۹۷	۲,۰۵۶,۲۲۰,۰۷۶	خودرو و ساخت قطعات	۱۲.۷۸٪	۱,۹۰۸,۵۰۰,۳۵۱	۲,۳۲۷,۱۷۴,۹۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۶٪	۱,۷۷۷,۹۱۵,۰۴۴	۱,۶۶۵,۴۰۵,۴۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۱.۶۰٪	۱,۷۳۱,۹۵۹,۹۷۸	۱,۷۴۹,۳۶۹,۴۸۱	محصولات شیمیایی
۸.۳۵٪	۱,۴۱۸,۶۳۰,۵۲۹	۱,۴۲۹,۳۳۸,۳۰۳	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۶.۸۶٪	۱,۰۲۴,۳۴۹,۸۵۰	۱,۲۵۱,۰۲۰,۵۸۰	لاستیک و پلاستیک
۸.۲۴٪	۱,۴۰۰,۲۲۱,۷۰۸	۱,۷۲۴,۹۹۶,۸۷۵	سرمایه گذاری ها	۴.۳۹٪	۶۵۶,۰۲۹,۲۷۴	۸۶۰,۴۷۷,۵۵۰	سایر واسطه گری های مالی
۶.۹۶٪	۱,۱۸۲,۳۰۷,۵۶۵	۱,۵۱۸,۰۳۰,۸۶۹	لاستیک و پلاستیک	۳.۷۵٪	۵۵۹,۷۷۹,۹۷۶	۵۵۳,۷۹۰,۶۵۰	استخراج کانه های فلزی
۳.۴۷٪	۵۱۹,۲۷۳,۳۳۵	۵۷۹,۲۰۱,۳۰۴	سایر واسطه گری های مالی	۳.۴۹٪	۵۲۰,۹۸۳,۳۴۴	۷۰۶,۹۶۹,۵۲۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
				۳.۴۵٪	۵۱۵,۶۷۳,۲۹۷	۶۲۲,۸۱۱,۹۶۳	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
				۳.۳۶٪	۵۰۰,۹۷۵,۳۶۹	۵۱۳,۵۳۲,۶۴۹	مواد و محصولات دارویی
				۰.۰۱٪	۱,۵۸۴,۶۴۶	۱,۵۳۱,۸۲۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۲.۷۶٪	۱۴,۰۶۳,۷۹۵,۷۸۰	۱۴,۳۵۸,۰۴۸,۸۶۵	جمع	۸۴.۳۳٪	۱۲,۵۹۲,۹۲۶,۵۴۹	۱۴,۶۹۲,۴۵۵,۶۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۵/۰۸						۱۳۹۵/۱۱/۰۸						
درصد خالص	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
فروش به کل	فروش						فروش					
دارایی ها												
۸.۵۵٪	۱,۴۵۳,۴۲۳,۸۴۷	۳۹,۳۳۵,۱۰۹	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۰	۹۵/۷/۲۱	استاد خزانه اسلامی	۰	-	-	-	-	سایر

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

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸			حساب های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۰,۵۰۵,۹۳۵	۵۸۹,۵۲۱,۲۱۶	۷,۱۵۵,۷۶۴	۵۹۶,۶۷۶,۹۸۰	سود سهام دریافتنی
۴۶۴,۷۹۷	۲,۹۰۲,۰۹۰	۷,۱۳۶	۲,۹۰۹,۲۲۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۸۳۶,۴۴۴,۶۷۳	.	۸۳۶,۴۴۴,۶۷۳	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۹۲۰,۹۷۰,۷۳۲	۱,۴۲۸,۸۶۷,۹۷۹	۷,۱۶۲,۹۰۰	۱,۴۳۶,۰۳۰,۸۷۹	جمع

۸-۱

۸-۱- مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده شرکت پارس دارو میباشد و بعد از دوره مالی وصول شده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک میشود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۵/۰۸				۱۳۹۵/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۱۳۵,۵۱۸,۶۸۱	(۱۳۵,۵۰۵,۱۸۸)	-	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹
۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹	(۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴)	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۲,۶۰۳	۱۳۵,۵۱۸,۶۸۱	(۱۳۵,۵۰۵,۱۸۸)	-	۲۷۱,۰۲۳,۸۶۹

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
			(ریال)	(ریال)
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۷۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۷۶,۹۸۸,۸۲۳
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	-	-
جمع			۷۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۷۶,۹۸۸,۸۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
شرکت کارگزاری صیباتامین	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده پایان سال
	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۰,۲۴۶,۴۴۷,۶۶۷	(۱۰,۴۰۰,۸۶۵,۷۲۵)	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶
جمع	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶	۱۰,۲۴۶,۴۴۷,۶۶۷	(۱۰,۴۰۰,۸۶۵,۷۲۵)	۴۲,۳۵۷,۰۸۸	۱۹۶,۷۷۵,۱۴۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۵/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۸
متولی	(ریال)	(ریال)
حسابرس	۵۸۷,۸۶۷,۱۷۶	۷۱۲,۲۱۱,۹۵۲
جمع	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۲۶,۶۹۷,۱۱۲
	۲۱,۲۷۹,۰۷۶	۲۳,۶۲۸,۸۴۰
	۶۳۴,۰۷۷,۷۰۴	۷۶۲,۵۳۷,۹۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه 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)	
۴۸,۵۴۷,۱۶۵	۴۹,۸۲۳,۷۱۵	ذخیره تصفیه
۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰	سایر
۴۸,۶۰۱,۴۷۵	۴۹,۸۷۸,۰۲۵	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		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۱۳,۴۰۳,۶۳۶,۸۱۸	۴,۸۴۲	۱۱,۷۴۳,۱۶۷,۸۳۵	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	۱۴,۲۴۰,۱۲۰,۸۳۵	۵,۷۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۱۹۳,۸۲۱,۷۶۶	(۴۷,۹۴۲,۵۷۹)	۱۷۰,۶۸۳,۴۹۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۶,۶۷۶,۰۸۱)	(۴۸,۹۸۹,۳۵۳)	(۵۹,۱۴۵,۶۷۳)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲,۳۷۳,۹۳۹	(۲,۲۳۴,۷۴۳)	۴۱,۶۵۶,۵۱۲	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲,۱۶۹,۵۱۹,۶۲۴</u>	<u>(۹۹,۱۶۶,۶۷۵)</u>	<u>۱۵۳,۱۹۴,۳۳۸</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸					
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل مرده	مالیات	سود و زیان فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل مرده	مالیات	سود و زیان فروش سهام	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
سرمایه گذاری خاورمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۱۱۲	۱,۳۰۰,۳۲۱,۷۱۴	۵,۸۱۵,۷۳۲	۵,۳۴۶,۹۱۶	-۳۱۲,۱۷۱,۳۵۰	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۳۴۰,۵۹۹	۴۵۰,۳۴۰,۱۷۱	۲,۳۸۵,۲۷۳	۲,۳۵۴,۷۰۴	-۱۰,۳۳۷,۷۵۷	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۳۴۰,۵۹۹	۴۵۰,۳۴۰,۱۷۱
راهکار ایران	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۰۹,۳۵۸	۱,۳۳۳,۳۰۳,۳۰۰	۸,۳۵۸,۸۰۸	۷,۸۲۱,۳۵۰	۲۰۷,۲۶۶,۳۱۵	سرمایه گذاری خاورمی	۲۴۰,۰۰۰	۶۱۶,۳۷۶,۲۴۰	۶۲۵,۷۸۹,۷۰۲	۲,۲۴۰,۱۰۰	۲,۰۸۱,۲۸۲	-۲۵,۸۵۴,۷۱۵	بانک صادرات ایران	۲۴۰,۰۰۰	۶۱۶,۳۷۶,۲۴۰	۶۲۵,۷۸۹,۷۰۲
صنایع لاستیکی سپید	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۵۶,۱۶۰	۳۳۲,۶۸۱,۳۳۲	۱,۳۳۳,۳۲۱	۱,۸۲۶,۷۸۸	۳۰,۸۵۵,۸۲۲	شرکت بیمه تکمیلی	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۷۸,۴۰۶	۲,۷۷۸,۴۰۶	۴۰,۳۵۶,۸۹۲	سایپا	۵۵۰,۰۰۰	۹۱۲,۱۷۴,۰۰۰	۷۶۱,۷۸۲,۴۶۶
صنایع خاک چینی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۵۵۰,۳۰۰	۱,۷۷۷,۶۱۵,۰۰۰	۹,۸۷۰,۸۸۱	۹,۳۱۹,۱۵۲	۶۹,۸۳۴,۷۳۲	لیونینگ خودرو و قطعات	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۰۲,۵۳۳,۶۷۹	۲,۹۱۸,۲۶۰	۲,۷۵۸,۷۵۰	-۱۶۱,۴۴۱,۱۲۲	سرمایه گذاری خاورمی	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۶۵۵,۰۰۰	۲۸۲,۷۰۰,۳۷۸	۲,۵۵۱,۲۴۶	۲,۳۳۳,۳۲۱	۱۷,۳۷۰,۵۵۱	ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۱۴۳,۶۲۸	۶۹۷,۹۹۳,۹۷۷	۳,۵۲۶,۸۰۹	۳,۳۸۰,۷۱۸	-۲۸,۸۰۰,۶۸۴	معدنیات گازی خلیج فارس	۲۸۰,۰۰۰	۲,۵۲۶,۸۰۹	۲,۵۲۶,۸۰۹
تولید برق مازان	۸۹,۰۰۰	۸۵۱,۷۵۳,۷۵۲	۸۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۲,۳۵۱,۳۵۸	۲,۳۵۸,۷۹۸	۱۱,۵۱۹,۲۱۶	پتروشیمی فن آوران	۲۲,۶۲۵	۷۱۶,۲۰۹,۱۶۵	۷۰۸,۵۳۹,۷۹۸	۲,۷۸۸,۷۲۸	۲,۵۸۱,۰۴۶	-۱۰۰,۴۳۷	ولسپاری مانت	۱۳,۰۵۱	۱۷,۰۸۱,۱۷۲	۱۳,۰۸۱,۱۷۲
پتروشیمی فجر	۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۹۹,۶۰۰	۱,۰۳۳,۳۳۰,۱۴۲	۱,۶۴۱,۶۰۷	۱,۵۷۱,۳۶۱	۴۹,۳۲۵,۱۶۰	کشورهای جمهوری اسلامی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۱۹,۸۶۰	۱۴۲,۲۵۴,۱۵۲	۱,۳۳۳,۷۱۲	۱,۲۴۰,۵۹۹	۷۰,۷۱,۳۱۲	صنایع خاک چینی	۲۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۶۷۵,۰۰۰	۲۲۰,۶۷۵,۰۰۰
داروسازی گلپین فارس	۶۷,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۸۶,۶۰۹	۱,۵۵۳,۰۱۸,۵۱۲	۶,۳۷۷,۷۲۰	۶,۳۲۰,۳۲۲	۸۲,۳۲۸,۵۴۱	کوبن ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۳۳,۷۶۲	۱,۰۱۱,۱۸۲	۹۵۵,۷۵۰	۶,۳۲۸,۳۰۴	پتروشیمی فن آوران	۴۱,۶۳۵	۷۱۶,۲۰۹,۱۶۵	۷۰۸,۵۳۹,۷۹۸
آباد پرداخت بوشس	۹,۰۰۰	۱۵۳,۳۸۹,۰۰۰	۹۰,۳۲۸,۳۵۶	۶۴۲,۷۷۹	۶۲۹,۴۱۵	۳۳,۵۷۱,۳۲۰	پتروشیمی بوشس	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۰۲,۲۴۱	۲۶۷,۲۰۹,۶۵۷	۲,۲۸۹,۴۸۴	۲,۲۵۳,۰۱۱	-۱,۴۴۹,۷۱۴	کشورهای جمهوری اسلامی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۱۹,۸۶۰	۱۴۲,۲۵۴,۱۵۲
پاکدیس	۵۰۹	۱,۵۱۲,۴۲۸	۱,۳۲۰,۴۲۱	۱۰,۱۸۳	۹,۴۴۳	۶۵۱,۸۷۱	شیر پاستوریزه پاکدیس	۸۲,۸۰۰	۲۸۳,۲۰۵,۰۰۰	۲۵۶,۰۶۳,۷۷۹	۱,۵۵۸,۱۸۰	۱,۴۱۶,۰۲۲	۲۲,۴۴۲,۰۱۷	کوبن ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۳۳,۷۶۲
جمع	۲,۱۵۵,۵۴۹	۸,۶۰۱,۳۲۳,۵۱۹	۸,۳۵۰,۱۷۲,۸۱۴	۴۱,۴۱۱,۵۲۵	۳۹,۲۲۲,۶۸۳	۱۷۰,۶۸۳,۱۹۹	سایر	۸۵۰,۰۰۱	۲,۱۰۲,۵۲۳,۷۳۲	۱,۹۸۰,۳۱۰,۸۱۶	۱۱,۰۸۲,۷۲۹	۱۰,۵۲۲,۷۱۲	۱۰,۴۶۲,۲۴۵	سایر	۵,۱۹۶,۸۲۸	۱۲,۵۱۸,۱۱۲,۷۱۱	۱۱,۰۰۰,۱۲۶,۸۱۱
							جمع	۲,۹۱۰,۹۲۵	۶,۵۵۶,۴۳۹,۵۳۳	۶,۳۳۳,۲۱۳,۸۰۴	۳۶,۵۸۵,۵۱۰	۳۶,۷۸۳,۱۲۷	-۲۷,۵۲۴,۵۷۱	جمع	۸,۹۰۳,۰۵۱	۱۹,۸۳۵,۵۵۴,۳۰۸	۱۹,۸۳۵,۵۵۴,۳۰۸

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

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی	۱۶-۱	(۱,۸۳۶,۹۷۴,۱۶۴)	(۱۱۳,۴۸۰,۴۹۶)
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام	۱۶-۲	.	۸۵,۰۷۴,۴۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار	۱۶-۳	.	۳۹,۳۳۵,۱۰۲
جمع		(۱,۸۳۶,۹۷۴,۱۶۴)	۱۰۹۲۹,۰۹۲

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۸							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان
بانک ملت	۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۶۰۴,۵۷۵,۰۰۰	۲,۵۶۳,۹۵۸,۰۵۰	۸,۴۸۸,۲۰۲	۸,۰۳۲,۸۷۵	-۹۴۲,۸۷۹,۹۷۴	بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۳۵۷,۳۴۱	۷,۶۳۶,۶۴۴	۷,۲۱۸,۰۰۰	۳۶۹,۳۸۱,۰۱۵	بانک ملت	۱,۳۳۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۵,۸۰۴,۴۱۵	۱۳,۵۱۷,۸۵۳	۱۳,۷۸۶,۳۵۰	۲۵,۱۳۱,۴۸۲
بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۱۱۷,۳۹۲	۶,۳۷۳,۳۶۲	۶,۰۳۳,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۹۹,۰۷۳	۸,۳۷۷,۶۲۰	۷,۸۱۰,۰۰۰	-۱۶۷,۱۳۶,۶۹۲	بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۴۴۶,۷۶۶	۶,۳۷۳,۳۶۲	۶,۰۳۳,۰۰۰	۲۹,۹۵۶,۱۳۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۵۲۸,۰۴۳	۷,۶۱۷,۶۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۹,۵۵۷	بانک صادرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۵۶۰,۹۲۱	۴,۸۸۴,۷۸۶	۴,۶۱۷,۰۰۰	۱۱۱,۳۳۷,۳۹۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۹۹,۰۷۳	۷,۶۱۷,۶۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	-۳۲۸,۷۵۷,۳۶۴
زاهد	۵۹۹,۰۰۰	۵۱۳,۳۴۳,۰۰۰	۶۶۷,۲۵۲,۹۴۵	۲,۷۱۵,۵۸۴	۲,۵۶۶,۷۱۵	-۱۲۸,۶۲۸,۶۴۵	بانک انصار	۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۲۶۷,۱۵۶	۶,۳۷۰,۳۳۷	۵,۹۲۶,۵۰۰	۱,۳۳۶,۱۰۷	صنایع لاستیکی سپند	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۷۰۱	۵,۰۴۲,۲۵۰	-۱۰۰,۶۳۱,۹۱۷
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۸۸۶,۷۷۶	۷,۴۸۵,۳۵۰	۷,۰۷۵,۰۰۰	-۱۸۳,۳۲۶,۲۲۶	رادیا تور ایران	۴۱۶,۰۳۵	۱,۳۵۴,۶۰۹,۹۶۰	۱,۳۳۰,۳۳۷,۹۵۷	۷,۱۶۵,۸۸۷	۶,۷۷۳,۰۵۰	۱۱۰,۳۳۳,۰۶۶	رادیا تور ایران	۴۲۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۲۶۴,۸۸۱	۷,۱۸۵,۳۰۱	۶,۷۹۱,۴۰۰	۱۰۱,۰۳۸,۴۱۸
شیر باستوریزه بگه گلبانگان توسعه حمل و نقل ریلی	۱۵۳	۱,۶۰۰,۸۳۰	۱,۵۶۴,۱۹۶	۸,۱۸۰	۸,۰۰۴	۵۲,۸۱۹	فرآورده های تزیینی ایران	۴۸۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۴۴,۰۰۰	۳۵۸,۵۶۹,۹۰۳	۲,۳۶۶,۹۹۸	۲,۱۴۲,۷۳۰	۶۵,۵۶۴,۳۶۹	داروسازی کاسین تامین	۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۷۹۵,۰۰۰	۹۹۸,۴۹۰,۵۳۸	۵,۹۵۲,۱۰۲	۵,۸۱۳,۱۷۵	۱۵۴,۵۲۸,۳۸۵
پارسین	۳۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۱۳,۱۳۵,۳۷۱	۲,۶۶۲,۰۰۲	۲,۶۰۲,۷۰۰	-۱۰۷,۱۲۸,۶۶۷	صنایع خاک چینی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۹۱,۴۵۳	۲,۵۲۴,۱۱۷	۲,۳۸۶,۵۰۰	۴,۳۹۷,۱۳۰	پتروشیمی فجر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۶۳۹,۵۰۱	۵,۵۲۶,۳۵۷	۵,۲۳۳,۴۰۰	-۲,۷۰۹,۲۵۸
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۷۳,۱۸۰	۴,۶۹۶,۰۹۰	۴,۵۹۵,۰۰۰	۷۳,۱۱۶,۹۱۰	داروسازی کاسین تامین	۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۱۳۶,۰۰۰	۹۹۸,۴۹۰,۵۳۸	۵,۷۵۴,۵۵۵	۵,۶۳۰,۶۸۰	۱۱۶,۳۶۰,۳۶۷	پتروشیمی سین	۱۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۹۸,۸۰۲	۲,۰۵۶,۲۳۳	۱,۹۴۳,۵۰۰	-۷,۸۹۸,۵۲۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۴,۰۰۰	۵۰۶,۸۸۴,۰۰۰	۵۱۳,۹۴۹,۹۱۷	۲,۶۷۷,۷۱۳	۲,۵۳۰,۹۲۰	-۱۲,۵۵۷,۲۸۳	شیر باستوریزه بگه فارس	۶۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۱۰,۴۰۰	۳۸۸,۹۷۹,۳۰۱	۱,۵۷۳,۴۳۳	۱,۵۳۹,۵۵۳	۱۵۸,۸۱۸,۱۲۵	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۸۹۴,۸۰۲	۳,۴۰۵,۷۰۲	۳,۲۱۹,۰۰۰	-۱۰۶,۷۱۹,۵۰۴
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۸۷۵,۳۳۶	۴,۳۶۴,۹۲۳	۴,۱۵۴,۰۰۰	-۹۱,۵۲۶,۴۱۴	سیمه کوثر	۱۸۰,۸۴۷	۵۰۶,۷۳۳,۲۹۴	۴۴۳,۰۲۰,۸۰۳	۲,۵۸۹,۴۰۷	۲,۵۳۳,۶۶۶	۵۸,۵۸۹,۴۱۸	صنایع خاک چینی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۴۰۵,۴۳۷	۹,۵۰۲,۹۵۶	۸,۹۸۲,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۹,۶۰۷
سایر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۷۵	۱۹,۹۲۹,۲۸۳	۱۸,۸۳۶,۷۵۰	-۴۹۰,۳۸۴,۰۴۱	سایر	۱,۸۳۵,۳۸۲	۴,۰۱۸,۴۸۵,۱۹۲	۴,۰۲۵,۶۳۳,۵۱۹	۲۱,۱۶۶,۵۹۹	۲۰,۰۹۲,۳۳۶	-۴۸,۳۶۷,۳۵۲	لژیونگ رالین سایا	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۰۱,۲۸۶	۳,۱۴۹,۶۶۶	۲,۹۷۷,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۰,۴۸۰
جمع	۶,۸۹۳,۱۵۴	۱۲,۷۳۳,۵۱۲,۸۲۰	۱۴,۶۹۱,۳۳۳,۳۹۱	۶۷,۰۴۸,۳۳۹	۶۳,۶۱۷,۹۶۴	-۱,۸۳۶,۹۷۳,۱۶۴	جمع	۶,۴۱۴,۴۶۴	۱۲,۳۵۰,۰۱۸,۸۴۶	۱۲,۶۶۵,۷۸۷,۹۶۴	۷۰,۱۸۱,۰۷۳	۶۶,۷۵۰,۰۹۴	۵۴۷,۳۹۹,۷۱۶	جمع	۵,۳۸۲,۰۰۰	۱۳,۱۷۷,۳۵۵,۰۰۰	۱۳,۱۵۵,۳۵۰,۱۷۶	۶۹,۴۹۸,۵۴۵	۶۵,۸۸۶,۷۷۵	-۱۱۳,۳۸۰,۴۹۶

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

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

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	
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام	سود (زیان) تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام	سود (زیان) تحقق نیافته سهام	نام سهام
۱۶۷,۸۳۹,۹۷۱	۴,۳۳۱,۵۰۰	۴,۴۷۶,۹۳۷	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۸۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس دارو	۱۵۹,۳۳۱,۵۹۷	۴,۱۸۵,۹۵۰	۴,۴۳۰,۸۵۱	۶۶۹,۷۵۱,۶۰۲	۸۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پارس دارو	-	-
-۸۲,۷۶۵,۴۸۲	۹۳۰,۷۵۰	۹۸۴,۷۳۴	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لاستیکی سهند	-۲,۳۱۵,۷۴۵	۴۵۶,۵۷۷	۴۸۳,۰۵۸	۹۳۶,۸۹,۴۱۵	۹۱,۳۱۳,۳۰۵	۴۳,۹۶۵	رادیا تور ایران	-	-
۸۵,۰۷۴,۴۸۷	۵,۱۶۲,۲۵۰	۵,۴۶۱,۶۶۱	۹۳۶,۷۵۱,۶۰۲	۱,۰۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	جمع	۱۵۷,۰۱۵,۸۵۲	۴,۶۴۲,۵۲۷	۴,۹۱۳,۹۰۹	۱,۶۳۶,۴۱۰,۱۷	۹۲۸,۹۰۳,۳۰۵	۱۰۸,۹۶۵	جمع	-	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۰۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۰۸						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۰۸	
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق	سود و زیان تحقق نیافته	نام اوراق
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	اسناد خزانه اسلامی	-۱,۱۴۶,۶۴۱	۱۳۲,۲۰۸	۱۷۱,۸۲۴,۶۵۳	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۷۰	سفرارش ساخت و توسعه ملی	-	-
۳۹,۳۳۵,۱۰۲	۱,۱۲۵,۸۲۱	۱,۴۱۴,۰۸۸,۷۳۸	۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۶۱	۱,۵۱۷	جمع	-۱,۱۴۶,۶۴۱	۱۳۲,۲۰۸	۱۷۱,۸۲۴,۶۵۳	۱۷۰,۸۱۰,۲۲۰	۱۷۰	جمع	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۷/۸										دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۵/۸									
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام				
پتروشیمی پردیس	۹۵/۹/۲۸	۹۵/۶/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۱۷	۱۰۹,۵۲۴,۹۸۳	پالایش نفت اصفهان	۹۲/۵/۱۲	۹۲/۱۲/۲۰	۲۰۶,۳۲۰	۱,۵۰۰	۲۰۶,۳۲۰	۱,۵۰۰	۲۰۶,۳۲۰				
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۵/۷/۲۵	۹۵/۶/۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۵۱۷	۱۵۱,۰۳۴,۴۸۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۹۲/۶/۲۶	۹۲/۰۲/۲۶	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰				
								کشیرکلی جمهوری اسلامی ایران	۹۲/۶/۲۰	۹۲/۰۲/۲۶	۴۹,۱۷۹,۰۰۰	۱,۰۰	۴۹,۱۷۹,۰۰۰	۱,۰۰	۴۹,۱۷۹,۰۰۰				
								گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۲/۱۰/۲۰	۹۲/۰۶/۲۶	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰				
نوسده حمل و نقل دریایی	۹۵/۹/۱۳	۹۵/۶/۲۶	۲۵,۰۰۰	۱,۹۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	۹۵/۶/۲۰	۹۵/۱۲/۲۶	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰				
پارسین								ایران رانیتور	۹۵/۶/۲۰	۹۵/۱۲/۲۶	۴۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰				
								فولاد مبارکه های تریقی ایران	۹۵/۶/۱۰	۹۵/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰				
								صنایع لاستیکی سپند	۹۵/۶/۲۴	۹۵/۱۲/۲۶	۴۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴۵,۰۰۰				
								سرمایه گذاری خوارزمی	۹۵/۶/۲۹	۹۵/۱۲/۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰				
جمع	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-	-	-	-	-	-				
جمع	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-	-	-	-	-	-				

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۸	۱۳۹۵/۱۱/۰۸		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۹۶	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۲۲۴,۳۰۹,۹۸۴	۸,۶۷۷,۰۹۶		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
۲۲۵,۵۷۷,۵۹۹	۲۱۷,۰۹۳,۵۴۵	۰	جمع

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

۱۸-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۱۱/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۸					
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود خالص	۸,۶۷۷,۰۹۶	۷,۱۳۶	۸,۶۸۴,۲۳۲	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۷
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۹۶					سپرده بانک سامان
۱۳,۳۶۹,۴۸۹	۷,۲۱۶,۴۳۹	۸,۶۷۷,۰۹۶					جمع

۱۹- 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.

سال مالی منتهی به ۹۵/۵/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۱۱/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۸	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۲,۳۳۶,۶۶۲	۶۲,۰۳۱,۹۱۶	۸۱,۶۳۴,۵۴۵	درآمد سود سهام
۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	۱,۱۴۳	سود سپرده بانکی
۴۶,۵۹۹,۸۳۸	۳۱,۰۳۴,۷۵۰	۴۶,۰۶۹,۸۰۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۰۸,۹۲۸,۶۲۸	۹۳,۰۶۸,۷۹۴	۱۲۷,۷۰۵,۴۹۶	جمع

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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
۳۷۱,۶۸۱,۶۶۱	۱۱۲,۸۷۷,۷۷۱	۱۴۸,۰۷۸,۵۶۸
۶۱,۳۱۱,۱۳۹	۳۴,۶۲۶,۳۵۷	۲۴,۹۳۱,۴۵۲
۴۶,۰۰۹,۹۲۵	۲۳,۲۵۷,۵۹۸	۲۱,۲۷۹,۰۷۶
۳۷۸,۹۰۹,۷۲۵	۱۷۰,۷۶۱,۷۲۶	۱۹۴,۲۸۹,۰۹۶

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

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)
۱,۸۵۴,۸۵۷	*	۱,۲۷۶,۵۵۰
۲۶۲,۵۳۸,۷۳۴	۱۲۷,۷۰۰,۳۰۷	۱۳۵,۵۰۵,۱۸۸
۳۹,۲۸۶	*	۲۰,۰۰۰
۲۶۴,۴۲۲,۸۷۷	۱۲۷,۷۰۰,۳۰۷	۱۳۶,۸۰۱,۷۳۸

هزینه تصفیه
 هزینه های آبونمان
 سایر هزینه ها
 جمع

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ماهه منتهی به ۹۵/۰۵/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۱۱/۸	
ریال	ریال	ریال	
(۳۳۴,۴۴۵,۳۹۰)	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 تملک
			عادی	۳,۰۲۳	٪۵۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا تامين	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰	٪۱۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صبا تامين	مؤسس	عادی	۱۰۰۰	٪۱۷
			ممتاز	۱۰۰	٪۲
جمع				۵,۰۲۳	٪۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۸,۵۳۶,۷۵۶	(۲۱,۲۷۹,۰۷۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۸,۳۲۵,۶۷۶	(۲۴,۹۳۱,۴۵۲)
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۹۵,۲۲۹,۴۶۲	(۵۸۷,۸۶۷,۱۷۶)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۰,۸۴۴,۰۸۸,۵۳۸	۴۲,۳۵۷,۰۸۸

۲۶- 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.