

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ماه ۱۳۸۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### صورت خالص دارائیهها

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ماه ۱۳۸۹

### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۴ 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	
۳	• ترازنامه
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۵	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه گزارش‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در گزارش‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این گزارش 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 ... بر این باور است که این گزارش 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 بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

این گزارش در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

متولی صندوق

امضاء

مدیر صندوق

امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارائیه‌ها

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۳/۲۴

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۳,۷۳۱,۸۵۰,۰۷۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۸۲,۰۴۳,۴۷۳	۶	حساب‌های دریافتی تجاری
۷۵۲,۳۳۶,۴۳۶	۷	حساب جاری کارگزاران
۸۴,۶۰۴,۳۵۶	۸	مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۶۴۲,۰۷۹,۰۲۵	۹	نقد و بانک
۵,۲۹۲,۹۱۳,۳۶۳		جمع دارایی‌ها
ریال		بدهی‌ها
۴۶,۸۶۱,۸۸۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۱۸,۱۶۹	۱۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۸,۷۸۰,۰۵۵		جمع بدهی‌ها
۵,۲۴۴,۱۳۳,۳۰۸	۱۱	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۶,۷۳۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی ه‌مراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

صورت سود و زیان سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۳/۲۴

درآمدها	یادداشت	مبلغ
سود (زیان) فروش سهام	۱۲	۳۹۷,۴۵۹,۳۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲	۱۳۳,۳۶۷,۰۲۲-
سود سهام بورسی	۱۳	۸۱,۳۰۹,۷۸۶
سود سپرده بانکی	۱۴	۶۷,۸۴۸,۴۲۴
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴۱۳,۲۵۰,۵۶۳</b>
هزینه‌ها		مبلغ
هزینه کارمزد ارکان	۱۰	۴۶,۸۶۱,۸۸۶
سایر هزینه‌ها		۱۳۲,۲۵۵,۳۶۹
<b>جمع هزینه‌ها</b>		<b>۱۷۹,۱۱۷,۲۵۵</b>
<b>سود(زیان) خالص</b>		<b>۲۳۴,۱۳۳,۳۰۸</b>
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۴.۴۶

سال ۱۳×۱

سال ۱۳×۲

ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
.....	.....	۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.....	.....	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(.....)	(.....)	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال طی دوره
.....	.....	۲۳۴,۱۳۳,۳۰۸	-	سود و زیان (خالص) دوره
.....	.....	-	-	تعدیلات
.....	.....	۵,۲۴۴,۱۳۳,۳۰۸	۵۰۱۰	خالص دارایی‌های (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## ۱ - اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۴ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک / متوسط / بزرگ محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان بخارست - خیابان ۱۵ - شماره ۱۴ واقع شده و صندوق دارای ۱ شعبه است.

**۱ - اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.fund.sababroker.com](http://www.fund.sababroker.com) درج گردیده است.

**۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، 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 بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا تامین	۱۰۰۰	٪۱۰۰
	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، خ ۱۵، شماره ۱۴

**متولی صندوق**، متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پ ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹

**ضامن صندوق**، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان بخارست، خ ۱۵، شماره ۱۴

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی پ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹.

**۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

**۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴ - 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:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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 سهم؛  
باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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 غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

**۴-۱-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

**۴-۱-۱-۴-۱- 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 دریافتی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

**۴-۱-۱-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده 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 با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴ - ۴ - مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:**

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ..... سال و مخارج برگزاری مجامع .... ماه / سال می‌باشد.

**۴ - 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 تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون 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 کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توس کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴ • - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴ - 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

**۵ - سرمایه‌گذاری در سهام**

○ + - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها (به ارزش روز)	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
%۲۱.۶۱	۱,۱۴۳,۵۵۹,۷۲۰	۱,۱۱۹,۵۹۵,۸۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
%۱۵.۴۲	۸۱۵,۹۸۱,۲۸۰	۸۳۲,۳۸۱,۲۰۰	خدمات فنی مهندسی
%۱۲.۵۸	۶۶۵,۸۸۹,۳۶۴	۷۰۵,۹۱۸,۸۹۵	فلزات اساسی
%۷.۶۴	۴۰۴,۱۴۷,۸۲۵	۴۱۴,۷۱۴,۶۹۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
%۹.۸۲	۵۱۹,۶۳۵,۹۲۵	۷۲۵,۳۳۳,۵۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
%۳.۴۵	۱۸۲,۶۳۵,۹۶۲	۱۹۲,۶۵۹,۳۱۳	خودرو و ساخت قطعات
%۷۰.۵۱	۳,۷۳۱,۸۵۰,۰۷۶	۳,۷۹۲,۵۹۳,۴۴۰	جمع

**○ + - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

**تاریخ منتهی به ۲۴/۰۳/۱۳۸۹**

خالص درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود		مبلغ سپرده	نوع سپرده	نام بانک
			% ۹	تا تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۰			
۶۷,۸۵۰,۰۴۵	-۳,۲۶۴	۶۷,۸۵۳,۳۰۹	% ۶	از تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۱	۶۴۲,۰۷۹,۰۲۵	کوتاه مدت پشتیبان	پاسارگاد
			% ۹	تا تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

**۶ - حساب‌های دریافتی تجاری**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴			<b>حساب‌های دریافتی:</b>
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۸۱,۳۰۹,۷۸۶	%۲۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
-	۷۳۳,۶۸۷	%۶	۷۳۸,۵۷۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
-	۸۲,۰۴۳,۴۷۳		۹۱,۷۳۸,۵۷۲	جمع

**۷ - جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۲,۳۳۶,۴۳۶	۱۹,۵۸۲,۲۳۲,۴۴۰	۲۰,۳۳۴,۵۶۸,۸۷۶	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
۷۵۲,۳۳۶,۴۳۶	۱۹,۵۸۲,۲۳۲,۴۴۰	۲۰,۳۳۴,۵۶۸,۸۷۶	-	جمع

یادداشت: چنانچه در تاریخ ترازنامه مانده این حساب بستانکار باشد، در این صورت باید به عنوان بدهی در ترازنامه منعکس شود.

**۸ - مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴

مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۳۶,۳۹۶	۱,۲۰۲,۱۶۴	-	۹,۵۳۸,۵۶۰	مخارج تأسیس
۷۶,۲۶۷,۹۶۰	۲۵,۷۰۲,۰۴۰	-	۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۸۴۶,۰۴,۳۵۶	۲۶,۹۰۴,۲۰۴	-	۱۱۱,۵۰۸,۵۶۰	جمع

**۹ - موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳×۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴	
ریال	ریال	
.....	۶۴۲,۰۷۹,۰۲۵	حساب جاری و پشتیبان بانک پاسارگاد
.....	۶۴۲,۰۷۹,۰۲۵	جمع

**۱۰ - ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده**

**۱۰ + ذخیره هزینه‌ارکان**

تمام ذخیره هزینه پرداختی مربوط به هزینه‌ای ارکان صندوق می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳×۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴	
ریال	ریال	
.....	۱۵,۷۸۲,۲۴۴	ذخیره کارمزد مدیر
.....	۱۹,۷۲۷,۷۷۳	ذخیره کارمزد ضامن
.....	۶,۳۱۰,۷۲۹	ذخیره کارمزد متولی
.....	۵,۰۴۱,۱۴۰	ذخیره کارمزد حسابرس
.....	۴۶,۸۶۱,۸۸۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹

**۱۰ سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۳/۲۴	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳×۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۱۸,۱۶۹	-	ذخیره تصفیه
-	۱,۹۱۸,۱۶۹	-	جمع

**۱۱ خالص دارایی ها**

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

	تعداد	ارزش (ریال)	تعداد	
ریال	تعداد	ارزش (ریال)	تعداد	
-	-	۴,۱۹۷,۴۰۰,۱۱۳	۴۰۱۰	واحد سرمایه گذاری عادی
-	-	۱,۰۴۶,۷۳۳,۱۹۵۰	۱۰۰۰	واحد سرمایه گذاری ممتاز
-	-	۵,۲۴۴,۱۳۳,۳۰۸	۵۰۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹

**۱۲ سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴	۱۳×۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۳۹۷,۴۵۹,۳۷۵	.....	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
	<u>۳۹۷,۴۵۹,۳۷۵</u>	<u>.....</u>	

۱۲ + سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۴									
کارمزد خرید و فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد سهم معامله شده	نام شرکت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶۴۶,۶۴۴	۳,۴۳۴,۹۵۶	۳۱۸,۴۰۰	۳۵۰,۲۴۰	۵۹,۵۷۶,۴۰۴	۶۳,۰۱۱,۳۶۰	۴۰,۰۰۰	ایران خودرو		
۳۴۲,۷۹۴	-۵,۹۰۰	۵۰,۴۹۵	۵۵,۵۴۴	۹,۹۹۸,۹۳۷	۹,۹۹۳,۰۳۷	۸,۶۵۹	اکتربیک شرق		
۵۷۷,۹۵۱	۱,۳۶۱,۵۴۹	۲۸,۰۵۰	۳۰۸,۵۵۰	۵۴,۱۴۹,۴۰۱	۵۵,۵۱۰,۹۵۰	۳۰,۰۰۰	بانک تجارت		
۹,۶۱۱,۳۶۱	۵,۶۳۲,۵۷۲	۴,۰۲۲,۸۱۸	۴,۴۲۵,۰۹۹	۷۹۰,۴۸۳,۱۵۶	۷۹۶,۱۱۵,۷۲۸	۳۱۰,۰۰۰	بانک پارسیان		
۸,۸۵۰,۵۹۹	۳۴,۰۲۵,۴۲۶	۴,۳۲۶,۹۵۷	۴,۷۵۹,۶۵۴	۸۲۲,۲۷۹,۵۱۹	۸۵۶,۳۰۴,۹۴۵	۳۲۲,۸۵۴	بانک		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹

							سینا
۸,۸۵۷,۰۲۱	-۲۳,۰۰۹,۷۱۲	۴,۱۹۳,۹۱۹	۴,۶۱۳,۳۱۲	۸۵۲,۹۸۶,۵۷۵	۸۲۹,۹۷۶,۸۶۳	۲۴۳,۴۰۸	بانک کارآفرین
۲,۹۲۷,۱۴۹	-۲۵,۰۱۱,۴۰۳	۱,۳۴۴,۵۰۰	۱,۴۷۸,۹۵۱	۲۹۱,۰۸۷,۹۵۲	۲۶۶,۰۷۶,۵۴۹	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۷,۶۶۷,۹۷۵	۶۶,۴۶۰,۱۹۶	۲,۷۶۲,۶۸۵	۲,۸۷۳,۱۹۱	۴۸۰,۴۴۰,۷۹۸	۵۴۶,۹۰۰,۹۹۴	۲۷۸,۰۰۰	بیمه دی
۲,۱۹۸,۳۳۴	۹,۹۲۳,۴۲۶	۱,۰۷۸,۲۵۰	۱,۱۸۶,۰۷۴	۲۰۳,۴۶۲,۲۵۰	۲۱۳,۳۸۵,۶۷۶	۵۰,۰۰۰	چادرملو
۵,۳۳۹,۳۸۹	۸۸۰,۸۰۲,۱۰	۲,۵۸۲,۴۰۱	۲,۸۴۰,۶۴۰	۵۰۲,۳۴۸,۷۴۹	۵۱۱,۰۵۶,۹۵۹	۱۸۰,۰۰۰	حفاری شمال
۶,۴۵۷,۵۷۴	۹,۷۷۲,۵۸۳	۳,۱۲۱,۱۰۵	۳,۴۳۳,۲۲۴	۶۰۷,۸۹۴,۳۵۰	۶۱۷,۶۶۶,۹۳۳	۱۵۰,۰۰۰	رایان سایپا
۱۰,۵۵۹,۸۰۱	۵۸,۸۵۸,۹۹۹	۵,۲۰۶,۱۵۵	۵,۷۲۶,۷۷۳	۹۷۱,۴۳۹,۱۹۱	۱,۰۳۰,۲۹۸,۱۹۰	۵۱۵,۰۰۰	سایپا
۶,۱۰۹,۰۰۸	۲۹,۳۰۸,۰۳۹	۳,۰۰۰,۵۲۲	۳,۳۰۰,۵۷۶	۵۶۴,۴۹۵,۲۵۷	۵۹۳,۸۰۳,۲۹۶	۳۴۱,۷۱۵	سرمایه گذاری رنا
۱,۱۱۷,۱۳۱	۱,۰۰۴,۵۶۹	۵۳۸,۳۰۰	۵۹۲,۱۳۱	۱۰۵,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۶,۵۲۹,۵۶۹	۷۰,۰۰۰	صنعتی اردکان
۱,۱۹۵,۴۹۹	۵,۸۶۷,۰۰۱	۵۸۷,۵۰۰	۶۴۶,۲۴۹	۱۱۰,۳۹۹,۲۵۰	۱۱۶,۲۶۶,۲۵۱	۵۰,۰۰۰	خنعتی دریایی
۱۱,۹۵۰,۳۴۲	۱۸,۲۴۲,۲۷۰	۵,۱۲۵,۸۹۰	۵,۶۳۸,۴۷۹	۹۹۶,۱۷۱,۳۶۲	۱,۰۱۴,۴۱۳,۶۳۲	۳۷۳,۰۰۰	فولاد مبارکه
۴,۲۶۲,۴۲۶	۶۲,۵۶۳,۵۱۴	۲,۱۹۴,۰۶۰	۲,۴۱۳,۴۶۶	۳۷۱,۶۴۰,۹۶۰	۴۳۴,۲۰۴,۴۷۴	۲۲,۰۰۰	گل گهر
۶,۴۳۳,۴۹۷	۸,۳۱۸,۱۵۳	۲,۵۹۶,۹۱۷	۲,۷۰۰,۷۹۶	۵۰۵,۷۶۷,۵۶۴	۵۱۴,۰۸۵,۷۱۷	۲۷۱,۶۸۷	لیزینگ ایرانیان
۵۱۳,۰۱۳	-۲,۴۹۳,۱۶۳	۲۴۰,۱۵۰	۲۶۴,۱۶۴	۵۰,۰۱۸,۸۴۹	۴۷,۵۲۵,۶۸۶	۳۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱۲,۱۹۱,۶۳۴	۳۴,۹۴۴,۹۵۹	۳,۹۴۵,۲۵۷	۴,۳۳۹,۷۸۸	۷۴۵,۸۲۱,۳۷۳	۷۸۰,۷۶۶,۳۳۲	۲۲۸,۶۸۵	مینا
۱,۰۹۳,۲۰۱	۱,۰۵۰,۷۲۹۹	۵۴۹,۵۰۰	۶۰۴,۴۵۰	۹۸,۲۳۸,۷۵۱	۱۰۸,۷۴۶,۰۵۰	۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۴۲۸,۰۳۹	۱,۷۰۲,۵۶۱	۲۰۹,۴۰۰	۲۳۰,۳۳۹	۳۹,۷۳۷,۷۰۰	۴۱,۴۴۰,۲۶۱	۳۰,۰۰۰	مس شهید باهر
۲,۴۸۸,۴۷۵	-۲۶,۱۸۹,۷۲۵	۱,۱۳۱,۲۵۰	۱,۲۴۴,۳۷۵	۲۵۰,۰۰۶۴,۱۰۰	۲۲۳,۸۷۴,۳۷۵	۵۰,۰۰۰	معادن و



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

**۱۳ سود سهام**

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال		
شرکت بانک کارآفرین	۸۸/۱۲/۲۹	۸۹/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۶۷,۱۳۷)	۵۳,۲۳۲,۸۶۳
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۸۸/۰۹/۳۰	۸۹/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۳,۰۷۷)	۲۸,۰۷۶,۹۲۳
<b>جمع</b>					۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۹۰,۲۱۴)	۸۱,۳۰۹,۷۸۶

**۱۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

نوع سپرده	مبلغ سپرده در تاریخ ۸۹/۳/۲۴	تاریخ	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سپرده
سپرده بانکی : سپرده‌گذاری نزد بانک پاسارگاد	۶۴۱,۰۷۹,۰۲۵	تا تاریخ ۸۹/۰۲/۱۰ ← ۹٪ از تاریخ ۸۹/۰۲/۱۱ ← ۶٪	۶۷,۸۵۳,۳۰۹	(۴,۸۸۵)	۶۷,۹۶۸,۴۲۴
کوتاه مدت حساب پشتیبان					

**۱۵ هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳×۱	۸۹/۰۳/۲۴	
ریال	ریال	
-	۱۵,۷۸۲,۲۴۴	مدیر
-	۱۹,۷۲۷,۷۷۳	ضامن
-	۶,۳۱۰,۷۲۹	متولی
-	۵,۰۴۱,۱۴۰	حسابرس
-	۴۶,۸۶۱,۸۸۶	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۴ خرداد ۸۹**

**۲۴ سایر هزینه‌ها**

	۱۳×۱	۱۳×۲	
	ریال	ریال	
	-	۱,۹۱۸,۱۶۹	هزینه تصفیه
	-	۱,۲۰۲,۱۶۴	هزینه تاسیس
	-	۲۵,۷۰۲,۰۴۰	هزینه آبونمان
	-	۲۸,۸۲۲,۳۷۳	جمع

**۲۵ تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۶ سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳×۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷۵/۸۴	۳۸۰۰	عادی و ممتاز	مدیر/ضامن/کارگزار	کارگزاری صبا تامین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
					ضامن و اشخاص وابسته به وی
					متولی و اشخاص وابسته به وی
					حسابرس و اشخاص وابسته به وی
					کارگزار و اشخاص وابسته به وی
					مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
					مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

- مدیر و ضامن و کارگزار صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا، شرکت کارگزاری صبا تامین می باشد.

**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 صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.