

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۸ 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	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ - ۲۳	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 ۱۳۹۲/۰۵/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
			دارایی‌ها:
۶,۵۵۲,۲۲۰,۶۰۸	۱۱,۶۶۴,۸۹۶,۲۷۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰۷,۱۳۶,۲۲۱	۵۰۸,۴۹۸,۰۷۵	۶	حسابهای دریافتی
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۷	سایر دارایی‌ها
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۹۹,۱۷۴,۵۳۲	۸	موجودی نقد
۷,۲۵۱,۰۳۰,۲۳۱	۱۲,۴۰۹,۰۶۸,۸۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	۲,۰۲۹,۶۵۸,۰۵۶	۹	جاری کارگزاران
۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	۴۲۹,۹۷۰,۰۸۹	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۱۷۵,۶۶۳,۵۶۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۸۵,۰۲۷,۴۸۴	۲,۶۳۵,۲۹۱,۷۱۲		جمع بدهی‌ها
۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۹,۷۷۳,۷۷۷,۱۷۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۲,۰۰۴	۱,۸۵۸,۸۳۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲,۵۴۲,۷۹۷,۷۹۱	۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱,۱۸۸,۲۲۱,۲۵۴	(۱,۶۴۳,۰۴۵,۲۱۴)
سود سهام	۱۵	۱۶۸,۹۶۱,۰۴۰	۶۶۹,۴۷۲,۸۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۰۵,۹۸۳,۲۱۶	-
سایر درآمدها	۱۷	۱۸,۵۲۹,۹۳۹	۲,۲۵۷,۶۹۰
جمع درآمدها		۴,۰۲۴,۴۹۳,۲۴۰+	(۵۵۶,۷۷۲,۲۴۷)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۹۳,۵۳۵,۷۹۹)	(۱۵۷,۰۰۶,۳۹۶)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱۰۱,۴۶۱,۷۶۷)	(۴۹۸,۰۴۵,۰۳۰)
سود (زیان) خالص		۳,۶۲۹,۴۹۵,۶۷۴	(۷۶۳,۶۳۷,۱۴۶)

صورت گردش خالص دارایی‌ها
منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۰۸

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰۹۲	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۷,۰۱۲,۵۹۳,۸۳۸	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۲۴	۳۶۵,۷۶۶,۷۳۸	۲۹۸,۶۴۴,۴۹۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸)	(۸۷,۴۸۷,۹۸۵)	(۶۸۵,۳۷۵,۸۰۹)	
سود (زیان) خالص دوره		۳,۶۲۹,۴۹۵,۶۷۴	(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۲۵۸	۹,۷۷۳,۷۷۷,۱۷۴	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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 ۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۹۱/۰۵/۰۹ 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۱۵، شماره ۱۴ 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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 ۱۵، شماره ۱۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز 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، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۱۵، شماره ۱۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی قواعد است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۵۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان توحید- ابتدای خیابان ستارخان- خیابان کوثر دوم - مجتمع دلگشا- طبقه اول- واحد ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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
هزینه های تاسیس	معادل ۶ در هزار (۰,۰۰۶) 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 ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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 (۰,۰۰۲) 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 ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۱/۶ 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 ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۲/۰۸			
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۱,۸۶	۸۵۹,۶۹۹,۷۱۰	۱,۰۲۷,۹۳۳,۶۰۰	استخراج کانه های فلزی	۲۳,۴۶	۲,۹۱۱,۰۷۵,۶۹۰	۲,۷۴۴,۹۵۷,۲۴۵	محصولات شیمیایی
۷,۰۲	۵۰۸,۷۱۰,۹۴۰	۷۶۶,۹۱۹,۱۵۷	سرمایه گذاریها	۱۶,۹۶	۲,۱۰۴,۶۶۹,۶۶۱	۱,۵۸۸,۳۳۸,۳۳۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲,۸۴	۹۳۱,۰۶۹,۶۸۳	۱,۲۲۰,۳۷۷,۱۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳,۴۷	۱,۶۷۰,۹۲۲,۴۴۴	۱,۸۵۶,۱۸۸,۴۲۶	فلزات اساسی
۱۱,۸۵	۸۵۹,۶۶۲,۱۰۶	۱,۲۰۸,۵۸۸,۳۴۸	خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۱۵	۱,۶۳۱,۲۰۷,۴۱۱	۱,۷۱۲,۲۰۲,۸۷۶	استخراج کانه های فلزی
۶,۲۱	۴۵۰,۶۱۴,۹۶۳	۵۹۲,۱۷۲,۳۷۲	فلزات اساسی	۱۲,۱۸	۱,۵۱۰,۹۲۵,۹۲۶	۱,۱۶۵,۰۳۰,۸۳۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳,۹۰	۱,۰۰۷,۸۷۱,۱۷۹	۱,۲۳۲,۱۵۸,۶۳۳	انبوه سازی املاک و مستقالات	۶,۴۲	۷۹۶,۴۵۴,۲۷۷	۶۴۸,۷۳۱,۷۵۹	قند و شکر
۱۰,۶۴	۷۷۱,۳۲۶,۵۳۰	۹۱۵,۱۵۱,۲۲۴	محصولات شیمیایی	۵,۸۹	۷۳۰,۶۰۳,۹۲۲	۷۴۷,۴۳۹,۱۴۴	انبوه سازی املاک و مستقالات
۷,۳۶	۵۳۳,۸۴۹,۵۷۴	۷۶۴,۷۹۱,۸۴۶	خدمات فنی و مهندسی	۱,۶۶	۲۰۶,۲۵۵,۵۶۴	۱۹۶,۸۲۶,۹۵۲	لاستیک و پلاستیک
۴,۶۸	۳۳۹,۰۷۴,۵۹۷	۴۹۱,۵۶۱,۳۷۵	استخراج نفت و گاز خام	۰,۸۳	۱۰۲,۷۸۱,۳۸۴	۷۳۴,۶۲۸,۹۹۹	محصولات کاغذی
۴	۲۹۰,۳۴۱,۳۲۶	۳۴۵,۴۸۱,۰۸۷	پیمانکاری صنعتی				
۹۰,۳۶	۶,۵۵۲,۲۲۰,۶۰۸	۸,۶۶۵,۱۳۴,۷۹۹	جمع	۹۴,۰۲	۱۱,۶۶۴,۸۹۶,۲۷۹	۱۰,۷۳۳,۱۷۸,۴۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸		تجزیل نشده
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۷،۰۸۶،۵۳۳	۴۹۷،۱۴۰،۷۱۲	۲۵	۵۱۳،۴۹۹،۹۷۶
۴۹،۶۸۸	۲۸۲،۲۰۷	۷	۳۸۳،۸۶۵
.	۲،۱۹۰	.	۲،۱۹۰
.	۱۱،۰۷۲،۹۶۶	.	۱۱،۰۷۲،۹۶۶
۶۰۷،۱۳۶،۲۲۱	۵۰۸،۴۹۸،۰۷۵		۵۲۴،۹۵۸،۹۹۷

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی

جمع

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت 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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۲/۰۸				
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	(۴۸,۷۹۴,۴۶۸)	۰	۱۲۹,۶۴۳,۸۳۶	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۰,۶۳۲	۰	۸۰,۸۴۹,۳۶۸	مخارج نرم افزار
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	(۴۸,۷۹۴,۴۶۸)	۰	۱۲۹,۶۴۳,۸۳۶	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۰,۶۳۲	۰	۸۰,۸۴۹,۳۶۸	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک
(ریال)	(ریال)			
۰	۹۱۵,۵۷۷	۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	حساب پشتیبان	بانک پاسارگاد
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹-۸۱۰-۱۲۲۵۷۴۸-۱	حساب جاری	بانک پاسارگاد
۰	۸۶,۲۵۸,۹۵۵	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	حساب پشتیبان	بانک سامان
۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	حساب جاری	بانک سامان
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۹۹,۱۷۴,۵۳۲			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۲/۰۸			
مانده بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۲۹,۶۵۸,۰۵۶	۴۱,۵۴۹,۳۸۱,۲۸۰	(۴۰,۷۲۵,۳۳۵,۴۲۲)	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	شرکت کارگزاری صباتامین
۲,۰۲۹,۶۵۸,۰۵۶	۴۱,۵۴۹,۳۸۱,۲۸۰	(۴۰,۷۲۵,۳۳۵,۴۲۲)	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
	۶۰,۴۷۷,۹۷۸	۱۷۰,۶۴۸,۳۴۲	مدیر صندوق
	۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۲۱۲,۵۳۶,۲۹۰	ضامن
	۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۳۰,۱۳۷,۰۵۲	متولی
	۷,۵۲۶,۳۰۱	۱۵,۷۰۸,۴۰۵	حسابرس
	۷۶۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
	۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	۴۲۹,۹۷۰,۰۸۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۱/۰۵/۰۸</u>	<u>۱۳۹۲/۰۲/۰۸</u>	
(ریال)	(ریال)	
۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
<u>۲۲,۱۷۵,۹۷۵</u>	<u>۲۷,۱۶۳,۵۶۷</u>	ذخیره تصفیه
<u><u>۲۲,۱۷۵,۹۷۵</u></u>	<u><u>۱۷۵,۶۶۳,۵۶۷</u></u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

<u>۱۳۹۱/۰۵/۰۸</u>		<u>۱۳۹۲/۰۲/۰۸</u>		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۴۰۹۲	۴,۷۱۳,۹۹۹,۰۶۵	۴۲۵۸	۷,۹۱۴,۹۳۷,۸۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۳,۶۸۲	۱۰۰۰	۱,۸۵۸,۸۳۹,۳۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۵,۰۹۲</u>	<u>۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷</u>	<u>۵۲۵۸</u>	<u>۹,۷۷۳,۷۷۷,۱۷۴</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۲/۰۸ (ریال)	یادداشت	
۳۷۸,۸۰۳,۶۹۷	۲,۵۴۵,۸۹۶,۵۲۳	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۵,۷۳۸,۷۱۳	۸۵۲,۶۷۰	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۰	(۳,۹۵۱,۴۰۲)	۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰	۲,۵۴۲,۷۹۷,۷۹۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱-۱۳- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۲/۰۸							
سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
(۴۲,۳۶۱,۳۶۹)	۵۶۴,۶۷۸	۵۹۷,۴۳۰	۸,۴۶۶,۰۱۰,۰۸۹	۸,۴۵۴,۹۳۰,۴۵۸	۹۵۴۶۶	سرمایه گذاری سایپا	۳۴۲,۱۰۰,۸۳۶	۴,۶۴۶,۵۳۰	۴,۹۱۶,۰۲۷	۱,۳۴۰,۹۷۸,۵۳۱	۱,۶۹۲,۶۴۱,۹۲۴	۵۴,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
(۷,۳۸۹,۶۶۷)	۴۳۴,۰۲۴	۴۵۹,۱۹۵	۷,۳۸۹,۱۲۷,۷۸۰	۷,۳۸۲,۶۳۱,۳۳۲	۵۰۰۰۰	سایپا	۲۴۱,۲۹۱,۲۹۸	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۶۱۸,۵۵۰	۲۴۸,۶۱۵,۱۵۲	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۱۶۴,۴۳۶	۱۱۱,۷۶۷	۱۱۸,۳۴۸	۷,۰۹۳,۸۱۴,۹۵۶	۷,۰۹۴,۲۰۹,۴۰۷	۱۰۵۳۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۷۸,۲۰۹,۷۹۳	۵,۴۷۲,۴۵۹	۵,۷۸۹,۸۶۰	۸۱۸,۳۱۲,۸۹۹	۱,۲۰۷,۷۸۵,۰۱۱	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۸,۰۱۰,۷۱۹	۳,۶۹۳,۰۶۸	۳,۹۰۷,۲۶۸	۶,۷۷۸,۰۹۸,۹۱۵	۶,۸۴۳,۷۰۹,۹۷۰	۱۷۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۳۶۵,۲۶۴,۴۹۶	۵,۳۳۴,۷۰۷	۵,۶۴۴,۱۲۱	۷,۵۲۶,۸۰۷,۸۰۱	۷,۹۰۳,۰۵۱,۱۲۵	۲۳۲,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۸,۱۲۳,۰۵۷	۸۷۸,۳۹۵	۹۲۹,۳۴۲	۶,۰۱۱,۹۹۴,۲۸۱	۶,۰۲۱,۹۲۵,۰۷۵	۸۲۶۶۶	گروه بهمن	۲۹۹,۰۸۴,۰۷۲	۱۱,۰۷۲,۲۹۵	۱۱,۷۱۴,۴۸۳	۵,۳۴۰,۶۹۳,۷۶۷	۵,۵۶۲,۵۶۴,۶۱۷	۵۲۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۱,۱۵۴,۸۳۴)	۲,۱۴۲,۷۰۶	۲,۲۶۶,۹۷۷	۶,۳۴۱,۸۵۶,۲۸۱	۵,۳۰۵,۱۱۱,۱۴۰	۷۰۰۰۰	گل گهر	(۵۳,۶۵۹,۸۹۵)	۳,۹۱۵,۹۶۱	۴,۱۴۳,۰۹۵	۲,۳۷۳,۰۵۱,۳۸۴	۲,۳۲۷,۴۵۰,۵۴۵	۲۶۸,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
(۷,۶۹۳,۶۹۶)	۲,۰۳۹,۴۹۰	۲,۱۵۷,۷۸۳	۳,۸۵۸,۴۰۰,۸۷۲	۳,۸۵۴,۹۰۴,۴۴۹	۱۶۴۵۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	(۱۰۲,۳۱۵,۰۳۰)	۹۵۰,۰۰۰	۹۷۰,۹۰۰	۳,۷۷۵,۶۰۲,۴۰۸	۳,۶۷۵,۲۰۸,۲۷۸	۱۹۰,۰۰۰	صنعتی دریایی ایران
(۱۰,۷۴۷,۱۵۲)	۱,۱۲۲,۱۰۵	۱,۱۸۷,۱۸۵	۳,۷۲۱,۴۵۱,۰۶۱	۳,۷۱۳,۰۱۳,۱۹۹	۹۵۹۵۰	حظاری شمال	(۳۶,۵۹۸,۶۳۸)	۸۶۴,۳۵۴	۹۱۴,۴۸۹	۶,۲۲۷,۸۰۷,۹۸۱	۶,۱۹۲,۹۸۸,۱۸۶	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۴۶۴,۸۱۷)	۴۹۵,۰۰۰	۵۲۳,۷۱۰	۳,۳۴۸,۵۸۰,۸۵۵	۳,۳۴۹,۱۲۴,۶۷۸	۳۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	(۶۹,۱۵۶,۹۶۷)	۲,۰۹۱,۸۷۰	۲,۲۱۳,۱۹۰	۷,۵۷۷,۲۰۵,۲۹۹	۷,۵۱۲,۳۵۳,۳۹۲	۳۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۸,۸۵۹,۱۷۵	۳,۷۸۵,۳۳۶	۴,۰۰۴,۸۸۲	۲,۸۲۱,۵۹۱,۷۲۰	۲,۸۱۸,۳۴۱,۱۱۳	۱۵۰۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	(۶۰,۲۸۷,۷۵۷)	۲,۳۹۲,۴۲۶	۲,۵۳۱,۱۵۱	۵,۹۸۴,۴۶۵,۷۷۸	۵,۹۲۹,۱۰۱,۵۹۸	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۳۷۳,۳۴۸,۳۷۵	۳۶,۱۲۵,۲۰۶	۳۸,۰۵۴,۵۳۷	۲۴,۶۴۴,۰۶۲,۷۳۹	۲۴,۰۹۱,۵۹۰,۷۴۷	۲۹۹۰۷۴۸	سایر	۱,۲۴۱,۹۶۴,۳۱۵	۷۷,۴۷۶,۵۵۲	۸۱,۹۶۷,۱۹۸	۶۴,۰۵۱,۱۵۷,۲۳۲	۶۵,۴۵۲,۵۶۵,۲۹۷	۵,۴۲۴,۹۶۴	سایر
۳۷۸,۰۳۶,۹۷	۵۱,۳۹۱,۷۷۵	۵۴,۲۰۶,۵۵۷	۸۰,۵۰۴,۹۸۹,۵۳۹	۸۰,۰۹۸,۳۹۱,۵۶۸	۳۹۰,۹۸۲	جمع	۲,۵۴۵,۱۶۵,۵۳۳	۱۱۶,۶۹۲,۱۵۴	۱۲۳,۴۳۳,۰۶۴	۱۰,۵۱۶,۶۹۸,۳۳۲	۱۰,۷۹۵,۷۰۹,۹۷۳	۸,۱۳۹,۴۶۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۳-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۰۵/۰۸							۱۳۹۲/۰۲/۰۸						
سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۳۵,۷۳۸,۷۱۳	۲۰۳,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۹,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	سرمایه‌گذاری سایپا	852,670	۳۵۵,۱۶۵	۳۷۵,۱۶۲	۴۱۰,۸۲۶,۸۵۳	۴۱۲,۴۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۴۹	سنگ آهن گل گهر
۳۵,۷۳۸,۷۱۳	۲۰۳,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۹,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	جمع	۸۵۲,۶۷۰	۳۵۵,۱۶۵	۳۷۵,۱۶۲	۴۱۰,۸۲۶,۸۵۳	۴۱۲,۴۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۴۹	جمع

۱۳-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۲/۰۲/۰۸				
سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۷۱,۸۰۲)	۸۱۹,۷۶۲	۱,۰۴۰,۷۵۵,۰۴۰	۱,۰۳۸,۳۶۳,۴۷۶	۱,۰۴۰
(۲,۳۷۹,۶۰۰)	۱,۱۸۲,۳۶۲	۱,۵۰۱,۲۱۸,۶۰۰	۱,۴۹۷,۶۵۶,۶۳۸	۱,۵۰۰
(۳,۹۵۱,۴۰۲)	۲,۰۰۲,۱۲۴	۲,۵۴۱,۹۷۳,۶۴۰	۲,۵۳۶,۰۲۰,۱۱۴	۲,۵۴۰

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
 گواهی سپرده بانک انصار
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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

۱۴-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۵/۰۸								۱۳۹۲/۰۲/۰۸							
سود(زیان) تحقق نیافته	ارزش خالص فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود(زیان) تحقق نیافته	ارزش خالص فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
(۲۴,۶۸۳,۰۷۳)	۷۰۵,۰۱۹,۹۱۸	۳,۵۶۱,۷۵۰	۳,۷۶۸,۳۳۲	۹۴۵,۷۰۲,۹۹۱	۷۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۴۵,۸۹۵,۰۸۹	۱,۵۱۰,۹۲۵,۹۲۶	۷,۶۳۳,۱۷۵	۸,۰۷۵,۸۹۹	۱,۱۶۵,۰۳۰,۸۳۷	۱,۵۲۶,۶۳۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۸۶,۳۳۳,۰۳۴)	۶۳۳,۶۳۲,۶۳۲	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۳۸۱,۳۶۸	۸۱۹,۰۵۵,۶۷۶	۶۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۵۵۵,۷۳۳,۸۳۹	۱,۹۸۳,۵۷۶,۷۸۲	۱۰,۰۲۱,۰۰۰	۱۰,۶۰۲,۳۱۸	۱,۳۹۷,۸۵۳,۹۴۳	۲,۰۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۳۳۴,۳۴۵,۶۵۸)	۵۰۸,۷۱۰,۹۴۰	۲,۵۷۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۰۰۰	۷۳۲,۹۵۶,۵۸۸	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا	۳۳,۴۸۲,۹۱۴	۱۲۱,۰۹۲,۸۸۰	۶۱۱,۷۵۹	۶۲۷,۳۴۱	۸۷,۶۰۹,۹۶۶	۱۳۳,۳۵۱,۸۸۰	۳۰۹۳۶	سرمایه گذاری غدیر
(۱۷۸,۳۴۱,۹۵۹)	۴۸۳,۳۳۵,۹۰۷	۲,۴۴۱,۳۵۰	۲,۵۸۲,۸۳۳	۶۶۱,۵۶۷,۸۶۶	۴۸۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۶۸,۱۱۰,۳۵۳	۲,۴۹۰,۴۵۳,۳۵۳	۱۲,۳۷۱,۵۰۰	۱۲,۹۸۲,۴۲۷	۲,۳۶۰,۹۳۵,۰۰۰	۲,۴۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۵۲,۴۶۹,۷۸۸)	۳۳۹,۰۷۴,۵۹۶	۱,۷۱۳,۰۰۰	۱,۸۱۲,۳۵۴	۴۹۱,۵۶۱,۳۷۴	۳۳۲,۵۹۹,۹۵۰	۲۰۴,۰۵۰	حظری شمال	۱۶۷,۷۳۲,۵۱۸	۷۹۶,۴۵۴,۳۷۷	۴,۰۳۳,۶۷۵	۴,۳۵۷,۰۴۸	۶۶۸,۷۳۱,۷۵۹	۸۰۴,۳۳۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
۸,۷۵۷,۱۱۹	۳۹۸,۴۴۷,۰۵۰	۱,۵۰۷,۷۷۰	۱,۵۹۵,۲۰۰	۲۸۹,۶۸۹,۹۳۱	۳۰۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-۱۴,۷۵۷,۸۰۹	۱۸۱,۶۶۶,۴۷۵	۹۱۷,۶۷۵	۹۷۰,۹۰۰	۱۹۶,۴۰۴,۳۸۴	۱۸۳,۵۳۵,۰۵۰	۱۰۴۴۹	ت-سنگ آهن گل گهر
(۴,۷۷۷,۹۶۰)	۳۳۰,۶۶۲,۱۱۱	۱,۶۷۰,۵۰۰	۱,۷۶۷,۳۸۹	۳۷۱,۴۴۰,۰۷۱	۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران	-۴۲,۸۹۱,۷۶۰	۵۱۵,۳۴۱,۹۹۷	۲,۶۰۳,۵۰۰	۲,۷۵۴,۵۰۳	۵۵۸,۳۳۳,۷۵۷	۵۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۴۶,۴۶۹,۴۱۵)	۳۰۲,۰۶۹,۳۸۹	۱,۵۲۶,۰۵۰	۱,۶۱۴,۵۶۱	۳۳۸,۵۳۸,۰۰۴	۳۰۵,۲۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی	-۱۴,۳۸۱,۹۵۱	۴۵۸,۱۸۱,۳۶۶	۲,۳۱۴,۷۳۵	۲,۳۴۸,۹۱۹	۶۷۲,۵۶۳,۳۳۷	۴۶۹,۹۴۵,۰۰۰	۱۰۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۹۳,۵۴۹,۵۹۸)	۳۳۰,۶۴۱,۹۸۹	۱,۱۱۴,۶۸۰	۱,۱۷۹,۳۳۱	۳۱۴,۱۹۱,۵۸۷	۳۳۲,۹۳۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران	-۱۹,۹۲۶,۷۸۵	۲۰۱,۹۹۹,۸۱۱	۱,۰۲۰,۵۰۰	۱,۰۷۹,۶۹۹	۳۳۱,۹۲۶,۵۶۶	۲۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
(۶۷۸,۸۱۴,۲۴۸)	۲,۱۹۷,۱۶۶,۵۰۳	۱۳,۷۹۹,۷۴۰	۱۴,۶۰۰,۱۸۱	۳,۲۱۰,۵۶۰,۹۳۷	۲,۱۶۰,۱۶۷,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۰۰	سایر	-۳۷,۳۱۱,۵۴۵	۷۳۰,۶۰۳,۹۳۳	۳,۶۹۱,۰۰۰	۳,۶۰۵,۰۷۸	۷۶,۹۱۵,۴۶۷	۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
								۳۶,۵۵۷,۴۹۱	۲,۷۳۶,۰۲۷,۶۶۰	۱۳,۸۱۳,۳۷۱	۱۴,۶۳۰,۰۶۹	۲,۶۹۹,۴۰۰,۱۶۹	۲,۷۶۴,۴۷۱,۰۰۰	۳۰۴۰۷۸	سایر
(۱,۶۴۳,۰۴۵,۲۱۴)	۶,۰۱۸,۳۷۱,۰۳۵	۳۳,۱۰۰,۷۳۰	۳۵,۰۲۱,۶۱۹	۸,۱۹۵,۳۶۵,۸۲۵	۶,۶۲۰,۳۴۲,۹۵۰	۳,۱۹۵,۰۵۰	جمع	۱,۱۸۸,۳۲۱,۳۵۴	۱۱,۶۶۴,۸۹۶,۳۷۹	۵۸,۹۳۰,۸۸۰	۶۲,۳۴۸,۸۷۱	۱۰,۴۷۶,۶۷۵,۰۲۵	۱۱,۷۸۶,۱۷۶,۰۳۰	۱,۸۰۰,۴۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۵ - سود سهام

۱۳۹۱/۰۵/۰۸					۱۳۹۲/۰۲/۰۸				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	نام شرکت
۸۷,۹۵۱,۸۰۷	(۲,۰۴۸,۱۹۳)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۱۳,۱۱۳,۷۷۲	(۱,۸۸۶,۲۲۸)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۵	پارس خودرو	۱۴۱,۷۵۷,۸۳۶	۲۳,۲۴۲,۱۶۴	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
					۱۲,۲۰۳,۲۰۴	۱,۵۴۶,۲۹۶	۱۳,۷۴۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غدیر
۲۴,۰۹۰,۹۰۹	(۳,۴۰۹,۰۹۱)	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	گروه بهمن	۱۶۸,۹۶۱,۰۴۰	۲۴,۷۸۸,۴۶۰	۱۹۳,۷۴۹,۵۰۰	جمع	
۲۵,۸۷۱,۳۳۴	(۴,۱۲۸,۷۶۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات					
۲,۷۴۴,۲۶۱	(۲۵۵,۶۱۹)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	سیمان ایلام					
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	معدنی و صنعتی چادر ملو					
۵۵,۰۳۰,۷۶۹	(۳,۷۶۹,۲۳۱)	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	سنگ آهن گل گهر					
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	پتروشیمی فن آوران					
۲,۰۸۱,۴۲۷	(۱۱۱,۵۷۳)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	معادن بافق					
۲۴,۰۸۹,۲۹۳	(۹۱۰,۶۰۷)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو					
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	پتروشیمی اراک					
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سرمایه گذاری سایپا					
۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	مارگارین					
۷۳,۲۹۲,۱۹۵	(۱,۹۵۷,۸۰۵)	۷۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	حفاری شمال					
۶۶۹,۴۷۲,۸۶۷	(۱۸,۴۷۷,۱۳۳)	۶۸۷,۹۵۰,۰۰۰	جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
	ریال	ریال	
	۰	۴۹,۵۷۰,۱۶۷	۱۶-۱
	۳,۷۷۷,۳۶۵	۵۶,۴۱۳,۰۴۹	۱۶-۲
	۳,۷۷۷,۳۶۵	۱۰۵,۹۸۳,۲۱۶	جمع

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۲/۰۲/۰۸						
	هزینه برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود اوراق	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۴۹,۵۷۰,۱۶۷	۰	۴۹,۵۷۰,۱۶۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۸/۲۲
۴۹,۵۷۰,۱۶۷		۴۹,۵۷۰,۱۶۷				

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۶-۲- سود اوراق گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸							
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
۰	۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۰	۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۸/۲۲	گواهی سپرده بانک انصار
۳,۷۷۷,۳۶۵	۸,۹۱۹,۴۶۹	۶۶۳	۸,۹۲۰,۱۳۲	۷٪				سود سپرده بانکی
<u>۳,۷۷۷,۳۶۵</u>	<u>۵۶,۴۱۳,۰۴۹</u>	<u>۶۶۳</u>	<u>۵۶,۴۱۳,۷۱۲</u>					

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	یادداشت	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)		
۲,۲۵۷,۶۹۰	۱۸,۵۲۹,۹۳۹	۱۸-۱	درآمد سود سهام
<u>۲,۲۵۷,۶۹۰</u>	<u>۱۸,۵۲۹,۹۳۹</u>		جمع

۱۷-۱- درآمد سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده می باشد که در سال مالی قبل از درآمد سود سهام کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
۶۰,۴۷۷,۹۷۸	۱۱۰,۱۷۰,۳۶۴	مدیر صندوق
۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۱۳۶,۹۳۸,۸۹۳	ضامن
۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۳۰,۱۳۷,۰۵۲	متولی
۸,۱۰۷,۳۸۶	۱۶,۲۸۹,۴۹۰	حسابرس
۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶	۲۹۳,۵۳۵,۷۹۹	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۶۴۰,۰۳۵	۴,۹۸۷,۵۹۲	هزینه تصفیه
۴۸,۷۹۴,۴۶۸	۸۰,۸۴۹,۳۶۸	هزینه‌های آبونمان
-	۲,۲۳۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۷۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۲,۸۰۷	سایر هزینه‌ها
۴۹,۸۰۴,۵۰۳	۱۰۱,۴۶۱,۷۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۰۸			۱۳۹۲/۰۲/۰۸			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵۹٪	۳۰۲۳	عادی	۵۷٪	۳۰۲۳	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تأمین	مدیر و ضامن و کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۱۸٪	۹۰۰	ممتاز	۱۷٪	۹۰۰	ممتاز			
۷۷٪	۳,۹۲۳		۷۴٪	۳,۹۲۳				جمع

۲۱- 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.