

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۴ 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	
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
۲۲ - ۱۰	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 نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

احمد فلاح سهی
امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۳/۲۴</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۶.۹۰۸.۹۶۱.۴۱۳	۱۱,۶۱۴,۴۱۵,۸۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۸.۵۰۴.۷۹۲	۱۷۹,۱۷۳,۵۲۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۰۶.۴۷۶.۵۸۶	۱۰۰,۷۹۹,۸۲۵	۷	سایر دارایی‌ها
۱۱۸.۴۵۰.۳۲۰	۱,۶۷۷,۴۲۳,۱۱۰	۸	موجودی نقد
-	-		مخارج انتقالی به دوره های آتی
<u>۷.۳۳۲.۳۹۳.۱۱۱</u>	<u>۱۳,۵۷۱,۸۱۲,۲۹۹</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
(۱۸۵.۳۵۶.۹۲۴)	۹۶۳,۷۰۸,۸۱۹	۹	جاری کارگزاران
۳۰۱.۵۰۳.۸۸۷	۱۶۷,۹۰۸,۵۸۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۸.۴۶۷.۲۲۴	۱۳,۲۷۰,۵۶۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۵۴.۶۱۴.۱۸۷</u>	<u>۱,۱۴۴,۸۸۷,۹۶۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷.۱۷۷.۷۷۸.۹۲۴</u>	<u>۱۲,۴۲۶,۹۲۴,۳۳۴</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱.۲۹۶.۳۳۰	۱,۴۸۷,۳۶۴		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها :
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۲۹۴,۵۲۶,۳۷۹	۷۳۱,۰۱۹,۴۹۷	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۰۴۰,۶۱۶)	(۱۳۳,۳۶۷,۰۲۲)	(۳۳۳,۱۵۶,۲۳۵)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۸۱,۳۰۹,۷۸۶	۱۱۴,۲۵۱,۶۰۴	۱۵	سود سهام
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۶۷,۸۴۸,۴۲۴	۲۰,۸۳۴,۱۲۰	۱۶	سایر درآمدها
۱,۸۳۱,۶۴۴,۲۳۳	۳۰۹,۸۱۷,۵۶۷	۵۳۲,۹۴۸,۹۸۶		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۳۴۵,۲۴۷,۲۹۸)	۴۶,۸۶۱,۸۸۶	۱۴۶,۱۱۱,۰۴۷	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹)	۲۸,۸۲۲,۳۷۳	۳۱,۳۲۸,۳۹۰	۱۸	سایر هزینه‌ها
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶	۲۳۴,۱۳۳,۳۰۸	۳۵۵,۵۰۹,۵۴۹		سود (زیان) خالص
۲۲,۸۶%	%۴,۴۶	%۱۹,۶۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		۱۳۸۹/۰۳/۲۴		۱۳۹۰/۰۳/۲۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	-	-	۷۱۷۷۷۸۹۲۴	۵۵۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۸۳۰۴۱۲۰۴۲	۵۶۴۶	۵۰۱۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۰	۶۷۵۹۹۵۶۰۶۹	۴۰۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۲,۹۳۸,۰۳۴)	۱۰۹	-	-	(۱,۸۸۷,۲۵۶,۰۲۸)	۱۲۰۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶		۲۳۴,۱۳۳,۳۰۸		۳۵۵۵۰۹۵۴۹		سود (زیان) خالص دوره
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵,۵۳۷	۵,۲۴۴,۱۳۳,۳۰۸	۵,۰۱۰	۱۲,۴۲۶,۹۲۴,۳۳۴	۸,۳۵۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

فرمول محاسبه بازده سرمایه‌گذاری: سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از سود(زیان) // خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۸۸/۱۱/۲۷ 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 دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بخارست، خیابان ۱۵، شماره ۱۴ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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	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، خیابان ۱۵، شماره ۱۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پ ۸، ط ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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، خیابان ولیعصر، بالاتر از زرتشت شرقی، کوچه جاوید-پلاک ۱۱-واحد ۶ می باشد.

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
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 ۲۰ 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 ی 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۰۳/۲۴			
درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
٪۱۷.۲۲	۱,۲۹۴,۸۵۱,۳۵۹	۱,۲۸۲,۲۹۸,۷۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	٪۱۹.۴۵	۲,۶۳۹,۲۴۰,۶۵۱	۲,۶۷۲,۷۴۱,۱۶۳	فلزات اساسی
٪۱۷.۱۸	۱,۲۹۱,۷۶۲,۵۶۵	۱,۳۱۶,۳۶۷,۹۹۶	خودرو و ساخت قطعات	٪۱۶.۳۷	۲,۲۲۱,۸۱۸,۰۰۴	۲,۱۲۵,۲۲۵,۹۸۱	فرابورس
٪۱۵.۸۱	۱,۱۸۸,۳۵۹,۸۱۵	۱,۱۵۱,۶۲۹,۵۰۰	فلزات اساسی	٪۱۲.۰۱	۱,۶۲۹,۴۵۸,۵۴۴	۱,۵۹۰,۴۸۹,۶۴۵	استخراج کانه های فلزی
٪۱۰.۵۶	۷۹۳,۹۸۴,۶۹۵	۸۵۲,۷۰۲,۳۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	٪۸.۷۶	۱,۱۸۸,۶۴۱,۷۱۰	۱,۲۴۵,۴۲۳,۴۸۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
٪۱۰.۱۴	۷۶۲,۶۶۶,۶۳۵	۷۰۷,۸۵۶,۴۸۲	فرابورس	٪۷.۰۹	۹۶۲,۰۹۷,۰۹۱	۹۴۶,۹۲۹,۸۲۰	محصولات شیمیایی
٪۷.۵۲	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰	۵۷۲,۰۴۶,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	٪۶.۲۲	۸۴۴,۳۰۱,۸۰۷	۸۷۰,۵۶۵,۴۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
٪۶.۳۴	۴۷۶,۲۹۵,۸۲۵	۴۶۹,۹۳۸,۰۰۰	سرمایه گذاریها	٪۳.۰۵	۴۱۴,۲۷۳,۲۶۳	۴۴۳,۵۶۴,۲۴۶	خودرو و ساخت قطعات
٪۵.۸۳	۴۳۸,۴۲۲,۶۷۳	۴۷۶,۴۶۶,۹۶۴	استخراج کانه های فلزی	٪۲.۹۹	۴۰۶,۳۲۵,۴۴۱	۵۷۱,۵۱۴,۱۲۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱.۳۰٪	۹۷,۳۹۶,۴۸۵	۹۹,۶۹۵,۹۹۹	ابزار پزشکی، اپتیکی و انداز مگیری	۲.۶۱٪	۳۵۳,۵۶۳,۲۲۱	۴۵۱,۵۸۵,۲۵۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	۱۸,۹۶۵	-	بانکها و موسسات اعتباری	۲.۰۴٪	۲۷۷,۳۱۶,۷۴۲	۲۸۳,۳۷۰,۵۲۰	استخراج نفت و گاز خام
۹۱.۹۰٪	۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۶,۹۲۹,۰۰۲,۰۲۹	جمع	۱.۸۶٪	۲۵۲,۴۷۵,۰۲۱	۲۸۱,۷۶۲,۷۴۴	ساخت محصولات فلزی
				۱.۲۷٪	۱۷۱,۷۱۴,۶۸۵	۱۹۱,۸۲۷,۷۷۴	پیمانکاری صنعتی
				۱.۱۳٪	۱۵۳,۶۰۲,۹۹۲	۱۵۷,۱۹۰,۷۸۵	مخابرات
				۰.۷۳٪	۹۹,۵۶۴,۸۲۶	۱۰۵,۳۵۹,۵۷۱	انبوه سازی املاک و مستقلات
				۰.۰۰٪	۲۱,۸۵۱	۲۱,۴۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
				۸۵.۵۸٪	۱۱,۶۱۴,۴۱۵,۸۴۲	۱۱,۹۳۷,۵۷۲,۰۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۳/۲۴</u>		<u>۱۳۹۰/۰۳/۲۴</u>		نرخ تنزیل درصد	حساب های دریافتنی :
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال		
۱۹۸,۳۴۲,۶۸۵	۱۹۹,۴۷۵,۹۵۰	۱۷۶,۵۸۸,۸۲۶	۱۸۰,۱۸۰,۳۵۰	۲۰	سود سهام دریافتنی
۱۶۲,۱۰۷	۱۶۲,۷۷۳	۲,۵۸۴,۶۹۶	۲,۵۹۶,۱۶۸	۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۱۹۸,۵۰۴,۷۹۲</u>	<u>۱۹۹,۶۳۸,۷۲۳</u>	<u>۱۷۹,۱۷۳,۵۲۲</u>	<u>۱۸۲,۷۷۶,۵۱۸</u>		جمع

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق 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 مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۳/۲۴				
مانده در پایان	استهلاک سال	مخارج اضافه شده	مانده در	مانده در پایان	استهلاک سال	مخارج اضافه شده	مانده در	
سال مالی	مالی	طی سال	ابتدای سال	سال مالی	مالی	طی سال	ابتدای سال	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴.۷۵۶.۰۳۸	(۴.۷۸۲.۵۲۲)	۹.۵۳۸.۵۶۰	۰	۳.۵۶۶.۹۴۱	(۱,۱۸۹,۰۹۷)	۰	۴۷۵۶۰۳۸	مخارج تاسیس
۱۰۱.۷۲۰.۵۴۸	(۱۰۲.۲۴۹.۴۵۲)	۲۰۳.۹۷۰.۰۰۰	۰	۹۷.۲۳۲.۸۸۴	(۲۵,۸۹۰,۴۰۴)	۲۱۴۰۲۷۴۰	۱۰۱۷۲۰۵۴۸	مخارج نرم افزار
۱۰۶.۴۷۶.۵۸۶	(۱۰۷.۰۳۱.۹۷۴)	۲۱۳.۵۰۸.۵۶۰	۰	۱۰۰.۷۹۹.۸۲۵	(۲۷,۰۷۹,۵۰۱)	۲۱۴۰۲۷۴۰	۱۰۶۴۷۶۵۸۶	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام حساب	۱۳۹۰/۳/۲۴	۸۹/۱۲/۲۴
	(ریال)	(ریال)
حساب جاری بانک پاسارگاد (۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱)	۰	۰
حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱)	۱.۶۷۷.۴۲۳.۱۱۰	۱۱۸.۴۵۰.۳۲۰
جمع	۱.۶۷۷.۴۲۳.۱۱۰	۱۱۸.۴۵۰.۳۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صباتامین	(۸۰۴,۷۵۲,۰۶۷)	۸۵,۲۷۳,۲۰۶,۵۱۶	۸۷,۰۴۱,۶۶۷,۴۰۲	۹۶۳,۷۰۸,۸۱۹
شرکت کارگزاری مفید	(۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷)	-	۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	-
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۹۳۴,۸۱۷,۶۱۰	۹۳۴,۸۱۷,۶۱۰	-	-
جمع	(۱۸۵,۳۵۶,۹۲۴)	۸۶,۲۰۸,۰۹۴,۱۲۶	۸۷,۳۵۷,۱۵۹,۸۶۹	۹۶۳,۷۰۸,۸۱۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	
ریال	ریال	
۵۲.۷۷۶.۱۵۵	۵۶,۴۹۸,۷۸۶	مدیر صندوق
۱۰۸.۳۷۴.۲۷۵	۷۰,۶۲۳,۴۴۷	ضامن
۱۸.۱۱۸.۶۶۲	۱۴,۰۳۰,۹۶۶	متولی
۲۰.۰۵۴.۷۹۵	۵,۰۱۲,۶۴۳	حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۲,۷۴۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۱۶۷,۹۰۸,۵۸۲	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۳/۲۴</u>	
(ریال)	(ریال)	
۹,۰۶۰,۰۴۵	۱۳,۲۶۸,۹۳۴	ذخیره تصفیه
۲۹,۴۰۷,۱۷۹	۱,۶۳۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	۱۳,۲۷۰,۵۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۲-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		۱۳۹۰/۰۳/۲۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۸۸۱,۴۴۸,۹۷۶	۴۵۳۷	۱۰,۹۳۹,۵۶۰,۵۶۰	۷۳۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۹۶,۳۲۹,۹۴۸	۱۰۰۰	۱,۴۸۷,۳۶۳,۷۷۴	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵۵۳۷	۱۲,۴۲۶,۹۲۴,۳۳۴	۸۳۵۵	جمع

۱۳-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۶۵	۲۹۴,۰۲۶,۳۷۹	۷۲۶,۵۵۸,۳۵۷	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۰	(۵,۵۳۸,۸۶۰)	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۲۹۴,۰۲۶,۳۷۹	۷۲۱,۰۱۹,۴۹۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴						۱۳۸۹/۰۳/۲۴						۱۳۹۰/۰۳/۲۴						
سود و زیان ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود و زیان ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود و زیان ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۸۹,۳۶۰,۹۱۸	۱۹,۷۷۱,۱۲۸	۱۷,۹۷۳,۷۵۱	۳,۲۶۷,۴۴۴,۶۹۷	۳,۵۹۴,۷۵۰,۴۹۴	خگستر	۶۶,۴۶۰,۱۹۶	۲,۷۶۲,۶۸۵	۲,۸۷۳,۱۹۱	۴۸۰,۳۴۰,۷۹۸	۵۵۲,۵۳۶,۸۷۰	ودی	۲۸,۱۹۷,۷۸۳	۱۳,۹۰۱,۶۹۱	۱۳,۱۳۹,۶۰۱	۲,۵۷۳,۶۸۰,۹۱۷	۲,۶۲۷,۹۱۹,۹۹۲	خگستر	
۲۲۵,۴۲۰,۳۷۷	۱۰,۷۶۹,۱۶۰	۹,۷۹۰,۱۴۴	۱,۷۱۲,۰۴۸,۸۰۴	۱,۹۵۸,۰۲۸,۴۸۵	ویست	۶۲,۵۶۳,۵۱۴	۲,۱۹۴,۰۶۰	۲,۴۱۳,۳۶۶	۳۷۱,۶۴۰,۹۶۰	۴۳۸,۸۱۲,۰۰۰	کگل	۵۸,۵۳۶,۹۵۹	۳,۴۱۲,۸۳۵	۳,۱۳۲,۲۹۲	۶۸۰,۴۴۰,۰۸۰	۶۲۸,۴۵۸,۳۴۸	وتوکا	
۱۹۸,۷۶۴,۳۷۰	۱۰,۹۷۳,۱۹۵	۹,۹۷۵,۶۳۲	۱,۷۷۵,۴۱۳,۱۳۴	۱,۹۹۵,۱۲۶,۳۲۱	ولسایا	۵۸,۸۵۸,۹۹۹	۵,۲۰۶,۱۵۵	۵,۷۳۶,۷۷۳	۹۷۱,۳۳۹,۱۹۱	۱۰,۴۱۱,۳۳۱,۱۱۸	خسایا	۳۳,۹۰۵,۸۸۶	۲۲,۱۶۷,۹۷۳	۲۰,۹۵۲,۷۳۱	۴,۱۱۳,۵۱۹,۵۶۸	۴,۱۹۰,۵۴۶,۱۵۸	ولسایا	
۱۱۹,۹۴۵,۰۵۶	۵,۵۶۳,۴۴۲	۵,۰۵۷,۶۷۶	۸۰,۹۶۸,۷۱۸	۱,۰۱۱,۵۳۴,۸۹۲	ویصادر	۳۴,۹۴۴,۹۵۹	۳,۹۴۵,۲۵۷	۴,۳۳۹,۷۸۸	۷۴۵,۸۲۱,۳۷۳	۷۸۹,۰۵۱,۳۷۷	رمینا	۳,۲۰۸,۶۷۲	۵,۱۱۶,۰۴۷	۴,۸۳۵,۵۹۱	۹۵۳,۸۵۷,۸۰۱	۹۶۷,۱۱۸,۱۱۱	یکام	
۱۰۷,۴۴۲,۶۱۸	۸,۸۱۱,۷۵۲	۸,۰۷۴,۳۱۹	۱,۳۹۰,۴۶۵,۲۱۱	۱,۶۱۴,۸۶۳,۹۰۰	کفرا	۳۴,۰۲۵,۴۲۶	۴,۳۳۶,۹۵۷	۴,۷۵۹,۶۵۴	۸۲۳,۲۷۹,۵۱۹	۸۶۵,۳۹۱,۵۵۶	وسینا	۹۹,۱۹۹,۳۷۶	۱۷,۹۶۹,۱۴۲	۱۶,۹۸۴,۰۶۶	۳,۲۶۳,۶۶۰,۳۱۶	۳,۳۹۶,۸۱۳,۰۰۰	وغدیر	
۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۴۰۱,۸۴۹	۳,۰۹۲,۵۸۸	۵۱۷,۷۱۳,۳۴۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۸	دلر	۳۹,۳۰۸,۰۳۹	۳,۰۰۰,۵۲۲	۳,۳۰۰,۵۷۶	۵۶۴,۴۹۵,۲۵۷	۶۰۰,۱۰۴,۳۹۴	ورنا	۲۳۲,۰۸۰,۳۸۲	۴,۵۹۹,۳۱۰	۴,۳۴۷,۰۷۹	۶۲۷,۳۸۹,۰۷۱	۸۶۹,۴۱۵,۷۴۲	شپهن	
۶۵,۵۵۸,۷۸۸	۵,۳۲۱,۳۲۲	۴,۸۳۷,۴۹۵	۱,۰۲۲,۸۹۹,۰۵۱	۹۶۷,۴۹۹,۰۰۰	ولسایا	۱۸,۲۳۲,۲۷۰	۵,۱۲۵,۸۹۰	۵,۶۳۸,۴۷۹	۹۹۶,۱۷۱,۳۶۲	۱۰,۲۵۰,۱۷۸,۰۰۱	فولاد	۳۹,۳۸۲,۸۵۹	۱۲,۹۵۱,۰۸۷	۱۲,۲۴۱,۱۰۰	۲,۳۸۳,۶۴۴,۸۵۲	۲,۳۴۸,۳۱۹,۹۹۸	کگل	
۶۹,۱۸۹,۵۷۳	۵,۱۸۱,۶۹۸	۴,۷۱۰,۶۳۸	۱,۰۰۱,۴۲۴,۷۱۴	۹۴۲,۱۲۷,۴۷۶	رانفور	۲۶,۱۸۹,۷۲۵	۱,۱۳۱,۲۵۰	۱,۲۴۴,۳۷۵	۲۵۰,۰۶۴,۱۰۰	۲۲۶,۲۵۰,۰۰۰	ومعادن	۱۹,۸۸۰,۶۵۸	۷,۳۹۵,۷۵۵	۶,۹۹۰,۳۱۴	۱,۳۶۳,۷۹۵,۹۹۲	۱,۳۹۸,۰۶۲,۷۱۹	وبهمن	
۷۸,۳۶۰,۳۳۹	۳,۱۲۷,۸۵۰	۲,۸۴۳,۴۹۹	۶۴۰,۹۸۹,۰۰۰	۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	شبریز	۲۵۰,۱۱۴,۰۳۲	۱,۳۳۴,۵۰۰	۱,۴۷۸,۹۵۱	۲۹۱,۰۸۷,۹۵۲	۲۶۸,۹۰۰,۰۰۰	وغدیر	(۳۹,۹۷۲,۴۵۳)	۸,۶۱۲,۴۴۹	۸,۰۷۷,۲۰۷	۱,۶۴۸,۷۲۴,۱۳۴	۱,۶۱۵,۴۴۱,۳۳۷	کروی	
۸۸,۹۱۵,۲۲۵	۲,۹۵۲,۶۵۴	۲,۶۸۴,۲۲۹	۶۲۰,۱۲۴,۱۵۴	۵۲۶,۸۴۵,۸۱۲	ولفدر	۲۳۰,۰۰۹,۷۱۲	۴,۱۹۳,۹۱۹	۴,۶۱۳,۳۱۲	۸۵۲,۹۸۶,۵۷۵	۸۲۸,۷۸۴,۰۹۴	وکار	۳۰,۱۱۲,۷۹۳۴	۸,۹۲۶,۲۱۶	۸,۴۳۶,۸۷۳	۱,۹۷۱,۱۳۹,۴۱۲	۱,۶۸۷,۳۷۴,۵۷۷	وصندوق	
۹۶,۵۰۴,۳۰۹	۲,۲۸۴,۱۴۶	۲,۱۶۷,۴۰۷	۵۲۵,۳۳۴,۰۹۶	۴۳۳,۴۸۱,۳۴۰	شوسا	۲۴۰,۱۵۰	۲۶۴,۱۶۴	۵۰۰,۱۸,۸۴۹	۴۸,۰۳۰,۰۰۰	۴۸,۰۳۰,۰۰۰	فاراک	۱۴,۱۴۷,۱۱۱	۲,۲۸۲,۰۲۱	۲,۲۵۱,۴۳۸	۴۳۱,۵۰۶,۹۸۰	۴۵۰,۲۸۷,۵۵۰	فملی	
۵۷۹,۴۸۲,۳۲۰	۲۹,۹۸۰,۳,۳۹۳	۲۷۲,۱۵۲,۳۶۵	۵۳,۶۷۷,۰۵۶,۳۶۹	۵۴,۸۳۰,۳۹۴,۵۵۷	سایر	۱۰,۳۷۷,۰۳۴	۲۰,۵۵۴,۷۲۰	۱۲,۷۵۴,۲۰۲	۳,۰۸۷,۴۸۱,۵۱۲	۳,۱۸۷,۱۱۷,۴۱۳	سایر	۶۶۵,۰۹۲,۹۶۶	۱۶,۶۶۵,۶۵۱	۱۵۳,۷۸۱,۷۴۱	۲۹,۸۵۶,۶۸۷,۰۵۷	۳۰,۸۳۷,۲۱۷,۴۱۵	سایر	
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۶۵	۳۷۸,۱۳۱,۵۰۹	۳۴۵,۳۵۹,۸۴۳	۶۷,۱۳۲,۱۸۱,۱۷۸	۶۹,۰۷۱,۹۶۹,۷۹۵	جمع	۲۹۴,۰۲۶,۳۷۹	۵۴,۰۲۶,۰۶۵	۴۹,۴۰۶,۹۳۱	۹,۴۸۳,۹۲۷,۴۴۸	۹,۸۸۱,۳۸۶,۸۳۳	جمع	۷۲۶,۵۵۸,۳۵۷	۲۶۹,۱۰۰,۰۷۷	۲۵۵,۱۸۰,۰۳۳	۴۹,۸۶۶,۰۴۶,۲۸۰	۵۱,۱۱۶,۸۸۴,۷۲۷	جمع	

۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴						۱۳۸۹/۰۳/۲۴						۱۳۹۰/۰۳/۲۴						
سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۳,۷۳۴,۸۵۴	۵۴۹,۴۴۴	۴۹۹,۴۹۷	۸۵,۱۲۵,۷۲۸	۹۹,۸۹۹,۵۲۳	ت-سرمایه گذاری سیه	.	.	.	.	.	xxxx	(۵,۵۳۸,۸۶۰)	۴۳۲,۳۰۰	۴۰,۸۶۰	۸۶,۴۱۷,۹۶۰	۸۱,۷۳۰,۰۰۰	وکارخ
۳,۴۴۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ت-کل گهر	.	.	.	.	.	جمع	(۵,۵۳۸,۸۶۰)	۴۳۲,۳۰۰	۴۰,۸۶۰	۸۶,۴۱۷,۹۶۰	۸۱,۷۳۰,۰۰۰	جمع
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۲,۴۴۶,۹۴۴	۲,۲۲۴,۴۹۷	۴۲۳,۰۷۹,۳۶۸	۴۴۴,۸۹۹,۵۲۳	جمع													

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۸۹/۴/۳۳										۱۳۸۹/۳/۳۳													
سود و زیان ناشی از تغییر ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کارمزد	مالیات	ارزش پایان دوره	ارزش دفتری	مانده	سهام	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کارمزد	مالیات	ارزش پایان دوره	ارزش دفتری	مانده	سهام	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	خالص ارزش فروش	کارمزد	مالیات	ارزش پایان دوره	ارزش دفتری	مانده	سهام
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶۶,۵۸۱,۵۰	۵۳۷,۱۹۹,۵۵۰	۲,۹۵۹,۹۵۰	۲,۷۱۴,۵۰۰	۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۶۴۱,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	کالسیمین	۳۹,۷۳۱,۱۸۸	۶۲۸,۷۰۶,۹۲۶	۳,۴۹۴,۵۸۳	۳,۱۷۶,۹۹۲	۶۳۵,۳۷۸,۴۰۰	۶۶۸,۴۳۸,۱۱۴	۹۸,۶۰۰	بیمه البرز	۱۶۵,۱۸۸,۶۸۹	۴۰۶,۳۳۵,۴۴۰	۲,۱۷۴,۵۶۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۱۴,۱۲۹	۳۵۰,۰۰۰	کشتریانی
۲۶,۳۶۰,۱۸۸	۶۸۹,۸۸۰,۷۰۲	۳,۶۲۴,۳۳۸	۳,۴۸۳,۹۵۰	۶۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۶۶۳,۴۸۴,۵۱۴	۱۵,۰۰۰	ارتباطات سباز ایران	۱۶,۴۱۹,۱۵۸	۸۱۵,۹۸۱,۲۸۰	۴,۵۳۵,۵۲۰	۴,۱۳۳,۲۰۰	۸۲۴,۶۴۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۰۰,۴۳۸	۲۴۰,۰۰۰	مینا	۷۰,۳۴۹,۳۹۹	۳۱۱,۰۰۴,۴۹۰	۱,۶۶۴,۰۳۴	۱,۵۶۹,۴۷۶	۳۱۴,۳۳۸,۰۰۰	۳۸۱,۳۵۳,۸۹۹	۹۹,۶۰۰	مینا
۲۰,۳۰۵,۵۵۵	۵۴,۰۶۶,۸۳۵	۲۸۴,۰۲۵	۲۷۳,۱۲۰	۵۴,۶۲۴,۰۰۰	۳۳,۷۶۱,۳۸۰	۱۶,۰۰۰	مهندسی صنعت نفت تهران	۱۵,۷۳۱,۱۳۴	۲۵۷,۸۲۹,۳۵۹	۱,۳۳۳,۱۱۰	۱,۳۰۲,۸۲۷	۲۶,۵۶۵,۳۹۶	۲۷۳,۵۶۰,۶۰۳	۱۳۵,۴۲۹	توکا فولاد	۴۶,۶۱۱,۹۳۰	۷۸,۰۲۸۷,۳۶۴	۴,۱۷۴,۹۶۹	۳,۹۳۷,۶۶۷	۷۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۸۹۹,۲۹۴	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
۱۷,۰۲۶,۶۱۱	۶۴۴,۲۳,۶۸۲	۳,۵۸۱,۹۵۲	۳,۲۵۶,۳۳۰	۶۵۱,۲۶۳,۹۵۴	۶۲۷,۳۸۹,۰۷۱	۳۵,۱۰۱	مس	۱۲,۳۸۲,۰۸۱	۱۴۷,۵۹۳,۸۲۰	۸۲۰,۳۸۰	۷۴۵,۸۰۰	۱۹۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۷۵,۹۰۱	۲۰,۰۰۰	مس ایران	۳۹,۷۱۷,۶۳۴	۹,۶۷۶,۰۴۰	۵,۱۷۷,۲۰۹	۴,۸۸۳,۰۲۷	۹۷۷,۶۸۰,۷۹۶	۹۹۷,۳۳۸,۰۸۴	۸۳,۸۰۶	کالسیمین
۸۱۰,۴۰۹	۱۸,۷۱۹,۰۹۷	۹۸,۳۳۲	۹۴,۵۶۰	۱۸,۹۱۲,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۶,۴۰۰	صنایع فولاد کابلی های توکا فولاد	۱۲,۰۶۶,۹۴۱	۲۶,۰۴۶,۰۸۵	۱,۳۴۷,۷۶۵	۱,۳۱۶,۱۵۰	۲۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۱۳,۰۲۶	۱۱۰,۰۰۰	فولاد	۵,۳۰۹,۴۵۵	۱۰۶,۰۹۶,۹۱۲	۵۶۷,۶۳۸	۵۳۵,۳۵۰	۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۷,۴۵۷	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۵,۳۳۰,۳۵۱	۳۹۵,۳۶۵,۷۵۰	۱,۶۴۱,۷۵۰	۱,۴۹۳,۵۰۰	۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۷۹۶,۰۰۱	۱۵۰,۰۰۰	کابلی های توکا فولاد	۱۰,۶۴۷,۰۵۵	۴۰,۴۱۴,۸۱۴	۲,۳۶۶,۴۰۱	۲۰,۴۲,۱۸۲	۴۰,۸۳۶,۴۰۷	۴۱۴,۷۹۴,۸۷۹	۱۴,۵۰۱	فراورده زامیاد	۹,۸۵۷,۸۱۶	۸۵۶,۰۰۰,۱۷۹	۴,۵۷۹,۸۸۰	۴,۳۱۹,۹۴۱	۸۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۱۴۳,۲۶۳	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۳۷,۳۳۹,۰۸۵	۴۰۲,۳۹۸,۹۱۵	۲,۳۲۷,۳۳۵	۲,۰۳۳,۸۵۰	۴۰۶,۷۷۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۳۸,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	توکا فولاد	۸,۵۱۹,۲۰۰	۱۳۶,۴۵۲,۰۵۰	۷۵۸,۳۵۰	۶۸۹,۵۰۰	۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۷۱,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد	۱۱,۱۸۰,۸۷۱	۱۵,۳۷۶,۱۳,۴۵۶	۱۰,۳۳۰,۰۷۸	۹,۶۶۶,۴۶۶	۱,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۳۳۳,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	مس ایران
۳۳,۲۸۷,۳۵۴	۴۹۸,۶۱۸,۹۳۵	۲,۷۷۱,۵۰۵	۲,۵۱۹,۵۵۰	۵۰۳,۹۱۰,۰۰۰	۵۳۱,۹۰۶,۳۹۹	۳۰,۰۰۰	ایران ترانسفو	۸,۳۱۴,۹۲۵	۵۱۴,۸۵۲,۷۹۲	۲,۸۶۱,۷۳۹	۲,۶۰۱,۵۸۱	۵۲۰,۳۱۶,۱۱۲	۵۲۳,۲۶۷,۷۱۷	۱۹۶,۴۹۴	بیمه دی	۴۶,۳۵۱,۶۵۲	۱,۳۰۳,۱۵۱,۱۵۷	۶,۹۷۳,۱۶۰	۶,۵۷۶,۶۸۳	۱,۳۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۷۹۹,۵۰۵	۱۰۰,۰۰۰	گل گهر
۴۴,۸۳۹,۴۰۰	۳۰۲,۵۸۹,۱۰۰	۱,۶۸۱,۹۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰	۳۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۳۸,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی سایر شرکت‌ها	۴,۷۳۵,۸۲۲	۲۷۰,۸۷۵,۶۲۵	۱,۵۰۵,۶۲۵	۱,۳۶۸,۷۵۰	۲۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۱۱,۴۴۷	۱۵۰,۰۰۰	لژیونگ ایرانیان سایر شرکت‌ها	۹۶,۵۹۲,۰۲۲	۲,۳۲۱,۸۱۸,۰۰۲	۱۱,۳۷۰,۴۱۰	۱۱,۳۲۱,۵۸۷	۲,۳۴۴,۵۱۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۳۳۵,۹۸۱	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۴,۷۹۸,۹۸۶	۶۶۰,۶۳۲,۵۱۶	۳۶,۴۸۷,۹۷۲	۳۳,۳۸۱,۲۰۸	۶,۶۷۶,۲۴۱,۶۹۶	۶,۵۸۱,۵۷۳,۵۲۹		سایر شرکت‌ها	۴,۷۴۹,۵۰۸	۲۹۴,۹۴۴,۲۱۲	۱,۶۳۹,۴۰۷	۱,۴۹۰,۳۶۹	۲۹۸,۷۳۹,۸۸۸	۲۹۹,۶۹۳,۷۲۰		سایر شرکت‌ها	۱۸۰,۵۸۰,۴۰۹	۳,۱۲۴,۴۹۸,۳۸۱	۱۴,۸۳۸,۷۹۴	۱۳,۶۶۶,۹۷۲	۳,۱۵۲,۹۸۳,۴۷۷	۳,۳۰۵۰۷۸,۷۹۰		سایر شرکت‌ها
(۳۰۰۰۴۰۶۱۶)	۶۹۰,۸۹۱,۶۱۶	۳۸,۱۶۹,۸۷۲	۳۴,۹۱۰,۲۰۸	۶,۹۸۲,۴۱,۶۹۶	۶,۹۳۹,۰۰۲,۰۲۹		جمع	۱۳۳,۳۶۷,۰۲۲	۳,۷۳۱,۸۵۰,۰۷۳	۲۰,۷۴۴,۹۷۹	۱,۸۸۵,۷۳,۵۱	۳,۷۷۱,۴۵۰,۳۰۳	۳,۸۶۵,۲۱۷,۰۹۵		جمع	(۳۳۰۱۵۶۰۲۳۵)	۱۱,۶۱۴,۴۱۵,۸۲۲	۶۱,۹۳۹,۳۲۲	۵۸,۴۰۷,۳۶۹	۱۱,۷۳۴,۷۶۶,۵۴۳	۱۱,۹۳۷,۵۷۲,۰۷۷		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۵- سود سهام

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۸۹/۰۳/۲۴				۱۳۹۰/۰۳/۲۴				نام شرکت	سال مالی				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت						
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۰	۸۸/۱۲/۲۹	زامیاد			ریال			۷,۳۸۲,۵۴۲	۱۷,۴۵۸-	۷,۴۰۰,۰۰۰	۹۰/۰۲/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	بانک پارسیان	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۱۱	۸۸/۱۲/۲۹	بانک کار آفرین	۵۳۳۳۲۸۶۳	۶۷۶۷۱۳۷-	۶۰۰۰۰۰۰	۸۹/۰۱/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹	شرکت بانک کارآفرین	۳۱,۸۶۹,۰۶۲	۳,۳۳۵,۳۳۸	۳۵,۲۰۴,۴۰۰	۹۰/۰۲/۲۱	۸۹/۱۲/۲۹	داروسازی جابر این
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۲	۸۸/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۸۰۷۶۹۲۳	۲۹۲۳۰۷۷-	۳۱۰۰۰۰۰	۸۹/۰۱/۲۹	۸۸/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰/۰۲/۰۶	۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۱/۲۹	۸۸/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	۸۱,۳۰۹,۷۸۶	۹,۶۹۰,۲۱۴-	۹۱,۰۰۰,۰۰۰			جمع	۱۱۴,۲۵۱,۶۰۴	۳,۳۱۷,۸۸۰	۱۱۷,۶۰۴,۴۰۰			جمع:
۶,۹۲۶,۸۷۲	۵۷۳,۱۲۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۹/۲۱	۸۸/۰۶/۳۱	نوسازی و ساختمان تهران												
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۰۸	۸۸/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران												
۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹	گروه بهمن												
۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۰	۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۸۹/۰۳/۰۵	۸۸/۱۲/۲۹	فرآورده های نسوز ایران												
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۱۴	۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان												
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۷	۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز												
۱۲۹۳۹۸۶۳	۵۶۰۱۳۷	۱۳۵۰۰۰۰۰	۸۹/۰۷/۱۱	۸۸/۱۲/۲۹	بیمه دی												
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۱,۱۳۳,۲۶۵	۴۸۸,۸۷۵,۹۵۰			جمع:												

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			۱۳۸۹/۳/۲۴			۱۳۹۰/۳/۲۴			
ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۰.۴۹۶.۱۸۵	(۶۶۶)	۱۳۰.۴۹۶.۸۵۱	۶۷۸۴۸۴۲۴	(۴۸۸۵)	۶۷۸۵۳۳۰۹	۲۰.۸۳۴۱۲۰	(۱۱۴۷۲)	۲۰.۸۴۵۵۹۲	سود سپرده های بانکی
۱۳۰.۴۹۶.۱۸۵	(۶۶۶)	۱۳۰.۴۹۶.۸۵۱	۶۷۸۴۸۴۲۴	(۴۸۸۵)	۶۷۸۵۳۳۰۹	۲۰.۸۳۴۱۲۰	(۱۱۴۷۲)	۲۰.۸۴۵۵۹۲	جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۳/۴	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۶.۶۹۹.۵۶۶	۱۵,۷۸۲,۲۴۴	۵۶.۴۹۸.۷۸۶	مدیر صندوق
۱۰۸.۳۷۴.۲۷۵	۱۹,۷۲۷,۷۷۳	۷۰.۶۲۳.۴۴۷	ضامن
۳۰.۱۱۸.۶۶۲	۶,۳۱۰,۷۲۹	۱۴.۰۳۰.۹۶۶	متولی
۲۰.۰۵۴.۷۹۵	۵۰۴۱۱۴۰	۴.۹۵۷.۸۴۸	حسابرس
۲۴۵.۲۴۷.۲۹۸	۴۶,۸۶۱,۸۸۶	۱۴۶.۱۱۱.۰۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۸- سایر هزینه‌ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹.۰۶۰.۰۴۵	۱,۹۱۸,۱۶۹	۴,۲۰۸,۸۸۹	هزینه تصفیه
۴.۷۸۲.۵۲۲	۱,۲۰۲,۱۶۴	۱,۱۸۹,۰۹۷	هزینه تاسیس
۱۰۲.۲۴۹.۴۵۲	۲۵.۷۰۲.۰۴۰	۲۵,۸۹۰,۴۰۴	هزینه های آونمان
۰	۰	۴۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۱۶.۰۹۲.۰۱۹	۲۸.۸۲۲.۳۷۳	۳۱,۳۲۸,۳۹۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۰

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			۱۳۹۰/۰۳/۲۴			نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		
۳۸۰۰	عادی و ممتاز	٪۶۹	۳۸۰۰	عادی و ممتاز	٪۴۵	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
۳۸۰۰		٪۶۹	۳۸۰۰		٪ ۴۵	اصلی	جمع

۲۰- 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.