

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

### صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

#### مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۴ 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 صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۱ - 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 ۱۳۹۰/۰۷/۲۵ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۶/۲۴</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
			<b>دارایی‌ها:</b>
۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۱۴,۹۹۷,۶۴۶,۵۰۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۸,۵۰۴,۷۹۲	۴۵۳,۵۴۱,۲۲۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶	۶۸۰,۶۶۰,۵۸۲	۷	سایر دارایی‌ها
<u>۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰</u>	<u>۲۳۳,۳۹۶,۹۴۵</u>	۸	موجودی نقد
<u>۷,۳۳۲,۳۹۳,۱۱۱</u>	<u>۱۵,۷۵۲,۶۵۱,۲۵۴</u>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
(۱۸۵,۳۵۶,۹۲۴)	۶,۸۰۳,۰۴۴,۶۱۸	۹	جاری کارگزاران
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۲۹۲,۶۷۴,۳۹۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	۱۶,۷۱۹,۳۹۹	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۵۴,۶۱۴,۱۸۷</u>	<u>۷,۱۱۲,۴۳۸,۴۰۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u><u>۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴</u></u>	<u><u>۸,۶۴۰,۲۱۲,۸۴۷</u></u>	۱۲	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱,۲۹۶,۳۳۰	۱,۵۳۱,۶۸۱		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۰/۰۶/۲۴	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۳۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۷۳۹,۹۱۹,۳۴۷	(۴۴۶,۴۰۲,۲۳۹)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۰۴۰,۶۱۶)	۸۳,۹۰۷,۰۳۰	۵۲۹,۷۰۰,۹۷۳	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۴۳۷,۵۹۰,۵۴۵	۶۱۱,۹۳۸,۷۰۶	۱۵	سود سهام
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۸۲,۶۵۳,۷۲۳	۳۷,۵۷۶,۳۶۷	۱۶	سایر درآمدها
۱,۸۳۱,۶۴۴,۲۳۳	۱,۳۳۴,۰۷۰,۶۴۵	۷۳۲,۸۱۳,۸۰۷		جمع درآمدها
				<b>هزینه‌ها :</b>
(۲۴۵,۳۴۷,۲۹۸)	(۱۰۸,۵۶۷,۷۸۲)	(۲۶۹,۰۲۹,۳۸۵)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹)	(۵۸,۲۱۲,۲۹۳)	(۶۹,۵۲۸,۰۹۸)	۱۸	سایر هزینه‌ها
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶	۱,۱۶۷,۲۹۰,۵۷۰	۳۹۴,۲۵۶,۳۲۴		سود (زیان) خالص
%۲۲/۸۶	%۱۹/۲۹	%۱۵/۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		۱۳۸۹/۰۶/۲۴		۱۳۹۰/۰۶/۲۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
				۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵,۵۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۸۳,۰۴۱۲,۰۴۲	۵۶۴۶	۵,۸۳۰,۴۱۲,۰۴۲	۵,۶۴۶	۶,۷۵۹,۹۵۶,۰۶۹	۴۰۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۲,۹۳۸,۰۳۴)	(۱۰۹)			(۵,۶۹۱,۷۷۸,۴۷۰)	(۳,۹۱۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶		۱,۱۶۷,۲۹۰,۵۷۰		۳۹۴,۲۵۶,۳۲۴		سود (زیان) خالص دوره
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵,۵۳۷	۶,۹۹۷,۷۰۲,۶۱۲	۵,۶۴۶	۸,۶۴۰,۲۱۲,۸۴۷	۵,۶۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

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

## ۱ - اطلاعات کلی صندوق

### 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 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.

### ۲ + اطلاع‌رسانی

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
٪۱۰۰	۱۰۰۰	کارگزاری صبا تامین	۱
٪۱۰۰	۱۰۰۰	جمع	

**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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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 روبه‌های حسابداری**

#### **۱-۴- 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.

#### **۱-۴-۱- 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۲-۱-۴- 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.

**۳-۱-۴- 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.

## **۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :**

**۱-۲-۴- 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.

**۲-۲-۴- 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 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 ی دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

**۴-۵ - مخارج تأمین مالی**

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

**۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

**۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۰۶/۲۴			
درصد از کل دارائی‌ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد از کل دارائی‌ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
٪۱۷,۲۲	۱,۲۹۴,۸۵۱,۳۵۹	۱,۲۸۲,۲۹۸,۷۸۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	٪۱۴,۸۹	۲,۳۴۶,۳۵۴,۹۸۳	۲,۲۹۰,۳۹۶,۶۹۹	استخراج کانه‌های فلزی
٪۱۷,۱۸	۱,۲۹۱,۷۶۲,۵۶۵	۱,۳۱۶,۳۶۷,۹۹۶	خودرو و ساخت قطعات	٪۱۳,۴۴	۲,۱۱۶,۷۷۱,۰۲۴	۲,۷۶۱,۲۲۸,۰۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
٪۱۵,۸۱	۱,۱۸۸,۳۵۹,۸۱۵	۱,۱۵۱,۶۲۹,۵۰۰	فلزات اساسی	٪۴,۹۶	۷۸۱,۷۷۱,۹۲۹	۶۹۴,۱۸۰,۱۱۴	پیمانکاری صنعتی
٪۱۰,۵۶	۷۹۳,۹۸۴,۶۹۵	۸۵۲,۷۰۲,۳۰۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	٪۳,۵۶	۵۶۱,۱۶۵,۵۷۰	۵۷۶,۴۲۲,۱۴۰	خدمات فنی و مهندسی
٪۱۰,۱۴	۷۶۲,۶۶۶,۶۳۵	۷۰۷,۸۵۶,۴۸۲	فرابورس	٪۹,۲۲	۱,۴۵۱,۸۳۰,۵۷۱	۱,۳۷۸,۱۳۶,۰۶۰	خودرو و ساخت قطعات
٪۷,۵۲	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰	۵۷۲,۰۴۶,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	٪۴,۰۸	۶۴۲,۹۶۵,۱۰۲	۶۶۱,۹۱۰,۰۱۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
٪۶,۳۴	۴۷۶,۲۹۵,۸۲۵	۴۶۹,۹۳۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاریها	٪۱,۲	۱۸۹,۳۳۱,۵۲۳	۲۰۳,۰۵۲,۳۷۴	ساخت محصولات فلزی
٪۵,۸۳	۴۳۸,۴۲۲,۶۷۳	۴۷۶,۴۶۶,۹۶۴	استخراج کانه‌های فلزی	٪۵,۶۶	۸۹۱,۳۳۲,۸۲۶	۹۰۲,۹۶۷,۱۹۶	سرمایه‌گذاریها
٪۱,۳۰	۹۷,۳۹۶,۴۸۵	۹۹,۶۹۵,۹۹۹	ابزارپزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری	٪۹,۳۴	۱,۴۷۱,۵۹۹,۷۹۹	۱,۴۲۴,۷۱۳,۱۱۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
٪۰,۰۰	۱۸,۹۶۵	-	بانکها و موسسات اعتباری	٪۱۰,۸۶	۱,۷۱۰,۴۸۰,۴۲۶	۱,۵۴۷,۴۳۹,۲۵۸	فرابورس
٪۹۱,۹۰	۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۶,۹۲۹,۰۰۲,۰۲۹	جمع	٪۵,۴	۸۵۱,۰۲۶,۷۰۱	۹۲۹,۹۶۲,۵۰۵	فلزات اساسی
				٪۱۲,۵۹	۱,۹۸۳,۰۱۶,۰۵۱	۱,۹۴۶,۸۲۱,۴۵۵	محصولات شیمیایی
				٪۹۵,۲	۱۴,۹۹۷,۶۴۶,۵۰۵	۱۵,۳۱۷,۲۲۹,۰۱۳	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

## ۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	<u>۱۳۸۹/۰۶/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۶/۲۴</u>			
	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	درصد
سود سهام دریافتی	۳۵۳,۵۹۰,۵۴۵	۳۸۳,۸۷۵,۹۵۰	۴۵۳,۹۰۵,۴۴۱	۴۶۹,۸۲۱,۳۲۱	۲۰
سود دریافتی سپرده های بانکی	۷۱۴,۲۷۲	۷۱۷,۴۴۲	۱۵۷,۳۷۰	۱۵۷,۹۶۸	۶
حساب دریافتی از سرمایه گذاران	.	.	۴۷۸,۵۱۱	۴۷۸,۵۱۱	
<b>جمع</b>	<u>۳۵۴,۳۰۴,۸۱۷</u>	<u>۳۸۴,۵۹۳,۳۹۲</u>	<u>۴۵۳,۵۴۱,۲۲۲</u>	<u>۴۷۰,۴۵۷,۸۰۰</u>	

## 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 مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۰۶/۲۴				
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	۲,۳۵۱,۷۱۰	(۲,۴۰۴,۳۲۸)	۰	۴,۷۵۶,۰۳۸	مخارج تاسیس
۱۰۱,۷۲۰,۵۴۸	(۱۰۲,۲۴۹,۴۵۲)	۲۰۳,۹۷۰,۰۰۰	۰	۶۴,۱۰۹,۶۳۲	(۵۹,۰۱۳,۶۵۶)	۲۱,۴۰۲,۷۴۰	۱۰۱,۷۲۰,۵۴۸	مخارج نرم افزار
۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۵,۲۴۰	(۳۹۲,۳۹۲)	۱,۹۹۷,۶۳۲	۰	مخارج برگزاری مجامع
<u>۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶</u>	<u>(۱۰۷,۰۳۱,۹۷۴)</u>	<u>۲۱۳,۵۰۸,۵۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>۶۸,۰۶۶,۵۸۲</u>	<u>(۶۱,۸۱۰,۳۷۶)</u>	<u>۲۳,۴۰۰,۳۷۲</u>	<u>۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶</u>	جمع

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام حساب	۱۳۹۰/۶/۲۴	۸۹/۱۲/۲۴
	(ریال)	(ریال)
حساب جاری بانک پاسارگاد (۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱)	۰	۰
حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۲۰۹-۸۱۰-۱۲۲۵۷۴۸-۱)	<u>۲۳۳,۳۹۶,۹۴۵</u>	<u>۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰</u>
جمع	<u>۲۳۳,۳۹۶,۹۴۵</u>	<u>۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰</u>

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

## ۹- جاری کار گزاران

جاری کار گزاران به تفکیک هر کار گزار 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	۱۱۵،۸۲۶،۰۵۷،۰۸۴	(۱۲۳،۴۳۳،۸۵۳،۷۶۹)	(۶،۸۰۳،۰۴۴،۶۱۸)
شرکت کارگزاری مفید	۳۱۵،۴۹۲،۴۶۷	.	(۳۱۵،۴۹۲،۴۶۷)	.
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	(۹۳۴،۸۱۷،۶۱۰)	۹۳۴،۸۱۷،۶۱۰	.	.
<b>جمع</b>	<b>۱۸۵،۳۵۶،۹۲۴</b>	<b>۱۱۶،۷۶۰،۹۴۴،۶۹۴</b>	<b>۱۲۳،۷۴۹،۳۴۶،۲۳۶</b>	<b>(۶،۸۰۳،۰۴۴،۶۱۸)</b>

## ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۶/۲۴	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۵۲،۷۷۶،۱۵۵	۱۰۳،۲۴۳،۲۱۳	
ضامن	۱۰۸،۳۷۴،۲۷۵	۱۲۹،۴۶۶،۶۳۳	
متولی	۱۸،۱۱۸،۶۶۲	۲۵،۵۲۷،۹۷۷	
حسابرس	۲۰،۰۵۴،۷۹۵	۱۰،۵۱۶،۱۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۳۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۲۹۲,۶۷۴,۳۹۲	<b>جمع</b>

### ۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۶/۲۴</u>	
(ریال)	(ریال)	
۹,۰۶۰,۰۴۵	۱۶,۷۱۷,۷۶۷	ذخیره تصفیه
۲۹,۴۰۷,۱۷۹	۱,۶۳۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
<u>۳۸,۴۶۷,۲۲۴</u>	<u>۱۶,۷۱۹,۳۹۹</u>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

## ۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		۱۳۹۰/۰۶/۲۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۸۸۱,۴۴۸,۹۷۶	۴۵۳۷	۷,۱۰۸,۵۳۱,۷۸۹	۴۶۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۹۶,۳۳۹,۹۴۸	۱۰۰۰	۱,۵۳۱,۶۸۱,۰۵۸	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵۵۳۷	۸,۶۴۰,۲۱۲,۸۴۷	۵,۶۴۱	جمع

## ۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۰/۰۶/۲۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۲۱۶,۳۹۷,۲۶۵	۷۲۶,۴۹۵,۴۸۷	(۳۵۱,۱۰۷,۵۳۸)	۱۳-۱
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۳,۴۲۳,۸۶۰	(۹۵,۲۹۴,۷۰۱)	۱۳-۲
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۷۲۹,۹۱۹,۳۴۷	(۴۴۶,۴۰۲,۲۳۹)	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴						۱۳۸۹/۰۶/۲۴						۱۳۹۰/۰۶/۲۴					
سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
۲۸۹,۳۶۰,۹۱۸	۱۹,۷۷۱,۱۲۸	۱۷,۹۷۳,۷۵۱	۳,۲۶۷,۶۴۴,۶۹۷	۳,۵۹۴,۷۵۰,۴۹۴	خگستر	۹۵,۴۴۴,۸۴۸	۱۲,۵۸۱,۰۶۵	۱۱,۴۳۷,۳۲۷	۲,۱۶۸,۰۰۲,۲۴۴	۲,۲۸۷,۴۶۵,۴۸۰	خسایا	۲۴۶,۶۲۹,۲۸۰	۴,۱۶۱,۲۷۱	۳,۹۳۳,۱۵۰	۵۳۱,۹۰۶,۲۹۹	۷۸۶,۶۳۰,۰۰۰	بترانس
۲۲۵,۴۲۰,۳۷۷	۱۰,۷۶۹,۱۶۰	۹,۷۹۰,۱۴۴	۱,۷۱۲,۰۴۸,۸۰۴	۱,۹۵۸,۰۲۸,۴۸۵	ویست	۱۳۳,۸۳۳,۰۲۹	۷,۶۳۱,۵۵۷	۷,۳۳۸,۰۲۶	۱,۳۱۸,۸۰۴,۳۹۸	۱,۴۶۷,۶۰۷,۰۲۰	ودی	۴۲۴,۰۷۹,۱۹۵	۱۹,۸۱۳,۴۲۰	۱۹,۳۸۶,۹۱۰	۳,۴۱۴,۱۰۲,۵۷۵	۳,۸۷۷,۳۸۲,۱۰۰	شمیدیس
۱۹۸,۷۶۶,۳۷۰	۱۰,۹۷۳,۱۹۵	۹,۹۷۵,۶۳۲	۱,۷۷۵,۴۱۳,۱۲۴	۱,۹۹۵,۱۲۶,۳۲۱	ولسایا	۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۴۰۱,۸۴۹	۳,۰۹۲,۵۸۸	۵۱۷,۷۱۳,۳۴۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۵	دلر	۸۴,۰۳۰,۰۳۴	۵,۶۱۳,۳۳۷	۵,۳۰۵,۶۰۹	۹۶۶,۱۷۲,۸۸۹	۱,۰۶۱,۱۲۱,۸۶۹	ویست
۱۱۹,۹۴۵,۰۵۶	۵,۵۶۳,۴۴۲	۵,۰۵۷,۶۷۶	۸۸۰,۹۶۸,۷۱۸	۱,۰۱۱,۵۳۴,۹۸۲	ویصدر	۴۷,۰۰۸,۲۳۰	۳,۰۶۳,۲۷۳	۲,۷۸۴,۷۹۳	۵۰۴,۱۰۲,۶۱۷	۵۶۶,۹۵۸,۷۱۳	فازر	۲۶۹,۲۱۹,۰۰۳	۱۱,۵۸۰,۲۹۷	۱۰,۹۴۵,۴۵۹	۱,۸۹۷,۳۴۶,۹۸۲	۲,۱۸۹,۰۹۱,۴۷۱	فولاز
۱۰۷,۴۴۲,۶۱۸	۸,۸۸۱,۷۵۲	۸,۰۷۴,۳۱۹	۱,۴۹۰,۴۶۵,۲۱۱	۱,۶۱۴,۸۶۳,۹۰۰	کفرا	۴۵,۶۵۹,۴۱۴	۳,۸۱۳,۵۲۸	۳,۴۶۶,۸۴۲	۶۴۰,۴۲۸,۶۹۱	۶۹۳,۳۶۸,۴۷۴	خبارس	۸۰,۲۸۴,۷۸۸	۱۸,۷۸۶,۸۶۶	۱۷,۷۵۶,۹۷۰	۳,۴۴۴,۵۶۵,۵۲۸	۳,۵۵۱,۳۹۴,۱۵۲	خگستر
۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۴۰۱,۸۴۹	۳,۰۹۳,۵۸۸	۵۱۷,۷۱۳,۳۴۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۸	دلر	۳۷,۲۵۱,۷۵۹	۲,۹۲۳,۵۳۱	۲,۶۵۷,۷۵۸	۵۳۲,۲۲۲,۱۰۰	۵۳۱,۵۵۱,۶۳۳	وماندن	۲۴۵,۸۸۶,۶۵۲	۱۰,۳۷۴,۸۶۶	۹,۸۰۶,۱۰۹	۲,۱۸۶,۹۱۷,۳۱۲	۱,۹۶۱,۲۲۱,۳۵۵	رمینا
۶۹,۱۸۹,۵۷۴	۵,۱۸۱,۶۹۸	۴,۷۱۰,۶۳۸	۱,۰۰۱,۴۲۴,۷۱۴	۹۴۲,۱۲۷,۴۷۶	رانفور	۳۲,۴۵۵,۶۲۵	۲,۴۹۰,۱۲۵	۲,۲۶۳,۷۵۰	۴۸۰,۷۴۱,۷۵۰	۴۵۲,۷۵۰,۰۰۰	خگستر	۳۵۶,۲۰۳,۳۴۱	۱۳,۰۶۱,۳۰۶	۱۲,۳۴۵,۲۸۰	۲,۷۹۹,۸۵۲,۶۲۹	۲,۴۶۹,۰۵۵,۸۷۴	وصندوق
۷۸,۲۶۰,۳۴۹	۳,۱۲۷,۸۵۰	۲,۸۴۳,۴۹۹	۶۴۰,۹۸۹,۰۰۰	۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	شیریز	۲۹,۵۵۵,۳۰۶	۶,۸۸۷,۵۲۹	۶,۳۶۱,۳۹۰	۱,۲۶۸,۶۸۴,۳۸۸	۱,۲۵۲,۲۷۸,۰۰۱	فولاد	۱۱۸,۵۲۱,۸۰۲	۶,۵۴۵,۵۲۳	۶,۱۸۶,۶۹۵	۱,۳۳۳,۱۲۸,۸۲۴	۱,۲۳۷,۳۳۹,۲۴۰	رانفور
۸۸,۹۱۵,۲۲۵	۲,۹۵۲,۶۵۴	۲,۶۸۴,۲۲۹	۶۲۰,۱۲۴,۱۵۴	۵۳۶,۸۴۵,۸۱۲	والفدر	۲۶,۴۵۱,۷۰۳	۱,۳۷۳,۵۲۱	۱,۲۴۸,۶۵۵	۲۷۳,۵۶۰,۶۰۳	۲۴۹,۷۳۱,۰۷۶	وتوکا	۱۸۰,۳۹۴,۲۹۴	۲,۰۹۰,۵۳۳	۱,۹۷۵,۹۳۲	۵۷۱,۵۱۴,۱۲۹	۳۹۵,۱۸۶,۳۰۰	حکشتی
۹۶,۵۰۴,۳۰۹	۲,۳۸۴,۱۴۶	۲,۱۶۷,۴۰۷	۵۲۵,۴۳۴,۰۹۶	۴۳۳,۴۸۱,۳۴۰	تنوسا	۲۳,۸۲۰,۷۰۱	۷۵۶,۸۰۰	۶۸۸,۰۰۰	۱۵۹,۹۷۵,۹۰۱	۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	فصلی	۱۳۳,۶۶۴,۰۲۳	۷,۰۲۰,۳۴۴	۶,۶۳۵,۴۸۶	۱,۴۶۶,۹۰۵,۶۵۸	۱,۳۲۷,۰۹۷,۶۶۵	خهمن
۵۱۳,۹۲۳,۶۴۲	۳۰۵,۱۲۴,۶۳۵	۲۸۸,۹۸۸,۹۶۰	۵۴,۶۹۹,۹۵۵,۳۲۰	۵۵,۷۹۷,۹۹۳,۵۵۷	سایر	۴۶۰,۰۶۵,۳۱۹	۱۰۱,۹۵۶,۱۴۷	۹۲,۸۹۶,۳۷۵	۱۷,۹۲۴,۳۵۸,۸۲۰	۱۸,۵۶۹,۲۷۶,۶۵۵	سایر	۷۸۱,۶۶۸,۳۱۴	۲۷۲,۹۰۳,۱۸۸	۲۵۸,۳۶۶,۸۸۶	۵۱,۵۶۳,۰۰۴,۲۹۰	۵۱,۶۷۳,۳۹۴,۶۳۸	سایر
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۶۵	۳۷۸,۱۳۱,۵۰۹	۳۴۵,۳۵۹,۸۴۳	۶۷,۱۳۲,۱۸۱,۱۷۸	۶۹۰,۷۱۰,۹۶۹,۷۹۵	جمع	۷۲۶,۴۹۵,۴۸۷	۱۴۶,۸۷۸,۹۲۵	۱۳۴,۱۳۵,۵۱۴	۲۵,۸۱۹,۵۹۴,۶۵۲	۲۶,۸۲۷,۱۰۴,۵۶۷	جمع	۳۵۱,۱۰۷,۵۳۸	۳۷۱,۹۵۰,۹۵۱	۳۵۲,۶۴۴,۴۸۶	۷۰,۱۵۵,۴۲۷,۱۱۵	۷۰,۵۲۸,۹۱۵,۰۱۴	جمع

**۱-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴						۱۳۸۹/۰۶/۲۴						۱۳۹۰/۰۶/۲۴					
سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
۱۳,۷۲۴,۸۵۴	۵۴۹,۴۴۴	۴۹۹,۴۹۷	۸۵,۱۲۵,۷۲۸	۹۹,۸۹۹,۵۲۳	ت-سرمایه گذاری سپه	۳,۴۲۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ت-کل گهر	۵,۵۳۸,۸۶۰	۸۵۰,۲۶۰	۴۰۸,۶۰۰	۸۶,۴۱۷,۹۶۰	۸۲,۱۳۷,۹۶۰	ت-بانک کار آفرین
۳,۴۲۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ت-کل گهر	۳,۴۲۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۳۲,۴۶۹,۹۹۷	۲۰۲,۹۳۰	۱۹۱,۸۰۵	۷۰,۲۳۱,۳۶۴	۳۸,۳۶۱,۱۰۲	ت-مینا
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۲,۴۴۶,۹۴۴	۲,۲۲۴,۴۹۷	۴۲۳,۰۷۹,۳۶۸	۴۴۴,۸۹۹,۵۲۳	جمع							۵,۲۵۴,۵۶۳	۳,۰۰۱,۳۰۲	۱,۴۷۶,۶۱۶	۲۹۷,۵۳۹,۰۴۶	۲۹۶,۷۶۲,۴۰۱	ت-سرمایه گذاری غدیر
												۵۲,۲۳۶,۲۸۱	۲,۶۷۹,۳۷۰	۲,۵۳۲,۴۸۵	۵۵۳,۵۲۱,۱۶۸	۵۰۶,۴۹۶,۷۴۲	ت-مس ایران
												۹۵,۲۹۴,۷۰۱	۶,۷۳۳,۸۶۲	۴,۶۰۹,۵۰۶	۱,۰۰۷,۷۰۹,۵۳۸	۹۲۳,۷۵۸,۲۰۵	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

۱۴- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24		1389/06/24	
نام سهام	ماده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	ماليات	کارمزد	ارزش خالص فروش	سود و زیان تحقق نیافته	نام سهام	ماده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	ماليات	کارمزد	ارزش خالص فروش	سود و زیان تحقق نیافته
پروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۶۵۸,۲۱۴	۱,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۹,۵۰۰	۶,۷۸۵,۵۶۹	۱,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۶۵۸,۲۱۴	مینا	۲۲۲,۴۴۰	۸۳۴,۱۹۲,۱۵۳	۹۲۷,۵۹۴,۴۰۰	۴,۷۳۷,۱۷۲	۵,۲۱۱,۷۶۹	۹۲۷,۵۹۴,۴۰۰	۹۲۷,۵۹۴,۴۰۰
پست بانک ایران	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۸,۷۰۸,۰۲۲	۹۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۵۰۰	۲,۹۸۷,۳۶۱	۹۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۷۰۸,۰۲۲	فرآورده‌های نسوز	۱۶۸,۳۶۸	۵۵۸,۳۸۹,۶۱۱	۶۳۳,۳۲۲,۰۴۸	۳,۱۶۶,۱۶۰	۳,۴۸۲,۷۷۶	۶۳۳,۳۲۲,۰۴۸	۶۳۳,۳۲۲,۰۴۸
ت-گل کهر	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۸۲۵,۲۷۰	۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۸,۰۰۰	۲,۷۱۱,۰۰۰	۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۸۲۵,۲۷۰	بانک صادرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۷۳,۰۶۶	۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۵۰۰	۲,۴۱۰,۶۵۰	۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰
صنعتی فرمای (صنوا)	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۱۸۰,۱۱۴	۷۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۵۰۰	۴,۱۷۸,۵۷۱	۷۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۱۸۰,۱۱۴	بیمه البرز	۷,۶۱۹	۵۵,۸۹۶,۷۹۳	۵۷,۸۸۹,۱۶۲	۲۸۹,۴۶۶	۳۱۸,۳۹۰	۵۷,۸۸۹,۱۶۲	۵۷,۸۹۶,۷۹۳
بانک تجارت	۱۴۷,۴۲۵	۲۱۸,۸۹۵,۴۱۴	۲۷۹,۹۷۰,۶۵۰	۱,۳۳۹,۸۹۵	۱,۴۹۱,۰۸۹	۲۷۹,۹۷۰,۶۵۰	۲۱۸,۸۹۵,۴۱۴	لژیونک غدیر	۴۲۰,۰۰۰	۴۴۱,۵۵۲,۰۹۶	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۴۰۰	۲,۱۲۴,۴۰۰	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۲۲,۹۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۴۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۲۲,۹۰۰	ساینا	۱۳۰,۰۰۰	۳۵۲,۳۸۸,۲۷۸	۳۳۶,۴۴۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۲۰۰	۱,۸۵۰,۴۴۰	۳۳۶,۴۴۰,۰۰۰	۳۳۶,۴۴۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۵۰,۰۰۰	۶۶۱,۹۱۰,۰۱۱	۶۶۹,۶۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۸,۲۵۰	۲,۴۴۶,۶۶۹	۶۶۹,۶۵۰,۰۰۰	۶۶۱,۹۱۰,۰۱۱	ایران خودرو	۱۳۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۹۵,۶۰۰	۳۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۲۵۰	۱,۸۷۶,۸۷۵	۳۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۱۵۰,۰۰۰
علی سرب و روی ایران	۸۴,۶۹۱	۳۷۸,۰۸۳,۵۳۴	۳۵۰,۸۷۴,۸۱۴	۱,۷۵۴,۳۷۴	۱,۸۵۶,۱۲۸	۳۵۰,۸۷۴,۸۱۴	۳۷۸,۰۸۳,۵۳۴	سرمایه گذاری فولادشکن	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۳۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۷۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰
مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۷۸,۹۶۲	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۲,۶۴۲,۶۱۰	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۷۸,۹۶۲	پروشیمی اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۳۹,۲۵۰	۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۶۵۵,۲۵۰	۷۲۰,۷۷۵	۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰
سایر	۲,۴۸۶,۸۴۳	۸,۹۲۵,۴۴۴,۴۲۸	۹,۸۰۱,۸۱۷,۶۷۱	۴۵,۸۹۱,۳۹۸	۴۸,۳۹۱,۲۵۲	۹,۸۰۱,۸۱۷,۶۷۱	۸,۹۲۵,۴۴۴,۴۲۸	سایر	۱۴۹,۸۵۱,۴۸۱	۹,۰۷۵,۲۷۵,۹۱۹	۲,۵۲۰,۲۶۱,۳۶۴	۱۱,۵۴۴,۹۱۷	۱۲,۶۹۸,۳۲۱	۲,۵۲۰,۲۶۱,۳۶۴	۲,۳۳۵,۱۷۳,۶۸۲
کسر می نمودن زیان تحقق نیافته ابتدای دوره								جمع							
انگاف می نمودن ماده زیان تحقق نیافته ابتدای دوره								جمع							
جمع		۳,۶۶۸,۹۶۹	۱۴,۶۶۷,۹۲۵,۵۲۲	۱۵,۷۸۵,۵۲۱,۵۴۹	۷۶,۰۹۵,۵۰۷	۱۴,۶۶۷,۹۲۵,۵۲۲	۳,۶۶۸,۹۶۹								

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰**

۱۵- سود سبب:

نام شرکت	۱۳۹۰/۰۶/۲۴				۱۳۸۹/۰۶/۲۴				نام شرکت	۱۳۸۹/۱۲/۲۴			
	سال مالی	تاریخ بهجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	سال مالی	تاریخ بهجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل		سال مالی	تاریخ بهجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل
بانک پارسیان	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۶/۲۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۰۰۱	زامیاد	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۷	۱۰,۹۱۸۰	-	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک کارآفرین	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۲/۱۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه صنعتی رتا	۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۶/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۹,۲۷۷	مینا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۶/۲۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۱۲	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۵۱۶	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۱/۲۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۱,۹۹۷	۱۳۸۹/۰۶/۰۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	نوسازی و ساختمان تهران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۱۲۸
خدمات انورماتیک	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۷,۸۱۳	گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۶/۰۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سنگ آهن گل کهر	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۵,۶۲۷	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۳,۳۷۵,۹۵۰	۹,۰۶۶,۵۴۸	گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	۲,۳۵۷,۳۶۵	-	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۷,۱۰۶	گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۰۵	۱۳۳,۳۷۵,۹۵۰	-
داروسازی جابر این جان	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱,۷۹۴,۰۸۸	۳۵,۲۰۴,۴۰۰	۱۳۸۹/۰۶/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۱,۱۹۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۱۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سایپا	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۶۷	۱۳۸۹/۰۶/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۴۲۷,۵۹۰,۵۴۵	۳۰,۲۸۵,۴۰۵	بیمه البرز	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۶/۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	بیمه دی	۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۹,۸۶۳	بانک ملت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۷/۱۱	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۱۲۷
بانک صادرات ایران	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۵	۴۷۶	۱	جمع:	۴۸۸,۸۷۵,۹۵۰	۱,۱۳۳,۳۶۵	۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۰۶/۲۵	۱۳۸۸/۰۶/۲۵	۴۷۶	۱
ارتباطات سیار ایران	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع:	۶۱۱,۳۳۸,۰۰۶	۱۵,۷۸۲,۶۱۵	۶۱۱,۳۳۸,۰۰۶	ارتباطات سیار ایران	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
کسر من شود مانده هزینه توزیل ابتدای دوره				۱,۱۳۳,۳۶۵					کسر من شود مانده هزینه توزیل ابتدای دوره				۱,۱۳۳,۳۶۵
افزایش من شود مانده هزینه توزیل ابتدای دوره									افزایش من شود مانده هزینه توزیل ابتدای دوره				
جمع:			۶۲۷,۷۲۱,۳۲۱						جمع:				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

### ۱۶- سایر درآمدها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			۱۳۸۹/۰۶/۲۴			۱۳۹۰/۰۶/۲۴			
ارزش اسمی	هزینه تنزیل	ارزش خالص	ارزش اسمی	هزینه تنزیل	ارزش خالص	ارزش اسمی	هزینه تنزیل	ارزش خالص	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	(۶۶۶)	۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱	۸۲۶۵۳۷۲۳	(۳,۱۷۰)	۸۲۶۵۶,۸۹۳	۳۷,۵۷۶,۳۶۷	(۳۲)	۳۷,۵۷۶,۳۹۹	سود سپرده های بانکی
<u>۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵</u>	<u>(۶۶۶)</u>	<u>۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱</u>	<u>۸۲۶۵۳۷۲۳</u>	<u>(۳,۱۷۰)</u>	<u>۸۲۶۵۶,۸۹۳</u>	<u>۳۷,۵۷۶,۳۶۷</u>	<u>(۳۲)</u>	<u>۳۷,۵۷۶,۳۹۹</u>	جمع

### ۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۰/۰۶/۲۴	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۶,۶۹۹,۵۶۶	۳۷,۶۹۲,۶۷۹	۱۰۳,۵۷۳,۳۷۳	مدیر
۱۰۸,۳۷۴,۲۷۵	۴۷,۱۱۵,۷۶۰	۱۲۹,۴۶۶,۶۳۳	صندوق
۳۰,۱۱۸,۶۶۲	۱۳,۶۲۲,۲۶۸	۲۵,۵۲۷,۹۷۷	ضامن
۲۰,۰۵۴,۷۹۵	۱۰,۱۳۷,۰۷۵	۱۰,۴۶۱,۴۰۲	متولی
<u>۲۴۵,۲۴۷,۲۹۸</u>	<u>۱۰۸,۵۶۷,۷۸۲</u>	<u>۲۶۹,۰۲۹,۳۸۵</u>	حسابرس
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

**۱۸- سایر هزینه‌ها**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۰/۰۶/۲۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹,۰۶۰,۰۴۵	۴,۱۱۱,۴۴۸	۷,۶۵۷,۷۲۲	هزینه تصفیه
۴,۷۸۲,۵۲۲	۲,۴۱۷,۳۹۵	۲,۴۰۴,۳۲۸	هزینه تاسیس
۱۰۲,۲۴۹,۴۵۲	۵۱,۶۸۳,۴۵۰	۵۹,۰۱۳,۶۵۶	هزینه‌های آبونمان
۰	۰	۳۹۲,۳۹۲	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	۶۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹	۵۸,۲۱۲,۲۹۳	۶۹,۵۲۸,۰۹۸	۱۸-۱ جمع

**۱۸-۱ -** هزینه مالیات فروش سهام و حق تقدم سهام و هزینه کارمزد کارگزار در صورت‌های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴ تحت عنوان سایر هزینه‌ها افشاء گردیده بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۰

**۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			۱۳۹۰/۰۶/۲۴			نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
۳۸۰۰	عادی و ممتاز	٪۶۹	۳۸۰۰	عادی و ممتاز	اصلی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
<u>۳۸۰۰</u>		<u>٪۶۹</u>	<u>۳۸۰۰</u>				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.