

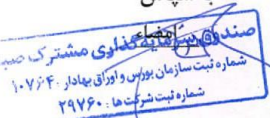
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ 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 صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۲/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمود گودرزی امیر حسین نریمانی	شرکت کارگزاری صبا تامین موسسه حسابرسی هوشیارمیز	مدیر صندوق متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۱/۰۸/۰۸ (ریال)	یادداشت	
			دارایی ها:
۶,۵۵۲,۲۲۰,۶۰۸	۶,۹۳۳,۵۹۳,۰۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۱۴,۴۰۰,۴۷۸	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۰۷,۱۳۶,۲۲۱	۴۵۷,۶۹۶,۳۶۷	۷	حسابهای دریافتی
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	۴۷,۷۲۶,۱۱۶	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۹۶,۸۹۳,۵۵۰	۹	موجودی نقد
۷,۲۵۱,۰۳۰,۲۳۱	۸,۱۵۰,۳۰۹,۵۷۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	۶۳۹,۸۲۴,۰۸۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۷,۱۳۹,۳۱۱	۲۴۱,۱۵۴,۸۴۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
	۲۶,۶۷۶,۸۲۴	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۸۵,۰۲۷,۴۸۴	۹۲۹,۸۳۱,۷۲۷		جمع بدهی ها
۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۷,۲۲۰,۴۷۷,۸۵۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۵۲,۰۰۴	۱,۴۲۳,۳۱۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۶۴۳,۰۴۵,۲۱۴)	
سود سهام	۱۷	۶۶۹,۴۷۲,۸۶۷	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	.	
سایر درآمدها	۱۹	۶۰,۳۵۰,۵۵۵	
جمع درآمدها		(۵۵۲,۹۹۴,۸۸۲)	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶)	
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴۹,۸۰۴,۵۰۳)	
سود (زیان) خالص		(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)	
		۱,۰۰۲,۱۷۶,۷۱۵	۱,۳۸۱,۱۷۱,۹۳۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)			
اول دوره	۵,۰۹۲	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹)	(۲۶,۶۹۶,۸۳۴)	
سود (زیان) خالص دوره	.	۱,۳۸۱,۱۷۱,۹۳۴	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)			
پایان دوره	۵,۰۷۳	۷,۲۲۰,۴۷۷,۸۵۷	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۵,۳۸	۵,۰۹۲	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳۳	۵۱۱	
سود (زیان) خالص دوره	.	.	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)			
پایان دوره	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۵,۰۹۲	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت‌ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ 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 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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 مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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.

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.

۲-۴- 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 مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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، تارنما، 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 مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۰۸		۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صفت
۱۱٫۶۶	۸۵۹,۶۹۱,۷۱۰	۱,۰۰۲,۹۱۳,۳۶۰	استخراج گانه های فلزی
۷٫۰۲	۵۰,۸۷۱,۰۴۰	۷۶۶,۹۱۹,۱۵۷	سرمایه گذاریها
۱۲٫۸۴	۹۳۱,۰۶۹,۶۲۳	۱,۳۰۰,۳۹۹,۱۵۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۱٫۸۵	۸۵۹,۶۶۳,۱۰۶	۱,۲۰۰,۸۵۸,۳۳۸	خودرو و وسایل نقلیه
۶٫۲۱	۲۵,۰۶۱۴,۶۶۳	۵۲۲,۱۷۳,۳۷۳	فناوری های نو
۱۲٫۹۰	۱,۰۰۰,۷۸۷,۱۷۹	۱,۳۳۲,۱۵۸,۶۳۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۰٫۶۴	۷۷۱,۳۳۶,۵۲۰	۹۱۵,۱۵۱,۳۲۴	محصولات شیمیایی
۷٫۲۶	۵۳۲,۸۲۹,۵۷۳	۷۶۳,۸۲۹,۸۴۶	خدمات فنی و مهندسی
۲٫۶۸	۳۳۹,۰۷۳,۵۱۷	۴۹۱,۵۶۱,۳۷۵	استخراج نفت و گاز تمام
۴	۲۹,۰۳۳۱,۳۲۶	۳۳۵,۶۸۱,۰۸۷	بیمه گذاری صنعتی
			فناوری های نو
			شرکت های چند رشته ای صنعتی
			محصولات شیمیایی
			بانکها و موسسات اعتباری
			فرابورس
			مخابرات
			استخراج گانه های فلزی
			مواد و محصولات دارویی
			انبوه سازی املاک و مستغلات
			سرمایه گذاریها
			سایر محصولات کالایی غیر فلزی
			خدمات فنی و مهندسی
			سینما، آهنگ و گنج
			جمع
۹۰٫۳۶	۶,۵۵۲,۲۲۰,۰۶۰	۸,۶۶۵,۱۳۳,۱۹۹	
			جمع
	۶,۸۳۳,۸۲۰,۰۶۸	۷,۰۳۳,۲۴۸,۰۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۱/۰۸/۰۸
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۱
	۶۱۴,۴۰۰,۴۷۸
	<u>۶۱۴,۴۰۰,۴۷۸</u>

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۰۸

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت شرکتی:
۷,۳۶٪	۶۱۴,۴۰۰,۴۷۸	۱۳,۹۶۴,۸۷۸	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۳۳	شرکت پالایش نفت تهران
	<u>۶۱۴,۴۰۰,۴۷۸</u>	<u>۱۳,۹۶۴,۸۷۸</u>	<u>۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰</u>			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۹۱/۰۵/۰۸	۹۱/۰۸/۰۸		حساب‌های دریافتی :
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۷.۰۶۵۳۳	۴۵۷.۴۰۵۷۰	۲۵	۴۵۹.۸۵۲۶۶۶
۴۹.۶۸۸	۳۹۰.۶۵۷	۷	۳۹۱.۳۱۳
<u>۶۰۷.۱۳۶.۲۲۱</u>	<u>۴۵۷.۶۹۶.۳۲۷</u>		<u>۴۶۰.۲۴۳.۹۷۹</u>

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ نرزانامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 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 استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزار	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صیانتامین	۱۲۰۵۶۱۲۰۹۸	(۱۱,۳۹۲,۷۱۳,۶۴۹)	۱۰,۸۲۷,۹۲۵,۵۳۹	۶۳۹,۸۲۴,۰۰۸
جمع	۱۲۰۵۶۱۲۰۹۸	(۱۱,۳۹۲,۷۱۳,۶۴۹)	۱۰,۸۲۷,۹۲۵,۵۳۹	۶۳۹,۸۲۴,۰۰۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۱/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۱/۰۸/۰۸ (ریال)
مدیر صندوق	۶۰,۳۷۷,۹۷۸	۹۱,۸۵۳,۳۰۳
ضامن	۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۱۱۴,۶۰۱,۳۶۲
متولی	۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۲۰,۹۴۹,۴۹۸
حسابرس	۷,۵۲۶,۳۰۱	۱۲,۹۷۰,۶۷۷
مطالبات مدیر بابت صدور ابطال	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۵۷,۳۲۹,۳۱۱	۲۴۱,۱۵۴,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
ریال	
۲۶,۲۷۸,۸۲۴	بابت واحدهای ابطال شده
۲۶,۲۷۸,۸۲۴	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۸/۰۸
(ریال)	(ریال)
۳۲,۱۷۵,۹۷۵	۳۲,۱۷۵,۹۷۵
۳۲,۱۷۵,۹۷۵	۳۲,۱۷۵,۹۷۵
	ذخیره تصفیه
	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

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

		۱۳۹۱/۰۹/۰۸					۱۳۹۱/۰۸/۰۸					
مؤثرترین فروش سهام	ملین	کریز	ارزش فیزی	هنگ فروش	نقد	مؤثرترین فروش سهام	ملین	کریز	ارزش فیزی	هنگ فروش	نقد	نام سهم
(۳,۳۱۱,۳۳۱)	۵۶,۶۳۸	۵۷,۳۲۰	۸,۶۶۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۶۵۸	۹,۶۶۶	(۳,۳۱۱,۳۳۱)	۵۶,۶۳۸	۵۷,۳۲۰	۸,۶۶۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۶۵۸	۹,۶۶۶	سرمایه گذاری آسیا
(۱,۳۸۱,۶۶۱)	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۷,۳۸۱,۳۳۰	۷,۳۸۱,۳۳۰	۰	(۱,۳۸۱,۶۶۱)	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۷,۳۸۱,۳۳۰	۷,۳۸۱,۳۳۰	۰	گسترش سرمایه گذاری پراگماتیک
۱۶۶,۳۳۵	۱۱,۱۸۶	۱۱,۱۸۶	۷,۰۳۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰	۱۶۶,۳۳۵	۱۱,۱۸۶	۱۱,۱۸۶	۷,۰۳۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰	سرمایه گذاری غیر
۸۱۳,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	گروه پارس
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۶	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۶	سنگ آهن گل کبک
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۶	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۶	سپید پودینگ ایرانی
(۱,۶۶۶,۶۶۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۶۶۶,۶۶۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	خاری شمال
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری پارتسکی کبک
(۱,۶۶۶,۶۶۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۶۶۶,۶۶۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	فولاد مبارک اصفهان
۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری توسعه صادرات نفت
۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۰	سلو
۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۵-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حقی تقدم

۱۳۹۱/۰۵/۰۸

سود(زیان) ناشی از فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۳۵,۷۳۸,۷۱۳	۲۰,۳,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۸,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	سرمایه گذاری سلیبا
۳۵,۷۳۸,۷۱۳	۲۰,۳,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۸,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	جمع

۱۵-۳ - سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۰۸/۰۸

سود(زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت:
ریال	ریال	ریال	ریال		پالایش نفت تهران
(۱۲۰,۵۶۰)	۴۵,۷۶۰	۴۰,۰۳۹,۰۴۰	۳۹,۹۵۴,۱۳۰	۴۰	
(۱۲۰,۵۶۰)	۴۵,۷۶۰	۴۰,۰۳۹,۰۴۰	۳۹,۹۵۴,۱۳۰	۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
ریال	
۱۰,۷۱۶,۳۷۹	سود اوراق مشارکت فرابورسی ۱۸-۱
۱۰,۷۱۶,۳۷۹	جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۱/۰۸/۰۸

خلاص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۰,۷۱۶,۳۷۹	(۳۷۸,۷۵۵)	۱۱,۰۹۵,۱۳۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۲۹
۱۰,۷۱۶,۳۷۹	(۳۷۸,۷۵۵)	۱۱,۰۹۵,۱۳۴				

اوراق مشارکت:

شرکت پالایش نفت تهران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	یادداشت	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)		
۲,۲۵۷,۶۹۰	۱۸,۴۰۶,۰۶۸	۱۹-۱	درآمد سود سهام
۳,۷۷۷,۶۳۵	۹۹۳,۱۷۳		سود سپرده های بانکی
<u>۶,۰۳۵,۰۵۵</u>	<u>۱۹,۳۹۹,۲۴۱</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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
۶۰,۴۷۷,۹۷۸	۳۱,۳۷۵,۳۲۵	مدیر صندوق
۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۳۹,۰۰۳,۹۶۵	ضامن
۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۸,۰۷۱,۸۶۳	متولی
۸,۱۰۷,۳۸۶	۵,۴۴۴,۳۷۶	حسابرس
<u>۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶</u>	<u>۸۳,۸۹۵,۵۲۹</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۶۴۰۰۳۵	-	هزینه تصفیه
۴۸,۷۹۴,۴۶۸	۳۳,۱۲۳,۲۵۲	هزینه‌های آونمان
-	۲,۲۳۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۳۷۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۴۹,۸۰۴,۵۰۳	۳۷,۱۰۹,۳۵۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۱

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۱/۰۸/۰۸	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۹٪	۳۰۱۳	۳۰۱۳	عادی
۱۸٪	۹۰۰	۹۰۰	ممتاز
۷۷٪	۳۹۱۳	۳۹۱۳	جمع

نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۳- 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.