

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت‌های 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. منای تهیه صورت‌های 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 برگزیده 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 ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس امضاء	نماینده محمود گودرزی امیر حسین نوریانی	شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین موسسه حسابداری هوشیار ممیز	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
-------------------------	---	---	---



صندوق سرمایه گذاری 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	۱۱,۶۶۴,۸۹۶,۲۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰۷,۱۳۶,۲۲۱	۴۹۶,۲۵۵,۹۲۷	۶	حسابهای دریافتی
۸۰,۸۴۹,۴۶۸	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۷	سایر دارایی‌ها
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۹۹,۱۷۴,۵۳۲	۸	موجودی نقد
<u>۷,۲۵۱,۰۳۰,۳۳۱</u>	<u>۱۲,۳۹۶,۸۲۶,۷۳۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	۲,۰۱۷,۴۱۷,۶۱۸	۹	جاری کارگزاران
۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	۵۶۶,۴۷۰,۰۸۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۳۹,۱۶۳,۵۶۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۳۸۵,۰۲۷,۴۸۴</u>	<u>۲,۶۲۳,۰۵۱,۲۷۴</u>		جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها
۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۹,۷۷۳,۷۷۵,۴۶۲	۱۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
<u>۱,۱۵۲,۰۰۴</u>	<u>۱,۸۵۸,۸۳۹</u>		

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 ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
	(ریال)	(ریال)	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲,۶۵۰,۱۵۰,۵۹۵	۴۱۴,۵۴۳,۴۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱,۰۷۲,۳۴۲,۹۲۴	(۱,۶۴۳,۰۴۵,۲۱۴)
سود سهام	۱۵	۱۷۶,۱۲۰,۰۵۹	۶۶۹,۴۷۳,۸۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۰۷,۱۵۰,۶۸۸	۳,۷۷۷,۳۶۵
سایر درآمدها	۱۷	۱۸,۴۷۷,۲۴۷	۲,۲۵۷,۶۹۰
جمع درآمدها		۴,۰۲۴,۱۴۱,۵۱۳	(۵۵۲,۹۹۴,۸۸۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۹۳,۵۳۵,۷۹۹)	(۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱۰۱,۱۱۱,۷۶۷)	(۴۹,۸۰۴,۵۰۳)
سود (زیان) خالص		۳,۶۲۹,۴۹۳,۹۴۷	(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
	(ریال)	(ریال)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰۹۲	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۷,۰۱۲,۵۹۳,۸۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۴	۳۶۵,۷۶۶,۷۴۳	۳۹۸,۶۴۴,۴۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸)	(۸۷,۴۸۷,۹۷۵)	(۶۸۵,۳۷۵,۸۰۹)
سود (زیان) خالص دوره		۳,۶۲۹,۴۹۳,۹۴۷	(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۲۵۸	۹,۷۷۳,۷۷۵,۴۶۲	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۳۹۷۶۰ 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 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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	سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۱۵، شماره ۱۴.

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

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.

۱-۱-۴- 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 سرمایه‌گذاری‌ها :

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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 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 ۱۲ 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 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 ها 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ دیماه ۱۳۹۲

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 صنف به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸

۱۳۹۲/۰۲/۰۸

درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنف	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنف
۱۱٫۸۶	۸۵۹٫۶۹۹٫۷۱۰	۱۰۰٫۲۷۹٫۳۳۶٫۰۰۰	استخراج کانه های فلزی	۳۳٫۲۶	۲٫۹۱۱٫۰۲۵٫۶۹۰	۲٫۳۳۴٫۹۵۷٫۲۳۵	محصولات شیمیایی
۷٫۰۲	۵۰۸٫۷۱۰٫۹۴۰	۷۶۶٫۹۱۹٫۱۵۷	سرمایه گذاریها	۱۶٫۹۶	۲۱۰٫۴۶۹٫۶۶۱	۱٫۵۸۸٫۳۳۸٫۳۳۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲٫۸۴	۹۳۱٫۴۹۶٫۸۳۲	۱٫۳۲۰٫۳۷۷٫۱۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳٫۳۷	۱٫۶۷۰٫۹۲۲٫۳۳۴	۱٫۸۵۶٫۱۸۸٫۴۲۶	فلزات اساسی
۱۱٫۸۵	۸۵۹٫۶۲۱٫۰۰۶	۱٫۲۰۸٫۵۸۸٫۳۳۸	خودرو و ساخت قطعات	۱۳٫۱۵	۱٫۶۳۱٫۲۰۷٫۴۰۴	۱٫۷۱۲٫۲۰۲٫۸۷۶	استخراج کانه های فلزی
۶٫۲۱	۴۵۰٫۴۱۴٫۵۶۳	۵۹۲٫۱۷۲٫۳۲۳	فلزات اساسی	۱۲٫۱۸	۱٫۵۱۰٫۹۲۵٫۹۲۶	۱٫۱۶۵٫۰۳۰٫۸۳۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳٫۹۰	۱٫۰۰۷٫۸۷۱٫۱۷۹	۱٫۳۳۲٫۱۵۵٫۶۳۳	انبوه سازی املاک و مستغلات	۶٫۳۲	۷۶٫۶۲۴٫۲۷۷	۶۶۸٫۳۳۱٫۷۵۹	قند و شکر
۱۰٫۶۴	۷۷۱٫۳۲۶٫۵۲۰	۹۱۵٫۱۵۱٫۲۳۴	محصولات شیمیایی	۵٫۸۹	۷۳۰٫۶۰۳٫۹۲۲	۷۳۷٫۳۳۹٫۱۴۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۷٫۲۶	۵۳۲٫۸۴۹٫۵۷۴	۷۶۴٫۱۹۱٫۸۴۶	خدمات فنی و مهندسی	۱٫۶۶	۲۰٫۶۲۵۵٫۵۶۴	۱۹۶٫۸۲۶٫۹۵۲	لاستیک و پلاستیک
۲٫۶۸	۳۳۹٫۱۳۴٫۵۹۷	۴۹۱٫۵۶۱٫۳۷۵	استخراج نفت و گاز خام	۰٫۸۳	۱۰۰٫۲۷۸۱٫۲۷۴	۷۳۴۶۲٫۹۹۹	محصولات کاغذی
۴	۳۹۰٫۳۴۱٫۳۲۶	۳۳۵٫۴۸۱۰۰۸۷	پیمانکاری صنعتی				
۹۰٫۲۶	۶٫۵۵۲٫۲۲۰٫۶۰۸	۸٫۶۶۵٫۱۳۳٫۷۹۹	جمع	۹۴٫۰۲	۱۱٫۶۶۴٫۸۹۶٫۲۷۲	۱۰٫۸۳۳٫۱۷۸٫۳۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۴

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸		حساب‌های دریافتی:
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۷,۰۸۶,۵۳۳	۴۹۵,۸۷۲,۷۲۵	۲۵	۵۱۳,۴۹۹,۹۷۶
۴۹,۶۸۸	۲۸۳,۲۰۲	۷	۲۸۳,۸۶۵
<u>۶۰۷,۱۳۶,۲۲۱</u>	<u>۴۹۶,۳۵۵,۹۲۷</u>		<u>۵۱۳,۸۸۶,۰۴۱</u>

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۲/۰۸			
مخارج اضافه							
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	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	(۴۸.۱۹۴.۳۶۸)	۰	۱۲۹.۶۴۳.۸۳۶	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	(۸۰.۸۴۹.۳۶۸)	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	۸۰.۸۴۹.۳۶۸
۸۰.۸۴۹.۳۶۸	(۴۸.۱۹۴.۳۶۸)	۰	۱۲۹.۶۴۳.۸۳۶	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	(۸۰.۸۴۹.۳۶۸)	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	۸۰.۸۴۹.۳۶۸
							مخارج نرم افزار
							جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ تراژنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۲/۰۲/۰۸ (ریال)	۱۳۹۱/۰۵/۰۸ (ریال)
بانک پاسارگاد	حساب پشتیبان	۲۰۹-۸۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	۹۱۵.۵۷۷	۰
بانک پاسارگاد	حساب جاری	۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۸۲۴.۰۳۴
بانک سامان	حساب پشتیبان	۸۴۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۸۶.۲۵۸.۹۵۵	۰
بانک سامان	حساب جاری	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۰	۰
			۹۹.۱۷۴.۵۳۲	۱۰.۸۲۴.۰۳۴
			جمع	

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۲/۰۸

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	(۴۰,۷۳۷,۵۷۵,۸۶۰)	۴۱,۵۴۹,۳۸۱,۲۸۰	۲,۰۱۷,۴۱۷,۶۱۸
جمع	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	(۴۰,۷۳۷,۵۷۵,۸۶۰)	۴۱,۵۴۹,۳۸۱,۲۸۰	۲,۰۱۷,۴۱۷,۶۱۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۳۰۷,۱۴۸,۳۴۲	۶۰,۴۷۷,۹۷۸	مدیر صندوق
۲۱۲,۵۳۶,۴۹۰	۷۵,۵۹۷,۳۹۷	ضامن
۳۰,۱۳۷,۰۵۲	۱۲,۸۷۷,۶۳۵	متولی
۱۵,۷۰۸,۴۰۵	۷,۵۲۶,۳۰۱	حسابرس
۹۴۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۵۶۶,۴۷۰,۰۸۹	۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	<u>۱۳۹۲/۰۲/۰۸</u>	<u>۱۳۹۱/۰۵/۰۸</u>	
	(ریال)	(ریال)	
ذخیره تضمین	۳۷,۱۶۳,۵۶۷	۲۲,۱۷۵,۹۷۵	
سایر پرداختی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	
	<u>۳۹,۱۶۳,۵۶۷</u>	<u>۲۲,۱۷۵,۹۷۵</u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

	<u>۱۳۹۲/۰۲/۰۸</u>		<u>۱۳۹۱/۰۵/۰۸</u>		
	تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۲۵۸	۷,۹۱۴,۹۳۶,۴۶۲	۴,۰۹۲	۴,۷۱۲,۹۹۹,۰۶۵	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۵۵۸,۱۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۳,۶۸۲	
جمع	<u>۵۲۵۸</u>	<u>۹,۴۷۳,۰۷۵,۴۶۲</u>	<u>۵,۰۹۲</u>	<u>۵,۸۶۴,۰۰۲,۷۴۷</u>	

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	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۳۷۸۸۰۳۶۹۷	۲,۶۵۲,۲۳۹,۳۲۷	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	(۳,۸۵۱,۴۰۲)	۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰	۲,۶۵۰,۱۵۰,۵۹۵		

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

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

۱۳۹۱-۰۸-۸						۱۳۹۲-۰۲-۸					
نام سهم	تعداد	پای فروش	ارزش تفری	گازند	میلیات	نام سهم	تعداد	پای فروش	ارزش تفری	گازند	میلیات
پژوهشی تی ایران	۸۵۶۶	۸,۵۳۳,۳۵۸	۸,۹۶۶,۱۰۰	۵۷۹۳۰	۵۶۶۷۸	۳۳۱,۰۰۰	۴,۶۶۵,۳۰۰	۴,۹۱۶,۲۷۰	۱,۳۰,۳۱۸,۸۷۱	۱,۶۲۱,۶۹۱,۹۲۴	۱۴,۰۰۰
تولید مواد پایه ایلیک صنعتی	۵۰۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۵۰	۲۹۱,۹۵۰	۲۲۱,۶۲۸	۲,۶۸۵,۰۰۰	۲,۶۸۵,۰۰۰	۲۶۸,۵۸۵,۱۲۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سهامه گذاری ماضیان ایران	۱۰۵۲۱	۷,۹۲۶,۹۶۰	۷,۹۲۶,۹۶۰	۱۱۸,۲۵۸	۱۱۸,۲۵۸	۲۷۸,۰۰۰	۵,۷۸۳,۶۰۰	۵,۷۸۳,۶۰۰	۸۸,۶۲۳,۸۸۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سهامه گذاری غیر	۱۷۰۰۰	۶,۸۳۳,۹۰۰	۶,۸۳۳,۹۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
فولاد مبارک اصفهان	۸۵۶۶۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۵۸	۱۱۸,۲۵۸	۲۷۸,۰۰۰	۵,۷۸۳,۶۰۰	۵,۷۸۳,۶۰۰	۸۸,۶۲۳,۸۸۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سهامه گذاری بانک ملی ایران	۷۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
صنعتی داخلی ایران	۱۶۵۰۰	۲,۸۵۳,۰۰۰	۲,۸۵۳,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
گروه پیمان	۸۵۵۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
گسترش سهامه گذاری ایران خودرو	۲۰۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
علمیت پیروزه های نیولگهی ایران	۱۵۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
سایر	۲۹۱,۹۵۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰
جمع	۲۹۱,۹۵۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۳-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۰۱/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
سودزایی ناشی از فروش	میان	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تغیلا	نظم سهم	تغیلا	بهای فروش	ارزش دفتری
۳۵,۳۸۸,۷۱۳	۲۰,۲۱۳	۲۱۴,۹۱۴	۲,۶۶۹,۷۵۶	۴,۶۴۲,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	سرمایه گذاری سابقا	۳۵۸,۱۶۵	۴۱۲,۴۱۰,۴۵۰	۴۱۰,۸۱۶,۸۱۳
۳۵,۳۸۸,۷۱۳	۲۰,۲۱۳	۲۱۴,۹۱۴	۲,۶۶۹,۷۵۶	۴,۶۴۲,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	جمع	۳۵۸,۱۶۵	۴۱۲,۴۱۰,۴۵۰	۴۱۰,۸۱۶,۸۱۳

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

سود(زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۷۱,۸۰۲)	۸۱۹,۷۶۲	۱,۰۴۰,۷۵۵,۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۴۰	۱,۰۴۰
(۲,۳۳۹,۶۰۰)	۱,۱۸۲,۳۶۲	۱,۵۰۱,۳۱۸,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۲۱,۳۶۲	۱,۵۰۰
(۳,۹۱۱,۴۰۲)	۲,۰۰۲,۱۲۴	۲,۵۴۱,۹۷۳,۶۴۰	۲,۵۴۰,۰۰۰,۲۴,۴۰۷	۲,۵۴۰

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
گواهی سپرده بانک انصار
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۸							۱۳۹۲/۰۲/۸								
سود(زیان) تحقق نیافته	ارزش خالص فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود(زیان) تحقق نیافته	ارزش خالص فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
(۴۰,۶۸۳,۳۳)	۴۰,۹۹,۹۱۸	۲,۶۹,۱۵۰	۲,۶۹,۳۳۲	۹۵۲,۲,۹۱۱	۷۲,۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ولستون ایران	۳۵,۸۱۵,۰۹۱	۱,۵۱۰,۱۵۲,۹۳۶	۱,۷۳۳,۳۱۵	۸,۹۵,۸۱۱	۱,۱۹۵,۲۰,۳۳۷	۱,۵۲۶,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۸,۳۳۲,۳۳)	۳۳,۳۳۲,۳۳	۲,۳۳,۰۰۰	۲,۳۳,۰۰۰	۸۱۹,۵۵,۶۶۶	۶۹,۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۵۸,۳,۸۹۰	۱,۸۳,۳۳,۳۳	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۵۰,۳۳,۳۳	۲,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۲,۳۳,۰۰۰	۲,۳۳,۰۰۰	۳۳,۳۳,۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا	۳۳,۳۳,۳۳	۱۱,۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۸,۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۳,۳۳,۳۳	۲,۳۳,۳۳	سرمایه گذاری غدیر
(۱۸,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۲,۳۳,۳۳	۲,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۸,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۱۳,۳۳,۳۳	۱۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	خطی شمال	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	شیر سرد و روی ایران	(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	پژوهش‌های مدرن - آریس	(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	پژوهش‌های مدرن - ایران	(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	سایر	(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۳۳,۳۳,۳۳)	۳۳,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۱,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	سایر	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳	۳۳,۳۳,۳۳
(۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱)	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	جمع	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱

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
۸۷,۵۸۱,۰۰۰	(۲,۳۸,۱۲۳)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۱۳,۱۱۳,۷۷۳	(۱,۸۸۶,۳۳۸)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۵	پارس خودرو	۱۴۸,۹۱۶,۸۵۵	۱۶,۰۸۳,۱۲۵	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنستنگی کشوری
					۱۲,۲۰۲,۲۰۴	۱۵,۲۶,۳۹۶	۱۳,۷۳۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غیر
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	گروه بهمن	۱۷۶,۱۲۰,۰۵۹	۱۷,۲۲۹,۴۴۱	۱۹۳,۷۴۹,۵۰۰		جمع
۲۵,۸۱۱,۲۳۴	(۴,۱۲۸,۵۶۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سرمایه گذاری توسعه مدان و فلات					
۲,۷۳۳,۲۶۱	(۲۵۵,۶۹۹)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	سیمان ایلام					
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	مدنی و صنعتی چادرملو					
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۹,۳۳۱)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۲	سنگ آهن گل گهر					
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	پتروشیمی فن آوران					
۲,۰۸۱,۲۲۷	(۱۱۱,۵۲۳)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۲	مدان بافق					
۳۳,۰۸۱,۲۳۳	(۸۱۰,۶۰۷)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو					
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	پتروشیمی اراک					
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۲	سرمایه گذاری سایپا					
۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۸	مارگابین					
۷۳,۲۲۳,۱۷۵	(۱,۵۷۸,۰۰۰)	۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	حظاری شمال					
۶۶۹,۴۷۲,۸۶۷	(۱۸,۴۷۷,۱۲۳)	۶۸۷,۹۵۰,۰۰۰		جمع					

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۶ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	خالص سود اوراق
۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	ریال	۰	۰	۰
۱۶-۱	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۲٪	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹
۱۶-۲	۵۶,۴۱۳,۰۴۹	۲٪	۵۶,۴۱۳,۰۴۹	۰	۵۶,۴۱۳,۰۴۹
جمع	۱۰۷,۱۵۰,۶۸۸		۱۰۷,۱۵۰,۶۸۸	۰	۱۰۷,۱۵۰,۶۸۸

۱۶-۱ - سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۲/۰۲/۰۸

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	خالص سود اوراق
۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹

سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۳

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود
۰	۰	۳۷,۴۳۳,۵۸۰	۲٪
۳,۷۷۷,۳۶۵	۶۶۳	۸۸۲,۰۱۳۳	۷٪
۳,۷۷۷,۳۶۵	۶۶۳	۵۶,۴۱۳,۰۷۲	

گواهی سپرده بانک انصار
سود سپرده بانکی

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۷-۱	۱۸,۴۳۷,۳۳۷	۲,۲۵۷,۶۹۰
جمع	۱۸,۴۳۷,۳۳۷	۲,۲۵۷,۶۹۰

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 ۱۳۹۳

۱۸- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	مدیر صندوق
۶۰,۳۷۰,۹۷۸	۱۱۰,۱۷۰,۴۶۴	ضامن
۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۱۳۶,۹۳۸,۸۹۳	متولی
۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۳۰,۱۳۰,۰۵۲	حسابرس
۸۱۰,۷۴۸۶	۱۶,۲۸۹,۴۹۰	جمع
۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶	۲۹۳,۵۳۵,۷۹۹	

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	هزینه تصفیه
(ریال)	(ریال)	هزینه های آونمان
۶۴۰,۰۳۵	۴,۹۸۷,۵۸۲	هزینه برگزاری مجامع
۴۸,۷۹۴,۴۶۸	۸۰,۸۹۳,۳۶۸	سایر هزینه ها
-	۲,۳۳۲,۰۰۰	جمع
۳۷۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۲,۸۰۷	
۴۹,۸۰۴,۵۰۳	۱۰۱,۱۱۱,۷۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۸ دیماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۲/۰۸	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۵٪	۳۰۲۳	۳۰۲۳	عادی
۱۸٪	۹۰۰	۹۰۰	ممتاز
۱۷٪	۳۸۲۳	۳۸۲۳	ممتاز
			جمع

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزانه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترانزانه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.