

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس با احترام  شماره ثبت: ۱۳۳۸۱ اسامی خاص	نماینده محمود گودرزی امیرحسین نریمانی 	شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین موسسه حسابرسی هوشیار حسن 	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
---	---	--	---



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
			دارایی ها:
۶,۵۵۲,۲۲۰,۶۰۸	۱۳,۱۱۶,۷۷۶,۱۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰۷,۱۳۶,۲۲۱	۴۱۱,۳۳۲,۴۲۰	۶	حسابهای دریافتی
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	۷	سایر دارایی ها
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۱۵,۱۰۹,۷۹۲	۸	موجودی نقد
<u>۷,۲۵۱,۰۳۰,۲۳۱</u>	<u>۱۳,۶۷۹,۲۵۰,۴۴۳</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	۹	جاری کارگزاران
۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۳۸۵,۰۲۷,۴۸۴</u>	<u>۲,۳۴۳,۵۹۸,۶۸۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷</u>	<u>۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۱۵۲,۰۰۴	۲,۱۶۷,۰۱۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰	۴,۳۱۴,۷۴۳,۶۴۳	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۳,۰۴۵,۲۱۴)	۱,۰۸۹,۰۵۸,۸۳۲	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶۹,۴۷۲,۸۶۷	۳۲۰,۶۶۶,۸۱۴	۱۵	سود سهام
۳,۷۷۷,۳۶۵	۱۰۹,۸۲۲,۰۷۴	۱۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۵۷,۶۹۰	۱۸,۴۸۴,۶۴۹	۱۷	سایر درآمدها
(۵۵۲,۹۹۴,۸۸۲)	۵,۸۵۲,۷۷۶,۰۱۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶)	(۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۴۹,۸۰۴,۵۰۳)	(۱۵۶,۶۵۴,۶۴۷)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)	۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها		۱۳۹۲/۰۵/۰۸		
۱۳۹۱/۰۵/۰۸	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۷,۰۱۲,۵۹۳,۸۳۸	۵۳۸۰	۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۵۰۹۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۹۸,۶۴۴,۴۹۹	۲۲۳	۳۶۵,۷۶۶,۷۳۸	۲۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۸۵,۳۷۵,۸۰۹)	(۵۱۱)	(۱۴۰,۳۲۹,۴۶۰)	(۸۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۷۵۹,۸۵۹,۷۸۱)	.	۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴		سود (زیان) خالص دوره
۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷	۵۰۹۲	۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۲۳۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 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 سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سیا 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 هوشیارمیز 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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 ۳۰۵۱۶ 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 سال 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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 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.

۴-۲-۲- 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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
هزینه‌های 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 لایحه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد (۰,۰۰۲) از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها حلیق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۵/۸				۱۳۹۲/۵/۸			
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	صنعت	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	صنعت
۱۱.۸۶	۸۵۹,۶۹۹,۷۱۰	۱,۰۲۷,۹۳۳,۶۰۰	استخراج گانه های فلزی	۳۱.۷۲	۴,۳۳۲,۱۱۹,۷۱۲	۴,۰۵۰,۰۶۲,۸۷۵	محصولات شیمیایی
۷.۰۲	۵۰۸,۷۱۰,۹۴۰	۷۶۶,۹۱۹,۱۵۷	سرمایه گذارها	۲۰.۴۳	۲,۷۹۶,۲۵۷,۲۵۴	۲,۶۷۱,۶۴۵,۳۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۸۴	۹۳۱,۰۶۹,۶۸۳	۱,۲۲۰,۳۷۷,۱۵۷	شرکت‌های چند رشته ای	۱۱.۷۸	۱,۶۱۳,۱۲۸,۳۳۹	۸۱۸,۵۷۹,۱۱۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۱.۸۵	۸۵۹,۶۶۲,۱۰۶	۱,۲۰۸,۵۸۸,۳۴۸	خودرو و ساخت قطعات	۱۰.۱۹	۱,۳۹۵,۴۹۱,۱۰۰	۱,۵۵۷,۴۱۹,۶۵۹	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶.۲۱	۴۵۰,۶۱۴,۶۶۳	۵۹۲,۱۷۲,۳۷۲	فلزات اساسی	۵.۸۳	۷۹۷,۷۸۵,۴۲۷	۶۹۹,۹۶۵,۹۲۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۳.۹۰	۱,۰۰۷,۸۷۱,۱۷۹	۱,۳۳۳,۱۵۸,۶۳۳	انبوه سازی املاک و	۵.۱۱	۶۸۸,۹۳۳,۲۰۲	۷۷۹,۳۷۸,۲۴۳	سایر واسطه گری های مالی
۱۰.۶۴	۷۱۱,۳۳۶,۵۳۰	۹۱۵,۱۵۱,۳۲۴	محصولات شیمیایی	۴.۳۵	۵۹۵,۲۶۱,۰۸۰	۶۱۴,۱۴۳,۳۱۸	سرمایه گذارها
۷.۳۶	۵۳۳,۸۴۹,۵۷۴	۷۶۴,۷۹۱,۸۴۶	خدمات فنی و مهندسی	۳.۹۱	۵۳۵,۰۳۷,۲۲۶	۶۱۷,۳۸۵,۹۸۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و
۴.۶۸	۳۳۹,۰۷۴,۵۹۷	۴۹۱,۵۶۱,۳۷۵	استخراج نفت و گاز خام	۲.۱۱	۲۸۸,۵۹۹,۴۳۶	۱۸۵۳۵۱۹۳۳	قند و شکر
۴	۳۹۰,۳۴۱,۳۲۶	۳۴۵,۴۸۱,۰۸۷	پیمانکاری صنعتی	۰.۳۶	۴۹۶۶۶۶۹	۵۰۲۸۳۱۹۳	فلزات اساسی
				۰.۰۳	۳۴۹۶۶۶۵	۳۵۴۷۱۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۹۰.۳۶	۶,۵۵۲,۲۲۰,۶۰۸	۸,۶۶۵,۱۳۴,۷۹۹	جمع	۹۵.۸۲	۱۲,۱۱۶,۷۷۶,۱۷۰	۱۲,۰۲۷,۷۶۲,۱۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۷۰۸۶۵۳۳	۴۱۰۹۱۹۴۸۰	۲۵	۴۳۶۶۰۳۵۶۶
۴۹۶۸۸	۴۱۲۹۴۰	۷	۴۱۳۶۵۴
<u>۶۰۷۰۱۳۶۲۲۱</u>	<u>۴۱۱,۳۳۲,۴۲۰</u>		<u>۴۳۷,۰۱۷,۲۲۰</u>

حساب‌های دریافتنی :
سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع

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 یک‌سال 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 سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۵/۰۸			
مخارج اضافه							
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	(۴۸,۷۹۴,۳۶۸)	۰	۱۲۹,۶۴۳,۸۳۶	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۹۶۷,۲۱۳	۸۰,۸۴۹,۳۶۸
۸۰,۸۴۹,۳۶۸	(۴۸,۷۹۴,۳۶۸)	۰	۱۲۹,۶۴۳,۸۳۶	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۹۶۷,۲۱۳	۸۰,۸۴۹,۳۶۸
							مخارج نرم افزار
							جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک
(ریال)	(ریال)			
۰	۰	۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	حساب پشتیبان	بانک پاسارگاد
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۰	۲۰۹-۸۱۰-۱۲۲۵۷۴۸-۱	حساب جاری	بانک پاسارگاد
۰	۱۵۱,۰۹۷,۹۲۲	۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	حساب پشتیبان	بانک سامان
۰	۰	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	حساب جاری	بانک سامان
۱۰,۸۲۴,۰۳۴	۱۵۱,۰۹۷,۹۲۲			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸

مانده بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	۵۳,۴۹۷,۷۷۳,۹۱۳	(۵۳,۱۱۵,۵۰۴,۹۴۳)	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	شرکت کارگزاری صباتامین
۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	۵۳,۴۹۷,۷۷۳,۹۱۳	(۵۳,۱۱۵,۵۰۴,۹۴۳)	۱,۲۰۵,۶۱۲,۱۹۸	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۶۰,۴۷۷,۹۷۸	۳۸,۴۷۹,۲۵۳	مدیر صندوق
۷۵,۵۹۷,۳۹۷	۲۸۹,۱۹۹,۸۹۱	ضامن
۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۴۴,۴۵۴,۲۶۰	متولی
۷,۵۲۶,۳۰۱	۲۱,۷۷۰,۵۱۷	حسابرس
۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۱۵۷,۲۳۹,۳۱۱	۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۲۲,۱۷۵,۹۷۵	۳۰,۸۰۹,۹۹۵	ذخیره تصفیه
<u>۲۲,۱۷۵,۹۷۵</u>	<u>۳۰,۸۰۹,۹۹۵</u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۵/۰۸		
تعداد	(ریال)	تعداد	(ریال)	
۴,۷۱۳,۹۹۹,۰۶۵	۴,۰۹۲	۹,۱۶۸,۶۳۷,۴۶۷	۴,۲۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۵۲,۰۰۳,۶۸۲	۱,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۱۴,۴۹۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۵,۸۶۶,۰۰۲,۷۴۷</u>	<u>۵,۰۹۲</u>	<u>۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹</u>	<u>۵,۲۳۱</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۳۷۸۸۰۳۶۹۷	۴,۳۱۶,۰۵۷,۲۹۸	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۵,۷۳۸,۷۱۲	۲,۶۳۷,۷۴۷	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۰	(۳,۹۵۱,۴۰۲)	۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
<u>۴۱۴,۵۴۲,۴۱۰</u>	<u>۴,۳۱۴,۷۴۳,۶۴۳</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱-۱۰-۱						۱۳۹۲-۱۰-۱					
نام سهم	تعداد	پایان فروش	ارزش تفرقی	کلیند	مدول زایل فروش سهام	نام سهم	تعداد	پایان فروش	ارزش تفرقی	کلیند	مدول زایل فروش سهام
پتروشیمی فن آیران	۷۸,۶۹۰	۲,۳۹۷,۱۵۴,۳۲۴	۱,۹۱۱,۲۲۸,۳۶۶	۸,۲۴۲,۸۵۳	۸,۱۶۹,۰۱۷	سرمایه گذاری مالی	۴,۱۹۰,۱۰۴,۹۶۸	۸,۱۶۹,۰۱۷	۸,۲۴۲,۸۵۳	۸,۱۶۹,۰۱۷	۸,۱۶۹,۰۱۷
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۱۵,۰۰۰	۲,۴۹۷,۳۴۲,۱۷۶	۴,۹۱۱,۰۰۰,۵۸۳	۸,۳۳۳,۴۴۵	۸,۷۱۰,۶۴۵	علی بابا	۵۱۹,۳۲۸,۸۰۳	۸,۳۳۳,۴۴۵	۸,۷۱۰,۶۴۵	۸,۷۱۰,۶۴۵	۸,۷۱۰,۶۴۵
سرمایه گذاری ماحضان ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۷۸۵,۰۱۱	۸۱۸,۳۱۲,۸۹۹	۵,۳۱۳,۴۵۹	۳۷۸,۲۰۹,۷۹۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۵۳	۵,۳۱۳,۴۵۹	۵,۳۱۳,۴۵۹	۵,۳۱۳,۴۵۹	۵,۳۱۳,۴۵۹
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۳,۴۶۶	۸,۰۲۷,۴۱۳,۸۴۵	۷,۶۱۴,۴۱۷,۶۳۷	۶,۳۰۱,۴۹۹	۴,۵۴۶,۵۲۱	سرمایه گذاری غدیر	۱۷,۰۰۰	۴,۵۴۶,۵۲۱	۴,۵۴۶,۵۲۱	۴,۵۴۶,۵۲۱	۴,۵۴۶,۵۲۱
فرآورده های غذایی و قند شیر شهید	۷۹,۳۲۸	۱,۲۷۷,۷۸۸,۳۸۱	۹۳۸,۷۱۴,۶۵۲	۲,۱۵۴,۴۹۹	۲,۳۸۸,۹۴۱	گروه بهمن	۸۱,۶۶۶	۲,۱۵۴,۴۹۹	۲,۱۵۴,۴۹۹	۲,۱۵۴,۴۹۹	۲,۱۵۴,۴۹۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۲۷,۴۵۰,۴۴۵	۲,۳۳۳,۰۰۱,۳۸۴	۴,۱۴۳,۰۰۰	۳,۹۱۴,۹۶۱	گل گهر	۷,۰۰۰	۴,۱۴۳,۰۰۰	۴,۱۴۳,۰۰۰	۴,۱۴۳,۰۰۰	۴,۱۴۳,۰۰۰
صنعتی لویدی ایران	۱۹۰,۰۰۰	۳,۷۱۵,۲۰۸,۲۷۸	۳,۷۱۵,۲۰۲,۴۰۸	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۲,۳۷۵,۳۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۵۸۸,۱۸۶	۲,۳۲۷,۸۰۷,۵۸۱	۹۱۴,۴۹۹	۸۶۴,۶۷۴	گروه نسل	۵۸۵	۹۱۴,۴۹۹	۹۱۴,۴۹۹	۹۱۴,۴۹۹	۹۱۴,۴۹۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۲,۳۵۳,۳۹۲	۷,۵۱۲,۳۵۳,۳۹۲	۲,۳۱۳,۱۶۰	۲,۰۹۱,۸۷۰	فرآورده های غذایی	۲,۰۰۰	۲,۳۱۳,۱۶۰	۲,۳۱۳,۱۶۰	۲,۳۱۳,۱۶۰	۲,۳۱۳,۱۶۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴,۴۵۰,۷۸۸	۵,۹۴۴,۴۵۰,۷۸۸	۲,۳۲۱,۱۵۱	۲,۳۲۱,۱۵۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۵,۰۰۰	۲,۳۲۱,۱۵۱	۲,۳۲۱,۱۵۱	۲,۳۲۱,۱۵۱	۲,۳۲۱,۱۵۱
مالیر	۷,۴۱۸,۷۴۵	۷۹,۷۷۷,۳۸۳,۲۱۳	۷۹,۹۵۹,۴۷۹,۶۷۷	۱۵۰,۴۴۵,۵۱۲	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰	مالیر	۳,۴۴۴,۳۹۹,۱۷۴	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰
جمع	۱۰,۰۲۳,۳۹۹	۱۱۳,۲۱۲,۰۰۰,۵۸۹	۱۱۹,۱۶۹,۳۸۴,۶۸۴	۳۸۷,۴۳۲,۵۱۳	۳۶۱,۰۲۱,۶۹۸	جمع	۳۶,۰۰۰	۳۶۱,۰۲۱,۶۹۸	۳۶۱,۰۲۱,۶۹۸	۳۶۱,۰۲۱,۶۹۸	۳۶۱,۰۲۱,۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۵/۰۸							
سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۲۵,۲۳۸,۷۱۳	۲۰۲,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۹,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	سرمایه گذاری صابا	۲۶,۳۷,۲۴۷	۱,۳۵۶,۴۱۵	۱,۴۳۵,۰۸۳	۶۰۷,۲۳۱,۱۳۷	۶۱۲,۶۶۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹	سنگ آهن گل گهر
۲۵,۲۳۸,۷۱۳	۲۰۲,۱۳۳	۲۱۴,۹۱۴	۴,۴۶۹,۷۸۶	۴۰,۶۲۶,۵۴۶	۲۲۶,۶۶۶	جمع	۲۶,۳۷,۲۴۷	۱,۳۵۶,۴۱۵	۱,۴۳۵,۰۸۳	۶۰۷,۲۳۱,۱۳۷	۶۱۲,۶۶۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹	جمع

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸				
سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۷۱,۸۰۲)	۸۱۹,۷۶۲	۱,۰۴۰,۷۵۵,۰۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۳,۰۴۵	۱,۰۴۰
(۲,۳۳۹,۶۰۰)	۱,۱۸۲,۳۶۲	۱,۵۰۱,۳۱۸,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۲۱,۳۶۲	۱,۵۰۰
(۳,۹۱۱,۴۰۲)	۲,۰۰۲,۱۲۴	۲,۵۴۱,۹۷۳,۶۴۰	۲,۵۴۰,۰۲۴,۴۰۷	۲,۵۴۰

اوراق مشارکت بالایش نفت تهران
گواهی سپرده بانک انصار
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۹/۰۸							۱۳۹۲/۰۹/۰۸								
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
(۳۰,۳۳۰,۳۲۱)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختار ایران	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۱۰,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر	۳۳,۳۳۰,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایر	۳۳,۳۳۰,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شیشه همدان
(۱۰,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۳,۳۳۰,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سازمان توسعه و عمران خراسان
(۱۰,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خرید نعل	۳۳,۳۳۰,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولادخانه فولاد و فولاد پارس
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۳۰,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	نوسان سهام پارس
(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بنیادین برانس - بورس	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختار ایران
(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بنیادین فن آوری	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه سهام پارس ایران
(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایر	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آرژنگ ایران
(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایر	(۳۳,۳۳۰,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایر
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	جمع	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۵- سود سهام

۱۳۹۱/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۵/۰۸					
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	نام شرکت
۸۷,۹۵۱,۸۰۷	(۲,۴۸,۱۹۳)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۱۳,۱۱۳,۷۷۳	(۱,۸۸۶,۳۲۸)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۵	پارس خودرو	۵۶۰,۵۳۴	۸۹۴,۵۶۶	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه
۳۲,۰۹۰,۹۰۹	(۳,۴۰۹,۰۹۱)	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	گروه بهمن	۱۵۹,۳۳۰,۸۴۱	۵۵۶۹,۱۵۹	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۵,۸۱۷,۳۳۴	(۴,۱۲۸,۷۶۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۲,۳۳۴,۶۵۲	۸۱۵,۰۴۸	۱۳,۷۴۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غدیر
۲,۷۴۴,۳۶۱	(۲۵۵,۶۳۹)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	سیمان ایلام	۴۵۲۵۷۲۸	۴۴۴,۳۷۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	ملی سرب و روی ایران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	معفنی و صنعتی چادر ملو	۴۲۰۹۳۷۰	۶۹,۰۶,۷۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۵,۳۰۰,۷۶۹	(۳,۷۴۹,۳۳۱)	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	سنگ آهن گل گهر	۸۰۰۷۷۰۸۹	۱۱,۰۲۴,۳۱۱	۹۱,۱۰۱,۴۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	الفیروزان
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	پتروشیمی فن آوران	۳۲۰,۶۶۶,۸۱۴	۲۵,۶۸۴,۰۸۶	۳۴۶,۳۵۰,۹۰۰		جمع
۲,۰۸۸,۳۲۷	(۱۱۱,۵۷۳)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	معادن بالق					
۳۴,۰۸۹,۳۹۳	(۹۱۰۶۰۷)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو					
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	پتروشیمی اراک					
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سرمایه گذاری سایپا					
۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	فازگترین					
۷۳,۳۹۳,۱۹۵	(۱,۹۵۷,۸۰۵)	۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	خطاری شمال					
۶۶۹,۴۷۲,۸۱۷	(۱۸,۴۷۷,۱۳۳)	۶۸۷,۹۵۰,۰۰۰		جمع					

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد 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:

	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۸		
	ریال	ریال		
	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
	۳,۷۷۷,۳۶۵	۵۹,۰۸۴,۴۳۵	۱۶-۲	سود اوراق گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
	<u>۳,۷۷۷,۳۶۵</u>	<u>۱۰۹,۸۲۲,۰۷۴</u>		جمع

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۲/۰۵/۰۸						
	هزینه برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۹
		<u>۵۰,۷۳۷,۶۳۹</u>				جمع
		<u>۵۰,۷۳۷,۶۳۹</u>				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۵/۰۸					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
		برگشت سود	سود				
۰	۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۰	۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۸/۲۲
۳,۷۷۷,۳۶۵	۱۱,۵۹۰,۸۵۵	۷۱۴	۱۱,۵۹۱,۵۶۹	۷٪			
<u>۳,۷۷۷,۳۶۵</u>	<u>۵۹,۰۸۴,۴۳۵</u>	<u>۷۱۴</u>	<u>۵۹,۰۸۵,۱۴۹</u>				

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	یادداشت
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	
۲,۲۵۷,۶۹۰	۱۸,۴۸۴,۶۴۹	۱۷-۱
<u>۲,۲۵۷,۶۹۰</u>	<u>۱۸,۴۸۴,۶۴۹</u>	درآمد سود سهام جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	
۶۰,۴۷۷,۹۷۸	۱۷۱,۵۰۱,۲۷۵	مدیر صندوق
۷۵,۵۹۷,۲۹۷	۲۱۳,۶۰۲,۴۹۴	ضامن
۱۲,۸۷۷,۶۳۵	۴۴,۴۵۴,۲۶۰	متولی
۸,۱۰۷,۳۸۶	۲۲,۳۵۱,۶۰۲	حسابرس
۱۵۷,۰۶۰,۳۹۶	۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۶۴۰,۰۳۵	۸,۵۹۵,۳۳۰	هزینه تصفیه
۴۸,۷۹۴,۴۶۸	۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰	هزینه های آبونمان
۰	۲,۱۳۳,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۷۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۲,۸۰۷	سایر هزینه ها
۴۹,۸۰۴,۵۰۳	۱۵۶,۶۵۴,۶۵۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه‌گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۰۸			۱۳۹۲/۰۵/۰۸			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۳۰۲۳	عادی	۵۸٪	۳۰۲۳	عادی	۵۸٪	مدیر صندوق	شرکت کارگزار و صیباتامین	مدیر و ضامن و کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۹۰۰	عادی	۱۷٪	۹۰۰	ممتاز	۱۸٪			
<u>۳,۹۲۳</u>		<u>۷۵٪</u>	<u>۳,۹۲۳</u>		<u>۷۷٪</u>			جمع

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.