

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**صورت های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری صبا  
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۸ 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. منای 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 ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

نماینده

محمود گودرزی

امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

موسسه حسابرسی هوشیارمیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

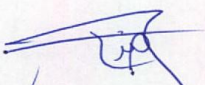
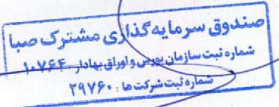
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰  
شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۲۶۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲**

۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۸/۰۸ (ریال)	یادداشت	
			<b>دارایی ها:</b>
۱۳.۱۱۶.۷۷۶.۱۷۰	۱۶.۰۴۶.۸۴۶.۲۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱.۳۳۲.۴۲۰	۷۱۶.۸۶۴.۳۴۳	۶	حسابهای دریافتی
۱۳۶.۰۳۲.۰۶۱	۱۰۱.۷۲۰.۶۶۱	۷	سایر دارایی ها
۱۵.۱۰۹.۷۹۲	۲۷۴.۵۸۶.۸۶۹	۸	موجودی نقد
<b>۱۳.۶۷۹.۲۵۰.۴۴۳</b>	<b>۱۷.۱۴۰.۰۱۸.۱۴۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱.۵۱۷.۸۱۱.۱۶۸	۶۵۴.۵۸۳.۳۴۷	۹	جاری کارگزاران
۷۲۴.۹۰۷.۵۲۱	۹۱۶.۲۳۰.۳۲۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰.۸۰۹.۹۹۵۵	۳۵.۱۳۸.۷۹۷	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۲.۲۴۳.۵۹۸.۶۸۴</b>	<b>۱.۶۰۵.۹۵۲.۴۶۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۱.۳۳۵.۶۵۱.۷۵۹</b>	<b>۱۵.۵۳۴.۰۶۵.۶۷۷</b>	۱۲	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲.۱۶۷.۰۱۴</b>	<b>۲.۹۶۲.۲۵۵</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا**  
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۴۴  
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

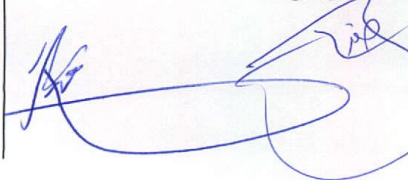
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲**

یادداشت	۱۳۹۲/۰۸/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	
<b>درآمدها:</b>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۴.۳۱۴.۷۴۳.۶۴۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱.۰۸۹.۰۵۸.۸۳۲	
سود سهام	۱۵	۳۲.۶۶۶.۸۱۴	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۰۹.۸۱۲.۰۷۴	
سایر درآمدها	۱۷	۱۸.۴۸۴.۶۴۹	
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۵۸۵۲.۷۷۶.۰۱۲</b>	
<b>هزینه‌ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۵۱.۹۲۹.۶۳۱)	
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱۵۶.۶۵۴.۶۴۷)	
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۵.۲۴۴.۲۱۱.۷۳۴</b>	
			۱۹.۳۳۳.۱۰۷
			۲.۵۶۶.۹۷۷.۱۰۸
			۵۰۷.۳۴۶.۵۴۶
			.
			۱۹.۳۳۳.۱۰۷
			۴.۳۹۰.۰۵۳.۵۸۴
			(۱۹۱.۳۰۱.۶۰۲)
			(۳۸.۶۷۰.۲۰۲)
			۴.۱۶۰.۰۸۱.۷۸۰

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۲/۰۸/۰۸ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵.۲۳۱	۱۱.۳۳۵.۶۵۱.۷۵۹	۵.۲۳۱	۵.۸۶۶.۰۰۲.۷۴۷	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۳	۲۳۴.۰۰۰.۰۰۰	
تعدیلات	۲۰	۲۵.۳۳۲.۱۳۸		۸۶.۴۳۷.۲۷۸	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	(۸۵.۰۰۰.۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۴.۱۶۰.۰۸۱.۷۸۰		۵.۲۴۴.۲۱۱.۷۳۴	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵.۲۴۴	۱۵.۵۳۴.۰۶۵.۶۷۷	۵.۲۳۱	۱۱.۳۳۵.۶۵۱.۷۵۹	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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- 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  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 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**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲**

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.

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

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا**  
**برای یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 و ۲ درصد (۰.۰۲) 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 ۳۶ 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 مثبته و یا تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان 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 صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸				۱۳۹۱/۰۷/۰۸			
درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۳۱,۷۲	۴,۳۳۳,۱۳۹,۷۱۲	۴,۰۵۰,۰۶۲,۸۷۵	محصولات شیمیایی	۳۲,۴۶	۵,۶۸۸,۲۸۸,۷۶۰	۴,۲۴۷,۳۶۲,۵۰۶	محصولات شیمیایی
۲۰,۸۳	۲,۹۹۶,۵۷۰,۳۵۴	۲,۶۷۱,۶۶۵,۳۳۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷,۱۳۴	۴,۸۶۶,۳۳۴,۸۳۳	۳,۶۸۲,۴۷۷,۴۲۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱,۷۸	۱,۶۱۳,۱۲۸,۳۶۹	۸۱۸,۵۷۹,۱۱۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷,۶۸	۱,۳۱۰,۴۷۵,۰۱۱	۱,۱۰۰,۶۸۵,۳۵۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰,۱۹	۱,۳۷۵,۴۹۱,۱۰۰	۱,۵۷۷,۴۱۹,۶۵۸	تولید سازی املاک و مستغلات	۷,۰۳	۱,۱۱۹,۳۷۷,۶۶۹	۱,۲۸۶,۸۷۱,۲۱۹	تولید سازی املاک و مستغلات
۵,۸۳	۷۹۷,۷۸۵,۳۳۷	۶۱۹,۹۶۵,۹۲۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵,۷۸	۸۱۲,۹۶۵,۸۲۸	۹۰۴,۳۷۳,۳۷۰	واسطه گری های مالی
۵,۱۱	۶۹۸,۹۳۳,۲۰۲	۷۷۹,۳۷۸,۲۳۳	سایر واسطه گری های مالی	۴,۴۲	۷۱۶,۷۶۷,۹۶۰	۶۳۰,۵۸۲,۲۰۷	فناوریات اساسی
۴,۳۵	۵۵۵,۲۶۱,۰۰۰	۶۱۴,۱۳۳,۳۱۸	سرمایه گذاری ها	۳,۶۸	۶۸۶,۶۸۱,۳۷۸	۷۹۰,۵۳۳,۳۵۵	محصولات غذایی و شیمیایی به جز نوشکر
۳,۸۱	۵۳۵,۰۳۷,۲۱۶	۶۱۷,۳۷۵,۹۸۸	محصولات غذایی و شیمیایی به جز نوشکر	۳,۲۴	۵۱۳,۰۰۵,۶۱۴	۴۴۹,۱۱۸,۷۸۰	فرابورس
۲,۱۱	۲۸۱,۵۹۹,۴۳۶	۱۸۵,۳۵۱,۹۳۳	تقد و نگر	۱,۸	۳۰۴,۷۷۹,۱۳۸	۲۷۲,۱۵۲,۰۱۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰,۳۶	۴۹,۶۶۶,۶۹۹	۵۰,۳۸۳,۱۹۳	فناوریات اساسی				
۰,۰۳	۳,۴۹۶,۶۶۵	۳,۵۳۷,۱۵۷	بانک ها و موسسات اعتباری				
۹۵,۸۲	۱۳,۱۱۶,۷۷۶,۱۷۰	۱۲,۰۳۷,۷۶۴,۷۲۲		۹۳,۷۳	۱۶,۰۴۶,۸۶۶,۷۷۲	۱۳,۳۳۰,۷۴۶,۲۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

### ۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۱۰.۹۱۹.۴۸۰	۷۱۶.۱۰۷.۶۶۶	۲۵	۷۴۴.۵۲۳.۰۶۶
۴۱۲.۹۴۰	۷۵۶.۶۷۷	۷	۷۵۷.۹۸۴
<u>۴۱۱.۳۳۲.۴۲۰</u>	<u>۷۱۶.۸۶۴.۳۴۳</u>		<u>۷۴۵.۲۸۱.۰۵۰</u>

حساب‌های دریافتی :  
سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی  
جمع

### ۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۰۸/۰۸			
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه 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)
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۹۶۷,۳۱۳	۸۰,۸۴۹,۳۶۸	۱۰۱,۷۲۰,۶۶۱	(۳۴,۳۱۱,۴۰۰)	۰	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	(۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۹۶۷,۳۱۳	۸۰,۸۴۹,۳۶۸	۱۰۱,۷۲۰,۶۶۱	(۳۴,۳۱۱,۴۰۰)	۰	۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱
							مخارج نرم افزار
							جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	۱۳۹۲/۰۵/۰۸
			(ریال)	(ریال)
حساب جاری	بانک پاسارگاد	۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	۰	۰
حساب پشتیبان	بانک پاسارگاد	۲۰۹-۸۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱	۰	۰
حساب جاری	بانک سامان	۸۴۹-۸۱-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۲۷۴,۵۸۶,۸۶۹	۱۵۱,۰۹۷,۹۲۲
حساب پشتیبان	بانک سامان	۸۴۹-۴۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۰	۰
جمع			۲۷۴,۵۸۶,۸۶۹	۱۵۱,۰۹۷,۹۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۰۸

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۴,۵۸۳,۳۴۷	۱۰,۰۹۷,۱۵۳,۱۳۰	(۱۱,۰۳۰,۴۵۰,۹۵۱)	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	شرکت کارگزاری صباتامین
۶۵۴,۵۸۳,۳۴۷	۱۰,۰۹۷,۱۵۳,۱۳۰	(۱۱,۰۳۰,۴۵۰,۹۵۱)	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	جمع

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۳۸,۴۷۹,۲۵۳	۳۰,۵۰۹,۲۷۶	مدیر صندوق
۲۸۹,۱۹۹,۸۹۱	۲۸۰,۵۹۸,۶۲۰	ضامن
۴۴,۴۵۴,۲۶۰	۶۱,۶۳۳,۰۲۲	متولی
۲۱,۷۷۰,۵۱۷	۳۱,۳۷۵,۵۹۵	حسابرس
۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۳,۶۰۰	۱,۰۲۴,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	۹۱۶,۲۳۰,۳۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

### ۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۳۰.۸۰۹.۹۹۵	۲۵.۱۳۸.۷۹۷	ذخیره تصفیه
<u>۳۰.۸۰۹.۹۹۵</u>	<u>۲۵.۱۳۸.۷۹۷</u>	

### ۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۸/۰۸		
(ریال)	تعداد	(ریال)	تعداد	
۹,۱۶۸,۶۳۷,۴۶۷	۴,۳۳۱	۱۲,۵۷۱,۸۱۰,۵۸۹	۴,۲۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۱۶۷,۰۱۴,۳۹۲	۱,۰۰۰	۲,۹۶۲,۲۵۵,۰۸۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹</u>	<u>۵,۳۳۱</u>	<u>۱۵,۵۳۴,۰۶۵,۶۷۷</u>	<u>۵,۲۴۴</u>	جمع



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

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۸/۰۸					
سود و زیان فروش سهام	مالیات	اگرورد	ارزش فیزی	بهای فروش	تعلا	سود و زیان فروش سهام	مالیات	اگرورد	ارزش فیزی	بهای فروش	تعلا
۴۱۹,۱۰۴,۶۵۸	۸,۱۶۹,۰۷۷	۸,۶۲۲,۸۰۳	۱,۵۶۱,۳۸۸,۳۶۶	۲,۳۷۹,۱۵۵,۳۳۴	۷۸,۶۹۰	۵۵,۳۷۹,۶۶۰	۳,۱۷۷,۳۵۲	۳,۳۲۹,۸۶۶	۵۲۷,۷۱۳,۳۷۲	۶۲۹,۶۷۰,۲۸۰	۴۰۰,۰۰۰
۵۶۹,۳۳۸,۰۰۳	۸,۳۳۳,۴۲۵	۸,۷۱۰,۶۵۵	۲,۹۱۱,۰۰۰,۹۵۸	۵,۶۹۷,۳۹۲,۱۷۶	۲۷۵,۰۰۰	۹۷,۷۸۲,۸۷۷	۸,۶۲۳,۵۰۷	۹,۱۴۴,۸۱۷	۷,۰۹۳,۵۱۶,۱۱۵	۷,۳۰۹,۱۲۹,۳۴۶	۳۰۰,۰۰۰
۳۷۸,۶۰۹,۷۹۳	۵,۶۷۳,۶۵۹	۵,۷۷۹,۸۶۰	۸۱۸,۳۱۲,۸۹۹	۱,۳۰۷,۷۵۵,۰۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۳۰,۱۷۷	۳,۷۷۷,۱۵۵	۳,۹۹۶,۳۶۰	۶۸,۹۳۳,۳۰۲	۷۵۵,۳۴۶,۸۲۴	۳۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۳۷۷,۵۵۸	۵,۵۵۶,۵۱۱	۶,۳۰۱,۹۹۹	۷,۶۱۴,۶۱۷,۷۶۷	۸,۰۲۷,۶۱۳,۸۵۵	۲۶۳,۳۳۶	۴۶,۳۳۰,۹۲۸	۱,۳۶۶,۵۵۹	۱,۳۷۲,۰۷۹	۱,۶۰۹,۰۵۵,۸۱۷	۱,۶۵۷,۹۱۵,۶۹۳	۲۳۰,۸۳۵
۳۱۵,۹۵۵,۳۸۸	۶,۳۸۸,۹۲۱	۶,۷۵۴,۶۹۹	۹۳۸,۷۱۶,۵۵۲	۱,۳۷۷,۷۸۸,۳۸۸	۷۹,۳۳۸	۱۶,۶۲۲,۳۵۵	۳,۱۴۱,۵۵۳	۳,۳۲۴,۰۷۳	۱,۰۱۲,۵۳۹,۳۳۶	۱,۰۰۵,۶۶۸,۵۷۷	۲۳۰,۰۰۰
-۵۳,۶۵۹,۸۵۵	۳,۹۱۵,۶۶۱	۴,۱۴۳,۰۰۵	۲,۳۷۳,۵۱۳,۳۸۴	۲,۳۳۷,۶۵۰,۵۱۵	۲۶۸,۰۰۰	-۱,۵۵۱,۸۶۵	۳۳,۸۱۷	۳۵,۷۸۹	۲,۳۸۸,۹۸۱,۰۰۳	۲,۳۸۷,۰۹۸,۷۷۴	۳۱۰
-۱۰۲,۳۱۵,۰۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۳,۷۵۵,۶۰۲,۰۰۸	۳,۶۷۵,۲۰۸,۳۷۸	۱۹۰,۰۰۰	۸۶۹,۶۵۵	۲۲,۰۰۰	۲۳,۳۲۹	۳,۳۹۶,۶۳۶	۴,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-۶۳,۵۹۵,۳۲۸	۸۶۲,۳۵۲	۹۱۴,۳۸۹	۶,۳۲۷,۸۰۷,۶۵۸	۶,۳۹۲,۶۸۸,۱۶۶	۱۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۶۶۰	۴۶۰,۲۰۰	۶۸۶,۸۹۱	۸۳,۸۸۸,۲۸۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰
-۶۹,۱۵۶,۶۶۷	۲,۰۹۱,۸۷۰	۲,۳۱۳,۱۹۰	۷,۵۷۷,۲۰۵,۳۹۹	۷,۵۱۲,۵۳۲,۹۲۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۲,۹۹۴	۶۸۸,۶۲۱	۷۸۸,۵۵۰	۳,۸۱۳,۹۹۳,۷۷۱	۳,۹۰۷,۴۹۴,۳۷۷	۵۰,۰۰۰
-۶۰,۳۸۷,۷۵۷	۲,۳۹۲,۴۱۶	۲,۵۳۱,۱۵۱	۵,۹۸۴,۳۶۵,۷۸۸	۵,۹۲۹,۱۰۱,۳۵۸	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۹۲۸	۱۸۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۱۱	۶,۰۴۰,۳۱۱,۳۸۸	۶,۰۴۲,۷۱۷,۵۶۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۴,۶۵۹,۱۷۴	۱۳۲,۷۷۸,۵۶۰	۱۴۰,۳۶۵,۵۱۲	۱۶,۶۵۸,۶۷۹,۶۶۷	۱۶,۷۷۷,۳۸۳,۲۱۳	۷,۴۱۸,۷۲۵	۹۹۱,۳۰۰,۶۹۱	۳۴,۸۵۵,۳۲۹	۳۵,۶۶۱,۶۱۳	۱۳,۳۵۶,۶۷۲,۷۷۷	۱۴,۳۶۶,۳۰۰,۲۹۰	۸۵۸,۰۰۰
۴,۳۱۶,۰۵۷,۳۵۸	۱۷۷,۲۱۳,۵۶۴	۱۸۷,۴۴۳,۵۱۳	۱۹,۹۱۴,۳۵۵,۶۸۴	۱۹,۳,۸۲۲,۰۰۹,۵۵۹	۱۰,۰۲۳,۳۹۹	۱,۳۹۶,۳۵۸,۳۶۰	۵۵,۷۰۱,۳۳۴	۵۵,۶۱۹,۶۱۸	۳۶,۳۸۶,۹۲۳,۵۲۹	۳۷,۹۷۷,۵۱۱,۶۷۱	۲,۳۷۷,۲۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

۱۳-۲- سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۰۵/۰۸						۱۳۹۲/۰۸/۰۸							
سود و زیان	مالیت	لگرمزد	ارزش نقری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	سود و زیان	مالیت	لگرمزد	ارزش نقری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۲,۶۳۷,۷۴۷	۱,۳۵۶,۴۱۵	۱,۴۳۵,۰۸۳	۶,۰۷۰,۲۳۱,۰۳۷	۶۱۲,۶۶۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹	گل‌گهر	۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۴,۰۸۱	۴,۳۶۷,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۶۶	۱,۶۲۷	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۶۳۷,۷۴۷	۱,۳۵۶,۴۱۵	۱,۴۳۵,۰۸۳	۶,۰۷۰,۲۳۱,۰۳۷	۶۱۲,۶۶۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹		۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۷۶۲	۲۴,۰۸۱	۴,۳۶۷,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۶۶	۱,۶۲۷	جمع

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸

(ریال)

(۱,۵۷۱,۸۰۲)

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

(۲,۳۷۹,۶۰۰)

گواهی سپرده انصار

(۳,۹۵۱,۴۰۹)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۵/۸							۱۳۹۲/۰۸/۸						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	مالیات	سود و زیان فروش تحقق نیافته سهم	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهم
سرمایه گذاری خوزری	۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۲۳۳,۳۷۰	۲,۷۱۸,۰۰۰	۲,۵۱۱,۲۵۰	-۱۱,۶۰۷,۵۳۳	سرمایه گذاری خوزری	۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۲۳۳,۳۷۰	۲,۷۱۸,۰۰۰	۲,۵۱۱,۲۵۰	-۱۱,۶۰۷,۵۳۳
بنک صادرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۷۱۲,۱۱۳	۱,۸۴۲,۴۸۷	۲,۲۶۶,۰۰۰	۸۳,۸۲۲,۵۵۶	بنک صادرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۷۱۲,۱۱۳	۱,۸۴۲,۴۸۷	۲,۲۶۶,۰۰۰	۸۳,۸۲۲,۵۵۶
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۹۲۶,۶۶۰	۱,۶۲۹,۳۳۳	۶,۲۶۶,۳۳۳	۶,۲۶۶,۳۳۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۹۲۶,۶۶۰	۱,۶۲۹,۳۳۳	۶,۲۶۶,۳۳۳	۶,۲۶۶,۳۳۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی چین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۸۰۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۷۶,۵۵۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی چین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۸۰۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۷۶,۵۵۲
بنک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۳۲,۲۲۲	۱,۴۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۶,۵۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	بنک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۳۲,۲۲۲	۱,۴۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۶,۵۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۱۸,۸۸۰	۶,۱۸۵,۷۲۰	۲,۹۲۴,۸۰۰	۱۳۳,۸۸۶,۸۳۳	پتروشیمی جم	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۱۸,۸۸۰	۶,۱۸۵,۷۲۰	۲,۹۲۴,۸۰۰	۱۳۳,۸۸۶,۸۳۳
پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۳۵۱,۹۲۲	۲,۷۰۲,۰۰۰	۵,۶۱۳,۲۰۰	۳۵,۷۲۲,۸۲۲	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۳۵۱,۹۲۲	۲,۷۰۲,۰۰۰	۵,۶۱۳,۲۰۰	۳۵,۷۲۲,۸۲۲
صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۹۱۷,۳۶۲	۷,۳۵۹,۰۰۰	۷,۱۱۳,۸۰۰	۱۳۵,۲۰۲,۶۳۸	صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۹۱۷,۳۶۲	۷,۳۵۹,۰۰۰	۷,۱۱۳,۸۰۰	۱۳۵,۲۰۲,۶۳۸
پتروشیمی زاگ	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۵۶۶,۲۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۹۲۲	۱۱۱,۸۲۳,۷۱۵	پتروشیمی زاگ	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۵۶۶,۲۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۹۲۲	۱۱۱,۸۲۳,۷۱۵
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۱۵,۰۰۰	۲۷۱,۵۵۲,۰۱۲	۳,۲۳۳,۹۸۰	۱,۶۲۰,۱۱۲	۳۲,۸۷۱,۱۲۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۱۵,۰۰۰	۲۷۱,۵۵۲,۰۱۲	۳,۲۳۳,۹۸۰	۱,۶۲۰,۱۱۲	۳۲,۸۷۱,۱۲۲
سایر	۶۵۷,۳۵۰	۶,۵۷۰,۵۲۷,۹۱۵	۵,۰۲۲,۰۱۶,۸۰۰	۱۳,۲۳۷,۸۱۳	۳۳,۵۰۲,۶۲۰	۱,۶۰۸۰,۲۸۸,۶۱۰	سایر	۶۵۷,۳۵۰	۶,۵۷۰,۵۲۷,۹۱۵	۵,۰۲۲,۰۱۶,۸۰۰	۱۳,۲۳۷,۸۱۳	۳۳,۵۰۲,۶۲۰	۱,۶۰۸۰,۲۸۸,۶۱۰
جمع	۲,۶۲۷,۳۵۰	۱۶,۲۱۲,۵۷۷,۹۱۵	۱۲,۲۷۹,۸۶۹,۱۵۹	۷۰,۰۰۵,۸۲۹	۸۵,۶۶۳,۸۱۸	۲,۵۶۶,۹۷۷,۰۰۰	جمع	۲,۶۲۷,۳۵۰	۱۶,۲۱۲,۵۷۷,۹۱۵	۱۲,۲۷۹,۸۶۹,۱۵۹	۷۰,۰۰۵,۸۲۹	۸۵,۶۶۳,۸۱۸	۲,۵۶۶,۹۷۷,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ مرداد ۱۳۹۲

**۱۵ سود سهام**

۱۳۹۱/۰۱/۰۱							۱۳۹۱/۰۱/۰۱						
نام شرکت	تاریخ جمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع رأی‌ها سود سهام	نقد تزیلی	نام شرکت	تاریخ جمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع رأی‌ها سود سهام	نقد تزیلی
توسعه صنایع پتروشیمی	۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۵,۰۰۰	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	فولاد مبارکه	۱۳۹۱/۰۱/۱۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۲,۳۰۰	۲,۰۲۱,۶۹۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۰۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۶۶	فولاد مبارکه	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۳	۲۵۸,۲۷۷
پالایش نفت اهواز	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۵۵,۰۰۰	۲۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۱۵۱	مردانه گلکار صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱/۰۱/۱۸	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۵۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
نوبت‌دهی فن آرایان	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۳۰۰	۵۶۰	۱۶۸,۰۰۰	۸۱۵,۶۸۰	مردانه گلکار غیر	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۲۹,۶۹۹	۱,۵۸۱,۰۶۶	۱۶۸,۲۱۴
پالایش نفت مازندران	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۶,۰۰۰	۶۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۲۲	طی سرب و روی ایران	۱۳۹۱/۰۱/۰۹	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
مردانه گلکار خزانه‌ری	۱۳۹۱/۰۱/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۲۳	مردانه گلکار توسعه معادن و کانیات	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۱۱۴
صنایع نساجی طرح قزوین	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱,۰۰۰	۱۳	۱۳,۰۰۰	۱۱,۲۴۲/۱	طی	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۷,۰۰۰	۸,۲۴۲/۳۳	۲۵۸,۷۷۷
فناوری نوین صنعتی اهواز	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۲,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	طی	۱۳۹۱/۰۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۱۳۹۱/۱۱/۲۶	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع					۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۵۶	جمع					۵,۶۱۲,۶۵۶	۲,۵۶۸,۰۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره سه ماهه 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				
	ریال				
	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۱۶-۱			سود اوراق مشارکت فرابورسی
	۵۹,۰۸۴,۴۳۵	۱۶-۲			سود اوراق گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
	۱۰۹,۸۲۲,۰۷۴				جمع

۱۶-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۳۹۲/۰۵/۰۸				
	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۰	۵۰,۷۳۷,۶۳۹	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
					تاریخ سررسید
					۱۳۹۳/۱۲/۲۳
					تاریخ سرمایه گذاری
					۱۳۹۱/۰۶/۲۹

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

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

	۱۳۹۲/۰۵/۰۸				
	خالص سود				
	اوراق				
	۴۷,۴۹۳,۵۸۰				گواهی سپرده بانک انصار
	۱۱,۵۹۰,۸۵۵				سود سپرده بانکی
	۵۹,۰۸۴,۴۳۵				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

**۱۷- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸			یادداشت
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	
۱۸,۴۸۴,۶۴۹	۱۷,۸۳۲,۱۳۱	۰	۱۷,۸۳۲,۱۳۱	۱۷-۱
۰	۱,۵۰۰,۹۷۶	۵۹۳	۱,۵۰۱,۵۶۹	
۱۸,۴۸۴,۶۴۹	۱۹,۳۳۳,۱۰۷	۵۹۳	۱۹,۳۳۳,۷۰۰	جمع

۱۷- 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.

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	
۱۷۱,۵۰۱,۳۷۵	۷۳,۱۱۹,۰۲۳	مدیر صندوق
۲۳۱,۶۰۲,۴۹۴	۹۱,۳۹۸,۷۳۹	ضامن
۴۴,۴۵۴,۲۶۰	۱۷,۱۷۸,۷۷۲	متولی
۲۲,۳۵۱,۶۰۲	۹,۶۰۵,۰۷۸	حسابرس
۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱	۱۹۱,۳۰۱,۶۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۸ آبان ۱۳۹۲

**۱۹- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	
(ریال)	(ریال)	
۸۵۹۵.۳۲۰	۴.۳۲۸۸۰۲	هزینه تصفیه
۱۳۲.۷۸۴.۵۲۰	۳۴.۳۱۱.۴۰۰	هزینه‌های آيونمان
۲.۳۳۲.۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۳.۰۴۲.۸۰۷	۳۰.۰۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۱۵۶۶۵۴.۶۴۷	۳۸.۶۷۰.۲۰۲	جمع

**۲۰- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۸	
ریال	ریال	
۸۶.۴۳۲.۲۷۸	۲۵.۳۳۲.۱۳۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۸۶.۴۳۲.۲۷۸	۲۵.۳۳۲.۱۳۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۰۸

**۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۰۸/۰۸							
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۳۰۲۳	٪۵۸	عادی	۳۰۲۳	٪۵۸	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صباتامین	مدیر و ضامن و کارگزار و اشخاص وابسته به وی	
۹۰۰	٪۱۷	ممتاز	۹۰۰	٪۱۷	ممتاز				
<u>۳۰۹۲۳</u>	<u>٪۷۵</u>		<u>۳۰۹۲۳</u>	<u>٪۷۵</u>				جمع	

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه 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.