

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ 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
۱۰-۲۳	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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق	شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین موسسه حسابرسی هوشیار محسن	نماینده محمود گودرزی ابیر حسین نریمانی	یا سیاست امضاء
---	--	---	--------------------------

شرکت کارگزاری صبا تامین
اسامی خاص
شماره ثبت: ۱۱۳۳۸۱

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت‌ها: ۳۹۷۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی ها
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۳,۱۱۶,۷۷۶,۱۷۰	۲۱,۱۵۲,۲۵۹,۴۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱,۳۳۲,۴۲۰	۴۰۱,۰۶۱,۴۹۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۳۶,۰۳۲,۰۶۱	۲۷,۰۰۶,۸۴۶	۷	سایر دارایی ها
۱۵,۱۰۹,۷۹۲	۲۳,۷۷۸,۷۹۱	۸	موجودی نقد
<u>۱۳,۶۷۹,۲۵۰,۴۴۳</u>	<u>۲۱,۶۰۴,۱۰۶,۵۹۳</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	۳,۶۴۹,۸۰۵,۰۱۹	۹	جاری کارگزاران
۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱	۵۶۱,۶۵۵,۸۰۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۴۰,۹۹۶,۸۹۲	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۴۳,۵۹۸,۶۸۴</u>	<u>۴,۲۵۲,۴۵۷,۷۲۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹</u>	<u>۱۷,۳۵۱,۶۴۸,۸۷۳</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۲,۱۶۷,۰۱۴	۲,۹۷۸,۸۲۴		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

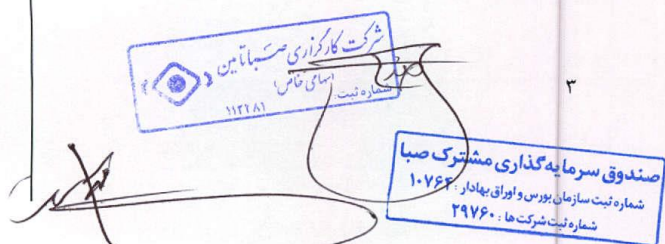
صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۱/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)
درآمدها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳,۹۸۴,۶۳۶,۵۴۳	۴,۳۱۴,۷۴۳,۶۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۹,۵۰۷,۸۳۱)	۱,۰۸۹,۰۵۸,۸۳۲
سود سهام	۱۵	۵۸۰,۹۸۱,۵۳۸	۳۲۰,۶۶۶,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۹۸,۳۳۱,۲۱۹
سایر درآمدها	۱۷	۳۶,۰۴۰,۲۳۵	۳۰,۰۷۵,۵۰۴
جمع درآمدها		۴,۵۵۹,۹۱۰,۰۴۷	۵,۸۵۲,۷۷۶,۰۱۲
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۶۳,۸۴۰,۱۰۷)	(۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۷۹,۹۵۲,۶۰۲)	(۱۵۶,۶۵۴,۶۴۷)
سود (زیان) خالص		۴,۰۱۶,۱۱۷,۳۳۸	۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۱/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۰۵/۰۸ (ریال)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۲۳۱	۵,۸۶۶,۰۰۲,۲۴۷	۵,۸۶۶,۰۰۲,۲۴۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۳۰	۲۲۴	۲۲۴
تغییرات واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶)	(۵۸)	(۸۵)
سود (زیان) خالص دوره	۴,۰۱۶,۱۱۷,۳۳۸	۲,۷۳۱,۸۲۲,۴۳۷	۵,۲۴۴,۲۱۱,۷۳۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۸۲۵	۸,۸۷۶,۲۱۴,۹۳۷	۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 ۶، شماره ۳۴ 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 ۶، شماره ۳۴.

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 ۶، شماره ۳۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- بزرگراه نیایش- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان نشاط کوچه سوم غربی پلاک ۲۴.

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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.

۲-۴- 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 (۰,۰۲) 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 های 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 با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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 دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن 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:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸				۱۳۹۲/۱۱/۰۸			
درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۱,۷۲	۴,۲۳۲,۳۹,۷۱۲	۴,۰۰۰,۲۱۰,۸۷۵	محصولات شیمیایی	۲۹,۸۷٪	۷,۵۳۲,۳۸۸,۰۱۵	۷,۵۵۵,۴۲۸,۰۵۵	محصولات شیمیایی
۲۰,۰۴۲	۲,۹۹۱,۲۵۷,۲۵۴	۲,۳۷۱,۲۵۵,۳۳۳	فرآورده‌های نفتی، پتروشیمی و سولفات پتاسیم	۱۸,۳۸٪	۴,۰۲۵,۰۲۰,۹۲۵	۳,۶۲۹,۲۱۷,۴۰۱	فرآورده‌های نفتی، پتروشیمی و سولفات پتاسیم
۱۱,۷۸	۱,۶۱۳,۳۸۵,۳۲۹	۸۸۵,۵۵۹,۱۱۴	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	۸,۴۳٪	۱,۸۸۱,۵۵۸,۱۶۴	۱,۵۳۵,۳۲۵,۲۱۱	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی
۱۰,۱۹	۱,۳۵۵,۴۹۱,۱۰۰	۱,۵۵۷,۴۹۱,۵۵۹	تیم‌سازی، ماکت و رستوران	۱۸,۰۲٪	۲,۸۸۷,۳۹۷,۳۲۱	۴,۰۷۸,۲۴۹,۲۴۲	تیم‌سازی، ماکت و رستوران
۴,۸۳	۷۸۷,۷۵۵,۳۲۳	۳۷۹,۴۱۵,۴۹۹	سلولر محصولات کتان غیر فلزی	۴,۹۲٪	۱,۰۰۳,۰۵۷,۸۰۱	۱,۳۹۹,۸۰۰,۵۷۷	سلولر محصولات کتان غیر فلزی
۵,۱۱	۲۹۹,۹۳۲,۰۱۲	۷۸۶,۳۸۸,۱۲۳	سلولر و سلولر کتان غیر فلزی	۲,۴۲٪	۸۸۸,۰۸۲,۴۴۹	۹۳۳,۳۸۵,۵۸۸	سلولر و سلولر کتان غیر فلزی
۴,۳۵	۵۵۵,۳۱۱,۰۰۰	۲۱۱,۱۲۳,۳۸۸	سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۸٪	۷۹۵,۱۳۲,۰۱۴	۸۴۵,۹۲۲,۳۳۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۹۱	۵۳۵,۰۲۹,۲۲۱	۲۱۷,۳۵۵,۵۸۸	محصولات غذایی و لبنی و چربی‌ها	۲,۲۵٪	۷۲,۲۱۴,۴۲۱	۷۲,۴۵۱,۱۳۳	محصولات غذایی و لبنی و چربی‌ها
۲,۱۱	۲۸۹,۴۹۴,۳۲۱	۱۸۵,۳۲۱,۴۲۳	تندیس و مجسمه	۰,۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۰,۵۷۷	تندیس و مجسمه
۰,۳۶	۴۹,۲۲۲,۲۲۹	۵۰,۳۸۳,۱۲۳	فلزات گرافیتی	۲,۰۷٪	۴۴۸,۸۷۲,۰۱۴	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	فلزات گرافیتی
۰,۰۳	۲,۴۹۲,۲۲۵	۲,۵۵۹,۱۵۷	پلاستیک و محصولات پلاستیکی				پلاستیک و محصولات پلاستیکی
۹۵,۸۲	۱۲,۱۱۱,۱۷۹,۱۷۰	۱۲,۰۲۷,۲۷۲,۹۲۲		۹۵,۸۲٪	۲۱,۱۵۲,۲۵۹,۲۴۴	۲۱,۰۰۰,۵۵۲,۲۴۰	
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۰۸			
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۲/۰۵/۰۸			
۳۱۰,۹۱۹,۴۸۰	۴۰,۰۹۰,۵۵۷	۲۵	۳۳۳,۲۳۳,۰۶۶
۳۱۲,۹۴۰	۱۵,۸۳۵	۷	۱۵۲,۰۹۸
۳۱۱,۳۳۲,۵۴۰	۳۰,۱۰۶,۱۵۹		۳۱۲,۵۴۲,۵۱۶

حساب‌های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سبدهای بانکی

جمع

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

۱۳۹۲/۵-۸				۱۳۹۲/۱۱-۸			
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)
۱۳۶,۰۳۰,۶۱	(۳۳,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۶۷۳,۱۳	۸۰,۸۳۹,۳۶۸	۱۷,۰۶۰,۸۹۸	(۱۸,۹۷۱,۱۶۲)	۰	۱۳۶,۰۳۰,۶۱
۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۵,۲۸۸	(۲,۰۵۲,۰۵۲)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۶,۰۳۰,۶۱	(۳۳,۷۸۴,۵۲۰)	۱۸۷,۶۷۳,۱۳	۸۰,۸۳۹,۳۶۸	۲۷,۰۰۶,۸۸۶	(۲۱,۰۲۳,۲۱۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۳۰,۶۱

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۲/۱۱-۸	۱۳۹۲/۵-۸
			(ریال)	(ریال)
حساب جاری	بانک پاسارگاد	۲۰۹۰۱۱-۱۳۲۵۷۳۸۰۱	۰	۰
حساب پشیمان	بانک پاسارگاد	۲۰۹۰۸۱۰۰-۱۳۲۵۷۳۸۰۱	۰	۰
حساب جاری	بانک سامان	۸۳۹۰۸۱۰۰-۱۵۰۵۹۷۰۰۱	۲۳,۷۷۸,۷۹۱	۱۵,۱۰۹,۷۹۲
حساب پشیمان	بانک سامان	۸۳۹۰۴۰۰-۱۵۰۵۹۷۰۰۱	۰	۰
جمع			۲۳,۷۷۸,۷۹۱	۱۵,۱۰۹,۷۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۹-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره	گردش به‌همکار ریال	گردش بسازگار ریال	ماده پایان دوره ریال
شرکت کارگزاری صباآمین	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	(۳۸,۰۳۳,۶۰۹,۷۱۹)	۴۰,۰۸۵,۵۳۳,۵۷۰	۳,۱۴۹,۸۰۵,۰۱۹
جمع	۱,۵۸۷,۸۸۱,۱۶۸	(۳۸,۰۳۳,۶۰۹,۷۱۹)	۴۰,۰۸۵,۵۳۳,۵۷۰	۳,۱۴۹,۸۰۵,۰۱۹

۱۰-بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (ریال)	۱۳۹۲/۱۱/۰۸ (ریال)
مدیر صندوق	۱۷۹,۳۳۸,۳۰۱	۳۳۸,۴۷۹,۳۵۳
متولی	۴۰,۴۳۶,۴۵۱	۴۴,۴۵۴,۳۶۰
ضامن	۳۳۴,۳۷۲,۷۹۹	۲۸۹,۱۹۹,۸۹۱
حسابرس	۱۸,۴۲۱,۴۷۱	۲۱,۷۷۰,۵۱۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۹۷,۰۳۲,۷۸۷	۰
مطالبات مدیر بابت صدور ابطال	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۰۰
جمع	۵۱۱,۳۵۵,۸۰۹	۷۲۴,۹۰۷,۵۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)
۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۴۰,۹۶۸,۹۹۲
۳۰,۸۰۹,۹۹۵	۴۰,۹۶۸,۹۹۲

ذخیره تضمین

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸
تعداد (ریال)	تعداد (ریال)
۹,۱۶۸,۶۳۷,۴۶۷	۴,۱۳۱
۲,۱۶۷,۰۱۴,۲۹۲	۱۰,۰۰۰
۱۱,۳۳۵,۶۵۱,۷۵۹	۵,۱۳۱
	۱۲,۳۵۱,۶۶۸,۸۴۳
	۵,۸۲۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

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

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴,۳۱۶,۰۵۷,۳۹۸	۲,۵۷۳,۵۶۷,۷۷۴	۳,۹۸۴,۳۹۸,۰۶۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراورس
۲,۶۳۷,۷۳۷	.	۱۳۸,۴۸۳	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳,۹۵۱,۴۰۲)	(۱,۵۷۱,۸۰۲)	.	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و کچاهی سپرده بانکی
۴,۳۱۴,۷۳۳,۶۴۳	۲,۵۷۰,۹۹۵,۹۷۲	۳,۹۸۴,۶۳۶,۵۴۳	

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

17

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸										۱۳۹۲/۱۱/۰۸									
سود و زیان	مبایات	گازبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تغداد	نام سهم	سود و زیان	مبایات	گازبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تغداد	نام سهم	سود و زیان	مبایات	گازبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تغداد
۲,۳۳۷,۷۴۷	۱,۳۵۱,۱۱۵	۱,۴۲۵,۰۸۳	۶۰۷,۳۳۱,۱۳۷	۶۱۲,۶۱۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹	کلی گیر	۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۳۲۱	۲۴,۰۸۱	۴,۳۷۰,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۶۱	۱,۱۳۷	فولاد مبارک اصفهان	۱۳۸,۴۸۳	۲۲,۳۲۲	۲۴,۰۸۱	۴,۳۷۰,۰۲۰	۴,۵۵۲,۳۶۱	۱,۱۳۷
۲,۳۳۷,۷۴۷	۱,۳۵۱,۱۱۵	۱,۴۲۵,۰۸۳	۶۰۷,۳۳۱,۱۳۷	۶۱۲,۶۱۰,۳۸۲	۳۹,۹۹۹								جمع						

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸
(ریال)	(ریال)
(۱,۵۷۱,۸۰۲)	(۱,۵۷۱,۸۰۲)
(۲,۳۳۷,۶۰۰)	
(۲,۹۵۱,۴۰۹)	(۱,۵۷۱,۸۰۲)

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
گواهی سپرده انصار
جمع

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

[illegible]

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

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	
۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۳۸,۵۳۱,۹۱۴	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	۱۶-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۱۶,۷۸۱,۷۰۱	۰	۱۶-۲ سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۹۸,۲۳۱,۲۱۹	۵۵,۳۱۳,۶۱۵	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	جمع

۱۶-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	
۰	۰	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	اوراق بانک انصار
۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۳۸,۵۳۱,۹۱۴	۰	اوراق پالایش نفت تهران
۵۰,۷۳۷,۶۳۹	۳۸,۵۳۱,۹۱۴	(۱۲,۲۴۰,۴۳۸)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۱۶-۲ سود اوراق گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۱۶,۷۸۱,۷۰۱	گواهی سپرده بانک انصار
۴۷,۴۹۳,۵۸۰	۱۶,۷۸۱,۷۰۱	جمع

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	یادداشت	
ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	ارزش خالص (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	ارزش اسمی (ریال)
۱۸,۴۸۴,۶۴۹	۱۸,۵۳۹,۹۳۹	۲۳,۲۵۶,۰۲۵	۰	۲۳,۲۵۶,۰۲۵
۱۱,۵۹۰,۸۵۵	۳,۱۸۲,۶۶۱	۱۱,۷۸۴,۲۱۰	(۴۵۱)	۱۱,۷۸۴,۶۶۱
۳۰,۰۷۵,۵۰۴	۲۱,۷۲۲,۶۰۰	۳۶,۰۴۰,۲۳۵		۳۶,۰۴۰,۶۸۶

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	
۱۷۱,۵۰۱,۲۷۵	۶۸,۰۴۹,۱۱۰	۱۷۹,۳۳۸,۳۰۱	مدیر صندوق
۲۳۱,۶۰۲,۴۹۴	۸۴,۲۸۷,۳۴۳	۲۳۴,۶۷۳,۱۹۹	ضامن
۴۴,۴۵۴,۲۶۰	۱۸,۳۹۰,۳۵۹	۴۰,۴۲۶,۴۵۱	متولی
۲۲,۳۵۱,۶۰۲	۱۰,۱۷۰,۳۹۶	۱۹,۰۰۲,۵۵۶	حسابرس
۴۵۱,۹۰۹,۶۳۱	۱۸۱,۴۹۷,۲۰۸	۴۶۳,۸۴۰,۱۰۷	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸,۵۹۵,۳۲۰	۲,۰۷۱,۹۸۵	۱۰,۱۸۶,۹۹۷	هزینه تصفیه
۱۳۲,۷۸۴,۵۲۰	۶۵,۱۷۸,۰۱۲	۶۷,۵۰۳,۹۵۰	هزینه های آئینمان
۲,۳۳۲,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	۲,۰۵۲,۰۵۲	هزینه تأسیس
۱۳,۰۴۲,۸۰۷	۱۳,۰۴۲,۸۰۷	۲۰,۷۷,۰۲۳	سایر هزینه ها
۱۵۶,۶۵۴,۶۴۷	۸۲,۵۲۴,۸۰۴	۷۹,۹۵۳,۶۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۳۹۲

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۳۳۷,۳۷۸	۱۱۲,۳۷۸,۷۵۳	۱,۴۰۵,۸۱۹,۷۷۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۸۶,۳۳۷,۳۷۸	۱۱۲,۳۷۸,۷۵۳	۱,۴۰۵,۸۱۹,۷۷۶	جمع

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

۱۳۹۲/۰۵/۰۸		۱۳۹۲/۱۱/۰۸					
نوع	تعداد	نوع	واحد های	نوع	اشخاص		
واحد های	سرمایه	واحد های	سرمایه	واحد های	وابسته		
سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	نام		
گذاری	گذاری	تملک	سرمایه گذاری	گذاری	نام		
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	نام		
مدیر و ضامن و							
کارگزار و	شرکت	عادی	۳,۰۱۳	۵۲٪	عادی	۳,۰۱۳	۵۸٪
اشخاص وابسته	کارگزاری	مدیر	۹۰۰	۱۵٪	ممتاز	۹۰۰	۱۷٪
به وی	صیانت آمین	صندوق	۳,۹۲۳	۶۷٪	۳,۹۲۳	۷۵٪	جمع

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا

افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.