

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا صورت های مالی دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۴ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	حسین دیده خانی، محمدباقر کریمی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی

۱



صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹ آذر ۲۴

۱۳۸۹/۰۹/۲۴	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها:
۲,۷۹۸,۲۴۳,۲۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۸,۷۰۹,۴۵۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۰۲,۱۶۱,۶۰۵	۷	جاری کارگزاران
۳۰,۷۹۵,۹۴۸	۸	سایر دارایی ها
۳,۲۰۸,۰۳۰,۶۸۰	۹	موجودی نقد
۶,۴۴۷,۹۴۰,۹۷۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۲۰,۲۹۴,۱۳۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۷۰۳,۱۷۴	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۲۶,۹۹۷,۳۱۳		جمع بدهی ها
۶,۳۲۰,۹۴۳,۶۵۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۱۳۶,۸۶۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۹/۲۴	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		
۸۹۲,۰۱۷,۲۲۶	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲۱,۵۰۳,۲۶۴)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۶۹,۳۰۵,۷۰۷	۱۵	سود سهام
۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	۱۶	سایر درآمدها
۱,۲۵۶,۷۸۴,۴۶۷		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۱۶۶,۲۱۷,۵۵۰)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۶,۵۰۴,۴۴۶)	۱۸	سایر هزینه ها
۵۸۴,۰۶۲,۴۷۱		سود (زیان) خالص
%۹,۲۴		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۰۹/۲۴

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۲۰,۴۱۲,۰۰۲	۶۳۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۳,۵۳۰,۸۵۵)	۸۶	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۸۴,۰۶۲,۴۷۱		سود (زیان) خالص دوره
۶,۳۲۰,۹۴۳,۶۵۸	۵۵۶۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص بازده سرمایه گذاری پایان سال = ^۱ خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

۱ اطلاعات کلی صندوق

۱ + - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۸۸/۱۱/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه گذاری می نماید. 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 می باشد.

۲ + اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹ آذر ۲۴

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:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
٪۱۰۰	۱۰۰۰	کارگزاری صبا تامین	۱
٪۱۰۰	۱۰۰۰	جمع	

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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پ ۸، ط ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان بخارست، خیابان ۱۵، شماره ۱۴.

حسابرس 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 حسابرس عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پ ۸، ط ۵، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام

شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۲-۲-۴- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
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 ۲۰ 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.
هرینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۳۸۲,۴۲۰,۸۹۲	۳۴۶,۲۷۵,۵۲۵	۵,۳۷%
زامیاد	خزامیا	۲۶۸,۳۴۹,۳۰۹	۲۴۵,۰۴۹,۶۷۵	۳,۸۰%
مخابرات ایران	اخابر	۲۵۱,۹۸۶,۲۱۲	۲۷۶,۷۳۵,۰۲۸	۴,۲۹%
لیزینگ خودرو غدیر	ولغدر	۳۰۴,۷۲۹,۸۰۱	۲۴۴,۳۰۷,۵۵۰	۳,۷۹%
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	رمپنا	۳۹۳,۶۳۹,۸۲۷	۳۲۷,۷۲۲,۴۰۰	۵,۰۸%
نوسازی و ساختمان تهران	ثنوسا	۳۰۲,۲۰۳,۵۰۱	۲۳۶,۲۹۲,۶۰۰	۳,۶۶%
سرمایه گذاری ساختمان ایران	وساخت	۱۷۰,۱۱۱,۳۲۴	۱۱۷,۵۵۲,۶۰۰	۱,۸۲%
سرمایه گذاری مسکن	ثمسکن	۷۲,۹۳۹,۱۲۱	۷۰,۷۳۷,۱۹۳	۱,۱۰%
فرآورده های نسوز ایران	کفرا	۷۶۹,۳۰۳,۸۳۹	۷۴۰,۴۵۴,۹۴۸	۱۱,۴۸%
پست بانک ایران	وپست	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱۹۳,۱۱۵,۷۶۷	۲,۹۹%
جمع		۳,۰۱۹,۷۴۶,۵۵۰	۲,۷۹۸,۲۴۳,۲۸۸	۴۳,۴۰%

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۹/۲۴			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۳۰۶,۳۰۵,۷۰۷	۲۰	۳۱۸,۳۷۵,۹۵۰	سود سهام دریافتنی
۲,۴۰۳,۷۴۵	۶	۲,۴۱۴,۰۱۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۳۰۸,۷۰۹,۴۵۲</u>		<u>۳۲۰,۷۸۹,۹۶۹</u>	جمع

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده بستانکار	مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۷۲۱,۵۵۶,۷۴۸	۶۷,۳۵۳,۱۲۸,۷۳۴	۶۸,۲۵۶,۶۸۵,۴۸۲	شرکت کارگزاری صباتامین
	۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	.	۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	شرکت کارگزاری مفید
۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰	.	۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰	.	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
<u>۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰</u>	<u>۱,۰۳۷,۰۴۹,۲۱۵</u>	<u>۶۸,۴۷۰,۰۱۶,۳۴۴</u>	<u>۶۸,۵۷۲,۱۷۷,۹۴۹</u>	جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۱۳۸۹/۰۹/۲۴				
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۳۲,۰۶۸	(۳۶,۰۶,۴۹۲)	----	۹,۵۳۸,۵۶۰	مخارج تأسیس
۲۴,۸۶۳,۸۸۰	(۷۷,۱۰۶,۱۲۰)	----	۱۰,۱,۹۷۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۳۰,۷۹۵,۹۴۸	(۸۰,۷۱۲,۶۱۲)	----	۱۱,۵۰۸,۵۶۰	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۹/۲۴ (ریال)	
۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۱-۲۰۹)
۳,۲۰۷,۰۳۰,۶۸۰	حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۰-۲۰۹)
۳,۲۰۸,۰۳۰,۶۸۰	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۹/۲۴	
ریال	
۲۳,۶۰۲,۱۵۹	مدیر صندوق
۷۱,۹۰۶,۸۲۸	ضامن
۹,۶۶۱,۷۳۲	متولی
۱۵,۱۲۳,۴۲۰	حسابرس
۱۲۰,۲۹۴,۱۳۹	جمع

۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۹/۲۴	
ریال	
۶,۵۲۳,۱۷۴	ذخیره تصفیه
۱۸۰,۰۰۰	کارمزد صدور
۶,۷۰۳,۱۷۴	

۱۲-خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۹/۲۴		
ریال	تعداد	
۵,۱۸۴,۰۸۳,۲۸۸	۴۵۶۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۳۶,۸۶۰,۳۷۰	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۰,۹۴۳,۶۵۸	۵۵۶۰	جمع

۱۳-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴ (ریال)		
۸۸۴,۹۷۰,۸۶۶	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۷,۰۴۶,۳۶۰	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	
۸۹۲,۰۱۷,۲۲۶		

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود و زیان ناشی از فروش
آذر آب	۳۳۹۶۵۲	۱,۱۷۸,۳۳۲,۸۶۷	۱,۱۲۷,۸۳۴,۶۱۹	۵۸۹۱,۱۶۳	۶,۴۸۰,۲۸۱	۳۸,۰۲۶,۸۰۴
الکترونیک شرق	۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۹,۶۸۵	۵۷۷۳۷۲۵۰	۲۸۵,۱۴۸	۳۱۳,۶۶۳	۱,۳۰۶,۳۷۶-
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰	۲۳۷,۹۸۳,۱۸۰	۲۴۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۹۱۶	۱,۳۰۸,۹۰۸	۵,۷۱۵,۶۴۴-
ایران خودرو	۶۵۳,۳۴۴	۱,۳۵۴,۳۱۸,۹۷۰	۱۴۱۵۸۶۸۹۵۵	۶,۷۷۱,۵۹۵	۷,۴۴۸,۷۵۴	۷۵,۱۷۰,۳۳۴-
ایران یاسا	۶۰۷۰۰	۵۲۰,۱۳۵,۹۰۰	۴۸۳۶۲۵۱۰۰	۲۶۰,۰۶۸۰	۲,۸۶۰,۷۴۹	۳۱,۰۴۹,۳۷۱
بانک تجارت	۳۰,۰۰۰	۵۶۱۰,۰۰۰	۵۴۱۴۹۴۰۱	۲۸۰,۵۰۰	۳۰۸,۵۵۰	۱۳۶۱۵۴۹
بانک صادرات ایران	۳۷۲۰۷۸	۵۴۷,۳۹۴,۹۰۶	۴۷۳۵۹۶۰۳۰	۲,۷۳۶,۹۷۶	۳,۰۱۰,۶۷۴	۶۸,۰۵۱,۲۲۶
بانک پارسیان	۵۴۵,۰۰۰	۱,۴۳۸,۹۱۸,۶۴۵	۱۴۲۵۴۴۴۲۸۴	۷,۱۹۴,۵۹۳	۷,۹۱۴,۰۵۰	۱,۶۳۴,۲۸۲-
بانک سینا	۶۷۲۸۵۴	۱,۹۰۴,۳۶۳,۲۲۹	۱۸۱۹۳۹۸۹۱۱	۹,۵۲۱,۸۱۵	۱۰,۴۷۳,۹۹۷	۶۴,۹۶۸,۵۰۶
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۷۷۳۴۰۰۰	۹۴۹۵۰۰	۱۰,۴۴۴,۵۰۰	۱۷۲۰,۵۰۰
بانک کار آفرین	۳۷۸۴۰۸	۱,۳۱۳,۲۶۱,۶۸۴	۱۳۲۳۶۵۹۸۰۹	۶,۵۶۶,۳۰۵	۷,۲۲۲,۹۳۹	۲۴,۱۸۷,۳۶۹-
بهنوش	۷۰۰۰	۹۳,۹۴۰,۲۰۰	۹۱۴۶۹۰۷۰	۴۶۹,۷۰۱	۵۱۶,۶۷۱	۱,۴۸۴,۷۵۸
بیمه البرز	۱۵۹۵۲۱	۱,۱۲۱,۳۵۷,۹۳۰	۱۱۰,۹۹۱۰,۷۶۸	۵۶۰,۶۷۸۸	۶,۱۶۷,۴۶۶	-۳۲۷,۰۹۲
بیمه پارسیان	۹۰,۰۰۰	۳۶۷,۰۲۰,۰۰۰	۲۹۸۹۳۷۲۵۰	۱,۸۳۵,۱۰۰	۲,۰۱۸,۶۱۱	۶۴,۲۲۹,۰۳۹
بیمه دانا	۹۰۰۰	۲۴۴,۳۳۲,۰۰۰	۲۳۶۰,۷۴۵۰۰	۱,۲۲۱,۶۵۹	۱,۳۴۳,۸۲۷	۵,۶۹۲,۰۱۴
بیمه دی	۷۷۸۰۰۰	۱,۸۶۴,۹۰۱,۳۱۶	۱۷۹۴۲۲۵۵۱۸	۹,۳۳۴,۵۰۶	۹,۶۹۷,۴۸۹	۵۱,۶۵۳,۸۰۳
پارس خودرو	۴۵۵۷۲۱	۶۹۳,۳۶۸,۴۷۵	۶۴۰,۴۲۸,۶۹۱	۳,۴۶۶,۸۴۲	۳,۸۱۳,۵۲۸	۴۵,۶۵۹,۴۱۴
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۹,۷۸۸	۲۴,۷۵۰	۲۷,۲۲۵	-۱۴۰,۹۵۳
پتروشیمی اراک	۱۰,۰۰۰	۳۶۳,۸۹۲,۳۲۵	۳۸۰,۵۹۳,۵۰۰	۱,۸۱۹,۴۶۱	۲,۰۰۱,۴۰۹	۲۰,۵۲۲,۰۴۵-
پتروشیمی اصفهان	۷۵۰۰۰	۱۹۹,۳۴۷,۷۴۲	۲۰۰,۱۷۰,۸۷۵	۹۹۶,۷۳۸	۱,۰۰۶,۴۰۹	۲,۹۱۶,۲۸۰-

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۵۶,۶۷۶,۳۳۱	۴,۰۳۸,۸۷۰	۳,۶۷۱,۷۰۰	۶۶۹۹۵۳,۰۹۹	۷۳۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۹,۹۳۲,۲۵۱	۲,۱۴۴,۶۰۷	۲,۰۶۲,۱۲۴	۳۹۸۲۸۵۷۲,۰	۴۱۲,۴۲۴,۷۰۲	۳۸۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۸۶۱,۴۰۵	۱۵۶,۱۴۵	۱۴۱,۹۵۰	۲۶۲۳,۰۵۰	۲۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توصعه صنایع بهشهر
۳۰,۷۹۰,۹۷۲-	۳,۷۱۰,۱۰۶	۳,۳۷۲,۸۲۸	۶۹۸۲۷۳۶,۰۴	۶۷۴,۵۶۵,۵۶۶	۳۳۵۴۲۹	توکا فولاد
۹,۹۲۳,۴۲۶	۱,۱۸۶,۰۷۴	۱,۰۷۸,۲۵۰	۲۰۳۴۶۲۲۵,۰	۲۱۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	چادر ملو
۲۵,۳۵۶,۳۸۱	۴۸,۰۶۵,۸۱۹	۴,۳۶۹,۶۲۷	۸۳۹۳۹۲۶۳۳	۸۷۳,۹۲۵,۲۳۰	۳۱۳۸,۰۷	حفاری شمال
-۹۵,۶۰۴,۵۴۵	۳,۱۴۶,۵۲۰	۲,۸۶۰,۴۷۳	۶۶۱۶۹۲,۰۰۰	۵۷۲,۰۹۴,۴۴۸	۲۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۲۱,۲۸۰,۱۵۱	۱,۳۶۱,۴۴۸	۱,۲۳۷,۶۸۰	۲۲۳۶۵۶۷۲۱	۲۴۷,۵۳۶,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	داروپخش
۲۹,۷۲۵,۳۴۳-	۱,۹۰۵,۷۳۲	۱,۷۳۲,۴۸۳	۳۷۲۵۸۳۶۵۱	۳۴۶,۴۹۶,۵۲۳	۴۵۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان
۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۴۰۱,۸۴۹	۳,۰۹۲,۵۸۸	۵۱۷۷۱۳۳۴,۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۸	۸۵۲۷۳	داروسازی اکسیر
۲۲,۶۳۱,۸۲۱	۱,۹۶۸,۷۸۰	۱,۷۸۹,۸۰۰	۳۳۱۵۶۹۵۹۹	۳۵۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	داروسازی کوثر
۴۴,۸۸۳,۰۷۵	۷,۶۷۷,۸۳۸	۶,۹۷۹,۸۵۲	۱۳۳۶۴۲۹۵۷۷	۱,۳۹۵,۹۷۰,۳۴۲	۳۴۲,۰۰۰	رایان سایپا
۱۰,۲۲۷,۵۷۶	۲,۲۳۳,۴۹۳	۲,۰۳۰,۴۴۹	۳۹۱۵۹۸۲۵۰	۴۰۶,۰۸۹,۷۶۸	۲۵۰,۰۰۰	زامیاد
۴,۱۶۱,۵۲۶-	۲۲۸,۵۲۷	۲۰۷,۷۴۹	۴۵۲۷۵۲۵۰	۴۱۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ساختمان اصفهان
۸,۷۲۷,۳۸۹	۱۶,۶۶۵,۲۱۰	۱۵,۱۵۰,۱۸۸	۲۹۸۹۴۹۴۷۸۵	۳۰,۳۰۰,۳۷,۵۷۲	۱۳۴۵,۰۰۰	سایپا
۲۴,۵۶۹,۶۰۱-	۱,۸۸۸,۰۴۰	۱,۷۱۶,۳۹۸	۳۶۴۲۴۴۶۶۳	۳۴۳,۲۷۹,۵۰۰	۱۸۵۵,۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳,۹۵۶,۰۲۵-	۲۰۸,۸۸۴	۱۸۹,۸۹۴	۴۱۵۳۶,۰۰۷	۳۷,۹۷۸,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
۴۲,۸۸۰,۳۳۴-	۱,۶۴۰,۵۵۸	۱,۴۹۱,۴۱۷	۳۳۸,۳۱۷۵۱	۲۹۸,۲۸۳,۳۹۲	۳۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۹,۳۰۸,۰۳۹	۳,۳۰۰,۵۷۶	۳,۰۰۰,۵۲۲	۵۶۴۴۹۵۲۵۷	۶۰۰,۱۰۴,۳۹۴	۳۴۱۷۱۵	سرمایه گذاری رنا

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۴,۲۱۷,۶۷۰-	۳,۷۶۸,۰۰۸	۳,۴۲,۵۴۹	۷,۲۰۰,۸۲۵۰	۶۸,۵۰۹,۹۳۷	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۶,۴۳۳,۵۱۴-	۴,۰۹۱,۲۵۷	۳,۷۱۹,۳۲۴	۷,۵۲۴,۸۷۷۴۱	۷۴۳,۸۶۴,۸۰۸	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵,۵۸۱,۰۷۵	۲,۰۶۷,۱۷۵	۱,۸۷۹,۲۵۰	۳,۶۶۳,۲۲۵۰۰	۳۷۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی
۸,۸۴۳,۸۹۱-	۱,۲۶۹,۵۲۸	۱,۱۵۴,۱۱۵	۲۳,۷۲۴,۳۳۱۵	۲۳۰,۸۲۳,۰۶۷	۶۴,۰۰۰	سیمان ارومیه
۲,۲۵۸,۶۲۵	۹۲۸,۱۲۶	۸۴۳,۷۴۹	۱۶,۴۷۱,۹۵۰۰	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان غرب
۷,۵۸۷,۰۰۰-۱	۱,۵۵۱,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۲۸,۶۶۲,۶۰۱	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۵,۱۳۳,۸۱۴	۱,۵۶۲,۹۳۶	۱,۴۲۰,۸۵۰	۲,۷۶۰,۵۳۴۰۰	۲۸۴,۱۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۱,۰۰۴,۵۶۹	۵۹۲,۱۳۱	۵۳۸,۳۰۰	۱۰,۵۵۲,۵۰۰	۱۰۷,۶۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	صنعتی اردکان
۵,۱۳۳,۵۹۰	۳,۶۲۸,۹۲۶	۳,۲۹۹,۰۲۵	۶,۴۷۷,۴۳۴۸۴	۶۵۹,۸۰۵,۰۲۵	۲۵۰,۰۰۰	صنعتی (دریایی) صدر
۲,۹۴۹,۵۴۱	۱,۰۵۴,۲۶۶	۹۵۸,۴۲۴	۱۸,۶۷۲,۲۴۶۹	۱۹۱,۶۸۴,۷۰۰	۵۵۹۵۰	صنعتی نیرو محرکه
۹,۶۸۵,۶۶۹-	۱,۲۵۱,۲۹۰	۱,۱۳۷,۵۳۶	۲۳,۴۸۰,۴۲۱۹	۲۲۷,۵۰۷,۳۷۶	۱۶۰,۰۰۰	فارسیت دورود
۸۱,۲۰۸,۹۳۶	۳,۵۶۴,۴۰۴	۳,۲۴۰,۳۶۸	۵۶۰۰,۵۹۸۷۲	۶۴۸,۰۷۳,۵۸۰	۱۸۸۲۱۵	فرآورده های نسوز
۲۹,۵۵۵,۳۰۶-	۶,۸۸۷,۵۲۹	۶,۲۶۱,۳۹۰	۱۲,۶۸۶,۸۴۳۸۸	۱,۲۵۲,۲۷۸,۰۰۱	۴۸۳,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۲۱۷,۳۹۴	۶,۴۲۷,۷۵۱	۵,۸۴۳,۴۱۱	۱۱,۴۶۱,۹۳۶۵۷	۱,۱۶۸,۶۸۲,۲۱۳	۶۸۶,۰۰۰	گروه بهمن
-۳۲,۷۴۵,۶۲۵	۲,۴۹۰,۱۲۵	۲,۲۶۳,۷۵۰	۴۸,۷۴۱,۷۵۰	۴۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶۲,۵۶۳,۵۱۴	۲,۴۱۳,۴۶۶	۲,۱۹۴,۰۶۰	۳,۷۱۶۴,۰۹۶۰	۴۳۸,۸۱۲,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	گل گهر
۷۴,۱۷۵	۱۳۳,۰۱۹	۱۲۰,۹۲۷	۲۳,۸۵۷,۱۰۴	۲۴,۱۸۵,۲۲۵	۶۳۰۵	شلعاب
۲۲,۸۸۴,۵۶۵-	۳,۹۸۴,۸۲۰	۳,۸۳۱,۵۵۴	۷,۸۱۳,۷۹۰۱۱	۷۶۶,۳۱۰,۸۲۰	۴۲۱,۶۸۷	لیزینگ ایرانیان
-۳۰,۸۱۴,۱۵۶	۱,۵۸۱,۸۰۳	۱,۴۳۸,۰۰۰	۳,۱۵۳,۹۴۳۵۳	۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر
۷۱۳,۱۸۹-	۴,۲۸۰,۲۳۱	۳,۸۹۱,۱۲۰	۷۷۰,۷۶۵,۹۱۸	۷۷۸,۲۲۴,۰۸۰	۳۴۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۱۰۰.۸۱۲.۴۷۱	۱۰.۹۸۹.۱۵۳	۹.۹۹۰.۱۳۲	۱۸۷۶۱۶۴۵۵۲	۱.۹۹۸.۰۲۶.۳۰۸	۵۳۰۶۸۵	مینا
۲۸.۷۷۵.۹۲۶	۵.۸۸۳.۷۹۵	۵.۳۴۸.۹۰۵	۱۰.۲۹۷۷۲۳۴۴	۱.۰۶۹.۷۸۰.۹۷۰	۴۶۱۴۸۲	مخابرات ایران
-۲۹.۵۰۵.۷۷۴	۳.۱۷۵.۰۰۹	۲.۸۸۶.۳۷۱	۶۰۰۷۱۸۶۵۳	۵۷۷.۲۷۴.۲۵۹	۷۰۰۰۰	مس ایران
۱.۷۰۲.۵۶۱	۲۳۰.۳۳۹	۲۰۹.۴۰۰	۳۹۷۳۷۷۰۰	۴۱.۸۸۰.۰۰۰	۳۰۰۰۰	مس شهید باهر
۳۷.۲۵۱.۷۵۹-	۲.۹۲۳.۵۳۱	۲.۶۵۷.۷۵۸	۵۶۳۲۲۲۱۰۰	۵۳۱.۵۵۱.۶۳۰	۱۱۰۰۰۰	معادن و فلزات
۱۶.۷۷۳.۷۴۴	۳.۵۸۹.۲۴۵	۳.۲۶۲.۹۵۱	۶۲۸۹۶۴۲۱۴	۶۵۲.۵۹۰.۱۵۴	۶۳۹۴۳	مواد اولیه داروپخش
۶.۸۵۷.۸۰۲	۸۶۳.۴۷۳	۷۸۴.۹۷۵	۱۴۸۴۸۸۷۵۰	۱۵۶.۹۹۵.۰۰۰	۵۰۰۰	نفت بهران
۲۴.۷۹۹.۲۴۶	۱.۳۷۸.۶۳۹	۱.۲۵۳.۳۰۹	۲۲۳۲۳۰۵۹۵	۲۵۰.۶۶۱.۷۸۹	۱۳۰۰۰۰	نوسازی ساختمان
۳۸۹.۴۴۳	۱.۳۷۵.۳۵۷	۱.۲۵۰.۳۲۱	۲۴۷۰۴۹۰۹۹	۲۵۰.۰۶۴.۲۲۰	۳۰۰۰۰	کالسیمین
۴۶۹۳۲۴۷.۰۶	۲۱۷.۲۸۴.۶۲۸	۱۹۸.۳۶۱.۵۳۲	۳۸.۷۸۷.۳۳۷.۰۶۵	۳۹.۶۷۲.۳۰۷.۹۳۱	۱۴.۶۵۳.۲۶۹	جمع

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۳.۴۲۳.۸۶۰	۱.۸۹۷.۵۰۰	۱.۷۲۵.۰۰۰	۳۳۷.۹۵۳.۶۴۰	۳۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰۰۰	ت-گل گهر

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	خالص ارزش فروش	کارمزد	مالیات	ارزش پایان دوره	ارزش دفتری	مانده	سهام
۸۹.۰۵۳.۰۴۳	۱۹۳.۱۱۵.۷۶۷	۱.۰۷۳.۴۰۸	۹۷۵.۸۲۵	۱۹۵.۱۶۵.۰۰۰	۱۰۴.۰۶۲.۷۲۴	۴۵.۰۰۰	پست بانک ایران
۲۳.۲۹۹.۶۳۴-	۲۴۵.۰۴۹.۶۷۵	۱.۶۰۹.۵۷۵	۱.۴۶۳.۲۵۰	۲۹۲.۶۵۰.۰۰۰	۲۶۸.۳۴۹.۳۰۹	۱۵۰.۰۰۰	زامیاد
۵۲.۵۵۸.۷۲۴-	۱۱۷.۵۵۲.۶۰۰	۶۵۳.۴۰۰	۵۹۴.۰۰۰	۱۱۸.۸۰۰.۰۰۰	۱۷۰.۱۱۱.۳۲۴	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان
۲.۲۰۱.۹۲۸-	۷۰.۷۳۷.۱۹۳	۳۹۳.۱۸۳	۳۵۷.۴۳۹	۷۱.۴۸۷.۸۱۶	۷۲.۹۳۹.۱۲۱	۳۹.۹۸۲	سرمایه گذاری مسکن

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

۳۶,۱۴۵,۳۶۷-	۳۴۶,۲۷۵,۵۲۵	۱,۹۲۴,۷۲۵	۱,۷۴۹,۷۵۰	۳۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۴۲۰,۸۹۲	۱۵۰,۰۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
۲۸,۸۴۸,۸۹۱-	۷۴۰,۴۵۴,۹۴۸	۴,۸۴۹,۸۳۵	۴,۴۰۸,۹۴۱	۸۸۱,۷۸۸,۱۷۷	۷۶۹,۳۰۳,۸۳۹	۲۲۲,۹۱۱	فرآورده های نسوز
۶۰,۴۲۲,۲۵۱-	۲۴۴,۳۰۷,۵۵۰	۱,۳۵۷,۹۵۰	۱,۲۳۴,۵۰۰	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۷۲۹,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر
۶۵,۹۱۷,۴۲۷-	۳۲۷,۷۲۲,۴۰۰	۲,۰۸۵,۶۰۰	۱,۸۹۶,۰۰۰	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۶۳۹,۸۲۷	۱۰۰,۰۰۰	مپنا
۲۴,۷۴۸,۸۱۶	۲۷۶,۷۳۵,۰۲۸	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱,۳۹۸,۳۵۸	۲۷۹,۶۷۱,۵۸۰	۲۵۱,۹۸۶,۲۱۲	۱۰۱,۸۸۴	مخابرات ایران
۶۵,۹۱۰,۹۰۱-	۲۳۶,۲۹۲,۶۰۰	۱,۳۱۳,۴۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۲۰۳,۵۰۱	۱۵۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
-	۲,۷۹۸,۲۴۳,۲۸۶	۱۶,۷۹۹,۲۶۹	۱۵,۲۷۲,۰۶۳	۳۰,۵۴,۴۱۲,۵۷۳	۳۰,۱۹,۷۴۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۷۷۷	جمع

۱۵ سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
زامیاد	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۵۹۴	۴۲,۹۵۲,۴۰۶
بانک کار آفرین	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳۱۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۹۲۲	۳۹,۳۳۱,۰۷۸
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۴۰,۵۰۱	۹۵۰	۹۵۰	۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۳,۰۰۲,۶۷۳	۱۳۰,۴۷۳,۲۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۳۵۶	۵۲,۶۶۲,۶۴۴
بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۵۱۵	۲۸,۵۳۰,۴۸۵
بیمه دی	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۷/۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۰	۹۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۱۸۳	۱۲,۳۵۵,۸۱۷
جمع:						۴۸۱,۳۷۵,۹۵۰,۰۰	۱۲,۰۷۰,۲۴۳	۴۶۹,۳۰۵,۷۰۷

۱۶ سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۹/۲۴ (ریال)		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	هزینه تنزیل	ارزش اسمی
۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	(۱۰,۲۷۴)	۱۱۶,۹۷۵,۰۷۲
۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	(۱۰,۲۷۴)	۱۱۶,۹۷۵,۰۷۲

سود سپرده بانکی

۱۷ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان تا تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۴ به شرح زیر می باشد. قابل ذکر هست که همانطور که بخشی از هزینه کارمزد مدیر و متولی صندوق که در زیر آمده است پرداخت شده و بدهی به ارکان صندوق تا تاریخ مذکور به شرح مبالغ ذکر شده در بند ۹ یادداشت ها می باشد.

۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴	
ریال	
۵۷,۵۲۵,۵۷۰	مدیر صندوق
۷۱,۹۰۶,۸۲۸	ضامن
۲۱,۶۶۱,۷۳۲	متولی
۱۵,۱۲۳,۴۲۰	حسابرس
۱۶۶,۲۱۷,۵۵۰	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

۱۳۸۹/۰۹/۲۴

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴

ریال	
۶,۵۲۳,۱۷۴	هزینه تصفیه
۳,۶۰۶,۴۹۲	هزینه تاسیس
۷۷,۱۰۶,۱۲۰	هزینه های آبونمان
۲۱۹,۱۸۲,۱۲۸	هزینه کارمزد کارگزار
۱۹۸,۳۶۱,۵۳۲	هزینه مالیات فروش سهام
۱,۷۲۵,۰۰۰	هزینه مالیات فروش حق تقدم سهام
۵۰۶,۵۰۴,۴۴۶	جمع

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

۱۳۸۹/۰۹/۲۴					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
٪۶۸	۳۸۰۰	عادی و ممتاز	اصلی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
٪۶۸	۳۸۰۰				جمع

۲۰- 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.