

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا صورت های مالی دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ 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 رويه های حسابداری
۲۳ - ۱۰	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 ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس
امضاء

نماینده
حسین دیده خانی
امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری صبا تامین
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها:
۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۸,۵۰۴,۷۹۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۸۵,۳۵۶,۹۲۴	۷	جاری کارگزاران
۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶	۸	سایر دارایی ها
۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰	۹	موجودی نقد
۷,۵۱۷,۷۵۰,۰۳۷		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۳۹,۹۷۱,۱۱۱		جمع بدهی ها
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۲۹۶,۳۳۰		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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹ اسفند ۲۴

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	یادداشت	درآمدها:
(ریال)		
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۰۴۰,۶۱۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۱۵	سود سهام
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۱۶	سایر درآمدها
۱,۸۳۱,۶۴۴,۲۳۳		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۴۵,۲۴۷,۲۹۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹)	۱۸	سایر هزینه ها
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶		سود (زیان) خالص
% ۲۲,۸۶		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۴

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۲۰,۴۱۲,۰۴۲	۶۳۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۲,۹۳۸,۰۳۴)	۱۰۹	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶	-	سود (زیان) خالص دوره
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵۵۳۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

^۱ بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند 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، پلاک 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 ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند ۱۳۸۹

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.

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا یادداشت های همراه صورت های مالی دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند 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 ۱۲ ماهه به تاریخ ۲۴ اسفند 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

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 تسویه

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 تسویه 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 ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اسفند 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 شرکت

به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
نفت بهران	شبهرن	۶۲۷.۳۸۹.۰۷۱	۶۴۴.۴۲۵.۶۸۲	٪۸,۵۷
سرمایه گذاری توکا فولاد	وتوکا	۴۲۹.۷۳۸.۰۰۰	۴۰۲.۴۹۸.۹۱۵	٪۵,۳۶
سایپا	خساپا	۵۳۶.۹۶۱.۴۵۰	۵۳۳.۹۳۴.۲۰۰	٪۷,۱۰
کابل های مخابراتی شهید قندی	بکام	۳۲۰.۷۹۶.۰۰۱	۲۹۵.۳۶۵.۷۵۰	٪۳,۹۳
گروه صنعتی رنا	ورنا	۳۰۶.۹۴۳.۳۲۰	۲۸۴.۶۷۹.۱۵۰	٪۳,۷۹
کنتور سازی ایران	آکنتور	۹۹.۶۹۵.۹۹۹	۹۷.۳۹۶.۴۸۵	٪۱,۳۰
ایران ترانسفو	بترانس	۵۳۱.۹۰۶.۲۹۹	۴۹۸.۶۱۸.۹۴۵	٪۶,۶۳
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	وبانک	۵۷۲.۰۴۶.۰۰۰	۵۶۵.۲۰۲.۴۰۰	٪۷,۵۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	ومعادن	۱۲۹.۰۳۸.۴۶۴	۱۳۵.۸۳۳.۵۷۲	٪۱,۸۱
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۶۵۴.۹۰۹.۷۱۷	۶۵۰.۴۲۵.۶۷۶	٪۸,۶۵
توسعه معادن روی ایران	کروی	۳۴۷.۴۲۸.۵۰۰	۳۰۲.۵۸۹.۱۰۰	٪۴,۰۳
کالسیمین	فاسمین	۴۷۰.۶۴۱.۵۰۰	۵۳۷.۱۹۹.۵۵۰	٪۷,۱۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	خگستر	۴۷۲.۴۶۳.۲۲۶	۴۷۳.۱۴۹.۲۱۵	٪۶,۳۰
سرمایه گذاری سایپا	وساپا	۴۶۹.۹۳۸.۰۰۰	۴۷۶.۲۹۵.۸۲۵	٪۶,۳۴
بانک صادرات ایران	وبصادر	۰	۱۸.۹۶۴	٪۰
ارتباطات سیار ایران	همراه	۶۶۳.۴۸۴.۵۱۴	۶۸۹.۸۸۰.۷۰۲	٪۹,۱۸
فولاد آلیاژی ایران	فولاژ	۲۵۱.۲۵۰.۰۰۰	۲۴۸.۶۶۱.۳۵۰	٪۳,۳۱
صنایع فولاد آلیاژی یزد	فولای	۱۰.۶۱۰.۶۸۸	۱۸.۷۱۹.۰۹۷	٪۰,۲۵
مهندسی صنعتی روان فن آور	خفناور	۳۳.۷۶۱.۲۸۰	۵۴.۰۶۶.۸۳۵	٪۰,۷۲
جمع		۶.۹۲۹.۰۰۲.۰۲۹	۶.۹۰۸.۹۶۱.۴۱۳	٪۹۱,۹۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۱۹۸,۳۴۲,۶۸۵	۲۰	۱۹۹,۴۷۵,۹۵۰	سود سهام دریافتنی
۱۶۲,۱۰۷	۶	۱۶۲,۷۷۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۱۹۸,۵۰۴,۷۹۲</u>		<u>۱۹۹,۶۳۸,۷۲۳</u>	جمع

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
۸۰۴,۷۵۲,۰۶۷	۱۱۶,۲۹۲,۹۴۹,۰۷۷	۱۱۷,۰۹۷,۷۰۱,۱۴۴	شرکت کارگزاری صباتامین
۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	۰	۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	شرکت کارگزاری مفید
(۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰)	۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰	۰	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
<u>۱۸۵,۳۵۶,۹۲۴</u>	<u>۱۱۷,۲۲۷,۸۳۶,۶۸۷</u>	<u>۱۱۷,۴۱۳,۱۹۳,۶۱۱</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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۵۶,۰۳۸	(۴,۷۸۲,۵۳۲)	---	۹,۵۳۸,۵۶۰	مخارج تأسیس
۱۰,۱۷۲,۰۵۴۸	(۱۰,۲۳۹,۴۵۲)	---	۲۰,۳۹۷۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶	(۱۰,۷۰۳,۹۷۴)	---	۲۱۳,۵۰۸,۵۶۰	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	
۰	حساب جاری بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۱-۲۰۹)
۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰	حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۰-۲۰۹)
۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	
ریال	
۵۲,۷۷۶,۱۵۵	مدیر صندوق
۱۰۸,۳۷۴,۲۷۵	ضامن
۱۸,۱۱۸,۶۶۲	متولی
۲۰,۰۵۴,۷۹۵	حسابرس
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	جمع

۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	
ریال	
۹,۰۶۰,۰۴۵	ذخیره تصفیه
۲۹,۴۰۷,۱۷۹	بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	

۱۲-خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		
ریال	تعداد	
۵,۸۸۱,۴۴۸,۹۷۶	۴۵۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۹۶,۳۳۹,۹۴۸	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵۵۳۷	جمع

۱۳-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	یادداشت	
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۶۵	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹		

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

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

سود و زیان ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۳۸.۰۲۶.۸۰۴	۶.۴۸۰.۲۸۱	۵.۸۹۱.۱۶۳	۱.۱۲۷.۸۳۴.۶۱۹	۱.۱۷۸.۲۳۲.۸۶۷	۳۳۹.۶۵۲	آذر آب
۹۰.۶۰۶.۷۱۵	۶.۰۱۰.۸۳۵	۵.۷۷۹.۶۵۰	۱.۰۵۳.۵۳۲.۸۰۰	۱.۱۵۵.۹۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۱.۳۰۶.۳۷۶)	۳۱۳.۶۶۳	۲۸۵.۱۴۸	۵۷.۷۳۷.۲۵۰	۵۷.۰۲۹.۶۸۵	۵۰.۰۰۰	الکترونیک شرق
۳۱.۸۱۶.۶۹۵	۳.۶۳۲.۶۴۴	۳.۳۰۲.۴۰۶	۶۲۱.۷۲۹.۱۸۰	۶۶۰.۴۸۰.۹۲۵	۴۵.۰۰۰	ایران ترانسفو
(۳۵.۲۳۵.۴۳۴)	۱۱.۲۷۰.۴۲۹	۱۰.۲۴۵.۸۴۴	۲.۰۶۲.۸۸۷.۹۵۵	۲.۰۴۹.۱۶۸.۷۹۴	۸۵۳.۳۴۴	ایران خودرو
۳۱.۰۴۹.۳۷۱	۲.۸۶۰.۷۴۹	۲.۶۰۰.۶۸۰	۴۸۳.۶۲۵.۱۰۰	۵۲۰.۱۳۵.۹۰۰	۶۰.۷۰۰	ایران یاسا
(۱۰.۱۲۶.۰۷)	۱.۳۶۱.۸۰۰	۱.۲۳۸.۰۰۰	۲۴۶.۰۱۲.۸۰۷	۲۴۷.۶۰۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰	بانک تجارت
۱۱۹.۹۴۵.۰۵۶	۵.۵۶۳.۴۴۲	۵.۰۵۷.۶۷۶	۸۸۰.۹۶۸.۷۱۸	۱.۰۱۱.۵۳۴.۸۹۲	۶۳۵.۲۰۹	بانک صادرات ایران
(۱.۶۳۴.۲۸۲)	۷.۹۱۴.۰۵۰	۷.۱۹۴.۵۹۳	۱.۴۲۵.۴۴۴.۲۸۴	۱.۴۳۸.۹۱۸.۶۴۵	۵۴۵.۰۰۰	بانک پارسیان
۴۰.۵۱۴.۱۹۵	۱۳.۹۷۸.۵۶۹	۱۲.۷۰۷.۷۸۹	۲.۴۷۴.۳۵۷.۴۱۱	۲.۵۴۱.۵۵۷.۹۶۴	۸۷۲.۸۵۴	بانک سینا
۸۰.۹۷۰.۱۴۸	۳.۹۲۲.۰۷۸	۳.۵۶۵.۵۲۴	۶۹۷.۵۲۰.۲۵۰	۷۱۳.۱۰۵.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	بانک ملت
(۴۹.۰۷۸.۲۵۶)	۱۰.۵۴۳.۱۶۰	۹.۵۸۴.۶۸۷	۱.۹۴۵.۸۸۸.۴۷۳	۱.۹۱۶.۹۳۸.۰۶۴	۵۲۸.۴۰۸	بانک کار آفرین
۱.۴۸۴.۷۵۸	۵۱۶.۶۷۱	۴۶۹.۷۰۱	۹۱.۴۶۹.۰۷۰	۹۳.۹۴۰.۲۰۰	۷۰.۰۰۰	بهنوش
(۳۴۲.۹۰۶)	۶.۲۴۴.۸۶۳	۵.۶۷۷.۱۵۰	۱.۱۲۳.۸۵۱.۱۲۳	۱.۱۳۵.۴۳۰.۲۳۰	۱۶۱.۷۲۱	بیمه البرز
۶۴.۲۲۹.۰۳۹	۲۰.۱۸.۶۱۱	۱.۸۳۵.۱۰۰	۲۹۸.۹۳۷.۲۵۰	۳۶۷.۰۲۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	بیمه پارسیان

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

۵,۶۹۲,۰۱۴	۱,۳۴۳,۸۲۷	۱,۲۲۱,۶۵۹	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۲۴۴,۳۳۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	بیمه دانا
۴۰,۵۸۶,۱۷۷	۱۱,۶۲۷,۴۷۰	۱۱,۱۸۰,۲۵۶	۲,۱۷۲,۶۵۷,۴۱۳	۲,۲۳۶,۰۵۱,۳۱۶	۹۷۸,۰۰۰	بیمه دی
۴۵,۶۵۹,۴۱۴	۳,۸۱۳,۵۲۸	۳,۴۶۶,۸۴۲	۶۴۰,۴۲۸,۶۹۱	۶۹۳,۳۶۸,۴۷۵	۴۵۵,۷۲۱	پارس خودرو
۷۴,۹۰۲,۴۳۵	۱۰,۴۳۳,۹۵۱	۹,۴۸۵,۴۰۹	۱,۸۰۲,۲۶۰,۰۹۳	۱,۸۹۷,۰۸۱,۸۸۸	۳۲۱,۲۸۷	پالایش نفت اصفهان
(۷۸,۲۶۰,۳۴۹)	۳,۱۲۷,۸۵۰	۲,۸۴۳,۴۹۹	۶۴۰,۹۸۹,۰۰۰	۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۲۰,۵۲۲,۰۴۵)	۲,۰۰۱,۴۰۹	۱,۸۱۹,۴۶۱	۳۸۰,۵۹۳,۵۰۰	۳۶۳,۸۹۲,۳۲۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
(۲,۹۱۶,۲۸۰)	۱,۰۹۶,۴۰۹	۹۹۶,۷۳۸	۲۰۰,۱۷۰,۸۷۵	۱۹۹,۳۴۷,۷۴۲	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
(۴,۶۲۸,۵۶۸)	۱,۶۵۰,۱۱۱	۱,۵۰۰,۱۰۰	۳۰۱,۴۹۸,۳۵۷	۳۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۵۶,۶۷۶,۳۳۱	۴,۰۳۸,۸۷۰	۳,۶۷۱,۷۰۰	۶۶۹,۹۵۳,۰۹۹	۷۳۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۲۲۵,۴۲۰,۳۷۷	۱۰,۷۶۹,۱۶۰	۹,۷۹۰,۱۴۴	۱,۷۱۲,۰۴۸,۸۰۴	۱,۹۵۸,۰۲۸,۴۸۵	۲۲۵,۰۰۰	پست بانک ایران
۹,۹۳۲,۲۵۱	۲,۱۴۴,۶۰۷	۲,۰۶۲,۱۲۴	۳۹۸,۲۸۵,۷۲۰	۴۱۲,۴۲۴,۷۰۲	۳۸,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
(۷,۵۴۷,۱۹۸)	۱,۰۸۴,۰۴۳	۹۸۵,۴۹۴	۲۰۲,۵۷۶,۴۸۶	۱۹۷,۰۹۸,۸۲۵	۹۴,۲۲۴	تراکتور سازی
۱,۸۶۱,۴۰۵	۱۵۶,۱۴۵	۱۴۱,۹۵۰	۲۶,۲۳۰,۵۰۰	۲۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۳۰,۷۹۰,۹۷۲)	۳,۷۱۰,۱۰۶	۳,۳۷۲,۸۲۸	۶۹۸,۲۷۳,۶۰۴	۶۷۴,۵۶۵,۵۶۶	۳۳۵,۴۲۹	توکا فولاد
۴۱,۵۴۳,۴۴۵	۲,۱۴۵,۸۰۴	۱,۹۵۰,۷۳۱	۳۴۴,۵۰۶,۲۳۰	۳۹۰,۱۴۶,۲۱۰	۸۰,۰۷۰	چادر ملو
۳,۱۹۳,۱۴۴	۸,۱۰۲,۹۶۵	۷,۳۶۶,۳۳۰	۱,۴۵۴,۶۰۳,۳۸۳	۱,۴۷۳,۲۶۵,۸۲۲	۵۶۳,۸۰۷	حفاری شمال
(۶۹,۱۸۹,۵۷۴)	۵,۱۸۱,۶۹۸	۴,۷۱۰,۶۳۸	۱,۰۰۱,۴۲۴,۷۱۴	۹۴۲,۱۲۷,۴۷۶	۳۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

۶۸.۵۸۸.۵۲۲	۵۰۴.۶۰۲	۴۸۵.۱۹۵	۲۷.۴۶۰.۵۸۱	۹۷.۰۳۸.۹۰۰	۶.۳۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
۲۱.۲۸۰.۱۵۱	۱.۳۶۱.۴۴۸	۱.۲۳۷.۶۸۰	۲۲۳.۶۵۶.۷۲۱	۲۴۷.۵۳۶.۰۰۰	۳۶.۰۰۰	داروپخش
(۲۹.۷۲۵.۳۴۳)	۱.۹۰۵.۷۳۲	۱.۷۳۲.۴۸۳	۳۷۲.۵۸۳.۶۵۱	۳۴۶.۴۹۶.۵۲۳	۴۵.۰۰۰	داروسازی ابوریحان
۹۴.۳۰۹.۷۴۱	۳.۴۰۱.۸۴۹	۳.۰۹۲.۵۸۸	۵۱۷.۷۱۳.۳۴۰	۶۱۸.۵۱۷.۵۱۸	۸۵.۲۷۳	داروسازی اکسیر
۲۰.۳۱.۲۷۴	۴۴۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۷۷.۱۲۸.۷۲۶	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰	داروسازی زهراوی
۲۲.۶۳۱.۸۲۱	۱.۹۶۸.۷۸۰	۱.۷۸۹.۸۰۰	۳۳۱.۵۶۹.۵۹۹	۳۵۷.۹۶۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	داروسازی کوثر
۱۹۸.۷۶۴.۳۷۰	۱۰.۹۷۳.۱۹۵	۹.۹۷۵.۶۳۲	۱.۷۷۵.۴۱۳.۱۲۴	۱.۹۹۵.۱۲۶.۳۲۱	۴۴۲.۰۰۰	رایان سایپا
۶۳.۹۷۷.۵۲۲	۷۰۳۰.۴۸۸	۶.۳۹۱.۳۵۴	۱.۲۰۰.۸۷۱.۱۹۴	۱.۲۷۸.۲۷۰.۵۵۸	۶۲۰.۰۰۰	زامیاد
(۴.۱۶۱.۵۲۶)	۲۲۸.۵۲۷	۲۰۷.۷۴۹	۴۵.۲۷۵.۲۵۰	۴۱.۵۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	ساختمان اصفهان
۲۹.۸۳۸.۹۰۴	۱۹.۶۹۶.۹۱۸	۱۷.۹۰۶.۲۸۹	۳.۵۱۳.۸۱۵.۴۶۱	۳.۵۸۱.۲۵۷.۵۷۲	۱.۵۴۵.۰۰۰	سایپا
(۴.۹۳۴.۴۳۸)	۴۰۹.۹۶۹	۳۷۲.۶۹۹	۷۸.۶۹۱.۵۰۱	۷۴.۵۳۹.۷۳۱	۵۰.۰۰۰	سایپا آذین
۲۲.۶۴۷.۶۰۰	۱.۴۳۴.۱۹۶	۱.۳۷۹.۰۳۴	۲۵۰.۳۴۵.۹۲۰	۲۷۵.۸۰۶.۷۵۰	۱۵.۱۰۰	سبحان دارو
(۱۲.۸۲۸.۳۵۱)	۳.۲۴۹.۲۹۰	۲.۹۵۳.۸۹۸	۵۹۷.۴۰۴.۶۶۳	۵۹۰.۷۷۹.۵۰۰	۲۸۵.۵۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
۴۶۹.۴۹۹	۱.۴۰۲.۵۰۰	۱.۲۷۵.۰۰۱	۲۵۱.۸۵۳.۰۰۰	۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
(۴.۲۰۴.۸۱۵)	۶۲۴.۲۴۱	۵۶۷.۴۸۸	۱۱۶.۵۱۰.۷۱۷	۱۱۳.۴۹۷.۶۳۱	۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
(۴۲.۸۸۰.۳۳۴)	۱.۶۴۰.۵۵۸	۱.۴۹۱.۴۱۷	۳۳۸.۰۳۱.۷۵۱	۲۹۸.۲۸۳.۳۹۲	۳۱۰.۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

۲۹.۳۰۸.۰۳۹	۳.۳۰۰.۵۷۶	۳.۰۰۰.۵۲۲	۵۶۴.۴۹۵.۲۵۷	۶۰۰.۱۰۴.۳۹۴	۳۴۱.۷۱۵	سرمایه گذاری رنا
(۵۶.۸۱۸.۳۴۳)	۶۲۹.۷۲۲	۵۷۲.۴۷۵	۱۷۰.۱۱۱.۳۲۴	۱۱۴.۴۹۵.۱۷۸	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان
(۶۵.۵۵۸.۷۸۸)	۵.۳۲۱.۲۴۲	۴.۸۳۷.۴۹۵	۱.۰۲۲.۸۹۹.۰۵۱	۹۶۷.۴۹۹.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۳۳.۱۷۹.۴۲۸)	۲.۱۹۷.۵۷۶	۱.۹۹۷.۷۸۹	۴۲۸.۵۴۲.۰۵۰	۳۹۹.۵۵۷.۹۸۷	۳۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۳.۶۵۲.۴۰۹)	۶.۴۵۸.۵۷۸	۵.۸۷۱.۴۳۴	۱.۱۷۵.۶۰۹.۳۱۵	۱.۱۷۴.۲۸۶.۹۱۸	۳۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غذیر
(۱۰.۵۵۶.۲۸۲)	۸۹۹.۲۱۸	۸۱۷.۴۷۱	۱۷۲.۳۳۳.۶۱۹	۱۶۳.۴۹۴.۰۲۶	۸۹.۹۸۲	سرمایه گذاری مسکن
۸.۲۶۹.۸۲۵	۳.۹۴۸.۱۷۵	۳.۵۸۹.۲۵۰	۷۰۲.۰۴۲.۷۵۰	۷۱۷.۸۵۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ملی
(۸.۸۴۳.۸۹۱)	۱.۲۶۹.۵۲۸	۱.۱۵۴.۱۱۵	۲۳۷.۲۴۲.۳۱۵	۲۳۰.۸۲۳.۰۶۷	۶۴.۰۰۰	سیمان ارومیه
۲.۲۵۸.۶۲۵	۹۲۸.۱۲۶	۸۴۳.۷۴۹	۱۶۴.۷۱۹.۵۰۰	۱۶۸.۷۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سیمان غرب
(۷.۵۸۷.۰۰۱)	۱.۵۵۱.۰۰۰	۱.۴۱۰.۰۰۰	۲۸۶.۶۲۶.۰۰۱	۲۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۵.۱۳۲.۸۱۴	۱.۵۶۲.۹۳۶	۱.۴۲۰.۸۵۰	۲۷۶.۰۵۳.۴۰۰	۲۸۴.۱۷۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۱.۰۰۴.۵۶۹	۵۹۲.۱۳۱	۵۳۸.۳۰۰	۱۰۵.۵۲۵.۰۰۰	۱۰۷.۶۶۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	صنعتی اردکان
۸۶۲.۷۱۱	۴۴۴.۷۱۴	۴۰۴.۲۸۵	۷۹.۱۴۵.۳۰۰	۸۰.۸۵۷.۰۱۰	۱۷.۶۹۳	صنعتی بهشهر
(۱۷.۵۸۸.۳۰۶)	۵.۶۲۸.۲۶۴	۵.۱۱۶.۶۰۴	۱.۰۳۰.۱۶۴.۳۷۶	۱.۰۲۳.۳۲۰.۹۳۸	۴۰۰.۰۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
۲.۹۴۹.۵۴۱	۱.۰۵۴.۲۶۶	۹۵۸.۴۲۴	۱۸۶.۷۲۲.۴۶۹	۱۹۱.۶۸۴.۷۰۰	۵۵.۹۵۰	صنعتی نیرو محرکه
(۹.۶۸۵.۶۶۹)	۱.۲۵۱.۲۹۰	۱.۱۳۷.۵۳۶	۲۳۴.۸۰۴.۲۱۹	۲۲۷.۵۰۷.۳۷۶	۱۶۰.۰۰۰	فارسیت دورود
۱۰۷.۴۴۲.۶۱۸	۸.۸۸۱.۷۵۲	۸.۰۷۴.۳۱۹	۱.۴۹۰.۴۶۵.۲۱۱	۱.۶۱۴.۸۶۳.۹۰۰	۴۶۱.۱۲۶	فرآورده های نسوز

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

(۸,۸۴۸,۶۱۴)	۱,۱۶۴,۸۳۴	۱,۰۵۸,۹۴۱	۲۱۸,۴۱۲,۹۳۵	۲۱۱,۷۸۸,۰۹۶	۱۶۴,۵۴۴	فرآورده های نسوز آذر
(۱۶,۹۸۶,۸۷۵)	۲,۵۵۰,۶۲۵	۲,۳۱۸,۷۵۰	۴۷۵,۸۶۷,۵۰۰	۴۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی
(۲۹,۵۵۵,۳۰۶)	۶,۸۸۷,۵۲۹	۶,۲۶۱,۳۹۰	۱,۲۶۸,۶۸۴,۳۸۸	۱,۲۵۲,۲۷۸,۰۰۱	۴۸۳,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱,۳۶۰,۳۱۲)	۷۵۲,۴۳۱	۶۸۴,۰۳۱	۱۴۶,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۶,۱۵۰	۶۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران
(۱۱۵,۲۱۲)	۲۰,۹۷۰,۱۶۷	۱۹,۰۶۳,۷۸۵	۳,۷۷۲,۸۳۸,۰۴۲	۳,۸۱۲,۷۵۶,۷۸۲	۱,۷۰۶,۰۰۰	گروه بهمن
۳۷,۹۹۷,۳۱۰	۱,۰۹۱,۷۴۰	۱,۰۴۹,۷۵۰	۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰	۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۲۸۹,۳۶۰,۹۱۸	۱۹,۷۷۱,۱۲۸	۱۷,۹۷۳,۷۵۱	۳,۲۶۷,۶۴۴,۶۹۷	۳,۵۹۴,۷۵۰,۴۹۴	۱,۷۳۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶۴,۱۷۵,۶۷۵	۴,۷۵۰,۹۶۶	۴,۳۱۹,۰۰۰	۷۹۰,۵۶۶,۲۹۹	۸۶۳,۸۱۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	گل گهر
۱۱۳,۶۲۱	۱۹۸,۱۱۴	۱۸۰,۱۰۴	۳۵,۵۲۸,۹۸۶	۳۶,۰۲۰,۸۲۵	۱۶,۷۱۵	لاستیکی سهند
۷۴,۱۷۵	۱۳۳,۰۱۹	۱۲۰,۹۲۷	۲۳,۸۵۷,۱۰۴	۲۴,۱۸۵,۲۲۵	۶,۳۰۵	لعابیران
۴۴,۰۲۶,۳۱۲	۸,۱۱۲,۵۳۴	۷,۸۰۰,۵۰۹	۱,۵۰۰,۱۶۲,۶۹۱	۱,۵۶۰,۱۰۲,۰۴۶	۷۷۱,۶۸۷	لیزینگ ایرانیان
(۸۸,۹۱۵,۲۲۵)	۲,۹۵۲,۶۵۴	۲,۶۸۴,۲۲۹	۶۲۰,۱۲۴,۱۵۴	۵۳۶,۸۴۵,۸۱۲	۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر
(۷۱۳,۱۸۹)	۴,۲۸۰,۲۳۱	۳,۸۹۱,۱۲۰	۷۷۰,۷۶۵,۹۱۸	۷۷۸,۲۲۴,۰۸۰	۳۴۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۸,۶۸۷,۰۶۱	۱۸,۱۱۳,۱۴۷	۱۶,۴۶۶,۴۸۹	۳,۲۵۰,۰۳۱,۱۲۹	۳,۲۹۳,۲۹۷,۸۲۶	۸۸۰,۶۸۵	مپنا
(۳۱,۷۸۳,۲۲۶)	۷۷۷,۴۵۱	۷۰۶,۷۷۵	۱۷۱,۶۵۴,۰۰۰	۱۴۱,۳۵۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	محور خودرو
۶۷,۵۴۵,۳۷۶	۷,۴۹۹,۹۲۰	۶,۸۱۸,۱۱۰	۱,۲۸۱,۷۵۸,۵۵۶	۱,۳۶۳,۶۲۱,۹۶۲	۵۶۳,۳۶۶	مخابرات ایران

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

(۳۶.۴۳۰)	۲۰.۰۶۳	۲۰.۹	۵۷.۹۵۸	۴۱.۸۰۰	۱۰	مرجان کار
(۲۹.۵۰۵.۷۷۴)	۳.۱۷۵.۰۰۹	۲.۸۸۶.۳۷۱	۶۰۰.۷۱۸.۶۵۳	۵۷۷.۲۷۴.۲۵۹	۷۰.۰۰۰	مس ایران
(۱۴.۲۸۲.۰۹۹)	۱.۸۱۸.۱۵۷	۱.۶۵۲.۸۷۰	۳۴۱.۳۸۵.۱۱۲	۳۳۰.۵۷۴.۰۴۰	۲۳۰.۰۰۰	مس شهید باهنر
(۳۷.۲۵۱.۷۵۹)	۲.۹۲۳.۵۳۱	۲.۶۵۷.۷۵۸	۵۶۳.۲۲۲.۱۰۰	۵۳۱.۵۵۱.۶۳۰	۱۱۰.۰۰۰	معادن و فلزات
۶۱.۶۶۱.۸۵۸	۳.۹۶۷.۵۰۴	۳.۶۰۶.۸۲۱	۶۵۲.۱۲۷.۹۸۲	۷۲۱.۳۶۴.۱۶۵	۱۶۲.۰۰۵	ملی سرب و روی ایران
۱۶.۷۷۳.۷۴۴	۳.۵۸۹.۲۴۵	۳.۲۶۲.۹۵۱	۶۲۸.۹۶۴.۲۱۴	۶۵۲.۵۹۰.۱۵۴	۶۳.۹۴۳	مواد اولیه داروپخش
۶.۸۵۷.۸۰۲	۸۶۳.۴۷۳	۷۸۴.۹۷۵	۱۴۸.۴۸۸.۷۵۰	۱۵۶.۹۹۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	نفت بهران
(۹۶.۵۰۴.۳۰۹)	۲.۳۸۴.۱۴۶	۲.۱۶۷.۴۰۷	۵۲۵.۴۳۴.۰۹۶	۴۳۳.۴۸۱.۳۴۰	۲۸۰.۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
۳۸۹.۴۴۳	۱.۳۷۵.۳۵۷	۱.۲۵۰.۳۲۱	۲۴۷.۰۴۹.۰۹۹	۲۵۰.۰۶۴.۲۲۰	۳۰.۰۰۰	کالسیمین
(۳.۸۴۲.۸۴۹)	۷۵۷.۳۴۹	۶۸۸.۵۰۰	۱۴۰.۰۹۷.۰۰۰	۱۳۷.۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	کشتیرانی
۱.۲۱۶.۲۹۷.۲۶۵	۳۷۸.۱۳۱.۵۰۹	۳۴۵.۳۵۹.۸۴۳	۶۷.۱۳۲.۱۸۱.۱۷۸	۶۹.۰۷۱.۹۶۹.۷۹۵		جمع

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۳.۷۲۴.۸۵۴	۵۴۹.۴۴۴	۴۹۹.۴۹۷	۸۵.۱۲۵.۷۲۸	۹۹.۸۹۹.۵۲۳	۳۳۸.۵۰۳	ت-سرمایه گذاری سپه
۳.۴۲۳.۸۶۰	۱.۸۹۷.۵۰۰	۱.۷۲۵.۰۰۰	۳۳۷.۹۵۳.۶۴۰	۳۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	ت-گل گهر
۱۷.۱۴۸.۷۱۴	۲.۴۴۶.۹۴۴	۲.۲۲۴.۴۹۷	۴۲۳.۰۷۹.۳۶۸	۴۴۴.۸۹۹.۵۲۳		جمع

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

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
۲۶,۳۹۶,۱۸۸	۶۸۹,۸۸۰,۷۰۲	۳,۶۲۴,۳۴۸	۳,۴۸۴,۹۵۰	۶۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۶۶۳,۴۸۴,۵۱۴	۱۵,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۳۳,۲۸۷,۳۵۴-	۴۹۸,۶۱۸,۹۴۵	۲,۷۷۱,۵۰۵	۲,۵۱۹,۵۵۰	۵۰۳,۹۱۰,۰۰۰	۵۳۱,۹۰۶,۲۹۹	۳۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۸,۹۶۴	۱۸,۹۶۴	۱۰۵	۹۶	۱۹,۱۶۶	۰	۱۴	بانک صادرات ایران
۴,۴۸۴,۰۴۱-	۶۵۰,۴۲۵,۶۷۶	۳,۶۱۵,۳۰۲	۳,۲۸۶,۶۳۸	۶۵۷,۳۲۷,۶۱۶	۶۵۴,۹۰۹,۷۱۷	۱۱۶,۷۱۳	پالایش نفت اصفهان
۴۴,۸۳۹,۴۰۰-	۳۰۲,۵۸۹,۱۰۰	۱,۶۸۱,۹۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰	۳۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۴۲۸,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۲۷,۲۳۹,۰۸۵-	۴۰۲,۴۹۸,۹۱۵	۲,۲۳۷,۲۳۵	۲,۰۳۳,۸۵۰	۴۰۶,۷۷۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۳۸,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	توکا فولاد
۳,۰۲۷,۲۵۰-	۵۳۳,۹۳۴,۲۰۰	۲,۹۶۷,۸۰۰	۲,۶۹۸,۰۰۰	۵۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۹۶۱,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	سایپا
۶,۸۴۳,۶۰۰-	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰	۳,۱۴۱,۶۰۰	۲,۸۵۶,۰۰۰	۵۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۲۲,۲۶۴,۱۷۰-	۲۸۴,۶۷۹,۱۵۰	۱,۵۸۲,۳۵۰	۱,۴۳۸,۵۰۰	۲۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۹۴۳,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۶,۳۵۷,۸۲۵	۴۷۶,۲۹۵,۸۲۵	۲,۶۴۷,۴۲۵	۲,۴۰۶,۷۵۰	۴۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۹۳۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۸,۱۰۸,۴۰۹	۱۸,۷۱۹,۰۹۷	۹۸,۳۴۲	۹۴,۵۶۰	۱۸,۹۱۲,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۶,۴۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۲,۵۸۸,۶۵۰-	۲۴۸,۶۶۱,۳۵۰	۱,۳۸۲,۱۵۰	۱,۲۵۶,۵۰۰	۲۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۶۸۵,۹۸۹	۴۷۳,۱۴۹,۲۱۶	۲,۶۲۹,۷۳۵	۲,۳۹۰,۸۵۰	۴۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۶۳,۲۲۶	۲۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۷۹۵,۱۰۸	۱۳۵,۸۳۳,۵۷۲	۷۵۵,۰۱۲	۶۸۶,۳۷۵	۱۳۷,۲۷۴,۹۶۰	۱۲۹,۰۳۸,۴۶۴	۱۷,۰۷۴	معادن و فلزات
۲۰,۳۰۵,۵۵۵	۵۴,۰۶۶,۸۳۵	۲۸۴,۰۴۵	۲۷۳,۱۲۰	۵۴,۶۲۴,۰۰۰	۳۳,۷۶۱,۲۸۰	۱۶,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۱۷,۰۳۶,۶۱۱	۶۴۴,۴۲۵,۶۸۲	۳,۵۸۱,۹۵۲	۳,۲۵۶,۳۲۰	۶۵۱,۲۶۳,۹۵۴	۶۲۷,۳۸۹,۰۷۱	۳۵,۱۰۱	نفت بهران

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۴

۲۵.۴۳۰.۲۵۱-	۲۹۵.۳۶۵.۷۵۰	۱.۶۴۱.۷۵۰	۱.۴۹۲.۵۰۰	۲۹۸.۵۰۰.۰۰۰	۳۲۰.۷۹۶.۰۰۱	۱۵۰.۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی
۶۶.۵۵۸.۰۵۰	۵۳۷.۱۹۹.۵۵۰	۲.۹۸۵.۹۵۰	۲.۷۱۴.۵۰۰	۵۴۲.۹۰۰.۰۰۰	۴۷۰.۶۴۱.۵۰۰	۵۰.۰۰۰	کالسیمین
۲.۲۹۹.۵۱۴-	۹۷.۳۹۶.۴۸۵	۵۴۱.۳۶۵	۴۹۲.۱۵۰	۹۸.۴۳۰.۰۰۰	۹۹.۶۹۵.۹۹۹	۱۰.۰۰۰	کتور سازی ایران
-۲۰.۰۴۰.۶۱۶	۶.۹۰۸.۹۶۱.۶۱۶	۳۸.۱۶۹.۸۷۲	۳۴.۹۱۰.۲۰۸	۶.۹۸۲.۰۴۱.۶۹۶	۶.۹۲۹.۰۰۲.۰۲۹		جمع

۱۵ سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
زامیاد	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱۰۰.۰۰۰	۴۵۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰
بانک کار آفرین	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۰۰.۰۰۰	۶۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲۴۰.۰۰۰	۲۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۰۰.۰۰۰	۳۱۰	۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳۱.۰۰۰.۰۰۰
نوسازی و ساختمان تهران	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۹/۲۱	۱۵۰.۰۰۰	۵۰	۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۷۳.۱۲۸	۶.۹۲۶.۸۷۲
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۲۰.۰۰۰	۱۲۰۰	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۴.۰۰۰.۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۲۳۰.۰۰۰	۱۸۰	۴۱.۴۰۰.۰۰۰	۰	۴۱.۴۰۰.۰۰۰
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۴۰.۵۰۱	۹۵۰	۱۳۳.۴۷۵.۹۵۰	۰	۱۳۳.۴۷۵.۹۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۱۰.۰۰۰	۵۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰
بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۶۰.۰۰۰	۵۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
بیمه دی	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۵۰.۰۰۰	۹۰	۱۳.۵۰۰.۰۰۰	۵۶۰.۱۳۷	۱۲.۹۳۹.۸۶۳
جمع:					۴۸۸.۸۷۵.۹۵۰	۱.۱۳۳.۲۶۵	۴۸۷.۷۴۲.۶۸۵

۱۶ سایر درآمدها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴ (ریال)		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	هزینه تنزیل	ارزش اسمی
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	(۶۶۶)	۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	(۶۶۶)	۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱

سود سپرده بانکی

۱۷ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شرح زیر می باشد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	
ریال	
۸۶,۶۹۹,۵۶۶	مدیر صندوق
۱۰۸,۳۷۴,۲۷۵	ضامن
۳۰,۱۱۸,۶۶۲	متولی
۲۰,۰۵۴,۷۹۵	حسابرس
۲۴۵,۲۴۷,۲۹۸	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	
ریال	
۹,۰۶۰,۰۴۵	هزینه تصفیه
۴,۷۸۲,۵۲۲	هزینه تاسیس
۱۰۲,۲۴۹,۴۵۲	هزینه های آبونمان
۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹	جمع

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
%۶۸,۶۲	۳۸۰۰	عادی و ممتاز	اصلی	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
%۶۸,۶۲	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.