

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا

با سلام؛

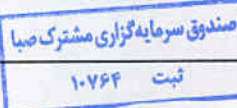
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۲۱ - ۱۰	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 ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء



نماینده

احمد فلاح سہی

امیر حسین نریمانی

نمایند

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

مؤسسه حسابرسی هوشیارمیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۹/۲۴</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۷,۱۸۸,۷۴۰,۹۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۸,۵۰۴,۷۹۲	۴۳۷,۸۳۴,۴۶۹	۶	حسابهای دریافتی
۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶	۳۳,۶۵۵,۰۲۳	۷	سایر دارایی‌ها
۱۱۸,۴۵۰,۳۲۰	۳۴,۸۱۸,۷۷۹	۸	موجودی نقد
<u>۷,۳۳۲,۳۹۳,۱۱۱</u>	<u>۷,۶۹۵,۰۴۹,۱۸۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
(۱۸۵,۳۵۶,۹۲۴)	۴۱,۵۱۱,۰۹۵	۹	جاری کارگزاران
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۴۴۲,۶۹۶,۷۱۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	۱۹,۷۱۰,۲۳۵	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۵۴,۶۱۴,۱۸۷</u>	<u>۵۰۳,۹۱۸,۰۴۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴</u>	<u>۷,۱۹۱,۱۳۱,۱۴۲</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۶,۳۳۰	۱,۳۳۴,۱۶۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

نه ماهه منتهی به			
۱۳۸۹	۱۳۸۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
			درآمدها :
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۴۷۲,۷۴۸,۵۶۶	(۱۷۱,۱۷۶,۸۴۶)	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۰۴۰,۶۱۶)	(۲۲۱,۵۰۳,۲۶۴)	(۶۵۷,۲۸۷,۰۶۷)	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۴۶۹,۳۰۵,۷۰۷	۶۲۴,۱۷۲,۹۲۳	۱۵ سود سهام
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	۳۸,۰۳۶,۷۵۸	۱۶ سایر درآمدها
<u>۱,۸۱۱,۶۴۴,۲۳۳</u>	<u>۸۳۷,۵۱۵,۸۰۷</u>	<u>(۱۶۶,۲۵۴,۲۳۲)</u>	جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۲۴۵,۲۴۷,۲۹۸)	(۱۶۶,۲۱۷,۵۵۰)	(۴۱۹,۴۸۲,۴۸۴)	۱۷ هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹)	(۸۷,۲۳۵,۷۸۶)	(۱۰۶,۹۳۲,۱۲۵)	۱۸ سایر هزینه‌ها
<u>۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶</u>	<u>۵۸۴,۰۶۲,۴۷۱</u>	<u>(۶۹۲,۶۶۸,۸۴۱)</u>	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

نه ماهه منتهی به

۱۳۸۹		۱۳۸۹/۰۹/۲۴		۱۳۹۰/۰۹/۲۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
	.	.	.	۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵,۵۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۸۳۰,۴۱۲,۰۴۲	۵۶۴۶	۵,۸۳۰,۴۱۲,۰۴۲	۵,۶۴۶	۶,۷۵۹,۹۵۶,۰۶۹	۴,۰۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۲,۹۳۸,۰۳۴)	(۱۰۹)	(۹۳,۵۳۰,۸۵۵)	(۸۶)	(۶,۰۵۳,۹۳۵,۰۱۰)	(۴,۱۶۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۷۰,۳۰۴,۹۱۶		۵۸۴,۰۶۲,۴۷۱		(۶۹۲,۶۶۸,۸۴۱)		سود (زیان) خالص دوره
<u>۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴</u>	<u>۵,۵۳۷</u>	<u>۶,۳۲۰,۹۴۳,۶۵۸</u>	<u>۵,۵۶۰</u>	<u>۷,۱۹۱,۱۳۱,۱۴۲</u>	<u>۵,۳۹۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰ آذر ۲۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۸۸/۱۱/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده 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 سپرده های 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sababroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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:

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 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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، خیابان ولیعصر، بالاتر از زرتشت شرقی، کوچه جاوید-پلاک ۱۱-واحد ۶ می باشد.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش

سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 ۲۱/۶ 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، تارنما، و خدمات پشتیبانی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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. 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
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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:

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۰۹/۲۴			
درصد از کل دارایی‌ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	درصد از کل دارایی‌ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۵,۸۳٪	۴۳۸,۴۲۲,۶۷۳	۴۷۶,۴۶۶,۹۶۴	استخراج کانه‌های فلزی	۳۱,۸۱٪	۲,۴۴۸,۱۲۶,۸۶۱	۲,۴۶۹,۴۰۷,۴۸۸	استخراج کانه‌های فلزی
۶,۳۴٪	۴۷۶,۲۹۵,۸۲۵	۴۶۹,۹۳۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاریها	۱۴,۴۶٪	۱,۱۱۲,۴۳۴,۰۴۰	۱,۰۲۲,۷۶۹,۱۱۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۷,۵۲٪	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰	۵۷۲,۰۴۶,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳,۸۳٪	۲۹۴,۳۸۹,۲۳۹	۳۲۶,۵۱۸,۸۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۷,۱۸٪	۱,۲۹۱,۷۶۲,۵۶۵	۱,۳۱۶,۳۶۷,۹۹۶	خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۱۱٪	۷۷۷,۹۲۰,۲۲۴	۱,۰۴۲,۵۶۲,۰۹۳	فلزات اساسی
۱۵,۸۱٪	۱,۱۸۸,۳۵۹,۸۱۵	۱,۱۵۱,۶۲۹,۵۰۰	فلزات اساسی	۲,۰۲٪	۱۵۵,۱۵۵,۳۵۸	۱۶۶,۵۳۵,۶۵۵	فرابورس
۱۰,۱۴٪	۷۶۲,۶۶۶,۶۳۵	۷۰۷,۸۵۶,۴۸۲	فرابورس	۱۲,۷۹٪	۹۸۴,۱۹۴,۳۳۵	۱,۱۰۷,۱۶۵,۸۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۰۰٪	۱۸,۹۶۵	-	بانکها و موسسات اعتباری	۲,۱۹٪	۱۶۸,۵۴۷,۶۱۳	۲۳۱,۳۹۳,۳۷۱	پیمانکاری صنعتی
۱۷,۲۲٪	۱,۲۹۴,۸۵۱,۳۵۹	۱,۲۸۲,۲۹۸,۷۸۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵,۶۳٪	۴۳۳,۴۹۲,۹۸۰	۵۷۶,۴۲۲,۱۴۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۵۶٪	۷۹۳,۹۸۴,۶۹۵	۸۵۲,۷۰۲,۳۰۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۴,۲۴٪	۳۲۶,۶۳۳,۹۹۱	۳۹۷,۱۴۶,۰۰۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۳۰٪	۹۷,۳۹۶,۴۸۵	۹۹,۶۹۵,۹۹۹	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری	۱,۹۵٪	۱۵۰,۳۳۶,۹۴۹	۲۰۳,۰۵۲,۳۷۴	ساخت محصولات فلزی
				۴,۳۹٪	۳۳۷,۵۰۹,۳۲۰	۳۲۳,۰۹۵,۶۵۲	محصولات شیمیایی
۹۱,۹۰٪	۶,۹۰۸,۹۶۱,۴۱۳	۶,۹۲۹,۰۰۲,۰۲۹	جمع	۹۳,۴۲٪	۷,۱۸۸,۷۴۰,۹۱۰	۷,۸۶۶,۰۶۸,۵۹۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۹/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۹/۲۴</u>		نرخ تنزیل درصد	حساب های دریافتنی :
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال		
۳۰۶,۳۰۵,۷۰۷	۴۳۷,۸۰۹,۶۲۰	۴۴۲,۴۵۴,۸۷۶	۲۰	سود سهام دریافتنی
۲,۴۰۳,۷۴۵	۲۴,۸۴۹	۲۴,۹۵۵	۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۳۰۸,۷۰۹,۴۵۲</u>	<u>۴۳۷,۸۳۴,۴۶۹</u>	<u>۴۴۲,۴۷۹,۸۳۱</u>		<u>جمع</u>

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۴				۱۳۹۰/۰۹/۲۴				
مانده در پایان	استهلاک سال	مخارج اضافه شده	مانده در	مانده در پایان	استهلاک سال	مخارج اضافه شده	مانده در	
سال مالی	مالی	طی سال	ابتدای سال	سال مالی	مالی	طی سال	ابتدای سال	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۴,۷۵۶,۰۳۸	(۴,۷۸۲,۵۲۲)	۹,۵۳۸,۵۶۰	۰	۱,۱۶۲,۶۱۳	(۳,۵۹۳,۴۲۵)	۰	۴,۷۵۶,۰۳۸	مخارج تاسیس
۱۰۱,۷۲۰,۵۴۸	(۱۰۲,۲۴۹,۴۵۲)	۲۰۳,۹۷۰,۰۰۰	۰	۳۱,۶۹۸,۷۰۸	(۹۱,۴۲۴,۵۸۰)	۲۱,۴۰۲,۷۴۰	۱۰۱,۷۲۰,۵۴۸	مخارج نرم افزار
۰	۰	۰	۰	۷۹۳,۷۰۲	(۱,۲۰۳,۹۳۰)	۱,۹۹۷,۶۳۲	۰	مخارج برگزاری مجامع
<u>۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶</u>	<u>(۱۰۷,۰۳۱,۹۷۴)</u>	<u>۲۱۳,۵۰۸,۵۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>۳۳,۶۵۵,۰۲۳</u>	<u>(۹۶,۲۲۱,۹۳۵)</u>	<u>۲۳,۴۰۰,۳۷۲</u>	<u>۱۰۶,۴۷۶,۵۸۶</u>	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴	نام حساب
(ریال)	(ریال)	
۰	۰	حساب جاری بانک پاسارگاد (۲۰۹-۱۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱)
۱۱۸,۴۵۰,۳۳۰	۳۴,۸۱۸,۷۷۹	حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۲۰۹-۸۱۰-۱۲۲۵۷۴۸-۱)
<u>۱۱۸,۴۵۰,۳۳۰</u>	<u>۳۴,۸۱۸,۷۷۹</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۲۴				
مانده بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۱,۵۱۱,۰۹۵)	(۱۳۲,۱۰۰,۸۴۶,۳۴۳)	۱۳۱,۲۵۴,۵۸۳,۱۸۱	۸۰۴,۷۵۲,۰۶۷	شرکت کارگزاری صباتامین
۰	(۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷)	۰	۳۱۵,۴۹۲,۴۶۷	شرکت کارگزاری مفید
۰	۰	۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰	(۹۳۴,۸۸۷,۶۱۰)	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
(۴۱,۵۱۱,۰۹۵)	(۱۳۲,۴۱۶,۳۳۸,۸۱۰)	۱۳۲,۱۸۹,۴۷۰,۷۹۱	۱۸۵,۳۵۶,۹۳۴	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴	
ریال	ریال	
۵۲,۷۷۶,۱۵۵	۱۶۲,۷۱۳,۱۶۲	مدیر صندوق
۱۰۸,۳۷۴,۲۷۵	۲۰۴,۵۱۷,۵۰۲	ضامن
۱۸,۱۱۸,۶۶۲	۳۵,۵۰۴,۲۸۰	متولی
۲۰,۰۵۴,۷۹۵	۱۵,۹۰۱,۳۹۵	حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۳۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۰۱,۵۰۳,۸۸۷	۴۴۲,۶۹۶,۷۱۱	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۴</u>	<u>۱۳۹۰/۰۹/۲۴</u>
(ریال)	(ریال)
۹,۰۶۰,۰۴۵	۱۹,۷۱۰,۲۳۵
۲۹,۴۰۷,۱۷۹	۰
۳۸,۴۶۷,۲۲۴	۱۹,۷۱۰,۲۳۵

ذخیره تصفیه
پرداختی به سرمایه‌گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۴		۱۳۹۰/۰۹/۲۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۸۸۱,۴۴۸,۹۷۶	۴۵۳۷	۵,۸۵۶,۹۶۹,۵۲۰	۴۳۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۳۹۶,۳۳۹,۹۴۸	۱۰۰۰	۱,۳۳۴,۱۶۱,۶۲۲	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۱۷۷,۷۷۸,۹۲۴	۵۵۳۷	۷,۱۹۱,۱۳۱,۱۴۲	۵۳۹۰	جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال ۱۳۸۹	دوره نه ماهه منتهی به :		یادداشت	
	۱۳۸۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۶۵	۴۶۹,۳۲۴,۷۰۶	(۷۵,۸۸۲,۱۴۵)	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۳,۴۲۳,۸۶۰	(۹۵,۲۹۴,۷۰۱)	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۲۳۳,۴۴۵,۹۷۹	۴۷۲,۷۴۸,۵۶۶	(۱۷۱,۱۷۶,۸۴۶)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

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

دوره نه ماهه منتهی به:

سال ۱۳۸۹						۱۳۸۹/۰۹/۲۴						۱۳۹۰/۰۹/۲۴					
سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	(زیان) سود ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
۲۸۹,۳۶۰,۹۱۸	۱۹,۷۷۱,۱۲۸	۱۷,۹۷۳,۷۵۱	۳,۲۶۷,۶۴۴,۶۹۷	۳,۵۹۴,۷۵۰,۴۹۴	خگستر	۱۰۰,۸۸۲,۴۷۱	۱۰,۹۸۹,۱۵۳	۹,۹۹۰,۱۳۲	۱,۸۷۶,۱۶۴,۵۵۲	۱,۹۹۸,۰۲۶,۳۰۸	رمینا	۲۴۶,۶۲۹,۲۸۰	۴,۱۶۱,۲۷۱	۳,۹۳۳,۱۵۰	۵۳۱,۹۰۶,۲۹۹	۷۸۶,۶۳۰,۰۰۰	بترانس
۲۲۵,۴۲۰,۳۷۷	۱۰,۷۶۹,۱۶۰	۹,۷۹۰,۱۴۴	۱,۷۱۲,۰۴۸,۸۰۴	۱,۹۵۸,۰۲۸,۴۸۵	ویست	۶۸,۰۵۱,۲۲۶	۳,۰۱۰,۶۷۴	۲,۷۳۶,۹۷۶	۴۷۳,۵۹۶,۰۳۰	۵۴۷,۳۹۴,۹۰۶	ویصادر	۵۲۴,۳۳۸,۸۴۹	۲۳,۶۲۸,۲۷۰	۲۳,۱۱۹,۶۴۲	۴,۵۹۶,۷۶۰,۷۸۹	۵,۱۶۷,۹۴۷,۵۵۰	شیدیس
۱۹۸,۷۶۴,۳۷۰	۱۰,۹۷۳,۱۹۵	۹,۹۷۵,۶۳۲	۱,۷۷۵,۴۱۳,۱۲۴	۱,۹۹۵,۱۲۶,۳۲۱	ولسایا	۶۴,۹۶۸,۵۰۶	۱۰,۴۷۳,۹۹۷	۹,۵۲۱,۸۱۵	۱,۸۱۹,۳۹۸,۹۱۱	۱,۹۰۴,۳۶۳,۲۲۹	وسینا	۸۲,۱۹۲,۴۴۰	۷,۱۲۹,۸۱۳	۶,۷۲۱,۸۴۹	۱,۲۴۸,۳۲۵,۸۷۸	۱,۳۴۴,۳۶۹,۹۸۰	ویست
۱۱۹,۹۴۵,۰۵۶	۵,۵۶۳,۴۴۲	۵,۰۵۷,۶۷۶	۸۸۰,۹۶۸,۷۱۸	۱,۰۱۱,۵۳۴,۸۹۲	ویصادر	۶۴,۲۲۹,۰۳۹	۲,۰۱۸,۶۱۱	۱,۸۳۵,۱۰۰	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰	۳۶۷,۰۲۰,۰۰۰	پارسیان	۲۶۹,۲۱۹,۰۰۳	۱۱,۵۸۰,۲۹۷	۱۰,۹۴۵,۴۵۹	۱,۸۹۷,۳۴۶,۹۸۲	۲,۱۸۹,۰۹۱,۷۴۱	فولاز
۱۰۷,۴۴۲,۶۱۸	۸,۸۸۱,۷۵۲	۸,۰۷۴,۳۱۹	۱,۴۹۰,۴۶۵,۲۱۱	۱,۶۱۴,۸۶۳,۹۰۰	کفرا	۶۲,۵۶۳,۵۱۴	۲,۴۱۳,۴۶۶	۲,۱۹۴,۰۶۰	۳۷۱,۶۴۰,۹۶۰	۴۳۸,۸۱۲,۰۰۰	کگل	۸۰,۲۸۴,۷۸۸	۱۸,۷۸۶,۸۶۶	۱۷,۷۵۶,۹۷۰	۳,۴۴۴,۵۶۵,۵۲۸	۳,۵۵۱,۳۹۴,۱۵۲	خگستر
۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۴۰۱,۸۴۹	۳,۰۹۳,۵۸۸	۵۱۷,۷۱۳,۳۴۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۸	دلر	۹۵,۶۰۴,۵۴۵	۳,۱۴۶,۵۲۰	۲,۸۶۰,۴۷۳	۶۶۱,۶۹۲,۰۰۰	۵۷۲,۰۹۴,۴۴۸	رانفور	۲۴۵,۸۸۶,۶۵۲	۱۰,۳۷۴,۸۶۶	۹,۸۰۶,۱۰۹	۲,۱۸۶,۹۲۷,۳۱۲	۱,۹۶۱,۲۲۱,۶۳۵	رمینا
۶۹,۱۸۹,۵۷۴	۵,۱۸۱,۶۸۸	۴,۷۱۰,۶۳۸	۱,۰۰۱,۴۲۴,۷۱۴	۹۴۲,۱۲۷,۴۷۶	رانفور	۷۵,۷۷۰,۳۳۴	۷,۴۴۸,۷۵۴	۶,۷۷۱,۵۹۵	۱,۴۱۵,۸۶۸,۹۵۵	۱,۳۵۴,۳۱۸,۹۷۰	خودرو	۳۵۶,۲۰۳,۳۴۱	۱۳,۰۶۱,۳۰۶	۱۲,۳۴۵,۲۸۰	۲,۷۹۹,۸۵۲,۶۲۹	۲,۴۶۹,۰۵۵,۸۷۴	وصندوق
۷۸,۲۶۰,۳۴۹	۳,۱۲۷,۸۵۰	۲,۸۴۳,۴۹۹	۶۴۰,۹۸۹,۰۰۰	۵۶۸,۷۰۰,۰۰۰	شیریز	۳۷,۲۵۱,۷۵۹	۲,۹۱۳,۵۳۱	۲,۶۵۷,۷۵۸	۵۶۳,۲۲۲,۱۰۰	۵۳۱,۵۵۱,۶۳۰	ومعادن	۱۱۱,۵۷۰,۸۲۵	۷,۹۹۷,۸۴۰	۷,۵۵۹,۳۹۵	۱,۶۰۷,۸۹۲,۸۳۰	۱,۵۱۱,۸۷۹,۲۴۰	رانفور
۸۸,۹۱۵,۲۲۵	۲,۹۵۲,۵۵۴	۲,۶۸۴,۲۲۹	۶۲۰,۱۲۴,۱۵۴	۵۳۶,۸۴۵,۸۱۲	والفدر	۳۲,۷۵۶,۶۲۵	۲,۴۹۰,۱۲۵	۲,۲۶۳,۷۵۰	۴۸۰,۷۴۱,۷۵۰	۴۵۲,۷۵۰,۰۰۰	خگستر	۱۰۴,۸۳۵,۳۹۹	۱۰,۵۷۹,۶۳۹	۹,۹۹۹,۶۵۷	۲,۰۸۶,۱۸۷,۸۶۸	۱,۹۹۹,۹۳۱,۷۶۵	خیمن
۹۶,۵۰۴,۳۰۹	۲,۳۸۴,۱۴۶	۲,۱۶۷,۴۰۷	۵۲۵,۳۳۴,۰۹۶	۴۳۳,۴۸۱,۳۴۰	تنوسا	۳۰,۸۱۴,۱۵۶	۱,۵۸۱,۸۰۳	۱,۴۳۸,۰۰۰	۳۱۵,۳۹۴,۳۵۳	۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	ولفدر	۱۸۰,۳۹۴,۲۹۴	۲,۰۹۰,۵۳۳	۱,۹۷۵,۳۲۲	۵۷۱,۵۱۴,۱۲۹	۳۹۵,۱۸۶,۳۰۰	حکشتی
۵۱۳,۲۳۳,۶۴۲	۳۰۵,۱۲۴,۶۳۵	۲۷۸,۹۸۸,۹۶۰	۵۴,۶۹۹,۹۵۵,۳۲۰	۵۵,۷۹۷,۹۹۳,۵۵۷	سایر	۳۸۰,۸۱۶,۳۹۹	۱۷۰,۷۸۷,۹۹۴	۱۵۶,۰۹۱,۸۷۳	۳۰,۵۱۰,۶۸۰,۲۰۴	۳۱,۲۱۸,۳۷۶,۴۴۰	سایر	۲۷۹,۷۵۵,۹۹۴	۳۰۱,۶۹۱,۱۱۷	۲۸۵,۶۳۸,۹۳۳	۵۶,۸۲۰,۲۲۹,۴۵۸	۵۷,۱۲۷,۸۰۳,۵۱۴	سایر
۱,۲۱۶,۲۹۷,۲۵۵	۳۷۸,۱۳۱,۵۰۹	۳۴۵,۳۵۹,۸۴۳	۶۷,۱۲۲,۱۸۱,۱۷۸	۶۹,۰۷۱,۹۶۹,۷۹۵	جمع	۴۶۹,۳۴۴,۷۰۶	۲۱۷,۲۸۴,۶۲۸	۱۹۸,۳۶۱,۵۳۲	۳۸,۷۸۷,۳۳۷,۰۶۵	۳۹,۶۷۲,۳۰۷,۹۳۱	جمع	۷۵,۸۸۲,۱۴۵	۴۱۱,۰۸۱,۸۱۸	۳۸۹,۸۰۲,۳۷۶	۷۷,۷۷۹,۳۰۹,۷۰۲	۷۸,۵۰۴,۵۱۱,۷۵۱	جمع

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

دوره نه ماهه منتهی به:

سال ۱۳۸۹						۱۳۸۹/۰۹/۲۴						۱۳۹۰/۰۹/۲۴					
سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	(زیان) سود ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد	سود(زیان) ناشی از فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
۳,۴۳۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کگلج	۳,۴۳۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کگلج	۵,۵۳۸,۸۶۰	۸۵۰,۲۶۰	۴۰۸,۶۰۰	۸۶,۴۱۷,۹۶۰	۸۲,۱۳۷,۹۶۰	وکارج
۱۳,۷۲۴,۸۵۴	۵۴۹,۴۴۴	۴۹۹,۴۹۷	۸۵,۱۲۵,۷۲۸	۹۹,۸۹۹,۵۲۳	وسپنج							۳۲,۲۶۴,۹۹۷	۲۰۲,۹۳۰	۱۹۱,۸۰۵	۷۰,۲۳۱,۳۶۴	۳۸,۳۶۱,۱۰۲	رمینا
												۵,۲۵۴,۵۶۳	۳,۰۰۱,۳۰۲	۱,۴۷۶,۶۱۶	۲۹۹,۵۳۹,۰۴۶	۲۹۶,۷۶۲,۴۰۱	وغدیرج
												۵۲,۲۳۶,۲۸۱	۲,۶۷۹,۳۷۰	۲,۵۳۲,۴۸۵	۵۵۳,۵۲۱,۱۶۸	۵۰۶,۴۹۶,۷۴۲	فملیح
۱۷,۱۴۸,۷۱۴	۲,۴۴۶,۹۴۴	۲,۲۲۴,۴۹۷	۴۲۳,۰۷۹,۳۶۸	۴۴۴,۸۹۹,۵۲۳	جمع	۳,۴۳۳,۸۶۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۹۵,۲۹۴,۷۰۱	۶,۷۳۳,۸۶۲	۴,۶۰۹,۵۰۶	۱,۰۰۷,۰۹۵,۵۲۸	۹۲۳,۷۵۸,۲۰۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۴- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهار دار:

دوره نه ماهه منتهی به:

		۱۳۹۰/۰۹/۲۴										۱۳۹۰/۰۹/۲۴															
		سال ۱۳۸۹					۱۳۸۹/۰۹/۲۴					۱۳۹۰/۰۹/۲۴					۱۳۹۰/۰۹/۲۴										
نام سهام	مانده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	نام سهام	مانده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	نام سهام	مانده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	نام سهام	مانده	ارزش دفتری	ارزش پایان دوره	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
ت-کل مهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۸۲۵,۲۷۰	۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۸,۱۳۰	۲,۷۱۱,۱۵۵	۹۰,۸۴۵,۴۴۵	پست بانک	۴۵,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۲۲۴	۱۹۵,۱۶۵,۰۰۰	۹۷۵,۸۲۵	۱,۰۷۳,۴۰۸	۱۹۳,۱۱۵,۷۶۷	۸۹,۰۵۳,۰۴۳	کالسیمین	۵۰,۰۰۰	۴۷۰,۶۴۱,۵۰۰	۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۵۰۰	۲,۹۸۵,۹۵۰	۵۳۷,۱۹۹,۵۵۰	۶۶,۵۵۸,۰۵۰					
سرمایه گذاری بازنشستگی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۷۶۹,۱۱۱	۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۹۶۰	۵,۶۲۰,۰۰۰	۸۹,۶۶۴,۹۲۹	مخابرات	۱۰۱,۸۸۴	۲۵۲,۰۴۴,۹۴۳	۲۷۹,۶۷۱,۵۸۰	۱,۳۹۸,۳۵۸	۱,۴۷۹,۶۶۳	۲۷۶,۷۹۳,۷۵۹	۲۴,۷۴۸,۸۱۶	ارتباطات سیار ایران	۱۵,۰۰۰	۶۶۲,۴۸۴,۵۱۴	۶۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۹۵۰	۳,۶۲۴,۳۴۸	۶۸۹,۸۸۰,۷۰۲	۲۶,۳۴۶,۱۸۸					
پروشنس پردیس	۵,۶۱۵	۱۳۳,۸۱۱,۵۵۵	۱۵۱,۲۰۰,۷۲۰	۷۹۹,۸۵۲	۷۵۶,۰۰۴	۱۴۹,۶۴۴,۶۶۴	توسازی و ساختمان تهران	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۲,۲۵۳,۶۴۹	۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰	۱,۲۶۳,۲۵۲	۲۴۶,۳۴۲,۷۴۸	۶۵,۹۱۰,۹۰۱	مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۶,۰۰۰	۳۳,۷۶۱,۳۸۰	۵۴,۳۲۴,۰۰۰	۲۷۳,۱۲۰	۲۸۴,۰۴۵	۵۴,۰۶۶,۳۲۵	۲۰,۳۰۵,۵۵۵					
بانک تجارت	۷۲,۴۳۵	۱۰۷,۵۴۳,۵۹۱	۱۲۴,۱۵۳,۵۹۰	۶۵۶,۷۷۲	۶۲۰,۷۶۸	۱۲۲,۸۷۶,۰۴۹	مینا	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۰۹,۳۷۹	۳۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱,۷۵۲,۰۴۸	۳۲۷,۷۹۱,۵۵۲	۶۵,۹۱۷,۴۲۷	نفت تهران	۳۵,۱۰۱	۶۷۷,۳۸۹,۷۰۱	۶۵۱,۶۲۳,۵۵۴	۳,۳۵۶,۳۲۰	۳,۵۸۱,۵۵۲	۶۴۴,۲۲۵,۶۸۲	۱۷,۰۳۶,۶۱۱					
کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۱۰,۸۹۰	۵۷,۱۴۰,۰۰۰	۳۰۲,۲۷۱	۲۸۵,۷۰۰	۵۰,۳۶۰,۹۴۰	لیونگ غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۷۸۱,۶۵۰	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۵۰۰	۱,۳۰۶,۱۰۱	۲۴۶,۳۵۹,۳۹۹	۶۰,۴۲۲,۲۵۱	صنایع فولاد آلیاژی بیزد	۶,۴۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۸,۹۱۴,۰۰۰	۹۴,۵۶۰	۹۸,۳۴۲	۱۸,۷۱۹,۰۹۷	۸,۱۰۸,۴۰۹					
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۳۲۲,۱۴۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۰۲۰	۲,۱۹۰,۰۰۰	۴۴۳,۴۲۲,۹۸۰	سرمایه گذاری ساختمان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۱۳۶,۲۲۲	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰	۶۲۸,۴۵۲	۱۱۷,۵۷۷,۵۲۸	۵۲,۵۵۸,۷۲۴	کابل های مخابراتی تهید فنسی	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰,۷۱۶,۰۰۱	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۵۰۰	۱,۶۴۱,۷۵۰	۲۹۵,۴۶۵,۷۵۰	۲۵,۴۲۰,۲۵۱					
مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۷۸,۹۶۲	۴۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۲۶	۲,۱۹۷,۰۰۰	۴۴۴,۸۷۸,۵۷۴	صنعتی دریایی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۴۲۰,۸۹۲	۳۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۷۵۰	۱,۹۲۴,۷۲۵	۳۴۶,۲۷۵,۵۲۵	۳۶,۱۴۵,۳۶۷	توکا فولاد	۲۱۰,۰۰۰	۴۴۹,۷۳۸,۰۰۰	۴۰۶,۷۷۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۸۵۰	۲,۳۲۷,۲۳۵	۴۰۲,۴۹۸,۹۱۵	۲۷,۳۴۹,۸۵۰					
پست بانک ایران	۹۸,۹۲۹	۵۶۶,۵۵۵,۵۳۳	۴۵۵,۰۷۳,۴۰۰	۲,۴۰۷,۳۳۸	۲,۲۷۵,۳۶۷	۴۵۰,۳۹۰,۶۹۴	فرآورده های نسوز	۲۲۲,۹۱۱	۷۶۹,۶۶۰,۹۸۵	۷۴۸,۳۱۲,۲۲۷	۳,۷۴۱,۵۶۱	۳,۹۵۸,۵۷۲	۲۶,۶۱۲,۰۹۶	۲۸,۸۴۸,۸۹۱	توسعه معادن و زروی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۲۸,۵۰۰	۳۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰	۱,۶۸۱,۹۰۰	۲۰۲,۵۸۹,۱۰۰	۴۴,۸۳۹,۴۰۰					
خدمات افق و عایک	۳۰,۰۰۰	۳۹۷,۱۴۶,۰۰۵	۳۳۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۸۵۹	۱,۶۵۰,۱۵۰	۳۲۶,۳۲۳,۹۹۱	زیاد	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۸,۴۰۱,۳۱۶	۲۴۹,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۳۵۰	۲۴۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۰۱,۶۸۱	۲۳,۲۹۹,۳۴۴	سایر	۱,۱۳۳,۸۰۱	۴۰,۲۵۰,۱۵۲,۴۷۵	۴۰,۲۵۰,۱۵۲,۴۷۵	۲۰,۳۱۰,۴۰۸	۲۲,۰۴۴,۳۵۰	۳,۸۶۴,۲۱۵,۷۸۲	۶۰,۸۳۶,۶۳۲					
صنعتی دریایی (مصدر)	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۹۳,۳۷۱	۱۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۸۸۷	۸۵۱,۵۰۰	۶۲,۸۴۵,۷۵۸	سرمایه گذاری مسکن	۳۹,۹۸۲	۷۲,۹۵۴,۱۲۴	۷۱,۴۸۷,۸۱۶	۳۵۷,۴۴۹	۳۷۸,۱۷۱	۷۰,۷۵۲,۰۰۶	۲,۲۰۱,۹۲۸	جمع	۱,۷۱۶,۳۰۲	۶,۹۸۲,۰۰۰,۲۰۲۹	۶,۹۸۲,۰۰۰,۲۰۲۹	۳,۹۱۰,۲۰۸	۳,۸۱۶,۸۷۲	۶۰,۸۹۱,۹۶۱,۴۱۳	۲۰,۰۴۰,۶۱۶					
سایر	۹۱۲,۴۸۱	۳,۷۷۸,۵۳۲,۴۰۶	۳,۴۰۷,۶۵۵,۹۳۰	۱۸,۰۱۰,۴۰۶	۱۷,۰۲۶,۱۶۰	۳,۳۷۲,۶۱۹,۴۶۱	جمع	۱,۳۵۱,۷۷۷	۳,۰۲۰,۲۲۵,۹۴۴	۳,۸۲۷,۱۲۶,۶۲۲	۱۴,۱۳۹,۶۸۳	۱۵,۰۷۴,۲۶۱	۲,۷۹۸,۷۲۲,۶۷۹	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	جمع	۱۹,۲۳۸,۸۰۱	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴	۲۲۱,۵۰۲,۲۶۴					
مانده زیان تحقق نیافته ابتدای دوره			۲۰,۰۴۰,۶۱۶																								
جمع	۲,۰۲۹,۴۶۰	۷,۸۴۶,۰۷۷,۹۷۷	۷,۴۶۳,۴۵۳,۶۴۰	۳۸,۵۲۸,۹۲۱	۳۶,۱۸۳,۸۰۴	۷,۱۸۸,۷۴۰,۹۱۰																					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۰- سود سهام:

دوره نه ماهه منتهی به:

سال ۱۳۸۹				۱۳۸۹/۰۹/۲۴				۱۳۹۰/۰۹/۲۴									
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	زامیاد	۴۲,۹۵۲,۴۰۶	۲,۰۴۷,۵۹۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	زامیاد	۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین	۱۰۹,۱۸۰	۰	۱۰۹,۱۸۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مینا	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مینا	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۷	۸۹/۰۶/۳۱	گروه صنعتی رنا
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۸۹/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۶,۹۳۶,۸۷۲	۵۷۳,۱۲۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۹/۲۱	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	نوسازی و ساختمان تهران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۵,۳۷۱,۲۱۴	۱,۷۲۸,۷۸۶	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	گروه همین
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۹,۳۳۱,۰۷۸	۲,۰۶۸,۹۲۲	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	گروه همین	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	خدمات افورماتیک
۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	گروه همین	۱۳۰,۴۷۳,۳۷۷	۳,۰۰۲,۶۱۳	۱۳۳,۴۷۵,۹۹۰	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فرآورده های نوسوز ایران	۱۳۷,۲۱۸,۰۴۵	۲,۷۸۱,۹۵۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	سنگ آهن گل گهر
۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۰	۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فرآورده های نوسوز ایران	۵۲,۶۶۲,۶۴۴	۲,۳۳۷,۳۵۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۵۷,۳۶۵	۰	۲,۲۵۷,۳۶۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	۸۹/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۵۳۰,۴۸۵	۱,۴۶۹,۵۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز	۳۵,۰۶۹,۸۸۵	۱۳۴,۵۱۵	۳۵,۲۰۴,۴۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۸۹/۱۲/۲۹	داروسازی جابر ابن حیان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز	۱۲,۳۵۵,۸۱۷	۱,۱۴۴,۱۸۳	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه دی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
۱۲,۹۳۹,۸۶۳	۵۶۰,۱۳۷	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه دی	۴۶۹,۳۰۵,۷۰۷	۱۲,۰۷۰,۴۴۳	۴۸۱,۳۷۵,۹۵۰			جمع:	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	بانک ملت
۴۸۷,۷۴۲,۶۸۵	۱,۱۳۳,۳۶۵	۴۸۸,۸۷۵,۹۵۰			جمع:						جمع:	۴۷۶	۰	۴۷۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
												۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران
												۳۶,۴۰۷-	۰	۳۶,۴۰۷-			سایر
												۱,۱۳۳,۳۶۵	۱,۱۳۳,۳۶۵-				مانده هزینه تنزیل ابتدای دوره
												۶۲۴,۱۷۲,۹۲۳	۳,۵۱۱,۹۹۱	۶۲۷,۶۸۴,۹۱۴			جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۶- سایر درآمدها

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

دوره نه ماهه منتهی به :			۱۳۸۹/۰۹/۲۴			۱۳۹۰/۰۹/۲۴			
سال ۱۳۸۹	ارزش اسمی	هزینه تنزیل	ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱	(۶۶۶)	۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	(۱۰,۲۷۴)	۱۱۶,۹۷۵,۰۷۲	۳۸,۰۳۶,۷۵۸	۰	۳۸,۰۳۶,۷۵۸	سود سپرده های بانکی
۱۳۰,۴۹۶,۱۸۵	۱۳۰,۴۹۶,۸۵۱	(۶۶۶)	۱۱۶,۹۶۴,۷۹۸	(۱۰,۲۷۴)	۱۱۶,۹۷۵,۰۷۲	۳۸,۰۳۶,۷۵۸	۰	۳۸,۰۳۶,۷۵۸	جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

دوره نه ماهه منتهی به :			
سال ۱۳۸۹	۱۳۸۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۶,۶۹۹,۵۶۶	۵۷,۵۲۵,۵۷۰	۱۶۳,۶۱۴,۱۰۲	مدیر صندوق
۱۰۸,۳۷۴,۲۷۵	۷۱,۹۰۶,۸۲۸	۲۰۴,۵۱۷,۵۰۲	ضامن
۳۰,۱۱۸,۶۶۲	۲۱,۶۶۱,۷۳۲	۳۵,۵۰۴,۲۸۰	متولی
۲۰,۰۵۴,۷۹۵	۱۵,۱۲۳,۴۲۰	۱۵,۸۴۶,۶۰۰	حسابرس
۲۴۵,۲۴۷,۲۹۸	۱۶۶,۲۱۷,۵۵۰	۴۱۹,۴۸۲,۴۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به :

سال ۱۳۸۹	۱۳۸۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹,۰۶۰,۰۴۵	۶,۵۲۳,۱۷۴	۱۰,۶۵۰,۱۹۰	هزینه تصفیه
۴,۷۸۲,۵۲۲	۳,۶۰۶,۴۹۲	۳,۵۹۳,۴۲۵	هزینه تاسیس
۱۰۲,۲۴۹,۴۵۲	۷۷,۱۰۶,۱۲۰	۹۱,۴۲۴,۵۸۰	هزینه های آبونمان
۰	۰	۱,۲۰۳,۹۳۰	هزینه برگزاری مجمع
۰	۰	۶۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۱۶,۰۹۲,۰۱۹	۸۷,۲۳۵,۷۸۶	۱۰۶,۹۳۲,۱۲۵	جمع

۱۸-۱- هزینه مالیات فروش سهام و حق تقدم سهام و هزینه کارمزد کارگزار در صورت های مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۲۴ تحت عنوان سایر هزینه ها افشاء گردیده بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۰

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹/۱۲/۲۴			۱۳۹۰/۰۹/۲۴			نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		
عادی و ممتاز	۳۸۰۰	٪۶۹	عادی و ممتاز	۳۸۰۰	٪۷۰	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۳۸۰۰	٪۶۹	ممتاز	۳۸۰۰	٪۷۰	اصلی	جمع

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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