

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲-۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف) فهرست صورتهای مالی
۲	ب) صورت خالص دارایی ها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ تا ۲۲	ت) یادداشتهای توضیحی



((بسمه تعالی))

مؤسسه حسابرسی
هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرسی معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا در تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۸۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و کنترل گردیده است. ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا (ادامه)

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق مشاهده نگردیده است.

۶- مفاد بخش دوم دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مبنی بر بستن حسابها در پایان هر روز رعایت نگردیده است.

۷- مغایرتهایی به شرح ذیل مابین دفاتر و صورتهای مالی مشاهده گردید که علت آن تفاوت در رویه های حسابداری بکار گرفته شده (به شرح یادداشت شماره ۴ صورتهای مالی) جهت ثبت دفاتر و افشا در صورتهای مالی می باشد.

مغایرت	صورتهای مالی	دفاتر	شرح
(۸۳,۹۰۷,۰۳۰)	۵,۷۵۴,۸۳۸,۳۶۰	۵,۶۷۰,۹۳۱,۳۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۲۸۸,۵۷۵	۳۵۴,۳۰۴,۸۱۷	۳۸۴,۵۹۳,۳۹۲	سود سهام و سود سپرده بانکی دریافتی
۳۰,۲۸۵,۴۰۵	۴۳۷,۵۹۰,۵۴۵	۴۶۷,۸۷۵,۹۵۰	سود سهام
(۳,۱۷۰)	۸۲,۶۵۳,۷۲۳	۸۲,۶۵۶,۸۹۳	سود سپرده بانکی
(۸۳,۹۰۷,۰۳۰)	۸۳,۹۰۷,۰۳۰	۰	سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱ آبان ماه ۱۳۸۹

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲

۸۰۰۸۲۴

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴ 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 - ۲۲

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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

حسین دیده خانی، محمدباقر کریمی

امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی

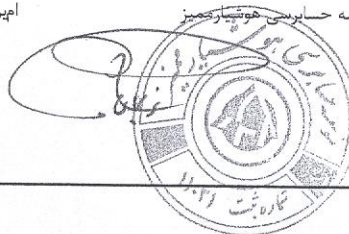
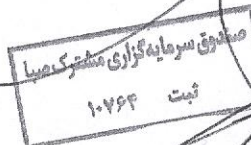
شرکت کارگزاری صبا تامین

موسسه حسابرسی هوشیار حسین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴ 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
۲۲ - 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

حسین دیده خانی، محمدباقر کریمی

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	یادداشت	۱۳×۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال		ریال
.....	۵,۷۵۴,۸۳۸,۳۶۰	۵	.....
.....	۳۵۴,۳۰۴,۸۱۷	۶	.....
.....	۵۷,۴۰۷,۷۱۵	۷	.....
.....	۲,۲۸۱,۴۶۷,۳۸۳	۸	.....
.....	۸,۴۴۸,۰۱۸,۲۷۵		.....
.....	---	
.....	۱۰۸,۵۶۷,۷۸۲	۹	.....
.....	۱,۳۳۶,۲۴۵,۹۸۳	۱۰	.....
.....	۱,۲۵۰,۴۵۰	۱۱	.....
.....	۴,۲۵۱,۴۴۸	۱۲	.....
.....	۱,۴۵۰,۳۱۵,۶۶۳		.....
.....	۶,۹۹۷,۷۰۲,۶۱۲	۱۳	.....
.....	۱,۲۳۹,۴۰۹		.....

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حسابهای دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

حسابهای پرداختی

پرداختی به ارکان صندوق

جاری کارگزاران

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۸۹

	یادداشت	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	سال ۱۳×۱	
		(ریال)	(ریال)	درآمدها :
	۱۴	۱.۰۱۴.۵۵۶.۲۸۶	.....	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	۱۵	۸۳.۹۰۷.۰۳۰	.....	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۱۶	۴۳۷.۵۹۰.۵۴۵	.....	سود سهام
	۱۷	۸۲.۶۵۳.۷۲۳	.....	سایر درآمدها
		۱.۶۱۸.۷۰۷.۵۸۴	.....	جمع درآمدها
				هزینه ها :
	۱۸	(۱۰۸.۵۶۷.۷۸۲)	(.....)	هزینه کارمزد ارکان
	۱۹	(۳۴۲.۸۴۹.۲۳۲)	(.....)	سایر هزینه ها
		۱.۱۶۷.۲۹۰.۵۷۰	.....	سود (زیان) خالص
		٪۱۶/۶۸	.....	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	سال ۱۳×۱	
		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		۵۰۱۰	۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
		۶۳۶	۸۲۰.۴۱۲.۰۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		--	(--)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		--	۱.۱۶۷.۲۹۰.۵۷۰	سود (زیان) خالص دوره
		۶.۹۹۷.۷۰۲.۶۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

تغیلات کلی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال = ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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 دارای ۱ شعبه است.

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.

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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:

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

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 ، شرکت 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 ۱۲، ط ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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 ۱۲، 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

۱-۴- 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.

۱-۴-۱- 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

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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 شش ماهه به تاریخ ۲۴ شهریور 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 شرکت ها 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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به بر نامه 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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.
هزینه 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور 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:

صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
سایر محصولات کانی غیرفلزی	فرآورده های نسوز ایران	۵۵۸,۴۸۹,۶۱۱	۶۲۶,۵۸۳,۱۱۱	%۷.۴۲
	بانک پارسیان	۲۰۴,۳۵۱,۱۷۱	۲۰۰,۲۴۵,۱۱۵	%۲.۳۷
بانکها و موسسات اعتباری	بانک سینا	۳۴۶,۸۱۴,۰۴۳	۳۴۲,۴۲۶,۳۷۰	%۴.۰۵
	بانک صادرات ایران	۳۸۱,۸۷۳,۰۶۶	۴۳۳,۶۹۷,۸۵۰	%۵.۱۳
جمع		۹۳۳,۰۳۸,۲۸۰	۹۷۶,۳۶۹,۳۳۵	%۱۱.۵۵
خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۸۴۳,۱۹۲,۹۵۳	۹۳۷,۶۴۴,۶۵۸	%۱۱.۱۰
	سایپا	۳۵۲,۲۸۸,۲۷۸	۳۳۲,۹۰۷,۳۸۰	%۳.۹۴
خودرو و ساخت قطعات	ایران خودرو	۳۵۶,۸۹۵,۶۰۰	۳۳۷,۶۶۶,۸۷۵	%۴
	جمع	۷۰۹,۱۸۳,۸۷۸	۶۷۰,۵۷۴,۲۵۵	%۷.۹۴
ساخت محصولات فلزی	صنایع آذر آب	۶۲۳,۷۳۲,۲۰۲	۶۰۴,۹۶۳,۲۵۲	%۷.۱۶
	ماشین سازی اراک	۶۸,۳۱۹,۹۰۰	۶۴,۳۵۷,۰۸۰	%۰.۷۶
جمع		۶۹۲,۰۵۲,۱۰۲	۶۶۹,۳۲۰,۳۳۲	%۷.۹۲

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

٪۴.۹۹	۴۲۱,۴۰۸,۲۶۰	۴۴۱,۵۵۲,۰۹۶	لیزینگ خودرو غدیر	سایر واسطه گری های مالی
٪۴.۹۳	۴۱۶,۱۸۳,۷۰۰	۴۲۴,۷۱۳,۰۰۱	سرمایه گذاری توکا فولاد	فلزات اساسی
٪۳.۴۳	۲۸۹,۳۸۱,۸۸۹	۲۸۹,۷۲۱,۱۱۵	داروسازی ابوریحان	مواد و محصولات دارویی
٪۰.۶۸	۵۷,۳۸۱,۳۲۶	۵۵,۸۹۶,۷۹۳	بیمه البرز	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
٪۳.۲۶	۲۷۵,۳۷۸,۹۰۰	۲۸۲,۶۰۰,۰۰۰	بیمه دی	فراپورس
٪۲.۲۹	۱۹۳,۳۴۸,۳۰۰	۲۰۷,۰۳۰,۰۰۱	صندوق بازنشستگی کشوری	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
٪۱.۵۳	۱۲۹,۶۷۳,۹۷۵	۱۳۸,۵۳۹,۲۵۰	پتروشیمی اصفهان	محصولات شیمیایی
٪۱.۰۹	۹۱,۷۰۶,۸۶۰	۹۴,۹۲۲,۲۵۰	اخابر	مخابرات
٪ ۶۸.۱۲	۵,۷۵۴,۸۳۸,۳۶۰	۵,۶۷۰,۹۳۱,۳۳۰		جمع کل

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳×۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۲۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
.....	۳۵۳,۵۹۰,۵۴۵	۲۰	۳۸۳,۸۷۵,۹۵۰
.....	۷۱۴,۲۷۲	۶	۷۱۷,۴۴۲
.....	۳۵۴,۳۰۴,۸۱۷		۳۸۴,۵۹۳,۳۹۲

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع

۷- سایر دارایی ها

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های 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 دارایی‌های 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.

۱۳۸۹/۰۶/۲۴

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۳۸,۵۶۰	—	(۲,۴۱۷,۳۹۵)	۷,۱۲۱,۱۶۵	مخارج تأسیس
۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	(۵۱,۶۸۳,۴۵۰)	۵۰,۲۸۶,۵۵۰	مخارج نرم افزار
۱۱,۵۰۸,۵۶۰	(۵۴,۱۰۰,۸۴۵)	۵۷,۴۰۷,۷۱۵	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۶/۲۴ (ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۱-۲۰۹)
.....	۲,۲۸۰,۴۶۷,۳۸۳	حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۱-۱۲۲۵۷۴۸-۱۰-۲۰۹)
.....	۲,۲۸۱,۴۶۷,۳۸۳	جمع

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴	ریال	
.....	۳۷,۶۹۹,۶۷۹	مدیر صندوق
.....	۴۷,۱۱۵,۷۶۰	ضامن
.....	۱۳,۶۲۲,۲۶۸	متولی
.....	۱۰,۱۳۷,۰۷۵	حسابرس
.....	۱۰۸,۵۶۷,۷۸۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۶,۳۴۵,۹۸۳	۴۷,۸۳۷,۹۵۱,۰۳۸	۴۶,۵۰۱,۷۰۵,۰۵۵	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱,۳۳۶,۳۴۵,۹۸۳	۴۷,۸۳۷,۹۵۱,۰۳۸	۴۶,۵۰۱,۷۰۵,۰۵۵	جمع

۱۱ - بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	
ریال	ریال	
.....	۱,۲۵۰,۴۵۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.....	۱,۲۵۰,۴۵۰	جمع

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	
ریال	ریال	
.....	۴,۱۱۱,۴۴۸	ذخیره تصفیه
.....	۱۴۰,۰۰۰	کارمزد صدور
.....	۴,۲۵۱,۴۴۸	
.....	۴,۲۵۱,۴۴۸	

۱۳ - خالص دارایی ها

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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴		۱۳۸۹/۰۶/۲۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.....	۵,۷۵۸,۳۹۳,۷۱۸,۰۶۲	۴۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
.....	۱,۲۳۹,۴۰۸,۸۹۳,۰۳۸	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.....	۶,۹۹۷,۷۰۲,۶۱۲	۵۶۴۶	جمع
.....	۶,۹۹۷,۷۰۲,۶۱۲	۵۶۴۶	

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ شهریور ۱۳۸۹

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴ (ریال)	۱۳×۱ (ریال)
۱,۰۰۷,۵۰۹,۹۲۶
۷,۰۴۶,۳۶۰
۱,۰۱۴,۵۵۶,۲۸۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱-۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
آذر آب	۱۵۵۰۰۰	۵۵۶,۹۵۸,۷۱۳	۵۰۴,۱۰۲,۴۱۷	۳,۰۶۳,۲۷۳	۲,۷۸۴,۷۹۳	۴۷,۰۰۸,۲۳۰
الکترونیک شرق	۵۰۰۰۰	۵۷,۰۲۹,۶۸۶	۵۷,۷۳۷,۲۵۰	۳۱۳,۶۶۳	۲۸۵,۱۴۸	۱,۳۰۶,۳۷۶-
ایران خودرو	۳۱۰۰۰۰	۵۷۰,۶۲۹,۳۷۰	۵۷۰,۹۳۰,۴۵۱	۳,۱۳۸,۴۶۱	۲,۸۵۳,۱۴۷	۶,۲۹۲,۶۸۹-
ایران یاسا	۵۸۰۰۰	۴۹۷,۹۱۴,۸۹۸	۴۶۱,۸۸۹,۹۶۶	۲,۷۳۸,۵۳۳	۲,۴۸۹,۵۷۵	۳۰,۷۹۶,۸۲۶
بانک تجارت	۳۰۰۰۰	۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۴۹,۴۰۱	۳۰۸,۵۵۰	۲۸۰,۵۰۰	۱,۳۶۱,۵۴۹
بانک صادرات ایران	۷۲۰۷۸	۱۰۰,۳۹۳,۸۱۰	۹۱,۷۲۲,۹۶۴	۵۵۲,۱۶۶	۵۰,۱۹۶۹	۷,۶۱۶,۷۱۱
بانک پارسیان	۴۱۰۰۰۰	۱,۰۶۴,۵۶۳,۶۴۷	۱,۰۴۲,۴۳۸,۵۶۳	۵,۸۵۵,۰۹۸	۵,۳۲۲,۸۱۸	۱۰,۹۴۷,۱۶۶
بانک سینا	۳۲۲۸۵۴	۸۶۵,۳۹۱,۵۵۶	۸۲۲,۲۷۹,۵۱۹	۴,۷۵۹,۶۵۴	۴,۳۲۶,۹۵۷	۳۴,۰۲۵,۴۲۶
بانک کار آفرین	۳۴۳۴۰۸	۱,۱۷۶,۶۲۸,۱۵۷	۱,۱۸۱,۹۷۴,۹۰۹	۶,۴۷۱,۴۵۶	۵,۸۸۳,۱۳۹	۱۷,۷۰۱,۳۴۸-
بهمنوش	۷۰۰۰	۹۳,۹۴۰,۲۰۰	۹۱,۴۶۹,۰۷۰	۵۱۶,۶۷۱	۴۶۹,۷۰۱	۱,۴۸۴,۷۵۸
بیمه البرز	۱۴۶۶۰۰	۱,۰۲۶,۳۰۸,۴۹۰	۱,۰۱۶,۱۹۳,۲۸۹	۵,۶۴۴,۶۹۴	۵,۱۳۱,۵۴۰	۶۶۱,۰۳۸-
بیمه دانا	۹۰۰۰	۲۴۴,۳۳۲,۰۰۰	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۱,۳۴۳,۸۲۷	۱,۲۲۱,۶۵۹	۵,۶۹۲,۰۱۴

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شن ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

۱۳۳,۸۳۳,۰۲۹	۷,۳۳۸,۰۳۶	۷,۶۳۱,۵۵۷	۱,۳۱۸,۸۰۴,۳۹۸	۱,۴۶۷,۶۰۷,۰۲۰	۵۹۸۰۰۰	بیمه دی
۴۵,۶۵۹,۴۱۴	۳,۴۶۶,۸۴۲	۳,۸۱۳,۵۲۸	۶۴۰,۴۲۸,۶۹۱	۶۹۳,۳۶۸,۴۷۴	۴۵۵۷۲۱	پارس خودرو
۱۴۰,۹۵۳-	۲۴,۷۵۰	۲۷,۲۲۵	۵,۰۳۸,۹۷۸	۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۲۰,۵۲۲,۰۴۵-	۱,۸۱۹,۴۶۱	۲,۰۰۱,۴۰۹	۳۸۰,۵۹۳,۵۰۰	۳۶۳,۸۹۲,۳۲۴	۱۰۰۰۰۰	پتروشیمی اراک
۲۶,۴۵۱,۷۰۳-	۱,۲۴۸,۶۵۵	۱,۳۷۳,۵۲۱	۲۷۳,۵۶۰,۶۰۳	۲۴۹,۷۳۱,۰۷۶	۱۳۵۴۲۹	توکا فولاد
۹,۹۲۳,۴۲۶	۱,۰۷۸,۲۵۰	۱,۱۸۶,۰۷۴	۲۰۳,۴۶۲,۲۵۰	۲۱۵,۶۵۰,۰۰۱	۵۰۰۰۰	چادر ملو
۲۲,۳۳۴,۰۳۶	۳,۹۱۹,۲۱۲	۴,۳۱۱,۱۳۲	۷۵۲,۲۷۷,۷۸۰	۷۸۳,۸۴۲,۱۵۹	۲۷۹۷۶۲	حفاری شهاب
۲۱,۲۸۰,۱۵۱	۱,۲۳۷,۶۸۰	۱,۳۶۱,۴۴۸	۲۲۳,۶۵۶,۷۲۱	۲۴۷,۵۳۶,۰۰۰	۳۶۰۰۰	داروپخش
۷,۴۳۳,۳۳۱	۴۵۶,۲۷۰	۵۰۱,۸۹۶	۸۲,۸۶۲,۵۳۶	۹۱,۲۵۳,۹۳۳	۱۰۳۴۱	داروسازی ابوریحان
۹۴,۳۰۹,۷۴۱	۳,۰۹۲,۵۸۸	۳,۴۰۱,۸۴۹	۵۱۷,۷۱۳,۳۴۰	۶۱۸,۵۱۷,۵۱۵	۸۵۲۷۳	داروسازی اکسیر
۲۲,۶۳۱,۸۲۱	۱,۷۸۹,۸۰۰	۱,۹۶۸,۷۸۰	۳۳۱,۵۶۹,۵۹۹	۳۵۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۰۰۰۰	داروسازی کوثر
۴۴,۸۸۳,۰۷۵	۶,۹۷۹,۸۵۲	۷,۶۷۷,۸۳۸	۱,۳۳۶,۴۲۹,۵۷۷	۱,۳۹۵,۹۷۰,۳۴۱	۳۴۲۰۰۰	رایان سایبا
۱۰,۲۲۷,۵۷۶	۲,۰۳۰,۴۴۹	۲,۲۳۳,۴۹۳	۳۹۱,۵۹۸,۲۵۰	۴۰۶,۰۸۹,۷۶۹	۲۵۰۰۰۰	زامیاد
۴,۱۶۱,۵۲۶-	۲۰۷,۷۴۹	۲۲۸,۵۲۷	۴۵,۲۷۵,۲۵۰	۴۱,۵۴۹,۹۹۹	۵۰۰۰۰	ساختمان اصفهان
۹۵,۴۴۴,۸۴۸	۱۱,۴۳۷,۳۲۷	۱۲,۵۸۱,۰۶۵	۲,۱۶۸,۰۰۲,۲۴۴	۲,۲۸۷,۴۶۵,۴۸۰	۱۰۱۵۰۰۰۰	سایبا
۲۹,۳۰۸,۰۳۹	۳,۰۰۰,۵۲۲	۳,۳۰۰,۵۷۶	۵۶۴,۴۹۵,۲۵۷	۶۰۰,۱۰۴,۳۹۲	۳۴۱۷۱۵	سرمایه گذاری رنا
۴,۲۱۷,۶۷۰-	۳۴۲,۵۴۹	۳۷۶,۸۰۸	۷۲,۰۰۸,۲۵۰	۶۸,۵۰۹,۹۳۴	۵۰۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۹,۲۰۳,۰۱۴-	۲,۹۲۶,۸۲۴	۳,۲۱۹,۵۰۷	۵۸۸,۴۲۱,۴۹۱	۵۸۵,۳۶۴,۸۰۷	۲۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲,۶۷۷,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۵۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری ملی
۸,۸۴۳,۸۹۱-	۱,۱۵۴,۱۱۵	۱,۲۶۹,۵۲۸	۲۳۷,۲۴۳,۳۱۵	۲۳۰,۸۲۳,۰۶۶	۶۴۰۰۰	سیمان ارومیه
۲,۲۵۸,۶۲۵	۸۴۳,۷۴۹	۹۲۸,۱۲۶	۱۶۴,۷۱۹,۵۰۰	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	سیمان غرب
۷,۵۸۷,۰۰۱-	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۰۰۰	۲۸۶,۶۲۶,۰۰۱	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	سهان فارس و خوزستان
۵,۱۳۳,۸۱۴	۱,۴۲۰,۸۵۰	۱,۵۶۲,۹۳۶	۲۷۶,۰۵۳,۴۰۰	۲۸۴,۱۶۹,۹۹۹	۱۸۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شن ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

۱,۰۰۴,۵۶۹	۵۳۸,۳۰۰	۵۹۲,۱۳۱	۱۰۵,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۷,۶۵۹,۹۹۹	۷۰۰۰۰	صنعتی اردکان
۵,۸۶۷,۰۰۱	۵۸۷,۵۰۰	۶۴۶,۲۴۹	۱۱۰,۳۹۹,۲۵۰	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۱	۵۰۰۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
۹,۶۸۵,۶۶۹-	۱,۱۳۷,۵۳۶	۱,۲۵۱,۲۹۰	۲۳۴,۸۰۴,۲۱۹	۲۲۷,۵۰۷,۳۷۷	۱۶۰۰۰۰	فارسیت دورود
۸۱,۲۰۸,۹۳۶	۳,۲۴۰,۳۶۸	۳,۵۶۴,۴۰۴	۵۶۰,۰۵۹,۸۷۲	۶۴۸,۰۷۳,۵۸۱	۱۸۸۲۱۵	فرآورده های نسوز
۲۹,۵۵۵,۳۰۶-	۶,۲۶۱,۳۹۰	۶,۸۸۷,۵۲۹	۱,۲۶۸,۶۸۴,۳۸۸	۱,۲۵۲,۲۷۸,۰۰۱	۴۸۳۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۴۹۸,۰۹۱	۴,۱۲۹,۰۱۱	۴,۵۴۱,۹۱۱	۸۰۲,۶۳۳,۲۰۰	۸۲۵,۸۰۲,۲۱۴	۵۳۰۰۰۰	گروه بهمن
۳۲,۷۴۵,۶۲۵-	۲,۲۶۳,۷۵۰	۲,۴۹۰,۱۲۵	۴۸۰,۷۴۱,۷۵۰	۴۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶۲,۵۶۳,۵۱۴	۲,۱۹۴,۰۶۰	۲,۴۱۳,۴۶۶	۳۷۱,۶۴۰,۹۶۰	۴۳۸,۸۱۲,۰۰۰	۲۲۰۰۰	گل گهر
۲۲,۸۸۴,۵۶۵-	۳,۸۳۱,۵۵۴	۳,۹۸۴,۸۲۰	۷۸۱,۳۷۹,۰۱۱	۷۶۶,۳۱۰,۸۲۰	۴۲۱۶۸۷	لیزینگ ایرانیان
۹۶۵,۶۴۰-	۳,۵۴۴,۶۲۰	۳,۸۹۹,۰۸۲	۷۰۲,۴۴۶,۰۱۸	۷۰۸,۹۲۴,۰۸۱	۳۱۰۰۰۰	ماشین سازی اراک
۸۵,۵۴۵,۴۹۴	۵,۷۷۸,۲۵۷	۶,۳۵۶,۰۸۸	۱,۰۵۷,۹۷۱,۵۳۸	۱,۱۵۵,۶۵۱,۳۷۱	۳۱۸۶۸۵	مینا
۲۶,۸۱۳,۳۴۵	۲,۲۷۴,۲۸۷	۲,۵۰۱,۷۱۶	۴۲۳,۲۶۷,۹۵۲	۴۵۴,۸۵۷,۲۹۹	۲۰۸۶۹۰	مخابرات ایران
۲۳,۸۲۰,۷۰۱-	۶۸۸,۰۰۰	۷۵۶,۸۰۰	۱۵۹,۹۷۵,۹۰۱	۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰	مس ایران
۱,۷۰۲,۵۶۱	۲۰۹,۴۰۰	۲۳۰,۳۳۹	۳۹,۷۳۷,۷۰۰	۴۱,۸۸۰,۰۰۱	۳۰۰۰۰	مس شهید باهنر
۳۷,۲۵۱,۷۵۹-	۲,۶۵۷,۷۵۸	۲,۹۲۳,۵۳۱	۵۶۳,۲۲۲,۱۰۰	۵۳۱,۵۵۱,۶۳۳	۱۱۰۰۰۰	معادن و فلزات
۱۶,۷۷۳,۷۴۴	۳,۲۶۲,۹۵۱	۳,۵۸۹,۲۴۵	۶۲۸,۹۶۴,۲۱۴	۶۵۲,۵۹۰,۱۵۵	۶۳۹۴۳	مواد اولیه داروپخش
۶,۸۵۷,۸۰۲	۷۸۴,۹۷۵	۸۶۳,۴۷۳	۱۴۸,۴۸۸,۷۵۰	۱۵۶,۹۹۴,۹۹۹	۵۰۰۰	نفت بهران
۳۸۹,۴۴۳	۱,۲۵۰,۳۳۱	۱,۳۷۵,۳۵۷	۲۴۷,۰۴۹,۰۹۹	۲۵۰,۰۶۴,۲۱۶	۳۰۰۰۰	کالسیمین
۷۲۶,۴۹۵,۴۸۷	۱۳۴,۱۳۵,۵۱۴	۱۴۶,۸۷۸,۹۲۵	۲۵,۸۱۹,۵۹۴,۶۵۲	۲۶,۸۲۷,۱۰۴,۵۶۷		جمع

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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

۱-۲-۱۴ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ت-گل گهر	۵۰۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۳,۶۴۰	۱,۸۹۷,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۳,۴۲۳,۸۶۰

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام	مانده	ارزش ناخالص فروش	ارزش بازار(خالص فروش)	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
آذر آب	۱۸۴,۶۵۲	۶۱۱,۳۸۲,۷۷۲	۶۰۴,۹۶۳,۲۵۲	۶۲۳,۷۳۲,۲۰۲	۳,۳۶۲,۶۰۵	۳,۰۵۶,۹۱۴	۱۸,۷۶۸,۹۵۰ -
ایران خودرو	۱۳۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۶۶,۸۷۵	۳۵۶,۸۹۵,۶۰۰	۱,۸۷۶,۸۷۵	۱,۷۰۶,۲۵۰	۱۹,۲۲۸,۷۲۵ -
بانک صادرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۹۷,۸۵۰	۳۸۱,۸۷۳,۰۶۶	۲,۴۱۰,۶۵۰	۲,۱۹۱,۵۰۰	۵۱,۸۲۴,۷۸۴
بانک پارسیان	۷۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۵,۱۱۵	۲۰۴,۳۵۱,۱۷۱	۱,۱۱۳,۰۳۵	۱,۰۱۱,۸۵۰	-۴,۱۰۶,۰۵۶
بانک سینا	۱۳۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۶۰,۰۰۰	۳۴۲,۴۲۶,۳۷۰	۳۴۶,۸۱۴,۰۴۳	۱,۹۰۳,۳۳۰	۱,۷۳۰,۳۰۰	-۴,۳۸۷,۶۷۳
بیمه البرز	۷,۶۱۹	۵۷,۸۸۹,۱۶۲	۵۷,۲۸۱,۳۲۵	۵۵,۸۹۶,۷۹۳	۳۱۸,۳۹۰	۲۸۹,۴۴۶	۱,۳۸۴,۵۳۲
بیمه دی	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۶۲,۳۶۰	۲۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۱۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۰	-۷,۲۳۷,۶۴۰
پتروشیمی اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۷۳,۹۷۵	۱۳۸,۵۳۹,۲۵۰	۷۲۰,۷۷۵	۶۵۵,۲۵۰	-۸,۸۶۵,۲۷۵

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

توکا فولاد	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۱۸۳,۷۰۰	۴۲۴,۷۱۳,۰۰۱	۲,۳۱۳,۳۰۰	۲,۱۰۳,۰۰۰	-۸,۵۲۹,۳۰۱
داروسازی ابوریحان	۳۴,۶۵۹	۲۹۲,۴۵۲,۶۴۲	۲۸۹,۳۸۱,۸۸۹	۲۸۹,۷۲۱,۱۱۵	۱,۶۰۸,۴۹۰	۱,۴۶۲,۲۶۳	-۳۳۹,۲۲۶
سایبا	۱۳۰,۰۰۰	۳۳۶,۴۴۰,۰۰۰	۳۳۲,۹۰۷,۳۸۰	۳۵۲,۲۸۸,۲۷۸	۱,۸۵۰,۴۲۰	۱,۶۸۲,۲۰۰	۱۹,۳۸۰,۸۹۸ -
سرمایه گذاری بازنشست گی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۴۸,۳۰۰	۲۰۷,۰۳۰,۰۰۱	۱,۰۷۴,۷۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۱۳,۶۸۱,۷۰۱ -
فرآورده های نسوز	۱۶۸,۳۶۸	۶۳۳,۲۳۲,۰۴۸	۶۲۶,۵۸۳,۱۱۱	۵۵۸,۴۸۹,۶۱۱	۳,۴۸۲,۷۷۶	۳,۱۶۶,۱۶۰	۶۸,۰۹۳,۵۰۰
لیزینگ غدیر	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۲۱,۴۰۸,۲۶۰	۴۴۱,۵۵۲,۰۹۶	۲,۳۴۲,۳۴۰	۲,۱۲۹,۴۰۰	۲۰,۱۴۳,۸۳۶ -
ماشین سازی اراک	۳۰,۰۰۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۶۴,۳۵۷,۰۸۰	۶۸,۳۱۹,۹۰۰	۳۵۷,۷۲۰	۳۲۵,۲۰۰	-۳,۹۶۲,۸۲۰
مینا	۲۲۲,۴۴۰	۹۴۷,۵۹۴,۴۰۰	۹۳۷,۶۴۴,۶۵۸	۸۴۳,۱۹۲,۹۵۳	۵,۲۱۱,۷۶۹	۴,۷۳۷,۹۷۲	۹۴,۴۵۱,۷۰۵
مخابرات ایران	۴۰,۰۰۰	۹۲,۶۸۰,۰۰۰	۹۱,۷۰۶,۸۶۰	۹۴,۹۲۲,۲۵۰	۵۰۹,۷۴۰	۴۶۳,۴۰۰	-۳,۲۱۵,۳۹۰
جمع		۶,۰۲۷,۲۹۶,۹۷۴	۵,۷۵۴,۸۳۸,۳۶۰	۵,۶۷۰,۹۳۱,۳۳۰	۳۱,۹۸۷,۰۱۶	۲۹,۰۷۹,۱۰۵	۸۳,۹۰۷,۰۳۰

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شن ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

۱۶ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	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	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۰۰۱	۴۱,۰۰۰,۹۹۹
بانک کار آفرین مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران سرمایه گذاری غدیر شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن فرآورده های نسوز فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۹,۲۲۷	۴۳,۶۹۰,۷۷۳
بیمه البرز	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۵۱۶	۲۹,۴۳۵,۴۸۴
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۲۰,۰۰۰	۱۲۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۷,۸۱۳	۳۷,۵۵۲,۱۸۷
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۰۵	۱۴۰,۵۰۱	۹۵۰	۱۳۳,۴۷۵,۹۵۰	۹,۰۶۶,۵۴۸	۱۲۴,۴۰۹,۴۰۲
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۷,۱۰۶	۵۰,۲۶۲,۸۹۴
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۱۹۴	۲۷,۲۳۸,۸۰۶
جمع:					۴۶۷,۸۷۵,۹۵۰	۳۰,۲۸۵,۴۰۵	۴۳۷,۵۹۰,۵۴۵

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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

۱۷- سایر درآمدها

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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴ (ریال)					
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	هزینه تنزیل	ارزش اسمی
.....	۸۲,۶۵۳,۷۲۳	(۳,۱۷۰)	۸۲,۶۵۶,۸۹۳
.....	۸۲,۶۵۳,۷۲۳	(۳,۱۷۰)	۸۲,۶۵۶,۸۹۳

سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴		
ریال	ریال	
.....	۳۷,۶۹۲,۶۷۹	مدیر صندوق
.....	۴۷,۱۱۵,۷۶۰	ضامن
.....	۱۳,۶۲۲,۲۶۸	متولی
.....	۱۰,۱۳۷,۰۷۵	حسابرس
.....	۱۰۸,۵۶۷,۷۸۲	جمع

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۲۴

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

۱۹- سایر هزینه ها

۱۳×۱	۱۳×۲	
ریال	ریال	
.....	۴,۱۱۱,۴۴۸	هزینه تصفیه
.....	۲,۴۱۷,۳۹۵	هزینه تاسیس
.....	۵۱,۶۸۳,۴۵۰	هزینه های آبونمان
	۱۴۸,۷۷۶,۴۲۵	هزینه کارمزد کارگزار
	۱۳۴,۱۳۵,۵۱۴	هزینه مالیات فروش سهام
	۱,۷۲۵,۰۰۰	هزینه مالیات فروش حق تقدم سهام
.....	۳۴۲,۸۴۹,۲۳۲	جمع

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

۱۳۸۹/۰۶/۲۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
٪۸۵	۴۸۰۰	عادی و ممتاز	شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر و ضامن و کارگزار اشخاص وابسته به وی
٪۸۵	۴۸۰۰			جمع

۲۱- 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.