



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲



صندوق مشترک صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

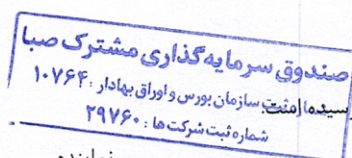
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۶ منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث - 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 ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است. سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدعلی خسروشاهی

شرکت سیدگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام	۵	۲,۴۳۰,۳۵۴,۴۲۲,۷۹۸	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳,۵۰۲,۹۱۲,۱۸۸	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۰,۸۴۱,۱۱۴,۵۱۱	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶
حساب های دریافتی	۸	۵۰,۵۹۴,۵۲۹,۷۱۵	۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸
جاری کارگزاران	۹	۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۳۶	۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰
سایر دارایی ها	۱۰	۵۱۲,۸۸۴,۵۶۵	۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳
موجودی نقد	۱۱	۹۹۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۶۳۴,۲۰۵,۲۷۷,۷۱۳	۲,۵۹۹,۷۸۹,۸۹۶,۸۹۵

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲۱,۹۸۵,۳۹۳,۸۹۱	۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳,۶۸۲,۳۰۶,۱۱۵	۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۳۶
جمع بدهی ها		۲۵,۶۷۲,۶۹۹,۰۰۶	۸۹,۵۷۴,۱۰۵,۲۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۶۰۸,۵۳۲,۵۷۸,۷۰۷	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۸۳۸,۱۷۴	۴,۱۲۲,۵۲۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۶۷۹,۶۲۹	۶۰۸,۹۰۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	درآمدها:
۱۶	۲۱,۲۶۵,۷۲۰,۴۲۵	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۱۸۵,۸۱۸,۸۳۴,۷۲۸	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷	سود سهام
۱۹	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶	سایر درآمدها
	۳۲۷,۷۷۷,۶۳۸,۶۶۱	۴۳۴,۵۶۵,۰۱۷,۵۳۷	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۱	(۳۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲)	(۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳)	هزینه کارمزد ارگان
۲۲	(۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷)	(۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲)	سایر هزینه ها
	۲۹۵,۵۴۵,۸۰۶,۰۳۲	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۲۳	(۳۳,۵۰۱,۵۲۰)	*	هزینه های مالی
	۲۹۵,۵۱۲,۳۰۴,۵۱۲	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲	سود (زیان) خالص
	۱۱.۵۳٪	۱۵.۹۷٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال
	۱۱.۱۳٪	۱۸.۴۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	رنال	رنال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رنال
	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۵,۰۴۵,۲۳۶	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال				
	۱,۲۱۲,۳۶۳	۱۲,۱۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۵۱۸	۳۵,۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال				
	(۱,۴۹۶,۷۱۰)	(۱۴,۹۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۱۷)	(۸۵,۱۷۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال				
سود (زیان خالص)	۰	۲۹۵,۵۱۲,۳۰۴,۵۱۲	۰	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
تعدیلات	۲۴	(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)	۰	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۸۳۸,۱۷۴	۲,۶۰۸,۵۳۲,۵۷۸,۷۰۷	۵,۰۴۰,۲۳۷	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره/سال

سود خالص

میانگین موزن (رنال) وجوه استقاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال - ۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ طی نامه شماره ۱۲۲/۹۴۰۴۶ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده 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، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی،، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sabaamc.ir درج گردیده است

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	سیدگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق. شرکت سبذگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی،، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

۲-۳- متولی صندوق. موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

۲-۴- حسابرس صندوق. مؤسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)،

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

۴-۱- 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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؛ 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 فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط بازار، تعيين 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 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۴-۳- 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
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابه های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۵۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ ارزش دارایی ها از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵ ارزش دارایی ها از ۵۰۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضریب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸			۱۴۰۲/۰۵/۰۸		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۱۴۰,۰۴۱,۱۴۴,۲۷۶	۱۲۷,۶۹۷,۹۲۷,۹۵۴	۴,۸۵٪	۱۳۲,۳۹۴,۹۵۱,۲۷۶	۱۱۸,۷۲۳,۴۶۵,۲۶۸	۴,۵۷٪
فلزات اساسی	۳۰۶,۸۱۴,۷۴۵,۷۸۴	۴۸۳,۴۴۴,۶۹۹,۱۰۰	۱۸,۳۵٪	۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴	۳۸۷,۱۳۷,۵۲۴,۶۵۵	۱۴,۸۹٪
محصولات شیمیایی	۲۴۹,۹۱۴,۰۰۳,۷۶۹	۳۱۰,۵۰۵,۵۳۳,۶۰۵	۱۱,۷۹٪	۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵	۲۵۱,۷۴۳,۱۶۲,۵۰۰	۹,۶۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۱۴۹,۳۰۷,۳۰۴,۰۵۰	۵,۶۷٪	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۱۶۷,۹۶۸,۴۰۵,۸۹۰	۶,۴۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۰,۵۳۸,۱۸۳,۴۲۸	۱۰۷,۵۱۷,۳۸۰,۲۲۲	۴,۰۸٪	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵	۱۲۵,۲۸۲,۵۰۷,۲۲۰	۴,۸۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۷,۰۷۱,۵۲۴,۳۴۴	۱۸۹,۱۹۶,۰۴۵,۴۲۵	۷,۱۸٪	۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶	۱۵۶,۴۲۳,۷۰۸,۰۰۰	۶,۰۲٪
فرآورده های نفتی، تک و سوخت هسته ای	۱۳۴,۶۴۷,۷۹۷,۱۳۳	۲۱۳,۲۸۰,۰۶۳,۳۶۲	۸,۱۰٪	۱۲۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۳۵	۱۷۵,۳۸۰,۹۲۳,۹۶۴	۶,۷۵٪
استخراج کانه های فلزی	۹۲,۷۹۰,۸۰۴,۹۱۲	۹۰,۴۷۸,۵۱۰,۴۴۹	۳,۴۳٪	۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹	۸۶,۵۴۴,۱۸۷,۷۳۶	۳,۳۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۱۳۱,۸۲۴,۸۴۶,۴۱۴	۵٪	۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱	۱۵۱,۶۳۸,۰۰۵,۸۶۶	۵,۸۳٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۶۳,۰۷۱,۹۹۹,۷۲۵	۳۳۱,۵۰۴,۴۴۲,۳۳۵	۱۲,۵۸٪	۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴	۳۱۰,۸۵۹,۹۰۸,۳۰۳	۱۱,۹۶٪
لاستیک و پلاستیک	۳۴,۰۶۳,۸۷۶,۵۵۶	۵۰,۷۱۱,۰۲۶,۸۵۷	۱,۹۳٪	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹	۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۲,۱۴٪
قند و شکر	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۴۷,۵۶۵,۲۹۲,۵۰۰	۱,۸۱٪	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۷۲٪
کاشی و سرامیک	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۱۸,۶۵۶,۳۳۰,۴۰۰	۰,۷۱٪	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰	۰,۶۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۳۵۶,۵۳۹,۹۵۱	۵,۸۱۰,۷۱۹,۲۷۵	۰,۲۲٪	۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱	۶,۸۹۵,۹۷۳,۳۶۲	۰,۲۷٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۲۹,۰۹۹,۸۱۹,۷۰۰	۱,۱۰٪	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰	۱,۲۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲	۳۴,۲۳۵,۰۸۲,۰۰۰	۱,۳۰٪	۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹	۳۱,۹۷۵,۹۶۴,۲۰۸	۱,۲۳٪
حمل و نقل، اتوباداری و ارتباطات	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۱۰۹,۵۲۹,۳۹۹,۲۵۰	۴,۱۶٪	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۸۷,۶۰۰,۶۵۶,۲۵۰	۳,۳۷٪
مخابرات	.	.	۰,۰۰٪	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸	۱۳,۲۲۲,۷۹۳,۶۰۰	۰,۵۱٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵	۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰	۰,۲۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰,۰۰٪	۶,۷۰۶,۲۱۶	۵,۷۸۷,۳۵۹	۰,۰۰٪
	۱,۸۱۲,۰۱۸,۶۸۱,۳۵۱	۲,۴۳۰,۳۵۴,۴۲۲,۷۹۸	۹۲,۲۶٪	۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۸۵,۶۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال
	۲۳,۵۰۲,۹۱۲,۱۸۸	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷
	۲۳,۵۰۲,۹۱۲,۱۸۸	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۲۳,۳۸۴,۵۲۲,۲۴۴	۰,۸۹٪	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴	۴,۶۳٪
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۳۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۱۸,۰۲۲,۴۶۴	۰,۰۰٪	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶	۰,۰۰٪
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۳۶۷,۴۸۰	۰,۰۰٪	۳۵۸,۴۳۷	۰,۰۰٪
			۲۳,۵۰۲,۹۱۲,۱۸۸	۰,۹٪	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۴,۶۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
۷-۱	اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی	ریال
	۴۳,۵۴۱,۱۹۳,۷۲۷	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷
۷-۲	اوراق اجاره	ریال
	۶,۴۹۳,۱۴۴,۶۵۴	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰
۷-۳	اوراق مرابحه	ریال
	۶۰,۸۰۶,۷۷۶,۱۳۰	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹
جمع	۱۱۰,۸۴۱,۱۱۴,۵۱۱	۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶

۷-۱- اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
					خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰٪	۳۵,۳۰۰	۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۰۹,۹۱۵,۱۰۷	۰.۸۳٪	۰	۰.۸۳٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۶۳۱,۲۷۸,۶۳۰	۰.۸۳٪	۰	۰.۸۳٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۸,۴۷۴,۹۹۹	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۴,۳۸۰,۳۱۸,۹۰۸	۰.۰۰٪
جمع			۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳,۵۴۱,۱۹۳,۷۲۷	۱.۶۵٪	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷	۱.۶۵٪

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
					خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۵۸۲	۳۰۳,۵۲۳,۲۰۷	۰.۰۱٪	۲۹۷,۶۶۷,۲۲۸	۰.۰۱٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۰۸,۹۴۷	۶,۱۸۹,۶۲۱,۴۴۷	۰.۲۳٪	۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲	۰.۲۳٪
جمع			۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۸۶,۵۲۹	۶,۴۹۳,۱۴۴,۶۵۴	۰.۲۵٪	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰	۰.۲۵٪

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
					خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۲۵۷,۱۸۷	۳۲,۴۴۶,۸۱۹,۶۸۷	۱.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۰۹۳,۸۵۸	۲۷,۳۵۱,۲۵۶,۵۷۸	۱.۰۴٪	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰	۱.۰۴٪
۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۷,۵۲۲	۱,۰۰۸,۶۹۹,۸۶۵	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲	۰.۰۴٪
۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۷٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸,۳۶۹,۳۸۴,۶۶۷	۰.۰۰٪
جمع			۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۲,۲۱۷,۵۶۷	۶۰,۸۰۶,۷۷۶,۱۳۰	۲.۳۱٪	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹	۲.۳۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۵۰,۵۹۴,۵۲۹,۷۱۵	(۳۳۹,۳۷۶,۹۷۷)	۲۵٪	۵۰,۹۳۳,۹۰۶,۶۹۲	۸-۱ سود سهام
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۵۰,۵۹۴,۵۲۹,۷۱۵	(۳۳۹,۳۷۶,۹۷۷)		۵۰,۹۳۳,۹۰۶,۶۹۲	جمع

۸-۱- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ صفر ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	گردش پدهکار طی دوره/سال	گردش بستانکار طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۱,۳۷۱,۸۹۰	۱,۰۱۲,۶۸۸,۳۹۴,۲۵۷	۱,۰۴۴,۳۷۱,۲۴۸,۲۱۱	۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۳۶	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
۵۰,۰۸۱,۳۷۱,۸۹۰	۱,۰۱۲,۶۸۸,۳۹۴,۲۵۷	۱,۰۴۴,۳۷۱,۲۴۸,۲۱۱	۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۳۶	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک 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 نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	مخارج اضافه شده طی دوره/سال	استهلاك طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۸۹,۶۸۸,۵۹۷	۳۶۸,۸۵۵,۱۳۱	(۱,۷۶۶,۸۰۹,۱۴۳)	۳۹۱,۷۳۴,۵۸۵	مخارج نرم افزار
۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	۰	(۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶)	۱۲۱,۱۴۹,۹۸۰	مخارج رتبه بندی
۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۳۶۸,۸۵۵,۱۳۱	(۲,۰۵۳,۱۶۲,۱۱۹)	۵۱۲,۸۸۴,۵۶۵	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸		
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۴۹۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۹۹۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۰	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸	۲۰,۷۸۹,۳۴۴,۴۹۹	مدیر صندوق فعلی (سیدگردان اندیشه صبا)
۱۳۴,۵۲۹,۲۸۴	۸۷۲,۴۷۴,۴۸۲	متولی
۲۴۵,۲۴۹,۴۹۰	۳۲۳,۵۷۳,۹۱۰	حسابرس
۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	۲۱,۹۸۵,۳۹۲,۸۹۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳-۱- بابت ثبت درخواست صدور سرمایه گذار بوده که در روزگاری بعد تایید شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	یادداشت	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱		ذخیره تصفیه
۲,۱۶۸,۱۴۱,۸۷۵	۷۶۰,۷۸۲,۵۴۶		شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰		رتبه بندی صندوق
۰	۴۰۳,۲۰۰	۱۴-۱	واریزی نامشخص
۰	۵۰۵,۰۴۳,۹۱۸	۱۴-۲	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	۳,۶۸۲,۳۰۶,۱۱۵		جمع

۱۴-۱- از سپرده گذاری مرکزی بدون مشخص بودن منبع واریزی توسط صندوق دریافت شده است.

۱۴-۲- بدهی بابت فروش اختیار خرید خودرو با نماد های فستا۱۲۲۰۱ و فسخود۱۲۲۱۱ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ تسویه می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	
ریال	تعداد	ریال
۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹	۴,۰۲۲,۵۲۱	۲,۵۴۰,۵۶۹,۷۲۵,۰۵۰
۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۲,۸۵۳,۶۵۷
۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۶۰۸,۵۳۲,۵۷۸,۷۰۷
		۳,۸۳۸,۱۷۴
		جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۱,۶۰۲,۰۸۴,۹۷۲
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۵,۸۰۵,۳۹۵,۱۹۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۳,۸۵۸,۳۴۰,۳۶۱
جمع		۲۱,۲۶۵,۷۲۰,۴۲۵
		۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نوع سرمایه گذاری	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۹۹,۷۹۴,۶۹۸)	(۱۵,۹۷۵,۱۵۵)	(۸۴,۰۸۰,۰۰۱)	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۰۸,۵۷۹,۹۶۸)	(۱۷,۵۵۳,۵۲۴)	(۹۲,۳۸۸,۰۰۱)	(۴۰,۹۲۱,۴۹۳)	(۱,۸۴۵)
تخریسی و تساجی خسروی خراسان	۵۵,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۰,۸۶۰,۰۷۷)	(۴,۹۳۹,۹۱۸)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۷۸,۲۳۴,۰۰۵	۰
ایران یاسات ایر و ایر	۱,۸۸۸,۴۱۷	۳۴,۵۸۷,۴۹۸,۹۲۰	(۲۷,۵۹۴,۵۵۹,۵۶۳)	(۳۲,۸۵۷,۲۳۷)	(۱۷۲,۹۳۷,۴۹۹)	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۳۱	۰
اوراق اختیار خشتا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۱۸,۵۱۳,۰۰۰	۲,۵۸۳,۷۷۳,۹۳۰	(۲,۵۸۳,۷۷۳,۹۳۰)	(۶۶۵,۰۷۰)	۰	(۶۶۵,۰۷۰)	۰
اوراق اختیار خودرو-۳۳۵۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۳۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۸,۴۵۵	۵۰۱,۵۴۵	(۱,۶۶۹)	۰	۶,۴۹۸,۳۳۱	۰
سرمایه گذاری صندوق بازتستگنی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۰۹,۲۹۴,۸۰۰)	(۲۳,۳۰۱,۶۰۰)	(۱۲۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۲۸,۴۰۰)	۰
گروه بهمن	۱۰,۸۲۶,۹۵۴	۲۱,۴۶۳,۳۰۰,۶۴۳	(۲۱,۵۶۸,۱۱۷,۳۸۰)	(۲۰,۳۸۹,۸۸۷)	(۱۰۷,۳۱۶,۵۰۵)	(۲۳۲,۵۲۳,۱۲۹)	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۵,۷۶۶,۰۷۰	(۲۷,۰۸۶,۸۵۷,۵۹۵)	(۲۵,۷۲۱,۴۲۷)	(۱۳۵,۳۷۸,۸۳۲)	(۱۷۲,۱۹۱,۷۸۴)	۰
بانک پارسیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۷,۰۷۱,۲۹۹	(۱۷,۶۳۳,۴۵۲,۹۵۰)	(۱۵,۶۸۱,۵۸۴)	(۸۴,۵۳۵,۳۵۴)	(۱,۲۴۴,۵۹۸,۵۸۹)	۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۵,۰۰۰	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۳۶۲)	(۲۷۰,۲۷۵)	(۱,۴۲۲,۵۰۰)	۷,۲۰۶,۸۶۳	۰
پست بانک ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۳,۳۵۸,۷۹۰	(۱۵,۶۳۸,۳۹۴,۶۰۰)	(۱۷,۱۳۱,۳۸۸)	(۹۰,۱۶۶,۷۹۶)	۲,۲۸۷,۶۶۶,۰۰۶	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۰	۵,۱۴۶,۰۰۰	(۵,۷۸۷,۳۵۹)	(۴,۸۸۶)	(۲۵,۷۳۰)	(۶۷۱,۹۷۵)	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۱۴۶,۴۸۰	(۳,۴۸۵,۱۳۹,۲۹۰)	(۳,۳۵۱,۶۹۹)	(۱۷,۶۴۰,۷۳۲)	۲۲,۰۱۴,۷۵۹	۰
پاما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۵۲۴,۸۳۲	(۱۲,۴۴۷,۴۹۴,۱۰۰)	(۱۲,۶۶۵,۳۳۷)	(۶۶,۶۶۲,۶۳۱)	۸۰,۵۷۰,۴۷۷۴	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۲,۹۹۱,۴۷۵	(۱۳,۳۳۲,۷۹۳,۶۰۰)	(۱۳,۶۴۴,۷۰۴)	(۷۱,۸۱۴,۹۵۸)	۱,۰۴۴,۷۳۸,۲۱۳	۰
بیمه پارسیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۵,۴۴۴,۸۰۵	(۵,۴۲۳,۲۸۴,۴۴۰)	(۴,۹۵۴,۱۴۲)	(۲۶,۰۷۷,۲۱۹)	(۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۵۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۳۱۶,۲۰۸)	(۶,۸۸۷)	(۳۶,۲۵۰)	(۱۰۹,۳۴۵)	۰
پالایش نفت تهران	۹۰,۱۴۱	۳۷۴,۸۹۶,۴۱۹	(۳۶۶,۳۳۹,۴۵۸)	(۳۵۶,۱۴۶)	(۱,۸۷۴,۴۸۲)	۶,۲۷۲,۲۳۳	۰
اختیار خشتا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۷,۳۹۹,۰۷۷)	۰	۰	۹,۱۰۰,۹۲۳	۰
اوراق اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۸۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۶۷,۵۲۲	۳۶,۱۴۲,۴۷۸	(۳۱,۷۴۵)	۰	۱۲۳,۲۷۸,۲۵۵	۰
اوراق اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۳۰۰۰	۱۵,۴۹۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۹۰,۱۶۹	۲۲,۵۴۹,۸۳۱	(۶۵,۵۹۲)	۰	۲۵۵,۷۷۴,۴۰۸	۰
اختیار خودرو-۳۳۵۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۳۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۶۳,۶۰۱	(۱۱۰,۶۶۳,۶۰۱)	(۷,۸۸۴)	۰	(۷,۸۸۴)	۰
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۰,۸۱۰,۳۲۱
کاشی الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۷۶,۰۸۸,۴۸۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲
زغال سنگ پروده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۱۷,۲۷۱,۴۶۰
لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۳۷,۱۹۲,۷۱۹
مهندسی تعمیر ماشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۹۰۹,۲۹۱
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۴,۸۷۲,۶۰۸
کاشی و سرامیک حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲
سرمایه گذاری صدرتأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۵۱۵,۷۷۱
پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۹۶,۶۷۳)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۴,۳۵۰,۸۴۹)
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۲۱)
بانگ ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۵)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۵۶)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۰۹)
جمع		۲۲۲,۹۰۵,۹۹۱,۴۱۰	(۲۰۹,۹۹۵,۳۳۱,۲۰۲)	(۲۰۹,۵۷۷,۷۴۶)	(۱۰,۹۸۹,۹۹۷,۴۹۰)	۱۱,۶۰۲,۰۸۴,۹۷۲	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲					ح . گروه مالی صبا تامین
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰	(۱۳,۰۸۰,۸۰۱,۵۱۸)	۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰	۷,۶۴۶,۱۹۳	ح . گروه مالی صبا تامین
۰	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰	(۱۳,۰۸۰,۸۰۱,۵۱۸)	۱۸,۸۸۶,۰۹۶,۷۱۰		جمع

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵	۰	۰	(۳۹,۵۳۴,۶۶۲,۵۴۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۹۰,۰۰۱,۸۴۳,۵۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۳۰۲
۰	۳۰۸,۲۳۸,۰۳۰	۰	(۶,۱۳۰,۵۶۰)	(۳۳,۵۰۹,۴۳۱,۴۱۰)	۳۳,۸۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۹۱۷-۰۴۰
۰	۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶	۰	(۱۰,۳۲۴,۸۹۶)	(۵۴,۷۸۰,۳۱۸,۹۰۸)	۵۶,۹۶۴,۹۷۵,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۳-۰۴۰
۰	۲,۸۸۶,۶۷۹	۰	(۱۱,۱۳۲)	(۵۸,۴۷۴,۹۹۹)	۶۱,۳۷۲,۸۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۰۲۴-۰۳۱
۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳	۰	۰	(۷,۷۳۳,۸۴۴,۱۶۷)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۳۰۶
۰	۳۶۷,۲۶۶,۰۶۸	۰	(۳,۵۸۱,۸۹۵)	(۱۹,۳۹۱,۳۴۲,۰۳۷)	۱۹,۷۶۲,۱۹۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۸۱۴-۰۳۰
۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۱۰۸
۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۳,۸۵۸,۳۴۰,۲۶۱	۰	(۳۸,۳۸۵,۹۷۳)	(۳۴۴,۵۱۵,۵۱۱,۵۶۶)	۳۴۸,۴۱۲,۳۳۷,۸۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱ ریال
۱۷-۱	۱۸۵,۶۸۰,۹۴۵,۵۲۵	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲
۱۷-۲	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	.
۱۷-۳	(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)
	۱۸۵,۸۱۸,۸۳۴,۷۲۸	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸
بهمن ماه ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	گامبرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۴۶,۱۹۳	۱۲۸,۴۶۲,۳۷۸,۵۱۲	(۱۳۲,۱۷۴,۹۵۳,۴۶۰)	(۱۲۲,۰۳۹,۱۶۵)	(۶۴۲,۳۱۱,۳۹۳)	(۴,۴۷۷,۰۲۵,۵۰۵)	(۲۲,۴۳۳,۱۰۱,۱۰۶)
۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۴۵۰,۴۸۸,۷۶۰)	(۱۱۴,۲۴۵,۱۰۰)	(۶۰۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۸,۰۲۳,۸۶۰)	۱۲,۵۳۷,۴۸۵,۸۰۵
۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۸۰,۵۸۳,۴۴۰)	(۳۸,۵۲۲,۵۰۰)	(۳۰۲,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۴۲۸,۱۴۴,۰۶۰	.
۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۹۶,۷۵۶,۰۰۰)	(۳۱,۵۸۶,۱۷۰)	(۱۶۶,۲۴۳,۰۰۰)	(۴,۲۴۵,۹۸۵,۱۷۰)	۵,۴۰۵,۴۷۸,۶۶۹
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۲,۴۲۵,۴۶۶)	(۱۷,۶۶۴,۲۵۱)	(۹۲,۸۷۵,۰۰۰)	۴۲۲,۰۵۳,۲۸۴	.
۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۰۰,۱۴۷,۲۵۰)	(۲۱,۱۱۸,۵۰۰)	(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۲,۴۱۵,۷۵۰)	۶,۷۲۰,۵۷۰,۸۹۸
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۷۶۰,۱۱۲,۰۰۰)	(۴۷,۸۳۴,۴۰۰)	(۲۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	۳,۲۹۲,۲۹۳,۶۰۰	۷,۳۱۹,۲۰۶,۵۱۲
۴۵۰,۰۰۰	۶۶,۷۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۴,۵۹۳,۳۶۹,۰۰۰)	(۶۳,۴۵۳,۸۲۵)	(۳۳۳,۹۶۷,۵۰۰)	۱,۸۰۲,۷۰۹,۶۷۵	(۹,۹۸۴,۴۲۵,۰۰۱)
۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۲۸,۰۰۰)	(۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۸۵۸,۰۰۰)	.
۲,۳۵۰,۰۰۰	۸۳,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۶۹,۱۳۹,۲۵۸)	(۷۹,۰۶۶,۱۲۵)	(۴۱۶,۱۳۷,۵۰۰)	۱۰,۳۶۳,۱۵۷,۱۱۷	۹,۷۳۵,۴۵۹,۹۱۲
۱۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۶۱,۸۳۲,۹۹۲)	(۱۱۵,۲۸۱,۲۶۵)	(۶۰۶,۷۴۳,۵۰۰)	(۱۰,۳۵,۱۵۷,۷۵۷)	۴,۴۸۴,۳۶۳,۲۱۷
۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰)	(۱۷,۸۲۹,۶۰۰)	(۹۳,۸۴۰,۰۰۰)	۱,۵۹۸,۴۳۲,۴۰۰	۶,۹۲۶,۹۲۹,۵۸۰
۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۱,۳۸۱,۶۰۰)	(۲۲,۹۴۲,۵۰۰)	(۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۸۵۴,۹۲۵,۹۰۰	۱,۹۶۱,۰۷۴,۰۸۷
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۷۳۳,۲۶۸,۴۵۵)	(۱۲۹,۰۳۸,۵۰۰)	(۶۷۹,۱۵۰,۰۰۰)	۳۲,۲۸۸,۵۴۳,۰۴۵	۱۱,۲۱۴,۳۰۱,۰۵۷
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۲۶۸,۵۷۹,۰۰۰)	(۱۶۲,۱۲۷,۰۰۰)	(۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۷۵,۹۹۴,۰۰۰	۳۹,۴۵۸,۳۲۰,۹۰۷
۶۶۸,۸۷۷	۱۷,۶۵۸,۳۵۲,۸۰۰	(۱۸,۴۸۴,۱۴۱,۶۵۵)	(۱۶,۷۷۵,۴۳۵)	(۸۸,۳۹۱,۷۶۴)	(۹۳۰,۸۵۶,۰۵۴)	۳,۵۱۲,۲۸۶,۸۴۴
۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۹۰,۷۱۱,۳۱۰)	(۱۸۱,۸۹۶,۵۰۰)	(۹۵۷,۳۵۰,۰۰۰)	۴۷,۴۴۰,۰۲۲,۱۹۰	۴۴,۴۴۱,۸۵۵,۵۱۱
۱,۹۱۱,۵۸۳	۳۲,۴۳۹,۵۶۳,۵۱۰	(۲۷,۹۳۳,۰۷۳,۴۳۷)	(۳۰,۸۱۷,۵۸۵)	(۱۶۲,۱۹۷,۸۱۸)	۴,۳۱۳,۴۷۴,۶۷۰	۲۲,۴۴۴,۵۳۹,۹۳۷
۱۹,۷۱۲,۷۲۷	۵۶,۴۹۶,۶۷۵,۵۸۲	(۵۶,۴۹۸,۹۱۹,۲۵۶)	(۵۳,۶۷۱,۸۴۲)	(۲۸۲,۴۸۳,۲۷۸)	(۳۳۸,۳۹۸,۸۹۴)	۱۲,۶۴۰,۱۰۶,۵۱۱
۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۵۷,۵۰۰)	(۲۳۹,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۶۳۴,۲۳۲,۵۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۸۲,۷۳۹,۴۷۷)	(۳۴,۱۷۶,۲۵۰)	(۱۷۹,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۹۷۸,۲۱۹,۲۷۳	.
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۵۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۳۹,۹۶۳,۵۰۰)	(۷۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۹,۶۵۱,۰۰۰)	(۸,۷۴۷,۱۲۲,۰۹۲)
۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۲۷,۱۱۲,۴۰۰)	(۵۰,۰۳۴,۶۰۰)	(۲۶۳,۳۴۰,۰۰۰)	۵,۴۲۷,۵۱۳,۰۰۰	۲,۶۸۱,۷۳۱,۱۹۱
۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۹۷,۰۷۶,۴۰۰)	(۳۰,۹۶۹,۰۵۰)	(۱۶۲,۹۹۵,۰۰۰)	۵۰۷,۹۵۹,۵۵۰	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰
۳۲,۵۷۷,۷۹۱	۷۹,۹۴۵,۸۹۹,۱۱۴	(۷۱,۴۳۹,۰۴۵,۹۱۶)	(۷۵,۹۴۸,۶۰۴)	(۳۹۹,۷۲۹,۴۹۶)	۸۰۳۱,۱۷۵,۰۹۸	۵,۸۳۲,۶۲۰,۱۱۴
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۴۰,۱۰۲)	(۱۴,۲۷۳,۷۵۰)	(۷۵,۱۲۵,۰۰۰)	۱۷۳,۸۶۱,۱۴۸	۶,۷۹۸,۱۱۱,۴۳۲
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۴۸,۵۷۵,۳۰۰)	(۴۸,۰۸۵,۲۰۰)	(۲۵۳,۰۸۰,۰۰۰)	۳,۹۶۶,۲۵۹,۵۰۰	۲۹,۶۴۴,۵۵۹,۱۰۰
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۶۰۳,۰۶۶,۰۰۰)	(۲۳۳,۴۵۹,۰۰۱)	(۱,۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰)	۴۷,۲۱۷,۳۷۵,۰۰۰	(۶۰۶,۰۸۰,۷۱۴)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۸۵,۳۴۳,۷۵۰)	(۵۲,۶۴۹,۰۰۰)	(۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	۲۳,۴۰۴,۰۷۰,۲۵۰	۱,۹۱۳,۹۲۰,۵۲۹
	۲,۱۰۷,۴۰۷,۰۶۹,۵۱۸	(۱,۹۱۲,۱۴۲,۰۹۷,۱۸۳)	(۲,۰۰۲,۰۳۶,۷۱۷)	(۱۰,۵۳۷,۰۳۵,۳۴۸)	۱۸۲,۷۲۵,۹۰۰,۳۷۰	۲۰۱,۳۸۷,۵۶۷,۹۰۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۱۰۷,۴۰۷,۰۶۹,۵۱۸	(۱,۹۱۲,۱۴۲,۰۹۷,۱۸۳)	(۲,۰۰۲,۰۳۶,۷۱۷)	(۱۰,۵۳۷,۰۳۵,۳۴۸)	۱۸۲,۷۲۵,۹۰۰,۲۷۰	۲۰۱,۳۸۷,۵۶۷,۹۰۰
شیشه همدان	۲۹,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰)	(۲۷,۸۱۰,۳۰۰)	(۱۴۶,۳۷۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۵,۹۷۲,۳۰۰)	۲,۰۲۲,۲۶۶,۲۰۵
ریل سمر کوثر	۵۴,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۱۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۵۲,۰۲۶,۷۵۰)	(۲۷۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۶,۱۶۴,۲۵۰)	۰
توسعه معادن وفلزات	۴۸,۷۱۲,۹۸۳,۷۶۸	(۴۷,۰۰۹,۸۲۵,۱۸۶)	(۴۶,۲۷۷,۳۳۵)	(۲۴۳,۵۶۴,۹۱۹)	۱,۴۱۳,۳۱۶,۳۲۹	۱,۱۷۵,۰۲۴,۴۵۹
گروه بهمن	۳۳,۵۳۷,۷۳۷,۸۰۲	(۳۵,۴۰۵,۳۶۱,۹۴۰)	(۳۱,۸۶۰,۸۵۱)	(۱۶۷,۶۸۸,۶۸۹)	(۲,۰۶۷,۰۷۳,۶۷۸)	۱۹,۲۶۴,۶۸۹,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۲۰,۸۰۷,۸۲۶,۰۲۵	(۱۹,۹۱۸,۸۶۸,۲۲۵)	(۱۹,۷۶۷,۴۳۵)	(۱۰۴,۰۳۹,۱۳۱)	۷۶۵,۱۵۱,۲۳۴	۰
کوبن ایران	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۰,۶۶۲,۶۸۵)	(۱۳,۲۹۲,۴۰۰)	(۶۹,۹۶۰,۰۰۰)	۲,۴۰۸,۰۸۴,۹۱۵	۰
پارس مینو	۵,۸۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	(۵,۵۵۳,۳۲۵)	(۲۹,۲۲۷,۵۰۰)	(۸۰۹,۶۵۳,۷۲۵)	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۴,۰۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۰۰,۵۵۲,۵۹۹)	(۲۲,۸۰۶,۸۴۰)	(۱۲۰,۰۳۶,۰۰۰)	۱,۹۰۳,۸۰۴,۵۶۱	۸,۶۲۷,۹۲۶,۹۱۶
کشت و دامداری فکا	۳۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۶۸,۶۴۸,۰۰۰)	(۳۲,۷۱۸,۰۰۰)	(۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۲۶۶,۴۳۴,۰۰۰	۰
تولید مواد اولیه دارو و بخش	۲۹,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۱۷,۹۱۷,۱۳۰)	(۲۸,۴۴۵,۸۵۰)	(۱۴۹,۷۱۵,۰۰۰)	۲۴۶,۹۲۲,۰۲۰	۲,۴۰۱,۶۹۷,۰۵۸
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۶,۹۳۴,۴۳۳)	(۱۹,۶۳۶,۵۰۰)	(۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۵۹,۹۲۰,۹۳۳)	۰
اختیار خ شستا - ۱۶۱۲ - ۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۴۷۳,۹۲۹,۹۳۲	۱,۶۳۹,۳۹۹,۰۱۹	(۴۵۰,۲۳۳)	(۲,۳۶۹,۶۵۰)	۲,۱۱۰,۵۰۹,۰۶۸	۰
اختیار خ خودرو - ۳۲۵۰ - ۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳۱,۱۱۳,۹۸۶	(۳۱,۳۲۰,۸۴۴)	(۲۹,۵۵۸)	(۱۵۵,۵۷۰)	(۳۹۱,۹۸۶)	۰
بالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۸۹,۶۴۹,۱۴۲)
باما	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۷۵,۱۵۹,۴۵۵
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۴۷۹,۱۳۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۱۷,۱۹۲,۲۳۱
زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۹,۱۸۸,۱۷۳
توزیع دارو بخش	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۲۰,۳۰۱,۶۱۲
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۹,۱۴۶,۴۰۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۷۸,۸۲۶,۰۰۰
کوبر ناب	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۰۷,۲۴۴,۳۹۰
سرمایه گذاری سیحان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۶۹۳,۴۲۳
بیمه دی	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۴۰,۴۸۹,۹۳۸
معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۱,۲۱۱,۴۵۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۹,۱۱۲,۷۱۴
قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۳۵,۵۴۹,۷۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹,۹۹۲,۷۳۷
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۸,۲۷۶,۹۹۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۶۶,۴۳۰,۹۲۵)
قند مرودشت	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۶۸,۷۱۵,۲۲۷
کشاورزی و دامپروری ملارد سمر	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۹۵,۱۰۹,۲۰۰)
نامین سرمایه کیمیا	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۱,۷۵۰)
جمع	۲,۴۲۳,۹۰۷,۳۶۱,۰۳۱	(۲,۲۲۳,۸۰۴,۱۶۶,۷۰۶)	(۲,۳۰۲,۷۱۱,۹۹۴)	(۱۲,۱۱۹,۵۳۶,۸۰۶)	۱۸۵,۶۸۰,۹۴۵,۵۲۵	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	(۱۰۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۲۰,۴۳۴,۳۰۷)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۲۵۷)	۲۱,۴۹۹,۲۷۰,۱۳۳	۳,۷۰۸,۶۸۹
۰	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	(۱۰۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۲۰,۴۳۴,۳۰۷)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۲۵۷)	۲۱,۴۹۹,۲۷۰,۱۳۳	۰

ح توسعه معدنی و صنعتی صیانتور

جمع

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۶۰,۱۶۹,۶۸۲)	(۳۱۰,۱۲۳,۷۸۰)	(۴,۶۵۶,۲۸۰)	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۰)	۲۵,۶۸۹,۸۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵)	(۱۶۷,۶۵۶)	(۱,۰۲۴,۸۱۴,۲۱۹)	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲
۰	(۴۰۸,۷۱۵,۴۰۵)	(۳,۹۲۱,۳۸۰)	(۲۲,۰۳۹,۹۹۴,۰۲۵)	۲۱,۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
۰	۲,۸۶۱,۱۳۱	(۳,۹۷۱,۸۹۲)	(۲۱,۹۰۷,۰۵۳,۹۷۷)	۲۱,۹۱۳,۸۸۷,۰۰۰	۳۵,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷
۰	۵,۹۹۸,۹۱۳	(۵۴,۳۷۵)	(۲۹۳,۹۴۶,۷۱۲)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۳۹,۹۳۰,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۳
۱۴,۹۷۳,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
۲,۰۰۲,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۸۹,۹۸۳,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵
(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)	(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	(۱۸,۲۰۹,۰۸۳)	(۱۰۱,۲۶۶,۵۳۳,۹۳۳)	۱۰۰,۴۶۳,۹۰۷,۰۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲					
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	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۶۰۲,۸۸۳)	۵,۴۹۹,۳۹۷,۱۱۷	۶,۳۷۷,۷۰۷,۳۳۳
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۹۰۲,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۱۴,۱۷۲)	۱,۴۵۷,۰۸۵,۸۲۸	۱,۵۰۹,۰۶۷,۱۸۲
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۲,۴۸۸,۰۶۵
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۸۵۹,۹۲۲)	۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸	۵۴۶,۹۶۱,۷۳۲
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری سپهان	-	-	-	۰	۰	۰	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۰	۰	۰	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰
جمع				۱۰۸,۹۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۳۷۶,۹۷۷)	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸
۱۹-۲	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶
	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶,۹۳۱,۰۳۸	۰	۲۶,۹۳۱,۰۳۸	۲۶,۹۳۱,۰۴۰
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰۱,۹۱۸,۰۰۱	۰	۶۰۱,۹۱۸,۰۰۱	۵۹۸,۴۶۵,۹۳۹
متعدد	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴	۰	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴	۲,۳۴۸,۳۵۳,۳۷۳
متعدد	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	فروخته شده	۱۷٪	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۶۶۱,۴۰۹,۱۶۷
متعدد	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۰	۱۸٪	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۰	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۰
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸۹,۷۵۳,۵۷۳	۰	۸۹,۷۵۳,۵۷۳	۸۹,۷۵۳,۵۷۲
متعدد	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۹,۳۷۹,۵۳۱	۰	۷۹,۳۷۹,۵۳۱	۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۱,۶۰۳,۶۱۰,۴۸۷
جمع				۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵	۰	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۳۰۲

مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲

مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۳۳

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۰۳	کوتاه مدت	۵٪	۲,۸۹۰,۳۴۸	۰	۲,۸۹۰,۳۴۸	۵,۴۵۰,۸۶۵
۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵	۰	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵	۲۲۳,۷۰۴,۸۷۲
۱۳۹۱/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۵٪	۹,۰۴۳	۰	۹,۰۴۳	۲۷,۵۵۹
جمع			۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	۰	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶

درآمد سود سهام
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۹,۰۹۴,۸۰۴,۰۴۴	۳۵,۰۶۴,۳۴۷,۰۰۲
۰	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹
۷۴۷,۹۴۵,۱۹۸	۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲
۳۲۳,۵۷۴,۴۲۰	۲۳۴,۲۰۷,۴۰۰
۳,۰۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲	۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳

مدیر
متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)
متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار عمیر)
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۷۶۶,۸۰۹,۱۴۳	۱,۳۷۲,۸۹۴,۸۵۴
۰	۱۲۹,۴۳۲,۸۶۸
۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶	۰
۱۲,۳۴۶,۸۴۸	۱۱,۱۶۱,۶۱۰
۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷	۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲

هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون
هزینه رتبه بندی
کارمزد بانکی
جمع

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۳۳,۵۰۱,۵۲۰	۰
جمع	۳۳,۵۰۱,۵۲۰	۰

هزینه تسهیلات

۲۲-۱- بابت معاملات سهام و اوراق مشارکت خریداری شده در کارگزاری صبا تأمین می باشد.

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۹۴,۱۱۴,۸۸۸,۰۵۲	۱,۵۱۲,۳۷۳,۷۶۵
(۹۸۸,۴۶۶,۹۳۵,۵۰۸)	(۳,۸۹۱,۸۵۴,۶۳۹)
(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
 مادداشت های صورت های مالی، سالن دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه به استثناء موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهیهایی احتمالی است .

۲۵-۱- اوراق اختیار خرید به شرح جدول زیر می باشد:

نام ورقه	تعداد	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
اختیارخ شستا-۱۶۰۱۶۰۹-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۱۸۵۱۳۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۶۱۲
اختیارخ جوهر-۳۳۵۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲۲۲۲۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۳۲۵۰

۲۵-۲- بر وندۀ مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۶ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراضی کرده است.

۲۵-۳- بر وندۀ مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراضی کرده است.

۲۵-۴- بر وندۀ مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.

۲۵-۵- بر وندۀ مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۸/۵/۱۴۰۲
سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق قطعی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
		ممتاز	ممتاز
		۹۰.۰۰۰٪	۲۳.۰٪
		۰	عادی
گروه مالی صبا تأمین	مؤسس	ممتاز	ممتاز
		۱۰.۰۰۰٪	۰.۲۶٪
		۸۳۶.۳۴۹	۱۰۰.۰۰۰٪
		عادی	عادی
زهر ابرنج چی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
		عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
سیدعلی خسرو شاهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
		عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
پهروز لشکری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
		عادی	عادی
		۱۰۱	۰.۰۰۳٪
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	عادی
		۰	۰.۰۰٪
		عادی	عادی
		۶۸۵.۷۷۲	۰.۰۰۳٪
صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین	مدیر مشترک	عادی	عادی
		۸۴۲.۷۲۳	۲۱.۵۵٪
		عادی	عادی
		۰	۰.۰۰٪
کارگزاری صبا تأمین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	عادی
		۰	۰.۰۰٪
		عادی	عادی
		۶۸۰.۰۰۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

نادداشت های صورت های مالی، سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲				
تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	شرح معامله		نوع وابستگی
		موضوع معامله	طرف معامله	
۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۲۶	۳۹۵,۷۳۲,۰۲۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۳۰,۷۸۹,۳۳۴,۴۹۹)	۲۹,۰۹۴,۸۰۴,۰۴۴	کاربرد مدیریت	مدیر صندوق (فعلی)	شرکت سیمگراف اندیشه صبا
(۸۷۲,۴۷۴,۴۸۲)	۷۳۷,۹۲۵,۱۹۸	کاربردهای	تجاری صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار سبز
(۳۳۳,۵۷۳,۹۱۰)	۳۳۳,۵۷۴,۴۲۰	حق الزوجه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رادار

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تسویه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تسهیلات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیرتوجه ویژه مینظر دارد.

۱- ۲۹- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت ها سرمایه گذاری میکند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲- ۲۹- ریسک نکل اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت متذکور، عمل ننماید.

۳- ۲۹- ریسک نوسان یازده بدون ریسک: (تظنیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت تعیین توسط یک مؤسسه معتبر (تظنیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴- ۲۹- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری را نداشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساننامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سهام، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنگذاری سرمایه گذار منتظر می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.