

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

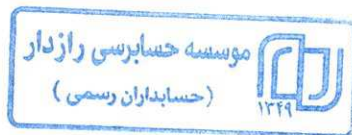
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا در تاریخ ۸ بهمن ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

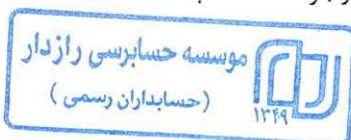
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- مطابق یادداشت شماره ۲۵ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی صندوق منوط به صدور رای نهائی سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند تاثیری در اظهارنظر این موسسه، نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

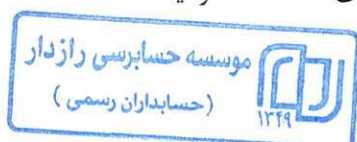
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.



- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ توسط متولی صندوق رعایت نشده است (شش روز تاخیر).
- ۹-۲- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است (برای نمونه شرکت سپهر سودمند سینا مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷).
- ۹-۳- صندوق اقدام به خرید ۳۰,۰۰۰ اوراق اراد ۹۹ در تاریخ ۳ بهمن ۱۴۰۲ با نرخ YTM کمتر از رایج بازار نموده است، در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران محرز نشده است (YTM اوراق ۱۸,۸۳٪ می باشد).
- ۹-۴- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر تولید مواد اولیه داروپخش، سرمایه گذاری دارویی تامین، کشت و دامداری فکا و گروه مالی صبا تامین، در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق) انجام نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۵ فروردین ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	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 برگزیده 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.

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۵

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

سیدعلی خسروشاهی

شرکت سبذگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۷۶۴۴۴۴۴۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۶
کدپستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

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 و حق 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	۲۱,۹۸۵,۳۹۲,۸۹۱	۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۶۸۲,۳۰۶,۱۱۵	۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶
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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۵

Handwritten signatures and initials.

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:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳,۳۷۵,۸۲۷,۵۰۷	۳۵,۲۱۱,۶۸۳,۹۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۴۶	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴
سود سهام	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴
سایر درآمدها	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶
جمع درآمدها	۳۲۷,۷۷۷,۶۳۸,۶۶۱	۴۳۴,۵۶۵,۰۱۷,۵۳۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲)	(۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳)
سایر هزینه ها	(۲۰,۶۵,۵۰۸,۹۶۷)	(۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۲۹۵,۵۴۵,۸۰۶,۰۳۲	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
هزینه های مالی	(۲۳,۵۰۱,۵۲۰)	
سود (زیان) خالص	۲۹۵,۵۱۲,۳۰۴,۵۱۲	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال	۱۱.۵۲٪	۱۵.۹۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱.۱۲٪	۱۸.۴۷٪

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
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۱,۲۱۲,۳۶۳	۳۵,۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱,۴۹۶,۷۱۰)	(۸۵,۱۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۳۹۶,۸۱۱,۲۷۷,۰۳۲
تعدیلات	۰	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۸۳۸,۱۷۴	۲,۴۸۵,۳۸۴,۸۷۲,۳۹۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی تاثیر صورت های مالی است

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال -۱

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری -۲

میانگین موزن (ریال) وجوه استفاده شده



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



پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۵

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 سبدهی 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	سبذگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	گروه مالی 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 ۰۰، 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 شرکتهای 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؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه 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 بازخرید آنها توسط بازار، 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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۵

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 حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	<p>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 آنها</p> <p>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:</p> <p>۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>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.</p> <p>۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲ با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای 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).</p>
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 الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ میلیون ریال
حق الزحمة 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	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها</p> <p>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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۶۲۵۰۰۰ 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 ۰ تا ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۳۵، ارزش دارایی ها از ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۰۰۵، 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.</p>

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 $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها 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 با 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 حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، 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 چهارم 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۵
رازدار

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 ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	خالص ارزش فروش ریال
سرمایه گذاریها	۱۴۰,۰۴۱,۱۴۴,۲۷۶	۱۳۲,۳۹۴,۹۵۱,۲۷۶	۴.۸۵%	۱۲۷,۶۹۷,۹۲۷,۹۵۴
فدزات اساسی	۳۰۶,۸۱۴,۷۴۵,۷۸۴	۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴	۱۸.۳۵%	۴۸۳,۴۳۴,۶۹۹,۱۰۰
محصولات شیمیایی	۲۴۹,۹۱۴,۰۰۳,۷۶۹	۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵	۱۱.۷۹%	۳۱۰,۵۰۵,۵۳۳,۶۰۵
مواد و محصولات دارویی	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۵.۶۷%	۱۴۹,۳۰۷,۳۰۴,۰۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۰,۵۳۸,۱۸۳,۴۴۸	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵	۴.۰۸%	۱۰۷,۵۱۷,۳۸۰,۲۲۲
سیمان، آهک و گچ	۱۰۷,۰۷۱,۵۲۴,۳۴۴	۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶	۷.۱۸%	۱۸۹,۱۹۶,۰۴۵,۴۲۵
فروبرده های نسجی، کف و سوجت فسه ای	۱۳۴,۶۴۷,۷۹۷,۱۳۳	۱۲۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۳۵	۸.۱۰%	۲۱۳,۲۸۰,۰۶۳,۳۶۲
استخراج کانه های فلزی	۹۲,۷۹۰,۸۰۴,۹۱۲	۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹	۳.۴۳%	۹۰,۴۷۸,۵۱۰,۴۴۹
بانکها و موسسات اعتباری	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱	۵%	۱۳۱,۸۲۴,۸۴۶,۴۱۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۶۳,۰۷۱,۹۹۹,۷۲۵	۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴	۱۳.۵۸%	۳۳۱,۵۰۴,۴۴۲,۲۳۵
لاستیک و پلاستیک	۳۴,۰۶۳,۸۷۶,۵۵۶	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹	۱.۹۳%	۵۰,۷۱۱,۰۲۶,۸۵۷
قند و شکر	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۱.۸۱%	۴۷,۵۶۵,۲۹۲,۵۰۰
گاشی و سرامیک	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۷۱%	۱۸,۶۵۶,۳۳۰,۴۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۳۵۶,۵۳۹,۹۵۱	۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱	۰.۲۲%	۵,۸۱۰,۷۱۹,۲۷۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۱.۱۰%	۲۹,۰۹۹,۸۱۹,۷۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲	۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹	۱.۳۰%	۳۴,۲۳۵,۰۸۲,۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۴.۱۶%	۱۰۹,۵۲۹,۳۹۹,۳۵۰
مخابرات	.	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸	۰.۰۰%	.
بیمه و صندوق بازتسکی به جز ناسن اجماعی	.	۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵	۰.۰۰%	.
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	.	۶,۷۰۶,۲۱۶	۰.۰۰%	.
	۱,۸۱۲,۰۱۸,۶۸۱,۳۵۱	۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷	۹۲.۲۶%	۲,۴۳۰,۳۵۴,۴۲۲,۷۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	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	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵%	۲۳,۳۸۴,۵۲۲,۲۴۴	۰.۸۹%	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴	۴.۶۳%
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵%	۱۱۸,۰۲۲,۴۶۴	۰.۰۰%	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶	۰.۰۰%
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵%	۳۶۷,۴۸۰	۰.۰۰%	۳۵۸,۴۳۷	۰.۰۰%
			۲۳,۵۰۲,۹۱۲,۱۸۸	۰.۹%	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۴.۶۴%

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۵
رازدار

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 با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰٪	۳۵,۳۰۰	۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۰۹,۹۱۵,۱۰۷	۰.۸۳٪	۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۶۳۱,۳۷۸,۶۲۰	۰.۸۳٪	۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۸,۴۷۴,۹۹۹
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۴,۳۸۰,۳۱۸,۹۰۸
جمع			۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳,۵۴۱,۱۹۳,۷۲۷	۱.۶۵٪	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۵۸۲	۳۰۳,۵۲۳,۲۰۷	۰.۰۱٪	۲۹۷,۶۶۷,۲۲۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۰۸,۹۴۷	۶,۱۸۹,۶۳۱,۴۴۷	۰.۲۳٪	۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲
جمع			۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۸۶,۵۲۹	۶,۴۹۳,۱۴۴,۶۵۴	۰.۲۵٪	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۳۵۷,۱۸۷	۳۲,۴۴۶,۸۱۹,۶۸۷	۱.۲۳٪	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۰۹۲,۸۵۸	۲۷,۳۵۱,۳۵۶,۵۷۸	۱.۰۴٪	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۷,۵۲۲	۱,۰۰۸,۶۹۹,۸۶۵	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸,۳۶۹,۲۸۴,۶۶۷
جمع			۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۲,۲۱۷,۵۶۷	۶۰,۸۰۶,۷۷۶,۱۳۰	۲.۳۱٪	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹

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 دریافتی

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	گردش بدکار طی دوره/سال	گردش بستانکار طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	۱,۰۱۲,۶۸۸,۳۹۴,۲۵۷	۱,۰۴۴,۳۷۱,۲۴۸,۲۱۱	۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۳۶	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)
۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	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	۰	(۱,۳۹۷,۹۵۴,۰۱۲)	۳۹۱,۷۳۴,۵۸۵	مخارج نرم افزار
۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	۰	(۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶)	۱۲۱,۱۴۹,۹۸۰	مخارج رتبه بندی
۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۰	(۱,۶۸۴,۳۰۶,۹۸۸)	۵۱۲,۸۸۴,۵۶۵	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۱۱/۰۸		
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	۰.۰۰٪	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۹۹۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۰۵

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	
۴۰,۶۳۷,۰۰۱,۳۳۶	۰	مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸	۲۰,۷۸۹,۳۴۴,۴۹۹	مدیر صندوق فعلی (سبدرگان 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 روزکاری 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
۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۳۶	۳,۶۸۲,۳۰۶,۱۱۵	جمع

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

۱۴-۲ بدهی بابت فروش اختیار خرید خودرو با نماد های ضستا۱۲۲۰۱ و وضخود۱۲۲۱۱ 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	تعداد	
۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹	۴,۰۲۲,۵۲۱	۲,۵۴۰,۵۶۹,۲۲۵,۰۵۰	۳,۷۳۸,۱۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۲,۸۵۳,۶۵۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۶۰۸,۵۳۲,۵۷۸,۷۰۷	۳,۸۳۸,۱۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
نادداشت 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	۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجتناب معامله	۱۶-۴	۰
جمع		۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶	(۸۴,۰۸۰,۰۰۱)	(۱۵,۹۷۵,۱۵۵)	(۱۶,۱۹۹,۷۹۴,۶۹۸)	۱۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری بانک ملی ایران
(۱,۸۴۵)	(۴۰,۹۲۱,۴۹۳)	(۹۲,۳۸۸,۰۰۱)	(۱۷,۵۵۳,۵۲۴)	(۱۸,۴۰۸,۵۷۹,۹۶۸)	۱۸,۴۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۱,۷۷۸,۳۳۴,۰۰۵	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۳۹,۹۱۸)	(۳,۳۹۰,۸۲۶,۰۷۷)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		تخریبی و نساجی خسروی خراسان
۰	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱	(۱۷۲,۹۳۷,۴۹۹)	(۳۲,۸۵۷,۳۳۷)	(۲۷,۵۹۴,۵۵۹,۵۶۳)	۳۴,۵۸۷,۴۹۸,۹۲۰	۱,۸۸۸,۴۱۷		ایران یاسا تایرویر
۰	(۱۲۷,۳۳۸,۴۰۰)	(۱۲۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۰۱,۶۰۰)	(۲۴,۵۰۹,۲۹۶,۸۰۰)	۲۴,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	(۳۳۲,۵۳۳,۱۲۹)	(۱۰۷,۳۱۶,۵۰۵)	(۲۰,۳۸۹,۸۸۷)	(۲۱,۵۶۸,۱۱۷,۳۸۰)	۲۱,۴۶۳,۳۰۰,۶۴۳	۱۰,۸۲۶,۹۵۴		گروه بهمن
۰	(۱۷۲,۱۹۱,۷۸۴)	(۱۳۵,۳۷۸,۸۳۲)	(۲۵,۷۲۱,۲۲۷)	(۳۷,۰۸۶,۸۵۷,۵۵۵)	۲۷,۰۷۵,۷۶۶,۰۷۰	۴,۶۵۰,۰۰۰		معدنی و صنعتی چادرملو
۰	(۱,۲۲۴,۵۹۸,۵۸۹)	(۸۲,۵۳۵,۳۵۴)	(۱۵,۶۸۱,۵۸۴)	(۱۷,۶۳۳,۴۵۲,۹۵۰)	۱۶,۵۰۷,۰۷۱,۲۹۹	۹,۰۰۰,۰۰۰		بانک پارسیان
۰	۷,۲۰۶,۸۶۳	(۱,۴۲۲,۵۰۰)	(۲۷۰,۲۷۵)	(۲۷۵,۶۰۰,۳۶۲)	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰		شرکت خمیرمایه رضوی
۰	۲,۲۸۷,۶۶۶,۰۰۶	(۹۰,۱۶۶,۷۹۶)	(۱۷,۱۲۱,۳۸۸)	(۱۵,۶۳۸,۳۹۶,۰۰۰)	۱۸,۰۳۳,۳۵۸,۷۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		پست بانک ایران
۰	(۷۷۱,۹۷۵)	(۲۵,۷۲۰)	(۴,۸۸۶)	(۵,۷۸۷,۳۵۹)	۵,۱۴۶,۰۰۰	۴۰۰		مبین انرژی خلیج فارس
۰	۲۲,۰۱۴,۷۵۹	(۱۷,۶۴۰,۷۲۲)	(۳,۳۵۱,۶۹۹)	(۳,۴۸۵,۱۳۹,۲۹۰)	۳,۵۲۸,۱۴۶,۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۸۰,۵۷۰,۴۷۷۴	(۶۶,۶۶۲,۶۳۱)	(۱۲,۶۶۵,۳۳۷)	(۱۲,۴۴۷,۴۹۶,۱۰۰)	۱۳,۳۳۲,۵۲۶,۸۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰		پاما
۰	۱,۰۴۴,۷۳۸,۲۱۳	(۷۱,۸۱۴,۹۵۸)	(۱۳,۶۴۴,۷۰۴)	(۱۳,۳۳۲,۷۹۳,۶۰۰)	۱۴,۳۶۲,۹۹۱,۴۷۵	۲,۶۰۰,۰۰۰		شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	(۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)	(۲۶,۰۷۷,۲۱۹)	(۴,۹۵۴,۱۴۲)	(۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰)	۵,۲۱۵,۴۴۴,۸۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰		بیمه پارسیان
۰	(۱۰۹,۳۴۵)	(۳۶,۳۵۰)	(۶,۸۸۷)	(۷,۳۱۶,۲۰۸)	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۶,۳۷۲,۳۳۳	(۱,۸۷۴,۴۸۲)	(۳۵۶,۱۴۶)	(۳۶۶,۳۹۳,۴۵۸)	۳۷۴,۸۹۶,۴۱۹	۹۰,۱۴۱		پالایش نفت تهران
۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵,۵۷۶,۰۸۸,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کاشی الوند
۲,۶۷۳,۴۸۲,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت آهن و فولاد ارفع
۳,۰۱۷,۳۷۱,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		زغال سنگ پروده طلسم
۱۶,۶۳۷,۱۹۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰		لیزرینگ صنعت و معدن
۳۷۶,۹۰۹,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		مهندسی نصیرماشین
۴,۰۵۴,۸۷۲,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کاشی وسرامیک حافظ
۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری صدرتأمین
(۳,۸۹۶,۶۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		پتروشیمی فناوران
(۱,۳۷۴,۳۵۰,۸۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۳,۳۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری نساجان
(۲,۷۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		بانک ملت
(۹,۴۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۶,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت اصفهان
۳۵,۰۶۳,۰۷۱,۸۹۱	۱۱,۳۰۹,۰۰۶,۰۰۹	(۱,۰۹۸,۹۹۷,۴۹۰)	(۲۰۸,۸۰۵,۷۸۶)	(۲۰۷,۲۸۲,۶۸۸,۴۴۸)	۲۱۹,۷۹۹,۴۹۷,۷۳۳			جمع

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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	مقدار	
ریال	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	مقدار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵	۰	۰	(۳۹,۵۲۴,۶۶۲,۵۴۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۰۶
۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۹,۰۰۱,۸۳۷,۵۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-شخ ۳۰۲
۰	۳۰۸,۲۳۸,۰۳۰	۰	(۶,۱۳۰,۵۶۰)	(۳۳,۵۰۹,۴۳۱,۴۱۰)	۳۳,۸۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۹۱۷-۰۰
۰	۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶	۰	(۱۰,۳۲۴,۸۹۶)	(۵۴,۳۸۰,۳۱۸,۹۰۸)	۵۶,۹۶۴,۹۷۵,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۰۵۲-۰۰
۰	۳,۸۸۶,۶۷۹	۰	(۱۱,۱۲۲)	(۵۸,۴۷۴,۹۹۹)	۶۱,۳۷۲,۸۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱-۰۰۲۴-۰۰
۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳	۰	۰	(۷,۷۳۳,۸۴۴,۱۶۷)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۴-شخ ۲۰۶
۰	۳۶۷,۲۶۶,۰۶۸	۰	(۳,۵۸۱,۸۹۵)	(۱۹,۳۹۱,۳۲۴,۰۳۷)	۱۹,۷۶۲,۱۹۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۰۸۱۴-۰۰
۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۰۰۸
۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۳,۸۵۸,۳۴۰,۲۶۱	۰	(۳۸,۴۸۵,۹۷۳)	(۳۴۴,۵۱۵,۵۱۱,۵۶۶)	۳۴۸,۴۱۳,۳۳۷,۸۰۰		جمع

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله 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	مقدار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۱۰۹,۸۴۳,۹۹۸	۰	(۶۶۵,۰۷۰)	(۴۷۳,۳۶۴,۸۶۴)	۲,۵۸۳,۷۷۲,۹۳۰	۱۱۸,۵۱۳,۰۰۰	اوراق اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۰	۶,۴۹۸,۳۳۱	۰	(۱,۶۶۹)	۵۰۱,۵۴۵	۵,۹۹۸,۴۵۵	۵۰۰,۰۰۰	اوراق اختیار خودرو-۳۳۵-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۰	۹,۱۰۰,۹۲۳	۰	۰	(۷۷,۳۹۹,۰۷۷)	۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۰	۱۲۳,۳۷۸,۳۵۵	۰	(۳۱,۷۴۵)	۳۶,۱۴۲,۴۷۸	۸۷,۲۶۷,۵۲۲	۳۰۰,۰۰۰	اوراق اختیار خودرو-۲۸۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۰	۲۵۴,۷۷۴,۴۰۸	۰	(۶۵,۵۹۲)	۲۳,۵۴۹,۸۳۱	۲۳۳,۲۹۰,۱۶۹	۱۵,۴۹۰,۰۰۰	اوراق اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۰	(۳۹۹,۸۷۰)	۰	(۷,۸۸۴)	(۱۱۱,۰۵۵,۵۸۷)	۱۱۰,۶۶۳,۶۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۳۵-۱۴۰۲/۱۲/۰۲
۰	۲,۵۰۳,۱۹۶,۰۴۵	۰	(۷۷۱,۹۶۰)	(۶۰۲,۵۲۵,۶۷۲)	۳,۱۰۶,۴۹۳,۶۷۷		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

نوع دارایی	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۳	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۳,۳۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)
جمع	۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۴۶	۲۸۷,۹۸۹,۹۶۷,۶۶۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

نوع دارایی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مالی صبا ناامن	۴۰,۳۴۶,۱۹۳	۱۲۸,۴۶۲,۲۷۸,۵۱۲	(۱۳۲,۱۷۴,۹۵۳,۴۶۰)	(۱۳۲,۰۳۹,۱۶۵)	(۶۴۲,۳۱۱,۳۹۳)	(۴,۴۷۷,۰۳۵,۵۰۵)	(۲۲,۴۳۳,۱۰۱,۱۰۶)
سرمایه گذاری دارویی ناامن	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۴۵۰,۴۸۸,۷۶۰)	(۱۱۴,۳۴۵,۱۰۰)	(۶۰۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۸,۰۳۳,۸۶۰)	۱۲,۵۳۷,۴۸۵,۸۰۵
فولاد امریکمبرگاشان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۸۰,۵۸۳,۴۴۰)	(۳۸,۵۲۳,۵۰۰)	(۲۰۲,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۴۲۸,۱۴۴,۰۶۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران افروز	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
کوبیر ناب	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۲,۴۲۵,۴۶۶)	(۱۷,۶۴۶,۲۵۱)	(۹۲,۸۷۵,۰۰۰)	۴۲۲,۰۵۳,۲۸۴	-
نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۰۰,۱۴۷,۳۵۰)	(۲۱,۱۱۸,۵۰۰)	(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۲,۴۱۵,۷۵۰)	۶,۷۳۰,۵۷۰,۸۹۸
سهمان سیاهان	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
پتروشیمی پردیس	۴۵۰,۰۰۰	۶۶,۷۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۴,۵۹۳,۳۶۹,۰۰۰)	(۶۳,۴۵۳,۸۲۵)	(۳۳۳,۹۶۷,۵۰۰)	۱,۸۰۲,۷۰۹,۶۷۵	(۹,۹۸۴,۴۲۵,۰۰۱)
کالسیمین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۲۸,۰۰۰)	(۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۸۵۸,۰۰۰)	-
سهمان فارس و خوزستان	۲,۲۵۰,۰۰۰	۸۳,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۶۹,۱۳۹,۳۵۸)	(۷۹,۰۶۶,۱۲۵)	(۴۱۶,۱۳۷,۵۰۰)	۱۰,۴۳۳,۱۵۷,۱۱۷	۹,۷۲۵,۴۵۹,۹۱۲
سرمایه گذاری ناامن اجتماعی	۱۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۶۱,۸۳۲,۹۹۲)	(۱۱۵,۲۸۱,۲۶۵)	(۶۰۶,۷۴۳,۵۰۰)	(۱,۰۳۵,۱۵۷,۷۵۷)	۴,۴۸۴,۳۶۳,۲۱۷
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰)	(۱۷,۸۲۹,۶۰۰)	(۹۳,۸۴۰,۰۰۰)	۱,۵۹۸,۴۲۲,۴۰۰	۶,۹۲۶,۹۲۹,۵۸۰
سهمان صوفیان	۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۱,۳۸۱,۶۰۰)	(۲۲,۹۴۲,۵۰۰)	(۱۲,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۸۵۴,۹۲۵,۹۰۰	۱,۹۶۱,۰۷۴,۰۸۷
پالایش نفت اصفهان	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
ملی صنایع مس ایران	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
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۶۸,۸۷۷	۱۷,۶۵۸,۳۵۲,۸۰۰	(۱۸,۴۸۴,۱۴۱,۶۵۵)	(۱۶,۷۷۵,۴۳۵)	(۸۸,۲۹۱,۷۶۴)	(۹۳,۰۸۵۶,۰۵۴)	۳,۵۱۲,۲۸۶,۸۴۴
سرمایه گذاری غدیر (هدبتگ)	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۹۰,۷۱۱,۳۱۰)	(۱۸۱,۸۹۶,۵۰۰)	(۹۵۷,۳۵۰,۰۰۰)	۴۷,۴۴۰,۰۴۲,۱۹۰	۴۴,۴۴۱,۸۵۵,۵۱۱
ایران ناساتابوورابر	۱,۹۱۱,۵۸۳	۲۲,۴۳۹,۵۶۳,۵۱۰	(۲۷,۹۳۳,۰۷۳,۴۲۷)	(۳۰,۸۱۷,۵۸۵)	(۱۶۲,۱۹۷,۸۱۸)	۴,۳۱۳,۴۷۴,۶۷۰	۲۲,۴۶۴,۵۳۹,۹۳۷
پالایش نفت تهران	۱۹,۷۱۲,۷۲۷	۵۶,۴۹۶,۶۷۵,۵۸۲	(۵۶,۴۹۸,۹۱۹,۳۵۶)	(۵۳,۶۷۱,۸۴۲)	(۲۸۲,۴۸۳,۳۷۸)	(۳۳۸,۳۹۸,۸۹۴)	۱۲,۶۴۰,۱۰۶,۵۱۱
فند مرودشت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۵۷,۵۰۰)	(۲۳۹,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۶۳۴,۲۳۲,۵۰۰	-
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۸۲,۷۲۹,۴۷۷)	(۳۴,۱۷۶,۲۵۰)	(۱۷۹,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۹۷۸,۲۱۹,۲۷۳	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی ناامن	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)
بانک اقتصاد نوین	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
سهمان شاهرود	۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۹۷,۰۷۶,۴۰۰)	(۳۰,۹۶۹,۰۵۰)	(۱۶۲,۹۹۵,۰۰۰)	۵۰۷,۹۵۹,۵۵۰	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰
بانک ملت	۳۲,۵۷۷,۷۹۱	۷۹,۹۴۵,۸۹۹,۱۱۴	(۷۱,۴۳۹,۰۴۵,۹۱۶)	(۷۵,۹۴۸,۶۰۴)	(۳۹۹,۷۲۹,۴۹۶)	۸,۰۳۱,۱۷۵,۰۹۸	۵,۸۳۲,۶۲۰,۱۱۴
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۴۰,۱۰۲)	(۱۴,۲۷۳,۷۵۰)	(۷۵,۱۲۵,۰۰۰)	۱۷۳,۸۶۱,۱۴۸	۶,۷۹۸,۱۱۱,۴۳۲
ایران خودرو	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۴۸,۵۷۵,۳۰۰)	(۴۸,۰۸۵,۲۰۰)	(۲۵۳,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۹۶۶,۳۵۹,۵۰۰	۲۹,۶۴۴,۵۵۹,۱۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۶۰۳,۰۶۶,۰۰۰)	(۲۲۳,۴۵۹,۰۰۱)	(۱,۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰)	۴۷,۲۱۷,۳۷۵,۰۰۰	(۶۰۶,۰۸۰,۷۱۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سننا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۸۵,۳۴۳,۷۵۰)	(۵۲,۶۴۹,۰۰۰)	(۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	۲۳,۴۰۴,۹۰۷,۲۵۰	۱,۹۱۳,۹۲۰,۵۲۹
نقل به صفحه بعد		۲,۱۰۷,۴۰۷,۰۶۹,۵۱۸	(۱,۹۱۲,۱۲۲,۰۹۷,۱۸۳)	(۲,۰۰۲,۰۳۶,۷۱۷)	(۱۰,۵۳۷,۰۳۵,۳۴۸)	۱۸۲,۷۲۵,۹۰۰,۲۷۰	۲۰۱,۳۸۷,۵۶۷,۹۰۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفل 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
سپیشه همدان	۲۹,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰)	(۲۷,۸۱۰,۳۰۰)	(۱۴۶,۳۷۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۵,۹۷۲,۳۰۰)	۲,۰۲۲,۲۶۶,۲۰۵
ریل سیر کوثر	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۱۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۵۲,۰۲۶,۷۵۰)	(۲۷۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۶,۱۶۴,۲۵۰)	-
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	(۳۵,۴۰۵,۲۶۱,۹۴۰)	(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)	(۱۹,۷۷۷,۴۳۵)	(۱۰۴,۰۳۹,۱۳۱)	۷۶۵,۱۵۱,۲۳۴	-
کربن ایران	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۰,۶۶۲,۶۸۵)	(۱۳,۲۹۲,۴۰۰)	(۶۹,۹۶۰,۰۰۰)	۲,۴۰۸,۰۸۴,۹۱۵	-
پارس مینو	۵,۸۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	(۵,۵۵۳,۲۲۵)	(۲۹,۲۲۷,۵۰۰)	(۸۰۹,۶۵۳,۷۲۵)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۴,۰۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۶۰,۵۵۲,۵۹۹)	(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	-
تولید مواد اولیه دارو یخش	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	(۲۱,۰۰۶,۹۳۴,۴۳۱)	(۱۹,۶۳۶,۵۰۰)	(۱۰۳,۲۵۰,۰۰۲)	(۴۵۹,۹۲۰,۹۳۳)	-
بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۸۹,۶۴۹,۱۴۲)
باما	-	-	-	-	-	۷,۶۷۵,۱۵۹,۴۵۵
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	(۱۶۵,۴۷۹,۱۳۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	۵,۸۱۷,۱۹۲,۲۳۱
زغال سنگ بروده طیس	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۱۸۸,۱۷۳
توزیع دارو یخش	-	-	-	-	-	۱۵,۴۲۰,۳۰۱,۶۱۲
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۴۷۹,۱۴۶,۴۰۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	۶,۸۷۸,۸۲۶,۰۰۰
کوبر تابر	-	-	-	-	-	۶,۱۰۷,۲۴۴,۳۹۰
سرمایه گذاری سیحان	-	-	-	-	-	۱۹۱,۶۹۳,۴۲۳
بیمه دی	-	-	-	-	-	۶,۲۴۰,۴۸۹,۹۳۸
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۲۱۱,۴۵۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	۲,۳۴۹,۱۱۲,۷۱۴
قطعات انومبیل ایران	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۵,۵۴۹,۷۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۴۴۹,۹۹۲,۷۳۷
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	۳,۸۲۸,۲۷۶,۹۹۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	(۵,۹۶۶,۴۳۰,۹۲۵)
فند مرودشت	-	-	-	-	-	۷,۵۶۸,۷۱۵,۷۲۷
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	(۶,۴۹۵,۱۰۹,۲۰۰)
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۷۵۰)
جمع	۲,۴۲۳,۴۰۲,۳۱۷,۱۱۳	(۲,۲۲۵,۴۱۲,۲۴۴,۸۷۹)	(۲,۳۰۲,۲۳۲,۲۰۲)	(۱۲,۱۱۷,۰۱۵,۵۸۹)	۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۳	۲۸۹,۰۱۴,۱۲۲,۳۹۲

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۵
 رازدار

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	۹۵۸,۷۳۵,۳۱۹	(۱۰۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۲۰,۴۲۴,۳۰۷)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۳۵۷)	۲۱,۴۹۹,۲۷۰,۱۳۳	۳,۷۰۸,۶۸۹
۰	۹۵۸,۷۳۵,۳۱۹	(۱۰۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۲۰,۴۲۴,۳۰۷)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۳۵۷)	۲۱,۴۹۹,۲۷۰,۱۳۳	جمع

ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور

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 ۰۴۰۲	
۰	(۴۰۸,۷۱۵,۴۰۵)	(۳,۹۲۱,۳۸۰)	(۲۲,۰۳۹,۹۹۴,۰۲۵)	۲۱,۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	
۰	۲,۸۶۱,۱۳۱	(۳,۹۷۱,۸۹۲)	(۲۱,۹۰۷,۰۵۳,۹۷۷)	۲۱,۹۱۳,۸۸۷,۰۰۰	۳۵,۳۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	
۰	۵,۹۹۸,۹۱۳	(۵۴,۳۷۵)	(۲۹۳,۹۴۶,۷۱۲)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	
۸۹,۹۸۳,۶۸۸	۰	(۱,۰۸۷,۵۰۲)	(۵,۹۹۸,۹۱۳,۴۹۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۲ ماهه ۲۰٪	
۳۹,۹۳۰,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۳	
۱۴,۹۷۳,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶	
۲,۰۰۲,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۵	
(۱,۰۲۴,۱۵۴,۷۲۸)	(۸۲۰,۸۴۶,۰۱۶)	(۱۹,۲۹۶,۵۸۵)	(۱۰۷,۲۶۵,۴۴۶,۴۳۱)	۱۰۶,۴۴۳,۹۰۷,۰۰۰	جمع		



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۰۵

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 جمع	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	۶,۳۷۷,۷۰۷,۳۲۳
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۹۰۲,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۱۴,۱۷۲)	۱,۴۵۷,۰۸۵,۸۲۸	۱,۵۰۹,۰۶۷,۱۸۲
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	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	(۲۷,۸۵۹,۹۲۲)	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
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰
جمع				۱۰۸,۹۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۳۷۶,۹۷۷)	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳	۱۰۲,۳۸۸,۶۷۱,۳۶۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۰۵

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 سود اوراق مشارکت بورسی	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶
	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱	۵,۵۵۷,۷۰۶,۸۷۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	توضیحات
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶,۹۳۱,۰۳۸	-	۲۶,۹۳۱,۰۳۸	۲۶,۹۳۱,۰۳۸			صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۰۱۹,۱۸۰,۰۰۱	-	۶,۰۱۹,۱۸۰,۰۰۱	۶,۰۱۹,۱۸۰,۰۰۱			صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴	-	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴			مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
	۱۴۰۳/۰۶/۱۲	۱۴,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۳۲,۰۰۸,۸۱۵	-	۱,۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۱,۳۲,۰۰۸,۸۱۵			مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	-	۱۸٪	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	-	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳			مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۳۰۲
	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸۹,۷۵۳,۵۷۳	-	۸۹,۷۵۳,۵۷۳	۸۹,۷۵۳,۵۷۳			مشارکت مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۴۰۲
	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۹,۳۷۹,۵۳۱	-	۷۹,۳۷۹,۵۳۱	۷۹,۳۷۹,۵۳۱			مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
	-	-	-	-	-	-	-			مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵
جمع								۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵	۵,۳۲۸,۵۲۳,۵۷۸	

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

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	توضیحات	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۵٪	۲,۸۹۰,۳۴۸	-	۲,۸۹۰,۳۴۸	۲,۸۹۰,۳۴۸			بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	
۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵	-	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵			بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	
۱۳۹۱/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۵٪	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳	۹,۰۴۳			بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	
جمع								۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	۲۲۹,۱۸۳,۲۹۶	

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 ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶
جمع	جمع
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۱۶,۹۸۷,۶۵۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
مدیر	
متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)	
متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	
حسابرس	
جمع	جمع
۲۹,۰۹۴,۸۰۴,۰۴۴	۳۵,۰۶۴,۳۴۷,۰۰۲
.	۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹
۷۴۷,۹۴۵,۱۹۸	۶۸۶,۹۸۹,۶۱۲
۳۲۳,۵۷۴,۴۲۰	۲۳۴,۲۰۷,۴۰۰
۳۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲	۳۶,۲۴۰,۲۵۱,۱۷۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱
هزینه نرم افزار	
حق پذیرش و عضویت در کانون	
هزینه رتبه بندی	
کارمزد بانکی	
جمع	جمع
۱,۷۶۶,۸۰۹,۱۴۳	۱,۳۷۲,۸۹۴,۸۵۴
.	۱۲۹,۴۳۲,۸۶۸
۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶	.
۱۲,۳۴۶,۸۴۸	۱۱,۱۶۱,۶۱۰
۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷	۱,۵۱۳,۴۸۹,۳۳۲

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۱	یادداشت
هزینه تسهیلات		
جمع	جمع	
۳۳,۵۰۱,۵۲۰	.	۲۳-۱
۳۳,۵۰۱,۵۲۰	.	

۲۳-۱ 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
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
جمع	جمع
۷۹۴,۱۱۴,۸۸۸,۰۵۲	۱,۵۱۲,۳۷۳,۷۶۵
(۹۸۸,۴۶۶,۹۳۵,۵۰۸)	(۳,۸۹۱,۸۵۴,۶۳۹)
(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)	(۲,۳۷۹,۴۸۰,۸۷۴)

صندوق سرمایه گذاری اندیشه صبا
 نداشت های صورت های مالی، همان 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 بدهیهای احتمالی است.
 ۲۵-۱- اوراق اختیار خرید به شرح جدول زیر می باشد:

نام ورقه	تعداد	تاریخ اصدار خرید	قیمت اصدار خرید
اختیار نسبت ۱۲-۱۲-۱۴۰۲/۱۲-۰۹-۱۴۰۲/۱۲-۰۹	۱۱۸۵۱۳۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۶۱۳
اختیار خودرو -۲۳۵-۱۲-۱۴۰۲/۱۲-۰۲-۱۴۰۲/۱۲-۰۲	۲۲۲۳۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲۲۵۰

- ۲۵-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال صادره این صندوق نسبت به رأی هیأت اغراضی بوده است.
- ۲۵-۳- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادره و این صندوق نسبت به رأی هیأت اغراضی بوده است.
- ۲۵-۴- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.
- ۲۵-۵- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر گردید.
- ۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲		نوع وابستگی	نام
درصد شتاک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد شتاک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲۱.۸۸٪	۹۰.۰۰۰۰	۲۳٪	۹۰.۰۰۰۰	مدیر صندوق قطعی	سیدگردان اندیشه صبا
۰.۲۴٪	۱۰.۰۰۰۰	۰.۲٪	۱۰.۰۰۰۰	مؤسس	گروه مالی صبا تأمین
۲۲.۲٪	۱۰۰.۰۰۰۰	۲۱.۳۹٪	۸۳۶.۳۴۹	عالی	زهرا ابریح جی
۰.۰۰۲٪	۱۰۱	۰.۰۰۳٪	۱۰۱	عالی	سیدعلی خسرو شاهی
۰.۰۰۲٪	۱۰۱	۰.۰۰۳٪	۱۰۱	عالی	بهروز لشگری
۰.۰۰۳٪	۱۰۱	۰.۰۰۳٪	۱۰۱	عالی	مدیر سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۶.۶۳٪	۶۸۵.۰۷۷	۰.۰۰٪	۰	مدیر مشتری	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ویران صبا تأمین
۳۳.۳۸٪	۹۶۳.۹۵۵	۲۱.۵۵٪	۸۲۲.۷۲۳	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۱۶.۴۹٪	۶۸۰.۰۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عالی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

۳۷- عملیات بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲

مفاد طلب (رضی)- ریال	تاریخ منتهی	دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۲		نوع وابستگی	مفاد طلب
		ارزش منتهی-ریال	شرح منتهی		
۱۸,۳۹۸,۴۱۷,۹۳۶	طی دوره	۳۸۵,۷۳۳,۰۲۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سنا تامین
(۲۰,۷۸۹,۳۴۴,۴۹۹)	طی دوره	۲۹,۰۴۸,۰۴۴	کاربرد مدیر	مدیر صندوق (اصلی)	شرکت سیدمزدان اندیشه صبا
(۸۷۳,۴۷۴,۴۸۲)	طی دوره	۷۴۷,۹۴۵,۱۹۸	کاربرتهای	مؤلف صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۳۳,۵۷۳,۹۱۰)	طی دوره	۳۳۳,۵۷۳,۴۳۰	حق الوضعه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رادار

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تجهیزات 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 جمله ریسک های زیرتوجه ویژه میبازد دارند.

۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق؛ صندوق عمدتاً در 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- ریسک نكول اوراق بهادار؛ اوراق مشاركت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشاركتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که تاثیر به تبعات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشاركت مذکور، عمل ننمایند.

۳- ریسک نوسان یازده بدون ریسک؛ در صورتیکه نرخ سودبدون ریسک را نظیر سود علی الحساب اوراق مشاركت دولتی در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشاركتی که سود حقایقی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشاركت سرمایه گذاری کرده باشد بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای انبساط شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که بازده واحد سرمایه گذاری قصد انبساط واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری انبساط شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای انبساط شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروشی دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سهام، صف فروش و گر معالجاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، منابع مربوط به واحدهای انبساط شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنگذاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات انبساط انجام می گیرد.