



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳





صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره مالی ۹ منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ 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                                          |
| ۹-۲۳       | 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.



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

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است (شماره ثبت: ۵۷۳۹۴۹ (سهامی خاص))

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



سیدعلی خسروشاهی

شرکت سبذگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی دوم، پلاک ۶

ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

| دارایی ها:                                             | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸        | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸        |
|--------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                                        |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                    | ۵       | ۲,۶۲۴,۴۳۳,۶۸۳,۳۹۴ | ۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی              | ۶       | ۱۰۷,۷۹۴,۳۷۳,۰۵۲   | ۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷   |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۲۹,۴۳۹,۹۳۲,۷۱۶    | ۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶    |
| حساب های دریافتی                                       | ۸       | ۴۱,۶۱۲,۳۱۳,۱۵۳    | ۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸   |
| جاری کارگزاران                                         | ۹       | ۴,۶۹۷,۲۴۷,۷۱۰     | ۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰    |
| سایر دارایی ها                                         | ۱۰      | ۲,۴۵۶,۹۶۷,۳۲۱     | ۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳     |
| موجودی نقد                                             | ۱۱      | ۹۹۶,۰۰۰           | ۱,۵۰۰,۰۰۰         |
| جمع دارایی ها                                          |         | ۲,۸۱۰,۴۳۵,۵۱۳,۲۴۶ | ۲,۵۹۹,۷۸۹,۸۹۶,۸۹۵ |

بدهی ها:

|                                             |    |                   |                   |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| بدهی به ارکان صندوق                         | ۱۲ | ۳۷,۰۰۷,۶۶۰,۲۹۹    | ۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              | ۱۳ | ۵,۲۴۹,۰۰۹,۰۲۵     | ۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶     |
| جمع بدهی ها                                 |    | ۳۲,۲۵۶,۶۶۹,۳۲۴    | ۸۹,۵۷۴,۱۰۵,۲۴۴    |
| خالص دارایی ها                              | ۱۴ | ۲,۷۷۸,۱۷۸,۸۴۳,۹۲۲ | ۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                  |    | ۳,۷۶۵,۴۵۵         | ۴,۱۲۲,۵۲۱         |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |    | ۷۳۷,۸۰۷           | ۶۰۸,۹۰۳           |

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



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹  
(سهامی خاص)



۲

Handwritten signature.



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

| یادداشت                                      | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |                   |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
|                                              | ریال                                     | ریال                                     |                   |
| درآمدها:                                     |                                          |                                          |                   |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵                                       | ۳۵,۲۱۹,۳۵۱,۴۳۲                           | ۱۸۰,۶۲۳,۶۴۸,۵۵۵   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶                                       | ۳۷۵,۶۵۵,۸۶۵,۱۵۰                          | ۱,۲۴۹,۶۱۰,۱۹۷,۷۷۳ |
| سود سهام                                     | ۱۷                                       | ۱۳۸,۵۷۲,۳۴۸,۰۶۱                          | ۱۲۴,۷۰۲,۲۱۳,۱۳۸   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                                       | ۶,۷۷۸,۸۶۵,۷۸۱                            | ۹,۲۵۲,۳۳۱,۹۵۴     |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                                       | ۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴                            | ۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰     |
| جمع درآمدها                                  |                                          | ۵۶۳,۲۳۵,۱۳۴,۸۲۸                          | ۱,۵۶۷,۶۳۶,۴۳۸,۴۲۰ |
| هزینه ها:                                    |                                          |                                          |                   |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                                       | (۴۳,۵۱۷,۸۲۹,۵۱۸)                         | (۶۰,۹۳۹,۴۸۰,۷۹۶)  |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱                                       | (۳,۰۵۹,۷۰۸,۰۱۹)                          | (۲,۳۲۴,۹۹۳,۴۶۹)   |
| سود و زیان قبل از هزینه های مالی             |                                          | ۵۱۶,۶۵۷,۵۹۷,۲۹۱                          | ۱,۵۰۴,۳۷۱,۹۶۴,۱۵۵ |
| هزینه های مالی                               | ۲۲                                       | (۳۳,۵۰۱,۵۲۰)                             | (۱۳۵,۲۸۰,۷۱۱)     |
| سود (زیان) خالص                              |                                          | ۵۱۶,۶۲۴,۰۹۵,۷۷۱                          | ۱,۵۰۴,۲۳۶,۶۸۳,۴۴۴ |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال         |                                          | ۱۸.۷۷٪                                   | ۴۷.۱۸٪            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                   |                                          | ۱۹.۴۲٪                                   | ۶۳.۳۸٪            |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                                 | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |                    |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                                                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری               | ریال               |
| خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال     | ۴,۱۲۲,۵۲۱                                | ۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱                        | ۲۰,۹۱۰,۰۰۳,۰۶۶,۲۳۲ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال          | ۱,۲۱۲,۶۰۱                                | ۱۲,۱۲۶,۰۱۰,۰۰۰                           | ۹۱,۵۹۰,۰۰۰         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال              | (۱,۵۶۹,۶۶۷)                              | (۱۵,۶۹۶,۶۷۰,۰۰۰)                         | (۶,۴۱۶,۸۴۰,۰۰۰)    |
| سود (زیان) خالص                                         | -                                        | ۵۱۶,۶۲۴,۰۹۵,۷۷۱                          | ۱,۵۰۴,۲۳۶,۶۸۳,۴۴۴  |
| تعدیلات                                                 | ۲۳                                       | (۲۴۵,۰۹۰,۳۸۳,۵۰۰)                        | (۴۰۰,۷۰۱,۸۴۷,۵۵۴)  |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال | ۳,۷۶۵,۴۵۵                                | ۲,۷۷۸,۱۷۸,۸۴۳,۹۲۲                        | ۳,۱۸۸,۲۱۲,۶۵۲,۱۲۲  |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر 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 مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده



**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۴**  
**شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰۰**

*(Handwritten signatures and stamps)*



**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

**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](http://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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

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، موسسه 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 شرکتهای 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 سهم؛ 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 فرابورس:**

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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

**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 دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با 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</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 الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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 | <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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۵ 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

**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 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

| ۱۴۰۲/۰۵/۰۸           |                   |                   | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸           |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |
| درصد                 | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال              |
| ۴.۵۷٪                | ۱۱۸,۷۲۳,۴۶۵,۲۶۸   | ۱۳۲,۳۹۴,۹۵۱,۲۷۶   | ۴.۲۹٪                | ۱۲۰,۶۷۷,۶۷۰,۰۰۰   | ۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳   |
| ۱۴.۸۹٪               | ۳۸۷,۱۳۷,۵۲۴,۶۵۵   | ۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴   | ۲۰.۸۵٪               | ۵۸۶,۰۸۲,۵۳۷,۰۲۳   | ۳۹۳,۴۰۸,۳۲۶,۴۷۱   |
| ۹.۶۸٪                | ۲۵۱,۷۴۳,۱۶۲,۵۰۰   | ۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵   | ۱۰.۵۴٪               | ۲۹۶,۱۱۳,۰۸۴,۵۲۱   | ۲۲۷,۳۶۶,۰۰۹,۸۵۱   |
| ۶.۴۶٪                | ۱۶۷,۹۶۸,۴۰۵,۸۹۰   | ۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰   | ۵.۱۶٪                | ۱۴۵,۱۴۰,۰۴۷,۶۴۰   | ۱۰۷,۰۶۷,۴۷۸,۵۶۱   |
| ۴.۸۲٪                | ۱۲۵,۲۸۲,۵۰۷,۲۲۰   | ۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵   | ۴.۲۷٪                | ۱۲۰,۰۹۰,۶۷۱,۷۴۹   | ۱۰۰,۵۳۸,۱۸۳,۴۲۸   |
| ۶.۰۲٪                | ۱۵۶,۴۲۳,۷۰۸,۰۰۰   | ۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶    | ۶.۹۱٪                | ۱۹۴,۳۱۹,۴۵۱,۲۷۲   | ۱۰۵,۱۳۲,۹۰۸,۷۰۷   |
| ۶.۷۵٪                | ۱۷۵,۳۸۰,۹۲۳,۹۶۴   | ۱۳۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۳۵   | ۸.۹۸٪                | ۲۵۲,۳۶۱,۰۹۱,۱۶۵   | ۱۳۴,۶۴۷,۹۹۷,۱۳۳   |
| ۳.۳۳٪                | ۸۶,۵۴۴,۱۸۷,۷۳۶    | ۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹   | ۲.۶۸٪                | ۷۵,۲۸۱,۴۹۲,۳۹۱    | ۷۲,۳۷۸,۱۸۰,۶۵۶    |
| ۵.۸۳٪                | ۱۵۱,۶۳۸,۰۰۵,۸۶۶   | ۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱   | ۵٪                   | ۱۳۳,۶۴۱,۰۸۶,۲۶۶   | ۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷    |
| ۱۱.۹۶٪               | ۳۱۰,۸۵۹,۹۰۸,۳۰۳   | ۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴   | ۱۲.۱۵٪               | ۳۴۱,۵۴۳,۹۴۴,۶۴۴   | ۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱   |
| ۲.۱۴٪                | ۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰    | ۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹    | ۲.۸۸٪                | ۸۰,۹۱۴,۱۸۵,۵۷۴    | ۵۹,۸۶۹,۷۵۲,۰۵۶    |
| ۱.۷۳٪                | ۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰    | ۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸    | ۲.۰۸٪                | ۵۸,۴۵۰,۱۴۰,۰۰۰    | ۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸    |
| ۰.۶۶٪                | ۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰    | ۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴     | ۰.۶۹٪                | ۱۹,۴۷۱,۲۴۸,۷۱۳    | ۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴     |
| ۰.۲۷٪                | ۶,۸۹۵,۹۷۳,۳۶۲     | ۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱     | ۰.۳۳٪                | ۹,۰۶۵,۶۶۱,۴۴۶     | ۷,۳۷۰,۶۳۶,۴۶۰     |
| ۱.۲۵٪                | ۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰    | ۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱    | ۱.۰۸٪                | ۳۰,۳۱۲,۷۱۹,۷۴۸    | ۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱    |
| ۱.۲۳٪                | ۳۱,۹۷۵,۹۶۴,۳۰۸    | ۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹    | ۱.۱۷٪                | ۳۲,۹۰۳,۰۵۵,۰۰۰    | ۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲    |
| ۳.۳۷٪                | ۸۷,۶۰۰,۶۵۶,۲۵۰    | ۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱    | ۴.۳۳٪                | ۱۲۱,۶۴۹,۰۰۳,۴۹۲   | ۸۳,۶۳۵,۶۵۱,۳۱۶    |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *                 | ۰.۲۳٪                | ۶,۴۱۶,۵۹۲,۷۵۰     | ۵,۹۱۷,۵۵۸,۰۱۲     |
| ۰.۵۱٪                | ۱۳,۲۳۲,۷۹۳,۶۰۰    | ۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸    | ۰.۰۰٪                | *                 | *                 |
| ۰.۲۱٪                | ۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰     | ۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵    | ۰.۰۰٪                | *                 | *                 |
| ۰.۰۰٪                | ۵,۷۸۷,۳۵۹         | ۶,۷۰۶,۲۱۶         | ۰.۰۰٪                | *                 | *                 |
| ۸۵.۶۵٪               | ۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱ | ۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷ | ۹۳.۳۸٪               | ۲,۶۲۴,۴۲۳,۶۸۳,۳۹۴ | ۱,۸۱۱,۸۷۷,۳۹۲,۸۶۷ |

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت                         | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸      | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸      |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | ریال            | ریال            |
| ۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۱۰۷,۷۹۴,۳۷۳,۰۵۲ | ۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷ |

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

| 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            | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ |
| کوتاه مدت                                        | ۱۴۰۱/۰۷/۱۱        | ۵٪      | ۱۰۷,۶۷۵,۰۳۱,۸۷۷ | ۳.۸۴٪                | ۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴ | ۴.۶۳٪      |
| کوتاه مدت                                        | ۱۴۰۰/۰۹/۰۲        | ۵٪      | ۱۱۸,۹۶۹,۲۱۵     | ۰.۰۰٪                | ۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶     | ۰.۰۰٪      |
| کوتاه مدت                                        | ۱۳۹۱/۰۵/۲۵        | ۵٪      | ۳۷۱,۹۶۰         | ۰.۰۰٪                | ۳۵۸,۴۳۷         | ۰.۰۰٪      |
|                                                  |                   |         | ۱۰۷,۷۹۴,۳۷۳,۰۵۲ | ۳.۸٪                 | ۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷ | ۴.۶۴٪      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

| یادداشت                             | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ |                | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸     |      |
|-------------------------------------|------------|----------------|----------------|------|
|                                     | ریال       | ریال           | ریال           | ریال |
| اوراق بادرآمد ثابت بورسی و فرابورسی | ۷-۱        | ۲۲,۰۰۴,۴۱۰,۹۷۷ | ۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷ |      |
| اوراق اجاره                         | ۷-۲        | ۶,۴۷۴,۶۳۲,۱۱۳  | ۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰  |      |
| اوراق مرابحه                        | ۷-۳        | ۹۶۰,۸۸۹,۶۲۶    | ۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹ |      |
| جمع                                 |            | ۲۹,۴۳۹,۹۳۲,۷۱۶ | 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 | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸     |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸     |                      |
|----------------------------------|---------|--------|----------------|------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                  |         |        |                |            | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|                                  |         |        | ریال           | ریال       | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۳-۵۰۳۲۵ | ۰٪      | ۴۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۲۲,۰۰۴,۴۱۰,۹۷۷ | ۰.۷۸٪                | ۰              | ۰.۷۸٪                |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۳-۳۱۰۲۴ | ۰٪      | ۰      | ۰              | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۵۸,۴۷۴,۹۹۹     | ۰.۰۰٪                |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۴۰۳-۴۰۵۲۰ | ۰٪      | ۰      | ۰              | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷ | ۰.۰۰٪                |
| جمع                              |         |        | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۲۲,۰۰۴,۴۱۰,۹۷۷ | ۰.۷۸٪                | ۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷ | ۰.۷۸٪                |

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید                     | نرخ سود | تعداد | ارزش اسمی     | سود متعلقه  | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸     |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸     |                      |
|----------------------------------|---------|-------|---------------|-------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                  |         |       |               |             | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|                                  |         |       | ریال          | ریال        | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪   | ۱۸٪     | ۳۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۵۷۹,۲۲۹   | ۲۸۸,۵۳۰,۵۷۲    | ۰.۰۱٪                | ۲۹۷,۶۶۷,۲۲۸    | ۰.۰۱٪                |
| صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪ | ۲۰٪     | ۶,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۷,۱۸۹,۰۴۱ | ۶,۱۸۶,۱۰۱,۵۴۱  | ۰.۲۳٪                | ۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲  | ۰.۲۳٪                |
| جمع                              |         |       | ۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۰,۷۶۸,۲۷۰ | ۶,۴۷۴,۶۳۲,۱۱۳  | ۰.۲۳٪                | ۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰  | ۰.۲۳٪                |

۷-۳- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید                   | نرخ سود | تعداد | ارزش اسمی     | سود متعلقه | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸     |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸     |                      |
|--------------------------------|---------|-------|---------------|------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                |         |       |               |            | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|                                |         |       | ریال          | ریال       | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲     | ۱۸٪     | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۰۵۷,۲۸۳ | ۹۶۰,۸۸۹,۶۲۶    | ۰.۰۳٪                | ۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲  | ۰.۰۳٪                |
| مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳   | ۱۸٪     | ۰     | ۰             | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۰              | ۰.۰۰٪                |
| مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲ | ۱۸٪     | ۰     | ۰             | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰ | ۰.۰۰٪                |
| مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶      | ۱۷٪     | ۰     | ۰             | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۸,۲۶۹,۲۸۴,۶۶۷  | ۰.۰۰٪                |
| جمع                            |         |       | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۰۵۷,۲۸۳ | ۹۶۰,۸۸۹,۶۲۶    | ۰.۰۳٪                | ۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹ | ۰.۰۳٪                |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۳/۰۸     |       | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸    |                 |
|----------------|-------|---------------|-----------------|
| تنزیل نشده     | تنزیل | ذخیره تنزیل   | تنزیل شده       |
| ریال           | درصد  | ریال          | ریال            |
| ۴۲,۳۹۱,۳۰۱,۶۹۲ | ۲۵%   | (۶۷۸,۹۸۸,۵۳۹) | ۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸ |

سود سهام

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۳/۰۸              |                           |                             |                        |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|
| مانده ابتدای دوره / سال | گردش بدهکار طی دوره / سال | گردش بستانکار طی دوره / سال | مانده پایان دوره / سال |
| ریال                    | ریال                      | ریال                        | ریال                   |
| ۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰          | ۱,۴۰۱,۱۳۳,۹۳۷,۳۶۲         | ۱,۴۴۶,۵۱۷,۹۶۱,۵۴۲           | ۴,۶۹۷,۲۴۷,۷۱۰          |

جاری کارگزاری سهام / حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)

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 که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

| ۱۴۰۳/۰۳/۰۸              |                               |                       |                        |
|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 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           | ۳,۳۰۲,۱۳۹,۳۳۷                 | (۳,۶۳۴,۸۶۰,۷۱۳)       | ۲,۴۵۶,۹۶۷,۲۲۱          |
| ۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶             | ۰                             | (۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶)         | ۰                      |
| ۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳           | ۳,۳۰۲,۱۳۹,۳۳۷                 | (۳,۰۴۲,۳۶۳,۶۶۹)       | ۲,۴۵۶,۹۶۷,۲۲۱          |

مخارج نرم افزار  
مخارج رتبه بندی  
جمع

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ |                      | 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%                |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۰.۰۰%                | ۵۰۰,۰۰۰    | ۰.۰%                 |
| ۹۹۶,۰۰۰    | ۰.۰۰%                | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰%                |

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵  
بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳  
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۵/۰۸     | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸     |                                       |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                       |
| ۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶ | ۰              | مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)  |
| ۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸ | ۲۵,۲۵۲,۵۹۸,۵۷۳ | مدیر صندوق فعلی (سیدگردان اندیشه صبا) |
| ۱۲۴,۵۲۹,۲۸۴    | ۱,۲۴۲,۱۸۰,۲۸۶  | متولی                                 |
| ۲۴۵,۲۴۹,۴۹۰    | ۵۱۲,۸۸۱,۴۴۰    | حسابرس                                |
| ۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸ | ۲۷,۰۰۷,۶۶۰,۲۹۹ | جمع                                   |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۰۵/۰۸    | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸    | یادداشت |                                           |
|---------------|---------------|---------|-------------------------------------------|
| ۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱ | ۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱ |         | ذخیره تصفیه                               |
| ۲,۱۶۸,۱۴۱,۸۷۵ | ۲,۸۳۲,۵۲۹,۳۷۴ |         | 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       | ۱۳-۱    | واریزی نامشخص                             |
| ۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶ | ۵,۲۴۹,۰۰۹,۰۲۵ |         | جمع                                       |

۱۳-۱- از سپرده گذاری مرکزی بدون مشخص بودن منبع واریزی توسط صندوق دریافت شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۲/۰۵/۰۸        |           | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸        |           |                            |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال              | تعداد     | ریال              | تعداد     |                            |
| ۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹ | ۴,۰۲۲,۵۲۱ | ۲,۷۰۴,۳۹۸,۱۴۹,۵۸۶ | ۳,۶۶۵,۴۵۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲    | ۱۰۰,۰۰۰   | ۷۳,۷۸۰,۶۹۴,۳۳۶    | ۱۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱ | ۴,۱۲۲,۵۲۱ | ۲,۷۷۸,۱۷۸,۸۴۳,۹۲۲ | ۳,۷۶۵,۴۵۵ | جمع                        |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**

**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

۱۶- سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |
|---------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|         | ریال                                     | ریال                                     |
| ۱۶-۱    | ۲۶,۰۵۱,۸۱۴,۷۰۱                           | ۱۸۰,۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱                          |
| ۱۶-۲    | ۱,۸۰۸,۲۸۷,۹۹۵                            | ۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱                              |
| ۱۶-۳    | ۴,۳۲۱,۵۱۰,۰۸۱                            | ۲۵۵,۷۸۸,۰۱۳                              |
| ۱۶-۴    | ۳,۰۳۷,۷۳۸,۶۵۵                            | ۰                                        |
| جمع     | ۳۵,۲۱۹,۳۵۱,۴۳۲                           | ۱۸۰,۶۲۳,۶۴۸,۵۵۵                          |

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

| تعداد                        | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد            | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                              | ریال            | ریال              | ریال              | ریال            | ریال            | ریال            |
| فجر انرژی خلیج فارس          | ۱,۶۵۹,۹۳۸       | ۳۷,۲۶۰,۱۶۳,۹۳۰    | (۳۳,۰۶۳,۴۱۶,۹۴۲)  | (۳۵,۳۹۶,۹۹۲)    | (۱۸۶,۳۰۰,۸۱۹)   | ۳,۹۷۵,۰۴۹,۱۷۷   |
| پتروشیمی غدیر                | ۵۰۰,۰۰۰         | ۴۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۳,۷۸۲,۷۲۹,۴۷۷)  | (۳۹,۲۸۲,۵۰۰)    | (۲۰۶,۷۵۰,۰۰۰)   | ۷,۳۲۱,۳۳۸,۰۲۳   |
| پارس مینو                    | ۱,۸۳۳,۳۳۳       | ۵,۷۸۹,۸۳۲,۴۳۸     | (۶,۶۲۰,۳۳۲,۰۰۰)   | (۵,۵۰۰,۲۱۵)     | (۸۶۴,۹۸۹,۹۳۶)   | ۰               |
| سیمان سپاهان                 | ۲۱۱,۳۷۳         | ۴,۷۲۵,۱۴۷,۴۹۰     | (۴,۱۱۸,۲۶۰,۴۷۵)   | (۴,۴۸۸,۱۱۱)     | (۲۳,۶۲۵,۷۳۹)    | ۵۷۸,۷۷۲,۴۶۵     |
| صبا فولاد خلیج فارس          | ۱,۵۰۰           | ۶,۱۹۰,۵۰۰         | (۶,۷۴۵,۶۱۷)       | (۵,۸۷۸)         | (۳۰,۹۵۳)        | (۵۹۱,۹۴۷)       |
| ریل سیر کوثر                 | ۲,۳۰۰,۰۰۰       | ۳۰,۴۶۸,۰۵۹,۶۵۰    | (۲۸,۵۷۸,۹۷۹,۵۲۹)  | (۲۸,۸۴۹,۴۲۴)    | (۱۵۱,۸۴۰,۲۹۹)   | ۱,۶۰۸,۴۳۲,۳۹۸   |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   | ۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۵۲۸,۱۴۶,۴۸۰     | (۳,۴۸۵,۱۳۹,۲۹۰)   | (۳,۳۵۱,۶۹۹)     | (۱۷,۶۴۰,۷۳۲)    | ۲۲,۰۱۴,۷۵۹      |
| معدنی و صنعتی چادرملو        | ۴,۶۵۰,۰۰۰       | ۲۷,۰۷۵,۷۶۶,۰۷۰    | (۲۷,۰۸۶,۸۶۸,۴۵۰)  | (۲۵,۷۲۱,۴۲۷)    | (۱۳۵,۳۷۸,۸۳۲)   | (۱۷۲,۲۰۴,۳۴۹)   |
| ایران ساسات پاور             | ۱,۸۸۸,۴۱۷       | ۳۴,۵۸۷,۴۹۸,۹۲۰    | (۲۷,۵۹۲,۵۵۹,۵۳۳)  | (۳۲,۸۵۷,۳۳۷)    | (۱۷۲,۹۳۷,۴۹۹)   | ۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱   |
| پالایش نفت تهران             | ۹۰,۱۴۱          | ۲۷۴,۸۹۶,۴۱۹       | (۲۶۶,۲۹۳,۴۵۸)     | (۳۵۶,۱۴۶)       | (۱,۸۷۴,۴۸۲)     | ۶,۲۷۲,۳۳۳       |
| تخریبی و نساجی خسروی خراسان  | ۵۵,۰۰۰          | ۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۳۹۰,۸۲۶,۰۷۷)   | (۴,۹۳۹,۹۱۸)     | (۳۶,۰۰۰,۰۰۰)    | ۱,۷۷۸,۲۳۴,۰۰۵   |
| کالسیمین                     | ۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۸,۰۲۶,۰۶۰,۲۱۰    | (۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)  | (۱۷,۱۲۴,۵۱۸)    | (۹۰,۱۳۰,۳۰۰)    | (۴,۵۴۶,۷۲۴,۰۰۸) |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی   | ۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۸,۴۷۷,۶۰۰,۰۰۰    | (۱۸,۴۰۸,۵۷۹,۹۶۸)  | (۱۷,۵۵۳,۵۲۴)    | (۹۲,۳۸۸,۰۰۱)    | (۴,۹۲۱,۴۹۳)     |
| نشاسته و گلوزک آردینه        | ۱۱۴,۵۰۰         | ۱۰,۰۵۳,۱۰۰,۰۰۰    | (۷,۳۷۰,۶۳۶,۴۵۸)   | (۹,۵۵۰,۳۷۴)     | (۵۰,۳۶۵,۵۰۰)    | ۲,۶۲۳,۶۴۷,۶۶۸   |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر    | ۲۵۰             | ۷,۲۵۰,۰۰۰         | (۷,۳۱۶,۲۰۸)       | (۶,۸۸۷)         | (۳۶,۲۵۰)        | (۱۰۹,۳۴۵)       |
| باما                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۳,۳۳۲,۵۲۶,۸۳۲    | (۱۲,۴۴۷,۴۹۴,۱۰۰)  | (۱۲,۶۶۵,۳۲۷)    | (۶۶,۶۶۲,۶۳۱)    | ۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴     |
| مبین انرژی خلیج فارس         | ۲۰۰             | ۵,۱۴۶,۰۰۰         | (۵,۷۸۷,۳۵۹)       | (۴,۸۸۶)         | (۲۵,۷۳۰)        | (۶۷۱,۹۷۵)       |
| 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   |
| بیمه پارسیان                 | ۱,۸۰۰,۰۰۰       | ۵,۲۱۵,۴۴۴,۸۰۵     | (۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰)   | (۴,۹۵۴,۱۴۲)     | (۲۶,۰۷۷,۲۱۹)    | (۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)   |
| پارس فولاد سبزواری           | ۲۰۰             | ۸,۳۲۴,۰۰۰         | (۵,۴۶۰,۵۴۹,۹۹۹)   | (۷,۹۰۵)         | (۴۱,۶۲۰)        | (۴۶,۳۳۱,۰۲۴)    |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۱,۶۰۰,۰۰۰       | ۲۴,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۴,۳۸۲,۲۹۰,۷۲۵)  | (۲۳,۳۰۱,۶۰۰)    | (۱۲۲,۶۴۰,۰۰۰)   | (۱,۲۳۲,۳۳۵)     |
| بانک پارسیان                 | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۶,۵۰۷,۰۷۱,۲۹۹    | (۱۶,۵۲۶,۰۲۹,۷۶۱)  | (۱۵,۶۸۱,۵۸۴)    | (۸۲,۵۳۵,۳۵۴)    | (۱۲۷,۲۳۸,۴۰۰)   |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  | ۱,۶۰۰,۰۰۰       | ۱۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۷,۹۴۰,۵۴۳,۴۳۳)  | (۱۵,۹۷۵,۱۵۵)    | (۸۴,۰۸۰,۰۰۱)    | (۱,۲۲۴,۵۹۸,۵۸۹) |
| پارس فنر                     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۲,۱۴۲,۰۷۶,۶۶۰)  | (۱۲,۰۹۸,۱۹۴)    | (۶۳,۶۷۵,۰۰۰)    | ۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶     |
| گروه مالی صبا تامین          | ۴۰,۶۹۲,۳۸۶      | ۱۴۱,۱۳۵,۹۵۱,۹۷۶   | (۱۳۶,۹۳۲,۸۹۱,۱۵۷) | (۱۰,۳۹۵,۵۷۳)    | (۵,۴۷۱,۵۸۰)     | ۴,۱۹۶,۵۴۹,۶۶۶   |
| شرکت خمیرمایه رضوی           | ۵۰,۰۰۰          | ۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰       | (۲۷۵,۶۰۰,۳۶۲)     | (۲۷۰,۳۷۵)       | (۱,۴۲۲,۵۰۰)     | ۷,۲۰۶,۸۶۳       |
| پست بانک ایران               | ۱,۸۰۰,۰۰۰       | ۱۸,۰۳۳,۳۵۸,۷۹۰    | (۱۵,۶۳۸,۳۹۴,۶۰۰)  | (۱۷,۱۳۱,۳۸۸)    | (۹۰,۱۶۶,۷۹۶)    | ۲,۲۸۷,۶۶۶,۰۰۶   |
| گروه بهمن                    | ۱۰,۸۲۶,۹۵۴      | ۲۱,۴۶۳,۳۰۰,۶۴۳    | (۲۱,۵۶۸,۱۱۷,۳۸۰)  | (۲۰,۳۸۹,۸۸۷)    | (۱۰,۷۳۱,۵۰۵)    | (۲۳۲,۵۲۳,۱۲۹)   |
| سیمان شاهرود                 | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| قند مرودشت                   | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| کاشی و سرامیک حافظ           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| سرمایه گذاری صدر تامین       | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| توزیع دارو پخش               | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| شرکت آهن و فولاد ارفع        | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| پتروشیمی فناوران             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| لیزینگ صنعت و معدن           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰               | ۰               | ۰               |
| نقل به صفحه بعد              | ۵۲۱,۲۵۷,۳۲۷,۹۲۷ | (۴۹۲,۹۳۷,۲۸۴,۵۹۸) | (۳۶۲,۱۵۰,۱۷۰)     | (۱,۹۰۶,۰۷۸,۴۵۸) | ۲۶,۰۵۱,۸۱۴,۷۰۱  | ۵۳,۹۱۵,۱۴۳,۹۲۶  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |                 |                   |               |                 |                 | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| تعداد                                    | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                          |
|                                          | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            | ریال                                     |
| نقل از صفحه قبل                          | ۵۲۱,۲۵۷,۳۲۷,۹۲۷ | (۴۹۲,۹۳۷,۲۸۴,۵۹۸) | (۳۶۲,۱۵۰,۱۷۰) | (۱,۹۰۶,۰۷۸,۴۵۸) | ۲۶,۰۵۱,۸۱۴,۷۰۱  | ۵۳,۹۱۵,۱۴۳,۹۲۶                           |
| مهندسی نهیرماشین                         | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳۷۶,۹۰۹,۲۹۱                              |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر               | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱۷,۵۳۱,۰۸۸,۷۱۶                           |
| پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس           | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳,۰۰۰,۱۴۸,۸۶۶                            |
| بانک ملت                                 | .               | .                 | .             | .               | .               | (۴,۷۱۲)                                  |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۷۵۸,۸۸۸,۴۱۴                              |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران             | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱                            |
| تولید مواد اولیه داروپخش                 | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴۸,۵۲۵,۱۸۲                               |
| قطعات اتومبیل ایران                      | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸                           |
| پالایش نفت اصفهان                        | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱۴,۸۲۷,۴۲۲                               |
| کاشی الوند                               | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱۳,۱۵۸,۶۴۲,۸۲۱                           |
| پتروشیمی پردیس                           | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳۵۳,۶۳۵,۱۴۰                              |
| سرمایه گذاری دارویی تامین                | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴۸,۶۶۴,۱۵۷                               |
| سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)                | .               | .                 | .             | .               | .               | ۶۳۰,۰۳۱,۶۰۲                              |
| توسعه معدن و فلزات                       | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱,۲۶۹,۰۸۶,۱۰۲                            |
| سیمان فارس و خوزستان                     | .               | .                 | .             | .               | .               | ۶۰,۴۳۵,۰۸۲                               |
| معدنی املاح ایران                        | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴,۹۳۰,۸۸۱,۱۸۱                            |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین            | .               | .                 | .             | .               | .               | ۵,۰۸۸,۰۵۴,۷۷۲                            |
| نفت ایرانول                              | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۲۶                            |
| بخش هجرت                                 | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳                            |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز            | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲,۳۱۶,۱۱۱,۸۵۰                            |
| زغال سنگ پروده طبس                       | .               | .                 | .             | .               | .               | ۶,۰۵۸,۸۷۰,۷۱۶                            |
| بانک اقتصاد نوین                         | .               | .                 | .             | .               | .               | ۷۹,۴۳۸,۵۱۲                               |
| شیشه همدان                               | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲۷,۸۳۴,۳۴۸                               |
| سرمایه گذاری سبحان                       | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱,۳۰۸,۴۷۸,۲۵۹                            |
| پتروشیمی خراسان                          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴,۰۱۴,۹۸۹,۵۵۵                            |
| سرمایه گذاری صبا تامین                   | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴۴,۰۴۴,۶۲۰                               |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر             | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱,۸۷۹,۴۷۲,۰۰۷                            |
| ایران خودرو                              | .               | .                 | .             | .               | .               | ۸,۲۷۴,۷۳۹,۴۱۰                            |
| پالایش نفت تبریز                         | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱۹,۳۳۱,۲۶۳                               |
| فولاد مبارکه اصفهان                      | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲۱۵,۸۸۲,۲۳۳                              |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو           | .               | .                 | .             | .               | .               | ۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸                            |
| بیمه دی                                  | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳,۲۶۲,۴۹۱,۹۵۵                            |
| سیمان صوفیان                             | .               | .                 | .             | .               | .               | ۸۸,۹۳۹,۲۸۶                               |
| پتروشیمی شازند                           | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴,۴۶۵,۲۳۱,۸۴۶                            |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                  | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳,۷۶۴,۵۸۸,۵۷۳                            |
| جمع                                      | ۵۲۱,۲۵۷,۳۲۷,۹۲۷ | (۴۹۲,۹۳۷,۲۸۴,۵۹۸) | (۳۶۲,۱۵۰,۱۷۰) | (۱,۹۰۶,۰۷۸,۴۵۸) | ۲۶,۰۵۱,۸۱۴,۷۰۱  | ۱۸۰,۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱                          |







## صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

### یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                           | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                   | ریال                                     | ریال                                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام               | ۱۷-۱                                     | ۱,۲۴۹,۷۳۴,۱۲۲,۶۰۱                        |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی | ۱۷-۲                                     | (۱۲۳,۹۲۴,۸۲۸)                            |
|                                                   |                                          | ۱,۲۴۹,۶۱۰,۱۹۷,۷۷۳                        |
|                                                   | ۳۷۵,۸۰۰,۴۲۵,۴۴۲                          | ۳۷۵,۶۵۵,۸۶۵,۱۵۰                          |

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

| تعداد                        | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                         | ریال              | ریال                | ریال              | ریال            | ریال                           | ریال                                     | ریال                                     |
| تولید زلاتین کیسول ایران     | ۶۰۰               | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰          | (۶۳,۸۳۱,۶۰۱)      | (۵۷,۲۸۵)        | (۳,۸۹۰,۳۸۶)                    | ۰                                        | ۰                                        |
| صنعتی دوده فام               | ۵۷۱               | ۸,۰۰۳,۷۰۷           | (۸,۱۳۷,۳۸۱)       | (۷,۶۰۴)         | (۱۸۱,۲۹۶)                      | ۰                                        | ۰                                        |
| سیمان ارومیه                 | ۱۰۰               | ۵,۴۴۸,۰۰۰           | (۵,۴۲۶,۰۲۸)       | (۵,۱۷۶)         | (۱۰,۴۴۴)                       | ۰                                        | ۰                                        |
| سیمان فارس نو                | ۷۰۰               | ۶۲,۹۷۲,۰۰۰          | (۶۴,۶۳۱,۲۵۶)      | (۵۹,۸۲۳)        | (۲,۳۳,۹۳۹)                     | ۰                                        | ۰                                        |
| ریل سیر کوثر                 | ۲,۲۰۰,۰۰۰         | ۲۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۷,۳۴۶,۳۷۴,۹۷۱)  | (۲۸,۱۱۰,۵۰۰)    | ۲,۰۷۷,۵۶۴,۵۲۹                  | ۰                                        | ۰                                        |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۴,۰۰۱,۹۴۰         | ۳۱,۲۴۷,۱۴۷,۵۲۰      | (۳۳,۴۲۷,۶۹۲,۶۶۴)  | (۲۹,۶۸۴,۷۹۰)    | (۲,۳۶۶,۴۶۵,۶۷۲)                | ۰                                        | ۰                                        |
| سیمان سپاهان                 | ۲,۱۸۸,۶۲۷         | ۴۹,۳۳۱,۶۵۲,۵۸۰      | (۴۲,۶۴۱,۸۵۱,۵۲۵)  | (۴۶,۸۶۵,۰۷۰)    | ۶,۳۹۶,۲۷۷,۷۲۲                  | ۴۶,۵۲۸,۹۹۵,۳۷۶                           | ۰                                        |
| پمپ سازی ایران               | ۵۰۰,۰۰۰           | ۶,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰       | (۵,۹۱۷,۵۵۸,۰۱۲)   | (۶,۱۳۲,۲۵۰)     | ۴۹۹,۰۳۴,۷۳۸                    | ۰                                        | ۰                                        |
| کربن ایران                   | ۳,۸۲۷,۸۹۴         | ۲۹,۶۲۷,۸۹۹,۵۶۰      | (۲۲,۷۲۷,۲۶۰,۸۶۵)  | (۲۸,۱۴۶,۵۰۵)    | ۶,۷۲۴,۳۵۲,۶۹۳                  | ۰                                        | ۰                                        |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی   | ۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰       | ۱۱۹,۶۹۳,۳۹۵,۰۰۰     | (۱۲۱,۶۵۵,۹۳۲,۸۰۸) | (۱۱۳,۷۰۸,۶۳۰)   | (۲,۶۷۴,۸۱۲,۹۱۳)                | ۴۲,۰۲۰,۳۹۵,۳۹۵                           | ۰                                        |
| ایران باسنا تایرویر          | ۲,۶۰۶,۶۰۰         | ۴۴,۸۵۹,۵۸۶,۰۰۰      | (۳۸,۴۸۶,۴۹۷,۴۴۱)  | (۴۲,۶۱۶,۶۰۷)    | ۶,۱۰۶,۱۷۴,۰۲۲                  | ۳۳,۲۲۳,۱۳۸,۶۴۹                           | ۰                                        |
| شرکت آهن و فولاد ارفع        | ۸۶۶,۱۴۱           | ۲۵,۷۲۴,۳۸۷,۷۰۰      | (۲۳,۶۹۵,۰۵۴,۱۶۰)  | (۲۴,۴۳۸,۱۶۸)    | ۱,۸۷۶,۲۷۳,۴۳۳                  | ۸,۶۲۵,۳۴۶,۱۷۳                            | ۰                                        |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  | ۲,۳۰۰,۰۰۰         | ۲۹,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۰,۸۲۵,۵۷۹,۵۰۱)  | (۲۸,۱۲۰,۹۵۰)    | (۱,۴۰۰,۷۰۵,۴۵۱)                | ۰                                        | ۰                                        |
| گوپر نابیر                   | ۶,۷۲۹,۰۸۳         | ۳۶,۵۳۸,۹۲۰,۶۹۰      | (۳۳,۲۹۴,۸۷۶,۹۶۳)  | (۳۴,۷۱۱,۹۷۵)    | ۳,۰۲۶,۶۳۷,۱۴۹                  | ۱۵,۹۸۸,۷۰۱,۷۹۰                           | ۰                                        |
| گروه مالی صبا تامین          | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۳۱,۴۰۰,۸۱۸,۱۱۳) | (۱۱۵,۳۳۰,۰۰۰)   | (۱۰,۴۶۳,۱۴۸,۱۱۳)               | ۳۲,۰۲۶,۲۴۱,۹۷۵                           | ۰                                        |
| نشاسته و گلوزک آردینه        | ۵۷۲,۵۰۰           | ۹,۱۱۹,۹۲۵,۰۰۰       | (۷,۳۷۰,۹۳۶,۶۶۰)   | (۸,۶۳۳,۹۲۹)     | ۱,۶۹۵,۰۲۴,۹۸۶                  | ۰                                        | ۰                                        |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر   | ۹۰۰,۰۰۰           | ۱۶,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۴,۷۶۱,۷۴۰,۱۰۲)  | (۱۵,۷۴۰,۵۵۰)    | ۱,۷۰۸,۶۷۴,۳۴۸                  | ۰                                        | ۰                                        |
| پالایش نفت اصفهان            | ۲۷,۷۸۴,۱۴۱        | ۱۶۸,۹۲۷,۵۷۷,۲۸۰     | (۱۰۲,۷۳۳,۲۶۸,۴۵۵) | (۱۶۰,۴۸۱,۱۹۸)   | ۶۵,۱۸۹,۱۸۹,۷۴۰                 | ۶۱,۳۶۶,۰۵۷,۵۲۳                           | ۰                                        |
| فند مرودشت                   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰)  | (۵۵,۸۶۰,۰۰۰)    | ۱۳,۵۱۹,۰۰۸,۰۰۰                 | ۳۴,۰۵۶,۱۵۳,۰۰۵                           | ۰                                        |
| فولاد مبارکه اصفهان          | ۵۱,۳۰۰,۰۰۰        | ۲۷۷,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۸۶,۶۰۳,۰۶۶,۰۰۰) | (۲۶۳,۶۵۶,۳۵۰)   | ۸۹,۲۷۸,۶۱۲,۶۵۰                 | ۹۲,۵۳۱,۸۴۰,۳۴۵                           | ۰                                        |
| ملی صنایع مس ایران           | ۲۹,۹۰۰,۰۰۰        | ۲۳۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۵۲,۲۶۸,۵۷۹,۰۰۰) | (۲۲۳,۸۳۱,۴۰۰)   | ۸۱,۹۴۱,۵۲۹,۶۰۰                 | ۱۱۹,۱۸۲,۰۶۴,۷۳۷                          | ۰                                        |
| شیشه همدان                   | ۹,۸۴۰,۰۰۰         | ۳۰,۴۹۴,۱۶۰,۰۰۰      | (۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰)  | (۲۸,۹۶۹,۴۵۲)    | (۲,۱۳۳,۰۷۲,۲۵۲)                | ۱۴,۶۹۹,۸۲۳,۲۲۹                           | ۰                                        |
| بانک اقتصاد نوین             | ۱۶,۸۰۰,۰۰۰        | ۵۴,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰      | (۴۶,۹۲۷,۱۱۲,۴۰۰)  | (۵۱,۶۴۶,۵۶۰)    | ۷,۱۱۴,۲۱۷,۰۴۰                  | ۱۳,۶۸۵,۶۸۲,۷۸۱                           | ۰                                        |
| توسعه معدنی و صنعتی صیانور   | ۳۰,۶۱۳,۳۲۵        | ۲۴,۶۴۳,۶۶۶,۳۵۰      | (۱۹,۹۱۸,۸۶۸,۲۲۷)  | (۲۳,۴۱۱,۴۸۳)    | ۴,۵۷۸,۱۶۸,۲۰۹                  | ۰                                        | ۰                                        |
| پالایش نفت تهران             | ۱۹,۷۱۲,۷۲۷        | ۶۰,۷۹۴,۰۵۰,۰۶۸      | (۵۶,۴۹۸,۹۱۹,۲۵۶)  | (۵۷,۷۵۴,۳۴۸)    | ۳,۹۳۴,۴۰۶,۲۱۴                  | ۳۵,۸۰۹,۰۰۱,۳۴۶                           | ۰                                        |
| سرمایه گذاری ملی ایران       | ۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۱,۰۰۶,۹۳۴,۴۲۹)  | (۱۹,۶۶۵,۰۰۰)    | (۴۳۰,۰۹۹,۴۲۹)                  | ۰                                        | ۰                                        |
| سیمان فارس و خوزستان         | ۲,۲۵۰,۰۰۰         | ۸۵,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰      | (۷۲,۳۶۹,۱۳۹,۲۵۸)  | (۸۰,۹۸۹,۸۷۵)    | ۱۲,۳۷۶,۱۰۸,۳۶۷                 | ۳۴,۷۴۸,۰۱۱,۸۰۰                           | ۰                                        |
| فولاد امیرکبیر کاشان         | ۸,۸۶۷,۳۴۵         | ۵۰,۷۲۱,۲۱۳,۴۰۰      | (۳۷,۸۸۰,۵۸۳,۴۴۰)  | (۴۸,۱۸۵,۱۵۳)    | ۱۲,۵۳۸,۸۳۸,۷۴۰                 | ۰                                        | ۰                                        |
| سرمایه گذاری غدیر            | ۸,۲۰۰,۰۰۰         | ۱۷۳,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۴۲,۸۹۰,۷۱۱,۳۱۰) | (۱۶۴,۹۱۴,۳۰۰)   | ۲۹,۶۷۰,۴۰۴,۳۹۰                 | ۱۲۰,۹۹۵,۷۸۵,۳۴۸                          | ۰                                        |
| نقل به صفحه بعد              | ۱,۷۹۱,۳۳۱,۵۰۴,۷۵۵ | (۱,۴۴۹,۷۹۷,۹۳۳,۶۲۷) | (۱,۷۰۱,۷۶۴,۹۳۰)   | (۸,۹۵۶,۶۵۷,۵۲۴) | ۳۳۰,۸۷۵,۱۴۸,۶۷۵                | ۷۰۶,۰۶۹,۲۳۹,۴۷۲                          | ۰                                        |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**

**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |                   |                     |                 |                  |                        |                        |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| تعداد                                    | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| ریال                                     | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                   | ریال                   |
| نقل از صفحه قبل                          | ۱,۷۹۱,۳۳۱,۵۰۴,۷۵۵ | (۱,۴۴۹,۷۹۷,۹۳۳,۶۲۷) | (۱,۷۰۱,۷۶۴,۹۳۰) | (۸,۹۵۶,۶۵۷,۵۲۴)  | ۳۳۰,۸۷۵,۱۴۸,۶۷۵        | ۷۰۶,۰۶۹,۲۳۹,۴۷۲        |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین    | ۹,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۴۹,۸۵۳,۰۳۷,۵۰۰)   | (۱۳۹,۷۰۷,۰۰۰)   | (۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰)    | (۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)        | ۷۳,۲۸۲,۸۸۳,۷۸۵         |
| ایران خودرو                              | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰        | (۴۶,۳۴۸,۵۷۵,۳۰۰)    | (۵۶,۸۵۷,۵۰۰)    | (۲۹۹,۲۵۰,۰۰۰)    | ۱۳,۱۴۵,۳۱۷,۲۰۰         | ۴۴,۹۳۹,۸۰۷,۶۵۰         |
| سیمان شاهرود                             | ۷۰۰,۰۰۰           | (۳۱,۸۹۷,۰۷۶,۴۰۰)    | (۳۲,۶۱۱,۶۰۰)    | (۱۷۱,۶۴۰,۰۰۰)    | ۲,۲۲۶,۶۷۲,۰۰۰          | ۲۷,۶۱۶,۶۹۷,۰۹۹         |
| سرمایه گذاری دارویی تامین                | ۳,۹۳۰,۰۰۰         | (۱۳۸,۴۵۰,۴۸۸,۷۶۰)   | (۱۰۷,۱۸۸,۷۸۵)   | (۵۶۴,۱۵۱,۵۰۰)    | (۳۶,۲۹۱,۵۲۹,۰۴۵)       | ۴۶,۰۵۶,۳۲۴,۶۰۱         |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا          | ۱,۷۰۰,۰۰۰         | (۳۱,۶۸۵,۳۴۳,۷۵۰)    | (۵۸,۴۶۳,۰۰۰)    | (۳۰۷,۷۰۰,۰۰۰)    | ۲۹,۴۸۸,۹۳۳,۲۵۰         | ۲۲,۶۵۷,۰۵۸,۳۵۳         |
| کشت و دامداری فکا                        | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۱,۹۶۸,۶۴۸,۰۰۰)    | (۳۱,۴۴۵,۰۰۰)    | (۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰)    | ۹۳۴,۴۰۷,۰۰۰            | .                      |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات         | ۱۵,۲۸۶,۷۸۴        | (۴۷,۰۰۹,۸۲۵,۱۸۷)    | (۴۸,۵۳۴,۰۱۱)    | (۲۵۵,۴۴۲,۱۶۱)    | ۳,۷۷۴,۶۳۰,۷۷۰          | ۱۸,۰۴۷,۹۷۱,۸۰۳         |
| سیمان صوفیان                             | ۷۰۰,۰۰۰           | (۲۰,۱۵۱,۳۸۱,۶۰۰)    | (۲۵,۱۷۶,۹۰۰)    | (۱۳۲,۵۱۰,۰۰۰)    | ۶,۱۹۲,۳۳۱,۵۰۰          | ۱۱,۹۵۱,۵۶۲,۵۵۵         |
| تولید مواد اولیه داروپخش                 | ۵۴۰,۰۰۰           | (۲۹,۵۱۷,۹۱۷,۱۳۰)    | (۳۱,۴۶۲,۲۹۰)    | (۱۶۵,۵۹۱,۰۰۰)    | ۳,۴۰۳,۲۲۹,۵۸۰          | ۱۵,۳۶۷,۷۶۷,۴۷۳         |
| کاشی الوند                               | ۳,۸۴۸,۲۹۰         | (۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰)    | (۱۸,۶۰۸,۴۰۶)    | (۹۷,۹۳۸,۹۸۱)     | ۲,۴۱۳,۳۵۰,۷۱۳          | ۱۰,۰۸۷,۹۷۲,۲۹۶         |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو           | ۵,۶۰۰,۰۰۰         | (۲۱,۹۶۰,۵۵۲,۶۰۰)    | (۲۶,۲۷۰,۱۶۰)    | (۱۳۸,۲۶۴,۰۰۰)    | ۵,۵۲۷,۷۱۳,۲۴۰          | ۱۵,۱۲۷,۵۱۶,۸۷۷         |
| گروه بهمن                                | ۱۷,۷۷۳,۰۴۶        | (۳۵,۴۰۵,۲۶۱,۹۴۰)    | (۳۱,۴۴۱,۳۵۴)    | (۱۶۶,۵۳۳,۴۴۱)    | (۲,۲۹۶,۷۴۸,۵۳۱)        | ۳۱,۳۸۶,۵۳۲,۳۱۶         |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز            | ۷,۷۰۰,۰۰۰         | (۳۷,۲۹۶,۷۵۶,۰۰۰)    | (۳۱,۸۷۸,۷۷۰)    | (۱۶۷,۷۸۳,۰۰۰)    | (۳,۹۳۹,۸۱۷,۷۷۰)        | ۲۴,۳۰۹,۴۹۰,۸۸۰         |
| پتروشیمی پردیس - پورسی                   | ۴۵۰,۰۰۰           | (۶۴,۵۹۳,۳۶۹,۰۰۰)    | (۶۷,۵۱۰,۸۰۰)    | (۳۵۵,۳۲۰,۰۰۰)    | ۶,۰۴۷,۸۰۰,۲۰۰          | ۱۰,۴۴۰,۵۰۷,۱۴۹         |
| نفت ایرانول                              | ۳۰۰,۰۰۰           | (۲۴,۲۰۰,۱۴۷,۲۵۰)    | (۲۲,۹۴۲,۵۰۰)    | (۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱۹۳,۸۳۹,۷۵۰)          | ۱۶,۱۷۸,۱۶۳,۷۵۲         |
| بانک ملت                                 | ۳۲,۵۷۷,۷۹۱        | (۷۱,۴۳۹,۰۴۵,۹۰۸)    | (۷۶,۰۷۲,۴۰۹)    | (۴۰۰,۳۸۱,۰۵۱)    | ۸,۱۶۰,۷۱۰,۹۱۰          | ۲۹,۸۸۹,۰۳۵,۵۷۶         |
| پالایش نفت تبریز                         | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۳,۷۵۷,۵۰۹,۰۰۸          |
| باما                                     | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۲۰,۹۵۸,۶۴۹,۶۰۵         |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی             | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۱۹,۱۶۵,۲۸۴,۰۰۱         |
| پتروشیمی شازند                           | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۱,۵۶۰,۹۴۲,۵۲۰          |
| زغال سنگ پروده طبس                       | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۶,۳۳۰,۱۱۰,۳۹۳          |
| توزیع دارو پخش                           | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۲۴,۸۸۰,۴۴۵,۸۶۵         |
| بانک پارسیان                             | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۹,۷۷۶,۲۸۲,۹۹۵          |
| کالسیمین                                 | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۱۵,۶۲۶,۴۶۶,۰۰۰         |
| سرمایه گذاری سبحان                       | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۲,۱۶۰,۶۵۶,۸۱۸          |
| بیمه دی                                  | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۹,۶۲۳,۳۹۸,۰۸۶          |
| سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)                | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۲,۱۹۹,۶۳۸,۲۹۵          |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین           | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۲,۲۲۴,۲۹۶,۷۹۷          |
| بیمه پارسیان                             | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۶,۳۶۴,۳۶۷,۵۳۸          |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                  | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۱۲,۶۲۴,۷۰۴,۳۱۸         |
| معدنی و صنعتی چادرملو                    | .                 | .                   | .               | .                | .                      | ۹۰,۷۳۲,۲۰۰,۴۷۵         |
| تامین سرمایه کیمیا                       | .                 | .                   | .               | .                | .                      | (۴۸۱,۷۵۰)              |
| جمع                                      | ۲,۶۴۰,۱۴۲,۵۳۱,۴۶۵ | (۲,۲۴۸,۶۳۳,۲۵۷,۹۵۲) | (۲,۵۰۸,۱۳۵,۴۱۴) | (۱۳,۲۰۰,۷۱۲,۶۵۷) | ۳۷۵,۸۰۰,۴۲۵,۴۴۲        | ۱,۲۴۹,۷۳۴,۱۲۲,۶۰۱      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |        |                |                  |             |                                | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |
|------------------------------------------|--------|----------------|------------------|-------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| نوع                                      | تعداد  | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                                          |
| ریال                                     | ریال   | ریال           | ریال             | ریال        | ریال                           | ریال                                     |
| اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲ - ۵۰۳۲۵       | ۴۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰ | (۲۲,۰۳۹,۹۹۴,۰۲۶) | (۳,۹۸۹,۰۲۳) | (۳۵,۵۸۳,۰۴۸)                   | *                                        |
| صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪         | ۳۰۰    | ۲۸۵,۰۰۳,۰۰۰    | (۲۹۳,۹۴۶,۷۱۲)    | (۵۱,۶۵۷)    | (۸,۹۹۵,۳۶۹)                    | *                                        |
| مراجعه عام دولت ۷۳ - ش.خ. ۰۴۰۲           | ۱,۰۰۰  | ۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۰۲۴,۸۱۴,۲۱۹)  | (۱۶۷,۶۵۶)   | (۹۹,۹۸۱,۸۷۵)                   | *                                        |
| صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪       | ۶,۰۰۰  | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۵,۹۹۸,۹۱۲,۴۹۹)  | (۱,۰۸۷,۵۰۱) | *                              | (۲۰۹,۹۶۱,۹۳۷)                            |
| گام بانک تجارت ۲۰۳                       | *      | *              | *                | *           | *                              | ۸۱,۶۶۱,۵۷۸                               |
| مراجعه عام دولت ۴ - ش.خ. ۰۲۰۶            | *      | *              | *                | *           | *                              | (۳,۱۱۹,۴۳۴)                              |
| اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰ - ۳۱۰۲۴       | *      | *              | *                | *           | *                              | ۶,۰۵۰,۱۰۳                                |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱ - ۴۰۵۲۰       | *      | *              | *                | *           | *                              | ۱,۴۴۴,۸۶۲                                |
| جمع                                      |        | ۲۹,۲۱۸,۴۰۳,۰۰۰ | (۲۹,۳۵۷,۶۶۷,۴۵۵) | (۵,۲۹۵,۸۳۷) | (۱۴۴,۵۶۰,۲۹۲)                  | (۱۲۳,۹۲۴,۸۲۸)                            |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

| 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 |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |                                |                     |                    |               |                     |                     |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹                               | ۱,۵۰۰                          | ۷۰۰                 | ۱,۰۵۰,۰۰۰          | ۰             | ۱,۰۵۰,۰۰۰           | ریال                |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹                               | ۳,۰۰۰,۰۰۰                      | ۶۸۵                 | ۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۸۳,۸۶۶,۵۸۸) | ۱,۷۷۱,۱۳۳,۴۱۲       | ریال                |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۳/۰۱/۲۸                               | ۸,۲۰۰,۰۰۰                      | ۳,۰۰۰               | ۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۲۷,۶۵۳,۳۰۲      |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۲/۱۲/۰۵                               | ۴,۵۰۰,۰۰۰                      | ۸۰۰                 | ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۹۵,۱۲۱,۹۵۱) | ۳,۲۰۴,۸۷۸,۰۴۹       | ۱,۶۱۵,۷۶۸,۵۳۵       |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸                               | ۲۰۰                            | ۹,۴۳۳               | ۱,۸۸۶,۶۰۰          | ۰             | ۱,۸۸۶,۶۰۰           | ۰                   |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                               | ۱۴۰۲/۰۹/۱۸                               | ۲,۴۰۰,۰۰۰                      | ۲,۳۹۵               | ۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰      | ۰             | ۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۶,۷۵۶,۸۳۱,۲۷۲       |
| 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                               | ۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۳۰۰                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۰             | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۵۹۷,۸۹۳,۸۹۷       |
| 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                               | ۶۰۰,۰۰۰                        | ۱۵۰                 | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۰             | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰         |
| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                               | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹                               | ۳۹۳,۰۰۰                        | ۳۸۶۰                | ۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰      | ۱۱,۱۵۲,۵۵۹,۰۰۰      |
| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                               | ۱۴۰۲/۰۶/۲۲                               | ۳۲۷۰,۰۰۰                       | ۵۵۰                 | ۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۵,۱۴۱,۸۱۱,۵۰۰      |
| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                               | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶                               | ۹۰۰,۰۰۰                        | ۲۷۴۰                | ۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۹,۳۵۴,۷۱۷,۱۰۰      |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                               | ۱۴۰۲/۰۵/۱۱                               | ۱۳۹۰,۰۰۰                       | ۶۰۰                 | ۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۰             | ۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۰                   |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین           | ۰                                        | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۱۷۱,۴۴۹,۵۰۲         |
| سرمایه گذاری سبحان                       | ۰                                        | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵       |
| فولاد مبارکه اصفهان                      | ۰                                        | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۲۴,۶۵۰,۵۸۴,۱۵۰      |
| جمع                                      |                                          |                                |                     | ۱۳۹,۲۵۱,۳۳۶,۶۰۰    | (۶۷۸,۹۸۸,۵۳۹) | ۱۳۸,۵۷۲,۳۴۸,۰۶۱     | ۱۲۴,۷۰۲,۲۱۳,۱۳۸     |



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |
|---------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|         | ریال                                     | ریال                                     |
| ۱۹-۱    | ۵,۴۳۱,۰۶۶,۹۷۷                            | ۸,۹۵۱,۹۳۰,۶۴۱                            |
| ۱۹-۲    | ۱,۳۴۷,۷۹۸,۸۰۴                            | ۳۰۰,۳۰۱,۳۱۳                              |
|         | ۶,۷۷۸,۸۶۵,۷۸۱                            | ۹,۲۵۲,۲۳۱,۹۵۴                            |

سود اوراق مشارکت بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|---------|---------------|-------------|----------------|----------------|
|                                   |              | ریال          | درصد    | ریال          | ریال        | ریال           | ریال           |
| صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪    | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳   | فروخته شده    | ۱۸٪     | ۴۰,۰۹۹,۸۰۸    | ۰           | ۴۰,۰۹۹,۸۰۸     | ۴۰,۸۵۸,۵۹۸     |
| صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪  | ۱۴۰۳/۰۹/۱۰   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰٪     | ۸۹۴,۲۸۸,۵۰۵   | ۰           | ۸۹۴,۲۸۸,۵۰۵    | ۸۹۴,۲۸۸,۵۰۳    |
| مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪     | ۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹ | ۰           | ۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹  | ۳,۵۰۴,۴۶۹,۷۵۸  |
| مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶         | ۱۴۰۲/۰۶/۱۲   | فروخته شده    | ۱۷٪     | ۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵   | ۰           | ۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵    | ۹۸۸,۷۸۸,۶۴۱    |
| مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۳۰۲         | ۱۴۰۳/۰۲/۲۶   | فروخته شده    | ۱۸٪     | ۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳   | ۰           | ۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳    | ۰              |
| مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲ | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪     | ۱۳۱,۶۹۶,۷۵۸   | ۰           | ۱۳۱,۶۹۶,۷۵۸    | ۱۳۲,۵۹۴,۷۷۹    |
| مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۷۲۳        | ۱۴۰۵/۰۷/۲۳   | فروخته شده    | ۱۸٪     | ۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹   | ۰           | ۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹    | ۰              |
| مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵         | ۰            | ۰             | ۰٪      | ۰             | ۰           | ۰              | ۲,۶۷۰,۸۵۰,۲۱۳  |
| صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن     | ۰            | ۰             | ۰٪      | ۰             | ۰           | ۰              | ۷۲۰,۰۸۰,۱۴۹    |
| جمع                               |              |               |         | ۵,۴۳۱,۰۶۶,۹۷۷ | ۰           | ۵,۴۳۱,۰۶۶,۹۷۷  | ۸,۹۵۱,۹۳۰,۶۴۱  |

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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      | سود خالص    |
|---------------------------------|--------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                 |              | درصد      | ریال          | ریال                  | ریال          | ریال          | ریال        |
| بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶     | ۱۴۰۰/۰۹/۰۲   | کوتاه مدت | ۵٪            | ۴,۳۴۱,۰۹۹             | ۰             | ۴,۳۴۱,۰۹۹     | ۶,۹۹۵,۱۰۲   |
| بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۱۱   | کوتاه مدت | ۵٪            | ۱,۳۴۳,۴۴۴,۱۸۲         | ۰             | ۱,۳۴۳,۴۴۴,۱۸۲ | ۲۹۳,۲۷۳,۷۱۴ |
| بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱    | ۱۳۹۱/۰۵/۲۵   | کوتاه مدت | ۵٪            | ۱۳,۵۲۳                | ۰             | ۱۳,۵۲۳        | ۳۲,۴۹۷      |
| جمع                             |              |           | ۱,۳۴۷,۷۹۸,۸۰۴ | ۰                     | ۱,۳۴۷,۷۹۸,۸۰۴ | ۳۰۰,۳۰۱,۳۱۳   |             |

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲



## صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

### یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت<br>ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸<br>اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده                 | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده                 |
| ریال                                        | ریال                                        |
| ۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰                               | ۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴                               |

در آمد سود سهام

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت<br>ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸<br>اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال                                        | ریال                                        |
| ۵۹,۰۷۹,۲۲۸,۰۳۶                              | ۴۱,۸۸۷,۲۹۶,۵۶۶                              |
| ۲۵۴,۷۰۷,۱۵۹                                 | -                                           |
| ۱,۲۴۵,۲۹۲,۸۴۱                               | ۱,۱۱۷,۶۵۱,۰۰۲                               |
| ۳۶۰,۲۵۲,۷۶۰                                 | ۵۱۲,۸۸۱,۹۵۰                                 |
| ۶۰,۹۳۹,۴۸۰,۷۹۶                              | ۴۳,۵۱۷,۸۲۹,۵۱۸                              |

مدیر

متولی سابق (مؤسسه حسابرسی شهود امین)

متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

حسابرس

جمع

#### ۲۲- سایر هزینه ها

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت<br>ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸<br>اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال                                        | ریال                                        |
| ۲,۱۲۱,۸۷۰,۵۵۱                               | ۲,۶۳۴,۸۶۰,۷۱۳                               |
| ۱۸۸,۷۲۸,۰۱۸                                 | -                                           |
| -                                           | ۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶                                 |
| ۱۴,۳۹۴,۹۰۰                                  | ۱۷,۳۴۴,۳۵۰                                  |
| ۲,۳۲۴,۹۹۳,۴۶۹                               | ۳,۰۵۹,۷۰۸,۰۱۹                               |

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

جمع

#### ۲۳- هزینه های مالی

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت<br>ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸<br>اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| ریال                                        | ریال                                        |         |
| ۱۳۵,۲۸۰,۷۱۱                                 | ۳۳,۵۰۱,۵۲۰                                  | ۲۲-۱    |

هزینه تسهیلات

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

#### ۲۴- تعدیلات

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت<br>ماه ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۸<br>اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال                                        | ریال                                        |
| ۵,۳۳۸,۳۶۳,۹۰۲                               | ۷۹۴,۲۸۰,۷۱۲,۲۰۵                             |
| (۴۰۶,۰۴۰,۲۱۱,۴۵۶)                           | (۱,۰۳۹,۳۷۱,۰۹۵,۷۰۵)                         |
| (۴۰۰,۷۰۱,۸۴۷,۵۵۴)                           | (۲۴۵,۰۹۰,۳۸۳,۵۰۰)                           |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
نادداشت های صورت های مالی، سال دوره ای،  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۸۶,۱۷۴ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

۲۵-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱,۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

۲۵-۴- پرونده 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 ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ |                      |        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۸ |                    |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------------|--------------------|----------------------|
|                                            |                      | نوع واحدهای سرمایه                       | تعداد واحدهای سرمایه | گزارش  | درصد تملک                  | نوع واحدهای سرمایه | تعداد واحدهای سرمایه |
| سیدگردان اندیشه صبا                        | مدیر صندوق فعلی      | ممتاز                                    | ۹۰,۰۰۰               | ۲,۳۹٪  | ممتاز                      | ۹۰,۰۰۰             | ۲,۱۸٪                |
| گروه مالی صبا تأمین                        | مؤسس                 | ممتاز                                    | ۱۰,۰۰۰               | ۰,۱۷٪  | ممتاز                      | ۱۰,۰۰۰             | ۰,۳۴٪                |
| زهر ابریز چی                               | مدیر سرمایه گذاری    | عادی                                     | ۸۳۶,۲۴۹              | ۲۳,۳۱٪ | عادی                       | ۱۰۰,۰۰۰            | ۲,۳۳٪                |
| ریحانه خیاطی داریان                        |                      | عادی                                     | ۱۰۱                  | ۰,۰۳٪  | عادی                       | ۱۰۱                | ۰,۰۰۳٪               |
| مجتبی شهریار ی                             |                      | عادی                                     | ۰                    | ۰,۰۰٪  | عادی                       | ۰                  | ۰,۰۰٪                |
| سیدعلی خسرو شاهی (سانا)                    |                      | عادی                                     | ۹۸                   | ۰,۰۳٪  | عادی                       | ۰                  | ۰,۰۰٪                |
| پژواک لشکری (اساق)                         | مدیر مشترک           | عادی                                     | ۱۰۱                  | ۰,۰۳٪  | عادی                       | ۱۰۱                | ۰,۰۰۳٪               |
| صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا         |                      | عادی                                     | ۰                    | ۰,۰۰٪  | عادی                       | ۱۰۱                | ۰,۰۰۳٪               |
| صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین | وابسته به مدیر صندوق | عادی                                     | ۷۷۱,۳۹۵              | ۲۰,۴۸٪ | عادی                       | ۶۸۵,۰۷۷            | ۱۶,۶۲٪               |
| کارگزاری صبا تأمین                         |                      | عادی                                     | ۰                    | ۰,۰۰٪  | عادی                       | ۹۶۳,۹۵۵            | ۲۳,۳۸٪               |
|                                            |                      | عادی                                     |                      |        | عادی                       | ۶۸۰,۰۰۰            | ۱۶,۶۹٪               |



## صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صیلا

مادداشت های صورت های مالی، سال دوره ای،

دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ |                   |                                 |                  |                         |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------------------------|
| شرح معامله                               | نوع و مبلغ        | مطابق سند                       | تاریخ معامله     |                         |
|                                          |                   |                                 | ارزش معامله ریال | مبلغ طلب (ریالی) - ریال |
| شرکت کارگزاری صبا تامین                  | کارگزاری صندوق    | کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار | ۶۷۴,۴۹۰,۸۷۴      | ۴,۶۹۷,۱۴۷,۷۱۰           |
| شرکت سپرده‌گذاری تامین سرمایه            | مدیر صندوق (فصلی) | کاربرد مدیریت                   | ۴۱,۸۸۷,۲۹۵,۵۷۳   | (۴,۵۲۵,۲۵۹,۵۷۳)         |
| مؤسسه حسابرسی هوشیار همیز                | مؤسسه صندوق       | کاربرد حسابرسی                  | ۱,۱۱۷,۶۵۱,۰۰۲    | (۱,۲۴۳,۱۸۰,۲۸۶)         |
| مؤسسه حسابرسی رازدار                     | حسابرسی           | حق الزحمه حسابرسی               | ۵۱۲,۸۸۱,۹۵۰      | (۵۱۲,۸۸۱,۴۳۰)           |

۲۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تسویب 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 گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها 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- ریسک نكول اوراق بهادار: اوراق مشاركت شركت ها پيشي از دارايي هاي صندوق را تشكيل ميدهند. گرچه صندوق در اوراق مشاركتي سرمايه گذاري ميكند كه سود و اصل آن توسط يك مؤسسه معتبر تضمين شده است، ولي اين احتمال وجود دارد كه ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشاركت مذكور، عمل ننمايند.

۳- ریسک نوسان یازده بدون ریسک: (تقلیر سود علی الحساب اوراق مشاركت دولتي) در انتشارهاي بعدي توسط ناشر افزايش يابد، قيمت اوراق مشاركتي كه سود حداثلي براي آنها تقمين شده است در بازار کاهش مي يابد. اگر صندوق در اين نوع اوراق مشاركت سرمايه گذاري كرده باشد و بازخريد آن به قيمت معين توسط يك مؤسسه معتبر (تقلير بانك) تضمين نشده باشد، با افزايش نرخ اوراق بدون ريسك، صندوق ممكن است متضرر شود.

۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته 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 اساسنامه 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، مانع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگان ذی سرمایه گذار منتظر می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش PFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.