

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

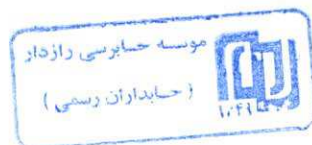
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا در تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

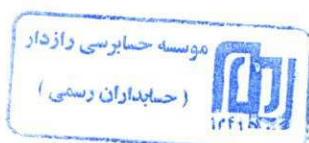
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا است و سایر مسئولیت های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

تاکید بر مطلب خاص

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند "و" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حدنصاب واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران حداکثر به میزان ۵٪ از حداکثر واحدهای سرمایه گذاری برای صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کاردان، اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر، رعایت نشده است.
- ۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ و ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است (برای نمونه شرکت سپهر سودمند سینا مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷).
- ۹-۴- صندوق اقدام به خرید ۳۰,۰۰۰ اوراق اراد ۹۹ در تاریخ ۳ بهمن ۱۴۰۲ با نرخ YTM کمتر از رایج بازار نموده است، در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران محرز نشده است (YTM اوراق ۱۸/۸۳ می باشد).
- ۹-۵- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر تولید مواد اولیه داروپخش، سرمایه گذاری دارویی تامین و آهن و فولاد ارفع، در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق) انجام نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

با احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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
۹-۲۹	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 اندیشه 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 ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان اندیشه صبا

سیدعلی خسروشاهی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

آقای امیر حسین نریمانی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲

تهران، خیابان ولیعصر، کوی 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 مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام
۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۷,۹۱۹,۴۳۵,۰۴۶	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۸	حساب های دریافتنی
۵۰,۰۸۱,۲۷۱,۸۹۰	.	۹	جاری کارگزاران
۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲,۵۹۹,۷۸۹,۸۹۶,۸۹۵	۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۹,۵۷۴,۱۰۵,۲۴۴	۴۴,۴۸۳,۵۰۱,۸۸۰		جمع بدهی ها
۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۱۲۲,۵۲۱	۳,۷۶۵,۰۳۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۰۸,۹۰۳	۷۰۸,۷۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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



پژوهش گزارش حسابرسی
 رازدار
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۷ / ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۵۳,۸۰۳,۷۲۷,۶۳۷	۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۱۷,۲۳۸,۵۰۸,۹۶۵	۵۰۹,۵۷۵,۵۷۱,۳۲۵
سود سهام	۱۸ ۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۷,۸۱۲,۷۱۸,۴۲۶	۱۱,۳۳۴,۶۰۲,۸۶۴
سایر درآمدها	۲۰ ۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۳,۴۴۸,۱۴۷,۰۰۰
جمع درآمدها	۴۷۲,۴۳۵,۴۹۸,۶۱۲	۱,۰۷۷,۶۴۵,۸۵۷,۶۶۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷)	(۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵)
سایر هزینه ها	۲۲ (۴,۵۵۴,۸۸۳,۵۳۷)	(۳,۳۵۰,۷۸۳,۸۶۵)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۴۰۶,۴۳۹,۶۴۴,۸۶۸	۱,۰۰۵,۴۳۶,۱۸۱,۳۱۹
هزینه های مالی	۲۳ (۳۳,۵۰۱,۵۲۰)	(۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳)
سود (زیان) خالص	۴۰۶,۴۰۶,۱۶۳,۳۴۸	۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال	۱۵.۴۳%	۴۰.۱۰%
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۵.۳۷%	۴۰.۱۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۲,۰۹۱,۰۰۳,۰۶۶,۳۳۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۱۲,۸۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۶۶
۱,۲۸۷,۹۶۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱,۶۴۵,۴۴۴)	(۱,۲۱۲,۳۸۱)
۱,۶۴۵,۴۴۴		
سود (زیان خالص)	۰	۰
۰	۴۰۶,۴۰۶,۱۶۳,۳۴۸	۱,۰۰۵,۲۹۹,۴۸۸,۷۹۶
تعدیلات	۰	(۵۷۶,۸۵۹,۶۱۳,۳۷۷)
۲۴	(۲۴۴,۴۵۵,۵۷۹,۵۳۵)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۴,۱۲۲,۵۲۱	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی تاثیر صورت های مالی است.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال -۱
 خالص دارایی های پایان دوره/سال
 سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری -۲
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۲۶۶۰-۱۰
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sabaamc.ir درج گردیده است

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/ سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۷ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۹۰۰ 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.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۹۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۲۵، ارزش دارایی ها از ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۵، 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.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

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 یاد شده 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. ۱، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۵/۰۸			۱۴۰۳/۰۵/۰۸		
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	۴.۲۱٪	۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳
۱۴.۸۹٪	۳۸۷,۱۳۷,۵۲۴,۶۵۵	۲۷۶,۲۵۰,۳۷۰,۳۴۴	۱۷.۷۹٪	۴۸۲,۷۵۳,۰۷۵,۰۳۱	۲۹۳,۴۰۸,۳۲۶,۴۷۱
۹.۶۸٪	۲۵۱,۷۴۳,۱۶۲,۵۰۰	۱۸۹,۸۶۸,۸۷۱,۵۰۵	۱۰.۷۶٪	۲۹۱,۸۹۷,۵۱۴,۰۳۵	۲۲۷,۱۹۲,۲۵۸,۱۱۱
۶.۴۶٪	۱۶۷,۹۶۸,۴۰۵,۸۹۰	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۴.۸۳٪	۱۳۱,۰۵۷,۴۴۰,۶۹۵	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰
۴.۸۲٪	۱۲۵,۲۸۲,۵۰۷,۲۲۰	۱۱۶,۲۸۱,۴۹۰,۰۴۵	۳.۶۴٪	۹۸,۷۷۲,۲۲۴,۴۸۲	۱۰۱,۹۰۲,۴۲۱,۰۲۷
۶.۰۲٪	۱۵۶,۴۲۳,۷۰۸,۰۰۰	۹۲,۳۱۷,۵۲۳,۰۸۶	۵.۷۶٪	۱۵۶,۱۴۳,۱۱۱,۰۷۴	۹۵,۱۸۲,۹۴۵,۹۹۹
۶.۷۵٪	۱۷۵,۳۸۰,۹۲۳,۹۶۴	۱۲۶,۵۵۱,۰۲۸,۳۲۵	۶.۵۲٪	۱۷۶,۸۱۱,۹۲۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۴۵,۴۸۸,۹۴۸
۳.۲۳٪	۸۶,۵۴۴,۱۸۷,۷۳۶	۱۰۲,۲۷۷,۳۹۶,۳۶۹	۳.۹۶٪	۱۰۶,۷۵۹,۸۲۳,۵۶۴	۱۰۸,۴۸۶,۵۰۵,۶۱۷
۵.۸۳٪	۱۵۱,۶۳۸,۰۰۵,۸۶۶	۱۲۹,۰۳۳,۰۹۱,۸۰۱	۴٪	۱۱۸,۱۱۳,۵۳۴,۴۸۹	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷
۱۱.۹۶٪	۳۱۰,۸۵۹,۹۰۸,۳۰۳	۲۸۲,۴۸۰,۶۵۸,۳۸۴	۱۲.۱۶٪	۳۲۹,۹۰۵,۳۲۹,۸۹۲	۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱
۲.۱۴٪	۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۳۱,۸۴۸,۷۴۲,۱۸۹	۲.۴۰٪	۶۵,۰۶۳,۹۹۵,۳۵۲	۵۸,۶۶۱,۵۶۸,۹۲۵
۱.۷۳٪	۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۲.۱۳٪	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸
۰.۶۶٪	۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۶۸٪	۱۸,۳۲۳,۶۳۰,۹۱۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴
۱.۲۵٪	۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۰.۹۰٪	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱
۱.۲۳٪	۳۱,۹۷۵,۹۶۴,۲۰۸	۴۰,۰۴۲,۹۱۱,۰۲۹	۱.۱۵٪	۳۱,۲۱۵,۷۰۳,۹۷۲	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲
۳.۳۷٪	۸۷,۶۰۰,۶۵۶,۲۵۰	۸۵,۸۹۰,۳۲۸,۷۵۱	۶.۳۴٪	۱۷۲,۰۸۰,۰۴۷,۷۸۷	۹۳,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۵٪	۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰	۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹
۰.۲۱٪	۵,۴۳۲,۲۸۴,۴۴۰	۱۰,۰۰۲,۰۴۴,۰۳۵	۰.۱۶٪	۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸	۳,۹۱۸,۲۴۲,۰۳۵
۰.۲۷٪	۶,۸۹۵,۹۷۳,۳۶۲	۸,۵۷۶,۷۳۹,۷۱۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۵۱٪	۱۳,۲۳۲,۷۹۳,۶۰۰	۱۹,۴۱۸,۴۱۸,۶۵۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	۵,۷۸۷,۳۵۹	۶,۷۰۶,۲۱۶	۰.۰۰٪	.	.
۸۵.۶۵٪	۲,۲۲۶,۸۰۷,۶۴۱,۶۲۱	۱,۸۱۱,۵۷۶,۲۷۵,۸۷۷	۸۸.۲۵٪	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۱۳۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵.۹۳٪	۱۲۰,۳۸۸,۳۰۷,۵۱۴	۴.۶۳٪
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰٪	۱۱۵,۶۳۶,۱۱۶	۰.۰۰٪
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰.۰۰٪	۳۵۸,۴۳۷	۰.۰۰٪
			۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵.۹٪	۱۲۰,۵۰۴,۳۰۲,۰۶۷	۴.۶۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی	۰	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷
۷-۲ اوراق اجاره	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰
۷-۳ اوراق مریحه	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹
جمع	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴	۹۷,۹۱۹,۴۲۵,۰۴۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۱۰۲۴-۰۰۰بودجه	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۸,۴۷۴,۹۹۹
۰۴۰۵۲-۰۰۱بودجه	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۴,۳۳۸,۳۱۸,۹۰۸
جمع						۰.۰۰٪	۵۴,۳۳۸,۷۹۳,۹۰۷

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۵۱۶	۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳	۰.۰۱٪	۲۹۷,۶۶۷,۳۲۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۹۰۰,۵۴۷	۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷	۰.۲۴٪	۶,۱۹۲,۶۳۴,۹۵۲
جمع						۰.۲۵٪	۶,۴۹۰,۳۰۲,۱۸۰

۷-۳- اوراق مریحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۶۲,۵۰۴	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴	۰.۰۴٪	۱,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۷,۷۱۱,۸۷۹,۵۵۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸,۳۶۹,۲۸۴,۶۶۷
جمع						۰.۰۴٪	۳۷,۰۹۰,۳۳۸,۹۵۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۲,۲۷۸,۵۵۴,۷۱۸	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	(۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۷)	۲۵٪	۱۵۱,۴۷۹,۷۵۵,۹۷۲

سود سهام

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸				
مانده ابتدای دوره /سال	گردش بدهکار طی دوره /سال	گردش بستانکار طی دوره /سال	مانده پایان دوره /سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۸۱,۲۷۱,۸۹۰	۱,۹۸۳,۸۹۳,۹۰۴,۷۹۳	۲,۰۳۳,۹۷۵,۱۷۶,۶۸۳	.	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 رتبه بندی می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۵/۰۸				
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	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۶,۴۹۱,۸۰۵)	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	مخارج نرم افزار
۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	.	(۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶)	.	مخارج رتبه بندی
۲,۱۹۷,۱۹۱,۵۵۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۳,۹۹۴,۷۶۱)	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۱۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۸۱۱,۰۰۰

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
جمع

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲ - رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۴۰,۶۲۷,۰۰۱,۲۳۶	۰
۴۳,۸۹۳,۱۰۶,۹۰۸	۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱
۱۲۴,۵۲۹,۲۸۴	۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳
۲۴۵,۲۴۹,۴۹۰	۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱
۸۴,۸۸۹,۸۸۶,۹۱۸	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵

مدیر صندوق سابق (کارگزاری صبا تأمین)
 مدیر صندوق فعلی (سبدگردان اندیشه صبا)
 متولی
 حسابرسان
 جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۰	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰
۰	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰

۱۳-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
 جمع

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۲,۱۶۸,۱۴۱,۸۷۵	۴,۶۳۴,۶۳۷,۰۷۴	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	واریزی نامشخص
۴,۶۸۴,۲۱۸,۳۲۶	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۴۴۹,۳۲۵,۴۸۲,۲۵۹	۴,۰۲۲,۵۲۱	۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۳,۶۶۵,۰۳۷
۶۰,۸۹۰,۳۰۹,۳۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۷۸,۳۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱	۴,۱۲۲,۵۲۱	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۴,۵۱۳,۷۱۷,۰۸۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۱۶-۴	۸,۳۹۷,۴۱۷,۴۳۵
جمع		۵۳,۸۰۳,۷۳۷,۶۳۷
		۳۱۶,۳۰۸,۹۲۴,۹۹۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸		سود (زیان) فروش
			کارمزد ریال	مالیات ریال	
۴۸,۳۳۸,۵۷۹	۱۶۰,۰۲۲,۰۴۸,۶۸۶	(۱۵۴,۲۵۶,۵۷۳,۳۶۵)	(۱,۰۳۹,۵۷۳)	(۵,۴۷۱,۵۸۰)	گروه مالی صبا تامین
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۲۹۸,۷۹۲,۴۴۸)	(۸۶,۵۶۴,۰۰۰)	(۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰)	بانک کارآفرین
۲۰۰	۸,۳۳۴,۰۰۰	(۹,۵۰۶,۸۱۰)	(۷,۹۰۵)	(۴۱,۶۲۰)	پارس فولاد سیزوار
۱۰	۲۱,۶۰۰	(۲۴,۱۱۰)	(۱۸)	(۲,۶۳۶)	پتروشیمی پارس
۱۰	۱۶,۷۳۰	(۱۶,۴۱۳)	(۱۴)	(۳۱۹)	گسترش سوخت سیزوار(سهامی عام)
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۰۹,۲۹۶,۸۰۰)	(۲۳,۲۰۱,۶۰۰)	(۱۲۷,۳۳۸,۴۰۰)	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۴۱۰	۴,۸۸۸,۴۷۰	(۵,۰۱۲,۲۱۶)	(۴,۶۴۱)	(۱۵۲,۸۲۹)	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۸۰	۳,۸۸۴,۴۰۰	(۵,۲۷۵,۲۸۹)	(۳,۶۸۸)	(۱,۴۱۳,۹۹۹)	شیمی دارویی داروپخش
۱۰	۴۱,۹۳۰	(۴۵,۳۸۹)	(۳۷)	(۳,۷۰۶)	پتروشیمی فناوریان
۱,۸۳۴,۹۳۳	۵,۷۹۳,۹۹۷,۳۳۸	(۶,۶۲۵,۵۱۶,۹۶۶)	(۵,۵۰۴,۱۶۸)	(۸۶۵,۹۹۳,۸۷۹)	پارس مینو
۹۰۰	۴,۱۱۶,۶۰۰	(۵,۱۰۷,۶۳۳)	(۳,۹۰۸)	(۱,۰۱۵,۵۲۳)	بخش البرز
۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۱۹۱,۵۷۸,۶۶۰	(۳,۹۱۸,۲۴۲,۰۳۷)	(۴,۹۳۱,۸۳۵)	(۲۵,۹۵۷,۸۹۴)	بیمه اتکایی ایران معین
۱۰	۲۲,۷۴۰	(۲۲,۶۶۹)	(۱۹)	(۶۲)	ایران تایر
۱۰	۱۸۴,۵۰۰	(۱۶۶,۶۵۱)	(۱۷۳)	۱۶,۷۵۴	داروسازی کوثر
۲۰۰	۵,۱۴۶,۰۰۰	(۵,۷۸۷,۳۵۹)	(۴,۸۸۶)	(۶۷۱,۹۷۵)	مبین انرژی خلیج فارس
۷۵	۳,۹۶۴,۵۰۰	(۵,۰۳۱,۹۱۲)	(۳,۷۶۳)	(۱,۰۹۰,۹۹۷)	سیمان هگمتان
۵	۷۵,۹۰۰	(۹۲,۳۸۱)	(۶۹)	(۱۶,۹۳۰)	زغال سنگ پروده طبس
۲۰۰۰	۴,۷۷۸,۰۰۰	(۶,۱۹۵,۷۴۲)	(۴,۵۳۷)	(۱,۴۴۶,۱۶۹)	سیمان خاش
۵۰۰۰	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۶۰۰,۳۶۲)	(۲۷۰,۲۷۵)	۷,۲۰۶,۶۲۳	شرکت خمیرمایه رضوی
۱۰۰	۳,۷۱۱,۰۰۰	(۵,۱۶۸,۷۸۹)	(۳,۵۲۳)	(۱,۴۷۹,۸۶۷)	سیمان خوزستان
۱۰	۱۶۵,۰۰۰	(۱۸۸,۰۷۲)	(۱۵۳)	(۲۴,۰۵۰)	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۱۰	۷۷,۹۰۰	(۷۴,۲۶۶)	(۷۱)	۳,۱۷۳	کارخانجات قند قزوین
۲,۱۰۰	۴,۷۳۷,۶۰۰	(۵,۰۰۴,۷۴۰)	(۴,۴۹۹)	(۲۹۵,۳۲۷)	فروسیناس ایران
۴۰۰	۴,۴۱۲,۰۰۰	(۵,۱۴۸,۷۷۱)	(۴,۱۸۹)	(۷۶۳,۰۲۰)	سیمان بجنورد
۱,۵۰۰	۶,۱۹۰,۵۰۰	(۶,۷۴۵,۶۱۷)	(۵,۸۷۸)	(۵۹۱,۹۴۷)	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۳,۳۵۸,۷۹۰	(۱۵,۶۳۸,۳۹۶,۶۰۰)	(۱۷,۱۲۱,۳۸۸)	۲,۳۸۷,۶۶۶,۰۰۶	پست بانک ایران
۱۰	۱۰۹,۱۰۰	(۱۳۳,۶۱۱)	(۱۰۰)	(۱۵,۱۵۷)	پالایش نفت تبریز
۵۷۹,۰۸۲	۳,۴۴۹,۵۶۳,۳۴۰	(۲,۸۶۵,۲۴۳,۸۹۲)	(۳,۲۷۶,۹۰۶)	۵۶۲,۷۹۴,۷۲۷	کوپر تایر
۱۰	۳۴,۱۳۰	(۳۶,۸۷۱)	(۳۱)	(۲,۹۴۳)	گلنک سازان سپاهان
۲۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	(۵,۷۲۱,۳۰۲)	(۴,۴۱۶)	(۱,۰۹۸,۹۶۸)	داروسازی اکسیر
۱,۸۸۸,۴۱۷	۳۴,۵۸۷,۴۹۸,۹۲۰	(۲۷,۵۹۴,۵۵۹,۵۶۳)	(۳۲,۸۵۷,۲۳۷)	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱	ایران یاسانتایرورابر
۹۰,۱۴۱	۳۷۴,۸۹۶,۴۱۹	(۳۶۶,۳۹۳,۴۵۸)	(۳۵۶,۱۴۶)	۶,۲۷۲,۳۳۳	پالایش نفت تهران
۱۰	۶۴,۴۰۰	(۶۸,۲۶۱)	(۵۸)	(۴,۳۴۱)	نفت پارس
۱۰	۱۱۹,۸۰۰	(۱۳۰,۶۱۷)	(۱۱۲)	(۱۱,۵۲۸)	پتروشیمی ارومیه
۱۰	۴۸,۵۰۰	(۴۹,۲۸۳)	(۴۳)	(۱,۰۶۸)	داروسازی زهرآوی
۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۲,۹۹۱,۴۷۵	(۱۳,۳۳۲,۷۹۲,۶۰۰)	(۱۳,۶۴۴,۷۰۴)	۱,۰۴۴,۳۳۸,۲۱۳	شرکت ارتباطات سیار ایران
	۳۵۷,۸۰۸,۲۱۸,۸۲۸	(۳۳۸,۶۵۲,۱۵۱,۸۶۴)	(۱۸۸,۹۳۴,۵۶۳)	۱۷,۹۷۲,۷۲۹,۹۶۷	نقل به صفحه بعد
				۱۸,۹۳۳,۶۲۵,۹۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۹۳۳,۶۲۵,۹۰۵	۱۷,۹۷۲,۷۲۹,۹۶۷	(۹۹۴,۴۰۲,۴۳۴)	(۱۸۸,۹۳۴,۵۶۳)	(۳۳۸,۶۵۲,۱۵۱,۸۶۴)	۳۵۷,۸۰۸,۲۱۸,۸۲۸		نقل از صفحه قبل
.	(۸,۱۸۴)	(۳۱۴)	(۵۷)	(۷۰,۶۶۳)	۶۲,۸۵۰	۵	صنایع خاک چینی ایران
۳,۷۸۹,۷۴۰,۸۴۶	(۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)	(۲۶,۰۷۷,۲۱۹)	(۴,۹۵۴,۱۴۲)	(۵,۴۲۲,۲۸۴,۴۴۰)	۵,۲۱۵,۴۴۴,۸۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
.	(۱۲۳,۶۱۶,۹۳۸)	(۷,۵۸۳,۱۰۰)	(۱,۴۴۰,۷۸۰)	(۱,۶۳۱,۲۱۳,۰۵۸)	۱,۵۱۶,۶۲۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	بیمه سامان
.	۱,۷۷۸,۲۳۴,۰۰۵	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۳۹,۹۱۸)	(۳,۳۹۰,۸۲۶,۰۷۷)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
.	(۴,۵۴۶,۷۲۴,۶۰۸)	(۹۰,۱۳۰,۳۰۰)	(۱۷,۱۲۴,۵۱۸)	(۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰)	۱۸,۰۲۶,۰۶۰,۳۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	(۵,۱۲۱)	(۱۹۸)	(۳۶)	(۴۴,۴۳۷)	۳۹,۵۵۰	۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	(۷,۷۴۴)	(۴۶۸)	(۸۶)	(۱۰۰,۶۹۰)	۹۳,۵۰۰	۱۰	فراوری زغال سنگ پروده طیس
۳,۵۷۴,۹۴۱	(۴,۹۲۱,۴۹۳)	(۹۲,۳۸۸,۰۰۱)	(۱۷,۵۵۳,۵۲۴)	(۱۸,۴۰۸,۵۷۹,۹۶۸)	۱۸,۴۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	(۹۳۰,۸۱۸)	(۲۱,۸۷۵)	(۴,۱۵۵)	(۵,۲۷۹,۷۸۸)	۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۵۰	داروسازی کالسپین تامین
.	۳,۷۰۲,۴۷۴,۱۴۷	(۹۲,۷۷۰,۷۱۸)	(۱۷,۶۲۶,۰۵۷)	(۱۴,۷۴۱,۲۷۲,۹۱۸)	۱۸,۵۵۴,۱۴۳,۸۴۰	۶۸۷,۰۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۳,۹۷۵,۰۴۵,۶۰۹	(۱۸۶,۳۰۰,۸۱۹)	(۳۵,۳۹۶,۹۹۲)	(۳۳,۰۶۳,۴۲۰,۵۱۰)	۳۷,۲۶۰,۱۶۳,۹۳۰	۱,۶۵۹,۹۳۸	فجر انرژی خلیج فارس
.	۵,۲۷۸	(۳۱۴)	(۵۷)	(۵۷,۱۰۱)	۶۲,۸۵۰	۵	آریان کیمیا تک
.	(۴۹۷,۸۲۶)	(۲۳,۳۲۹)	(۴,۴۲۸)	(۵,۱۳۵,۸۰۹)	۴,۶۶۵,۷۴۰	۷۹	صنایع لاستیکی سهند
.	(۱,۱۸۸,۷۸۳)	(۲۱,۶۰۰)	(۴,۱۰۲)	(۵,۴۸۳,۰۸۱)	۴,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۰	داروسازی فارابی
.	(۱۶۶,۱۸,۶۳۹)	(۲۴۱,۵۰۰)	(۴۵,۸۸۴)	(۶۴,۶۳۱,۲۵۵)	۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰	سیمان فارس نو
۳,۶۲۲,۹۴۴,۵۲۸	۶,۱۹۵,۸۶۵,۹۵۲	(۸۶,۹۵۹,۹۹۹)	(۱۸,۹۳۷,۵۴۶)	(۱۱,۰۹۰,۲۳۶,۵۰۳)	۱۷,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۶۱۳,۰۹۷	(۲۹,۱۱۱)	(۵,۵۲۷)	(۵,۱۷۴,۳۹۵)	۵,۸۲۲,۱۳۰	۲۴۰	گروه صنعتی بارز
.	(۴۰۸,۷۸۵)	(۳۸,۸۷۴)	(۷,۳۸۱)	(۸,۱۲۷,۳۸۰)	۷,۷۷۴,۸۵۰	۵۷۱	صنعتی دوده فام
۱۵,۴۴۶,۳۱۲,۸۶۳	۲۲,۰۱۴,۷۵۹	(۱۷,۶۴۰,۷۲۳)	(۳,۳۵۱,۶۹۹)	(۳,۴۸۵,۱۳۹,۲۹۰)	۳,۵۲۸,۱۴۶,۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۷۷۲,۹۹۴)	(۲۱,۶۷۰)	(۴,۱۱۶)	(۵,۰۸۱,۲۰۸)	۴,۳۳۴,۰۰۰	۵۵۰	کاشی سعدی
.	(۶۷۰,۳۱۱,۳۴۳)	(۲۳,۴۹۹,۹۹۸)	(۴,۴۶۴,۸۹۵)	(۵,۳۴۲,۳۴۶,۴۵۰)	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
.	(۵,۱۰۶)	(۱۷۱)	(۳۲)	(۳۹,۱۳۳)	۳۴,۲۳۰	۱۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۲۷,۱۷۴,۱۷۹	(۱۷۲,۲۰۲,۶۳۹)	(۱۳۵,۳۷۸,۸۳۳)	(۲۵,۷۲۱,۴۲۷)	(۲۷,۰۸۶,۸۶۸,۴۵۰)	۲۷,۰۷۵,۷۶۶,۰۷۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
.	(۲,۶۱۱)	(۱۴۹)	(۲۵)	(۳۲,۲۲۷)	۲۹,۷۹۰	۱۰	کشت و دام قیام اصفهان
.	(۱۹۲,۴۷۱)	(۲۶,۴۹۰)	(۵,۰۳۰)	(۵,۴۵۸,۹۵۱)	۵,۲۹۸,۰۰۰	۱۲۰	کلر پارس
۱۷,۹۴۴,۱۳۱,۵۹۶	۳,۱۴۷,۲۷۸,۱۹۹	(۱۳۸,۴۸۴,۵۴۱)	(۲۶,۳۱۱,۳۰۴)	(۲۴,۳۸۴,۸۳۳,۳۸۶)	۲۷,۶۹۶,۹۰۸,۱۵۰	۱,۲۵۱,۵۷۱	سیمان سپاهان
.	(۵,۹۸۹)	(۴۲۹)	(۸۰)	(۹۱,۳۳۰)	۸۵,۸۵۰	۵	کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان
.	(۲۷,۱۳۰)	(۸۸۳)	(۱۶۶)	(۲۰۲,۶۸۱)	۱۷۶,۶۰۰	۱۰	پالایش نفت لاوان
.	۴,۱۹۶,۵۴۹,۶۶۶	(۶۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۹۸,۱۹۴)	(۸,۴۶۲,۶۷۷,۱۴۰)	۱۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پارس فنر
.	(۱۹۶)	(۵۹)	(۸)	(۱۱,۹۴۴)	۱۱,۸۲۰	۱۰	لینیات پاک
.	۱,۷۸۳,۵۶۴,۵۱۹	(۲۹۰,۲۲۱,۲۰۰)	(۵۵,۱۴۱,۶۰۱)	(۵۵,۹۱۵,۳۱۲,۵۰۰)	۵۸,۰۴۴,۲۳۹,۸۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر
.	(۷۴۶,۹۸۲)	(۲۲,۷۷۰)	(۴,۳۲۴)	(۵,۲۷۳,۸۸۸)	۴,۵۵۴,۰۰۰	۵۵۰	پشم شیشه ایران
.	(۲,۷۰۹)	(۱۵۵)	(۲۶)	(۳۳,۵۲۸)	۳۱,۰۰۰	۱۰	فولاد هرمزگان جنوب
۴,۴۴۶,۸۸۰,۷۵۹	(۳۳۲,۵۲۳,۱۲۹)	(۱۰۷,۳۱۶,۵۰۵)	(۲۰,۳۸۹,۸۸۷)	(۲۱,۵۶۸,۱۱۷,۳۸۰)	۲۱,۴۶۳,۳۰۰,۶۴۳	۱۰,۸۲۶,۹۵۴	گروه بهمن
.	۴,۶۱۱	(۲۵۴)	(۴۶)	(۴۵,۹۸۹)	۵۰,۹۰۰	۵	دارویی رازک
.	(۴۴۶,۲۲۷)	(۲۴,۹۰۰)	(۴,۷۲۷)	(۵,۳۹۶,۶۰۰)	۴,۹۸۰,۰۰۰	۶۶۰	صنعت غذایی کورش
.	۱,۳۵۲	(۲۹۴)	(۵۳)	(۵۷,۰۵۱)	۵۸,۷۵۰	۵	پدیده شیمی قرن
(۱۰,۳۳,۸۳۷)	۶۱۵	(۲۸۳)	(۵۲)	(۵۵,۶۵۰)	۵۶,۶۰۰	۵	قندهکمتان
۶۴,۲۱۱,۳۵۲,۷۸۰	۳۶,۷۱۸,۳۳۳,۱۳۵	(۲,۳۷۹,۳۰۵,۴۸۸)	(۴۵۴,۴۷۷,۴۴۵)	(۵۹۵,۲۳۶,۷۰۴,۷۱۸)	۶۳۴,۷۸۸,۸۳۰,۷۸۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۴,۲۱۱,۲۵۲,۷۸۰	۳۶,۷۱۸,۳۴۳,۱۳۵	(۳,۳۷۹,۳۰۵,۴۸۸)	(۴۵۴,۴۷۷,۴۴۵)	(۵۹۵,۲۳۶,۷۰۴,۷۱۸)	۶۳۴,۷۸۸,۸۳۰,۷۸۶		نقل از صفحه قبل
-	(۷۷۶,۴۲۶)	(۲۲,۵۶۸)	(۴,۲۸۵)	(۵,۲۶۳,۱۷۳)	۴,۵۱۳,۶۰۰	۱,۴۰۰	فولاد شاهرود
-	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶	(۸۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۷۵,۱۵۵)	(۱۶,۱۹۹,۷۹۴,۶۹۸)	۱۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۳۶۲,۴۲۲)	(۲۳,۵۴۸)	(۴,۴۷۲)	(۵,۰۴۳,۹۴۲)	۴,۷۰۹,۵۳۰	۱,۳۳۰	حمل و نقل مهر ترابری سیرجان
-	(۳۵,۴۰۹)	(۱,۱۱۳)	(۲۱۰)	(۲۵۶,۷۳۶)	۲۲۲,۶۵۰	۵	پتروشیمی خارک
-	(۱۰,۱۸۹)	(۲۰۶)	(۳۷)	(۵۱,۲۴۶)	۴۱,۳۰۰	۵	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۵۲۱,۳۶۶,۷۴۴	(۱,۲۲۴,۵۹۹,۱۴۶)	(۸۲,۵۳۵,۴۴۱)	(۱۵,۶۸۱,۵۹۹)	(۱۷,۶۳۳,۴۷۰,۸۱۵)	۱۶,۵۰۷,۰۸۸,۷۰۹	۹,۰۰۰,۰۱۰	بانک پارسیان
-	(۱۶,۶۶۳,۹۲۴)	(۲۲۷,۳۵۰)	(۴۵,۰۷۳)	(۶۳,۸۳۱,۶۰۱)	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	تولید زلاتین کبکول ایران
-	(۱,۲۴۸,۷۲۹)	(۲۰,۴۳۰)	(۳,۸۷۷)	(۵,۳۱۰,۴۲۲)	۴,۰۸۶,۰۰۰	۱۵۰	سیمان خزر
-	(۱,۱۰۳,۳۴۷)	(۱۹,۸۸۸)	(۳,۷۷۶)	(۵,۰۵۷,۱۸۳)	۳,۹۷۷,۵۰۰	۴۳۰	نورد قطعات فولادی
-	(۱۰۹,۳۴۵)	(۳۶,۲۵۰)	(۶,۸۸۷)	(۷,۳۱۶,۲۰۸)	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	(۲۶,۱۳۳)	(۱,۳۹۲)	(۲۶۲)	(۳۰,۲۸۹)	۲۷۸,۴۰۰	۲	قند اصفهان
۶,۰۸۵,۷۹۸,۸۰۴	۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴	(۶۶,۶۶۲,۶۳۱)	(۱۲,۶۶۵,۳۲۷)	(۱۲,۴۴۷,۴۹۴,۱۰۰)	۱۳,۳۳۲,۵۲۶,۸۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	پاما
-	(۸۵۳,۳۹۷)	(۲۳,۰۰۰)	(۴,۳۶۹)	(۵,۴۲۶,۰۲۸)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سیمان ارومیه
-	۷,۳۱۸,۷۸۷,۶۰۱	(۲۰۶,۷۵۰,۸۵۶)	(۳۹,۲۸۲,۶۶۱)	(۳۳,۷۸۵,۳۵۰,۱۵۲)	۴۱,۳۵۰,۱۷۱,۲۷۰	۵۰۰,۰۰۳	پتروشیمی غدیر
(۱,۱۰۵,۵۸۵)	(۷,۵۲۷)	(۲۲۱)	(۳۹)	(۵۱,۴۶۷)	۴۴,۲۰۰	۱۰	نفت سپاهان
(۸۸۰,۷۰۵)	(۱,۰۶۴,۸۷۵)	(۲۱,۷۵۰)	(۴,۱۳۱)	(۵,۳۸۸,۹۹۴)	۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	سیمان آبیک
-	۵۹۳,۵۰۹,۰۰۳	(۹,۸۴۷,۳۲۶)	(۱,۸۷۰,۹۷۰)	(۱,۲۶۴,۳۲۷,۶۰۱)	۱,۹۶۹,۴۶۴,۹۰۰	۷۵,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
-	۲۰۶,۵۲۵,۸۱۷	(۷۳,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۷۷,۵۴۴)	(۱۴,۳۱۴,۵۵۶,۶۳۹)	۱۴,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	۴,۹۰۶	(۲۶۵)	(۴۸)	(۴۷,۸۰۱)	۵۳,۰۲۰	۲۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۱,۲۱۹,۲۴۵)	(۳۰,۵۹۰)	(۵۵۷)	(۱۰۴)	(۱۴۱,۳۲۹)	۱۱۱,۴۰۰	۱۰	نفت بهران
-	۷۸,۴۷۷,۰۹۸	(۱,۲۲۷,۷۶۲)	(۲۳۳,۲۶۰)	(۱۶۵,۶۱۴,۳۶۰)	۲۴۵,۵۵۲,۴۸۰	۲۷,۸۹۴	کربن ایران
-	(۶۹۲)	(۱۷۹)	(۳۳)	(۳۶,۳۳۰)	۳۵,۸۵۰	۱۰	مجتمع صنایع لاستیک یزد
(۹۸۶,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۰۸۰,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۳,۷۴۰,۹۱۰,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۷۱۶,۹۴۳,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
۸,۷۸۳,۶۱۲,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱۴,۷۲۷,۷۷۹,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت
۱,۹۶۳,۴۸۷,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۱,۰۸۳,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۳۵۶,۰۵۴)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۹۰۲,۹۸۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۴۸۱,۰۹۲,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۵,۴۵۰,۰۲۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۴,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۰۸,۶۷۶,۸۰۸,۷۳۶	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹	(۲,۹۰۳,۸۵۸,۱۲۲)	(۵۵۴,۱۴۱,۵۶۴)	(۶۹۱,۲۵۰,۷۴۸,۴۲۲)	۷۳۹,۶۹۹,۳۵۸,۴۲۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۶۷,۸۰۸,۷۳۶	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹	(۲,۹۰۳,۸۵۸,۱۲۲)	(۵۵۴,۱۴۱,۵۶۴)	(۶۹۱,۲۵۰,۷۴۸,۴۲۲)	۷۳۹,۶۹۹,۳۵۸,۴۲۷	نقل از صفحه قبل
۷,۲۰۸,۶۶۳,۵۲۶	گسترش نفت و گاز پارسین
۳,۴۴۹,۱۰۶,۴۵۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲,۳۰۸,۳۶۵,۰۲۷	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱,۳۶۹,۰۸۶,۱۰۲	توسعه معادن و فلزات
۶۰,۴۳۵,۰۸۲	سیمان فارس و خوزستان
۴,۹۳۰,۷۱۹,۴۹۲	معدنی املاح ایران
(۱,۳۶۲,۴۲۸)	فولاد آلیازی ایران
۱۰,۶۳۰,۶۱۷,۴۸۳	س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲,۷۵۹,۴۱۵,۲۳۶	نفت ایرانول
۱,۷۵۳,۰۵۱,۲۹۳	پخش هجرت
(۱,۳۸۸,۶۴۰)	پتروشیمی بوعلی سینا
۲,۳۱۶,۱۱۱,۸۵۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۷۹,۴۳۸,۵۱۲	بانک اقتصادنوین
۲۷,۸۳۴,۳۴۸	شیشه همدان
۳,۴۳۸,۷۷۷,۱۹۹	سرمایه گذاری سبحان
۴۰,۱۴۹,۹۸۹,۵۵۵	پتروشیمی خراسان
۱,۸۷۹,۴۲۲,۰۰۷	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۲۵,۷۴۴,۴۲۶,۵۳۸	قطعات اتومبیل ایران
۱۵,۸۹۶,۰۱۱,۳۹۷	ملی صنایع مس ایران
۲	کاشی و سرامیک حافظ
(۴۴۹,۶۱۹)	ذغال سنگ نگین طبس
۳۶۴,۵۱۵,۷۷۱	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۱,۷۵۷,۵۳۷,۱۳۶	توزیع دارو پخش
۱۰,۰۱۷,۱۲۶,۴۲۲	ایران خودرو
۱۶,۶۳۷,۱۹۳,۷۱۹	لیزینگ صنعت و معدن
۳۷۶,۹۰۹,۳۹۱	مهندسی نصیر ماشین
۳,۳۹۶,۷۴۲,۹۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۹,۲۲۹,۹۵۵,۳۳۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۴,۲۹۶,۵۴۷,۸۶۶	بیمه دی
۱۷,۵۲۹,۶۰۸,۳۲۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳,۰۰۰,۱۴۸,۸۶۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۸۲,۸۹۴,۱۱۸	تأمین سرمایه کیمیا
(۸۰۳,۵۱۶)	تراکتورسازی ایران
۳۳۹,۳۶۵	سیمان بهبهان
۱۳,۱۵۸,۶۴۲,۸۲۱	کاشی الوند
۳۵۳,۶۳۵,۱۴۰	پتروشیمی پردیس
۱,۴۸۷,۰۶۰,۸۱۱	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲,۶۷۳,۴۸۳,۵۹۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱,۳۱۶,۸۰۵)	پتروشیمی نوری
(۱,۳۳۹,۴۱۴)	پتروشیمی تندگویان
۱۷,۱۳۱,۴۳۳,۱۶۸	بهار رز عالیس چناران
۳۱۷,۹۳۰,۴۴۲,۰۶۵	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹	(۲,۹۰۳,۸۵۸,۱۲۲)	(۵۵۴,۱۴۱,۵۶۴)	(۶۹۱,۲۵۰,۷۴۸,۴۲۲)	۷۳۹,۶۹۹,۳۵۸,۴۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)	(۸۲,۵۶۹,۳۷۵)	(۱۵,۶۸۷,۸۵۹)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۲۵۶)	۱۶,۵۱۳,۸۷۴,۲۹۳	۳,۷۰۸,۶۸۹	ح توسعه معدنی و صنعتی صباپور
(۶۶,۶۱۷,۰۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. گروه مالی صبا تامین
۱۳۴,۶۹۹,۵۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. کویر تاپر
(۲,۳۷۱,۱۸۳,۸۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
(۲,۲۰۳,۱۰۱,۳۷۱)	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)	(۸۲,۵۶۹,۳۷۵)	(۱۵,۶۸۷,۸۵۹)	(۲۰,۴۱۲,۶۲۴,۲۵۶)	۱۶,۵۱۳,۸۷۴,۲۹۳		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴,۷۱۲,۵۰۰	۰	۰	(۲۵,۹۹۵,۲۸۷,۵۰۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایبر ۲۰۲۲
۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۹,۰۰۱,۴۳۷,۵۰۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۲۲
۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳	۰	۰	(۷,۷۳۲,۸۴۴,۱۶۷)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۲۶
۰	۲,۸۸۶,۶۷۹	۰	(۱۱,۱۲۲)	(۵۸,۴۷۴,۹۹۹)	۶۱,۳۷۲,۸۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲۰۲۴-۳۱
۰	۵۷,۵۲۰,۷۲۴	۰	۰	(۱,۳۴۲,۴۷۹,۲۷۶)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲۰۲۱-۳۰۴۱۸
۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۲۰۲۳-۵۰
۰	۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶	۰	(۱۰,۳۲۴,۸۹۶)	(۵۴,۲۸۰,۳۱۸,۹۰۸)	۵۶,۹۶۴,۹۷۵,۰۰۰	۸۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲۰۲۱-۴۰۵۲۰
۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵	۰	۰	(۳۹,۵۲۴,۶۶۲,۵۴۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۲۶
۰	۴۳۸,۰۹۵,۹۷۹	۰	(۸,۰۹۳,۱۷۲)	(۴۴,۲۰۵,۸۳۸,۸۴۹)	۴۴,۶۵۲,۰۲۸,۰۰۰	۵۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲۰۲۱-۳۰۸۱۴
۰	۷۰۶,۷۴۰,۴۳۹	۰	(۱۰,۱۷۴,۱۷۵)	(۵۵,۴۱۶,۴۸۵,۳۸۶)	۵۶,۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲۰۲۱-۴۰۹۱۷
۰	۱۳۳,۶۸۶,۳۷۵	۰	(۴,۰۱۹,۷۰۰)	(۲۲,۰۳۹,۹۹۴,۰۲۵)	۲۲,۱۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۲۲-۵۰۳۲۵
۱۴۸,۶۱۲,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۱۸
۱۹۴,۱۹۵,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۱۹-ش.خ ۲۰۱۱-۶۰
۱۱۸,۰۵۰,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سکوک اجاره غدیر ۲۰۰۸ بدون ضامن
۱۳۴,۸۴۳,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۲۳
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۰۵
۵۸۲,۸۲۶,۳۶۴	۴,۵۱۲,۷۱۷,۰۸۰	۰	(۵۶,۴۹۸,۰۶۵)	(۴۷,۰۶۲,۰۲۶,۰۶۵)	۴۷۵,۱۸۹,۴۷۵,۸۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
بادداشت های صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	اختیار (زیان)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۹۱۰۸۸۰۷	•	•	•	(۹۵۶۵۲۰۵۷)	۸۶۵۴۳۲۵۰	۸۶۵	۱۰۰۰۰۰۰	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
•	۴۰۷۲۶۳۴۲۵۸	•	(۳۱۵۶۴۷۵۰۰)	(۳۱۵۶۴۷۵۰)	(۶۶۵۰۷۷۰۹۰۷۵۸)	۶۲۷۸۲۲۸۷۷۵۰	۸۵۰۰	۷۰۴۳۷۰۰۰	اختیار شستا-۸۵۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۱۷
•	۲۲۲۴۵۲۱	•	•	(۴۰۳۰۰)	(۱۰۰۲۳۶۰۱۶۱)	۸۰۱۵۶۷۰	۱۶۱۲	۵۰۰۰۰	اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
•	۲۵۲۱۶۴۹۰۱۴۸	•	•	(۷۰۵۳۷۰۰)	(۲۵۳۰۰۹۴۳۷۷۸)	•	•	۱۱۸۵۰۸۰۰۰	اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
•	۱۲۳۳۷۸۰۲۵۵	•	•	(۳۱۰۷۴۵)	(۱۲۳۳۴۶۵۱۰)	•	•	۳۰۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
•	۶۴۹۸۰۳۳۱	•	•	(۱۶۶۹)	(۶۰۴۹۶۶۶۲)	•	•	۵۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
•	۲۵۴۷۷۴۰۸	•	•	(۶۵۵۹۲)	(۲۵۴۷۰۸۸۱۶)	•	•	۱۵۴۹۰۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
•	۱۱۰۶۶۳۶۰۱	•	•	(۲۸۰۳۹۹)	(۱۱۰۶۲۵۳۰۲)	•	•	۱۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲
•	۹۳۴۱۵۸۴	•	•	(۲۰۴۱۶)	(۹۰۴۳۹۰۱۶۸)	•	•	۱۰۲۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲
•	۳۷۰۹۹۰۳۰۲	•	•	(۹۶۹۸)	(۳۷۰۹۸۰۶۰۴)	•	•	۱۹۰۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۰۹
•	۳۱۱۰۳۳۰۳۱۲	•	•	(۷۹۶۸۸)	(۳۱۱۰۳۰۶۳۴)	•	•	۱۰۰۰۰۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۰۹
•	۱۰۲۰۹۰۱۵۵۲	•	•	(۲۶۴۴۸)	(۱۰۲۰۸۷۵۱۰۴)	•	•	۱۹۰۰۰۰۰۰	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۰۶
•	۸۶۳۳۵۰۹۹۵	•	•	(۳۳۰۰۵)	(۸۶۳۳۱۳۹۹۰)	•	•	۴۷۰۹۴۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۳
•	۶۴۸۴۹۶۳۶۱	•	•	(۱۰۰۴۱۴۶۴۹)	(۶۴۸۰۰۸۱۷۳۳)	•	•	۱۲۳۰۰۰۰	اختیار شستا-۸۵۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۱۷
(۱۰۳۴۲۰۶۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	اختیار حسیر-۲۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۲۷
(۱۰۳۴۲۰۶۷)	۸۰۲۹۷۰۱۷۰۴۳۵	(۳۱۵۶۴۷۵۰۰)	(۴۲۰۹۵۶۴۴۹)	(۷۰۰۸۱۵۶۶۰۱۵۶)	۶۲۸۷۶۰۸۴۶۶۷۰	•	•	•	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۷-۲	۱۷-۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۷-۲	۱۷-۲
	۵۰۹,۵۷۵,۵۷۱,۳۲۵	۱۱۷,۲۳۸,۵۰۸,۹۶۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سیمان سپاهان	۲۱,۲۱۱,۴۸۳,۶۳۰	(۲۲,۳۷۵,۲۷۸,۶۱۴)	(۲۰,۱۵۰,۹۰۹)	(۱۰۶,۰۵۷,۴۱۸)	۲۳,۹۰۴,۹۱۴,۴۱۳	۱,۱۴۸,۴۲۹
پمپ سازی ایران	۱۵,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹)	(۱۴,۲۸۴,۲۰۰)	(۷۵,۱۸۰,۰۰۰)	-	۴,۲۰۰,۰۰۰
سیمان شاهرود	۲۸,۲۷۰,۲۳۹,۹۰۰	(۳۱,۹۰۲,۱۴۹,۴۵۲)	(۲۶,۸۵۶,۷۲۸)	(۱۴۱,۳۵۱,۲۰۰)	۱۷,۲۱۴,۹۵۷,۹۰۴	۷۰۰,۱۰۵
کوبن ایران	۳۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۶۱,۶۴۶,۵۰۴)	(۲۹,۰۲۴,۴۰۰)	(۱۵۲,۷۶۰,۰۰۰)	-	۳,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱۴,۰۲۳,۰۷۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۵۵,۹۳۲,۸۰۸)	(۱۰۸,۳۲۱,۹۱۷)	(۵۷۰,۱۱۵,۳۵۰)	-	۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰
ایران یاسا نیروبرابر	۲۹,۷۹۳,۴۳۸,۰۰۰	(۳۸,۴۸۶,۴۹۷,۴۴۲)	(۲۸,۳۰۲,۷۶۶)	(۱۴۸,۹۶۷,۱۹۰)	۳۳,۷۵۱,۹۷۳,۲۴۹	۲,۶۰۶,۶۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۶,۵۳۴,۶۳۱,۶۹۰	(۲۳,۶۹۵,۰۵۴,۱۶۰)	(۱۵,۷۰۷,۹۰۰)	(۸۲,۶۷۳,۱۵۸)	۹,۹۸۸,۳۸۵,۳۹۵	۸۶۶,۱۴۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۸,۰۵۵,۱۴۵,۹۸۸	(۳۰,۸۲۵,۵۷۹,۵۰۱)	(۱۷,۱۵۲,۳۸۹)	(۹۰,۲۷۵,۷۳۰)	-	۴,۲۴۱,۲۸۴
کوبیر تایر	۳۳,۸۸۶,۵۰۵,۵۱۰	(۳۰,۴۲۹,۶۳۳,۷۰۰)	(۳۲,۱۹۲,۱۸۰)	(۱۶۹,۴۳۲,۵۲۸)	-	۶,۱۵۰,۰۰۱
گروه مالی صبا تامین	۱۱۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۰۴۰,۸۱۸,۱۱۳)	(۱۰۹,۰۹۸,۰۰۰)	(۵۷۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۴۰,۱۰۲)	(۱۰,۴۸۲,۳۰۰)	(۵۵,۱۷۰,۰۰۰)	-	۹۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰۹,۶۶۹,۸۲۳,۹۲۵	(۹۱,۶۴۰,۶۱۶,۵۲۲)	(۱۰۴,۱۸۶,۳۳۳)	(۵۴۸,۳۴۹,۱۲۰)	۷,۱۱۹,۳۲۵,۷۳۹	۲۴,۷۸۴,۱۴۱
قند مرودشت	۵۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۳۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۸,۵۰۴,۹۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۱,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۶۰۳,۰۶۶,۰۰۰)	(۲۱۹,۸۴۳,۵۸۵)	(۱,۱۵۷,۰۷۱,۵۰۰)	۳۳,۸۶۸,۰۷۸,۹۸۹	۵۱,۳۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۲۰۳,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۲۶۸,۵۷۹,۰۰۰)	(۱۹۳,۷۲۲,۱۰۰)	(۱,۰۱۹,۵۹۰,۰۰۰)	۶۹,۹۶۱,۲۳۸,۹۹۹	۲۹,۹۰۰,۰۰۰
شیشه همدان	۲۴,۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۴۵,۷۹۲,۰۰۰)	(۲۳,۲۷۶,۵۲۰)	(۱۲۲,۵۰۸,۰۰۰)	۷,۱۸۴,۸۰۵,۲۲۹	۹,۸۴۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۵۰,۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۲۷,۱۱۲,۴۰۰)	(۴۸,۱۰۳,۴۴۰)	(۲۵۳,۱۷۶,۰۰۰)	-	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صباپور	۵,۴۴۴,۹۶۰,۷۵۰	(۵,۶۰۴,۳۱۱,۵۸۸)	(۵,۱۶۳,۲۱۳)	(۲۷,۱۷۴,۸۰۴)	-	۸۶۱,۳۲۵
پالایش نفت تهران	۴۶,۹۷۵,۴۲۸,۴۴۱	(۵۶,۴۹۸,۹۱۹,۲۵۷)	(۴۴,۶۲۶,۶۵۷)	(۲۳۴,۸۷۷,۱۴۲)	۱۲,۸۴۸,۷۱۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۲,۷۲۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۹,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۶,۹۳۴,۴۲۹)	(۱۸,۴۳۹,۵۰۰)	(۹۷,۰۵۰,۰۰۰)	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۷۷,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۶۹,۱۳۹,۲۵۸)	(۷۴,۰۰۰,۲۵۰)	(۳۸۹,۴۷۵,۰۰۰)	۲۸,۸۶۱,۲۴۷,۷۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۳۳,۷۷۵,۷۱۷,۱۰۵	(۳۷,۸۸۰,۵۸۳,۴۴۰)	(۳۲,۰۸۶,۹۳۱)	(۱۶۸,۸۷۸,۵۸۶)	(۱۲۹,۷۱۷,۲۷۷)	۸,۸۶۷,۳۴۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۸,۰۳۹۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۹۰,۷۱۱,۳۱۰)	(۱۷۱,۳۷۲,۲۱۰)	(۹۰۱,۹۵۹,۰۰۰)	-	۲۴,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۵۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۳۱,۴۱۳,۵۰۰)	(۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰)	-	۹,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۵۱,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۴۸,۵۷۵,۳۰۰)	(۴۸,۸۹۷,۴۵۰)	(۲۵۷,۳۵۵,۰۰۰)	۱۱,۵۳۹,۹۲۶,۴۸۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۸,۹۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۴۵۰,۴۸۸,۷۶۰)	(۹۳,۹۷۲,۱۹۵)	(۴۹۴,۵۹۰,۵۰۰)	۵۱,۴۵۰,۱۳۹,۳۰۸	۳,۹۳۰,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۹۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۸۵,۳۴۳,۷۵۰)	(۸۷,۶۱۳,۷۵۰)	(۴۶۱,۱۲۵,۰۰۰)	۱۵,۶۰۸,۳۴۷,۹۹۹	۱,۷۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۳۱,۴۰۲,۵۴۹,۱۴۰	(۳۱,۹۶۸,۶۴۸,۰۰۱)	(۲۹,۸۳۲,۴۲۲)	(۱۵۷,۰۱۲,۷۴۶)	(۸,۰۶۷,۶۷۱,۹۲۲)	۱۶,۱۸۶,۸۸۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۲,۴۶۶,۶۸۵,۹۵۲	(۴۷,۰۰۹,۸۲۵,۱۸۷)	(۴۰,۳۴۳,۳۵۲)	(۲۱۲,۳۳۳,۴۳۰)	-	۱۵,۲۸۶,۷۸۴
نقل به صفحه بعد	۱,۹۲۹,۸۷۱,۶۸۰,۰۳۱	(۱,۸۲۱,۰۲۱,۹۰۴,۱۹۶)	(۱,۸۳۳,۳۷۸,۰۹۶)	(۹,۶۴۹,۳۵۸,۴۰۰)	۳۳۷,۰۷۳,۱۶۷,۱۱۰	۹۷,۳۶۷,۰۳۹,۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۷,۰۷۳,۱۶۷,۱۱۰	۹۷,۳۶۷,۰۳۹,۳۳۹	(۹,۶۴۹,۳۵۸,۴۰۰)	(۱,۸۳۳,۳۷۸,۰۹۶)	(۱,۸۲۱,۰۲۱,۹۰۴,۱۹۶)	۱,۹۲۹,۸۷۱,۶۸۰,۰۳۱	تقل از صفحه قبل
۶,۱۸۵,۹۷۳,۱۵۰	۹,۳۷۲,۸۹۷,۴۵۰	(۱۴۸,۵۰۵,۰۰۰)	(۲۸,۲۱۵,۹۵۰)	(۲۰,۱۵۱,۳۸۱,۶۰۰)	۲۹,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۲,۳۸۹,۰۴۳,۹۶۲	۳,۲۰۹,۹۸۶,۳۶۰	(۱۶۴,۶۱۹,۰۰۰)	(۳۱,۲۷۷,۶۱۰)	(۲۹,۵۱۷,۹۱۷,۱۳۰)	۳۲,۹۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۷,۵۷۱,۰۳۷,۷۰۰	۱,۲۶۵,۷۳۲,۹۱۰	(۹۲,۱۶۶,۵۴۶)	(۱۷,۵۱۱,۶۴۴)	(۱۷,۰۵۷,۸۹۸,۰۰۱)	۱۸,۴۳۳,۳۰۹,۱۰۰	۳,۸۴۸,۲۹۰
۴,۳۰۰,۴۲۴,۲۷۷	(۳,۶۲۳,۹۰۸,۶۸۰)	(۹۲,۲۳۲,۰۰۰)	(۱۷,۵۲۴,۰۸۰)	(۳۱,۹۶۰,۵۵۲,۶۰۰)	۱۸,۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰
-	(۸,۱۶۲,۳۹۰,۹۲۸)	(۱۳۷,۰۳۰,۱۸۵)	(۲۶,۰۳۵,۷۳۵)	(۳۵,۴۰۵,۲۶۱,۹۴۰)	۲۷,۴۰۶,۰۳۶,۹۳۲	۱۷,۷۷۳,۰۴۶
۱۲,۰۲۳,۰۳۲,۸۸۰	(۶,۷۴۸,۹۰۳,۶۶۵)	(۱۵۳,۶۵۳,۵۰۰)	(۲۹,۱۹۴,۱۶۵)	(۳۷,۲۹۶,۷۵۶,۰۰۰)	۳۰,۷۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰
(۱۳,۵۳۵,۹۷۸,۸۵۱)	۱۷,۹۱۰,۷۹۲,۹۰۰	(۴۱۴,۹۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۸۴۸,۱۰۰)	(۶۴,۵۹۳,۳۶۹,۰۰۰)	۸۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۱,۱۶۸,۱۵۱,۷۵۲	(۳,۱۰۱,۴۳۶,۰۰۰)	(۱۰۶,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۰,۱۶۳,۷۵۰)	(۲۴,۲۰۰,۱۴۷,۲۵۰)	۲۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۸,۹۰۵,۴۵۷,۸۶۹	(۳,۶۵۹,۴۳۱,۹۸۷)	(۳۴۰,۹۲۶,۵۸۳)	(۶۴,۷۷۶,۰۵۱)	(۷۱,۴۳۹,۰۴۵,۹۱۶)	۶۸,۱۸۵,۳۱۶,۵۶۳	۳۲,۵۷۷,۷۹۱
-	۶۶۳,۶۲۴,۴۰۱	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۸,۰۰۰)	(۱,۳۶۴,۲۳۷,۵۹۹)	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
-	۴۴۴,۷۰۵,۵۴۳	(۲۱,۹۴۵,۳۱۳)	(۴,۱۶۹,۶۰۹)	(۳,۹۱۸,۲۴۲,۰۳۵)	۴,۳۸۹,۰۶۲,۵۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰
-	۱۰۵,۸۸۶,۷۴۵	(۸,۸۶۷,۴۹۹)	(۱,۶۸۴,۸۲۵)	(۱,۶۵۷,۰۶۰,۷۶۱)	۱,۷۷۳,۴۹۹,۸۳۰	۲۸,۲۰۹
-	۸,۷۲۰,۳۱۰,۰۶۰	(۲۹۷,۴۸۶,۰۰۰)	(۵۶,۵۲۲,۳۴۰)	(۵۰,۴۲۲,۸۸۱,۶۰۰)	۵۹,۴۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۸۶,۷۸۸,۰۸۰	(۴۰۴,۴۲۵,۲۶۳)	(۷۶,۸۴۰,۸۰۹)	(۷۶,۸۱۶,۹۹۸,۴۴۸)	۸۰,۸۸۵,۰۵۲,۶۰۰	۹,۲۰۱,۹۴۰
۶,۸۲۳,۱۵۹,۲۰۱	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۷۲۶,۶۲۶)	-	-	-	-	-	-
۵۵,۴۰۰,۶۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۴۵,۹۰۸,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-
۴,۴۹۳,۱۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۶,۸۳۴,۶۷۰,۲۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۸,۳۴۷,۹۱۲,۶۱۳	-	-	-	-	-	-
۷۲۵,۱۰۱	-	-	-	-	-	-
۲۹,۸۲۷,۵۳۴,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۵,۱۸۱,۴۸۵,۶۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۵۷,۹۴۹,۴۸۱	-	-	-	-	-	-
۵,۵۲۷,۷۵۹,۶۸۰	-	-	-	-	-	-
(۴۸۵,۳۰۸,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۶,۱۸۵,۶۲۵,۰۵۸)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۳,۹۸۰,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-
۱۴,۱۲۹,۶۲۵,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۸۹۸,۰۲۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۷۰,۰۱۹,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۳۶,۱۶۶,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-
(۹۱۸,۸۵۷)	-	-	-	-	-	-
۲,۲۰۹,۷۷۳,۲۰۲	-	-	-	-	-	-
۵۱۰,۹۲۷,۷۳۵,۳۶۸	۱۱۷,۳۵۱,۷۹۲,۴۲۸	(۱۲,۰۴۲,۵۳۰,۲۸۸)	(۲,۲۸۸,۰۸۰,۷۶۴)	(۲,۲۷۶,۸۳۳,۶۵۴,۰۷۷)	۲,۴۰۸,۵۰۶,۰۵۷,۵۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)
(۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۱)	جمع

ج. سرمایه گذاری صبا تامین

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۹۹۹,۴۵۶)	(۸,۳۰۲,۴۹۵)	(۵۱,۷۸۲)	(۲۹۳,۹۴۶,۷۱۳)	۲۸۵,۶۹۶,۰۰۰	۳۰۰
.	(۱۰۴,۹۸۰,۹۶۸)	(۱۶۶,۷۵۰)	(۱,۰۲۴,۸۱۴,۲۱۸)	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲۰,۹۹۱,۹۳۷)	.	(۱,۰۸۷,۵۰۱)	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۴۹۹)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
۱۲۹,۲۲۲,۵۷۴	.	.	.	.
۱۰,۷۲۴,۴۵۶	.	.	.	.
۴,۵۲۶,۱۴۵,۶۱۱	.	.	.	.
۴,۴۵۳,۱۳۱,۲۴۸	(۱۱۳,۲۸۳,۴۶۳)	(۱,۳۰۶,۰۳۳)	(۷,۳۱۷,۶۷۳,۴۳۰)	۷,۲۰۵,۶۹۶,۰۰۰	جمع

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۴-۳۱

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۵۲-۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زغان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۹۰۰	۵۳۰	۴۷۷,۰۰۰	(۴۸,۱۷۰)	۴۲۸,۸۳۰	۴۲۸,۸۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۵۴۴,۷۳۲)	۲,۷۵۷,۴۵۵,۲۶۸	۲,۷۵۷,۴۵۵,۲۶۸
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۰	۳,۲۳۰	۳۲,۳۰۰	(۴۱۵)	۳۱,۸۸۵	۳۱,۸۸۵
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۰	۲۵۰	۲,۵۰۰	(۸۰)	۲,۴۲۰	۲,۴۲۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	(۱۱۷)	۵,۸۸۳	۵,۸۸۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۸۶۶,۱۴۱	۳,۹۲۰	۳,۳۹۵,۲۷۲,۷۲۰	(۱۲۹,۷۲۷,۱۵۳)	۳,۲۶۵,۵۴۵,۵۶۷	۳,۲۶۵,۵۴۵,۵۶۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۰۰	۶,۷۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۰	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۶۹۹,۲۵۸)	۴,۶۷۸,۳۰۰,۷۴۲	۴,۶۷۸,۳۰۰,۷۴۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲۵۰	۲,۳۰۰	۵۷۵,۰۰۰	(۵۱,۶۲۱)	۵۲۳,۳۷۹	۵۲۳,۳۷۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵	۱,۶۳۰	۸,۱۵۰	(۲۷۰)	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰	۷,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۳۷,۸۳۸)	۶,۹۵۹,۶۶۲,۱۶۲	۶,۹۵۹,۶۶۲,۱۶۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۰	۱,۱۰۰	۱۱,۰۰۰	(۶۱۲)	۱۰,۳۸۸	۱۰,۳۸۸
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵	۱,۱۸۸	۵,۹۴۰	(۳۵۲)	۵,۵۸۸	۵,۵۸۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۳۳,۵۴۹)	۸,۲۹۴,۷۶۶,۴۵۱	۸,۲۹۴,۷۶۶,۴۵۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۷۱۲,۷۷۷	۲۶۰	۵,۱۲۵,۳۰۹,۰۲۰	۰	۵,۱۲۵,۳۰۹,۰۲۰	۵,۱۲۵,۳۰۹,۰۲۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۰۰۹,۸۷۴	۲۰۰	۴,۰۱۹,۷۴,۸۰۰	(۲۶,۷۲۹,۷۸۲)	۳,۷۵,۲۴۵,۰۱۸	۳,۷۵,۲۴۵,۰۱۸
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۰	۴۵۰	۴,۵۰۰	(۲۹۴)	۴,۲۰۶	۴,۲۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۰	۲۶۵	۲,۶۵۰	۰	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۳	۳,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۴۵۴,۹۵۸)	۳,۰۳۳,۵۴۵,۰۴۲	۳,۰۳۳,۵۴۵,۰۴۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۰	۳۰۰	۳,۰۰۰	(۱۲۶)	۲,۸۷۴	۲,۸۷۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۶۰۰	۸,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴۷,۶۴۹)	۴,۴۵۲,۳۵۱	۴,۴۵۲,۳۵۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳۷۱	۱,۴۵۰	۵۳۷,۹۵۰	(۲۹,۲۶۷)	۵۰۸,۶۸۳	۵۰۸,۶۸۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۰	۴۸۸	۴,۸۸۰	(۲۲۳)	۴,۶۵۷	۴,۶۵۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۳۰	۴,۳۰۰	۵۱۶,۰۰۰	(۲۸,۰۷۳)	۴۸۷,۹۲۷	۴۸۷,۹۲۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵	۷۰۰	۳,۵۰۰	(۱۵۸)	۳,۳۴۲	۳,۳۴۲
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰	۷۵۰	۷,۵۰۰	(۴۹۴)	۷,۰۰۶	۷,۰۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۰	۴۵۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۵	۲,۲۸۰	۱۱,۴۰۰	(۴۵۷)	۱۰,۹۴۳	۱۰,۹۴۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۵	۸۵۰	۴,۲۵۰	(۱۹۲)	۴,۰۵۸	۴,۰۵۸
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۳	۵,۷۰۰	۱۷,۱۰۰	(۶۴۳)	۱۶,۴۵۷	۱۶,۴۵۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۳۳۰	۷۰	۹۳,۱۰۰	(۱,۸۷۴)	۹۱,۲۲۶	۹۱,۲۲۶
۶۹,۴۵۳,۶۴۰,۴۵۰	۱۲۰,۱۲۶,۵۱۶,۴۰۳	(۶۲۶,۲۳۸,۳۵۷)	۱۲۰,۷۶۲,۷۵۴,۷۶۰				

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۲۰,۷۶۲,۷۵۴,۷۶۰	(۶۳۶,۲۳۸,۳۵۷)	۱۲۰,۱۲۶,۵۱۶,۴۰۳	۶۹,۴۵۳,۶۴۰,۴۵۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱,۴۱۰	۶۰	۸۴,۶۰۰	(۳,۱۲۵)	۸۱,۴۷۵	.
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۲۰۰	۹,۴۳۳	۱,۸۸۶,۶۰۰	.	۱,۸۸۶,۶۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵	۱,۰۶۰	۵,۳۰۰	(۱۱۷)	۵,۱۸۳	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱,۴۰۰	۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲۰	۸۰	۱,۶۰۰	(۵۷)	۱,۵۴۳	.
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱,۵۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۱,۰۵۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۴,۷۴۶)	۴۹۴,۹۱۵,۲۵۴	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۶,۳۶۵)	۱۴۷,۶۷۳,۶۳۵	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۰	۶	۶۰	(۴)	۵۶	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۶۸۱,۶۹۸)	۱,۸۱۵,۳۱۸,۳۰۲	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۵۰	۴,۷۰۰	۷۰۵,۰۰۰	(۵,۷۴۷)	۶۹۹,۲۵۳	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۰	۱,۵۴۰	۱۵,۴۰۰	(۲۲۹)	۱۵,۱۷۱	۶۰۴,۳۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸,۸۶۷,۳۴۵	۸۵۰	۷,۵۳۷,۲۴۳,۲۵۰	.	۷,۵۳۷,۲۴۳,۲۵۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴۳۰	۱,۷۰۰	۷۳۱,۰۰۰	(۳۰,۲۳۸)	۷۰۰,۷۶۲	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۵۶۳,۶۱۱
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۵	۱,۸۳۰	۹,۱۵۰	(۱۴۲)	۹,۰۰۸	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۶۵۱,۵۹۶)	۱۰,۷۲۹,۳۴۸,۴۰۴	۱۰,۶۴۶,۲۳۵,۱۳۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	۷۰	۱,۲۴۴,۱۱۳,۳۲۰	(۸۸,۶۳۹,۱۱۰)	۱,۱۵۵,۴۷۴,۱۱۰	۱,۱۱۱,۲۷۰,۷۹۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۳,۹۸۶,۹۲۸)	۱۴,۲۶۶,۰۱۳,۰۷۲	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۵,۲۸۶,۷۸۴	۳۶۰	۵۵۰,۳۲۴,۲۴۰	(۲۹۹,۳۹۹,۱۸۹)	۵۲۰,۳۸۴,۳۰۵۱	۳,۷۰۸,۷۵۹,۷۰۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲,۶۰۶,۶۰۰	۲,۸۰۰	۷,۲۹۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲۱۳,۵۱۹,۳۶۲)	۷,۰۸۴,۹۶۰,۶۳۸	۴۴۲,۷۰۶,۵۵۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۰	۱۱۴	۱,۱۴۰	(۸۳)	۱,۰۵۷	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۲۰۰	۳,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۰۹)	۶۲۲,۷۹۱	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۵۴۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۷۷۴,۹۰۸)	۲,۹۰۹,۲۲۵,۰۹۲	۳,۰۷۶,۲۸۷,۱۶۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۵۵۰	۵۹۰	۳۲۴,۵۰۰	(۱۷,۶۵۴)	۳۰۶,۸۴۶	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۸۰	۲,۹۵۰	۵۳۱,۰۰۰	(۴۹,۱۷۳)	۴۸۱,۸۲۷	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۰۰	۳,۱۲۰	۶۲۴,۰۰۰	(۴۵,۱۹۴)	۵۷۸,۸۰۶	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰	۵۰	۵۰۰	(۱۸)	۴۸۲	.
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۷۵	۷,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰	(۱۶,۰۹۳)	۵۴۶,۴۰۷	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۰۰	۷,۳۰۰	۷۳۰,۰۰۰	.	۷۳۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۷۰۰,۱۰۵	۵,۶۵۰	۳,۹۵۵,۵۹۳,۲۵۰	(۱۸۸,۳۶۱,۵۸۳)	۳,۷۶۷,۲۳۱,۶۶۷	۵,۴۷۵,۲۹۳,۱۷۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۰	۷۲	۷۲۰	(۴۸)	۶۷۲	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۴۰	۳,۵۷۰	۸۵۶,۸۰۰	(۶۲,۰۵۵)	۷۹۴,۷۴۵	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۵۰	۱,۹۳۰	۱,۰۶۱,۵۰۰	(۴۹,۸۸۸)	۱,۰۱۱,۶۱۲	.
				۲۰۸,۳۶۶,۶۰۸,۰۹۰	(۲,۸۳۲,۰۲۰,۹۱۶)	۲۰۵,۵۳۴,۵۸۷,۱۷۴	۱۱۸,۲۲۹,۳۶۰,۷۹۷

نقل از صفحه قبل

مجمع جهان فولاد سیرجان

پارس فولاد سبزواری

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

فولاد شاهرود

تجلی توسعه معادن و فلزات

صبا فولاد خلیج فارس

بیمه اتکایی ایران معین

نورایستا پلاستیک

گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)

تولیدی و صنعتی گوهرفام

سیمان خزر

نفت بهران

فولاد امیرکبیر کاشان

نورد و قطعات فولادی

بانک کار آفرین

بانک اقتصاد نوین

سرمایه گذاری ملی ایران

سرمایه گذاری غدیر

صنایع خاک چینی ایران

شرکت ملی صنایع مس ایران

گروه بیمه

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

ایران یاسا تیرورابر

داروسازی کوثر

داروسازی فارابی

تولید مواد اولیه دارویش

کاشی سعدی

شیمی دارونی دارویش

داروسازی اکسیر

ایران تایر

سیمان هگمتان

سیمان ارومیه

سیمان شاهرود

سرامیک های صنعتی اردکان

گروه صنعتی بارز

پشم شیشه ایران

نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲ رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۲۰۸,۳۶۶,۶۰۸,۰۹۰	(۲۸,۸۳۲,۰۲۰,۹۱۶)	۲۰۵,۵۳۴,۵۸۷,۱۷۴	۱۱۸,۲۲۹,۳۶۰,۷۹۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲,۰۰۰	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۳۴)	۷۷۱,۴۶۶	۱,۱۲۸,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۴۰۰	۱,۳۵۰	۵۴۰,۰۰۰	.	۵۴۰,۰۰۰	۸۵۴,۲۵۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۲۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱۴,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵۳,۶۷۶,۴۷۱)	۱۳,۶۳۳,۸۲۳,۵۲۹	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۶۴۱,۴۷۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۰	۱,۶۸۰	۱۶,۸۰۰	(۹۶۵)	۱۵,۸۳۵	۹,۳۲۰,۵۱۰,۱۳۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۴,۷۸۴,۱۴۱	۶۱۰	۱۵,۱۱۸,۳۲۶,۰۱۰	(۴۳۲,۵۲۶,۹۵۸)	۱۴,۶۸۵,۷۹۹,۰۵۲	۱۳,۹۹۷,۳۳۶,۸۸۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۰	۱۰	۱۰۰	(۳)	۹۷	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱,۶۰۰	۲۸۰	۴۴۸,۰۰۰	(۱۵,۱۲۱)	۴۳۲,۸۷۹	۳۲۴,۸۹۰,۱۱۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۰	۸۳۰	۸۳۰,۰۰۰	.	۸۳۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۱,۷۳۲,۲۸۳)	۱۹,۶۵۸,۲۶۷,۷۱۷	۴۱,۰۳۵,۹۹۹,۹۸۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰	۲,۱۵۰	۲۱,۵۰۰	(۱,۳۶۵)	۲۰,۱۳۵	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵	۶,۱۰۰	۳۰,۵۰۰	.	۳۰,۵۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	۹	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۱,۴۸۱)	۴۶,۹۵۸,۵۱۹	۲۱,۱۸۱,۳۴۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۰	۱۴۶	۱,۴۶۰	.	۱,۴۶۰	۶۷۵,۰۳۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵	۱۸۷	۹۳۵	.	۹۳۵	۴۹۲,۲۴۵
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۱۰,۸۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۷۵۱,۷۵۰)	۳,۳۹۰,۲۴۸,۲۵۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲	۱۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	(۱,۵۹۳)	۲۰,۴۰۷	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۲۰۰	۴,۰۷۰	۸۱۴,۰۰۰	.	۸۱۴,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۳,۸۴۸,۲۹۰	۶۸۲	۲,۶۲۴,۵۳۳,۷۸۰	(۱۲۸,۲۳۴,۵۵۰)	۲,۴۹۶,۲۹۹,۲۳۰	۱,۷۹۴,۳۲۹,۶۹۹
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۶۸۱,۵۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۰	۶,۵۰۰	۶۵,۰۰۰	(۴,۱۶۷)	۶۰,۸۳۳	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳۲,۵۷۷,۷۹۱	۸۲	۲,۶۷۱,۳۷۸,۸۶۲	.	۲,۶۷۱,۳۷۸,۸۶۲	۲,۱۰۵,۶۲۶,۵۱۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۷۰۰	۱۲,۵۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۸,۷۵۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۷,۹۰۲,۰۰۰
			-	.	.	.	۸۰۰,۴۳۵
			-	.	.	.	۶۶۰,۰۰۰
			-	.	.	.	۸۴۰,۰۰۰
			-	.	.	.	۷۴۲,۰۵۸,۴۵۰
			-	.	.	.	۴۸۲,۱۶۶,۴۴۶
۲۱۸,۰۸۴,۳۰۶,۰۹۳	۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	(۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۷)	۲۹۱,۷۴۱,۲۶۵,۳۳۷				

نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۲۹۱,۷۴۱,۲۶۵,۳۳۷	(۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۷)	۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	۲۱۸,۰۸۴,۳۰۶,۰۹۳
زامیاد			-				۵۸,۷۸۵
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری			-				۳,۷۲۴,۲۸۷,۶۵۳
گروه صنعتی سپاهان			-				۶۹۸,۳۴۲
تراکتورسازی ایران			-				۱۶۹,۹۸۷
باما			-				۱۳۰,۷۸۷,۸۰۲
فولاد خوزستان			-				۴۹۴,۵۸۰
کالسیمین			-				۳,۷۸۲,۳۸۳,۴۲۰
ذغال سنگ نگین طبس			-				۳۷۷,۸۲۷
پست بانک ایران			-				۲۸۵,۰۷۱,۱۸۶
فولاد آلیازی ایران			-				۸۴۶,۱۰۴
معدنی و صنعتی چادر ملو			-				۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰
بیمه پارسیان			-				۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران			-				۱,۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش			-				۳,۴۱۲,۲۶۳,۹۲۳
پتروشیمی تندگویان			-				۶۵۰,۰۰۰
تامین سرمایه کیمیا			-				۲,۰۳۷,۱۶۳
سیمان ساوه			-				۱,۵۰۰,۰۰۰
سیمان بهبهان			-				۶۳۴,۸۹۹
معدنی املاح ایران			-				۴۴۶,۹۳۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین			-				۱۸۱,۸۲۳,۴۸۰
سرمایه گذاری سبحان			-				۱,۷۹۴,۸۷۳,۳۱۵
جمع				۲۹۱,۷۴۱,۲۶۵,۳۳۷	(۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۷)	۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	۲۳۶,۹۷۹,۶۱۱,۴۸۹

نیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲ - ۲ رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت بورسی	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰
	۷,۸۱۲,۷۱۸,۴۲۶	۱۱,۳۳۳,۶۰۲,۸۶۴

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	شرح
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۰	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۵۳,۹۹۹,۹۹۹	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	فروخته شده	۱۸٪	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹	۰	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۰۲۱
متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	فروخته شده	۱۷٪	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
متعدد	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	فروخته شده	۱۸٪	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۰	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۲
متعدد	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۷۹,۱۰۱,۹۷۹	۰	۱۷۹,۱۰۱,۹۷۹	۱۷۹,۱۰۱,۹۷۹	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	مشارکت مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۲۰۲
متعدد	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	فروخته شده	۱۸٪	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹	۰	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۱۹-ش.خ ۶۰۸۱۱
۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۵
۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
				۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵	۰	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	۱۰,۹۴۶,۷۴۸,۲۴۴	جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	شرح	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	کوتاه مدت	۵٪	۵,۸۵۶,۷۴۳	۰	۵,۸۵۶,۷۴۳	۵,۸۵۶,۷۴۳	۸,۴۴۹,۷۵۱	۸,۴۴۹,۷۵۱	
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	کوتاه مدت	۵٪	۲,۰۰۸,۶۸۹,۳۷۸	۰	۲,۰۰۸,۶۸۹,۳۷۸	۲,۰۰۸,۶۸۹,۳۷۸	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳	۳۷۸,۳۶۷,۸۶۳	
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۵٪	۸۸,۴۱۰	۰	۸۸,۴۱۰	۸۸,۴۱۰	۳۷,۰۰۶	۳۷,۰۰۶	
				۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱	۰	۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱	۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	۳۸۶,۸۵۴,۶۲۰	جمع

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش-تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۶۶,۸۶۸,۳۹۲,۹۵۳	۵۹,۱۷۹,۳۱۷,۱۵۷
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۳۳,۳۱۹
۴۹۰,۴۹۹,۶۳۲	۷۰۸,۴۹۹,۷۳۱
۶۸,۸۵۸,۸۹۲,۵۸۵	۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۳,۰۳۰,۳۴۰,۵۶۲	۴,۱۲۶,۷۱۹,۱۲۷
۲۵۰,۰۰۰,۳۰۷	.
۵۱,۹۲۱,۱۴۴	۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶
۱۸,۵۲۱,۸۵۲	۲۰,۶۶۱,۴۵۴
۳,۳۵۰,۷۸۳,۸۶۵	۴,۵۵۴,۸۸۳,۵۳۷

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۶,۶۹۲,۴۲۳	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۲۰۳,۱۱۵,۳۹۱,۳۰۶	۸۴۴,۰۷۶,۳۷۴,۲۲۰
(۷۷۹,۹۷۵,۰۰۴,۶۸۳)	(۱,۰۸۸,۵۳۱,۹۵۳,۷۵۵)
(۵۷۶,۸۵۹,۶۱۳,۳۷۷)	(۲۴۴,۴۵۵,۵۷۹,۵۳۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
ناداشت های صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 ۸۶۱۷۴ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراضی 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 ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراضی کرده است.
- ۲۵-۳- 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

۱۴۰۲/۰۵/۰۸		۱۴۰۲/۰۵/۰۸		نوع وابستگی	نام
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲۱.۸٪	۹۰.۰۰۰	۲۳.۹٪	۹۰.۰۰۰	مدیر صندوق فعلی	سیدکرمان اندیشه صبا
۰.۲۴٪	۱۰.۰۰۰	۰.۲۷٪	۱۰.۰۰۰	مؤسس	گروه مالی صبا تأمین
۲.۴۳٪	۱۰۰.۰۰۰	۲۳.۲۱٪	۸۳۶.۳۴۹		زهرا برج چی
۰.۰۰۲٪	۱-۱	۰.۰۱۴٪	۵-۹		ریحانه خیمیلی داربان
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۱۴٪	۵۱۱	مدیر سرمایه گذاری	مجتبی شهزادی
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۱۴٪	۵-۹		سیدعلی خسرو شاهی (سایر)
۰.۰۰۳٪	۱-۱	۰.۰۰۳٪	۱-۱		بهروز لشگری (سایر)
۰.۰۰۳٪	۱-۱	۰.۰۰۳٪	۱-۱		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۶.۶۲٪	۶۸۵.۰۷۷	۱.۹۸٪	۷۶.۶-۶	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین
۲۳.۳۸٪	۹۲۳.۹۵۵	۲۰.۴۹٪	۷۷۱.۲۹۵		صندوق سرمایه گذاری صبا تأمین
۱۶.۴۹٪	۶۸۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

نادداشت های صورت های مالی -

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸			
تاریخ منتهی	شرح منتهی	نوع وابستگی	طرف منتهی
	مجموع منتهی		
میان طلب (بدهی) - ریال	ارزش منتهی - ریال	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
طی دوره	۱,۰۵۴,۵۵۶,۴۳۴	کاربر خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت سیدگردان اندیشه صبا
طی دوره	۵۹,۱۷۹,۳۱۷,۱۵۷	کاربرد مدیر	موسسه حسابرسی هوشیار سمیر
طی دوره	۱,۵۵۳,۱۳۳,۲۱۹	کاربرد مشتری	موسسه حسابرسی هوشیار سمیر
طی دوره	۷۰۸,۴۹۹,۷۳۱	حق الزحمه حسابرسی	موسسه حسابرسی رادار
میان طلب (بدهی) - ریال		حسابرسی	

۲۸- روینادادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تجهیلات 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 گزاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۹-۱- 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 گزاران آن متضرر شوند.

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

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

۲۹-۴- 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 وجه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجه نقد صندوق کفاف پذیرد، واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند، اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تعداد سهام، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنکارای سرمایه گزار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

پژیرست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۳ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱۴۰۳