



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳



صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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
۹-۲۲	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان اندیشه صبا	سیدعلی خسروشاهی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی	



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

تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی دوم، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۳۰۱,۴۳۰,۵۳۲,۲۱۳	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۹,۶۳۸,۸۰۸,۶۸۱	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۶۸,۱۷۸,۶۴۴,۷۹۱	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴
حساب های دریافتنی	۸	۸۱,۷۰۸,۲۰۷,۷۷۱	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵
جاری کارگزاران	۹	۲,۱۶۷,۱۰۰,۲۷۷	.
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۴۲۱,۰۱۱,۱۵۶	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲
موجودی نقد	۱۱	۸۱۱,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۶۳۵,۵۴۵,۱۱۵,۸۸۹	۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۹,۹۰۱,۰۴۳,۸۳۷	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۶۴۸,۶۸۹,۱۹۱	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵
جمع بدهی ها		۱۵,۵۴۹,۷۳۳,۰۲۸	۴۴,۴۸۳,۵۰۱,۸۸۰
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۶۱۹,۹۹۵,۳۸۲,۸۶۱	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۷۹۸,۰۱۵	۳,۷۶۵,۰۳۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۶۸۹,۸۳۳	۷۰۸,۷۸۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش خالص دارایی صورت های مالی است.



۲

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۵۹,۲۴۹,۹۰۴	۹,۲۲۹,۱۲۱,۸۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۴۵,۸۷۶,۵۰۸,۹۷۹)	(۴,۲۲۶,۸۳۴,۸۳۱)
سود سهام	۱۸	۷۴,۱۱۱,۰۲۴,۹۸۶	۸۸,۲۸۰,۵۸۹,۱۲۹
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۷۳۶,۲۰۲,۲۶۳	۲,۷۰۵,۵۴۱,۱۲۰
سایر درآمدها	۲۰	۴,۹۴۵,۵۰۲,۲۲۰	۶,۵۹۶,۳۹۹,۷۲۸
جمع درآمدها		(۶۴,۷۲۴,۵۲۹,۶۰۶)	۱۰۲,۵۸۴,۸۱۶,۹۷۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹,۴۱۹,۱۶۵,۳۳۲)	(۱۴,۹۱۶,۳۲۴,۹۵۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۷۵۰,۲۹۴,۲۴۴)	(۱,۰۴۷,۵۴۰,۸۵۳)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		(۷۵,۸۹۳,۹۸۹,۱۸۲)	۸۶,۶۰۹,۹۵۱,۱۶۷
هزینه های مالی	۲۳		(۱۱,۷۳۹,۴۸۱)
سود (زیان) خالص		(۷۵,۸۹۳,۹۸۹,۱۸۲)	۸۶,۶۰۹,۳۱۱,۶۸۶
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		-۲.۷۷٪	۳.۶۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲.۹۱٪	۳.۲۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۷۹۰,۹۴۷	۷,۹۰۹,۴۷۰,۰۰۰	۴,۶۸۴,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۷۵۷,۹۶۹)	(۷,۵۷۹,۶۹۰,۰۰۰)	(۶,۸۱۰,۸۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	(۷۵,۸۹۳,۹۸۹,۱۸۲)	۸۶,۶۰۹,۳۱۱,۶۸۶
تعدیلات	۲۴	۲۶,۹۶۸,۰۵۶,۵۷۹	(۱۴۰,۲۹۶,۲۴۵,۴۵۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۷۹۸,۰۱۵	۲,۶۱۹,۹۹۵,۳۸۲,۸۶۱	۲,۴۵۴,۴۰۲,۶۳۷,۸۸۰

پاداش های ترحیمی همراهِ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال -۱

خالص دارایی های پایان دوره/سال

بازده میانگین سرمایه گذاری -۲

سود خالص

میانگین موجودی (بالا) و موجودی استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۶۰
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 ۱۴۰۶/۰۸/۳۰ 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:

۱-۲- 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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. 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 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 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 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 مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 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 پذیرهنویسی 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	مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵ ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
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؛
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 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 حساب ها ذخیره می شود. ۱۱، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۳/۰۸/۰۸		
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
۴.۲۱٪	۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳	۳.۹۵٪	۱۰۴,۱۷۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳
۱۷.۷۹٪	۴۸۲,۷۵۳,۰۷۵,۰۳۱	۲۹۳,۴۰۸,۳۲۶,۴۷۱	۲۰.۶۵٪	۵۴۴,۱۸۱,۳۹۲,۶۹۵	۳۹۳,۴۹۸,۶۸۱,۹۴۰
۱۰.۷۶٪	۲۹۱,۸۹۷,۵۱۴,۰۳۵	۲۲۷,۱۹۲,۲۵۸,۱۱۱	۱۰.۰۰٪	۲۶۳,۴۸۱,۷۰۰,۱۴۰	۲۱۲,۴۳۰,۵۱۸,۰۰۹
۴.۸۳٪	۱۳۱,۰۵۷,۴۴۰,۶۹۵	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۵.۲۷٪	۱۳۸,۷۸۳,۵۹۱,۹۳۲	۱۲۹,۶۵۳,۱۰۲,۹۵۱
۳.۶۴٪	۹۸,۷۷۲,۲۲۴,۴۸۲	۱۰۱,۹۰۲,۴۲۱,۰۲۷	۳.۱۶٪	۸۳,۲۷۲,۷۶۹,۱۰۳	۱۰۰,۵۳۸,۱۸۳,۴۲۸
۵.۷۶٪	۱۵۶,۱۴۳,۱۱۱,۰۷۴	۹۵,۱۸۲,۹۴۵,۹۹۹	۷.۳۹٪	۱۹۴,۷۷۵,۵۰۳,۸۲۳	۱۳۴,۶۰۷,۷۱۸,۵۱۶
۶.۵۳٪	۱۷۶,۸۱۱,۹۲۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۴۵,۴۸۸,۹۴۸	۴.۵۳٪	۱۱۹,۲۴۳,۶۹۵,۰۸۳	۱۰۵,۴۱۲,۸۵۶,۹۴۹
۳.۹۴٪	۱۰۶,۷۵۹,۸۲۳,۵۶۴	۱۰۸,۴۸۶,۵۰۵,۶۱۷	۱.۵۹٪	۴۱,۹۴۰,۴۹۰,۳۴۶	۵۲,۴۵۹,۳۱۸,۹۳۹
۴.۳۵٪	۱۱۸,۱۱۳,۵۳۴,۴۸۹	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۴.۸۳٪	۱۲۷,۱۶۵,۷۹۲,۵۰۰	۸۰,۴۴۶,۴۰۷,۳۷۲
۱۲.۱۶٪	۳۲۹,۹۰۵,۳۲۹,۸۹۲	۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱	۱۰.۷۹٪	۲۸۴,۴۳۱,۵۶۲,۳۴۳	۲۶۳,۰۶۵,۷۳۲,۴۶۰
۲.۴۰٪	۶۵,۰۶۳,۹۹۵,۳۵۲	۵۸,۶۶۱,۵۶۸,۹۲۵	۲.۲۶٪	۵۹,۵۵۵,۳۲۹,۳۶۰	۵۷,۰۰۴,۵۰۳,۲۱۶
۲.۱۲٪	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۲.۰۱٪	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸
۰.۶۸٪	۱۸,۳۲۳,۶۳۰,۹۱۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۶۴٪	۱۶,۷۹۳,۴۷۳,۸۴۱	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴
۰.۹۰٪	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۲.۵۸٪	۶۸,۰۱۱,۳۹۰,۰۴۴	۷۲,۶۵۱,۹۲۴,۶۱۱
۱.۱۵٪	۳۱,۲۱۵,۷۰۳,۹۷۲	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲	۰.۷۸٪	۳۰,۶۰۳,۶۷۴,۳۵۰	۲۲,۲۶۰,۴۲۶,۷۷۱
۶.۳۴٪	۱۷۲,۰۸۰,۴۷۷,۷۸۷	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۶.۹۱٪	۱۸۲,۰۳۰,۹۶۱,۶۵۳	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸
۰.۵۵٪	۱۴,۹۴۶,۵۳۳,۸۰۰	۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۱۶٪	۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸	۳,۹۱۸,۲۴۲,۰۳۵	۰.۰۰٪	۰	۰
۸۸.۲۵٪	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۸۷.۳۲٪	۲,۳۰۱,۴۳۰,۵۳۲,۲۱۳	۱,۸۹۱,۸۳۳,۲۵۲,۳۷۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
۶-۱	۷۹,۶۳۸,۸۰۸,۶۸۱	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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 ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۷۷,۴۷۴,۵۱۰,۳۷۲	۳.۰۲٪	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵.۸۹٪
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۲۱,۴۹۵,۰۲۷	۰.۰۰٪	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰٪
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷-۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۲,۰۴۲,۸۰۳,۲۸۲	۰.۰۰٪	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰.۰۳٪
			۷۹,۶۳۸,۸۰۸,۶۸۱	۳.۰٪	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵.۹۳٪

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
اوراق یادداشت ثابت بورسی و فرابورسی	۱۶۱,۰۳۰,۸۹۸,۱۸۸ ریال	- ریال
اوراق اجاره	۶,۱۸۹,۴۳۶,۶۹۷ ریال	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰ ریال
اوراق مربجه	۹۵۸,۳۰۹,۹۰۶ ریال	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴ ریال
جمع	۱۶۸,۱۷۸,۶۴۴,۷۹۱ ریال	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴ ریال

باقی یادداشت ثابت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۶۳,۲۶۷	۶۳,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۶۲,۶۲۳,۶۱۰,۰۸۳ ریال	۲,۳۸٪ درصد	۰ ریال
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	۴۹,۹۷۴	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۴۹,۷۱۹,۶۱۴,۳۴۶ ریال	۱,۸۹٪ درصد	۰ ریال
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۴۸,۶۸۷,۶۷۳,۷۵۹ ریال	۱,۸۵٪ درصد	۰ ریال
جمع			۱۶۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۱۶۱,۰۳۰,۸۹۸,۱۸۸ ریال	۶,۱۱٪ درصد	۰ ریال

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۹۰,۵۲۴,۱۹۷ ریال	۶,۱۸۹,۴۳۶,۶۹۷ ریال	۰,۲۳٪ درصد	۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷ ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰,۰۰٪ درصد	۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳ ریال
جمع			۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۹۰,۵۲۴,۱۹۷ ریال	۶,۱۸۹,۴۳۶,۶۹۷ ریال	۰,۲۳٪ درصد	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰ ریال

۷-۲- اوراق مربجه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳۸,۴۷۶,۶۵۶ ریال	۹۵۸,۳۰۹,۹۰۶ ریال	۰,۰۴٪ درصد	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴ ریال
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳۸,۴۷۶,۶۵۶ ریال	۹۵۸,۳۰۹,۹۰۶ ریال	۰,۰۴٪ درصد	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴ ریال

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

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۸/۰۸		
تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۸۱,۷۰۸,۳۰۷,۷۷۱	(۴,۱۶۲,۵۲۲,۳۴۱)	۲۵%	۸۵,۸۷۰,۷۳۰,۱۱۲

سود سهام

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۸/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	گردش بدهکار طی دوره/سال	گردش بستانکار طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۰۸,۹۸۲,۹۱۳,۷۷۳	۵۰۶,۸۱۵,۸۱۳,۴۹۶	۲,۱۶۷,۱۰۰,۲۷۷	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 عضویت در کانون 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 ۳ 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.

۱۴۰۳/۰۸/۰۸				
مانده ابتدای دوره/سال	مخارج اضافه شده طی دوره/سال	استهلاك طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۱۸۹,۰۸۵,۵۵۷	(۱,۷۲۳,۶۷۵,۶۴۱)	۲,۳۶۸,۶۰۶,۷۰۸	مخارج نرم افزار
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۹۵,۵۵۲)	۵۲,۴۰۴,۴۴۸	مخارج عضویت در کانون
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۲۵۹,۰۸۵,۵۵۷	(۱,۷۴۱,۲۷۱,۱۹۳)	۲,۴۲۱,۰۱۱,۱۵۶	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۸/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸		
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۳۱۱,۰۰۰	۰.۰۰%	۳۱۱,۰۰۰	۰.۰۰%	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۸۱۱,۰۰۰	۰.۰۰%	۸۱۱,۰۰۰	۰.۰۰%	جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۸,۷۷۹,۲۳۹,۱۹۰
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۵۸۳,۶۵۹,۰۵۸
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۵۳۸,۱۴۵,۵۸۹
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۹,۹۰۱,۰۴۳,۸۳۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی

جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۴	۳,۰۸۱,۴۲۸,۸۵۲	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	رتبه بندی صندوق
۴۰۳,۲۰۰	۶,۲۰۳,۲۰۰	۱۴-۲ واریزی نامشخص
۰	۷۴,۹۸۰,۶۸۸	۱۴-۳ بدهی بابت اختیار معامله
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۵,۶۴۸,۶۸۹,۱۹۱	جمع

۱۴-۲- واریزی های نامشخص به دلیل واریز سرمایه گذاران بدون ثبت درخواست صدور می باشد.

۱۴-۳- بدهی بابت فروش اختیار خرید خود رو با نماد های فستا ۸۰۲۸ و ضخود ۹۰۲۹۱ می باشد که به ترتیب تاریخ اعمال آن ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	
ریال	تعداد	ریال
۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۳,۶۶۵,۰۳۷	۲,۵۵۱,۰۱۲,۱۰۱,۲۵۶
۷۰,۸۷۸,۲۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۸۳,۲۸۱,۶۰۵
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۱۹,۹۹۵,۳۸۲,۸۶۱
		۳,۷۹۸,۰۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۸,۶۶۹,۸۸۵	۲,۸۸۰,۱۱۳,۴۱۳
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۰	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲
۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	۵۴۲,۴۹۳,۲۸۸
۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۳۸۳,۵۶۴,۰۰۶	۱,۲۱۹,۹۳۷
جمع	۳۵۹,۲۴۹,۹۰۴	۹,۲۲۹,۱۲۱,۸۳۰

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ سود (زیان) فروش
۱	۱	(۲,۰۸۰)	۰	۰	۰	۰
بانک ملت						
۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۴۱۹,۹۹۰	(۱۰,۹۶۸,۱۸۶,۷۳۶)	(۱۱,۹۵۵,۵۴۹)	(۶۲,۰۷۷,۰۹۹)	۱,۳۳۳,۲۰۰,۶۰۶	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر						
۳,۳۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	(۵,۱۰۶,۵۳۳)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۵)	(۲۱,۹۶۵)	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس						
۱	۱	(۵,۴۷۷)	۰	۰	(۵,۴۷۶)	۰
کویر تایر						
۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۳۱۰)	(۷۹,۷۴۴,۶۸۲)	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	۰
کشت و دامداری فکا						
۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸)	(۳,۲۱۵,۳۴۸)	(۱۶,۹۲۳,۱۲۵)	(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	۰
بیمه اتکایی ایران معین						
۸۴۳,۳۵۲	۵,۵۳۶,۱۹۸,۸۴۰	(۵,۳۰۱,۰۵۹,۵۳۲)	(۵,۲۵۹,۳۳۷)	(۲۷,۶۸۰,۹۹۳)	۲۰۲,۱۹۸,۹۸۸	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان						
۷۵,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۸,۶۵۰	(۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۵۱۸)	(۸,۳۳۹,۹۴۳)	(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	۰
نورایستا پلاستیک						
۸۶۱,۳۲۴	۵,۰۶۵,۹۲۵,۳۲۰	(۵,۴۰۲,۶۱۶,۴۵۷)	(۴,۸۱۲,۲۹۳)	(۲۵,۳۳۹,۶۲۷)	(۳۶۶,۸۳۳,۰۵۷)	۰
توسعه معدنی و صنعتی صباپور						
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۵,۲۸۳,۹۴۰	(۵۹,۱۴۳,۱۹۱,۶۶۰)	(۵۳,۰۷۱,۲۱۵)	(۲۷۹,۳۲۶,۴۲۰)	(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات						
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۶۶,۹۷۹,۴۴۷)	(۱۵,۹۶۳,۹۲۲)	(۸۴,۰۲۱,۰۰۰)	۱,۷۵۷,۲۳۵,۶۳۱	۰
پمپ سازی ایران						
۵,۷۱۲,۷۲۷	۱۲,۵۸۷,۸۳۴,۵۴۴	(۱۳,۵۲۳,۴۲۸,۵۵۰)	(۱۱,۹۵۷,۹۹۹)	(۶۲,۹۳۹,۱۷۵)	(۱۰,۱۹,۴۹۱,۱۸۰)	۶,۲۷۲,۳۳۳
پالایش نفت تهران						
۲۸,۲۰۹	۱,۸۵۰,۶۴۰,۵۰۰	(۱,۷۶۲,۹۴۷,۵۰۶)	(۱,۷۵۷,۹۵۲)	(۹,۲۵۳,۲۰۱)	۷۶,۶۸۱,۸۴۱	۰
صنایع لاستیکی سپند						
۲,۵۸۱,۵۹۸	۱۰,۳۴۰,۱۲۰,۳۷۸	(۱۱,۳۵۵,۶۰۰,۸۱۴)	(۹,۸۲۲,۹۹۳)	(۵۱,۷۰۰,۶۰۱)	(۱۰,۷۷۰,۰۰۴,۰۳۰)	۰
پالایش نفت اصفهان						
۱	۱	(۳,۷۸۷)	۰	۰	(۳,۷۸۶)	۰
فولاد امیرکبیرکاشان						
۴,۲۴۱,۲۸۴	۲۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۴۷,۷۱۷,۸۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰۰,۴۳۳,۰۲۴)	۲۰,۱۹,۳۷۱,۳۷۶	۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باما						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه پارسیان						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت خمیرمایه رضوی						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس						
جمع	۱۶۱,۵۳۸,۸۹۱,۹۸۴	(۱۶۰,۶۱۶,۲۴۷,۱۰۰)	(۱۵۳,۶۲۰,۳۰۴)	(۸۰۷,۶۹۴,۴۶۵)	(۳۸,۶۶۹,۸۸۵)	۲,۸۸۰,۱۱۳,۴۱۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ سود (زیان) فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح. گروه مالی صبا تامین						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ سود (زیان) فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مراپحه عام دولت ۰۲۰۶-خ-۳						
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	۰
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪						
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	۵۴۲,۴۹۳,۲۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
پاداشت های صورت های مالی میان دوره ای-
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کامبرد	ارزش دفتری	بهای فروش/ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹۵,۹۰۷,۸۸۵	.	(۳۰۰,۵۵۲)	.	۹۵,۷۰۷,۳۳۳	۱,۲۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱
.	۳,۰۰۱,۲۰۶	.	(۱,۲۸۴)	.	۲,۹۹۹,۹۲۲	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱
.	۱۵,۸۹۵,۹۱۷	.	(۴,۰۸۳)	.	۱۵,۸۹۱,۸۳۴	۲,۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴
.	۱۹,۳۷۵,۰۲۱	.	(۴,۹۷۹)	.	۱۹,۳۷۰,۰۴۲	۳,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴
.	۲۳۹,۳۸۶,۵۱۵	.	(۷۱,۷۸۵)	(۲۳۹,۳۱۴,۷۳۰)	.	۱,۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹
.	۹,۹۹۷,۴۶۲	.	(۱۱,۵۵۰)	(۹,۹۸۵,۹۱۲)	.	۲,۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۹,۱۰۸,۸۰۷	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۳۱,۷۷۸	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۵۰۱,۵۴۵	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
(۸,۴۲۲,۱۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۱,۲۱۹,۹۲۷	۲۸۳,۵۶۴,۰۰۶	.	(۲۹۴,۲۳۳)	(۲۴۹,۳۰۰,۶۴۲)	۱۳۳,۹۶۹,۱۳۱	جمع		

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ ریال
۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۴۶,۹۹۰,۶۴۲,۰۳۴)	(۶,۲۷۰,۴۲۵,۰۸۰)
۲-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱,۱۱۴,۱۳۳,۰۵۵	۳,۱۴۳,۵۹۰,۲۴۹
	(۱۴۵,۸۷۶,۵۰۸,۹۷۹)	(۴,۲۲۶,۸۳۴,۸۳۱)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۰۱,۹۴۰	۷۸,۴۰۰,۵۳۸,۸۰۰	(۸۰,۴۰۳,۷۸۶,۵۳۰)	(۷۴,۴۸۰,۵۱۰)	(۳۹۲,۰۰۲,۶۴۴)	(۲,۴۶۹,۷۴۰,۸۸۴)	۰	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۳۴۳,۷۳۳	۱۹,۶۶۳,۹۱۹,۸۷۰	(۲۱۰,۸۵۲,۲۷۵,۳۰۳)	(۱۸,۶۸۰,۷۲۴)	(۹۸,۳۱۹,۵۹۹)	(۱,۵۳۸,۳۵۵,۷۵۶)	۵۰,۵۷۶,۷۲۶,۴۰۰	سیمان سیاهان
۸,۲۹۷,۵۹۲	۳۰,۸۹۱,۹۳۵,۰۱۶	(۳۸,۱۰۲,۳۱۰,۹۷۳)	(۳۹,۳۴۷,۳۳۸)	(۱۵۴,۴۵۹,۶۷۵)	۲,۶۰۶,۰۹۶,۴۰۰	(۳۰,۸۹۵,۷۴۰,۰۰۰)	سیمان شاهرود
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۷۰,۳۱۵,۶۰۰)	(۲۷,۹۴۱,۴۰۰)	(۱۴۷,۰۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۳,۲۱۷,۰۰۰)	۲۵۹,۱۲۶,۳۰۶	گرین ایران
۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰	۹۷,۷۳۴,۰۶۰,۰۰۰	(۱۱۳,۳۴۴,۶۲۲,۷۳۳)	(۹۲,۸۴۷,۳۵۷)	(۴۸۸,۶۷۰,۳۰۰)	(۱۶,۱۹۲,۰۹۰,۳۰۰)	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۶۰۶,۶۰۰	۲۹,۱۶۷,۸۵۴,۰۰۰	(۲۹,۶۱۶,۱۶۷,۰۴۴)	(۲۷,۷۰۹,۴۶۱)	(۱۴۵,۸۳۹,۲۷۰)	(۶۲۱,۸۶۱,۷۷۵)	۱,۳۳۲,۰۸۶,۵۰۰	ایران یاساناتروروابر
۸۶۶,۱۴۱	۱۴,۵۱۶,۵۲۳,۱۶۰	(۱۶,۴۳۶,۲۵۰,۶۳۱)	(۱۳,۷۹۰,۶۹۷)	(۷۲,۵۸۳,۶۱۶)	(۲,۰۰۶,۱۰۰,۷۸۴)	(۱,۶۹۵,۴۸۷,۸۱۳)	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶,۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۳,۸۵۰,۰۰۰	(۳۳,۶۸۴,۸۷۵,۳۲۶)	(۲۹,۳۰۶,۶۵۸)	(۱۵۳,۷۱۹,۲۵۰)	(۳,۱۲۳,۹۵۱,۲۳۳)	۰	کویر تابر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۱۵۶,۷۰۴,۰۰۰)	(۹۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۸۰,۲۶۲,۰۰۰)	۰	گروه مالی صبا تامین
۲۲,۲۰۲,۵۴۲	۷۱,۹۵۸,۴۴۱,۸۶۳	(۹۷,۶۶۱,۶۸۷,۶۵۹)	(۶۸,۳۶۰,۵۲۰)	(۳۵۹,۷۹۲,۲۰۹)	(۲۶,۱۳۱,۳۹۸,۵۲۵)	۳۵,۴۹۹,۳۲۴,۵۲۵	پالایش نفت اصفهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۷۲,۲۲۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۱۰,۸۵۲,۵۰۰)	قند مرودشت
۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۷۲,۳۸۶,۹۱۵)	(۲۰۱,۰۳۱,۸۷۵)	(۱۰۵۸,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۹,۶۸۳,۹۷۹,۲۹۰)	۱۵,۴۸۷,۲۹۹,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۷۰۴,۶۸۷,۹۰۰)	(۱۷۱,۸۵۰,۲۵۰)	(۹۰۴,۴۷۵,۰۰۰)	(۲۳,۸۸۶,۳۱۰,۱۵۰)	۵,۷۱۵,۷۸۷,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰)	(۲۰,۵۲۷,۵۵۶)	(۱۰۸,۰۹۲,۴۰۰)	(۲,۸۶۵,۹۶۵,۴۳۶)	(۵,۵۹۴,۵۱۳,۴۰۰)	شیشه همدان
۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۳۳,۹۲۰,۵۶۰)	(۵۹,۳۲۳,۳۲۰)	(۳۱۲,۳۲۸,۰۰۰)	۱۱,۷۴۰,۱۲۸,۱۲۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۱	۶,۱۱۰	(۶,۲۷۷)	(۶)	(۳۱)	(۳۰۳)	۰	توسعه معدنی و صنعتی صباپور
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۶۳,۴۹۶,۰۹۱)	(۲۵,۹۴۸,۳۰۰)	(۱۳۶,۵۷۰,۰۰۰)	(۶,۰۱۲,۰۱۴,۳۹۱)	(۳۰۷,۲۵۹,۴۲۶)	پالایش نفت تهران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۹۴,۵۱۰,۵۰۰)	(۱۸,۸۹۵,۵۰۰)	(۹۹,۴۵۰,۰۰۰)	۴۷۷,۱۴۴,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۳۵۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۴۱,۵۲۴,۷۵۰)	(۷۵,۵۱۷,۸۷۵)	(۳۹۷,۴۶۲,۵۰۰)	۱,۵۸۷,۹۹۴,۸۷۵	۳۶۵,۴۹۹,۳۴۲	سیمان فارس و خوزستان
۸,۸۶۷,۳۴۴	۲۷,۳۱۱,۴۱۹,۵۲۰	(۳۳,۵۷۴,۷۴۷,۸۰۳)	(۲۵,۹۴۵,۸۴۹)	(۱۳۶,۵۵۷,۰۹۸)	(۶,۴۲۵,۸۳۱,۲۲۸)	۳,۴۷۱,۸۹۶,۵۶۰	فولاد امیرکبیرکاشان
۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۳۱۸,۴۶۸,۷۹۰)	(۱۶۰,۰۸۴,۵۰۰)	(۸۴۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۱۱,۱۰۳,۳۹۰)	۰	سرمایه گذاری غدیر
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۰۶,۹۳۶,۵۰۰)	(۱۱۲,۰۹۰,۵۰۰)	(۵۸۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۱۸,۹۷۷,۰۰۰)	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۶۴,۷۴۷,۵۵۰)	(۳۹,۰۰۶,۰۵۰)	(۲۰۵,۲۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۰,۰۴۸,۶۰۰)	(۵۴۷,۷۲۱,۵۵۰)	ایران خودرو
۳,۹۳۰,۰۰۰	۷۸,۶۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۹,۵۲۷,۳۰۵)	(۷۴,۷۰۷,۳۳۵)	(۳۹۳,۱۹۶,۵۰۰)	(۲۰,۱۵۸,۱۴۱,۱۴۰)	(۲۴,۱۸۱,۹۵۶,۱۳۵)	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۶۷۶,۲۶۱,۲۵۰)	(۹۹,۴۸۴,۰۰۰)	(۵۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۲۰,۶۵۴,۷۵۰	۷,۹۴۲,۴۵۹,۵۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۶,۱۱۳,۸۸۸)	(۱۹,۶۹۰,۶۵۰)	(۱۰۳,۶۳۵,۰۰۰)	۳,۲۴۷,۵۶۱,۴۶۲	(۳۹,۷۶۲,۰۰۰)	کشت و دامداری فکا
۱۵,۲۸۶,۷۸۴	۴۲,۱۹۱,۵۲۳,۸۴۰	(۴۲,۲۱۴,۰۰۹,۱۷۰)	(۴۰,۰۸۱,۹۴۸)	(۲۱۰,۸۵۷,۶۱۹)	(۲۷۳,۵۲۴,۸۹۷)	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۲۴,۲۷۹,۰۵۰)	(۳۰,۳۳۰,۶۵۰)	(۱۵۹,۶۳۵,۰۰۰)	۲,۳۱۲,۷۵۵,۳۰۰	(۵۷۷,۵۴۳,۰۵۰)	سیمان صوفیان
۵۴۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۲۷,۹۰۳,۳۹۰)	(۳۶,۸۳۳,۴۰۰)	(۱۹۳,۸۶۰,۰۰۰)	۵,۸۱۳,۴۰۳,۲۱۰	(۶,۳۶۶,۲۹۳,۸۲۰)	نولیدمواداولیه دارویی پخش
۳,۸۴۸,۳۹۰	۱۶,۸۹۳,۹۹۳,۱۰۰	(۱۸,۳۲۳,۶۳۰,۹۱۰)	(۱۶,۰۴۹,۲۹۳)	(۸۴,۴۶۹,۹۶۶)	(۱,۵۳۰,۱۵۷,۰۶۹)	(۱,۰۱۳,۹۳۱,۰۰۰)	کاشی الوند
۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۲۶,۴۳۳,۹۲۰)	(۱۷,۵۲۹,۴۰۰)	(۹۳,۲۶۰,۰۰۰)	۵,۵۶۶,۶۸۰	۸۳,۵۰۰,۳۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
جمع	۱,۸۷۱,۵۰۴,۴۳۵,۲۷۹	(۲,۰۰۹,۶۹۲,۳۲۹,۷۹۵)	(۱,۷۷۷,۴۹۷,۹۳۲)	(۹,۳۵۵,۲۵۲,۱۷۶)	(۱۴۹,۷۷۴,۶۵۴,۶۱۴)	۲۸,۸۵۸,۸۷۷,۵۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی، دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل	۱,۸۷۱,۰۵۰,۴۳۵,۲۷۹	(۲,۰۰۹,۶۹۲,۳۳۹,۷۹۵)	(۱,۷۷۷,۴۹۷,۹۲۲)	(۹,۳۵۵,۲۵۲,۱۷۶)	(۱۴۹,۷۷۴,۶۵۴,۶۱۴)	۲۸,۸۵۸,۸۷۷,۵۵۹				
گروه بهمن	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	۲۴,۲۶۰,۲۰۷,۷۹۰	(۲۲,۲۴۲,۹۷۱,۰۱۳)	(۲۳,۰۴۷,۱۹۷)	(۳,۱۲۷,۱۱۱,۲۵۹)	*				
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۴۷,۸۵۲,۳۳۵)	(۲۲,۸۱۵,۴۸۵)	(۶,۶۷۴,۴۴۹,۳۲۰)	(۷,۱۱۷,۳۹۸,۰۰۰)				
پتروشیمی پردیس - پورسی	۴۵۰,۰۰۰	۹۳,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸۸,۹۵۸,۴۷۵)	(۴۶۸,۲۰۲,۵۰۰)	۱۰,۵۷۹,۱۷۷,۱۲۵	*				
نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۹۸,۷۱۱,۲۵۰)	(۱۹,۶۵۰,۷۵۰)	(۵۳۶,۷۸۷,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۷۱۸,۰۰۰)				
پالک ملت	۳۲,۵۷۷,۷۹۰	۶۵,۴۸۱,۳۵۷,۹۰۰	(۶۷,۷۷۹,۶۱۱,۸۴۹)	(۶۲,۲۰۷,۲۹۰)	(۲,۶۸۷,۸۶۸,۰۲۹)	۱,۶۱۰,۰۷۵,۴۱۰				
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۴۴,۷۷۲,۵۱۷)	(۳۲,۲۶۷,۷۰۰)	(۵,۶۶۰,۸۷۰,۳۱۷)	*				
صنایع خاکچینی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۹۰,۹۲۷,۸۴۰)	(۴۴,۴۶۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۳۹۷,۸۴۰)	*				
داروسازی دانا	۷۰۰,۴۱۰	۲۲,۳۰۲,۹۹۷,۰۰۰	(۲۲,۶۴۹,۴۵۵,۹۹۲)	(۲۱,۰۹۲,۸۴۷)	(۵۷۸,۵۶۶,۸۲۴)	*				
مس شهباهنر	۲۰,۱۶۱,۰۰۰	۱۱۳,۱۰۳,۲۱۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۹۰,۳۵۹,۷۵۷)	(۱۰۷,۴۴۸,۰۵۰)	۱۲,۳۳۹,۸۸۶,۱۴۴	*				
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	*	*	*	*	*	(۴۷,۷۱۴,۴۰۰)				
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	(۱,۸۲۱,۸۵۵,۴۹۸)				
پتروشیمی پردیس	*	*	*	*	*	۴,۰۱۶,۹۵۶,۵۰۰				
کالسیمین	*	*	*	*	*	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰)				
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	*	*	*	*	*	(۸,۷۴۲,۳۸۵,۹۰۵)				
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	*	*	*	*	*	۱۹,۴۸۱,۳۹۱,۸۹۰				
پتروشیمی غدیر	*	*	*	*	*	(۲,۶۲۴,۳۳۲,۲۷۷)				
س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	*	*	*	*	*	(۲,۳۲۶,۰۷۷,۰۰۰)				
پالک اقتصادون	*	*	*	*	*	۵,۸۴۵,۰۱۴,۰۰۰				
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	*	*	*	*	*	(۱,۲۶۷,۵۱۱,۳۵۲)				
سرمایه گذاری صبا تأمین	*	*	*	*	*	(۱۰,۰۹۱,۸۸۴,۱۴۶)				
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	*	*	*	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)				
معدنی و صنعتی چادرملو	*	*	*	*	*	(۱,۱۰۹,۳۵۹,۸۰۰)				
ریل سمرقوثر	*	*	*	*	*	(۴,۵۶۲,۶۸۹,۵۰۰)				
توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	(۵,۴۱۹,۳۳۷,۰۹۴)				
گروه بهمن	*	*	*	*	*	(۱۰,۸۸۸,۶۲۴,۸۹۰)				
پارس مینو	*	*	*	*	*	(۱,۵۱۶,۴۲۳,۳۷۵)				
پالک پارسین	*	*	*	*	*	(۳,۳۷۲,۸۱۱,۶۵۲)				
	۲,۳۱۵,۳۰۶,۰۰۷,۹۶۹	(۲,۴۴۸,۴۲۱,۱۷۴,۳۴۸)	(۲,۱۹۹,۴۴۵,۷۱۶)	(۱۱,۵۷۶,۰۳۰,۰۴۰)	(۱۴۶,۹۹۰,۶۴۴,۰۲۴)	(۶,۳۷۰,۴۴۵,۰۸۰)				

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۶۰۳,۹۸۲,۵۸۲	(۱۱,۳۵۲,۵۸۷)	(۶۲,۰۱۹,۶۲۷,۵۰۱)	۶۲,۶۳۴,۹۶۲,۶۷۰	۶۳,۲۶۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰۰-۰۸۲۱-۰۳	
۴۰,۲۵۰,۳۴۸	۴۳۱,۲۸۵,۴۶۰	(۹,۰۱۳,۳۱۴)	(۴۹,۲۸۸,۳۲۸,۸۸۶)	۴۹,۷۲۸,۶۲۷,۶۶۰	۴۹,۹۷۴	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰۱-۰۸۱۴-۰۳	
۰	۷۸,۸۶۵,۰۱۳	(۸,۸۲۶,۲۴۲)	(۴۸,۶۰۸,۸۰۸,۷۴۵)	۴۸,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰-۰۹۱۲-۰۳	
۰	۰	(۱۶۶,۷۵۰)	(۹۱۹,۸۳۳,۲۵۰)	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۲-۰۴	
۰	۰	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۳-۳۰ ماهه ۲۰٪	
۵,۹۹۸,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	
۲,۲۴۲,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰۰-۱۰۲۴-۰۳	
۲,۰۹۵,۰۹۸,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰۱-۰۵۲۰-۰۴	
۲,۱۴۳,۵۹۰,۲۴۹	۱,۱۱۴,۱۳۳,۰۵۵	(۳۰,۴۴۶,۳۹۲)	(۱۶۶,۸۳۵,۵۱۰,۸۸۳)	۱۶۷,۹۸۰,۰۹۰,۳۳۰		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸										
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					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۹۵۵,۱۷۹)	۱۰,۴۲۶,۰۴۴,۸۲۱	۱۴,۶۶۷,۴۸۸,۷۴۲	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	(۴,۳۶۸)	(۴,۳۶۸)	۰	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتی شرکت بخش البرز	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳,۳۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	(۱۴,۸۹۲)	۳۱۵,۱۰۸	۰	ریال	ریال	ریال	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	(۲۰۸,۹۷۶,۳۵۱)	۱۵,۲۵۵,۲۷۳,۶۴۹	۲۱,۹۸۴,۳۲۹,۲۸۵	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۹,۲۰۱,۹۴۰	۱,۱۰۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	(۱۵۰,۳۶۱,۰۹۹)	۹,۹۷۱,۸۷۲,۹۰۱	۰	ریال	ریال	ریال	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۲۷۹,۳۸۶)	۱,۰۶۰,۷۲۰,۶۱۴	۸۰۵,۱۴۷,۰۵۹	ریال	ریال	ریال	شیشه همدان	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری سیمان تامین	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۶,۷۹۹,۹۹۹,۳۹۰	(۲,۰۳۳,۹۹۲,۱۷۳)	۱۴,۷۶۷,۰۰۷,۲۱۷	۱۷,۷۴۱,۹۵۹,۴۵۹	ریال	ریال	ریال	گروه مالی صبا تامین	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۷	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۰۴,۹۵۶)	۵۷۹,۷۹۵,۰۴۴	۰	ریال	ریال	ریال	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	پالایش نفت تهران	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۴۰,۰۰۰	۶,۴۴۶	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۴۰,۳۰۶	ریال	ریال	ریال	تولید مواد اولیه دارو بخش	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۰	۰	۰	(۱۸,۰۰۱,۲۲۸)	ریال	ریال	ریال	کاشی الوند	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۵	۰	۰	۰	(۲۰,۳۷۴,۴۹۴)	ریال	ریال	ریال	ریل سیر کوثر	
جمع				۷۸,۰۴۹,۶۱۳,۳۹۰	(۳,۹۳۸,۵۸۸,۴۰۴)	۷۴,۱۱۱,۰۳۴,۹۸۶	۸۸,۲۸۰,۵۸۹,۱۲۹	ریال	ریال	ریال		

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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت بورسی	۳۵۷,۸۵۴,۲۷۱	۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲
	۱,۷۳۶,۲۰۲,۲۶۳	۲,۷۰۵,۵۴۱,۱۲۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	فروخته شده	۱۸٪	۱۰۰,۳۸,۳۸۸	۰	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۱۳,۶۱۵,۴۶۰	۱۳,۶۱۵,۴۶۰
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰۲,۵۵۵,۱۵۶	۰	۳۰۲,۵۵۵,۱۵۶	۳۰۹,۴۵۵,۶۸۵	۳۰۹,۴۵۵,۶۸۵
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۵,۲۶۰,۷۲۷	۰	۴۵,۲۶۰,۷۲۷	۴۳,۸۳۵,۱۶۹	۴۳,۸۳۵,۱۶۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	فروخته شده	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۶,۴۹۱,۹۸۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	فروخته شده	۱۷٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵
جمع			۳۵۷,۸۵۴,۲۷۱	۰	۳۵۷,۸۵۴,۲۷۱	۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸	۱,۶۵۵,۳۹۷,۱۱۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸	
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶ بانک پارسیان	۵٪	۱,۵۱۴,۱۶۸	۰	۱,۵۱۴,۱۶۸	۱,۵۱۴,۱۶۸	۱,۴۵۲,۹۸۹	۱,۴۵۲,۹۸۹
۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱ بانک خاورمیانه	۵٪	۱,۳۶۵,۲۴۴,۹۸۹	۰	۱,۳۶۵,۲۴۴,۹۸۹	۱,۳۶۵,۲۴۴,۹۸۹	۱,۰۴۸,۶۸۶,۴۴۶	۱,۰۴۸,۶۸۶,۴۴۶
۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱ بانک سامان	۵٪	۱۱,۵۸۸,۸۳۵	۰	۱۱,۵۸۸,۸۳۵	۱۱,۵۸۸,۸۳۵	۴,۵۶۷	۴,۵۶۷
جمع		۱,۳۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۰	۱,۳۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۱,۳۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲	۱,۰۵۰,۱۴۴,۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان 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 است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۴,۹۴۵,۵۰۲,۲۲۰	۶,۵۹۶,۳۹۹,۷۲۸

در آمد سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۸,۷۷۶,۱۳۹,۱۹۰	۱۴,۴۰۳,۹۷۵,۸۷۸
۴۵۹,۱۲۹,۷۷۴	۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸
۱۸۳,۸۹۶,۳۶۸	۱۳۴,۳۶۶,۸۹۰
۹,۴۱۹,۱۶۵,۳۳۲	۱۴,۹۱۶,۳۲۴,۹۵۶

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۱,۷۲۳,۶۷۵,۶۴۱	۸۹۴,۶۸۲,۹۳۸
۱۷,۵۹۵,۵۵۲	.
.	۱۴۴,۷۴۹,۸۵۶
۹,۰۲۳,۰۵۱	۸,۱۰۸,۰۵۹
۱,۷۵۰,۲۹۴,۲۴۴	۱,۰۴۷,۵۴۰,۸۵۳

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
ریال	ریال
.	۱۱,۷۳۹,۴۸۱

هزینه تسهیلات

۲۴- تعديلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۰۸
ریال	ریال
۵۵۴,۸۵۰,۹۳۷,۰۴۰	۲۹۶,۴۱۱,۶۸۷,۲۹۱
(۵۲۷,۸۸۲,۸۸۰,۴۶۱)	(۴۳۶,۷۰۷,۹۳۲,۷۴۸)
۲۶,۹۶۸,۰۵۶,۵۷۹	(۱۴۰,۲۹۶,۲۴۵,۴۵۷)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه سبا
یادداشت های صورت های مالی، سالن دوره ای،
دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.سالی ۱۳۹۸ رسیدگی و در نتیجه رأی هیات حل اختلاف تجدید نظر به مبلغ ۲۰۵۱ میلیون ریال صادر شده است.
 ۲۵-۲- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.سالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

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

نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲/۰۵/۰۸			
		نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک
سیگاردان اندیشه سبا	مدیر صندوق فعلی	مؤسس	۹۰.۰۰۰	۲.۳۷٪	ممتاز	۹۰.۰۰۰	ممتاز	۹۰.۰۰۰	۲.۳۹٪
گروه مالی سبا تأمین	مدیر سرمایه گذاری	۵۰۹	۵۱۱	۰.۰۱٪	عادی	۵۰۹	عادی	۵۰۹	۰.۰۱٪
زهرابنچ چی	مدیر مشترک	۵۲۳	۱۰۱	۰.۰۱٪	عادی	۰	عادی	۰	۰.۰۰٪
ریحانه خیابلی داربان	وابسته به مدیر صندوق	۴۹۷,۱۲۵	۱۳.۰۹٪	عادی	عادی	۷۴۶.۰۶	عادی	۱.۹۸٪	۲۰.۴۹٪
مجتبی شهرداری	عادی	۴۹۰,۳۸۱	۱۲.۹۱٪	عادی	عادی	۷۷۱,۲۹۵	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
زهرابانچی	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سینعلی خسرو شاهی (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
پهروز لشگری (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون سبا	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان سبا تأمین	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
کارگزاری سبا تأمین	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی، سال، دوره ای،

دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۸/۸				
تاریخ معامله	ارزش معامله، ریال	شرح معامله		نوع وابستگی
		موضوع معامله	طرف معامله	
۲,۱۶۴,۱۰۰,۳۷۷	۳۰۹,۲۶۳,۸۸۹	کاربرد خرد و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۸,۷۷۹,۳۳۹,۱۹۰)	۸,۷۷۹,۱۳۹,۱۹۰	کاربرد مدیریت	مدیر صندوق (فصلی)	شرکت سپهبدان انقلاب صبا
(۵۸۲,۶۵۹,۰۰۵۸)	۴۵۹,۱۲۹,۷۷۴	کاربرد تسهیلات	مقرض صندوق	مؤسسه حسابرسی خوشنظر صبا
(۵۳۸,۱۴۵,۵۸۹)	۱۸۳,۸۹۶,۳۶۸	حق الارض حسابرسی	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی روزگار

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹-ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تعمیمات 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.

- 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 گذاران 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 تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

- ۲۹-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبنودن ریسک(نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت 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 وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اسنادنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، منابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنگذاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و اساس تاریخ و مسافت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.