



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳



صندوق مشترک اندیشه صبا

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۸ بهمن 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
۹-۲۳	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه 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.

سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
 از زمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۲۶۴  
 ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰

صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهنام شجاعی	شرکت سبذگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق
	آقای امیر حسین نایمانی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارایی هـا:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام	۵	۳,۳۹۴,۵۰۳,۷۴۱,۰۹۸	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۸۹,۳۸۷,۴۱۰,۵۴۶	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۰۰۴,۲۳۸,۳۱۰	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴
حساب های دریافتی	۸	۴۲,۴۰۰,۰۶۷,۴۸۳	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵
جاری کارگزاران	۹	۱۵,۶۰۸,۵۳۵,۹۷۲	
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۵۶۴,۱۰۹,۴۱۱	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲
موجودی نقد	۱۱	۴,۵۱۰,۰۳۶,۱۱۹	۸۱۱,۰۰۰
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۳,۶۴۸,۹۷۸,۱۳۸,۹۳۹</b>	<b>۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴</b>

بـدهی هـا:

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۱,۵۵۰,۱۴۵,۴۸۴	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۶۷۴,۰۳۹,۵۰۴	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۵,۲۱۶,۱۴۷,۷۷۴	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵
جمع بدهی ها		۳۷,۴۴۰,۳۳۲,۷۶۲	۴۴,۴۸۳,۵۰۱,۸۸۰
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۵	<b>۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷</b>	<b>۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴</b>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۵۹,۶۶۱	۷۰۸,۷۸۲

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

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



۲

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۴۱,۹۰۱,۸۱۸	۲۳,۳۷۵,۸۳۷,۵۰۷
سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۶۶
سود سهام	۹۹,۰۲۰,۳۲۰,۰۵۵	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با معنی الحساب	۷,۸۶۰,۳۸۶,۲۹۳	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱
سایر درآمدها	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۹۸۵,۳۱۸,۱۱۴,۱۵۹</b>	<b>۳۳۷,۷۷۷,۶۳۸,۶۶۱</b>
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۹,۳۱۳,۹۰۶,۵۱۴)	(۴۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲)
سایر هزینه ها	(۳,۵۹۱,۴۷۷,۸۵۵)	(۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷)
<b>سود و زیان قبل از هزینه های مالی</b>	<b>۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲</b>	<b>۲۹۵,۵۴۵,۸۰۶,۰۳۲</b>
هزینه های مالی		(۳۳,۵۰۱,۵۲۰)
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲</b>	<b>۲۹۵,۵۱۲,۳۰۴,۵۱۲</b>
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال	۲۶,۲۱٪	۱۱,۵۲٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۲,۵۰٪	۱۱,۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۹۳۶,۲۵۴	۱,۲۱۲,۳۶۳
واحدهای سرمایه گذاری لایزال شده طی دوره/سال	(۹۲۷,۹۲۲)	(۱,۴۹۶,۷۱۰)
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>
تعدیلات	۵۴۹,۴۱۹,۹۳۱	(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۴)
<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال</b>	<b>۳,۷۶۴,۳۴۹</b>	<b>۲,۶۰۸,۵۳۲,۵۷۸,۷۰۷</b>

یادداشت های توضیحی همراه بخش بعدی تأیید صورت های مالی است.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لایزال ۱- سود زریانی خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۱-

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲-

درانگین محورون (ریال) وجود استفاده شده

۳

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن 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 اشکنانی، 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](http://www.fund.sabaamc.ir) درج گردیده است

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

۳-۳- متولی صندوق، مؤسسه 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-مدیر ثبت، 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.

۲-۵- 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 و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای:**

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه، اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری و باتوجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 فرا بورس:

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

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

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۱-۲-۴- سود سهام:**

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

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

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها 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 بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲.۴٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین اطلاعیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ 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 اینم ذیل و با ارائه مدارک شنبه 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 ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵، ارزش دارایی ها از ۳۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵، ارزش دارایی ها از ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۵. ضمناً هزینه های متغیر صندوق به سورت خودکار و روانه یا 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 شنبه 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 شنبه 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. اشخاصی پادشده 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  $\frac{0.003}{n * 365}$  حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه 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 شش ماهه منتهی به ۸ بهمن 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 تراژنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم 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.

سندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
 یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صفت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸		درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
استخراج ذغال سنگ	۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۴	۰	۰	۰	۰.۱۳%	۰.۰۰%
اطلاعات و ارتباطات	۱,۷۰۱,۵۳۶,۷۹۳	۰	۰	۰	۰.۰۶%	۰.۰۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹,۵۹۴,۳۷۳,۰۶۸	۰	۰	۰	۰.۹۱%	۰.۰۰%
متنوعیات	۱,۴۱۳,۷۸۲,۵۵۰	۰	۰	۰	۰.۰۷%	۰.۰۰%
سرمایه گذاریها	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۳,۵۹۳	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۳,۵۹۳	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۳,۵۹۳	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۳,۵۹۳	۴.۱۹%	۴.۲۱%
فلزات اساسی	۳۶۵,۳۳۸,۵۹۹,۶۱۶	۴۸۲,۷۵۳,۷۵۰,۴۱	۲۹۳,۴۰۸,۳۲۶,۴۷۱	۴۸۲,۷۵۳,۷۵۰,۴۱	۱۹.۴۶%	۱۷.۷۹%
مخسولات شیمیایی	۲۱۲,۴۳۰,۵۱۸,۰۰۹	۳۹۱,۸۹۷,۵۱۴,۰۳۵	۲۲۷,۱۹۲,۲۵۸,۱۱۱	۳۹۱,۸۹۷,۵۱۴,۰۳۵	۹.۴۸%	۱۰.۰۶%
مواد و مخسولات دارویی	۱۷۳,۴۹۲,۸۷۳,۲۹۳	۱۳۱,۰۵۷,۲۴۰,۶۹۵	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۱۳۱,۰۵۷,۲۴۰,۶۹۵	۶.۶۱%	۴.۸۳%
خودرو و ساخت قطعات	۶۶,۰۵۹,۵۷۲,۸۶۲	۹۸,۷۷۲,۲۲۴,۴۸۲	۱۰۱,۹۰۲,۴۳۱,۰۲۷	۹۸,۷۷۲,۲۲۴,۴۸۲	۳.۴۰%	۳.۶۴%
سیمان، آهک و گچ	۱۳۴,۶۰۷,۷۱۸,۵۱۶	۱۵۶,۱۳۳,۱۱۱,۰۷۴	۹۵,۱۸۲,۹۴۵,۹۹۹	۱۵۶,۱۳۳,۱۱۱,۰۷۴	۸.۸۸%	۵.۷۶%
فرآورده های بنی، آب و سولفات منته ای	۱۲۰,۱۵۰,۳۵۲,۰۰۱	۱۷۶,۸۱۱,۹۲۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۴۵,۴۸۸,۹۴۸	۱۷۶,۸۱۱,۹۲۴,۳۶۴	۵.۲۸%	۶.۵۳%
استخراج کاله های فلزی	۵۲,۴۵۹,۳۱۸,۹۳۹	۱۰۶,۷۵۹,۸۲۳,۵۶۴	۱۰۸,۴۸۶,۵۰۵,۶۱۷	۱۰۶,۷۵۹,۸۲۳,۵۶۴	۱.۴۹%	۳.۹۴%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۳,۸۶۶,۶۶۳,۸۷۰	۱۱۸,۱۱۳,۵۳۴,۴۸۹	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۱۱۸,۱۱۳,۵۳۴,۴۸۹	۶.۸۶%	۴.۳۵%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴۳,۰۶۳,۳۳۵,۵۵۴	۳۲۹,۹۰۵,۳۲۹,۸۹۲	۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱	۳۲۹,۹۰۵,۳۲۹,۸۹۲	۱۲.۰۷%	۱۲.۱۶%
لایسنس و پلاستیک	۵۷,۰۰۴,۵۰۳,۲۱۶	۶۵,۰۶۳,۹۹۵,۳۵۲	۵۸,۶۶۱,۵۶۸,۹۲۵	۶۵,۰۶۳,۹۹۵,۳۵۲	۲.۸۲%	۲.۴۰%
قند و شکر	۳۸,۷۱۳,۰۳۰,۲۴۹	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۱.۸۷%	۲.۱۳%
گازها و سرمایه گذاری	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۱۸,۳۳۳,۶۳۰,۹۱۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۱۸,۳۳۳,۶۳۰,۹۱۰	۰.۶۸%	۰.۶۸%
سایر محصولات گازی غیرفلزی	۷۲,۶۵۱,۹۲۴,۶۱۱	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰	۲.۸۶%	۰.۹۰%
زراعت و خدمات وابسته	۴۲,۴۶۰,۴۲۶,۷۷۱	۳۱,۲۱۵,۷۰۳,۹۷۳	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲	۳۱,۲۱۵,۷۰۳,۹۷۳	۰.۷۶%	۱.۱۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۳,۸۹۳,۹۹۴,۴۰۸	۱۷۲,۰۰۰,۴۷,۷۸۷	۹۳,۸۹۳,۹۹۴,۴۰۸	۱۷۲,۰۰۰,۴۷,۷۸۷	۶.۱۶%	۶.۳۴%
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰	۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹	۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰	۰.۰۰%	۰.۵۵%
بیمه و سندوق بازسازی در جزایر اقتصادی	۰	۴,۳۴۲,۹۴۷,۵۷۸	۳,۹۱۸,۲۴۴,۰۳۵	۴,۳۴۲,۹۴۷,۵۷۸	۰.۰۰%	۰.۱۶%
جمع	۱,۹۹۰,۲۳۳,۶۷۵,۷۸۷	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۹۳.۰۳%	۸۸.۳۵%

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۸۹,۳۸۷,۴۱۰,۵۴۶	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸	
			مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵%	۷۷,۸۳۴,۳۹۶,۷۲۹	۵.۱۹%	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵.۸۸%
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵%	۱۲۳,۴۸۸,۹۲۰	۰.۰۰%	۱۳۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰%
کوتاه مدت	۱۴۹۱/۰۵/۲۵	۵%	۱۱,۴۲۹,۳۹۳,۲۸۵	۰.۰۰%	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰.۰۴%
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۳.۵%	۰	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۵%	۱,۱۳۱,۶۱۴	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
جمع			۱۸۹,۳۸۷,۴۱۰,۵۴۶	۵.۲%	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵.۹۳%

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
 ملاذات های صورت های مالی همان دوره اند.  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	مقدار	ارزش اسمی	سود منتهی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۶۷۸۱۷۷۷۸۰	۰	۰	۶۷۸۱۷۷۷۸۰
	۷-۱				۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴	۱۰۰۴۲۳۸۳۱۰		۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴
					۷۷۸۴۲۷۳۵۳۴	۱۰۰۴۲۳۸۳۱۰		۷۷۸۴۲۷۳۵۳۴
								جمع

۸- اوراق اجاره به سود ثابت

تاریخ سررسید	نرخ سود	مقدار	ارزش اسمی	سود منتهی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۶۰۴۹۱۸۱۳۰۴۷	۰	۰	۶۰۴۹۱۸۱۳۰۴۷
	۲۰٪	۰			۲۸۸۳۶۴۷۳۴	۰	۰	۲۸۸۳۶۴۷۳۴
		۰			۶۷۸۱۷۷۷۸۰	۰	۰	۶۷۸۱۷۷۷۸۰
								جمع

۹- اوراق سرمایه گذاری مشترک زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مقدار	ارزش اسمی	سود منتهی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴	۰	۰	۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴
	۱۸٪	۱۰۰۰			۱۰۰۴۲۳۸۳۱۰	۱۰۰۴۲۳۸۳۱۰		۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴
					۸۴۴۵۰۶۰	۱۰۰۴۲۳۸۳۱۰		۱۰۰۴۲۹۵۷۵۴
								جمع

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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸		
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۵۴۰,۱۷۵,۵۵۰	(۶,۲۷۲,۵۳۰)		۵۱۶,۴۴۸,۰۸۰
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۴۱,۸۵۹,۸۹۱,۹۳۳	(۱,۴۱۴,۶۴۶,۱۷۹)	۲۵%	۴۳,۲۷۳,۵۳۸,۱۱۲
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۴۲,۴۰۰,۰۶۷,۴۸۳	(۱,۴۱۹,۹۱۸,۷۰۹)		۴۳,۸۱۹,۹۸۶,۱۹۲

سود سپرده بانکی

سود سهام

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای دوره /سال	گردش بدهکار طی دوره / سال	گردش بستانکار طی دوره / سال	مانده پایان دوره /سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۳۳,۶۱۸,۷۸۸,۱۵۸	۹۱۸,۰۱۰,۲۵۲,۱۸۶	۱۵,۶۰۸,۵۳۵,۹۷۲

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت یا طرف 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 طرف 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 استهلاک نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۳/۱۱/۰۸			
مانده ابتدای دوره / سال	مخارج اضافه شده طی دوره /سال	استهلاک طی دوره /سال	مانده پایان دوره /سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۰	(۲,۰۴۵,۸۱۹,۵۱۴)	۸۶۷,۳۷۷,۲۷۸
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۵۳,۶۱۶)	۱۵۳,۶۴۶,۳۸۴
۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۱۴,۲۵۱)	۵۴۳,۰۸۵,۷۴۹
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۳,۰۸۷,۳۸۱)	۱,۵۶۴,۱۰۹,۴۱۱

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

مخارج رتبه بندی

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۰۸		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%
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰%
۴,۵۰۸,۷۳۵,۱۱۹	۰.۱۲%	۰	۰.۰۰%
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۰.۰%
۴,۵۱۰,۰۳۶,۱۱۹	۰.۱۲%	۸۱۱,۰۰۰	۰.۰۰%

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۴۲۵

بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳

بانک تجارت شعبه کار - ۰۱۷۷۰۱۴۲۳۸۹۱۸

بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۶۸۱۵۱۲۷۶۳

جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۳۰,۰۱۶,۷۸۵,۷۰۹
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۱,۰۴۸,۳۵۱,۳۲۰
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۴۸۵,۰۰۸,۴۵۵
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۳۱,۵۵۰,۱۴۵,۴۸۴

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۶۶۲,۹۹۵,۸۵۰
.	۲,۵۳۶,۲۹۴
.	۸,۵۰۷,۳۶۰
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۶۷۴,۰۳۹,۵۰۴

بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی

بدهی به سرمایه گذاران بابت تنه صدور واحدهای عادی

بدهی به سرمایه گذاران بابت رد درخواست صدور

جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۲	۱,۶۱۱,۹۴۹,۰۷۳	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۳,۰۵۰	۸۲۳,۷۱۳,۰۵۰	رتبه بندی صندوق
۴۰۳,۲۰۰	۶۲۴,۱۳۲,۳۵۰	۱۴-۱ واریزی نامشخص
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۵,۲۱۶,۱۴۷,۷۷۴	جمع

۱۴-۱- واریزی های نامشخص به دلیل واریز سرمایه گذاران بدون ثبت درخواست صدور می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۳,۶۶۵,۰۳۷	۳,۵۱۵,۵۷۱,۷۴۴,۹۳۳	۳,۶۶۳,۳۴۹
۷۰,۸۷۸,۲۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۶۶,۰۶۱,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷	۳,۷۶۳,۳۴۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی همان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰,۱۹۹,۳۱۹,۰۸۳	۱۱,۳۰۹,۰۰۶,۰۰۹	۱۶-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۰	۵,۸۰۵,۳۹۵,۱۹۲	۱۶-۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۳,۵۲۶,۲۳۸,۷۳۰	۳,۸۵۸,۳۴۰,۲۶۱	۱۶-۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۴,۸۰۶,۳۴۴,۰۰۵	۲,۵۰۳,۱۹۶,۰۴۵	۱۶-۴
<b>جمع</b>	<b>۲۸,۵۲۱,۹۰۱,۸۱۸</b>	<b>۲۲,۳۷۵,۸۳۷,۵۰۷</b>	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸**

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۳۵۰,۰۰۱	۲,۴۷۷,۵۰۹,۹۱۰	(۱,۷۰۱,۵۵۰,۴۰۲)	(۲,۳۵۳,۵۹۰)	(۱۲,۳۸۷,۵۵۲)	۷۶۱,۲۱۸,۳۶۶	۰	صنایع ارتباطی آوا
۳,۶۶۷,۳۴۵	۱۴,۷۱۸,۲۹۸,۴۹۷	(۱۳,۸۵۵,۰۰۱,۴۴۲)	(۱۳,۹۸۲,۱۳۳)	(۷۳,۵۹۱,۴۹۴)	۷۴۴,۹۲۲,۷۲۹	۰	فولاد امیرکبیرکاشان
۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۰,۱۸۷,۷۲۲)	(۱۳,۹۷۶,۲۸۷)	(۷۳,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۳۹۴,۲۷۵,۹۵۱	۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۲۲۵,۰۰۰	۲,۰۹۰,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۳۱۳,۷۸۲,۵۵۰)	(۱,۹۵۵,۷۱۶)	(۱۰,۴۵۱,۳۵۰)	۶۶۴,۰۳۰,۶۸۴	۰	نساجی پاپکان
۵۹۵,۰۰۰	۱۵,۶۳۳,۶۲۵,۰۰۰	(۱۲,۰۵۹,۹۴۰,۹۹۳)	(۱۴,۵۵۱,۸۳۴)	(۷۸,۱۶۸,۱۲۵)	۳,۴۸۰,۶۶۴,۵۴۹	۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۷۰۱,۹۶۲,۵۰۰	(۱۳,۵۸۹,۳۲۰,۸۲۷)	(۱۴,۹۱۶,۷۵۰)	(۷۸,۵۰۹,۸۱۳)	۳,۰۱۹,۱۱۵,۱۱۰	۰	توسعه نیشگر و صنایع جانبی
۴,۲۴۱,۳۸۴	۲۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۳۷,۷۱۷,۸۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰۰,۳۳۳,۰۲۴)	۲,۰۱۹,۳۷۱,۳۷۶	۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱	۱	(۳,۰۰۰)	۰	۰	(۳,۰۰۰)	۰	بانک ملت
۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۴۱۹,۹۹۰	(۱۰,۳۶۸,۳۷۷,۰۰۰)	(۱۱,۷۹۴,۵۸۵)	(۶۲,۰۷۷,۹۹۹)	۱,۳۷۲,۲۰۰,۶۰۶	۰	تولیدات پتروشیمی قند بصیر
۳,۳۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	(۵,۱۰۶,۵۳۳)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۵)	(۳۱,۹۶۵)	۰	گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۱۲۹,۵۲۷)	(۱,۳۳۳,۰۲۷)	(۶,۶۹۰,۰۰۰)	۶۱,۱۲۷,۲۳۶	۰	فجر انرژی خلیج فارس
۲۸,۲۰۹	۱,۸۵۰,۶۴۰,۵۰۰	(۱,۲۶۲,۹۲۷,۵۰۶)	(۱,۷۵۷,۹۵۲)	(۹,۱۵۳,۲۰۱)	۷۶,۶۸۱,۸۴۱	۰	صنایع لاستیکی سپند
۲,۵۸۱,۵۹۸	۱۰,۳۴۰,۱۲۰,۳۷۸	(۱۱,۳۵۵,۶۰۰,۸۱۴)	(۹,۸۲۲,۹۹۳)	(۵۱,۷۰۰,۶۰۱)	(۱۰,۷۷۰,۰۰۰,۲۰۰)	۰	پالایش نفت اصفهان
۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۸,۶۵۰	(۳,۰۲۷,۸۶۳,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۵۱۸)	(۸,۳۳۹,۳۴۳)	(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	۰	نورایستا پلاستیک
۸۶۱,۳۲۴	۵۰,۶۵۰,۹۲۵,۳۲۰	(۵,۴۰۲,۶۱۶,۴۵۷)	(۴,۸۱۲,۴۹۳)	(۱۵,۳۲۹,۶۱۷)	(۳۶۶,۸۳۳,۰۵۷)	۰	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۵,۳۸۳,۹۴۰	(۵۹,۱۴۳,۱۹۱,۶۶۰)	(۵۳,۰۷۱,۳۱۵)	(۲۷۹,۳۳۶,۴۲۰)	(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)	۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰)	(۱۵,۶۳۳,۹۲۲)	(۸۴,۰۲۱,۰۰۰)	۱,۷۵۷,۶۷۹,۲۷۸	۰	بمب سازی ایران
۱	۱	(۵,۴۷۷)	۰	۰	(۵,۴۷۷)	۰	کویر تابر
۴,۱۶۱,۰۰۰	۲۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۵۷,۵۰۶,۴۲۱)	(۳۵,۳۳۸,۲۰۸)	(۱۳۳,۳۶۰,۰۵۱)	۵,۵۵۸,۰۵۳,۲۰۰	۰	مس شهیدماهر
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۹,۹۱۲,۸۸۴)	(۲,۸۱۱,۹۹۰)	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	۶۳۳,۳۳۷,۱۲۶	۰	پالایش نفت تبریز
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۱۵,۸۶۸,۳۳۳)	(۱۷,۲۱۳,۹۱۴)	(۹,۰۶۰,۰۰۰)	۸۹۶,۲۱۷,۳۵۴	۰	نفت سپاهان
۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۲۱۰)	(۷۹,۷۴۴,۶۸۲)	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	۰	کت و دامداری فکا
۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۳۶۲,۹۲۷,۵۷۸)	(۳,۳۱۵,۳۴۸)	(۱۶,۸۳۳,۱۲۵)	(۹۹۸,۴۶۰,۵۱۱)	۰	بیمه اتکایی ایران معین
۴۵,۶۷۴	۴۴۹,۳۲۲,۱۶۰	(۴۱۵,۱۰۴,۷۷۸)	(۴۲۴,۹۵۲)	(۳,۳۲۷,۱۶۱)	۳۱,۶۵۳,۲۶۹	(۶۷۱,۹۷۵)	معین انرژی خلیج فارس
۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۰)	(۴,۳۳۹,۰۹۳)	(۲۲,۸۳۷,۰۰۰)	۶۹۵,۲۳۵,۳۳۶	۰	کالی کربن طلین
۵,۷۱۲,۷۲۷	۱۲,۵۸۷,۸۳۴,۵۴۴	(۱۳,۵۲۳,۴۲۸,۵۵۰)	(۱۱,۳۵۷,۹۹۹)	(۶۲,۳۳۹,۱۲۵)	(۱۰,۱۹۴,۹۱۱,۱۸۰)	۰	پالایش نفت تهران
۸۴۳,۳۵۲	۵,۵۳۶,۱۹۸,۸۴۰	(۵,۴۰۱,۰۵۹,۵۲۲)	(۵,۴۴۰,۸۳۲)	(۳۷,۶۸۰,۹۹۳)	۲۰۲,۰۱۷,۵۰۳	۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نخریمی و نساجی خسروی خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران باساتاایروبرابر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خمیرمایه رضوی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پست بانک ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاما
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
<b>جمع</b>	<b>۲۸۰,۹۳۹,۴۸۰,۰۰۵</b>	<b>(۲۵۹,۰۶۸,۳۹۳,۳۷۷)</b>	<b>(۲۶۷,۷۰۰,۳۳۸)</b>	<b>(۱,۴۰۴,۶۹۷,۴۱۲)</b>	<b>۲۰,۱۹۹,۳۱۹,۰۸۳</b>	<b>۱۱,۳۰۹,۰۰۶,۰۰۹</b>	

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نوع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	ح. گروه مالی صبا تامین	
۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نوع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۲	۰	۰	(۲۸۵,۴۲۲,۲۱۷)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰ مسکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	
۰	۱,۲۷۸,۲۸۳,۵۱۲	۰	۰	(۲۰,۰۸۱,۷۱۶,۴۸۸)	۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۶۰ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	
۰	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	۰	۰	(۶۲,۷۴۲,۱۵۹,۱۷۹)	۶۴,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۹۹ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	
۰	۱,۰۸۷,۵۰۰	۰	۰	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰ مسکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	
۰	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	۰	۰	(۴۹,۲۸۸,۳۳۸,۸۸۶)	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۴ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	
۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰ گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	
(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ مراحله عام دولت ۴-ش خ ۰۳۰۲	
۳۰۸,۳۳۸,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اسناد خزانه م- بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	
۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۰۵۲۰-۰۱	
۲,۸۸۶,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	
۶۷,۱۵۵,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰ مراحله عام دولت ۴-ش خ ۰۲۰۶	
۳۶۷,۲۶۶,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اسناد خزانه م- بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	
۳,۸۵۸,۴۴۰,۴۶۱	۳,۵۴۶,۲۳۸,۷۳۰	۰	۰	(۱۸۸,۳۹۶,۷۶۱,۲۷۰)	۱۹۱,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مستثمری ک اندیشه صبا  
 داداشیت های صورت های مالی همان دوره اعلی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۱/۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالب	ذخیره	ارزش نظری	میان فروش ارزش اصل	نسبت اصل	صفا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۹۵۶۲۵۲۰۲	•	•	(۳۰۰,۵۵۲)	•	•	۱,۲۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰
•	۳۰۰,۱۲۰۶	•	•	(۱,۲۸۴)	•	•	۱,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۵۸۹۵۹۱۷	•	•	(۴۰,۸۳۳)	•	•	۲,۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۹,۳۷۵,۰۲۱	•	•	(۴,۹۷۹)	•	•	۳,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰
•	۲۷۹,۳۷۶,۲۱۵	•	•	(۷۱,۷۸۵)	•	•	۱,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۳,۸۰۲,۱۴۴,۳۲۸	(۱۷۸,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۷,۹۴۳,۷۷۳)	(۳۹,۱۱۸,۳۵۷,۰۵۵)	۲۵,۵۱۲,۶۰۰,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۴۹۵,۴۱۸,۳۴۹	(۶۸,۷۵۴,۰۰۰)	(۶,۸۸۶,۹۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۹۴۷,۸۹۹)	۱۳,۶۷۵,۱۷,۶۰۰	۲,۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۷۱,۴۶۸,۰۴۷	(۱۳,۵۰۰)	(۱,۹۶۱,۵)	(۷۴,۱۳۰,۰۸۲)	۲,۶۸۵,۱۵۰	۱,۳۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۳۴,۳۹,۸۲۰	•	•	(۶,۱۸۰)	•	•	۴,۵۰۰	۲,۱۸۶,۰۰۰
۲,۱۰۹,۸۴۳,۹۹۸	•	•	•	•	•	•	•	•
۶,۴۹۸,۳۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•
۹,۱۰۰,۹۳۳	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۲۳,۳۷۸,۲۵۵	•	•	•	•	•	•	•	•
۲۵۴,۷۷۴,۴۰۸	•	•	•	•	•	•	•	•
(۳۹۹,۸۷۰)	•	•	•	•	•	•	•	•
۲,۵۰۳,۱۹۶,۰۴۵	۴,۸۰۶,۳۴۴,۰۰۵	(۲۳۷,۳۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۱۳۸,۲۰۱)	(۵۳,۳۸۷,۳۲۵,۰۳۶)	۴۹,۱۱۰,۴۵۶,۲۵۰	•	•	•

جمع



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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۰	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۰	(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)
<b>جمع</b>	<b>۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰</b>	<b>۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۴۶</b>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۱,۱۰۰,۴۴۰,۷۵۳	(۵۶۰,۸۵۸,۲۴۳)	(۱۰۶,۵۶۳,۰۶۶)	۸۰,۴۰۳,۷۸۶,۵۳۸-	۱۱۲,۱۷۱,۶۴۸,۶۰۰	۹,۲۰۱,۹۹۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۲۹۲,۲۹۳,۶۰۰	۸,۶۶۶,۱۱۴,۷۵۹	(۱۴۹,۶۴۷,۳۵۲)	(۲۸,۴۴۳,۹۹۷)	۲۱,۰۸۵,۲۷۵,۳۰۲-	۲۹,۹۲۹,۴۷۰,۴۱۰	۲,۳۴۳,۷۳۳	سیمان سپاهان
۵۰۷,۹۵۹,۵۵۰	۱۹,۱۶۰,۳۷۶,۲۳۵	(۲۲۷,۷۲۶,۰۱۱)	(۴۵,۱۶۷,۹۴۲)	۲۸,۱۰۲,۰۳۱,۹۷۲-	۴۷,۵۴۵,۲۰۲,۱۶۰	۸,۲۹۷,۵۹۲	سیمان شاهرود
۲,۴۰۸,۰۸۴,۹۱۵	۱۲,۸۸۰,۸۹۹,۹۰۰	(۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۳۳۴,۵۰۰)	۳۰,۳۷۰,۲۱۵,۶۰۰-	۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	گرین ایران
(۱,۰۳۵,۱۵۷,۷۵۷)	۲۶,۹۵۲,۱۳۳,۹۱۸	(۷۰۵,۶۷۱,۵۵۵)	(۱۲۴,۰۷۷,۶۰۱)	۱۱۳,۳۳۲,۴۳۳,۸۹۶-	۱۴۱,۱۳۴,۳۱۷,۰۰۰	۱۰۳,۰۹۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴,۳۱۳,۴۷۴,۶۷۰	۲۴,۸۷۴,۴۷۱,۰۰۸	(۲۲۴,۰۸۳,۹۹۰)	(۵۲,۰۷۵,۹۵۸)	۲۹,۶۱۶,۱۶۷,۰۴۴-	۵۴,۸۱۶,۷۹۸,۰۰۰	۲,۶۰۶,۶۰۰	ایران یاساتابورابر
(۹۲,۰۸۵۶,۰۵۴)	۱,۱۳۰,۳۳۳,۶۶۸	(۹۵,۸۷۱,۱۹۶)	(۱۸,۳۱۵,۵۳۷)	۱۷,۹۳۹,۷۸۸,۹۵۹-	۱۹,۱۷۴,۲۳۹,۱۵۰	۹۳۳,۰۵۳	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۲۲,۰۵۳,۲۸۴	۱۴,۷۹۴,۴۴۶,۱۵۰	(۲۴۲,۸۴۷,۵۰۰)	(۴۶,۳۳۱,۰۲۵)	۳۳,۶۸۴,۸۷۵,۲۲۵-	۴۸,۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	گوپیر تایر
(۴,۴۷۷,۰۲۵,۵۰۵)	۲۸,۷۶۷,۹۵۰,۰۰۰	(۷۶۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۱۴۸,۰۰۰)	۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰-	۱۵۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۳۲,۲۸۸,۵۴۳,۰۴۵	۸,۳۷۶,۴۱۴,۱۱۳	(۵۳۳,۸۶۱,۰۴۲)	(۱۰۱,۲۴۴,۵۹۶)	۹۷,۶۶۱,۶۸۷,۶۹۹-	۱۰۶,۵۷۲,۲۰۶,۴۰۰	۲۲,۲۰۲,۵۴۳	پالایش نفت اصفهان
۲,۶۴۴,۳۳۳,۵۰۰	(۵۰,۶۹,۶۵۵,۰۰۰)	(۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۶۵,۰۰۰)	۵۷,۲۵۶,۰۹۰,۰۰۰-	۵۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قند مرودشت
۴۷,۲۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۵۸,۷۳۰,۴۴۰,۳۷۶	(۱,۴۸۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۲۹۲,۵۰۰)	۲۲۶,۶۵۱,۵۱۷,۱۲۴-	۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۷,۲۷۵,۹۹۴,۰۰۰	۳۹,۲۳۳,۱۶۵,۴۰۰	(۱,۲۱۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۳۶,۷۰۰)	۲۰۲,۷۰۶,۴۸۷,۹۰۰-	۲۴۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	علی صنایع مس ایران
(۳,۳۲۵,۹۷۲,۳۰۰)	۱,۰۳۶,۸۳۳,۹۱۳	(۱۲۷,۷۲۳,۰۰۰)	(۲۴,۲۴۷,۴۰۸)	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰-	۲۵,۵۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	شیشه همدان
۵,۴۲۷,۵۱۳,۰۰۰	۲۷,۵۲۱,۶۶۵,۹۲۰	(۳۹۱,۶۰۸,۰۰۰)	(۷۴,۲۰۵,۵۲۰)	۵۰,۳۳۳,۹۲۰,۵۶۰-	۷۸,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۷۶۵,۱۵۱,۳۳۴	۱۸۵	(۳۳)	(۶)	۶,۲۷۶-	۶,۵۰۰	۱	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
(۳۳۸,۳۹۸,۸۹۶)	۷,۹۴۶,۴۳۵,۷۰۹	(۲۰۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۸۸,۲۰۰)	۳۳,۱۶۳,۴۹۶,۰۹۱-	۴۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۴۵۹,۹۲۰,۹۳۳)	۱۱,۵۵۳,۷۰۳,۵۱۵	(۵۵۵,۱۶۴,۲۹۸)	(۲۹,۴۸۱,۲۱۷)	۱۹,۲۴۴,۵۱۰,۵۰۱-	۳۱,۰۳۳,۸۵۹,۵۳۰	۵,۵۷۱,۴۲۹	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰,۳۴۳,۱۵۷,۱۱۷	۵۱,۶۲۱,۰۱۶,۵۰۰	(۶۴۹,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۳۳,۷۵۰)	۷۷,۴۳۱,۵۲۴,۷۵۰-	۱۲۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲,۴۲۸,۱۴۴,۰۶۰	(۱,۱۵۷,۸۶۹,۳۴۶)	(۹۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۰۹,۹۰۰)	۱۹,۶۸۸,۹۲۹,۴۶۶-	۱۸,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
۴۷,۴۴۰,۰۴۲,۱۹۰	۸۹,۹۱۵,۹۹۷,۵۱۰	(۱,۳۵۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۳۰۲,۷۰۰)	۱۷۹,۳۱۸,۶۶۸,۷۹۰-	۲۷۰,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۳,۳۹۹,۶۵۱,۰۰۰)	۴۲,۲۲۷,۲۴۴,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۷۶۹,۵۰۰)	۱۳۷,۵۰۶,۹۳۶,۵۰۰-	۱۸۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳,۹۶۶,۳۵۹,۵۰۰	۱,۶۹۲,۷۶۱,۷۸۰	(۳۸,۱۳۳,۸۴۰)	(۷,۲۴۳,۵۳۰)	۵,۸۸۶,۶۳۸,۸۵۰-	۷,۶۲۴,۷۶۸,۰۰۰	۲,۱۸۶,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۸,۹۰۸,۰۲۳,۸۶۰)	۱۰,۶۲۵,۹۹۶,۸۸۰	(۵۴۸,۰۳۸,۵۰۰)	(۱۰۴,۱۲۷,۳۱۵)	۹۸,۳۲۹,۵۳۷,۳۰۵-	۱۰۹,۶۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۲,۴۰۴,۰۷۰,۳۵۰	۲۱,۴۶۱,۵۳۹,۵۰۰	(۵۶۹,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۱۳۴,۳۵۰)	۹۱,۶۷۶,۲۶۱,۲۵۰-	۱۱۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سننا
۲,۲۶۶,۴۳۴,۰۰۰	۹,۷۶۰,۵۷۷,۰۶۲	(۱۳۶,۳۹۵,۰۰۰)	(۳۵,۹۱۵,۰۵۰)	۱۷,۳۵۶,۱۱۳,۸۸۸-	۳۷,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
۱,۴۱۳,۳۱۶,۳۲۹	۱۲,۲۷۸,۳۲۸,۷۲۹	(۳۷۴,۰۹۲,۰۳۷)	(۵۲,۰۷۷,۴۸۷)	۴۲,۲۱۴,۰۰۹,۱۷۱-	۵۴,۸۱۸,۴۰۷,۴۴۴	۱۵,۲۸۶,۷۸۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۸۵۴,۹۲۵,۹۰۰	۲۹,۲۹۴,۶۵۳,۵۰۰	(۳۹۵,۸۵۵,۰۰۰)	(۵۶,۳۱۲,۴۵۰)	۲۹,۵۲۴,۲۷۹,۰۵۰-	۵۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۲۴۶,۹۲۲,۰۲۰	۱۲,۵۰۷,۱۳۷,۱۰۰	(۲۲۷,۵۳۹,۰۰۰)	(۴۳,۳۳,۵۱۰)	۳۲,۲۷۷,۹۰۳,۳۹۰-	۴۵,۵۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	تولیدمواداولیه داروییشت
۱,۵۹۸,۴۲۲,۴۰۰	۶,۵۰۳,۱۶۷,۵۴۷	(۱۲۴,۸۷۷,۰۱۱)	(۳۳,۷۴۶,۴۳۲)	۱۸,۳۲۴,۶۳۰,۹۱۱-	۲۴,۹۷۵,۴۰۲,۱۰۰	۳,۸۴۸,۲۹۰	کاشی الوند
۱,۹۰۳,۰۴۰,۵۶۱	۹,۰۲۹,۱۵۴,۶۹۰	(۱۲۷,۶۶۸,۰۰۰)	(۲۶,۱۵۳,۱۳۰)	۱۸,۳۲۶,۴۳۳,۹۲۰-	۲۷,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۸۲,۶۴۴,۰۱۳,۸۲۲	۶۲۲,۳۰۵,۷۰۶,۰۴۳	(۱۳,۹۸۷,۰۲۰,۸۲۶)	(۳,۴۶۷,۵۳۳,۹۵۷)	۱,۹۵۸,۶۲۳,۹۰۴,۴۴۸-	۲,۵۹۷,۴۰۴,۱۶۵,۲۷۴		نقل به صفحه بعد

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۶۴۴,۰۱۴,۸۳۲	۶۲۳,۳۰۵,۷۰۶,۰۴۳	(۱۲,۹۸۷,۰۲۰,۸۲۶)	(۲,۶۶۷,۵۳۳,۹۵۷)	۱,۹۵۸,۶۴۳,۹۰۴,۴۴۸-	۲,۵۹۷,۴۰۴,۱۶۵,۳۷۴	
(۳,۰۶۷,۰۷۳,۶۷۸)	۱۱,۲۸۹,۴۰۲,۳۸۴	(۱۹۳,۸۱۵,۰۶۷)	(۳۶,۸۳۶,۸۴۳)	۲۷,۲۴۲,۹۷۱,۰۱۳-	۲۸,۷۶۳,۰۱۳,۳۲۶	۱۷,۷۷۳,۰۴۶
(۴,۲۴۵,۹۸۵,۱۷۰)	۷۳,۸۵۷,۹۱۵	(۱۵۴,۰۳۵,۰۰۰)	(۳۹,۲۶۲,۷۵۰)	۳۰,۵۴۷,۸۵۲,۳۳۵-	۳۰,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۲,۷۰۹,۶۷۵	۹,۹۰۸,۱۹۳,۳۷۵	(۶۶۴,۸۲۷,۵۰۰)	(۸۸,۳۱۷,۳۳۵)	۸۲,۵۰۴,۱۶۱,۹۰۰-	۹۲,۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۲,۱۰۲,۹۱۵,۷۵۰)	۸,۶۴۵,۰۲۶,۳۳۰	(۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۹۹,۰۰۰)	۲۹,۵۶۶,۳۷۴,۷۷۰-	۳۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸,۰۳۱,۱۷۵,۰۹۸	۳۶,۲۰۵,۲۵۸,۵۰۳	(۵۲۳,۰۳۶,۴۱۸)	(۹۹,۳۷۶,۹۲۰)	۶۷,۷۷۹,۶۱۱,۸۴۹-	۱۰۴,۶۰۷,۲۸۳,۶۹۰	۳۲,۵۷۷,۷۹۰
.	۱۹,۷۹۰,۷۸۵,۹۸۳	(۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۶,۵۹۱,۵۰۰)	۳۹,۴۴۴,۷۷۲,۵۱۷-	۵۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
.	۳۱,۴۵۷,۱۰۸,۱۶۰	(۳۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۵۴,۰۰۰)	۴۷,۳۹۰,۹۳۷,۸۴۰-	۷۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۹۶۰,۹۳۴,۶۷۱	(۳۳۲,۸۴۸,۳۵۱)	(۳۵,۴۳۱,۱۸۷)	۲۲,۶۴۹,۴۵۵,۹۹۱-	۲۶,۷۶۹,۶۷۰,۳۰۰	۲,۱۰۱,۲۲۰
.	۵۵,۹۱۶,۹۹۴,۶۶۵	(۶۸۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۳۵۲,۰۰۰)	۷۹,۴۲۲,۸۵۳,۳۳۵-	۱۳۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۹۲,۷۸۱,۸۶۸	(۳۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۷,۲۴۶,۶۰۰)	۶,۲۸۹,۸۳۱,۵۳۲-	۷,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۵۰۷,۷۷۷,۱۶۸	(۶۴,۴۴۵,۹۱۸)	(۱۲,۲۴۸,۵۲۴)	۱۲,۳۰۸,۶۹۱,۹۱۰-	۱۳,۸۹۳,۱۸۳,۵۲۰	۱,۳۵۴,۳۲۶
.	۱۶,۵۴۸,۷۶۷,۱۵۸	(۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۷,۷۱۲,۵۰۰)	۴۳,۸۳۹,۷۷۰,۳۴۲-	۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۳۲,۸۶۲,۷۲۰	(۷۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۳,۰۰۰)	۱۱,۹۲۰,۸۱۴,۲۸۰-	۱۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۶۹,۷۸۳,۹۱۶	(۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۸,۰۰۰)	۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۴-	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۶۳۶,۹۵۶,۴۷۷	(۱۱,۷۶۲,۴۵۳)	(۲,۳۳۴,۸۶۶)	۱,۷۰۱,۵۳۶,۷۹۴-	۲,۳۵۲,۴۹۰,۵۹۰	۲۴۹,۹۹۹
.	۱۵,۱۶۹,۱۹۳,۵۰۲	(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۵۰,۰۰۰)	۵۳,۴۲۰,۲۵۶,۴۹۸-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۵۶۷,۲۲۶,۲۴۲	(۶۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۸۶,۰۰۰)	۱۱,۳۳۰,۱۸۷,۷۵۸-	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
.	۳,۱۷۵,۳۴۲,۳۸۵	(۷۹,۲۹۵,۶۲۵)	(۱۵,۰۶۶,۱۶۹)	۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۸۲۱-	۱۵,۸۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰
.	۶۰۰,۶۶۵,۴۰۰	(۳۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۱,۳۰۰)	۶,۰۵۵,۴۹۳,۴۰۰-	۶,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
.	۹۷۰,۴۴۶,۳۷۵	(۱۱,۹۹۲,۵۰۰)	(۲,۲۷۸,۵۸۴)	۱,۴۱۳,۷۸۲,۵۴۱-	۲,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
(۳۵۷,۸۵۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۱,۹۷۸,۲۱۹,۲۷۳	.	.	.	.	.	.
۱۷۳,۸۶۱,۱۴۸	.	.	.	.	.	.
(۱,۴۷۶,۱۶۴,۳۵۰)	.	.	.	.	.	.
(۸۰۹,۶۵۳,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.
۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۳	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	(۱۷,۰۷۴,۱۰۹,۶۵۸)	(۳,۲۴۴,۰۸۰,۸۴۴)	۲,۵۴۹,۷۷۷,۶۶۹,۹۵۸-	۳,۴۱۴,۸۲۱,۹۳۱,۶۰۰	جمع

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۸,۷۳۵,۲۱۹	.	.	.	.	.	.
۹۵۸,۷۳۵,۲۱۹	.	.	.	.	.	.

ح. توزیع دارو بخش  
جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۰,۱۲۳,۷۸۰)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
(۹۹,۹۸۱,۸۷۵)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲
(۴۰۸,۷۱۵,۴۰۵)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
۲,۸۶۱,۱۳۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۴۰۹۱۷
۵,۹۹۸,۹۱۳	.	.	.	.	.	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	.	.	.	.	.	جمع

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

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری نفت و گاز بتروشیمی تامین
۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۷,۱۶۳,۰۷۶	(۷۶۳,۸۳۷,۹۳۴)	۱۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۴۵۷,۰۸۵,۸۲۸	۲,۳۳۶,۵۱۹,۶۰۸	(۲۶۳,۴۸۰,۳۹۳)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	فقد ورودنت
۰	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گروه بتروشیمی سن. ایرانمان
۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۹,۳۰۱,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸۵۳,۱۴۰,۰۷۸	۱,۳۱۳,۳۷۸,۳۷۸	(۱۶,۶۲۱,۶۲۳)	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نیشته همدان
۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گروه عالی صبا تامین
۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۷	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵,۴۹۹,۳۹۷,۱۱۷	۲,۸۶۳,۶۶۶,۶۰۳	(۳۷۰,۷۰۴,۹۳۷)	۳,۱۲۴,۳۵۱,۵۴۰	۱,۳۸۰	۲,۳۴۴,۷۳۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان سیاهان
۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰	۰	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰	۳۷,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بتروشیمی پردیس - بومس
۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
<b>۱۰۸,۶۵۴,۰۳۳,۰۳۳</b>	<b>۹۹,۰۲۰,۳۳۰,۰۵۵</b>	<b>(۱,۴۱۳,۶۴۴,۸۷۵)</b>	<b>۱۰۰,۴۳۳,۹۶۴,۹۳۰</b>					<b>جمع</b>

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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

ماه/دلت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶
	۷,۸۶۰,۳۸۶,۲۹۳	۵,۰۳۰,۳۵۶,۰۸۱

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوری
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	۰	ریال	۸۹,۷۵۳,۵۷۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۳	فروخته شده	۱۸٪	۰	۰	ریال	۲۶,۹۳۱,۰۳۸
۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۰	۰	ریال	۶۰۱,۹۱۸,۰۰۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	فروخته شده	۱۸٪	۰	۰	ریال	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	فروخته شده	۱۷٪	۰	۰	ریال	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵
۰	۰	۰٪	۰	۰	ریال	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳
۰	۰	۰٪	۰	۰	ریال	۷۹,۳۷۹,۵۳۱
جمع			۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	۰	ریال	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت	۵٪	۳,۰۱۲,۰۶۱	۰	۳,۰۱۲,۰۶۱	۲,۸۹۰,۳۴۸
کوتاه مدت	۵٪	۲,۲۵۷,۲۹۶,۹۸۵	۰	۲,۲۵۷,۲۹۶,۹۸۵	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵
کوتاه مدت	۵٪	۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۰	۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۹,۰۴۳
بلندمدت	۲۵٪	۵,۰۵۴,۶۴۴,۷۹۹	۶,۲۷۲,۵۳۰	۵,۰۴۸,۳۷۲,۲۶۹	۰
جمع		۷,۳۵۴,۲۲۲,۲۶۳	(۶,۲۷۲,۵۳۰)	۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳

در آمد سود سهام

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۲۹,۰۹۴,۸۰۴,۰۴۴	۳۷,۹۰۱,۷۳۰,۹۸۰
۷۴۷,۹۴۵,۱۹۸	۹۲۳,۸۲۲,۰۳۶
۳۲۳,۵۷۴,۴۲۰	۴۸۷,۳۵۳,۴۹۶
۳۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲	۳۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۲

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

**۲۲- سایر هزینه ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۱,۷۶۶,۸۰۹,۱۴۳	۳,۴۵۵,۸۰۹,۷۶۶
۰	۶۶,۳۵۳,۶۱۶
۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶	۵۰,۹۱۴,۲۵۱
۱۲,۳۴۶,۸۴۸	۱۸,۳۹۹,۲۲۲
۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷	۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵

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

**۲۳- هزینه های مالی**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۳۳,۵۰۱,۵۲۰	۰

هزینه تسهیلات

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
ریال	ریال
۷۹۴,۱۱۴,۸۸۸,۰۵۲	۶۶۵,۰۶۷,۹۸۲,۷۳۱
(۹۸۸,۴۶۶,۹۳۵,۵۰۸)	(۶۶۴,۵۱۸,۵۶۲,۸۱۰)
(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)	۵۴۹,۴۱۹,۹۲۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صید  
 یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات ویدئوی 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.سالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رای هیات بدوی اعتراض کرده است.  
 ۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۰۸ به منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام
تعداد	نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک		
۲/۳۹٪	واحد های گزاری	۹۰۰۰۰	۲/۳۹٪	مدیر صندوق	سید کرمان اندیشه صبا
۰/۲۷٪	ممتاز	۱۰۰۰۰	۰/۲۷٪	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۲۲/۲۲٪	عادی	۸۳۶,۳۴۹	۲۲/۲۲٪		گروه مالی صبا تأمین
۰/۱۴٪	عادی	۵۰۹	۰/۱۴٪		زهرا ابرینج چی
۰/۱۴٪	عادی	۵۱۱	۰/۱۴٪		ریحانه خیاطی داربان
۰/۰۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪		زهرا وانی
۰/۱۴٪	عادی	۵۰۹	۰/۱۴٪		مجتبی شهرپاری (سابق)
۰/۰۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪		سید علی خسرو شاهی (سابق)
۰/۰۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪		پرویز لشکری (سابق)
۰/۰۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱/۹۸٪	عادی	۷۴,۶۰۶	۱۳/۲۲٪		صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین
۲۰/۴۹٪	عادی	۷۷۱,۲۹۵	۹/۵۰٪		صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین
۰/۰۰٪	عادی	۰	۲/۵۳٪		کارگزاری صبا تأمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
نادانست های صورت های مالی میان دوره ای-  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸						
شرح مطالب (برمی-)	تاریخ مطالعه	ارزش مطالعه-ریال	شرح مطالعه		نوع وابستگی	تاریخ مطالعه
			موضوع مطالعه	تاریخ مطالعه		
۱۵,۰۱۰,۸۵۳,۵۹۷۳	طی دوره	۵۸۱,۹۷۸,۷۳۸	آیزود چیده و فروش آیزو بازار	هم گروه با مدیر صندوق و آیزو کار صندوق	شرکت کارگزاری سبانهن	
(۳۰,۰۱۶,۷۸۵,۷۰۹)	طی دوره	۳۷۸,۰۱۷,۳۲۰,۹۸۰	آیزود مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبانهن اندیشه صبا	
(۱,۰۴۸,۳۵۱,۳۲۰)	طی دوره	۹۲۳,۸۲۲,۰۳۶	کاربرانش	مدیر صندوق	موسسه سرمایه سبانهن	
(۴۵۰,۰۰۸,۴۵۵)	طی دوره	۴۸۷,۲۵۴,۴۹۶	حق ارجحه سهامی	حسابرس	موسسه سرمایه سبانهن	

۲۸- روابط با ارکان، پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تجهیزات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشند، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاری باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

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

۲- ریسک نگرول 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.

۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: ریسک (تاثیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای یعدی توسط ناشر افزایش یابد. قیمت اوراق مشارکتی که سود حینالی 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 (تظنیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴- ریسک تقشونگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فقط در ضمن تقشونگی است، لذا در صورتی که بازنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در اینها از محل وجود نقد صندوق اقدام به پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجه نقد صندوق کفایت بازپرداخت 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 نهاد سهام، صف فروش و گروه سهامی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکار سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.