

**گزارش حسابرسی مستقل**  
**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳**

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

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

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

### مبنای اظهارنظر

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

### تاکید بر مطلب خاص

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد بند "ر" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حدنصاب واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران حداکثر به میزان ۵٪ از حداکثر واحدهای سرمایه گذاری برای صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب رئیس کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۹-۶- دستورالعمل اجرایی دریافت و ارسال برخط درخواست های صدور و ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری از درگاه azki پس از اخذ مجوز مدیر صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

۹-۷- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر تولید مواد اولیه داروپخش و سرمایه گذاری دارویی، در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق) انجام نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

بیستم اسفند ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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 اندیشه 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.

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



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بهنام شجاعی

شرکت سبذگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریمانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

تهران، خیابان ولیعصر، کوی ساعی دوم، پلاک ۶

ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	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
جمع دارایی ها		۳,۶۴۸,۹۷۸,۱۳۸,۹۳۹	۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴

بدهی ها:

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
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۹۵۹,۶۶۱



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



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

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



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

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۴۱,۹۰۱,۸۱۸	۲۳,۳۷۵,۸۳۷,۵۰۷
سود (زیان) حقوق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۴۶
سود سهام	۹۹,۰۲۰,۲۲۰,۰۵۵	۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی 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>۳۲۷,۷۷۷,۶۳۸,۶۶۱</b>
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۲)	(۳۰,۱۶۶,۲۲۳,۶۶۲)
سایر هزینه ها	(۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵)	(۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲	۲۹۵,۵۴۵,۸۰۶,۰۳۲
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	۳۶,۲۱٪	۱۱,۵۳٪
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 (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۵۱۰,۳۱۵,۷۹۱,۶۵۱
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۹۳۶,۲۵۴	۱,۲۱۲,۳۶۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۹۳۷,۹۴۲)	(۱,۴۹۶,۷۱۰)
سود (زیان خالص)	-	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲
تعدیلات	۲۴	(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۷۶۳,۳۴۹	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه تایلر صورت های مالی است.

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

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

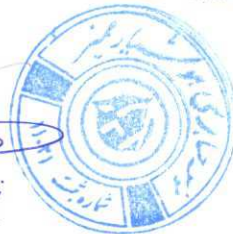


**صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا**  
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴  
 شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰

**پیوست گزارش حسابرسی**

راژوار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰



**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 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](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:

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	سبگردان 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 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 ۱۰۲۱ 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 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.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)،

**۳- مبنای تهیه 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 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 شرکتها 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 حسابها 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.

 پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰  
راژدار



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 ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

 **پیوست گزارش حسابرسی**  
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰  
رازدار

**صندوق 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**

صنعت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
استخراج ذغال سنگ	رنال	رنال	درصد	رنال	درصد
اطلاعات و ارتباطات	۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۴	۰	۰/۱۲٪	۴,۲۱۴,۷۷۲,۰۰۰	۰/۱۰۰٪
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱,۷۰۱,۵۳۶,۷۹۳	۰	۰/۰۶٪	۲,۳۳۸,۴۹۳,۳۷۰	۰/۱۰۰٪
منسوجات	۲۹,۵۹۴,۳۷۳,۰۶۸	۰	۰/۹۱٪	۳۳,۲۷۰,۰۴۱,۸۷۸	۰/۱۰۰٪
سرمایه گذاریها	۱,۴۱۳,۷۸۲,۵۵۰	۰	۰/۰۷٪	۲,۳۸۴,۲۲۸,۹۲۵	۰/۱۰۰٪
فلزات اساسی	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳	۴/۱۹٪	۱۵۲,۹۲۴,۶۵۲,۰۰۰	۴/۲۱٪
محصولات شیمیایی	۳۶۵,۲۳۸,۵۹۹,۶۱۶	۲۹۳,۴۰۸,۳۲۴,۴۷۱	۱۹/۴۶٪	۷۱۰,۲۶۰,۸۹۱,۳۲۷	۱۷/۷۹٪
مواد و محصولات دارویی	۲۱۲,۴۳۰,۵۱۸,۰۰۹	۲۲۷,۱۹۲,۲۵۸,۱۱۱	۹/۴۸٪	۳۴۶,۰۱۹,۳۶۱,۵۲۵	۱۰/۷۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۳,۴۹۲,۸۷۳,۲۹۳	۱۰۷,۰۰۳,۶۶۶,۹۶۰	۶/۶۱٪	۲۴۱,۱۸۹,۵۰۲,۸۳۷	۴/۸۳٪
سیمان، آهک و گچ	۶۶,۰۵۹,۵۷۲,۸۶۲	۱۰۱,۹۰۲,۴۲۱,۰۲۷	۲/۴۰٪	۸۷,۷۳۲,۲۴۹,۹۰۶	۳/۶۴٪
فراورده های نفتی، تک و سوخت هسته ای	۱۳۴,۶۰۷,۷۱۸,۵۱۶	۹۵,۱۸۲,۹۴۵,۹۹۹	۸/۸۸٪	۳۳۴,۱۰۰,۷۳۰,۵۶۸	۵/۷۶٪
استخراج کانه های فلزی	۱۲۰,۱۵۰,۳۵۲,۰۰۱	۱۲۶,۶۴۵,۴۸۸,۹۴۸	۵/۲۸٪	۱۹۲,۸۲۲,۰۴۷,۹۷۱	۶/۵۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۲,۴۵۹,۳۱۸,۹۳۹	۱۰۸,۴۸۶,۵۰۵,۶۱۷	۱/۴۹٪	۵۴,۴۹۲,۲۴۴,۳۶۰	۳/۹۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳۳,۸۶۶,۶۶۳,۸۷۰	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۶/۸۶٪	۲۵۰,۴۲۹,۹۰۶,۸۳۲	۴/۳۵٪
لاستیک و پلاستیک	۲۶۳,۰۶۳,۲۲۵,۵۵۴	۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱	۱۲/۰۷٪	۴۴۰,۳۷۷,۲۴۸,۱۲۸	۱۲/۱۶٪
قند و شکر	۵۷,۰۰۴,۵۰۳,۲۱۶	۵۸,۶۶۱,۵۶۸,۹۲۵	۲/۸۲٪	۱۰۲,۹۶۹,۹۵۹,۵۲۶	۲/۴۰٪
کاشی و سرامیک	۳۸,۷۱۳,۰۳۰,۲۴۹	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۱/۸۷٪	۶۸,۱۵۱,۱۹۸,۲۰۶	۲/۱۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰/۶۸٪	۲۴,۸۲۶,۷۹۸,۴۵۷	۰/۶۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۷۲,۶۵۱,۹۲۴,۶۱۱	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۲/۸۶٪	۱۰۴,۲۴۰,۶۹۵,۳۹۲	۰/۹۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲,۳۶۰,۴۲۶,۷۷۱	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۳۲	۰/۷۴٪	۲۷,۱۱۶,۶۸۹,۹۵۰	۱/۱۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۶/۱۶٪	۲۲۴,۶۴۲,۰۲۸,۰۴۰	۶/۳۴٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰	۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹	۰/۰۰٪	۰	۰/۵۵٪
جمع	۱,۹۹۰,۲۳۳,۶۷۵,۷۸۷	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۹۳/۰۳٪	۳,۳۹۴,۵۰۳,۷۴۱,۰۹۸	۸۸/۲۵٪

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	رنال	رنال
۶-۱	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	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۷۷,۸۳۴,۳۹۶,۷۲۹	۵/۱۹٪	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵/۱۸٪
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۲۲,۴۸۸,۹۲۰	۰/۰۰٪	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰/۰۰٪
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۱۱,۴۲۹,۳۹۳,۲۸۵	۰/۰۰٪	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰/۰۳٪
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۲۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۵٪	۱,۱۳۱,۶۱۲	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
جمع			۱۸۹,۳۸۷,۴۱۰,۵۴۶	۵/۲٪	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵/۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا  
 یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای -  
 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	نقد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷-۱	۷-۱	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۰	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۰/۰۰٪	۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷
۷-۲	۷-۲	۱,۰۰۴,۲۳۸,۳۱۰	۰	۱,۰۰۴,۲۳۸,۳۱۰	۰/۰۰٪	۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳
جمع		۷,۷۸۴,۴۱۶,۰۹۰	۰	۷,۷۸۴,۴۱۶,۰۹۰	۰/۰۰٪	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نقد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
محرک اجاره کل مهر ۳-۳-۱۴۰۳ تا ۳-۳-۱۴۰۳	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷
محرک اجاره قاری ۱۴۷-۳-۱۴۰۳ تا ۱۳-۳-۱۴۰۳	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳
جمع		۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰

۷-۲- اوراق مراجعه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نقد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مراجعه عام دولت ۷۲-ش-۴۰۲	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴
جمع		۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴



**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 دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۵۴۰,۱۷۵,۵۵۰	(۶,۲۷۲,۵۳۰)	-	۵۴۶,۴۴۸,۰۸۰	سود سپرده بانکی
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۴۱,۸۵۹,۸۹۱,۹۳۳	(۱,۴۱۳,۶۴۶,۱۷۹)	۲۵٪	۴۳,۲۷۳,۵۳۸,۱۱۲	سود سهام
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۴۲,۴۰۰,۶۷,۴۸۳	(۱,۴۱۹,۹۱۸,۷۰۹)		۴۳,۸۱۹,۹۸۶,۱۹۲	

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 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 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	-۳,۰۳۵,۸۱۹,۵۱۴	۸۶۷,۳۷۷,۲۷۸	مخارج نرم افزار
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۵۳,۶۱۶)	۱۵۳,۶۴۶,۳۸۴	مخارج عضویت در کانون
۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۱۴,۲۵۱)	۵۴۳,۰۸۵,۷۴۹	مخارج رتبه بندی
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۳,۰۸۷,۳۸۱)	۱,۵۶۴,۱۰۹,۴۱۱	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۱۱/۰۸		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰/۰۰٪	۳۱۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	۳۱۱,۰۰۰	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۰/۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۲٪	۴,۵۰۸,۷۲۵,۱۱۹	بانک تجارت شعبه کار - ۰۱۷۷۰۱۴۲۳۸۹۱۸
۰/۰٪	۰	۰/۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۶۸۱۵۱۲۷۶۳
۰/۰۰٪	۸۱۱,۰۰۰	۰/۱۲٪	۴,۵۱۰,۰۳۶,۱۱۹	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	مدیر صندوق
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۳۰,۰۱۶,۷۸۵,۷۰۹	متولی
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۱,۰۴۸,۳۵۱,۳۲۰	حسابرس
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۴۸۵,۰۰۸,۴۵۵	جمع
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۳۱,۵۵۰,۱۴۵,۴۸۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	
ریال	ریال	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۶۶۲,۹۹۵,۸۵۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت تنه صدور واحدهای عادی
۰	۲,۵۳۶,۲۹۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت رد درخواست صدور
۰	۸,۵۰۷,۳۶۰	جمع
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۶۷۴,۰۳۹,۵۰۴	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	شرکت رایانه تدبیر پرداز(مخارج نرم افزار)
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۴	۱,۶۱۱,۹۴۹,۰۷۳	عضویت در کانون
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	رتبه بندی صندوق
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۸۲۳,۷۱۲,۰۵۰	۱۴-۱ واریزی نامشخص
۴۰۳,۲۰۰	۶۲۴,۱۲۲,۲۵۰	جمع
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۵,۲۱۶,۱۴۷,۷۷۴	

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	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۸۷۸,۳۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۶۶,۰۶۱,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷	۳,۷۶۳,۳۴۹	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

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	۲۰,۱۹۹,۳۳۵,۴۸۳	۱۱,۳۰۹,۰۰۶,۰۰۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	-	۵,۸۰۵,۳۹۵,۱۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۳۰	۳,۸۵۸,۳۴۰,۲۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۴,۸۰۶,۳۲۷,۶۰۵	۲,۵۰۳,۱۹۶,۰۴۵
جمع	۲۸,۵۴۱,۹۰۱,۸۱۸	۲۳,۳۷۵,۸۳۷,۵۰۷

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 ۱۴۰۳/۱۱/۰۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۵۰,۰۰۱	۲,۴۷۷,۵۰۹,۹۱۰	(۱,۷۰۱,۵۵۰,۴۰۳)	(۲,۳۵۳,۵۹۰)	(۱۲,۳۸۷,۵۵۳)	-
۳,۶۶۷,۳۴۵	۱۴,۷۱۸,۳۹۸,۴۹۷	(۱۳,۸۸۵,۸۰۲,۱۴۲)	(۱۳,۹۸۲,۱۳۳)	(۷۳,۵۹۱,۴۹۴)	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۳۰,۱۸۷,۷۶۲)	(۱۳,۹۷۶,۳۸۷)	(۷۳,۵۶۰,۰۰۰)	-
۲۲۵,۰۰۰	۲,۰۹۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۴۱۳,۷۸۲,۵۵۰)	(۱,۹۸۵,۷۱۶)	(۱۰,۴۵۱,۳۵۰)	-
۵۹۵,۰۰۰	۱۵,۶۳۳,۶۲۵,۰۰۰	(۱۳,۰۵۹,۹۴۰,۴۹۲)	(۱۴,۸۵۱,۸۴۴)	(۷۸,۱۶۸,۱۲۵)	-
۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۷۰۱,۹۶۲,۵۰۰	(۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۸۲۷)	(۱۴,۹۱۶,۷۵۰)	(۷۸,۵۰۹,۸۱۳)	-
۴,۲۴۱,۳۸۴	۲۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۷۷,۷۱۷,۸۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰,۰۴۳,۰۲۴)	-
۱	۱	(۳۰,۸۰۰)	-	-	(۲۰,۷۹۰)
۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۴۱۹,۹۹۰	(۱۰,۹۶۸,۳۴۷,۷۰۰)	(۱۱,۷۹۴,۵۸۵)	(۶۲,۰۷۷,۰۹۹)	-
۳,۳۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	(۵,۱۰۶,۵۳۳)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۵)	(۲۱,۹۶۵)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۱۳۹,۵۳۷)	(۱,۳۳۳,۰۳۷)	(۶,۴۹۰,۰۰۰)	-
۲۸,۳۰۹	۱,۸۵۰,۶۴۰,۵۰۰	(۱,۷۶۲,۹۴۷,۵۰۶)	(۱,۷۵۷,۹۵۲)	(۹,۲۵۳,۳۰۱)	-
۲,۵۸۱,۹۹۸	۱۰,۳۴۰,۱۲۰,۳۷۸	(۱۱,۳۵۵,۶۰۰,۸۱۴)	(۹,۸۲۲,۹۹۳)	(۵۱,۷۰۰,۶۰۱)	-
۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۸,۶۵۰	(۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۵۱۸)	(۸,۳۳۹,۹۴۳)	-
۸۶۱,۳۲۴	۵,۰۶۵,۹۳۵,۳۳۰	(۵,۴۰۲,۶۱۶,۴۵۷)	(۴,۸۱۲,۲۹۳)	(۲۵,۳۲۹,۶۲۷)	-
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۵,۲۸۳,۹۴۰	(۵۹,۱۳۳,۱۹۱,۶۶۰)	(۵۳,۰۷۱,۲۱۵)	(۲۷۹,۳۲۶,۴۲۰)	-
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰)	(۱۵,۹۶۳,۹۲۳)	(۸۴,۰۲۱,۰۰۰)	-
۱	۱	(۵,۴۷۷)	-	-	(۵,۴۷۶)
۴,۱۶۱,۰۰۰	۲۶,۶۷۳,۰۱۰,۰۰۰	(۲۰,۶۵۷,۵۰۶,۴۲۱)	(۲۵,۳۳۸,۲۰۸)	(۱۳۳,۳۶۰,۰۵۱)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۹,۱۴۰,۸۸۴)	(۲,۸۱۱,۹۹۰)	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۱۵,۸۶۸,۷۳۲)	(۱۷,۲۱۳,۹۱۴)	(۹,۰۶۰,۰۰۰)	-
۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۲۱۰)	(۷۹,۷۴۶,۶۸۳)	-
۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۳۵,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸)	(۳,۲۱۵,۳۴۸)	(۱۶,۹۳۳,۱۲۵)	-
۴۵,۶۷۴	۴۴۹,۴۳۲,۱۶۰	(۴۱۵,۱۰۴,۷۷۸)	(۴۲۶,۹۵۲)	(۲,۳۲۷,۱۶۱)	-
۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۰)	(۴,۳۳۹,۰۹۳)	(۲۸,۸۷۵,۰۱۱)	-
۵,۷۱۲,۲۲۷	۱۳,۵۸۷,۸۳۴,۵۴۴	(۱۳,۵۳۳,۴۲۸,۵۵۰)	(۱۱,۹۵۷,۹۹۹)	(۲۸,۹۳۹,۱۷۵)	-
۸۴۳,۳۵۲	۵,۵۳۶,۱۹۸,۸۴۰	(۵,۳۰۱,۰۵۹,۵۳۲)	(۵,۴۲۴,۴۲۲)	(۲۷,۶۸۰,۹۹۳)	-
-	-	-	-	-	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶
-	-	-	-	-	(۴۰,۹۲۱,۴۹۳)
-	-	-	-	-	۱,۷۷۸,۲۳۴,۰۰۵
-	-	-	-	-	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱
-	-	-	-	-	(۱۲۷,۲۳۸,۴۰۰)
-	-	-	-	-	(۲۴۲,۵۲۳,۱۲۹)
-	-	-	-	-	(۱۷۲,۱۹۱,۷۸۴)
-	-	-	-	-	(۱,۲۳۴,۵۹۸,۵۸۹)
-	-	-	-	-	۷,۲۰۶,۸۶۳
-	-	-	-	-	۳,۳۸۷,۶۶۶,۰۰۶
-	-	-	-	-	۳۲,۰۱۴,۷۵۹
-	-	-	-	-	۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴
-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۷,۳۳۸,۳۱۳
-	-	-	-	-	(۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)
-	-	-	-	-	(۱۰۹,۳۴۵)
جمع	۲۸۰,۹۳۹,۴۸۰,۰۰۵	(۲۵۹,۰۶۸,۳۹۳,۳۲۷)	(۲۶۷,۰۵۳,۹۲۸)	(۱,۴۰۴,۶۹۷,۴۱۲)	۲۰,۱۹۹,۳۳۵,۴۸۳

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 ۱۴۰۳/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۵,۳۹۵,۱۹۲
	۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۵,۳۹۵,۱۹۲

ح. گروه مالی صبا تامین

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۳
۷۱,۳۶۰	۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۸۱,۷۱۶,۴۸۸)	۰	۰	۱,۲۷۸,۲۸۳,۵۱۲
۶۴,۲۹۹	۶۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۴۲,۱۵۹,۱۷۹)	۰	۰	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۰	۰	۱,۰۸۷,۵۰۰
۴۹,۹۷۴	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۸۸,۳۲۸,۸۸۶)	۰	۰	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۲۳۸,۰۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۶,۶۷۹
۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۶۶,۰۶۸
جمع	۱۹۱,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۳۹۶,۷۶۱,۳۷۰)	۰	۰	۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۲۰

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

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معلقه به شرح زیر است:

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸  
 دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	علاقت	آورد	ارزش دفتری	بهای فروش اراضی اعمال	قیمت اعمال	مقدار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۹۵,۶۲۵,۲۰۲	•	(۳۰۰,۵۵۲)	•	•	۱,۲۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱
•	۳,۰۰۱,۲۰۶	•	(۱,۲۸۴)	•	•	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱
•	۱۵,۸۹۵,۹۱۷	•	(۴,۰۸۳)	•	•	۲,۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۸۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۴
•	۱۹,۳۵۸,۶۳۱	•	(۲۱,۳۷۹)	•	•	۳,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۴
•	۲۷۹,۳۷۶,۳۱۵	•	(۷۱,۷۸۵)	•	•	۱,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۵-۱۴۰۳/۰۸/۰۹
•	۳,۸۰۲,۱۴۴,۳۳۸	(۱۷۸,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۷,۹۴۲,۷۷۳)	(۳۹۱,۱۱۸,۳۵۷,۰۵۵)	۲۵,۵۱۲,۶۰۰,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷
•	۴۹۵,۴۱۸,۲۴۹	(۶۸,۷۵۴,۰۰۰)	(۶,۸۸۶,۹۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۹۴۷,۸۹۹)	۱۳,۶۷۵,۱۷۰,۶۰۰	۲,۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۸۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷
•	۷۱,۴۶۸,۰۴۷	(۱۳,۵۰۰)	(۱,۹۶۱۵)	(۷۴,۱۲۰,۰۸۳)	۲,۶۸۵,۱۵۰	۱,۳۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۵-۱۴۰۳/۰۹/۱۴
•	۲۴,۰۳۹,۸۲۰	•	(۶,۱۸۰)	•	•	۴,۵۰۰	۲,۱۸۶,۰۰۰	اختیار خودرو-۴۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵
۲,۱۰۹,۸۴۳,۹۹۸	•	•	•	•	•	•	•	اوراق اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۰۹
۶,۴۹۸,۳۳۱	•	•	•	•	•	•	•	اوراق اختیار خودرو-۳۲۵-۱۴۰۳/۰۹/۰۸
۹,۱۰۰,۹۲۳	•	•	•	•	•	•	•	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۳/۰۶/۰۸
۱۲۳,۳۷۸,۲۵۵	•	•	•	•	•	•	•	اوراق اختیار خودرو-۲۸۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۸
۲۵۴,۷۷۴,۴۰۸	•	•	•	•	•	•	•	اوراق اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۸
(۳۹۹,۸۷۰)	•	•	•	•	•	•	•	اختیار خودرو-۳۲۵-۱۴۰۳/۱۲/۰۲
۲۵۰,۳,۱۹۶,۰۴۵	۴,۸۰۶,۳۲۷,۶۰۵	(۳۴۷,۳۱۲,۵۰۰)	(۳۵,۱۵۴,۶۰۱)	(۵۳,۲۸۷,۳۲۵,۰۳۶)	۴۹,۱۹۰,۴۵۶,۲۵۰			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	۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۳	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	۰
<b>جمع</b>	<b>۱۸۳,۷۰۸,۷۱۷,۶۴۶</b>	<b>۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰</b>

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
۹,۲۰۱,۹۴۰	۱۱۳,۱۷۱,۶۴۸,۶۰۰	(۸۰,۴۰۳,۷۸۶,۵۳۸)	(۱۰۶,۵۶۳,۰۶۶)	(۵۶۰,۸۵۸,۲۴۳)	۳۱,۱۰۰,۴۲۰,۷۵۳	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۳۴۳,۷۳۳	۲۹,۹۳۹,۴۷۰,۴۱۰	(۲۱,۰۸۵,۲۷۵,۳۰۲)	(۳۸,۴۳۲,۹۹۷)	(۱۴۹,۶۴۷,۳۵۲)	۸,۶۶۶,۱۱۴,۷۵۹	سیمان سیاهان
۸,۳۹۷,۵۹۲	۴۷,۵۴۵,۳۰۲,۱۶۰	(۳۸,۱۰۲,۰۳۱,۹۷۲)	(۴۵,۱۶۷,۹۴۴)	(۲۲۷,۷۲۶,۰۱۱)	۱۹,۱۶۰,۲۷۶,۳۳۵	سیمان شاهرود
۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۷۰,۳۱۵,۶۰۰)	(۴۱,۳۳۴,۵۰۰)	(۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰)	۱۲,۸۸۰,۸۹۹,۹۰۰	گرین ایران
۱۰۳,۰۹۳,۰۰۰	۱۴۱,۱۳۴,۳۱۷,۰۰۰	(۱۱۳,۳۲۲,۴۳۳,۸۹۶)	(۱۳۴,۰۷۷,۶۰۱)	(۷۰,۶۷۱,۵۵۵)	۲۶,۸۵۲,۱۳۳,۹۱۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۴,۸۱۶,۷۹۸,۰۰۰	(۴۹,۶۱۶,۱۷۷,۰۴۴)	(۵۲,۰۷۵,۹۵۸)	(۳۷۴,۰۸۳,۹۹۰)	۲۴,۸۷۴,۴۷۱,۰۰۸	ایران باسائبروآر
۹۳۳,۰۵۲	۱۹,۱۷۴,۳۳۹,۱۵۰	(۱۷,۹۳۹,۷۸۸,۹۵۹)	(۱۸,۳۱۵,۵۲۷)	(۹۵,۸۷۱,۱۹۶)	۱,۱۲۰,۳۶۳,۴۶۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶,۱۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۸۴,۸۷۵,۳۳۵)	(۴۶,۳۳۱,۰۲۵)	(۲۴۲,۸۴۷,۵۰۰)	۱۴,۷۹۴,۴۴۶,۱۵۰	گوپو نایر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰)	(۱۴۶,۱۴۸,۰۰۰)	(۷۶۹,۲۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۶۷,۹۵۰,۰۰۰	گروه مالی صبا نامین
۲۲,۲۰۲,۵۴۳	۱۰۶,۵۷۲,۲۰۶,۴۰۰	(۹۷,۶۶۱,۶۸۷,۶۵۹)	(۱۰,۱۲۴,۵۹۶)	(۵۳۲,۸۶۱,۰۳۲)	۸,۲۷۶,۴۱۴,۱۱۳	پالایش نفت اصفهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۵۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۶۵,۰۰۰)	(۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۹۶,۶۵۵,۰۰۰)	فقد مروتدشت
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۶۵۱,۵۱۷,۱۲۴)	(۲۸۲,۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۴۸۵,۷۵۵,۰۰۰)	۵۸,۷۲۰,۴۴۰,۳۷۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۷۰۴,۶۸۷,۹۰۰)	(۳۳۱,۳۱۶,۷۰۰)	(۱,۲۱۶,۹۳۰,۰۰۰)	۳۹,۲۳۳,۱۶۵,۴۰۰	ملی صنایع مس ایران
۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۴,۶۴۰,۰۰۰	(۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰)	(۲۴,۲۶۷,۴۰۸)	(۱۲۷,۷۲۳,۲۰۰)	۱,۰۲۶,۸۳۳,۹۱۲	شیشه همدان
۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۳۳,۹۲۰,۵۶۰)	(۷۴,۴۰۵,۵۲۰)	(۳۹۱,۶۰۸,۰۰۰)	۲۷,۵۲۱,۶۶۵,۹۲۰	بانک اقتصاد نوین
۱	۶,۵۰۰	(۶,۲۷۶)	(۶)	(۳۳)	۱۸۵	توسعه معدنی و صنعتی سیانور
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۶۳,۴۹۶,۹۱۱)	(۳۹,۳۸۸,۲۰۰)	(۲۰۶,۷۸۰,۰۰۰)	۷,۹۴۴,۲۳۵,۷۰۹	پالایش نفت تهران
۵,۵۷۱,۲۴۹	۳۱,۰۳۲,۸۵۹,۵۳۰	(۱۹,۲۹۴,۵۱۰,۵۰۱)	(۲۹,۴۸۱,۲۱۷)	(۱۵۵,۱۶۴,۳۹۸)	۱۱,۵۵۳,۷۰۲,۵۱۵	سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۳۱,۵۲۴,۷۰۵)	(۱۲۳,۳۳۳,۷۵۰)	(۶۴۹,۱۲۵,۰۰۰)	۵۱,۶۲۱,۰۱۶,۵۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۹۴۹,۴۴۶)	(۱۷,۷۰۹,۹۰۰)	(۹۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۷,۸۶۹,۳۴۶)	فولاد امیرکبیرکاشان
۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۳۱۸,۴۶۸,۷۹۰)	(۲۵۷,۳۰۳,۷۰۰)	(۱,۳۵۴,۳۳۰,۰۰۰)	۸۹,۹۱۵,۹۹۷,۵۱۰	سرمایه گذاری غدیر
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۵۰۶,۹۳۶,۵۰۰)	(۱۷۱,۷۶۹,۵۰۰)	(۹۰۴,۰۵۰,۰۰۰)	۴۲,۳۲۷,۲۴۴,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی نامین
۲,۱۸۶,۰۰۰	۷,۶۴۴,۷۶۸,۰۰۰	(۵,۸۸۶,۶۳۸,۸۵۰)	(۷,۲۴۳,۵۳۰)	(۳۸,۱۳۳,۸۴۰)	۱,۶۹۲,۷۶۱,۷۸۰	ایران خودرو
۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۰۷,۷۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۹,۵۳۷,۳۰۵)	(۱۰۴,۱۲۷,۳۱۵)	(۵۴۸,۰۳۸,۵۰۰)	۱۰,۶۲۵,۹۹۶,۸۸۰	سرمایه گذاری دارویی نامین
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۶۷۶,۲۶۱,۲۵۰)	(۱۰۸,۱۲۴,۲۵۰)	(۵۶۹,۰۷۵,۰۰۰)	۲۱,۴۶۱,۵۳۹,۵۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۶,۱۱۳,۸۸۸)	(۲۵,۹۱۵,۰۵۰)	(۱۳۶,۳۹۵,۰۰۰)	۹,۷۶۰,۵۷۷,۰۶۲	کشت و دامداری فکا
۱۵,۲۸۶,۷۸۴	۵۴,۸۱۸,۴۰۷,۴۴۴	(۴۲,۲۱۴,۰۰۹,۱۷۱)	(۵۲,۰۷۷,۴۸۷)	(۲۷۴,۰۹۲,۰۳۷)	۱۲,۲۷۸,۳۳۸,۷۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۲۴,۲۷۹,۰۵۰)	(۵۶,۲۱۲,۳۵۰)	(۳۹۵,۸۵۵,۰۰۰)	۲۹,۲۹۴,۶۵۳,۵۰۰	سیمان صوفیان
۵۴۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۱۷,۹۰۴,۳۹۰)	(۴۳,۳۳۰,۵۱۰)	(۲۲۷,۵۲۹,۰۰۰)	۱۲,۵۰۷,۱۳۷,۱۰۰	تولید مواد اولیه داروینخش
۳,۸۴۸,۲۹۰	۲۴,۹۷۵,۴۰۲,۱۰۰	(۱۸,۳۳۳,۶۳۰,۹۱۱)	(۲۳,۷۲۶,۶۳۲)	(۱۲۴,۸۷۷,۰۱۱)	۶,۵۰۳,۱۶۷,۵۴۷	کاشی الوند
۵۶۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۶۴۳,۹۲۰)	(۲۶,۱۵۳,۱۲۰)	(۱۳۷,۶۴۸,۰۰۰)	۹,۰۳۹,۱۵۴,۹۶۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲,۵۹۷,۴۰۴,۱۶۵,۲۷۴		(۱,۹۵۸,۶۴۳,۹۰۴,۴۴۸)	(۲,۴۶۷,۵۳۳,۹۵۷)	(۱۲,۹۸۷,۲۰۰,۸۲۶)	۶۲۳,۳۰۵,۷۰۶,۰۴۳	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 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸					تعداد	نقل از صفحه قبل
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش فترتی	ارزش بازار		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۲,۶۴۴,۱۳,۸۲۲	۶۲۳,۳۰۵,۷۰۶,۰۴۲	(۱۲,۸۸۷,۲۰,۸۲۶)	(۳,۴۶۷,۵۳۳,۹۵۷)	(۱,۹۵۸,۶۴۳,۹۰۴,۴۴۸)	۲,۵۹۷,۴۰۴,۱۶۵,۲۷۴		
(۲,۰۶۷,۰۷۳,۶۷۸)	۱۱,۳۸۹,۰۲۰,۳۸۴	(۱۹۳,۸۱۵,۰۶۷)	(۳۶,۸۲۴,۸۶۳)	(۲۷,۲۴۲,۹۷۱,۰۱۳)	۳۸,۷۶۲,۰۱۳,۳۲۶	۱۷,۷۷۲,۰۴۶	گروه بهمن
(۴,۲۴۵,۹۸۵,۱۷۰)	۷۳,۸۵۷,۹۱۵	(۱۵۴,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۴,۷۵۰)	(۳۰,۵۴۷,۸۵۲,۳۳۵)	۳۰,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۸۰۲,۷۰۹,۶۷۵	۹,۹۰۸,۱۹۳,۳۷۵	(۴۴۴,۸۲۷,۵۰۰)	(۸۸,۳۱۷,۳۲۵)	(۸۲,۵۰۴,۱۶۱,۹۰۰)	۹۲,۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - پورسی
(۳,۱۰۲,۳۱۵,۷۵۰)	۸,۶۴۵,۰۲۶,۳۳۰	(۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۹۹,۰۰۰)	(۲۹,۵۴۶,۳۷۴,۷۷۰)	۳۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۸۰,۳۱,۱۷۵,۰۹۸	۳۶,۲۰۵,۲۵۸,۵۰۳	(۵۲۳,۰۳۶,۶۱۸)	(۹۹,۳۷۶,۹۲۰)	(۶۷,۷۷۹,۶۱۱,۸۴۹)	۱۰۴,۶۰۷,۲۸۳,۶۹۰	۳۲,۵۷۷,۷۹۰	پالک نفت
۰	۱۹,۷۹۰,۷۸۵,۹۸۳	(۲۹۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۶,۵۹۱,۵۰۰)	(۳۹,۴۴۴,۷۷۲,۵۱۷)	۵۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۳۱,۴۵۷,۱۰۸,۱۶۰	(۳۹۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۵۴,۰۰۰)	(۴۷,۳۹۰,۹۳۷,۸۴۰)	۷۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع خاکچینی ایران
۰	۳,۹۶۰,۹۳۴,۶۷۱	(۱۳۳,۸۴۸,۳۵۱)	(۳۵,۴۴۱,۱۸۷)	(۲۲,۶۴۹,۴۵۵,۹۹۱)	۲۶,۷۶۹,۶۷۰,۲۰۰	۲,۱۰۱,۳۲۰	داروسازی دانا
۰	۵۵,۹۱۶,۹۹۴,۶۶۵	(۶۸۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۳۵۲,۰۰۰)	(۷۹,۴۴۲,۸۵۲,۳۳۵)	۱۳۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	من شهیدباهنر
۰	۱,۲۹۲,۷۸۱,۸۶۸	(۳۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۷,۲۴۶,۶۰۰)	(۶,۲۸۹,۸۳۱,۵۳۳)	۷,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۵۰۷,۷۷۷,۱۶۸	(۶۴,۴۶۵,۹۱۸)	(۱۲,۳۴۸,۵۳۴)	(۱۲,۳۰۸,۶۹۱,۹۱۰)	۱۲,۸۹۲,۱۸۳,۵۲۰	۱,۳۵۴,۳۲۶	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۱۶,۵۴۸,۷۶۷,۱۵۸	(۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۷,۷۱۲,۵۰۰)	(۴۳,۸۲۹,۷۷۰,۳۴۲)	۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بخش هجرت
۰	۳,۳۳۲,۸۶۲,۷۲۰	(۷۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۲۳,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۰,۸۱۴,۳۸۰)	۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
۰	۳۶۹,۷۸۳,۹۱۶	(۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۳۸,۰۰۰)	(۳,۸۴۴,۹۸۸,۰۸۴)	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گرین طبس
۰	۶۴۶,۹۵۶,۴۷۷	(۱۱,۷۶۲,۴۵۳)	(۲,۲۳۴,۸۶۶)	(۱,۷۰۱,۵۴۶,۷۹۶)	۲,۳۵۲,۴۹۰,۵۹۰	۲۴۹,۹۹۹	صنایع ارتباطی آوا
۰	۱۵,۱۶۹,۱۹۳,۵۰۲	(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۴۲۰,۲۵۶,۴۹۸)	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پست پانک ایران
۰	۲,۵۶۷,۲۲۶,۴۴۲	(۶۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۸۶,۰۰۰)	(۱۱,۲۳۰,۱۸۷,۷۵۸)	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ابراربان مینا
۰	۳,۱۷۵,۳۳۲,۳۸۵	(۷۹,۲۹۵,۶۲۵)	(۱۵,۰۶۶,۱۶۹)	(۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۸۲۱)	۱۵,۸۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نینسکر و صنایع جاتیسی
۰	۶۰۰,۶۶۵,۴۰۰	(۳۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۱,۳۰۰)	(۶,۰۵۵,۴۹۳,۴۰۰)	۶,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس
۰	۹۷۰,۴۴۶,۳۷۵	(۱۱,۹۹۲,۵۰۰)	(۳,۲۷۸,۵۸۴)	(۱,۶۱۳,۷۸۲,۵۴۱)	۲,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	نساجی پایکان
(۳۵۷,۸۵۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
۱,۹۷۸,۲۱۹,۲۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۱۷۳,۸۶۱,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۱,۴۷۶,۱۶۴,۳۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل سیر کوثر
(۸۰۹,۶۵۳,۷۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بارس مینو
۱۸۳,۵۷۰,۸۲۸,۴۴۲	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	(۱۷,۰۷۴,۱۰۹,۶۵۸)	(۳,۳۴۴,۸۰۰,۸۴۴)	(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

۲-۱۷- 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۸,۷۲۵,۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰

ح. توزیع دارو بخش  
جمع

۳-۱۷- 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	
(۳۱۰,۱۲۳,۷۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۹,۹۸۱,۸۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۰۸,۷۱۵,۴۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۸۶۱,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۹۹۸,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۲۰,۸۳۶,۰۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲  
 مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۷۲۳  
 مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲  
 اسناد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵  
 اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۹۱۷  
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪  
 جمع

پیوست گزارش حسابرسی  
 ۱۳۹۹ رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰



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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	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	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۷,۱۶۲,۰۷۶	(۷۶۲,۸۳۷,۹۲۴)	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۴۵۷,۰۸۵,۸۲۸	۲,۲۳۶,۵۱۹,۶۰۸	(۲۶۳,۴۸۰,۳۹۲)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	فند مرودشت
-	۳۳,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه پتروشیمی س، ایرانسان
۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	-	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۹,۲۰۱,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸	۱,۳۱۳,۳۷۸,۳۷۸	(۱۶,۶۲۱,۶۲۲)	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شیشه همدان
-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه مالی صبا تامین
-	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۷	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیشیاگران امروز
۵,۴۹۹,۳۹۷,۱۱۷	۲,۸۶۳,۶۴۶,۶۰۳	(۳۷۰,۷۰۴,۹۳۷)	۳,۲۳۴,۳۵۱,۵۴۰	۱,۳۸۰	۲,۴۴۳,۷۳۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان سیاهان
۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰	-	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰	۳۷,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس - بورسی
۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بالایش نفت تهران
۱۰۸,۶۵۴,۰۲۳,۰۲۳	۹۹,۰۲۰,۳۲۰,۰۵۵	(۱,۴۱۳,۶۴۴,۸۷۵)	۱۰۰,۴۳۳,۹۶۴,۹۳۰					جمع



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

بابت	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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۱,۱۸۹,۱۳۱	۰	۹۱,۱۸۹,۱۳۱	۸۹,۷۵۳,۵۷۳
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	فروخته شده	۱۸٪	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۰	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۲۶,۹۳۱,۰۳۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	فروخته شده	۳٪	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۰	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۶۰۱,۹۱۸,۰۰۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	فروخته شده	۱۸٪	۰	۰	۰	۲,۳۰۸,۷۳۳,۶۸۴
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	فروخته شده	۱۷٪	۰	۰	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۷۹,۳۷۹,۵۳۱
			۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	۰	۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	۳,۹۰۲,۷۶۸,۷۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸				
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	بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۱۵۵۲۷۳۶۰۶
کوتاه مدت	۵٪	۲,۲۵۷,۲۹۶,۹۸۵	۰	۲,۲۵۷,۲۹۶,۹۸۵	۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۸۵	بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۱
کوتاه مدت	۵٪	۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۰	۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۹,۰۴۳	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۰۵۹۷۰-۱
بلندمدت	۲۵٪	۵,۰۵۴,۴۴۴,۷۹۹	۶,۲۷۲,۵۳۰	۵,۰۴۸,۲۷۲,۲۶۹	۰	بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۴۲۴۶۱۹۳
		۷,۳۵۴,۲۲۲,۲۶۳	(۶,۲۷۲,۵۳۰)	۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۱,۱۲۷,۵۸۷,۳۷۶	جمع

**پوست گزارش حسابداری**  
**رازدار**

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

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

درآمد سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
مدیر	مدیر
متولی	متولی
حسابرس	حسابرس
جمع	جمع
۳۷,۹۰۱,۷۳۰,۹۸۰	۲۹,۰۹۴,۸۰۴,۰۴۴
۹۳۳,۸۲۲,۰۳۶	۷۴۷,۹۴۵,۱۹۸
۴۸۷,۳۵۳,۴۹۶	۳۲۳,۵۷۴,۴۲۰
۳۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۲	۳۰,۱۶۶,۳۲۳,۶۶۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
هزینه نرم افزار	هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون	حق پذیرش و عضویت در کانون
هزینه رتبه بندی	هزینه رتبه بندی
کارمزد بانکی	کارمزد بانکی
جمع	جمع
۳,۴۵۵,۸۰۹,۷۶۶	۱,۷۶۶,۸۰۹,۱۴۳
۶۶,۳۵۳,۶۱۶	۰
۵۰,۹۱۴,۲۵۱	۲۸۶,۳۵۲,۹۷۶
۱۸,۳۹۹,۲۲۲	۱۲,۳۴۶,۸۴۸
۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵	۲,۰۶۵,۵۰۸,۹۶۷

۲۳- هزینه های مالی

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۰۸
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع	جمع
۶۶۵,۰۶۷,۹۸۲,۷۳۱	۷۹۴,۱۱۴,۸۸۸,۰۵۲
(۶۶۴,۵۱۸,۵۶۲,۸۱۰)	(۹۸۸,۴۶۶,۹۳۵,۵۰۸)
۵۴۹,۴۱۹,۹۲۱	(۱۹۴,۳۵۲,۰۴۷,۴۵۶)

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

۲۵- تعهدات ویدی 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.س سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱,۶۸۷ 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		۱۴۰۳/۱۱/۰۸		نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲/۳۹٪	۹۰۰۰۰	۲/۳۹٪	۹۰۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
۰/۳۷٪	۱۰۰۰۰	۰/۳۷٪	۱۰۰۰۰	مدیر صندوق و مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۲۳/۳۷٪	۸۳۶,۳۳۹	۲۳/۳۷٪	۸۳۶,۳۳۹		زهرا ابرینج چی
۰/۱۳٪	۵۰۹	۰/۱۷٪	۵۰۹		ریحانه خیاطی داربان
۰/۱۳٪	۵۱۱	۰/۱۷٪	۵۱۱		زهرا وانی
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۷٪	۵۳۳		مجتبی شهرتاری (سابق)
۰/۱۳٪	۵۰۹	۰/۰٪	۰	مدیر سرمایه گذاری	سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰/۰۳٪	۱۰۱	۰/۰٪	۱۰۱		پهروز لشگری (سابق)
۰/۰۳٪	۱۰۱	۰/۰٪	۰		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱/۸۸٪	۷۴,۶۰۶	۱۳/۳۷٪	۴۹۷,۱۳۵	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه و روان صبا تأمین
۲۰/۳۹٪	۷۷۱,۳۹۵	۹/۵۰٪	۳۵۷,۴۰۱	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه و روان صبا تأمین
۰/۰۰٪	۰	۲/۵۳٪	۱۳۲,۸۶۱	هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۸			
شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	
		موضوع معامله	ریال
طرف معامله		نوع وابستگی	مبلغ معامله
شرکت کارگزاری سبا تامین		هم گروه با مدیر صندوق و کارگزار صندوق	۵۸۱,۹۲۸,۳۷۸
شرکت سپهبدان اندیشه سبا		مدیر صندوق	۳۷۹,۰۱۷,۷۳۰,۹۸۰
مؤسسه حسابرسی همشمار ممیز		مؤهل صندوق	۹۲۳,۸۲۴,۰۳۶
مؤسسه حسابرسی آژادر		حسابرس	۴۸۷,۳۵۳,۴۹۶
		حق الزحمه حسابرس	طی دوره
			(۸۵۰,۰۰۸,۴۵۵)

۲۸- رویدادهای یسر، از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تسهیلات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گزاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۹- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه گذاری میکند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه گزاران آن متضرر شوند.

۲-۲۹- ریسک نکل اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهند. 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 ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۳-۲۹- ریسک نوسان: بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سود بدون 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.

۴-۲۹- 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 اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه 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، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگاری سرمایه گزار منتظر می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.