



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲



صندوق مشترك اندیشه صبا

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بهنام شجاعی

شرکت سیدگردان 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

تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ۱۹۷، دوم، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

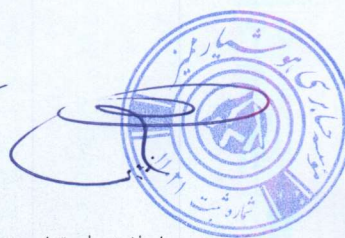
به تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۲۴۵,۳۰۰,۸۷۳,۶۹۷	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۷۹,۶۴۰,۵۲۴,۱۳۶	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۷۵	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴
حساب های دریافتی	۸	۲۷,۱۰۴,۵۲۷,۷۱۸	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵
سایر دارایی ها	۹	۵,۳۶۱,۴۷۳,۳۸۵	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲
موجودی نقد	۱۰	۲,۰۱۱,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۵۵۸,۴۵۸,۶۶۲,۰۱۱	۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۱	۱۴۴,۳۷۷,۹۸۷,۱۷۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۰,۳۸۶,۹۶۸,۸۵۵	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸,۶۱۸,۰۶۷,۹۹۴	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵
جمع بدهی ها		۱۹۳,۳۸۳,۰۲۴,۰۲۳	۴۴,۴۸۳,۵۰۱,۸۸۰
خالص دارایی ها	۱۵	۴,۳۶۵,۰۷۵,۶۳۷,۹۸۸	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۷۲,۵۰۴	۷۰۸,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	
درآمدها:	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۰,۸۹۰,۲۲۱,۵۴۸	۳۵,۲۱۹,۳۵۱,۴۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۲۳۶,۷۳۹,۴۸۵,۶۹۸	۳۷۵,۶۵۵,۸۶۵,۱۵۰
سود سهام	۱۸	۱۴۰,۷۴۵,۸۳۸,۴۳۵	۱۲۸,۵۷۲,۳۴۸,۰۶۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با عین الحساب	۱۹	۱۵,۹۹۷,۹۳۸,۵۷۱	۶,۷۷۸,۸۶۵,۷۸۱
سایر درآمدها	۲۰	۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴
جمع درآمدها		۱,۴۲۹,۵۴۲,۹۲۰,۴۰۸	۵۶۳,۲۳۵,۱۳۴,۸۲۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۸,۲۴۶,۴۰۲,۶۸۶)	(۴۳,۵۱۷,۸۲۹,۵۱۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵,۵۶۷,۸۳۷,۳۷۱)	(۳,۰۵۹,۷۰۸,۰۱۹)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۳۶۵,۷۲۸,۶۸۰,۳۵۱	۵۱۶,۶۵۷,۵۹۷,۲۹۱
هزینه های مالی	۲۳		(۳۳,۵۰۱,۵۲۰)
سود (زیان) خالص		۱,۳۶۵,۷۲۸,۶۸۰,۳۵۱	۵۱۶,۶۲۴,۰۹۵,۷۷۱
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		۳۱.۴۳٪	۱۸.۷۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۳.۵۶٪	۱۹.۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۲,۵۱۰,۲۱۵,۷۹۱,۶۵۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۱,۲۵۹,۸۵۰	۱۲,۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۶,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۹۵۴,۹۰۲)	(۹,۵۴۹,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۹۶,۶۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۱,۳۶۵,۷۲۸,۶۸۰,۳۵۱	۵۱۶,۶۲۴,۰۹۵,۷۷۱
تعدیلات	۲۴	۳۲۷,۷۰۵,۹۴۲,۱۷۳	(۲۴۵,۰۹۰,۳۸۳,۵۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۴,۰۶۹,۹۸۵	۴,۳۶۵,۰۷۵,۶۳۷,۹۸۸	۲,۷۷۸,۱۷۸,۸۴۳,۹۲۲

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

تعدیلات ناشی از تلفات قیمت سمور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال - ۱
 خالص دارایی های پایان دوره/سال

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲

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
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ تحت شماره ۲۹۷۶۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و مجوز آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ طی نامه شماره ۱۲۲/۹۴۰۴۶ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۳۰ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.sabaamc.ir درج گردیده است

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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 توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا 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 توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

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 توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف حداقل ۲.۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده به ازای هر سال مالی ؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ ، ارزش دارایی ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵ ، ارزش دارایی ها از ۵۰.۰۰۰ بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ ، ضمناً هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز ، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n * 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۴/۰۲/۰۸		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
استخراج ذغال سنگ	۱,۲۳۷,۱۴۷,۰۰۰	۱,۲۵۰,۵۱۴,۹۰۰	۰.۰۳	۲۷,۹۵۶,۲۴۸,۱۹۸	۲۶,۵۶۶,۶۲۶,۳۷۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۶,۵۶۶,۶۲۶,۳۷۰	۲۶,۵۶۶,۶۲۶,۳۷۰	۰.۶۱	۲۷,۹۵۶,۲۴۸,۱۹۸	۲۶,۵۶۶,۶۲۶,۳۷۰
سرمایه گذاریها	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۳.۹۸	۱۸۱,۶۱۳,۴۳۲,۰۲۵	۱۸۱,۶۱۳,۴۳۲,۰۲۵
فلزات اساسی	۳۶۵,۲۳۸,۵۹۷,۵۷۵	۳۶۵,۲۳۸,۵۹۷,۵۷۵	۱۶.۵۷	۷۵۵,۴۰۷,۴۵۵,۰۵۳	۷۵۵,۴۰۷,۴۵۵,۰۵۳
محصولات شیمیایی	۲۶۰,۰۳۲,۶۵۰,۰۴۸	۲۶۰,۰۳۲,۶۵۰,۰۴۸	۹.۴۸	۴۳۲,۲۱۴,۸۲۶,۱۴۸	۴۳۲,۲۱۴,۸۲۶,۱۴۸
مواد و محصولات دارویی	۱۷۳,۴۹۲,۸۷۳,۲۹۳	۱۷۳,۴۹۲,۸۷۳,۲۹۳	۴.۸۷	۲۲۲,۰۷۱,۳۰۸,۰۷۹	۲۲۲,۰۷۱,۳۰۸,۰۷۹
خودرو و ساخت قطعات	۵۸,۰۱۵,۰۲۵,۰۴۰	۵۸,۰۱۵,۰۲۵,۰۴۰	۱.۹۹	۹۰,۸۵۱,۱۵۲,۶۱۱	۹۰,۸۵۱,۱۵۲,۶۱۱
سیمان، آهک و گچ	۱۴۵,۹۳۱,۴۸۸,۱۰۴	۱۴۵,۹۳۱,۴۸۸,۱۰۴	۹.۳۹	۴۲۷,۹۶۷,۴۰۵,۰۹۴	۴۲۷,۹۶۷,۴۰۵,۰۹۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹۴,۷۳۷,۵۰۲,۶۱۱	۱۹۴,۷۳۷,۵۰۲,۶۱۱	۶.۸۸	۳۱۳,۶۲۵,۶۴۹,۱۴۰	۳۱۳,۶۲۵,۶۴۹,۱۴۰
استخراج کانه های فلزی	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۲.۶۳	۱۱۹,۹۵۷,۷۶۵,۷۹۶	۱۱۹,۹۵۷,۷۶۵,۷۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	۲۸۳,۵۴۶,۷۹۲,۵۵۶	۲۸۳,۵۴۶,۷۹۲,۵۵۶	۱۰.۵۹	۴۸۲,۹۳۹,۸۷۴,۳۳۰	۴۸۲,۹۳۹,۸۷۴,۳۳۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۶۲,۱۴۵,۸۷۱,۷۸۶	۲۶۲,۱۴۵,۸۷۱,۷۸۶	۱۰.۶۹	۴۸۷,۴۸۴,۳۰۷,۵۴۵	۴۸۷,۴۸۴,۳۰۷,۵۴۵
لاستیک و پلاستیک	۵۷,۰۰۴,۵۰۳,۲۱۶	۵۷,۰۰۴,۵۰۳,۲۱۶	۲.۵۸	۱۱۷,۷۲۸,۲۶۷,۱۸۷	۱۱۷,۷۲۸,۲۶۷,۱۸۷
قند و شکر	۳۷,۹۲۹,۳۲۱,۹۶۶	۳۷,۹۲۹,۳۲۱,۹۶۶	۱.۳۴	۶۱,۳۰۳,۸۷۱,۱۶۵	۶۱,۳۰۳,۸۷۱,۱۶۵
کاشی و سرامیک	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۶۱	۲۷,۶۹۵,۸۴۲,۹۶۳	۲۷,۶۹۵,۸۴۲,۹۶۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۲,۶۵۱,۹۲۲,۶۹۷	۷۲,۶۵۱,۹۲۲,۶۹۷	۲.۲۷	۱۰۳,۲۸۷,۳۵۹,۹۰۷	۱۰۳,۲۸۷,۳۵۹,۹۰۷
زراعت و خدمات وابسته	۲۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۰	۲۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۰	۰.۷۲	۳۲,۹۴۳,۸۱۱,۰۵۰	۳۲,۹۴۳,۸۱۱,۰۵۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۴.۹۹	۲۲۷,۵۵۳,۰۲۱,۹۱۳	۲۲۷,۵۵۳,۰۲۱,۹۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰	۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰	۰.۱۵	۶,۸۴۹,۹۹۸,۵۵۰	۶,۸۴۹,۹۹۸,۵۵۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۱۸,۷۹۵,۹۲۹,۰۶۸	۱۱۸,۷۹۵,۹۲۹,۰۶۸	۲.۵۶	۱۱۶,۶۹۲,۳۳۶,۸۵۶	۱۱۶,۶۹۲,۳۳۶,۸۵۶
استخراج سایر معادن	۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵	۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵	۰.۱۷	۷,۹۰۶,۴۲۵,۱۸۷	۷,۹۰۶,۴۲۵,۱۸۷
جمع	۲,۴۵۰,۶۲۵,۳۳۳,۹۶۶	۲,۴۵۰,۶۲۵,۳۳۳,۹۶۶	۹۳.۱۳	۴,۲۴۵,۳۰۰,۸۷۳,۶۹۷	۴,۲۴۵,۳۰۰,۸۷۳,۶۹۷
۸۸.۲۵	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۹۳.۱۳	۴,۲۴۵,۳۰۰,۸۷۳,۶۹۷	۴,۲۴۵,۳۰۰,۸۷۳,۶۹۷

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۲۷۹,۶۴۰,۵۲۴,۱۳۶	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۵	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵	۱۷۹,۵۰۰,۰۹۸,۳۱۴	۳.۹۴	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵.۸۹
کوتاه مدت	۵	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵	۱۲۴,۰۱۷,۹۷۴	۰.۰۰	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰۴
کوتاه مدت	۵	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵	۱۴,۹۷۱,۵۱۰	۰.۰۰	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰.۰۳
بلند مدت	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۹	*	-
کوتاه مدت	۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۵	۶۳۶,۳۳۸	۰.۰۰	*	-
کوتاه مدت	۵	۱۴۰۴/۰۱/۱۹	۵	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	*	-
				۲۷۹,۶۴۰,۵۲۴,۱۳۶	۶.۱۳	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵.۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
یادداشت	ریال	ریال
۱-۷ اوراق اجاره	۰	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰
۲-۷ اوراق مرابحه	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۷۵	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴
جمع	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۷۵	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴

۱-۷- اوراق اجاره به شرح زیر است:

	تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صنکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	-	۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷
صنکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸	۰	۰	۰	۰	-	۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳
جمع				۰	۰	۰	-	۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰

۲-۷- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

	تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۱۸,۸۲۵	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۷۵	۰.۰۲	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴
جمع				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۱۸,۸۲۵	۱,۰۴۹,۲۵۲,۰۷۵	۰.۰۲	۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۲/۰۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸۹,۲۶۴,۲۲۵	(۴۵۸,۶۹۱,۹۱۵)		۵۴۷,۹۵۶,۱۴۰	سود سپرده بانکی
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۲۷,۰۰۱,۲۶۳,۴۹۳	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۲۵	۲۷,۰۲۱,۵۷۰,۲۴۲	سود سهام
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۲۷,۰۰۴,۵۲۷,۷۱۸	(۴۶۴,۹۹۸,۶۶۴)		۲۷,۵۶۹,۵۲۶,۳۸۲	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و عضویت در کانون می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای دوره / سال	مخارج اضافه شده طی دوره / سال	استهلاك طی دوره / سال	مانده پایان دوره / سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۶,۱۸۳,۶۳۱,۸۷۸	(۵,۱۷۴,۴۹۹,۶۲۳)	۴,۹۱۲,۳۲۹,۰۴۷	مخارج نرم افزار
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۳۴۱,۵۲۸)	۷۷,۶۵۸,۴۷۲	مخارج عضویت در کانون
۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۵۱۴,۱۳۴)	۳۷۱,۴۸۵,۸۶۶	مخارج رتبه بندی
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۶,۹۹۷,۶۳۱,۸۷۸	(۵,۵۳۹,۳۵۵,۲۸۵)	۵,۳۶۱,۴۷۳,۳۸۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۲/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸		
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۳۱۱,۰۰۰	۰	۳۱۱,۰۰۰	۰	بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳
۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	بانک تجارت شعبه کار - ۰۱۷۷۰۱۴۲۳۸۹۱۸
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۶۸۱۵۱۲۷۶۳
۲,۰۱۱,۰۰۰	۰	۸۱۱,۰۰۰	۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۰۸				
مانده ابتدای دوره / سال	گردش بدهکار طی دوره / سال	گردش بستانکار طی دوره / سال	مانده پایان دوره / سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۳۴۶,۴۴۶,۷۳۲,۰۰۴	۱,۴۹۰,۸۲۴,۷۱۹,۱۷۸	(۱۴۴,۳۷۷,۹۸۷,۱۷۴)	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۳۸,۴۱۳,۳۲۹,۲۷۲	مدیر صندوق
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۱,۱۸۴,۳۷۷,۸۱۵	متولی
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۷۸۹,۲۶۱,۷۶۸	حسابرس
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۴۰,۳۸۶,۹۶۸,۸۵۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۰	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱		ذخیره تصفیه
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۴	۵,۶۱۳,۴۹۱,۲۸۳		شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۸۲۳,۷۱۲,۰۵۰		رتبه بندی صندوق
۴۰۳,۲۰۰	۲۴,۵۰۰,۲۶۰	۱۴-۱	واریزی نامشخص
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۸,۶۱۸,۰۶۷,۹۹۴		جمع

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

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	
ریال	ریال	
۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۴,۲۵۷,۸۲۵,۲۲۷,۰۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۸۷۸,۲۲۸,۶۹۹	۱۰۷,۲۵۰,۴۱۰,۹۴۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۴,۳۶۵,۰۷۵,۶۳۷,۹۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲۷,۷۶۴,۱۲۶,۱۰۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۱۶-۴	(۴۱۰,۱۴۳,۲۹۱)
جمع		۳۰,۸۹۰,۲۲۱,۵۴۸
		۳۵,۲۱۹,۳۵۱,۴۳۲

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸
صنایع ارتباطی آوا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۰۰۲,۵۱۰	(۳,۴۰۳,۲۶۹,۳۵۴)	(۴,۱۰۸,۶۴۶)	(۲۱,۶۲۵,۰۱۵)	۸۹۵,۹۹۹,۵۹۵	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۳,۶۶۴,۴۵۴)	(۵,۱۱۸,۵۵۳)	(۲۶,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۳۶۲,۳۷۶,۹۹۳	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۴۱۹,۹۹۰	(۱۰,۹۶۸,۳۴۷,۷۰۰)	(۱۱,۷۹۴,۵۸۵)	(۶۲,۰۷۷,۰۹۹)	۱,۳۷۳,۳۰۰,۶۰۶	۰
گ.س.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۳,۳۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	(۵,۱۰۶,۵۳۳)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۵)	(۳۱,۹۶۵)	۰
تولیدی برنا باطری	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۵,۰۸۸,۲۶۰	(۱۱,۹۲۰,۸۱۴,۲۸۰)	(۱۲,۵۱۶,۲۶۰)	(۶۵,۸۷۵,۴۴۲)	۱,۱۷۵,۸۸۲,۳۷۸	۰
پالایش نفت تهران	۵,۷۱۲,۷۲۸	۱۲,۵۸۷,۸۳۴,۵۴۵	(۱۳,۵۳۲,۳۳۰,۲۶۲)	(۱۱,۹۵۷,۹۹۹)	(۶۲,۹۳۹,۱۷۵)	(۱۰۰۱۹,۴۹۲,۸۹۱)	۶,۲۷۲,۳۳۳
قند مرودشت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۹۴۵,۸۰۰	(۱,۷۲۳,۶۸۲,۶۸۶)	(۱,۳۹۰,۷۱۱)	(۷,۳۱۹,۷۲۹)	(۲۶۸,۴۴۷,۲۲۶)	۰
کشت و دامداری فکا	۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۲۱۰)	(۷۹,۷۴۴,۶۸۲)	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	۰
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸)	(۳,۲۱۵,۲۴۸)	(۱۶,۹۲۳,۱۲۵)	(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۴۵,۶۷۴	۴۴۹,۴۳۲,۱۶۰	(۴۱۵,۱۰۴,۷۷۸)	(۴۴۶,۹۵۲)	(۲,۲۴۷,۱۶۱)	۳۱,۶۵۳,۲۶۹	(۶۷۱,۹۷۵)
کانی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۰,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۹,۹۱۶,۱۴۶)	(۸,۰۳۷,۰۱۶)	(۴۲,۳۰۰,۵۰۱)	۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۰۲۸,۰۶۵	(۳,۰۲۷,۷۴۶,۶۹۸)	(۳,۷۷۰,۵۱۲)	(۱۹,۸۴۵,۱۴۰)	۹۱۷,۶۶۵,۷۱۵	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۶,۰۷۰,۷۰۷)	(۴,۴۲۷,۳۳۰)	(۲۳,۳۰۲,۴۹۹)	۶۹۶,۶۹۹,۴۶۴	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۷,۸۷۳,۷۳۵)	(۲,۳۳۵,۲۲۲)	(۱۱,۷۶۵,۰۰۱)	۸۸۱,۱۲۵,۹۴۲	۲۲,۰۱۴,۷۵۹
نورایستا پلاستیک	۷۵,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۸,۶۵۰	(۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۵۱۸)	(۸,۳۳۹,۹۴۳)	(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	۰
توسعه معدنی و صنعتی صابور	۸۶۱,۳۲۵	۵,۰۶۵,۹۲۵,۳۲۱	(۵,۰۳۰,۲۶۹,۶۹۸)	(۴,۸۱۲,۲۹۳)	(۲۵,۳۲۹,۶۲۷)	(۳۶۶,۸۳۶,۲۹۷)	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۵,۲۸۳,۹۴۰	(۵۹,۱۴۳,۱۹۱,۶۶۰)	(۵۳,۰۷۱,۲۱۵)	(۲۷۹,۳۴۶,۴۲۰)	(۳۶۱۰۳۰۵,۳۵۵)	۰
اخشان خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۲,۷۷۳,۴۷۱)	(۱,۲۳۷,۷۸۱)	(۹,۶۳۰,۰۰۰)	۵۰۸,۷۷۸,۷۴۸	۰
پمپ سازی ایران	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۴۶,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۵,۹۶۳,۹۳۲)	(۸۴,۰۲۱,۰۰۰)	۱,۵۵۷,۶۷۹,۲۷۸	۰
گلنشا	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۴,۰۵۲,۷۳۶)	(۲,۱۶۰,۲۹۰)	(۱۱,۳۷۰,۰۰۰)	۴۶,۴۱۶,۹۷۴	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۹,۱۳۹,۵۲۷)	(۱,۲۳۳,۰۳۷)	(۶,۴۹۰,۰۰۰)	۶۱,۱۳۷,۴۳۶	۳,۹۷۵,۰۴۹,۱۷۷
صنایع لاستیکی سهند	۲۸,۲۰۹	۱,۸۵۰,۶۴۰,۵۰۰	(۱,۷۶۲,۹۴۷,۵۰۶)	(۱,۷۵۷,۹۵۲)	(۹,۲۵۳,۲۰۱)	۷۶۶,۸۱۸,۴۱۱	۰
پالایش نفت اصفهان	۲,۵۸۱,۵۹۸	۱۰,۳۴۰,۱۲۰,۳۷۸	(۱۱,۳۵۵,۶۰۰,۸۱۴)	(۹,۸۲۲,۹۹۳)	(۵۱,۷۰۰,۶۰۱)	(۱۰۰۷۷,۰۰۴,۰۳۰)	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۰,۱۸۷,۷۶۲)	(۱۳,۹۷۶,۲۸۷)	(۷۳,۵۶۰,۰۰۰)	۳,۳۹۴,۲۷۵,۹۵۱	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۳۰۰	۳,۹۳۶,۰۰۰	(۵,۰۰۷,۳۴۲)	(۳,۷۳۷)	(۱۹,۶۸۰)	(۱۰۰۹۴,۷۵۹)	(۵۹۱,۹۴۷)
مس شهیدباهنر	۴,۱۶۱,۰۰۰	۲۶,۶۷۲,۰۱۰,۰۰۰	(۲۰,۶۵۷,۵۰۶,۴۲۱)	(۲۵,۳۲۸,۲۰۸)	(۱۳۳,۳۶۰,۰۵۱)	۵,۸۵۵,۸۰۵,۳۲۰	۰
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۹,۱۴۰,۸۸۴)	(۲,۸۱۱,۹۹۰)	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	۶۳۲,۳۴۷,۱۲۶	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۳,۶۳۷,۳۴۵	۱۴,۷۱۸,۲۹۸,۴۹۷	(۱۳,۸۸۵,۸۰۲,۱۴۲)	(۱۳,۹۸۲,۱۳۲)	(۷۳,۵۹۱,۴۹۴)	۷۴۴,۹۲۲,۷۲۹	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۲۴۱,۲۸۴	۲۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۴۷,۷۱۷,۴۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰۰,۴۳۳,۰۲۴)	۲,۰۱۹,۳۷۱,۳۷۶	(۱,۲۲۴,۵۹۸,۵۸۹)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۷۰۱,۹۶۲,۵۰۰	(۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۸۲۷)	(۱۴,۹۱۶,۷۵۰)	(۷۸۵۰۹,۸۱۳)	۳,۰۱۹,۱۱۵,۱۱۰	۰
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵)	(۷,۳۱۴,۹۰۸)	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۸۱۴,۳۳۰,۰۴۷	۰
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۲۶۶,۴۵۶)	(۴,۵۶۱,۸۵۱)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۱)	۸۹۷,۱۶۱,۶۹۲	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۵,۶۳۲,۶۲۵,۰۰۰	(۱۲,۰۵۹,۹۴۰,۹۹۲)	(۱۴,۸۵۱,۸۳۴)	(۷۸,۱۶۸,۱۲۵)	۳,۴۸۰,۶۶۴,۵۴۹	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۸۴۳,۳۵۲	۵,۵۳۶,۱۹۸,۸۴۰	(۵,۳۰۱۰۵۹,۵۲۲)	(۵,۲۵۹,۳۳۷)	(۲۷,۶۸۰,۹۹۳)	۲,۰۲۱,۹۸۸,۹۸۸	۰
نساجی پایکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۳,۵۵۵,۱۰۰)	(۴,۴۱۶,۹۶۴)	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۰۳۵,۱۷,۹۳۶	۰
پتروشیمی تندگوینا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۷,۸۰۱,۴۵۰	(۳,۸۴۳,۳۹۴,۷۰۴)	(۳,۲۸۹,۳۲۰)	(۱۷,۸۳۹,۰۰۹)	(۱,۳۹۷,۸۲۱,۵۸۳)	۰
نفت سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۱۵,۶۸۷,۲۸۳)	(۱۷,۳۹۵,۳۶۳)	(۹۰,۶۰۰,۰۰۰)	۸۹۶,۳۱۷,۳۵۴	۰
سیمان شاهرود	۹۷,۵۹۲	۶۶۷,۵۲۲,۴۴۱	(۳۳۰,۵۲۱,۶۱۳)	(۶۳۴,۱۳۸)	(۳,۳۳۷,۶۱۲)	۳۳۳,۰۲۹,۰۷۸	۰
پاما	-	-	-	-	-	-	۸۰۵,۷۰۴,۷۷۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۷,۳۸۸,۲۱۳
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۳۴۷,۸۷۰,۹۹۶)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۳۴۵)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۷۷۲,۴۶۵
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۳۰۲,۶۳۹)
ایران یاساتایرورابر	-	-	-	-	-	-	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۳۱,۴۹۳)
نقل به صفحه بعد	۳۴۱,۳۹۸,۱۴۴,۶۶۶	(۳۱۱,۶۰۲,۵۲۲,۵۸۷)	(۳۳۴,۵۰۵,۲۳۲)	(۱,۷۰۶,۹۹۰,۷۳۸)	۳۷,۷۶۴,۱۲۶,۱۰۹	۱۱,۵۳۲,۷۲۹,۳۵۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸					نقل از صفحه قبل
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۱,۳۹۸,۱۴۴,۶۶۶	(۳۱۱,۶۰۲,۵۲۲,۵۸۷)	(۳۲۴,۵۰۵,۲۳۲)	(۱,۷۰۶,۹۹۰,۷۳۸)	۲۷,۷۶۴,۱۲۶,۱۰۹	۱۱,۵۲۳,۷۲۹,۳۵۸		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	.	.	.	(۱,۲۳۲,۳۳۵)	.	بانک پارسیان
.	.	.	.	.	(۱۲۷,۲۳۸,۴۰۰)	.	گروه بهمن
.	.	.	.	.	(۲۳۲,۵۲۳,۱۲۹)	.	پتروشیمی غدیر
.	.	.	.	.	۷,۳۲۱,۲۳۸,۰۲۳	.	پارس مینو
.	.	.	.	.	(۸۶۴,۹۸۹,۹۳۶)	.	ریل سیر کوثر
.	.	.	.	.	۱,۶۰۸,۴۳۲,۳۹۸	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
.	.	.	.	.	۱,۷۷۸,۲۳۴,۰۰۵	.	کالسیمین
.	.	.	.	.	(۴,۵۴۶,۷۲۴,۶۰۸)	.	نشاسته و گلوکز آردینه
.	.	.	.	.	۳,۶۲۳,۶۴۷,۶۶۸	.	پارس فولاد سبزوآر
.	.	.	.	.	(۴۶,۳۳۱,۰۲۴)	.	پارس فتر
.	.	.	.	.	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶	.	گروه مالی صبا تامین
.	.	.	.	.	۴,۱۹۶,۵۴۹,۶۶۶	.	شرکت خمیرمایه رضوی
.	.	.	.	.	۷,۲۰۶,۸۶۳	.	پست بانک ایران
.	.	.	.	.	۲,۲۸۷,۶۶۶,۰۰۶	.	جمع
۳۴۱,۳۹۸,۱۴۴,۶۶۶	(۳۱۱,۶۰۲,۵۲۲,۵۸۷)	(۳۲۴,۵۰۵,۲۳۲)	(۱,۷۰۶,۹۹۰,۷۳۸)	۲۷,۷۶۴,۱۲۶,۱۰۹	۲۶,۰۵۱,۸۱۴,۷۰۱		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸					ح . گروه مالی صبا تامین
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	۵,۸۰۵,۲۹۵,۱۹۲	.	ح توسعه معدنی و صنعتی صباتور
.	.	.	.	.	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)	.	جمع
.	.	.	.	.	۱,۸۰۸,۲۸۷,۹۹۵	.	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	.	.	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	.	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۷۱,۳۶۰	۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۸۱,۷۱۶,۴۸۸)	.	.	۱,۲۷۸,۲۸۳,۵۱۲	.	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۳۰۸۲۱
۶۴,۲۹۹	۶۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۴۲,۱۵۹,۱۷۹)	.	.	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰-۳۰۹۱۲
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	.	.	۱,۰۸۷,۵۰۰	.	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۴۹,۹۷۴	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۸۸,۳۲۸,۸۸۶)	.	.	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	.	اسناد خزانه-م ع بودجه ۰۳۰۸۱۴
.	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶
.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۳۰۲
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۹۱۷
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۵۲۰
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۰۲۴
.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۶
.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲-ش خ سایر ۲۱۲
.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۹۹-ش خ ۵۰۷۲۳
۱۹۱,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۳۹۶,۷۶۱,۳۷۰)	.	.	.	۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۳۰	.	جمع
۴,۳۲۱,۵۱۰,۰۸۱							

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸						
تعداد	قیمت اعمال	بهای فروش/ارزش اعمال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اختیارخ بساما-۵۸۲۹-۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۸۶,۴۷۲	۱,۲۰۰	۲۷۵,۰۶۷,۴۳۲	(۴,۳۱۷,۵۶۸,۰۰۵)	(۲۵۲,۰۲۳)	(۴,۰۴۲,۲۴۸,۵۵۰)	.	.
اختیارخ بساما-۵۴۱۳-۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۲,۴۰۲	۱,۳۰۰	۸,۶۳۹,۹۹۴	(۱,۱۸۲,۸۸۵,۲۴۱)	(۶,۵۰۱)	(۱,۱۷۴,۲۳۸,۷۴۶)	.	.
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۹۵,۷۰۷,۳۳۳	.	(۲۰۰,۵۵۲)	۹۵,۶۲۵,۲۰۲	.	.
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۲۲	.	(۱,۲۸۴)	۲,۹۲۹,۴۲۱	.	.
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۵,۸۹۱,۸۳۴	.	(۴,۰۸۳)	۱۵,۸۹۵,۹۱۷	.	.
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲,۲۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۹,۳۷۰,۰۴۲	.	(۴,۹۷۹)	۱۹,۳۷۵,۰۲۱	.	.
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲,۴۷۱,۳۶۳,۴۶۰	(۲,۸۶۴,۲۵۰,۷۳۳)	(۱۷,۹۴۲,۷۷۳)	(۱۷۸,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۹۶,۳۹۹,۵۰۰)	.
اختیارخ شستا-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳,۸۰۲,۱۴۴,۳۲۸	.	.	۳,۹۹۸,۶۳۲,۱۰۱	.	.
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۹۵,۴۱۸,۲۴۹	(۷۵,۶۲۹,۴۰۰)	(۶,۸۸۶,۹۵۰)	(۶۸,۷۵۴,۰۰۰)	۴۹۵,۴۲۹,۷۹۹	.
اختیارخ شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۹,۹۷۹,۴۰۰	(۸,۵۲۶,۲۰۳)	(۱۹,۶۱۵)	(۱۳,۵۰۰)	۷۱,۴۸۶,۳۱۲	.
اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲,۱۸۶,۰۰۰	.	۴,۳۷۰,۸۷۵	.	(۶,۱۸۰)	۲۳,۹۲۱,۷۳۲	.	.
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	.	.	.	.	.	.	.	.
اوراق اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۳,۳۷۸,۲۵۵
اوراق اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۴,۷۷۴,۴۰۸
اختیارخ خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۶۶۳,۶۰۱
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹								۲,۵۲۴,۴۹۴,۴۰۹
اختیارخ خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸								۶,۴۹۸,۳۳۱
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸								۸,۴۸۸,۰۶۷
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲								۹,۴۴۱,۵۸۴
جمع	۷,۵۵۰,۰۴۰,۸۶۹	(۸,۴۴۸,۸۵۹,۵۸۲)	(۲۵,۳۹۶,۷۲۵)	(۲۴۷,۳۱۲,۵۰۰)	(۴۱۰,۱۴۳,۲۹۱)	۳,۰۳۷,۷۳۸,۶۵۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ ریال
۱۷-۱	۳۷۵,۸۰۰,۴۲۵,۴۴۲	۱,۲۳۶,۶۹۸,۲۱۳,۴۹۱
۱۷-۲	۰	۴۱,۲۷۲,۲۰۷
۱۷-۳	(۱۴۴,۵۶۰,۲۹۲)	۰
جمع	۳۷۵,۶۵۵,۸۶۵,۱۵۰	۱,۲۳۶,۷۳۹,۴۸۵,۶۹۸

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ ریال
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۹,۳۰۱,۹۴۰	۱۳۶,۰۹۶,۹۹۳,۶۰۰	(۸۰,۴۰۳,۷۸۶,۵۳۷)	(۱۲۹,۲۹۱,۸۵۸)	(۶۸۰,۴۸۳,۴۶۳)	(۲,۳۶۶,۴۶۵,۶۷۲)
سیمان سپاهان	۳,۰۶۵,۷۷۵	۵۱,۳۲۱,۰۷۳,۵۰۰	(۳۲,۶۱۲,۱۳۵,۸۶۲)	(۴۸,۷۵۵,۰۲۰)	(۲۵۶,۶۰۵,۳۶۸)	۶,۳۹۶,۳۷۷,۷۲۲
سیمان شاهرود	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۷۱,۵۱۰,۳۵۹)	(۵۳,۲۸۳,۶۰۰)	(۲۸۰,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۳۲۶,۶۷۲,۰۰۰
کرین ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۷۰,۲۱۵,۶۰۰)	(۳۵,۷۷۵,۱۰۰)	(۱۸۸,۳۹۰,۰۰۰)	۶,۷۲۴,۳۵۲,۶۹۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۳,۰۹۳,۰۰۰	۱۷۲,۶۸۰,۷۷۵,۰۰۰	(۱۱۳,۳۴۲,۴۴۳,۸۹۶)	(۱۶۴,۰۴۶,۷۳۶)	(۸۶۳,۴۰۳,۸۷۵)	(۲,۶۷۴,۸۱۲,۹۱۳)
ایران ساسانایرورابر	۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۷,۹۱۸,۶۵۲,۰۰۰	(۲۹,۶۱۶,۱۶۷,۰۴۴)	(۵۵,۰۲۲,۷۱۹)	(۲۸۹,۵۹۳,۲۶۰)	۶,۱۰۶,۱۷۴,۰۲۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۹۳۳,۰۵۳	۱۶,۴۱۲,۴۰۲,۳۷۰	(۱۷,۹۲۹,۷۸۸,۹۵۹)	(۱۵,۵۹۱,۷۸۲)	(۸۲,۰۶۲,۰۱۱)	۱,۸۷۶,۳۷۳,۴۳۳
کوبیر تایر	۸,۵۹۵,۷۸۰	۶۰,۵۱۴,۳۹۱,۲۰۰	(۳۳,۶۸۴,۸۷۵,۳۲۵)	(۵۷,۴۸۸,۵۷۷)	(۳۰۲,۵۷۱,۴۵۶)	۳,۰۲۶,۶۷۳,۱۴۹
گروه مالی صبا تامین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰)	(۱۶۹,۱۲۸,۰۰۰)	(۸۹۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۲,۱۴۸,۱۱۳)
پالایش نفت اصفهان	۳۱,۵۲۷,۶۱۱	۱۳۴,۶۵۴,۴۲۶,۵۸۱	(۹۷,۶۶۱,۶۸۷,۶۵۹)	(۱۲۷,۹۲۱,۷۰۵)	(۶۷۳,۷۷۲,۱۳۳)	۶۵,۱۸۹,۱۸۹,۷۴۰
قند مروودشت	۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۵۴,۷۰۰,۰۰۰	(۵۵,۷۲۲,۴۰۷,۳۱۴)	(۴۴,۷۰۱,۹۶۵)	(۲۳۵,۲۷۳,۵۰۰)	۱۳,۵۱۹,۰۸۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۳۰۶,۶۱۴,۵۸۰,۵۳۰	(۲۲۶,۶۵۱,۵۱۳,۸۸۰)	(۲۹۱,۲۸۳,۸۵۲)	(۱,۵۳۳,۰۷۲,۹۰۳)	۸۹,۲۷۸,۶۱۲,۶۵۰
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۴۵,۲۵۰,۰۰۰	(۳۰۲,۷۰۶,۴۸۷,۹۰۱)	(۲۷۶,۱۱۲,۹۸۸)	(۱,۴۵۳,۳۲۶,۳۵۰)	۸۱,۹۴۱,۵۲۹,۶۰۰
شیشه همدان	۱۳,۱۹۹,۹۹۹	۲۳,۵۲۵,۵۹۸,۲۱۷	(۲۴,۳۵۵,۸۱۳,۶۴۶)	(۲۲,۳۵۸,۸۱۸)	(۱۱۷,۶۷۷,۹۹۱)	(۲,۱۳۳,۰۷۲,۳۵۲)
بانک اقتصاد نوین	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	۱۰۶,۹۵۶,۴۰۶,۷۶۰	(۵۰,۳۲۳,۹۲۰,۵۶۱)	(۱۰۱,۶۰۸,۵۸۶)	(۵۳۴,۷۸۲,۰۳۴)	۷,۱۱۴,۲۱۷,۰۴۰
پالایش نفت تهران	۲۹,۳۶۶,۶۶۶	۸۳,۸۱۲,۴۶۴,۷۶۴	(۶۰,۶۳۸,۹۶۷,۸۵۰)	(۷۹,۶۳۱,۸۴۲)	(۴۱۹,۰۶۲,۳۲۴)	۳,۹۳۳,۴۰۶,۲۱۴
سرمایه گذاری ملی ایران	۵,۵۷۱,۴۲۸	۲۸,۵۸۱,۴۲۵,۶۴۰	(۱۹,۲۹۴,۵۰۷,۰۳۷)	(۲۷,۱۵۲,۳۵۴)	(۱۴۲,۹۰۷,۱۲۸)	۹,۱۱۶,۸۵۹,۱۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۶۴,۳۱۹,۹۷۹,۴۶۰	(۷۷,۴۳۱,۵۱۵,۰۷۱)	(۱۵۶,۱۰۳,۹۸۰)	(۸۲۱,۵۹۹,۸۹۷)	۱۳,۳۷۶,۱۰۸,۳۶۷
فولاد امیرکبیرکاشان	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۹۴۹,۴۴۶)	(۱۵,۹۷۵,۹۶۰)	(۸۴,۰۸۴,۰۰۰)	۱۲,۵۳۸,۸۳۸,۷۴۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۸۶۰,۵۹۵,۰۵۵)	(۲۷۴,۶۸۳,۰۰۰)	(۱,۴۴۵,۷۰۰,۰۰۰)	۲۹,۶۷۰,۴۰۴,۳۹۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۰۶,۴۳۶,۵۰۰)	(۱۸۴,۰۸۱,۵۰۰)	(۹۶۸,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)
ایران خودرو	۱۸,۵۷۸,۶۰۵	۱۱,۷۷۸,۸۳۵,۵۷۰	(۵,۸۸۶,۶۳۸,۸۵۰)	(۱۱,۱۸۹,۸۹۴)	(۵۸,۸۹۴,۱۷۸)	۱۳,۱۴۵,۲۱۷,۲۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۵۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۹,۵۲۷,۳۰۵)	(۱۰۰,۳۸۱,۸۱۰)	(۵۲۷,۷۹۹,۰۰۰)	(۲۶,۳۹۱,۵۲۹,۰۴۵)
کشت و دامداری فکا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۶,۱۱۲,۸۸۸)	(۳۰,۰۵۳,۳۵۰)	(۱۵۸,۱۷۵,۰۰۰)	۹۲۴,۴۰۷,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۲,۶۷۵,۳۹۶	۵۹,۳۶۴,۱۸۶,۷۲۸	(۴۶,۰۳۵,۷۰۵,۱۷۱)	(۵۶,۳۹۵,۹۷۷)	(۲۹۶,۸۲۰,۹۲۴)	۳,۷۷۴,۳۰۰,۷۷۰
سیمان صوفیان	۷۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۲۴,۲۷۹,۰۵۰)	(۸۲,۲۴۷,۲۰۰)	(۴۲۲,۸۸۰,۰۰۰)	۶,۱۹۲,۹۳۱,۵۰۰
تولیدمواداولیه داروینخش	۵۴۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۷۷,۹۰۳,۳۹۰)	(۳۵,۶۴۸,۳۷۰)	(۱۸۷,۶۲۳,۰۰۰)	۳,۴۰۳,۲۲۹,۵۸۰
کاشی الوند	۳,۸۴۸,۲۹۰	۲۷,۸۶۱,۶۱۹,۶۰۰	(۱۸,۳۲۳,۶۳۰,۹۱۰)	(۲۶,۴۶۸,۵۳۹)	(۱۳۹,۳۰۸,۰۹۸)	۲,۴۱۳,۳۵۰,۷۱۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۶۴۳,۹۲۰)	(۲۹,۸۴۵,۲۰۰)	(۱۵۷,۰۸۰,۰۰۰)	۵,۵۲۷,۷۱۳,۲۴۰
گروه بهمن	۱۷,۷۷۲,۰۴۶	۴۲,۲۷۷,۳۶۷,۰۱۰	(۲۷,۲۴۴,۹۷۱,۰۱۲)	(۴۱,۱۱۳,۴۹۹)	(۲۱۶,۳۸۶,۸۳۵)	(۲,۳۲۶,۷۴۸,۵۳۱)
نقل به صفحه بعد	۲,۸۸۷,۶۲۴,۹۲۷,۴۳۰	(۱,۹۲۳,۵۲۳,۵۳۹,۸۸۸)	(۲,۷۴۳,۲۴۳,۶۸۱)	(۱۴,۴۲۸,۱۲۴,۶۲۷)	۹۳۶,۹۲۱,۰۱۹,۱۲۴	۳۲۷,۰۸۵,۴۲۳,۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۸۸۷,۶۴۴,۹۲۷,۴۳۰	(۱,۹۳۳,۵۳۳,۵۳۹,۹۸۸)	(۲,۷۴۳,۲۴۳,۶۸۱)	(۱۴,۴۴۸,۱۲۴,۶۲۷)	۹۲۶,۹۲۱,۰۱۹,۱۲۴	۳۲۷,۰۸۵,۴۲۳,۳۰۸
۱۲,۱۹۹,۹۹۹	۳۱,۲۵۶,۳۹۷,۴۳۸	(۳۰,۵۴۷,۸۴۹,۸۳۳)	(۲۹,۶۹۳,۵۷۸)	(۱۵۶,۳۸۱,۹۸۷)	۵۲۳,۵۷۲,۰۴۱	(۳,۹۳۹,۸۱۷,۷۷۰)
۴۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸۳,۵۰۴,۱۶۱,۹۰۰)	(۱۱۶,۹۴۳,۶۲۵)	(۶۱۵,۴۸۷,۵۰۰)	۳۹,۸۶۰,۹۰۷,۹۷۵	۶۰,۴۷۰,۸۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۴۶,۳۷۴,۷۷۰)	(۳۶,۸۲۳,۰۰۰)	(۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰)	۸,۹۸۳,۰۰۳,۳۳۰	(۱۹۳,۸۲۹,۷۵۰)
۵۵,۵۱۹,۸۹۵	۱۴۸,۳۴۹,۱۵۹,۴۴۰	(۶۷,۷۷۹,۶۱۰,۶۲۸)	(۱۴۰,۹۳۱,۷۰۱)	(۷۴۱,۷۴۵,۷۹۷)	۷۹,۶۸۶,۸۷۱,۳۱۳	۸,۱۶۰,۷۱۰,۹۱۰
۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۳۴,۷۷۲,۵۱۷)	(۶۸,۶۱۳,۸۰۰)	(۳۶۱,۱۲۰,۰۰۰)	۳۲,۳۶۹,۶۹۴,۶۸۳	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۹۰,۹۳۷,۸۴۰)	(۷۶,۳۵۱,۵۰۰)	(۴۰۱,۸۵۰,۰۰۰)	۳۲,۵۰۰,۸۶۰,۶۶۰	-
۲,۱۰۱,۳۳۰	۲۵,۸۶۶,۱۴۱,۳۰۰	(۲۳,۶۴۹,۴۵۵,۹۹۱)	(۲۴,۵۷۳,۸۳۴)	(۱۲۹,۳۳۰,۷۰۷)	۳۰,۶۲۳,۷۸۱,۷۶۸	-
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۴۳۳,۸۵۳,۳۳۵)	(۱۲۴,۹۶۸,۰۰۰)	(۶۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	۴۹,۳۳۶,۹۷۸,۶۶۵	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۸۹,۷۹۱,۷۳۳)	(۵۱,۴۳۶,۸۰۰)	(۲۷۰,۷۲۰,۰۰۰)	۴,۴۲۳,۵۲۱,۱۲۷	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۸۳۹,۷۷۰,۳۴۴)	(۵۱,۷۲۷,۵۰۰)	(۲۷۲,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۳۸۶,۲۵۲,۱۵۸	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۴۲۰,۳۵۶,۹۹۸)	(۷۸,۵۶۵,۰۰۰)	(۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۸,۷۸۷,۶۷۸,۵۰۲	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۰,۱۸۷,۷۵۸)	(۱۱,۶۵۰,۸۰۰)	(۶۱,۳۲۰,۰۰۰)	۹۶۰,۸۴۱,۴۴۲	-
۲۸۵,۷۵۰	۱۴,۶۱۶,۱۱۲,۵۰۰	(۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۸۲۳)	(۱۳,۸۸۵,۳۰۷)	(۷۲,۰۸۰,۵۶۳)	۱,۹۳۹,۷۲۵,۸۰۹	-
۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۷۷,۷۴۶,۷۰۲)	(۲,۸۱۸,۰۸۰)	(۱۴,۸۳۳,۰۰۰)	(۷۸,۹۹۶,۷۸۳)	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۷۷۳,۴۶۹)	(۱,۴۳۰,۷۰۰)	(۷,۵۳۰,۰۰۰)	۹۳,۲۶۵,۸۳۱	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۲۲,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۳۶۶,۵۹۹)	(۴,۶۱۳,۶۱۳)	(۲۴,۶۱۳,۷۵۰)	۱۰,۱۷۱,۱۹۳,۱۷۹	-
۱۷۵,۰۰۰	۷,۹۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۶)	(۷,۵۵۶,۰۶۳)	(۳۹,۷۶۸,۷۵۰)	۱۰,۶۶۶,۴۷۰,۱۴۲	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰)	(۶,۵۴۶,۴۵۰)	(۳۴,۴۵۵,۰۰۰)	۲,۸۵۶,۴۷۵,۶۳۰	-
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۶۸۰,۱۲۹,۴۴۰)	(۱۴۰,۴۳۳,۷۵۰)	(۷۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۷۳۴,۶۸۸,۱۹۰)	-
۲,۳۹۳,۷۴۹	۹,۵۲۳,۳۳۳,۵۲۲	(۹,۵۲۶,۳۶۸,۰۸۳)	(۹,۰۴۶,۳۱۷)	(۴۷,۶۱۱,۶۶۸)	(۶۰,۶۹۲,۴۴۵)	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۴۰,۳۴۸,۸۴۰)	(۲۰,۹۶۶,۵۰۰)	(۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	۹۸,۴۴۴,۶۶۰	-
۹,۳۷۱,۷۲۰	۸۱,۸۶۹,۲۸۷,۶۰۰	(۸۳,۵۶۴,۷۷۱,۹۷۳)	(۷۷,۷۷۵,۸۲۳)	(۴۰۹,۳۴۶,۴۳۸)	(۲,۱۸۲,۶۰۶,۶۳۴)	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۷,۱۴۷,۰۰۰)	(۱,۱۹۵,۱۰۰)	(۶,۲۹۰,۰۰۰)	۱۳,۴۶۷,۹۰۰	-
۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۶,۰۷۰,۷۱۳)	(۴,۴۲۷,۴۷۵)	(۲۳,۳۰۲,۵۰۰)	۶۹۶,۶۹۹,۳۱۲	-
۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۰۲,۱۳۳,۸۲۴)	(۴۶,۵۶۹,۰۰۰)	(۲۴۵,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۱۲۶,۱۹۷,۱۷۶	-
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۰۳,۹۵۷,۵۰۳)	(۵۸,۱۴۶,۰۲۰)	(۳۰۶,۵۵۸,۰۰۰)	۹۰,۴۲۸,۸۳۸,۴۷۷	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۱,۷۱۹,۴۱۴)	(۳,۹۲۵,۴۰۰)	(۲۰,۶۶۰,۰۰۰)	۹۵,۶۹۵,۱۸۶	-
۶,۱۳۸,۴۶۸	۹۲,۸۱۸,۳۷۳,۹۶۰	(۹۱,۶۷۶,۴۶۱,۳۵۱)	(۸۸,۱۷۷,۴۵۵)	(۴۶۴,۰۹۱,۸۷۰)	۵۸۹,۸۴۳,۳۸۴	۲۹,۴۸۸,۴۹۳,۲۵۰
۱,۳۵۴,۳۲۶	۱۲,۸۹۳,۱۸۳,۵۲۰	(۱۲,۳۰۸,۹۹۱,۸۹۵)	(۱۲,۳۴۸,۵۳۹)	(۶۴,۴۶۵,۹۱۸)	۵۰۷,۷۷۷,۱۶۸	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۰,۳۸۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۳۹۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۴۴)
-	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۲,۹۳۹)
-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۷۰,۵۶۴,۵۲۹
-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۰۳۴,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۷۰۵,۴۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۵,۰۲۴,۹۸۶
-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۸,۶۷۴,۳۴۸
-	-	-	-	-	-	۴,۵۷۸,۱۶۸,۲۰۹
۴,۲۶۶,۷۸۲,۴۱۶,۷۱۰	(۳,۰۰۴,۶۹۶,۸۴۷,۸۳۵)	(۴,۰۵۳,۴۴۳,۳۱۱)	(۲۱,۳۲۳,۹۱۲,۰۸۴)	(۱,۲۳۶,۶۹۸,۲۱۳,۴۹۱)	۳۷۵,۸۰۰,۴۲۵,۴۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۱,۲۷۲,۲۰۷	(۱۹,۶۴۵,۹۵۵)	(۳,۷۳۲,۷۳۲)	(۳,۸۶۴,۵۴۰,۱۷۴)	۳,۹۲۹,۱۹۱,۰۶۸	۱,۳۱۹,۴۰۶
۰	۴۱,۲۷۲,۲۰۷	(۱۹,۶۴۵,۹۵۵)	(۳,۷۳۲,۷۳۲)	(۳,۸۶۴,۵۴۰,۱۷۴)	۳,۹۲۹,۱۹۱,۰۶۸	

ح - بیمه دی

جمع

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۵۸۳,۰۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۹۹۵,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۹,۹۸۱,۸۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴۴,۵۶۰,۲۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰

اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵

صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ.۴۰۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸							
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	۰	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	۱۱,۷۰۹,۷۹۵,۹۱۸	(۸۰,۲۰۴,۰۸۲)	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳,۲۰۴,۸۷۸,۰۴۹	۵,۹۱۱,۱۲۵,۷۴۱	(۳۳۸,۸۷۴,۲۵۹)	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گویر تایر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	قند مرودشت
۰	۱,۴۵۹,۳۹۷,۲۰۴	(۴۲,۹۸۲,۲۴۶)	۱,۵۰۲,۳۷۹,۴۵۰	۷۱۵	۲,۱۰۱,۲۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	داروسازی دانا
۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۹,۲۰۱,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شیشه همدان
۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	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	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه مالی صبا تامین
۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۷	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۳۵۰,۱۶۰	۰	۳,۲۳۴,۳۵۰,۱۶۰	۱,۳۸۰	۲,۳۴۳,۷۳۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان سپاهان
۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس - بورسی
۰	۱,۲۳۷,۸۰۰,۴۰۵	(۱۹,۴۹۹,۵۹۵)	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نیشکر
۰	۲۸۶,۰۳۴,۸۲۹	(۶,۴۶۵,۱۷۱)	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود سهام تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱,۰۵۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۸۱	(۹۱۹)	۶۷۲,۰۰۰	۵۶۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۷۷۱,۱۳۳,۴۱۲	۲,۷۱۵,۰۴۹,۰۹۷	(۷۰,۶۶۵,۶۴۲)	۲,۷۸۵,۷۱۴,۷۳۹	۵۰۰	۵,۵۷۱,۴۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۸۸۶,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزواری
۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۳۸,۵۷۲,۳۴۸,۰۶۱	۱۴۰,۷۴۵,۸۳۸,۴۳۵	(۴۵۸,۶۹۱,۹۱۴)	۱۴۱,۲۰۴,۵۳۰,۳۴۹					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۵۵۷,۴۵۰,۳۲۵	۵,۴۳۱,۰۶۶,۹۷۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵,۴۴۰,۴۸۸,۲۴۶	۱,۳۴۷,۷۹۸,۸۰۴
	۱۵,۹۹۷,۹۳۸,۵۷۱	۶,۷۷۸,۸۶۵,۷۸۱

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪		۱۴۰۳/۰۷/۱۳	فروخته شده	۱۸٪	۱۰۰,۳۸,۳۸۸	۰	۱۰۰,۳۸,۳۸۸
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪		۱۴۰۳/۰۹/۱۰	فروخته شده	۲۰٪	۴۱۱,۲۰۹,۰۴۱	۰	۴۱۱,۲۰۹,۰۴۱
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۴۰۲		۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۶,۲۰۲,۸۹۶	۰	۱۳۶,۲۰۲,۸۹۶
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۲۱۲		۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ. ۲۰۶		۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ. ۳۰۲		۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
مشارکت مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۴۰۲		۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ. ۷۲۳		۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
جمع					۵۵۷,۴۵۰,۳۲۵	۰	۵۵۷,۴۵۰,۳۲۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان		کوتاه مدت	۵٪	۴,۵۴۱,۱۱۵	۰	۴,۵۴۱,۱۱۵	۴,۳۴۱,۰۹۹
بانک خاورمیانه		کوتاه مدت	۵٪	۲,۷۸۱,۴۱۹,۴۶۵	۰	۲,۷۸۱,۴۱۹,۴۶۵	۱,۳۴۳,۴۴۴,۱۸۲
بانک سامان		کوتاه مدت	۵٪	۲۰۸,۲۵۰,۹۴۵	۰	۲۰۸,۲۵۰,۹۴۵	۱۳,۵۲۳
بانک تجارت		بلندمدت	۲۵٪	۱۲,۴۵۲,۵۶۳,۸۰۴	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۱۲,۴۴۶,۲۵۷,۰۵۵	۰
بانک ملت		کوتاه مدت	۵٪	۸,۷۲۶	۰	۸,۷۲۶	۰
بانک گردشگری		کوتاه مدت	۵٪	۱۰,۹۴۰	۰	۱۰,۹۴۰	۰
جمع				۱۵,۴۴۶,۷۹۴,۹۹۵	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۱۵,۴۴۰,۴۸۸,۲۴۶	۱,۳۴۷,۷۹۸,۸۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶

در آمد سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
ریال	ریال
۴۱,۸۸۷,۲۹۶,۵۶۶	۵۵,۹۸۱,۷۳۰,۵۴۹
۱,۱۱۷,۶۵۱,۰۰۲	۱,۴۷۳,۰۶۵,۳۳۸
۵۱۲,۸۸۱,۹۵۰	۷۹۱,۶۰۶,۸۰۹
۴۳,۵۱۷,۸۲۹,۵۱۸	۵۸,۲۴۶,۴۰۲,۶۸۶

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
ریال	ریال
۲,۶۳۴,۸۶۰,۷۱۳	۵,۱۷۴,۴۹۹,۶۲۳
۰	۱۴۲,۳۴۱,۵۲۸
۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	۲۲۲,۵۱۴,۱۳۴
۱۷,۳۴۴,۳۵۰	۲۸,۴۸۲,۰۸۶
۳,۰۵۹,۷۰۸,۰۱۹	۵,۵۶۷,۸۳۷,۳۷۱

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
ریال	ریال
۳۳,۵۰۱,۵۲۰	۰

هزینه تسهیلات

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
ریال	ریال
۷۹۴,۲۸۰,۷۱۲,۲۰۵	۱,۰۰۷,۵۸۳,۸۱۷,۹۷۷
(۱,۰۳۹,۳۷۱,۰۹۵,۷۰۵)	(۶۷۹,۸۷۷,۸۷۵,۸۰۴)
(۲۴۵,۰۹۰,۳۸۳,۵۰۰)	۳۲۷,۷۰۵,۹۴۲,۱۷۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
بادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱-۲۵- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱.۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۲/۰۸			۱۴۰۳/۰۵/۰۸		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سبدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۲.۲	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۲
گروه مالی صبا تأمین	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
		عادی	۸۳۶,۳۴۹	۲۰.۵	عادی	۸۳۶,۳۴۹	۰.۲۲
	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۹	۰	عادی	۵۰۹	۰
		عادی	۰	-	عادی	۰	۰
		عادی	۰	-	عادی	۰	۰
		عادی	۵۱۱	۰	عادی	۵۱۱	۰
		عادی	۰	-	عادی	۵۰۹	۰
		عادی	۱۰۱	۰	عادی	۱۰۱	۰
		عادی	۰	-	عادی	۱۰۱	۰
		عادی	۴۹۷,۱۲۵	۱۲.۲	عادی	۷۴,۶۰۶	۰.۰۳
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	۳۵۷,۴۰۱	۸.۸	عادی	۷۷۱,۲۹۵	۰.۲۰
		عادی	۱۳۲,۸۶۱	۳.۳	عادی	۰	-
کارگزاری صبا تأمین	هم گروه مدیر صندوق	عادی			عادی		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۸					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله			
شرکت کارگزاری صبا تامین	هم گروه با مدیر صندوق و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۹۱۸,۲۹۲,۴۸۷	طی دوره	(۱۴۴,۳۷۷,۹۸۷,۱۷۴)
شرکت سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۵,۹۸۱,۷۳۰,۵۴۹	طی دوره	(۳۸,۴۱۳,۳۲۹,۳۷۲)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۷۳,۰۶۵,۳۲۸	طی دوره	(۱,۱۸۴,۳۷۷,۸۱۵)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۹۱,۶۰۶,۸۰۹	طی دوره	(۷۸۹,۲۶۱,۷۶۸)

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

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

۱- 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 گذاران آن متضرر شوند.

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

۳- ۲۹- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون 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 کفاف 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، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.