

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲



صندوق مشترک اندیشه صبا

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

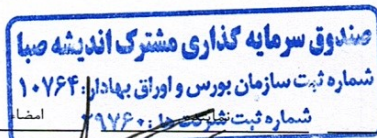
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه 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
۹-۲۸	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 ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای بهنام شجاعی

شرکت سبدگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای محمد تکبیری

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی دوم، پلاک ۶

ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کدپستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴
حساب های دریافتی	۸	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵
جاری کارگزاران	۹	۹۲۲,۹۳۶	.
سایر دارایی ها	۱۰	۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲	۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲
موجودی نقد	۱۱	۱,۹۳۶,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۶۸۵,۷۵۶,۰۶۶,۹۶۰	۲,۷۱۳,۰۷۵,۰۳۷,۳۴۴

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵	۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴	۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵
جمع بدهی ها		۴۵,۴۷۰,۷۸۵,۳۹۹	۴۴,۴۸۳,۵۰۱,۸۸۰
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۲۱,۲۵۳	۷۰۸,۷۸۲



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

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



(Handwritten signatures)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲	۵۳,۸۰۳,۷۲۷,۶۳۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۲۳۸,۵۰۸,۹۶۵	ریال
سود سهام	۱۸ ۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹	۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۲۴,۷۰۷,۲۷۷,۰۱۲	۷,۸۱۲,۷۱۸,۴۲۶	ریال
سایر درآمدها	۲۰ ۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	ریال
جمع درآمدها	۸۲۴,۵۶۷,۶۶۰,۰۸۵	۴۷۲,۴۳۵,۴۹۸,۶۱۲	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۶۶,۳۳۳,۸۴۱,۶۸۵)	(۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷)	ریال
سایر هزینه ها	۲۲ (۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹)	(۴,۵۵۴,۸۸۳,۵۳۷)	ریال
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۷۵۰,۶۸۶,۷۸۶,۴۰۱	۴۰۶,۴۳۹,۶۶۴,۸۶۸	
هزینه های مالی	۲۳ (۴۲,۷۷۴,۱۲۶)	(۳۳,۵۰۱,۵۲۰)	ریال
سود (زیان) خالص	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵	۴۰۶,۴۰۶,۱۶۳,۳۴۸	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال	۲۰.۸۳٪	۱۵.۴۳٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۲.۱۷٪	۱۵.۳۷٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۴,۱۳۲,۵۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۱,۴۷۱,۰۵۰	۱,۳۸۷,۹۶۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱,۲۸۴,۶۳۶)	(۱,۶۴۵,۴۴۴)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود (زیان خالص)	.	.	
تعدلات	۲۴ ۳۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲	(۲۴۴,۴۵۵,۵۷۹,۵۳۵)	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۷۶۵,۰۳۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۱-

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲-

تعدلات ناشی از تفاوت قسمت صدور و ابطال ۳ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
 شماره ثبت شرکت ها: ۲۱۷۶۰



(Handwritten signatures and stamps)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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	سبدگردان اندیشه صبا	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	گروه مالی صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه 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 :

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 بازخريد آنها توسط بازار، تعيين می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 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 ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ارزش دارایی ها از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ ارزش دارایی ها از ۵۰۰۰۰ به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ ضمنا هزینه های متغیر صندوق به صورت خودکار و روزانه با احتساب مالیات بر ارزش افزوده به نرخ همان روز، در نرم افزار صندوق ثبت و ذخیره گیری میگردد.
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

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

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۵/۰۸			۱۴۰۴/۰۵/۰۸		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۸۸٪	۳۲,۴۱۵,۹۷۰,۵۰۰	۴۳,۷۰۸,۰۸۴,۸۱۲
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۰٪	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۲۱٪	۸۱,۲۹۲,۰۴۹,۰۶۰	۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷
۴.۲۱٪	۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰	۱۳۸,۸۳۹,۵۱۲,۵۹۳	۳.۴۷٪	۱۲۷,۹۹۴,۶۲۳,۵۳۷	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶
۱۷.۷۹٪	۴۸۲,۷۵۳,۰۷۵,۰۳۱	۲۹۳,۴۰۸,۳۲۶,۴۷۱	۱۲.۹۶٪	۴۷۷,۶۹۷,۱۸۶,۹۲۴	۲۹۶,۵۰۴,۹۷۷,۹۹۵
۱۰.۷۶٪	۲۹۱,۸۹۷,۵۱۴,۰۳۵	۳۲۷,۱۹۲,۲۵۸,۱۱۱	۹.۱۷٪	۳۳۷,۹۹۱,۹۹۸,۴۷۸	۲۴۶,۲۵۳,۲۲۰,۴۹۶
۴.۸۳٪	۱۳۱,۰۵۷,۴۴۰,۶۹۵	۱۰۷,۰۰۳,۶۴۶,۹۶۰	۵.۲۰٪	۱۹۱,۷۳۷,۶۱۹,۱۴۷	۱۶۲,۸۴۶,۹۸۰,۱۹۴
۳.۶۴٪	۹۸,۷۷۲,۲۲۴,۴۸۲	۱۰۱,۹۰۲,۴۲۱,۰۲۷	۱.۷۴٪	۶۴,۳۰۸,۱۲۵,۵۰۸	۵۸,۰۱۵,۰۲۵,۰۴۰
۵.۷۶٪	۱۵۶,۱۴۳,۱۱۱,۰۷۴	۹۵,۱۸۲,۹۴۵,۹۹۹	۱۰.۸۷٪	۴۰۰,۶۰۶,۰۰۸,۷۱۲	۱۸۷,۰۰۸,۵۲۴,۱۱۷
۶.۵۲٪	۱۷۶,۸۱۱,۹۲۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۴۵,۴۸۸,۹۴۸	۷.۰۰٪	۲۵۸,۱۲۶,۸۰۷,۶۷۷	۲۰۳,۲۸۷,۰۵۹,۳۱۲
۳.۹۴٪	۱۰۶,۷۵۹,۸۲۳,۵۶۴	۱۰۸,۴۸۶,۵۰۵,۶۱۷	۲.۳۹٪	۸۷,۹۱۷,۲۴۳,۸۷۸	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳
۴.۳۵٪	۱۱۸,۱۱۳,۵۳۴,۴۸۹	۸۰,۴۴۶,۴۰۸,۶۵۷	۱۱.۱۳٪	۴۰۹,۹۸۲,۹۰۶,۸۵۶	۳۷۲,۸۶۲,۷۴۱,۲۵۶
۱۲.۱۶٪	۳۲۹,۹۰۵,۳۲۹,۸۹۲	۲۹۳,۸۹۱,۳۱۱,۹۶۱	۸.۲۷٪	۳۰۴,۶۳۸,۱۸۴,۰۷۶	۲۲۸,۲۰۳,۹۲۱,۹۱۰
۲.۴۰٪	۶۵,۰۶۳,۹۹۵,۳۵۲	۵۸,۶۶۱,۵۶۸,۹۲۵	۲.۴۳٪	۸۹,۴۳۴,۹۸۰,۸۳۹	۵۷,۰۰۴,۵۲۳,۹۹۳
۲.۱۳٪	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳,۶۰۹,۴۲۸	۱.۱۵٪	۴۲,۳۱۰,۷۵۸,۹۸۱	۲۵,۰۷۸,۶۸۱,۱۷۷
۰.۶۸٪	۱۸,۳۲۳,۶۳۰,۹۱۰	۹,۹۴۶,۷۶۰,۹۸۴	۰.۹۰٪	۳۳,۳۴۰,۴۸۳,۲۲۳	۲۲,۲۲۲,۹۴۱,۱۰۲
۰.۹۰٪	۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۸۰	۲۵,۲۶۰,۹۸۶,۷۷۱	۱.۴۰٪	۵۱,۵۵۰,۴۷۷,۱۲۱	۴۴,۵۲۲,۶۱۷,۱۲۵
۱.۱۵٪	۳۱,۲۱۵,۷۰۲,۹۷۲	۴۰,۰۳۶,۳۱۹,۹۲۲	۰.۷۳٪	۲۶,۷۴۰,۹۳۹,۰۵۰	۲۲,۲۶۰,۴۲۶,۷۷۱
۶.۳۴٪	۱۷۲,۰۸۰,۴۷۷,۷۸۷	۹۲,۸۹۳,۹۹۴,۲۰۸	۳.۸۳٪	۱۴۱,۰۰۴,۰۰۵,۲۹۴	۸۸,۴۳۴,۵۱۶,۹۴۲
۰.۱۶٪	۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸	۳,۹۱۸,۲۴۲,۰۳۵	۰.۴۹٪	۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹	۲۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۱٪	۷,۸۵۴,۲۳۷,۵۶۲	۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵
۰.۵۵٪	۱۴,۹۴۶,۵۳۵,۸۰۰	۱۶,۹۰۴,۸۳۰,۷۲۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۸۸.۳۵٪	۲,۳۹۴,۱۷۵,۴۴۶,۵۰۵	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۸۶.۵۳٪	۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲	۲,۳۱۹,۷۵۱,۰۲۹,۹۲۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۱۸۷,۷۰۹,۶۸۹,۲۵۷	۹.۱۷٪	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۳	۵.۸۹٪
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۵٪	۱۲۵,۵۹۷,۹۳۹	۰.۰۰٪	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰٪
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۱۵,۱۶۲,۵۱۴	۰.۰۰٪	۸۶۳,۲۴۵,۱۴۷	۰.۰۳٪
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۲۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۵٪	۶۴۴,۴۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۱/۱۹	۵٪	۵۰,۲۱۳,۱۳۸,۹۷۰	۸.۶۱٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴	۱۷.۸٪	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۵.۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
بادداشت های صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

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

۱۴۰۳/۰۵/۰۸

۱۴۰۴/۰۵/۰۸

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد		
۶,۴۹۱,۸۱۳,۰۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	مسکوک اجاره کل کثیر ۳۰۹-۳۰۰هـ.۴۰٪
۲۸۸,۳۶۴,۷۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	مسکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۴۵هـ.۳۰٪
۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰				جمع

۱۴۰۳/۰۵/۰۸

۱۴۰۴/۰۵/۰۸

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد		
۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۴۰٪
۱,۰۰۳,۲۹۵,۷۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۵/۰۸		
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۵۴۱,۶۳۸,۴۴۱	(۶,۳۰۶,۷۵۹)		۵۴۷,۹۴۵,۲۰۰
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۱۵۴,۱۸۳,۲۲۴,۷۹۱	(۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۶)	۳۵٪	۱۶۰,۹۶۷,۰۲۸,۰۱۷
۰	۸۹,۷۷۷,۰۲۴	۰		۸۹,۷۷۷,۰۲۴
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	(۶,۷۹۰,۱۰۹,۹۸۵)		۱۶۱,۶۰۴,۷۵۰,۳۴۱

سود سپرده بانکی

سود سهام

سایر حساب های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۰۸			
مانده ابتدای دوره/سال	گردش بدهکار طی دوره/سال	گردش بستانکار طی دوره/سال	مانده پایان دوره/سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۶۲,۲۰۱,۹۸۹,۹۱۹	۲,۱۶۲,۲۰۳,۹۱۳,۸۵۵	۹۲۲,۹۳۶

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 و مخارج رتبه بندی می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت 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.

۱۴۰۴/۰۵/۰۸			
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	۶,۴۸۲,۷۹۱,۳۶۸	(۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۳)	۳,۵۱۰,۹۵۹,۱۹۸
۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۱۵۸,۲۲۳)	۳۶۹,۸۴۱,۷۷۷
۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۲,۸۸۵,۴۴۳)	۱۹۶,۱۱۴,۵۵۷
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۷,۶۹۶,۷۹۱,۳۶۸	(۷,۵۲۳,۰۷۲,۶۲۸)	۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

مخارج رتبه بندی

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۵/۰۸	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۳۱۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۱۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۶۲۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱,۹۳۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۸۱۱,۰۰۰	۰.۰۰٪

بانک رفاه ۳۱۲۸۴۰۳۲۵

بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳

بانک تجارت شعبه کار - ۰۱۷۷۰۱۴۲۳۸۹۱۸

بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۶۸۱۵۱۲۷۶۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۱,۵۴۳,۰۸۹,۴۵۱
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۱,۱۰۰,۲۰۱,۹۶۷
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۰
۱,۲۶۴,۳۴۹,۹۸۰	۰

بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای عادی

جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	ذخیره تصفیه
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۴	۵,۹۱۲,۶۵۰,۷۷۳	شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	عضویت در کانون
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	رتبه بندی صندوق
۴۰۳,۲۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۲۶۰	واریزی نامشخص
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴	۱۴-۱ جمع

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

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۵/۰۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۳,۶۶۵,۰۳۷	۳,۵۴۸,۱۶۰,۰۰۱,۹۷۲	۳,۸۵۱,۴۵۱
۷۰,۸۷۸,۲۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۲۵,۲۷۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۳,۹۵۱,۴۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۹۷,۴۴۰,۲۸۲,۲۴۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۱۶-۴	۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱
جمع		۵۳,۸۰۳,۷۲۷,۶۳۷
		۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲

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

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۸,۵۶۱,۰۰۰	۶۱,۷۸۲,۰۱۰,۰۰۰	(۴۲,۵۰۱,۵۴۱,۰۸۱)	(۵۸,۶۹۲,۳۳۹)	(۳۰,۸۹۱,۰۰۵۰)	۱۸,۹۱۲,۸۶۶,۵۳۰	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۸,۸۶۷,۳۴۵	۲۶,۴۰۸,۵۵۹,۵۱۷	(۳۳,۵۷۴,۷۵۱,۵۸۸)	(۳۵,۰۸۷,۵۱۸)	(۱۲۲,۰۴۲,۷۹۷)	(۷,۲۳۳,۳۲۲,۳۸۶)	۰
تاییدواتر خاورمیانه	۵	۳۶,۳۰۰	(۴۰,۷۸۴)	(۳۲)	(۱۸۲)	(۴,۶۹۹)	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۷۶۰,۰۰۰	۷۱,۸۹۴,۷۰۱,۳۷۰	(۵۵,۲۹۹,۳۰۱,۷۳۹)	(۶۸,۲۹۹,۶۰۴)	(۳۵۹,۴۷۳,۵۰۷)	۱۶,۰۶۷,۷۲۶,۵۲۰	۲۲,۰۱۴,۷۵۹
گروه صنعتی سپاهان	۵	۱۳,۳۴۵	(۱۵,۷۵۷)	(۱۰)	(۶۷)	(۳,۴۸۹)	۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۸۱,۵۷۴	۳,۴۰۶,۳۲۸,۲۴۰	(۲,۸۶۸,۳۲۰,۷۱۵)	(۳,۳۲۵,۹۶۸)	(۱۷,۰۳۱,۶۴۲)	۵۱۷,۷۲۹,۹۱۵	(۸,۱۸۴)
نیروترانس	۵	۱۴,۳۱۰	(۱۴,۴۱۰)	(۱۰)	(۷۲)	(۱۸۲)	۰
ایران ترانسفو	۱۰	۳۱,۰۹۰	(۳۰,۰۳۴)	(۲۶)	(۱۵۵)	۸۸۵	۰
تولید مواد اولیه دارو بخش	۲۳۱,۹۰۹	۱۳,۸۴۶,۱۹۶,۱۶۰	(۱۴,۰۵۵,۳۶۱,۳۶۸)	(۱۳,۲۰۲,۵۴۹)	(۶۴,۲۳۰,۹۸۲)	(۱,۲۸۵,۵۸۹,۷۳۹)	۰
دارو بخش (هلدینگ)	۵	۶۲,۳۵۰	(۶۹,۹۶۳)	(۵۸)	(۳۱۶)	(۷,۰۸۷)	۰
سیمان شاهرود	۸,۲۹۷,۵۹۲	۴۷,۱۳۷,۳۶۰,۱۳۱	(۲۸,۱۰۲,۰۳۱,۹۷۲)	(۴۴,۷۸۰,۰۶۴)	(۳۵۹,۶۸۶,۸۰۴)	۱۸,۷۵۴,۸۶۱,۰۸۱	۰
نورد آلومینیوم	۵	۲۸,۸۰۰	(۳۲,۳۲۷)	(۱۴۴)	(۳۵۵)	(۳,۵۵۵)	۰
قند هکتمان	۱۰	۴۶,۲۷۰	(۵۳,۹۴۸)	(۴۱)	(۲۳۱)	(۷,۹۵۰)	۶۱۵
قند مرودشت	۴۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۱,۷۷۰,۱۸۰	(۲,۳۹۸,۲۴۳,۵۰۰)	(۱,۸۳۵,۱۴۴)	(۹۶,۸۸۸,۴۸۸)	(۳۸۷,۹۰۷,۷۱۲)	۰
قند صفهان	۱۰	۱۰,۶۶۰	(۱۱,۲۸۸)	(۸)	(۵۳)	(۶۸۹)	(۲۶,۱۳۳)
حفاری شمال	۵	۲۲,۷۴۵	(۲۶,۴۲۲)	(۱۹)	(۱۱۴)	(۳,۸۱۰)	۰
بیمه دی	۵,۷۹۳,۷۴۹	۲۵,۱۴۹,۴۲۷,۰۳۱	(۲۳,۵۰۹,۶۵۳,۳۳۴)	(۲۳,۸۹۱,۸۴۳)	(۱۲۵,۷۴۷,۱۲۴)	۱,۴۹۰,۱۲۴,۷۲۰	۰
پست بانک ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۴,۵۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۹۶۴,۹۵۰)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۹۲۸,۴۸۳,۷۵۰	۲,۳۸۷,۶۶۶,۰۰۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۶۲,۱۱۳,۰۴۹)	(۳۰,۷۸۸,۷۸۴)	(۱۰۹,۴۱۵,۰۰۰)	۱,۸۹۰,۶۸۳,۱۶۷	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۹۳۳,۰۵۳	۱۱,۳۶۱,۰۹۵,۰۰۰	(۱۷,۹۲۹,۷۸۸,۹۵۹)	(۱۰,۶۹۷,۹۵۸)	(۵۶,۳۰۵,۵۵۰)	(۶,۷۴۵,۶۸۳,۹۶۷)	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۵	۱,۳۹۸,۰۶۲,۳۰۰	(۱,۳۲۹,۲۱۶,۰۹۵)	(۱,۲۳۰,۹۳۲)	(۶,۴۰۰,۳۱۱)	۶۱,۱۲۷,۰۰۱	۳,۹۷۵,۰۴۵,۶۰۹
پاکدیس	۵	۱۲۹,۳۵۰	(۱۲۷,۸۶۵)	(۱۲۰)	(۶۴۶)	۶۱۹	۰
صنعتی دوده فام	۵	۶۴,۵۰۰	(۶۰,۶۵۳)	(۵۹)	(۳۲۲)	۳,۴۶۶	(۴۰۸,۷۸۵)
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۰	۴۲,۶۹۰	(۴۱,۹۷۵)	(۳۸)	(۲۱۳)	۴۶۴	(۶۹۲)
پتروشیمی تندگویان	۴۰۰,۰۰۵	۳,۵۶۷,۸۳۸,۴۰۰	(۴,۸۴۴,۴۲۵,۷۸۸)	(۳,۸۹۳,۳۵۴)	(۱۷,۸۲۹,۱۹۴)	(۱,۲۹۷,۸۲۵,۹۳۶)	۰
صنعت غذایی کوروش	۱۰	۳۲,۴۵۰	(۳۵,۰۲۰)	(۲۸)	(۱۶۲)	(۷,۶۰۰)	(۴۴۶,۳۲۷)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰	۵۱,۳۰۰	(۵۹,۸۵۳)	(۴۶)	(۲۵۶)	(۸,۹۵۴)	(۵,۱۲۱)
آلومینای ایران	۵	۵۳۲,۵۵۰	(۵۹۰,۴۵۵)	(۵۰۳)	(۲,۶۶۳)	(۶۱,۱۶۱)	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۸,۸۸۰,۱۹۶,۹۵۰	(۲۵,۱۷۸,۸۲۱,۶۴۸)	(۲۷,۴۲۵,۹۰۵)	(۱۴۴,۴۰۰,۹۸۵)	۳,۵۲۹,۵۱۸,۴۱۲	۰
فراورده های دامی و لبنی دالاهو	۵	۸۲,۸۱۰	(۸۹,۹۸۱)	(۷۵)	(۴۱۴)	(۷,۶۷۰)	۰
ح. بیمه دی	۱,۳۱۹,۰۴۶	۲,۶۶۳,۱۲۰,۰۰۰	(۳,۸۴۴,۵۴۰,۱۷۴)	(۲,۵۲۰,۴۱۶)	(۱۲,۳۱۸,۰۶۰)	(۱,۲۱۶,۷۷۶,۶۵۰)	۰
قاسم ایران	۱۰	۴۰,۰۰۰	(۴۴,۳۲۷)	(۳۶)	(۲۰۰)	(۴,۴۲۲)	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۷,۳۳۰)	(۲۳,۳۰۲,۴۹۹)	۶۹۶,۶۹۹,۴۶۴	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۸۵۱,۳۹۱	(۶,۰۵۵,۴۹۳,۴۰۰)	(۶,۹۳۴,۱۴۷)	(۳۶,۲۵۴,۲۵۷)	۱,۱۹۱,۹۷۷,۵۸۷	۰
ملی صنایع مس ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۲۷,۳۳۶,۹۳۲)	(۲۳,۱۴۰,۰۰۴)	(۱۲۱,۷۹۰,۰۰۰)	۵۰,۷۵۷,۷۳۲,۰۰۳	۰
پارس میتو	۱۰	۴۹,۳۰۰	(۵۵,۱۴۹)	(۴۴)	(۲۴۶)	(۶,۱۳۹)	(۸۶۵,۹۹۳,۸۷۹)
کشت و دامداری فکا	۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۳۱۰)	(۷۹,۷۴۴,۶۸۲)	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	۰
بیمه اتکابی ایران معین	۱,۵۴۳,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸)	(۳,۳۱۵,۳۳۸)	(۱۶,۹۲۳,۱۲۵)	(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	۱,۳۴۲,۴۴۶,۸۹۴
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۳,۵۳۱,۳۰۰	(۱۳,۷۲۳,۷۹۶,۸۸۸)	(۱۳,۶۸۰,۳۰۷)	(۸۶,۲۱۲,۶۵۶)	۴,۴۱۶,۱۴۱,۶۴۹	(۶۷۱,۹۷۵)
سیمان هکتمان	۵	۶۷۷,۲۰۰	(۷۱۵,۴۴۱)	(۶۴۱)	(۳,۳۸۶)	(۴۲,۳۸۸)	(۱,۰۹۰,۹۹۷)
کانی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۹,۹۷۶,۱۶۴)	(۸,۰۳۷,۰۱۶)	(۴۲,۳۰۰,۵۰۱)	۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹	۰
سیمان خااش	۱۰	۶۸,۳۰۰	(۷۲,۰۶۴)	(۶۲)	(۳۴۲)	(۴,۱۶۹)	(۱,۴۴۶,۱۶۹)
سرمایه گذاری ملی ایران	۱	۱	(۳,۴۶۲)	۰	۰	(۳,۴۶۲)	۰
گروه دارویی سبحان	۱۰	۵۲,۱۰۰	(۵۴,۲۴۹)	(۴۷)	(۲۶۰)	(۳,۶۵۶)	۰
فولاد شاهرود	۳۰	۵۲,۷۴۰	(۶۱,۷۵۳)	(۴۸)	(۲۶۴)	(۹,۲۳۵)	(۷۷۶,۴۲۶)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۲۴۱,۱۲۸	۲۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۴۷,۷۱۷,۸۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰۰,۴۳۳,۰۲۴)	۳,۰۱۹,۳۷۱,۳۷۶	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶
سیمان ساوه	۵	۵۱,۷۵۰	(۵۷,۳۵۰)	(۴۷)	(۲۵۹)	(۵,۸۰۶)	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۵,۶۳۳,۶۲۵,۰۰۰	(۱۲,۰۵۹,۹۴۰,۴۹۲)	(۱۴,۸۵۱,۸۳۴)	(۷۸,۱۶۸,۱۲۵)	۳,۴۸۰,۶۶۴,۵۴۹	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان	۸۴۴,۳۵۲	۵,۵۳۶,۱۹۸,۸۴۰	(۵,۳۰۱,۰۵۹,۵۳۲)	(۵,۲۵۹,۳۲۷)	(۲۷,۶۸۰,۹۹۳)	۲۰۳,۱۹۸,۹۸۸	۰
شیشه همدان	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۹,۸۰۰,۸۳۴	(۲۴,۳۵۵,۸۱۵,۴۰۰)	(۲۴,۷۱۸,۴۷۹)	(۱۳۰,۰۹۰,۰۰۷)	۱,۵۰۹,۱۶۷,۸۶۸	۰
ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱	۱	(۳۰,۳۵)	۰	۰	(۳۰,۳۴)	۰
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۳۶۶,۴۵۶)	(۴,۵۴۱,۸۵۱)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۱)	۸۹۶,۱۶۱,۶۹۲	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۴۰,۲۴۸,۸۴۰)	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۱۶,۹۵۱,۱۶۰	۱۴,۰۳۰,۵۰۸
۶۶۴,۱۳۳	۱۳,۱۳۹,۱۳۳,۰۰۱	(۷,۰۶۴,۷۰۳,۲۴۶)	(۱۱,۵۳۴,۱۳۰)	(۶۰,۶۵۵,۶۱۵)	۵۰,۰۲,۱۹۲,۰۲۰	۳,۱۴۷,۲۷۸,۹۱۹
۳	۳	(۳,۳۰۱)	-	-	(۳,۳۹۹)	-
۳۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۱,۱۹۶,۳۵۰	(۷,۹۸۷,۲۴۵,۵۴۰)	(۱۲,۱۸۹,۵۰۴)	(۶۴,۱۵۵,۹۸۲)	۴,۷۶۷,۶۰۵,۲۴۴	-
۹۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۴۱۹,۹۹۰	(۱۰,۹۶۸,۳۴۷,۷۰۰)	(۱۱,۷۹۴,۵۸۵)	(۶۲,۰۷۷,۰۹۹)	۱,۳۷۳,۲۰۰,۶۰۶	-
۳,۳۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	(۵,۱۰۶,۵۳۳)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۵)	(۲۱,۹۶۵)	-
۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۰۰,۳۵۱۰	(۳,۴۰۳,۰۸۷,۱۹۵)	(۴,۱۰۸,۶۴۶)	(۲۱,۶۲۵,۰۱۵)	۸۹۶,۱۸۱,۶۵۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۲۰,۳۵۶,۴۹۸	(۳۳,۴۲۰,۳۵۶,۴۹۸)	-	-	-	-
۵	۴۲,۵۰۰	(۴۸,۰۴۲)	(۳۸)	(۲۱۲)	(۵,۷۹۲)	-
۲,۰۰۰	۴,۶۰۸,۰۰۰	(۵,۱۶۶,۷۸۸)	(۴,۳۷۵)	(۲۳,۰۴۰)	(۵۸۶,۲۰۳)	-
۱۰	۲۴,۸۹۰	(۲۴,۴۱۹)	(۲۰)	(۱۳۴)	۳۳۷	(۱۵۲,۸۴۹)
۵	۸۱,۷۰۰	(۹۰,۶۸۱)	(۷۵)	(۴۰۸)	(۹,۴۴۴)	(۱,۴۱۳,۹۹۹)
۷۵,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۸,۶۵۰	(۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۵۱۸)	(۸,۲۳۹,۹۴۴)	(۲۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	۵۹۳,۵۰۹,۰۰۰
۸۶,۱۳۵	۵۰,۶۵۹,۳۳۲,۳۱۰	(۵,۴۰۲,۶۱۹,۶۸۸)	(۴,۸۱۲,۲۳۲)	(۳۵,۳۲۹,۶۲۷)	(۳۶۸,۳۳۶,۲۹۷)	۳۰۶,۵۲۵,۸۱۷
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۵,۲۸۳,۹۴۰	(۵۹,۱۳۳,۱۹۱,۶۶۰)	(۵۳,۰۷۱,۲۱۵)	(۲۷۹,۳۲۶,۴۲۰)	(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)	۴,۹۰۶
۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۰۷,۵۴۶,۹۴۰)	(۳,۳۸۱,۹۷۴)	(۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	۷۳۲,۳۷۱,۰۸۴	-
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۵,۳۵۸,۰۰۰)	(۱۵,۶۶۳,۹۳۲)	(۸۴,۰۲۱,۰۰۰)	۱,۷۵۷,۶۷۹,۲۷۸	-
۱	۱	(۳,۵۰۳)	-	-	(۳,۵۰۳)	-
۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۴۰,۰۸۶,۹۴۰	(۴۴,۱۲۱,۰۲۵,۴۸۳)	(۴۹,۱۵۲,۷۷۱)	(۲۵۸,۷۰۰,۴۳۵)	۷,۳۱۱,۲۰۸,۲۵۱	-
۵	۳۴۹,۴۵۰	(۳۹۷,۳۶۵)	(۳۲۹)	(۱,۷۴۷)	(۴۹۹,۹۹۱)	(۱,۴۷۹,۸۶۷)
۵	۱۴۱,۹۰۰	(۱۳۸,۶۴۶)	(۱۳۳)	(۷۱۰)	۲,۳۳۱	(۷۶۲,۰۲۰)
۱۰	۳۲,۹۸۰	(۳۸,۲۴۴)	(۱۶۵)	(۱۶۵)	(۵,۴۵۶)	-
۱,۲۰۰	۳,۹۳۶,۰۰۰	(۵,۰۰۷,۳۴۲)	(۳,۷۲۷)	(۱,۹۶۸۰)	(۱,۰۹۴,۷۵۹)	(۵۹۱,۹۴۷)
۱	۱	(۵,۴۷۷)	-	-	(۵,۴۷۶)	۵۴۴,۷۴۴,۷۲۷
۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۹,۱۴۰,۸۸۴)	(۳,۸۱۱,۹۹۰)	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	۶۳۳,۳۴۷,۱۲۶	-
۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۴,۰۵۲,۷۳۶)	(۳,۱۶۰,۰۲۰)	(۱۱,۳۷۰,۰۰۰)	۴۶,۴۱۶,۹۷۴	-
۱	۱	(۹,۶۷۹)	-	-	(۹,۶۷۸)	-
۵	۷۴,۵۰۰	(۸۷,۴۷۱)	(۶۸)	(۳۷۲)	(۱۳,۴۱۹)	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۱,۳۴۱,۴۵۰	(۲,۷۲۳,۶۶۹,۷۶۰)	(۲,۸۸۹,۳۳۴)	(۱۵,۲۰۶,۰۷۰)	۳۰۰,۷۷۵,۷۴۹	-
۱۰۰	۷۷,۶۰۰	(۶۸,۹۶۲)	(۷۰)	(۳۸۸)	۸,۱۸۰	-
۲۸,۳۰۹	۱,۸۵۰,۶۴۰,۵۰۰	(۱,۷۶۲,۹۴۷,۵۰۶)	(۱,۷۵۷,۵۵۲)	(۹,۲۵۳,۲۰۱)	۷۶,۶۸۱,۸۴۱	(۴۹۷,۸۲۶)
۳۰	۶۱۷,۸۰۰	(۷۰۰,۶۴۸)	(۵۵۵)	(۳,۰۸۹)	(۸۶,۵۳۲)	(۱,۱۸۸,۷۸۳)
۵	۱۷۴,۰۰۰	(۱۹۱,۴۲۵)	(۱۶۴)	(۸۷۰)	(۱۸,۴۵۹)	(۱۶۶,۱۸۶,۳۳۹)
۳,۵۸۱,۵۹۸	۱۰,۳۴۰,۱۳۰,۳۷۸	(۱۱,۳۵۵,۶۰۰,۸۱۴)	(۹,۸۲۲,۹۹۳)	(۵۱,۷۰۰,۶۰۱)	(۱,۰۷۷,۰۰۰,۴۰۳)	۶,۱۹۵,۸۶۵,۹۵۲
۲۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۵,۰۸۸,۲۶۰	(۱۱,۹۲۰,۸۱۴,۲۰۰)	(۱۲,۵۱۶,۳۰۰)	(۶۵,۸۷۵,۴۴۴)	۱,۱۷۵,۸۸۲,۳۷۸	-
۱۶۶,۱۰۰	۱۶۶,۱۰۰	(۱۷۴,۶۶۰)	(۱۵۴)	(۸۳۰)	(۹,۵۴۴)	(۱,۰۹۸,۹۶۸)
۵,۷۱۲,۷۲۸	۱۲,۵۸۷,۸۳۴,۵۴۵	(۱۳,۵۲۲,۴۳۰,۲۶۲)	(۱۱,۹۵۷,۹۹۹)	(۶۲,۹۳۹,۱۷۵)	(۱,۰۱۹,۹۹۳,۸۹۱)	۶,۲۷۲,۳۳۲
۱	۱	(۳,۲۴۵)	-	-	(۳,۲۴۴)	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۲۹,۶۹۴,۱۳۹)	(۳۰,۰۳۸,۹۱۳)	(۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰)	۶۰۰,۲۰۶,۹۶۸	-
۵	۱۴۰,۳۵۰	(۱۵۴,۸۸۸)	(۱۳۱)	(۷۰۱)	(۱۵,۴۷۰)	-
۱,۵۰۰	۶,۳۹۴,۵۰۰	(۶,۴۲۱,۳۳۲)	(۶۰,۷۲۲)	(۳۱,۹۷۲)	(۴۴,۸۶۶)	-
۴۵۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۷,۶۵۱,۰۰۰)	(۴,۶۱۶,۶۶۴)	(۲۴,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۳۰۱,۷۹۳۶	-
۳,۲۱۶,۹۶۶	۵,۶۶۳,۷۵۳,۴۷۲	(۵,۶۶۳,۷۵۳,۴۷۲)	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۱۵,۸۶۸,۷۳۲)	(۱۷,۲۱۳,۹۱۴)	(۹۰,۶۰۰,۰۰۰)	۸۹۶,۳۱۷,۳۵۴	-
۱۰	۴۷,۴۹۰	(۴۱,۸۳۶)	(۴۴)	(۲۳۷)	۵,۲۷۴	(۱,۲۴۸,۷۲۹)
۱۰	۷۴,۰۰۰	(۷۹,۹۷۱)	-	(۳۷۰)	(۶,۲۰۹)	(۱,۰۳۳,۳۷۷)
۱۷۵,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۴۰,۶۰۹,۹۱۳)	(۷,۳۱۴,۹۰۸)	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۸۱۳,۵۷۵,۱۷۹	-
-	-	-	-	-	-	۵,۷۵۸,۹۶۴,۱۶۸
-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۹,۰۴۳,۵۵۲
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۲,۳۳۵)
-	-	-	-	-	-	(۳,۶۳۶)
-	-	-	-	-	-	۲۱۹
-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۳۳۸,۴۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۵,۵۳۳)
-	-	-	-	-	-	(۶۲)
-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۵۴
-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۳۰)
-	-	-	-	-	-	۷,۲۰۶,۸۶۲
-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۵۰)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۳
-	-	-	-	-	-	(۳۹۵,۳۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۴۲)
-	-	-	-	-	-	۶,۷۸۷,۱۴۴,۶۲۱
-	-	-	-	-	-	(۴,۲۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۳۸)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۸۸)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۴,۷۳۸,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	(۲۴۷,۸۷۰,۹۹۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۶۱۶,۹۳۸)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۸,۲۲۴,۰۰۵
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۴۴,۷۲۴,۶۰۸)
-	-	-	-	-	-	(۷,۷۴۴)
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۲۱,۴۹۳)
-	-	-	-	-	-	(۹۳۰,۸۱۸)
-	-	-	-	-	-	۳,۷۰۲,۴۷۴,۱۴۷
-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۹۷
-	-	-	-	-	-	(۷۷۲,۹۹۴)
-	-	-	-	-	-	(۶۷۰,۳۱۱,۲۴۴)
-	-	-	-	-	-	(۵,۱۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۲۰۳,۶۲۹)

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح توسعه معدنی و صنعتی صباپور	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۸ ماهه %	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	۰
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳۰ ماهه %	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۳,۵۰۰)	۰	۰	۱,۰۸۷,۵۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰-۸۲۱۰۳۰	۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۸۱,۷۱۶,۴۸۸)	۰	۰	۱,۲۷۸,۲۸۳,۵۱۲	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰-۹۱۲۰۳۰	۶۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۲۳,۱۵۹,۱۷۹)	۰	۰	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰۰-۸۱۴۰۳۰	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۸۸,۳۲۸,۸۸۶)	۰	۰	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	۴۳۸,۰۹۵,۹۷۹
مراجعه عام دولت ۷۳-ش خ ۰۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۸۳۳,۳۵۰)	۰	۰	۸۰,۱۶۶,۷۵۰	۰
مراجعه عام دولت ۲-ش خ سایر ۲۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۳,۵۰۰
مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰۰-۳۱۰۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۶,۶۷۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰۰-۳۰۴۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۲۰,۷۲۴
مراجعه عام دولت ۹۹-ش خ ۰۵۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰۰-۴۰۵۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰۰-۴۰۹۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۶,۷۴۰,۴۳۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰۰-۵۰۳۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۶۸۶,۳۷۵
جمع	۱۹۲,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۳۱۶,۵۹۴,۵۲۰)	۰	۰	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	۴,۵۱۲,۷۱۷,۰۸۰

مستوفی سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
مادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۸/۵/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸/۵/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مقابل	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش ارزش اسمی	قیمت اسمی	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۳۱۶,۹۳۶,۱۹۵	-	(۸,۵۷۴,۹۶۰)	(۹,۴۴۵,۳۷۰,۳۰۵)	۱۲,۷۵۳,۳۸۸,۴۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۵,۵۰۰-۶۵۰۰۰	اختیار خ سهام ۶۵۰۰۰-۱۴,۰۴۵,۵۰۰
-	۸۰,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۰	-	(۳۲۱,۰۵۳,۳۱۷)	(۳۶,۵۵۶,۱۷۹,۰۸۳)	۳۴,۵۵۶,۱۷۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۵,۵۰۰-۷۰۰۰۰	اختیار خ سهام ۷۰۰۰۰-۱۴,۰۴۵,۵۰۰
-	(۴۰,۴۹۵,۴۳۶,۶۱۸)	-	(۲۵۲,۰۳۳)	(۴,۳۳۴,۸۶۳,۰۷۳)	۳۷۵,۰۶۷,۲۳۳	۸۶,۴۷۲	۱۴,۰۴۰,۷-۵۸۲۹-۵۸۲۹	اختیار خ سهام ۵۸۲۹-۱۴,۰۴۰,۷-۵۸۲۹
-	(۱,۱۷۴,۳۳۸,۷۴۶)	-	(۶۵۰,۰۱)	(۱,۱۸۲,۸۸۵,۳۴۱)	۸,۶۳۹,۹۹۴	۲,۴۰۲	۱۴,۰۴۰,۷-۵۴۱۳-۵۴۱۳	اختیار خ سهام ۵۴۱۳-۱۴,۰۴۰,۷-۵۴۱۳
-	۹۵,۶۲۵,۲۰۲	-	(۳۰۰,۵۵۲)	(۲۸۲,۶۸۳)	۹۵,۷۰۷,۳۳۳	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۲,۹۲۹,۴۲۱	-	(۱,۲۸۴)	(۷۱,۷۸۵)	۲,۹۹۹,۹۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۱۵,۸۹۵,۹۱۷	-	(۴۰,۸۳)	-	۱۵,۸۹۱,۸۳۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۱۹,۳۷۵,۰۲۱	-	(۴,۹۷۹)	-	۱۹,۳۷۰,۰۴۲	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۲۷۹,۴۴۸,۰۰۰	-	(۷۱,۷۸۵)	(۷۱,۷۸۵)	۲۷۹,۴۴۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	(۱۹۶,۴۹۹,۵۰۰)	-	(۱۷,۹۴۲,۷۷۳)	(۳,۶۸۵,۷۰۵,۷۳۳)	۲,۴۷۱,۳۶۳,۴۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۳,۹۹۸,۶۳۲,۱۰۱	-	-	۱۹۶,۴۸۷,۷۷۳	۳,۸۰۲,۱۴۴,۳۲۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۴۹۵,۴۲۹,۷۹۹	-	(۶,۸۸۶,۹۵۰)	(۶,۸۷۵,۴۰۰)	۴۹۵,۴۱۸,۲۴۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۷۱,۴۸۶,۳۱۲	-	(۱۹,۶۱۵)	(۸,۵۱۳,۷۰۳)	۷۱,۹۷۹,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
-	۲۴,۳۲۸,۶۸۳	-	(۶,۱۸۰)	۱۹,۹۵۱,۶۲۸	۴,۳۷۰,۸۷۵	۲,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۹,۱۰۸,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۴,۰۷۲,۶۳۴,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۲,۳۳۴,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۲,۵۲۱,۶۴۹,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۱۲۳,۳۷۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۶,۴۹۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۲۵۴,۷۷۴,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۱۱۰,۶۶۳,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۹,۴۴۱,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۳۷,۹۹۰,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۳۱۱,۳۲۰,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۱۰,۲۰۹,۰۱,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۸۶,۳۳۵,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۶۴۸,۴۹۶,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا ۱۲۰۰۰۰-۱۴,۰۳۰/۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰
۸,۳۹۷,۴۱۷,۳۳۵	۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱	-	(۵۶,۰۷۷,۰۰۲)	(۴۳,۹۹۴,۰۴۵,۲۹۰)	۵۴,۸۷۳,۰۰۷,۱۰۹	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان ثبت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۳۵۱,۷۹۲,۲۲۸
۱۷-۲	-	(۱۱۲,۲۸۳,۴۶۳)
جمع	۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۳۳۸,۵۰۸,۹۶۵

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

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۰۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۲۱۱,۳۳۹,۱۰۴,۱۷۵	(۱۸۲,۳۱۰,۳۷۸,۲۲۷)	(۲۰۰,۶۷۷,۱۴۹)	(۱۰,۵۶۳,۹۵۵,۵۶۱)	۲۷,۶۷۱,۷۵۳,۲۶۸	۵۰,۳۳۶,۱۰۸,۹۰۰
یونیا	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	(۳,۷۰۰,۶۴۴,۸۹۵)	(۳,۲۸۴,۶۴۲)	(۱۸,۲۴۰,۲۲۲)	۹۴۵,۵۷۴,۷۴۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۲۱,۶۲۳,۹۹۹,۶۵۰	(۱۱۶,۹۲۱,۱۵۴,۷۰۲)	(۱۱۵,۵۴۳,۷۵۰)	(۶۰۸,۱۲۴,۹۹۸)	۳,۹۸۰,۱۷۶,۱۹۹	(۱۲,۳۴۶,۱۰۱,۰۰۰)
کشوربانک جمهوری اسلامی ایران	۸۶,۹۲۳,۷۶۶,۸۵۶	(۷۹,۸۸۶,۶۷۱,۲۴۳)	(۸۲,۵۹۶,۵۶۰)	(۴۴۴,۷۱۸,۷۴۴)	۶,۵۲۹,۹۶۰,۳۱۹	۳,۵۸۶,۷۸۸,۰۸۰
سیمان سپاهان	۴۱,۹۹۳,۵۴۳,۲۱۲	(۳۵,۲۹۷,۵۸۰,۰۲۹)	(۳۹,۸۹۳,۸۶۶)	(۲۰۹,۹۶۷,۷۱۶)	۱۶,۴۴۶,۱۰۱,۶۰۱	(۱,۳۹۰,۰۰۰,۳۱۲)
کربن ایران	۲۵,۰۰۶,۳۲۱,۸۰۰	(۳۰,۲۲۱,۲۷۷,۸۸۵)	(۲۳,۷۵۶,۰۰۶)	(۱۲۵,۰۲۱,۶۰۹)	(۵,۳۶۳,۸۹۳,۸۰۰)	۷,۸۰۸,۵۵۹,۰۶۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲۱,۴۳۸,۴۲۴,۰۰۰	(۱۱۲,۶۱۹,۸۷۵,۸۷۹)	(۱۱۵,۲۶۶,۴۰۶)	(۶۰۷,۱۹۱,۶۱۰)	۸,۰۹۵,۸۸۸,۱۳۵	(۸,۴۱۱,۳۰۰,۰۷۴)
ایران باستان پاورویر	۳۵,۰۰۵,۶۳۵,۷۶۲	(۲۹,۴۰۷,۸۸۳,۵۱۰)	(۳۳,۳۵۵,۳۵۴)	(۱۷۵,۰۴۸,۱۷۹)	۵,۳۴۸,۴۶۸,۷۱۹	(۸,۸۷۰,۳۴۰,۳۹۸)
کوبن تابر	۵۴,۴۲۹,۳۲۵,۴۴۴	(۴۳,۳۶۱,۲۰۰,۳۳۷)	(۵۱,۷۰۷,۸۵۹)	(۲۷۲,۱۴۴,۶۲۸)	۲۰,۷۴۴,۵۰۰,۳۱۹	۳,۳۵۵,۳۷۷,۷۲۲
گروه مالی صبا تامین	۱۲۴,۵۳۴,۵۴۴,۰۰۰	(۱۱۳,۴۱۵,۷۲۱,۲۲۵)	(۱۱۸,۲۰۷,۸۵۵)	(۶۲۴,۶۷۲,۹۲۰)	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰	(۱۶,۸۸۴,۱۱۶,۱۱۲)
پالایش نفت اصفهان	۱۰۵,۹۵۹,۵۹۵,۷۴۴	(۱۰۰,۱۵۳,۷۷۶,۴۴۱)	(۱۰۰,۶۶۱,۶۱۶)	(۵۲۹,۷۹۷,۹۷۹)	۳,۱۷۶,۳۵۹,۷۰۸	۱۷,۳۷۶,۶۷۱,۵۵۱
فقد مروتشت	۴۲,۳۱۰,۷۴۴,۲۰۰	(۵۴,۹۰۶,۹۷۵,۴۲۲)	(۴۰,۱۹۵,۴۰۷)	(۲۱۱,۵۵۳,۷۲۱)	(۱۲,۸۴۷,۱۰۲,۲۷۰)	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۷,۸۸۰,۷۰۴,۳۴۹	(۲۳۵,۴۱۴,۶۲۴,۶۸۸)	(۱۹۷,۲۸۶,۶۶۶)	(۱۰,۳۹۴,۲۰۵,۵۲۲)	(۴۸,۷۷۰,۸۰۹,۵۳۰)	۴۲,۴۴۴,۲۱۸,۹۱۵
بانک اقتصاد نوین	۹۵,۸۲۵,۳۶۶,۳۶۰	(۴۹,۷۴۲,۷۰۰,۱۳۰)	(۴۱,۰۲۲,۵۹۸)	(۴۷۹,۱۷۶,۸۲۲)	۴۵,۵۰۱,۴۴۵,۸۰۰	۳,۴۰۶,۸۰۸,۱۶۰
پالایش نفت تهران	۷۱,۱۰۰,۴۱۸,۷۹۹	(۶۳,۶۴۳,۸۹۸,۵۵۶)	(۶۷,۵۲۵,۴۹۸)	(۴۵۵,۵۰۲,۰۹۴)	۷,۰۳۳,۴۷۲,۷۰۱	(۹,۸۰۲,۹۹۴,۶۱۵)
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۷,۰۵۴,۴۸۸,۰۶۶	(۱۹,۱۳۳,۵۳۲,۸۳۳)	(۲۵,۷۰۱,۷۶۴)	(۱۲۵,۲۷۲,۴۲۰)	۷,۷۵۹,۹۸۱,۰۰۹	(۱,۷۱۲,۴۲۴,۳۱۹)
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۷,۵۴۶,۵۲۵,۵۵۰	(۷۶,۵۵۳,۴۱۵,۷۴۴)	(۱۲۰,۱۱۶,۶۱۹)	(۷۲۷,۸۸۲,۶۲۸)	۷,۱۶۵,۰۱۰,۴۷۹	۵۰,۶۲۳,۳۸۵,۴۹۲
فولاد امیرکبیر کاشان	۷۴,۵۵۳	(۹۰,۲۸۵)	(۷۱)	(۳۷۳)	(۱۶,۱۷۶)	(۹,۳۰۵,۸۳۱,۵۵۲)
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۶,۱۴۵,۲۷۴,۰۰۰	(۱۲۲,۹۹۰,۲۰۲,۰۷۶)	(۱۲۸,۲۳۸,۱۰۵)	(۷۸۰,۷۲۶,۸۷۰)	۲۲,۲۴۶,۱۰۶,۴۹۹	۴۶,۴۲۷,۷۵۷,۴۸۰
ایران خودرو	۷,۸۱۱,۹۹۰,۳۵۳	(۵,۸۴۰,۱۵۷,۵۰۷)	(۷,۳۲۱,۳۹۱)	(۳۹۰,۵۹۹,۵۵۳)	۱,۹۲۵,۲۵۱,۵۰۲	۴,۸۱۶,۱۷۲,۳۵۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۴,۱۱۱,۳۲۹,۷۲۵	(۹۷,۷۱۰,۰۷۴,۸۹۲)	(۹۸,۹۰۵,۷۶۳)	(۵۴۰,۵۵۶,۶۴۹)	۵,۷۸۱,۷۹۲,۴۲۰	(۴۰,۱۲۰,۹۵۱,۴۵۵)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۴,۰۶۰,۲۱۳,۸۲۵	(۶۵,۹۲۴,۹۰۸,۸۳۹)	(۵۱,۳۵۷,۲۰۲)	(۲۷۰,۳۰۱,۰۶۹)	(۱۲,۱۸۶,۳۵۲,۴۶۶)	۵۹,۹۹۰,۹۱۷,۵۰۰
گشت و نامداری فکا	۴۶,۷۴۰,۹۲۹,۰۵۰	(۱۷,۱۹۷,۰۰۴,۳۰۱)	(۴۵,۴۰۲,۸۹۲)	(۱۲۳,۷۰۴,۶۹۵)	۹,۳۸۴,۸۴۸,۱۶۲	(۷۵۲,۹۲۲,۰۲۸)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۱,۶۹۸,۸۸۳,۱۷۸	(۲۵,۷۸۷,۵۶۰,۸۶۵)	(۲۶,۶۱۲,۸۸۹)	(۲۰۸,۳۹۱,۴۱۶)	(۲,۳۳۵,۸۱۱,۹۹۲)	(۹,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۶)
سیمان صولفان	۸۰,۴۹۳,۴۰۰,۶۵۰	(۴۹,۰۴۶,۵۳۹,۴۶۶)	(۷۶,۲۷۷,۷۸۱)	(۴۰۱,۴۶۴,۰۰۳)	۵۰,۷۸۸,۱۲۱,۶۰۰	۹,۳۷۲,۸۹۷,۳۵۰
تولید مواد اولیه داروبخش	۱۶,۴۳۹,۹۲۱,۸۴۶	(۱۸,۵۷۲,۷۲۴,۴۸۷)	(۱۵,۶۱۷,۹۲۶)	(۸۲,۳۹۹,۰۰۹)	(۳,۳۲۲,۰۲۰,۱۷۶)	۳,۲۰۹,۹۸۶,۳۶۰
کاشی الوند	۳۴,۴۴۰,۴۴۷,۰۰۰	(۳۰,۴۰۱,۲۸۳,۹۳۱)	(۳۱,۶۷۳,۴۱۵)	(۱۶۶,۷۰۲,۱۸۵)	۲,۷۶۰,۶۷۷,۴۶۹	۱,۴۵۵,۷۲۲,۹۱۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۹,۴۴۳,۲۷۹,۸۸۰	(۱۸,۳۲۱,۰۱۵,۹۰۵)	(۱۸,۴۶۱,۶۱۶)	(۹۷,۱۶۶,۳۹۹)	۱۰,۴۶۶,۳۳۵,۸۶۰	(۳,۶۳۳,۹۰۸,۶۸۰)
گروه بهمن	۳۱,۲۰۰,۴۴۵,۴۰۰	(۲۷,۰۵۷,۲۳۸,۳۶۲)	(۲۹,۶۴۰,۳۲۳)	(۱۵۶,۰۰۲,۲۲۷)	۳,۵۵۷,۴۷۲,۳۸۸	(۸,۱۶۲,۳۹۰,۹۲۸)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۳۴,۹۲۰,۳۶۲,۸۸۹	(۳۰,۳۶۶,۰۲۳,۶۷۲)	(۳۲,۲۲۴,۲۴۵)	(۱۶۹,۶۰۱,۸۱۵)	۳,۳۷۲,۵۱۳,۵۵۷	(۶,۷۴۸,۹۰۳,۶۶۵)
پتروشیمی پردیس - پتروسی	۱۱۵,۷۳۵,۷۵۰,۴۴۵	(۸۱,۸۱۵,۵۴۴,۱۸۵)	(۱۰۹,۹۴۸,۹۶۳)	(۵۷۸,۶۷۸,۷۵۲)	۳۳,۳۳۱,۵۸۸,۵۲۵	۱۷,۹۱۰,۷۹۲,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

نقد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حسابات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۰۸-۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۸-۰۸
نفت ایرانول	۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۹,۸۴۶,۰۰۰	(۲۹,۴۴۷,۴۷۱,۱۸۶)	(۲۳,۲۵۴,۳۵۴)	(۱۷۵,۵۴۹,۱۲۰)	۵,۵۴۲,۴۷۱,۲۴۰	(۳,۱۰۱,۴۴۶,۰۰۰)
پالنگ عفت	۱۰۹,۱۲۲,۸۶۵	۱۲۹,۷۴۶,۲۹۵,۲۴۶	(۶۷,۰۰۰,۷۶۲۰,۱۷۱)	(۱۲۳,۲۵۸,۹۸۰)	(۶۴۸,۷۳۱,۴۷۶)	۶۱,۹۶۶,۶۸۴,۶۱۸	(۳,۶۵۹,۴۳۱,۹۸۷)
سرمایه گذاری سیمان تائین	۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۶۷,۸۴۶,۹۰۰	(۳۸,۹۹۷,۱۵۸,۹۱۷)	(۶۸,۲۷۴,۳۴۶)	(۲۵۹,۲۲۹,۱۲۵)	۲۳,۴۴۴,۰۵۴,۳۸۳	-
صنایع خاک چینی ایران	۳,۸۱۸,۴۲۶	۵۱,۵۵۰,۲۷۷,۱۲۱	(۲۴,۲۱۵,۸۹۱,۷۸۶)	(۲۸,۹۷۲,۹۵۳)	(۲۵۷,۷۵۲,۳۸۶)	۷,۰۲۷,۸۵۹,۹۹۶	-
داروسازی دانا	۲,۱۰۱,۲۲۰	۲۳,۲۸۶,۷۴۴,۳۶۱	(۲۳,۵۱۶,۸۴۹,۹۸۱)	(۲۱,۱۷۲,۳۸۸)	(۱۱۱,۴۳۳,۶۲۴)	(۳۲۲,۷۳۱,۶۲۰)	-
مس شهیدآهنر	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۷۷,۲۷۸,۱۰۰	(۵۷,۲۴۰,۲۸۳,۲۷۴)	(۵۵,۶۴۸,۵۰۹)	(۲۹۳,۸۸۶,۸۹۲)	۹۸۸,۵۵۹,۷۲۵	-
پالایش نفت تبریز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۱۳,۵۲۰,۰۰۰	(۴۱,۱۲۶,۸۲۵,۵۴۷)	(۴۰,۳۸۷,۸۵۴)	(۲۱۳,۵۶۷,۶۵۲)	(۶,۸۷۶,۴۰۰,۶۷۳)	-
بخش مجرت	۱۹,۳۵۹,۲۷۵	۴۸,۸۹۹,۲۷۸,۴۵۲	(۴۳,۵۴۸,۸۱۸,۴۴۵)	(۴۶,۱۵۴,۵۰۵)	(۲۴۴,۴۴۷,۲۹۲)	۵,۰۵۹,۷۰۸,۱۱۰	-
بست پالنگ ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۷۵,۸۲۸,۰۰۰	(۴۴,۴۵۴,۷۲۲,۰۲۱)	(۴۵,۱۰۰,۴۰۷)	(۲۳۷,۴۷۹,۱۴۰)	۴,۷۲۹,۴۲۲,۸۰۲	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۲,۴۰۹,۸۷۵	(۳,۸۴۱,۳۸۵,۱۱۹)	(۵,۵۶۹,۲۸۹)	(۲۹,۴۱۲,۰۴۹)	۱,۹۸۶,۱۲۴,۳۱۷	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۵۴,۳۲۷,۵۴۲	(۶,۷۹۳,۲۲۲,۳۳۲)	(۷,۲۶۱,۵۴۶)	(۲۹,۲۶۱,۳۸۸)	۱,۰۱۴,۲۸۲,۵۱۷	-
پالنگ کار آفرین	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۲۵,۴۱۷,۲۵۰	(۱۲۸,۸۶۵,۲۲۳,۲۰۷)	(۱۳۰,۰۷۹,۱۴۶)	(۶۸۲,۶۴۷,۰۸۶)	(۱۲,۷۵۲,۷۱۲,۱۹۰)	-
بیمه سامان	۲,۳۱۴,۷۴۰	۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹	(۳۰,۷۴۶,۰۳۶,۵۹۰)	(۱۷,۲۷۵,۵۳۰)	(۹۰,۹۴۴,۸۴۱)	(۳,۶۵۹,۴۶۷,۷۷۴)	-
ذغال سنگ نگین طایس	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۴,۵۱۶,۸۰۰	(۳۱,۶۴۵,۲۸۲,۱۵۳)	(۱۶,۱۰۶,۷۹۱)	(۸۴,۷۷۲,۵۸۴)	(۴,۷۹۱,۶۴۶,۷۲۸)	-
سرمایه گذاری پانا تدیس پارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۲۵,۵۳۷	(۳,۹۱۵,۲۸۳,۴۷۸)	(۳,۲۸۷,۲۸۸)	(۱۷,۳۰۰,۱۹۸)	(۲۷۶,۰۳۱,۱۹۶)	-
گلنات	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۹۱,۷۰۳,۷۰۳,۳۱۶	(۴۷,۲۵۳,۹۹۰,۷۸۹)	(۴۹,۶۱۸,۵۱۸)	(۲۰۸,۵۱۸,۵۱۷)	(۵,۸۹۸,۴۲۰,۵۰۸)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۱۷,۲۶۰,۷۰۰	(۵۶,۶۲۸,۹۶۶,۲۰۷)	(۴۳,۹۰۶,۹۹۳)	(۴۳۱,۰۸۶,۸۰۴)	(۱۰,۶۸۶,۵۶۶,۸۰۳)	-
نفت پارس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۳,۳۸۹,۲۰۰	(۳,۹۹۱,۴۳۱,۴۴۸)	(۳,۲۷۱,۲۲۰)	(۱۷,۲۱۶,۹۴۶)	(۵۸۸,۲۳۰,۲۱۴)	-
حمل و نقل گهر تریمر سیرجان	۱۰	۴۴,۵۹۳	(۵۲,۹۸۲)	(۳۲)	(۲۲۲)	(۸,۶۵۴)	-
سیمان مازندران	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۲,۱۸۴,۴۰۰	(۱۹,۵۹۹,۰۶۸,۸۱۵)	(۱۶,۲۷۶,۹۷۵)	(۸۶,۷۲۰,۹۲۳)	(۲,۲۵۸,۰۸۲,۳۱۲)	-
فرآوری ذغال سنگ پروده فیس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۱,۴۵۳,۷۰۰	(۲۱,۸۶۹,۸۲۷,۶۳۲)	(۱۴,۶۸۸,۳۸۱)	(۷۷,۳۰۷,۴۶۹)	(۶,۵۰۰,۴۶۹,۵۸۴)	-
ایران تاپر	۱۰	۱۹,۴۴۳	(۳۰,۶۶۱)	(۸)	(۹۷)	(۱,۲۴۴)	-
پتروشیمی فناوران	۵	۲۲,۸۱۳	(۲۵,۷۸۵)	(۲۲)	(۱۱۴)	(۲,۱۰۸)	-
پتروشیمی مازون	۱۴	۷۵۲,۸۹۳	(۸۱۲,۲۵۹)	(۷۱۵)	(۳,۷۶۴)	(۶۴,۸۴۶)	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵	۱۶۴,۷۶۳	(۱۷۲,۴۴۶)	(۱۵۷)	(۸۴۴)	(۹,۶۴۳)	-
سیمان شرق	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۱۱,۵۲۸,۰۰۰	(۴۲,۰۵۳,۱۵۱,۵۲۹)	(۴۹,۴۳۵,۹۵۲)	(۲۰۷,۵۵۷,۶۴۰)	(۱,۷۸۸,۶۱۷,۱۲۱)	-
صنایع گاشی و سرامیک سینا	۵	۴۶,۲۴۳	(۵۱,۲۴۴)	(۴۴)	(۲۳۱)	(۵,۲۷۴)	-
فراورده های غذایی ولفند چهارمخال	۵	۱۴,۷۸۱	(۱۶,۰۳۵)	(۱۴)	(۷۴)	(۱,۳۴۲)	-
گسترش سوخت سبزوگرس (سهامی عام)	۱۰	۱۰۰۰۳۹	(۱۰,۶۳۸)	(۱۰)	(۵۰)	(۶۵۱)	-
نساجی هدیه البرز مشهد	۱,۹۷۶,۲۸۲	۸۱,۲۹۲,۰۹۹,۰۶۰	(۷۲,۵۸۵,۸۹۰,۰۸۵)	(۷۷,۲۲۷,۴۴۷)	(۲۰۶,۴۶۰,۲۲۵)	۶,۲۲۲,۴۷۱,۲۸۳	-
نفت سپاهان	۵	۲۷,۵۸۴	(۲۹,۸۰۰)	(۲۶)	(۱۳۸)	(۲,۴۴۰)	-
بیمه سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۵۸,۲۹۴,۹۲۹)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۰۰,۱۱۷,۳۷۹)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۸,۸۰۳,۵۲۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه مالی	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۷۷,۸۶۱,۶۳۲)
تولیدات پتروشیمی قائم بصیر	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۲,۳۹۲,۶۰۲)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۸,۰۸۹,۹۷۶,۵۲۰)
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	-	-	-	(۲۰۱,۶۸۸,۸۵۴)
نورایسنا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۶۶۳,۶۲۲,۳۰۱
بیمه انگلی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۷۰۵,۵۴۴
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۸۸۶,۷۴۵
تجاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۸,۷۲۰,۳۱۰,۰۶۰
جمع	۳,۱۸۸,۷۴۷,۶۱۹,۱۱۲	(۳,۷۸۵,۹۵۷,۶۹۱,۴۸۸)	(۳,۰۲۹,۲۵۷,۵۴۸)	(۱۵,۹۴۴,۹۸۷,۰۹۶)	۳۸۳,۸۶۶,۲۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۲۳۱,۷۹۲,۴۲۸	

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	(۸,۳۰۲,۴۹۵)
•	•	•	•	•	(۱۰۴,۹۸۰,۹۶۸)
جمع	•	•	•	•	(۱۱۳,۲۸۳,۴۶۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸					تاریخ تشکیل مجمع	نوع سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین					
۲,۷۵۷,۴۵۵,۴۶۸	۵۶۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	نفت ابرارول					
۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین					
۵,۸۸۳	۳,۹۲۲	(۷۸)	۴,۰۰۰	۸۰۰	۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	نفت سیاهان					
۳,۳۴۵,۵۴۵,۵۶۷	۱,۹۶۹,۰۹۷,۳۹۶	(۸۳,۶۱۹,۲۰۴)	۳,۰۵۲,۷۱۶,۶۰۰	۲,۳۰۰	۹۳۳,۰۵۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع					
۶۷۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۳	(۱,۵۹۷)	۴۵,۶۰۰	۹,۱۴۰	۵	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	سیمان خوزستان					
-	۳,۸۵۲	(۱۴۸)	۴,۰۰۰	۴۰۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	قاسم ایران					
-	۲,۵۶۲	(۹۷)	۲,۶۶۰	۲۶۶	۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق					
۱۰,۳۸۸	۱,۸۳۰,۶۷۳,۵۷۵	(۱۰۵,۳۳۶,۴۲۵)	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	فرآوری زغال سنگ پروده طیس					
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کویر تابر					
-	۱۴,۳۱۴	(۶۸۶)	۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	فجر انرژی خلیج فارس					
-	۱۱,۱۴۱	(۲۵۹)	۱۱,۴۰۰	۲,۳۸۰	۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	پاکدیس					
-	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه پتروشیمی س. ابراربان					
-	۶۷۵,۰۳۳,۰۲۵	(۲۴,۹۶۶,۹۷۵)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ابن خلدون شرق					
۳,۰۲۳,۵۴۵,۰۴۲	۳,۱۸۲,۴۰۹,۱۷۸	(۲۳۷,۵۹۰,۸۲۲)	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	گشت و دامداری فکا					
-	۷,۲۷۷,۲۴۴,۳۸۹	(۷۱۷,۷۵۵,۶۱۱)	۷,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۵	بخش محبت					
-	۵,۳۳۳	(۴۷)	۵,۳۸۰	۱,۰۷۶	۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	سیمان ساوه					
-	۳,۳۴۹	(۱۵۱)	۳,۴۰۰	۶۸۰	۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	پتروشیمی اندکوبان					
۲۳,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۴,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۴۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی					
-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	سرمایه گذاری سیمان تامین					
۴,۵۰۰	۵,۴۵۹	(۴۱)	۵,۵۰۰	۵۵۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	صنعت غذایی کورش					
-	۱,۵۰۳,۳۷۹,۴۵۰	-	۱,۵۰۳,۳۷۹,۴۵۰	۷۱۵	۳,۱۰۱,۳۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	داروسازی دانا					
۹۱,۱۲۶	۴۱۶	(۱۴)	۴۳۰	۴۳	۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	حمل و نقل گهرنر ابر سیرجان					
۸۱,۴۷۵	۶۵۵	(۲۵)	۶۸۰	۶۸	۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	مجمع جهان فولاد سیرجان					
-	۲,۸۵۷,۶۱۶,۹۱۵	(۱۷۵,۳۸۲,۸۸۵)	۳,۰۳۲,۹۹۹,۸۰۰	۷۷	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز					
۵,۱۸۳	۳,۶۲۶	(۱۷۴)	۳,۸۰۰	۳۸۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ابراربان					
۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۰	-	۷,۲۶۰	۳۶۳	۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	فولاد شاهرود					
-	۱۹,۳۵۶	(۵۴۴)	۱۹,۹۰۰	۳,۹۸۰	۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	آنتی بیوتیک سازی ایران					
-	۳۳,۵۸۹	(۳,۴۱۱)	۳۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	آلومینای ایران					

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- ادامه سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۳/۱/۱۳	۱,۵۰۰	۷۰۰	۶۷۲,۰۰۰	-	۶۷۲,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۴/۳۰	۱۰	۳۰	۳۰۰	(۱۳)	۱۸۷	۵۶	۵۶
۱۴۰۳/۶/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۳۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۹/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۴/۲۸	۵	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۱۲۷)	۴,۸۷۳	-	-
۱۴۰۳/۲/۲۲	۱۵۰	۴,۷۰۰	۴,۱۰۰	-	۴,۱۰۰	۶۹۹,۳۵۳	۶۹۹,۳۵۳
۱۴۰۳/۳/۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۷۴۵,۰۹۸)	۱۱,۷۳۷,۲۵۴,۹۰۲	-	-
۱۴۰۳/۳/۰۶	۸,۸۶۷,۳۴۵	۸۵۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۲۵,۱۳۷)	۲,۳۱۷,۷۷۴,۸۶۳	۷,۵۳۷,۲۴۳,۳۵۰	۷,۵۳۷,۲۴۳,۳۵۰
۱۴۰۳/۳/۰۹	۴۳۰	۱,۷۰۰	۲,۳۰۰	(۹۱)	۲,۱۰۹	۷۰۰,۷۶۲	۷۰۰,۷۶۲
۱۴۰۳/۴/۲۸	۵	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۴۱)	۴,۹۵۹	-	-
۱۴۰۳/۲/۱۳	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	۶,۸۴۱,۵۶۱,۲۰۰	(۵۵,۷۷۳,۵۹۷)	۶,۷۸۵,۷۸۷,۶۰۳	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۲,۷۸۵,۷۱۴,۰۰۰	-	۲,۷۸۵,۷۱۴,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۲/۱۳	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۴/۳۰	۵	۵۰۰	۳,۵۰۰	(۱۷۵)	۳,۳۲۵	-	-
۱۴۰۳/۴/۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۴۳۳,۵۰۶)	۶,۵۱۴,۵۶۶,۴۹۴	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
۱۴۰۳/۲/۲۰	۳,۰۰۰	۱۶۰	۳۲۰,۰۰۰	(۷,۴۹۲)	۳۱۲,۵۰۸	-	-
۱۴۰۳/۲/۳۱	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۳,۴۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۰۲۴,۴۳۹)	۱۳,۰۰۵,۴۷۵,۵۶۱	۱۰,۷۳۹,۳۴۸,۴۰۴	۱۰,۷۳۹,۳۴۸,۴۰۴
۱۴۰۳/۴/۲۶	۵	۱۱۰	۵۵۰	(۱۰)	۵۴۰	-	-
۱۴۰۳/۲/۳۰	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	۷۰	۳,۰۴۳,۹۰۰,۳۹۰	(۱۴۱,۹۹۱,۷۹۸)	۱,۹۰۱,۹۰۸,۴۹۲	۱,۱۵۵,۴۷۴,۱۱۰	۱,۱۵۵,۴۷۴,۱۱۰
۱۴۰۳/۷/۱۱	۹,۳۰۱,۹۴۰	۱,۱۰۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	-	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	-	-
۱۴۰۳/۴/۱۹	۱۵,۲۸۶,۷۸۴	۳۶۰	۳,۸۵۴,۸۱۸,۰۵۹	(۵۳,۵۲۱,۲۳۶)	۳,۳۲۴,۲۹۶,۸۲۳	۵,۲۰۳,۸۴۳,۰۵۱	۵,۲۰۳,۸۴۳,۰۵۱
۱۴۰۳/۳/۰۶	۳,۶۰۶,۶۰۰	۲,۸۰۰	۳,۷۱۴,۴۰۵,۰۰۰	(۱۳۲,۴۸۲,۰۸۱)	۳,۵۸۱,۹۲۲,۹۱۹	۷,۰۸۴,۹۶۰,۶۳۸	۷,۰۸۴,۹۶۰,۶۳۸
۱۴۰۳/۳/۰۷	۳۰۰	۳,۵۰۰	۱۰۷,۵۰۰	(۴,۲۴۲)	۱۰۳,۲۵۷	۶۳۲,۷۹۱	۶۳۲,۷۹۱
۱۴۰۳/۲/۲۷	۵۴۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۳۵۰,۱۳۳)	۴,۰۲۵,۶۴۹,۸۶۷	۳,۹۰۹,۳۲۵,۰۹۲	۳,۹۰۹,۳۲۵,۰۹۲
۱۴۰۳/۲/۲۹	۱۸۰	۲,۹۵۰	۴,۷۷۵	(۱۲۱)	۴,۶۵۴	۴۸۱,۸۲۷	۴۸۱,۸۲۷
۱۴۰۳/۴/۳۱	۵	۱,۴۴۰	۷,۲۰۰	(۵۲۱)	۶,۶۷۹	-	-
۱۴۰۳/۴/۱۶	۱۰	۵۰	۲,۳۰۰	(۱۴۶)	۲,۱۵۴	۴۸۲	۴۸۲
۱۴۰۳/۲/۲۶	۷۵	۷,۵۰۰	۷۶,۰۰۰	(۲,۴۱۹)	۷۳,۵۸۱	۵۴۴,۴۰۷	۵۴۴,۴۰۷
۱۴۰۳/۳/۱۹	۷۰۰,۱۰۵	۵,۶۵۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۷,۳۳۱,۶۶۷	۳,۷۶۷,۳۳۱,۶۶۷
۱۴۰۳/۲/۳۱	۵	۶۷۰	۳,۳۵۰	(۸۹)	۳,۲۶۱	-	-
۱۴۰۳/۲/۳۱	۳,۰۰۰	۴۰۰	۷,۵۰۰	(۱۹۵)	۷,۳۰۵	۷۷۱,۴۶۶	۷۷۱,۴۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- ادامه سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه انزال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۴
۱۳,۶۳۳,۸۳۳,۵۳۹	۱۵,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۱	(۱,۱۹۹,۳۸۹,۹۳۹)	۱۶,۵۵۹,۹۹۷,۹۳۰	۶,۳۵۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۱۶
۰	۳,۳۴۴,۳۵۰,۱۶۰	۰	۳,۳۴۴,۳۵۰,۱۶۰	۱,۳۸۰	۳,۳۴۳,۷۳۳	۱۴۰۳/۹/۱۹
۱۵,۸۳۵	۴,۵۰۳,۸۸۸,۰۳۱	(۳۸۹,۹۱۱,۹۶۹)	۴,۷۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۲۸
۱۴,۶۸۵,۷۹۹,۰۵۲	۱۱,۴۱۴,۶۸۷,۳۸۸	(۳۶۷,۴۵۲,۶۷۲)	۱۱,۷۸۱,۹۳۹,۹۶۰	۶۱۰	۲۴,۷۸۴,۱۴۱	۱۴۰۳/۲/۲۸
۰	۷,۳۲۰,۶۱۶,۱۷۵	(۴۹۱,۳۸۳,۸۲۵)	۷,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۹۷	۲,۴۱۱	(۸۹)	۳,۵۰۰	۱۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۰	۷۶۹	(۳۱)	۸۰۰	۸۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۵
۴۳۲,۸۷۹	۳,۷۶۱	(۱۳۹)	۳,۹۰۰	۲۸۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۳/۲/۲
۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۳۱
۲۰,۱۳۵	۶,۰۴۸	(۲۵۲)	۶,۵۰۰	۲,۱۵۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۲۴
۰	۵,۰۱۵	(۱۷۵)	۵,۱۹۰	۵۱۹	۱۰	۱۴۰۳/۲/۲۸
۴۶,۹۵۸,۵۱۹	۳۶,۴۲۰,۳۹۹	(۲,۷۶۹,۷۰۱)	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۹	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۰	۳,۱۳۷	(۱۱۳)	۳,۲۵۰	۴۵۰	۵	۱۴۰۳/۲/۳۱
۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۹۳۵	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۱۸۷	۵	۱۴۰۳/۲/۱۶
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۰	۱,۴۵۲,۳۱۹,۰۶۶	(۸۱,۶۸۰,۹۳۴)	۱,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۱
۳,۳۹۰,۳۴۸,۲۵۰	۴,۹۳۸,۴۶۳,۳۹۶	(۳۹۱,۵۷۳,۶۰۴)	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۳۰
۲۰,۴۰۷	۱,۶۲۳	(۷۷)	۱,۷۰۰	۱۱,۰۰۰	۲	۱۴۰۳/۲/۲۴
۲,۴۹۶,۳۹۹,۲۳۰	۲,۸۶۴,۷۵۶,۳۵۴	(۲۱۳,۸۷۵,۶۴۶)	۳,۰۷۸,۶۳۲,۰۰۰	۶۸۲	۳,۸۴۸,۲۹۰	۱۴۰۳/۲/۲۶
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۹
۲,۶۷۱,۳۷۸,۸۶۲	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰	۰	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰	۸۲	۳۳,۵۷۷,۷۹۱	۱۴۰۳/۲/۳۰
۰	۳,۶۲۱	(۱۳۹)	۳,۷۵۰	۷۵۰	۵	۱۴۰۳/۲/۲۹
۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۵	۰	۲۲,۵۷۵	۱۳,۵۰۰	۷۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۰	۱۲,۹۳۸,۸۲۶,۷۳۹	(۵۳,۱۷۳,۲۶۱)	۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۹
۰	۱۵,۸۸۰	(۱۳۰)	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱	۱۴۰۳/۵/۴
۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۶
۰	۴۱,۸۷۵	۰	۴۱,۸۷۵	۸,۳۷۵	۵	۱۴۰۳/۲/۲۵
۰	۵۵۵,۰۰۰	۰	۵۵۵,۰۰۰	۳۷۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳
۰	۱۸۱,۹۴۵,۰۴۳	(۳,۴۸۹,۳۵۷)	۱۸۵,۴۳۴,۴۰۰	۲۰	۹,۳۷۱,۷۲۰	۱۴۰۳/۲/۲۶
۴۳۸,۸۳۰	۰	۰	۰	۵۳۰	۹۰۰	۱۴۰۳/۳/۱۳
۲۱,۸۸۵	۰	۰	۰	۳,۴۳۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۳۱
۲,۴۲۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۱۰	۱۴۰۳/۲/۳۰

فولاد هرمزگان جنوب

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- ادامه سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نویات پتروشیمی فاند بصیر	۰	۰	۰
۴,۶۷۸,۳۰۰,۷۴۲	۳,۱۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	توسعه معدنی و صنعتی سیمانور	۰	۰	۰
۵۲۳,۳۷۹	۳,۳۰۰	۳۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	داروسازی کامپین نامین	۰	۰	۰
۷,۸۸۰	۱,۶۳۰	۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	فولاد گاو جنوب گیش	۰	۰	۰
۶,۹۵۹,۶۶۲,۱۶۲	۴,۱۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰
۵,۵۸۸	۱,۱۸۸	۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	گشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۰	۰	۰
۱۳,۴۲۰,۰۷۵,۴۷۱	۶۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	پالایش نفت تهران	۰	۰	۰
۳۷۵,۳۴۵,۰۱۸	۳۰۰	۳,۰۰۹,۸۷۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	ویل سیر کوثر	۰	۰	۰
۲,۲۰۶	۴۵۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	گشت و دام قیام اصفهان	۰	۰	۰
۳,۶۵۰	۲۶۵	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰
۳,۸۷۴	۳۰۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	فلشک سازان سیاهان	۰	۰	۰
۴,۴۵۲,۳۵۱	۸۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	نویلد زلاتین کیسول ایران	۰	۰	۰
۵۰۸,۶۸۳	۱,۴۵۰	۳۷۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	صنعتی دوده فام	۰	۰	۰
۴,۶۵۷	۴۸۸	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	مجمع صنایع لاستیک بزد	۰	۰	۰
۴۸۷,۹۲۷	۴,۳۰۰	۱۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	گلر پارس	۰	۰	۰
۳,۳۴۲	۷۰۰	۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	پدیده شیمی قرن	۰	۰	۰
۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	سرمایه گذاری صبا نامین	۰	۰	۰
۷۰۰۶	۷۵۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	پتروشیمی آرومیه	۰	۰	۰
۱۰,۹۴۳	۲,۳۸۰	۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰
۴۰۵۸	۸۵۰	۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	آرین کیمیا تک	۰	۰	۰
۱۶,۴۵۷	۵,۷۰۰	۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰
۱,۸۸۶,۶۰۰	۹,۴۳۳	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	پارس فولاد سیروار	۰	۰	۰
۱,۵۴۳	۸۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	نجلی توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰
۴۹۴,۹۱۵,۳۵۴	۳۳۰	۱,۵۶۳,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	بیمه اتکایی ایران معین	۰	۰	۰
۱۴۷,۶۷۳,۶۳۵	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نورایسنا پلاستیک	۰	۰	۰
۱,۸۱۵,۳۱۸,۳۰۲	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	نویلدی و صنعتی گوهر فام	۰	۰	۰
۱۵,۱۷۱	۱,۵۴۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	نفت بهران	۰	۰	۰
۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	باتک کار آفرین	۰	۰	۰
۱۴,۳۶۶,۰۱۳,۰۷۲	۶,۵۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰
۱۰,۵۷	۱۱۴	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	داروسازی کوثر	۰	۰	۰
۳۰۶,۸۴۶	۵۹۰	۵۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	گاشی سعدی	۰	۰	۰
۵۷۸,۸۰۶	۳,۱۳۰	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	داروسازی اکسیر	۰	۰	۰
۷۳۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	سیمان آرومیه	۰	۰	۰
۶۷۲	۷۲	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	سرامیک های صنعتی اردکان	۰	۰	۰
۷۹۴,۷۴۵	۳,۵۷۰	۲۴۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰
۱۰,۱۱,۶۱۲	۱,۹۳۰	۵۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پشمیشناس ایران	۰	۰	۰
۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	سیمان سیاهان	۰	۰	۰
۸,۳۰۰	۸۳۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	نفت پارس	۰	۰	۰
۱۹,۶۵۸,۴۶۷,۷۱۷	۴۰۰	۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰
۳۰,۵۰۰	۶,۱۰۰	۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰
۱,۴۶۰	۱۴۶	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	کارخانجات قند فروین	۰	۰	۰
۸۱۴,۰۰۰	۴,۰۷۰	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	سیمان آبیک	۰	۰	۰
۶۰,۸۳۳	۶,۵۰۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۰
۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	۳۰۵۶۱۵۶۱۶,۶۴۴	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹	(۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۵)	جمع	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

بازدادست	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱
	۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲	۷,۸۱۲,۷۱۸,۴۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	فروخته شده	۱۸٪	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۰	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۰	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۵۳,۹۹۹,۹۹۹
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	فروخته شده	۲۰٪	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۰	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۰	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۱۱
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	فروخته شده	۱۸٪	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	۰	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	۰	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	۱۷۹,۱۰۱,۹۷۹
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۰۰۸,۸۱۵
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳
۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹
جمع			۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۰	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۰	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۵٪	۶,۱۲۱,۰۸۰	۰	۶,۱۲۱,۰۸۰	۰	۶,۱۲۱,۰۸۰	۵,۸۵۶,۷۴۳
کوتاه مدت	۵٪	۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۰	۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۰	۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۲,۰۰۸,۶۸۹,۳۷۸
کوتاه مدت	۵٪	۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۰	۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۰	۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۸۸,۴۱۰
بلندمدت	۲۵٪	۲۰,۳۰۸,۷۲۸,۱۸۶	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۲۰,۳۰۸,۷۲۸,۱۸۶	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۲۰,۳۰۲,۴۲۱,۴۳۷	۰
کوتاه مدت	۵٪	۱۶,۸۳۲	۰	۱۶,۸۳۲	۰	۱۶,۸۳۲	۰
کوتاه مدت	۵٪	۲۱۲,۳۳۸,۹۷۰	(۱۰)	۲۱۲,۳۳۸,۹۷۰	(۱۰)	۲۱۲,۳۳۸,۹۶۰	۰
جمع		۲۴,۱۵۱,۱۲۱,۱۴۹	(۶,۳۰۶,۷۵۹)	۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	(۶,۳۰۶,۷۵۹)	۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	۲,۰۱۴,۶۳۴,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶
۰	۹۲۳,۹۹۶
۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲

درآمد سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۵۹,۱۷۹,۳۱۷,۱۵۷	۶۲,۹۷۱,۲۹۴,۶۷۷
۱,۵۵۳,۱۳۳,۳۱۹	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۸,۴۹۹,۷۳۱	۱,۱۰۲,۵۴۷,۰۰۸
۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷	۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۴,۱۲۶,۷۱۹,۱۲۷	۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۲
۰	۲۵۰,۱۵۸,۲۲۳
۴۰۷,۵۰۲,۹۵۶	۳۹۷,۸۸۵,۴۴۳
۲۰۶,۶۱۰,۴۵۴	۳۳,۹۵۹,۳۷۱
۴,۵۵۴,۸۸۳,۵۳۷	۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه رتبه بندی

کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۳۳,۵۰۱,۵۲۰	۴۲,۷۷۴,۱۲۶

هزینه تسهیلات

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۸۴۴,۰۷۶,۳۷۴,۲۲۰	۱,۲۰۷,۲۱۰,۴۴۷,۸۷۷
(۱,۰۸۸,۵۳۱,۹۵۳,۷۵۵)	(۹۸۸,۰۲۴,۸۵۴,۰۵۵)
(۲۴۴,۴۵۵,۵۷۹,۵۳۵)	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
 یادداشت های صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعییدات ویدی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه به استیناء موارد زیر، فاقد تعییدات و بدهیهای احتمالی است .

۲۵-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ق.م.م سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات بدوی اعتراض کرده است.

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

۱۴۰۳/۵/۰۸		۱۴۰۴/۵/۰۸		نوع وابستگی	نام
درصد متعلق	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد متعلق	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲۳۹٪	تعداد واحدهای	۲۳۸٪	تعداد واحدهای	مدیر صندوق	سینگردان اندیشه صبا
۰.۳۷٪	۹۰.۰۰۰	۰.۳۵٪	۹۰.۰۰۰	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تامین
۲۳۳۱٪	۸۳۶.۳۴۹	۱۳۳۸٪	۵۲۸.۷۸۵	مدیر سرمایه گذاری	زهرآ برنج چی
۰.۰۱٪	۵۰۹	۰.۰۱٪	۵۰۹		ریحانه خیاطی داربان
۰.۰۱٪	۵۱۱	۰.۰۱٪	۵۱۱		زهرآ وانی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۵۲۳		مجتبی شهریاری (سابق)
۰.۰۱٪	۵۰۹	۰.۰۰٪	۰		سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	۱۰۱		پهروز لشگری (سابق)
۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	۰	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۹۸٪	۷۲۶.۶۶	۱۳۵۸٪	۴۹۷.۱۲۵		صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورازان صبا تامین
۲۰.۴۸٪	۷۷۱.۳۹۵	۹.۰۴٪	۳۵۷.۴۰۱		کارگزاری صبا تامین
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۶٪	۱۳۳.۸۶۱	هم گروه مدیر صندوق	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸			
مقدمه طلب (بدهی) - ریال	تاریخ منتهی	ارزش منتهی - ریال	شرح منتهی
			موضوع منتهی
۹۳۲۰۹۳۶	سال مالی	۱,۲۵۴,۱۴۰,۳۳۷	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار
(۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷)	سال مالی	۶۴,۹۷۱,۲۹۴,۶۷۷	کاربرد مدیر
(۱,۵۴۴,۰۸۹,۴۵۱)	سال مالی	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی
(۱,۱۰۰,۲۰۱,۹۶۷)	طی دوره	۱,۱۰۲,۵۴۷,۰۰۸	حق الزوجه حسابرس
			نوع وابستگی
			طرف منتهی
			شرکت کارگزاری صبا تامین
			هم گروه با مدیر صندوق
			و کارگزار صندوق
			مدیر صندوق
			شرکت سپرده گاران اندیشه صبا
			موسسه حسابرسی هوشیار سمیر
			متولی صندوق
			حسابرس
			موسسه حسابرسی رادار

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 باشند وجود نداشته است.

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

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

۲- ریسک نکل 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- 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- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق ناقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجه نقد صندوق اقدام به پرداخت 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 نهاد سهام، 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.