

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

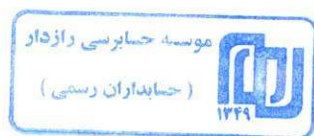
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا در تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

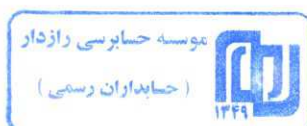
تاکید بر مطلب خاص

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

دفتر آراژنتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته، در این خصوص به استثنای مغایرت روزانه به مبلغ ۳,۰۸۱ ریالی بابت سود سهام نماد وپست از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۸، ایرادی مشاهده نگردیده است. (نرخ کمتری لحاظ شده است).

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

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

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

۹-۱- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است (خانم صفورا شاهی و آقای حمیدرضا عباسی).

۹-۲- مفاد بند "و" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حدنصاب واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران حداکثر به میزان ۵٪ از حداکثر واحدهای سرمایه گذاری برای صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر، رعایت نشده است (شش ماهه اول سال مورد رسیدگی).

۹-۳- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۰۸، ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب رئیس کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۹-۸- دستورالعمل اجرایی دریافت و ارسال برخط درخواست های صدور و ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری از درگاه azki پس از اخذ مجوز مدیر صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

۹-۹- دریافت سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر تولید مواد اولیه داروپخش، کویر تایر و سرمایه گذاری دارویی تامین، در موعد مقرر قانونی (علیرغم مکاتبات بعمل آمده توسط صندوق) انجام نشده است (جمعاً مبلغ ۲۳,۶۰۰ میلیون ریال).

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

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

۷ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 برگزیده 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 سیدگردان اندیشه صبا

مدیر صندوق

آقای محمد تکبیری

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



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

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴ / ۷ / ۱

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 دریافتنی	۸	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵
جاری کارگزاران	۹	۹۲۳,۹۳۶	.
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
		۹۲۱,۲۵۳	۷۰۸,۷۸۲

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صندوق سرمایه گذاری
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت شرکت ها



پویست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۱

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	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	درآمدها:
۱۶	۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲	۵۳,۸۰۳,۷۳۷,۶۳۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۲۳۸,۵۰۸,۹۶۵	سود (زیان) تحقق نافعته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹	۲۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	سود سهام
۱۹	۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲	۷,۸۱۲,۷۱۸,۴۲۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۲۰	۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲	۷,۰۰۸,۷۰۴,۴۰۴	سایر درآمدها
	۸۲۴,۵۶۷,۶۶۰,۰۸۵	۴۷۲,۴۳۵,۴۹۸,۶۱۲	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۲۱	(۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵)	(۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹)	(۴,۵۵۴,۸۸۳,۵۳۷)	سایر هزینه ها
	۷۵۰,۶۸۶,۷۸۶,۴۰۱	۴۰۶,۴۳۹,۶۶۴,۸۶۸	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۲۳	(۴۲,۷۷۴,۱۲۶)	(۳۳,۵۰۱,۵۲۰)	هزینه های مالی
	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵	۴۰۶,۴۰۶,۱۶۳,۳۴۸	سود (زیان) خالص
	۲۰,۸۳٪	۱۵,۴۳٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال
	۲۲,۱۷٪	۱۵,۳۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رنال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	رنال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری <td>رنال</td>	رنال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۶۵,۰۳۷	۳,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۴,۱۲۲,۵۲۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۱,۴۷۱,۰۵۰	۱۴,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۹۶۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱,۲۸۴,۶۳۶)	(۱۲,۸۴۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۵,۴۴۴)
سود (زیان خالص)	۰	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵	۰
تعدیلات	۰	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۳,۷۶۵,۰۳۷



بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال - ۱

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲

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

خالص دارایی های پایان دوره/سال

سود خالص

میانگین موزون (رنال) وجوه استفاده شده

۳

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

بازدار



پيوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴ / ۷ / ۱

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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۴۶۱۸ 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 سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

۲-۳-متولی صندوق. موسسه حسابرسی هوشیار ممیز(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

۲-۴-مدیر ثبت. شرکت سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

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

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای:

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

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 ۱۰.۰۰۰ 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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ثابت سالانه ۲- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال - ۴ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی داراییها به ترتیب زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا 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 به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۰۵ 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	رنال	درصد	رنال	درصد
استخراج ذغال سنگ	۴۳,۷۰۸,۰۸۴,۸۱۲	۰.۸۸٪	۳۲,۴۱۵,۹۷۰,۵۰۰	۰.۰۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰	۰.۱۰٪	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	۰.۰۰٪
متنسوجات	۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷	۲.۲۱٪	۸۱,۲۹۲,۰۴۹,۰۶۰	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری بها	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۳.۴۷٪	۱۲۷,۹۹۴,۶۲۳,۵۳۷	۴.۳۱٪
فلزات اساسی	۲۹۶,۵۰۴,۹۷۷,۹۹۵	۱۲.۹۶٪	۴۷۷,۶۹۷,۱۸۶,۹۲۴	۱۷.۷۹٪
محصولات شیمیایی	۲۴۶,۳۵۳,۳۲۰,۴۹۶	۹.۱۷٪	۳۲۷,۹۹۱,۹۹۸,۴۷۸	۱۰.۷۶٪
مواد و محصولات دارویی	۱۶۲,۸۴۶,۹۸۰,۱۹۴	۵.۲۰٪	۱۹۱,۷۳۷,۶۱۹,۱۴۷	۴.۸۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۸,۰۱۵,۰۲۵,۰۴۰	۱.۷۴٪	۶۴,۳۰۸,۱۲۵,۵۰۸	۳.۶۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱۸۷,۰۰۸,۵۲۴,۱۱۷	۱۰.۸۷٪	۴۰۰,۶۰۶,۰۰۸,۷۱۲	۵.۷۶٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰۳,۲۸۷,۰۵۹,۲۱۲	۷.۰۰٪	۲۵۸,۱۲۶,۸۰۷,۶۷۷	۶.۵۲٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۲.۳۹٪	۸۷,۹۱۷,۲۴۳,۸۷۸	۳.۹۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷۲,۸۶۲,۷۴۱,۲۵۶	۱۱.۱۲٪	۴۰۹,۹۸۲,۹۰۶,۸۵۶	۴.۳۵٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۲۸,۲۰۳,۹۲۱,۹۱۰	۸.۲۷٪	۳۰۴,۶۳۸,۱۸۴,۰۷۶	۱۲.۱۶٪
لاستیک و پلاستیک	۵۷,۰۰۴,۵۲۳,۹۹۳	۲.۴۳٪	۸۹,۴۴۴,۹۸۰,۸۳۹	۳.۴۰٪
قند و شکر	۲۵,۰۷۸,۶۸۱,۱۷۷	۱.۱۵٪	۴۲,۳۱۰,۷۵۸,۹۸۱	۲.۱۳٪
کاشی و سرامیک	۲۲,۲۲۲,۹۴۱,۱۰۲	۰.۹۰٪	۳۳,۳۴۰,۴۸۳,۲۲۳	۰.۶۸٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۴,۵۲۲,۶۱۷,۱۲۵	۱.۴۰٪	۵۱,۵۵۰,۴۷۷,۱۲۱	۰.۹۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۲۶۰,۴۲۶,۷۷۱	۰.۷۳٪	۲۶,۷۴۰,۹۳۹,۰۵۰	۱.۱۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۸,۴۴۴,۵۱۶,۹۴۲	۳.۸۳٪	۱۴۱,۰۰۴,۰۰۵,۲۹۴	۶.۳۴٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۱	۰.۴۹٪	۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹	۰.۱۶٪
استخراج سایر معادن	۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵	۰.۲۱٪	۷,۸۵۴,۲۲۷,۵۶۲	۰.۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	۰.۰۰٪	-	۰.۵۵٪
جمع	۲,۳۱۹,۷۵۱,۰۲۹,۹۲۴	۸۶.۵۳٪	۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۳۹,۳۴۶	۸۸.۲۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

بازداشت	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
	رنال	درصد	رنال	درصد
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴	۱۶.۰۰٪	۱۶۰,۹۰۰,۷۸۹,۶۹۸	۸.۰۰٪

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۳/۰۵/۰۸	
			مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
			رنال	درصد	رنال	درصد
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۵٪	۱۸۷,۷۰۹,۶۸۹,۳۵۷	۹.۱۷٪	۱۵۹,۹۱۶,۹۵۹,۶۹۲	۵.۸۹٪
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۰۳	۵٪	۱۲۵,۵۹۷,۹۳۹	۰.۰۰٪	۱۲۰,۴۸۴,۸۵۹	۰.۰۰٪
بانک سامان	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۵٪	۱۵,۱۶۲,۵۱۴	۰.۰۰٪	۸۶۳,۳۴۵,۱۴۷	۰.۰۳٪
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۲۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۵٪	۶۴۴,۴۴۴	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۱/۱۹	۵٪	۵۰,۲۱۳,۱۳۸,۹۷۰	۸.۶۱٪	-	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	بازداشت
ریال	ریال	
۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۰	۷-۱
۱,۰۰۳,۳۹۵,۷۵۴	۰	۷-۲
۷,۷۸۴,۴۷۳,۵۳۴	۰	جمع

اوراق اجاره

اوراق موبایله

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 منطقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۶,۳۹۱,۸۱۳,۰۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
۲۸۹,۳۶۴,۷۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
۶,۷۸۱,۱۷۷,۷۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		جمع	

صکوک اجاره کل تیر ۳۰ - ماه ۳/۲۰

صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ماه ۳/۲۱

۱۴۰۳/۰۵/۰۸

۱۴۰۴/۰۵/۰۸

۷-۲- اوراق موبایله به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منطقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱,۰۰۳,۳۹۵,۷۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۸
۱,۰۰۳,۳۹۵,۷۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		جمع	

موبایله عام دولت ۷۳ - خ ۲۰۲

۱۰

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			
تغییر شده	تغییر نشده	ذخیره تغییر	نرخ تغییر	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۵۴۱,۶۳۸,۴۴۱	(۶,۳۰۶,۷۵۹)	متغیر	۵۴۷,۹۴۵,۲۰۰	سود سپرده بانکی
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۱۵۴,۱۸۳,۲۲۴,۷۹۱	(۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۶)	۲۵٪	۱۶۰,۹۶۷,۰۳۸,۰۱۷	سود سهام
۰	۸۹,۷۷۷,۰۲۴	۰	-	۸۹,۷۷۷,۰۲۴	سایر حساب های دریافتنی
۱۴۶,۳۱۰,۳۱۹,۸۱۵	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	(۶,۷۹۰,۱۰۹,۹۸۵)		۱۶۱,۶۰۴,۷۵۰,۲۴۱	

۸-۱ سایر حساب های دریافتنی به دلیل عدم تسویه سپرده گذاری بابت سود اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-شخ ۰۴۰۲ می باشد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		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	۲,۱۶۲,۲۰۲,۹۱۲,۸۵۵	۲,۱۶۲,۲۰۱,۹۸۹,۹۱۹	۹۲۲,۹۳۶				

جاری کارگزاری سهام حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا نامی)

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 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 /	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره /سال	مانده پایان دوره /سال
سال	دوره /سال		
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۶,۴۸۲,۷۹۱,۳۶۸	(۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۲)	۳,۵۱۰,۹۵۹,۱۹۸
۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۱۵۸,۲۲۳)	۳۶۹,۸۴۱,۷۷۷
۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۸۸۵,۴۴۳)	۱۹۶,۱۱۴,۵۵۷
۳,۹۰۳,۱۹۶,۷۹۲	۷,۶۹۶,۷۹۱,۳۶۸	(۷,۵۲۳,۰۷۲,۶۲۸)	۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲
جمع			

۱۱- موجودی نقد

۱۱- موجودی نقد

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

جمع

بانک رفاه ۳۱۳۸۴۰۳۲۵

بانک صادرات ۰۱۱۶۹۷۱۹۵۴۰۰۳

بانک تجارت شعبه کار - ۰۱۷۷۰۱۴۲۳۸۹۱۸

بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۶۸۱۵۱۲۷۶۳

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	مدیر صندوق
۳۴,۱۳۶,۱۳۳,۳۵۱	۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷	
۱,۶۷۷,۶۶۲,۶۰۳	۱,۵۴۳,۰۸۹,۴۵۱	متولی
۳۵۴,۲۴۹,۲۲۱	۱,۱۰۰,۲۰۱,۹۶۷	حسابرس
۳۶,۱۶۸,۰۴۵,۱۷۵	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره تصفیه
۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱		شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)
۴,۶۳۴,۶۲۷,۰۷۴	۵,۹۱۳,۶۵۰,۷۷۳		عضویت در کانون
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		رتبه بندی صندوق
۲۲۹,۷۱۲,۰۵۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۴۰۳,۲۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۲۶۰	۱۴-۱	
۷,۰۵۱,۱۰۶,۷۲۵	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴		جمع

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

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۵/۰۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۵۹۷,۷۱۳,۳۰۶,۷۶۵	۳,۶۶۵,۰۳۷	۳,۵۴۸,۱۶۰,۰۰۱,۹۷۲	۳,۸۵۱,۴۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۸۷۸,۲۲۸,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۲۵,۲۷۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	۳,۷۶۵,۰۳۷	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۳,۹۵۱,۴۵۱	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 ۸ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۸,۶۵۷,۰۶۱,۹۳۵	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱,۳۱۶,۷۷۹,۶۸۴)	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک بورسی	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	۴,۵۱۳,۷۱۷,۰۸۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختصار معامله	۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱	۸,۲۹۷,۴۱۷,۴۳۵
جمع	۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲	۵۳,۸۰۳,۷۲۷,۶۳۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۶۱,۰۰۰	۶۱,۷۸۲,۰۱۰,۰۰۰	(۴۳,۵۰۱,۵۴۱,۰۸۱)	(۵۸,۶۹۳,۳۳۹)	(۳۰۸,۹۱۰,۰۵۰)	۱۸,۹۱۲,۸۶۶,۵۳۰	-
۸,۸۶۷,۳۴۵	۲۶,۴۰۸,۵۵۹,۵۱۷	(۳۳,۵۷۴,۷۵۱,۵۸۸)	(۲۵,۰۸۷,۵۱۸)	(۱۳۲,۰۴۲,۷۹۷)	(۷,۳۲۲,۳۲۲,۳۸۶)	-
۵	۳۶,۳۰۰	(۴۰,۷۸۴)	(۳۲)	(۱۸۲)	(۴,۶۹۹)	-
۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۹۴,۷۰۱,۳۷۰	(۵۵,۳۹۹,۳۰۱,۷۳۹)	(۶۸,۲۹۹,۶۰۴)	(۳۵۹,۴۷۳,۵۰۷)	۱۶,۰۶۷,۲۲۶,۵۲۰	۲۲,۰۱۴,۷۵۹
۵	۱۳,۳۴۵	(۱۵,۷۵۷)	(۱۰)	(۶۷)	(۲,۴۸۹)	-
۱۸۱,۵۷۴	۳,۴۰۶,۳۲۸,۲۴۰	(۲,۸۶۸,۳۲۰,۷۱۵)	(۳,۳۳۵,۹۶۸)	(۱۷,۰۳۱,۶۴۲)	۵۱۷,۷۳۹,۹۱۵	(۸,۱۸۴)
۵	۱۴,۳۱۰	(۱۴,۴۱۰)	(۱۰)	(۷۲)	(۱۸۲)	-
۱۰	۳۱,۰۹۰	(۳۰,۰۲۴)	(۳۶)	(۱۵۵)	۸۸۵	-
۳۳۱,۹۰۹	۱۳,۸۴۶,۱۹۶,۱۶۰	(۱۴,۰۵۵,۳۶۱,۳۶۸)	(۱۳,۲۰۲,۵۴۹)	(۶۴,۳۳۰,۹۸۲)	(۱,۳۸۵,۵۹۸,۷۳۹)	-
۵	۶۳,۳۵۰	(۶۹,۹۶۳)	(۵۸)	(۳۱۶)	(۷۰,۰۸۷)	-
۸,۳۹۷,۵۹۲	۴۷,۱۳۷,۳۶۰,۱۲۱	(۲۸,۱۰۲,۰۳۱,۹۷۲)	(۴۴,۷۸۰,۰۲۶۴)	(۲۳۵,۶۸۶,۸۰۴)	۱۸,۷۵۴,۸۶۱,۰۸۱	-
۵	۲۸,۸۰۰	(۳۲,۲۲۷)	(۳۴)	(۱۴۴)	(۳,۵۹۵)	-
۱۰	۴۶,۳۷۰	(۵۳,۹۴۸)	(۴۱)	(۲۳۱)	(۷,۹۵۰)	۶۱۵
۴۴۵,۰۰۰	۱,۹۳۱,۷۷۰,۱۸۰	(۲,۳۹۸,۲۳۳,۵۳۰)	(۱,۸۲۵,۵۱۴)	(۹,۶۰۸,۸۴۸)	(۳۸۷,۹۰۷,۷۱۳)	-
۱۰	۱۰,۶۶۰	(۱۱,۲۸۸)	(۸)	(۵۳)	(۶۸۹)	(۳۶,۱۳۳)
۵	۲۲,۷۴۵	(۲۶,۴۲۲)	(۱۹)	(۱۴۴)	(۳,۸۱۰)	-
۵,۷۹۳,۷۴۹	۳۵,۱۴۹,۴۲۷,۰۳۱	(۳۳,۵۰۹,۶۵۳,۳۳۴)	(۲۳,۸۹۱,۸۴۳)	(۱۲۵,۷۴۷,۱۳۴)	۱,۹۹۰,۱۳۴,۷۲۰	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۴,۰۵۱,۳۰۰)	(۱۳,۹۶۴,۹۵۰)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۹۲۸,۴۸۳,۷۵۰	۲,۳۸۷,۶۶۶,۰۰۶
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۶۳,۱۱۳,۰۴۹)	(۲۰,۷۸۸,۷۸۴)	(۱۰۹,۴۱۵,۰۰۰)	۱,۸۹۰,۶۸۳,۱۶۷	-
۹۳۳,۰۵۴	۱۱,۳۶۱,۱۰۹,۵۰۰	(۱۷,۹۳۹,۷۸۸,۹۵۹)	(۱۰,۶۹۷,۹۵۸)	(۵۶,۳۰۵,۵۵۰)	(۶,۷۴۵,۶۸۲,۹۶۷)	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۰۶۳,۲۰۰	(۱,۳۲۹,۲۱۶,۰۹۵)	(۱,۲۳۳,۰۹۳)	(۶,۴۹۰,۳۱۱)	۶۱,۱۲۲,۷۰۱	۳,۹۷۵,۰۴۵,۶۰۹
۵	۱۲۹,۳۵۰	(۱۲۷,۸۶۵)	(۱۳۰)	(۶۴۶)	۶۱۹	-
۵	۶۴,۵۰۰	(۶۰,۶۵۳)	(۵۳)	(۳۲۲)	۳,۴۶۶	(۴۰۸,۷۸۵)
۱۰	۴۲,۶۹۰	(۴۱,۹۷۵)	(۳۸)	(۲۱۳)	۴۶۴	(۶۹۲)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۷,۸۳۸,۴۰۰	(۴,۸۴۴,۴۳۵,۷۸۸)	(۳,۳۸۹,۳۵۴)	(۱۷,۸۲۹,۱۹۴)	(۱,۹۹۷,۸۲۵,۹۳۶)	-
۱۰	۳۲,۴۵۰	(۳۵,۰۲۰)	(۲۸)	(۱۶۲)	(۲,۷۶۰)	(۴۴۶,۳۲۷)
۱۰	۵۱,۳۰۰	(۵۹,۸۵۲)	(۴۶)	(۲۵۶)	(۸,۹۵۴)	(۵,۱۲۱)
۵	۵۳۳,۵۵۰	(۵۹۰,۵۴۵)	(۵۰۳)	(۲,۶۶۳)	(۶۱,۱۶۱)	-
۵۷۱,۵۰۰	۲۸,۸۸۰,۱۹۶,۹۵۰	(۲۵,۱۷۸,۸۴۱,۶۴۸)	(۲۷,۴۳۰,۹۰۵)	(۱۴۴,۴۰۰,۹۸۵)	۳,۵۲۹,۵۱۸,۴۱۲	-
۵	۸۲,۸۰۰	(۸۹,۹۸۱)	(۷۵)	(۴۱۴)	(۷,۶۷۰)	-
۱۰	۴۰,۰۰۰	(۴۴,۲۳۷)	(۳۶)	(۲۰۰)	(۴,۴۷۳)	-
۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۳۰,۷۰۰,۷۰۷)	(۴,۴۲۷,۳۳۰)	(۲۳,۳۰۲,۴۹۹)	۶۸۶,۶۹۹,۴۶۴	-
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۸۵۱,۳۹۱	(۶,۰۵۵,۴۹۳,۴۰۰)	(۶,۹۳۶,۱۴۷)	(۳۶,۴۵۴,۳۵۷)	۱,۱۹۱,۹۷۷,۵۸۷	-
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۳۷,۳۳۶,۹۹۳)	(۲۳,۱۴۰,۰۰۴)	(۱۳۱,۷۹۰,۰۰۰)	۵۰,۰۷۵,۷۳۳,۰۰۳	-
۱۰	۴۹,۳۰۰	(۵۵,۱۴۹)	(۴۴)	(۲۴۶)	(۶,۱۳۹)	(۸۶۵,۹۹۳,۸۷۹)
۷,۱۸۶,۸۸۱	۱۵,۹۴۸,۹۳۵,۴۳۹	(۱۳,۸۵۹,۵۹۱,۰۸۴)	(۱۵,۱۵۱,۲۱۰)	(۷۹,۷۴۴,۶۸۲)	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	-
۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۴,۶۴۵,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۹۴۷,۵۷۸)	(۳,۲۱۵,۳۴۸)	(۱۶,۹۲۳,۱۲۵)	(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	۱,۳۴۲,۴۴۸,۹۴۴
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۲,۵۳۱,۳۰۰	(۱۲,۷۲۳,۷۹۶,۸۸۸)	(۱۶,۳۸۰,۳۰۷)	(۸۶,۳۱۳,۶۵۶)	۴,۴۱۶,۱۴۱,۶۴۹	(۶۷۱,۹۷۵)
۵	۶۷۷,۲۰۰	(۷۱۵,۴۶۱)	(۶۴۱)	(۳,۳۸۶)	(۴۲,۲۸۸)	(۱,۰۹۰,۹۹۷)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۰,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۹,۹۷۶,۱۶۴)	(۸,۰۳۷,۰۱۶)	(۴۲,۳۰۰,۵۰۱)	۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹	-
۱۰	۶۸,۳۰۰	(۷۲,۰۶۴)	(۶۳)	(۳۴۲)	(۴,۱۶۹)	(۱,۴۴۶,۱۶۹)
۱	۱	(۳,۴۶۳)	-	-	(۳,۴۶۳)	-
۱۰	۵۳,۱۰۰	(۵۴,۴۴۹)	(۴۷)	(۲۶۰)	(۳,۶۵۶)	-
۳۰	۵۳,۷۴۰	(۶۱,۷۵۳)	(۴۸)	(۲۶۴)	(۹,۳۲۵)	(۷۷۶,۴۴۶)
۴,۲۴۱,۲۸۴	۳۰,۰۸۶,۶۰۴,۳۸۰	(۱۷,۹۴۷,۷۱۷,۸۶۹)	(۱۹,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۰۰,۴۲۳,۰۲۴)	۳,۰۱۹,۳۷۱,۳۷۶	۵۱۶,۱۵۰,۱۴۶
۵	۵۱,۷۵۰	(۵۷,۲۵۰)	(۴۷)	(۲۵۹)	(۵,۸۰۶)	-
۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۲,۶۲۵,۰۰۰	(۱۲,۰۵۹,۹۴۰,۷۵۰)	(۱۴,۸۵۱,۸۴۴)	(۷۸,۱۶۸,۱۲۵)	۳,۴۸۰,۶۶۴,۲۹۱	-
۸۴۳,۵۳۲	۵۵,۳۶۰,۱۹۸,۸۴۰	(۵۳,۰۱۰,۵۹۵,۵۳۲)	(۵۳,۲۵۹,۳۳۷)	(۲۷,۶۸۰,۹۹۳)	۳۰۲,۱۹۸,۹۸۸	-
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۹,۸۰۰,۸۳۴	(۲۴,۳۵۵,۱۵۵,۴۸۰)	(۲۴,۷۱۸,۴۷۹)	(۱۳۰,۰۹۹,۰۰۷)	۱,۵۰۹,۱۶۷,۸۶۸	-
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۲۶۶,۴۵۶)	(۴,۵۶۱,۸۵۱)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۱)	۸۹۷,۱۶۱,۶۹۲	-

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

بیمه البرز
 سیما سیاهان
 بانک ملت
 صنایع الکترونیک داریان
 تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
 گس و ت ص پتروشیمی خلیج فارس
 صنایع ارتباطی آوا
 کاشی پارس
 حمل و نقل توکا
 مجتمع جهان فولاد سیرجان
 شیمی دارویی دارو پخش
 نور استن پلاستیک
 توسعه معدنی و صنعتی صنایع
 تجلی توسعه معدن و فلزات
 اخشان خراسان
 پمپ سازی ایران
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 مدیریت نیروگاهی ایرانپارس مینا
 سیما خوزستان
 سیما خوزستان
 شرکت صنایع غذایی صنایع شرق
 صبا فولاد خلیج فارس
 کویر تابر
 پالایش نفت تبریز
 گلتناس
 سیما فارس و خوزستان
 داروسازی اورجیان
 پویا
 سیما قائن
 صنایع لاستیکی سهند
 داروسازی فارابی
 سیما فارس نو
 پالایش نفت اصفهان
 تولیدی برنا باطری
 داروسازی اکسیر
 پالایش نفت تهران
 فولاد مبارک اصفهان
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 آنتی بوتیک سازی ایران
 توکاریل
 نساجی بهکان
 نفت سیاهان
 سیما خزر
 نورد و قطعات فولادی
 معدنکاران نسوز
 گروه مالی صبا تامین
 بانک کارآفرین
 پارس فولاد سبزووار
 پتروشیمی پارس
 گسترش سوخت سبزوگرس (سهامی عام)
 سرمایه گذاری صندوق بازآفرینشی
 پتروشیمی فناوران
 بخش البرز
 ایران تابر
 داروسازی کوثر
 زغال سنگ پروده طبس
 شرکت خمیرمایه رضوی
 صنایع کاشی و سرامیک سینا
 کارخانجات قند قزوین
 فروسیلیس ایران
 گلنگ سازان سیاهان
 ایران ناسا پیرو ابر
 نفت پارس
 پتروشیمی ارومیه
 داروسازی زهرآوی
 شرکت ارتباطات سیرا ایران
 بیمه پارسیان
 بیمه سامان
 نخریسی و نساجی خضری خراسان
 کاسیمین
 فراوری زغال سنگ پروده طبس
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 داروسازی کاسیمین تامین
 نشاسته گلوزکر اردبیل
 آریان کیمیا تک
 گروه صنعتی بارز
 کاشی سعدی
 تولیدی و صنعتی گوهردام
 سرامیک های صنعتی اردکان
 معدن صنعتی چاد ماهه

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
کشت و دام قیام اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کلر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و دام گذشت نمونه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس فنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لینیات پاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل سیر کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پشم شیشه ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مگروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارویی رازک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پدیده شیمی قرن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل گهرترابیر سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد گاوہ جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید زلاتین کیسول ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان آپیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کربن ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷۹۴,۵۰۷,۸۷۵,۹۵۵	(۶۹۱,۱۲۲,۸۴۶,۸۴۳)	(۷۵۵,۴۲۷,۷۹۴)	(۳,۹۷۲,۵۳۹,۳۹۳)	۹۸,۶۵۷,۰۶۱,۹۳۵	۴۴,۹۹۰,۶۱۰,۳۱۹							

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:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۹,۴۰۶	۳,۶۶۳,۶۱۳,۰۰۰	(۳,۸۶۴,۵۴۰,۱۷۴)	(۲,۵۳۰,۴۱۶)	(۱۳,۳۱۸,۰۶۰)	(۱,۲۱۶,۷۷۶,۶۵۰)	۰
۱	۱	(۳,۰۳۵)	۰	۰	(۳,۰۳۴)	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۲۰,۲۵۶,۴۹۸	(۴۳,۴۲۰,۲۵۶,۴۹۸)	۰	۰	۰	۰
۳,۸۲۱,۶۹۶	۵,۶۶۳,۷۵۳,۴۷۳	(۵,۶۶۳,۷۵۳,۴۷۳)	۰	۰	۰	۰
	۵۱,۷۴۷,۶۲۱,۹۷۱	(۵۲,۹۴۸,۵۵۳,۱۷۹)	(۲,۵۳۰,۴۱۶)	(۱۳,۳۱۸,۰۶۰)	(۱,۲۱۶,۷۷۶,۶۸۴)	(۳,۹۹۷,۰۰۷,۱۹۷)

ح. بیمه دی

ح توسعه معدنی و صنعتی صابون

ح پست بانک ایران

ح توسعه معادن و فلزات

جمع

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۶۴۴,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۷۸۳	۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۳,۵۰۰)	۰	۰	۱,۰۸۷,۵۰۰	۰
۷۱,۴۶۰	۷۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۸۱,۷۱۶,۴۸۸)	۰	۰	۱,۲۷۸,۲۸۳,۵۱۳	۰
۶۴,۲۹۹	۶۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۷۴۲,۱۵۹,۱۷۹)	۰	۰	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	۰
۴۹,۹۷۴	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۸۸,۳۳۸,۸۸۶)	۰	۰	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	۴۳۸,۰۹۵,۹۷۹
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۸۳۳,۲۵۰)	۰	۰	۸۰,۱۶۶,۷۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۲,۵۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۷۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۱۵۵,۸۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۸۶,۶۷۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۲۰,۷۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۴,۳۳۱,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۳۳۷,۴۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۶,۷۴۰,۴۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۶۸۶,۲۷۵
	۱۹۲,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۳۱۶,۵۹۴,۵۲۰)	۰	۰	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	۴,۵۱۲,۷۱۷,۰۸۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۱۷,۲۳۵,۷۹۲,۴۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۷-۲	(۱۱۳,۲۸۳,۴۶۳)
جمع		۱۱۷,۲۳۸,۵۰۸,۹۶۵

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

نوع	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
علی صنایع مس ایران	۳۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۵۶۷,۳۵۰,۹۰۷)	(۲۰۱,۸۷۸,۳۲۵)	(۱۰,۶۲۰,۵۱۷,۵۰۰)	۲۷,۶۷۱,۷۵۳,۲۶۸	۵۰,۴۳۶,۱۰۸,۹۰۰
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰)	(۳,۵۰۵,۵۰۰)	(۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	۹۴۵,۵۷۴,۷۴۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۶۴۴,۸۳۳,۴۵۱)	(۱۱۶,۲۳۵,۳۵۰)	(۶۱۱,۷۶۵,۰۰۰)	۳,۹۸۰,۱۷۶,۱۹۹	(۱۲,۳۴۶,۱۰۱,۰۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۹۳۸,۴۸۵	۸۷,۴۶۴,۱۵۸,۶۰۰	(۸۰,۴۰۳,۷۸۶,۵۳۷)	(۸۳,۰۹۰,۹۵۱)	(۴۳۷,۳۲۰,۷۹۳)	۶,۵۳۹,۹۶۰,۳۱۹	۳,۵۸۶,۷۸۸,۰۸۰
سیمان سپاهان	۲,۴۰۱,۴۴۳	۴۲,۲۴۴,۹۰۰,۳۷۰	(۲۵,۵۴۷,۴۴۱,۶۱۲)	(۴۰,۱۳۳,۶۵۵)	(۳۱۱,۲۳۴,۵۰۳)	۱۶,۴۴۶,۱۰۱,۶۰۱	(۱,۳۹۰,۰۰۳,۳۱۲)
کربن ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۷۰,۲۱۵,۶۰۰)	(۳۳,۸۹۸,۳۰۰)	(۱۳۵,۷۸۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۳,۸۹۳,۸۰۰)	۷,۸۰۸,۵۶۹,۰۹۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۳,۰۹۳,۰۰۰	۱۲۲,۱۶۵,۳۰۵,۰۰۰	(۱۱۳,۳۴۲,۳۳۳,۸۹۵)	(۱۱۶,۰۵۶,۹۴۵)	(۶۱۰,۸۲۶,۰۲۵)	۸,۰۹۵,۸۸۸,۱۳۵	(۸,۳۱۱,۳۰۰,۰۷۴)
ایران ناسانایرورایر	۲,۶۰۶,۶۰۰	۳۵,۲۱۵,۱۶۶,۰۰۰	(۳۹,۶۱۶,۱۶۷,۰۴۳)	(۳۳,۴۵۴,۴۰۸)	(۱۷۶,۰۷۵,۸۳۰)	۵,۳۸۹,۴۶۸,۷۱۹	(۸,۸۷۰,۳۳۰,۳۹۸)
کویر تابر	۸,۵۹۵,۷۸۰	۵۴,۷۵۵,۱۱۸,۶۰۰	(۳۳,۶۸۴,۸۷۵,۳۲۵)	(۵۲,۰۱۷,۳۶۳)	(۲۷۳,۷۷۵,۵۹۳)	۲۰,۷۴۴,۴۵۰,۳۱۹	۳,۲۵۵,۲۷۷,۴۷۲
گروه مالی صبا تامین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۱۵۶,۷۰۲,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۱۶,۰۰۰)	(۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰	(۱۶,۸۸۴,۱۱۶,۱۱۳)
پالایش نفت اصفهان	۳۲,۷۲۷,۶۱۱	۱۰۶,۵۹۳,۸۲۹,۰۲۷	(۱۰۲,۷۸۳,۲۳۶,۰۳۶)	(۱۰۱,۳۶۴,۱۳۸)	(۵۳۲,۹۶۹,۱۴۵)	۳,۱۷۶,۳۵۹,۷۰۸	۱۷,۳۷۶,۶۷۱,۹۵۱
قند مرودشت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۵۷,۸۴۶,۴۷۰)	(۴۰,۴۳۵,۸۰۰)	(۲۱۳,۸۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۴۷,۱۰۲,۲۷۰)	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۲۰۹,۱۲۴,۹۹۸,۰۸۸	(۲۳۶,۶۵۱,۵۱۳,۸۷۹)	(۱۹۸,۶۶۸,۷۴۸)	(۱۰,۴۵۶,۲۴۹,۹۰۰)	(۲۸,۷۷۰,۸۰۹,۵۳۰)	۴۳,۴۴۴,۳۱۸,۹۱۵
بانک اقتصاد نوین	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	۹۶,۴۰۸,۹۹۹,۹۱۰	(۵۰,۳۳۳,۹۲۰,۵۶۱)	(۹۱,۵۸۸,۵۵۰)	(۴۸۲,۰۴۵,۰۰۰)	۴۵,۵۰۱,۴۴۵,۸۰۰	۳,۴۰۶,۸۰۸,۱۶۰
پالایش نفت تهران	۳۰,۵۶۶,۶۶۶	۷۱,۵۲۵,۹۹۸,۴۴۰	(۶۴,۰۶۶,۹۴۶,۰۴۸)	(۶۷,۹۴۹,۶۹۹)	(۳۵۷,۶۲۹,۹۹۲)	۷۰,۳۳۴,۴۷۲,۷۰۱	(۹,۸۰۲,۹۹۴,۶۱۵)
سرمایه گذاری ملی ایران	۵,۵۷۱,۴۲۸	۲۷,۲۱۶,۴۲۵,۷۸۰	(۱۹,۲۹۴,۵۰۷,۰۲۸)	(۲۵,۸۵۵,۶۰۴)	(۱۳۶,۰۸۲,۱۲۹)	۷,۷۵۹,۹۸۱,۰۰۹	(۱,۷۱۲,۴۲۳,۹۲۹)
سیمان فازس و خوزستان	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۸,۴۷۹,۹۸۱,۴۴۰	(۷۷,۴۳۱,۵۱۵,۰۷۱)	(۱۴۱,۰۵۵,۹۸۲)	(۷۴۲,۳۹۹,۹۰۷)	۷۰,۱۶۵,۰۱۰,۴۷۹	۵۰,۶۲۳,۳۸۵,۴۹۲
فولاد امیرکبیرکاشان	۱	۷۵,۰۰۰	(۹۰,۷۳۰)	(۷۱)	(۳۷۵)	(۱۶,۱۷۶)	(۴,۳۰۵,۸۳۱,۸۵۲)
سرمایه گذاری غدیر	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۹۱۹,۲۶۷,۰۵۱)	(۱۴۹,۲۴۶,۰۰۰)	(۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰)	۳۲,۲۲۶,۱۰۶,۹۴۹	۳۶,۴۲۷,۷۵۷,۴۸۰
ایران خودرو	۱۸,۵۷۸,۶۰۵	۷,۸۵۸,۷۴۹,۹۱۵	(۵,۸۸۶,۳۸۸,۸۵۰)	(۷,۴۶۵,۸۱۳)	(۳۹,۲۹۳,۷۵۰)	۱,۹۲۵,۳۵۱,۵۰۳	۴,۸۱۶,۱۷۲,۲۵۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۹,۵۳۷,۳۰۵)	(۹۹,۴۹۷,۷۷۵)	(۵۲۳,۶۷۲,۵۰۰)	۵,۷۸۱,۷۹۲,۴۲۰	(۴۰,۱۲۰,۹۵۱,۴۵۵)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴,۴۴۸,۶۴۸	۵۴,۳۸۲,۷۹۷,۴۴۰	(۶۶,۳۴۶,۵۶۷,۱۱۱)	(۵۱,۶۶۴,۶۰۸)	(۲۷۱,۹۱۸,۹۸۷)	(۱۲,۱۸۶,۳۵۳,۲۶۶)	۵۹,۹۹۰,۹۱۷,۵۰۰
کشت و دامداری فکا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۶,۱۱۲,۸۸۸)	(۳۵,۵۵۵,۹۵۰)	(۱۳۴,۵۰۵,۰۰۰)	۹,۳۸۴,۸۲۶,۱۶۲	(۷۵۲,۹۴۴,۰۲۸)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۲,۶۷۵,۳۹۶	۴۱,۹۴۹,۴۸۲,۶۰۰	(۴۶,۰۳۵,۷۰۵,۱۷۱)	(۳۹,۸۵۲,۰۰۸)	(۲۰۹,۷۴۷,۴۱۳)	(۴,۳۳۵,۸۲۱,۹۹۲)	(۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۶)
سیمان صوفیان	۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۲۴,۲۷۹,۰۵۰)	(۷۶,۷۳۴,۳۵۰)	(۴۰۳,۸۶۵,۰۰۰)	۵۰,۷۶۸,۱۲۱,۶۰۰	۹,۳۷۴,۸۹۷,۴۵۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۳۰۸,۰۹۱	۱۶,۵۳۸,۳۲۴,۸۸۰	(۱۸,۶۷۲,۵۴۲,۰۲۳)	(۱۵,۷۱۱,۴۰۹)	(۸۲,۶۹۱,۶۲۴)	(۲,۲۲۲,۴۲۰,۱۷۶)	۳,۲۰۹,۹۸۶,۳۶۰
کاشی الوند	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۹۹,۷۵۹,۵۳۱)	(۳۱,۸۶۳,۰۰۰)	(۱۶۷,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۷۴۰,۶۷۷,۴۶۹	۱,۲۶۵,۷۲۲,۹۱۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۶۴۳,۹۲۰)	(۱۸,۵۷۲,۱۲۰)	(۹۷,۷۴۸,۰۰۰)	۱,۰۹۶,۶۳۵,۹۶۰	(۳,۶۲۳,۹۰۸,۶۸۰)
گروه بهمن	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	۳۱,۳۸۷,۱۹۹,۲۳۶	(۲۷,۲۴۲,۹۷۱,۰۱۳)	(۲۹,۸۱۷,۸۳۹)	(۱۵۶,۹۳۵,۹۹۶)	۳,۹۵۷,۴۷۴,۳۸۸	(۸,۱۶۲,۲۹۰,۹۲۸)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۲,۱۹۹,۹۹۹	۳۴,۱۲۳,۳۹۷,۲۰۳	(۳۰,۵۴۷,۸۴۹,۸۳۳)	(۳۲,۴۱۷,۲۲۷)	(۱۷۰,۶۱۶,۹۸۶)	۳,۳۷۲,۵۱۳,۱۵۷	(۶,۷۴۸,۹۰۳,۶۶۵)
پتروشیمی پردیس - پورسی	۴۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۰۴,۱۶۱,۹۰۰)	(۱۱۰,۶۰۷,۰۷۵)	(۵۸۲,۱۴۲,۵۰۰)	۳۳,۲۳۱,۵۸۸,۵۲۵	۱۷,۹۱۰,۷۹۲,۹۰۰

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۴۶,۳۷۴,۷۷۰)	(۳۳,۵۵۴,۰۰۰)	(۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰)	۵,۵۶۳,۴۷۱,۲۳۰	(۳,۱۰۱,۴۳۶,۰۰۰)
۱۰۹,۱۳۲,۸۶۵	۱۳۰,۵۲۲,۹۰۶,۵۴۰	(۶۷,۷۷۹,۶۱۰,۶۲۸)	(۱۲۳,۹۹۶,۷۶۱)	(۶۵۲,۶۱۴,۵۳۳)	۶۱,۹۶۶,۶۸۴,۶۱۸	(۳,۶۵۹,۴۳۱,۹۸۷)
۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۴۴,۷۷۲,۵۱۷)	(۶۸,۶۸۳,۱۰۰)	(۳۶۱,۴۹۰,۰۰۰)	۳۲,۴۴۳,۰۵۴,۳۸۳	۰
۲,۸۱۸,۴۲۶	۵۱,۸۵۹,۰۳۸,۴۰۰	(۴۴,۵۲۲,۶۱۷,۱۳۶)	(۴۹,۲۶۶,۰۸۶)	(۲۵۹,۲۹۵,۱۹۲)	۷,۰۲۷,۸۵۹,۹۹۶	۰
۲,۱۰۱,۲۳۰	۲۲,۴۲۰,۱۲۴,۱۰۰	(۲۲,۶۴۹,۴۵۵,۹۹۲)	(۲۱,۲۹۹,۱۱۸)	(۱۱۲,۱۰۰,۶۲۱)	(۳۶۲,۷۳۱,۶۳۰)	۰
۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۵۸۸,۸۱۸,۶۷۵)	(۵۵,۹۸۱,۶۰۰)	(۲۹۴,۶۴۰,۰۰۰)	۹۸۸,۵۵۹,۷۲۵	۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۸۹,۷۹۱,۰۷۳)	(۴۰,۶۲۹,۶۰۰)	(۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۶,۸۷۶,۲۶۰,۶۷۳)	۰
۱۹,۳۵۹,۳۷۵	۴۹,۱۹۲,۱۷۱,۸۷۵	(۴۳,۸۳۹,۷۷۰,۲۴۲)	(۴۶,۷۲۲,۵۶۳)	(۲۴۵,۹۶۰,۸۵۹)	۵۰,۵۹۰,۷۰۸,۱۱۰	۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۳۶,۲۰۵,۱۹۸)	(۴۵,۳۷۲,۰۰۰)	(۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۷۲۹,۶۲۲,۸۰۲	۰
۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۲۶۶,۴۵۸)	(۵,۶۰۲,۶۲۵)	(۲۹,۴۸۷,۵۰۰)	۱,۹۸۶,۱۳۳,۴۱۷	۰
۱۷۵,۰۰۰	۷,۹۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۶)	(۷,۵۰۶,۱۸۸)	(۳۹,۵۰۶,۲۵۰)	۱,۰۱۴,۲۸۲,۵۱۷	۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۶۸۰,۱۲۹,۴۴۰)	(۱۳۰,۸۵۷,۷۵۰)	(۶۸۸,۷۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۴,۷۱۲,۱۹۰)	۰
۲,۳۱۲,۷۲۰	۱۸,۱۹۳,۶۱۵,۲۰۰	(۳۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۲)	(۱۷,۳۷۸,۹۳۴)	(۹۱,۴۶۸,۰۷۶)	(۳,۶۵۹,۴۶۷,۷۷۳)	۰
۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۶۶,۱۶۱,۵۲۸)	(۱۶,۲۰۳,۲۰۰)	(۸۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۴,۷۹۱,۴۴۴,۷۲۸)	۰
۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۹۳۶,۰۷۰,۷۱۴)	(۳,۳۰۶,۷۱۳)	(۱۷,۴۰۳,۷۵۰)	(۴۷۶,۴۳۱,۱۷۶)	۰
۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۴۱,۹۵۳,۳۲۵,۶۰۴	(۴۷,۶۰۲,۱۳۳,۸۲۵)	(۳۹,۸۵۵,۶۵۹)	(۳۰۹,۷۶۶,۶۲۸)	(۵,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۸)	۰
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۰۳,۹۵۷,۵۰۳)	(۴۴,۱۶۹,۳۰۰)	(۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۶,۵۹۶,۸۰۳)	۰
۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۱,۷۱۹,۴۱۴)	(۳,۲۹۰,۸۰۰)	(۱۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۵۶۸,۳۳۰,۳۱۴)	۰
۱۰	۴۴,۸۶۰	(۵۳,۲۴۷)	(۴۳)	(۲۲۴)	(۸,۶۵۴)	۰
۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۰۲,۲۶۶,۷۱۲)	(۱۶,۵۷۵,۶۰۰)	(۸۷,۲۴۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۸,۰۸۲,۳۱۲)	۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۶۱,۹۲۳,۲۸۴)	(۱۴,۷۷۶,۳۰۰)	(۷۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۴۶۹,۵۸۴)	۰
۱۰	۱۹,۵۵۰	(۲۰,۷۷۸)	(۱۹)	(۹۸)	(۱,۳۴۴)	۰
۵	۲۲,۹۵۰	(۲۵,۹۲۱)	(۲۲)	(۱۱۵)	(۳,۱۰۸)	۰
۱۴	۷۵۷,۴۰۰	(۸۱۶,۷۳۹)	(۷۲۰)	(۳,۷۸۷)	(۶۳,۸۴۶)	۰
۵	۱۶۵,۷۵۰	(۱۷۴,۴۰۷)	(۱۵۷)	(۸۲۹)	(۹,۶۴۳)	۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۰۰,۱۴۵,۱۲۱)	(۳۹,۶۷۲,۰۰۰)	(۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۸,۶۱۷,۱۲۱)	۰
۵	۴۶,۵۰۰	(۵۱,۴۸۰)	(۶۱)	(۲۳۳)	(۵,۲۷۴)	۰
۵	۱۴,۸۷۰	(۱۶,۱۲۴)	(۱۴)	(۷۴)	(۱,۳۴۲)	۰
۱۰	۱۰,۱۰۰	(۱۰,۶۹۹)	(۱۰)	(۵۱)	(۶۵۹)	۰
۱,۹۷۶,۲۸۴	۸۱,۷۷۸,۶۳۱,۹۲۰	(۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷)	(۷۷,۶۸۹,۷۰۰)	(۴۰۸,۸۹۳,۱۶۰)	۶,۲۲۲,۴۷۱,۲۸۳	۰
۵	۲۷,۷۵۰	(۳۰,۰۲۴)	(۲۶)	(۱۴۰)	(۲,۴۴۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۵۸,۲۹۴,۹۲۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۰۰,۱۱۷,۴۷۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۵۸,۸۰۳,۵۲۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۷۷,۸۶۱,۶۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۹۳,۳۹۲,۴۰۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۸۹,۹۷۶,۵۲۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۱,۶۸۸,۸۵۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۳,۶۲۴,۴۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۴,۷۰۵,۵۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۸۸۶,۷۴۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۲۰,۳۱۰,۰۶۰
جمع	۳,۲۰۷,۸۸۴,۳۳۰,۸۹۸	(۲,۸۰۴,۹۳۱,۰۳۶,۱۳۱)	(۳,۰۴۷,۴۹۰,۱۳۱)	(۱۶,۰۳۹,۴۲۱,۶۵۵)	۳۸۳,۸۶۶,۴۸۲,۹۸۰	۱۱۷,۳۵۱,۷۹۲,۴۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۰۲,۴۹۵)
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۹۸۰,۹۶۸)
جمع	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۲۸۳,۴۶۳)

صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۷۳ - ش.خ ۰۴۰۲

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	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
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۷,۴۵۵,۲۶۸	گت ایرانول
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵	۸۰۰	۴,۰۰۰	(۷۸)	۳,۹۲۲	۵,۸۸۳	گت سیاهان
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۹۳۳,۰۵۳	۲,۲۰۰	۲,۰۵۲,۷۱۶,۶۰۰	(۸۳,۶۱۹,۲۰۴)	۱,۹۶۹,۰۹۷,۳۹۶	۳,۳۶۵,۵۴۵,۵۶۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۵	۹,۱۲۰	۴۵,۶۰۰	(۱,۵۹۷)	۴۴,۰۰۳	۶۷۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۰	۴۰۰	۴,۰۰۰	(۱۴۸)	۳,۸۵۲	-	فاسم ایران
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۰	۲۶۶	۲,۶۶۰	(۹۷)	۲,۵۶۳	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۳۳۶,۴۲۵)	۱,۸۳۰,۶۶۳,۵۷۵	۱۰,۳۸۸	نرآوری زغال سنگ پروده طیس
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوبر تایر
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۵	۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	(۶۸۶)	۱۴,۳۱۴	-	نجر انرژی خلیج فارس
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵	۲,۲۸۰	۱۱,۴۰۰	(۲۵۹)	۱۱,۱۴۱	-	پاکدیس
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳,۳۰۰	۱۰۰	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۶۶,۹۷۵)	۶۷۵,۰۳۳,۰۲۵	-	یمن خودرو شرق
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۵۹۰,۸۲۲)	۳,۱۸۲,۴۰۹,۱۷۸	۳,۰۳۳,۵۴۵,۰۴۲	گشت و دامداری فکا
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰	۷,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۷,۷۵۵,۶۱۱)	۷,۲۷۷,۲۴۴,۳۸۹	-	بخش هجرت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۵	۱,۰۷۶	۵,۳۸۰	(۴۷)	۵,۳۳۳	-	سیمان ساوه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۵	۶۸۰	۳,۴۰۰	(۱۵۱)	۳,۲۴۹	-	پتروشیمی تندگویان
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۰۳,۰۹۵,۰۰۰	۱۵۰	۱۵,۴۶۴,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰	۵۵۰	۵,۵۰۰	(۴۱)	۵,۴۵۹	۴,۵۰۰	صنعت غذایی کورش
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲,۱۰۱,۲۳۰	۷۱۵	۱,۵۰۲,۳۷۹,۴۵۰	-	۱,۵۰۲,۳۷۹,۴۵۰	-	داروسازی دانا
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۰	۴۳	۴۳۰	(۱۴)	۴۱۶	۹۱,۲۲۶	حمل و نقل گهر ترابری سیرجان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۰	۶۸	۶۸۰	(۲۵)	۶۵۵	۸۱,۴۷۵	مجمع جهان فولاد سیرجان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۹,۸۹۹,۹۹۹	۲۷۷	۳,۰۳۲,۸۹۹,۸۰۰	(۱۷۵,۲۸۲,۸۸۵)	۲,۸۵۷,۶۱۶,۹۱۵	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۰	۳۸۰	۳,۸۰۰	(۱۷۴)	۳,۶۲۶	۵,۱۸۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۳۰	۳۶۳	۷,۲۶۰	-	۷,۲۶۰	۷۰۰,۰۰۰	فولاد شاهرود
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۵	۳,۹۸۰	۱۹,۹۰۰	(۵۴۴)	۱۹,۳۵۶	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵	۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	(۲,۴۱۱)	۳۲,۵۸۹	-	آلومینای ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

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 تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱,۲۰۰	۵۶۰	۶۷۲,۰۰۰	۰	۶۷۲,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰	۲۰	۲۰۰	(۱۳)	۱۸۷
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰
نولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
بویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
نر آورده های دامی ولینی دالامو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۸	۵	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۱۲۷)	۴,۸۷۳
سیمان خزر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۰	۴۱۰	۴,۱۰۰	۰	۴,۱۰۰
مس شهیدباهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۷۴۵,۰۹۸)	۱۱,۷۳۷,۲۵۴,۹۰۲
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۲۵,۲۳۷)	۲,۳۱۷,۷۷۴,۷۶۳
چوردقظعات فولادی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۰	۲۲۰	۲,۲۰۰	(۹۱)	۲,۱۰۹
نایدوانر خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۸	۵	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۴۱)	۴,۹۵۹
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	۲۴۰	۶,۸۴۱,۵۶۱,۲۰۰	(۵۵,۷۷۳,۵۹۷)	۶,۷۸۵,۷۸۷,۶۰۳
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۵,۵۷۱,۴۲۸	۵۰۰	۲,۷۸۵,۷۱۴,۰۰۰	۰	۲,۷۸۵,۷۱۴,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۵	۵۰۰	۲,۵۰۰	(۱۷۵)	۲,۳۲۵
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۴۲۳,۵۰۶)	۶,۶۱۴,۵۷۶,۴۹۴
حمل و نقل توکا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۲,۰۰۰	۱۶۰	۳۲۰,۰۰۰	(۷,۴۹۲)	۳۱۲,۵۰۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶,۴۵۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۳,۴۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۰۲۴,۴۳۹)	۱۳,۰۰۵,۴۷۵,۵۶۱
بیرون ترانس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۵	۱۱۰	۵۵۰	(۱۰)	۵۴۰
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	۱۱۵	۲,۰۴۳,۸۹۹,۶۴۹	(۱۴۱,۹۹۱,۷۹۸)	۱,۹۰۱,۹۰۷,۸۵۱
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۹,۲۰۱,۹۴۰	۱,۱۰۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۲,۶۷۵,۳۹۶	۱۷۰	۳,۸۵۴,۸۱۷,۳۲۰	(۵۳۰,۵۲۱,۲۲۶)	۳,۳۲۴,۲۹۶,۰۹۴
ایران یاسا تاپروراب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۶۰۶,۶۰۰	۱,۴۲۵	۳,۷۱۴,۴۰۵,۰۰۰	(۱۳۲,۴۸۳,۰۸۱)	۳,۵۸۱,۹۲۲,۹۱۹
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۲۰	۵,۳۷۵	۱۰۷,۵۰۰	(۴,۲۴۳)	۱۰۳,۲۵۷
نولید مواد اولیه دارویی بخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۵۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۴,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۳۵۰,۱۳۲)	۴,۰۲۵,۶۴۹,۸۶۷
شمی دارونی دارویی بخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۵	۹۵۵	۴,۷۷۵	(۱۲۱)	۴,۶۵۴
دارویی بخش (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵	۱,۴۴۰	۷,۲۰۰	(۵۲۱)	۶,۶۷۹
ایران نایر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۰	۲۳۰	۲,۳۰۰	(۱۴۶)	۲,۱۵۴
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵	۱۵,۲۰۰	۷۶,۰۰۰	(۲,۴۱۹)	۷۳,۵۸۱
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گاشی پارس	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵	۶۷۰	۳,۳۵۰	(۸۹)	۳,۲۶۱
سیمان خاش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۰	۷۵۰	۷,۵۰۰	(۱۹۵)	۷,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸						سال مالی	
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		
۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان یجنورد
۱۳,۶۳۳,۸۲۳,۵۲۹	۱۵,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۱	(۱,۱۹۹,۳۸۹,۹۳۹)	۱۶,۵۵۹,۹۹۷,۹۳۰	۲,۰۷۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۰	۳,۳۴۴,۳۵۱,۵۴۰	۰	۳,۳۴۴,۳۵۱,۵۴۰	۱,۳۸۰	۳,۳۴۳,۷۳۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان سیاهان
۱۵,۸۳۵	۴,۵۰۲,۸۸۸,۰۳۱	(۲۸۹,۹۱۱,۹۶۹)	۴,۷۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بالایش نفت تبریز
۱۴,۶۸۵,۷۹۹,۰۵۲	۱۱,۴۱۴,۴۸۷,۲۸۸	(۳۶۷,۴۵۳,۶۷۲)	۱۱,۷۸۱,۹۳۹,۹۶۰	۳۶۰	۳۲,۷۲۷,۶۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بالایش نفت اصفهان
۰	۷,۳۲۰,۶۱۶,۱۷۵	(۴۹۱,۳۸۳,۸۲۵)	۷,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سنگ آهن گل مهر
۹۷	۲,۴۱۱	(۸۹)	۲,۵۰۰	۵۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی فن آوران
۰	۷۶۹	(۳۱)	۸۰۰	۸۰	۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه دارویی سبحان
۴۳۲,۸۷۹	۳,۷۶۱	(۱۳۹)	۳,۹۰۰	۳۹۰	۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بارس مینو
۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فخت بارس
۲۰,۱۳۵	۶,۰۴۸	(۴۵۲)	۶,۵۰۰	۱,۳۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۰	۵,۰۱۵	(۱۷۵)	۵,۱۹۰	۵۱۹	۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان قائن
۴۶,۹۵۸,۵۱۹	۳۶,۴۳۰,۲۹۹	(۲,۷۶۹,۷۰۱)	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۷	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۲,۱۳۷	(۱۱۳)	۲,۲۵۰	۴۵۰	۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ورد آلومینیوم
۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان صوفیان
۹۳۵	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۷۰۰	۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فندهمکشان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	لند مروتشت
۰	۱,۴۵۴,۳۱۹,۰۶۶	(۸۱,۶۸۰,۹۳۴)	۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ذغال سنگ نگین طیس
۳,۳۹۰,۲۴۸,۳۵۰	۴,۹۲۸,۴۲۶,۳۹۶	(۳۹۱,۵۷۳,۶۰۴)	۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کربن ایران
۲۰,۴۰۷	۱,۶۲۳	(۷۷)	۱,۷۰۰	۱۷۰	۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فنداصفهان
۲,۴۹۶,۲۹۹,۲۳۰	۲,۸۶۴,۷۵۶,۳۵۴	(۲۱۳,۸۷۵,۶۴۶)	۳,۰۷۸,۶۳۲,۰۰۰	۸۰۰	۳,۸۴۸,۲۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاشی الوند
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شیشه همدان
۲,۶۷۱,۳۷۸,۸۶۲	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰	۰	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰	۹۰	۵۵,۵۱۹,۸۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
۰	۳,۶۲۱	(۱۲۹)	۳,۷۵۰	۷۵۰	۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حفاری شمال
۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۵	۰	۲۲,۵۷۵	۴,۵۱۵	۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان فارس نو
۰	۱۲,۹۳۸,۸۲۶,۷۳۹	(۵۳,۱۷۳,۲۶۱)	۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بست بانک ایران
۰	۱۵,۸۸۰	(۱۲۰)	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی امیرکبیر
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	۴۱,۸۷۵	۰	۴۱,۸۷۵	۸,۳۷۵	۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی مازون
۰	۵۵۵,۰۰۰	۰	۵۵۵,۰۰۰	۳۷۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نوکاریل
۰	۱۸۱,۹۴۵,۰۴۳	(۳,۴۸۹,۳۵۷)	۱۸۵,۴۳۴,۴۰۰	۲۰	۹,۲۷۱,۷۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه سامان
۴۲۸,۸۳۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	بخش البرز
۳۱,۸۸۵	۰	۰	۰	-	-	-	-	بالایش نفت لاوان
۲,۴۲۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	لولاد هرمزگان جنوب

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	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
۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴,۶۷۸,۳۰۰,۷۴۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵۲۳,۳۷۹	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷,۸۸۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۶,۹۵۹,۶۶۲,۱۶۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵,۵۸۸	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۳,۴۲۰,۰۷۵,۴۷۱	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳۷۵,۲۴۵,۰۱۸	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴,۲۰۶	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۲,۶۵۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۲,۸۷۴	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴,۴۵۲,۳۵۱	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵۰۸,۶۸۳	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴,۶۵۷	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴۸۷,۹۲۷	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳,۳۴۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷,۰۰۶	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۰,۹۴۳	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴,۰۵۸	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۶,۴۵۷	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱,۸۸۶,۶۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱,۵۴۳	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴۹۴,۹۱۵,۳۵۴	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۴۷,۶۷۳,۶۳۵	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱,۸۱۵,۳۱۸,۳۰۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۵,۱۷۱	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۴,۲۶۶,۰۱۳,۰۷۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۰,۵۷	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳۰۶,۸۴۶	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵۷۸,۸۰۶	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷۳۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۶۷۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷۹۴,۷۴۵	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۰,۱۱۶۱۲	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۸,۳۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۹,۶۵۸,۲۶۷,۷۱۷	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳۰,۵۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱,۴۶۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۸۱۴,۰۰۰	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۶۰,۸۳۳	۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳۸۶,۵۷۱,۸۲۹,۱۸۰	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹	(۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۵)	۳۰۵,۶۱۵,۶۱۶,۶۲۴					

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	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:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۰	۱۰,۰۳۸,۳۸۸	۵۳,۹۹۹,۹۹۹
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۰	۴۱۱,۳۰۹,۰۴۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۱۱
مراجعه عام دولت ۷۳ - ش.خ ۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	۰	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	۱۷۹,۱۰۱,۹۷۹
مراجعه عام دولت ۲ - ش.خ سایر ۲۱۲	۰	۰٪	۰	۰	۰	۲,۹۶۳,۴۰۷,۹۴۹
مراجعه عام دولت ۴ - ش.خ ۲۰۶	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۸۱۵
مراجعه عام دولت ۴ - ش.خ ۳۰۲	۰	۰٪	۰	۰	۰	۶۶۴,۰۴۴,۰۶۳
مراجعه عام دولت ۹۹ - ش.خ ۵۰۷۲۳	۰	۰٪	۰	۰	۰	۶۰۵,۵۲۱,۰۷۹
جمع			۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۰	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۵,۷۹۸,۰۸۳,۸۹۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان کوتاه مدت	۵٪	۶,۱۲۱,۰۸۰	۰	۶,۱۲۱,۰۸۰	۵,۸۵۶,۷۴۳
بانک خاورمیانه کوتاه مدت	۵٪	۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۰	۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۲,۰۰۸,۶۸۹,۳۷۸
بانک سامان کوتاه مدت	۵٪	۳۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۰	۳۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۸۸,۴۱۰
بانک تجارت بلندمدت	۲۵٪	۲۰,۳۰۸,۷۲۸,۱۸۶	(۶,۳۰۶,۷۴۹)	۲۰,۳۰۲,۴۲۱,۴۳۷	۰
بانک ملت کوتاه مدت	۵٪	۱۶,۸۳۲	۰	۱۶,۸۳۲	۰
بانک گردشگری کوتاه مدت	۵٪	۲۱۲,۳۳۸,۹۷۰	(۱۰)	۲۱۲,۳۳۸,۹۶۰	۰
جمع		۲۴,۱۵۱,۱۲۱,۱۴۹	(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 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
.	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	۶۲,۹۷۱,۳۹۴,۶۷۷
۱,۵۵۳,۱۳۳,۳۱۹	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۸,۴۹۹,۷۳۱	۱,۱۰۲,۵۴۷,۰۰۸
۶۱,۴۴۰,۹۵۰,۲۰۷	۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵

مدیر

منوبی

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
.	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- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵-۱- پرونده مطالب عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۵/۰۸				۱۴۰۴/۰۵/۰۸			
		نوع واحدهای سرمایه	درصد متک	نوع واحدهای سرمایه	درصد متک	نوع واحدهای سرمایه	درصد متک	نوع واحدهای سرمایه	درصد متک
سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گذار	۲۳۸٪	گذار	۲۳۸٪	گذار	۲۳۸٪	گذار	۲۳۸٪
		همکار	۹۰،۰۰۰	همکار	۹۰،۰۰۰	همکار	۹۰،۰۰۰	همکار	۹۰،۰۰۰
		عادی	۰،۲۷٪	عادی	۰،۲۷٪	عادی	۰،۲۷٪	عادی	۰،۲۷٪
		عادی	۲۲،۲۲٪	عادی	۲۲،۲۲٪	عادی	۲۲،۲۲٪	عادی	۲۲،۲۲٪
		عادی	۵۲۸،۷۸۵	عادی	۵۲۸،۷۸۵	عادی	۵۲۸،۷۸۵	عادی	۵۲۸،۷۸۵
گروه مالی صبا تأمین	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪
		عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪
		عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪	عادی	۵۱۱٪
		عادی	۵۲۳٪	عادی	۵۲۳٪	عادی	۵۲۳٪	عادی	۵۲۳٪
		عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪	عادی	۵۰۹٪
		عادی	۱۰۱٪	عادی	۱۰۱٪	عادی	۱۰۱٪	عادی	۱۰۱٪
		عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪
		عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪
		عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪	عادی	۴۹۶٪
		عادی	۱۲،۵۸٪	عادی	۱۲،۵۸٪	عادی	۱۲،۵۸٪	عادی	۱۲،۵۸٪
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	مدیر مشترک	عادی	۷۴،۶۰۶٪	عادی	۷۴،۶۰۶٪	عادی	۷۴،۶۰۶٪	عادی	۷۴،۶۰۶٪
		عادی	۷۷۱،۳۹۵٪	عادی	۷۷۱،۳۹۵٪	عادی	۷۷۱،۳۹۵٪	عادی	۷۷۱،۳۹۵٪
		عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪	عادی	۰،۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ویران صبا تأمین	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۷۷۸٪	عادی	۷۷۸٪	عادی	۷۷۸٪	عادی	۷۷۸٪
		عادی	۳۰۷،۵۶۴٪	عادی	۳۰۷،۵۶۴٪	عادی	۳۰۷،۵۶۴٪	عادی	۳۰۷،۵۶۴٪
		عادی	۱۳۲،۸۶۱٪	عادی	۱۳۲،۸۶۱٪	عادی	۱۳۲،۸۶۱٪	عادی	۱۳۲،۸۶۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸				
شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ارزش معامله - ریال	
			تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	هم گروه با مدیر صندوق و کارگزار صندوق	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴۰۴-۰۱-۰۲	۹۲۲,۹۲۶
شرکت سبزرگدان اندیشه صبا	مدیر صندوق	کاربرد مدیر	۱۴۰۴-۰۱-۰۲	۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	مدیر صندوق	کاربرد ممیزی	۱۴۰۴-۰۱-۰۲	۱,۵۴۳,۰۸۹,۴۵۱
مؤسسه حسابرسی رادار	مدیر صندوق	حق التوجه حسابرسی	۱۴۰۴-۰۱-۰۲	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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:

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 گذاری به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه میزاول 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 تکرول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکت سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه اعتباری تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت متذکور، 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 حذافلی 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 اعتباری (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 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 اساستنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نقد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، پیالاج مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بهیساتکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.