



صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



صندوق مشترك اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

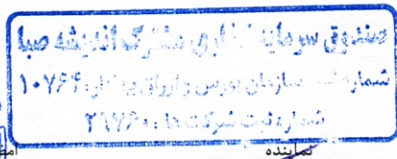
صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۸ 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص)
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

علی آهنگر محله

آقای محمد تکبیری



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

1

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

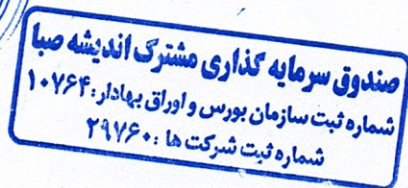
صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۸۲۳,۶۵۹,۲۳۷,۷۲۵	۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲
سرمایه گذاری در سپرده های کالایی	۶	۴۷,۶۷۵,۳۰۹,۲۲۲	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۳۵۸,۰۷۳,۳۰۶,۸۷۳	۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴
حسابهای دریافتی	۸	۱۹۱,۸۷۷,۲۷۴,۴۳۵	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶
جاری کارگزاران	۹	۱۸,۱۸۶,۵۴۷,۹۰۸	۹۲۲,۹۳۶
سایر داراییها	۱۰	۳,۰۷۵,۶۷۴,۱۵۴	۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲
موجودی نقد	۱۱	۵,۱۲۳,۲۹۶,۸۶۲	۱,۹۳۶,۰۰۰
جمع داراییها		۳,۴۴۷,۶۷۰,۶۴۷,۱۸۹	۳,۶۸۵,۷۵۶,۰۶۶,۹۶۰

بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۳,۲۲۲,۳۱۱,۹۷۹	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۹۶,۸۶۴,۴۳۳,۷۰۰	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۲,۶۲۸,۵۲۸,۸۱۲	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴
جمع بدهیها		۱۵۲,۷۱۵,۲۷۴,۴۹۱	۴۵,۴۷۰,۷۸۵,۳۹۹
خالص داراییها	۱۵	۳,۲۹۴,۹۵۵,۳۷۲,۶۹۸	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۷۳۲,۱۵۰	۳,۹۵۱,۴۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۸۲,۸۵۷	۹۲۱,۲۵۳

"یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است"



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴		دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲	۱۳۰,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵	(۱۳۰,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵)	(۷,۱۵۷,۵۱۰,۲۶۱)	۲۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	(۷,۵۵۷,۳۳۱,۹۹۹)	(۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰)	(۱,۱۶۶,۴۳۹,۳۵۶)	۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹		۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰		۱۸	سود سهام
۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲		۸,۸۰۹,۱۱۳,۵۶۰		۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲		۴۰,۱۷۰,۰۸۹,۴۱۷		۲۰	سایر درآمدها
۸۲۴,۵۶۷,۶۶۰,۰۸۵		(۱۴۳,۳۷۲,۸۲۱,۶۰۰)			جمع درآمدها
					هزینه ها:
					هزینه کربرد از کان
					سایر هزینه ها
					جمع هزینه ها
					سود و زیان قبل از هزینه های مالی
					هزینه های مالی
					سود (زیان) خالص
					پارچه سهامین سرمایه گذاری
					پارچه سرمایه گذاری در پایان دوره سال
					خالص داراییهای اول دوره سال
					واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال
					واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال
					سود (زیان) خالص
					تغییرات ناشی از صدور و یا ابطال واحد های سرمایه گذاری
					خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره سال

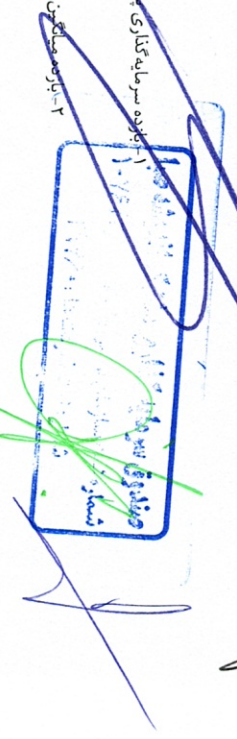
"یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است"

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

خالص داراییهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میگن موزون (ریال) و وجه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است همچنین طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ سال مالی صندوق از هشتم مرداد ماه هر سال به سی‌ام آذر ماه هر سال تغییر یافت. 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 می‌باشد. باتوجه به افشای دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه، اقلام مقایسه‌ای در صورت سود و زیان قابل استناد نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 سبذگردان اندیشه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به شماره ثبت ۵۷۳۹۴۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

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

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

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام 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 سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط بازار، تعيين می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری) 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 دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ ارزش دارایی‌ها از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۱۵ ارزش دارایی‌ها از ۵۰.۰۰۰ به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ ضمناً هزینه‌های 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.
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{365}$ درصد در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۵/۰۸			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شرکت سرمایه پذیر
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۹	۳۲,۴۱۵,۹۷۰,۵۰۰	۴۳,۷۰۸,۰۸۴,۸۱۲	۰.۴	۱۳,۷۴۳,۶۹۲,۶۸۷	۲۰,۳۹۴,۳۳۸,۵۷۹	استخراج ذغال سنگ
۲.۴	۸۷,۹۱۷,۲۴۳,۸۷۸	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۲.۲	۷۶,۹۰۳,۹۳۶,۱۴۳	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	استخراج کانه های فلزی
۱۱.۱	۴۰۹,۹۸۳,۹۰۶,۸۵۶	۲۷۲,۸۶۲,۷۴۱,۲۵۶	۱۱.۳	۳۸۸,۶۵۹,۱۹۱,۹۰۱	۲۷۲,۸۶۲,۷۴۱,۲۵۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵	۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹	۲۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۱	۰.۶	۱۹,۵۸۷,۱۳۳,۳۷۲	۲۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۸	۱۴۱,۰۰۴,۰۰۵,۲۹۴	۸۸,۴۳۴,۵۱۶,۹۴۲	۳.۴	۱۱۶,۴۰۰,۴۲۷,۸۷۱	۸۸,۴۳۴,۵۱۶,۹۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۷	۶۴,۳۰۸,۱۲۵,۵۰۸	۵۸,۰۰۵,۰۲۵,۰۴۰	۱.۲	۴۳,۰۸۵,۳۳۸,۴۴۴	۴۸,۱۰۶,۳۳۶,۹۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰	۰.۱	۲,۸۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۷	۲۶,۷۴۰,۹۳۹,۰۵۰	۲۲,۳۶۰,۴۲۶,۷۷۱	۰.۹	۳۰,۱۶۷,۴۲۹,۴۰۰	۲۲,۳۶۰,۴۲۶,۷۷۱	زراعت و خدمات وابسته
۱.۴	۵۱,۵۵۰,۴۷۷,۱۲۱	۴۴,۵۲۲,۶۱۷,۱۲۵	۱.۳	۴۴,۸۸۲,۷۹۴,۹۵۵	۴۱,۹۳۱,۵۹۶,۵۸۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۵	۱۲۷,۹۹۴,۶۲۳,۵۳۷	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۳.۰	۱۰۴,۳۵۲,۱۸۶,۵۹۶	۱۳۳,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	سرمایه گذاریها
۰.۰	.	.	۰.۷	۲۲,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۴	۲۳,۳۱۷,۴۹۱,۰۱۲	سایر سرمایه‌گذاریها
۱۰.۹	۴۰۰,۶۰۶,۰۰۸,۷۱۲	۱۸۷,۰۰۸,۵۲۴,۱۱۷	۱۰.۱	۳۴۷,۱۷۸,۰۳۵,۹۸۵	۱۸۳,۴۳۱,۱۴۲,۳۰۲	سیمان، آهک و گچ
۸.۳	۳۰۴,۶۳۸,۱۸۴,۰۷۶	۲۲۸,۲۰۳,۹۳۱,۹۱۰	۷.۵	۲۵۸,۵۷۲,۴۲۵,۴۴۹	۲۰۴,۴۵۳,۶۶۰,۳۵۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۰	۲۵۸,۱۳۶,۸۰۷,۶۷۷	۲۰۳,۲۸۷,۰۵۹,۲۱۲	۸.۲	۲۸۴,۰۰۷,۹۷۸,۸۰۷	۲۲۶,۴۸۲,۵۳۴,۵۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳.۰	۶۷۷,۶۹۷,۱۸۶,۹۲۴	۲۹۶,۵۰۴,۹۷۷,۹۹۵	۱۱.۱	۳۸۴,۱۶۸,۵۲۱,۲۲۵	۲۵۴,۴۳۱,۹۶۸,۲۷۳	فلزات اساسی
۱.۱	۴۲,۳۱۰,۷۵۸,۹۸۱	۲۵,۰۷۸,۶۸۱,۱۷۷	۰.۶	۲۲,۰۸۰,۱۵۰,۲۴۹	۱۳,۹۰۲,۷۴۴,۶۰۰	قند و شکر
۰.۹	۳۳,۳۴۰,۴۸۳,۲۲۳	۲۲,۲۲۲,۹۴۱,۱۰۲	۰.۷	۲۴,۸۶۱,۱۶۶,۰۳۹	۲۲,۲۲۲,۸۸۹,۶۰۵	کاشی و سرامیک
۲.۴	۸۹,۴۳۴,۹۸۰,۸۳۹	۵۷,۰۰۴,۵۲۳,۹۹۳	۲.۴	۸۱,۵۲۶,۰۲۲,۷۲۳	۶۲,۴۶۸,۴۱۳,۵۴۳	لاستیک و پلاستیک
۹.۲	۳۳۷,۹۹۱,۹۹۸,۴۷۸	۲۴۶,۳۵۳,۲۲۰,۴۹۶	۹.۵	۳۲۹,۱۵۰,۵۷۹,۷۸۹	۲۴۶,۳۵۲,۲۷۶,۴۰۹	محصولات شیمیایی
۰.۰	.	.	۱.۳	۴۰,۱۲۹,۷۹۸,۵۰۰	۴۰,۱۵۹,۵۴۶,۴۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۲	۸۱,۲۹۲,۰۴۹,۰۶۰	۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷	۱.۹	۶۴,۱۸۱,۰۳۵,۳۵۰	۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷	منسوجات
۵.۲	۱۹۱,۷۳۷,۶۱۹,۱۴۷	۱۶۲,۸۴۶,۹۸۰,۱۹۴	۳.۶	۱۲۴,۳۸۸,۸۱۲,۵۵۶	۱۲۶,۲۲۳,۲۶۲,۹۰۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۲	۷,۸۵۴,۲۳۷,۵۶۲	۶,۸۳۹,۹۵۵,۰۴۵	۰.۰	.	.	استخراج سایر معادن
۸۶.۵۲	۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲	۲,۳۱۹,۷۵۱,۰۲۹,۹۲۴	۸۱.۹۰	۲,۸۲۳,۶۵۹,۲۳۷,۷۳۵	۲,۲۴۳,۲۳۷,۲۶۶,۱۵۸	جمع

۵- سرمایه گذاری در سپرده‌های کالایی

۱۴۰۴/۰۵/۰۸			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	.	.	۱.۳۸	۴۷,۶۷۵,۳۰۹,۲۲۲	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱
۰.۰۰	.	.	۱.۳۸	۴۷,۶۷۵,۳۰۹,۲۲۲	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سیرده
درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۲۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت
۱,۳۶	۵۰,۳۱۳,۱۳۸,۹۷۰	۱۶۵	۵۶,۷۹۳,۹۶۰,۶۴۳	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۵۰۰۹	۱۸۷,۷۰۹,۶۸۹,۲۵۷	۵۸۳	۲۰۱,۱۳۹,۱۷۷,۱۱۰	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۰۰۰	۱۲۵,۵۹۷,۹۳۹	۰۰۰	۱۳۵,۴۹۸,۶۲۵	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
۰۰۰	۱۵,۱۶۲,۵۱۴	۰۰۰	۱۴,۰۲۰,۵۹۰	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان
۰۰۰	۶۴۴,۴۴۴	۰۰۰	۶۴۹,۹۰۵	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت
۹,۱۷	۳۳۸,۰۶۴,۳۳۳,۱۲۴	۱۰,۳۹	۳۵۸,۰۷۲,۳۰۶,۸۷۳	

۸- حساب های دریافتنی :

۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵۴,۱۸۳,۲۳۴,۷۹۱	۱۹۱,۷۲۰,۱۵۷,۲۵۴	(۱۲,۳۸۴,۳۶۵,۰۷۳)	۲۵	۲۰۴,۱۰۴,۵۳۲,۴۲۷
۵۴۱,۶۳۸,۴۴۱	۶۷,۳۴۰,۰۵۷	(۱,۱۵۳,۰۹۳)	متعدد	۶۸,۴۹۳,۱۵۰
۸۹,۷۷۷,۰۲۴	۸۹,۷۷۷,۰۲۴	-	-	۸۹,۷۷۷,۰۲۴
۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	۱۹۱,۸۷۷,۲۷۴,۴۳۵	(۱۳,۳۸۵,۵۱۸,۱۶۶)	-	۲۰۴,۲۶۲,۷۹۳,۶۰۱

۸-۱- سایر حساب های دریافتنی به دلیل عدم تسویه سیرده گذاری بابت سود اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۲۰۴۰۲ می باشد.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴			
مانده پایان دوره	گردش بهستانکار دوره	گردش بهشکار دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۱۸۶,۵۴۷,۹۰۸	(۴۱۴,۹۳۹,۸۷۶,۷۰۲)	۴۳۳,۱۲۵,۵۰۱,۶۷۴	۹۲۳,۹۳۶

جاری کارگزاری سهام احق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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.

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۱۰,۹۵۹,۱۹۸	۱۴۵,۲۹۳,۱۰۸	(۹۵۸,۹۹۱,۷۳۰)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۵۷۶
۳۶۹,۸۴۱,۷۷۷	.	(۸۵,۷۱۴,۲۵۴)	۲۸۴,۱۲۷,۵۲۳
۱۹۶,۱۱۴,۵۵۷	.	(۱۰۱,۸۲۸,۵۰۲)	۹۴,۲۸۶,۰۵۵
۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲	۱۴۵,۲۹۳,۱۰۸	(۱,۱۴۶,۵۳۴,۴۸۶)	۳,۰۷۵,۶۷۴,۱۵۴

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون
مخارج رتبه بندی

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۵,۱۲۱,۹۹۴,۸۶۲	۶۲۵,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۰۰۰	۳۱۱,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۱۲۳,۲۹۶,۸۶۲	۱,۹۳۶,۰۰۰

یک فقره حساب جاری نزد بانک تجارت
یک فقره حساب جاری نزد بانک ملت
پنج فقره حساب جاری نزد بانک رفاه کارگران
یک فقره حساب جاری نزد بانک صادرات

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۴۰,۶۳۵,۰۱۱,۷۳۹	۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷
۱,۲۸۰,۸۴۸,۲۹۷	۱,۵۴۳,۰۸۹,۴۵۱
۱,۳۰۶,۴۵۱,۹۴۳	۱,۱۰۰,۲۰۱,۹۶۷
۴۳,۲۲۲,۳۱۱,۹۷۹	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای عادی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ریال	ریال
۹۶,۸۶۴,۴۳۳,۷۰۰	.
۹۶,۸۶۴,۴۳۳,۷۰۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱
شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۶,۶۵۱,۹۴۳,۸۸۱	۵,۹۱۲,۶۵۰,۷۷۳
رتبه بندی صندوق	۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۱,۵۱۵,۱۹۶	۰
بدهی بابت اختیار معامله	۳,۶۸۴,۲۰۵,۰۷۴	۰
۱۴-۱		
واریزی نامشخص	۱۲۴,۵۰۰,۲۶۰	۱۲۴,۵۰۰,۲۶۰
۱۴-۲		
	۱۲,۶۲۸,۵۲۸,۸۱۲	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

تعداد	ارزش بازار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
اختیارخ بساما- ۶۴۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضبساما۷۱۱)	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۲۹۱,۶۱۸	۰
اختیارخ بساما- ۶۹۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضبساما۷۱۲)	۵۸۹,۰۰۰	۹۳۳,۹۱۳,۴۵۶	۰
		۳,۶۸۴,۲۰۵,۰۷۴	۰

۱۴-۲- واریزی های نامشخص به دلیل واريز سرمايه گذاران بدون ثبت درخواست صدور می‌باشد.

۱۵- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۶۳۲,۱۵۰	۳,۲۰۶,۶۶۹,۶۵۶,۰۸۲	۳,۸۵۱,۴۵۱	۳,۵۴۸,۱۶۰,۰۰۱,۹۷۲	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۸۵,۷۱۶,۶۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۲۵,۲۷۹,۵۸۹	
	۳,۷۳۲,۱۵۰	۳,۲۹۴,۹۵۵,۳۷۲,۶۹۸	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴						شرکت سرمایه پذیر
سود مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۹,۷۳۸,۳۱۱,۲۸۰	(۵,۱۱۵,۳۸۸,۳۱۶)	(۵۴۲,۱۳۷,۳۷۵)	(۱۰۳,۰۰۱,۰۵۶)	(۱۱۳,۸۹۷,۷۰۴,۷۹۰)	۱۰۸,۴۲۷,۴۵۴,۸۰۵	تقل از صفحه قبل
۵۰,۷۵۷,۷۳۳,۰۰۳	۱۸۵,۳۹۱,۰۸۴	(۷۲,۳۳۹,۹۷۳)	(۱۳,۷۴۶,۳۵۳)	(۱۴,۱۹۸,۵۰۷,۳۸۰)	۱۴,۴۶۹,۹۹۴,۷۹۰	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۰۶۷,۷۲۶,۵۴۰	(۸۱۱,۰۸۵,۴۴۳)	(۶۹,۷۹۰,۰۰۱)	(۱۳,۳۶۰,۰۵۱)	(۱۴,۶۹۶,۰۳۵,۱۹۱)	۱۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
۸۹۷,۱۶۱,۶۹۴	۱۲۶,۹۸۹,۹۳۱	(۳,۱۲۶,۳۵۰)	(۵,۷۲۳,۹۴۴)	(۵,۸۶۲,۴۰۹,۸۷۵)	۶,۰۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۲۰,۱۹۲,۰۳۰	(۱,۵۲۳,۹۰۸,۴۶۷)	(۷۵,۵۶۲,۲۵۵)	(۱۴,۳۵۶,۸۱۳)	(۱۶,۵۴۶,۶۳۸,۹۴۹)	۱۵,۱۱۳,۶۵۰,۵۵۰	۹۴۶,۳۱۵
۸۱۴,۳۳۰,۴۷	(۴۹۰,۳۹۰,۹۸۱)	(۳۷۰,۴۰۱,۱۲۰)	(۷,۰۳۷,۵۴۹)	(۷,۸۵۴,۳۳۷,۵۶۲)	۷,۴۰۸,۰۴۴,۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰
•	(۲۰۲,۷۶۳,۶۳۸)	(۱۱۱,۵۲۳,۴۹۵)	(۲۱,۱۸۸,۱۴۵)	(۲۴,۳۷۴,۷۵۱,۹۹۸)	۲۲,۳۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰
•	(۱۴۳,۱۵۰,۳۲۴)	(۳۸,۵۷۳,۷۰۹)	(۷,۳۲۸,۷۷۷)	(۷,۸۱۱,۹۸۹,۹۳۴)	۷,۷۱۴,۷۴۲,۰۵۶	۱۸,۵۷۸,۶۰۴
•	(۹,۶۳۸)	(۳,۷۳۸)	(۷۰۷)	(۷۵۲,۸۹۳)	۷۲۷,۷۰۰	۱۴
۳,۴۸۰,۶۶۴,۳۹۱	(۱۸,۶۳۵)	(۷۳۵)	(۱۳۷)	(۱۵۴,۷۶۳)	۱۴۷,۰۰۰	۵
•	۱۷۰,۸۱۵,۶۴۵	(۲۲,۷۸۳,۱۸۹)	(۴,۳۲۸,۷۷۵)	(۴,۳۵۸,۷۱۰,۴۵۲)	۴,۵۵۶,۶۳۸,۰۶۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
•	(۱۲۶,۵۵۳,۸۵۶)	(۴,۶۶۴,۷۶۸)	(۸۸۶,۳۰۴)	(۱۰,۵۳۰,۹۵۶,۳۴۴)	۹۳۲,۸۵۳,۵۶۰	۱۹۸,۹۴۴
•	(۱,۵۳۸)	(۴۳)	(۶)	(۱۰,۰۳۹)	۸,۵۵۰	۱۰
•	(۱۳۹,۸۶۴,۴۹۴)	(۳,۲۹۴,۰۰۱)	(۶۲۵,۸۴۶)	(۷۹۴,۷۲۲,۹۶۷)	۶۵۸,۸۰۰,۳۲۰	۳۰,۰۰۰
•	(۱,۱۳۵,۹۱۱,۳۰۶)	(۳۳,۴۰۲,۰۹۵)	(۶,۳۴۶,۳۴۰)	(۷,۷۷۶,۵۸۲,۰۵۱)	۶,۶۸۰,۴۱۹,۱۸۰	۵۹۸,۶۹۹
•	۲۴۲,۵۴۸,۲۱۰	(۱۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۲,۵۹۰)	(۳,۴۴۳,۳۸۹,۳۰۰)	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳۸۷,۹۰۷,۷۱۲)	(۱۰,۵۲۰,۹۲۵,۱۶۳)	(۸۹,۵۳۸,۷۸۳)	(۱۷,۰۱۲,۱۸۵)	(۱۸,۸۵۵,۱۳۰,۷۸۸)	۱۷,۹۰۷,۷۵۶,۵۹۳	۵,۳۴۷,۶۱۵
(۱۸۲)	•	•	•	•	•	-
(۶,۴۰۹)	•	•	•	•	•	-
(۳,۵۹۵)	•	•	•	•	•	-
(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	•	•	•	•	•	-
۲۰۰,۳۵۱۷,۹۳۶	•	•	•	•	•	-
۷,۳۱۱,۲۰۸,۲۵۱	•	•	•	•	•	-
۴۶۴	•	•	•	•	•	-
۳۳۷	•	•	•	•	•	-
۴,۴۱۶,۱۴۱,۶۴۹	•	•	•	•	•	-
۶۴,۳۹۰,۰۰۰,۷۷۱	(۱۳,۰۲۷,۱۲۴,۷۳۹)	(۱,۱۶۹,۳۳۱,۴۳۰)	(۳۱۸,۳۶۵,۵۳۸)	(۳۴۱,۵۲۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۳۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	تقل به صفحه بعد

گسترش سوخت سبزازگرس (سهامی عام)

سرمایه گذاری دارویی تامین

ایران یاسا تایرواثر

نفت پارس

قند مودشت

نیرو ترانس

نورد و قطعات فولادی

نورد آلومینیوم

نور ایستا پلاستیک

فناوری بانکان

مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا

مجمع صنایع لاستیک یزد

مجمع جهان فولاد سیرجان

مین انرژی خلیج فارس

تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوران یک

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴						دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش			ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام			شرکت سرمایه پذیر		
ریال			ریال			ریال			تعداد		
ریال			ریال			ریال			بهای فروش		
ریال			ریال			ریال			ریال		
۶۴۰,۳۹,۰۰۰,۷۷۱	(۱۳۰,۳۷,۱۳۴,۷۲۹)	*	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۲۳۰)	(۲۱۸,۳۶۵,۵۲۸)	(۲۴۱,۵۲۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۲۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	*	-	نقل از صفحه قبل	-	-
۴۶,۳۱۶,۹۷۴	*	*	*	*	*	*	*	-	گفتاش	-	-
(۲,۴۸۹)	*	*	*	*	*	*	*	-	گروه صنعتی سپاهان	-	-
(۳,۶۵۶)	*	*	*	*	*	*	*	-	گروه دارویی سبحان	-	-
(۲۱,۹۶۵)	*	*	*	*	*	*	*	-	گاس، ویت، پتروشیمی خلیج فارس	-	-
(۵,۴۷۶)	*	*	*	*	*	*	*	-	گوپو تاپر	-	-
۱,۹۹۴,۴۳۸,۴۶۳	*	*	*	*	*	*	*	-	کشت و دامداری فکا	-	-
۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹	*	*	*	*	*	*	*	-	کانی کرین طلسم	-	-
(۵,۷۹۲)	*	*	*	*	*	*	*	-	کانی پارس	-	-
(۷,۹۵۰)	*	*	*	*	*	*	*	-	قندهکمتان	-	-
(۶۸۹)	*	*	*	*	*	*	*	-	قنداصفهان	-	-
(۴,۴۷۳)	*	*	*	*	*	*	*	-	قاسم ایران	-	-
(۹,۳۲۵)	*	*	*	*	*	*	*	-	فولاد شاهرود	-	-
(۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۸۶)	*	*	*	*	*	*	*	-	فولاد امیرکبیر کاشان	-	-
(۷,۶۷۰)	*	*	*	*	*	*	*	-	فرآورده های دامی ولنی دالاهو	-	-
۶۱,۱۳۲,۷۰۱	*	*	*	*	*	*	*	-	فجر انرژی خلیج فارس	-	-
۳,۴۶۶	*	*	*	*	*	*	*	-	صنعتی دوده قام	-	-
(۲,۷۶۰)	*	*	*	*	*	*	*	-	صنعتی غذای کورش	-	-
۷۶,۰۳۷,۸۴۱	*	*	*	*	*	*	*	-	صنایع لاستیکی سپند	-	-
(۳,۵۰۲)	*	*	*	*	*	*	*	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-
۴,۷۶۷,۶۰۵,۰۳۴	*	*	*	*	*	*	*	-	صنایع الکترونیک مادیان ایران	-	-
۸۹۶,۱۸۱,۶۵۴	*	*	*	*	*	*	*	-	صنایع ارتباطی آوا	-	-
(۱,۰۹۴,۷۵۹)	*	*	*	*	*	*	*	-	صبا فولاد خلیج فارس	-	-
(۹,۴۶۴)	*	*	*	*	*	*	*	-	شیمی دارویی داروییخ	-	-
۱,۵۰۹,۱۶۷,۸۶۸	*	*	*	*	*	*	*	-	شیشه همدان	-	-
(۵,۴۵۶)	*	*	*	*	*	*	*	-	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-
(۶,۷۴۵,۶۸۲,۹۶۷)	*	*	*	*	*	*	*	-	نقل به صفحه بعد	-	-
۶۰,۰۳۹,۵۷۲,۳۰۲	(۱۳۰,۳۷,۱۳۴,۷۲۹)	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۲۳۰)	(۲۱۸,۳۶۵,۵۲۸)	(۲۴۱,۵۲۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۲۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه سبا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴				دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				شرکت سرمایه پذیر				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال		ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	ریال	بهای فروش	تعداد
۶۰,۰۲۹,۵۷۲,۳۰۲	(۴۲,۳۸۸)	(۱۳,۰۳۷,۱۲۴,۷۲۹)	*	*	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۴۳۰)	*	(۲۱۸,۳۶۵,۵۳۸)	(۲۴۱,۵۲۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۲۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	*	-	
۱۸,۷۵۴,۸۶۱,۰۰۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۴,۱۶۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۸,۱۸۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۹,۶۷۸)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۱۸,۴۵۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۵,۸۰۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۴۹,۹۹۱)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۵,۳۷۴	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۲,۴۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۳,۴۶۲)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۲,۰۱۹,۳۷۱,۳۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۱,۸۹۰,۶۸۳,۱۶۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۸۶,۵۲۲)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۹,۵۴۴)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۱۳,۴۱۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۷,۰۸۷)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۵۸۶,۳۰۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۳,۸۱۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۱,۱۷۵,۸۸۲,۳۷۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۱,۳۷۳,۳۰۰,۶۰۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۱,۱۹۱,۹۷۷,۵۸۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۶۴,۸۶۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۳,۵۲۹,۵۱۸,۴۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
(۳۶۶,۸۳۶,۳۹۷)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۶,۰۰۲,۱۶۶,۹۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۹۵,۵۹۹,۵۰۰,۱۶۱	(۱۳,۰۳۷,۱۲۴,۷۲۹)	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۴۳۰)	(۲۱۸,۳۶۵,۵۳۸)	(۲۴۱,۵۲۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۲۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	-	-	-	-	-		
نقل از صفحه قبل												
سیمان هگمتان												
سیمان شاه‌مورد												
سیمان خااش												
سیمان قائن												
سیمان فارس و خوزستان												
سیمان فارس نو												
سیمان سلوه												
سیمان خوزستان												
سیمان خزر												
سیمان بجنورد												
سرمایه‌گذاری ملی ایران												
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی												
سن، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین												
داروسازی قازانی												
داروسازی اکسیر												
داروسازی ابوریحان												
داروپخش (هلدینگ)												
حمل‌ونقل نوکا												
حقای شمال												
تولیدی برنا باطری												
تولیدات پتروشیمی قائد بهشیر												
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد												
نوکارپل												
توسعه نیشکر و صنایع جانبی												
توسعه معدنی و صنعتی صنایع												
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا												
نقل به صفحه بعد												

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴						دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					
سود مالی (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
۹۵,۵۹۹,۵۰۸,۱۶۱	(۱۳,۰۳۷,۱۲۴,۷۲۹)	.	.	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۴۳۰)	(۲۱۸,۳۶۵,۵۳۸)	(۲۴۱,۵۳۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۳۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	.	.	-	نقل از صفحه قبل
۲۰۲,۱۹۸,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	توسعه معادن و فلزات
(۴,۶۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	تحلی توسعه معادن و فلزات
۳۰۰,۷۷۵,۷۴۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	تایداواتر خاورمیانه
۱,۷۵۷,۶۷۹,۳۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پونا
۳,۹۲۸,۴۸۳,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پمپ سازی ایران
(۱,۳۹۷,۸۲۵,۹۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پست بانک ایران
(۱,۰۱۹,۴۹۲,۸۹۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی تندگو بیان
۶۳۳,۲۴۷,۱۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت تهران
(۱,۰۷۷,۰۰۴,۶۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت تبریز
۶۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت اصفهان
(۶,۱۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پاکدیس
۱,۴۹۰,۱۳۴,۷۲۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	پارس مینو
۲,۰۱۶,۹۵۱,۱۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	بیمه دی
(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	بیمه البرز
(۳,۳۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	بیمه اکنای ایران معین
(۸,۹۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	بانک ملت
(۱۵,۴۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۶۱,۱۶۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۸۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	آزمیتای ایران
۷۳۱,۳۷۱,۰۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	ایران ترانسفو
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-	اخشان خراسان
۹۸,۶۵۷,۰۶۱,۹۱۵	(۱۳,۰۳۷,۱۲۴,۷۲۹)	(۱,۱۴۹,۳۳۱,۴۳۰)	(۲۱۸,۳۶۵,۵۳۸)	(۲۴۱,۵۳۵,۷۱۵,۱۷۶)	۲۳۹,۸۶۶,۲۸۷,۴۱۵	جمع					

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- سود (زیان) فروش: حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴		دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۲۱۶,۷۷۶,۶۵۰)	.	.	.	.	.	- ح . بیمه دی
(۳,۰۳۴)	.	.	.	.	.	- ح توسعه معدنی و صنعتی صباپور
.	.	.	.	.	.	- ح . بستانک ایران
.	.	.	.	.	.	- ح . توسعه معادن و فلزات
(۱,۲۱۶,۷۷۹,۶۸۴)	.	.	.	.	.	جمع

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

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴		دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۵۵,۷۸۳	.	.	.	.	.	- صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۳ ماهه ۱۸٪
۱,۰۸۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	- صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۲ ماهه ۲۰٪
۱,۳۷۸,۳۸۳,۵۱۲	.	.	.	.	.	- اسناد خزانه-م ابودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	.	.	.	.	.	- اسناد خزانه-م ابودجه ۳۰۹۱۲-۰۰
۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	.	.	.	.	.	- اسناد خزانه-م نیرودجه ۳۰۸۱۴-۰۱
۸۰,۱۶۶,۷۵۰	.	.	.	.	.	- مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۴۰۲
۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سر مالہ گذاری مستحق اندر شدہ صبا

داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

تاداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تاداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار				
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۷-۱	(۳۹۱,۱۸۹,۲۷۳,۸۰۳)	۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهدار رتبه های سبده کالایی	۱۷-۲	۷,۷۱۸,۶۲۷,۲۳۵	*	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اختیار معامله	۱۷-۳	۳,۱۲۲,۵۴۴,۹۱۶	*	
جمع		(۳۸,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰)		

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

شرح کت سرمایه پذیر	دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	
	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بالا نشی نفت اصفهان				ریال
نیرو دشتی پردیس				ریال
من شهیندخت				ریال
سرمایه گذاری دارویی تلسم				ریال
داروسازی دانا				ریال
صنایع شیمیایی گمناگران امروژ				ریال
نفت ایران اول				ریال
سیمان سیر				ریال
بخش هجرت				ریال
حمل و نقل کپور ترابری سیرجان				ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو				ریال
ایران خودرو				ریال
فند هودشت				ریال
واسپاری بخارا ایرانشان				ریال
صنایع خاک چینی ایران				ریال
پست پلاک ایران				ریال
سرمایه گذاری علی ایران				ریال
نساجی هدیه الیز شهید				ریال
ایران باستان پرواز				ریال
ن، نفت و گاز و نیرو دشتی تلسم				ریال
ذغال سنگ تلسم تلسم				ریال
نقل به منطقه بند				ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سود (زبان) تحقق یافته	سود (زبان) تحقق یافته	مالیات	کلزود	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش باقی مانده	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
تجزیه‌ای	تجزیه‌ای	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵,۵۲۵,۴۵۵,۴۷۷	(۵,۳۰۸,۹۵۴,۰۸۱)	(۴,۷۶۲,۱۹۲,۴۵۷)	(۹,۰۴۸,۱۱۶,۵۶۷)	(۱,۰۰۰,۲۶۰,۴۳۶,۴۹۷)	۹۵۲,۴۳۸,۴۹۱,۴۴۰	۱۲,۴۳۸,۴۸۵	نفل از صفحه قبل
۶,۵۳۹,۹۶۰,۲۱۹	(۰,۰۰۳,۱۹۰,۷۹۱)	(۳,۸۶۰,۸۶۰,۷۰۲)	(۷۳,۵۰۲,۵۳۳)	(۸۶,۹۴۳,۷۴۶,۸۵۶)	۷۷,۳۷۲,۱۴۰,۳۰۰	۱۲,۴۳۸,۴۸۵	کشتی‌های جمهوری اسلامی ایران
۷,۰۳۳,۴۲۷,۷۰۱	(۵,۱۵۶,۵۶۹,۴۰۰)	(۳۳۱,۱۸۹,۸۴۶)	(۶۲,۹۲۶,۶۷۰)	(۷۱,۱۰۰,۴۱۸,۷۴۹)	۶۶,۳۳۷,۹۶۵,۲۲۲	۳۰,۵۶۶,۶۶۶	پالایش نفت تهران
(۱۲,۱۸۶,۳۵۳,۱۶۶)	(۱۴,۵۷۱,۶۰۴,۸۷۲)	(۱۹,۸۶۴,۸۶۴)	(۳۷,۷۳۸,۷۳۲)	(۵۴,۰۶۰,۱۱۳,۸۴۵)	۳۹,۷۳۲,۹۷۷,۵۶۰	۴,۴۲۸,۵۴۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۸۰,۹۵۸,۸۸۸,۱۳۵	(۱,۴۳۱,۴۳۱,۹۱۹)	(۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۴۹,۵۰۰)	(۰,۶۰۰,۱۵۴,۳۴۳,۴۱۹)	۱۰۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۴,۳۳۵,۸۱۱,۹۹۱)	(۵,۹۲۸,۱۴۵,۵۵۴)	(۱۷۹,۹۴۹,۳۶۷)	(۳۴,۱۸۵,۵۶۱)	(۴,۱۶۹,۸۸۳,۱۷۸)	۳۵,۹۸۵,۸۵۳,۴۵۲	۲۲,۶۷۵,۳۹۶	توسعه‌دهندگان و قطار
(۶,۸۷۶,۱۶۰,۶۷۳)	(۱,۴۸۶,۹۵۳,۷۴۷)	(۳۹۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۳۱,۱۰۰)	(۶,۰۳۰,۱۴۱,۵۴۷)	۵۹,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۶۱,۹۶۶,۶۸۴,۶۱۸	(۲,۱۸۶,۴۱۹,۰۷۳)	(۵۵,۵۷۵,۳۰۴)	(۱۰,۴۰۹,۳۰۸)	(۱۲۹,۷۴۶,۴۹۵,۳۴۶)	۱۱۰,۱۱۵,۶۰۰,۷۸۵	۱۰۹,۱۳۲,۸۶۵	بانک ملت
(۳,۵۹۱,۴۶۷,۷۷۱)	(۱,۴۰۳,۳۶۵,۱۸۳)	(۹,۸۵۲,۱,۸۷۲)	(۱۸,۷۱۱,۱۵۶)	(۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹)	۱۹,۷۰۴,۳۷۴,۴۰۰	۲,۳۱۲,۷۲۰	بنده سامان
۹,۳۸۴,۸۲۶,۱۶۲	۲,۴۴۶,۴۹۰,۳۵۰	(۱۵۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۳۰,۶۰۰)	(۴۶,۷۴۰,۹۴۹,۰۵۰)	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
۰	(۳۹,۷۴۷,۹۱۳)	(۲۰۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۵۱,۵۰۰)	(۳۰,۱۵۹,۵۴۶,۴۱۳)	۴۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بارس مینو
۲,۹۵۷,۴۷۲,۳۸۹	(۵,۳۸۸,۵۲۵,۳۹۴)	(۱۴,۸۶۳,۱۰۱)	(۲۲,۶۶۸,۰۹۹)	(۳۱,۲۰۰,۴۴۵,۴۰۰)	۲۵,۹۶۶,۴۴۰,۲۰۶	۱۷,۷۷۳,۰۴۶	گروه پیمان
۵۰۰,۷۶۸,۱۱۶,۰۰۰	(۳۰۸,۷۵۰,۵۰۰)	(۴۰,۳۸۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۳۴,۸۵۰)	(۸۰,۲۹۲,۴۰۰,۶۵۰)	۸۰,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
(۳۸,۷۷۰,۸۰۹,۵۰۰)	(۴۱,۳۵۲,۴۸۰,۶۶۳)	(۷۲۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۵۷۹,۰۰۰)	(۱۸,۵۳۱,۸۱۱,۵۶۳)	۱۴۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۲,۷۴۰,۶۷۷,۶۶۹	(۹,۳۳۱,۸۷۹,۸۵۲)	(۹,۸۳۷,۰۰۰)	(۸,۶۶۹,۳۰۰)	(۳۸,۷۸۸,۸۱۱,۵۵۲)	۱۹,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
(۵,۸۹۸,۴۴۰,۵۲۵)	۵۰۸,۵۸۱,۷۴۸	(۱۱۲,۳۲۴,۷۵۵)	(۴,۳۲۱,۷۰۰)	(۳۱,۷۰۳,۷۰۳,۳۱۶)	۴۲,۴۶۴,۹۵۱,۵۲۶	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	کاشی الوند
۴۵۵۱,۴۴۵,۸۰۱	۴,۳۳۵,۴۴۴,۳۶۹	(۵۰۳,۸۵۲,۴۷۶)	(۹,۵۳۱,۹۷۰)	(۹,۵۸۳,۳۵۶,۶۶۰)	۱۰۰,۷۷۰,۰۴۱,۱۷۵	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	کاشی الوند
۲,۰۷۴,۴۵۰,۳۱۹	(۶,۱۵۲,۱۳۷,۴۷۸)	(۲۴۲,۸۳۰,۷۸۵)	(۴۶,۱۳۷,۸۴۴)	(۵۲,۴۴۹,۳۲۵,۶۴۴)	۴۸,۵۶۶,۱۵۷,۰۰۰	۸,۵۹۶,۷۸۰	پانک اقتصادین
۲۲,۲۲۶,۱۰۶,۳۴۹	(۱۲,۳۹۹,۷۷۹,۷۲۳)	(۶۶۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۳۳۰,۹۰۰)	(۱۴۱,۴۴۹,۳۳۸,۸۱۰)	۱۲۹,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	کوتور تار
۹۴۵,۵۷۲,۷۴۰	(۸۱۰,۱۵۰,۷۵۰)	(۱۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۷۲۱,۲۵۰)	(۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۷,۶۷۱,۷۵۳,۳۶۸	۱,۰۱۳,۴۳۱,۰۳۰	(۹۹۶,۲۰۰,۰۴۹)	(۱۸۹,۴۷۸,۰۰۶)	(۱۹۷,۰۰۴,۵۹۶,۷۹۵)	۱۹۹,۴۴۰,۰۰۰,۵۸۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	یونا
(۱۲,۷۵۲,۷۱۲,۱۹۰)	(۳,۶۳۲,۳۱۳,۴۵۰)	(۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۳۶,۹۲۵,۴۱۷,۲۵۰)	۱۳۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۵,۴۶۳,۸۹۳,۸۰۰)	(۳,۷۵۷,۴۹۴,۷۰۰)	(۱۱۱,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۶۲,۹۰۰)	(۴۵,۰۰۶,۳۳۱,۸۰۰)	۲۲,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	پانک کار آفرین
۷۰۰,۱۵۰,۱۰۰,۴۷۹	(۳۶,۸۳۰,۸۶۸,۷۳۹)	(۶۱۱,۱۹۹,۹۱۴)	(۱۱۵,۱۱۷,۹۸۵)	(۱۲۷,۵۹۶,۵۲۵,۵۵۰)	۱۲۲,۳۳۹,۹۸۴,۷۲۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	کرین ایران
۱۰,۳۷۷,۸۸۴,۰۰۰	(۵,۹۲۳,۶۸۶,۹۳۸)	(۵۲۴,۳۸۱,۰۰۰)	(۹۹,۶۳۲,۳۹۰)	(۱۲۰,۱۷۵,۸۷۳,۵۴۸)	۱۰۴,۸۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۳۲,۴۴۲,۰۵۴,۳۸۳	(۱۷,۵۸۰,۷۶۸,۳۰۰)	(۲۷۲,۰۶۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۸,۱۰۰)	(۷۱,۸۶۷,۸۲۶,۹۰۰)	۵۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۱۶,۴۴۶,۱۰۶,۰۰۰	(۱,۵۱۹,۰۰۰,۳۳۷)	(۱۳۰,۳۵۵,۶۳۶)	(۲۲,۸۶۶,۵۶۶)	(۳۵,۴۴۶,۱۰۴,۳۶۳)	۲۴۰,۷۱,۱۱۵,۱۲۰	۱,۴۵۵,۳۲۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۱۰,۶۸۶,۵۶۶,۸۰۳)	(۵۰,۸۵۱,۱۶۲,۱۸۰)	(۳,۶۸۹,۴۰۰)	(۳۹,۴۰۹,۴۰۰)	(۴۶,۳۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	۴۱,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۰	۷۵۲,۶۰۸,۸۹۱	(۳۶,۶۷۹,۸۷۷)	(۵,۰۶۹,۱۷۷)	(۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸)	۵,۳۳۵,۹۷۵,۳۹۳	۲,۳۴۱,۳۶۷	معنی و صنعتی گل تهر
(۹,۶۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. کاشی الوند
۱,۰۱۴,۲۸۲,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی و تولیدات های زیگرس تارو
(۱,۳۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنکاران نسوز
۳۴۹,۰۱۵,۸۵۵,۸۶۵	۲۴۹,۱۸۹,۱۷۳,۸۰۳	۱۶,۳۰۸,۰۰۰,۸۷۹	۲,۶۹۸,۵۳۲,۴۴۵	۳۰,۷۲۸,۴۴۸,۵۱۱,۵۳۹	۲,۸۴۰,۵۶۰,۵۷۲,۱۵۹	۰	ایران تارو

نفل از صفحه قبل
کشتی‌های جمهوری اسلامی ایران
پالایش نفت تهران
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
توسعه‌دهندگان و قطار
پالایش نفت تبریز
بانک ملت
بنده سامان
کشت و دامداری فکا
بارس مینو
گروه پیمان
سیمان صوفیان
فولاد مبارک اصفهان
کاشی الوند
کاشی الوند
پانک اقتصادین
کوتور تار
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
یونا
ملی صنایع مس ایران
پانک کار آفرین
کرین ایران
سیمان فارس و خوزستان
گروه مالی صبا تامین
سرمایه گذاری سیمان تامین
سیمان سپاهان
معنی و صنعتی گل تهر
ج. کاشی الوند
دارویی و تولیدات های زیگرس تارو
معدنکاران نسوز
ایران تارو
نفل از صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مستثمرک اندیشه مسا

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کل ورود	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
تکپذاری	تکپذاری	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹۴,۱۵,۸۶۵,۸۶۵	(۳۹۹,۱۸۹,۱۷۳,۸۰۳)	(۱۴,۳۰۳,۸۷۹)	(۴,۶۹۸,۵۳۳,۵۴۵)	(۳۰,۷۲۸,۸۴۸,۵۱۱,۵۳۹)	۲,۸۴۰,۵۶۰,۵۷۳,۱۵۹		تقل از صفحه قبل
(۱۶,۱۷۵)	.	.	.	.	.		پروشمی امیر کبیر
(۵۶۸,۳۳۰,۳۱۴)	.	.	.	.	.		نفت بارش
(۶۳,۸۴۶)	.	.	.	.	.		پروشمی عارون
(۶۵۸)	.	.	.	.	.		گسترش سوخت سبزآگزین (سهامی عام)
۱,۹۸۶,۱۴۳,۴۱۷	.	.	.	.	.		امین خودرو شوق
(۳,۳۳۲,۶۲۰,۱۷۵)	.	.	.	.	.		تولدمواداولیه‌دارویش
(۴۷۶,۰۳۱,۱۷۶)	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
(۳,۳۵۸,۰۸۲,۳۱۳)	.	.	.	.	.		سیلان‌ماژنران
(۳,۱۰۸)	.	.	.	.	.		پروشمی قنارون
(۱,۳۴۱)	.	.	.	.	.		قراودهای غذایی وقتد چهارمعال
(۳,۴۳۹)	.	.	.	.	.		نفت سناهان
(۵,۳۷۴)	.	.	.	.	.		مصابع کاشی و سرامسک سنا
(۶,۵۰۰,۰۴۹,۵۸۴)	.	.	.	.	.		قراوری رغالی سنگ بروده طیس
۲۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	(۳۹۹,۱۸۹,۱۷۳,۸۰۳)	(۱۴,۳۰۳,۸۷۹)	(۴,۶۹۸,۵۳۳,۵۴۵)	(۳۰,۷۲۸,۸۴۸,۵۱۱,۵۳۹)	۲,۸۴۰,۵۶۰,۵۷۳,۱۵۹		جمع کل

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق یافته تکپذاری گواهی سیرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کل ورود	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	نام
تکپذاری	تکپذاری						
.	۷,۷۱۸,۶۲۷,۳۶۵	.	(۱۱۴,۶۹۶,۰۱۳)	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷)	۴۷,۷۹۰,۰۰۵,۳۳۵	۳,۸۱۵	شمش طلا CDIGOB۰۰۰۱
.	۷,۷۱۸,۶۲۷,۳۶۵	.	(۱۱۴,۶۹۶,۰۱۳)	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷)	۴۷,۷۹۰,۰۰۵,۳۳۵		جمع کل

۱۷-۳ سود(زیان) تحقق یافته تکپذاری اخبار معاملده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کل ورود	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	نام
تکپذاری	تکپذاری						
.	۲,۱۶۲,۳۰۸,۳۸۳	(۱۳,۷۵۵,۰۰۰)	(۱,۳۷۵,۵۰۰)	(۵۷۳,۶۶۱,۱۱۸)	۲,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	اخبارخ بسماء ۶۴۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (فبسماء۱۱۱۱)
.	۹۸۰,۳۳۶,۵۴۴	(۴,۶۷۰,۷۷۰)	(۴۶۷,۰۷۷)	۵۱,۳۲۰,۳۹۱	۹۳۴,۱۵۴,۰۰۰	۵۸۹,۰۰۰	اخبارخ بسماء ۶۹۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (فبسماء۱۲۱۲)
.	۳,۱۳۲,۵۴۴,۹۲۶	(۱۸,۴۳۵,۷۷۰)	(۱,۸۴۲,۵۷۷)	(۵۲۲,۳۴۰,۷۳۷)	۳,۶۸۵,۱۵۴,۰۰۰		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌پذیر	سال مالی	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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۲۸۰	۲۰,۴۱۶,۶۶۶,۴۸۰	(۱۲۵,۰۸۵,۰۹۱)	۲۰,۲۹۱,۵۸۱,۳۸۹	*
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۴۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۲,۱۰۱,۵۳۵)	۱۴,۷۳۷,۸۹۸,۴۶۵	*
فراورده‌های غذایی وفند چهارمحال	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۵	۷۳	۳۶۵	(۸)	۳۵۷	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۰,۷۳۶,۵۹۴)	۱۳,۲۴۹,۲۶۳,۴۰۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۲,۹۰۲,۰۰۷)	۱۲,۸۷۱,۰۹۷,۹۹۳	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سمنا	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴,۴۲۸,۶۴۸	۱,۱۵۰	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	*	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	*
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰,۵۶۶,۶۶۶	۱۹۰	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	*	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	*
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۴,۸۳۷,۵۸۱)	۸,۲۷۰,۱۶۲,۴۱۹	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۶۹,۷۶۴,۹۸۲)	۱۴,۹۰۰,۲۳۵,۰۱۸	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۵	۲,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	(۳۳۶)	۱۱,۶۶۴	*
معدنکاران نسوز	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۹۷۶,۲۸۴	۴۰۰	۷۹۰,۵۱۳,۶۰۰	(۱۵,۹۱۶,۳۸۱)	۷۷۴,۵۹۷,۲۱۹	*
نفت ایرانول	-	-	*	*	*	*	*	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت سیاهان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۹۲۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	*	*	*	*	*	۱,۹۶۹,۰۹۷,۳۹۶
سیمان خوزستان	-	-	*	*	*	*	*	۴۴,۰۰۳
قاسم ابران	-	-	*	*	*	*	*	۳,۸۵۲
شرکت صنایع غذایی عینو شرق	-	-	*	*	*	*	*	۲,۵۶۳
فراوری زغال سنگ بروده طبس	-	-	*	*	*	*	*	۱,۸۳۰,۶۷۳,۵۷۵
کوپر نابر	-	-	*	*	*	*	*	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	*	*	*	*	*	۱۴,۳۱۴
باگدیس	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۱۴۱
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	*	*	*	*	*	۳۳۰,۰۰۰
ایمن خودرو شرق	-	-	*	*	*	*	*	۶۷۵,۰۳۳,۰۲۵
گشت و دامداری فکا	-	-	*	*	*	*	*	۳,۱۸۲,۴۰۹,۱۷۸
بخش هجرت	-	-	*	*	*	*	*	۷,۲۷۷,۲۴۴,۳۸۹
سیمان ساوه	-	-	*	*	*	*	*	۵,۳۳۲
پتروشیمی نندگوبان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۲۴۹
نقل به صفحه بعد					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۷۷,۳۲۴,۸۷۵,۹۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	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
	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
نقل از صفحه قبل					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۷۷,۳۲۴,۸۷۵,۹۴۰
سرمایه گذاری نامین اجتماعی	-	-	*	*	*	*	*	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰
صنعت غذایی گورش	-	-	*	*	*	*	*	۵,۴۵۹
داروسازی دانا	-	-	*	*	*	*	*	۱,۵۰۲,۳۷۹,۴۵۰
حمل و نقل گهرنر ابر سیرجان	-	-	*	*	*	*	*	۴۱۶
مجمع جهان فولاد سیرجان	-	-	*	*	*	*	*	۶۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	*	*	*	*	*	۲,۸۵۷,۶۱۶,۹۱۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۶۲۶
فولاد شاهرود	-	-	*	*	*	*	*	۷,۲۶۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۹,۳۵۶
آلومینای ایران	-	-	*	*	*	*	*	۲۲,۵۸۹
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	*	*	*	*	*	۶۷۲,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	-	-	*	*	*	*	*	۱۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	*	*	*	*	*	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس یاسارگاد	-	-	*	*	*	*	*	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
یوبا	-	-	*	*	*	*	*	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	-	-	*	*	*	*	*	۴,۸۷۳
سمان خزر	-	-	*	*	*	*	*	۴,۱۰۰
مس شهیدباهنر	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۷۳۷,۲۵۴,۹۰۲
فولاد امیرکبیرکاشان	-	-	*	*	*	*	*	۲,۳۱۷,۷۷۴,۷۶۳
نوردقظعات فولادی	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۰۹
تایدواتر خاورمیانه	-	-	*	*	*	*	*	۴,۹۵۹
بانک اقتصاد نوین	-	-	*	*	*	*	*	۶,۷۸۵,۷۸۷,۶۰۳
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۲,۷۸۵,۷۱۴,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	*	*	*	*	*	۲۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سیاهان	-	-	*	*	*	*	*	۲,۳۲۵
صنایع خاک جینی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۶,۶۱۴,۵۷۶,۴۹۴
حمل و نقل توکا	-	-	*	*	*	*	*	۳۱۲,۵۰۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۳,۰۰۵,۴۷۵,۵۶۱
نیروبرانس	-	-	*	*	*	*	*	۵۴۰
گروه بهمن	-	-	*	*	*	*	*	۱,۹۰۱,۹۰۷,۸۵۱
نقل به صفحه بعد					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۱۷۲,۸۶۵,۴۸۶,۴۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۱۷۲,۸۶۵,۴۸۶,۴۴۱
گسترانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	*	*	*	*	*	۳,۳۲۴,۲۹۶,۰۹۴
ایران باستان پرورابر	-	-	*	*	*	*	*	۳,۵۸۱,۹۲۲,۹۱۹
داروسازی فارابی	-	-	*	*	*	*	*	۱۰۳,۲۵۷
تولید مواد اولیه دارو بخش	-	-	*	*	*	*	*	۴,۰۲۵,۶۴۹,۸۶۷
شیمی دارویی دارو بخش	-	-	*	*	*	*	*	۴,۶۵۴
دارو بخش (هلدینگ)	-	-	*	*	*	*	*	۶,۶۷۹
ایران ناب	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۵۴
سیمان هگمتان	-	-	*	*	*	*	*	۷۳,۵۸۱
سیمان شاهرود	-	-	*	*	*	*	*	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گاشی بارس	-	-	*	*	*	*	*	۳,۲۶۱
سیمان خاش	-	-	*	*	*	*	*	۷,۳۰۵
سیمان بجنورد	-	-	*	*	*	*	*	۱۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	*	*	*	*	*	۱۵,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۱
سیمان سباهان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۲۳۴,۳۵۱,۵۴۰
بالایش نفت تبریز	-	-	*	*	*	*	*	۴,۵۰۲,۸۸۸,۰۳۱
بالایش نفت اصفهان	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۴۱۴,۴۸۷,۲۸۸
سنگ آهن گل گهر	-	-	*	*	*	*	*	۷,۳۲۰,۶۱۶,۱۷۵
پتروشیمی فن آوران	-	-	*	*	*	*	*	۲,۴۱۱
گروه دارویی سبحان	-	-	*	*	*	*	*	۷۶۹
بارس مینو	-	-	*	*	*	*	*	۳,۷۶۱
نفت بارس	-	-	*	*	*	*	*	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
صنایع گاشی و سرامیک سینا	-	-	*	*	*	*	*	۶۰,۴۸
سیمان قائن	-	-	*	*	*	*	*	۵۰,۱۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	*	*	*	*	*	۳۶,۴۳۰,۲۹۹
نورد آلومینیوم	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۳۷
سیمان صوفیان	-	-	*	*	*	*	*	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
فند هگمتان	-	-	*	*	*	*	*	۷,۰۰۰
فند مرودشت	-	-	*	*	*	*	*	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	*	*	*	*	*	۱,۴۵۴,۳۱۹,۰۶۶
نقل به صفحه بعد					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۲۵۵,۰۴۰,۴۲۷,۷۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌بذیر	سال مالی	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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۲۵۵,۰۴۰,۴۲۷,۷۴۳
کوبن ایران	-	-	•	•	•	•	•	۴,۹۲۸,۴۲۶,۳۹۶
فنداصفهان	-	-	•	•	•	•	•	۱,۶۲۳
کاشی الوند	-	-	•	•	•	•	•	۲,۸۶۴,۷۵۶,۳۵۴
شمسه همدان	-	-	•	•	•	•	•	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	•	•	•	•	•	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰
حفاری شمال	-	-	•	•	•	•	•	۳,۶۲۱
سیمان فارس نو	-	-	•	•	•	•	•	۲۲,۵۷۵
بست بانک ایران	-	-	•	•	•	•	•	۱۲,۹۳۸,۸۲۶,۷۳۹
بنروشمی امیرکبیر	-	-	•	•	•	•	•	۱۵,۸۸۰
بنروشمی پردیس - بورسی	-	-	•	•	•	•	•	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بنروشمی مارون	-	-	•	•	•	•	•	۴۱,۸۷۵
نوگاریل	-	-	•	•	•	•	•	۵۵۵,۰۰۰
بیمه سامان	-	-	•	•	•	•	•	۱۸۱,۹۴۵,۰۴۳
جمع کل					۱۰۵,۸۶۹,۳۰۴,۱۸۵	(۹,۶۱۱,۳۴۴,۵۱۵)	۹۶,۲۵۷,۹۵۹,۶۷۰	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه سبا

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴**

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	یادداشت
سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	
۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲	۱۹-۱
۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	۱۹-۲
۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

سود اوراق مشارکت بورسی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سود
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۸,۳۸۸	•	•
۴۱۱,۲۰۹,۰۴۱	•	•
۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳	•	•
۵۴۲,۵۶۲,۶۲۲	•	•

اوراق مشارکت بورسی:

صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ ماهه ۱/۸٪
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹- ۳ ماهه ۲٪
مراجعه عام دولت ۷۲- ش.خ.۴۰۲

جمع

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سود
سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال
ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۰۲,۴۲۱,۴۳۷	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۴,۶۴۱,۹۱۷,۸۱۲
۷۱۲,۳۳۸,۹۶۰	•	۳,۳۴۲,۰۹۹,۶۷۳
۱۶,۸۳۲	•	۵,۴۶۱
۶,۱۲۱,۰۸۰	•	۵۳۰,۶۸۶
۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	•	۸۳۵,۵۹۴,۹۳۵
۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹	•	۱۱۸,۰۷۶
۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۸,۸۱۰,۲۶۶,۶۴۳

سپرده بانکی:

یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت
چهار فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال‌های قبل طی یادداشت ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴,۰۱۰,۷۸۲,۶۶۸	۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶
۶,۳۰۶,۷۴۹	۰
۰	۹۲۳,۹۹۶
۴,۰۱۷,۰۸۹,۴۱۷	۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲

تنزیل سود سهام
تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶,۵۹۴,۶۵۳,۱۹۲	۶۲,۹۷۱,۳۹۴,۶۷۷
۳۵۶,۶۰۷,۰۹۳	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۶,۳۴۹,۹۷۶	۱,۱۰۲,۵۴۷,۰۰۸
۷,۱۵۷,۵۱۰,۲۶۱	۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع کل

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹۵۸,۹۹۱,۷۳۰	۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۲
۸۵,۷۱۴,۲۵۴	۲۵۰,۱۵۸,۲۲۳
۱۰۱,۸۲۸,۵۰۲	۳۹۷,۸۸۵,۴۴۳
۱۱,۵۱۵,۱۹۶	۰
۹۲۳,۹۹۶	۰
۷,۴۶۵,۵۷۸	۳۳,۹۵۹,۳۷۱
۱,۱۶۶,۴۳۹,۲۵۶	۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹

هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
تعدیل کارمزد کارگزار
هزینه خدمات بانکی
جمع کل

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۰	۴۲,۷۷۴,۱۲۶
۰	۴۲,۷۷۴,۱۲۶

هزینه تسهیلات

۲۴- تعديلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹۸,۸۸۱,۳۰۷,۱۴۵	۱,۲۰۷,۲۱۰,۴۴۷,۸۷۷
(۲۹۱,۴۲۱,۴۳۴,۸۹۱)	(۹۸۸,۰۲۴,۸۵۴,۰۵۵)
(۱۹۳,۵۴۰,۱۲۷,۷۴۶)	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.

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

۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲۴۱٪	۹۰،۰۰۰	۲۴۱٪	۹۰،۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
۰.۲۷٪	۱۰،۰۰۰	۰.۲۷٪	۱۰،۰۰۰	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۱۴.۱۷٪	۵۲۸.۷۸۵	۱۴.۱۷٪	۵۲۸.۷۸۵	مدیر سرمایه گذاری	زهرا برج چی
۰.۰۱٪	۵۰۹	۰.۰۱٪	۵۰۹		ریحانه خیاطی داربان
۰.۰۱٪	۵۱۱	۰.۰۱٪	۵۰۹		زهرا وانی (سابق)
۰.۰۱٪	۵۲۲	۰.۰۱٪	۵۰۹		سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	۱۰۱		صفوری شاهینی (سابق)
۰.۰۱٪	۴۹۶	۰.۰۰٪	۰	حمیدرضا عباسی	
۰.۰۱٪	۴۹۶	۰.۰۱٪	۵۰۵		
۲.۰۰٪	۷۴،۶۰۶	۱۳.۳۲٪	۴۹۷،۱۲۵		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۲۰.۶۷٪	۷۷۱،۳۹۵	۱۲.۵۸٪	۴۶۹،۶۸۶	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران صبا تأمین
۸.۲۴٪	۲۰۷،۵۶۴	۰.۰۰٪	۰	هم گروه مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۶٪	۱۳۲،۸۶۱		کارگزاری صبا تأمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				
مطلوب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله	
			موضوع معامله	نوع وابستگی
۱۸,۱۸۶,۵۴۷,۹۰۸	طی دوره	۳۳۱,۲۰۳,۸۸۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه با مدیر صندوق و کارگزار صندوق
(۴۰,۶۰۳,۵۰۱,۱۷۳۹)	طی دوره	۶,۵۹۴,۶۵۳,۱۹۲	کاربرد مدیر	مدیر صندوق
(۱,۳۰۸,۰۸۴,۸۴۹۷)	طی دوره	۳۵۶,۶۰۷,۰۹۳	کاروندتویی	مادر صندوق
(۱,۳۰۶,۴۵۱,۹۴۳)	طی دوره	۲۰۶,۳۴۹,۹۷۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس
				مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۸- رندادها، پس، از، بابا، دوره گزار شگری:

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

۲۹- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

تجهیزات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۹- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه‌گذاری میکند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است، قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

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

۳-۲۹- ریسک نوسان یازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون ریسک (تغییر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (تغییر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۹- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجود نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.