



صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ 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 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

۹-۲۹

خ. 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 مختص اوراق دولتی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص)

علی آهنگر محله

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

آقای محمد تکبیری

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



صندوق مشترك اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰	۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲
سرمایه گذاری در سپرده های کالایی	۶	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۲۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴
حسابهای دریافتی	۸	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶
سایر داراییها	۹	۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸	۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲
موجودی نقد	۱۰	۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱,۹۳۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۹۲۲,۹۳۶
جمع داراییها		۴,۷۶۳,۳۸۲,۰۹۹,۴۴۰	۳,۶۸۵,۷۵۶,۰۶۶,۹۶۰

بدهیها:

جاری کارگزاران	۱۱	۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴
جمع بدهیها		۱۳۴,۰۲۵,۰۱۰,۹۶۳	۴۵,۴۷۰,۷۸۵,۳۹۹
خالص داراییها	۱۴	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۰۰,۳۲۹	۹۲۱,۲۵۳



شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۷۶۰۰
یادداشت های توضیحی همراه این گزارش مالی تالیف صورت های مالی است

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



صندوق مشترك اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۶۲۷,۸۱۸,۶۰۸	۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۱۷۲,۹۶۰,۸۵۰,۵۵۸	۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰
سود سهام	۱۷	۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۳۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸,۹۵۶,۷۷۷,۳۵۰	۲۴,۷۰۷,۴۷۷,۰۱۲
سایر درآمدها	۱۹	۶,۹۸۴,۷۴۲,۶۲۰	۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲
جمع درآمدها		۱,۳۵۷,۹۷۷,۶۳۳,۲۸۰	۸۲۴,۵۶۷,۶۶۰,۰۸۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۲,۰۲۲,۰۲۹,۴۹۶)	(۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۷۷۴,۴۷۰,۱۴۵)	(۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹)
جمع هزینه ها		(۲۵,۷۹۶,۴۹۹,۶۴۱)	(۷۳,۸۸۰,۸۷۳,۶۸۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۳۳۲,۱۸۱,۱۳۳,۶۳۹	۷۵۰,۶۸۶,۷۸۶,۴۰۱
هزینه های مالی	۲۲	(۱۹,۹۴۹,۰۶۶)	(۴۲,۷۷۴,۱۲۶)
سود(زیان) خالص		۱,۳۱۲,۲۳۲,۵۷۳	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۶.۱۳٪	۲۰.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		۲۸.۸۷٪	۲۲.۱۷٪
صورت گردش خالص داراییها			

خالص داراییهای اول دوره/سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	۵۱۲,۱۸۱	۵,۱۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۰۵۰	۱۴,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	(۹۰۳,۴۹۰)	(۹۰,۳۴۹,۰۰۰)	(۱,۲۸۴,۶۳۶)	(۱۲,۸۴۶,۳۶۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱,۳۳۲,۱۸۱,۱۳۳,۶۳۹	۰	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵
	۰	(۳۳۹,۱۷۶,۲۸۷,۶۵۷)	۰	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲
	۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱

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

۱- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۶۰



۳

۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 سبدی 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 ۴ ماه و ۲۳ روزه، اقلام مقایسه‌ای در صورت سود و زیان قابل استناد نمی‌باشد.

۲-۱- 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:

- ۲-۱- 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	سیدگردان 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 ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است (مطابق صورتجلسه مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است). نشانی حسابرس عبارتست از: استان تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

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 ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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، تعیین 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 سرمایه پذیر 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 علی الحساب 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 به‌علاوه 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 ۷۷۵ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱. مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه ۲. مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ۳. مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۴. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۴ ارزش دارایی‌ها از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۴ ارزش دارایی‌ها از ۵۰,۰۰۰ به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۳ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ 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 یا 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 ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			شرکت سرمایه پذیر
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۹	۳۲,۴۱۵,۹۷۰,۵۰۰	۴۲,۷۰۸,۰۸۴,۸۱۲	۰.۵	۲۵,۱۳۲,۲۸۷,۶۴۰	۲۰,۳۹۴,۳۳۸,۵۷۹	استخراج ذغال سنگ
۲.۴	۸۷,۹۱۷,۲۴۳,۸۷۸	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۲.۶	۱۲۴,۶۸۸,۷۵۴,۶۹۰	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	استخراج کانه های فلزی
۱۱.۱	۴۰۹,۹۸۲,۹۰۶,۸۵۶	۲۷۲,۸۶۲,۷۴۱,۲۵۶	۱۰.۵	۵۰۱,۶۳۸,۲۵۳,۱۹۶	۲۵۲,۶۹۵,۸۸۴,۷۶۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵	۱۸,۱۸۴,۷۶۸,۱۸۹	۲۰,۸۴۴,۲۳۵,۹۶۱	۰.۱	۳,۰۲۷,۷۵۰,۸۸۹	۲,۸۲۶,۴۴۳,۸۶۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰	*	*	۰.۸	۳۶,۴۴۶,۰۷۷,۱۰۰	۳۶,۶۱۶,۰۸۰,۴۵۶	حمل و نقل آبی
۳.۸	۱۴۱,۰۰۴,۰۰۵,۲۹۴	۸۸,۴۳۴,۵۱۶,۹۴۲	۲.۰	۹۶,۸۰۲,۰۶۷,۶۵۲	۷۶,۸۱۶,۹۹۸,۴۵۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۷	۶۴,۳۰۸,۱۲۵,۵۰۸	۵۸,۰۱۵,۰۲۵,۰۴۰	۱.۲	۵۸,۷۳۵,۴۶۴,۲۰۸	۴۸,۱۰۶,۳۳۶,۹۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰	*	*	۱.۵	۷۱,۲۲۰,۲۹۶,۴۳۷	۵۷,۳۳۹,۶۳۸,۴۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷	۲۶,۴۶۰,۹۳۹,۰۵۰	۲۲,۲۶۰,۴۲۶,۷۷۱	۱.۹	۹۰,۹۹۹,۲۹۵,۶۱۴	۶۹,۳۰۳,۴۴۶,۳۳۵	زراعت و خدمات وابسته
۱.۴	۵۱,۵۵۰,۴۷۷,۱۲۱	۴۴,۵۲۲,۶۱۷,۱۲۵	۱.۳	۶۲,۵۱۰,۴۰۳,۳۸۶	۴۰,۳۵۵,۵۶۳,۵۵۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۵	۱۲۷,۹۹۴,۶۲۳,۵۳۷	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۳.۴	۱۶۱,۰۹۶,۶۲۲,۱۳۲	۱۳۲,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	سرمایه گذاریها
۰.۰	*	*	۰.۵	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۰	۲۱,۱۱۲,۱۶۳,۳۴۹	ساخت محصولات فلزی
۱۰.۹	۴۰۰,۶۰۶,۰۰۸,۷۱۲	۱۸۷,۰۰۸,۵۲۴,۱۱۷	۸.۶	۴۰۸,۶۹۲,۳۸۹,۴۸۲	۲۰۲,۹۱۹,۸۳۴,۹۹۳	سیمان، آهک و گچ
۸.۳	۳۰۴,۶۳۸,۱۸۴,۰۷۶	۲۲۸,۲۰۳,۹۲۱,۹۱۰	۸.۴	۳۹۹,۵۴۴,۳۱۶,۶۳۷	۲۰۱,۵۶۰,۸۰۳,۸۵۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۰	۲۵۸,۱۲۶,۰۰۷,۶۷۷	۲۰۳,۲۸۷,۰۵۹,۳۱۲	۹.۹	۴۷۲,۵۳۹,۲۴۶,۰۰۵	۲۲۵,۵۲۸,۶۵۸,۳۳۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳.۰	۴۷۷,۶۹۷,۱۸۶,۹۳۴	۲۹۶,۵۰۴,۹۷۷,۹۹۵	۱۵.۷	۷۴۹,۶۲۲,۹۵۷,۵۴۱	۳۰۷,۲۹۳,۶۱۱,۳۹۰	فلزات اساسی
۰.۹	۲۳,۳۴۰,۴۸۳,۲۲۳	۲۲,۲۲۲,۹۴۱,۱۰۲	۰.۷	۳۱,۲۵۷,۲۴۲,۶۹۱	۲۲,۲۲۲,۸۸۹,۶۰۵	کاشی و سرامیک
۲.۴	۸۹,۴۳۴,۹۸۰,۸۳۹	۵۷,۰۰۴,۵۲۳,۹۹۳	۲.۱	۹۸,۱۸۵,۴۴۷,۳۲۲	۵۳,۸۶۳,۰۲۱,۶۷۴	لاستیک و پلاستیک
۰.۰	*	*	۱.۲	۵۷,۲۳۳,۱۵۲,۳۲۷	۵۶,۷۲۰,۳۱۰,۴۵۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹.۲	۳۳۷,۹۹۱,۹۹۸,۴۷۸	۲۴۶,۳۵۳,۲۲۰,۴۹۶	۹.۹	۴۷۳,۲۳۳,۸۵۳,۸۵۱	۲۳۱,۸۰۲,۱۹۹,۳۲۹	محصولات شیمیایی
۰.۰	*	*	۰.۴	۱۸,۸۲۵,۳۴۶,۴۴۰	۲۰,۵۷۴,۲۵۴,۷۶۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۰	*	*	۱.۴	۶۵,۹۷۹,۱۰۰,۱۸۴	۴۰,۱۵۹,۵۴۶,۴۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۲	۸۱,۲۹۲,۰۴۹,۰۶۰	۷۵,۰۶۹,۵۷۷,۷۷۷	۰.۷	۳۴,۷۹۲,۹۵۵,۲۸۰	۳۴,۱۸۶,۶۹۵,۸۴۰	منسوجات
۵.۲	۱۹۱,۷۳۷,۶۱۹,۱۴۷	۱۶۲,۸۴۶,۹۸۰,۱۹۴	۵.۹	۲۷۹,۹۶۵,۵۱۹,۷۰۶	۱۸۰,۶۹۶,۹۱۹,۵۱۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۱	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	۲,۷۲۲,۴۶۹,۷۶۰	۰.۰	*	*	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱.۱	۴۲,۳۱۰,۷۵۸,۹۸۱	۲۵,۰۷۸,۶۸۱,۱۷۷	۰.۰	*	*	قند و شکر
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	۹۱.۲۷	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰	۲,۴۵۰,۲۶۰,۷۳۶,۳۹۶	جمع

۶- سرمایه گذاری در سیردهای کالایی:

۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			شمش طلا CD1GOB۰۰۰۱
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰	*	*	۱.۴۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	جمع
۰.۰۰	*	*	۱.۴۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)		نوع سپرده
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۱	یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت
۱۱,۹۵۷,۹۴۵,۶۲۵	۰.۲۵	۵۰,۲۱۳,۱۳۸,۹۷۰	۱.۳۶	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۱۶۵,۸۰۴,۰۵۶,۷۹۱	۳.۴۸	۱۸۷,۷۰۹,۶۸۹,۲۵۷	۵.۰۹	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۱۲۶,۴۲۸,۰۹۸	۰.۰۰	۱۲۵,۵۹۷,۹۳۹	۰.۰۰	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
۱۳,۶۰۵,۹۰۷	۰.۰۰	۱۵,۱۶۲,۵۱۴	۰.۰۰	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان
۶۵۸,۰۰۵	۰.۰۰	۶۴۴,۴۴۴	۰.۰۰	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت
۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۵.۸۳	۲۳۸,۰۶۴,۲۳۲,۱۲۴	۹.۱۷	جمع

۸- حساب‌های دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)		تجزیل نشده	تجزیل شده
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده		
۶۶,۵۵۱,۴۳۵,۱۰۲	۲۵	۶۳,۴۱۸,۱۶۴,۰۷۱	۱۵۴,۱۸۳,۲۲۴,۷۹۱	سود سهام	
۶۸,۴۹۳,۱۵۰	متعدد	۶۷,۳۴۰,۰۵۷	۵۴۱,۶۲۸,۴۴۱	سود سپرده های بانکی	
-	-	-	۸۹,۷۷۷,۰۲۴	سایر حساب های دریافتنی	
۶۶,۶۱۹,۹۲۸,۲۵۲	(۳,۱۳۴,۴۲۴,۱۲۴)	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸	۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶		

۹- سایر داراییها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و عضویت در کانون و مخارج رتبه بندی می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار و عضویت در کانون و رتبه بندی یک سال می‌باشد.

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مخارج نرم افزار
۳,۵۱۰,۹۵۹,۱۹۸	۳,۷۵۰,۹۴۶,۰۳۱	(۳,۲۲۶,۳۱۳,۵۸۳)	۴,۰۳۵,۵۹۱,۶۴۶	
۳۶۹,۸۴۱,۷۷۷	-	(۲۲۸,۵۷۱,۳۴۴)	۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	مخارج عضویت در کانون
۱۹۶,۱۱۴,۵۵۷	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۸۶۰,۵۴۸)	۱۹۹,۲۵۴,۰۰۹	مخارج رتبه بندی
۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲	۳,۹۹۲,۹۴۶,۰۳۱	(۳,۶۹۳,۷۴۵,۴۷۵)	۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۰- موجودی نقد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)	
۲,۵۴۸,۱۹۵,۲۰۴	۶۲۵,۰۰۰	یک فقره حساب جاری نزد بانک تجارت
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	یک فقره حساب جاری نزد بانک ملت
۱۳۷,۰۰۰	۳۱۱,۰۰۰	پنج فقره حساب جاری نزد بانک رفاه کارگران
۰	۵۰۰,۰۰۰	یک فقره حساب جاری نزد بانک صادرات
۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱,۹۳۶,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار دوره	گردش بستانکار دوره	مانده پایان دوره	
۹۲۲,۹۳۶	۱,۱۱۳,۴۴۳,۲۴۷,۳۳۹	(۱,۲۲۰,۶۶۰,۱۱۳,۰۲۳)	(۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸)	جاری کارگزاری سهام/حق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تامین)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)	
۱۴,۲۲۶,۹۵۱,۰۵۹	۳۴,۰۳۹,۹۷۸,۵۴۷	مدیر صندوق
۱,۰۰۸,۱۶۶,۹۶۴	۱,۵۴۳,۰۸۹,۴۵۱	متولی صندوق
۸۵۲,۷۰۱,۹۶۷	۱,۱۰۰,۲۰۱,۹۶۷	حسابرس صندوق
۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰	۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)
ذخیره تصفیه	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱
شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۶,۳۵۶,۳۳۷,۹۷۳	۵,۹۱۲,۶۵۰,۷۷۳
رتبه بندی صندوق	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵۷,۹۳۲,۶۴۱	.
۱۳-۱ واریزی نامشخص	۱,۴۸۱,۸۱۳,۲۱۰	۱۲۴,۵۰۰,۲۶۰
	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵	۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴

۱۳-۱- واریزی‌های نامشخص به دلیل واریز سرمایه‌گذاران بدون ثبت درخواست صدور و واریز اشتباه از جانب کارگزاری صبا تامین می‌باشد.

۱۴- خالص داراییها:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)	
تعداد	خالص دارایی	تعداد	خالص دارایی
۳,۴۶۰,۱۴۲	۴,۴۹۹,۳۲۴,۱۵۴,۷۲۱	۳,۸۵۱,۴۵۱	۳,۵۴۸,۱۶۰,۰۰۱,۹۷۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۳۲,۹۳۳,۷۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۲۵,۲۷۹,۵۸۹
۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۹۸,۶۵۷,۰۶۱,۹۲۵
۱۵-۲	۱,۰۷۹,۴۳۳,۸۴۱	(۱,۳۱۶,۷۷۹,۶۸۴)
۱۵-۳	-	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰
۱۵-۴	۴۷,۰۶۱,۱۲۸,۶۶۵	۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱
	۲,۶۲۷,۸۱۸,۶۰۸	۱۱۱,۹۹۱,۷۲۶,۵۴۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
-	(۱۰,۰۸۳,۵۴۷,۰۶۰)	(۷۲,۳۱۹,۸۳۰)	(۱۳,۷۲۹,۵۶۰)	(۵,۴۶۱,۴۵۳,۷۰۰)	۱۴,۴۶۳,۹۶۶,۰۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	فرآوری زغال سنگ پرونده طیس
-	۱۶۵,۰۶۶,۷۷۵	(۷۸,۴۰۶,۲۹۹)	(۱۴,۸۹۷,۰۱۷)	(۵,۴۲۳,۸۸۹,۶۱۱)	۱۵,۶۸۱,۲۵۹,۷۰۲	۱۳,۰۹۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
-	(۱,۱۷۱,۵۶۳,۹۰۳)	(۸۱,۳۴۷,۱۱۹)	(۵,۴۵۵,۳۲۴)	(۱۷,۳۴۴,۸۴,۴۰۰)	۱۶,۲۶۹,۴۲۲,۹۴۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان‌مازندران
۸۹۶,۳۱۷,۳۵۴	(۳,۵۰۰)	(۱۲۱)	(۳۰)	(۲۷,۵۸۴)	۲۴,۲۲۵	۵	نفت سیاهان
-	۳,۶۲۲	(۳۹۲)	(۷۲)	(۷۴,۵۵۳)	۷۸,۶۵۰	۱	پتروشیمی امیرکبیر
-	(۳,۴۷۷)	(۱۰۲)	(۱۷)	(۳۲,۸۱۳)	۲۰,۴۵۵	۵	پتروشیمی فناوران
-	(۳,۹۵۲)	(۷۸)	(۱۱)	(۱۹,۴۲۳)	۱۵,۵۷۰	۱۰	ایران تاپر
(۱,۳۸۵,۵۸۹,۷۳۹)	(۳,۰۰۲,۴۵۷,۰۴۰)	(۷۲,۶۱۹,۳۹۵)	(۱۳,۷۹۵,۱۶۹)	(۱۶,۴۳۹,۹۲۱,۸۴۶)	۱۴,۵۲۳,۸۷۹,۳۷۰	۳۰۸,۰۹۱	تولیدموادآرایه‌دارپیش
-	(۴,۵۷۰)	(۳۱۰)	(۳۷)	(۴۶,۲۲۳)	۴۱,۹۰۰	۵	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۱۸,۹۱۲,۸۶۶,۵۳۰	۲,۶۲۴,۲۹۲,۱۰۱	(۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۱۱,۸۹۷)	(۳۰,۱۹۹,۰۹۶,۰۰۲)	۲۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
-	(۱,۴۸۳)	(۶۷)	(۱۰)	(۱۴,۷۸۱)	۱۳,۳۷۵	۵	فراورده‌های غذایی و قند چهارمعال
(۳,۲۴۴)	(۵,۱۰۲,۳۵۸,۵۱۵)	(۵۵۹,۵۶۰,۴۹۱)	(۳۰,۲۱۶,۲۴۰)	(۳۶,۸۲۴,۵۸۰,۲۵۲)	۳۱,۹۱۲,۰۹۸,۶۶۸	۱۲,۹۱۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
۵۱۷,۷۳۹,۹۱۵	۲۴۴,۲۹۱,۳۷۹	(۳,۵۵۱۷,۶۵۵)	(۸,۹۰۳,۵۴۵)	(۴,۸۲۴,۸۱۹,۶۲۱)	۵۱,۰۳۵,۲۱,۳۰۰	۲۶۳,۷۸۸	صنایع خاک‌چینی‌ایران
۶۹۶,۶۹۹,۴۶۴	۷۴,۳۰۵,۲۸۰	(۱۷,۷۷۷,۵۰۲)	(۳,۳۷۷,۶۸۱)	(۳,۴۶۰,۰۳۹,۵۳۷)	۲,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۹,۷۳۸,۰۲۱,۳۸۰	(۶,۲۵۱,۹۸۳,۳۳۳)	(۶۲۲,۳۴۹,۳۶۲)	(۱۲۲,۲۹۵,۶۰۰)	(۱۲۹,۹۱۷,۱۹۰,۳۵۶)	۱۲۴,۶۶۹,۸۵۱,۸۸۵		نقل به صفحه بعد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴)
مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱۴,۴۴۹,۸۵۱,۸۸۵	(۱۴,۹۷۷,۱۹۰,۳۵۶)	(۱۲۲,۲۹۵,۶۰۰)	(۶,۲۴۲,۳۴۱,۲۶۲)	(۶,۲۵۱,۹۸۳,۲۲۳)	۱۹,۷۳۸,۰۲۱,۲۸۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۴۴۹,۹۹۹	۱۴,۴۴۹,۹۹۹,۷۹۰	(۱۴,۱۹۸,۵۰۷,۳۸۰)	(۱۳,۷۴۶,۳۵۳)	(۷۲,۳۴۹,۹۷۳)	۱۸۵,۳۹۱,۰۸۴	۵۰,۷۵۰,۷۳۳,۰۰۳
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۹۶,۰۳۵,۱۹۱)	(۱۳,۲۶۰,۰۵۱)	(۶۹,۷۹۰,۰۰۰)	(۸۲۱,۰۸۵,۲۴۳)	۱۶,۰۶۷,۷۳۶,۵۲۰
ایمن خودرو شوق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۸۶۲,۴۰۹,۸۷۵)	(۵,۷۳۳,۹۴۴)	(۳۰,۱۲۶,۲۵۰)	۱۲۶,۹۸۹,۹۲۱	۸۹۷,۱۶۱,۶۹۳
سیمان سپاهان	۲,۹۱۱,۰۰۷	۲۵,۸۹۷,۰۹۴,۲۳۰	(۴۱,۹۹۲,۵۳۰,۱۵۰)	(۷۱,۰۹۷,۹۸۳)	(۱۷۹,۴۸۵,۴۷۷)	(۶,۳۴۷,۰۱۹,۳۷۴)	۵۰۰,۲۱,۹۲۰,۲۰
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۰۸,۰۲۴,۳۵۰	(۷,۸۵۴,۳۳۷,۵۶۳)	(۷,۰۳۷,۵۴۹)	(۳۷,۰۴۰,۱۲۰)	(۴۹,۰۲۹,۰۹۸)	۸۱۴,۲۳۰,۰۴۷
پخش هجرت	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴۴,۳۷۴,۷۵۱,۹۹۸)	(۳۱,۱۸۸,۱۴۵)	(۱۱۱,۵۲۳,۴۹۵)	(۲,۲۰۲,۷۶۳,۶۳۸)	-
ایران خودرو	۱۴	۷,۷۱۴,۷۴۴,۰۵۶	(۷,۸۱۱,۹۸۹,۹۳۴)	(۷,۳۳۸,۷۳۷)	(۳۸,۵۷۳,۷۰۹)	(۱۴۳,۱۵۰,۲۲۴)	-
پتروشیمی مازون	۵	۷۴۷,۷۰۰	(۷۵۳,۸۹۳)	(۷۰۷)	(۳,۷۳۸)	(۹,۶۳۸)	-
دارویی و پنباده های زاگرس دارو	۵	۱۴۷,۰۰۰	(۱۶۴,۷۶۳)	(۱۳۷)	(۳۲۵)	(۱۸,۶۳۵)	۳,۴۸۰,۶۶۴,۳۹۱
گروه مالی صبا تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۶۳۸,۰۰۶	(۴,۳۵۸,۷۱۰,۴۵۳)	(۴,۳۳۸,۷۷۵)	(۲۲,۷۸۳,۱۸۹)	۱۷۰,۸۱۵,۶۴۵	-
ذغال سنگ نگین طین	۱۹۸,۹۲۴	۹۲۳,۹۵۳,۵۶۰	(۱,۰۵۳,۹۵۶,۳۴۴)	(۸۸۶,۳۰۴)	(۴,۶۶۴,۷۶۸)	(۱۲۶,۵۵۳,۸۵۶)	-
کسترش سوخت سبزو زاکری (سهامی عام)	۱۰	۸,۵۵۰	(۱۰۰,۳۹)	(۶)	(۴۳)	(۱,۵۳۸)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۰,۰۰۰	۶۵۸,۸۰۰,۰۲۰	(۷۹۴,۷۴۲,۹۶۷)	(۶۳۵,۸۴۶)	(۳,۲۴۴,۰۰۱)	(۱۳۹,۸۶۲,۴۹۴)	-
ایران پاستا و آبرو و آبرو	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۹,۱۶۶,۱۷۰	(۱۸,۳۲۰,۵۱۷,۱۳۸)	(۹,۰۲۶,۶۳۳)	(۹۲,۹۴۵,۸۲۸)	۲۰۶,۶۷۶,۵۲۱	-
نفت پارس	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۳,۳۸۹,۲۰۰)	(۳,۵۲۲,۵۹۰)	(۸,۵۴۰,۰۰۰)	۲۴۳,۵۴۸,۲۱۰	-
قند مرویش	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۶۷,۴۰۹,۹۵۸	(۴۲,۳۱۵,۶۸۶,۳۸۱)	(۳,۵۶۵,۵۱۱)	(۱۳,۸۳۷,۰۰۸)	۳۰۲,۱۹۲,۰۵۸	(۳۸۷,۹۰۷,۷۱۲)
یویا	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸۰,۱۱۸,۰۰۰	(۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)	(۳,۸۶۷,۱۷۱)	(۵۰۰,۹۰,۵۹۰)	(۶۶۷,۸۸۴,۲۶۱)	۳۰,۷۷۵,۷۴۹
پالایش نفت تبریز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۴۳۰,۱۴۱,۵۴۷)	(۷۳,۲۵۶,۲۳۷)	(۳,۸۵۵,۶۰۰)	۱۶,۳۲۳,۰۴۲,۲۲۶	۶۳۳,۲۴۷,۱۲۶
بیمنه دی	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۴,۱۲۲,۹۹۸)	(۱۰,۷۰۸,۱۳۸)	(۹,۶۱۲,۰۰۰)	۲۳۷,۹۵۵,۸۶۴	۱,۴۹۰,۱۳۴,۷۲۰
حمل و نقل گهر ترابور سیرجان	۱۰	۳۴,۷۰۰	(۴۴,۵۹۳)	(۹۲)	(۱۷۴)	(۱۰,۱۵۹)	-
تولیدی کوچین	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۵۲۴,۴۱۴,۲۵۵)	(۵,۶۸۶,۰۵۲)	(۱۰۴,۱۵۶,۲۵۱)	۷,۱۴۵,۸۱۰,۴۴۲	-
بانک کار آفرین	۱۸,۵۱۲,۵۴۱	۶۴,۴۵۳,۹۹۲,۳۲۵	(۵۶,۳۳۹,۷۲۰,۰۵۵)	(۷۵,۵۵۸,۸۷۷)	(۳۳۲,۲۶۹,۹۶۳)	۷,۶۲۶,۰۴۳,۴۴۱	-
نسانجی هدیه البرز مشهد	۱,۰۷۶,۷۸۴	۴۲,۶۳۴,۶۹۸,۹۴۰	(۴۴,۲۶۶,۶۹۶,۷۳۴)	(۹۳,۲۳۶,۵۵۲)	(۱۲۱,۱۲۲,۴۹۶)	(۱,۹۴۸,۳۵۷,۸۴۲)	-
کرین ایران	۲,۴۵۰,۶۳۳	۱۷,۰۴۹,۵۴۴,۳۵۰	(۱۶,۱۲۶,۶۵۵,۹۰۰)	(۳,۸۸۹۷,۳۴۶)	(۸۵,۲۴۸,۸۷۲)	۸۰۰,۸۵۲,۸۲۲	-
بیمنه سامان	۱۰۰,۱۱۹	۱,۰۶۵,۳۴۲,۲۶۰	(۷۸۷,۳۳۹,۲۳۹)	(۹۹۲,۹۷۸)	(۵,۲۳۶,۲۱۳)	۲۵۱,۷۹۳,۹۲۱	-
نقل به صفحه بعد		۵۳۳,۵۱۸,۹۱۱,۲۱۵	(۵۱۵,۸۰۳,۶۵۳,۴۴۴)	(۷۶۸,۵۴۲,۳۴۳)	(۲,۶۶۷,۵۹۴,۵۴۹)	۱۴,۳۷۹,۱۲۰,۸۷۹	۵۳,۱۱۱,۹۷۸,۷۳۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منتهی دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۵۳۳,۵۱۸,۹۱۱,۲۱۵		(۵۱۵,۸۰۳,۶۵۳,۴۴۴)	(۷۶۸,۵۴۲,۳۴۳)	(۳,۶۷۷,۵۹۴,۵۴۹)	۱۴,۳۷۹,۱۳۰,۸۷۹	۵۳,۱۱۱,۹۷۸,۷۲۶
سینتا	۲۸,۷۲۸	۱,۱۷۹,۸۳۵,۸۴۰	(۱,۱۴۱,۳۲۷,۵۳۸)	(۱,۱۳۰,۸۴۳)	(۵,۸۹۹,۱۷۹)	۳۱,۳۸۸,۳۰۱	*
سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۴,۸۴۱,۱۳۰	(۱۵,۵۳۸,۹۸۹,۵۶۹)	(۱۲,۶۴۶,۲۹۰)	(۶,۵۷۴,۲۰۷)	(۳,۵۰۳,۳۶۸,۹۳۶)	*
واسطای تجاری ایران	۲,۵۸۸,۴۸۳	۲۴,۱۵۷,۱۹۶,۶۰۰	(۳۳,۳۱۷,۴۹۱,۰۱۲)	(۳۲,۹۴۹,۱۹۹)	(۱۳۰,۷۸۵,۹۸۰)	۶۹۵,۹۷۰,۴۰۹	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴,۲۲۸,۶۴۸	۳۷,۵۵۹,۸۰۵,۳۰۰	(۵۴,۰۶۰,۲۱۳,۸۴۵)	(۳,۵۶۸,۱۹۱)	(۸۸۷,۷۹۹,۰۴۶)	(۱۶,۷۲۳,۸۸۸,۸۶۴)	۶,۰۰۴,۱۶۶,۹۶۸
سیمان صوفیان	۶۰,۰۰۰	۷,۹۴۲,۹۸۲,۴۲۰	(۶,۸۸۲,۲۰۵,۷۷۱)	(۷,۹۳۴,۲۶۶)	(۳۹,۷۱۴,۹۱۲)	۱,۰۱۳,۱۳۷,۴۷۱	*
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۲۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۵,۰۷۰,۴۳۳)	(۱۲,۳۶۸,۷۲۷)	(۳۳,۲۵۴,۰۰۰)	۱,۰۴۸,۹۰۶,۸۴۰	*
نیرو ترانس	*	*	*	*	*	*	(۱۸۲)
نورد و قطعات فولادی	*	*	*	*	*	*	(۶,۴۰۹)
نورد آلومینیوم	*	*	*	*	*	*	(۳,۵۹۵)
نورایستا پلاستیک	*	*	*	*	*	*	(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)
نساجی بافکان	*	*	*	*	*	*	۲,۰۰۳,۵۱۷,۹۳۶
مدیریت نیروگاهی ایرانیا مینا	*	*	*	*	*	*	۷,۳۱۱,۲۰۸,۲۵۱
مجمع صنایع لاستیک بزد	*	*	*	*	*	*	۴۶۴
مجمع جهان فولاد سیرجان	*	*	*	*	*	*	۳۲۷
مین انرژی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	۴,۴۱۶,۱۴۱,۶۴۹
گلناش	*	*	*	*	*	*	۴۶,۴۱۶,۹۷۴
گروه صنعتی سپاهان	*	*	*	*	*	*	(۳,۴۸۹)
گروه دارویی سبحان	*	*	*	*	*	*	(۳,۶۵۶)
گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	(۳۱,۹۶۵)
کوبیر تاپر	*	*	*	*	*	*	(۵,۴۷۶)
کشت و دامداری فکا	*	*	*	*	*	*	۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳
کانی کربن طیس	*	*	*	*	*	*	۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹
کاشی پارس	*	*	*	*	*	*	(۵,۷۹۲)
قندگهان	*	*	*	*	*	*	(۷,۹۵۰)
قنداصفهان	*	*	*	*	*	*	(۶,۸۹)
نقل به صفحه بعد	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵		(۶۳۰,۳۴۹,۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۷۵,۲۱۵,۹۳۰,۰۷۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تقل از صفحه قبل	*	۶۲۲,۱۶۹,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۰۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۷۵,۲۱۵,۹۳۰,۰۷۳
قاسم ایران	*	*	*	*	*	*	(۴,۴۷۳)
فولاد شاهرود	*	*	*	*	*	*	(۹,۳۲۵)
فولاد امیرکبیر کاشان	*	*	*	*	*	*	(۷,۳۳۲,۲۲۲,۳۸۶)
فرآورده های دامی ولنجی دالاهو	*	*	*	*	*	*	(۷,۶۷۰)
صنعتی دوده قام	*	*	*	*	*	*	۳,۴۶۶
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	*	(۳,۷۶۰)
صنایع لاستیکی سپهند	*	*	*	*	*	*	۷۶۰,۲۷,۸۴۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	*	*	*	*	*	*	(۳,۵۰۲)
صنایع الکترونیک مادیران	*	*	*	*	*	*	۴,۷۶۷,۶۰۵,۰۳۴
صنایع ارتباطی آوا	*	*	*	*	*	*	۸۹۶,۱۸۱,۶۵۴
صبا فولاد خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۹۴,۷۵۹)
شیمی دارویی داروپخش	*	*	*	*	*	*	(۹,۴۶۴)
شیشه همدان	*	*	*	*	*	*	۱,۵۰۹,۱۶۷,۸۶۸
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	*	*	*	*	*	*	(۵,۴۵۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	*	*	*	*	*	*	(۶,۷۴۵,۶۸۲,۹۶۷)
سیمان هگمتان	*	*	*	*	*	*	(۳۲,۲۸۸)
سیمان شاهرود	*	*	*	*	*	*	۱۸,۷۵۴,۸۶۱,۰۸۱
سیمان خاشی	*	*	*	*	*	*	(۴,۱۶۹)
سیمان قائن	*	*	*	*	*	*	۸,۱۸۰
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	*	(۹,۶۷۸)
سیمان فارس نو	*	*	*	*	*	*	(۱۸,۴۵۹)
سیمان سلوه	*	*	*	*	*	*	(۵,۸۰۶)
سیمان خوزستان	*	*	*	*	*	*	(۳۹,۹۹۱)
سیمان خزر	*	*	*	*	*	*	۵,۳۷۴
سیمان بجنورد	*	*	*	*	*	*	۲,۴۳۱
سرمایه گذاری ملی ایران	*	*	*	*	*	*	(۳,۴۶۲)
تقل به صفحه بعد	*	۶۲۲,۱۶۹,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۰۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۸۷,۱۴۹,۵۱۷,۳۷۷

تادانست های توضیحی صورتهای مالی همان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تقل از صفحه قبل	•	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۰۵۱,۶۱۱)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۲,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۸۷,۴۴۹,۵۱۷,۳۷۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	•			•	•	•	۲۰,۱۹۰,۳۷۱,۳۷۶
سی نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	•			•	•	•	۱,۸۹۰,۶۰۸۳,۱۶۷
داروسازی فارابی	•			•	•	•	(۸۶,۵۲۳)
داروسازی اکسیر	•			•	•	•	(۹,۵۴۴)
داروسازی ابوریحان	•			•	•	•	(۱۳,۴۱۹)
داروخانه دهل بنگ	•			•	•	•	(۷,۰۸۷)
فخر انرژی خلیج فارس	•			•	•	•	۶۱,۱۲۲,۷۰۱
حلال و نقل توکا	•			•	•	•	(۵۸۶,۲۰۳)
حقاری شمال	•			•	•	•	(۳,۸۱۰)
تولیدی برنا باطوری	•			•	•	•	۱,۱۷۵,۸۸۲,۳۷۸
تولیدات پتروشیمی قائد بطیر	•			•	•	•	۱,۳۷۲,۲۰۰,۶۰۶
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	•			•	•	•	۱,۱۹۱,۹۷۷,۵۸۷
توکا ریل	•			•	•	•	(۶۴,۸۶۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	•			•	•	•	۳,۵۴۹,۵۱۸,۴۱۲
توسعه معدنی و صنعتی صابون	•			•	•	•	(۳۶۶,۸۳۶,۲۹۷)
توسعه حمل و نقل ریلی بارستان	•			•	•	•	۲۰۳,۱۹۸,۹۸۸
تجاری توسعه معادن و فلزات	•			•	•	•	(۳,۶۰۱,۳۰۵,۳۵۵)
تاندواتر خاورمیانه	•			•	•	•	(۴,۶۹۹)
پمپ سازی ایران	•			•	•	•	۱,۷۵۷,۶۷۹,۳۷۸
پست بانک ایران	•			•	•	•	۳,۹۳۸,۴۸۳,۷۵۰
پتروشیمی تندگو یان	•			•	•	•	(۱,۲۹۷,۸۲۵,۹۳۶)
پالایش نفت تهران	•			•	•	•	(۱,۰۱۹,۴۹۲,۸۹۱)
پالایش نفت اصفهان	•			•	•	•	(۱,۰۷۷,۰۰۴,۶۴۰)
پاکدیس	•			•	•	•	۶۱۹
پارس مینو	•			•	•	•	(۶,۱۳۹)
نیعه البرز	•			•	•	•	۲۰,۱۶۹,۵۱۱,۶۰۰
بانک ملت	•			•	•	•	(۳,۳۹۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	•			•	•	•	(۸,۹۵۴)
نقل به صفحه بعد	•	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۰۵۱,۶۱۱)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۲,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۹۸,۹۲۴,۳۷۷,۶۳۸

تادارست های توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۵۱۶,۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۱۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۲)	(۲,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۹۸,۹۲۴,۳۷۲,۶۲۸
آنتی بیوتیک سازی ایران	*	*	*	*	*	*	(۱۵,۴۷۰)
آویمینای ایران	*	*	*	*	*	*	(۲۱,۱۶۱)
ایران ترانسفو	*	*	*	*	*	*	۸۸۵
اخشاش خراسان	*	*	*	*	*	*	۷۳۱,۳۷۱,۰۸۴
بیمه انکائی ایران معین	*	*	*	*	*	*	(۹۹۸,۶۶۱,۰۵۱)
جمع		۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۵۱۶,۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۱۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۲)	(۲,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۹۸,۹۲۴,۳۷۲,۶۲۸

۱۵-۲ 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 (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۲۸۵,۷۱۴	۴,۰۰۳,۷۱۹,۴۵۴	(۳,۸۹۲,۸۵۶,۵۰۰)	(۱۱,۴۱۰,۵۱۶)	(۳,۰۰۱۸,۵۹۷)	۱,۰۷۹,۴۳۳,۸۴۱	*
-	*	*	*	*	*	(۱,۳۱۶,۷۷۶,۶۵۰)
-	*	*	*	*	*	(۳,۰۲۴)
جمع	۴,۰۰۳,۷۱۹,۴۵۴	(۳,۸۹۲,۸۵۶,۵۰۰)	(۱۱,۴۱۰,۵۱۶)	(۳,۰۰۱۸,۵۹۷)	۱,۰۷۹,۴۳۳,۸۴۱	(۱,۳۱۶,۷۷۶,۶۵۰)

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	*	*	*	*	*	۱۴,۳۵۵,۷۸۳
-	*	*	*	*	*	۱۰,۰۸۷,۵۰۰
-	*	*	*	*	*	۱,۳۷۸,۲۸۳,۵۱۲
-	*	*	*	*	*	۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۴۱
-	*	*	*	*	*	۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴
-	*	*	*	*	*	۸۰,۱۶۶,۷۵۰
جمع	*	*	*	*	*	۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مسیوح انجمن صید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش/ارزش اعمال	تعداد	
*	۱۹۷,۱۵۳,۰۴۱	(۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۹۶۱,۰۷۵)	(۲۰۷,۴۲۹,۱۱۶)	۴۱۴,۸۵۸,۲۳۲	۶۲۱,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۴/۰۹/۱۳
*	۳۰,۵۲۰,۱۱۳	(۴۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۵۵۰,۹۳۶۸)	(۱,۸۱۰,۳۸۰,۵۳۸)	۴,۹۱۱,۲۳۵,۰۳۳	۱,۳۱۰,۰۰۰	اختیارخ بسلام-۶۴۸۰-۱۴/۰۷/۰۶
*	۱,۳۷۱,۰۹۶,۳۶۳	(۲۰,۵۵۶,۱۰۰)	(۲,۵۴۸,۵۲۸)	(۵۱۹,۵۵۶,۰۹۱)	۱,۹۱۲,۷۵۷,۰۸۲	۵۸۹,۰۰۰	اختیارخ بسلام-۶۹۸۰-۱۴/۰۷/۰۶
*	۸۴,۹۷۸,۱۳۵	*	(۳۱,۸۶۵)	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴/۰۸/۱۴
۲,۳۱۶,۹۲۶,۱۹۵	*	*	*	*	*	-	اختیارخ بسلام-۶۵۰۰-۱۴/۰۴/۰۵
۸۰,۳۵۱,۴۴۰,۲۴	*	*	*	*	*	-	اختیارخ بسلام-۷۰۰۰-۱۴/۰۴/۰۵
(۴۰,۴۹,۵۴۳,۶۱۸)	*	*	*	*	*	-	اختیارخ بسلام-۵۸۲۹-۱۴/۰۲/۰۷
(۱,۱۷۴,۲۳۸,۷۴۶)	*	*	*	*	*	-	اختیارخ بسلام-۵۴۱۳-۱۴/۰۲/۰۷
۹۵,۶۲۵,۲۰۲	*	*	*	*	*	-	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴/۰۳/۰۷
۲,۹۲۹,۴۲۱	*	*	*	*	*	-	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴/۰۳/۰۷
۱۵,۸۹۵,۹۱۷	*	*	*	*	*	-	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴/۰۳/۰۷
۱۹,۳۷۵,۰۲۱	*	*	*	*	*	-	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴/۰۳/۰۷
۲۷۹,۴۴۸,۰۰۰	*	*	*	*	*	-	اختیارخ شستا-۱۱۵۰-۱۴/۰۳/۰۸
۳,۸۰۲,۲۳۲,۶۰۱	*	*	*	*	*	-	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴/۰۲/۰۹
۴۹۵,۴۲۹,۷۹۹	*	*	*	*	*	-	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴/۰۲/۰۹
۷۱,۴۸۶,۳۱۲	*	*	*	*	*	-	اختیارخ شستا-۱۳۵۰-۱۴/۰۲/۰۹
۲۴,۳۲۸,۶۸۳	*	*	*	*	*	-	اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۴/۰۳/۱۰
۱۰,۹۳۵,۰۲۸,۸۲۱	۴,۷۰۶,۱۳۸,۶۶۵	(۷۲,۲۱۵,۱۰۰)	(۹۰,۴۰,۸۳۶)	(۲,۶۶۲,۳۶۵,۷۴۵)	۷,۴۲۹,۸۵۰,۳۴۶	جمع	

نمایشنامه های توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای

دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۹۰	۱,۱۴۵,۱۵۴,۲۳۶,۵۴۱	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
-	۲۷,۸۰۶,۳۱۴,۰۱۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۳۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۹۰	۱,۱۷۲,۹۶۰,۵۵۰,۵۵۸	جمع	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۳,۱۷۶,۳۵۹,۷۰۸	۱۰۴,۰۳۲,۳۳۱,۱۷۸	(۱,۱۰۴,۹۰۸,۷۰۲)	(۶۰۳,۳۸۰,۱۵۱)	(۱۱۵,۵۰۹,۳۸۹)	۲۲۰,۹۱۱,۷۴۰,۴۲۰	۳۵,۵۳۷,۶۱۱	شرکت سرمایه پذیر
۳۲,۳۲۱,۵۸۸,۵۲۵	۶۰,۶۲۲,۳۸۱,۳۱۵	(۸۸۸,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۸۵,۲۰۸,۳۶۰)	(۱۱۵,۷۳۵,۷۵۰,۴۲۵)	۱۷۷,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۹۸۸,۵۵۹,۷۲۵	۲۲,۶۳۰,۴۳۶,۳۸۲	(۱۶۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۸۵۱,۳۳۲)	(۳۸,۳۷۸,۲۸۲,۳۹۸)	۶۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۵,۷۸۱,۷۹۲,۴۲۰	۴۵,۳۴۷,۰۶۹,۹۱۲	(۳۴۸,۶۰۵,۰۰۰)	(۳۰۸,۷۳۸,۳۳۲)	(۱۰۳,۳۲۵,۵۵۶,۷۵۸)	۱۳۸,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	مس شهابیان
(۳۶۲,۷۳۱,۶۳۰)	۱۱,۷۸۱,۹۷۱,۲۵۹	(۱۷۱,۶۷۰,۴۹۱)	(۹۲,۷۳۲,۰۸۸)	(۲۲,۸۸۶,۷۳۲,۳۶۷)	۳۴,۳۳۴,۰۹۸,۳۰۰	۲۱,۱۲۲۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳,۳۷۷,۵۱۲,۱۵۷	۳۰,۴۸۰,۳۰۲,۴۲۴	(۳۲۲,۳۳۴,۹۸۱)	(۱۷۵,۵۹۴,۹۰۰)	(۳۳,۹۱۲,۳۶۲,۹۹۰)	۶۴,۳۶۶,۹۹۶,۲۱۵	۱۷,۳۹۹,۹۱۹	داروسازی دانا
۵,۵۶۳,۳۷۱,۲۲۰	۱۹,۰۶۸,۰۹۶,۰۰۰	(۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۰۵۸,۰۰۰)	(۲۵,۱۰۹,۸۴۶,۰۰۰)	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
(۱۷,۸۸۶,۶۷۰,۱۲۱)	۹,۳۶۶,۸۱۱,۳۲۱	(۳۷۳,۰۳۳,۰۰۰)	(۳۰۳,۶۷۰,۵۵۸)	(۶۴,۵۶۳,۰۹۵,۲۰۱)	۷۴,۶۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۵,۰۹۰,۷۰۸,۱۱۰	۵,۰۰۳,۶۱۲,۵۶۳	(۲۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۱۷,۹۰۰)	(۳۷,۸۹۲,۲۱۸,۵۳۷)	۴۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمان شرق
۱,۰۹۶,۶۳۵,۹۶۰	۵,۰۰۳,۶۱۲,۵۶۳	(۲۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۹,۱۱۷,۰۴۸)	(۱۹,۴۳۲,۳۷۹,۸۸۰)	۷۵,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
۷,۰۲۷,۸۵۹,۹۹۷	۱۵,۷۸۴,۷۶۶,۰۸۸	(۳۴۹,۹۸۶,۸۶۹)	(۱۷۱,۹۸۲,۸۳۳)	(۳۶,۲۲۵,۶۵۷,۹۱۹)	۶۲,۹۹۷,۳۷۲,۷۰۶	۷,۵۵۴,۶۳۸	گستر سرمایه گذاری کارخان تولید خودرو
۴,۷۳۲,۶۲۲,۸۰۲	۱۷,۵۳۷,۷۰۲,۴۰۰	(۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۸۶۹,۶۰۰)	(۳۷,۲۷۵,۸۲۸,۰۰۰)	۶۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران
۷,۷۵۹,۹۸۱,۰۰۰	۵,۰۸۲,۳۹۷,۴۱۱	(۱۳۷,۳۶۴,۳۷۱)	(۸۰,۴۶۰,۸۹۱)	(۲۴,۱۶۲,۶۲۱,۵۴۷)	۲۹,۲۲۲,۸۵۴,۱۲۰	۵,۵۷۱,۴۲۸	پست بانک ایران
۶,۳۲۲,۳۷۱,۲۸۳	(۲,۳۲۷,۴۵۴,۸۶۵)	(۱۷۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۹۵,۷۲۴,۷۲۰)	(۳۷,۰۳۰,۴۱۰,۱۴۵)	۲۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۵,۳۸۸,۳۶۸,۷۱۹	۹,۶۴۸,۱۲۸,۱۲۱	(۱۹۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۱۶۵,۰۶۰)	(۲۸,۵۷۶,۰۹۶,۸۰۹)	۳۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	نماذج هدیه البرز مشهد
۳,۴۸۰,۱۷۶,۱۹۹	۴۴,۰۳۰,۵۵۵,۰۷۰	(۸۲۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۷۳۵,۳۸۰)	(۱۱,۶۲۴,۹۹۹,۶۵۰)	۱۶۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	ایران پارسا پرو ایر
(۳,۷۹۱,۶۴۲,۷۲۸)	۹,۲۳۲,۷۷۷,۱۸۴	(۱۱۶,۶۶۵,۴۰۷)	(۶۹,۱۱۸,۳۹۱)	(۱۵,۹۰۰,۵۶۰,۴۵۶)	۲۵,۲۲۹,۰۸۱,۴۴۰	۳۰,۰۰۱,۰۷۶	س نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۶,۵۳۹,۹۶۰,۳۱۹	۹,۸۵۸,۳۳۰,۷۹۶	(۳۸۷,۷۸۰,۸۵۵)	(۳۶۶,۳۲۸,۳۶۶)	(۸۶,۹۴۷,۷۶۶,۸۵۷)	۹۷,۵۵۶,۱۷۶,۹۰۰	۱۲,۹۳۸,۳۸۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۷,۰۲۳,۴۷۲,۷۰۱	۴۰,۳۶۳,۷۴۸,۵۹۴	(۵۵۱,۶۶۲,۴۸۸)	(۳۰۶,۶۶۷,۷۱۸)	(۱۱,۱۰۰,۴۱۸,۷۵۰)	۱۱۲,۳۲۲,۴۹۷,۵۵۰	۳۰,۵۶۶,۶۶۶	پالایش نفت تهران
۸۰,۹۵۸,۸۸۸,۱۳۵	۴۷,۱۴۱,۴۴۲,۰۸۱	(۷۷۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۳۷۵,۵۵۰)	(۱۰۶,۰۱۵,۴۲۲,۴۱۹)	۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳,۳۲۵,۵۸۱,۹۹۱)	۱۸,۳۷۵,۴۳۴,۳۴۶	(۳۰۲,۷۱۶,۵۴۷)	(۱۶۵,۳۸۲,۳۲۸)	(۴۱,۶۹۹,۸۸۳,۱۷۸)	۶۰,۵۴۳,۳۰۷,۳۲۰	۲۳,۶۷۵,۳۱۶	توسعه تعاون فولاد
۶۱,۳۶۶,۶۸۲,۶۱۸	۳۰,۱۹۶,۹۵۳,۵۲۱	(۸۰,۹۴۶,۳۰۸)	(۴۴,۰۴۶,۶۳۲)	(۱۲,۷۷۶,۳۲۵,۳۶۶)	۱۶۱,۱۸۹,۴۲۱,۶۰۵	۱۰۹,۱۲۲,۸۶۵	پاک مالت
(۳,۶۵۹,۳۶۷,۷۷۱)	۵۶۱,۹۲۶,۴۵۴	(۱۵,۲۵۶,۶۸۹)	(۸,۳۳۰,۱۵۲)	(۲,۶۶۵,۸۲۴,۳۳۵)	۳,۵۱۳,۳۷۲,۷۳۰	۲۱۳,۶۰۱	نیمة سامان
۱,۹۱۵,۳۵۱,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۶۵,۰۱۰,۳۸۲,۸۸۰	۵۵۹,۱۵۶,۲۹۷,۳۸۷	(۹,۵۱۶,۶۷۱,۵۴۶)	(۵,۲۳۴,۷۸۷,۰۲۱)	(۱,۳۴۵,۳۳۲,۱۲۱,۳۵۱)	۱,۹۱۹,۳۴۵,۹۰۵,۲۱۶	-	نقل به صلاح بعد

داداشت های ترضعی صورت های مالی سال دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرح سوابق پذیر	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری یا محاسب تغییر ارزش سهام	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
شرکت سرمایه پذیر							
نقل از صفحه قبل							
گشت و همداری فکا	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۳۲۵,۸۰۵,۲۸۶	(۳۶,۷۲۰,۹۳۹,۰۵۰)	(۱,۲۳۹,۳۴۲,۱۴۲,۳۵۱)	(۵,۳۲۹,۷۸۰,۲۰۱)	(۹,۵۹۴,۶۷۹,۵۴۶)	۱۵۰,۱۳۰,۲۸۲,۸۸۰
پارس منبو	۱۳,۸۱۸,۱۸۲	۶۶,۴۴۲,۰۹۱,۷۸۴	(۳۰,۱۵۸,۵۴۶,۰۱۴)	(۳۰,۱۵۸,۵۴۶,۰۱۴)	(۳۸۰,۷۰۸,۹۷۵)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۳۸۴,۸۱۶,۱۶۲
گروه پیمان	۱۷,۷۷۲,۰۴۶	۳۳,۸۷۵,۳۱۵,۶۷۶	(۳۱,۲۰۰,۴۴۵,۴۰۱)	(۳۱,۲۰۰,۴۴۵,۴۰۱)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۳۳۲,۴۶۵,۲۵۹)	-
سیمان صوفیان	۶۴,۰۰۰	۸۸,۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۷۳,۴۰۰,۱۹۴,۸۷۹)	(۷۳,۴۰۰,۱۹۴,۸۷۹)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۳,۵۵۷,۴۷۴,۳۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۵۹,۳۷۹,۰۰۰	۷۳,۶۸۷,۴۱۵,۰۰۰	(۵۹,۳۷۹,۴۱۵,۰۰۰)	(۵۹,۳۷۹,۴۱۵,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۵۰,۷۶۸,۱۲۱,۶۰۰
کاشی الوند	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۰,۸۰۹,۰۵۳)
گلش	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۵۷,۶۶۵,۱۹۲,۶۷۸	(۵۷,۶۶۵,۱۹۲,۶۷۸)	(۵۷,۶۶۵,۱۹۲,۶۷۸)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۲,۷۷۰,۶۷۷,۴۶۹
بانک اقتصاد نوین	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	۱۳۹,۴۵۳,۸۱۲,۴۶۰	(۱۳۹,۴۵۳,۸۱۲,۴۶۰)	(۱۳۹,۴۵۳,۸۱۲,۴۶۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۵,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۸)
کوبیر تایر	۸,۵۹۵,۷۸۰	۶۰,۴۱۸,۴۳۲,۴۰۰	(۶۰,۴۱۸,۴۳۲,۴۰۰)	(۶۰,۴۱۸,۴۳۲,۴۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۴۵,۵۰۱,۳۳۵,۸۰۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۲۰,۷۴۴,۴۵۰,۳۱۹
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۰۰۰,۰۰۱	۳۹۳,۳۸۰,۰۱۱,۵۷۰	(۳۹۳,۳۸۰,۰۱۱,۵۷۰)	(۳۹۳,۳۸۰,۰۱۱,۵۷۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۳۳,۳۱۶,۱۰۶,۴۳۹
بانک کارآفرین	۲۶,۳۸۷,۴۵۹	۹۸,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۴,۷۱۲,۱۹۰)
کربن ایران	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۰,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۰	(۱۰,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۵,۳۶۳,۸۹۴,۸۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۷۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تاسیس	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تاسیس	۱	۱۱,۳۶۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۳۲,۴۴۳,۰۵۴,۲۸۳
سیمان سیاهان	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۵,۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	۱۶,۴۴۶,۱۰۱,۶۰۲
معنی و صنعتی کل کهر	۲,۳۴۱,۳۶۷	۶,۸۱۲,۷۳۲,۴۳۸	(۶,۸۱۲,۷۳۲,۴۳۸)	(۶,۸۱۲,۷۳۲,۴۳۸)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۶,۵۹۶,۸۰۳)
کاشی الوند	۴,۶۶۷,۲۷۸	۴۱,۱۵۵,۳۹۱,۹۶۰	(۴۱,۱۵۵,۳۹۱,۹۶۰)	(۴۱,۱۵۵,۳۹۱,۹۶۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
نفت سیاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۲,۴۴۰)
گسترش انرژی دریای خزر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	۲,۴۵۷,۰۰۰	۴۵,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
هلون تانویه	۳۶۷,۵۰۰	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
کیمیا کالای رازی	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
فولاد خراسان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
پالک تجارت	۲۲,۱۰۷,۳۳۹	۵۵,۱۵۷,۸۱۰,۸۰۵	(۵۵,۱۵۷,۸۱۰,۸۰۵)	(۵۵,۱۵۷,۸۱۰,۸۰۵)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
ایران ترانسفو	۱,۹۲۰,۱۸۳	۱,۵۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
ج ایران ترانسفو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
پخش البرز	۹۴۴,۴۴۴	۵,۵۶۶,۶۶۰,۴۸۰	(۵,۵۶۶,۶۶۰,۴۸۰)	(۵,۵۶۶,۶۶۰,۴۸۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
ج- پخش البرز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
فولاد کوه چنوب کبش	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
گشت و دام قدام اصفهان	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۳۱۵,۸۴۰)	(۴۴۳,۱۶۸,۰۰۰)	-
سیمان شاهرود							-
نقل به صفحه بعد							-

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال دوره های
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرح سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تخل از صفحه قبل		۴,۲۳۲,۵۶۱,۷۹۱,۲۶۱	(۳,۰۵۵,۳۵۵,۳۵۵,۷۶۳)	(۱۱,۵۵۴,۹۱۵,۳۹۴)	(۳۱,۱۶۲,۸۴۸,۷۰۷)	۱,۱۱۴,۷۹۶,۶۲۱,۵۹۷	۴۲۲,۹۶۵,۷۲۲,۰۳۰
تولید برق عملیوه مینا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۸۲,۴۸۰,۵۶۲)	(۸۸,۴۵۲,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۶۶,۰۶۷,۴۳۸	*
مدیریت نیروگاه های ابرانشان مینا	۲,۰۲۷,۵۵۵	۳۹,۳۷۵,۱۱۸,۱۰۰	(۳,۶۵۶,۱۵۷,۸۸۱)	(۱۰۷,۴۹۴,۰۷۲)	(۱۹۶,۸۷۵,۵۹۱)	۶,۴۱۴,۵۹۰,۵۵۶	*
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۴۶,۰۰۰	۴,۵۷۹,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۵,۰۷۰,۴۳۵)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	۹۳۸,۷۳۲,۲۳۹	*
سینما	۶۵۷,۹۴۷	۲۵,۱۰۷,۲۵۷,۵۳۰	(۲۶,۱۱۳,۵۱۵,۵۴۶)	(۲۶,۱۱۳,۵۱۵,۵۴۶)	(۲۵,۵۳۶,۶۸۸)	(۱,۲۱۰,۳۳۷,۱۳۷)	*
پالایش نفت بندر عباس	۷,۳۳۰,۰۰۰	۴۷,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۲۷,۸۳۹,۸۷۲)	(۱۲۸,۶۹۲,۴۰۰)	(۳۳۵,۷۰۴,۰۰۰)	۱۶,۷۴۸,۵۵۱,۷۲۸	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	*	*	*	*	*	*	(۱۲,۱۸۶,۳۵۳,۱۶۶)
پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	*	(۶,۸۷۶,۳۶۰,۶۷۲)
پونا	*	*	*	*	*	*	۹۴۵,۷۴۰,۷۴۰
دارویی و نهاده های زراعی دارو	*	*	*	*	*	*	(۹,۶۴۳)
معدنکاران نسوز	*	*	*	*	*	*	۱۰,۱۴۲,۸۸۲,۵۱۸
ایران تایلر	*	*	*	*	*	*	(۱,۲۳۲)
حمل و نقل کهرتو تایلر سیرجان	*	*	*	*	*	*	(۸,۶۵۴)
قند مرودمست	*	*	*	*	*	*	(۱۲,۸۴۷,۱۰۲,۲۷۰)
پتروشیمی امیرکبیر	*	*	*	*	*	*	(۱۵,۱۷۵)
نفت پارس	*	*	*	*	*	*	(۵۶۸,۳۳۰,۲۱۴)
پتروشیمی مارون	*	*	*	*	*	*	(۶۳,۸۴۶)
گسترش سوخت سبوز (اگروس) (سهامی عام)	*	*	*	*	*	*	(۶۵۵)
ایمن خودود و شوق	*	*	*	*	*	*	۱,۹۸۶,۱۴۳,۴۱۷
تولید مواد اولیه دارویی	*	*	*	*	*	*	(۲,۲۳۲,۶۲۰,۱۷۵)
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	*	*	*	*	*	*	(۴۷۶,۰۳۱,۱۷۶)
سینما مانزدران	*	*	*	*	*	*	(۳,۰۰۸)
پتروشیمی فتاوران	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۴۴)
فروندهای غذایی و قند چهارمحال	*	*	*	*	*	*	(۵,۲۷۴)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	*	*	*	*	*	*	(۶,۵۰۰,۴۶۹,۵۸۴)
فراوری ریغال سنگ پرونده طبس	*	*	*	*	*	*	۳,۸۲۰,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰
جمع کل		۴,۳۸۱,۱۷۲,۱۱۷,۰۸۱	(۳,۲۰۲,۱۵۱,۲۴۰,۰۵۱)	(۱۱,۹۶۰,۵۹۹,۸۹۶)	(۳۱,۹۰۵,۸۰۶,۰۵۵)	۱,۱۴۵,۱۵۴,۲۳۶,۵۴۱	۳,۸۲۰,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شمش طلا CDIGOB...	۳,۸۱۵	۶۷,۸۲۶,۳۱۹,۱۶۰	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۲)	(۱۶۲,۰۲۳,۱۶۶)	*	۲۷,۸۰۶,۶۱۴,۰۱۷	*
جمع کل		۶۷,۸۲۶,۳۱۹,۱۶۰	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۲)	(۱۶۲,۰۲۳,۱۶۶)	*	۲۷,۸۰۶,۶۱۴,۰۱۷	*

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام :

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۸ مرداد
 ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

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
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۲۸۰	۲۰,۴۱۶,۶۶۶,۴۸۰	*	۲۰,۴۱۶,۶۶۶,۴۸۰	*
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۲۸۳,۱۸۶)	۲۱,۳۶۳,۷۱۶,۸۱۴	*
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۵	۷۳	۳۶۵	*	۳۶۵	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۶۹۲,۳۰۸)	۱۴,۷۱۲,۳۰۷,۶۹۲	۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴,۴۲۸,۶۴۸	۱,۱۵۰	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	*	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	*
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰,۵۶۶,۶۶۶	۱۹۰	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	*	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	*
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۵	۲,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	*	۱۲,۰۰۰	*
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۹۷۶,۲۸۴	۴۰۰	۷۹۰,۵۱۳,۶۰۰	*	۷۹۰,۵۱۳,۶۰۰	*
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۲۹۵,۳۰۲)	۱۶,۷۵۵,۷۰۴,۶۹۸	۱۵,۶۶۴,۲۵۰,۰۰۰
کششیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۹,۲۰۱,۹۴۰	۱,۱۰۰	۱۳,۵۸۵,۴۰۹,۲۵۰	*	۱۳,۵۸۵,۴۰۹,۲۵۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱,۹۰۰,۰۰۱	۱,۷۴۰	۳,۳۰۶,۰۰۱,۷۴۰	(۴۴۶,۵۴۵,۲۵۹)	۲,۸۵۹,۴۵۶,۴۸۱	۳,۲۳۴,۳۵۱,۵۴۰
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۱۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۴,۴۵۴,۹۷۶)	۹,۱۸۵,۵۴۵,۰۲۴	*
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
نفت ایرانول	-	-	*	*	*	*	*	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۹۲۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	*	*	*	*	*	۱,۹۶۹,۰۹۷,۳۹۶
سیمان خوزستان	-	-	*	*	*	*	*	۴۴,۰۰۳
قابسم ایران	-	-	*	*	*	*	*	۳,۸۵۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	*	*	*	*	*	۲,۵۶۳
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	*	*	*	*	*	۱,۸۳۰,۶۷۳,۵۷۵
کویر تایر	-	-	*	*	*	*	*	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	*	*	*	*	*	۱۴,۳۱۴
پاکدیس	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۱۴۱
گروه پتروشیمی س. ایرانلیان	-	-	*	*	*	*	*	۳۳۰,۰۰۰
ایمن خودرو شرق	-	-	*	*	*	*	*	۶۷۵,۰۳۳,۰۲۵
کشت و دامداری فکا	-	-	*	*	*	*	*	۳,۱۸۲,۴۰۹,۱۷۸
بخش هجرت	-	-	*	*	*	*	*	۷,۲۷۷,۲۴۴,۳۸۹
سیمان ساوه	-	-	*	*	*	*	*	۵,۳۳۳
پتروشیمی تندگویان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۲۴۹
توکاریل	-	-	*	*	*	*	*	۵۵۵,۰۰۰
بیمه سامان	-	-	*	*	*	*	*	۱۸۱,۹۴۵,۰۴۳
نقل به صفحه بعد					۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵	(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)	۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۱۰۶,۳۲۸,۱۱۱,۵۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد
۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

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
نقل از صفحه قبل			۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵		(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)		۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۱۰۶,۳۲۸,۱۱۱,۵۲۳
صنعت غذایی کورش	-	-	*	*	*	*	*	۵,۴۵۹
داروسازی دانا	-	-	*	*	*	*	*	۱,۵۰۲,۳۷۹,۴۵۰
حمل و نقل گهرتراپ سیرجان	-	-	*	*	*	*	*	۴۱۶
مجمع جهان فولاد سیرجان	-	-	*	*	*	*	*	۶۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	*	*	*	*	*	۲,۸۵۷,۶۱۶,۹۱۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	*	*	*	*	*	۳,۶۲۶
فولاد شاهرود	-	-	*	*	*	*	*	۷,۳۶۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۹,۳۵۶
آلومینای ایران	-	-	*	*	*	*	*	۳۲,۵۸۹
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	*	*	*	*	*	۶۷۲,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	-	-	*	*	*	*	*	۱۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	*	*	*	*	*	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس یاسارگاد	-	-	*	*	*	*	*	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰
پویا	-	-	*	*	*	*	*	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های دامی ولپنی دالاهو	-	-	*	*	*	*	*	۴,۸۷۳
سیمان خزر	-	-	*	*	*	*	*	۴,۱۰۰
مس شهیدباهنر	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۷۳۷,۳۵۴,۹۰۲
فولاد امیرکبیر گاشان	-	-	*	*	*	*	*	۲,۳۱۷,۷۷۴,۷۶۳
نورد و قطعات 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 چینی ایران	-	-	*	*	*	*	*	۶,۶۱۴,۵۷۶,۴۹۴
حمل و نقل نوکا	-	-	*	*	*	*	*	۳۱۲,۵۰۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۳,۰۰۵,۴۷۵,۵۶۱
نیرو ترانس	-	-	*	*	*	*	*	۵۴۰
گروه بهمن	-	-	*	*	*	*	*	۱,۹۰۱,۹۰۷,۸۵۱
شیشه همدان	-	-	*	*	*	*	*	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	*	*	*	*	*	۴,۹۹۶,۷۹۰,۵۵۰
حفاری شمال	-	-	*	*	*	*	*	۳,۶۲۱
سیمان فارس نو	-	-	*	*	*	*	*	۲۲,۵۷۵
پست بانک ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۲,۹۳۸,۸۲۶,۷۳۹
نقل به صفحه بعد			۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵		(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)		۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۲۰۵,۵۷۰,۱۱۵,۵۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد
 ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

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
نقل از صفحه قبل					۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵	(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)	۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۲۰۵,۵۷۰,۱۱۵,۵۰۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	*	*	*	*	*	۳,۳۲۴,۲۹۶,۰۹۴
ایران یاساتایرورابر	-	-	*	*	*	*	*	۳,۵۸۱,۹۲۲,۹۱۹
داروسازی فارابی	-	-	*	*	*	*	*	۱۰۳,۳۵۷
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	*	*	*	*	*	۴,۰۳۵,۶۴۹,۸۶۷
شیمی دارویی داروپخش	-	-	*	*	*	*	*	۴,۶۵۴
داروپخش (هلدینگ)	-	-	*	*	*	*	*	۶,۶۷۹
ایران تابر	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۵۴
سیمان هگمتان	-	-	*	*	*	*	*	۷۳,۵۸۱
سیمان شاهرود	-	-	*	*	*	*	*	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی پارس	-	-	*	*	*	*	*	۳,۳۶۱
سیمان خاش	-	-	*	*	*	*	*	۷,۳۰۵
سیمان بجنورد	-	-	*	*	*	*	*	۱۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	*	*	*	*	*	۱۵,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۱
پالایش نفت تبریز	-	-	*	*	*	*	*	۴,۵۰۳,۸۸۸,۰۳۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	*	*	*	*	*	۱۱,۴۱۴,۴۸۷,۲۸۸
سنگ آهن گل گهر	-	-	*	*	*	*	*	۷,۳۲۰,۶۱۶,۱۷۵
پتروشیمی فن آوران	-	-	*	*	*	*	*	۲,۴۱۱
گروه دارویی سیحان	-	-	*	*	*	*	*	۷۶۹
پارس مینو	-	-	*	*	*	*	*	۳,۷۶۱
نفت پارس	-	-	*	*	*	*	*	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	*	*	*	*	*	۶,۰۴۸
سیمان قائن	-	-	*	*	*	*	*	۵,۰۱۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	*	*	*	*	*	۳۶,۴۳۰,۲۹۹
نورد آلومینیوم	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۳۷
سیمان صوفیان	-	-	*	*	*	*	*	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
قندهگمتان	-	-	*	*	*	*	*	۷,۰۰۰
قند مروودشت	-	-	*	*	*	*	*	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	*	*	*	*	*	۱,۴۵۴,۳۱۹,۰۶۶
کوبن ایران	-	-	*	*	*	*	*	۴,۹۲۸,۴۲۶,۳۹۶
قند اصفهان	-	-	*	*	*	*	*	۱,۶۲۳
کاشی الوند	-	-	*	*	*	*	*	۲,۸۶۴,۷۵۶,۳۵۴
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	*	*	*	*	*	۱۵,۸۸۰
پتروشیمی پردیس - بوری	-	-	*	*	*	*	*	۱۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	*	*	*	*	*	۴۱,۸۷۵
جمع					۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵	(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)	۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	۲۹۸,۸۳۱,۸۱۳,۲۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۸-۱	*	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲
۱۸-۲	۱۸,۹۵۶,۷۷۷,۳۵۰	۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰
	۱۸,۹۵۶,۷۷۷,۳۵۰	۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲

سود اوراق مشارکت بورسی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

سود	هزینه توزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
*	*	*	۱۰,۰۳۸,۳۸۸
*	*	*	۴۱۱,۲۰۹,۰۴۱
*	*	*	۱۴۱,۳۱۵,۱۹۳
*	*	*	۵۶۲,۵۶۲,۶۲۲

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ.۴۰۲
جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سود	هزینه توزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۲,۲۹۰,۴۱۰,۹۵۸	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۱۲,۲۸۹,۲۵۷,۸۷۵	۲۰,۳۰۲,۴۲۱,۴۳۷
۵,۲۹۹,۸۰۴,۲۹۸	*	۵,۲۹۹,۸۰۴,۲۹۸	۲۱۲,۳۳۸,۹۶۰
۱۲,۵۶۱	*	۱۳,۵۶۱	۱۶,۸۳۲
۲,۰۹۵,۰۴۹	*	۲,۰۹۵,۰۴۹	۶,۱۲۱,۰۸۰
۱,۳۶۵,۳۱۸,۱۷۴	*	۱,۳۶۵,۳۱۸,۱۷۴	۲,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲
۲۸۸,۳۹۳	*	۲۸۸,۳۹۳	۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹
۱۸,۹۵۷,۹۲۰,۴۳۳	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۱۸,۹۵۶,۷۷۷,۳۵۰	۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰

یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت
چهار فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گنجشگری
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 ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹- 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 ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
تنزیل سود سهام	۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۶
تنزیل سود سپرده بانکی	۶,۳۰۶,۷۴۹
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹۴,۶۳۲,۶۴۵
جمع	۶,۹۸۴,۷۴۲,۶۲۰
	۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶
	۹۲۳,۹۹۶
	۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
مدیر صندوق	۲۰,۱۶۱,۳۶۲,۵۳۲
متولی صندوق	۱,۰۰۸,۱۶۶,۹۶۴
حسابرس صندوق	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل	۲۲,۰۲۲,۰۲۹,۴۹۶
	۶۲,۹۷۱,۲۹۴,۶۷۷
	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۰۳,۵۴۷,۰۰۰
	۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵

۲۱- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
هزینه نرم افزار	۳,۲۲۶,۳۱۳,۵۸۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۲۸,۵۷۱,۳۴۴
هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۸,۸۶۰,۵۴۸
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵۷,۹۳۲,۶۴۱
هزینه خدمات بانکی	۲۲,۷۹۲,۰۲۹
جمع کل	۳,۷۷۴,۴۷۰,۱۴۵
	۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۲
	۲۵۰,۱۵۸,۲۲۳
	۳۹۷,۸۸۵,۴۴۳
	۰
	۳۳,۹۵۹,۳۷۱
	۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹

۲۲- هزینه های مالی:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
هزینه تسهیلات	۱۹,۹۴۹,۰۶۶
	۴۲,۷۷۴,۱۲۶
	۴۲,۷۷۴,۱۲۶

۲۳- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۵۴,۸۹۱,۷۰۰,۱۳۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۸۹۴,۰۶۷,۹۸۷,۷۸۹)
جمع کل	(۳۳۹,۱۷۶,۲۸۷,۶۵۷)
	۱,۲۰۷,۲۱۰,۴۴۷,۸۷۷
	(۹۸۸,۰۲۴,۸۵۴,۰۵۵)
	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲

صندوق سرمایه گذاری مسترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

۱-۲۴- 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.

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

۱۴۰۴/۰۵/۰۸			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲۵۳٪	۹۰،۰۰۰	ممتاز	۲۵۳٪	۹۰،۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
۰۰۲۸٪	۱۰،۰۰۰	ممتاز	۰۰۲۸٪	۱۰،۰۰۰	ممتاز	مؤسسون و شرکت نهایی و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۱۴۰۸۵٪	۵۳۸،۷۸۵	عادی	۱۴۰۸۵٪	۵۳۸،۷۸۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرابرنج چی
۰۰۰۱٪	۵۰۹	عادی	۰۰۰۱٪	۵۰۹	عادی		بهنام عظیم وند
۰۰۰۰٪	*	عادی	۰۰۰۰٪	*	عادی		ریحانه خیاطی داریان (سابق)
۰۰۰۱٪	۵۱۱	عادی	۰۰۰۱٪	۵۱۱	عادی		زهرا وناهی (سابق)
۰۰۰۱٪	۵۲۲	عادی	۰۰۰۱٪	۵۲۲	عادی		سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰۰۰۰٪	۱۰۱	عادی	۰۰۰۰٪	۱۰۱	عادی		صفوری شاهینی (سابق)
۰۰۰۱٪	۴۹۶	عادی	۰۰۰۰٪	*	عادی		حمیدرضا عباسی
۰۰۰۱٪	۴۹۶	عادی	۰۰۰۱٪	۵۰۵	عادی		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۱۳۰۹۶٪	۴۹۷،۱۲۵	عادی	۵۰۳۹٪	۱۹۱،۹۴۵	عادی		صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران صبا تأمین
۱۰۰۴٪	۳۵۷،۴۰۱	عادی	۹۰۴۵٪	۳۳۶،۳۳۶	عادی		سبد گروه مالی صبا تأمین
۸۰۶۴٪	۳۰۷،۵۶۴	عادی	۸۰۶۴٪	۳۰۷،۵۶۴	عادی	هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۳۰۷۳٪	۱۳۳،۸۶۱	عادی	۰۰۰۰٪	*	عادی		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها:

دوره مالی ۴ ماه ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)				
مقدار طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله	
			موضوع معامله	نوع وابستگی
(۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸)	طی دوره	۱,۷۱۲,۴۰۷,۴۹۹	کارت‌خوان خرید و فروش اوراق بهادار	هم‌گروه با مدیر صندوق و کارکنان صندوق
(۱۴,۳۲۶,۹۵۱,۰۵۹)	طی دوره	۲۰,۱۶۱,۳۶۲,۵۳۳	کارت‌خوان مدیر	مدیر صندوق
(۱۰۰,۸۱۶۶,۹۶۴)	طی دوره	۱۰۰,۸۱۶۶,۹۶۴	کارت‌خوانی	مدیر صندوق
(۸۵۲,۷۰۱,۹۶۷)	طی دوره	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس
				مؤسسه حسابرسی راودار

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

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

۲۸- 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- 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- 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 سود و اصل اوراق مشارکت متذکور، عمل ننماید.

۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سود باندهای ریسک (نظیر 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 بازخورد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (تظنیر 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 قاعدتاً 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 نهاد سهام، 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 بانکارگیری سرمایه‌گذار منتظر می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.