

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

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

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

شماره: ۱۴۰۴-۴۶۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرسی به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و طبق گزارش مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷، حسابرس مذکور نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه کرده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظرنسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- برخی از مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از مقاطع دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱- ماده ۲۲ اساسنامه با موضوع تملک حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰/۱ درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری. (در خصوص آقای بهنام عظیم وند)
۶-۲- ماده ۶۴ اساسنامه در خصوص نصاب بدهیهای صندوق تا سقف ۱۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران. (تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ ، ۱۶۰۷۲/)

۷- برخی از مفاد بخشنامه ها ، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانکها .

۷-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ ۱۲.۵۶۲ میلیون ریال ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیری های مدیر صندوق.

۷-۳- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش و صورت های مالی سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی (با یک روز تاخیر) و صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی (با چهار روز تاخیر)

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردیده است.

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

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۸ بهمن ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

علیرضا شهربازی

کد عضویت ۹۵۲۲۴۴

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





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

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

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 ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشتهای 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. یادداشتهای 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 مشترک 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق

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

امضاء
شماره ثبت: ۵۷۳۰۴۹
شماره ثبت: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت: ۱۰۷۶۴

علی آهنگر محله

شرکت سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص)

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیرصندوق

آقای محمد تکبیری

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

تهران، خیابان ولیعصر، کوی ساعی دوم، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۴۴۴



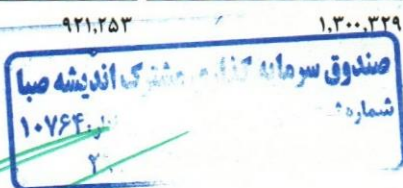


تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۳,۱۸۸,۷۹۷,۴۱۹,۱۱۲	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده های کالایی
۳۳۸,۰۶۴,۲۳۳,۱۲۴	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵۴,۸۱۴,۶۴۰,۲۵۶	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸	۸	حسابهای دریافتی
۴,۰۷۶,۹۱۵,۵۳۲	۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸	۹	سایر داراییها
۱,۹۳۶,۰۰۰	۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱۰	موجودی نقد
۹۲۲,۹۳۶	.	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۶۸۵,۷۵۶,۰۶۶,۹۶۰	۴,۷۶۳,۳۸۲,۰۹۹,۴۴۰		جمع داراییها
بدهیها:			
.	۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸	۱۱	جاری کارگزاران
۳۶,۶۸۳,۲۶۹,۹۶۵	۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸,۷۸۷,۵۱۵,۴۳۴	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۵,۴۷۰,۷۸۵,۳۹۹	۱۳۴,۰۲۵,۰۱۰,۹۶۳		جمع بدهیها
۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۱۴	خالص داراییها

خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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



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



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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	۲۴,۷۰۷,۳۷۷,۰۱۲
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		۱,۳۳۲,۱۶۱,۱۸۴,۵۷۳	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۶.۱۲٪	۲۰.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		۲۸.۸۷٪	۲۲.۱۷٪
صورت گردش خالص داراییها			

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییهای اول دوره/سال	۳,۹۵۱,۴۵۱	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۵۱۲,۱۸۱	۵,۱۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۹۰۳,۴۹۰)	(۹۰,۳۴۹,۰۰۰)	(۱۲,۸۴۶,۳۶۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	۱,۳۳۲,۱۶۱,۱۸۴,۵۷۳	۷۵۰,۶۴۴,۰۱۲,۲۷۵
تعدیلات ناشی از صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۳	(۳۳۹,۱۷۶,۲۸۷,۶۵۷)	۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲
		۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۶۴۰,۲۸۵,۲۸۱,۵۶۱

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

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

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



صندوق مشترک اندیشه صبا
شماره: ۱۰۷۶۴
تهران، خیابان ولیعصر، کوی ساعی دوم، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۵۱۹۴۹۶۴۴



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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۴۶۱۸ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۳۰ توسط سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، 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، ۵ 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. باتوجه به افشای دوره ۴ ماه و ۲۳ روزه، اقلام مقایسه‌ای در صورت سود و زیان قابل استناد نمی‌باشد. 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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	سبذگردان 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 شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌ها 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است (متابق 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 صورت‌های مالی میان دوره ای:

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه، اندازه گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و باتوجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. باتوجه به تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان پایدار از رسمی 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 با خرید 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

۳-۴ - 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 به علاوه 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 ۲۸۵۰ 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 آیتم 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 ۰.۳ 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 ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۴ ارزش دارایی‌ها از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۴ ارزش دارایی‌ها از ۵۰,۰۰۰ تا ۱۰۰,۰۰۰ ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۳ 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 دریافتنی 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص 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 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 چهارم و چهارم 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری 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	۴۳,۷۰۸,۰۸۴,۸۱۲	۰.۵	۲۵,۱۳۳,۲۸۷,۶۴۰	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	۳۰,۲۷,۷۵۰,۸۸۹	۲,۸۲۶,۴۴۳,۸۶۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین 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	۲۶,۷۴۰,۹۳۹,۰۵۰	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 غیر فلزی
۳.۵	۱۲۷,۹۹۴,۶۲۳,۵۳۷	۱۴۲,۷۷۵,۵۸۳,۳۰۶	۳.۴	۱۶۱,۰۹۶,۶۲۲,۱۳۲	۱۳۳,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	سرمایه گذارها
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	۲۵۸,۱۲۶,۸۰۷,۶۷۷	۲۰۲,۲۸۷,۰۵۹,۲۱۲	۹.۹	۴۷۲,۵۳۲,۲۴۶,۰۰۵	۲۲۵,۵۲۸,۶۵۸,۲۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳.۰	۴۷۷,۶۹۷,۱۸۶,۹۲۴	۲۹۶,۵۰۴,۹۷۷,۹۹۵	۱۵.۷	۷۴۹,۶۳۲,۹۵۷,۵۴۱	۳۰۷,۲۹۳,۶۱۱,۳۹۰	فلزات اساسی
۰.۹	۳۳,۳۴۰,۴۸۲,۲۲۳	۲۲,۲۲۲,۹۴۱,۱۰۲	۰.۷	۳۱,۲۵۷,۲۴۲,۶۹۱	۲۲,۲۲۲,۸۸۹,۶۰۵	کانشی و سرامیک
۲.۴	۸۹,۴۴۴,۹۸۰,۸۳۹	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 ونوری
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- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کالایی:

۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			شمش طلا CD\GOB\۰۰۱
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	
۰.۰۰	.	.	۱.۴۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	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

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (مبالغ به ریال)	
	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها
یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۱
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری	۱۱,۹۵۷,۹۴۵,۶۲۵	۰.۲۵	۵۰,۲۱۳,۱۳۸,۹۷۰	۱.۳۶
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه	۱۶۵,۸۰۴,۰۵۶,۷۹۱	۳.۴۸	۱۸۷,۷۰۹,۶۸۹,۲۵۷	۵.۰۹
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	۱۲۶,۴۲۸,۰۹۸	۰.۰۰	۱۲۵,۵۹۷,۹۳۹	۰.۰۰
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان	۱۳,۶۰۵,۹۰۷	۰.۰۰	۱۵,۱۶۲,۵۱۴	۰.۰۰
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت	۶۵۸,۰۰۵	۰.۰۰	۶۴۴,۴۴۴	۰.۰۰
جمع	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۵.۸۳	۳۳۸,۰۶۴,۲۳۲,۱۲۴	۹.۱۷

۸- حساب های دریافتنی:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		تجزیل شده
		ذخیره تجزیل	تجزیل شده	
۶۶,۵۵۱,۴۲۵,۱۰۲	۲۵	(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)	۶۳,۴۱۸,۱۶۴,۰۷۱	سود سهام
۶۸,۴۹۳,۱۵۰	متعدد	(۱,۱۵۳,۰۹۳)	۶۷,۳۴۰,۰۵۷	سود سپرده های بانکی
.	-	.	.	سایر حساب های دریافتنی
۶۶,۶۱۹,۹۲۸,۲۵۲		(۳,۱۳۴,۴۲۴,۱۲۴)	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸	

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 روزه 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 روزه 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
۳,۵۱۰,۹۵۹,۱۹۸	۳,۷۵۰,۹۴۶,۰۳۱	(۳,۲۲۶,۳۱۳,۵۸۳)	۴,۰۳۵,۵۹۱,۶۴۶
۳۶۹,۸۴۱,۷۷۷	.	(۲۳۸,۵۷۱,۳۴۴)	۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳
۱۹۶,۱۱۴,۵۵۷	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۸۶۰,۵۴۸)	۱۹۹,۲۵۴,۰۰۹
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)	
یک فقره حساب جاری نزد بانک تجارت	۲,۵۴۸,۱۹۵,۲۰۴	۶۲۵,۰۰۰	
یک فقره حساب جاری نزد بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
پنج فقره حساب جاری نزد بانک رفاه کارگران	۱۳۷,۰۰۰	۳۱۱,۰۰۰	
یک فقره حساب جاری نزد بانک صادرات	.	۵۰۰,۰۰۰	
	۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱,۹۳۶,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران:

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



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

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	.
واریزی نامشخص	۱۳-۱	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



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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (ریال)	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (ریال)	تفاوت
۹۸,۶۵۷,۶۱۹,۹۲۵	۳,۱۵۷,۷۳۳,۸۹۸	۱۵-۱
(۱,۳۱۶,۷۷۹,۶۸۴)	۱,۰۷۹,۴۳۳,۸۴۱	۱۵-۲
۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	*	۱۵-۳
۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱	۴,۷۰۶,۱۲۸,۶۶۵	۱۵-۴
۱۱۱,۹۹۱,۷۳۶,۵۴۲	۲,۶۲۷,۸۱۸,۶۰۸	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک بورسی

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله

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
*	(۱,۰۸۳,۵۴۷,۰۶۰)	(۷۳,۳۱۹,۸۳۰)	(۱۳,۷۳۹,۵۶۰)	(۱۵,۴۶۱,۴۵۳,۷۰۰)	۱۴,۴۶۳,۹۶۶,۰۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
*	۱۶۵,۶۶۰,۷۷۵	(۷۸,۴۰۶,۳۹۹)	(۱۴,۸۹۷,۰۱۷)	(۱۵,۴۳۳,۸۸۹,۶۱۱)	۱۵,۶۸۱,۲۵۹,۷۰۲	۱۳,۰۹۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
*	(۱,۱۷۱,۵۶۳,۹۰۳)	(۸۱,۳۳۷,۱۹۹)	(۱۵,۴۵۵,۳۳۴)	(۱۷,۳۴۴,۱۸۴,۴۰۰)	۱۶,۳۶۹,۴۳۲,۹۴۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
*	(۳,۵۰۰)	(۱۲۱)	(۳۰)	(۳۷,۵۸۴)	۲۴,۲۲۵	۵	نفت سپهران
*	۳,۶۳۲	(۳۹۳)	(۷۲)	(۷۲,۵۵۳)	۷۸,۶۵۰	۱	پتروشیمی امیرکبیر
*	(۳,۴۷۷)	(۱۰۲)	(۱۷)	(۳۲,۸۱۳)	۲۰,۴۵۵	۵	پتروشیمی فناوریان
*	(۳,۹۵۲)	(۷۸)	(۱۱)	(۱۹,۴۳۳)	۱۵,۵۷۰	۱۰	ایران تابر
(۱,۳۸۵,۵۹۸,۷۳۹)	(۳,۰۰۲,۴۵۷,۰۴۰)	(۷۲,۶۱۹,۳۵۵)	(۱۳,۷۹۵,۱۶۹)	(۱۶,۴۳۹,۹۲۱,۸۴۶)	۱۴,۵۳۳,۸۷۹,۳۷۰	۳۰,۸۰۹	تولیمواداولیومادروپتیش
*	(۴,۵۷۰)	(۳۱۰)	(۳۷)	(۴۶,۳۳۳)	۴۱,۹۰۰	۵	صنایع کاغذی و سرامیک سینا
۱۸,۹۱۳,۸۶۶,۵۳۰	۲,۶۳۴,۹۹۲,۱۰۱	(۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۱۱,۸۹۷)	(۳۰,۱۹۹,۹۶۰,۰۰۲)	۲۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مس شهیدبامهر
*	(۱,۴۸۳)	(۶۷)	(۱۰)	(۱۴,۷۸۱)	۱۳,۳۷۵	۵	فراورده های غذایی وقت چهارمصال
(۳,۳۴۴)	(۵,۱۰۳,۳۵۸,۵۱۵)	(۱۵۹,۵۶۰,۴۹۱)	(۳,۰۳۱۶,۳۴۰)	(۳۶,۸۳۴,۵۸۰,۲۵۲)	۳۱,۹۱۳,۰۹۸,۴۶۸	۱۲,۹۱۶,۶۶۶	قولا ملزکه اصفهان
۵۱۷,۷۳۹,۹۱۵	۲۴۴,۳۹۱,۳۷۹	(۲۵,۵۱۷,۶۵۵)	(۸,۹۰۳,۵۴۵)	(۴,۸۲۴,۸۱۹,۶۲۱)	۵۱,۰۳۰,۵۳۱,۲۰۰	۲۶۳,۷۸۸	صنایع خاک چینی ایران
۶۹۶,۶۹۹,۶۶۴	۷۴,۳۰۵,۳۸۰	(۱۷,۷۷۷,۵۰۲)	(۳,۳۷۷,۶۸۱)	(۳,۴۶۰,۰۳۹,۵۳۷)	۳,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	موسسه های تخصصی زبان آندیس راسا
۱۹,۷۳۸,۰۲۱,۲۸۰	(۶,۳۵۱,۹۸۳,۳۳۳)	(۶۲۲,۳۴۹,۲۶۲)	(۱۲۳,۲۹۵,۶۰۰)	(۱۲۹,۹۷۷,۱۹۰,۳۵۶)	۱۴۴,۴۶۹,۸۵۱,۸۸۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازرسی های تریستی 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)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۱۹,۷۳۸,۰۲۱,۲۸۰	(۶,۳۵۱,۹۸۳,۳۳۳)	(۶۲۳,۳۴۹,۳۶۶)	(۱۲۲,۲۹۵,۶۰۰)	(۱۲۹,۹۷۷,۱۹۰,۳۵۶)	۱۲۴,۴۶۹,۸۵۱,۸۸۵		نقل از صفحه قبل
۵,۰۷۵,۷۳۳,۰۰۳	۱۸۵,۳۹۱,۰۸۴	(۷۲,۳۴۹,۹۷۳)	(۱۳,۷۴۶,۳۵۳)	(۱۴,۱۹۸,۵۰۷,۳۸۰)	۱۴,۴۶۹,۹۹۴,۷۹۰	۲,۴۴۹,۹۹۹	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۰۶۷,۷۳۶,۵۲۰	(۸۳۱,۰۸۵,۲۴۳)	(۶۹,۷۹۰,۰۰۱)	(۱۳,۳۶۰,۰۵۱)	(۱۴,۶۹۶,۰۳۵,۱۹۱)	۱۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۸۸۷,۱۶۱,۶۹۲	۱۲۶,۹۸۹,۹۳۱	(۳۰,۱۲۶,۳۵۰)	(۵,۷۲۳,۹۴۴)	(۵,۸۶۲,۴۰۹,۸۷۵)	۶,۰۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	اسمن خودروساز شرق
۵,۰۰۲,۱۹۳,۰۲۰	(۶,۳۴۷,۰۱۹,۳۷۴)	(۱۷۹,۴۸۵,۴۷۲)	(۷۱,۰۹۷,۹۸۲)	(۴۱,۹۹۳,۵۳۰,۱۵۰)	۲۵,۸۹۷,۰۹۴,۳۲۰	۲,۹۱۱,۰۰۷	سیمان سپاهان
۸۱۴,۳۳۰,۰۴۷	(۴۹۰,۳۹۰,۹۸۱)	(۳۷,۰۴۰,۱۳۰)	(۷,۰۳۷,۵۴۹)	(۷,۸۵۴,۳۳۷,۵۴۲)	۷,۴۰۸,۰۲۴,۴۵۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	(۲,۲۰۲,۷۶۳,۶۳۸)	(۱۱۱,۵۲۳,۴۹۵)	(۳۱,۱۸۸,۱۴۵)	(۲۴,۳۷۴,۷۵۱,۹۹۸)	۲۲,۳۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	(۱۴۳,۱۵۰,۳۲۲)	(۳۸,۵۷۳,۷۰۹)	(۷,۳۲۸,۷۲۷)	(۷,۸۱۱,۹۸۹,۹۲۴)	۷,۷۱۴,۷۴۲,۰۵۶	۱۸,۵۷۸,۶۰۴	ایران خودرو
-	(۹,۶۳۸)	(۳,۷۳۸)	(۷۰۷)	(۷۵۲,۸۹۳)	۷۴۷,۷۰۰	۱۴	پتروشیمی مارون
۳,۴۸۰,۶۶۴,۲۹۱	(۸۱,۶۳۵)	(۷۳۵)	(۱۳۷)	(۱۶۴,۷۶۳)	۱۴۷,۰۰۰	۵	گروه مالی صبا تامین
-	۱۷,۰۸۱۵,۶۴۵	(۲۲,۷۸۲,۱۸۹)	(۴,۳۲۸,۷۷۵)	(۴,۳۵۸,۷۱۰,۴۵۲)	۴,۵۵۶,۶۳۸,۰۶۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
-	(۱۳۶,۵۵۳,۸۵۶)	(۴,۶۶۴,۷۶۸)	(۸۸۶,۳۰۴)	(۱,۰۵۳,۹۵۶,۳۴۴)	۹۳۲,۹۵۳,۵۶۰	۱۹۸,۹۲۴	ذغال سنگ نئین طینس
-	(۱,۵۳۸)	(۴۳)	(۶)	(۱۰,۰۳۹)	۸۵۵۰	۱۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
-	(۱۳۹,۸۶۲,۴۹۴)	(۳,۲۹۴,۰۰۱)	(۶۲۵,۸۴۶)	(۷۹۴,۷۴۲,۹۶۷)	۶۵۸,۸۰۰,۳۲۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۲۰,۶۷۶,۵۳۱	(۹۲,۹۴۵,۸۲۸)	(۹۹,۰۲۶,۶۷۳)	(۸,۲۷۰,۵۱۷,۱۳۸)	۱۸,۵۸۹,۱۶۶,۱۷۰	۱,۴۰۶,۶۰۰	ایران پالاسا تایروازار
-	۲۴۲,۵۴۸,۲۱۰	(۸,۸۴۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۲,۵۹۰)	(۳,۴۴۳,۳۸۹,۳۰۰)	۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت پارس
(۳۸۷,۹۰۷,۷۱۲)	۲۰,۲۰۱,۹۲۰,۵۸	(۳۱۳,۸۲۷,۰۰۸)	(۳,۵۶۸,۵۱۱)	(۴۲,۳۱۵,۶۸۶,۳۸۱)	۴۲,۷۶۷,۴۰۹,۹۵۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	قند مرویشت
۳۰,۷۷۵,۷۴۹	(۶۶۷,۸۸۴,۳۶۱)	(۱۵,۰۹۰,۵۹۰)	(۲,۸۶۷,۱۷۱)	(۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)	۳,۰۱۸,۱۱۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۶۳۳,۳۳۷,۱۲۶	۱۶,۲۲۳,۰۳۲,۲۲۶	(۳,۵۵۶,۰۰۰)	(۷۲,۳۵۶,۳۲۷)	(۶,۰۴۳,۰۱۴,۵۴۷)	۷۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱,۴۹۰,۱۳۴,۷۲۰	(۱۰,۱۵۹)	(۱۷۶)	(۱۰,۷۰۸,۱۳۸)	(۳,۶۶۴,۱۲۳,۹۹۸)	۳,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بیمه دی
-	(۱,۰۱۵۹)	(۱۷۶)	(۹۲)	(۴۴,۵۹۳)	۲۴,۷۰۰	۱۰	حمل و نقل گهر ترابزر سیرجان
-	۷,۱۴۵,۸۱۰,۴۴۲	(۱۰,۴۱۵,۳۵۱)	(۵۴,۸۶۹,۰۵۲)	(۱۳,۵۲۴,۴۱۴,۳۵۵)	۲۰,۸۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۷,۶۲۶,۰۳۲,۴۴۱	(۳۲۲,۲۶۹,۹۶۲)	(۱۷۵,۹۵۸,۸۷۷)	(۵۶,۳۲۹,۷۳۰,۰۵۵)	۶۴,۴۵۳,۹۹۳,۳۲۵	۱۸,۵۱۲,۵۴۱	بانک کارآفرین
-	(۱,۹۴۸,۳۵۷,۸۴۲)	(۲۱۳,۱۳۳,۴۹۶)	(۹۳,۳۳۶,۵۵۲)	(۴۴,۳۶۶,۶۹۶,۷۳۴)	۴۲,۶۲۳,۶۹۸,۹۴۰	۱۰,۷۶۲,۲۸۴	نسانجی هدیه البرز مشهد
-	۸۰,۸۵۲,۸۳۲	(۵۵,۲۴۸,۳۲۷)	(۳۸,۸۹۷,۳۶۶)	(۱۶,۱۲۶,۵۵۹,۹۰۰)	۱۷,۰۴۹,۶۵۴,۳۵۰	۲,۴۵۰,۶۲۲	کربن ایران
-	۲۵۱,۷۹۳,۴۲۱	(۵,۲۲۶,۲۱۲)	(۹۹۲,۹۷۸)	(۷۸۷,۲۲۹,۲۳۹)	۱,۰۴۵,۲۴۲,۳۶۰	۱۰۰,۱۱۹	بیمه شامان
۵۳,۱۱۱,۹۷۸,۷۲۶	۱۴,۳۲۹,۱۳۰,۸۷۹	(۲,۶۶۷,۵۹۴,۵۴۴)	(۷۶۸,۵۴۲,۳۴۳)	(۵۱۵,۸۰۲,۶۵۳,۴۴۴)	۵۳۳,۵۱۸,۹۱۱,۳۱۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

بازرسی ماهانه صورت‌های مالی 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)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۵۳,۱۱۱,۹۷۸,۷۳۶	۱۴,۲۷۹,۱۲۰,۸۷۹	(۳,۶۶۷,۵۹۴,۵۴۹)	(۷,۶۸۵,۴۲۲,۳۴۳)	(۵۱۵,۸۰۳,۶۵۳,۴۴۴)	۵۳۳,۵۱۸,۹۱۱,۲۱۵	۲۸,۷۴۸	تقل از صفحه قبل
*	۳۱,۳۸۸,۳۰۱	(۵,۸۹۹,۱۷۹)	(۱,۱۲۰,۸۲۲)	(۱,۱۴۱,۴۲۷,۵۳۸)	۱,۱۷۹,۸۳۵,۸۴۰	۲۸,۷۴۸	سیمنا
*	(۳,۵۰۲,۳۶۸,۹۳۶)	(۵,۵۵۷,۴۳۰,۷)	(۱۲,۶۴۶,۲۹۰)	(۱۵,۵۳۸,۹۸۹,۵۶۹)	۱۳,۱۱۴,۸۴۱,۱۳۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
*	۶۹۵,۹۷۰,۴۰۹	(۱۲۰,۷۸۵,۹۸۰)	(۳۲,۹۴۹,۱۹۹)	(۳۲,۳۱۷,۴۹۱,۰۱۲)	۳۲,۱۵۷,۱۹۶,۶۰۰	۲,۵۸۸,۴۸۲	واپساری تجار ایرانیان
۶,۰۰۲,۱۶۶,۹۶۸	(۱۶,۷۲۳,۸۸۸,۸۶۳)	(۱۸۷,۷۹۹,۰۲۶)	(۳۵,۶۸۱,۱۹۱)	(۵۴,۰۶۰,۲۱۳,۸۴۵)	۲۷,۵۵۹,۸۰۵,۳۰۰	۴,۴۲۸,۶۴۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
*	۱,۰۱۳,۱۳۷,۴۷۱	(۳۹,۷۱۴,۹۱۲)	(۷,۹۳۲,۲۶۶)	(۶,۸۸۲,۳۰۵,۷۷۱)	۷,۹۴۲,۹۸۲,۴۲۰	۶۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
*	۱,۰۴۸,۹۰۶,۸۴۰	(۳۳,۴۵۴,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۸,۷۲۷)	(۳,۶۰۵,۰۷۰,۴۳۳)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	گشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
(۱۸۲)	*	*	*	*	*	*	نیوترانس
(۶,۴۰۹)	*	*	*	*	*	*	تور دو قطعات فولادی
(۳,۵۹۵)	*	*	*	*	*	*	نورد آلومینیوم
(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*	*	*	نورا ایستا پلاستیک
۲,۰۰۳,۵۱۷,۹۳۶	*	*	*	*	*	*	نساجی پاکان
۷,۳۱۱,۳۰۸,۲۵۱	*	*	*	*	*	*	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۴۶۴	*	*	*	*	*	*	مجمع صنایع لاستیک یزد
۳۲۷	*	*	*	*	*	*	مجمع جهان فولاد سیرجان
۴,۳۱۶,۱۴۱,۶۴۹	*	*	*	*	*	*	مین انرژی خلیج فارس
۴۶,۴۱۶,۹۷۴	*	*	*	*	*	*	گلناش
(۳,۴۸۹)	*	*	*	*	*	*	گروه صنعتی سپاهان
(۲,۶۵۶)	*	*	*	*	*	*	گروه دارویی سبحان
(۳۱,۹۶۵)	*	*	*	*	*	*	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
(۵,۴۷۶)	*	*	*	*	*	*	کویر تابر
۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	*	*	*	*	*	*	گشت و دامداری فکا
۷۱۹,۷۸۶,۳۱۹	*	*	*	*	*	*	کاشی کربن طیس
(۵,۷۹۲)	*	*	*	*	*	*	کاشی پارس
(۷,۹۵۰)	*	*	*	*	*	*	قندمکمان
(۶۸۹)	*	*	*	*	*	*	قنداصفهان
۷۵,۲۱۵,۹۳۰,۰۷۳	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۶۳۰,۳۴۹,۵۱۶,۲۱)	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	*	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازرسی های تریستی 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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تقل از صفحه قبل	•	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(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	•	•	•	•	•	•	(۷,۳۲۳,۳۳۲,۳۸۶)
فرآورده های دامی ولشی دالاهو	•	•	•	•	•	•	(۷,۶۷۰)
صنعتی دوده قام	•	•	•	•	•	•	۳,۴۶۶
صنعت غنایی کورش	•	•	•	•	•	•	(۳,۷۶۰)
صنایع لاستیکی سپهند	•	•	•	•	•	•	۷۶,۰۲۷,۸۴۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	•	•	•	•	•	•	(۳,۵۰۲)
صنایع الکترونیک مادیران	•	•	•	•	•	•	۴,۷۶۷,۶۰۵,۰۲۴
صنایع ارتباطی آوا	•	•	•	•	•	•	۸۹۶,۱۸۱,۶۵۴
صبا فولاد خلیج فارس	•	•	•	•	•	•	(۱۰,۹۴۷,۷۵۹)
شیمی دارویی داروییخش	•	•	•	•	•	•	(۹,۴۶۴)
شیشه همدان	•	•	•	•	•	•	۱,۵۰۹,۱۶۷,۸۶۸
شرکت صنایع غنایی مینو شرق	•	•	•	•	•	•	(۵,۴۵۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	•	•	•	•	•	•	(۵,۷۴۵,۶۸۲,۹۶۷)
سیمان هگمتان	•	•	•	•	•	•	(۴۲,۳۸۸)
سیمان شاهرود	•	•	•	•	•	•	۱۸,۷۵۴,۸۶۱,۰۸۱
سیمان خاش	•	•	•	•	•	•	(۴,۱۶۹)
سیمان قاین	•	•	•	•	•	•	۸,۱۸۰
سیمان فارس و خوزستان	•	•	•	•	•	•	(۹,۶۷۸)
سیمان فارس نو	•	•	•	•	•	•	(۱۸,۴۵۹)
سیمان ساوه	•	•	•	•	•	•	(۵,۸۰۶)
سیمان خوزستان	•	•	•	•	•	•	(۴۹,۹۹۱)
سیمان خزر	•	•	•	•	•	•	۵,۳۷۴
سیمان یخچورد	•	•	•	•	•	•	۲,۴۳۱
سیمان یخچورد	•	•	•	•	•	•	(۳,۴۶۲)
مجموع	•	۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲۰,۳۴۹,۰۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۸۷,۱۶۹,۵۱۷,۳۷۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت های توزیعی 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)

شرح سرمایه پذیر	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تقل از صفحه قبل		۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲,۰۳۴۹,۰۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۳۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۸۷,۱۴۹,۵۱۷,۳۷۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	*	۲۰,۱۹,۳۷۱,۳۷۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	*	*	*	*	*	*	۱,۸۹۰,۶۸۲,۱۶۷
داروسازی فارابی	*	*	*	*	*	*	(۸۶,۵۲۳)
داروسازی اکسیر	*	*	*	*	*	*	(۹,۵۴۴)
داروسازی ابوریحان	*	*	*	*	*	*	(۱۳,۴۱۹)
داروپخش (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	(۷,۰۸۷)
فجر انرژی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	۶۱,۱۲۳,۷۰۱
حمل و نقل توکا	*	*	*	*	*	*	(۵۸۶,۳۰۳)
حمل و نقل شمال	*	*	*	*	*	*	(۳,۸۱۰)
تولیدی برنا باطری	*	*	*	*	*	*	۱,۱۷۵,۸۸۲,۳۷۸
تولیمات پتروشیمی قائد بهیر	*	*	*	*	*	*	۱,۳۷۳,۳۰۰,۶۰۶
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	*	*	*	*	*	*	۱,۱۹۱,۹۷۷,۵۸۷
توکا ریل	*	*	*	*	*	*	(۶۴,۸۶۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	*	*	*	*	*	*	۳,۵۳۹,۵۱۸,۴۱۲
توسعه معدنی و صنعتی مسانور	*	*	*	*	*	*	(۳۶۶,۸۳۶,۲۹۷)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان	*	*	*	*	*	*	۲۰۲,۱۹۸,۹۸۸
تجلی توسعه معدن و فلزات	*	*	*	*	*	*	(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)
تاییدواترکاوورمیان	*	*	*	*	*	*	(۴,۶۹۹)
پمپ سازی ایران	*	*	*	*	*	*	۱,۷۵۷,۶۷۹,۳۷۸
پست بانک ایران	*	*	*	*	*	*	۳,۹۲۸,۴۸۲,۷۵۰
پتروشیمی تندگوگان	*	*	*	*	*	*	(۱,۲۹۷,۸۲۵,۹۳۶)
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۱۹,۴۹۲,۸۹۱)
پالایش نفت اصفهان	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۷۷۰,۰۴,۶۴۰)
پاکدیس	*	*	*	*	*	*	۶۱۹
پارس مینو	*	*	*	*	*	*	(۶,۱۳۹)
بیمه البرز	*	*	*	*	*	*	۲,۰۱۶,۹۵۱,۱۶۰
بانک ملت	*	*	*	*	*	*	(۳,۲۹۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	*	*	*	*	*	*	(۸,۹۵۴)
تقل به صفحه بعد		۶۲۲,۱۶۴,۳۷۲,۴۰۵	(۶۲,۰۳۴۹,۰۵۱,۶۱۲)	(۸۶۲,۳۴۲,۸۳۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	۹۸,۹۲۴,۳۲۷,۶۳۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت های توزیعی 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 (بیلان به ریال)
دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (بیلان به ریال)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۹۸,۹۳۴,۳۲۷,۶۳۸	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۶۲۰,۳۴۹,۵۱۶۱۲)	۶۲۲,۱۶۴,۲۷۲,۴۰۵	-	نقل از صفحه قبل
(۱۵,۴۷۰)	*	*	*	*	*	*	آنتی بیوتیک سازی ایران
(۶۱,۱۶۱)	*	*	*	*	*	*	آلومینای ایران
۸۸۵	*	*	*	*	*	*	ایران ترانسفو
۷۳۱,۳۷۱,۰۸۴	*	*	*	*	*	*	انجمن خراسان
(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	*	*	*	*	*	*	بنیام اکلاهی ایران معین
۹۸,۶۵۷,۶۱,۹۲۵	(۳,۱۵۷,۷۴۳,۸۹۸)	(۳,۱۱۰,۸۲۱,۸۵۳)	(۸۶۲,۲۴۲,۸۳۸)	(۶۲۰,۳۴۹,۵۱۶۱۲)	۶۲۲,۱۶۴,۲۷۲,۴۰۵	-	جمع

۱۵-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (بیلان به ریال)	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (بیلان به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
*	۱۰,۷۹,۴۳۳,۸۴۱	(۳,۰۰۱,۸۵۹۷)	(۱۱,۴۱۰,۵۱۶)	(۲,۸۹۲,۸۵۶,۵۰۰)	۴,۰۰۳,۷۱۹,۴۵۴	۱,۳۸۵,۷۱۴	-	-	ج - بیمه دی
(۱,۲۱۶,۷۷۶,۶۵۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	ج توسعه معدنی و صنعتی صابون
(۳,۰۳۴)	*	*	*	*	*	*	*	*	جمع
(۱,۳۱۶,۷۷۹,۶۸۴)	۱۰,۷۹,۴۳۳,۸۴۱	(۳,۰۰۱,۸۵۹۷)	(۱۱,۴۱۰,۵۱۶)	(۲,۸۹۲,۸۵۶,۵۰۰)	۴,۰۰۳,۷۱۹,۴۵۴	۱,۳۸۵,۷۱۴	-	-	جمع

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

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (بیلان به ریال)	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (بیلان به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۱۴,۳۵۵,۷۸۳	*	*	*	*	*	*	*	*	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
۱۰,۸۷,۵۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	صکوک اجاره کل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۱,۳۷۸,۲۸۳,۵۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ایود چه ۳۰۸۲۱-۰۰۰
۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	*	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ایود چه ۳۰۹۱۲-۰۰۰
۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	*	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ایود چه ۳۰۸۱۴-۰۰۰
۸۰,۱۶۶,۷۵۰	*	*	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ایود چه ۳۰۸۱۴-۰۰۰
۳,۶۱۶,۴۰۵,۴۸۰	*	*	*	*	*	*	*	*	جمع



صندوق سر ماهه گذاری مشتری اندیشه صبا

بازرسی های تریستی صورت های مالی میان دوره ای

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

۱۵-۴ 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	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش/ارزش اعمال	تعداد	
•	۱۹۷,۱۵۳,۰۴۱	(۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۹۶۱,۰۷۵)	(۳۰۷,۴۲۹,۱۱۶)	۴۱۴,۸۵۸,۲۳۳	۶۲۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۳-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
•	۳,۰۵۳,۹۰۱,۱۲۶	(۳۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۵,۵۰۹,۳۶۸)	(۱,۸۱۰,۳۸۰,۵۳۸)	۴,۹۱۱,۳۲۵,۰۳۳	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴-۰۷-۰۶-۶۴۸۰-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
•	۱,۳۷۱,۰۹۶,۳۶۳	(۳,۰۵۵,۶۰۰)	(۳,۵۴۸,۵۲۸)	(۵۱۹,۵۵۶,۰۹۱)	۱,۹۱۳,۷۵۷,۰۸۲	۵۸۹,۰۰۰	۱۴۰۴-۰۷-۰۶-۶۹۸۰-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
•	۸۴,۹۷۸,۱۳۵	•	(۳۱,۸۶۵)	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳,۳۱۶,۹۲۶,۱۹۵	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۴-۰۵-۰۶-۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۸,۰۳۵,۱۴۴,۰۳۴	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۴-۰۵-۰۷-۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
(۴,۰۴۹,۵۴۳,۶۱۸)	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۴-۰۲-۰۷-۵۸۲۹-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
(۱,۱۷۴,۳۳۸,۷۶۶)	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۴-۰۲-۰۷-۵۴۱۳-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۹۵,۶۳۵,۳۰۲	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲,۹۲۹,۳۲۱	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۵,۸۹۵,۹۱۷	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۴-۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۹,۳۷۵,۰۲۱	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۴-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۷۹,۴۴۸,۰۰۰	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳,۸۰۲,۳۳۳,۶۰۱	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۹۵,۴۲۹,۷۹۹	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۱,۴۸۶,۳۱۲	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲-۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۴,۳۲۸,۶۸۳	•	•	•	•	•	-	۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰,۹۳۵,۰۳۸,۸۲۱	۴,۷۰۶,۱۲۸,۶۶۵	(۲۲,۳۱۵,۱۰۰)	(۹,۰۴۰,۸۳۶)	(۳,۶۴۲,۳۶۵,۷۴۵)	۷,۴۲۹,۸۵۰,۳۴۶	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مستثمر اندیشه صبا

ماددات های ترضعی صورت های مالی همان دوره ای

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

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

دوره مالی ۴ ماهه ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (صیانت به ریال)
۱,۱۴۵,۱۵۴,۲۳۶,۵۴۱	۲,۸۳۰,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰
۱۷۷,۸۰۶,۱۴۰,۰۱۷	-
۱,۱۷۲,۹۶۰,۸۵۰,۵۵۸	۲,۸۳۰,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی ۴ ماهه ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (صیانت به ریال)
۱۶-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	-
جمع	۲,۸۳۰,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰

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

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازاری یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	طایف	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پالایش نفت اصفهان	۲۵,۵۲۷,۶۱۱	۲۲,۹۸۱,۷۴۰,۴۴۰	(۱۵,۲۵۰,۲۰۹,۳۸۹)	(۶۰۳,۲۸۰,۱۵۱)	(۱,۱۰۴,۹۰۸,۷۰۲)	۱۰۴,۰۲۳,۳۴۲,۱۷۸	۳,۱۷۶,۳۵۹,۷۰۸
پتروشیمی پردیس	۴۵۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۳۵,۷۵۰,۴۳۵)	(۴۸۵,۲۰۸,۳۶۰)	(۸۸۸,۶۶۰,۰۰۰)	۶۰,۶۲۲,۳۸۱,۲۱۵	۳۲,۲۲۱,۵۵۸,۵۲۵
مس شهیدباهنر	۷۶۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۷,۸۰۸,۳۹۸)	(۱,۶۷۸,۵۵۱,۳۰۰)	(۳۰۷,۴۲۰,۰۰۰)	۲۲,۶۳۰,۴۶۶,۳۸۲	۹۸۸,۵۵۹,۷۲۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۰,۳۰۳,۳۱۶,۵۵۶,۷۵۸)	(۴۰۸,۷۳۸,۳۳۰)	(۷۴۸,۶۰۵,۰۰۰)	۴۵,۳۴۷,۰۶۹,۹۱۲	۵,۷۸۱,۷۹۲,۴۲۰
داروسازی دانا	۲,۱۰۱,۲۳۰	۳۳,۳۳۴,۰۹۸,۲۰۰	(۲۲,۳۸۶,۷۳۴,۳۶۲)	(۹۳,۷۳۲,۰۸۸)	(۱۷۱,۶۷۰,۴۹۱)	۱۱,۷۸۱,۹۷۱,۲۵۹	(۳۶۴,۷۳۱,۶۳۰)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۱۷,۳۹۹,۹۹۹	۶۴,۶۶۶,۹۹۶,۲۹۵	(۳۳,۹۱۲,۳۶۶,۹۹۰)	(۱۷۵,۹۹۴,۹۰۰)	(۳۲۲,۳۳۴,۹۸۱)	۳۰,۰۴۸,۳۰۲,۴۲۴	۳,۳۷۲,۵۱۳,۱۵۷
نفت ایرانول	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۰۹,۸۴۶,۰۰۰)	(۱۴۹,۰۵۸,۰۰۰)	(۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۶۸,۰۹۶,۰۰۰	۵,۵۶۳,۳۷۱,۲۳۰
سیمان شرق	۵,۵۸۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۵۶,۳۰۰,۹۵,۲۰۱)	(۲۰۳,۶۷۰,۵۵۵)	(۳۷۲,۰۲۲,۰۰۰)	۹,۶۶۴,۸۱۱,۲۳۱	(۱,۷۸۸,۶۱۷,۱۲۱)
پخش هجرت	۱۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۹۲,۲۱۸,۵۳۷)	(۱۱۸,۰۱۷,۹۰۰)	(۲۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۳,۶۱۳,۵۶۳	۵,۰۵۱,۷۰۸,۱۱۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۶۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۳۲,۳۷۹,۸۸۰)	(۶۹,۱۱۷,۰۴۸)	(۱۶۶,۵۸۸,۰۰۰)	۵,۶۸۸,۶۱۵,۰۷۲	۱,۰۹۶,۶۳۵,۹۶۰
صنایع خاکچینی ایران	۲,۵۵۴,۶۳۸	۶۲,۹۹۷,۳۷۳,۷۰۶	(۴۶,۷۳۵,۶۵۷,۹۱۹)	(۱۷۱,۹۸۲,۸۳۰)	(۳۱۴,۹۸۶,۸۶۹)	۱۵,۷۸۴,۷۴۶,۰۸۸	۷,۰۲۷,۸۵۹,۹۹۷
پست بانک ایران	۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۴۷۵,۸۷۸,۰۰۰)	(۱۷۸,۸۶۹,۶۰۰)	(۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰)	۱۷,۵۳۷,۷۰۲,۴۰۰	۴,۷۳۹,۶۳۲,۸۰۲
سرمایه گذاری ملی ایران	۵,۵۷۱,۴۲۸	۲۹,۴۲۲,۸۵۴,۱۲۰	(۲۴,۱۶۱,۶۳۱,۵۴۷)	(۸۰,۴۶۰,۸۹۲)	(۱۴۷,۳۶۴,۳۷۱)	۵,۰۸۳,۳۹۷,۶۱۱	۷,۷۵۹,۹۸۱,۰۱۰
نمایی هدیه البرز مشهد	۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۰,۴۱۰,۱۴۵)	(۹۵,۷۳۴,۷۳۰)	(۱۷۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۷,۴۵۴,۸۶۵)	۶,۲۲۲,۳۷۱,۷۸۳
ایران پاساژ تورزبانر	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۷۶,۰۹۶,۸۰۹)	(۱۰,۵۱۶,۵۰۶)	(۱۹۲,۶۱۰,۰۰۰)	۹,۶۴۸,۱۷۸,۱۳۱	۵,۳۸۹,۶۶۸,۷۱۹
سرمایه گذاری ملی ایران	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۶۲۲,۹۹۹,۶۵۰)	(۴۵۵,۷۳۵,۲۸۰)	(۸۳۴,۶۸۰,۰۰۰)	۴۴,۰۰۲,۵۸۵,۰۷۰	۲,۹۸۰,۱۷۶,۱۹۹
ذغال سنگ نگین طبرس	۳,۰۰۱,۰۷۶	۲۵,۳۲۹,۰۸۱,۴۴۰	(۱۵,۵۰۰,۵۶۰,۴۵۶)	(۶۹,۱۴۸,۳۹۱)	(۱۶۶,۶۴۵,۴۰۷)	۹,۳۲۲,۷۲۷,۱۸۴	(۴,۷۹۱,۶۴۴,۷۳۸)
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۹۳۸,۴۸۵	۹۷,۸۵۶,۱۷۶,۹۰۰	(۸۶,۹۴۳,۷۶۶,۸۵۷)	(۳۶۶,۳۷۸,۴۶۳)	(۲۸۷,۷۸۰,۸۸۵)	۹,۸۵۸,۳۲۰,۷۹۶	۶,۵۳۹,۹۶۰,۳۱۹
پالایش نفت تهران	۳,۰۵۶,۶۶۶	۱۱۲,۳۲۲,۶۹۷,۵۵۰	(۷۱,۱۰۰,۴۱۸,۷۵۰)	(۳۰۶,۶۶۷,۷۱۸)	(۵۱,۶۶۲,۴۸۸)	۴,۰۳۶,۷۴۸,۵۹۴	۷,۰۳۲,۶۲۷,۷۰۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۰۰,۱۵۴,۳۳۲,۴۱۹)	(۴۲۱,۳۷۵,۵۰۰)	(۷۷۱,۷۵۰,۰۰۰)	۴۷,۱۴۱,۴۴۲,۰۸۱	۸,۰۹۵,۸۸۸,۱۲۵
توسعه معادن و هلدینگ	۲۲,۶۷۵,۳۴۶	۶۰,۵۴۳,۳۰۷,۳۲۰	(۴۱,۶۹۹,۸۸۸,۱۷۸)	(۱۵۵,۲۸۳,۲۹۹)	(۳۰۲,۷۱۶,۵۳۷)	۱۸,۳۷۵,۴۳۴,۳۷۶	(۴,۳۳۵,۸۲۱,۹۹۱)
بانک ملت	۱۰۹,۱۳۲,۸۶۵	۱۶۱,۱۱۹,۳۴۱,۶۰۵	(۱۹۹,۷۴۶,۳۹۵,۳۴۶)	(۴۴۰,۰۴۶,۶۳۰)	(۸۰,۹۹۶,۳۰۸)	۳,۰۱۹۶,۹۵۳,۵۳۱	۶۱,۹۶۶,۶۸۴,۶۱۸
بانک ملت	۴۱۳,۶۰۱	۳,۰۵۱,۳۳۷,۷۳۰	(۳,۶۶۵,۸۲۴,۴۳۵)	(۸,۳۳۰,۱۵۲)	(۱۵,۷۵۶,۶۸۹)	۵۶۱,۹۲۶,۴۵۴	(۳,۶۵۹,۴۶۷,۷۷۱)
تیمه سامان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۵,۳۵۱,۵۰۳
ایران خودرو	-	-	(۱,۳۴۵,۳۴۳,۱۶۱,۳۵۱)	-	-	-	۱۶۵,۰۱۳,۲۸۰,۸۸۰
نقل به صنفه نقد	-	۱,۹۱۹,۳۳۵,۰۵۳,۷۸۶	-	-	(۹,۵۶۶,۶۷۹,۵۲۶)	۵۵۹,۱۵۶,۲۹۷,۳۸۷	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

ماددات های تخصصی صورت های مالی دوران ای

دوره مالی ۴ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سازمان مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ مطابق به (ریال) دوره مالی ۴ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ مطابق به (ریال)

شرح	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش نظری یا احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
شركت سرمایه پذیر	۱,۹۱۹,۳۳۵,۹۰۵,۲۸۶	۱,۳۲۵,۲۲۲,۱۲۱,۳۵۱	(۳۵,۷۴۰,۹۳۹,۵۰۰)	(۹,۵۳۶,۶۹۹,۵۳۶)	۵۵۹,۱۵۶,۳۹۷,۳۸۷	۱۶۵,۰۱۳,۲۱۲,۸۸۰
نقل از صفحه قبل	۴۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۴۰,۹۳۹,۵۰۰	(۱۵۰,۶۱۰,۳۱۰)	(۲۱۰,۷۳۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۸۰,۳۶۶,۶۰۰	۹,۳۸۴,۸۱۶,۱۶۲
کسب و دامداری فکا	۱۳,۸۱۸,۱۸۲	(۴۰,۱۵۵,۵۶۶,۶۱۴)	(۸۱,۵۳۶,۱۴۱)	(۳۲۲,۴۶۵,۴۵۹)	۲۵,۸۱۹,۵۵۳,۷۷۱	۳,۹۵۷,۶۹۴,۳۸۹
پارس مینو	۱۷,۷۷۲,۰۴۶	(۳۱,۳۰۰,۴۵۵,۴۰۱)	(۹۲,۴۷۹,۹۱۲)	(۱۶۹,۳۷۷,۱۲۸)	۲,۴۱۳,۱۲۳,۳۲۵	۵,۰۷۶,۸۱۶,۰۰۰
گروه پهن	۶۴۰,۰۰۰	(۷۳,۴۱۰,۱۹۴,۸۷۹)	(۳۴۱,۴۶۹,۷۸۸)	(۲۴۱,۱۶۸,۰۰۰)	۱۴,۵۳۸,۲۶۷,۳۹۳	۵,۰۷۶,۸۱۶,۰۰۰
سیمان صوفیان	۵۹,۳۷۹,۰۰۰	(۹۹,۳۵۵,۶۹۲,۷۱۲)	(۶۲۹,۷۷۶,۶۴۳)	(۱,۱۵۳,۴۳۷,۰۷۵)	۵۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۷۸,۸۱۹,۵۵۲)	(۶۷,۳۷۰,۹۴۰)	(۱۲۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۱,۵۸۰,۶۹۱)	۲,۷۴۰,۶۷۷,۶۶۹
کاشی الوند	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	(۴۱,۷۰۲,۷۰۲,۳۱۷)	(۳۸۰,۷۰۸,۹۴۵)	(۶۹۷,۲۶۹,۱۱۲)	۴۲,۵۴۰,۴۷۸,۵۰۲	۴۵,۵۰۱,۴۳۵,۸۰۱
گلشای	۲۸,۵۰۶,۵۰۵	(۹۵,۸۴۵,۳۶۶,۶۴۵)	(۱۶۴,۹۶۹,۳۵۰)	(۳۸۰,۷۰۸,۹۴۵)	۷۵,۵۱۵,۷۳۷,۳۷۲	(۵,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۸)
بانک اقتصاد نوین	۸,۵۹۵,۷۸۰	(۵۴,۴۲۹,۳۳۵,۶۴۵)	(۱۶۴,۹۶۹,۳۵۰)	(۳۸۰,۷۰۸,۹۴۵)	۴۲,۵۴۰,۴۷۸,۵۰۲	۴۵,۵۰۱,۴۳۵,۸۰۱
کویز تار	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۴۲۹,۳۳۵,۶۴۵)	(۵۴,۴۲۹,۳۳۵,۶۴۵)	(۱۶۴,۹۶۹,۳۵۰)	۷۵,۵۱۵,۷۳۷,۳۷۲	۴۲,۷۴۴,۴۵۰,۳۱۹
سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	۲۴۳,۳۸۰,۱۱,۵۷۰	(۹۹,۴۰۰,۵۴۶,۷۹۶)	(۱۰۰,۷۳۰,۹۱۷,۸۳۰)	(۵۹۷,۴۱۶,۸۳۰)	۷۵,۵۱۵,۷۳۷,۳۷۲	۴۲,۷۴۴,۴۵۰,۳۱۹
ملی صنایع مس ایران	۹۸,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۵۵,۶۶۵,۹۰۰)	(۸۰,۵۵۵,۶۶۵,۹۰۰)	(۲۶۷,۷۶۶,۷۵۶)	۱۹۳,۲۹۸,۵۸۷,۳۵۵	۲۷,۶۷۱,۷۵۳,۲۶۸
بانک کار آفرین	۲۶,۴۸۷,۴۵۹	(۸۰,۵۵۵,۶۶۵,۹۰۰)	(۲۶۷,۷۶۶,۷۵۶)	(۲۶۷,۷۶۶,۷۵۶)	۱۶,۷۳۹,۱۸۱,۴۳۲	(۱۲,۷۵۴,۷۱۲,۱۹۰)
مافی صنایع مس ایران	۱,۳۴۹,۳۶۸	(۸۰,۵۵۵,۶۶۵,۹۰۰)	(۲۶۷,۷۶۶,۷۵۶)	(۲۶۷,۷۶۶,۷۵۶)	۱۶,۷۳۹,۱۸۱,۴۳۲	(۱۲,۷۵۴,۷۱۲,۱۹۰)
گروه ایران	۷,۹۹۹,۹۹۹	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۱۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی مینا تامین	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۵۶,۳۳۸,۸۱۷,۳۳۱)	(۵۶,۳۳۸,۸۱۷,۳۳۱)	(۵۶,۳۳۸,۸۱۷,۳۳۱)	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱	(۱۳,۰۶۲)	(۱۳,۰۶۲)	(۱۳,۰۶۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	(۴۶,۳۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	(۴۶,۳۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدنی و صنعتی گل گهر	۲,۳۲۱,۳۶۷	(۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸)	(۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸)	(۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸)	۲,۳۲۱,۳۶۷,۰۰۰	۲,۳۲۱,۳۶۷,۰۰۰
ح. کاشی الوند	۴,۶۶۷,۳۷۸	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۴,۶۶۷,۳۷۸,۰۰۰	۴,۶۶۷,۳۷۸,۰۰۰
نفت سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۲,۴۵۷,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۲,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ماشینهای اداری ایران	۲,۶۷,۵۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۲,۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۷,۵۰۰,۰۰۰
هلمون تایزه	۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کیمیا کالای رازی	۷۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کالای رازی	۳۲,۱۰۷,۳۳۹	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۳۲,۱۰۷,۳۳۹,۰۰۰	۳۲,۱۰۷,۳۳۹,۰۰۰
بانک تجارت	۱,۹۴۰,۱۸۳	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۱,۹۴۰,۱۸۳,۰۰۰	۱,۹۴۰,۱۸۳,۰۰۰
ایران ترانسکو	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ح. ایران ترانسکو	۹۴۴,۴۴۴	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۹۴۴,۴۴۴,۰۰۰	۹۴۴,۴۴۴,۰۰۰
پخش البرز	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ح. پخش البرز	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد تازه جنوب کیش	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۵,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شاهورد	۴,۲۳۲,۵۶۹,۷۸۱,۴۶۱	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	(۳,۶۳۴,۶۵۸,۹۹۷)	۴,۲۳۲,۵۶۹,۷۸۱,۴۶۱	۴,۲۳۲,۵۶۹,۷۸۱,۴۶۱
نقل به صفحه بعد						
تغییرات حسابرسی						



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

مادداست های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماهه و ۳۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی ۴ ماهه و ۳۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نام
نیل از صفحه قبل	۶۰۰۰۰۰۰۰	۴,۳۳۲,۵۶۹,۷۲۱,۴۶۱	(۳۰,۸۵۰,۵۵۳,۳۵۷,۷۶۳)	(۱,۵۵۴,۹۱۵,۳۹۴)	(۳۱,۱۶۳,۸۴۸,۷۰۷)	۱,۱۱۴,۷۹۶,۶۲۱,۵۹۷	۴۲۳,۹۶۵,۷۲۲,۰۳۰	۶۲۳,۹۶۵,۷۲۲,۰۳۰	
تولید برق مسلوبه مینا	۲۰,۳۷,۵۵۵	۳۹,۳۷۵,۱۱۸,۱۰۰	(۲۴,۶۸۳,۴۸۰,۵۶۲)	(۸۸,۴۵۳,۰۰۰)	(۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۶۶,۰۶۷,۴۳۸	*	*	
مدیریت نیروگاهی ایرانان مینا	۴۶۰,۰۰۰	۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۵۴,۱۵۷,۸۸۱)	(۱۰۷,۴۹۴,۰۷۲)	(۱۹۶,۸۷۵,۵۹۱)	۶,۳۱۴,۵۹۰,۵۵۶	*	*	
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۶۵۷,۹۲۷	۲۵,۱۰۷,۲۵۷,۵۲۰	(۳,۶۰۵,۰۷۰,۴۳۵)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	۹۳۸,۷۳۲,۳۴۹	*	*	
سینتا	۷,۲۳۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۳۳,۵۱۵,۵۴۶)	(۶۸,۵۴۳,۸۱۳)	(۲۵,۵۳۶,۲۸۸)	(۱,۲۱۰,۳۳۷,۱۳۷)	*	*	
پالایش نفت بندر عباس	*	*	(۳۰,۰۳۷,۸۳۹,۸۷۳)	(۱۳۸,۶۹۴,۴۰۰)	(۳۵,۷۰۴,۰۰۰)	۱۶,۷۳۸,۵۶۱,۷۲۸	*	*	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	*	*	*	*	*	*	*	*	
پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	*	*	*	
پرونا	*	*	*	*	*	*	*	*	
دارویی و بهداشتی های زاگرس دارو	*	*	*	*	*	*	*	*	
معدنکاران نسوز	*	*	*	*	*	*	*	*	
ایران تابر	*	*	*	*	*	*	*	*	
حمل و نقل گهر ترابز سرجان	*	*	*	*	*	*	*	*	
قند مرو دشت	*	*	*	*	*	*	*	*	
پتروشیمی امیرکبیر	*	*	*	*	*	*	*	*	
نفت یارس	*	*	*	*	*	*	*	*	
پتروشیمی مازون	*	*	*	*	*	*	*	*	
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	*	*	*	*	*	*	*	*	
امین خودرو شوق	*	*	*	*	*	*	*	*	
تولید مواد اولیه دارو و پخش	*	*	*	*	*	*	*	*	
سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا	*	*	*	*	*	*	*	*	
سینا مازندران	*	*	*	*	*	*	*	*	
پتروشیمی قناران	*	*	*	*	*	*	*	*	
فراوردههای غذایی و قند چهارصال	*	*	*	*	*	*	*	*	
صنایع کاشی و سرامیک سینا	*	*	*	*	*	*	*	*	
فراوری زغال سنگ پروده طبس	*	*	*	*	*	*	*	*	
جمع کل		۴,۳۸۱,۱۷۳,۱۱۷,۰۸۱	(۳۰,۳۰۲,۱۵۱,۳۲۰,۰۵۹)	(۱,۵۶۰,۵۹۹,۸۹۶)	(۳۱,۹۰۵,۸۴۰,۵۸۵)	۱,۱۴۵,۱۵۴,۲۳۶,۵۲۱	۲۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	۲۸۳,۸۶۶,۳۸۲,۹۸۰	

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

نام	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شمش طلا CDIGOB-001	۳,۸۱۵	۶۷,۸۲۶,۳۱۹,۱۶۰	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷)	(۱۶۳,۰۳۳,۱۶۶)	*	۳۷,۸۰۶,۶۲۴,۰۱۷	*	*
جمع کل		۶۷,۸۲۶,۳۱۹,۱۶۰	(۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷)	(۱۶۳,۰۳۳,۱۶۶)	*	۳۷,۸۰۶,۶۲۴,۰۱۷	*	*

سال مالی منتهی به ۸ مرداد ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی ۴ ماهه و ۳۳ 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 :

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
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۲۸۰	۲۰,۴۱۶,۶۶۶,۶۸۰	۰	۲۰,۴۱۶,۶۶۶,۶۸۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۲۸۳,۱۸۶)	۲۱,۳۶۳,۷۱۶,۸۱۴	۰
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۵	۷۳	۳۶۵	۰	۳۶۵	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	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	۴,۴۲۸,۶۶۸	۱,۱۵۰	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	۰	۵,۰۹۲,۹۴۵,۲۰۰	۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳,۰۵۶۶,۶۶۶	۱۹۰	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	۰	۵,۸۰۷,۶۶۶,۵۴۰	۰
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۵	۲,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۹۷۶,۲۸۴	۴۰۰	۷۹۰,۵۱۳,۶۰۰	۰	۷۹۰,۵۱۳,۶۰۰	۰
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۲۹۵,۳۰۲)	۱۶,۷۵۵,۷۰۴,۶۹۸	۱۵,۴۶۶,۲۵۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۲,۹۳۸,۴۸۵	۱,۰۵۰	۱۳,۵۸۵,۴۰۹,۲۵۰	۰	۱۳,۵۸۵,۴۰۹,۲۵۰	۱۰,۱۲۲,۱۲۴,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱,۹۰۰,۰۰۱	۱,۷۴۰	۳,۳۰۶,۰۰۱,۷۴۰	(۴۴۴,۵۴۵,۲۵۹)	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	۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت ایرانول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۹,۰۹۷,۲۹۶
سیمان خوزستان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۰۰۲
قاسم ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۵۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۲
فراوری زغال سنگ پروده طیس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۰,۶۷۲,۵۷۵
کویر تایر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۱۴
پاکدیس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۴۱
گروه پتروشیمی س. ایرانبان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۰۰
ایمن خودرو شرق	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۵,۰۳۳,۰۲۵
کشت و دامداری فکا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۲,۴۰۹,۱۷۸
بخش هجرت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۷۷,۲۴۴,۳۸۹
سیمان ساوه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۳۲
پتروشیمی تندگویان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۴۹
توکاریل	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۰۰۰
بیمه سامان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۹۴۵,۱۴۴
نقل به صفحه بعد	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۳۳۸,۱۱۱,۵۲۲
					۱۵۸,۵۸۰,۷۱۵,۱۷۵	(۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱)	۱۵۵,۴۴۷,۴۴۴,۱۴۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 گورش	-	-	*	*	*	*	*	۵.۴۵۹
داروسازی دانا	-	-	*	*	*	*	*	۱.۵۰۲.۳۷۹.۴۵۰
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	*	*	*	*	*	۴۱۶
مجتمع 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	-	-	*	*	*	*	*	۳۲.۵۸۹
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 پاسارگاد	-	-	*	*	*	*	*	۲۹۲.۵۰۰.۰۰۰
بویا	-	-	*	*	*	*	*	۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	-	-	*	*	*	*	*	۴.۸۷۲
سیمان خزر	-	-	*	*	*	*	*	۴.۱۰۰
مس شهیدباهنر	-	-	*	*	*	*	*	۱۱.۷۳۷.۲۵۴.۹۰۲
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	*	*	*	*	*	۲.۳۱۷.۷۷۴.۷۶۲
نورد و قطعات فولادی	-	-	*	*	*	*	*	۲.۱۰۹
نابدواتر 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	-	-	*	*	*	*	*	۲۳.۵۷۵
پست بانک ایران	-	-	*	*	*	*	*	۱۲.۴۴۸.۸۲۶.۷۳۹
نقل به صفحه بعد	-	-	*	*	*	*	*	۲۰.۵۵۷.۱۱۵.۵۰۹
					۱۵۸.۵۸۰.۷۱۵.۱۷۵	(۳.۱۳۳.۲۷۱.۰۳۱)	۱۵۵.۴۴۷.۴۴۴.۱۴۴	۲۰۵.۵۵۷.۱۱۵.۵۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

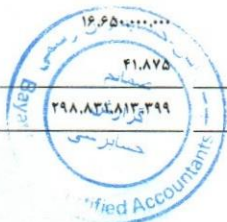
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 قبیل					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 یاسا تاپرورابیر	-	-	*	*	*	*	*	۳.۵۸۱.۹۲۲.۹۱۹
داروسازی فارابی	-	-	*	*	*	*	*	۱۰۳.۲۵۷
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	*	*	*	*	*	۴۰.۲۵۰.۶۴۹.۸۶۷
شیمی داروئی دارو پخش	-	-	*	*	*	*	*	۶.۶۵۴
دارو پخش (هلدینگ)	-	-	*	*	*	*	*	۶.۶۷۹
ایران تایر	-	-	*	*	*	*	*	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	-	-	*	*	*	*	*	۴.۵۰۲.۸۸۸.۰۳۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	*	*	*	*	*	۱۱.۴۱۴.۴۸۷.۲۸۸
سنگ آهن گل گهر	-	-	*	*	*	*	*	۷.۳۲۰.۶۱۶.۱۷۵
پنروشمی 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	-	-	*	*	*	*	*	۳۶.۴۳۰.۳۹۹
نورد آلومینیوم	-	-	*	*	*	*	*	۲.۱۳۷
سیمان صوفیان	-	-	*	*	*	*	*	۸.۷۱۵.۰۰۰.۰۰۰
قندهگمتان	-	-	*	*	*	*	*	۷.۰۰۰
فند مرودشت	-	-	*	*	*	*	*	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
ذغال سنگ نگین طایس	-	-	*	*	*	*	*	۱.۴۵۴.۳۱۹.۰۶۶
کربن ایران	-	-	*	*	*	*	*	۴.۹۲۸.۴۲۶.۳۹۶
قند اصفهان	-	-	*	*	*	*	*	۱.۶۲۳
کاشی الوند	-	-	*	*	*	*	*	۲.۸۶۴.۷۵۶.۳۵۴
پنروشمی امیرکبیر	-	-	*	*	*	*	*	۱۵.۸۸۰
پنروشمی پردیس - بورسی	-	-	*	*	*	*	*	۱۶.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰
پنروشمی مارون	-	-	*	*	*	*	*	۴۱.۸۷۵
جمع					۱۵۸.۵۸۰.۷۱۵.۱۷۵	(۳.۱۳۳.۲۷۱.۰۳۱)	۱۵۵.۴۴۷.۴۴۴.۱۴۴	۲۹۸.۸۳۴.۸۱۴.۳۹۹



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

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

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

سود اوراق مشارکت بورسی
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 ۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

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

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

صکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره کل گهر ۳۰۹- ۳ ماهه ۲۰٪
 مریجه عام دولت ۷۳- ش.خ.۲۰۴
 جمع
 ۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

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

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود
۲۰,۳۰۲,۴۳۱,۴۳۷	۱۲,۲۸۹,۲۵۷,۸۷۵	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۱۲,۲۹۰,۴۱۰,۹۵۸
۲۱۲,۳۳۸,۹۶۰	۵,۲۹۹,۸۰۴,۳۹۸	*	۵,۲۹۹,۸۰۴,۳۹۸
۱۶,۸۳۳	۱۳,۵۶۱	*	۱۳,۵۶۱
۶,۱۲۱,۰۸۰	۲,۰۹۵,۰۴۹	*	۲,۰۹۵,۰۴۹
۳,۴۱۵,۴۷۴,۱۳۲	۱,۳۶۵,۳۱۸,۱۷۴	*	۱,۳۶۵,۳۱۸,۱۷۴
۲۰۸,۴۴۱,۹۴۹	۲۸۸,۳۹۳	*	۲۸۸,۳۹۳
۲۴,۱۴۴,۸۱۴,۳۹۰	۱۸,۹۵۶,۷۷۷,۳۵۰	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	۱۸,۹۵۷,۹۳۰,۴۳۳

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



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:

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)	
۵,۱۶۹,۴۳۶,۱۵۶	۶,۷۸۳,۸۰۳,۲۲۶	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل
.	۶,۳۰۶,۷۴۹	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۹۲۳,۹۹۶	۱۹۴,۶۳۲,۶۴۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۱۷۰,۳۶۰,۱۵۲	۶,۹۸۴,۷۴۲,۶۲۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

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)	
۶۲,۹۷۱,۲۹۴,۶۷۷	۲۰,۱۶۱,۳۶۲,۵۳۲	مدیر صندوق
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۶۶,۹۶۴	متولی صندوق
۱,۱۰۲,۵۴۷,۰۰۸	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۶۶,۳۲۳,۸۴۱,۶۸۵	۲۲,۰۲۲,۰۲۹,۴۹۶	جمع کل

۲۱- سایر هزینه ها:

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)	
۶,۸۷۵,۰۲۸,۹۶۲	۳,۲۲۶,۳۱۳,۵۸۳	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۱۵۸,۲۲۳	۲۲۸,۵۷۱,۳۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹۷,۸۸۵,۴۴۳	۲۳۸,۸۶۰,۵۴۸	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
.	۵۷,۹۳۲,۶۴۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۳,۹۵۹,۳۷۱	۲۲,۷۹۲,۰۲۹	هزینه خدمات بانکی
۷,۵۵۷,۰۳۱,۹۹۹	۳,۷۷۴,۴۷۰,۱۴۵	جمع کل

۲۲- هزینه های مالی:

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)	
۴۲,۷۷۴,۱۲۶	۱۹,۹۴۹,۰۶۶	هزینه تسهیلات
۴۲,۷۷۴,۱۲۶	۱۹,۹۴۹,۰۶۶	

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

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)	
۱,۲۰۷,۲۱۰,۴۴۷,۸۷۷	۵۵۴,۸۹۱,۷۰۰,۱۳۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۸۸,۰۲۴,۸۵۴,۰۵۵)	(۸۹۴,۰۶۷,۹۸۷,۷۸۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۹,۱۸۵,۵۹۳,۸۲۲	(۳۳۹,۱۷۶,۲۸۷,۶۵۷)	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

نادداشت 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 صورت خالص دارایی ها به استثناء موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی است .

۲۴-۱- پرونده مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ق.م.م سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگه تشخیص به مبلغ ۱۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیات 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	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲.۵۳٪	۹۰.۰۰۰	۲.۵۳٪	۹۰.۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
۰.۲۸٪	۱۰.۰۰۰	۰.۲۸٪	۱۰.۰۰۰	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۱۴.۸۵٪	۵۲۸.۷۸۵	۱۴.۸۵٪	۵۲۸.۷۸۵	مدیر سرمایه گذاری	زهرا برنج چی
۰.۰۱٪	۵۰۹	۰.۰۱٪	۵۰۹		ریحانه خیاطی داربان (سابق)
۰.۰۱٪	۵۱۱	۰.۰۱٪	۵۱۱		زهرا وانی (سابق)
۰.۰۱٪	۵۲۲	۰.۰۱٪	۵۲۲		سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰.۰۱٪	۱۰۱	۰.۰۱٪	۱۰۱		صفوری شاهینی (سابق)
۰.۰۱٪	۴۹۶	۰.۰۱٪	۰	حمیدرضا عباسی	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۰.۰۱٪	۴۹۶	۰.۰۱٪	۵۰۵		صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزشان صبا تأمین
۱۳.۹۶٪	۴۹۷.۱۲۵	۵.۳۹٪	۱۹۱.۹۴۵	مدیر مشترک	سید گروه مالی صبا تأمین
۱۰.۶۴٪	۳۵۷.۴۰۱	۹.۴۵٪	۳۳۶.۳۳۶		کارگزاری صبا تأمین
۸.۶۴٪	۳۰۷.۵۶۴	۸.۶۴٪	۳۰۷.۵۶۴	هم گروه مدیر صندوق	
۳.۷۳٪	۱۳۲.۸۶۱	۰.۰۰٪	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
مقدمه طلب (بدهی) - ریال	تاریخ منتهی	ارزش منتهی - ریال	شرح منتهی
			موضوع منتهی
(۱۰۷,۲۱۵,۹۴۳,۷۲۸)	طی دوره	۱۷,۱۲۳,۳۰۷,۴۹۹	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار
			هزینه مالی
(۱۴,۳۲۶,۹۵۱,۰۵۹)	طی دوره	۲۰,۱۶۱,۳۶۲,۵۳۲	کاربرد مدیریت
(۱۰۰,۸۱۶۶,۹۶۴)	طی دوره	۱۰۰,۸۱۶۶,۹۶۴	کاربرد نویسی
(۸۵۲,۷۰۱,۹۶۷)	طی دوره	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
			مدیر صندوق
			مجلس صندوق
			مؤسسه حسابرسی هوشیار معیار
			شرکت سپرده‌گذار اندیشه صبا
			مؤسسه حسابرسی پات ریالان

۲۷- رویدادهای یسر، 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.

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- ریسک نکل اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل میدهد. هرچه 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.

۲۳-۲- ریسک نوسان یازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون 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 بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۸-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی 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 وجوه یقین 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 وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نامه سهام، صف فروش و غیره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب مستطکار سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

