



صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



صندوق مشترك اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق

۵

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۳

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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی آهنگر محله

شرکت سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص)

مدیرصندوق

محمد تکبیری

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



(Handwritten signatures)

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



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۹۷۷,۹۸۹,۳۵۰,۲۱۸	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰
سرمایه گذاری در سپرده های کالایی	۶	۱۴۵,۹۴۸,۳۰۵,۳۰۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۶۲,۰۸۸,۷۶۱,۵۳۸	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶
حسابهای دریافتی	۸	۱۹,۹۹۸,۹۶۹,۶۶۵	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸
سایر داراییها	۹	۱۳۷,۸۹۲,۷۲۴	۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸
موجودی نقد	۱۰	۲۵,۲۸۲,۹۴۹,۵۰۴	۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴
جاری کارگزاران	۱۱	۵,۴۷۹,۰۵۸	.
جمع داراییها		۴,۴۳۱,۴۵۱,۷۰۸,۰۰۹	۴,۷۶۳,۳۸۲,۰۹۹,۴۴۰

بدهیها:

جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۷,۸۱۴,۰۴۸,۲۶۱	۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۶۹۰,۸۸۵,۴۷۹	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵
جمع بدهیها		۲۵,۵۰۹,۹۳۳,۷۴۰	۱۳۴,۰۲۵,۰۱۰,۹۶۳
خالص داراییها	۱۴	۴,۴۰۵,۹۴۶,۷۷۴,۲۶۹	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۴۴,۱۹۴	۱,۳۰۰,۳۲۹

"یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است"

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶



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

Handwritten signatures and a small number '۲' at the bottom of the page.



صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳,۲۳۷,۲۰۱,۷۴۸)	۳۵۹,۳۴۹,۹۰۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۱۴,۷۳۶,۳۹۲,۷۳۸)	(۱۴۵,۸۷۶,۵۰۸,۹۷۹)
سود سهام	۱۷	۲۷,۲۰۷,۹۵۰,۴۵۶	۷۴,۱۱۱,۰۲۴,۹۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۵۹۱,۸۷۸,۱۸۶	۱,۷۳۶,۲۰۲,۲۶۳
سایر درآمدها	۱۹	۲,۹۴۴,۳۴۶,۵۳۱	۴,۹۴۵,۵۰۲,۲۲۰
جمع درآمدها		(۱۷۸,۲۲۹,۴۱۹,۳۱۳)	(۶۴,۷۲۴,۵۲۹,۶۰۶)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶,۸۰۵,۳۷۹,۳۳۰)	(۹,۴۱۹,۱۶۵,۳۳۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵,۲۸۳,۹۰۷,۳۲۹)	(۱,۷۵۰,۲۹۴,۳۴۴)
جمع هزینه ها		(۲۲,۰۸۹,۲۸۶,۶۵۹)	(۱۱,۱۶۹,۴۵۹,۵۷۶)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		(۲۰۰,۳۱۸,۷۰۵,۹۷۲)	(۷۵,۸۹۳,۹۸۹,۱۸۲)
هزینه های مالی	۲۲	(۳۶,۱۷۴,۱۳۵)	(۳۶,۱۷۴,۱۳۵)
سود(زیان)خالص		(۲۰۰,۳۵۴,۸۸۰,۱۰۷)	(۷۵,۸۹۳,۹۸۹,۱۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۴.۲۵)٪	(۲.۷۷)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		(۴.۴۹)٪	(۲.۹۱)٪

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییهای اول دوره/سال	۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۷۶۵,۰۳۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره/سال	۲۰۴,۳۰۵	۲,۰۴۳,۰۵۰,۰۰۰	۷۹۰,۹۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۲۳,۲۴۲)	(۲,۲۳۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۷۵۷,۹۶۹)
سود(زیان)خالص	.	(۲۰۰,۳۵۴,۸۸۰,۱۰۷)	.
تعدیلات ناشی از صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۳	(۲۲,۸۶۶,۰۶۴,۱۰۱)	.
		۴,۴۰۵,۹۴۶,۷۷۴,۲۶۹	۳,۷۹۸,۰۱۵

"یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است"

- ۱- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال
- ۲- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶



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

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سبدهای 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 سیا 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 اینکه این دوره، اولین دوره ۳ ماهه در سال مالی جدید می‌باشد، 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	سبب‌گردان اندیشه صبا	۸۹,۰۰۰	۸۹٪
۲	گروه مالی صبا تامین	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	کارگزاری صبا تامین	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با میانی 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازخرید 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ (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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۷۵ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
حق‌الزحمه 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 آئیم 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 ۰.۰۰۰۰۲۴ ارزش دارایی‌ها از ۵۰,۰۰۰ تا ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد 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 ارایه 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 $\frac{0.003}{365}$ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
استخراج ذغال سنگ	۳۹,۲۸۴,۵۲۸,۳۲۹	۴۱,۱۸۸,۰۶۶,۷۶۴	۰.۹	۲۵,۱۳۲,۲۸۷,۶۴۰
استخراج کانه های فلزی	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۹۹,۰۳۲,۴۷۹,۷۶۵	۲.۲	۱۲۴,۶۸۸,۷۵۴,۶۹۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶۴,۵۹۲,۶۳۳,۸۲۹	۳۴۸,۶۹۲,۴۶۴,۴۷۴	۷.۹	۵۰۱,۶۳۸,۲۵۳,۱۹۶
حمل و نقل آبی	۴۶,۱۹۳,۵۹۷,۸۱۴	۳۷,۸۰۵,۴۸۷,۰۰۰	۰.۹	۳۶,۴۴۶,۰۷۷,۱۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۶,۸۱۶,۹۹۸,۴۵۷	۷۳,۴۳۶,۰۵۱,۳۲۲	۱.۷	۹۶,۸۰۲,۰۶۷,۶۵۲
خودرو و ساخت قطعات	۴۸,۱۰۶,۳۳۶,۶۲۹	۴۳,۰۹۶,۳۲۷,۲۰۷	۱.۰	۵۸,۷۳۵,۴۶۴,۲۰۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۷,۳۳۹,۶۳۸,۴۴۳	۶۱,۴۴۹,۴۴۵,۷۹۷	۱.۴	۷۱,۲۲۰,۲۹۶,۴۳۷
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۰,۰۷۶,۷۲۸,۶۲۹	۱۳۶,۲۲۶,۲۸۵,۵۶۵	۳.۱	۹۰,۹۹۹,۲۹۵,۶۱۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۳۲۰,۱۰۳,۸۸۹	۲۱,۰۱۲,۳۵۹,۳۷۱	۰.۵	۶۲,۵۱۰,۴۰۳,۳۸۶
سرمایه گذاریها	۱۳۳,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	۱۳۵,۱۶۶,۴۲۴,۰۳۸	۳.۱	۱۶۱,۰۹۶,۶۲۲,۱۳۲
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۵۵۶,۰۷۳,۰۸۱	۹,۱۵۴,۷۱۰,۲۹۷	۰.۲	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۰
سیمان، آهک و گچ	۱۴۷,۷۸۹,۹۵۶,۸۳۶	۳۰۱,۱۸۱,۸۵۴,۰۵۱	۶.۸	۴۰۸,۶۹۲,۳۸۹,۴۸۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸۲,۹۸۸,۰۵۴,۶۹۸	۳۵۱,۷۶۰,۷۰۷,۲۷۰	۷.۹	۳۹۹,۵۴۴,۳۱۶,۶۳۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶۹,۴۴۱,۵۱۴,۳۶۵	۵۰۸,۵۵۸,۱۸۲,۷۸۷	۱۱.۵	۴۷۲,۵۳۹,۳۴۶,۰۰۵
فلزات اساسی	۳۰۶,۳۸۴,۱۱۰,۱۱۸	۷۶۸,۶۵۰,۰۷۶,۳۷۰	۱۷.۳	۷۴۹,۶۲۲,۹۵۷,۵۴۱
کاشی و سرامیک	۱۴,۸۰۶,۷۰۲,۷۳۱	۱۵,۹۴۶,۳۹۱,۷۵۱	۰.۴	۳۱,۳۵۷,۲۴۲,۶۹۱
لاستیک و پلاستیک	۵۳,۸۶۳,۰۲۱,۶۷۴	۸۴,۶۷۱,۸۸۵,۹۱۷	۱.۹	۹۸,۱۸۵,۴۴۷,۳۲۲
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۷۰,۹۲۳,۷۰۷,۶۳۱	۶۸,۳۳۴,۶۸۴,۳۶۵	۱.۵	۵۷,۲۳۳,۱۵۲,۳۲۷
محصولات شیمیایی	۲۷۶,۱۹۲,۴۵۱,۴۵۵	۵۱۸,۲۳۲,۸۹۳,۶۰۹	۱۱.۷	۴۷۳,۲۳۳,۸۵۳,۸۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۰,۱۵۹,۵۴۶,۴۱۳	۷۷,۴۹۵,۵۷۰,۰۱۰	۱.۷	۶۵,۹۷۹,۱۰۰,۱۸۴
منسوجات	۳۴,۱۸۶,۶۹۵,۸۴۰	۳۶,۸۵۵,۴۳۸,۰۸۸	۰.۸	۳۴,۷۹۲,۹۵۵,۲۸۰
مواد و محصولات دارویی	۱۷۷,۸۹۸,۵۳۱,۰۶۱	۲۴۰,۰۴۱,۵۶۴,۴۰۰	۵.۴	۳۷۹,۹۶۵,۵۱۹,۷۰۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	.	.	۳۰,۲۷,۷۵۰,۸۸۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	.	.	.	۱۸,۸۲۵,۳۴۶,۴۴۰
جمع	۲,۳۸۹,۰۰۸۶,۰۲۷,۵۱۷	۳,۹۷۷,۹۸۹,۳۵۰,۲۱۸	۸۹.۷۷	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کالایی:

شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
جمع	۸۹,۹۳۶,۷۳۳,۷۵۰	۱۴۵,۹۴۸,۳۰۵,۳۰۲	۳.۲۹	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴
	۸۹,۹۳۶,۷۳۳,۷۵۰	۱۴۵,۹۴۸,۳۰۵,۳۰۲	۳.۲۹	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نوع سپرده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها
یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۰
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری	۳۱,۰۷۰,۷۰۸,۴۸۹	۰.۷۰	۱۱,۹۵۷,۹۴۵,۶۲۵	۰.۲۵
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه	۱۳۰,۸۷۹,۴۳۴,۶۲۳	۲.۹۵	۱۶۵,۸۰۴,۰۵۶,۷۹۱	۳.۴۸
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان	۱۳۶,۷۲۴,۱۳۱	۰.۰۰	۱۳۶,۴۲۸,۰۹۸	۰.۰۰
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان	۱۱,۲۲۸,۱۷۸	۰.۰۰	۱۳,۶۰۵,۹۰۷	۰.۰۰
یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت	۶۶۶,۱۱۷	۰.۰۰	۶۵۸,۰۰۵	۰.۰۰
جمع	۲۶۲,۰۸۸,۷۶۱,۵۳۸	۵.۹۱	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۵.۸۳

۸- حساب های دریافتی:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
سود سهام	۲۰,۲۷۳,۶۴۶,۱۴۲	۲۵	(۳۴۲,۰۱۶,۵۳۴)	۱۹,۹۳۱,۶۲۹,۶۰۸
سود سپرده های بانکی	۶۸,۴۹۳,۱۵۰	متعدد	(۱,۱۵۳,۰۹۳)	۶۷,۳۴۰,۰۵۷
	۲۰,۳۴۲,۱۳۹,۲۹۲		(۳۴۳,۱۶۹,۶۲۷)	۱۹,۹۹۸,۹۶۹,۶۶۵
				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 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 کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار و عضویت در کانون و رتبه بندی یک سال می‌باشد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	
۴۰,۳۵۵,۹۱,۶۴۶	۹۶۲,۱۳۲,۳۵۹	(۴,۹۹۷,۷۲۳,۵۲۸)	۴۷۷	مخارج نرم افزار
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	-	(۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳)	-	مخارج عضویت در کانون
۱۹۹,۲۵۴,۰۰۹	-	(۶۱,۳۶۱,۷۶۲)	۱۳۷,۸۹۲,۲۴۷	مخارج رتبه بندی
۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸	۹۶۲,۱۳۲,۳۵۹	(۵,۲۰۰,۳۵۵,۷۲۳)	۱۳۷,۸۹۲,۲۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
ذخیره تصفیه	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱	۲,۱۵۶,۳۶۴,۴۰۱
شرکت رایانه تدبیر پرداز (مخارج نرم افزار)	۵,۰۵۱,۱۴۸,۴۷۹	۶,۳۵۶,۳۳۷,۹۷۳
رتبه بندی صندوق	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۲۴,۴۷۲,۳۳۹	۵۷,۹۳۲,۶۴۱
۱۳-۱ واریزی نامشخص	۲۴,۵۰۰,۲۶۰	۱,۴۸۱,۸۱۳,۲۱۰
	۷,۶۹۰,۸۸۵,۴۷۹	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵

۱۳-۱- واریزی های نامشخص به دلیل واریز سرمایه گذاران بدون ثبت درخواست صدورمی باشد.

۱۴- خالص داراییها:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تعداد	خالص دارایی	تعداد	خالص دارایی
۳,۴۴۱,۲۰۵	۴,۲۸۱,۵۲۷,۳۵۲,۷۹۳	۳,۴۶۰,۱۴۲	۴,۳۰۵,۰۸۷,۹۱۵,۵۴۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۱۹,۴۲۱,۴۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۱۹,۴۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۱,۲۰۵	۴,۴۰۵,۹۴۶,۷۷۴,۲۶۹	۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۴۲۹,۵۰۷,۳۱۵,۵۴۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های تریستی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	ریال	ریال
۱۵-۱	۶۶۱,۰۲۵,۲۱۵	(۳۸,۶۶۹,۸۸۵)		
۱۵-۲	(۳,۸۷۸,۲۲۶,۹۶۳)	*		
۱۵-۳	*	۱۴,۳۵۵,۷۸۳		
۱۵-۴	*	۳۸۳,۵۶۴,۰۰۶		
			۳۵۹,۲۴۹,۹۰۴	(۳,۲۲۷,۲۰۱,۷۴۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
		(۶,۹۶۲,۶۰۷)	(۱۲,۷۵۲,۰۶۰)	(۳۲۷,۳۷۶,۳۳۶)	*	(۳,۸۵۸,۰۷۳,۳۵۹)	۳,۵۵۰,۴۱۱,۹۹۰	۱۵۲,۰۷۷	سرمایه گذاری سیمان تامین
		(۱۵,۳۲۰,۳۸۴)	(۲۷,۸۷۶,۰۰۰)	۱,۶۱۳,۳۴,۱۲۴	*	(۳,۹۱۹,۰۶۹,۵۹۲)	۵,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
		(۱۲,۵۹۳,۴۸۵)	(۳۳,۰۶۵,۱۰۱)	۱,۱۳۳,۱۹۲,۲۴۰	*	(۳,۴۴۴,۱۶۹,۱۷۴)	۴,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
		(۴,۳۰۱,۴۶۲)	(۷,۶۹۵,۰۰۰)	۱۱۷,۰۸۷,۸۶۸	*	(۱,۴۱۰,۱۵,۶۷۰)	۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
		(۸,۷۳۳,۵۲۳)	(۱۵,۹۹۳,۶۵۱)	۱۴۶,۲۵۳,۱۳۷	*	(۳,۰۲۷,۷۵۰,۸۸۹)	۳,۱۹۸,۷۳۰,۳۰۰	۲۱۳,۶۰۱	بیمه سامان
		(۱۳,۲۵۴,۴۲۶)	(۲۴,۳۷۵,۶۲۴)	۸۷۵,۹۲۶,۴۰۹	*	(۳,۹۴۱,۶۶۸,۵۴۱)	۴,۸۵۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
		(۶۴,۷۶۶,۴۰۰)	(۱۱۸,۶۲۰,۰۰۰)	۹۶۸,۶۱۲,۹۹۱	*	(۳۲,۵۷۲,۰۰۰,۶۰۹)	۲۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
		(۱۱,۴۶۷,۰۸۸)	(۲۱,۰۰۲,۱۰۸)	(۰,۰۷۷,۰۰۴,۰۳۰)	*	(۳,۷۲۲,۳۳۰,۲۴۴)	۴,۳۰۰,۴۲۱,۶۹۰	۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
		(۳,۱۴۰,۰۶۱)	(۵,۷۵۱,۰۹۲)	۶۷,۶۹۱,۰۲۷	*	(۱,۰۷۲,۶۲۶,۱۴۰)	۱,۱۵۰,۲۱۸,۳۳۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان
		(۳۷,۰۷۴,۱۱۲)	(۴۹۸,۶۳۹,۱۵۵)	۱,۶۳۳,۶۰۷,۰۴۱	*	(۹۷,۳۲۴,۸۷۸,۶۱۷)	۹۹,۷۲۷,۸۳۸,۸۶۵	۲۶,۴۸۷,۴۵۹	پالک کارآفرین
		(۱۵۷,۶۵۷,۲۲۴)	(۳۸۸,۷۵۰,۵۷۴)	(۳,۳۹۶,۳۱۷,۴۱۶)	*	(۵۹,۶۹۹,۹۲۴,۴۴۸)	۵۷,۷۷۵,۱۱۴,۸۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
		(۸۷,۱۸۶,۳۷۹)	(۱۵۹,۶۸۲,۵۰۰)	۲,۴۴۴,۶۰۲,۵۲۴	*	(۲۹,۲۴۵,۰۲۸,۹۵۷)	۳۱,۹۳۶,۵۰۰,۳۶۰	۵,۵۷۱,۴۲۸	سرمایه گذاری ملی ایران
		(۶۵۵,۸۹۵,۹۵۱)	(۱,۲۰۴,۱۰۲,۹۰۵)	۶,۷۲۲,۰۳۶,۱۵۹	*	(۳۲۲,۲۳۸,۵۴۶,۲۴۰)	۲۴,۰۸۲,۵۸۱,۲۵۵		نتل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

نابداست های توزیعی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۰.۰۷۷.۰۰۴.۰۳۰	۶.۷۲۳.۳۶۱.۵۹	۰.۲۰۴.۱۰۲.۹۰۵	(۵۵۵.۸۹۵.۹۵۱)	(۳۳۲.۳۳۸.۵۴۶.۳۴۰)	۲۴۰.۸۲۰.۵۸۱.۱۷۵	۶۵۷.۹۴۷	نقل از صفحه قبل	
•	(۴.۸۲۴.۶۳۳.۱۱۰)	(۰.۱.۳۲۵.۱۴۷)	(۵۵.۳۶۸.۷۳۴)	(۳۴.۹۱۳.۱۷۸.۴۱۹)	۲۰.۳۴۵.۳۹.۱۹۰	۵۵۷.۹۴۷	سینتا	
•	۶۷۷.۱۴۹.۴۰۱	(۳.۱۶۹۱.۳۵۰)	(۱۱.۸۴۳.۳۵۷)	(۳.۶۳۷.۵۶۵.۹۹۲)	۴.۳۳۸.۲۵۰۰۰۰	۸۳۷.۵۰۰	آلیز گستر هامون	
•	(۷.۵۵۹.۰۹۳۶)	(۳۷.۶۴۵.۸۶۶)	(۱۵.۰۹۴.۶۰۳)	(۶.۱۹۲.۰۲۳.۸۸۲)	۵.۵۳۹.۱۷۳.۴۳۵	۱.۶۰۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	
•	(۴.۳۷۶.۷۰۴.۱۳۴)	(۷۲.۸۰۵.۹۹۴)	(۳۹.۷۵۱.۶۹۰)	(۱۸.۸۲۵.۳۶۶.۴۴۰)	۱۴.۵۶۱.۲۰۰۰۰۰	۶.۰۰۰۰۰۰۰	صنایع مادران	
•	(۳۱.۵۵۴.۸۶۳)	(۲۰.۳۰۱.۵۶۸.۵)	(۱۱۰.۸۹۴.۷۹۰)	(۴۰.۳۳۸.۶۹۱.۷۰۸)	۴۰.۶۲۱.۱۳۷.۳۲۰	۱.۶۴۸.۱۲۹	صنایع خاک چینی ایران	
(۰.۱۹.۴۹۱.۱۸۰)	۲۰۳.۸۱۱.۷۱۷	(۸.۷۷۸.۰۰۰)	(۴.۷۹۲.۷۷۷)	(۱.۵۳۸.۲۱۷.۵۰۶)	۱.۷۵۵.۶۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت تهران	
•	۳۶۵.۷۰۱.۶۳۴	(۶۵.۱۷۱.۹۷۸)	(۳۵.۵۸۳.۷۰۷)	(۱۲.۵۶۷.۹۳۸.۳۰۱)	۱۳۰.۳۴۳.۹۵.۶۱۰	۱.۳۲۸.۵۰۱	هامون نابره	
•	۱.۱۰۳.۵۱۲.۳۹۲	(۴۴.۹۸۰.۰۰۰)	(۱۲.۶۳۹.۰۳۸)	(۳.۸۵۳.۸۶۸.۵۷۰)	۴.۹۹۶.۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس	
•	۱.۷۸۸.۳۳۳.۳۲۰	(۴۸.۸۷۷.۸۹۰)	(۷.۹۱۱.۶۸۹.۶۱۸)	(۷.۹۱۱.۶۸۹.۶۱۸)	۹.۷۷۵.۵۷۷.۷۸۰	۱.۲۵۶.۵۰۱	مجمیع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد	
•	(۳۹۱.۱۶.۲۷۵)	(۳۹.۱۳۴.۸۸۳)	(۳۶.۸۳۷.۵۷۲)	(۱۰۰.۴۳۰.۳۰۳۹)	۹.۸۲۶.۹۷۶.۵۷۰	۱.۳۴۹.۳۶۸	کرین ایران	
(۲.۷۹۹)	•	•	•	•	•	•	بانک ملت	
۱.۳۷۳.۳۰۰.۶۰۶	•	•	•	•	•	•	تولیمات پتروشیمی قائد بصیر	
(۳۱.۹۶۵)	•	•	•	•	•	•	گس.روت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	
(۵.۴۷۶)	•	•	•	•	•	•	گوپر تابر	
۱.۹۹۴.۴۴۸.۴۶۳	•	•	•	•	•	•	کشت و دامسازی فکا	
(۹۹۸.۴۶۱.۰۵۱)	•	•	•	•	•	•	بیمه اتکالی ایران معین	
۲۰۲.۱۹۸.۹۸۸	•	•	•	•	•	•	توسعه حمل و نقل ریلی بارسان	
(۳۸۹.۶۷۸.۸۱۱)	•	•	•	•	•	•	نورایستا پلاستیک	
(۳۶۶.۸۳۳.۰۵۷)	•	•	•	•	•	•	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	
(۳.۶۱۰.۳۰۵.۳۵۵)	•	•	•	•	•	•	تجلی توسعه معادن و فلزات	
۱.۷۵۷.۲۳۵.۶۳۱	•	•	•	•	•	•	پمپ سازی ایران	
۷۶.۶۸۱.۸۴۱	•	•	•	•	•	•	صنایع لاستیکی سپند	
(۳.۷۸۶)	•	•	•	•	•	•	فولاد امیرکبیر کاشان	
۲.۰۱۹.۳۷۱.۳۷۶	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
(۳۸.۶۶۹.۸۸۵)	۶۴۱.۰۲۵.۲۱۵	(۱.۸۳۷.۵۱۹.۵۹۸)	(۹۹۶.۳۷۹.۳۷۱)	(۳۶۳.۰۳۹.۹۱۷.۰۶۶)	۳۶۵.۵۰۳.۹۲۱.۱۵۰	جمع	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مسترک اندیشه صبا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

بدهی/دارایی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۲۲۲.۹۱۱.۳۵۰.۲۷۳)	(۲۲۲.۹۱۰.۶۲۲.۰۳۲)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سوره کارایی	۲۸۰.۳۰۴.۹۵۷.۵۳۶	-
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی	۱۶-۳	-
جمع	(۲۱۴.۷۳۶.۳۹۲.۷۳۸)	(۲۱۵.۸۷۶.۵۰۸.۹۷۹)

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

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش ناظر یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری یا احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شرکت سرمایه پذیر	۹۰۰۰۰۰۰	۴۸.۸۷۰.۰۰۰۰۰۰	(۴۴.۲۳۴.۲۸۹.۱۴۰)	(۳۳۲.۶۱۵.۱۰۰)	(۲۴۴.۳۵۰.۰۰۰)	۳.۸۵۷.۹۴۵.۷۶۰	۳.۸۵۷.۹۴۵.۷۶۰
گشت و دام قام اصفهان	۷۰۰۰۰۰۰	۱۴۵.۷۶۱.۰۰۰۰۰۰	(۱۶۵.۶۶۵.۵۸۴.۷۳۰)	(۳۹۷.۹۲۷.۵۳۰)	(۷۲۸.۸۰۵.۰۰۰)	(۳۱.۰۱۱.۳۱۷.۶۵۰)	(۳۱.۰۱۱.۳۱۷.۶۵۰)
پن نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۸۰۰۰۰۰	۱۳۶.۲۱۹.۴۰۰۰۰۰	(۱۶۱.۰۹۶.۶۲۱.۱۳۲)	(۳۷۱.۸۷۸.۹۶۲)	(۶۸۱.۰۹۷.۰۰۰)	(۴۵.۹۳۰.۱۹۸.۰۹۴)	(۴۵.۹۳۰.۱۹۸.۰۹۴)
گروه مالی صبا تامین	۲۲.۶۷۵.۳۹۶	۴۶.۷۳۳.۹۹۱.۱۵۶	(۶۰.۷۷۵.۳۰۷.۵۵۴)	(۳۷.۵۸۳.۷۹۶)	(۳۳۳.۶۶۹.۹۵۶)	(۱۳.۷۰۲.۵۷۰.۱۵۰)	(۱۳.۷۰۲.۵۷۰.۱۵۰)
توسعه‌مکان و قطارات	۷۰۰۰۰۰۰	۲۸.۲۱۰.۰۰۰۰۰۰	(۳۰.۹۸۰.۷۵۱.۰۰۰)	(۷۷.۰۱۳.۳۰۰)	(۱۶۱.۰۵۰.۰۰۰)	(۱۲.۹۸۸.۸۱۴.۳۰۰)	(۱۲.۹۸۸.۸۱۴.۳۰۰)
بانک تجارت	۱۷.۱۲۸.۶۷۰	۲۳۳.۷۰۰.۴۳۰.۳۰۰	(۱۷۲.۳۳۹.۶۲۰.۴۸۸)	(۶۱.۷۰۲.۱۷۴)	(۱.۱۱۸.۵۰۲.۱۵۱)	۴۹.۵۳۳.۱۶۳.۸۲۷	۴۹.۵۳۳.۱۶۳.۸۲۷
پتروشیمی پردیس	۱	۴۷۲	(۶۲۱)	(۱)	(۲)	(۱۵۲)	(۱۰.۳۵۰.۰۴۸.۶۰۰)
ایران خودرو	۲۶.۹۲۵.۴۰۵	۵۳.۶۹۹.۹۷۳.۲۵۵	(۶۴.۶۱۳.۳۴۷.۱۳۶)	(۱۴۴.۸۸۱.۳۷)	(۲۶۵.۳۳۹.۸۶۶)	(۱۱.۹۵۳.۷۰۴.۷۷۴)	(۱۱.۹۵۳.۷۰۴.۷۷۴)
معدنی و صنعتی فلز آلومین	۱۲.۹۳۸.۴۸۵	۷۴.۰۰۸.۱۳۴.۳۰۰	(۹۶.۸۰۲.۶۷۶.۶۵۲)	(۲۰.۴۴۲.۲۰۶)	(۳۷۰.۰۴۰.۶۷۱)	(۳۳.۳۶۶.۱۶۳.۳۲۹)	(۳۳.۳۶۶.۱۶۳.۳۲۹)
کشورآی جمهوری اسلامی ایران	۹۰۰۰۰۰۰	۱۴۶.۸۸۰.۰۰۰۰۰۰	(۱۵۳.۱۵۶.۸۷۴.۵۰۰)	(۵۳.۹۸۲.۴۰۰)	(۷۳۴.۴۰۰.۰۰۰)	(۷.۴۱۲.۲۵۶.۹۰۰)	(۷.۴۱۲.۲۵۶.۹۰۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱.۰۱۲۴	۲۱.۶۵۳.۱۷۵.۱۵۰	(۳۳.۶۸۱.۶۹۵.۶۳۰)	(۵۹.۱۱۳.۱۶۸)	(۱۰.۱۲۵.۸۷۶)	(۱۳.۵۸۲.۸۹۹.۵۱۴)	(۱۳.۵۸۲.۸۹۹.۵۱۴)
داروسازی دانا	۹۰۰۰۰۰	۴۷.۳۹۴.۰۰۰۰۰۰	(۵۴.۰۳۲.۵۵۹.۸۶۵)	(۱۲۹.۳۸۵.۶۲۰)	(۳۳۶.۹۷۰.۰۰۰)	(۷.۰۰۴.۹۱۵.۳۸۵)	(۷.۰۰۴.۹۱۵.۳۸۵)
پتروشیمی اروند	۶۴۰۰۰۰	۸۰.۸۰۶.۴۰۰۰۰۰	(۸۷.۹۴۸.۴۶۲.۲۷۲)	(۳۲.۶۰۱.۴۷۷)	(۴۰.۴۰۳.۳۰۰)	(۷.۷۶۶.۶۹۵.۷۴۴)	(۷.۷۶۶.۶۹۵.۷۴۴)
سیمان صوفیان	۵۳۰۰۰۰۰	۳۸.۶۳۶.۰۰۰۰۰۰	(۴۲.۱۰۴.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۵۳۷۶.۲۸۰)	(۱۹۳.۱۸۰.۰۰۰)	(۳.۷۶۶.۶۹۵.۹۲۰)	(۳.۷۶۶.۶۹۵.۹۲۰)
سیمان چاه‌رود	۱۷.۳۹۹.۹۹۹	۵۹.۰۳۸.۱۹۶.۶۰۷	(۶۳.۹۶۸.۶۶۶.۶۱۳)	(۱۰.۵۳۷۶.۲۸۰)	(۲۹۵.۱۹۰.۹۸۳)	(۵.۳۸۶.۸۳۵.۰۶۶)	(۵.۳۸۶.۸۳۵.۰۶۶)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۵۰۰۰۱۰۷۶	۴۱.۵۰۸.۹۳۴.۸۰۰	(۴۴.۰۲۰.۴۷۷.۴۰۰)	(۱۱۳.۳۱۹.۳۸۱)	(۲۰.۷۰۵۴۴.۶۵۶)	(۲.۸۱۲۵.۴۱۰.۶۳۵)	(۲.۸۱۲۵.۴۱۰.۶۳۵)
ذغال سنگ تکین طبرستان	۷۰۰۰۰۰۰	۱۶.۵۶۴.۰۰۰۰۰۰	(۲۲.۷۰۹.۶۱۸.۲۴۶)	(۳۵.۲۱۴.۲۶۰)	(۸۲.۸۱۰.۰۰۰)	(۶.۲۷۵.۶۴۲.۵۰۶)	(۶.۲۷۵.۶۴۲.۵۰۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۳۷.۵۰۰	۳.۴۴۲.۱۲۵.۰۰۰	(۳.۶۲۷.۵۶۵.۹۹۲)	(۹.۳۹۷.۰۰۰)	(۱۷.۲۱۰.۶۲۵)	(۲۱۲.۰۴۸.۶۱۸)	(۲۱۲.۰۴۸.۶۱۸)
آلیاز گستر هاون	۱.۳۲۸.۴۹۹	۹.۳۳۶.۰۲۷.۴۰۰	(۱۲.۵۶۷.۹۱۷.۸۸۹)	(۲۵.۱۸۷.۵۵)	(۴۶.۱۳۰.۱۳۷)	(۳.۴۱۲.۲۰۷.۵۸۱)	(۳.۴۱۲.۲۰۷.۵۸۱)
هاون ناز	۳۵.۹۱۷.۶۱۱	۲۳.۰۳۲۶.۲۵۵.۴۳۰	(۲۳.۸۹۰.۷۲۱.۷۶۸)	(۶۰.۱۳۴۴.۹۷۷)	(۱.۱۰۱.۱۸۱.۲۷۷)	(۴.۳۵۶.۸۹۲.۵۹۲)	(۴.۳۵۶.۸۹۲.۵۹۲)
پالایش نفت اصفهان	۹۰۶.۵۰۹	۲۱.۱۷۶.۰۵۰.۴۰۰	(۳۲.۱۸۱.۱۷۱.۶۷۸)	(۵۷.۸۱۰.۲۵۱)	(۱۰.۵۸۸۰.۲۵۱)	(۱.۱۶۹.۳۵۲.۳۰۶)	(۱.۱۶۹.۳۵۲.۳۰۶)
صنایع خاک چینی ایران	۶.۹۲۸.۰۷۰	۴۸.۰۱۱.۵۵۵.۱۰۰	(۴۴.۴۹۹.۷۸۵.۳۷۲)	(۱۳۱.۷۱۱.۴۶۶)	(۲۴.۰۵۷.۶۲۶)	۳.۱۴۰.۶۱۰.۶۳۹	۳.۱۴۰.۶۱۰.۶۳۹
پالایش نفت بندرعباس	۱.۳۱۵.۳۰۹	۱.۵۹۶.۷۸۵.۱۱۶	(۲.۶۱۲.۳۷۶.۷۰۶)	(۴.۳۵۹.۳۳۳)	(۷.۹۸۳.۹۳۶)	(۸.۲۷.۸۳۴.۷۷۹)	(۸.۲۷.۸۳۴.۷۷۹)
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱	۹۶۳۰	(۱۱.۲۷۳)	(۶۶)	(۴۸)	(۱.۷۱۷)	(۱.۷۱۷)
سیمان سیاهان	نقل به صفحه بعد	۱.۵۱۲.۷۴۰.۴۰۹.۸۵۶	(۱.۶۱۶.۴۷۹.۴۷۷.۶۳۵)	(۴.۱۳۹.۷۸۱.۳۱۹)	(۷.۵۶۲.۷۰۲.۰۴۹)	(۱۱۵.۴۳۲.۵۵۱.۱۱۷)	(۷.۸۷۳.۲۱۶.۹۰۱)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱	۱,۷۴۰	(۱,۷۴۰)	•	•
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گلناش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۴۰	۶۶۰,۱۶۲,۴۸۰	(۹۴,۱۹۸,۱۶۹)	۵۶۵,۹۶۴,۳۱۱
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۲,۱۰۱,۲۳۰	۱,۸۷۵	۳,۹۳۹,۸۰۶,۲۵۰	(۲۴۷,۸۱۸,۳۶۵)	۳,۶۹۱,۹۸۷,۸۸۵
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	•	•	•	•	•	•	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	•	•	•	•	•	•	۱۰,۴۲۶,۰۴۴,۸۲۱
سود سهام دریافتی شرکت بخش البرز	•	•	•	•	•	•	(۴,۳۶۸)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	•	•	•	•	•	•	۳۱۵,۱۰۸
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	•	•	•	•	•	•	۱۵,۲۵۵,۲۷۳,۶۴۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	•	•	•	•	•	•	۹,۹۷۱,۸۷۲,۹۰۱
شیشه همدان	•	•	•	•	•	•	۱,۰۶۰,۷۲۰,۶۱۴
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	•	•	•	•	•	•	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	•	•	•	•	•	•	۱۴,۷۶۷,۰۰۷,۲۱۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	•	•	•	•	•	•	۵۷۹,۷۹۵,۰۴۴
جمع					۲۷,۵۴۹,۹۶۶,۹۹۰	(۳۴۲,۰۱۶,۵۳۴)	۲۷,۲۰۷,۹۵۰,۴۵۶
					۷۴,۱۱۱,۰۲۴,۹۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۸-۱	*	۳۵۷,۸۵۴,۲۷۱
۱۸-۲	۹,۵۹۱,۸۷۸,۱۸۶	۱,۳۷۸,۳۳۷,۹۹۲
	۹,۵۹۱,۸۷۸,۱۸۶	۱,۷۲۶,۲۰۲,۲۶۳

سود اوراق مشارکت بورسی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

مبالغ به ریال)

سود	هزینه توزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
*	*	*	۱۰,۰۳۸,۳۸۸
*	*	*	۳۰۲,۵۵۵,۱۵۶
*	*	*	۴۵,۳۶۰,۷۲۷
*	*	*	۲۵۷,۸۵۴,۲۷۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳

مبالغ به ریال)

سود	هزینه توزیل	سود سپرده	سود خالص
۷,۵۶۳,۵۶۱,۶۴۰	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	*	۷,۵۶۳,۴۰۸,۵۵۷
۱,۱۱۵,۴۰۲,۸۶۴	*	*	۱,۱۱۵,۴۰۲,۸۶۴
۸,۱۱۲	*	*	۸,۱۱۲
۱,۵۵۶,۰۳۳	*	*	۱,۵۵۶,۰۳۳
۹۱۲,۳۶۰,۳۴۹	*	*	۹۱۲,۳۶۰,۳۴۹
۱۴۲,۳۷۱	*	*	۱۴۲,۳۷۱
۹,۵۹۳,۰۳۱,۲۶۹	(۱,۱۵۳,۰۸۳)	*	۹,۵۹۱,۸۷۸,۱۸۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

جمع

مراصبه عام دولت ۷۳-ش.خ.۴۰۲

مکوک اجاره فارس ۱۴۷- ۳ماهه ۱۸٪

مکوک اجاره کل گهر ۲۰۹-۳ماهه ۲۰٪

یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت

چهار فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری

یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت

یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان

یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱	۴,۹۴۵,۵۰۲,۲۲۰	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل
۱,۱۵۳,۰۸۳	.	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
(۱۹۰,۰۷۷,۵۸۳)	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۹۴۴,۳۴۶,۵۳۱	۴,۹۴۵,۵۰۲,۲۲۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۱۵,۹۰۲,۵۷۸,۱۰۴	۸,۷۷۶,۱۳۹,۱۹۰	مدیر صندوق
۶۹۴,۹۳۱,۴۹۱	۴۵۹,۱۲۹,۷۷۴	متولی صندوق
۲۰۷,۸۶۹,۷۳۵	۱۸۳,۸۹۶,۳۶۸	حسابرس صندوق
۱۶,۸۰۵,۳۷۹,۳۳۰	۹,۴۱۹,۱۶۵,۳۳۲	جمع کل

۲۱- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۴,۹۹۷,۷۲۳,۵۲۸	۱,۷۲۳,۶۷۵,۶۴۱	هزینه نرم افزار
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	۱۷,۵۹۵,۵۵۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۱,۳۶۱,۷۶۲	.	هزینه رتبه بندی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۶,۵۳۹,۷۰۱	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۷,۰۱۱,۹۰۵	۹,۰۲۳,۰۵۱	هزینه خدمات بانکی
۵,۲۸۳,۹۰۷,۳۲۹	۱,۷۵۰,۲۹۴,۲۴۴	جمع کل

۲۲- هزینه‌های مالی:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۳۶,۱۷۴,۱۳۵	.	هزینه تسهیلات
۳۶,۱۷۴,۱۳۵	.	

۲۳- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۸ آبان ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۲۷۸,۵۷۴,۴۳۳,۱۴۹	۵۵۴,۸۵۰,۹۳۷,۰۴۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۰۱,۴۴۰,۴۹۷,۲۵۰)	(۵۲۷,۸۸۲,۸۸۰,۴۶۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۳,۸۶۶,۰۶۴,۱۰۱)	۲۶,۹۶۸,۰۵۶,۵۷۹	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۶۹، ق.م.م.س 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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه		
۲۵۳٪	۹۰،۰۰۰	گزاره ممتاز	۲۵۱٪	۸۹،۰۰۰	گزاره ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
۰،۲۸٪	۱۰،۰۰۰	ممتاز	۰،۲۸٪	۱۰،۰۰۰	ممتاز	هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۱۴،۸۵٪	۵۳۸،۷۸۵	عادی	۱۴،۹۳٪	۵۳۸،۷۸۵	عادی	مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۰،۰۱٪	۵۰۹	عادی	۰،۰۱٪	۵۰۹	عادی		زهرا بزنج چی
۰،۰۰٪		عادی	۰،۰۱٪	۴۸۷	عادی		بهنام عظیم وند
۰،۰۱٪	۵۱۱	عادی	۰،۰۱٪	۵۱۱	عادی		ریحانه خیاطی داریان (سابق)
۰،۰۱٪	۵۲۲	عادی	۰،۰۱٪	۵۲۲	عادی		زهرا ونایی (سابق)
۰،۰۰٪	۱۰۱	عادی	۰،۰۰٪	۱۰۱	عادی		سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰،۰۱٪	۵۰۵	عادی	۰،۰۱٪	۵۰۵	عادی		حمیدرضا عباسی
۵،۳۹٪	۱۹۱،۹۴۵	عادی	۵،۴۳٪	۱۹۱،۹۴۵	عادی		صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۹،۴۵٪	۳۳۶،۴۳۶	عادی	۷،۳۳٪	۲۵۹،۴۳۲	عادی		صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین
۸،۶۴٪	۳۰۷،۵۶۴	عادی	۸،۶۹٪	۳۰۷،۵۶۴	عادی		سید گروه مالی صبا تأمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	
		شرح معامله	نوع وابستگی
۵,۴۷۹,۰۵۸	طی دوره	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه با مدیر صندوق و کارگزار صندوق
		موظف مالی	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۱۵,۹۰۲,۸۷۸,۱۰۴)	طی دوره	کاربرد مدیر	شرکت سیمگردان هفتبه صبا
(۱۷,۳۰۹,۸۴۵۵)	طی دوره	کاربرد نویز	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیز
(۳۰۸,۰۷۱,۷۰۲)	طی دوره	حق الزحمه حسابرسی	مؤسسه حسابرسی پات رایان

۲۷- روابط با ارکان، یس، از یا، یا، دوره گزارشگری:

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

۲۸- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

تعمیمات 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- ۲۸- 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- ۲۸- ریسک نكول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. 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 تاثیر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۳- ۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبندیدن ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حادافقی 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.

۴- ۲۸- ریسک تقدیم‌شدگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق قاعدتاً رکن ضامن تقدیم‌شدگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه 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 نماند 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 بستگاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.