



صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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
۹-۲۵	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 آرایه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده و تایید گردیده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
شماره ثبت شرکت ها: ۳۳۸۸۸۸۸۸

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان اندیشه صبا (سهامی خاص)

علی آهنگر محله

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

محمد تکبیری

تهران، خیابان ولیعصر، کوی ساعی دوم، پلاک ۶

ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۴



صندوق مشترک اندیشه صبا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

صورت خالص دارایی ها

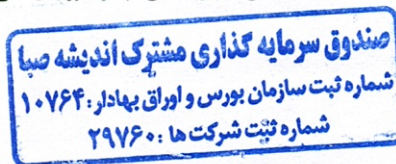
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۷۸۰,۱۶۸,۳۴۳,۱۷۵	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰
سرمایه گذاری در سپرده های کالایی	۶	۱۶۱,۶۸۷,۷۴۲,۴۹۰	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۴۹,۸۵۳,۱۹۷,۸۴۰	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶
حسابهای دریافتی	۸	۵۶,۷۷۴,۸۴۱,۷۶۸	۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸
سایر داراییها	۹	۷۳,۷۷۳,۱۳۰	۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸
موجودی نقد	۱۰	۱,۹۱۲,۲۵۸,۹۰۴	۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴
جاری کارگزاران	۱۱	۹,۸۴۲,۴۸۳,۰۲۳	.
جمع داراییها		۶,۲۶۰,۳۱۲,۶۴۰,۳۳۰	۴,۷۶۳,۳۸۲,۰۹۹,۴۴۰

بدهیها:

جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۸,۹۷۳,۷۶۸,۸۸۴	۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵,۵۳۹,۷۰۱,۹۷۰	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵
جمع بدهیها		۵۴,۵۱۳,۴۷۰,۸۵۴	۱۳۴,۰۲۵,۰۱۰,۹۶۳
خالص داراییها	۱۴	۶,۲۰۵,۷۹۹,۱۶۹,۴۷۶	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۷۵۲,۳۰۳	۱,۳۰۰,۳۲۹

"یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است"



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



صندوق مشترك اندیشه صبا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۵	۳,۷۴۶,۰۵۳,۰۹۰	۲۸,۵۴۱,۹۰۱,۸۱۸	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۵۷۴,۹۳۱,۰۲۵,۲۸۳	۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۶۴,۵۷۹,۶۷۳,۴۳۸	۹۹,۰۲۰,۳۲۰,۰۵۵	سود سهام
۱۸	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	۷,۸۶۰,۳۸۶,۲۹۳	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۲,۹۴۹,۸۲۸,۰۷۰	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳	سایر درآمدها
	۱,۶۷۱,۱۷۶,۱۵۹,۱۹۳	۹۸۵,۳۱۸,۱۱۴,۱۵۹	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۰	(۶۳,۹۱۰,۸۶۵,۵۵۳)	(۳۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۲)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۸,۳۰۰,۰۷۰,۸۲۹)	(۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵)	سایر هزینه ها
	(۷۲,۲۱۰,۹۳۶,۳۸۲)	(۴۲,۹۰۴,۳۸۳,۳۶۷)	جمع هزینه ها
	۱,۵۹۸,۹۶۵,۲۲۲,۸۱۱	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۲۲	(۴۴,۴۸۸,۳۸۹)		هزینه های مالی
	۱,۵۹۸,۹۲۰,۷۳۴,۴۲۲	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲	سود(زیان) خالص
	۲۵.۸۱٪	۲۶.۲۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۳۴.۱۴٪	۳۲.۵۰٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی
			صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص داراییهای اول دوره مالی
۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره مالی
۲۰۵,۱۳۹	۲,۰۵۱,۳۹۰,۰۰۰	۹۳۶,۲۵۴	۹,۳۶۲,۵۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۲۲۳,۷۷۰)	(۲,۲۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۹۴۲)	(۹,۳۷۹,۴۲۰,۰۰۰)	سود(زیان) خالص
۰	۱,۵۹۸,۹۲۰,۷۳۴,۴۲۲	۰	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲	تعدیلات ناشی از صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۲۲,۲۹۲,۳۴۳,۴۲۳)	۰	۵۴۹,۴۱۹,۹۳۱	
۲۳	۳,۵۴۱,۵۱۱	۳,۷۶۳,۳۴۹	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷	

"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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴۰
شماره ثبت شرکت ها: ۲۹۷۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 سبدده‌های 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 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- اطلاع‌رسانی

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

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	سبدگردان 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا، جردن)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، ساختمان شهروز، طبقه ۷

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 (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 اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای:

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه، اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 سهم؛ 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 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 دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 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 ۳.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۵۰۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده
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 آئتم 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 به بالا 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 آرایه 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 $\frac{0.003}{365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد، هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۴-۴- هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا و نقره

هزینه انبارداری گواهی‌های سپرده شمش طلا و شمش نقره براساس مانده تعداد گواهی‌ها در پایان هر روز کاری با نرخ هزینه انبارداری طبق آخرین هزینه اعلام شده توسط بورس کالا با احتساب ۱۰ درصد مالیات بر ارزش افزوده محاسبه و به صورت روزانه در صندوق ثبت می‌گردد.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (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	
۰.۰	۰	۰	۰.۴	۲۴,۲۲۳,۷۹۱,۳۷۵	۲۰,۹۸۰,۳۲۵,۷۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰	۰	۰	۰.۷	۴۳,۱۷۵,۶۵۲,۲۴۰	۳۷,۶۴۲,۴۱۲,۵۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵	۲۵,۱۳۲,۲۸۷,۶۴۰	۲۰,۳۹۴,۳۲۸,۵۷۹	۱.۱	۶۷,۳۳۸,۷۴۲,۱۴۲	۴۶,۱۰۸,۶۹۴,۳۷۸	استخراج ذغال سنگ
۲.۶	۱۲۴,۶۸۸,۷۵۴,۶۹۰	۱۱۳,۱۸۴,۹۶۵,۹۳۳	۱.۰	۶۱,۰۷۳,۶۰۴,۶۹۳	۵۵,۰۲۲,۶۸۰,۸۰۰	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۵	۵۰۱,۶۳۸,۲۵۳,۱۹۶	۲۵۲,۶۹۵,۸۸۴,۷۶۱	۱۰.۰	۶۲۵,۶۰۰,۹۰۴,۳۴۴	۱۹۱,۴۱۷,۵۵۹,۵۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸	۳۶,۴۴۶,۰۷۷,۱۰۰	۳۶,۶۱۶,۰۸۰,۴۵۶	۱.۰	۶۵,۵۱۴,۶۲۶,۷۵۰	۴۶,۱۹۳,۵۹۷,۸۱۴	حمل و نقل آبی
۲.۰	۹۶,۸۰۲,۰۶۷,۶۵۲	۷۶,۸۱۶,۹۹۸,۴۵۷	۱.۴	۸۴,۷۵۳,۷۴۷,۷۴۵	۷۸,۴۷۶,۳۷۴,۲۷۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۲	۵۸,۷۳۵,۴۶۴,۲۰۸	۴۸,۱۰۶,۳۳۶,۹۵۶	۰.۷	۴۳,۵۰۶,۷۶۵,۴۱۴	۳۲,۲۲۵,۸۹۵,۲۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۵	۷۱,۲۲۰,۲۹۶,۴۳۷	۵۷,۳۳۹,۶۳۸,۴۴۳	۰.۹	۵۵,۴۲۷,۳۴۹,۰۹۵	۳۲,۶۵۶,۱۵۷,۸۸۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹	۹۰,۹۹۹,۲۹۵,۶۱۴	۶۹,۳۰۳,۴۴۶,۳۳۵	۳.۷	۲۳۱,۰۲۸,۳۴۱,۰۰۹	۱۱۹,۵۱۸,۰۶۱,۸۶۵	زراعت و خدمات وابسته
۱.۳	۶۲,۵۱۰,۴۰۳,۳۸۶	۴۰,۳۵۵,۵۶۳,۵۵۹	۰.۵	۳۱,۲۱۲,۷۰۸,۴۸۴	۱۴,۳۲۰,۱۰۳,۸۸۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴	۱۶۱,۰۹۶,۶۲۲,۱۳۲	۱۳۳,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	۳.۰	۱۹۰,۷۴۲,۰۷۷,۵۶۰	۱۳۳,۹۸۰,۱۲۹,۶۵۲	سرمایه گذاریها
۸.۶	۴۰۸,۶۹۲,۳۸۹,۴۸۲	۲۰۲,۹۱۹,۸۳۴,۹۹۳	۹.۱	۵۷۱,۳۱۹,۹۰۸,۲۳۵	۱۸۹,۰۱۸,۲۲۵,۲۷۳	سیمان، آهک و گچ
۸.۴	۳۹۹,۵۴۴,۳۱۶,۶۳۷	۲۰۱,۵۶۰,۸۰۳,۸۵۵	۶.۷	۴۱۹,۸۲۸,۴۴۴,۷۲۰	۱۸۲,۹۸۸,۰۵۴,۶۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹.۹	۴۷۲,۵۳۹,۲۴۶,۰۰۵	۲۲۵,۵۲۸,۶۵۸,۲۳۰	۱۳.۲	۸۲۳,۲۵۰,۵۷۸,۴۰۶	۲۵۷,۶۱۸,۱۹۸,۷۲۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۷	۷۴۹,۶۲۲,۹۵۷,۵۴۱	۳۰۷,۲۹۳,۶۱۱,۳۹۰	۱۶.۵	۱,۰۳۵,۵۸۶,۱۸۰,۲۴۴	۳۳۱,۰۷۶,۹۵۷,۵۵۲	فلزات اساسی
۰.۷	۳۱,۲۵۷,۳۴۲,۶۹۱	۲۲,۲۲۲,۸۸۹,۶۰۵	۰.۲	۱۲,۵۲۲,۴۱۵,۷۷۶	۶,۸۹۵,۰۲۵,۷۰۰	کاشی و سرامیک
۲.۱	۹۸,۱۸۵,۴۴۷,۳۲۲	۵۳,۸۶۳,۰۲۱,۶۷۴	۰.۴	۲۵,۸۶۹,۱۴۶,۶۰۸	۱۹,۰۸۲,۶۵۹,۷۸۷	لاستیک و پلاستیک
۱.۲	۵۷,۲۳۲,۱۵۲,۳۲۷	۵۶,۷۲۰,۳۱۰,۴۵۵	۱.۵	۹۴,۰۲۳,۵۲۳,۸۵۹	۷۰,۹۲۳,۷۰۷,۶۳۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹.۹	۴۷۳,۳۳۲,۸۵۳,۸۵۱	۲۳۱,۸۰۲,۱۹۹,۳۲۹	۸.۸	۵۵۱,۵۳۳,۵۲۵,۷۵۲	۲۴۵,۴۷۳,۵۵۷,۵۳۵	محصولات شیمیایی
۱.۴	۶۵,۹۷۹,۱۰۰,۱۸۴	۴۰,۱۵۹,۵۴۶,۴۱۳	۴.۱	۲۵۴,۵۶۴,۹۷۰,۷۴۸	۱۶۱,۲۵۰,۳۰۰,۰۵۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۷	۳۴,۷۹۲,۹۵۵,۲۸۰	۳۴,۱۸۶,۶۹۵,۸۴۰	۰.۷	۴۱,۹۵۵,۱۶۰,۱۴۰	۳۴,۱۸۶,۶۹۵,۸۴۰	منسوجات
۵.۹	۲۷۹,۹۶۵,۵۱۹,۷۰۶	۱۸۰,۶۹۶,۹۱۹,۵۱۲	۶.۸	۴۲۶,۱۱۶,۱۷۷,۸۲۶	۱۸۱,۱۴۰,۹۸۹,۷۲۷	مواد و محصولات دارویی
۰.۵	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۰	۲۱,۱۱۲,۱۶۳,۳۴۹	۰.۰	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۱	۳,۰۲۷,۷۵۰,۸۸۹	۲,۸۲۶,۴۴۳,۸۶۰	۰.۰	۰	۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۴	۱۸,۸۲۵,۳۴۶,۴۴۰	۲۰,۵۷۴,۲۵۴,۷۶۰	۰.۰	۰	۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۱.۲۷	۴,۳۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰	۲,۴۵۰,۲۶۰,۷۳۶,۳۹۶	۹۲.۳۳	۵,۷۸۰,۱۶۸,۳۴۳,۱۷۵	۲,۴۸۸,۱۹۶,۳۶۶,۱۴۷	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کالایی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)			شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱.۴۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	۱.۹۹	۱۲۴,۳۰۲,۶۶۶,۷۸۹	۸۹,۹۳۶,۷۳۲,۷۵۰	شمش نقره SilverBar
۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۰	۳۷,۳۸۵,۰۷۵,۷۰۱	۴۹,۹۹۶,۶۳۵,۴۲۰	جمع
۱.۴۲	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	۲.۵۸	۱۶۱,۶۸۷,۷۴۲,۴۹۰	۱۳۹,۹۳۳,۳۶۹,۱۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)		نوع سپرده
درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	
۲.۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره حساب بلندمدت نزد بانک تجارت
۰.۲۵	۱۱,۹۵۷,۹۴۵,۶۲۵	۲.۳۶	۱۴۷,۸۶۲,۹۳۹,۴۳۶	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۳.۴۸	۱۶۵,۸۰۴,۰۵۶,۷۹۱	۰.۰۳	۱,۸۵۱,۸۹۵,۱۴۵	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱۲۶,۴۲۸,۰۹۸	۰.۰۰	۱۲۷,۶۷۰,۶۸۹	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک پارسیان
۰.۰۰	۱۳۶,۰۵,۹۰۷	۰.۰۰	۱۰,۰۹۷,۶۳۹	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک سامان
۰.۰۰	۶۵۸,۰۰۵	۰.۰۰	۵۹۴,۹۳۱	یک فقره حساب کوتاه مدت نزد بانک ملت
۵.۸۳	۲۷۷,۹۰۲,۶۹۴,۴۲۶	۳.۹۹	۲۴۹,۸۵۳,۱۹۷,۸۴۰	جمع

۸- حساب های دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)		
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
۶۳,۴۱۸,۱۶۴,۰۷۱	۵۶,۵۶۶,۰۸۷,۵۹۰	(۳,۷۹۲,۸۸۵,۲۰۲)	۲۵	۶۰,۳۵۸,۹۷۲,۷۹۲
۶۷,۳۴۰,۰۵۷	۲۰۸,۷۵۴,۱۷۸	(۳,۵۷۴,۵۶۸)	متعدد	۲۱۲,۳۲۸,۷۴۶
۶۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۲۸	۵۶,۷۷۴,۸۴۱,۷۶۸	(۳,۷۹۶,۴۵۹,۷۷۰)		۶۰,۵۷۱,۳۰۱,۵۳۸

۹- سایر داراییها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 استهلاك نرم افزار و عضویت در کانون و رتبه بندی یک سال می‌باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
۴,۰۳۵,۵۹۱,۶۴۶	۳,۷۲۸,۰۷۲,۱۵۳	(۷,۷۶۳,۶۶۳,۳۲۲)	۴۷۷
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	۰	(۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳)	۰
۱۹۹,۲۵۴,۰۰۹	۰	(۱۲۵,۴۸۱,۳۵۶)	۷۳,۷۷۲,۶۵۳
۴,۳۷۶,۱۱۶,۰۸۸	۳,۷۲۸,۰۷۲,۱۵۳	(۸,۰۳۰,۴۱۵,۱۱۱)	۷۳,۷۷۳,۱۳۰

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

مخارج رتبه بندی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

مادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میلن دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۰- موجودی نقد:

۴۰۴/۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)	
۲,۵۴۸,۱۹۵,۲۰۴	۱,۹۱۱,۵۸۳,۹۰۴	یک فقره حساب جاری نزد بانک تجارت
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	یک فقره حساب جاری نزد بانک ملت
۱۳۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پنج فقره حساب جاری نزد بانک رفاه کارگران
۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱,۹۱۲,۲۵۸,۹۰۴	

۱۱- جاری کارگزاران:

۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)				
مبلغه پایان دوره	گرفتن به‌شمار دوره	گرفتن به‌شمار دوره	مبلغه در ابتدای دوره	
۹,۸۴۲,۴۸۳,۰۲۳	(۱,۳۸۷,۸۷۰,۴۴۱,۷۱۳)	۱,۴۰۴,۹۳۸,۸۶۷,۴۸۴	(۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸)	جاری کارگزاری سهام‌الحق تقدم‌الشرکت کارگزاری صبا تلتیس)

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق:

۴۰۴/۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)		
۱۴,۲۲۶,۹۵۱,۰۵۹		۴۶,۹۳۹,۰۴۸,۶۶۲		مدیر صندوق
۱,۰۰۸,۱۶۶,۹۶۴		۱,۱۴۰,۹۱۷,۷۴۵		معاون صندوق
۸۵۲,۷۰۱,۹۶۷		۸۹۳,۸۰۲,۴۷۷		حسابرس صندوق
۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰		۴۸,۹۷۲,۷۶۸,۸۸۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (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)	۲,۸۱۹,۳۶۴,۵۵۲	۶,۳۵۶,۳۳۷,۹۷۳
رتبه بندی صندوق	۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش طلا و شمش نقره	۲۸۸,۶۷۲,۷۵۷	۵۷,۹۳۲,۶۴۱
واریزی نامشخص	۲۴,۵۰۰,۲۶۰	۱,۴۸۱,۸۱۳,۲۱۰
	۵,۵۳۹,۷۰۱,۹۷۰	۱۰,۷۲۱,۲۴۸,۲۲۵

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

۱۴- خالص داراییها:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تعداد	خالص دارایی	تعداد	خالص دارایی
۳,۴۴۱,۵۱۱	۶,۰۳۰,۵۶۸,۹۰۲,۸۰۵	۳,۴۶۰,۱۴۲	۴,۴۹۹,۳۲۴,۱۵۴,۷۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۲۳۰,۲۶۶,۶۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۳۲,۹۳۳,۷۵۶
۳,۵۴۱,۵۱۱	۶,۲۰۵,۷۹۹,۱۶۹,۴۷۶	۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۳۱۵,۳۳۶,۷۰۰,۰۱۸	(۳۹۲,۳۳۱,۴۰۹,۶۶۴)	(۸۵۹,۳۳۱,۸۳۷)	(۱,۵۷۶,۶۸۰,۳۳۹)	۲۰,۲۸۶,۰۵۸,۱۷۸	۷,۸۷۵,۱۷۶,۶۹۶
کوپر تابر	۱۰,۵۹۵,۷۸۰	۶۰,۸۵۵,۵۱۷,۳۹۰	(۷۱,۳۳۱,۴۳۲,۱۳۲)	(۱۶۶,۱۳۴,۷۱۷)	(۳۰,۶۳۷,۵۹۱)	(۱۰,۹۴۶,۳۳۷,۰۴۰)	(۵,۴۷۶)
توسعه مکان و قطعات	۱	۱	(۳,۱۲۸)	*	*	(۳,۱۲۷)	*
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۱۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴)	(۱۲,۶۰۹,۹۶۶)	(۳۳,۰۹۴,۰۰۰)	۳۹,۲۹۳,۹۲۰	*
نیجده نوین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۸,۰۸۱,۰۷۱)	(۱۵,۱۰۸,۸۰۹)	(۳۷,۶۷۲,۰۰۰)	۳۰,۳۰۵,۳۸۰,۳۰۹	*
هالون تاپره	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۰۳۶۲,۲۶۰	(۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۰)	(۶۳,۶۹۱,۵۸۱)	(۱۶,۶۵۱,۸۱۰)	(۱,۹۸۵,۸۳۷,۳۲۱)	*
پتروشیمی اروند	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۳,۶۱۷,۷۶۳)	(۸,۱۰۲,۰۳۰)	(۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	۶۱۲,۸۳۸,۶۰۷	*
سینتا	۶۵۷,۹۴۷	۲۰,۳۴۵,۰۳۹,۱۹۰	(۴۴,۹۱۳,۱۷۸,۴۱۹)	(۵۵,۳۶۸,۷۴۴)	(۱۰,۳۳۵,۱۴۷)	(۴,۸۳۴,۶۴۳,۱۰۰)	*
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۶,۹۷۵,۴۰۵	۵۸۲,۶۰۲,۶۲۱,۳۳۷	(۶۱,۷۷۸,۶۰۶,۹۱۱)	(۱۵۸,۹۰۲,۴۳۸)	(۹۱,۰۳۱,۳۱۷)	(۴,۰۳۲,۳۷۶,۵۹۹)	*
میتسوبی کاشی و سنفک پرسپولیس یزد	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۷,۸۱۶,۶۰۶,۳۹۰	(۱۵,۸۴۳,۳۶۶,۶۴۴)	(۴۸,۶۳۸,۹۷۹)	(۸۹,۰۸۲,۰۳۳)	۱,۸۵۵,۵۱۷,۷۲۹	*
کرین ایران	۱,۳۴۹,۳۶۸	۹,۸۲۶,۹۷۶,۵۷۰	(۱۰,۰۴۲,۰۳۰,۳۰۹)	(۲۶,۸۲۷,۵۶۶)	(۴۹,۱۳۴,۸۸۳)	(۳۹۱,۰۱۶,۲۴۹)	*
نیجده سامان	۲۱۲,۶۰۱	۲,۱۹۸,۷۳۰,۲۰۰	(۳,۰۲۷,۷۵۰,۸۸۹)	(۸,۷۳۲,۵۲۲)	(۱۵,۹۹۳,۶۵۱)	۱۴۶,۲۵۳,۱۳۷	*
گلشاش	۱	۱	(۳,۴۶۷)	*	*	(۳,۴۶۶)	*
کمپنا کالای رازی	۵۳۵,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۴۰۱,۰۵۰	(۷,۸۸۳,۳۳۷,۰۸۲)	(۳,۰۴۹,۵۰۷۹)	(۵۵,۸۵۲,۰۰۵)	۳,۲۰۰,۷۱۶,۸۸۴	*
فرآورده های دانی و لبنی دالاهو	۱,۵۰۴,۷۸۷	۱۱,۹۲۲,۴۴۵,۲۳۰	(۱۰,۸۱۹,۳۳۲,۷۰۱)	(۳۲,۵۴۸,۱۵۱)	(۵۹,۶۱۲,۳۲۸)	۱,۰۱۰,۹۶۲,۱۴۱	*
کاشی الوید	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۷۲,۰۰۰,۶۰۹)	(۶۴,۷۶۶,۴۰۰)	(۱۸,۶۳۲,۰۰۰)	۹۶۸,۶۱۲,۹۹۱	*
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۱	۱۳,۳۸۰,۴۲۱,۶۹۱	(۱۳,۱۰۱,۵۹۷,۴۷۳)	(۳۶,۵۲۸,۳۹۷)	(۶۶,۹۰۲,۱۰۷)	۱۷۵,۳۹۳,۷۱۴	(۱۰,۷۷۰,۰۰۴,۰۳۰)
ایران باستانایرورازیر	۴۰۸,۴۶۱	۶,۰۰۲,۳۱۵,۴۰۱	(۷,۰۹۶,۸۵۶,۲۵۸)	(۱۶,۳۸۶,۳۷۱)	(۳۰,۰۱۱,۵۷۸)	(۱,۱۴۰,۹۳۸,۷۰۶)	*
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۸,۳۱۷,۵۰۶)	(۴,۷۹۲,۷۷۷)	(۸,۷۷۸,۰۰۰)	۲۰,۳۰۸۱۱,۷۱۷	(۱۰,۱۹,۴۹۱,۱۸۰)
فایبرواتر خاورمیانه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۳,۷۸۲,۸۷۳)	(۳,۹۹۱,۲۵۳)	(۷,۳۱۰,۰۰۰)	۲۶,۹۱۵,۸۷۵	*
پالایش نفت بندر عباس	۵۴۰,۰۰۰	۲۷,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۸۴,۸۱۷,۱۱۶)	(۱۰,۲۰۳,۳۴۳)	(۸۶,۸۸۰,۰۰۰)	۲,۴۰۲,۲۶۶,۵۴۱	*
ایران خودرو	۱	۱	(۶۲۱)	*	*	(۶۲۰)	*
سیمان شرق	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۵۰,۱۱۴,۸۳۰	(۵۹,۶۹۹,۹۲۴,۴۴۸)	(۱۵۷,۶۵۷,۲۳۴)	(۳۸۸,۷۵۰,۵۷۴)	(۲,۳۹۶,۳۱۷,۴۱۶)	*
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۰۰,۰۰۱	۲۴,۵۳۳,۰۳۰,۰۰۱	(۳,۰۶۶,۵۰۲,۶۴۵)	(۶۶,۹۷۴,۹۶۸)	(۱۲,۶۶۵,۱۰۱)	۳,۶۷۸,۳۵۳,۴۷۴	*
تولید برق عسلویه مینا	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۲,۵۷۳,۱۸۰	(۳۲,۱۳۹,۵۴۸,۰۰۰)	(۸۳,۴۳۵,۶۵۸)	(۱۵۲,۸۱۳,۸۶۶)	(۱,۸۳۳,۳۲۳,۳۴۴)	*
سرمایه گذاری غدیر (ملدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۰۱۵,۶۷۰)	(۴,۲۰۱,۴۶۲)	(۷,۶۹۵,۰۰۰)	۱۱۷,۰۸۷,۸۶۸	*
نقل به صفحه بعد		۷۱۶,۸۱۴,۶۶۲,۴۴۱	(۷۳۳,۴۴۶,۱۸۴,۵۵۰)	(۲,۰۳۷,۲۵۴,۱۳۴)	(۳,۷۳۴,۷۳۲,۳۳۰)	۷,۵۹۱,۳۴۴,۸۲۷	۵,۷۷۸,۶۷۶,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	بهای فروش
۵,۷۷۸,۶۶۰,۰۱۰	۷,۵۹۷,۱۳۴,۸۲۷	(۳,۷۳۴,۷۷۳,۳۳۰)	(۲,۰۳۷,۲۵۴,۱۳۴)	(۷۳۳,۴۴۶,۱۸۴,۵۵۰)	۷۴۶,۸۱۴,۶۶۶,۷۴۱
*	۷۳,۸۶۳,۵۲۳	(۴۹,۱۷۰,۱۵۶)	(۱۵,۹۴۶,۸۵۱)	(۵,۷۱۵,۰۷۰,۷۶۰)	۵,۸۳۴,۳۱,۴۹۰
۷۶۱,۲۱۸,۳۶۶	*	*	*	*	*
۷۴۴,۹۳۲,۷۲۹	*	*	*	*	*
۳,۳۹۴,۲۷۵,۹۵۱	*	*	*	*	*
۶۶۴,۰۳۰,۴۸۴	*	*	*	*	*
۳,۴۸۰,۶۶۴,۵۴۹	*	*	*	*	*
۳,۰۱۹,۱۱۵,۱۱۰	*	*	*	*	*
(۳,۰۷۹)	*	*	*	*	*
۱,۳۷۳,۳۰۰,۶۰۶	*	*	*	*	*
(۴۱,۹۶۵)	*	*	*	*	*
۶۱,۱۳۷,۴۳۶	*	*	*	*	*
۷۶,۶۸۱,۸۴۱	*	*	*	*	*
(۳۸۹,۶۷۸,۸۱۱)	*	*	*	*	*
(۳۶۶,۸۳۳,۰۵۷)	*	*	*	*	*
(۳,۶۱۰,۳۰۵,۳۵۵)	*	*	*	*	*
۱,۷۵۷,۶۷۹,۳۷۸	*	*	*	*	*
۶۳۳,۳۴۷,۱۲۶	*	*	*	*	*
۸۹۶,۳۱۷,۳۵۴	*	*	*	*	*
۱,۹۹۴,۴۴۸,۴۶۳	*	*	*	*	*
(۹۹۸,۴۶۱,۰۵۱)	*	*	*	*	*
۳۱,۶۵۳,۳۶۹	*	*	*	*	*
۶۹۵,۳۳۵,۳۲۶	*	*	*	*	*
۲۰۲,۰۳۳,۹۰۳	*	*	*	*	*
۲,۰۱۹۹,۳۳۵,۴۸۳	۷,۶۷۰,۹۹۸,۳۵۰	(۳,۷۶۳,۲۴۳,۳۸۶)	(۲,۰۵۳,۱۸۰,۹۸۵)	(۷۳۹,۱۶۱,۲۵۵,۳۱۰)	۷۵۲,۶۴۸,۶۷۸,۰۳۱

جمع

صندوق سر ماهه گذاری مستحق اندیشه صبا

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳۱ خرداد منتهی به ۱۴۰۵

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

توزیع دستی (مبلغ به ریال)			دوره عالی (مبلغ به ریال)		
مبالغ به ریال	سود (ریال)	فروش	سود (ریال)	فروش	مبالغ به ریال
•	۱۰۰,۸۹۷,۷۰۹	(۵,۴۳۹,۰۶۰)	۲,۵۰۱,۷۱۱,۴۰۰	۱,۳۶۹,۸۱۱,۹۶۴	۱,۳۷۱,۰۳۶
•	(۱,۷۶۶,۵۳۹,۸۵۰)	•	۱,۲۵۸,۳۲۵,۶۴۰	۲,۷۵۵,۱۰۹,۳۴۴	۹۴۴,۴۴۴
•	(۳,۳۱۸,۳۸۶,۱۸۳)	•	۲,۸۳۴,۸۴۰,۹۴۵	۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸	۲,۳۴۱,۳۶۷
•	۱۰۶,۶۹۹,۰۷۰	(۱۳,۱۴۳,۶۵۳)	(۷,۱۷۶,۴۰۴)	۵,۵۲۱,۶۴۹,۱۹۴	۲,۶۲۸,۷۳۰,۵۲۷
•	(۱۴۷,۶۱۶,۰۰۶)	(۱۳,۵۴۰,۷۹۵)	(۷,۳۹۳,۱۷۵)	۶,۷۷۰,۰۰۳,۶۳۱	۲,۷۰۸,۱۵۸,۹۰۹
•	(۳,۹۱۲,۹۴۵,۲۶۰)	(۳۲,۵۳۳,۵۰۸)	(۱۸,۳۰۹,۱۳۴)	۱۸,۸۸۶,۵۳۰,۸۱۰	۱۵,۰۱۳,۴۲۸,۱۹۳
ح. توسعه مکان و فولرات					
ح. بخش البرز					
ح. کشی الوند					
ح. ایران ترانسفو					
ح. معدنی و صنعتی گل گهر					
جمع					

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

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	هائیات	کارمزد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش سهام	بهای فروش	تعداد
۱۴,۳۵۵,۷۸۳	*	*	*	*	*	*	*
۱,۳۷۸,۲۸۳,۵۱۲	*	*	*	*	*	*	*
۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۳۱	*	*	*	*	*	*	*
۱,۰۸۷,۵۰۰	*	*	*	*	*	*	*
۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	*	*	*	*	*	*	*
۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۳۰	*	*	*	*	*	*	*
سنگو ک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱/۸٪							
سنگو ک اجاره-م (پودجه-۰۰-۳۰۸۳)							
سنگو ک اجاره-م (پودجه-۰۰-۳۰۹۱۲)							
سنگو ک اجاره کل گهر ۳-۹ ماهه ۳۰٪							
سنگو ک اجاره-م (پودجه-۰۱-۳۰۸۴)							
جمع							

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	هزینات	کاربرد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	هزینات	کاربرد
۹۵,۶۲۵,۲۰۲	۰	۰	۰
۳,۰۰۱,۳۰۶	۰	۰	۰
۱۵,۸۹۵,۹۱۷	۰	۰	۰
۱۹,۳۵۸,۶۲۱	۰	۰	۰
۲۷۹,۳۷۶,۲۱۵	۰	۰	۰
۳,۸۰۲,۱۴۴,۳۲۸	۰	۰	۰
۴۹۵,۴۱۸,۲۴۹	۰	۰	۰
۷۱,۴۶۸,۰۴۷	۰	۰	۰
۲۴,۰۳۹,۸۲۰	۰	۰	۰
۴,۸۰۶,۳۲۷,۶۰۵	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

صندوق سر ماهه گذاری مشتری اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	صندوق سر ماهه گذاری مشتری اندیشه صبا
	صندوق سر ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	صندوق سر ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
۱۶-۱	۱۵۸۰,۹۸۳,۲۶۵,۹۸۰	۸۴۴,۷۲۶,۷۱۱,۱۴۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۶-۲	(۶,۵۶۲,۲۴۰,۶۹۷)	*	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع	۱۵۷۴,۹۲۱,۰۲۵,۲۸۳	۸۴۴,۷۲۶,۷۱۱,۱۴۰	جمع

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

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

شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شرکت سرمایه پذیر	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۰۷,۱۳۸,۹۵۶)	(۳۵۹,۷۸۱,۳۴۰)	(۴۷۵,۷۹۰,۰۰۰)	۲۴,۹۱۵,۲۸۹,۷۰۴	*
گنت و دام قشام اسفهان	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۸۴,۹۱۳,۸۱۴)	(۱۵,۳۱۵,۳۰۰)	(۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۱۳۸,۵۷۰,۹۸۶	*
صنایع غذایی رضوی	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۰۹,۶۲۲,۱۳۲)	(۵۲۴,۷۸۲,۴۴۰)	(۹۶۱,۱۴۰,۰۰۰)	۲۹,۶۴۵,۴۵۵,۴۲۸	*
گروه مالی صبا تامین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۹۷,۹۵۵,۲۸۰)	(۱۵,۴۴۹,۸۰۶)	(۲۱۱,۴۱۰,۰۰۰)	۷,۱۶۳,۲۰۴,۸۶۰	*
نساجی هدیه البرز مشهد	۸,۲۹۹,۹۹۹	۲۴۲,۴۴۲,۹۷۰,۷۹۰	(۵۵,۵۹۸,۱۶۶,۸۹۰)	(۶۶۱,۸۶۹,۳۱۰)	(۱,۱۱۷,۲۱۴,۸۵۴)	۸۴,۹۷۰,۷۱۹,۷۲۶	۵۱,۶۲۱,۰۱۵,۵۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۴۲,۵۷۵,۵۷۱	۳۸۸,۲۸۹,۲۰۷,۵۲۰	(۳۲۵,۱۹۱,۴۶۵,۱۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۲۹,۵۳۷)	(۱,۹۴۱,۴۴۶,۳۸)	۱۶,۰۰۹,۲۶۶,۸۴۵	۸,۲۷۶,۴۱۴,۱۱۳
پالایش نفت اسفهان	۹,۰۶۵,۰۰۰	۳۱,۲۵۵,۸۶۲,۳۰۰	(۲۲,۱۸۱,۷۱۱,۶۷۸)	(۸۵,۸۷۴,۵۰۴)	(۵۷,۲۷۹,۳۱۲)	۹,۰۳۰,۹۹۶,۸۰۶	۳۱,۴۵۷,۱۰۸,۱۶۰
صنایع خاک چینی ایران	۱,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۲۷,۹۸۱,۹۹۴)	(۵۶,۴۰۲,۸۹۲)	(۱۰۳,۳۰۲,۰۰۰)	۶,۱۷۲,۷۱۲,۱۱۴	*
سیمان شوق	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۱۱۹,۱۰۳,۲۰۷)	(۶۷۶,۶۰۳,۲۰۰)	(۱,۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	۹۳,۸۰۵,۹۳۰,۵۹۳	۱۰,۶۳۵,۹۹۶,۸۸۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۱۹,۵۸۴,۷۲۰)	(۵۴۱,۷۱۱,۱۷۰)	(۹۹۲,۱۴۵,۰۰۰)	۳۱,۲۴۹,۵۵۹,۱۱۰	۴۲,۲۲۷,۲۴۴,۰۰۰
سی نفت و گاز و نیروی زمینی	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۰۴,۰۰۰,۶۴۰)	(۱۶۶,۸۹۸,۵۳۰)	(۳۶۰,۶۴۰,۰۰۰)	۲۹,۴۶۲,۴۸۰,۸۴۰	۱۹,۱۶۰,۲۷۶,۲۳۵
سیمان شاهرود	۱,۳۱۵,۳۰۹	۳۰,۵۸۰,۹۳۲,۴۲۵	(۲,۴۱۲,۲۷۶,۷۰۶)	(۸۷,۹۴۸,۴۶۲,۲۷۲)	(۳۲۵,۰۶۶,۵۵۰)	۲۰,۲۰۳,۱۱۱,۱۶۸	۲۹,۲۹۴,۶۵۳,۵۰۰
سیمان هوفمان	۶۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۰۲,۶۷۶,۶۵۲)	(۲۲۸,۵۳۳,۷۵۴)	(۵۹۵,۲۶۰,۰۰۰)	۲۰,۲۰۳,۱۱۱,۱۶۸	۳۱,۰۰۰,۳۴۰,۷۵۳
سیمان گداز ایران خودرو	۱۲,۹۳۸,۴۸۵	۸۳,۷۱۱,۹۹۷,۹۵۰	(۴۶,۰۲۴,۵۹۴,۴۵۸)	(۱۸۰,۲۴۸,۲۵۰)	(۱۸۰,۶۶۲,۰۰۰)	۱۹,۴۹۱,۰۳۲,۲۹۲	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۱۳,۵۶۸,۶۳۴)	(۹۸,۶۴۲,۰۰۰)	(۱۸۰,۶۶۲,۰۰۰)	۲,۲۳۹,۷۳۸,۸۶۶	۱۱,۲۸۹,۴۰۲,۳۸۴
کشتیرانی دریای خزر	۱۷,۷۷۲,۰۴۶	۳۶,۱۲۲,۶۰۲,۵۱۸	(۳۹,۰۷۰,۷۲۸,۴۳۷)	(۱۵۲,۴۹۵,۴۵۳)	(۲۷۹,۲۹۵,۷۰۱)	۱۶,۳۵۶,۶۰۰,۶۵۹	۲,۵۶۷,۲۲۶,۲۴۳
گروه پتروشیمی	۲۰,۲۷,۵۵۵	۵۵,۸۵۱,۱۴۰,۲۵۰	(۲۲,۹۸۰,۶۰۰,۴۱۱)	(۶,۲۸۹,۹۲۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۹,۹۶۱)	*
مدیریت نیروگاهی ابرنشان مینا	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۸۰,۶۰۰,۴۱۱)	(۶,۲۸۹,۹۲۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۹,۹۶۱)	*
بانک سامان	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۴۲,۴۱۲,۵۸۰)	(۱۸۸,۷۸۷,۷۶۰)	(۲۱۷,۵۶۰,۰۰۰)	۵,۵۳۳,۲۳۹,۶۶۰	*
تراکتورسازی ایران	۲,۳۴۱,۲۶۷	۱۲,۶۹۱,۴۶۸,۱۳۰	(۸,۸۰۸,۲۳۲,۸۹۱)	(۳۴,۴۵۲,۵۱۳)	(۶۳,۰۹۹,۸۴۱)	۳,۷۱۲,۱۹۲,۸۷۷	۶,۵۰۳,۱۶۷,۵۴۷
کاشی الوند	۱۶,۵۰۴,۰۶۱	۶۳,۸۰۴,۶۹۹,۸۲۶	(۵۷,۱۲۱,۴۳۷,۲۲۱)	(۱۷۴,۱۸۶,۸۳۱)	(۳۱۹,۰۲۳,۴۹۹)	۶,۰۹۲,۰۵۲,۲۷۵	*
گلشاپ	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۷۰,۹۴۲,۰۰۰)	(۲۷۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	۴۵,۴۸۵,۶۵۵,۸۰۰	۸,۶۴۵,۰۲۶,۳۳۰
نفت ابراول	۲,۱۳۸,۰۷۰	۲۲,۶۱۱,۷۶۹,۹۰۰	(۱۳,۶۶۸,۸۳۶,۸۳۵)	(۶۷,۲۱۷,۴۳۲)	(۱۲۳,۱۰۸,۸۵۰)	۱۰,۷۶۲,۶۰۶,۷۹۳	*
پتروشیمی اروند	۸۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۲۸,۹۴۲,۱۰۲)	(۱۴۵,۶۲۹,۱۳۰)	(۲۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	۴,۹۰۲,۰۷۰,۸۷۷۸	*
نقل به صفحه بعد	۲,۲۳۷,۶۵۴,۷۱۲,۶۰۹	(۱,۵۹۰,۶۶۴,۲۲۶,۲۳۸)	(۶,۱۰۸,۷۹۷,۳۶۶)	(۱۱,۱۸۸,۲۷۳,۵۶۵)	۶۳۰,۲۹۲,۴۲۵,۴۴۰	۲۹۱,۵۲۵,۹۱۲,۵۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ابریهن ماه ۱۴۰۳				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)			
مبالغ به ریال)							
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش با ارزش شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
۲۹۱,۵۳۵,۹۲۲,۵۴۴	۶۲۰,۱۲۳,۳۴۵,۴۴۰	(۱۱,۱۸۸,۲۷۳,۵۴۵)	(۶,۱۰۸,۷۷۷,۳۶۶)	(۱,۵۹۱,۰۶۲,۲۱۶,۲۳۸)		۲,۱۲۳,۶۵۴,۷۱۲,۶۰۹	
۱۵,۱۶۹,۱۹۳,۵۰۲	۳۵,۴۹۵,۴۸۲,۴۴۰	(۵,۶۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۳۲۷,۱۶۰)	(۵۰,۰۱۳,۵۳۰,۴۰۰)		۱۰۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۴۶۱,۵۳۹,۵۰۰	۲۹,۴۶۶,۷۷۷	(۸,۵۱۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۶,۴۶۰)	(۱,۶۵۹,۳۷۵,۸۱۳)		۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۶۰,۵۷۷,۰۶۲	۲۸,۰۵۴,۲۹۹,۰۹۶	(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۷۵۶,۰۰۰)	(۴,۸۵۴,۸۴۴,۹۰۴)		۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۱۳,۶۲۳,۰۱۹	(۱,۳۵۳,۹۰۹)	(۷۳۴,۳۳۴)	(۴۵۵,۰۶۵,۵۸۰)		۲۷۰,۷۸۱,۷۴۴	۲۵۷,۶۴۲
*	۲۴,۰۷۱,۵۲۱,۲۴۳	(۳۵۱,۷۳۶,۰۸۹)	(۱۹۲,۰۴۷,۹۰۴)	(۴۵,۷۲۱,۹۰۲,۳۸۴)		۷۰,۳۴۷,۱۱۷,۷۲۰	۶,۹۴۴,۴۴۴
*	۲۷,۵۰۹,۳۲۷,۵۵۰	(۳۴۴,۳۴۵,۱۱۶)	(۱۸۸,۰۶۷,۰۴۴)	(۴۰,۸۴۷,۱۸۳,۴۸۰)		۶۸,۸۸۹,۰۲۳,۲۸۰	۴,۶۶۷,۲۷۸
۵۸,۷۳۰,۴۴۰,۳۷۶	(۹۲,۴۸۱,۸۴۴,۳۵۹)	(۷۰۷,۵۳۸,۱۱۴)	(۳۸۵,۳۱۰,۳۰۵)	(۳۲۲,۸۹۳,۶۲۸,۶۴۳)		۱۴۱,۵۰۵,۶۲۲,۷۴۸	۷۷,۶۳۰,۹۱۰
۳,۹۶۰,۹۳۴,۶۷۱	۱	(۷۱,۶۷۰,۴۹۱)	(۹۳,۷۳۲,۰۸۸)	(۳۴,۰۶۸,۹۵۵,۶۲۰)		۳۴,۳۲۴,۰۹۸,۲۰۰	۴۰,۲۰۲,۴۶۰
*	۱۷,۷۸۳,۵۷۳,۴۱۵	(۳۰۲,۳۵۰,۵۱۱)	(۱۶۵,۰۸۲,۳۷۹)	(۴۲,۲۱۹,۰۹۴,۹۳۵)		۶۰,۴۱۰,۱۰۲,۲۴۰	۶,۷۷۱,۵۶۸
*	۱۶,۴۹۱,۰۹۸,۷۰۴	(۳۳۹,۳۱۶,۶۲۸)	(۱۸۵,۲۶۶,۸۷۹)	(۵۰,۸۴۷,۳۴۴,۴۳۹)		۶۷,۸۶۲,۳۲۵,۶۵۰	۵,۸۱۵,۱۹۵
۵۵,۹۱۶,۹۹۴,۶۶۵	۲۲,۳۰۱,۰۴۸,۹۴۶	(۳۷۸,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۰۶,۸۴۶,۶۴۰)	(۵۲,۹۸۱,۲۶۴,۴۴۴)		۷۵,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰
*	۷,۳۸۷,۷۶۴,۹۹۵	(۳۴۲,۷۲۶,۵۸۳)	(۱۳۳,۰۷۴,۷۱۴)	(۴۰,۹۸۰,۷۵۰,۰۰۰)		۴۸,۷۴۵,۲۱۶,۵۹۲	۷۵,۲۲۴,۲۵۴
۱۶,۵۳۸,۷۶۷,۱۵۸	۲۹,۹۹۴,۱۷۵,۰۰۶	(۳۸۴,۵۷۳,۰۰۰)	(۲۰۹,۹۷۶,۳۱۲)	(۴۶,۳۲۵,۶۷۶,۶۸۲)		۷۶,۹۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
*	۱۰,۹۸۰,۳۰۸,۵۵۷	(۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۴۴۹,۶۰۰)	(۵۹,۹۸۶,۴۲۱,۵۴۳)		۷۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۵۳,۶۴۲,۲۶۲,۸۴۰	(۶۰,۲,۷۶۶,۱۷۳)	(۳۳۹,۱۰۰,۳۰۰)	(۵۵,۹۱۷,۰۹۵,۲۴۳)		۱۳۰,۵۵۳,۲۲۴,۵۸۵	۸۰۰,۱۰۸,۱۷
*	۱۱,۸۸۵,۸۲۱,۲۶۰	(۳۵۹,۶۲۹,۹۳۸)	(۱۹۶,۳۵۷,۹۴۶)	(۵۹,۴۸۴,۱۶۸,۵۰۰)		۷۱,۹۲۵,۹۸۷,۶۴۴	۲۴۰,۰۰۷,۳۳۹
*	۱,۵۸۲,۶۴۲,۱۵۳	(۱۷۸,۷۴۳,۸۱۰)	(۹۷,۵۹۴,۱۳۰)	(۳۳,۸۸۹,۷۸۱,۹۱۷)		۳۵,۷۴۸,۷۶۲,۰۰۰	۲,۳۲۱,۸۰۰
۸,۶۶۶,۱۱۴,۷۵۹	۳۰,۴۷۲,۶۰۰,۴۶۷	(۳۷۵,۸۸۹,۹۴۵)	(۲۵۹,۸۳۵,۳۱۰)	(۶۳,۹۶۸,۶۶۲,۷۳۸)		۹۵,۱۷۷,۹۸۹,۰۶۰	۱۷,۳۹۹,۹۹۸
۷۳,۸۵۷,۹۱۵	۴,۱۳۵,۱۴۳,۳۰۷	(۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۸۶۱,۸۰۰)	(۸۸,۳۴۹,۳۲۳,۸۹۳)		۲۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
*	۷۷,۰۹۲,۱۱۴	(۳۳,۱۷۴,۹۸۳)	(۱۲,۷۰۸,۱۴۱)	(۴,۵۴۱,۹۲۰,۴۰۹)		۴,۶۵۲,۹۹۶,۶۷۵	۱,۳۹۹,۹۹۹
۲۶,۹۵۲,۱۳۳,۹۱۸	۳,۸,۴۹۰,۱۵۳,۳۰۰	(۶۵۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۲۷,۲۷۲,۳۰۰)	(۱۵۳,۲۵۶,۸۸۴,۵۰۰)		۱۹۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۷۸,۲۲۸,۷۲۹	۲,۲۴۳,۰۰۱,۸۸۹	(۳۰۶,۳۹۲,۹۹۸)	(۵۶۷,۳۹۰,۵۷۷)	(۵۸,۵۵۹,۹۱۴,۲۰۶)		۶۱,۳۷۸,۵۹۹,۶۷۰	۲۷,۵۱۶,۱۲۰
*	۱,۲۰۸,۲۹۳,۵۴۵	(۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۲,۰۰۰)	(۳,۸۹۹,۷۰۴,۳۷۵)		۴۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۹۰,۷۸۵,۹۸۳	۳۱,۵۵۵,۵۵۱,۱۱۳	(۳۲۸,۶۱۲,۴۱۲)	(۳۳۴,۰۲۳,۳۷۷)	(۵۳,۲۴۹,۳۶۶,۳۹۸)		۸۵,۷۲۳,۴۸۲,۳۰۰	۲,۸۴۷,۹۲۳
۳۹,۲۳۲,۱۶۵,۴۰۰	۳۲۱,۱۵۱,۱۹۸,۲۷۷	(۳,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۴۹,۴۶۵,۶۰۰)	(۴۰,۲۷۶,۵۷۳,۱۵۳)		۷۵۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۵۲۱,۶۶۵,۹۲۰	۱۰,۶۰۱,۳۶۵,۱۷۶	(۱,۲۶۸,۹۱۶,۱۱۴)	(۷۰,۶۵۵,۲۸۴)	(۴۹,۲۷۸,۰۳۱,۸۶۷)		۲۵۷,۳۷۹,۲۲۴,۷۵۱	۷۰,۷۲۸,۰۰۹
*	۴,۵۸۳,۷۶۲,۸۸۳	(۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۴۴۷,۰۰۰)	(۳۲,۱۰۸,۳۰۰,۱۱۷)		۲۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۷۴,۴۷۱,۰۰۸	(۵,۲۵۸,۲۲۲,۰۷۴)	(۱۳۰,۳۵۳,۳۶۵)	(۷۱,۱۲۲,۹۳۷)	(۳۱,۱۱۷,۳۶۸,۶۸۲)		۲۶,۰۷۰,۶۷۲,۹۱۰	۴,۰۵۴,۵۳۷
*	۲,۹۰۵,۰۰۷,۸۴۲	(۲۳۰,۹۷۴,۲۶۴)	(۱۲۰,۶۵۱,۹۴۸)	(۴۰,۹۴۸,۲۱۸,۸۲۶)		۴۴,۱۹۸,۸۵۲,۸۸۰	۵,۶۹۵,۱۱۳
۳۶,۳۰۵,۲۵۸,۵۰۳	۴۵,۴۸۷,۵۵۵,۷۶۵	(۱۰۰,۳,۷۶۹,۶۵۳)	(۶۰,۲,۶۵۸,۳۲۱)	(۱۷۳,۵۵۹,۹۲۷,۰۲۱)		۲۳۰,۷۵۳,۹۳۰,۶۷۰	۱۶۵,۹۸۰,۳۹۹
۷,۹۲۶,۳۲۵,۷۰۹	۹۵,۶۶۳,۲۷۳,۴۰۵	(۱,۲۳۷,۱۱۹,۳۹۸)	(۶۷۵,۶۶۷,۱۹۱)	(۱۹,۴۸۸,۰۱۹,۵۰۶)		۴۴۷,۴۲۳,۸۷۹,۵۰۰	۴۷,۱۲۸,۳۵۸
۸۹,۹۱۵,۹۹۷,۵۰۰	۱۲,۴۴۹,۰۱۹,۴۰۰	(۱,۱۴۹,۷۹۵,۰۰۰)	(۶۲۷,۷۸۸,۰۷۰)	(۳۱۵,۷۲۲,۳۹۷,۵۱۰)		۲۲۹,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰
۷۷۵,۵۷۱,۶۲۹,۷۹۳	۱,۵۳۶,۲۱۲,۲۲۲,۵۴۰	۲۸,۱۶۴,۴۰۱,۰۶۹	۱۵,۳۷۷,۷۶۲,۸۸۲	۴۰,۵۳۰,۲۵۰,۶۶۶,۸۴۵	۱۹	۵,۶۳۲,۸۸۰,۱۲۲,۴۲۶	

شرکت سرمایه پذیر
 نقل از صفحه قبل
 پست بانک ایران
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 کشت و دامداری فکا
 ج توسعه معادن و فولاد
 پیش البرز
 نفت سیناها
 فولاد مبارکه اصفهان
 داروسازی دانا
 کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
 ذغال سنگ تگزین طبرس
 مس شهید باهنر
 بانک تجارت
 پخش هجرت
 فولاد کاوه جنوب کیش
 پارس مترو
 ایران ترانسفو
 سینا سیمانها
 صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
 صنعتی مینو
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 توسعه معادن و فولاد
 آلوده معادن ایران
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 ملی صنایع مس ایران
 بانک اقتصاد نوین
 نقشه و گلوکز آردینه
 ایران باستان و توران
 فرآورده های دانی و لبنی دالامو
 بانک ملت
 پالایش نفت تهران
 سرمایه گذاری غیر هلدینگ
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

مبالغ به ریال	سود	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت سرمایه پذیر
۷۷۵,۵۷۱,۶۳۹,۷۹۲	۱,۵۳۶,۳۱۲,۴۲۲,۵۴۰	(۳۸,۱۶۴,۴۰۱,۰۶۹)	(۱۵,۳۷۷,۷۶۲,۹۸۲)	(۴,۰۵۳,۰۳۵,۶۳۶,۸۳۵)	۵,۶۳۲,۸۸۰,۲۱۲,۴۲۶	۱۱,۳۲۸,۶۶۹	۱۱,۳۲۸,۶۶۹	۱	تقل از صفحه قبل
۹۰۹,۱۹۳,۳۷۵	۳۰,۹۱۰,۸۵۹,۳۰۵	(۷۲۵,۳۷۲,۰۱۷)	(۳۹۶,۰۵۲,۱۲۲)	(۱۱۳,۰۴۳,۱۱۹,۰۳۶)	۱۴۵,۰۷۴,۴۰۳,۴۸۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱	پتروشیمی پردیس
*	۳,۳۳۲,۴۶۵,۶۷۵	(۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۶۶,۶۶۶,۱۲۵)	(۴,۹۸۰,۳۲۵,۷۰۰)	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱	پارلز شرق
*	۱۰,۵۱۶,۵۱۸,۱۶۰	(۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۱۵,۹۱۶)	(۱۲,۱۳۷,۰۰۵,۶۲۴)	۲۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱	کارخانجات تولیدی نیروآلسفو
۱۲,۸۸۰,۸۹۹,۹۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	کرین ایران
۱,۱۲۰,۳۶۳,۴۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۴,۷۹۴,۴۴۶,۱۵۰	*	*	*	*	*	*	*	*	کوبیر تار
(۵۰,۶۹,۶۵۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	فکند مودشت
۱۰,۳۶۸,۳۳۳,۹۱۲	*	*	*	*	*	*	*	*	شیشه همدان
۱۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه معدنی و صنعتی صباباور
۱۱,۵۵۳,۷۰۳,۵۱۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱,۱۵۷,۸۶۹,۳۴۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۶۹۲,۷۶۱,۷۸۰	*	*	*	*	*	*	*	*	ایران خودرو
۱۲,۵۰۷,۱۳۷,۱۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولیدمواداولیه داروپخش
۱,۲۹۲,۷۸۱,۸۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت تبریز
۵۰۷,۷۷۷,۱۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	همین انرژی خلیج فارس
۲,۳۳۲,۸۶۲,۷۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولیدی پرنای باطری
۳۶۹,۷۸۳,۹۱۶	*	*	*	*	*	*	*	*	کرین طبس
۶۳۶,۸۵۶,۴۷۷	*	*	*	*	*	*	*	*	صنایع آریاتپای آوا
۳,۱۷۵,۳۴۲,۳۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۶۰۰,۶۶۵,۴۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولید انرژی برق شمسی
۹۷,۰۴۴۶,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	نساجی پایکان
۸۴۴,۷۲۶,۰۷۱,۱۴۰	۱,۵۸۰,۹۸۳,۲۶۵,۹۸۰	(۳۹,۱۲۵,۹۸۵,۵۸۶)	(۱۵,۹۰۲,۷۸۸,۱۴۵)	(۴,۱۹۹,۱۸۵,۷۷۱,۱۹۵)	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۱	جمع کل

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)		نام	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش گواهی	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
•	۶,۵۵۹,۳۱۹,۰۲۲	•	(۳۹۹,۰۴۴,۱۰۶)	(۱۱۷,۷۴۳,۳۳۷,۷۶۸)	۱۲۴,۶۰۱,۷۱۰,۸۹۶
•	(۱۲,۶۱۱,۵۵۹,۷۱۹)	•	(۸۹,۹۴۰,۰۳۹)	(۴۱,۹۴۰,۶۳۵,۴۱۹)	۳۷,۴۷۵,۰۱۵,۷۳۹
•	(۶,۰۵۲,۲۳۰,۶۹۷)	•	(۳۸۸,۹۸۴,۱۴۵)	(۱۶۲,۷۳۹,۹۸۳,۱۸۷)	۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۵,۹۲۸
					۱۰۰,۵۹
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵
					۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (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	
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
گلناش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۴۰	۶۶۰,۱۶۲,۴۸۰	(۶,۷۱۳,۵۱۷)	۶۵۳,۴۴۸,۹۶۳	۰	۰
ایران یاسا تانابرو رابر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۷۹۱,۵۴۰	۳,۱۳۲	۵,۶۱۱,۱۰۳,۲۸۰	(۳۷۳,۱۱۶,۸۴۲)	۵,۲۳۷,۹۸۶,۴۳۸	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۲۶,۹۲۵,۴۰۵	۱۹۰	۵,۱۱۵,۸۲۶,۹۵۰	(۲۸۷,۷۰۳,۲۶۱)	۴,۸۲۸,۱۲۳,۶۸۹	۰	۰
پارس مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۸۰,۱۰۱,۸۱۷	۶۰	۴,۸۰۶,۱۰۹,۰۲۰	(۲۸۷,۸۰۹,۴۹۱)	۴,۵۱۸,۲۹۹,۵۲۹	۰	۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۶۴۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۱۷,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۳,۴۰۱,۰۶۳)	۱۵,۱۲۲,۵۹۸,۹۳۷	۰	۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۵۹,۶۵۸)	۱,۳۸۱,۳۴۰,۳۴۲	۰	۰
کویر تایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۸,۵۹۵,۷۸۰	۵۸۰	۴,۹۸۵,۵۵۲,۴۰۰	(۲۰۳,۰۹۰,۸۳۴)	۴,۷۸۲,۴۶۱,۵۶۶	۰	۰
صنعتی مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۱۸۹,۱۵۷)	۸۳۲,۸۱۰,۸۴۳	۰	۰
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۲,۱۰۱,۲۳۰	۱,۸۷۵	۳,۹۳۹,۸۰۴,۵۱۰	(۱۳,۴۴۶,۴۳۸)	۳,۹۲۶,۳۵۸,۰۷۲	۰	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۰	۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۲۷,۱۶۲,۰۷۶	۰
قند مرودشت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۶,۵۱۹,۶۰۸	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰	۰
شیشه همدان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۳,۳۷۸,۳۷۸	۰
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مالی صبا تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۰
سیمان سیاهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۳,۶۴۶,۶۰۳	۰
پتروشیمی پردیس - بورسی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰	۰
جمع					۶۸,۳۷۲,۵۵۸,۶۴۰	(۳,۷۹۲,۸۸۵,۲۰۲)	۶۴,۵۷۹,۶۷۳,۴۳۸	۹۹,۰۲۰,۳۲۰,۰۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۸-۱	*	۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰
۱۸-۲	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳
	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	۷,۸۶۰,۳۸۶,۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

خالص سود اوراق	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۹۱,۱۸۹,۱۳۱	*	*	*
۱۰,۰۳۸,۳۸۸	*	*	*
۴۱۱,۲۰۹,۰۴۱	*	*	*
۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	*	*	*

مشارکت مرایحه عام دولت ۷۳-ش.خ.۴۰۲
مکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱/۸
مکوک اجاره کل کهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲/۲۰
جمع

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سود خالص	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
۵,۰۴۸,۳۷۲,۲۶۹	۱۵,۰۱۹,۱۷۸,۰۵۷	(۳,۵۷۴,۵۵۸)	۱۵,۰۱۵,۶۰۳,۴۹۹
*	۸,۴۸۰,۹۴۰,۱۸۷	*	۸,۴۸۰,۹۴۰,۱۸۷
*	۱۶,۰۹۰	*	۱۶,۰۹۰
۳,۰۱۲,۰۶۱	۳,۱۳۲,۵۹۱	*	۳,۱۳۲,۵۹۱
۲,۲۵۷,۲۹۶,۹۸۵	۱,۴۶۹,۶۱۵,۲۱۳	*	۱,۴۶۹,۶۱۵,۲۱۳
۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۲۷۱,۷۳۲	*	۲۷۱,۷۳۲
۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۲۴,۹۷۳,۱۵۳,۸۷۰	(۳,۵۷۴,۵۵۸)	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل
۱,۱۵۳,۰۸۳	.	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
(۱۸۴,۵۹۶,۰۴۴)	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۹۴۹,۸۲۸,۰۷۰	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۶۱,۲۵۰,۹۰۸,۹۵۶	۳۷,۹۰۱,۷۳۰,۹۸۰	مدیر صندوق
۱,۷۶۶,۳۵۶,۰۸۷	۹۲۳,۸۲۲,۰۳۶	متولی صندوق
۸۹۳,۶۰۰,۵۱۰	۴۸۷,۳۵۳,۴۹۶	حسابرس صندوق
۶۳,۹۱۰,۸۶۵,۵۵۳	۳۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۳	جمع کل

۲۱- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۷,۷۶۳,۶۶۳,۳۲۲	۳,۴۵۵,۸۰۹,۷۶۶	هزینه نرم افزار
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	۶۶,۳۵۳,۶۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۵,۴۸۱,۳۵۶	۵۰,۹۱۴,۲۵۱	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲۳۰,۷۴۰,۱۱۹	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۸,۹۱۵,۵۹۹	۱۸,۳۹۹,۳۲۲	هزینه خدمات بانکی
۸,۳۰۰,۰۷۰,۸۲۹	۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵	جمع کل

۲۲- هزینه های مالی:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۴۴,۴۸۸,۳۸۹	.	هزینه تسهیلات
۴۴,۴۸۸,۳۸۹	.	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
۲۷۹,۹۵۶,۵۷۶,۷۴۷	۶۶۵,۰۶۷,۹۸۲,۷۳۱	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰۲,۲۴۸,۹۲۰,۱۷۰)	(۶۶۴,۵۱۸,۵۶۲,۸۱۰)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۲۹۲,۳۴۳,۴۲۳)	۵۴۹,۴۱۹,۹۲۱	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

- ۱- 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 ۱,۶۸۷ میلیون ریال صادر و این صندوق نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض کرده است.
- ۲- ۲۴-۲ برگ اجرایی مالیات و عوارض ارزش افزوده زمستان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۱۲ میلیون ریال صادر و این صندوق درخواست ماده ۲۱۶ ق.م.م.س نسبت به برگ اجرایی ثبت و در انتظار تشکیل جلسه هیأت بررسی مجدد می باشد.

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۵/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۵۳٪	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۵۱٪	۸۹,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۳٪	۱,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
					ممتاز			هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۰,۲۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۲۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز			مؤسس و شرکت نهایی و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی صبا تأمین
۱۴,۸۵٪	۵۲۸,۷۸۵	عادی	۱۴,۹۳٪	۵۲۸,۷۸۵	عادی			مدیر سرمایه گذاری	زهراربرنج چی
۰,۰۱٪	۵۰۹	عادی	۰,۰۱٪	۵۰۹	عادی				بهنام عظیموند
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۴۸۷	عادی				ریحانه خیاطی داریان (سابق)
۰,۰۱٪	۵۱۱	عادی	۰,۰۱٪	۵۱۱	عادی				زهراروانی (سابق)
۰,۰۱٪	۵۲۳	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی				سیدعلی خسرو شاهی (سابق)
۰,۰۰٪	۱۰۱	عادی	۰,۰۰٪	۱۰۱	عادی				حمیدرضا عباسی
۰,۰۱٪	۵۰۵	عادی	۰,۰۱٪	۵۰۵	عادی				صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۵,۳۹٪	۱۹۱,۹۴۵	عادی	۵,۴۲٪	۱۹۱,۹۴۵	عادی			مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزشان صبا تأمین
۹,۴۵٪	۳۳۶,۳۳۶	عادی	۷,۳۳٪	۲۵۹,۴۳۲	عادی				سبد گروه مالی صبا تأمین
۸,۶۴٪	۳۰۷,۵۶۴	عادی	۸,۶۸٪	۳۰۷,۵۶۴	عادی				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)				
ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله - ریال		نوع وابستگی
		موضوع معامله	تاریخ معامله	
۹,۸۴۲,۴۸۳,۰۱۳	طی دوره	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۴۱,۵۳۲,۷۸۸	هم گروه یا مدیر صندوق و کارگزار صندوق
		هزینه مالی	۲۴,۴۸۸,۳۸۹	
(۴۶,۹۳۹,۴۸,۶۶۲)	طی دوره	کاربرد مدیر	۶۱,۲۵۰,۹۰۸,۹۵۶	مدیر صندوق
(۱,۱۴۰,۹۱۷,۷۴۵)	طی دوره	کارودستی	۱,۷۶۶,۳۵۶,۰۸۷	مدیر صندوق
(۸۹۳۸,۰۴۶۷۷)	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	۸۹۳۶۰۰,۵۱۰	حسابرس
				شرکت سپه‌گروان لژیونیه صبا
				مؤسسه حسابرسی هوشیار همیز
				مؤسسه حسابرسی پات رایان

۲۷- روندهای پس، از پایان، دوره گزارشگری:

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

۲۸- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

تعمیدات 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 ریسک های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۸- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه‌گذاری میکند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲-۲۸- ریسک نکل اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت ملakor، عمل ننماید.

۳-۲۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سودبدون ریسک(نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. 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 نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که بازده 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 می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساننامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سپهر، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منتظر می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.