

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۲۶

شماره: ۱۹۷-۱۴۰۵

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده و طبق گزارش مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰، حسابرسی مذکور نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه کرده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.

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

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

۶-۱- ماده ۲۲ اساسنامه با موضوع مالکیت واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰/۱ درصد از حداقل واحد های صندوق در خصوص آقای بهنام عظیم وند تا ۹ اسفند ۱۴۰۴. (برطرف شده است)

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

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

۷-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ ۱۴.۹۳۴ میلیون ریال ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیری های مدیر صندوق.

۷-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص بهمن ۱۴۰۴ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (تاریخ انتشار ۱۰ فروردین ۱۴۰۵، بدلیل وقوع جنگ)

۷-۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ با موضوع بارگذاری تصمیمات مجمع در روز برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۱۶ و ۲۹ فروردین ۱۴۰۵ که به ترتیب با ۲ و ۱ روز تاخیر منتشر شده است.

۷-۵- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی. (در خصوص چک لیست ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ با تاخیر توسط متولی ارائه شده است)

۷-۶- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ و اصلاحیه بند ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص مستندسازی دلایل تعدیل قیمت پایانی سهام طی روزهای ۲۸ تا ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ در خصوص مکتوب و مستند نمودن دلایل تعدیل رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

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

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که استثنای آثار مندرج در بند ۶-۷ و شناسایی هزینه نرم افزار مطابق قرارداد سال قبل به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردیده است.

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

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

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


مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا شهریار
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

تاریخ: ۲۶ مرداد ۱۴۰۵



صندوق مشترک اندیشه صبا

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 است.

امضاء

نماینده

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: ۱۵۱۱۹۴۶۴۴



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



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
		ریال	ریال
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



"یادداشت های 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: ۱۵۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴



صندوق مشترک 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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳,۵۶۰,۱۴۲	۴,۶۲۹,۳۵۷,۰۸۸,۴۷۷	۳,۷۶۵,۰۳۷	۲,۶۶۸,۵۹۱,۵۳۵,۴۶۴
۲۰۵,۱۳۹	۲,۰۵۱,۳۹۰,۰۰۰	۹۳۶,۲۵۴	۹,۳۶۲,۵۴۰,۰۰۰
(۲۲۳,۷۷۰)	(۲,۲۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۹۴۲)	(۹,۳۷۹,۴۲۰,۰۰۰)
.	۱,۵۹۸,۹۲۰,۷۳۴,۴۲۲	.	۹۴۲,۴۱۳,۷۳۰,۷۹۲
.	(۲۲,۲۹۲,۳۴۳,۴۲۲)	.	۵۴۹,۴۱۹,۹۲۱
۳,۵۴۱,۵۱۱	۶,۲۰۵,۷۹۹,۱۶۹,۴۷۶	۳,۷۶۳,۳۴۹	۳,۶۱۱,۵۳۷,۸۰۶,۱۷۷

خالص داراییهای اول دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات ناشی از صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری)

"یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است"

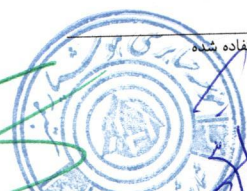
۱- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =



تهران، خیابان ولیعصر، کوی ساعی، پلاک ۶
ساختمان الماس ساعی، طبقه نهم، واحدهای ۳۱ تا ۳۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۲۱۱۲۲ | کد پستی: ۱۸۱۱۹۴۹۶۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۶۴

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

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۳۶۷ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است همچنین طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ سال مالی صندوق از هشتم مرداد ماه هر سال به سی ام آذر ماه هر سال تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم پلاک ۶ طبقه ۹ واحد ۳۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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
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 ۱۰۲۱ 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 ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است).نشانی حسابرس عبارتست از: استان تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران، خیابان احمد قصیر(بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای:

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

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان 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

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.

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 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.

۴-۲-۲- 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 سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: 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 سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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 سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۴. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: ارزش دارایی ها از ۰ تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۴ ارزش دارایی ها از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۲۴ ارزش دارایی ها 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.
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

الف) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



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

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

هزینه انبارداری گواهی های سپرده شمش طلا و شمش نقره براساس مانده تعداد گواهی ها 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 می گردد.

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	شرکت سرمایه پذیر
۰.۰	.	.	۰.۴	۲۴,۲۲۳,۷۹۱,۳۷۵	۲۰,۹۸۰,۳۲۵,۷۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰	.	.	۰.۷	۴۳,۱۷۵,۶۵۲,۲۴۰	۳۷,۶۴۲,۴۱۲,۵۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵	۲۵,۱۳۳,۲۸۷,۶۴۰	۲۰,۳۹۴,۳۳۸,۵۷۹	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	۳۲,۲۳۵,۸۹۵,۲۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۵	۷۱,۳۲۰,۳۹۶,۴۳۷	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	۶۲,۵۱۰,۴۰۳,۲۸۶	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	۴۰۸,۶۹۳,۳۸۹,۴۸۲	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	۴۱۹,۸۲۸,۴۴۴,۷۳۰	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	۳۱,۳۵۷,۲۴۲,۶۹۱	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	۵۷,۲۳۳,۱۵۲,۳۲۷	۵۶,۷۲۰,۳۱۰,۴۵۵	۱.۵	۹۴,۰۲۳,۵۲۳,۸۵۹	۷۰,۹۲۳,۷۰۷,۶۳۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹.۹	۴۷۳,۲۳۳,۸۵۳,۸۵۱	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	۲۵۴,۵۴۴,۹۷۰,۷۴۸	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	.	.	ساخت محصولات فلزی
۰.۱	۳,۰۲۷,۷۵۰,۸۸۹	۲,۸۲۶,۴۴۳,۸۶۰	۰.۰	.	.	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰.۴	۱۸,۸۲۵,۳۴۶,۴۴۰	۲۰,۵۷۴,۲۵۴,۷۶۰	۰.۰	.	.	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۱.۲۷	۴,۴۴۷,۳۰۵,۶۵۶,۶۰۰	۲,۴۵۰,۲۶۰,۷۳۶,۲۹۶	۹۲.۳۳	۵,۷۸۰,۱۶۸,۳۴۳,۱۷۵	۲,۴۸۸,۱۹۶,۳۶۶,۱۴۷	جمع

۵-۱- سهام شرکت هایی که ارزش آن در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۰۴	۳۰٪	۱,۸۲۳	۱۴۱,۵۰۵,۶۲۲,۷۴۸	آسب های جدی وارده به خطوط تولید فولاد مبارکه

۶- سرمایه گذاری در سپرده های کالایی:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	
۸۹,۹۳۶,۷۳۳,۷۵۰	۱۲۴,۳۰۲,۶۶۶,۷۸۹	۱.۹۹	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۱.۴۲	شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
۴۹,۹۹۶,۶۳۵,۴۲۰	۳۷,۳۸۵,۰۷۵,۷۰۱	۰.۶۰	.	.	.	شمش نقره SilverBar
۱۳۹,۹۳۳,۳۶۹,۱۷۰	۱۶۱,۶۸۷,۷۴۲,۴۹۰	۲.۵۸	۳۹,۹۵۶,۶۸۱,۹۷۷	۶۷,۷۶۳,۲۹۵,۹۹۴	۱.۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری 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	۱۳,۶۰۵,۹۰۷	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- حساب‌های دریافتی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام
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	سود سپرده های بانکی
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 صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس تا پایان دوره فعالیت یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار و عضویت در کانون و رتبه بندی یک سال می‌باشد.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)				مخارج نرم افزار
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	
۴,۰۳۵,۵۹۱,۶۴۶	۳,۷۲۸,۰۷۲,۱۵۳	(۷,۷۶۳,۶۶۳,۳۲۲)	۴۷۷	مخارج عضویت در کانون
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	۰	(۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳)	۰	مخارج رتبه بندی
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	



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

۱- موجودی نقد:

۱۴۰۴/۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)
۲,۵۴۸,۱۹۵,۲۰۴	۱,۹۱۱,۵۸۳,۹۰۴
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
۱۳۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲,۵۴۸,۸۳۲,۲۰۴	۱,۹۱۲,۲۵۸,۹۰۴

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

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)	گرددش بهنگار دوره	گرددش بهنگار دوره	مبلغه در ابتدای دوره
	مبلغه پایان دوره		
۹,۸۴۲,۴۸۳,۰۲۳	(۱,۳۸۷,۸۷۰,۴۴۱,۷۱۳)	۱,۴۰۴,۹۳۸,۸۶۷,۴۸۴	(۱۰۷,۲۱۵,۹۴۲,۷۴۸)

جاری کارگزاران سهام اسحق تقدم (شرکت کارگزاری صبا تسنیم)

۱۲- پرداختنی به اربکان صندوق:

۱۴۰۴/۹/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۲/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۴,۳۲۴,۹۵۱,۰۵۹	۴۴,۹۳۹,۰۴۸,۶۶۲
۱۰۰,۸۱۶,۹۶۴	۱,۱۴۰,۹۱۷,۷۴۵
۸۵۲,۷۰۱,۹۶۷	۸۹۳,۸۰۲,۴۷۷
۱۶,۰۸۷,۸۱۹,۹۹۰	۴۸,۹۷۲,۷۶۸,۸۸۴

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

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 ۱۳-۱	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 صدور می باشد.

۱۴- خالص داراییها:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دیماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس بافر اوریس	۱۵-۱	۲۰,۱۹۹,۳۳۵,۴۸۳
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	*
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۳	۳,۵۳۶,۳۳۸,۷۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۱۵-۴	۴,۸۰۶,۳۲۷,۶۰۵
		۲۸,۵۳۱,۹۰۱,۸۱۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دیماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	تعداد	شرکت سرمایه پذیر	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	پهای فروش			تغییر ارزش سهام				
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۵۲,۰۷۷	۱	سیمان سپاهان	(۳,۸۵۸,۰۷۳,۳۵۹)	(۶,۹۶۲,۶۰۷)	(۱۲,۷۷۵,۲۰۶)	(۳۲۷,۳۷۶,۰۳۶)	*
پتروشیمی پردیس	۵,۹۱۰,۰۰۱	۶	پارس مینو	(۵,۲۵۳)	*	*	(۵۵,۲۵۳)	*
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۵۷۱,۴۲۸	۵,۵۷۱,۴۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	(۶۳,۳۱۶,۰۱۲,۶۰۴)	(۳۳۱,۵۳۲,۱۳۰)	(۴۴۲,۳۵۱,۰۰۰)	۲۴,۴۷۰,۲۱۲,۲۵۷	*
فولاد خراسان	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان	(۴,۹۴۲)	*	*	(۴,۹۴۲)	*
بانک کار آفرین	۲۶,۴۸۷,۴۵۹	۲۶,۴۸۷,۴۵۹	بانک کار آفرین	(۸۱,۱۶۷,۶۹۷,۸۳۷)	(۴۱,۹۵۰,۰۵۷)	(۷۶,۸۳۱,۹۹۷)	(۲,۹۲۰,۷۹۰,۸۹۰)	*
آلیاژ گستر هلمون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	آلیاژ گستر هلمون	(۳۹,۳۴۵,۰۳۸,۹۵۷)	(۸۷,۱۸۶,۳۷۹)	(۵۹,۶۸۲,۵۰۰)	۲,۴۴۴,۶۰۲,۵۲۴	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	(۱,۰۷۳,۶۳۶,۱۴۰)	(۳,۱۴۰,۶۰۱)	(۵,۷۵۱,۰۹۲)	۶۷,۶۹۱,۰۲۷	*
صنایع مادر ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مادر ایران	(۹۷,۳۳۴,۸۷۸,۶۱۷)	(۳۷۰,۷۱۴,۰۱۲)	(۴۹۸,۶۳۹,۱۹۵)	۱,۶۳۳,۶۰۷,۰۴۱	*
صنایع خاک چینی ایران	۱,۶۴۸,۱۲۹	۱,۶۴۸,۱۲۹	صنایع خاک چینی ایران	(۷,۳۵۵,۱۳۱,۹۸۴)	(۲۳,۳۶۶,۶۸۷)	(۴۰,۹۶۴,۹۴۹)	۸۷۴,۵۲۶,۱۰۸	*
صنایع شیمیایی گیمینگران امروز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی گیمینگران امروز	(۶,۱۹۲,۰۲۳,۸۸۲)	(۵۰,۹۴۶,۰۳۰)	(۳۷,۶۴۵,۸۶۶)	(۷۰۵,۵۹۰,۹۲۶)	*
مس شهید باهنر	۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر	(۸,۸۲۵,۳۴۶,۴۴۰)	(۳۹,۷۵۱,۶۰۹)	(۷۲,۸۰۵,۹۹۴)	(۴,۳۷۶,۷۰۴,۱۲۴)	*
نقل به صفحه بعد			نقل به صفحه بعد	(۴۰,۳۲۸,۶۹۱,۷۰۸)	(۱۰,۸۹۴,۷۹۰)	(۲۰۳,۱۰۵,۶۸۵)	(۳۱,۵۵۴,۸۶۳)	*
				(۳,۶۷۴)	*	*	(۳,۶۷۴)	*
				(۸,۰۲۷,۶۶۴,۲۶۶)	(۹,۷۷۷,۸۱۱)	(۳۶,۱۵۰,۰۰۱)	(۸۵۲,۳۵۲,۰۷۸)	۵,۸۵۵,۸۰۵,۳۳۰
				(۲۹۲,۶۰۹,۶۶۴)	(۸۵۹,۳۳۱,۸۳۷)	(۱۵۷,۶۶۸,۳۳۹)	۳۰,۳۰۶,۰۵۸,۱۷۸	۷,۸۷۵,۱۷۶,۶۹۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری یا احتساب تقبیر ارزش سهام	پایه اعمال / فروش	تعداد	
•	۱۰۰,۸۹۷,۷۰۹	(۶,۸۴۹,۰۶۰)	(۳,۳۲۹,۵۵۵)	۲,۵۰۱,۷۱۱,۴۰۰	۱,۳۲۹,۸۱۱,۹۴۴	۱,۳۷۱,۰۳۶	توسعه معادن و فلزات
•	(۱,۷۶۶,۵۳۹,۸۵۰)	•	•	۱,۳۵۸,۳۲۵,۶۴۰	۳,۷۵۵,۱۰۹,۳۴۴	۹۴۴,۴۴۴	ج. بخش البرز
•	(۳,۳۱۸,۳۸۶,۱۸۳)	•	•	۲,۸۳۴,۸۴۰,۹۴۵	۴,۵۵۱,۶۱۷,۴۴۸	۲,۳۴۱,۳۶۷	ج. کاشی الوند
•	۱,۶۰۹,۹۰۰,۷۰۰	(۱۳,۱۴۳,۶۵۳)	(۷,۱۷۶,۴۰۴)	۵,۵۲۱,۶۴۹,۱۹۴	۲,۳۲۸,۷۳۰,۵۳۷	۱,۹۴۰,۱۸۳	ج. ایران ترانسکو
•	(۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۰,۷۹۵)	(۷,۳۹۳,۱۷۵)	۶,۷۷۰,۰۰۳,۶۳۱	۲,۷۰۸,۱۵۸,۹۰۹	۲,۸۱۵,۱۳۵	ج. معدنی و صنعتی گل گهر
•	(۳,۹۲۴,۹۴۵,۳۶۰)	(۳۳,۵۳۳,۵۰۸)	(۸,۳۰۹,۱۳۴)	۱۸,۸۸۶,۵۳۰,۸۱۰	۱۵,۰۱۲,۴۲۸,۱۹۳		جمع

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی 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)	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری یا احتساب تقبیر ارزش سهام	پایه فروش	تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش						
۱۴,۳۵۵,۷۸۳	•	•	•	•	•	•	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۸ ماهه ۱۸٪
۱,۳۷۸,۲۸۳,۵۱۲	•	•	•	•	•	•	اسناد خزانه-م-ایودجه-۳۰۸۲۱-۰۳
۱,۵۵۶,۸۴۰,۸۲۱	•	•	•	•	•	•	اسناد خزانه-م-ایودجه-۳۰۹۱۲-۰۳
۱,۰۸۷,۵۰۰	•	•	•	•	•	•	صکوک اجاره کل گهر-۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
۶۸۵,۶۷۱,۱۱۴	•	•	•	•	•	•	اسناد خزانه-م-ایودجه-۳۰۸۱۴-۰۳
۳,۵۳۶,۲۳۸,۷۳۰	•	•	•	•	•	•	جمع



جندوق سر مالہ گزاری مسٹر کی اندیشہ صبا

جادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره ملی فرهنگ منطقه‌ای به همپیمان، سال ۱۳۹۲

دوره ملی فرهنگ منطقه‌ای به همپیمان، سال ۱۳۹۳

مبلغ به ریال

مبلغ به ریال

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مبالغ	کارکرد	ارزش خردی با احتساب تغییر ارزش سهام	ارزش بازرگانی قیمت تبدیل شده	تعداد
۴۹۱,۵۳۵,۹۲۳,۵۴۴	۶۳۰,۳۹۳,۴۴۵,۴۴۰	(۱۱,۸۸۰,۷۳۳,۵۶۵)	(۶۰۰,۱۰۰,۹۸۷,۳۶۶)	(۵۹۰,۰۶۶,۳۱۶,۳۳۸)	۲,۳۳۷,۵۴۴,۳۱۲,۶۰۹	۱۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۶۹,۱۹۳,۵۰۳	۳۵,۴۵۵,۴۸۲,۴۴۰	(۵۰,۶۰۶,۰۰۰)	(۳۷۵,۵۷۰,۱۶۰)	(۵۰,۰۱۳,۵۳۰,۴۰۰)	۱۰,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۶۱,۵۳۳,۵۰۰	۲۹,۳۶۷,۷۲۷	(۸,۵۱۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۶,۶۰۰)	(۱,۶۵۹,۳۷۵,۸۱۳)	۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۶۰,۵۷۷,۰۶۲	۳۸,۰۵۴,۴۹۹,۰۶۰	(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۷۵۵,۰۰۰)	(۳,۸۵۴,۹۴۴,۹۰۴)	۷۷,۰۷۸۱,۷۳۳	۲۷,۰۷۸۱,۷۳۳
.	۱۳,۶۲۳,۰۱۹	(۱,۳۵۳,۹۰۹)	(۷۳۹,۳۲۶)	(۳۵۵,۰۶۵,۵۵۰)	۷۷,۰۷۸۱,۷۳۳	۲۷,۰۷۸۱,۷۳۳
.	۲۴۰,۷۱۵,۵۲۱,۳۴۳	(۳۵۱,۷۳۶,۰۰۹)	(۱۹۳,۰۶۷,۹۰۴)	(۳۵,۷۲۱,۹۰۲,۳۸۰)	۶۰,۳۴۷,۳۷۷,۷۳۰	۶۰,۳۴۷,۳۷۷,۷۳۰
.	۲۷,۵۹۴,۳۲۷,۵۰۰	(۳۴۴,۴۴۵,۱۱۶)	(۱,۸۸۰,۰۶۷,۰۴۴)	(۴۰,۸۴۷,۱۸۳,۴۸۰)	۶۰,۳۴۷,۳۷۷,۷۳۰	۶۰,۳۴۷,۳۷۷,۷۳۰
.	(۹۳,۴۸۱,۸۴۴,۳۵۵)	(۷۰۷,۵۳۸,۱۱۴)	(۳,۸۵۰,۳۱۰,۳۵۰)	(۳۲۳,۸۹۳,۶۷۸,۶۴۴)	۱۴۱,۵۰۵,۵۲۲,۷۴۸	۱۴۱,۵۰۵,۵۲۲,۷۴۸
۵۸,۷۳۳,۰۴۰,۳۷۶	۱	(۱۷۱,۶۷۰,۴۹۱)	(۹۳۳,۷۳۳,۰۸۸)	(۳۴۰,۶۸۰,۹۵۵,۶۲۰)	۲۴۰,۳۳۴,۰۹۸,۳۰۰	۲۴۰,۳۳۴,۰۹۸,۳۰۰
.	۱۷,۷۸۳,۵۷۳,۴۱۵	(۳۰۳,۵۰۰,۵۱۱)	(۱۶۵,۰۸۳,۳۹۹)	(۳۲,۲۱۹,۹۰۹,۹۳۵)	۶۰,۴۷۰,۱۰۲,۴۴۰	۶۰,۴۷۰,۱۰۲,۴۴۰
.	۱۶,۴۹۱,۰۹۸,۷۰۴	(۳۳۹,۳۱۶,۶۳۸)	(۱,۸۵۵,۳۶۶,۸۹۹)	(۵۰,۸۶۷,۶۶۳,۴۳۱)	۶۷,۸۶۴,۳۲۵,۶۵۰	۶۷,۸۶۴,۳۲۵,۶۵۰
۵۵,۹۱۶,۹۴۴,۶۵۵	۲۳,۳۰۱,۰۴۸,۹۹۶	(۳۷۸,۸۴۰,۰۰۰)	(۴۰۶,۸۶۶,۶۴۰)	(۴۰,۹۸۰,۷۵۱,۰۰۰)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
.	۷,۳۸۸,۷۶۶,۴۱۵	(۴۴۳,۷۷۶,۵۸۳)	(۱۳۳,۰۷۴,۷۱۴)	(۴۰,۳۳۵,۶۷۶,۶۸۱)	۶۸,۷۴۵,۲۱۵,۹۳۳	۶۸,۷۴۵,۲۱۵,۹۳۳
۱۶,۵۴۸,۷۶۷,۱۵۸	۳۹,۹۹۴,۱۷۵,۰۰۰	(۳,۸۴۵,۵۷۲,۰۰۰)	(۴۰۹,۷۶۶,۳۱۳)	(۵۹,۹۸۶,۹۴۱,۵۴۳)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
.	۱۰,۹۸۰,۳۰۸,۸۵۷	(۳,۵۷۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۴۴۶,۶۰۰)	(۵۹,۹۸۶,۹۴۱,۵۴۳)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
.	۵۳,۶۶۴,۳۶۲,۸۴۰	(۶۰۳,۲۶۶,۱۷۳)	(۳۴۹,۱۱۰,۳۰۳)	(۵۹,۹۸۶,۹۴۱,۵۴۳)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
.	۱۱,۸۸۵,۸۳۱,۳۶۰	(۳,۵۹۳,۹۴۹,۹۴۸)	(۱,۹۶۰,۳۵۹,۹۴۶)	(۳۳,۸۸۹,۷۸۱,۹۱۷)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
۸,۶۶۶,۱۱۴,۷۵۹	۱,۵۸۳,۶۴۴,۱۵۳	(۷۸۰,۷۴۴,۰۰۱)	(۹۷,۵۹۴,۱۳۰)	(۳۳,۸۸۹,۷۸۱,۹۱۷)	۷۵,۷۲۴,۲۱۵	۷۵,۷۲۴,۲۱۵
۷۳,۸۵۷,۹۱۵	۳۰,۰۴۷۲,۶۰۰,۴۶۷	(۳۷۵,۵۸۹,۹۴۵)	(۵۸,۸۴۵,۵۱۰)	(۵۲,۰۹۶,۶۶۶,۷۳۸)	۹۵,۱۷۷,۹۸۹,۰۶۰	۹۵,۱۷۷,۹۸۹,۰۶۰
.	۴,۳۳۵,۵۱۴,۳۰۷	(۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۸۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۴,۳۲۳,۰۹۳)	۲۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰,۰۰۰
.	۷۷,۰۹۳,۱۴۴	(۳۳,۲۷۴,۹۸۳)	(۱۳,۷۰۸,۱۴۱)	(۴,۵۴۱,۳۰۳,۰۰۰)	۴,۵۴۱,۳۰۳,۰۰۰	۴,۵۴۱,۳۰۳,۰۰۰
۹,۰۴۹,۱۵۴,۹۰۰	۳,۸۴۹,۰۱۵۴,۳۰۰	(۴۵۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۷۲,۲۷۲,۳۰۰)	(۵۵,۳۱۵,۸۷۴,۵۰۰)	۱۳,۹۹۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰,۰۰۰
۲۶,۹۵۲,۱۳۳,۹۱۸	۲,۳۴۳,۰۰۱,۸۸۹	(۳۰۶,۳۹۲,۹۹۸)	(۱۶۷,۳۰۴,۵۷۷)	(۵۸,۵۶۱,۹۱۴,۳۰۶)	۶۱,۱۷۸,۵۹۹,۶۷۰	۶۱,۱۷۸,۵۹۹,۶۷۰
۱۳,۲۷۸,۳۳۸,۷۷۹	۱,۳۰۸,۳۴۳,۵۵۵	(۴۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۳,۰۰۰)	(۳,۸۹۴,۷۰۴,۶۷۵)	۴,۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰
.	۳۱,۵۶۵,۵۱۴,۳۰۷	(۳۷۵,۵۸۹,۹۴۵)	(۵۸,۸۴۵,۵۱۰)	(۵۲,۰۹۶,۶۶۶,۷۳۸)	۹۵,۱۷۷,۹۸۹,۰۶۰	۹۵,۱۷۷,۹۸۹,۰۶۰
۱۹,۷۹۰,۷۸۵,۹۸۳	۱,۱۵۶,۵۶۵,۵۱۱,۱۱۳	(۴۴۸,۶۱۴,۶۱۱)	(۳۴۴,۰۲۳,۳۷۷)	(۵۴,۴۴۴,۲۶۶,۴۹۸)	۲۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰,۰۰۰
۴۹,۳۳۳,۱۶۵,۴۰۰	۳۴۱,۱۵۱,۱۹۸,۳۳۷	(۴,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۰)	(۴۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۰)	۲۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰,۰۰۰
۲۷,۵۱۱,۶۶۵,۹۴۰	۱,۶۰۱,۰۳۵۱,۴۶۶	(۱,۳۸۵,۸۹۶,۱۱۴)	(۷۰۳,۶۵۵,۳۸۴)	(۱۴,۳۰۶,۰۳۱,۸۶۷)	۲۵۷,۳۷۹,۱۳۴,۷۵۱	۲۵۷,۳۷۹,۱۳۴,۷۵۱
.	۴,۵۸۳,۷۶۴,۸۸۳	(۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۳۴۷,۰۰۰)	(۳۳,۱۰۸,۳۰۰,۱۱۷)	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۸۸۴,۶۷۱,۰۰۸	۳,۹۰۵,۰۰۰,۷,۸۴۳	(۳۴۰,۹۷۴,۳۶۶)	(۱۳,۰۹۷۴,۹۳۷)	(۳۱,۱۳۷,۲۴۸,۶۳۱)	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰
.	۴۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۵۸,۳۳۳,۰۷۴)	(۱۳,۰۹۷۴,۹۳۷)	(۳۱,۱۳۷,۲۴۸,۶۳۱)	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰
۴۶,۳۰۳,۵۳۵,۵۰۳	۴۵,۴۸۷,۵۷۵,۷۶۵	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰
۷,۹۹۶,۴۴۵,۷۰۹	۹۵,۶۶۴,۳۲۳,۴۰۵	(۱,۳۳۷,۱۹۹,۳۹۸)	(۶۷۵,۴۶۷,۱۹۱)	(۶۷۵,۴۶۷,۱۹۱)	۲۶,۱۲۸,۴۰۰	۲۶,۱۲۸,۴۰۰
۸۹,۹۱۵,۹۱۷,۵۰۰	۱۳,۴۴۹,۰۱۹,۴۴۰	(۱,۱۴۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۶۲۷,۷۸۸,۰۰۰)	(۴۵,۷۲۳,۳۹۹,۵۰۰)	۲۶,۱۲۸,۴۰۰	۲۶,۱۲۸,۴۰۰
۷۷۵,۵۷۱,۶۳۹,۷۹۳	۱,۵۳۴,۳۱۲,۴۴۳,۵۰۴	(۴۸,۱۶۴,۴۰۰,۰۰۹)	۱۵,۲۷۷,۷۶۴,۹۸۳	۴۰,۵۳۰,۷۵۵,۶۶۶,۸۳۵	۵,۶۳۳,۸۸۰,۰۱۲,۴۴۶	۵,۶۳۳,۸۸۰,۰۱۲,۴۴۶

شرکت سرمایه پذیر

عمل از صمحه قبل

10/10/2010

نشت و دامداری فکا

ج . توسعة معادن وفلتر

0.5

ولاد مبارکه اصفهان

اروسازی دانا

1. The first step is to identify the problem or question that needs to be answered.

شہد ساجد

کی تجارت

مجلس حضر

2013

ان ترانسفو

زمان سپاهان

1
1
C
2
2
2

سترش سر ماهه گذاری

مابہ کداری تامين

— ۲۹ —

معاہدہ گزاری سیمان

صنایع مس ایران

السلامة

جاسقادیو

زورده های دامی و لبنی

Case 1:17-cv-00001-UNA Document 1-1 Filed 07/26/17 Page 1 of 1

انگلیز

Les actions de

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه مسا

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)

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 دفتری با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرح
۷۷۵,۵۷۱,۶۳۹,۷۹۲	۱,۵۳۶,۳۱۲,۴۲۳,۵۴۰	(۳۸,۱۶۴,۴۱۰,۶۹۱)	(۵۵,۳۷۷,۷۶۲,۹۸۲)	(۴,۵۳۲,۰۴۵,۸۳۵)	۵,۶۳۲,۸۸۰,۲۱۳,۴۲۶	۱۴۵,۰۷۴,۴۰۳,۴۸۰	۱۱,۳۲۸,۶۶۹	۱۱,۳۲۸,۶۶۹	تکلیف از صنعت فولاد
۹,۹۰۸,۱۹۲,۳۷۵	۳۰,۹۱۰,۸۵۹,۳۰۵	(۷۳۵,۳۷۲,۰۱۷)	(۳۹۶,۰۵۳,۱۲۲)	(۱۱۳,۰۳۲,۱۱۹,۳۶۶)	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
*	۳,۳۳۲,۴۶۵,۶۷۵	(۱۳۲,۰۶۳,۵۰۰)	(۶۶,۶۶۶,۱۲۵)	(۳۰,۹۸۰,۳۳۵,۷۰۰)	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پارسی شرق
*	۱۰,۵۱۶,۵۱۸,۱۶۰	(۱۱۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۲۵,۹۱۶)	(۱۲,۱۳۷,۰۰۵,۵۳۴)	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیرو توانسفو
۱۳,۸۸۰,۸۹۹,۹۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	کوبین ایران
۱,۱۲۰,۳۶۳,۴۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۴,۷۹۴,۴۴۶,۱۵۰	*	*	*	*	*	*	*	*	کوبیر تانیر
(۵,۰۶۹,۶۵۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	قند مرو دشت
۱,۰۳۶,۸۳۳,۹۱۲	*	*	*	*	*	*	*	*	شیشه همدان
۱۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه معدنی و صنعتی صیقلور
۱۱,۵۵۳,۷۰۳,۵۱۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سومایه گذاری ملی ایران
(۱,۱۵۷,۸۶۹,۳۴۶)	*	*	*	*	*	*	*	*	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۶۹۲,۷۶۱,۷۸۰	*	*	*	*	*	*	*	*	ایران خودرو
۱۳,۵۰۷,۱۳۷,۱۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولید مواد اولیه دارو و تحقیق
۱,۲۹۲,۷۸۱,۸۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت تبریز
۵۰۷,۷۷۷,۱۶۸	*	*	*	*	*	*	*	*	مبین انرژی خلیج فارس
۲,۳۳۳,۸۶۲,۷۲۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولیدی برنا باطوری
۳۶۹,۷۸۳,۹۱۶	*	*	*	*	*	*	*	*	کوبین جیس
۶۳۶,۹۵۶,۴۷۷	*	*	*	*	*	*	*	*	صنایع آرین باغی آرا
۳,۱۷۵,۳۴۲,۳۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۶۰۰,۶۵۵,۴۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	تولید انرژی برق شمسی
۹۷۰,۴۴۶,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	نساجی باهکمان
۸۴۴,۷۳۶,۰۷۱,۱۴۰	۱,۵۸۰,۹۸۲,۴۶۵,۹۸۰	(۳۹,۱۲۵,۹۸۵,۵۸۶)	(۵۵,۹۰۲,۷۸۸,۱۳۵)	(۴,۱۹۹,۱۸۵,۰۷۷,۱۹۵)	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	۵,۸۳۵,۱۹۷,۱۱۶,۹۰۶	جمع کل

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گواهی سبده کالایی 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) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش گواهی	ارزش دفتری با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری با احتساب تغییر ارزش گواهی	ارزش دفتری با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام
*	۶,۵۵۹,۳۱۹,۰۲۳	*	*	*	(۳۹۹,۰۴۲,۱۰۶)	(۱۱۷,۷۴۲,۳۳۷,۷۶۸)	۱۲۴,۶۰۱,۷۱۰,۸۹۶	۱۲۴,۶۰۱,۷۱۰,۸۹۶	۵,۹۲۸	شمس طلا CDGDBR۰۰۰۰۱
*	(۱۲,۶۱۱,۵۵۹,۷۱۹)	*	*	*	(۸۹,۴۴۰,۰۳۹)	(۴۹,۹۹۶,۳۴۵,۴۱۹)	۳۷,۴۷۵,۰۱۵,۷۳۹	۳۷,۴۷۵,۰۱۵,۷۳۹	۱۰,۰۵۹	شمس نقره SilverBar
*	(۶,۰۵۲,۲۴۰,۶۹۷)	*	*	*	(۳۸۸,۹۸۲,۱۲۵)	(۱۶۷,۷۳۹,۹۸۳,۸۸۷)	۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵	۱۶۲,۰۷۶,۷۲۶,۶۳۵	جمع کل	جمع کل



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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (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
گلناش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۶,۵۰۴,۰۶۲	۴۰	۶۶۰,۱۶۲,۴۸۰	(۶,۷۱۳,۵۱۷)	۶۵۳,۴۴۸,۹۶۳	۰
ایران یاساتایرورابر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۷۹۱,۵۴۰	۳,۱۳۲	۵,۶۱۱,۱۰۳,۲۸۰	(۳۷۳,۱۱۶,۸۴۲)	۵,۲۳۷,۹۸۶,۴۳۸	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
پارس مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۸۰,۱۰۱,۸۱۷	۶۰	۴,۸۰۶,۱۰۹,۰۲۰	(۲۸۷,۸۰۹,۴۹۱)	۴,۵۱۸,۲۹۹,۵۲۹	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
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
کوبیر تایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۸,۵۹۵,۷۸۰	۵۸۰	۴,۹۸۵,۵۵۲,۴۰۰	(۲۰۳,۰۹۰,۸۳۴)	۴,۷۸۲,۴۶۱,۵۶۶	۰
صنعتی مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۱۸۹,۱۵۷)	۸۳۲,۸۱۰,۸۴۳	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
کشت و صنعت و دامپروری نگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۲۷,۱۶۲,۰۷۶
قند مرودشت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۶,۵۱۹,۶۰۸
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۲,۱۳۴,۰۰۰
شیشه همدان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۳,۳۷۸,۳۷۸
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۳,۶۴۶,۶۰۳
پتروشیمی پردیس - پورسی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۳۹۰
جمع					۶۸,۳۷۲,۵۵۸,۶۴۰	(۳,۷۹۲,۸۸۵,۲۰۲)	۶۴,۵۷۹,۶۷۳,۴۳۸	۹۹,۰۲۰,۳۲۰,۰۵۵



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 ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۵۱۲,۴۳۶,۵۶۰	*	۱۸-۱
۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	۱۸-۲
۷,۸۶۰,۳۸۶,۲۹۳	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

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

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

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیل سود سیرده	سود
۵,۰۴۸,۳۷۲,۲۶۹	۱۵,۰۱۵,۶۰۳,۴۴۹	(۳,۵۷۴,۵۵۸)	۱۵,۰۱۹,۱۷۸,۰۵۷
*	۸,۴۸۰,۹۴۰,۱۸۷	*	۸,۴۸۰,۹۴۰,۱۸۷
*	۱۶,۰۹۰	*	۱۶,۰۹۰
۳,۰۱۲,۰۶۱	۳,۱۳۲,۵۹۱	*	۳,۱۳۲,۵۹۱
۲,۳۵۷,۳۹۶,۹۸۵	۱,۴۶۹,۶۱۵,۲۱۳	*	۱,۴۶۹,۶۱۵,۲۱۳
۳۹,۲۶۸,۴۱۸	۲۷۱,۷۳۲	*	۲۷۱,۷۳۲
۷,۳۴۷,۹۴۹,۷۳۳	۲۴,۹۶۹,۵۷۹,۳۱۲	(۳,۵۷۴,۵۵۸)	۲۴,۹۷۳,۱۵۳,۸۷۰

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

سود اوراق مشارکت بورسی
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت بورسی

مشارکت مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪
جمع

۱۸-۲ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت های توضیحی صورت های 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 سال های 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)	ریال)
۳,۱۳۳,۲۷۱,۰۳۱	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳
۱,۱۵۳,۰۸۳	.
(۱۸۴,۵۹۶,۰۴۴)	.
۲,۹۴۹,۸۲۸,۰۷۰	۵,۱۶۹,۴۳۴,۸۵۳

برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزار
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)	ریال)
۶۱,۲۵۰,۹۰۸,۹۵۶	۳۷,۹۰۱,۷۳۰,۹۸۰
۱,۷۶۶,۳۵۶,۰۸۷	۹۲۳,۸۲۲,۰۳۶
۸۹۳,۶۰۰,۵۱۰	۴۸۷,۳۵۳,۴۹۶
۶۳,۹۱۰,۸۶۵,۵۵۳	۲۹,۳۱۲,۹۰۶,۵۱۲

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
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)	ریال)
۷,۷۶۳,۶۶۳,۳۲۲	۳,۴۵۵,۸۰۹,۷۶۶
۱۴۱,۲۷۰,۴۳۳	۶۶,۳۵۳,۶۱۶
۱۲۵,۴۸۱,۳۵۶	۵۰,۹۱۴,۲۵۱
۲۳۰,۷۴۰,۱۱۹	.
۳۸,۹۱۵,۵۹۹	۱۸,۳۹۹,۲۲۲
۸,۳۰۰,۰۷۰,۸۲۹	۳,۵۹۱,۴۷۶,۸۵۵

هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه خدمات بانکی
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	یادداشت
مبالغ به ریال)	ریال)	
۴۴,۴۸۸,۳۸۹	.	۲۲-۱
۴۴,۴۸۸,۳۸۹	.	

هزینه تسهیلات

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری صبا تأمین بابت معاملات سهام و اوراق بهادار به نرخ ۲۹.۹ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات 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)	ریال)
۲۷۹,۹۵۶,۵۷۶,۷۴۷	۶۶۵,۰۶۷,۹۸۲,۷۳۱
(۳۰۲,۲۴۸,۹۲۰,۱۷۰)	(۶۶۴,۵۱۸,۵۶۲,۸۱۰)
(۲۲,۲۹۲,۳۴۳,۴۲۳)	۵۴۹,۴۱۹,۹۲۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه صبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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. سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و در نتیجه برگ 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. 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	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه		
۲,۵۳٪	۹۰,۰۰۰	گزارش ممتاز	۲,۵۱٪	۸۹,۰۰۰	گزارش ممتاز	۰,۳٪	۱,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان اندیشه صبا
					ممتاز			هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری صبا تأمین
۰,۳۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۳۸٪	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				
۰,۰۱٪	۵۰۹	عادی	۰,۰۱٪	۵۰۹	عادی				
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۴۸۷	عادی				
۰,۰۱٪	۵۱۱	عادی	۰,۰۱٪	۵۱۱	عادی				
۰,۰۱٪	۵۲۲	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی				
۰,۰۰٪	۱۰۱	عادی	۰,۰۰٪	۱۰۱	عادی				
۰,۰۱٪	۵۰۵	عادی	۰,۰۱٪	۵۰۵	عادی			مدیر سرمایه گذاری	حمیدرضا عباسی
۵,۳۹٪	۱۹۱,۹۴۵	عادی	۵,۳۳٪	۱۹۱,۹۴۵	عادی				
۹,۴۵٪	۳۳۶,۳۳۶	عادی	۷,۳۳٪	۲۵۹,۴۳۲	عادی				
۸,۶۴٪	۳۰۷,۵۶۴	عادی	۸,۶۸٪	۳۰۷,۵۶۴	عادی				
								مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
								مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تأمین
								مدیر مشترک	سبد گروه مالی صبا تأمین

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)				
مبلغ طلب (بسی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش منتهی ریال	شرح معامله	
			موضوع معامله	نوع وابستگی
۹,۸۴۲,۴۸۳,۰۳۳	طی دوره	۳,۳۲۱,۵۲۳,۳۸۸	گرمزد خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه با مدیر صندوق و کارکنان صندوق
			هزینه مالی	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۳۶,۹۳۹,۰۶۸,۶۶۲)	طی دوره	۶۱,۲۵۰,۹۰۸,۹۵۶	گرمزد مدیر	مدیر صندوق
(۱,۱۴,۹۱۷,۷۴۵)	طی دوره	۱,۷۶۶,۳۵۶,۰۸۷	کاربرتمولی	مدیر صندوق
(۸۴۳,۸۰۴,۴۷۷)	طی دوره	۸۹۳,۶۰۰,۵۱۰	حق توجعه حسابرس	حسابرس
				شرکت سبزوکاران اندیشه صبا
				مؤسسه حسابرسی هوشیار سبز
				مؤسسه حسابرسی بیت واران

۲۷- رویدادهای 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 های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

تجهیزات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۸-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکتها سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲۸-۲- ریسک نكول اوراق بهادار: اوراق مشاركت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق مشاركتی سرمایه گذاری میکند که سود و اصل آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که تاثیر به تبعات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشاركت مذکور، عمل ننمایند.

۲۸-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشاركت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط تاثیر افزایش یابد، قیمت اوراق مشاركتی که سود حقایقی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشاركت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۸-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نهاد سهام، 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 سرمایه گذار منتقل می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.