



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

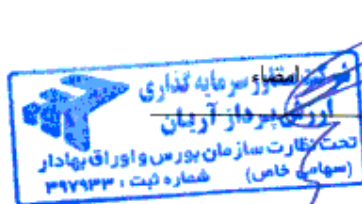
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس 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 سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود مشترک اندیشه فردا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	احمد پویان فر
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ایران مشهود	سید عباس استعجل زاده پاکدین



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۷,۳۹۳,۰۷۱,۹۴۰	۶۴,۵۱۲,۱۱۴,۲۷۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۰,۳۸۸,۰۳۶,۹۵۹	-
۸ جاری کارگزاران	۱,۰۱۸,۴۷۷,۴۳۳	۲,۱۹۰,۵۰۱
۹ حسابهای دریافتی	۹,۲۷۴,۶۲۰,۰۸۱	۶,۱۴۵,۵۶۷,۴۷۲
۱۰ سایر دارایی ها	۱۶۲,۰۳۲,۶۲۰	۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰
۱۱ موجودی نقد	۱۳,۱۸۵,۵۲۲,۰۱۱,۰۲۷	۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴
جمع دارایی ها	۱۳,۳۵۳,۷۵۸,۲۵۰,۰۶۰	۲۴۰,۷۷۹,۹۰۹,۳۴۴
بدهی ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱۰,۳۲۴,۲۸۳,۹۷۱	۳۳۱,۹۹۴,۹۵۳
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۲۴۰,۱۳۱,۷۸۰,۳۵۸	۸,۴۴۴,۰۸۲,۶۲۷
۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۵۵۴,۹۳۱,۱۶۵	۸۹,۶۸۱,۶۳۱
جمع بدهی ها	۲۵۱,۰۰۰,۹۹۵,۳۹۴	۸,۸۶۵,۷۵۹,۲۱۱
خالص دارایی ها	۱۳,۱۰۲,۷۵۷,۲۵۴,۶۶۶	۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۹۸۳,۰۳۱,۹۷۷	۶,۳۵۵,۵۵۰,۱۵۷
سود (زیان) تحقق تریخته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۹,۹۶۰,۱۹۰	(۳,۷۸۵,۲۳۳,۳۱۵)
سود سهام	۱۸	۱,۶۲۲,۱۷۶,۱۰۲	۲,۹۱۶,۴۷۸,۵۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۸,۰۷۳,۱۳۹,۳۹۳	۳۷,۹۳۳,۰۹۵,۵۸۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۸۱۸,۵۳۹,۳۹۷	۱۶۱,۱۳۴,۵۴۰
جمع درآمدها		۲۵,۸۸۴,۵۰۶,۴۰۴	۴۴,۵۶۱,۸۲۹,۴۵۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۳۶۶,۸۹۳,۰۳۶)	(۱,۵۱۳,۳۶۴,۱۵۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۸۱,۹۷۰,۷۸۳)	(۵۱۳,۰۵۵,۰۰۲)
جمع هزینه ها		(۱,۷۴۸,۸۶۳,۸۱۷)	(۲,۰۲۶,۴۱۹,۱۵۵)
سود (زیان) خالص		۲۴,۱۳۵,۶۴۲,۵۸۷	۴۲,۵۳۵,۴۱۰,۲۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۵,۰۵٪	۱۸,۳۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۶,۷۱٪	۱۸,۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۲۳۱,۹۱۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۰۰,۷۶۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۰۰,۷۶۷	۲۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۹۷۲,۶۸۰	۱۶,۹۷۲,۶۸۰	۴۰,۷۸۲,۸۲۱,۵۱۳	۴۰,۷۸۲	۲۵,۳۳۵,۳۴۹,۸۵۳	۴۴,۶۴۴
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۰۱,۸۳۳)	(۴,۱۰۱,۸۳۳)	(۸,۳۶۲,۶۳۷,۸۵۱)	(۸,۳۶۲)	(۱۲,۸۹۶,۱۵۱,۳۰۷)	(۱۲,۷۳۰)
سود پرمایش صندوق	(۶۳۱,۱۵۴,۱۵۰,۰۸۲)	(۶۳۱,۱۵۴,۱۵۰,۰۸۲)	(۲۴,۵۴۴,۵۷۹,۱۲۵)	(۲۴,۵۴۴,۵۷۹,۱۲۵)	(۲۲,۵۵۹,۷۸۸,۸۷۹)	-
سود (زیان) خالص دوره	۲۵۶,۸۷۱,۰۲۱,۷۳۷	۲۵۶,۸۷۱,۰۲۱,۷۳۷	۲۴,۱۳۵,۶۴۲,۵۸۷	۲۴,۱۳۵,۶۴۲,۵۸۷	۴۲,۵۳۵,۴۱۰,۲۹۹	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۳,۱۰۲,۷۵۷,۲۵۴,۶۶۶	۱۳,۱۰۲,۷۵۷,۲۵۴,۶۶۶	۲۲۲,۰۱۳,۱۵۸,۷۹۹	۲۲۲,۰۱۳	۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۲۳۱,۹۱۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{صورت سود خالص}}{\text{تعداد نسبی از تعاقب قیمت صوری و بطلان سود (زیان) خالص}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعداد نسبی از تعاقب قیمت صوری و بطلان سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود مشترک اندیشه فردا که صندوقی با اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۳ تحت شماره ۱۱۱۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۵ مطابق مصوبه مجمع این صندوق از در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت تغییر یافت. 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 تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت اندیشه فردا به سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، گواهی های سپرده بانکی، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که مجوز انتشار آنها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است مبادرت می ورزد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. پایان مدت فعالیت صندوق تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ اعلام شده است. مرکز اصلی صندوق تهران، شهرک غرب، بلوار دامن، روبروی بیمارستان آتیه، پلاک ۴۳ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری فقط با درآمد ثابت و با پیش بینی سود مشترک اندیشه فردا مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.andishefardafund.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود مشترک اندیشه فردا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق. از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۲۰.۰۰۰	۵٪
۲	بانک پاسارگاد	۳۰.۰۰۰	۷۵٪
۳	شرکت پارس آریان	۵.۰۰۰	۱۲/۵٪
۴	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۳.۰۰۰	۷/۵٪
	جمع	۴۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ با شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک غرب، بلوار دامن، روبروی بیمارستان آتیه، پلاک ۴۳ طبقه دوم.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شماره ثبت ۷۰۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ظفر، بین بلوار آفریقا و بزرگراه مدرس، پلاک ۲۴۸.

۲-۴- ضامن نقدشوندگی، بانک پاسارگاد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۳ با شماره ثبت ۲۵۴۳۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران بلوار میرداماد، ساختمان ۴۳۰.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، قلهک، روبروی یخچال بن بست شریف، پلاک ۵.

۲-۷- مدیر ثبت، بانک پاسارگاد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۳ به شماره ثبت ۲۵۴۳۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، ساختمان ۴۳۰.

۳- مینای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مینای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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
هزینه های تأسیس	معادل ۵ در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۱درده هزار (۰/۰۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امین نامه نمونه مربوطه و ۱ در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، و حداقل یک میلیون ریال و حداکثر ۱۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش سایر دارایی های صندوق که حداقل ۱ میلیون ریال و حداکثر ۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۱ درصد هزار (۰/۰۰۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد
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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰ میلیون ریال یا ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.

- (*) کارمزد مدیر، متولی و ضامن جبران خسارت یا سود و ضامن نقدشوندگی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل 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.
- (**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{1}{365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. ۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق یا ترخ های روز قبل رسید، 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.
- (***) مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
- (****) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه 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.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

۴-۶ - 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۵,۲۷۴,۰۲۸	-	-	-۰/۳۹%
محصولات شیمیایی	۱,۹۲۷,۲۹۰,۳۵۲	۲,۲۸۹,۲۹۲,۷۹۳	۱۷,۲۷۱,۸۲۲,۸۶۱	۱۹,۲۲۶,۲۴۸,۷۹۸	۸۰/۲۰%
فلزات اساسی	-	-	۱۹,۲۲۶,۲۴۸,۷۹۸	۱۹,۲۲۶,۲۴۸,۷۹۸	۵/۲۹%
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۲۲۲,۷۲۰,۶۲۹	۲,۲۲۲,۷۲۰,۶۲۹	۷,۳۱۰,۸۵۷,۱۳۵	۹,۹۵۳,۹۵۵,۹۵۰	۲۰/۶۰%
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۶,۳۹۹,۳۵۴,۷۰۹	۶,۳۹۹,۳۵۴,۷۰۹	۲/۶۶%
استخراج کانه های فلزی	-	-	۸,۶۴۲,۱۸۶,۱۴۰	۸,۶۴۲,۱۸۶,۱۴۰	۳/۵۹%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۵۷۱۵-۳۶۲۰	۴۱۵,۴۱۷,۶۹۲	-۰/۱۷%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی	-	-	۷,۶۷۷,۸۱۰,۷۳۳	۸,۳۲۹,۷۹۴,۴۸۳	۳/۳۶%
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۳,۷۲۷,۲۲۱,۹۵۰	۲,۵۶۹,۲۸۷,۱۶۱	۱۰/۷۰%
سیمان، آهک و گچ	-	-	۲,۲۲۲,۷۷۷,۰۴۲	۲,۵۲۶,۰۰۰,۳۴۹	۱/۴۶%
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	۱۵,۵۷۲,۲۷۰	۱۸,۲۵۶,۴۹۹	-۰/۱۰%
	۵۴,۲۵۰,۰۱۰,۹۸۲	۵۷,۳۹۳,۰۷۱,۹۴۰	۶۹,۲۹۷,۳۴۷,۶۹۲	۶۶,۵۱۲,۱۱۴,۲۷۷	۲۶/۷۹%

۵-۱- صندوق پاداش سهامداری توسعه ۱ از نوع صندوق های قابل معامله (ETF) می باشد که از مالیات و کارمزد خرید و فروش معاف می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسی	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال				
		نرخ سود					سپرده بانکی:
۵۸.۱۴%	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۰.۰۰%	۰			بانک پاسارگاد بلند مدت
۶.۲۳%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۰.۰۰%	۰	-	-	بانک پاسارگاد بلند مدت
-۰.۸۳%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۰.۰۰%	۰	-	-	بانک پاسارگاد بلند مدت
							گواهی سپرده بانکی:
۱۵.۵۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۰.۰۰%	-	-	-	بانک پاسارگاد بلند مدت
۶۹.۳۶%	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰۰%	۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی			اوراق مشارکت هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۰.۷۵٪	۱۰۰,۳۸۸,۰۳۶,۹۵۹	۱۴,۶۹۳,۴۸۹,۴۲۱	۱۰۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۳/۱۴	
۰	۰.۷۵٪	۱۰۰,۳۸۸,۰۳۶,۹۵۹	۱۴,۶۹۳,۴۸۹,۴۲۱	۱۰۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش پستانتکار	گردش بدهکار	۹۳/۰۶/۳۱	کارگزاری بانک پاسارگاد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۱۸,۴۷۷,۴۳۳	۴۷۳,۵۱۱,۷۷۵,۷۵۴	۴۷۴,۵۲۸,۰۶۲,۶۸۶	۲,۱۹۰,۵۰۱	
۱,۰۱۸,۴۷۷,۴۳۳	۴۷۳,۵۱۱,۷۷۵,۷۵۴	۴۷۴,۵۲۸,۰۶۲,۶۸۶	۲,۱۹۰,۵۰۱	

۹- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۷,۰۸۶,۹۵۸,۱۱۷	۲۷,۲۸۷,۵۱۸	۲۵	۷,۱۱۴,۲۴۵,۶۳۵	سپرده شماره ۱-۱۱۰۷-۵۸۱-۳۷۵-۸۱۰- بانک پاسارگاد
۱۵,۹۵۶,۱۳۵	۲۵۶,۳۶۰	۲,۳۸۲	۲۵	۲۵۸,۷۴۲	سپرده شماره ۱-۱۱۰۷-۵۸۱-۳۷۵-۸۶۰- بانک پاسارگاد
۰	۳,۶۵۵,۴۸۸	۰	۲۵	۳,۶۵۵,۴۸۸	سپرده شماره ۱_۲۱۶۲۸۸۵_۸۱۰_۸۱۶ بانک سامان
۱,۷۶۸,۰۶۳,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۱۹۷,۷۰۵,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۳۷,۶۶۰,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۲,۵۴۶,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۴,۱۲۳,۶۳۵,۲۱۳	۵۴۱,۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴۱,۸۴۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
	۱,۶۴۱,۹۱۰,۱۱۶	۰	۰	۱,۶۴۱,۹۱۰,۱۱۶	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۶,۱۴۵,۵۶۷,۴۷۲	۹,۲۷۴,۶۲۰,۰۸۱	۲۷,۲۸۹,۹۰۰		۹,۳۰۱,۹۰۹,۹۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و ترم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس صندوق نیز براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. و در این صندوق زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰	۱۶۲,۰۳۲,۶۲۰	۲۲۵,۸۴۲,۲۱۶	۱۴۹,۲۶۳,۵۰۶	۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰
۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰	۱۶۲,۰۳۲,۶۲۰	۲۲۵,۸۴۲,۲۱۶	۱۴۹,۲۶۳,۵۰۶	۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰

مخارج تأسیس

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نرخ سود
ریال	ریال	
-	۱۳,۱۸۴,۴۰۰,۴۶۱,۶۰۹	۲۲٪
-	۱,۰۷۱,۵۴۹,۴۱۸	۱۰٪
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴	۰	۱۶٪
۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴	۱۳,۱۸۵,۵۲۲,۰۱۱,۰۲۷	

سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱ نزد بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت شماره ۱_۲۱۶۲۸۸۵_۸۱۰_۸۱۶_۸۱۰ نزد بانک سامان

جاری شماره ۱_۲۱۶۲۸۸۵_۴۰_۸۱۶_۴۰ نزد بانک سامان

سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱ نزد بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۲۰,۰۶۲	۹,۹۰۳,۵۶۹,۴۰۲	کارمزد مدیر صندوق
۲۴۳,۴۴۷,۶۸۹	۳۹۱,۵۹۵,۰۵۹	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۳۳,۳۹۲,۹۳۷	۳,۸۴۴,۳۸۷	کارمزد متولی
۱,۶۲۴,۸۰۰	۳,۱۶۸,۸۰۰	کارمزد مدیر نیت
۵۳,۵۰۹,۴۶۵	۲۴,۱۰۶,۴۲۱	حق الزحمه حسابرس
۲۳۱,۹۹۴,۹۵۳	۱۰,۳۲۴,۲۸۳,۹۷۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۴۲۲,۰۳۷,۴۳۴	۲۴۰,۱۲۱,۷۸۰,۲۵۸	۱۳-۱	سود تقسیمی واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۸۸۰,۰۰۰	-		بابت درخواست صدور
	-		بابت واحدهای ابطال شده
۱۶۵,۱۹۳	-		تنمه واحدهای صادره
۸,۴۴۴,۰۸۲,۶۲۷	۲۴۰,۱۲۱,۷۸۰,۲۵۸		

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی در پایان خرداد ماه بوده که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۹,۶۸۱,۶۳۱	۱۲۱,۳۵۱,۷۵۸	۱۴-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۸۹,۰۵۸,۹۰۱		وجوه واریزی ناشخص
	۱۴۲,۵۳۰,۵۰۶		مخارج برم افزاز
۸۹,۶۸۱,۶۳۱	۵۵۴,۹۳۱,۱۶۵		

۱۴-۱- ذخیره تصفیه منظور شده در حساب ها بابت حق الزحمه کارمزد تصفیه صندوق معادل یک دهم درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹۱,۹۱۴,۱۲۴,۳۳۸	۱۹۱,۹۱۴	۱۳,۰۶۲,۷۵۷,۳۳۸,۶۳۵	۱۳,۰۶۲,۷۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۰۰۰,۰۳۵,۸۹۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۱۶,۰۴۱	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۲۳۱,۹۱۴	۱۳,۱۰۲,۷۵۷,۳۵۴,۶۶۶	۱۳,۱۰۲,۷۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایانست
ریال	ریال	ریال	
۶,۲۵۴,۷۴۹,۰۶۷	۵,۹۸۲,۳۳۰,۸۸۷	(۸,۲۸۰,۵۹۳,۳۴۴)	۱۶-۱
۸۰۱,۰۹۰	۸۰۱,۰۹۰	(۳۳,۹۷۵,۰۲۵)	۱۶-۲
۶,۲۵۵,۵۵۰,۱۵۷	۵,۹۸۳,۳۳۱,۹۷۷	(۸,۳۱۴,۵۶۹,۳۶۹)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	مطالب	کاربرد	ارزش منقرضی	بهای فروش	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۰۵,۳۷۱,۴۴۴	۲,۳۳۷,۷۸۰,۹۳۲	۱,۹۶۶,۹۸۰,۴۰۸	۳,۳۳۶,۸۰۰,۱۱۶	۳۶,۰۹۶,۹۹۳	۶۶,۰۰۰,۵۹۱,۱۶۱	۶۶,۳۷۱,۴۴۴,۵۷۷	۱۶,۶۲۸,۹۵۲
۶۵,۷۵۶,۴۲۲	۱۹,۸۳۴,۴۰۷	۳۷,۷۵۴,۱۵۳	۱۱۹,۸۳۳,۷۵۵	۱۳۷,۵۲۱,۱۸۴	۲۵,۳۷۷,۵۴۲,۵۷۷	۱۵,۸۴۳,۶۴۴,۳۳۹	۱۵,۸۴۳,۶۴۴
۷۶,۱۰۸,۰۰۰	۲۵۲,۲۸۲,۷۲۹	۳۱۷,۲۴۰,۰۹۱	۵۷۳,۲۴۰,۰۰۰	۷۶,۳۲۰,۸۲۲	۱۴,۷۷۱,۹۰۰,۵۴۰	۱۳,۲۱۸,۱۷۵,۳۷۳	۳,۳۹۳,۴۲۹
-	-	(۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۸,۷۸۰,۰۶۶	۸,۵۵۶,۷۰۵,۷۵۱	۸,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۱,۹۸۰
۱,۵۲۰,۳۲۰,۶۲۰	۱,۱۶۵,۵۷۳,۱۸۹	(۲۰,۶۷۰,۱۶۰,۰۰۰)	۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۹,۱۷۹,۰۰۰	۶,۳۳۹,۱۷۹,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۱,۵۵۳,۵۵۹	۱,۶۵۸,۱۶۸,۹۴۴	۲,۰۰۷,۸۳۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	-	۱۸۶,۳۳۳,۳۶۴	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۴,۸۰۹	۱,۰۵۲,۹۶۶,۸۲۲	۹,۲۸۴,۳۷۷,۸۹۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۸,۶۱۰
-	-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	۲۶,۳۳۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۸۰
-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۹,۹۳۳,۳۸۴	۳,۲۲۹,۳۳۷,۵۵۶	۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۸۲,۴۳۳,۳۳۳)	-	۲۰,۷۸۸,۰۰۰	۳,۳۱۵,۵۹۰,۱۳۱	۲,۳۳۱,۸۵۵,۶۶۶	۱,۳۳۰,۷۶۹
۳,۷۵۷,۷۵۹	۳,۷۵۷,۷۵۹	(۳,۷۵۷,۷۵۹)	۶,۳۳۸,۷۸۹	۲۱,۶۶۲,۳۷۲	۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۵۱۰,۳۳۸	۱,۳۵۰,۰۰۰
-	-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۵,۰۵۳,۳۳۸	۱۲,۷۲۲,۳۷۹	۳,۳۲۰,۵۵۳,۳۲۷	۱,۳۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۵۷,۷۵۹)	(۳,۷۵۷,۷۵۹)	(۳,۷۵۷,۷۵۹)	۸,۷۷۲,۷۵۵	۱۲,۱۳۳,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۷,۲۶۹,۰۰۰	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۹۱۲,۵۹۰	۲,۶۶۸,۸۱۸,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰
۳,۷۵۷,۷۵۹	۳,۷۵۷,۷۵۹	(۳,۷۵۷,۷۵۹)	-	۷,۶۷۱,۶۰۰	۹۳۲,۸۲۱,۳۱۶	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	۷,۱۷۱,۳۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۸۵,۸۴۷,۰۴۲	۲,۶۰۲,۶۹۸,۹۵۸	(۸,۲۶۸,۵۳۳,۰۱۵)	۵۱۱,۳۳۰,۷۸۲	۹۰,۷۵۹,۱۶۸	۱۵۸,۹۰۰,۵۸۸,۶۴۴	۱۵۲,۳۳۵,۱۶۵,۵۷۷	۵۷,۳۷۸,۵۰۲

توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
بانک پاسارگاد
شرکت بهره پاسارگاد
ساینا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
س نفت و گاز و پتروشیمی تفسیر
فولاد مبارک اصفهان
سپهان کارون
بانک تجارت
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری منسوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
معدنی و صنعتی چادرملو
پتروشیمی خارک
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
پارس خودرو
سرمایه گذاری غیر هلدینگ
نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود ازبای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سود ازبای فروش ریال	مبایات ریال	کلزود ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
		سود ازبای فروش ریال	سود ازبای فروش ریال							
۶,۳۵۲,۷۶۸,۰۶۷ (۱۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	۶,۳۵۲,۷۶۸,۰۶۷ (۱۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	۲۶,۰۲۶,۸۰۸,۵۵۸ (۱,۶۶۰,۰۰۰)	۵۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۶۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۶۵,۱۶۵,۵۷۷	۵۷,۳۷۸,۰۰۰	تقل از صلحه قبل گروه مهیا	
-	-	-	۱,۸۶۶,۶۶۰	۱,۸۶۶,۶۶۰	۱,۸۶۶,۶۶۰	۱,۸۶۶,۶۶۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۸۱۰,۰۰۰	۳۶۸,۵۵۸,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۶۱۸,۳۶۶,۰۰۰	۳۹,۱۶۹	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بانک ملت	
-	-	-	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت هومن ایرینگ
-	-	-	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن رایسده رود
-	-	-	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه منابع و صنایع معدنی خاورمیانه (تقدیم)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نوبله براب عسلویه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی ایران
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپهران
۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	معدنی پالکو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوبت آهن اصفهان
۶,۳۵۲,۷۶۸,۰۶۷	۶,۳۵۲,۷۶۸,۰۶۷	۶,۳۵۲,۷۶۸,۰۶۷	۱۶,۵۹۲,۰۰۰	۱۶,۵۹۲,۰۰۰	۱۶,۵۹۲,۰۰۰	۱۶,۵۹۲,۰۰۰	۱۵۲,۷۲۶,۵۶۶,۵۶۶	۵۷,۶۶۱,۰۰۰	-	

۱۶-۲. سود ازبای حاصل از فروش اوراق مشارکت و صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود ازبای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سود ازبای فروش ریال	بهای فروش ریال	تعداد
		سود ازبای فروش ریال	سود ازبای فروش ریال			
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

اوراق اجاره امید
اوراق معدنی خاورمیانه
اوراق ساختمان شهرسازی

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود از زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
 سود از زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است

سال مالی منتهی به	سود از زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	میانگین
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۸۵,۳۳۳,۲۱۵	۶۹,۹۶۰,۱۹۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۸۵۸	۱۷-۱	۱۷-۱
۲,۷۸۵,۳۳۳,۲۱۵	۶۹,۹۶۰,۱۹۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۸۵۸	۱۷-۲	۱۷-۲
		(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)		
		۲,۱۶۶,۰۰۰,۸۵۸		

۱۷-۱- سود از زیان تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	سود از زیان تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	میانگین
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۸۵,۳۳۳,۲۱۵	۶۹,۹۶۰,۱۹۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۸۵۸	۱۷-۱	۱۷-۱
۲,۷۸۵,۳۳۳,۲۱۵	۶۹,۹۶۰,۱۹۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۸۵۸	۱۷-۲	۱۷-۲
		(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)		
		۲,۱۶۶,۰۰۰,۸۵۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تغییرات	کاربرد فروش	ارزش نظری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد
19,113,076,373	37,973,337,777	3,142,049,958	24,728,384	15,174,851	5,750,109,882	57,442,264,895	6,374,751
92,277,787	-	-	-	-	-	-	-
19,935,354,160	-	-	-	-	-	-	-
19,843,081	-	-	-	-	-	-	-
1,812,889,117	7,587,411,377	-	-	-	-	-	-
2,757,928,217	1,512,379,113	-	-	-	-	-	-
12,123,710,123	1,512,379,113	-	-	-	-	-	-
(122,887,352)	(12,336,042)	-	-	-	-	-	-
58,837,189	(12,336,042)	-	-	-	-	-	-
647,276,973	(12,336,042)	-	-	-	-	-	-
92,277,787	19,935,354,160	-	-	-	-	-	-
(971,992,889)	(122,379,277)	-	-	-	-	-	-
7,887,291	(122,379,277)	-	-	-	-	-	-
(136,422,375)	(122,379,277)	-	-	-	-	-	-
658,014,299	122,379,277	-	-	-	-	-	-
5,491,277	-	-	-	-	-	-	-
(81,752,233)	-	-	-	-	-	-	-
6,869,386	3,877,049	3,877,049	32,000,000	76,777,851	5,750,109,882	57,442,264,895	6,374,751

نقل از صفحه قبل

بیمه پیمان گذارندیم
 پارتیسی ششم
 پارتیسی چهارم
 پارتیسی پنج اول
 پارتیسی عاز کار گذاریم
 توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
 توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه حق تقدم
 سرمایه گذاری غیر
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 سهام کابون
 صندوق بازنشستگی
 فولاد مبارک اصفهان
 مسکن راننده پد
 نفت پتروشیمی
 نفت و گاز پارسین
 گروه مینا
 گروه واگنو
 نفت سوهان
 پتروشیمی تلمین

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال	عدد
3,877,049	76,777,851	3,877,049	6,374,751
3,877,049	76,777,851	3,877,049	6,374,751
3,877,049	76,777,851	3,877,049	6,374,751

هدایتک صنایع معدنی خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	توره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	توره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلقه به هر سهم
خالصی ترانس سود سهام ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۷۸,۸۲۰	۵۹,۴۳۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۷۰۰
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۸۰۰
۶,۸۷۸,۸۵۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰
۷۷۲,۸۱۰,۱۷۶	-	-	-	-	۳۳۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۹,۰۶۳,۸۳۵	-	۶۹۷	-	-	-
۱۵۵,۸۹۷,۷۸۰	۱۵۶,۵۳۳,۸۶۵	-	-	-	-
۴۰۶,۱۴۶,۳۵۳	-	۷۸۶	-	-	-
۵۲۷,۴۴۸,۳۴۷	-	-	-	-	-
۸۱,۷۳۳,۳۷۵	۷۲,۵۹۴,۴۸۱	-	-	-	-
۵۰۶,۱۳۳,۳۳۳	۳۷۷,۵۱۳,۶۶۹	-	-	-	-
۵۲۱,۵۵۴,۸۷۲	۵۱۱,۷۵۶,۰۶۸	-	-	-	-
۲۸,۶۶۶,۰۵۹	-	-	-	-	-
۲۰,۶۹۰,۵۰۹	-	-	-	-	-
۶,۸۲۶,۶۷۸,۵۸۸	۱,۵۲۲,۱۷۶,۹۰۲	۱,۵۲۷,۴۳۸,۱۰۳	۱,۵۲۷,۴۳۸,۱۰۳	۱,۸۳۷,۶۳۳	

من نفت و گاز و پتروشیمی تقنین
گسترش نفت و گاز پارسیان
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
صنایع پتروشیمی طرح فارس
پلک ملخ
پلک پارس گاز
شرکت پتروشیمی هم
فولاد مبارکه اصفهان
شرکت بیمه پارس گاز
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (دولتیگ)
پتروشیمی خراسان
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
معدنی و صنعتی چادرملو
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
سهمان کارون
نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آینده فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۹-۱	۱۵,۵۳۲,۰۶۸,۰۰۰	ریال	۲۹,۷۰۹,۰۴۲	ریال
۱۹-۲	-	ریال	۱۰,۷۵۶,۶۸۲	ریال
۱۹-۳	۲۴۲,۸۳۱,۷۸۹,۱۸۹	ریال	۲۷,۲۲۲,۰۸۶,۶۱۷	ریال
۱۹-۴	۵۵۹,۱۳۰,۳۳۵	ریال	۱,۳۸۷,۹۰۸,۱۹۴	ریال
	۴۵۹,۹۲۸,۷۶۸,۳۳۰		۲۸,۰۷۲,۱۳۹,۲۹۲	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق اجاره
سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

نوع	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص
درصد		ریال	ریال	ریال
۱۹,۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۷,۶۶۷,۵۰۳	۲۹,۷۰۹,۰۴۲
۴,۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۸۱,۵۰۳	-
			۱۵,۵۳۷,۰۴۸,۰۰۶	۲۹,۷۰۹,۰۴۲

هندینگ صنایع معدنی خاورمیانه
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۹-۲- اوراق اجاره:

نوع	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
درصد		ریال	ریال	ریال
۴,۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۵		-	۱۰,۷۵۶,۶۸۲
			-	۱۰,۷۵۶,۶۸۲

اوراق اجاره امید

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی:

نوع سپرده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	ارزش سود	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت		درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت	بنیون سررسید	۱۰/۰	۳۲,۷۵۱,۲۱۰	-
بلند مدت	بنیون سررسید	۲۲/۰	۸,۱۱۶,۶۱۲,۶۸۸	۷۳۷,۰۰۵,۱۳۵
بلند مدت	بنیون سررسید	۲۲/۰	۸۱,۳۹۱,۸۸۲	۶۱۲,۲۱۴,۹۹۵
بلند مدت	بنیون سررسید	۱۶/۰	۱۴۷,۸۶۷,۲۲۹	۲۴,۰۸۳,۸۳۵,۰۰۸
کوتاه مدت	بنیون سررسید	۲۵/۰	۲,۰۳۸,۹۱۲	۷۶,۸۷۶,۶۵۲
کوتاه مدت	بنیون سررسید	۲۲/۰	۴۳۵,۴۲۱,۳۲۱,۳۶۴	۱,۸۳۵,۲۲۲,۶۱۵
کوتاه مدت	بنیون سررسید	۱۰/۰	۱۱,۶۲۸,۳۰۹	-
			۴۲۲,۸۲۱,۷۸۹,۱۸۹	۲۷,۲۲۲,۰۸۶,۶۱۷

سپرده بانکی:

کوتاه مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۲۵۰- ۸۱- پاسارگاد
بلند مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۲۷۵- ۲۵۰- پاسارگاد
بلند مدت: ۲- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۲۷۵- ۲۵۰- پاسارگاد
کوتاه مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۸۶-۰۰۰-۳۷۵- پاسارگاد
بلند مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۲۷۵- ۲۷۲- پاسارگاد
کوتاه مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۲۷۵- ۸۱- پاسارگاد
کوتاه مدت: ۱- ۱۱-۷-۵۸۱-۱- ۸۱۶- ۱,۴۱۶۲۸۸۵۰۰- پاسارگاد

تفاوت ارزش اسمی و تزیین شده سود سپرده

۱۹-۴- سود گواهی سپرده های بانکی:

نوع سپرده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ارزش سود	سود	سود خالص	سود خالص
درصد		ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۶/۱۱/۲۶	۲۳/۰	۴۲,۰۶۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۲۰,۶۸۸	۷۴۹,۸۵۵,۷۵۲
۱۳,۹۶/۱۱/۲۸	۲/۰	۴۲۶,۵۳۰,۳۳۳	-	۴۹,۸۲۸,۰۰۰
		۷۴۹,۵۹۰,۳۳۳	۱۴۶,۳۲۰,۶۸۸	۷۸۹,۷۸۳,۷۵۲

تفاوت ارزش اسمی و تزیین شده سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲۰-۱	کارمزد متغیر ابطال واحد های سرمایه گذاری	۱,۲۲۲,۵۶۸,۷۰۸	۳۲,۲۷۶,۵۳۹
۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری ها	۱۳۹,۳۹۶,۹۶۲	۹۴,۷۶۱,۸۸۰
۲۰-۳	سایر	۴۴۶,۵۷۳,۷۲۶	۱۳۰,۸۶,۱۲۱
		۱,۸۱۸,۵۳۹,۳۹۷	۱۴۱,۱۲۴,۵۴۰

۲۰-۱- کارمزد متغیر ابطال مربوط به تفاوت نرخ ابطال سرمایه گذاری که کمتر از ده روز از تاریخ صدور واحدهای سرمایه گذاری اقدام به ابطال واحد های سرمایه گذاری خود نموده اند می باشد.

۲۰-۲- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۳- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت ۲-۱۹ از درآمد سپرده های بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تعقیب یافته است.

جوینات درآمد مذکور به شرح زیر است:

ارزش اسمی	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ترخ تنزیل	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده			
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۷۴۸,۵۴۸,۷۶۹	۲۵	۴۱۶,۷۴۳,۲۶۶,۲۲۸	۱۴,۷۱۷,۴۵۹	۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۱۳,۰۸۶,۱۲۱
۱,۵۲۷,۴۳۸,۱۰۳	۲۵	۱,۹۵۹,۲۹۴,۳۷۰	۴۳۱,۸۵۶,۲۶۷	-	-	-
۱,۵۲۷,۴۳۸,۱۰۳		۱,۹۵۹,۲۹۴,۳۷۰	۴۴۶,۵۷۳,۷۲۶	۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۱۳,۰۸۶,۱۲۱

حسابهای دریافتی سود سپرده بانکی

حسابهای دریافتی سود سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۰۸,۴۲۷,۶۴۱	۱,۰۶۹,۴۲۹,۳۰۰	۶۳۷,۵۸۴,۸۱۱	کارمزد مدیر صندوق
۳۰۹,۱۱۹,۴۷۵	۲۲۵,۹۱۱,۶۹۰	۱۴۸,۱۴۷,۳۷۰	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۴۲,۸۰۷,۵۷۲	۳۱,۸۰۰,۴۶۴	۱۵,۰۳۱,۳۱۲	کارمزد متولی
۵۳,۵۰۹,۴۶۵	۳۹,۷۵۰,۵۸۰	۲۳,۰۹۶,۹۵۶	حق الزحمه حسابرس
۱,۹۱۳,۸۶۴,۱۵۳	۱,۳۶۶,۸۹۲,۰۳۴	۸۲۳,۸۶۰,۴۴۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۲,۳۰۷,۵۶۸	۶,۵۱۲,۰۹۱	۳۱,۶۷۰,۱۲۷	هزینه تصفیه
۱۲۶,۲۲۲,۱۱۰	۹۴,۰۶۱,۴۰۸	۹۴,۰۶۱,۴۰۸	هزینه های تأسیس
۳۰۰,۰۰۰,۰۲۴	۲۲۳,۵۶۱,۶۹۶	۱۳۱,۷۸۰,۸۰۸	هزینه های ترم افزار
۲,۳۷۱,۵۰۰	۱,۷۰۱,۰۸۸	-	هزینه برگزاری مجامع
۲,۱۵۴,۵۰۰	۲,۱۳۴,۵۰۰	۴,۰۴۲,۵۲۹	هزینه های متفرقه
۵۱۳,۰۵۵,۷۰۲	۳۸۱,۹۷۰,۷۸۳	۳۶۱,۵۵۴,۸۷۲	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴_ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۸٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آرمان
	۰	عادی		۱۰,۳۷۳	عادی	
۸۸,۷۶٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۷۵٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی بانک پاسارگاد
	۱۷۳,۸۸۷	عادی		۱۹۲,۹۳۶	عادی	
۰,۸۰٪	۲۰۰	عادی	۱۰۰٪	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۸۰٪	۲۰۰	عادی				
۰,۸۰٪	۲۰۰	عادی				
۰,۸۰٪	۲۰۰	عادی				

۲۵_ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۶_ رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.