

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۱	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی گزارش کند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اندیشه فردا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV) ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۶- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد مشاهده نگردیده است.

۷- عملکرد صندوق در سال مورد گزارش تکافوی سود پیش بینی شده را نداشته و این کسری توسط مدیر صندوق تقبل گردیده لیکن وجهی از طرف مدیر به حساب صندوق واریز نشده و تحت سرفصل حساب های دریافتی در صورت های مالی انعکاس یافته است.

۸- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری و تبصره ماده مذکور در خصوص اطلاع نقض حد نصاب به متولی و حسابرس.
- ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر حداقل واحد سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری.
- ماده ۲۴ و ۲۵ اساسنامه مبنی بر تایید برداشت ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری ابطالی توسط متولی.
- ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر رعایت تشریفات مجمع در خصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در روزنامه کثیرالانتشار حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن و بارگذاری و انتشار بر روی تارنمای صندوق.
- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت تغییرات اساسنامه و امید نامه صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس اوراق بهادار.
- تبصره ۵ ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر ارسال نام و مشخصات عضو جدید گروه مدیران سرمایه گذاری به متولی و ضامن نقد شوندگی.



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

- ماده ۱۴ اساسنامه مبنی بر واریز تفاوت خالص ارزش روز واحد سرمایه گذاری در پایان همان دوره و ارزش مبنای آن به حساب بانکی سرمایه گذاران ظرف مهلت مقرر.
 - ماده ۳۶ اساسنامه و ۳-۶ امید نامه در خصوص اجرایی شدن تصمیمات مجمع پس از گذشت یک ماه از درج آن در روزنامه کثیرالانتشار.
 - بند ۲۶ ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص لزوم دعوت از مجمع عمومی برای تصویب صورتهای مالی حداکثر پس از ۱۰ روز از اظهار نظر حسابرس.
 - تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه در ارتباط با افشاء اظهار نظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت گزارش مربوطه.
 - ماده ۱۷ و ۱۹ اساسنامه در خصوص ثبت ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۵ همان روز.
 - تبصره ۳ ماده ۴۴ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ در خصوص فزونی بدهی کارگزاری به صندوق بیش از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی سه روز کاری قبل.
 - بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص لزوم ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی حداکثر طی ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مواردی با اهمیتی که قوانین و مقررات مزبور رعایت نشده باشد، برخورد نگردیده است.

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی امیرفروغ	آرزو احمدی
۸۰۰۵۹۲	۸۹۱۶۹۶
	ام



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۹-۲۱	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 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 نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۲۲/۰۷/۱۳۹۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی بلوکی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مدیر صندوق
	سید سعید غوبادیپور	موسسه حسابرسی ایران مشهود	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۴,۵۱۲,۱۱۴,۲۷۷	۵۴,۲۶۷,۷۱۰,۷۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۰۰,۱۵۲,۴۲۱,۹۸۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۱۹۰,۵۰۱	۸۲,۹۵۶,۳۲۹	۸	جاری کارگزاران
۶,۱۴۵,۵۶۷,۴۷۲	۵,۵۰۷,۳۲۰,۲۱۸	۹	حسابهای دریافتی
۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰	۱۱۲,۳۸۹,۲۲۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴	۱۵,۰۰۴,۲۶۹,۷۰۰,۰۰۷	۱۱	موجودی نقد
۲۴۰,۷۷۹,۹۰۹,۳۴۴	۱۵,۱۶۴,۳۹۲,۴۹۸,۴۵۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۳۱,۹۹۴,۹۵۳	۱۲۴,۴۶۸,۲۵۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۸,۴۴۴,۰۸۲,۶۲۷	۲۷۸,۱۳۵,۴۱۲,۴۸۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۸۹,۶۸۱,۶۳۱	۱۴۳,۹۰۴,۶۰۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸,۸۶۵,۷۵۹,۲۱۱	۲۷۸,۴۰۳,۷۸۵,۳۴۶		جمع بدهی ها
۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۱۴,۸۸۵,۹۸۸,۷۱۳,۱۰۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۸.۴۲۰.۲۵۹.۲۰۷)	۶,۳۵۵,۵۵۰,۱۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۰,۹۷۲,۳۱۵,۴۵۸	(۴,۷۸۵,۲۳۳,۴۱۵)
سود سهام	۱۸	۲,۱۱۸,۳۲۶,۲۱۰	۴,۹۲۶,۴۷۸,۵۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۱۶۱,۷۱۲,۴۳۴,۵۰۳	۳۷,۹۲۳,۹۰۹,۵۸۴
سایر درآمدها	۲۰	۲,۰۹۹,۴۰۵,۹۰۲	۱۴۱,۱۲۴,۵۴۰
جمع درآمدها		۱,۱۶۱,۶۰۷,۲۲۲,۸۶۶	۴۴,۵۶۱,۸۲۹,۴۵۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۵۶,۰۰۲,۳۴۴)	(۱,۹۱۳,۸۶۴,۱۵۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۲۲,۶۴۲,۲۶۹)	(۵۱۳,۰۵۵,۷۰۲)
جمع هزینه ها		(۱,۱۷۸,۶۴۴,۶۱۳)	(۲,۴۲۶,۹۱۹,۸۵۵)
سود (زیان) خالص		۱,۱۶۰,۴۲۸,۵۷۸,۲۵۳	۴۲,۱۳۴,۹۰۹,۵۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۱.۵۱٪	۱۸.۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۸.۹۳٪	۱۸.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۱,۹۱۴	۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۱۹۹,۹۹۹,۹۰۰,۷۶۷	۲۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۲,۸۶۳,۸۵۶	۲۲,۸۶۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۴۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۲۰۹,۷۸۲)	(۸,۲۰۹,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۳۰)
سود پرداختی صندوق	-	(۱,۳۲۹,۹۲۶,۵۱۹,۶۸۳)	(۴۲,۵۵۹,۷۵۸,۸۷۹)	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۱۶۰,۴۲۸,۵۷۸,۲۵۳	۴۲,۱۳۴,۹۰۹,۵۹۹	-
تعدیلات	۲۳	۱۶۹,۴۹۸,۵۰۴,۴۰۵	۴۲۵,۰۹۸,۶۴۶	-
خالص دارایی های پایان دوره	۱۴,۸۸۵,۹۸۸	۱۴,۸۸۵,۹۸۸,۷۱۳,۱۰۸	۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۲۳۱,۹۱۴

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

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 دادمان، روبروی بیمارستان آتیه، پلاک ۴۳ واقع شده است.

۱-۲- 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- 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 رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۲۰۰۰	۵٪
۲	بانک پاسارگاد	۳۰۰۰۰	۷۵٪
۳	شرکت پارس آریان	۵۰۰۰	۱۲/۵٪
۴	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	۳۰۰۰	۷/۵٪
	جمع	۴۰۰۰۰	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 دادمان، 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 آفریقا، بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۶ طبقه اول

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 تهران، خیابان شریعتی، قلعهک، 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- مبنای تهیه صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا 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 باز خرید 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 حساب ها 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 حساب ها 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه 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 می باشد
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 با ارائه مدارک مثبت با 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 حساب ها ذخیره می شود. II 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 نرخ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰٪	۰	۰	۰.۳۶٪	۵۴,۲۶۷,۷۱۰,۷۰۰	۵۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
۸.۰۳٪	۱۹,۳۲۶,۳۴۲,۷۵۷	۱۷,۳۷۱,۸۲۲,۸۶۱	۰.۰۰٪	۰	۰		محصولات شیمیایی
۵.۲۹٪	۱۲,۷۲۶,۳۳۸,۷۹۸	۱۴,۲۲۶,۸۴۰,۰۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰		فلزات اساسی
۲.۰۶٪	۴,۹۵۳,۹۶۵,۹۵۰	۷,۳۱۰,۵۵۷,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰		بانکها و موسسات اعتباری
۲.۶۶٪	۶,۴۱۳,۱۰۷,۰۴۰	۶,۳۹۹,۲۵۴,۷۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰		شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۵۹٪	۶,۳۳۸,۳۷۲,۹۴۸	۸,۶۴۲,۱۸۶,۱۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰		استخراج کانه های فلزی
۰.۱۷٪	۴۱۵,۴۱۷,۶۹۲	۵۷۱,۵۰۳,۶۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۴۶٪	۸,۳۲۴,۷۹۴,۴۸۳	۷,۶۷۷,۸۱۰,۷۲۲	۰.۰۰٪	۰	۰		بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۱.۰۷٪	۲,۵۶۹,۲۸۷,۱۶۱	۲,۷۳۷,۷۲۱,۹۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰		خودرو و ساخت قطعات
۱.۴۶٪	۳,۵۲۶,۲۰۰,۹۴۹	۴,۳۴۲,۷۷۷,۰۴۲	۰.۰۰٪	۰	۰		سیمان، آهنک و گچ
۰.۰۱٪	۱۸,۴۵۶,۴۹۹	۱۵,۵۷۳,۴۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰		انبوه سازی املاک و مستغلات
۲۶.۷۹٪	۶۴,۵۱۲,۱۱۴,۲۷۷	۶۹,۲۹۷,۳۴۷,۶۹۲	۰.۳۶٪	۵۴,۲۶۷,۷۱۰,۷۰۰	۵۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

۵-۱ صندوق پاداش سهامداری توسعه ۱ از نوع صندوق های قابل معامله (ETF) می باشد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	ریال	نرخ سود	درصد از کل دارایی ها	ریال	نرخ سود			
۵۸.۱۴٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰.۰۰٪	۰	-	-	بلند مدت	سپرده بانکی:
۶.۲۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰.۰۰٪	۰	-	-	بلند مدت	بانک پاسارگاد
۰.۸۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰.۰۰٪	۰	-	-	بلند مدت	بانک پاسارگاد
۱۵.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰.۰۰٪	۰	-	-	بلند مدت	گواهی سپرده بانکی:
۶۹.۳۶٪	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۰				بانک پاسارگاد
								جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰٪	۱۰۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۴,۸۱۳,۸۰۳	۱۰۰,۱۵۲,۴۲۱,۹۸۰	۰.۶۶٪	۰
		۱۰۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۴,۸۱۳,۸۰۳	۱۰۰,۱۵۲,۴۲۱,۹۸۰	۰.۶۶٪	۰

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	کارگزاری بانک پاسارگاد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۹۰,۵۰۱	۵۸۰,۰۳۲,۹۸۹,۵۷۰	۵۷۹,۹۵۲,۲۲۳,۷۴۲	۸۲,۹۵۶,۳۲۹	
۲,۱۹۰,۵۰۱	۵۸۰,۰۳۲,۹۸۹,۵۷۰	۵۷۹,۹۵۲,۲۲۳,۷۴۲	۸۲,۹۵۶,۳۲۹	

۹- حساب های دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	سپرده شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۳۷۵ بانک پاسارگاد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سپرده شماره ۱_۲۱۶۲۸۸۵_۸۱۰_۸۱۶ بانک سامان
۰	۲۵	۰	۰	۱۵,۹۵۶,۱۳۵	بانک پاسارگاد
۱۳۶,۹۶۵	۲۵	۰	۱۳۶,۹۶۵	۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۸,۰۶۳,۲۹۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۷۰۵,۲۱۶	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۶۰,۹۶۷	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۶,۶۵۱	بانک پاسارگاد
۱,۰۶۲,۲۹۵,۹۰۷	۲۵	۴۱,۹۴۱,۹۵۵	۱,۰۲۰,۳۵۳,۹۵۲	۴,۱۲۳,۶۳۵,۲۱۲	سود سهام دریافتنی
۱,۱۷۲,۷۳۶,۴۱۸	۰	۰	۱,۱۷۲,۷۳۶,۴۱۸	۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۲,۳۱۴,۰۹۲,۸۸۳	۰	۰	۲,۳۱۴,۰۹۲,۸۸۳	۰	مدیر صندوق
۵,۵۴۹,۲۶۲,۱۷۳		۴۱,۹۴۱,۹۵۵	۵,۵۰۷,۳۲۰,۲۱۸	۶,۱۴۵,۵۶۷,۴۷۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم 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 یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. و در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰	۰	۱۲۶,۲۲۲,۱۱۰	۱۱۲,۳۸۹,۲۲۰
۲۳۸,۶۱۱,۳۳۰	۰	۱۲۶,۲۲۲,۱۱۰	۱۱۲,۳۸۹,۲۲۰

مخارج تأسیس

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود
ریال	ریال	
۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴	۰	۱۴٪
-	۱۵,۰۰۴,۲۶۹,۷۰۰,۰۰۷	۲۲٪
۲,۸۸۱,۴۲۵,۷۶۴	۱۵,۰۰۴,۲۶۹,۷۰۰,۰۰۷	

حساب جاری شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱-۳۷۵ نزد بانک پاسارگاد

سپرده پشتیبان کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱-۸۶۰۰ نزد بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱-۳۷۵ نزد بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۲۰,۰۶۲	.	کارمزد مدیر صندوق
۲۴۳,۴۴۷,۶۸۹	۱۰۳,۴۶۸,۲۱۶	کارمزد ضامن نقد شونددگی
۳۳,۲۹۲,۹۳۷	۱۳,۷۴۴,۲۸۷	کارمزد متولی
۱,۶۲۴,۸۰۰	۲,۱۶۸,۸۰۰	کارمزد مدیر ثبت
۵۳,۵۰۹,۴۶۵	۵,۰۸۶,۹۵۵	حق الزحمه حسابرس
۳۳۱,۹۹۴,۹۵۳	۱۲۴,۴۶۸,۲۵۸	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال		
۸,۴۲۲,۰۳۷,۴۳۴	۲۷۸,۱۴۴,۶۸۵,۷۸۰	۱۳-۱	سود تقسیمی واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۸۸۰,۰۰۰	.		بابت درخواست صدور
	(۲۶,۶۸۸,۴۲۳)		بابت واحدهای ابطال شده
۱۶۵,۱۹۳	۱۷,۴۱۵,۱۲۳		تتمه واحدهای صادره
۸,۴۴۴,۰۸۲,۶۲۷	۲۷۸,۱۳۵,۴۱۲,۴۸۰		جمع

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی در پایان شهریور ماه بوده که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال		
۸۹,۶۸۱,۶۳۱	۱۲۷,۵۳۴,۸۹۹	۱۴-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۶,۳۶۹,۷۰۹		سایر
۸۹,۶۸۱,۶۳۱	۱۴۳,۹۰۴,۶۰۸		جمع

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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹۱,۹۱۴,۱۲۴,۲۳۸	۱۹۱,۹۱۴	۱۴,۸۴۵,۹۸۸,۷۱۱,۱۹۲	۱۴,۸۴۵,۹۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۰۰۰,۰۲۵,۸۹۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۱,۹۱۶	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۱,۹۱۴,۱۵۰,۱۳۳	۲۳۱,۹۱۴	۱۴,۸۸۵,۹۸۸,۷۱۳,۱۰۸	۱۴,۸۸۵,۹۸۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشتری اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۶,۳۵۳,۷۴۹,۰۶۷	(۸,۲۸۶,۲۸۴,۱۸۷)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۸۰۱,۰۹۰	(۳۳,۹۷۵,۰۳۵)
	<u>۶,۳۵۵,۵۵۰,۱۵۷</u>	<u>(۸,۳۲۰,۲۵۹,۲۰۷)</u>

۱۶-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۵۱۷,۱۲۴۳	۱,۹۵۶,۹۳۸,۱۴۶	۳۳۳,۶۰۸,۰۱۶	۲۴,۰۹۶,۹۹۲	۶۴,۰۰۰,۱۳۳,۳۲۳	۶۶,۷۷۱,۶۲۶,۵۷۷	۱۶,۶۲۸,۸۵۲
۶۵,۷۵۶,۴۲۲	۶,۰۷۰,۵۸۸۳	۱۳۹,۳۶۶,۹۰	۱۳۷,۰۹۹,۷۸۱	۷۷,۴۶,۵۳۰,۴۰۹	۷۷,۸۰۷,۲۳۲,۷۴۳	۱۷,۳۳۷,۶۶۶
۲۶۱,۰۸۴,۰۲۹	(۵۸,۴۹۷,۱۰۹)	۴۱۹,۰۹۱	۴۴۳,۳۸۰	۱۴۱,۴۵۳,۴۳۸	۸۳,۸۱۸,۸۰۰	۲۷۸,۸۰۰
	۲۱۷,۶۳۰,۰۹۱	۵۷,۳۴۳,۸۰۰	۷۶,۳۰۰,۸۴۲	۱۲,۷۷۱,۹۰,۵۴۰	۱۳,۲۱۱,۱۷۵,۲۷۳	۲,۳۹۳,۴۲۹
	(۷۰۱,۰۹۷,۷۱۳)	۱۳,۰۹۵,۳۷۵	۵۹,۷۸۹,۰۶۶	۸,۵۵۴,۷۱۵,۳۵۰	۸,۲۲۶,۵۰۲,۰۳۸	۶,۵۸۴,۴۸۰
۱,۵۳,۰۳۰,۶۳۰	(۳,۰۶۰,۱۶,۴۰۵)		۵۳,۳۵۰,۷۰۱	۸,۳۲۹,۱۷۹,۷۰۴	۶,۳۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰
(۵۵,۶۰۰,۳۷۸)	(۱,۳۹۲,۱۹,۳۱۵)	۱۰,۳۳۳,۱۶۱	۲۱,۵۵۴,۴۵۹	۴,۴۵۸,۱۴۸,۹۵۵	۳,۰۹۷,۸۴۵,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
	۱,۸۶۳,۳۲۲,۱۶۳	۱۳,۸۰۱,۰۳۵	۳۰,۳۷۴,۸۰۹	۴,۰۵۲,۹۶۶,۸۲۴	۴,۲۸۳,۳۷۴,۸۴۱	۱,۶۰۱,۸۰۳
(۱۸۱,۳۷۱,۳۴۴)	(۱,۰۹۹,۴۱۶,۷۰۰)	۵۹,۰۹,۷۱۶	۳۱,۲۹۳,۷۰۷	۵,۳۲۹,۸۱۸,۳۲۹	۴,۳۶۷,۶۰۴,۴۶۲	۲,۱۳۸,۶۱۰
	(۷۶۶,۳۴۳,۱۵۸)		۲۶,۳۳۰,۴۰۳	۲,۵۲۶,۰۳۰,۹۲۹	۲,۸۰۶,۱۰۰,۸۱۹۴	۵۵۷,۳۸۰
	(۱,۰۰۹,۳۳۱,۱۴۰)		۱۹,۹۹۳,۱۸۶	۳,۳۹۹,۳۳۷,۹۵۶	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۹۴,۶۲۲,۴۶۲)		۲۰,۷۸۸,۰۱۷	۳,۳۱۵,۶۸۰,۱۴۱	۲,۴۴۱,۸۴۵,۴۹۶	۱,۳۳۰,۷۶۹
	(۹۵۳,۰۰۹,۳۵۷)		۲۱,۶۶۴,۴۷۲	۳,۸۵۱,۸۲۶,۴۹۴	۲,۹۱۹,۴۱۰,۰۹۸	۱,۳۵۰,۰۳۳
۲۷,۹۵۷,۴۵۹	(۲۶۷,۷۳۷,۶۳۵)	۴,۳۷۸,۷۸۹	۲۱,۶۶۴,۴۷۲	۱,۹۸۱,۸۱۶,۴۱۸	۲,۰۳۳,۲۷۸,۶۹۷	۶۰۰,۰۰۰
	(۳۷۸,۵۹۱,۴۸۶)	۵,۰۵۴,۴۹۸	۱۲,۷۶۴,۷۲۹	۱,۱۳۳,۳۱۱,۷۸۶	۱,۱۳۳,۲۷۸,۶۹۷	۲۶۰,۳۷۷
	(۱۳۱,۵۸۰,۰۵۵)	۸,۷۷۴,۷۵۵	۱۲,۱۳۲,۳۰۱	۷۸,۹۸۳,۰۰۹	۷۹,۸۰۰,۷۲۲	۳۹,۶۳۳
	(۴۹۸,۳۳۳,۹۸۷)	۲۹۹,۰۰۴	۱۷,۷۵۱,۰۶۲	۲,۱۳۳,۰۳۶,۶۲۹	۲,۶۶۹,۸۲۱,۸۰۲	۷۴۱,۰۰۰
۲۱۷,۸۰۴,۶۱۸	(۳۵۰,۶۶۴,۰۰۰)	۷,۰۳۷,۱۳۰	۱۵,۳۲۹,۰۶۵	۲,۶۶۹,۳۰۲,۷۸۷	۲,۳۶۱,۳۵۶,۳۲۴	۷۷,۷۵۱
۴۱,۳۳۰,۵۳۵	(۳۱۴,۸۷۰,۱۲۹)	۴,۱۷۲,۴۹۹	۱۱,۹۳۵,۸۹۷	۱,۷۸۵,۶۸۳,۶۸۱	۱,۵۸۷,۷۰۰,۴۱۷	۲۰۰,۰۰۰
	(۵۴,۷۷۳,۳۳۰)		۷,۱۷۲,۳۱۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۱,۴۳۵,۸۵۴	(۵۱,۴۲۹,۶۶۶)	۲,۰۰۶,۷۱۴	۲,۱۳۳,۰۳۶	۴۴۸,۵۵۳,۵۰۳	۴۰۱,۳۳۴,۶۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۸۵,۸۴۷,۰۴۳	(۷,۹۶۸,۳۴۴,۱۳۶)	۶۱۲,۴۱۱,۸۴۱	۹۲۸,۶۲۸,۲۸۲	۱۶۲,۶۸۷,۱۰۸,۰۹۵	۱۵۴,۲۵۹,۸۵۴,۰۸۲	۵۹,۰۶۸,۵۵۳

توسعه مدنیت و صنایع منسج غازیانته
 بانک پاسارگاد
 بانک پاسارگاد (حق تقدم)
 شرکت بیمه پاسارگاد
 سالیبا
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 سین نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
 ایران خودرو
 فولاد مبارک اصفهان
 سبحان کارون
 بانک تجارت
 سرمایه گذاری توسعه مدنیت و وزارت (هلدینگ)
 گروه مدنیت سرمایه گذاری امید
 سرمایه گذاری توسعه مدنیت (هلدینگ)
 سرمایه گذاری توسعه مدنیت (هلدینگ)
 شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
 صنایع و صنایع چادر طلوع
 پتروشیمی خاراگ
 شرکت پتروشیمی جم
 پارس خودرو
 سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۵۸۴۷۰۴۲	(۷۹۶۸,۳۳۴,۱۳۶)	۶۱۲,۴۴۱,۸۴۱	۹۲۸,۳۳۸,۱۷۲	۱۶۲,۶۸۷,۱۰۸,۰۹۵	۱۵۶,۲۵۹,۵۵۴,۰۸۲	۵۹,۰۶۸,۵۵۳
(۱۹۹,۵۴۰,۳۰۴)	(۸,۰۲۵۹,۷۵۱)	.	۱,۲۵۰,۵۱۳	۲۰۰,۵۴۶,۳۷۸	۱۲۱,۵۳۷,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
(۲۱۴,۵۳۸,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۵۶,۱۵۶)	۳,۳۳۳,۶۷۵	۳,۵۲۵,۹۴۵	۶۱۸,۰۱۲,۷۲۹	۶۹۶,۵۳۵,۹۳۳	۱۰۳,۳۲۸
.	(۲۲۶,۶۱۸,۹۶۵)	۱,۸۴۷,۷۹۲	۱,۹۵۴,۹۴۸	۵۳۹,۸۱۲,۳۹۶	۳۶۹,۵۵۸,۹۸۰	۱۴۲,۵۰۰
.	.	.	۴,۳۱۹,۰۹۱	۴۱۵,۴۱۷,۶۹۳	۱۹۳,۱۱۷,۸۱۹	۳۹,۱۲۹
۲۶۶,۷۱۳,۰۲۹	۱,۰۹۹,۷۲۹	۲۳۳,۹۹۸	۲۴۷,۵۶۳	۴۵,۲۱۸,۷۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۵۰,۷۸۶,۶۸۰	.	.	.	.	.	.
۲۰,۰۶۴,۴۷۱	.	.	.	.	.	.
۱,۴۹۵,۳۹۲,۶۹۰	.	.	.	.	.	.
۲۶۸,۰۷۹,۰۴۷	.	.	.	.	.	.
(۱۹,۵۳۹,۸۸۸)	.	.	.	.	.	.
۱۴,۱۹۲,۳۳۰	.	.	.	.	.	.
۶,۳۵۴,۷۳۹,۰۶۷	(۸,۳۳۸,۳۸۴,۱۸۲)	۶۱۸,۳۰۰,۵۰۳	۹۴۰,۳۹۷,۵۷۸	۱۶۴,۵۷۳,۸۱۹,۲۰۶	۱۵۷,۷۴۶,۳۳۳,۱۰۴	۵۹,۴۳۴,۳۷۵

نقل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری غیر (حق تقدم)
 گروه مینا
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 شرکت پالایش نفت بندر عباس
 سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
 بانک ملت
 شرکت بهمن لیزینگ
 سرمایه گذاری مسکن آینده رود
 تولید برق عسلویه
 توسعه ملی ایران
 پالایش نفت تهران
 سرمایه گذاری توسعه ملی
 نفت سپهران
 منتهی پاکترو
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۴,۷۳۸)	.	۴,۷۷۱,۷۸۲,۷۷۸	۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰
.	(۲۸,۵۰۰,۰۹۷)	(۱۴۷,۰۰۰,۱۵۳)	۱۹,۰۱۳,۹۹۲,۹۴۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۶
۸۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۷۵,۰۰۵)	(۱۸,۴۳۸,۱۳۳)	۳۳,۷۸۵,۷۷۵,۷۲۳	۳۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۶

اوراق اجاره البید
 اوراق منتهی خاورمیانه
 اوراق ساختمان شهرسازی

۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و مسکونی



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پایه قیمت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ریال	ریال			
۴,۷۸۵,۳۳۳,۴۱۵)	۴,۱۸۷,۷۱۰,۷۰۰	۱۷-۱		سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۰	(۹۰,۳۹۵,۲۴۲)	۱۷-۲		سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک
<u>۴,۷۸۵,۳۳۳,۴۱۵)</u>	<u>۴,۰۹۷,۳۱۵,۴۵۸</u>			جمع

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حسابات	کاربرد	ارزش نظری	ارزش بازار	تعداد	توضیحات
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
			۴,۱۸۷,۷۱۰,۷۰۰	۰	۲۶۲,۷۸۹,۳۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن پادشاه سهامداری توسعه ۱
(۱,۵۷۵,۵۵۸,۲۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۳۶۷,۴۰۳,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۴۱,۶۱۳,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خاکی
(۷۲۴,۶۲۱,۷۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم
(۱,۵۷۵,۵۵۸,۲۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۴۶,۲۵۷,۸۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدنی و صنعتی چادرملو
(۱,۵۷۵,۵۵۸,۲۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۷۷۴,۶۸۳,۴۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
(۶,۳۴۹,۳۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد (تقدم)
۵۵۴,۷۱۱,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
(۴,۱۰۸,۰۶۰,۳۳۳)	۴,۱۸۷,۷۱۰,۷۰۰	۰	۲۶۲,۷۸۹,۳۰۰	۰	۲۶۲,۷۸۹,۳۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پاسارگاد تقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مطالبات	کارتبده	ارزش دفتری	ارزش بازار	صناد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱۰,۸۰۶,۰۳۳)	۴,۱۸۷,۷۱۰,۷۰۰	.	۲۶۲,۳۸۹,۳۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳,۳۷۲,۱۶۳
(۱۴۶,۳۴۵,۹۴۴)
۱۶,۳۹۱,۹۶۲
۱,۸۰۳,۸۹۹,۱۰۷
۴۲۷,۷۰۲,۴۰۳
(۵۰,۴۳۲,۹۰۵)
(۱۳۲,۸۸۴,۷۳۵)
(۸۲۸,۲۳۰,۱۴۴)
(۸۱۷,۷۴۶,۹۳)
۲۹۳,۹۹۴,۹۴۲
(۷۷۲,۰۴۶,۵۸۷)
۲,۸۸۳,۰۲۹
(۱۵۶,۰۸۵,۹۳۶)
(۵۵۶,۱۴۴,۵۶۶)
(۴,۷۸۵,۲۳۳,۴۱۵)	۴,۱۸۷,۷۱۰,۷۰۰	.	۲۶۲,۳۸۹,۳۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارتبده	ارزش دفتری	ارزش بازار	صناد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۰,۳۹۵,۲۴۲)	(۹۰,۳۹۵,۲۴۲)	(۷۷,۵۷۸,۰۳۰)	۱۰۰,۲۳۲,۸۱۷,۲۲۲	۱۰۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۰
(۹۰,۳۹۵,۲۴۲)	(۹۰,۳۹۵,۲۴۲)	(۷۷,۵۷۸,۰۳۰)	۱۰۰,۲۳۲,۸۱۷,۲۲۲	۱۰۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۰

اوراق هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲۹,۷۰۹,۰۴۲	۲۱,۱۸۸,۳۷۳,۱۸۸	۱۹-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۰,۷۵۴,۴۸۲	.	۱۹-۲ اوراق اجاره
۳۶,۴۹۵,۵۳۷,۸۶۶	۱,۱۳۹,۹۶۳,۴۳۴,۸۱۲	۱۹-۳ سود سپرده های بانکی
۱,۳۸۷,۹۰۸,۱۹۴	۵۶۰,۶۲۶,۵۰۳	۱۹-۴ سود گواهی سپرده های بانکی
۳۷,۹۲۳,۹۰۹,۵۸۴	۱,۱۶۱,۷۱۲,۴۳۴,۵۰۳	جمع

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق
ریال	درصد			ریال	ریال
۲۹,۷۰۹,۰۴۲	۱۳۹۳/۰۸/۱۷	۱۹.۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۸,۹۹۱,۸۸۵
.	۱۳۹۳/۰۸/۰۷	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۸۱,۳۰۳
۲۹,۷۰۹,۰۴۲				۲۱,۱۸۸,۳۷۳,۱۸۸	

۱۹-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	سود
ریال	درصد		ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۵۴,۴۸۲
۱۰,۷۵۴,۴۸۲					

اوراق اجاره امید

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال			درصد	ریال	ریال
.	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۳۲,۷۵۱,۲۱۰	.
۷۳۹,۷۸۹,۶۴۰	بلند مدت	بدون سررسید	۲۳٪	۸,۱۱۶,۶۱۲,۴۸۸	۷۳۹,۷۸۹,۶۴۰
۶۱۴,۲۱۳,۹۹۵	بلند مدت	بدون سررسید	۲۲٪	۸۱,۳۶۹,۸۸۲	۶۱۴,۲۱۳,۹۹۵
۳۲,۷۸۸,۲۱۹,۱۷۲	بلند مدت	بدون سررسید	۱۶٪	۱۴۸,۶۱۳,۶۶۵	۳۲,۷۸۸,۲۱۹,۱۷۲
۱۹۴,۰۸۲,۰۴۲	کوتاه مدت	بدون سررسید	۲۲٪	۲۰,۳۲۸,۹۱۲	۱۹۴,۰۸۲,۰۴۲
۲,۶۷۶,۱۶۴,۳۵۸	کوتاه مدت	بدون سررسید	۲۲٪	۱,۱۳۱,۵۵۲,۱۲۷,۵۵۴	۲,۶۷۶,۱۶۴,۳۵۸
.	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۱۱,۶۳۱,۱۰۱	.
۲۶,۵۱۲,۴۶۹,۲۰۷				۱,۱۳۹,۹۶۳,۴۳۴,۸۱۲	
(۱۶,۹۳۱,۳۴۱.۰)				.	
۳۶,۴۹۵,۵۳۷,۸۶۶				۱,۱۳۹,۹۶۳,۴۳۴,۸۱۲	

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱- ۲۵۰-۸۱۰۰۰-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱-پاسارگاد
بلند مدت-۱- ۲۵۰-۲۷۵-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱-پاسارگاد
بلند مدت-۲- ۲۵۰-۲۷۵-۱۱۰۷۰۵۸۱-۲-پاسارگاد
کوتاه مدت-۳۷۵-۱۱۰۷۰۵۸۱-۳۷۵-۱-پاسارگاد
بلند مدت-۱- ۲۷۵-۲۷۲-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱-پاسارگاد
کوتاه مدت-۱- ۲۷۵-۸۱۰۰۰-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱-پاسارگاد
کوتاه مدت-۱۰۸۱۶-۱۰۸۱۶-۲۱۶۲۸۸۵۸۱۰-اسمان

تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده سود سپرده

۱۹-۴- سود گواهی سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزيل	سود خالص
ریال			ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۷,۹۰۸,۱۹۴	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	۲۳٪	۱۵۶,۱۲۹,۳۱۲	.	۱۵۶,۱۲۹,۳۱۲
.	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۲۰٪	۴۳۷,۲۲۶,۴۹۱	۳۲,۷۲۹,۳۰۰	۴۰۴,۴۹۷,۱۹۱
۱,۳۸۷,۹۰۸,۱۹۴			۵۹۳,۳۵۵,۸۰۳	۳۲,۷۲۹,۳۰۰	۵۶۰,۶۲۶,۵۰۳

گواهی سپرده بنگ پاسارگاد

گواهی سپرده بنگ پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
کارمزد متغیر ابطال واحد های سرمایه گذاری	۱,۴۰۱,۸۳۶,۴۸۱	۳۳,۲۷۶,۵۳۹
تعدیل کارمزد کارگزاری ها	۲۹۲,۹۳۵,۲۶۸	۹۴,۷۶۱,۸۸۰
سایر	۴۰۴,۶۳۴,۱۵۳	۱۳,۰۸۶,۱۲۱
	۲,۰۹۹,۴۰۵,۹۰۲	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 مزاد 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 درآمد سود سپرده های بانکی و سود سهام می باشد که در سال قبل طی یادداشت ۳-۱۹ از درآمد سپرده های بانکی و سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۱۴,۷۱۹,۸۴۱	۱,۱۴۰,۵۲۶,۲۷۶,۴۴۰	۲۵	۱,۱۴۰,۵۱۱,۵۵۶,۵۹۹
	۳۸۹,۹۱۴,۳۱۲	۲,۵۰۸,۲۴۰,۵۲۲	۲۵	۲,۱۱۸,۳۲۶,۲۱۰
۱۳,۰۸۶,۱۲۱	۴۰۴,۶۳۴,۱۵۳	۲,۵۰۸,۲۴۰,۵۲۲		۲,۱۱۸,۳۲۶,۲۱۰

حسابهای دریافتی سود سپرده بانکی
حسابهای دریافتی سود سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۰۸,۴۲۷,۶۴۱	۶۵۶,۰۴۹,۵۴۷	کارمزد مدیر صندوق
۳۰۹,۱۱۹,۴۷۵	۱۴۸,۱۴۷,۳۷۰	کارمزد ضامن نقد شونددگی
۴۲,۸۰۷,۵۷۲	۲۵,۹۳۱,۲۱۲	کارمزد متولی
۵۳,۵۰۹,۴۶۵	۲۵,۸۷۴,۲۱۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۹۱۳,۸۶۴,۱۵۳	۸۵۶,۰۰۲,۳۴۴	

۲۱-۱- هزینه های کارمزد ارکان با توجه به مفاد بند ۱۰-۳ امید نامه صندوق و تغییرات صورت گرفته در آن بعد از صورتجلسه مجمع مورخ ۹۳/۱۱/۰۶، شناسایی و ثبت شده است.

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲,۳۰۷,۵۶۸	۳۷,۸۵۳,۲۶۸	هزینه تصفیه
۱۲۶,۲۲۲,۱۱۰	۱۲۶,۲۲۲,۱۱۰	هزینه های تاسیس
۳۰۰,۰۰۰,۰۲۴	۱۴۴,۵۲۰,۵۰۶	هزینه های نرم افزار
۲,۳۷۱,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۱۵۴,۵۰۰	۴,۰۴۶,۳۸۵	هزینه های متفرقه
۵۱۳,۰۵۵,۷۰۲	۳۲۲,۶۴۲,۲۶۹	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۱,۲۴۹,۸۵۳	۲۴۲,۳۲۱,۳۵۹,۵۶۶	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۶۶,۱۵۱,۲۰۷)	(۷۲,۸۲۲,۸۵۵,۱۶۱)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۴۲۵,۰۹۸,۶۴۶	۱۶۹,۴۹۸,۵۰۴,۴۰۵	

۲۳-۱- تعدیلات مندرج در صورت خالص گردش دارایی ها ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری از ارزش اسمی آنها می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.



