



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	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 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 در تاریخ ۲۹/۰۱/۱۳۹۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احمد پویانفر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مدیر صندوق
	رامین خداینده	شرکت سبذگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۹,۴۰۸,۳۸۱,۲۰۲	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸۹,۱۰۰,۱۴۷,۳۳۹	۱,۰۶۵,۶۱۴,۳۵۱,۸۲۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۵۲۶,۱۹۰,۵۲۰	۲۶۶,۸۲۶,۴۴۴,۰۶۵	۷	حسابهای دریافتی
۰	۷۵۰,۷۱۳,۶۵۶	۸	سایر دارایی ها
۰	۱۳,۵۹۷,۲۵۷,۰۵۴	۹	جاری کارگزاران
۱۳,۸۶۰,۶۳۶,۱۷۳,۰۹۲	۱۷,۵۰۷,۰۷۴,۳۵۳,۳۴۵	۱۰	موجودی نقد
۱۴,۴۷۶,۶۷۰,۸۹۲,۱۵۳	۱۸,۸۵۳,۸۶۳,۱۱۹,۹۴۵		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۲۹,۴۶۶,۶۴۳,۱۰۴	۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۵۴۳,۸۹۶,۹۸۷	۲۷۸,۸۸۱,۵۲۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱۶,۷۸۷,۵۲۸,۵۶۸	۲۷۴,۹۴۵,۵۱۷,۳۶۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۳۵,۲۱۶,۷۱۱	۱,۱۱۹,۴۶۱,۰۱۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۰۳۳,۲۸۵,۳۷۰	۲۷۶,۳۴۳,۸۵۹,۹۰۴		جمع بدهی ها
۱۴,۲۲۸,۶۳۷,۶۰۶,۷۸۳	۱۸,۵۷۷,۵۱۹,۲۶۰,۰۴۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴,۳۳۸,۳۷۰,۳۰۵	(۲,۷۸۹,۴۷۳,۷۵۸)	۱۰,۰۲۱,۱۸۲,۷۱۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۸۱۸,۶۲۴,۸۷۸	۹,۸۷۹,۳۴۰,۴۰۲	۱,۸۵۹,۸۳۲,۵۵۰
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۸۷,۳۲۹,۰۸۴,۷۹۱	۲,۱۶۸,۸۸۹,۱۳۰,۰۴۵	۴,۱۶۲,۳۳۷,۱۸۲,۳۵۰
۱۸ سایر درآمدها	۱,۸۱۶,۷۵۴,۲۴۲	۱,۳۹۳,۲۳۰,۹۵۵	۱,۴۲۹,۹۱۳,۵۴۸
جمع درآمدها	۱,۷۱۱,۳۰۲,۸۳۴,۲۱۶	۲,۱۷۷,۳۷۲,۱۲۷,۶۴۴	۴,۱۷۷,۰۴۸,۱۱۱,۱۶۷
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۳,۰۰۱,۸۰۵,۳۹۶)	(۱۹۴,۷۷۰,۸۶۵)	(۱,۶۲۷,۸۷۴,۴۳۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱۳۸,۶۵۰,۶۴۷)	(۱۲۷,۱۴۳,۳۹۱)	(۲۳۰,۰۷۱,۰۳۲)
جمع هزینه ها	(۳,۱۴۰,۴۵۶,۰۴۳)	(۳۲۱,۹۱۴,۲۵۶)	(۱,۸۵۷,۹۴۵,۴۶۷)
سود (زیان) خالص	۱,۷۰۹,۱۶۲,۳۷۸,۱۷۳	۲,۱۷۷,۰۵۰,۲۱۳,۳۸۸	۴,۱۷۵,۱۹۰,۱۶۵,۷۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۸,۷۵٪	۱۰,۷۴٪	۲۱,۴۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۸,۸۹٪	۱۰,۷۴٪	۲۹,۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۴,۲۲۸,۶۳۸	۱۴,۲۲۸,۶۳۷,۶۰۶,۷۸۳	۱۴,۸۸۵,۹۸۸	۱۴,۸۸۵,۹۸۸,۷۱۳,۱۰۸	۱۴,۸۸۵,۹۸۸	۱۴,۸۸۵,۹۸۸,۷۱۳,۱۰۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۲,۷۷۴,۲۲۸	۲۲,۷۷۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۳۵۷	۱۵,۲۱۰,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۳,۹۶۱	۱۵,۲۶۳,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۴۲۵,۳۵۴)	(۱۸,۴۲۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۳,۸۴۸)	(۹,۳۰۳,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۳۱,۳۱۱)	(۱۵,۹۳۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق	-	(۱,۷۶۶,۰۳۶,۴۲۵,۸۹۴)	-	۲,۱۷۷,۰۵۰,۲۱۳,۳۸۸	-	(۴,۱۷۱,۶۳۴,۵۰۸,۵۳۱)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۷۰۹,۱۶۲,۳۷۸,۱۷۳	-	(۲,۲۳۲,۸۲۴,۲۷۰,۷۲۷)	-	۴,۱۷۵,۱۹۰,۱۶۵,۷۰۰
تعدیلات	۲۱	۵۶,۸۸۱,۷۰۰,۹۷۹	-	۵۵,۷۶۱,۴۸۶,۷۹۳	-	(۳,۵۵۶,۷۶۳,۴۹۴)
خالص دارایی های پایان دوره	۱۸,۵۷۷,۵۱۲	۱۸,۵۷۷,۵۱۹,۲۶۰,۰۴۱	۲۰,۷۹۲,۴۹۷	۲۰,۷۹۲,۴۸۵,۱۴۲,۵۶۲	۱۴,۲۲۸,۶۳۸	۱۴,۲۲۸,۶۳۷,۶۰۶,۷۸۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مشترک 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. همچنین پایان مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ تمدید و 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 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 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 دامان، روبروی بیمارستان آتیه، پلاک ۴۳ طبقه دوم.

۲-۳- متولی صندوق، شرکت سبذگردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ با شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میرداماد روبروی بانک مرکزی، برج رز میرداماد طبقه چهارم واحد ۴۰۳

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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 حساب ها ثبت می شود. آخرین تغییرات مفاد بند ۳-۱۰ امیدنامه صندوق طی مجمع مورخ ۹۵/۰۹/۰۶ و روزنامه کثیرالانتشار مورخ ۹۵/۱۱/۰۵ مدنظر می باشد.

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱ در ده هزار (۰/۰۰۱) 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 ده هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ 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 ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۱ درصد هزار (۰/۰۰۰۱) 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 ۷۷۰ 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 $\frac{1}{1000000}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n 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 با 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(***)) 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.

۷

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، 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.

۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

فقرات اساسی_ملی مس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد به کل دارایی ها	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	۹,۴۰۸,۳۸۱,۲۰۲	۹,۹۰۷,۶۳۱,۲۶۵	۰	۰
	۹,۴۰۸,۳۸۱,۲۰۲	۹,۹۰۷,۶۳۱,۲۶۵	۰	۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		اوراق مشارکت بورسی:
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۲۶۹,۳۲۳	۲۳۸,۸۷۲,۹۰۸,۷۲۳	۱.۲۷٪	اوراق مشارکت هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۱۳۹۶/۰۵/۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۸,۷۴۰,۹۹۷,۲۳۷	۰.۷۹٪	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۶۷۵,۵۷۴,۲۹۳	۰.۷۰٪	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۱۳۹۶/۰۷/۰۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۸۵,۹۸۸,۴۲۲	۰.۷۰٪	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۲۷۰,۱۶۶	۷۱,۶۷۸,۶۵۲,۷۸۷	۰.۳۸٪	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۵۶۷,۸۷۳,۵۵۸	۰.۳۸٪	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۷۱۶,۱۷۳,۵۵۳	۰.۱۹٪	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	-	۳۸۲,۰۶۵	۰	۲۰,۲۷۴,۸۱۰,۹۸۱	۰.۱۱٪	برق سندانج مینا ۹۶۱
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۵۵۰,۵۶۲	۱۷,۹۵۷,۰۸۲,۹۶۲	۰.۱۰٪	اوراق مرابحه فولاد مبارکه
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۰,۵۰۶	۹,۰۲۶,۴۹۲,۴۷۸	۰.۰۵٪	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
-	-	۰	۰	۰	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
-	-	۰	۰	۰	-	شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر
-	-	۰	۰	۰	-	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
-	-	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	-	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
-	-	۰	۰	۰	-	مشارکت شهرداری تهران
-	-	۰	۰	۰	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
جمع		۵,۳۳۳,۰۲۰,۵۵۷	۸۷۸,۵۹۶,۵۵۴,۹۹۴	۸۷۸,۵۹۶,۵۵۴,۹۹۴	۴.۶۶٪	
اوراق مشارکت طرح های دولتی:						
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۵۰۵,۱۸۷	۱۳۸,۸۱۳,۹۸۵,۱۸۷	۰.۷۴٪	اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۳۱۱,۶۴۴	۴۸,۲۰۳,۸۱۱,۶۴۴	۰.۲۶٪	اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳
جمع		۰	۲,۳۰۳,۳۱۱,۶۴۴	۱۸۷,۰۱۷,۷۹۶,۸۳۱	۱٪	
جمع		۵,۳۳۳,۰۲۰,۵۵۷	۸۷۸,۵۹۶,۵۵۴,۹۹۴	۸۷۸,۵۹۶,۵۵۴,۹۹۴	۵.۶۵٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۶۹,۰۵۷	۲۶۶,۵۴۷,۸۰۴,۰۶۵	۱۱۶,۱۸۸,۲۰۲	۲۵	۲۶۶,۴۳۱,۶۱۵,۸۶۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵۹۸,۹۳۳,۷۱۵	.	.	-	.	سود دریافتنی اوراق مرابحه
۱۶,۶۴۶,۶۴۷,۷۴۸	.	.	-	.	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۲۷۸,۶۴۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۴۰,۰۰۰	.	۲۵	۲۷۸,۶۴۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۷,۵۲۶,۱۹۰,۵۲۰	۲۶۶,۸۲۶,۴۴۴,۰۶۵	۱۱۶,۱۸۸,۲۰۲		۲۶۶,۷۱۰,۲۵۵,۸۶۳	

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم افزار می باشد که 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 ۳ سال بوده که تا تاریخ ۹۵/۰۵/۲۳ به طور کامل مستهلک شده است.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۰۱۶	۳,۸۴۲,۹۸۴	مخارج مجامع
.	۸۶۸,۵۳۴,۹۹۴	۱۲۱,۶۶۴,۳۲۲	۷۴۶,۸۷۰,۶۷۲	مخارج نرم افزار
.	۸۷۳,۵۳۴,۹۹۴	۱۲۲,۸۲۱,۳۳۸	۷۵۰,۷۱۳,۶۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۵۹۷,۲۵۷,۰۵۴)	۱,۹۷۳,۱۶۴,۲۷۴,۶۶۰	۲,۰۱۶,۲۰۸,۲۷۴,۸۱۸	۲۹,۴۴۶,۶۴۳,۱۰۴
(۱۳,۵۹۷,۲۵۷,۰۵۴)	۱,۹۷۳,۱۶۴,۲۷۴,۶۶۰	۲,۰۱۶,۲۰۸,۲۷۴,۸۱۸	۲۹,۴۴۶,۶۴۳,۱۰۴

کارگزاری بانک پاسارگاد

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نرخ سود
ریال	ریال	
۱۳,۸۶۰,۶۳۶,۱۷۳,۰۹۲	۱۷,۴۱۸,۴۲۰,۴۶۰,۳۲۹	۱۶٪
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
۰	۷,۷۷۸,۱۶۸,۷۶۷	۱۰٪
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
۰	۸۷۵,۷۲۴,۲۴۹	۱۰٪
۱۳,۸۶۰,۶۳۶,۱۷۳,۰۹۲	۱۷,۵۰۷,۰۷۴,۳۵۳,۳۴۵	

سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۰-۳۷۵ نزد بانک پاسارگاد
 کوتاه مدت شماره ۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۰-۳۷۵ پاسارگاد
 کوتاه مدت-۲۰۰۰۳۰۵۷۶۱۸۰۶-سیه
 سپرده کوتاه مدت-۶۱۶۲۵۷۵۸۳۸-تجارت
 سپرده کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۹۶۲۰-تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۵۲۳,۱۳۱,۰۷۲	۲۳۴,۹۰۴,۵۴۱	کارمزد مدیر صندوق
	۵,۳۷۲,۱۷۷	۲,۷۰۴,۸۷۸	کارمزد ضامن نقد شوندگی
	۹,۵۵۸,۵۷۵	۲۴,۱۴۱,۰۰۴	کارمزد متولی
	۵,۸۳۵,۱۶۳	۱۷,۱۳۱,۱۰۳	حق الزحمه حسابرس
	۱,۵۴۳,۸۹۶,۹۸۷	۲۷۸,۸۸۱,۵۲۶	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۲۱۶,۷۸۷,۵۲۸,۵۶۸	۲۷۴,۸۹۱,۴۴۵,۰۶۴	۱۲-۱ سود تقسیمی واحدهای سرمایه گذاری
	۰	۵۴,۰۷۲,۳۰۰	تتمه واحدهای صادره
	۲۱۶,۷۸۷,۵۲۸,۵۶۸	۲۷۴,۹۴۵,۵۱۷,۳۶۴	جمع

۱۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی در پایان ماه بوده که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۸۵,۲۱۶,۷۱۱	۲۰۱,۱۹۹,۲۴۴	۱۳-۱ ذخیره کارمزد تصفیه
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۲۶۱,۷۷۰	مخارج نرم افزار
	۲۳۵,۲۱۶,۷۱۱	۱,۱۱۹,۴۶۱,۰۱۴	جمع

۱۳-۱- ذخیره تصفیه منظور شده در حساب ها بابت حق الزحمه کارمزد تصفیه صندوق معادل یک در صد هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	ریال	ریال	تعداد	
	۱۴,۱۸۸,۶۳۷,۶۰۷,۸۸۸	۱۸,۵۳۷,۵۱۹,۲۴۴,۴۰۹	۱۸,۵۳۷,۵۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۳۹,۹۹۹,۹۹۸,۸۹۵	۴۰,۰۰۰,۰۱۵,۶۳۲	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۱۴,۲۲۸,۶۳۷,۶۰۶,۷۸۳	۱۸,۵۷۷,۵۱۹,۲۶۰,۰۴۱	۱۸,۵۷۷,۵۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۸۳,۳۳۷,۶۶۱	(۳,۳۳۷,۸۱۵,۳۰۵)	۹,۳۳۲,۲۰۳,۶۸۴
۱۵-۲	۱۴,۲۵۵,۰۳۲,۶۴۴	۵۴۸,۳۴۱,۵۴۷	۷۸۸,۹۷۹,۰۳۵
	۱۴,۳۳۸,۳۷۰,۳۰۵	(۲,۷۸۹,۴۷۳,۷۵۸)	۱۰,۰۲۱,۱۸۲,۷۱۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
			سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش
۵,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۰,۴۰۳,۷۷۵	۹,۴۰۸,۳۸۱,۲۰۲	۱۸۲,۰۲۲,۵۷۳	۴۷,۹۵۱,۹۷۹	۵۰,۷۳۲,۹۳۳	۸۳,۳۳۷,۶۶۱
.
.
.
.
.
جمع	۹,۵۹۰,۴۰۳,۷۷۵	۹,۴۰۸,۳۸۱,۲۰۲	۱۸۲,۰۲۲,۵۷۳	۴۷,۹۵۱,۹۷۹	۵۰,۷۳۲,۹۳۳	۸۳,۳۳۷,۶۶۱

ملی صنایع مس ایران
شرکت بیمه پاسارگاد
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
بهمن دیزل
جمع

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
			سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۴,۴۰۰	۳۳,۹۳۵,۲۷۶,۷۳۴	۳۳,۴۵۱,۸۳۱,۹۲۲	۱۳,۲۰۸,۱۸۰	۳۳,۴۵۱,۸۳۱,۹۲۲	۳۳,۹۳۵,۲۷۶,۷۳۴	۴۷۰,۲۳۶,۶۳۲
۳۳,۰۰۰	۲۹,۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۳,۲۹۹,۱۶۳	۲۳,۰۱۸,۴۵۰	۲۹,۴۰۳,۲۹۹,۱۶۳	۲۹,۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۸۲,۳۸۷
۷۴,۰۰۰	۶۵,۰۶۹,۸۵۲,۰۰۰	۶۴,۱۳۴,۹۷۴,۶۸۵	۵۰,۳۶۴,۰۵۵	۶۴,۱۳۴,۹۷۴,۶۸۵	۶۵,۰۶۹,۸۵۲,۰۰۰	۸۸۴,۵۱۳,۳۶۰
۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۶۴,۷۵۰,۰۰۰	.	۳۳,۰۶۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۲۴۹,۹۴۰
۴۵,۶۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۱,۹۴۸,۸۶۲,۰۸۶	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۱,۱۳۷,۹۱۴
۱۲۱,۰۴۰	۴۹,۲۴۲,۸۵۲,۹۰۰	۴۷,۴۴۱,۴۴۲,۴۴۲	۳۸,۱۱۳,۹۶۲	۴۷,۴۴۱,۴۴۲,۴۴۲	۴۹,۲۴۲,۸۵۲,۹۰۰	۱,۷۷۳,۲۹۶,۴۹۶
۱۵۰,۳۳۰	۱۳۳,۹۲۱,۳۷۴,۴۹۱	۱۲۹,۳۷۹,۹۵۳,۵۳۱	۱۰۳,۶۵۵,۱۱۴	۱۲۹,۳۷۹,۹۵۳,۵۳۱	۱۳۳,۹۲۱,۳۷۴,۴۹۱	۴,۴۳۷,۷۶۵,۶۶۶
۱,۷۵۸	۲۰,۲۸۱,۲۱۷,۲۰۰	۱۹,۰۵۰,۹۵۱,۹۹۳	۱,۵۶۹,۸۳۸	۱۹,۰۵۰,۹۵۱,۹۹۳	۲۰,۲۸۱,۲۱۷,۲۰۰	۱۲۰,۶۹۵,۴۶۹
۱۱,۶۰۰	۱۱,۴۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۴,۷۴۶,۴۷۰	۸,۸۷۹,۶۳۷	۱۱,۶۹۴,۷۴۶,۴۷۰	۱۱,۴۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۲۰۶,۱۰۷)
۲,۹۳۱	۲۳,۸۱۱,۷۱۶,۵۰۴	۲۱,۸۹۷,۷۵۳,۵۴۵	۱۸,۴۳۰,۳۶۶	۲۱,۸۹۷,۷۵۳,۵۴۵	۲۳,۸۱۱,۷۱۶,۵۰۴	۱,۸۹۵,۵۳۳,۶۹۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۲۱,۶۸۶	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۲۸,۳۱۴
.	.	.	.	.	.	۵۴۸,۳۴۱,۵۴۷
.	.	.	.	.	.	۲۴۰,۶۳۷,۴۸۸
جمع	۷۷۸,۶۹۸,۸۳۹,۶۲۹	۷۶۴,۰۴۲,۶۴۵,۷۹۷	۴۰۱,۱۶۱,۱۸۸	۷۶۴,۰۴۲,۶۴۵,۷۹۷	۷۷۸,۶۹۸,۸۳۹,۶۲۹	۱۴,۲۵۵,۰۳۲,۶۴۴

مشارکت شهرداری شیراز ۹۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۰۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۰۵۳۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۰۷۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۰۷۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
سلف موازی برق سندسج مینا ۹۶۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
مشارکت شهرداری تهران
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۰	۱۰,۳۳۹,۱۴۰,۴۰۲	(۴۹۹,۲۵۰,۰۶۳)
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک	ریال	ریال	ریال
۱۶-۲	۷,۸۱۸,۶۲۴,۸۷۸	(۴۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۳۵۹,۰۸۲,۶۱۳
جمع	۷,۸۱۸,۶۲۴,۸۷۸	۹,۸۷۹,۲۴۰,۴۰۲	۱,۸۵۹,۸۳۲,۵۵۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹۹,۲۵۰,۰۶۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۹,۱۴۰,۴۰۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۹,۱۴۰,۴۰۲	(۴۹۹,۲۵۰,۰۶۳)

ملی مس

صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۴۰۵	۷۱,۶۲۳,۳۱۰,۰۰۰	۶۸,۳۳۷,۳۲۵,۷۶۵	۵۵,۴۳۶,۴۴۲	۳,۲۳۰,۵۴۷,۷۹۳	۰	۰	۰
۱۶۳,۶۹۵	۱۴۸,۸۵۶,۲۱۱,۹۴۵	۱۴۶,۲۷۱,۱۶۹,۷۸۹	۱۱۵,۲۱۴,۷۰۸	۲,۴۶۹,۸۲۷,۴۴۸	۰	۰	۰
۱۴۹,۱۲۲	۱۳۲,۱۸۸,۳۰۲,۱۶۸	۱۲۹,۸۳۷,۹۵۹,۸۹۹	۱۰۲,۳۱۳,۷۴۶	۲,۲۴۸,۰۲۸,۵۲۳	۰	۰	۰
۴۹,۵۸۰	۲۰,۲۹۰,۵۱۵,۸۴۰	۱۹,۴۲۸,۷۰۸,۸۲۵	۱۵,۷۰۴,۸۵۹	۸۴۶,۱۰۲,۱۵۶	۰	۰	۰
۱۵۱,۴۹۲	۱۳۲,۷۷۸,۳۴۴,۷۳۲	۱۳۱,۹۴۷,۸۱۱,۴۶۶	۱۰۲,۷۷۰,۴۴۰	۷۲۷,۷۶۲,۸۲۶	۰	۰	۰
۳۸,۵۵۵	۳۵,۷۴۳,۸۳۹,۳۸۵	۳۵,۱۶۸,۸۱۶,۳۴۷	۲۷,۶۶۵,۷۳۲	۵۴۷,۳۵۷,۲۰۶	۰	۰	۰
۲۳۶,۹۰۰	۲۳۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۲۱,۶۴۴,۴۰۰	۱۸۳,۳۶۰,۶۰۰	(۲۰۵,۰۰۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۸,۸۵۳,۰۹۳	۱۳,۴۶۷,۶۰۰	(۳۵۲,۳۲۰,۶۹۳)	۰	۰	(۲۰۰,۱۷۶,۳۱۵)
۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۵۵۴,۰۰۰	۹,۷۴۲,۴۷۷,۹۰۷	۶,۹۷۸,۰۲۸	(۷۳۳,۹۱۵,۹۳۵)	۰	۰	۰
۶۷,۱۳۰	۶۹,۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۵۰,۱۴۲,۰۶۸	۵۳,۵۱۷,۳۷۹	(۹۵۹,۷۵۹,۴۴۷)	۰	۰	(۳۴۶,۸۰۲,۵۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۹,۹۶۹,۴۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۷۷,۷۱۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۳۴۴,۴۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۴۵۹,۸۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۷۶۵,۴۲۹
جمع	۸۷۳,۹۳۹,۹۶۳,۹۷۰	۸۶۵,۴۴۴,۹۰۹,۵۵۹	۶۷۶,۴۲۹,۵۲۳	۷,۸۱۸,۶۲۴,۸۷۸	(۴۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۳۵۹,۰۸۲,۶۱۳	۹۶۳,۲۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۵۱,۵۹۷,۸۳۲,۰۵۵	۴۳,۸۳۶,۵۸۶,۷۲۹	۱۰۰,۹۶۸,۰۷۹,۵۲۷
سود سپرده های بانکی	۱,۶۳۵,۷۳۱,۲۵۲,۷۳۶	۲,۱۲۵,۰۵۲,۵۴۳,۳۱۶	۴,۰۶۲,۷۶۹,۱۰۲,۸۲۳
جمع	۱,۶۸۷,۳۲۹,۰۸۴,۷۹۱	۲,۱۶۸,۸۸۹,۱۳۰,۰۴۵	۴,۱۶۲,۷۳۷,۱۸۲,۳۵۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
			مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	سود			سود
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۱,۱۴۱,۷۷۸	۴۵,۵۵۴,۵۸۹,۰۴۳	۱۹,۱۳۷,۴۰۷,۸۳۷	۱۹,۱۳۷,۴۰۷,۸۳۷
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۴,۴۵۱,۷۰۸	۳۳,۴۴۳,۴۳۹,۸۹۹	۱۳,۸۸۵,۲۰۱,۴۱۲	۱۳,۸۸۵,۲۰۱,۴۱۲
اوراق مشارکت گلگهر	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۶۱۸,۶۳۴	۱۴۴,۱۵۵,۸۸۷	.	.
مشارکت شهرداری تهران	۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۵۳,۳۴۰	۱۴,۱۴۳,۹۹۰	.	.
اوراق هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱۹.۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۱,۳۸۴,۳۷۷	۲۱,۶۴۴,۹۸۳,۹۰۷	۱۰,۸۱۳,۹۷۷,۴۸۰	۱۰,۸۱۳,۹۷۷,۴۸۰
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۳۲	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۶۵۳,۷۹۳	.	.	.
اوراق مراهجه فولاد	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۱۶,۸۴۶	۱۶۶,۷۶۶,۸۰۱	.	.
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۶,۵۲۴,۳۳۷	.	.	.
اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳	۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.
اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۳۳۷,۲۴۲	.	.	.
				۵۱,۵۹۷,۸۳۲,۰۵۵	۱۰۰,۹۶۸,۰۷۹,۵۲۷	۴۳,۸۳۶,۵۸۶,۷۲۹	۴۳,۸۳۶,۵۸۶,۷۲۹

۱۷-۲- سود سپرده های بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
			سود خالص	سود خالص	سود خالص		
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
کوتاه مدت- ۱-۵۸۱۰۷۰۵۸۱-۱۱۰۷۰۵۸۱-۳۷۵- پاسارگاد	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۶٪	۱,۶۳۰,۹۰۶,۷۲۱,۲۱۳	۴,۰۶۲,۷۴۷,۰۷۷,۰۲۳	۲,۱۲۵,۰۳۷,۸۶۴,۲۲۸	۲,۱۲۵,۰۳۷,۸۶۴,۲۲۸
کوتاه مدت- ۱۰۲۱۶۲۸۸۵,۱-۸۱۶,۸۱۰- پاسارگاد	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	.	(۱۰۳,۶۶۴)	(۱۰۳,۶۶۴)	(۱۰۳,۶۶۴)
کوتاه مدت- ۱۶۶۶۵۹۶۲۰- تجارت	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۱۳,۴۴۳,۷۰۱	.	.	.
کوتاه مدت- ۶۱۶۲۵۷۵۸۳۸- تجارت	کوتاه مدت	۹۶/۰۱/۲۴	۲۲٪	۴,۷۳۱,۵۰۳,۵۸۰	.	.	.
کوتاه مدت- ۲۰۰۳۰۵۷۶۱۸۰۶- سپه	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۴,۲۶۵,۲۸۶	.	.	.
کوتاه مدت- ۱۰۱۱۰۷۰۵۸۱۶۲۶,۳۷۵- پاسارگاد	کوتاه مدت	۹۶/۰۷/۲۸	۲۲٪	۳۶,۱۶۴,۳۸۲	.	.	.
کوتاه مدت- ۱۰۱۱۰۷۰۵۸۱۰۷۰۵۸۱۰۳۷۵- پاسارگاد	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۶٪	۳۹,۱۵۴,۵۷۴	۲۲,۱۲۹,۴۶۴	۱۴,۷۸۲,۷۵۲	۱۴,۷۸۲,۷۵۲
				۱,۶۳۵,۷۳۱,۲۵۲,۷۳۶	۴,۰۶۲,۷۶۹,۱۰۲,۸۲۳	۲,۱۲۵,۰۵۲,۵۴۳,۳۱۶	۲,۱۲۵,۰۵۲,۵۴۳,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۸,۷۲۰,۷۶۲	۱,۳۲۸,۷۲۰,۷۶۲	۱,۵۵۱,۲۹۱,۴۶۹	۱۸-۱ کارمزد متغیر ابطال واحد های سرمایه گذاری
۵۹,۲۶۹,۱۲۶	۲۵,۰۲۸,۷۹۵	۱۴۹,۲۵۶,۲۷۶	۱۸-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۴۱,۹۲۳,۶۶۰	۳۹,۴۸۱,۳۹۸	۱۱۶,۲۰۶,۴۹۷	۱۸-۳ سایر
۱,۴۲۹,۹۱۳,۵۴۸	۱,۳۹۳,۲۳۰,۹۵۵	۱,۸۱۶,۷۵۴,۲۴۲	

۱۸-۱- 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..

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده درآمد سود سپرده بانکی می باشد که در دوره های قبل طی یادداشت سود سپرده کسر شده و طی دوره مالی مربوطه تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	نرخ تنزیل	مبلغ سود ریال
۴۱,۹۲۳,۶۶۰	۳۹,۴۸۱,۳۹۸	۱۱۶,۲۰۶,۴۹۷	۵,۳۳۰,۹۹۰,۵۰۳	۲۵ درصد	۵,۴۴۷,۱۹۷,۰۰۰
۴۱,۹۲۳,۶۶۰	۳۹,۴۸۱,۳۹۸	۱۱۶,۲۰۶,۴۹۷	۵,۳۳۰,۹۹۰,۵۰۳		حسابهای دریافتی سود سپرده بانکی ۵,۴۴۷,۱۹۷,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۰,۹۱۷,۹۲۰	۱۸۷,۹۳۲,۲۳۸	۱,۹۵۱,۱۸۳,۰۹۰	کارمزد مدیر صندوق
۶,۰۴۴,۰۹۵	۷۴۶,۵۷۵	۴,۹۱۷,۹۶۰	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۱۰,۲۶۶,۳۲۸	۷۴۶,۵۷۵	۲۶,۳۵۴,۰۸۶	کارمزد متولی
۱۰,۶۴۶,۰۹۲	۵,۳۴۵,۴۷۷	۱۹,۳۵۰,۲۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۶۲۷,۸۷۴,۴۳۵	۱۹۴,۷۷۰,۸۶۵	۲,۰۰۱,۸۰۵,۳۹۶	

۱۹-۱- هزینه های کارمزد ارکان با توجه به مفاد بند ۱۰-۳ امید نامه صندوق و تغییرات صورت گرفته در آن شناسایی و ثبت شده است.

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۶۸۱,۸۱۲	۳۶,۳۵۸,۳۸۰	۱۵,۹۸۲,۵۳۳	هزینه تصفیه
۱۱۲,۳۸۹,۲۲۰	۶۱,۹۰۰,۷۰۶	.	هزینه های تاسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۰,۶۷۳	۱۲۱,۳۹۱,۰۹۸	هزینه های نرم افزار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۳,۶۳۲	۱,۱۵۷,۰۱۶	هزینه برگزاری مجامع
.	.	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۲۳۰,۰۷۱,۰۳۲	۱۲۷,۱۴۳,۳۹۱	۱۳۸,۶۵۰,۶۴۷	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۵۶۹,۴۳۹,۱۱۴	۱۳۳,۳۱۴,۳۱۱,۹۴۶	۱۶۸,۹۳۹,۹۵۳,۵۱۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۳۷,۱۲۶,۲۰۲,۶۰۸)	(۷۷,۵۵۲,۸۲۵,۱۵۳)	(۱۱۲,۰۵۸,۲۵۲,۵۴۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۵۵۶,۷۶۳,۴۹۴)	۵۵,۷۶۱,۴۸۶,۷۹۳	۵۶,۸۸۱,۷۰۰,۹۷۹	

۲۱-۱- تعدیلات مندرج در صورت خالص گردش دارایی ها ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری از ارزش اسمی آنها می باشد.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳_ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۶۰٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۲۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۷,۳۹۷	عادی		۳,۰۰۰	عادی			
۱.۵۶٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۲۵٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک پاسارگاد	مدیر ثبت و ضامن نقد شونگی
	۲۰۲,۸۸۸	عادی		۲۰۲,۸۸۸	عادی			
۰.۰۰۴٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی حبیبی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۴٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سعید باجلان	
۰.۰۰۴٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مارال دادبین	

۱-۲۳ - سایر اشخاص وابسته به مدیر(دارندگان واحد های ممتاز) در یادداشت های توضیحی ۱-۲ افشا شده است.

۲۴_ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵_ رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهای مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.