

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به مهر ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵و۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دارایی ها
	ریال	
۵	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	حسابهای دریافتی
۸	۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	سایر داراییها
۹	۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	موجودی نقد
	۳۱۹,۸۴۷,۷۹۳,۶۹۴	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۰	۶۲,۵۵۷,۶۰۸	جاری کارگزاران
۱۱	۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۹۹,۸۱۷,۲۹۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۳,۱۷۵,۸۷۹,۴۳۹	جمع بدهی ها
۱۳	۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	خالص دارایی ها
	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۹,۵۹۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سال مالی

یادداشت منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

درآمدها:

۱۴	(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۷۵,۰۳۳,۷۰۰,۶۳۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	سود سهام
۱۷	۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۷۱۷,۵۷۸	سایر درآمدها
	(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۲)	جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۱۹	۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	سایر هزینه‌ها
	۱۱,۱۲۱,۰۱۴,۳۷۶	جمع هزینه‌ها
	(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)	سود(زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۵۴۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		سود(زیان) خالص دوره
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳		تعدیلات
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۲۹۵۳ و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ayandehetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	مهدی آذرخش	۱۰,۰۰۰	۱
	مجموع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - کریمخان زند ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق: متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری کوچه چهارم پلاک ۱ واحد ۸

بازارگردان: بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی-خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳-ساختمان سپهر آفریقا طبقه ۵.

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی- پلاک ۲۳۱- طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۰۰ ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۲۱.۲٪
مخابرات	۵۴,۰۷۵,۷۴۸,۱۴۵	۵۵,۵۴۵,۱۰۴,۵۵۸	۱۶.۹٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۸.۷٪
فلزات اساسی	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۱۰.۲٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۴.۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۳.۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۱.۲٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۵.۷٪
استخراج کانه های فلزی	۵,۰۵۶,۸۱۹,۸۰۷	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۱.۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۴.۳٪
سرمایه گذاریها	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۲.۱٪
سیمان، آهک و گچ	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۱.۶٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۷,۶۶۸,۷۴۴,۵۰۸	۱.۵٪
مواد و محصولات دارویی	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۳.۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۰.۳٪
لاستیک و پلاستیک	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۲.۹٪
	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۱,۵۷۵	۸۹.۰٪

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۶۱,۱۹۸,۱۱۷	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۱.۶۵%
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۱,۳۶۰,۹۸۷,۳۶۰	۶,۶۷۷,۹۰۳	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۰.۴۳%
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۲,۴۰۱,۷۴۲,۴۰۰	۷۸,۹۲۳,۴۴۶	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰.۷۸%
			۸,۷۶۶,۳۵۹,۷۶۰	۳۴۶,۷۹۹,۴۴۶	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۲.۸۵%
				(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)		
					۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴,۸۷۱,۵۹۰,۱۶۰	۲۵	(۱,۲۶۰,۳۲۹,۷۰۳)	۱۳,۶۱۱,۲۶۰,۴۵۸
۱۷۹,۱۴۷,۷۷۹	۲۰	(۹۸,۱۰۹)	۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰
۱۵,۰۵۰,۷۳۷,۹۳۹		(۱,۲۶۰,۳۲۷,۸۱۱)	۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲)	۵۳,۱۴۵,۱۶۸
۰	۳,۰۵۷,۳۳۳,۱۸۳	(۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰)	۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳
۰	۳,۳۷۵,۳۳۳,۱۸۳	(۱,۱۱۳,۶۴۸,۶۷۲)	۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱
جمع			

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	بستانکار طی دوره	پایان دوره
۰	۱,۲۲۰,۸۰۹,۳۰۱,۷۱۰	۱,۲۲۰,۸۷۱,۸۵۹,۳۱۸	۶۲,۵۵۷,۶۰۸
۰	۱,۲۲۰,۸۰۹,۳۰۱,۷۱۰	۱,۲۲۰,۸۷۱,۸۵۹,۳۱۸	۶۲,۵۵۷,۶۰۸
جمع			

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴	مدیر
.	متولی
۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷	بازارگردان
۴۵,۷۹۳,۱۲۱	حسابرس
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	وارزیه‌های نامشخص
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	جمع

۱۳- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۰۷,۰۷۹,۸۴۲,۹۱۴	۳۲,۰۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۹۲,۰۷۱,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		ریال
۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)
۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)
۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)
		(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۳,۲۲۵	۱,۹۸۸,۶۴۷,۸۵۲	۱,۷۹۲,۴۱۹,۵۲۳	۱۰۶۰۰,۳۳۴	۹,۹۴۳,۲۳۶	۱۷۵,۶۸۴,۷۵۹
۲	ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۶,۶۶۳,۹۷۴	۶,۸۲۰,۲۸۳,۳۵۶	۴۰,۴۱۲,۰۱۹	۳۸,۱۴۷,۳۵۵	۷۳۰,۶۲۷,۹۸۰
۳	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۱۱۱,۷۴۷	۴,۳۷۷,۴۷۴	۴,۱۳۷,۵۰۳	(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)
۴	بانک پاسارگاد	۲۳۲,۶۶۹	۶,۱۴۲,۵۲۸,۰۰۰	۵۸۰,۲۸۲,۰۲۷	۲,۴۶۱,۶۴۰	۲,۳۲۶,۶۹۰	(۱۱۹,۷۳۲,۳۵۷)
۵	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۱۳۴,۲۷۵	۳,۶۷۲,۲۴۷,۹۰۵	۱۶,۵۵۸,۴۱۱	۱۵,۶۵۰,۶۷۲	(۵۷۴,۳۲۲,۷۱۳)
۶	پارس خودرو	۳۳۸,۶۹۲	۲۳۷,۱۴۱,۶۶۵	۲۳۰,۵۱۴,۲۰۷	۱,۲۵۴,۴۸۹	۱,۱۸۵,۷۰۷	۴,۱۸۷,۲۶۲
۷	پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۴,۴۳۳,۹۷۲	۹,۱۶۱,۰۱۴,۱۰۱	۴۷,۲۳۸,۸۰۱	۴۴,۶۲۲,۱۶۸	(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)
۸	پتروشیمی جم	۴۹۸,۴۰۶	۱۱,۴۴۲,۶۰۸,۲۶۳	۵,۳۸۴,۹۵۱,۰۴۴	۲۳,۴۰۶,۳۸۹	۲۲,۹۰۲,۵۴۲	(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۲)
۹	پتروشیمی خارک	۳۹۴,۴۱۵	۱۵,۳۶۶,۴۹۲,۷۴۳	۸,۱۰۲,۷۸۶,۷۳۶	۴۰,۵۱۵,۲۲۷	۳۸,۲۹۴,۱۷۴	(۵۲۲,۷۶۱,۳۳۴)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲,۶۰۲,۹۹۳	۵,۳۴۷,۹۴۰,۸۸۴	۲۲,۵۴۸,۳۹۷	۲۲,۰۶۳,۰۱۹	(۹۷۹,۹۴۹,۳۰۷)
۱۱	پتروشیمی فن آوران	۴۳۶۳۷۳	۱۱,۴۴۸,۳۱۹,۵۹۰	۱۲,۸۷۶,۱۱۳,۲۶۱	۶۰,۵۶۱,۶۰۹	۵۷,۲۴۱,۵۹۹	(۱,۵۴۵,۵۹۶,۸۷۹)
۱۲	پتروشیمی مارون	۲۳۷,۸۴۱	۸,۳۶۲,۶۰۸,۷۸۵	۷,۸۷۲,۸۰۸,۰۳۳	۴۲,۷۶۶,۱۸۴	۴۱,۸۱۳,۰۴۵	۴۰۵,۲۲۱,۵۲۳
۱۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۱۳,۸۴۴	۲۵۳,۹۲۰	۲۴۰,۰۰۰	(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)
۱۴	توسعه معادن روی ایران	۸۲۴,۳۲۹	۲,۱۳۱,۴۳۰,۲۲۴	۲,۹۴۶,۴۳۲,۲۷۹	۱۱,۳۰۸,۷۶۰	۱۰,۶۵۷,۱۵۲	(۸۳۶,۹۶۷,۹۶۷)
۱۵	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۲۷۵,۲۷۶	۱,۲۴۷,۸۲۶	۴۰,۷۱۸,۵۳۹
۱۶	خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۶۰۴,۸۱۲	۱۰,۵۹۲,۷۰۰	۱۰,۰۱۲,۰۰۰	۲۳۲,۱۹۰,۴۸۸
۱۷	داروسازی جابر ابن حیان	۱,۰۶۵	۹,۶۸۶,۱۷۵	۱۰,۰۱۳,۱۱۵	۵۱,۲۴۱	۴۸,۴۳۱	(۴۲۶۶۱۲)
۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۷۱۵	۱,۴۱۵,۶۸۸,۳۰۰	۱,۲۲۹,۲۷۱,۱۴۶	۷,۴۸۸,۹۹۰	۷,۰۷۸,۴۴۲	۱۷۱,۸۴۹,۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۹	سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰۰۰	۷,۵۳۰,۹۴۸,۰۰۰	۳,۸۰۲,۳۹۳,۷۹۹	۱۹,۰۶۲,۶۶۳	۱۸,۰۱۷,۶۴۰	(۳۳۵,۹۴۶,۱۰۲)
۲۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۹۲۷۴۰	۲,۴۱۶,۶۷۳,۰۲۰	۲,۴۸۸,۷۵۹,۲۷۸	۱۲,۷۸۴,۱۸۹	۱۲,۰۸۳,۳۶۴	(۹۶,۹۵۳,۸۱۱)
۲۱	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۲۰۰۰۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۶۶,۵۹۱	۳۵۸,۷۰۰	۸,۷۲۰,۸۲۹
۲۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۰۰۰۰۰	۳,۰۳۴,۷۳۰,۱۷۲	۳,۴۸۸,۲۲۶,۳۹۸	۱۶,۰۶۴,۷۲۰	۱۵,۱۷۳,۶۵۳	(۴۸۴,۷۳۴,۴۹۹)
۲۳	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۵۴۳	۵,۱۱۳,۱۳۰	۵,۱۳۱,۷۲۵	۲۹,۳۵۴	۲۵,۵۷۰	(۷۳,۵۱۹)
۲۴	فرآورده های نسوز پارس	۱۰۰۰۰۰	۴۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۲۳۹,۶۳۲	۲,۴۴۳,۱۸۸	۲,۳۰۹,۲۵۰	(۳۷۸,۱۴۲,۰۷۰)
۲۵	فولاد خوزستان	۱۳۹۰۸۱	۱,۰۷۴,۰۳۱,۳۴۷	۱,۲۶۹,۵۷۳,۲۲۷	۵,۶۹۷,۵۹۴	۵,۳۷۰,۱۵۷	(۲۰۶,۶۰۹,۷۳۱)
۲۶	کارت اعتباری ایران کیش	۵۰۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۹۴,۵۶۰	۱,۸۹۳,۸۲۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)
۲۷	کشتیرانی دریای خزر	۳۰۰۰۰	۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۷۸,۰۵۴	۹۵۷,۰۰۰	۲۸,۲۰۴,۱۷۶
۲۸	کویر تایر	۵۰۰۰۰	۷۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۲۵۵,۲۸۲	۳,۹۳۱,۶۳۴	۳,۸۴۷,۰۰۰	۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴
۲۹	گروه صنعتی پاکشو	۱۶۷۰۴۰	۲,۰۳۵,۷۲۴,۳۵۳	۱,۷۶۲,۴۴۴,۰۵۰	۱۰,۷۶۸,۹۸۱	۱۰,۱۷۸,۶۲۱	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱
۳۰	نفت بهران	۱۰۴۴۹۴	۴,۹۸۸,۴۵۵,۰۴۳	۲,۹۹۱,۹۵۵,۳۶۹	۱۲,۶۳۲,۳۳۲	۱۱,۹۳۹,۸۳۰	(۶۲۸,۵۶۲,۱۶۱)
۳۱	نفت سپاهان	۲۱۲۳۱۰	۳,۱۸۴,۶۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۳,۴۸۱,۹۶۵	۱۶,۸۴۶,۷۹۷	۱۵,۹۲۳,۲۵۰	(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)
			۱۱۳,۰۴۱,۹۷۶,۷۷۶	۹۰,۶۱۹,۸۴۱,۲۱۴	۴۴۷,۱۷۱,۷۸۸	۴۲۵,۵۸۵,۵۹۶	(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)

۲-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ت-ایران خودرو	۵۴۴,۸۸۲	۸۱۲,۷۱۹,۵۱۰	۱,۰۰۷,۱۹۳,۲۶۴	۴,۲۹۹,۲۸۷	۴,۰۶۳,۵۹۶	(۲۰۲,۸۳۶,۶۳۷)
۲	ت-بانک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۷۴	۵۲۲,۰۰۰	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)
۳	ت-معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۹,۹۹۹,۴۰۰	۳,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۵,۸۲۳	۱۰,۲۴۸,۹۲۳	(۱,۵۴۳,۰۹۵,۳۵۶)
			۹۱۷,۱۱۹,۵۱۰	۱,۱۴۹,۹۹۳,۲۶۴	۴,۸۵۱,۵۶۱	۴,۵۸۵,۵۹۶	(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۳-۱۴ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرملو(صجاد)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۴,۳۴۰	۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۰,۴۱۰,۸۴۰	۱۱,۰۹۹,۱۶۰	-	(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)
۳	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۱۷۰	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۳,۰۲۷,۴۲۰	۳,۲۲۷,۵۸۰	-	(۶,۲۵۵,۰۰۰)
۴	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۱۴,۳۳۰	۱۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۰,۴۰۳,۵۸۰	۱۱,۱۱۸,۸۲۰	-	(۲۱,۵۲۲,۴۰۰)
۵	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۰۰۰	-	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
	پالایش نفت تهران(ذیانفت ۱)	۳۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی خرداد(ذجوپارا ۱)	۲۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۷۱۲۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۹,۱۲۰	۵,۵۱۸,۲۸۰	-	(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)
	واسط مالی مرداد(صمینا۲)	۶۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
			۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۱۳,۶۹۴,۹۶۰	۵۷,۲۷۹,۸۴۰	*	(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
سهام بورسی	ریال
حق تقدم خرید سهام	(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)
جمع	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)
	(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۶۸۸,۸۵۴	۱۰,۸۵۰	۷,۴۷۴,۰۶۵,۹۰۰
شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲,۵۲۳,۵۸۳	۳۱۰	۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰
شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵,۳۳۳,۸۴۲	۳۳۰	۱,۷۶۰,۱۶۷,۸۱۳
شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۸۵۸,۰۲۱	۴,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۳۹۴,۴۱۵	۷,۸۰۰	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۶۳۴,۰۱۰	۲,۱۰۰	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰
شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۹۴۹,۸۶۶	۴,۴۰۰	۴,۱۷۹,۴۱۰,۴۰۰
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۴۳۶,۳۷۳	۷,۵۰۰	۳,۲۷۲,۷۹۷,۵۰۰
شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۹۹۷,۲۳۴	۱,۱۵۰	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱,۲۶۱,۲۴۰	۳۵۰	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰
شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۴۶۱,۵۳۸	۳۷۰	۵۴۰,۷۶۹,۰۶۰
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۴۲۳,۷۲۳	۷۵۰	۱,۰۶۷,۷۹۲,۲۵۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲,۱۹۲,۰۰۰	۶۳۰	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۸۰۶,۵۱۴	۳۳۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۴۴۱,۰۵۳	۷۰۰	۳۰۸,۷۳۷,۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۳,۱۵۳,۶۳۲	۴۰۰	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۹۳۹,۰۸۱	۱,۶۵۰	۳,۱۹۹,۴۸۳,۶۵۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲,۲۲۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۳۱۵,۹۸۹	۲,۰۵۰	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲,۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰
شرکت نفت بهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۸۵,۴۸۳	۵,۰۰۰	۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰
شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۱۲,۳۱۰	۲,۹۰۰	۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰
جمع					۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳
هزینه تنزیل					(۱,۲۶۰,۲۲۹,۷۰۲)
خالص درآمد سهام					۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی	متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵
		۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد	ریال			
۲۷۸,۹۶۵,۲۱۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۶۰,۳۶۸,۱۸۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۲۸۰,۳۴۸,۱۲۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۲۶,۲۰۵,۰۸۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذپانفت ۱)
۱۵۴,۷۴۰,۱۹۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق صکوک سپارس
۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت ماهان (ذماهان ۱)
۳۲۳,۴۱۲,۵۹۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)
۱۶۲,۵۶۴,۶۲۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمینا ۲)
۸۴,۶۴۰,۸۵۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپارا ۱)
۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷					

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک دی
۱۵,۸۸۲,۷۶۰,۲۳۵	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک ملت
۱۶,۵۱۱,۲۷۵,۰۹۲				جمع
(۸۱۵,۶۸۷)				هزینه تنزیل
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵				سود خالص

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۷۱۷,۵۷۸	درآمد سود سپرده بانکی
۷۱۷,۵۷۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	مدیر صندوق
۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲	متولی
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	بازارگردان
۳,۸۱۳,۳۳۲,۶۳۱	حسابرس
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	جمع
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	

۲۰- سایر هزینهها

سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	هزینه آبونمان
۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۰۰۰	هزینه تصفیه
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	هزینه تاسیس
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	جمع
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	

۲۱- تعديلات

سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	جمع
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲۰.۸٪
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۰۱۱٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۰۱۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۰۱۱٪
جمع			۱,۰۰۰,۱۵۰	۲.۱۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۴۴۱,۶۸۱,۱۶۱,۰۲۸	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

گزارش عملکرد

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده

(اطلس)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳,۰۷,۳۰

تاریخ تهیه گزارش: ۱۳۹۳/۰۸/۲۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۳۲۹۵۳ و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ayandehetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰،۰۰۰	۹۹
۲	مهدی آذرخش	۱۰،۰۰۰	۱
	مجموع	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - کریمخان زند ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق: متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- بلوارمیرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری کوچه چهارم پلاک ۱ واحد ۸

بازارگردان: بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳-ساختمان سپهر آفریقا طبقه ۵.

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری- بعد از قائم مقام فراهانی-پلاک ۲۳۱- طبقه ۳.

گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۳- خالص ارزش روز و تعداد سرمایه گذاران

صندوق توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۱۳۹۳/۷/۳۰ :

مجموع واحدهای سرمایه گذاری: ۳۳,۰۱۳,۹۲۴ واحد

خالص ارزش داراییهای متعلق به دارندگان واحد های سرمایه گذاری: ۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵ ریال

NAV ابطال : ۹,۵۹۲ ریال

NAV صدور : ۹,۷۲۴ ریال

گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۴- ترکیب دارائی های صندوق به تفکیک صنعت:

صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۲۱.۲%
مخابرات	۵۴,۰۷۵,۷۴۸,۱۴۵	۵۵,۵۴۵,۱۰۴,۵۵۸	۱۶.۹%
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۸.۷%
فلزات اساسی	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۱۰.۲%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۴.۰%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۳.۸%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۱.۲%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۵.۷%
استخراج کانه های فلزی	۵,۰۵۶,۸۸۹,۸۰۷	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۱.۶%
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۴.۳%
سرمایه گذاریها	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۲.۱%
سیمان، آهک و گچ	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۱.۶%
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۷,۶۶۸,۷۴۴,۵۰۸	۱.۵%
مواد و محصولات دارویی	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۳.۰%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۰.۳%
لاستیک و پلاستیک	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۲.۹%
جمع	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۱,۵۷۵	۸۹ %

با تشکر

هادی مهری

مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۹/۲۹

شماره: ۱۵۷

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده(اطلس)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده(اطلس) ("صندوق") در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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، اطمینان 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 اظهارنظر 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری " را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای 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 سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در رابطه با اعمال مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پیاده سازی مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوق های سرمایه گذاری، در نرم افزار صندوق اقدامات لازم صورت پذیرفته و لذا کنترل رعایت مفاد ابلاغیه فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد رسیدگی موارد زیر مشاهده گردید:

۶-۱- بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر فرابورس حداکثر معادل ۵ درصد از دارایی های صندوق در خصوص پتروشیمی زاگرس در برخی از روزهای سال مورد رسیدگی و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی موارد فوق به حسابرس و متولی رعایت نگردیده است.

۶-۲- اگرچه مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در مورد بانک ملت رعایت نشده است مع الوصف این قرارداد در تاریخ گزارش منقضی شده بوده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی مشاهده نگردید.

۹- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است که مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، در طراحی نرم افزار حسابداری و تهیه صورتهای مالی صندوق بطور کامل مد نظر قرار نگرفته است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده (اطلس)

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵ شرکت کارگزاری مفید (مدیر صندوق)، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که، به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی و مفاد مواد ۱۸، ۱۹، ۲۳ و ۲۴ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب در رابطه با ثبت اطلاعات در فاکتورها و قرارداد ها، معرفی واحد مبارزه با پولشویی، برقراری دوره های آموزشی کارکنان، درج کد اقتصادی در کلیه سربرگها و برنامه آموزشی مربوط به شناسایی ارباب رجوع، مؤسسه حسابرسی مربوطه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

لازم به توضیح است که بعد از تاریخ گزارش حسابرسی فوق (۱۳۹۲/۱۰/۲۵)، اقدامات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی برای کارکنان از طرف شرکت کارگزاری مفید انجام گرفته است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تهران: به تاریخ ۲۹ آذر ماه ۱۳۹۳