

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۵	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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۰۱/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۳۶۲,۶۴۴,۶۹۱,۱۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۵۹۴,۶۶۹,۳۳۱	۶	حسابهای دریافتی
۲,۹۳۹,۳۹۸,۳۴۱	۷	سایر دارائیهها
۸۸,۳۴۶,۱۸۰,۵۷۸	۸	موجودی نقد
<hr/>		
۴۵۹,۵۲۴,۹۳۹,۴۱۴		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۱,۳۲۴,۹۶۵,۶۸۸	۹	جاری کارگزاران
۳,۳۰۲,۵۴۰,۶۷۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۴,۵۷۰,۳۵۳	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<hr/>		
۴,۶۶۲,۰۷۶,۷۱۵		جمع بدهی ها
<hr/>		
۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۱۲	خالص دارایی ها
<hr/>		
۴۷,۵۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<hr/>		
۹,۵۷۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه		یادداشت
منتهی به ۱/۳۱/۱۳۹۳		شت
ریال		
درآمدها:		
۳۸۸,۵۲۸,۳۵۰	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۹,۵۰۹,۵۷۹,۱۳۹)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۶۳,۰۵۲,۰۰۹	۱۶	سود سهام
(۱۹,۶۰۲,۴۸۶,۱۱۵)		جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۴,۰۱۷,۶۶۲,۶۶۵	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۴۷۰,۵۲۸,۱۹۵	۱۸	سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۸,۱۹۰,۸۶۰		جمع هزینه‌ها
(۲۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)		سود(زیان) خالص
(۴.۴)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
(۴.۷)		بازده میانگین سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$
بازده میانگین سرمایه گذاری	=	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	$\frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

صورت گردش خالص دارائیهها		
یادداشت		
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۵۰,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۰۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷۸,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)		سود(زیان) خالص دوره
۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴	۲۲	تعدیلات
۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 - خ آفریقا خ یزدان پناه - پلاک ۴۰ واحد ۱۸.

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 ۱۳۷۲/۰۴/۰۳ 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.

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 میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 (۰/۰۰۳) 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.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۱۲۷,۹۸۶,۰۶۵,۶۴۵	۱۱۲,۱۲۳,۲۸۷,۴۲۲	۲۴.۴۰٪
مخابرات	۵۷,۳۳۷,۵۲۴,۰۸۱	۶۲,۶۰۳,۷۹۴,۶۴۷	۱۳.۶۲٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۳۶,۹۳۶,۹۱۴,۹۳۰	۳۳,۶۳۷,۲۴۰,۳۲۳	۷.۳۲٪
فلزات اساسی	۴۶,۲۸۹,۴۹۱,۹۲۴	۳۹,۹۲۹,۳۲۷,۱۵۵	۸.۶۹٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۶,۶۶۹,۶۹۴,۴۱۰	۱۴,۱۴۴,۷۷۶,۹۶۶	۳.۰۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۶۵۳,۸۴۱,۷۰۸	۱۶,۲۰۷,۶۶۷,۷۰۲	۳.۵۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۱۷۴,۱۷۶,۴۵۰	۷,۸۲۶,۵۰۷,۰۲۴	۱.۷۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۴,۱۴۰,۱۲۱,۶۰۹	۲۱,۶۴۵,۴۵۰,۹۹۷	۴.۷۱٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۷۶۲,۸۸۵,۲۷۲	۱۰,۰۳۶,۳۹۲,۲۷۹	۲.۱۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۶۴۱,۰۸۷,۹۲۹	۹,۶۳۲,۱۲۴,۰۰۲	۲.۱۰٪
سرمایه گذاریها	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۸,۲۲۴,۴۵۴,۸۶۶	۱.۷۹٪
سیمان، آهک و گچ	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۶,۹۲۷,۹۷۰,۰۰۰	۱.۵۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷,۶۶۸,۷۴۴,۵۰۸	۴,۴۱۰,۱۴۷,۷۶۰	۰.۹۶٪
مواد و محصولات دارویی	۵,۶۵۴,۶۲۲,۷۷۳	۵,۹۵۷,۸۷۴,۲۷۰	۱.۳۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۰۸۸,۰۹۹,۰۸۱	۸۷۸,۱۲۰,۱۹۷	۰.۱۹٪
لاستیک و پلاستیک	۷,۸۷۴,۶۸۲,۹۷۹	۸,۲۷۲,۳۷۷,۲۵۴	۱.۸۰٪
حمل و نقل آبی	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۷,۱۷۸,۳۰۰	۰.۰۴٪
جمع	۴۰۲,۱۵۴,۲۷۰,۶۴۱	۳۶۲,۶۴۴,۶۹۱,۱۶۴	۷۸.۹۲٪

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۲۴۲,۷۳۸,۸۷۰	۲۵	(۵۶۰,۶۴۶,۸۶۱)	۳,۶۸۲,۰۹۲,۰۰۹
۱,۹۱۳,۶۲۵,۳۱۰	۲۰	(۱,۰۴۷,۹۸۸)	۱,۹۱۲,۵۷۷,۳۲۲
۱,۹۱۳,۶۲۵,۳۱۰		(۱,۰۴۷,۹۸۸)	۵,۵۹۴,۶۶۹,۳۳۱

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
جمع

۷- 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 ۲۷ 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 تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
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	۱۰۳,۶۷۶,۷۲۷	۲۱۴,۳۲۳,۲۷۳
۰	۳,۰۵۷,۳۳۳,۱۸۳	۳۳۲,۲۵۸,۱۱۵	۲,۷۲۵,۰۷۵,۰۶۸
۰	۳,۳۷۵,۳۳۳,۱۸۳	۴۳۵,۹۳۴,۸۴۲	۲,۹۳۹,۳۹۸,۳۴۱

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس
جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۸۸,۳۴۶,۱۸۰,۵۷۸	۴۹۶۶۶۶۶۶۵ - بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر
۸۸,۳۴۶,۱۸۰,۵۷۸	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	گرددش	مانده بستانکار در پایان دوره
۰	۹۷۹,۶۳۷,۵۹۵,۹۸۴	۹۸۰,۹۶۲,۵۶۱,۶۷۲	۱,۳۲۴,۹۶۵,۶۸۸
۰	۹۷۹,۶۳۷,۵۹۵,۹۸۴	۹۸۰,۹۶۲,۵۶۱,۶۷۲	۱,۳۲۴,۹۶۵,۶۸۸

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال		
۱,۶۹۷,۸۱۵,۸۶۲		مدیر
۲۶۲,۵۹۷,۲۳۸		متولی
۱,۳۱۲,۹۸۶,۴۹۷		بازارگردان
۲۹,۱۴۱,۰۷۷		حسابرس
۳,۳۰۲,۵۴۰,۶۷۴		جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال		
۳۴,۵۷۰,۳۵۳		ذخیره تصفیه
۰		واریزیهای نامشخص
۳۴,۵۷۰,۳۵۳		جمع

۱۲- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۴۴۵,۲۸۹,۶۰۸,۷۰۵	۴۶,۵۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۷۳,۲۵۳,۹۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱/۳۱/۱۳۹۳

ریال	
۴۲۸,۰۰۲,۶۲۴	۱۳-۱
(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)	۱۳-۲
۳۸۸,۵۲۸,۳۵۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۳۹۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ایران خودرو	۱۸۲۰۴۷۲	۶۹۳۷۵۲۵۹۲۸	۶,۰۲۷,۶۴۲,۱۷۴	۳۶,۷۵۱,۶۳۱	۳۴,۶۸۷,۶۳۲	۸۳۸,۴۴۴,۴۹۱
۲	بانک پارسیان	۲۰۰۰۰	۸۲۷۵۰۰۰۰	۹۱۴,۱۱۱,۷۴۷	۴,۳۷۷,۴۷۴	۴,۱۳۷,۵۰۳	(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)
۳	پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰۰۰	۸۹۲۴۴۳۳۹۷۲	۹,۱۶۱,۰۱۴,۱۰۱	۴۷,۲۳۸,۸۰۱	۴۴,۶۲۲,۱۶۸	(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)
۴	تولید برق عسلویه مینا	۱۸۵۰۰	۲۴۹۵۶۵۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۳۷۵,۲۷۶	۱,۳۴۷,۸۲۶	۴۰۷۱۸۵۳۹
۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰۷۱۵	۱۴۱۵۶۸۸۳۰۰	۱,۳۲۹,۳۷۱,۱۴۶	۷,۴۸۸,۹۹۰	۷,۰۷۸,۴۴۲	۱۷۱۸۴۹۷۲۲
۶	سرمایه گذاری غدیر	۳۰۸۰۰۰	۲۴۶۱۸۳۲۰۰	۲,۳۴۲,۲۷۴,۵۷۹	۱۱,۹۶۵,۰۹۱	۱۱,۳۰۹,۱۶۰	(۱۰۳,۷۱۶,۸۳۰)
۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۹۲۷۴۰	۲۴۱۶۶۷۳۰۲۰	۲,۴۸۸,۷۵۹,۲۷۸	۱۲,۷۸۴,۱۸۹	۱۲,۰۸۳,۳۶۴	(۹۶,۹۵۳,۸۱۱)
۸	صندوق سرمایه گذاری اطلس- سهام	۵۴۳	۵,۱۱۳,۱۳۰	۵,۱۳۱,۷۲۵	۲۹,۳۵۴	۲۶,۴۱۴	(۷۳,۵۱۹)
۹	فرآورده های نسوز پارس	۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۱۷,۶۱۹,۸۱۶	۱,۳۳۴,۹۰۱	۱,۱۵۷,۷۵۰	(۱۸۸,۴۵۲,۴۶۷)
۱۰	کارت اعتباری ایران کیش	۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۹۴,۵۶۰	۱,۸۹۳,۸۲۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)
۱۱	گروه صنعتی پاکشو	۱۶۷,۰۴۰	۲,۰۳۵,۷۲۴,۳۵۳	۱,۷۶۲,۴۴۴,۰۵۰	۱۰,۷۶۸,۹۸۱	۱۰,۱۷۸,۶۲۱	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱
	جمع		۲۵,۶۶۳,۶۰۵,۷۰۳	۲۴,۹۷۱,۴۸۶,۵۳۵	۱۳۵,۷۹۸,۵۰۸	۱۲۸,۳۱۸,۸۸۰	۴۲۸,۰۰۲,۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۷۴	۵۲۲,۰۰۰	ریال (۳۹,۴۷۴,۲۷۴)
			۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۷۴	۵۲۲,۰۰۰	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ریال
(۳۷,۹۴۷,۹۳۷,۲۷۷)
(۱,۵۶۱,۶۴۱,۸۶۲)
(۳۹,۵۰۹,۵۷۹,۱۳۹)

سهام بورسی

حق تقدم خرید سهام

جمع

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۷	۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳
			۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳
			(۱,۰۴۷,۹۸۸)
			۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵

سود سپرده بانک ملت

جمع

هزینه تنزیل

سود خالص

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۸۵۸,۰۲۱	۴,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰
۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۸۰۶,۵۱۴	۳۳۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰
۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲,۱۹۲,۰۰۰	۶۳۰	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰
	جمع					۵,۶۲۳,۶۹۸,۸۷۰
	هزینه تنزیل					(۵۶۰,۶۴۶,۸۶۱)
	سود خالص					۵,۰۶۳,۰۵۲,۰۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق	۱,۹۳۱,۵۶۹,۸۰۹
متولی	۳۴۲,۸۲۵,۲۳۶
بازارگردان	۱,۷۱۴,۱۲۶,۵۴۳
حسابرس	۲۹,۱۴۱,۰۷۷
جمع	۴,۰۱۷,۶۶۲,۶۶۵

۱۸- سایر هزینهها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	
هزینه آبونمان	۱۰۳,۶۷۶,۷۲۷
هزینه کارمزد بانکی	۲۳,۰۰۰
هزینه تصفیه	۳۴,۵۷۰,۳۵۳
هزینه تاسیس	۳۳۲,۲۵۸,۱۱۵
جمع	۴۷۰,۵۲۸,۱۹۵

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۸۹,۱۰۰,۳۲۶)
جمع	۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹۹%
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
جمع			۱,۰۰۰,۱۵۰	۱۰۰%

۲۲- 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	۱,۹۶۰,۶۰۰,۱۵۷,۶۵۶	(۱,۳۲۴,۹۶۵,۶۸۸)

۲۳- 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.