

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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:
۵۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	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 ۱۳۹۳/۰۵/۲۱ 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 تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۳۴۳,۵۲۹,۲۲۰,۰۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۶۶۵,۸۰۸,۳۳۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۶۸۷,۷۶۲,۶۳۹	۷	حسابهای دریافتی
۲,۵۹۸,۷۰۹,۷۶۷	۸	سایر داراییها
۱۰,۰۳۱,۶۰۳,۴۰۱	۹	موجودی نقد
۲,۰۶۴,۰۱۰,۵۱۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۱۶,۵۷۷,۱۱۴,۶۷۲		جمع داراییها
		بدهی ها
۳,۴۶۳,۹۹۶,۵۳۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸,۶۵۸,۶۳۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸,۴۲۲,۲۵۵,۱۶۹		جمع بدهیها
۴۰۸,۱۵۴,۸۵۹,۵۰۳	۱۴	خالص داراییها
۴۱,۶۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۸۰۸		خالص داراییهای 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 ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

یادداشت منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال

درآمدها:

۳۳۹,۴۳۴,۷۸۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۱,۳۸۹,۴۳۲,۷۳۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۵۸۲,۸۱۰,۷۲۲	۱۷	سود سهام
۱۷,۵۵۳,۷۵۳,۸۴۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵,۹۱۳,۴۳۳,۳۸۶)		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۷,۳۶۵,۲۵۳,۲۷۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۴۵,۲۹۳,۵۴۸	۲۰	سایر هزینه‌ها
۸,۲۱۰,۵۴۶,۸۲۵		جمع هزینه‌ها
(۱۴,۱۲۳,۹۸۰,۳۱۱)		سود(زیان)خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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
(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۱۴,۱۲۳,۹۸۰,۲۱۱)		سود(زیان) خالص دوره
۶,۱۳۹,۵۹۹,۷۱۴	۲۱	تعدیلات
۴۰۸,۱۵۴,۸۵۹,۵۰۳	۴۱,۶۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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

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.

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 دریافتی 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 ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	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 (۰/۰۰۱) 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.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۰۵,۶۲۹,۳۴۳,۵۴۸	۱۲۶,۷۳۳,۴۸۵,۴۴۰	۲۵.۴٪
مخابرات	۵۶,۴۹۱,۴۴۱,۷۲۹	۵۷,۳۳۷,۵۲۴,۰۸۰	۱۳.۶٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۳۰,۱۳۹,۹۱۳,۱۱۶	۳۶,۹۳۶,۹۱۴,۹۲۹	۷.۲٪
فلزات اساسی	۳۴,۳۱۳,۱۶۸,۰۰۸	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۳۹	۸.۲٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۳,۳۵۹,۱۰۵,۵۸۰	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۳.۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۸۹۷,۴۴۸,۹۰۲	۱۸,۸۸۶,۳۰۲,۴۹۹	۳.۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۵۶۱,۳۹۶,۹۳۸	۱۱,۹۰۷,۶۵۸,۴۱۷	۲.۳٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۸,۸۳۹,۷۴۶,۰۴۳	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۳	۴.۵٪
استخراج کانه های فلزی	۹,۶۲۹,۸۱۳,۰۱۷	۱۴,۷۶۲,۸۸۵,۲۷۳	۲.۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۷۰۷,۴۱۴,۴۵۲	۱۶,۵۳۵,۵۶۱,۶۷۸	۳.۳٪
سرمایه گذاریها	۷,۳۹۱,۲۸۱,۸۲۹	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۷	۱.۸٪
سیمان، آهک و گچ	۵,۲۱۰,۸۲۳,۱۵۰	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۱.۳٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۲۹۳,۷۵۴,۸۸۰	۷,۶۶۸,۷۴۴,۵۰۸	۰.۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۸۲۰,۰۰۲,۶۰۷	۱۱,۳۱۱,۸۵۱,۳۷۴	۲.۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۱۵,۲۷۳,۶۱۲	۲,۰۸۸,۰۹۹,۰۸۱	۰.۲٪
لاستیک و پلاستیک	۸,۴۲۹,۲۹۲,۶۱۳	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۷	۲.۰٪
جمع	۳۴۳,۵۲۹,۲۲۰,۰۲۴	۴۱۴,۸۶۴,۹۳۵,۹۳۱	۸۲.۵٪

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۷,۹۷۴	۶,۱۱۵,۹۵۳,۹۷۴	۱.۴۷%
واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۴,۳۸۳,۱۷۹,۸۸۰	۱۴۴,۶۱۵,۴۵۰	۴,۵۲۷,۷۹۵,۳۳۰	۱.۰۹%
اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۵,۴۸۳,۹۷۸,۴۸۰	۶۶,۶۹۶,۴۸۰	۵,۵۵۰,۶۷۴,۹۶۰	۱.۳۳%
اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۴,۸۵۲,۸۸۸	۳,۰۰۷,۰۳۰,۸۸۸	۰.۷۲%
شرکت واسط مالی خرداد (ذجوبار)	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۴,۷۷۹,۰۳۵	۲,۰۱۶,۲۳۱,۰۳۵	۰.۴۸%
پالایش نفت تهران (ذیانفت)	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۶۵,۶۸۰,۱۲۸	۳,۰۶۷,۸۵۸,۱۲۸	۰.۷۴%
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۴,۵۹۳,۳۳۲,۳۴۰	۲۴,۹۷۲,۰۱۲	۴,۶۱۸,۳۰۴,۳۵۲	۱.۱۱%
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۳,۶۰۲,۶۱۳,۶۰۰	۱۲,۰۵۲,۰۱۸۴	۳,۷۲۳,۱۴۳,۷۸۴	۰.۸۹%
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۸۹,۶۲۷,۱۵۹	۴,۰۹۲,۵۳۱,۱۵۹	۰.۹۸%
			۳۶,۰۷۶,۱۷۲,۳۰۰	۶۴۳,۳۵۱,۳۱۰	۳۶,۷۱۹,۵۲۳,۶۱۰	۸.۸۱%
					(۵۳,۷۱۵,۲۷۹)	
					۳۶,۶۶۵,۸۰۸,۳۳۱	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۴,۰۰۲,۷۱۷,۷۴۰	۲۵	(۳,۰۴۷,۰۴۵,۵۸۴)	۲۰,۹۵۵,۶۷۲,۱۵۶
۱۸۵,۹۹۰,۲۱۶	۲۰	(۲۰۳,۶۰۲)	۱۸۵,۷۸۶,۶۱۴
۲۴,۱۸۸,۷۰۷,۹۵۶		(۳,۰۴۷,۲۴۹,۱۸۶)	۲۱,۱۴۱,۴۵۸,۷۷۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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	(۱۸۳,۸۳۰,۱۶۳)	۱۳۴,۱۶۹,۸۳۷
۰	۳,۰۵۷,۳۳۳,۱۸۳	(۵۸۹,۱۲۹,۹۳۵)	۲,۴۶۸,۲۰۳,۲۴۸
۰	۳,۳۷۵,۳۳۳,۱۸۳	(۷۷۲,۹۶۰,۰۹۸)	۲,۶۰۲,۳۷۳,۰۸۵

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال	ریال
۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵ - بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر	۱۰,۳۳۲,۲۱۴,۰۷۲
جمع	۱۰,۳۳۲,۲۱۴,۰۷۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
۰	(۱,۰۸۵,۳۷۶,۵۰۴,۳۶۲)	۱,۰۸۶,۰۵۳,۲۷۹,۱۸۲	۶۷۶,۷۷۴,۸۲۰
۰	(۱,۰۸۵,۳۷۶,۵۰۴,۳۶۲)	۱,۰۸۶,۰۵۳,۲۷۹,۱۸۲	۶۷۶,۷۷۴,۸۲۰

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۱,۹۷۷,۶۳۸,۸۳۸	مدیر
۲۴۳,۹۷۱,۳۶۳	متولی
۱,۲۱۹,۸۵۷,۱۰۰	بازارگردان
۲۲,۵۲۹,۲۳۶	حسابرس
۳,۴۶۳,۹۹۶,۵۳۷	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
.	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۸۸۹,۶۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۸۸۹,۶۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۶۸,۲۴۵,۸۰۳	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	واریزیهای نامشخص
۶۸,۲۵۷,۳۰۳	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	
۳۹۸,۳۴۶,۷۲۷,۵۰۶	۴۰,۶۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۸۰۸,۱۳۱,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰۸,۱۵۴,۸۵۹,۵۰۳	۴۱,۶۱۳,۹۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال

۶۰۸,۸۴۰,۴۹۲

۱۵-۱

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

(۲۴۲,۳۱۰,۹۱۱)

۱۵-۲

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

(۲۷,۰۹۴,۸۰۰)

۱۵-۳

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۳۳۹,۴۳۴,۷۸۱

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۶,۶۶۳,۹۷۴	(۷,۸۲۷,۴۷۴,۷۷۲)	(۴۰,۴۱۲,۰۱۹)	(۳۸,۱۴۷,۲۵۵)	۷۳۰,۶۲۹,۸۲۸
۲	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۹۱۱,۷۴۷)	(۴,۳۷۷,۴۷۴)	(۴,۱۳۷,۵۰۳)	(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)
۳	پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۴,۴۳۳,۹۷۲	(۹,۱۶۱,۰۱۴,۱۰۱)	(۴۷,۲۳۸,۸۰۱)	(۴۴,۶۲۲,۱۶۸)	(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)
۴	پتروشیمی مارون	۳۷,۸۴۱	۱,۵۳۱,۱۲۲,۵۴۲	(۱,۲۵۲,۵۸۰,۲۰۵)	(۷,۸۴۸,۱۷۴)	(۷,۶۵۵,۶۱۳)	۲۶۳,۰۳۸,۵۵۰
۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۸۱۳,۸۴۴)	(۲۵۳,۹۲۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)
۶	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	(۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹)	(۱,۲۷۵,۲۷۶)	(۱,۲۴۷,۸۲۶)	۴۰,۷۱۸,۵۳۹
۷	خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۹,۶۰۴,۸۱۲)	(۱۰,۵۹۲,۷۰۰)	(۱۰,۰۱۲,۰۰۰)	۲۳۲,۱۹۰,۴۸۸
۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۷۱۵	۱,۴۱۵,۶۸۸,۳۰۰	(۱,۲۲۹,۲۷۱,۱۴۶)	(۷,۴۸۸,۹۹۰)	(۷,۰۷۸,۴۴۲)	۱۷۱,۸۴۹,۷۲۲
۹	سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۵۲۸,۰۰۰	(۳,۸۰۲,۳۹۳,۷۹۹)	(۱۹,۰۶۲,۶۶۳)	(۱۸,۰۱۷,۶۴۰)	(۲۳۵,۹۴۶,۱۰۳)
۱۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۹۲,۷۴۰	۲,۴۱۶,۶۷۳,۰۲۰	(۲,۴۸۸,۷۵۹,۲۷۸)	(۱۲,۷۸۴,۱۸۹)	(۱۲,۰۸۳,۳۶۴)	(۹۶,۹۵۳,۸۱۱)
۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۵۴۳	۵,۱۱۳,۱۳۰	(۵,۱۳۱,۷۲۵)	(۲۹,۳۵۴)	(۲۵,۵۷۰)	(۷۳,۵۱۹)
۱۲	فرآورده های نسوز پارس	۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۵۰,۰۰۰	(۴۱۷,۶۱۹,۸۱۶)	(۱,۲۲۴,۹۰۱)	(۱,۱۵۷,۷۵۰)	(۱۸۸,۴۵۲,۴۶۷)
۱۳	فولاد خوزستان	۱۳۹,۰۸۱	۱,۰۷۴,۰۳۱,۲۴۷	(۱,۲۶۹,۵۷۳,۲۲۷)	(۵,۶۹۷,۵۹۴)	(۵,۳۷۰,۱۵۷)	(۲۰۶۶۰۹,۷۳۱)
۱۴	کارت اعتباری ایران کیش	۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۶,۸۹۴,۵۶۰)	(۱,۸۹۳,۸۲۰)	(۱,۷۹۰,۰۰۰)	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)
۱۵	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۷۸,۰۵۴)	(۹۵۷,۰۰۰)	۲۸,۲۰۴,۱۷۶
۱۶	کویر تایر	۵۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۶,۲۵۵,۲۸۲)	(۳,۹۳۱,۶۳۴)	(۳,۸۴۷,۰۰۰)	۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴
۱۷	گروه صنعتی پاکشو	۱۶۷,۰۴۰	۲,۰۳۵,۷۲۴,۳۵۳	(۱,۷۶۲,۴۴۴,۰۵۰)	(۱۰,۷۶۸,۹۸۱)	(۱۰,۱۷۸,۶۲۱)	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱
			۳۴,۴۶۳,۵۹۳,۵۲۸	(۳۳,۵۱۲,۳۲۶,۴۹۳)	(۱۷۵,۸۵۸,۵۴۴)	(۱۶۶,۵۶۸,۰۰۹)	۶۰۸,۸۴۰,۴۹۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱						ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۰۲,۸۳۶,۶۳۷)	(۴,۰۶۳,۵۹۶)	(۴,۳۹۹,۲۸۷)	(۱,۰۰۷,۱۹۳,۲۶۴)	۸۱۲,۷۱۹,۵۱۰	۵۴۴,۸۸۲	۱	ت-ایران خودرو
(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)	(۵۲۲,۰۰۰)	(۵۵۲,۲۷۴)	(۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		ت-بانک پارسیان
(۲۴۲,۳۱۰,۹۱۱)	(۴,۵۸۵,۵۹۶)	(۴,۸۵۱,۵۶۱)	(۱,۱۴۹,۹۹۳,۲۶۴)	۹۱۷,۱۱۹,۵۱۰			

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱						ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳,۷۸۰,۰۰۰)	.	(۱,۹۵۰,۴۸۰)	(۲,۵۲۱,۸۲۹,۵۲۰)	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰	۱	اجاره چادرمیلو(صجاد)
(۶,۶۱۵,۰۰۰)	.	(۳,۴۱۳,۳۴۰)	(۴,۴۱۳,۲۰۱,۶۶۰)	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰	۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۱۱,۰۸۲,۴۰۰)	.	(۵,۷۳۱,۷۸۰)	(۷,۳۷۵,۳۵۰,۶۲۰)	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۰	۳	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۷۷۴,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
(۴,۱۱۷,۴۰۰)	.	(۲,۱۲۸,۱۶۰)	(۲,۷۴۱,۹۸۹,۲۴۰)	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۲۷,۰۹۴,۸۰۰)	.	(۱۳,۹۹۷,۷۶۰)	(۱۸,۰۵۳,۰۹۷,۰۴۰)	۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال
(۶۹,۰۴۴,۲۴۰,۱۶۵)
(۲,۲۹۱,۴۷۷,۲۹۰)
(۵۳,۷۱۵,۲۷۹)
(۷۱,۳۸۹,۴۳۲,۷۳۴)

سهام بورسی

حق تقدم خرید سهام

اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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 کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۶۸۸,۸۵۴	۱۰,۸۵۰	۷,۴۷۴,۰۶۵,۹۰۰
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵,۳۳۳,۸۳۷	۳۳۰	۱,۷۶۰,۱۶۶,۲۱۰
۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۸۵۸,۰۲۱	۴,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰
۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۳۹۴,۴۱۵	۷,۸۰۰	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۶۳۴,۰۱۰	۲,۱۰۰	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۹۴۹,۸۶۶	۴,۴۰۰	۴,۱۷۹,۴۱۰,۴۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۴۳۶,۳۷۳	۷,۵۰۰	۳,۲۷۲,۷۹۷,۵۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۹۹۷,۲۳۴	۱,۱۵۰	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰
۱۳	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱,۲۶۱,۲۴۰	۳۵۰	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰
۱۴	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت داروسازی جابر این حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۴۶۱,۵۳۸	۳۷۰	۵۴۰,۷۶۹,۰۶۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲,۱۹۲,۰۰۰	۶۳۰	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۸۰۶,۵۱۴	۳۳۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰
۲۰	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۳,۱۵۳,۶۳۲	۴۰۰	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰
۲۲	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۹۳۹,۰۸۱	۱,۶۵۰	۳,۱۹۹,۴۸۳,۶۵۰
۲۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲,۲۲۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۳۱۵,۹۸۹	۲,۰۵۰	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰
۲۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲,۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۸۵,۴۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت بهران	
۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۱۲,۳۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت سپاهان	۲۷
۵۰,۷۰۴,۸۴۶,۹۴۰					جمع	۲۸
(۳,۱۲۲,۰۳۶,۲۱۸)					هزینه تنزیل	
۴۷,۵۸۲,۸۱۰,۷۲۲					خالص درآمد سهام	

۱۸- 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:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال	
۱,۶۰۱,۱۷۱,۶۵۳	۱۸-۱
۱۵,۹۵۲,۵۸۲,۱۹۲	۱۸-۲
۱۷,۵۵۳,۷۵۳,۸۴۵	

۱۸-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد	ریال			
۲۳۲,۹۳۷,۱۸۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۳۳,۹۵۴,۰۹۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۲۱۴,۵۱۷,۵۶۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۰۹,۹۶۳,۲۳۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذپانفت ۱)
۲۸۷,۰۵۸,۸۷۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت ماهان (ذماهان ۱)
۲۴۶,۰۶۸,۲۹۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)
۱۱۰,۱۰۳,۰۳۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمینا ۲)
۷۳,۰۳۵,۱۴۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذچوپار ۱)
۱۹۳,۵۳۴,۲۲۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۶۰۱,۱۷۱,۶۵۳					

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود	نرخ سود			
۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک دی
۱۵,۳۲۴,۱۷۲,۲۰۲	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک ملت
۱۵,۹۵۲,۶۸۷,۰۵۹				جمع
(۱۰۴,۸۶۷)				هزینه تنزیل
۱۵,۹۵۲,۵۸۲,۱۹۲				سود خالص

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۳,۸۶۲,۳۴۲,۸۶۰	مدیر صندوق
۵۷۵,۲۴۷,۳۹۱	متولی
۲,۸۷۶,۲۳۷,۵۹۶	بازارگردان
۵۱,۴۲۵,۴۳۰	حسابرس
۷,۳۶۵,۲۵۳,۲۷۷	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۱۸۴,۷۰۱,۳۹۶	هزینه آونمان
۲۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۸,۶۴۷,۱۳۲	هزینه تصفیه
۵۹۱,۹۲۲,۰۲۰	هزینه تاسیس
۸۴۵,۲۹۳,۵۴۸	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۶,۲۳۴,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۴,۵۰۰,۲۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶,۱۳۹,۵۹۹,۷۱۴	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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	۰.۰۲%
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	۲,۱۷۴,۱۷۰,۷۹۷,۸۹۲	۲,۰۶۴,۰۱۰,۵۱۰

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.