

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳



تاریخ: ۱۳۹۳/۰۹/۲۹

شماره: ۱۵۷

گزارش حسابرس 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 اظهارنظر 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:

۱-۶- 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.

۲-۶- 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.



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

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



علیرضا خم

کد عضویت ۸۰۰۲۰۳

تهران: به تاریخ ۲۹ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

اطلس

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

ثبت شده به شماره ۳۲۹۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

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 در موقعیت 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.

امضاء
شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

www.atlasett.com
funds@emofid.com

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۵۸۹۹

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری مفید

موسسه حسابرسی متین خردمند

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

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

مؤسسه حسابرسی
 مبین خردمند
 (حسابداران رسمی)

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۳

سال مالی

یادداشت منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)
سود سهام	۱۶	۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲
سایر درآمدها	۱۸	۷۱۷,۵۷۸
جمع درآمدها		(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۲)

هزینه‌ها:

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

بازده میانگین سرمایه گذاری

-۱۴.۳٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

-۴.۳٪

بازده میانگین

سود خالص

سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین موزون (ریال)

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

وجوه استفاده شده

۲

بازده سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان) خالص

پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره



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 دارائیهها

یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۵۴۳,۱۳۹,۳۴۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۳,۹۲۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	سود(زیان) خالص دوره
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		تعدیلات
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	۲۱	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	

مؤسسه حسابرسی
فنین خردمند
(حسابداران رسمی)

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.atlasetf.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

مؤسسه حسابرسی
تتین فرزند
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

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.



۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 علی‌الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۴-۳- 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 ۵ 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 حداقل 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 و در پایان هر سال مالی تصفیه 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.

۴-۸- 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 ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها 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	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۱۷۹	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	۷,۶۶۸,۷۴۶,۳۴۱	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	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۳,۴۰۸	۸۹.۰%

مؤسسه حسابرس
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

داداشتهای توضیحی صورتیهای عالم

مسال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۶۵%	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۲۶۱,۱۹۸,۱۱۷	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (سپارس)
۰.۳۳%	۱,۲۶۷,۶۶۵,۲۶۲	۶,۶۷۷,۹۰۳	۱,۲۶۰,۹۸۷,۳۶۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۷۸%	۲,۶۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۷۸,۹۳۳,۲۲۶	۲,۶۰۱,۷۳۲,۶۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۲.۸۵%	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۳۴۶,۷۹۹,۳۴۶	۸,۷۶۶,۳۵۹,۷۶۰			
	(۱۳,۱۳۰,۰۰۰)					
	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

تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۶۱۱,۳۶۰,۴۵۸	(۱,۲۶۰,۳۳۹,۷۰۲)	۲۵	۱۴,۸۷۱,۵۹۰,۱۶۰
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	(۹۸,۱۰۹)	۲۰	۱۷۹,۱۴۷,۷۷۹
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	(۱,۲۶۰,۳۳۷,۸۱۱)		۱۵,۰۵۰,۷۳۷,۹۳۹

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
جمع

مؤسسه حسابرس
سین فریندا
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته (اعلانی)

داداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و اینومان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه
مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک 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 مستهکک می شود.
مطابق با جدول ۸-۴ اسدنامه سقف هزینه های تأسیس ۲۰۰ میلیون ریال می باشد اما در این صندوق با توجه به اضافه شدن هزینه پذیره نویسی واحد های صندوق و عدم پیش بینی آن در امید نامه و اساسنامه این هزینه از سقف
مربوطه تجاوز نموده لذا سقف اخذ مجوز از سازمان ذیربط می باشد.

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	(۲۶۴,۸۵۴,۸۳۳)	۵۳,۱۴۵,۱۶۸
۰	۳۰,۵۷,۳۳۳,۱۸۳	(۸۴۸,۷۳۳,۸۴۰)	۲۲,۰۸۰,۵۳۹,۳۳۳
۰	۳,۳۷۵,۳۳۳,۱۸۳	(۱,۱۱۳,۶۴۸,۶۷۲)	۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱

اینومان نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۸۲۶	بانک ملت شعبه چهارراه ولیمصر - ۴۸۶۶۶۶۶۶۶۵
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۸۲۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد.

مانده	گردش	مانده
در ابتدای دوره	پدخکار طی دوره	پایان دوره
۰	۱,۳۲۰,۸۰۹,۳۰۱,۷۱۰	۶۲,۵۵۷,۶۰۸
۰	۱,۳۲۰,۸۰۹,۳۰۱,۷۱۰	۶۲,۵۵۷,۶۰۸
۰	۱,۳۲۰,۸۰۹,۳۰۱,۷۱۰	۶۲,۵۵۷,۶۰۸

شرکت کارگزاری مفید
جمع

مؤسسه حسابرسی
فینان فر گروپ
حسابداران رسمی

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
<u>۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲</u>	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	وارزیههای نامشخص
<u>۹۹,۸۱۷,۲۹۹</u>	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
۹,۵۹۳,۰۷۱,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵</u>	<u>۳۳,۰۱۳,۹۲۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

مؤسسه حسابرسین
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری توسعه 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	۶,۳۷۵,۳۸۲,۶۸۹
	۱۴-۲	(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)
	۱۴-۳	(۱۱۰,۹۷۳,۸۰۰)
		(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۳,۳۳۵	۱,۸۸۸,۶۲۷,۸۵۲	۱,۷۹۲,۴۱۹,۵۳۳	۱۰,۶۰۰,۳۳۴	۹,۹۳۳,۳۲۶	۱۷۵,۶۸۲,۷۵۹
۲	ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۹,۲۷۰,۷۱۰	۶,۸۲۰,۲۸۳,۳۵۶	۳۰,۴۱۲,۰۱۹	۳۸,۱۴۷,۳۵۵	۷۳۰,۶۲۷,۹۸۰
۳	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۴,۱۱۱,۷۲۷	۴,۳۷۷,۲۲۴	۴,۱۳۷,۵۰۳	(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)
۴	بانک پاسارگاد	۳۳۳,۶۶۹	۶۵۰,۳۳۸,۰۰۰	۵۸۰,۳۸۲,۰۳۷	۲,۳۶۱,۶۴۰	۲,۳۶۶,۶۹۰	(۱۱۹,۷۳۲,۳۵۷)
۵	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۳,۱۳۲,۲۷۵	۳,۶۷۷,۳۲۷,۹۰۵	۱۶,۵۵۸,۴۱۱	۱۵,۶۵۰,۶۷۲	(۵۲۳,۳۲۲,۷۱۳)
۶	پارس خودرو	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۷,۱۳۱,۶۶۵	۳۳۰,۵۱۴,۲۰۷	۱,۲۵۴,۴۸۹	۱,۱۸۵,۷۰۷	۴,۱۸۷,۶۶۴
۷	پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۴۳۲,۹۷۲	۹,۱۶۱,۰۱۴,۱۰۱	۳۷,۳۳۸,۸۰۱	۳۴,۶۲۲,۱۶۸	(۳۷,۴۴۱,۰۹۸)
۸	پتروشیمی جم	۳۹۸,۴۰۶	۲,۵۸۰,۵۰۸,۳۶۴	۵,۳۸۴,۹۵۱,۰۳۴	۲۲,۴۰۶,۳۸۹	۲۲,۹۰۲,۵۳۲	(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۲)
۹	پتروشیمی خارک	۳۹۴,۴۱۵	۷,۶۵۸,۸۳۸,۸۱۳	۸,۱۰۲,۷۸۶,۷۳۶	۴۰,۵۱۵,۲۲۷	۳۸,۲۹۴,۱۷۴	(۵۳۲,۱۶۱,۳۳۳)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۶۰۲,۹۹۴	۵,۳۳۷,۹۴۰,۸۸۴	۶۰,۵۶۱,۶۰۹	۲۲,۰۶۳,۰۱۹	(۹۷۹,۶۴۹,۳۰۷)
۱۱	پتروشیمی فن آوران	۳۳۳,۶۳۳	۱۱,۳۳۸,۳۱۹,۵۹۰	۱۲,۸۷۶,۱۱۳,۲۶۱	۳۲,۵۴۸,۳۹۷	۵۷,۲۴۱,۵۹۹	(۱,۵۲۵,۵۶۶,۸۷۹)
۱۲	پتروشیمی مارون	۳۳۷,۸۳۱	۸,۳۲۶,۰۸۷,۷۸۵	۷,۸۷۲,۸۰۸,۰۳۳	۳۲,۷۶۶,۱۸۴	۴۱,۸۱۳,۰۴۵	۴۰,۵۲۱,۵۳۳
۱۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۱۳,۸۲۴	۲۵۲,۹۲۰	۳۴۰,۰۰۰	(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)
۱۴	توسعه معدن روی ایران	۸۲۴,۳۲۹	۲,۱۳۱,۳۳۰,۳۲۴	۲,۹۴۶,۴۳۲,۳۷۹	۱۱,۳۰۸,۷۶۰	۱۰,۶۵۷,۱۵۲	(۸۲۶,۶۶۷,۶۶۷)
۱۵	تولید برق عضلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۳۹,۴۶۵,۰۰۰	۲۰,۶۰۳,۳۳۳,۳۵۹	۱,۳۷۵,۳۷۶	۱,۳۳۷,۸۲۶	۴۰,۷۱۸,۵۳۹
۱۶	خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۶۰۴,۸۱۲	۱۰,۵۹۲,۷۰۰	۱۰,۰۱۲,۰۰۰	۳۳۲,۱۹۰,۴۸۸
۱۷	داروسازی جابر ابن حیان	۱۰,۶۵	۹,۶۸۶,۱۷۵	۱۰,۰۱۳,۱۱۵	۵۱,۳۲۱	۴۸,۴۳۱	(۴۶۶,۶۱۳)
۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۷۱۵	۱,۳۱۵,۶۸۸,۳۰۰	۱,۲۳۹,۳۷۱,۱۶۶	۷,۴۸۸,۹۹۰	۷,۰۷۸,۳۴۲	۱۷۱,۸۴۹,۲۲۲

مؤسسه حسابرسی
قیمت خرید شده
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۵,۹۴۶,۱۰۳)	۱۸,۰۱۷,۶۴۰	۱۹,۰۶۲,۶۶۳	۳,۸۰۲,۳۳۳,۷۹۹	۳,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۱۹
(۹۶,۹۳۳,۸۱۱)	۱۲,۰۸۳,۳۶۴	۱۲,۷۸۴,۱۸۹	۲,۳۸۸,۷۵۹,۲۷۸	۲,۴۱۶,۷۳۰,۲۰۰	۳۹۲,۷۳۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین	۲۰
۸,۷۳۰,۸۳۹	۳۵۸,۷۰۰	۳۶۶,۵۹۱	۶۲,۳۹۳,۸۸۰	۷۱,۷۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۱
(۴۸۴,۳۳۳,۳۹۹)	۱۵,۱۷۳,۶۵۳	۱۶,۰۶۲,۷۳۰	۳,۳۸۸,۳۳۶,۳۹۸	۳,۰۳۴,۳۳۰,۱۷۳	۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۲
(۷۳,۵۱۶)	۳۵,۵۷۰	۳۹,۳۵۳	۵,۱۳۱,۳۲۵	۵,۱۱۳,۱۳۰	۵۳۳	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۲۳
(۳۷۸,۱۳۲,۰۷۰)	۲,۳۰۹,۲۵۰	۲,۳۳۳,۱۸۸	۸۳۵,۳۳۹,۶۳۳	۳۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فراورده های تسوز پارس	۲۴
(۳۰,۶۰۹,۷۳۱)	۵,۳۷۰,۱۵۷	۵,۶۷۷,۵۹۴	۱,۲۶۸,۷۳۳,۳۳۷	۱,۰۷۳,۳۱۰,۳۳۷	۱۳۹,۰۸۱	فولاد خوزستان	۲۵
(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۸۲۰	۴۱۶,۸۹۴,۵۶۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۲۶
۲۸,۲۰۴,۱۷۶	۹۵۷,۰۰۰	۹۷۸,۰۵۴	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	۲۷
۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴	۳,۸۷۷,۰۰۰	۳,۹۳۱,۶۳۳	۶۶۶,۳۵۵,۷۸۲	۷۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کوبیر تاپیر	۲۸
۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱	۱۰,۱۷۸,۶۲۱	۱۰,۱۶۸,۹۸۱	۱,۱۶۳,۳۳۴,۰۵۰	۲,۰۳۵,۷۳۳,۳۵۳	۱۶۷,۰۴۰	گروه صنعتی پاکسو	۲۹
(۶۲۸,۵۶۳,۱۶۸)	۱۱,۹۳۹,۸۳۰	۱۲,۶۳۲,۳۳۳	۲,۹۹۱,۸۵۵,۳۶۹	۲,۳۸۷,۹۵۵,۳۷۰	۱۰۰,۴۳۹۴	نفت تهران	۳۰
(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)	۱۵,۹۳۲,۳۵۰	۱۶,۸۶۶,۷۷۷	۳,۷۳۳,۶۸۱,۹۶۵	۳,۱۸۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۱۰	نفت سپاهان	۳۱
(۶,۳۷۵,۶۸۳,۶۸۹)	۴۳۵,۵۸۵,۵۹۶	۴۴۷,۱۷۱,۷۸۸	۹۰,۶۱۹,۸۴۱,۲۱۴	۸۵,۱۱۷,۱۱۵,۹۰۹			

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

سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۰,۲۸۳,۶۳۷)	۴,۰۶۳,۵۹۶	۴,۳۹۹,۲۸۷	۱,۰۰۷,۱۹۳,۳۶۴	۸۱۲,۷۱۹,۵۱۰	۵۲۴,۸۸۳	ت-ایران خودرو	۱
(۳۹,۴۷۳,۳۷۴)	۵۳۲,۰۰۰	۵۵۲,۳۷۴	۱۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ت-سپاهک پارسبان	۲
(۱,۵۳۳,۰۰۰,۶۰۰)	۱۰,۳۴۸,۹۳۳	۱۰,۸۳۵,۸۳۳	۳,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۰۹۳,۱۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ت-سپاهان و فلزات	۳
(۱,۷۶۴,۳۱۱,۵۱۱)	۱۴,۸۳۴,۵۱۹	۱۵,۶۹۷,۳۹۴	۴,۷۲۱,۹۹۳,۳۶۴	۲,۹۸۸,۳۱۳,۶۶۶			

مؤسسه حسابرسی
مبین خردمند
(حسابداری رسمی)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	رتبف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اجاره چادرسلو(صجاد)	۱
(۳۱,۵۱۰,۰۰۰)	۰	۱۱,۰۹۹,۱۶۰	۱۴,۳۵۰,۳۱۰,۸۴۰	۱۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲
(۶,۲۵۵,۰۰۰)	۰	۳,۲۲۷,۵۸۰	۴,۱۷۳,۰۲۷,۲۲۰	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۳
(۳۱,۵۲۲,۴۰۰)	۰	۱۱,۱۱۸,۸۲۰	۱۴,۳۴۰,۴۰۳,۵۸۰	۱۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۰	اجاره ماهان ۲ به ماهه ۲۰ درصد	۴
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰,۰۶۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۹۳۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۵
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۳۲۴,۰۰۰	۳,۰۰۰,۲۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	پالایش نفت تهران(ذینفقت)	۶
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۵۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت واسط مالی خرداد(چوبار)	۷
(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)	۰	۵,۵۱۸,۲۸۰	۷,۱۲۵,۱۶۹,۱۲۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۰	واسط مالی قزوین(دسامید)	۸
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	۶,۰۰۰,۳۲۵,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	واسط مالی مروداد(صمیتا)	۹
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۰	۵۷,۲۷۹,۸۴۰	۷۴,۰۱۳,۶۹۴,۹۶۰	۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال
	(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)
	(۳,۱۰۱,۵۳۰,۷۵۷)
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)
جمع	(۷۵,۰۳۳,۷۰۰,۶۳۷)

سهام بورس
 حق تقدم خرید سهام
 اوراق بهادار یا درآمد ثابت
 جمع

مؤسسه حسابرسی
 مهین خردمند
 حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری توسعه انبوه شده (اطلس)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

جمع درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۷,۴۳۲,۰۶۵,۹۰۰	۱۰,۸۵۰	۶۸۸,۸۵۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰	۳۱۰	۲,۵۲۳,۵۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک انصار
۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات ایران
۱,۷۶۰,۱۶۷,۸۱۴	۳۳۰	۵,۳۳۳,۸۴۲	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بانک ملت
۳,۴۴۶,۵۸۹,۲۵۰	۴,۲۵۰	۸۵۸,۰۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی جم
۳,۰۷۶,۳۳۷,۰۰۰	۷,۸۰۰	۳۹۴,۴۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۳۳۱,۳۲۱,۰۰۰	۲,۱۰۰	۶۳۴,۰۱۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان
۴,۱۷۹,۴۱۰,۴۰۰	۴,۴۰۰	۹۴۸,۸۶۶	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس
۳,۲۳۲,۷۷۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۴۲۶,۳۷۳	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مارون
۱,۱۳۶,۸۱۹,۱۰۰	۱,۱۵۰	۹۹۷,۳۳۴	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت توسعه معادن روی ایران
۴۳۱,۴۳۴,۰۰۰	۳۵۰	۱,۲۶۱,۲۴۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت توسعه خدمات انفورماتیک
۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت خدمات جابر این حیاب
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت زامیاد
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۴,۷۶۹,۰۶۰	۳۷۰	۱,۴۶۱,۵۲۸	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۰۶۷,۷۹۲,۲۵۰	۷۵۰	۱,۴۲۳,۷۳۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰	۶۳۰	۲,۱۹۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰	۳۳۰	۱,۸۰۶,۵۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۰۸,۳۳۷,۱۰۰	۷۰۰	۴۴۱,۰۵۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	

مؤسسه حسابرسی
مبین خردمند
(حسابداران رسمی)

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

جمع درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال	تعداد سهام مشفله در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سیمان شاهرود
۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰	۴۰۰	۳,۱۵۳,۶۳۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳,۱۹۹,۳۸۳,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱,۹۳۹,۰۸۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خوزستان
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن
۶۲۷,۷۷۷,۳۵۰	۲,۰۵۰	۳۱۵,۹۸۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی پارز
۲,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
۱,۲۲۷,۴۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۸۵,۴۸۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت تهران
۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۱۲,۳۱۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت نفت سیاهان
۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۳۳					جمع
(۱,۲۶۰,۳۲۹,۷۰۲)					هزینه تنزیل
۵۲,۹۵۳,۳۵۸,۹۳۱					خالص درآمد سهام

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

سال مالی	ریال
متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷
۱۷-۱	۱۶,۵۱۰,۳۵۹,۴۰۵
۱۷-۲	۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد	ریال			
۳۷۸,۹۶۵,۳۱۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ضمیمه)
۱۶۰,۳۶۸,۱۸۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذمه‌ها ۳)
۲۸۰,۳۳۸,۱۳۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (ضمیمه)
۱۲۶,۳۰۵,۰۸۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۳	۱۳۹۲/۰۸/۳۱	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذی‌الافت ۱)
۱۵۴,۷۴,۱۹۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۳۱	سود اوراق صکوک صیبارس
۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۱	سود اوراق مشارکت ماهان (ذمه‌ها ۱)
۳۳۳,۴۱۲,۵۹۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت اجاره چارمنلو (صمچاد)
۱۶۲,۵۶۴,۶۲۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمچینا ۳)
۸۴,۶۴۰,۸۵۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذخوار ۱)
۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۲۴۰,۳۱۴,۶۸۷					

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

سود سپرده بانک دی
سود سپرده بانک ملت
جمع
هزینه تنزیل
سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷
۱۵,۸۸۲,۷۶۰,۳۳۵	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷
۱۶,۵۱۱,۳۷۵,۰۹۲			
(۸۱۵,۶۸۷)			
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵			

مؤسسه حسابرسی
سین خرداند
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری توسعه اتدوخته 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 طی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

۷۱۷,۵۷۸

۷۱۷,۵۷۸

درآمد سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲

۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷

۳,۸۱۳,۳۳۲,۶۳۱

۷۴,۶۸۹,۳۱۵

۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

مطابق با جدول ۳-۸ امیدنامه سقف کارمزد متولی حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال می باشد کارمزد اضافی محاسبه شده طی سند شماره ۱۶۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به حساب صندوق برگشت و زیان واحد های ابطالی محاسبه و به بازارگردان پرداخت شد.

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲

۳۳,۰۰۰

۹۹,۸۰۵,۷۹۹

۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰

۱,۳۱۳,۴۷۷,۴۷۱

هزینه آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳

(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)

۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



مؤسسه حسابرسی
تعیین خرد نمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ صفر ماه ۱۳۹۳

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 استهروی	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 اکتفاء در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

