

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ 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
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۲۶۶,۵۱۴,۹۲۷,۴۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۱۷,۰۴۳,۰۲۲,۱۴۳	۷	حسابهای دریافتی
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۲,۵۰۹,۱۶۴,۵۹۱	۸	سایر داراییها
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۳,۵۱۳,۳۶۷,۱۶۵	۹	موجودی نقد
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۸۰۴,۲۳۰,۲۶۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۹,۷۸۵,۲۳۶,۰۸۶	۲۹۰,۳۸۴,۷۱۱,۶۴۹		جمع داراییها
			بدهی ها
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۴,۴۸۷,۵۱۱,۳۰۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	۱۵۱,۷۱۸,۲۱۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۱۱۳,۳۲۱,۸۳۱	۸,۴۳۸,۲۲۹,۵۱۹		جمع بدهیها
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۲۸۱,۹۴۶,۴۸۲,۱۳۰	۱۴	خالص داراییها
۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۳۰,۰۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۵۹۲	۹,۳۹۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۸,۳۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	۳۸۸,۵۲۸,۳۵۰	(۶,۹۹۱,۳۷۷,۸۶۷)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۳۹,۵۰۹,۵۷۹,۱۳۹)	(۱۰,۴۵۶,۱۳۷,۱۱۳)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	۵,۰۶۳,۰۵۲,۰۰۹	۱۲,۷۱۹,۶۹۳,۴۸۸	۱۷ سود سهام
۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۱,۹۳۴,۲۷۹,۶۰۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱۷,۵۷۸	۰	۲۴۰,۱۰۵,۴۰۳	۱۹ سایر درآمدها
(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۲)	(۱۹,۶۰۲,۴۸۶,۱۱۵)	(۲,۵۵۳,۴۳۶,۴۸۷)	زیان سرمایه گذاریها
			هزینهها:
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۴,۰۱۷,۶۶۲,۶۶۵	۴,۵۹۳,۱۲۶,۵۶۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۴۷۰,۵۲۸,۱۹۵	۱۸۲,۴۲۰,۸۴۰	۲۱ سایر هزینهها
۱۱,۱۲۱,۰۱۴,۳۷۶	۴,۴۸۸,۱۹۰,۸۶۰	۴,۷۷۵,۵۴۷,۴۰۰	جمع هزینهها
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)	(۲۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)	(۷,۳۲۸,۹۸۳,۸۸۷)	زیان خالص
-۴.۳%	-۴.۴%	-۱.۷%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
-۱۴.۳%	-۵.۳%	-۲.۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده}}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیا						
سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۳.۰۱.۳۱		۱۳۹۴.۰۱.۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص تعدیلات
۵۴۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۳,۹۲۴	۵۵۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۳۱۳,۹۲۴	۰	۰	
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		(۲۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)		(۷,۳۲۸,۹۸۳,۸۸۷)		
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳		۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴		۲,۶۰۳,۵۵۱,۷۶۲	۲۲	
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	۲۸۱,۹۴۶,۴۸۲,۱۳۰	۳۰,۰۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد

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

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 اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ واحد ۸ طبقه سوم.

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 اصفهان 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 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۵ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

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)	هزینه‌های تأسیس 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 و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که 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 ۵۰۰ 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 تسویه 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 چهارم قانون اساسی (مصوب 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴.۰۱.۳۱		صنعت	
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها		بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶.۹۱٪	۵۵,۵۴۵,۱۰۴,۵۵۸	۵۴,۰۷۵,۷۴۸,۱۴۵	۱۶.۷۶٪	۵۶,۳۴۰,۱۰۳,۷۵۹	مخابرات
۲۱.۱۹٪	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۱۶.۳۵٪	۶۷,۰۳۸,۶۰۳,۳۹۷	محصولات شیمیایی
۸.۷۴٪	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۱۱.۱۲٪	۳۸,۴۱۳,۸۸۴,۱۳۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰.۱۹٪	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۸.۵۴٪	۴۵,۹۰۸,۳۲۲,۰۰۵	فلزات اساسی
۵.۶۷٪	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۵.۴۳٪	۱۹,۴۲۷,۵۵۹,۹۸۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۹۲٪	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۳.۸۴٪	۱۱,۸۴۲,۱۳۱,۳۰۳	لاستیک و پلاستیک
۳.۸۳٪	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۱۰.۷۱٪	۳۲,۵۵۶,۴۳۰,۳۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۹۹٪	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۳.۶۰٪	۱۶,۴۶۹,۵۷۵,۱۹۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۰٪	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۴.۸۷٪	۱۵,۸۳۴,۲۳۶,۰۹۶	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۷٪	۱۱,۳۰۱,۸۲۸,۲۵۸	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۳.۲۰٪	۱۱,۳۰۱,۸۲۸,۲۵۹	مواد و محصولات دارویی
۲۰.۰۹٪	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۱.۸۸٪	۷,۶۵۰,۴۷۳,۴۳۷	سرمایه گذاریها
۱.۵۶٪	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۱.۵۸٪	۸,۲۳۵,۰۵۳,۲۰۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸٪	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۵,۰۵۶,۸۸۹,۸۰۷	۱.۱۵٪	۸,۲۴۴,۴۴۹,۴۲۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴٪	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۰.۸۵٪	۲,۶۰۰,۵۰۳,۹۴۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۸٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۰.۳۱٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۲٪	۷,۶۶۸,۷۴۶,۳۴۱	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۰٪	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	.	.	۲٪	۳,۳۷۸,۶۸۳,۴۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۸۸.۹۸٪	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۳,۴۰۸	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۹۱.۷۸٪	۳۴۶,۹۱۲,۳۲۷,۱۹۰	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴.۰۱.۳۱						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱.۶۵٪	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۰.۷۸٪	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۴۳٪	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲.۸۵٪	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)		.					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶		.					

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۱.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۶۱۱,۳۶۰,۴۵۸	۱۷,۰۳۴,۰۸۹,۲۵۱	(۱,۴۹۳,۷۰۱,۲۸۹)	۲۵	۱۸,۵۲۷,۷۹۰,۵۴۰	سود سهام دریافتی
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	۸,۹۳۲,۸۹۲	(۲,۴۴۷)	۲۰	۸,۹۳۵,۳۳۹	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۱۷,۰۴۳,۰۲۲,۱۴۳	(۱,۴۹۳,۷۰۳,۷۳۶)		۱۸,۵۳۶,۷۲۵,۸۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آییننامه نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس (و همچنین هزینه های پذیره نویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال) 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 می شود.

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۱.۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۱۴۵,۱۶۸	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۹۳۶,۳۴۲)	۲۶۲,۲۰۸,۹۲۶	۵۳,۱۴۵,۱۶۸
۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳	۴۰۱,۲۷۲,۷۴۷	(۳۶۲,۸۵۶,۴۲۵)	۲,۳۴۶,۹۵۵,۶۶۵	۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۷۷۹,۲۷۲,۷۴۷	(۵۳۱,۷۹۲,۶۶۷)	۲,۵۰۹,۱۶۴,۵۹۱	۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

جمع

اضافات مخارج تأسیس بابت برگشت مخارج دوره قبل به دلیل اشتباه در مستهلک نمودن آن سه سال به جای پنج سال می باشد.

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۱.۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۹۸۲,۳۸۹,۶۰۶	۴۹۶۶۶۶۶۶۵	بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر -	
۰	۲,۵۳۰,۹۷۷,۵۵۹	۵۲۱۱۸۳۵۲۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مقید -	
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۳,۵۱۳,۳۶۷,۱۶۵		جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
کارگزاری مفید	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۱۵۰,۳۰۲,۲۷۴,۹۲۰	۱۴۹,۴۳۵,۴۸۷,۰۴۷	۸۰۴,۲۳۰,۲۶۵	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)
جمع	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۱۵۰,۳۰۲,۲۷۴,۹۲۰	۱۴۹,۴۳۵,۴۸۷,۰۴۷	۸۰۴,۲۳۰,۲۶۵	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۷.۳۰
مدیر	ریال	ریال
	۲,۶۷۰,۹۵۵,۰۸۲	۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴
متولی	۱۹۶,۰۱۲,۰۷۱	-
بازارگردان	۱,۵۷۰,۳۲۵,۹۰۰	۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷
حسابرس	۵۰,۲۱۸,۲۴۷	۴۵,۷۹۳,۱۲۱
جمع	۴,۴۸۷,۵۱۱,۳۰۰	۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
.	.	بابت درخواست صدور
.	۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
.	.	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
+	۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۱۵۱,۷۰۶,۷۱۹	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	واریزی های نامشخص
.	.	مالیات تکلیفی
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	۱۵۱,۷۱۸,۲۱۹	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۱.۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۷,۰۷۹,۸۴۲,۹۱۴	۳۲,۰۱۳,۹۲۴	۲۷۲,۵۵۲,۶۲۶,۰۶۱	۲۹,۰۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۹۲,۰۷۱,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۸۵۶,۰۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۸۱,۹۴۶,۴۸۲,۱۳۰	۳۰,۰۱۳,۹۲۴	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	۴۲۸,۰۰۲,۶۲۴	(۷,۲۷۰,۶۶۷,۵۸۹)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)	۰	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۰	۲۷۹,۲۸۹,۷۲۲	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	۳۸۸,۵۲۸,۳۵۰	(۶,۹۹۱,۳۷۷,۸۶۷)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۶۸۴,۷۵۹
۲	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۷۳۰,۶۲۷,۹۸۰
۳	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۹۵,۱۲۶,۷۳۴)
۴	بانک پاسارگاد	۴۱۷,۴۹۴	۸۱۲,۵۹۴,۵۱۵	۱,۰۳۹,۷۶۵,۲۶۹	۴,۲۹۸,۶۲۲	۴,۰۶۲,۹۷۳	(۲۳۵,۵۳۲,۳۴۹)	.	(۱۱۹,۷۳۲,۲۵۷)
۵	بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۸۱۶,۵۴۰	۶,۱۲۸,۴۶۵	۵,۷۹۲,۵۰۰	(۴۵,۲۳۷,۵۰۵)	.	(۵۷۴,۳۲۲,۷۱۳)
۶	پارس خودرو	۱	۱	۶۵۷	.	.	(۶۵۶)	.	۴,۱۸۷,۲۶۲
۷	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)
۸	پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۷۳۱,۹۷۸	۹,۹۱۳,۳۹۴	۹,۷۰۰,۰۰۱	(۲۴۰,۳۴۵,۳۷۳)	.	(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۲)
۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	(۵۲۲,۷۶۱,۳۳۴)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۴,۱۱۸,۲۵۱	۷,۹۱۱,۰۳۳,۰۲۱	۲۹,۵۰۵,۷۳۷	۲۸,۸۷۰,۵۹۰	(۲,۱۹۵,۲۹۱,۰۹۷)	.	(۹۷۹,۹۴۹,۳۰۷)
۱۱	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۵,۵۹۶,۸۷۹)
۱۲	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۵,۳۲۱,۵۲۳
۱۳	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)
۱۴	توسعه معادن روی ایران	۱	۱	۳,۵۷۴	.	.	(۳,۵۷۳)	.	(۸۳۶,۹۶۷,۹۶۷)
۱۵	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۱۸,۵۳۹
۱۶	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۲,۱۹۰,۴۸۸
۱۷	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	(۴۲۶,۶۱۲)
۱۸	زامیاد	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۴,۶۱۵,۵۲۵	۴,۳۶۲,۵۰۰	۱۶۵,۷۷۶,۴۲۵	.	.
۱۹	سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۴۴۲,۹۴۶	۸,۱۳۶,۰۱۷	۷,۶۹۰,۰۰۰	(۲۱۷,۲۶۸,۹۶۳)	.	.
۲۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۸۴۹,۷۲۲
۲۱	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	(۲۳۵,۹۴۶,۱۰۲)
۲۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	(۹۶,۹۵۳,۸۱۱)
۲۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹
۲۴	سرمایه گذاری ملی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۷۲۶,۲۱۱	۸,۳۰۰,۰۱۶	۷,۸۴۵,۰۰۰	(۶۲۲,۸۷۱,۲۲۷)	.	.
۲۵	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۸,۱۶۸,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۹۷,۳۳۷	۲۹۰,۸۴۰	۲۱,۱۰۷,۸۶۱	.	.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
				۱۳۹۴.۰۱.۳۱		۱۳۹۳.۰۱.۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۶	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۵,۶۱۵,۹۵۰	۳۹,۳۳۴,۴۰۷	۳۷,۱۷۸,۰۸۰	(۳,۱۰۵,۵۷۵,۴۲۸)	.	-۴۸۴۷۳۴۴۹۹	ریال
۲۷	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	.	.	.	.	.	(۷۳,۵۱۹)	(۷۳,۵۱۹)	ریال
۲۸	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	(۱۸۸,۴۵۲,۴۶۷)	(۳۷۸,۱۴۲,۰۷۰)	ریال
۲۹	فولاد خوزستان	۲۹۹,۴۶۱	۱,۹۵۳,۵۷۹,۲۴۰	۱۰,۳۳۴,۴۲۷	۹,۷۶۷,۸۹۶	(۸۰۰,۰۹۳,۲۱۵)	.	(۲۰۶۶۰۹,۱۳۱)	ریال
۳۰	کارت اعتباری ایران کیش	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۲۴۷,۸۶۷	۳,۱۳۰,۰۵۶,۸۴۶	۱۱,۳۱۱,۲۴۱	(۸۹۱,۰۸۷,۵۰۹)	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)	ریال
۳۱	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	۲۸,۲۰۴,۱۷۶	ریال
۳۲	کویر تایر	۴۱۳,۷۱۹	۵,۷۴۱,۵۹۲,۲۸۲	۵,۷۴۱,۵۱۷,۶۲۷	.	۷۴,۶۵۵	.	۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴	ریال
۳۳	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱	ریال
۳۴	گروه بهمن	۲,۵۰۷,۹۴۸	۴,۷۹۴,۲۷۰,۷۴۱	۵,۶۸۴,۰۵۹,۲۰۱	۲۳,۹۷۱,۳۵۵	(۹۳۹,۱۲۱,۵۰۳)	.	.	ریال
۳۵	نفت بهران	۱۸۰,۹۸۸	۲,۲۷۷,۶۶۶,۹۸۴	۲,۵۸۱,۷۱۷,۱۴۰	۱۱,۲۸۸,۳۳۴	(۳۲۷,۴۸۷,۳۵۱)	.	(۶۲۸,۵۶۲,۱۶۱)	ریال
۳۶	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)	ریال
۳۷	نوسازی و ساختمان تهران	۱۰۰۰۰۰۰	۸۱۸۳۴۳۲۱۸۶	۴۳,۲۹۰,۳۵۸	۴۰,۹۱۷,۱۶۳	۳,۲۴۹,۶۴۵,۶۶۵	.	.	ریال
۳۸	بانک صادرات ایران	۹۰۰۰۰۰	۸۳۶۱۰۰۰۰۰	۴,۴۲۲,۹۶۹	۴,۱۸۰,۵۰۰	(۲۲۱,۵۷۷,۳۰۹)	.	.	ریال
۳۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۰۰۰۰۰	۱۱۱۳۴۶۹۵۶۸	۵۸۹۰۲۵۶	۵۵۶۷۳۴۵	(۸۶۵,۷۷۹,۱۳۷)	.	.	ریال
			۴۸,۳۲۰,۸۵۵,۵۸۶	۵۵,۱۵۴,۷۸۱,۵۸۹	۲۱۲,۸۹۶,۳۱۸	(۷,۲۷۰,۶۶۷,۵۸۹)	۴۲۸,۰۰۲,۶۲۴	(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰۲,۸۳۶,۶۳۷)
۲	ت-بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)
۳	ت-معادن وفلزات	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۳,۰۹۵,۳۵۶)
۴	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)	.
									(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	اجاره چادرملو (صجاد)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۰۶۰	۱۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۶,۷۱۵,۵۶۰	۹,۳۳۴,۴۴۰	.	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)
۳	اجاره رایتل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد	۱,۹۰۰	۱,۹۰۱,۵۶۱,۸۰۶	۱,۹۰۲,۶۱۸,۶۴۱	۱,۴۷۱,۸۰۹	.	(۲,۵۲۸,۶۴۴)	.	.
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۵۶۱,۶۰۰	۱,۲۳۸,۴۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	(۶,۲۵۵,۰۰۰)
۵	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۲,۴۰۰	۱,۸۵۷,۶۰۰	.	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۲۱,۵۲۲,۴۰۰)
۶	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
۷	پالایش نفت تهران (ذیانفت ۱)	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
۸	شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپار ۱)	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۹	واسط مالی فروردین (ذصامید)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)
۱۰	واسط مالی مرداد (صمپنا ۳)	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۴,۶۴۶,۴۰۰	۴,۹۵۳,۶۰۰	.	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
۱۱	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۹,۶۰۰	۹,۹۴۹,۶۵۹,۰۵۰	۹,۷۹۱,۱۱۵,۹۹۴	۷,۷۰۱,۰۳۵	.	۱۵۰,۸۴۲,۰۲۱	.	.
۱۲	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	۵,۰۰۰	۵,۱۴۵,۸۹۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۸۲,۹۱۹	.	۱۴۵,۷۷۷,۰۸۱	.	.
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۳۲,۱۷۷,۵۰۰	۵,۰۱۵,۰۳۲,۲۷۴	۳,۸۹۴,۹۶۲	.	۱۳,۳۴۹,۲۶۴	.	.
			۴۴,۴۸۹,۲۸۸,۳۵۶	۴۴,۱۷۵,۵۶۳,۸۶۹	۳۴,۴۳۴,۷۶۵		۲۷۹,۲۸۹,۷۲۲		(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	(۸,۳۳۰,۹۶۷,۹۷۰)	(۳۷,۹۴۷,۹۳۷,۳۷۷)	(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	(۲,۱۲۵,۱۶۹,۱۴۳)	(۱,۵۶۱,۶۴۱,۸۶۲)	(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	.	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)
	(۱۰,۴۵۶,۱۳۷,۱۱۳)	(۳۹,۵۰۹,۵۷۹,۱۳۹)	(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱,۳۷۱,۱۲۷	(۶,۱۶۵,۶۸۸,۸۵۲)
۲	ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۸۰۲,۰۸۶,۳۳۰)
۳	بانک انصار	۲۱۰,۲۹۹	۲,۲۶۹,۰۳۹,۹۸۳
۴	بانک پاسارگاد	۱۲,۷۴۹,۸۳۷	۳,۷۹۷,۹۱۱,۷۱۶
۵	بانک صادرات ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۳۹۹,۰۱۰
۶	بانک ملت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۵۵۱,۱۲۴
۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱,۱۱۹,۷۷۲	۱,۲۶۸,۹۴۵,۷۳۰
۸	پتروشیمی جم	۷۰۱,۵۹۴	(۴۸۳,۷۳۰,۳۸۴)
۹	پتروشیمی خراسان	۶۳۴,۰۱۰	(۳۰۵,۶۴۱,۳۷۷)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۵۳۴,۷۷۱	(۱,۳۴۳,۲۹۹,۷۶۹)
۱۱	تجارت الکترونیک پارسین	۹۹۷,۲۳۴	(۲,۸۵۰,۷۶۸,۲۸۳)
۱۲	توسعه معادن روی ایران	۴۳۶,۹۱۰	(۲۹۴,۴۷۲,۷۷۷)
۱۳	خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۹۰۷,۴۰۲
۱۴	داروسازی جابر ابن حیان	۲۵۸,۹۳۵	۴۳,۸۲۲,۲۶۵
۱۵	ذوب آهن اصفهان	۱,۰۵۰,۰۳۶	(۱۰,۴۳,۵۳۸,۳۹۶)
۱۶	سایپا	۸۹۳,۶۶۷	(۲۲,۴۹۲,۹۸۹)
۱۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۴۶۱,۵۳۸	(۲۹۹,۹۷۶,۷۶۸)
۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۲۳,۷۲۳	(۲۵۳,۶۳۳,۱۲۰)
۱۹	سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۱۲۷,۲۰۰)
۲۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۸۱۳,۰۲۸	۱,۳۶۲,۰۰۹,۶۴۰
۲۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۶۱,۵۷۹	(۲۰۵,۵۹۸,۲۰۵)
۲۲	سیمان شاهرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۶,۳۱۴,۳۰۰)
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵۶,۸۷۱	۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۳۱۰,۷۷۹
۲۵	فرآورده های نسوز پارس	۲۰۰,۰۰۰	.
۲۶	فولاد خوزستان	۱,۵۰۰,۵۳۹	(۲۰,۵۱۶۱۵,۴۳۱)
۲۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۴۱,۶۶۶	(۲,۳۳۰,۰۴۱,۷۰۶)
۲۸	کوبیر تایر	۶۳۶,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۷۵۵,۸۳۰)
۲۹	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۴۸۱,۳۰۱
۳۰	گروه صنعتی بارز	۲۹۷,۶۰۱	(۱۸۶,۰۱۱,۳۹۱)
۳۱	مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۹۸,۸۳۵)
۳۲	نفت تهران	۱	۵۷۹,۸۱۱,۵۱۰
۳۳	رایان سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۰۷۷,۰۸۰
۳۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۴۵,۰۰۰	(۲۵,۹۶۷,۷۸۰)
۳۵	سیمان خوزستان	۶۱۶,۰۰۰	(۵,۲۵۰,۳۰۸)
			(۸,۳۳۰,۹۶۷,۹۷۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱/۳۱/۱۳۹۴		سهام	ردیف
سود و زیان تحقق نیافته - ریال	تعداد		
(۴۰۲,۰۶۷,۱۶۳)	۳۹۴,۴۱۵	ت-پتروشیمی خارک	۱
۴۸۰,۲۸۲,۲۳۸	۱۹۶,۰۷۱	ت-نفت بهران	۲
(۱,۱۳۴,۵۲۰,۷۹۲)	۱۵۴۰,۷۶۹	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳
(۳۹۹,۶۴۳,۰۷۵)	۵۸۲,۰۰۵	ت-سرمایه گذاری ملی ایران	۴
(۹۲۱,۵۳۳,۴۱۴)	۹۱۳۵۹۰	ت-گروه صنعتی بارز	۵
۳۴۲,۳۱۲,۰۶۳	۶۳۰,۸۹۵	ت-بانک انصار	۶
(۲,۱۲۵,۱۶۹,۱۴۳)			

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام - ریال	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	خالص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱,۲۷۱,۱۲۷	۵,۴۱۰	۶,۸۷۶,۷۹۷,۰۷۰	-	۷,۴۷۴,۰۶۵,۹۰۰	
۲	شرکت بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰	
۳	شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴	شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۱۶۷,۸۱۳	
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۱۱۹,۷۷۲	۱,۶۱۰	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	
۷	شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰	
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۹,۴۱۰,۴۰۰	
۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	۳,۲۷۲,۷۹۷,۵۰۰	
۱۲	شرکت پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰	
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۴	۳۵۰	۱,۵۷۳	-	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰	
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷	شرکت زامیاد	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۵۴,۷۶۹,۰۶۰	
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۷۹۲,۲۵۰	
۲۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰	
۲۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲,۸۱۲,۰۲۸	۳۳۰	۹۲۸,۲۹۹,۲۴۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰	
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۷۳۷,۱۰۰	
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰	
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۹,۴۸۳,۶۵۰	
۲۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹	شرکت کویرتایر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۴۱۳,۷۱۹	۳,۵۰۰	۱,۴۴۸,۰۱۶,۵۰۰	-	-	
۳۰	شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰	
۳۲	شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت نفت بهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱	۵,۰۰۰	۴,۹۷۰	-	۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰	
۳۴	شرکت نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰	
	جمع							۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳	
	هزینه تنزیل							(۱,۲۶۰,۲۳۹,۷۰۲)	
								۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	
								۵,۰۶۳,۰۵۲,۰۰۹	
								۱۲,۷۱۹,۶۹۳,۴۸۸	

صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷	.	۱,۵۳۳,۱۹۳,۴۲۱	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۴۰۲,۰۸۶,۱۸۱	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۱,۹۳۴,۲۷۹,۶۰۲	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱					
سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۸۰,۳۴۸,۱۲۴	.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۲۷۸,۹۶۵,۲۱۲	.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۵۴,۷۴۰,۱۹۱	.	۴۳۹,۸۷۶,۲۲۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	سود اوراق صکوک پارس
۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹	.	۵۴,۶۴۴,۱۹۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۱۶۰,۳۶۸,۱۸۵	.	۲۸,۰۵۶,۱۰۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۲۶,۲۰۵,۰۸۲	.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذیانفت ۱)
۳۳۳,۴۱۲,۵۹۰	.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)
.	.	۵۰۹,۳۳۵,۵۰۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴	.	۲۱۱,۵۵۵,۶۶۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۶۲,۵۶۴,۶۲۲	.	۱۴۵,۸۷۴,۷۸۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمینا ۲)
۸۴,۶۴۰,۸۵۸	.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپار ۱)
.	.	۱۴۰,۵۷۷,۰۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	.	۱۲,۲۷۳,۹۳۱	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷	.	۱,۵۳۳,۱۹۳,۴۲۱					سود خالص

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱					
سود	سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	ریال	درصد				
۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	.	.	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک دی
۱۵,۸۱۲,۷۶۰,۲۳۵	۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳	۴۰۳,۸۶۱,۱۶۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک ملت
۱۶,۵۱۱,۳۷۵,۰۹۲	۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳	۴۰۳,۸۶۱,۱۶۶					
(۸۱۵,۶۸۷)	(۱,۰۴۷,۹۸۸)	(۱,۷۷۴,۹۸۵)					هزینه تنزیل
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۴۰۲,۰۸۶,۱۸۱					سود خالص

۱۹- 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	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۳۸,۲۳۴,۷۵۶	درآمد سود سهام
۷۱۷,۵۷۸	.	۱,۸۷۰,۶۴۷	درآمد سود سپرده بانکی
۷۱۷,۵۷۸	.	۲۴۰,۱۰۵,۴۰۳	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲	۱,۹۳۱,۵۶۹,۸۰۹	۲,۷۹۴,۳۴۱,۰۷۸	مدیر
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	۳۴۲,۸۲۵,۲۳۶	۱۹۱,۲۷۱,۸۱۴	متولی
۳,۸۱۳,۲۳۲,۶۳۱	۱,۷۱۴,۱۲۶,۵۴۳	۱,۵۵۷,۲۹۵,۴۲۱	بازارگردان
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	۲۹,۱۴۱,۰۷۷	۵۰,۲۱۸,۲۴۷	حسابرس
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۴,۰۱۷,۶۶۲,۶۶۵	۴,۵۹۳,۱۲۶,۵۶۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲	۱۰۲,۶۷۶,۷۲۷	۱۶۸,۹۳۶,۲۴۲	هزینه آبونمان
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	.	هزینه کارمزد بانکی
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۳۴,۵۷۰,۳۵۳	۵۱,۹۰۰,۹۲۰	هزینه تصفیه
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	۳۳۲,۲۵۸,۱۱۵	(۲۸,۴۱۶,۳۲۲)	هزینه تاسیس
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۴۷۰,۵۲۸,۱۹۵	۱۸۲,۴۲۰,۸۴۰	۲۱-۱

۲۱-۱ منفی شدن مبلغ هزینه تاسیس به عات برگشت هزینه اضافی شناسایی شده طی دوره های قبل می باشد که اثرات این برگشت بر روی واحد های صادره و ابطالی دوره محاسبه و به بازارگردان پرداخت گردید.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳	۳,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۱۰۰,۳۲۶)	۲۶۰,۳۵۱,۷۶۲	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴	۲,۶۰۳,۵۵۱,۷۶۲	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۳.۳۰%
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲%
			۱,۰۱۵,۰۰۰	۳.۳۸%

۲۵- 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	۲۹۹,۷۳۷,۷۶۱,۹۶۷	۸۰۴,۲۳۰,۲۶۵

۲۶- 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.