

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۱۸

شماره: ۴۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده(اطلس)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده(اطلس)- ("صندوق") در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 خطرهای 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.

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

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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- علیرغم مکاتبات صندوق، سود سهام دریافتی از بعضی از شرکتهای سرمایه پذیر جمعاً به مبلغ ۴.۱۹۷ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱- بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران، حداکثر معادل ۵ درصد از دارایی های صندوق در خصوص شرکت پتروشیمی زاگرس در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی مورد فوق به حسابرس و متولی رعایت نگردیده است. حد نصاب فوق در تاریخ ترازنامه رعایت شده است.

۶-۲- با توجه به دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری در سهام شرکت ذوب آهن اصفهان پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس بمبلغ ۴.۵۳۲ میلیون ریال در پایان دوره مورد رسیدگی مجاز نمی باشد.

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 مشاهده گردید که در محاسبات NAV در روزهای ۱۳۹۴/۰۱/۱۶ و ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ از قیمت های کارشناسی برای تعدادی از سهام استفاده شده است.



۹- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است 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 لحاظ نگردیده 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 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 شرکت کارگزاری مفید (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۰، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه، با توجه به عدم اجرایی شدن کامل نکات مندرج در دستورالعمل مذکور و با در نظر گرفتن تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و محدوده رسیدگی های انجام شده، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان حسابداران رسمی
علیرضا جم
کد عضویت ۱۰۰۲۰۳
امیرحسین طهرابی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تهران: به تاریخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴


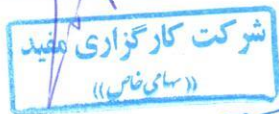

با احترام

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 دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۶	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. 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
		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	.	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
			<u>بدهی ها</u>
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۴,۴۸۷,۵۱۱,۳۰۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	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:
(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	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	.	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 می باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

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



صورت گردش خالص دارائیاها		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۵۴,۳۱۳,۹۲۴	۵۵۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۳۱۳,۹۲۴	۰	۰
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)	(۳۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)	(۳۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)	(۳۴,۰۹۰,۶۷۶,۹۷۵)	(۷,۳۲۸,۹۸۳,۸۸۷)	
۹,۲۴۴,۰۰۰	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴	۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	۲,۶۰۳,۵۵۱,۷۶۲	۲۲
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۴۵۴,۸۶۲,۸۶۲,۶۹۹	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	۴۷,۵۱۳,۹۲۴	۲۸۱,۹۴۶,۴۸۲,۱۳۰	۳۰,۰۱۳,۹۲۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود(زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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



گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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 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 باقی مانده 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 آندوخته 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 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 ۱۲۰ 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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 چهار 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	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۹۱٪	۵۵,۵۴۵,۱۰۴,۵۵۸	۵۴,۰۷۵,۷۴۸,۱۴۵	۱۶.۷۶٪	۵۶,۳۴۰,۱۰۳,۷۵۹	۴۸,۶۶۹,۸۵۹,۶۶۰	مخابرات
۲۱.۱۹٪	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۱۶.۳۵٪	۶۷,۰۳۸,۶۰۳,۳۹۷	۴۷,۴۷۱,۶۵۲,۱۹۴	محصولات شیمیایی
۸.۷۴٪	۴۰,۱۵۶,۳۲۲,۹۰۲	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۱۱.۱۲٪	۳۸,۴۱۳,۸۱۴,۱۳۴	۳۲,۲۷۹,۰۷۱,۰۹۶	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰.۱۹٪	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۸.۵۴٪	۴۵,۹۰۸,۳۲۲,۰۰۵	۲۴,۸۰۲,۵۷۸,۶۳۱	فلزات اساسی
۵.۶۷٪	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۵.۴۳٪	۱۹,۴۲۷,۵۵۹,۹۸۵	۱۵,۷۶۷,۶۲۴,۳۹۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۹۲٪	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۳.۸۴٪	۱۱,۸۴۲,۱۳۱,۳۰۳	۱۱,۱۵۷,۶۹۶,۵۴۵	لاستیک و پلاستیک
۳.۸۳٪	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۱۰.۷۱٪	۳۲,۵۵۶,۴۳۰,۳۹۹	۳۱,۰۸۹,۴۹۸,۸۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۹۹٪	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۳.۶۰٪	۱۶,۴۶۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۰,۴۵۱,۳۳۷,۶۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۰٪	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۴.۸۷٪	۱۵,۸۳۴,۲۳۶,۰۹۶	۱۴,۱۴۰,۷۳۷,۲۲۳	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۷٪	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۳.۲۰٪	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۹	۹,۲۹۳,۱۱۳,۵۲۲	مواد و محصولات دارویی
۲.۰۹٪	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۱.۸۸٪	۷,۶۵۰,۴۷۳,۴۳۷	۵,۴۶۲,۷۵۲,۱۹۵	سرمایه گذاریها
۱.۵۶٪	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۱.۵۸٪	۸,۲۳۵,۰۵۳,۲۰۰	۴,۵۹۵,۷۰۹,۶۷۴	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸٪	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۵,۰۵۶,۸۸۹,۸۰۷	۱.۱۵٪	۸,۲۴۴,۴۴۹,۴۲۰	۳,۳۳۷,۹۱۵,۸۹۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴٪	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۰.۸۵٪	۲,۶۰۰,۵۰۳,۹۴۲	۲,۴۵۴,۹۸۳,۴۴۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۸٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۰.۳۱٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	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	۴,۶۳۹,۷۶۰,۴۸۶	سایر واسطه گریهای مالی
۸۸.۹۸٪	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۳,۴۰۸	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۹۱.۷۸٪	۳۴۶,۹۱۲,۳۲۷,۱۹۰	۲۶۶,۵۱۴,۹۲۷,۴۸۵	



صندوق سرمایه گذاری توسعه 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:

درصد به کل داراییها	درصد به کل فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱.۶۵٪	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۰.۷۸٪	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۴۳٪	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲.۸۵٪	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)		۰								
	۹,۱۰۰,۱۹۲,۲۰۶		۰								

۷- حساب‌های دریافتی حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۱		
توزیل شده	توزیل نشده		
ریال	ریال		
۱۳۶,۱۱,۳۶۰,۴۵۸	۱۷,۰۳۳,۰۸۹,۲۵۱	۲۵	۱۸,۵۲۷,۷۹۰,۵۴۰
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	۸,۹۳۲,۸۹۲	۱۰	۸,۹۳۵,۳۳۹
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۱۷,۰۴۳,۰۲۲,۱۴۳		۱۸,۵۳۶,۷۲۵,۸۷۹

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

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان 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 (و همچنین هزینه های پذیره نویسی به مبلغ ۳,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ 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 می‌شود.

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۱۴۵,۱۶۸	۲۶۲,۲۰۸,۹۲۶	(۱۶۸,۹۲۶,۲۴۴)	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳	۲,۲۴۶,۹۵۵,۶۶۵	(۳۶۲,۸۵۶,۴۲۵)	۴۰۱,۲۷۲,۷۴۷
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۲,۵۰۹,۱۶۴,۵۹۱	(۵۳۱,۷۹۲,۶۶۷)	۷۷۹,۲۷۲,۷۴۷

آبونمان 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 می‌باشد.

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۹۸۲,۳۸۹,۶۰۶
-	۲,۵۳۰,۹۷۷,۵۵۹
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۳,۵۱۳,۳۶۷,۱۶۵

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۲۲۰
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 ۲۶۷۰,۹۵۵,۰۸۲	ریال ۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴
متولی	۱۹۶,۰۱۲,۰۷۱	.
بازارگردان	۱,۵۷۰,۳۳۵,۹۰۰	۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷
حسابرس	۵۰,۳۱۸,۳۴۷	۴۵,۷۹۳,۱۲۱
جمع	۴,۴۸۷,۵۱۱,۳۰۰	۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲



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

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
۰	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	دوره مالی سه ماه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به	و ۲۶ روزه منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	۴۲۸,۰۰۲,۶۳۴	(۷,۳۷۰,۶۶۷,۵۸۹)	۱۵-۱
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)	(۳۹,۴۶۴,۳۷۴)	۰	۱۵-۲
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۰	۲۷۹,۲۸۹,۷۲۲	۱۵-۳
(۸,۳۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	۳۸۸,۵۲۸,۳۵۰	(۶,۹۹۱,۳۷۷,۸۶۷)	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴



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

سال مالی دوره مالی سه ماهه و

منتهی به ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۳-۰۷-۳۰ سود (زیان) فروش ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۴-۰۱-۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	رتیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۵,۶۸۲,۷۵۹	.	.	.	.	.	.	.	ارتباطات سيار ايران	۱
۷۳۰,۶۱۷,۹۸۰	۸۳۸,۳۴۴,۳۹۱	.	.	.	.	.	.	ايران خودرو	۲
(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)	(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)	.	.	.	.	.	.	بانک پارسيان	۳
(۱۱۹,۷۳۲,۵۵۷)	.	۴,۲۹۸,۶۲۲	۴,۲۹۸,۶۲۳	۱,۰۳۹,۷۶۵,۳۶۹	۸۱۲,۵۹۴,۵۱۵	۴۱۷,۴۹۴	۴۱۷,۴۹۴	بانک پاسارگاد	۴
(۵۲۴,۳۲۲,۷۱۳)	.	۵,۷۹۲,۵۰۰	۵,۷۹۲,۵۰۰	۶,۱۲۸,۴۶۵	۱,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۵
۴,۱۸۷,۶۶۳	.	.	.	.	۶۵۷	۱	۱	پارس خودرو	۶
(۳۳۸,۳۴۱,۰۹۸)	(۳۳۸,۳۴۱,۰۹۸)	.	.	.	.	.	.	بالايش نفت بنبرعياص	۷
(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۲)	.	۹,۹۱۳,۳۹۴	۹,۹۱۳,۳۹۴	۲,۱۶۰,۷۳۱,۹۷۸	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشيمي چم	۸
(۵۲۳,۷۶۱,۳۳۴)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشيمي خارک	۹
(۹۷۹,۹۴۹,۳۰۷)	.	۲۸,۸۷۰,۵۹۰	۲۸,۸۷۰,۵۹۰	۳۹,۵۰۰,۵۷۷	۷,۹۱۱,۳۳۰,۲۶۱	۵,۷۷۳,۱۱۸,۲۵۱	۳۰۰,۰۰۰	پتروشيمي زاگرس	۱۰
(۱,۵۳۵,۵۶۶,۸۷۹)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشيمي فن آوران	۱۱
۴۰,۲۲۱,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	.	پتروشيمي مارون	۱۲
(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الكترونيك پارسيان	۱۳
(۸۳۶,۵۶۷,۹۶۷)	.	.	.	.	۳,۵۷۴	۱	۱	توسعه معادن روي ايران	۱۴
۴۰,۷۱۸,۵۲۹	۴۰,۷۱۸,۵۲۹	.	.	.	.	.	.	توليد برق عسلويه مينا	۱۵
۳۳۲,۱۹۰,۴۸۸	.	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتيک	۱۶
(۴۴۶,۶۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	داروسازي جابر ابن حيان	۱۷
.	.	۱۶۵,۷۷۶,۴۳۵	۴,۳۶۲,۵۰۰	۴,۶۱۵,۵۲۵	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	زامياد	۱۸
.	.	(۳۱۷,۳۶۸,۹۶۳)	۷,۶۹۰,۰۰۰	۸,۱۳۶,۰۱۷	۱,۷۲۹,۳۲۲,۹۲۶	۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سايبا	۱۹
۱۷۱,۸۴۹,۷۲۳	۱۷۱,۸۴۹,۷۲۳	.	.	.	.	.	.	سرمايه گذاري داروين تامين	۲۰
(۳۳۵,۹۴۶,۱۰۲)	(۱۰,۳۷۱,۶۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمايه گذاري غدیر	۲۱
(۹۶,۵۵۳,۸۱۱)	(۹۶,۵۵۳,۸۱۱)	.	.	.	.	.	.	سرمايه گذاري نفت و گاز پتروشيمي تامين	۲۲
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمايه گذاري مسکن زاينده رود	۲۳
.	.	(۶۲۳,۸۱۱,۳۳۷)	۷,۸۴۵,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۱۶	۲,۱۷۵,۷۲۶,۳۱۱	۱,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمايه گذاري ملی ايران	۲۴
.	.	۳۱,۱۰۷,۸۶۱	۳۹۰,۸۴۰	۳۹۷,۳۲۷	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۸,۱۶۸,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	شرکت بهمن ليزينگ	۲۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (طلسم)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴.۰۱.۳۱

سال مالی
دوره مالی سه ماه و
متنهی به
۱۳۹۳.۰۷.۳۰



سال مالی	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	مالیات - ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	سهام	ردیف
(۲۰۸۳۶۳۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	ت-ایران خودرو	۱
(۳۹,۳۷۳,۷۷۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	ت-بانک پارسیان	۲
(۱,۵۳۳,۹۵,۲۵۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	ت-سمان وفلزات	۳
•	•	•	•	•	•	•	•	•	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۴
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۳۶۷)	•	•	•	•	•	•	•	•		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴.۰۱.۳۱

دوره مالی سه ماه و
متنهی به
۱۳۹۳.۰۷.۳۰

سال مالی	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات - ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	سهام	ردیف
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	اجاره چادرملو (صجاد)	۱
(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)	•	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	•	•	۹,۳۳۴,۴۰۰	۱۲,۶۶۱,۷۵۵,۵۶۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰	اجاره زینل ماهانه ۲۰ درصد	۲
•	•	(۲,۵۲۸,۶۴۴)	•	•	۱,۴۷۱,۸۰۹	۱,۹۰۱,۵۶۱,۸۰۶	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	اجاره زینل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۳
(۶,۲۵۵,۰۰۰)	•	۱,۲۰۰,۰۰۰	•	•	۱,۳۲۸,۴۰۰	۱,۵۹۷,۵۶۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۴
(۲۱,۵۲۲,۴۰۰)	•	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	•	•	۱,۸۵۷,۶۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۵
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۶
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	پالایش نفت تهران (زیانفت ۱)	۷
(۳۰۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت واسط مالی خرداد (ذخوار ۱)	۸
(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	واسط مالی فروردین (ذصاید)	۹
(۹۰۰۰۰,۰۰۰)	•	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	•	•	۴,۹۵۲,۶۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	واسط مالی مرداد (صمینا ۲)	۱۰
•	•	۱۵۰,۸۳۲,۰۲۱	•	•	۷,۷۰۱,۰۲۵	۹,۷۹۱,۱۱۵,۹۹۴	۹,۹۳۹,۶۵۹,۰۵۰	۹,۶۰۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۱
•	•	۱۴۵,۷۷۲,۰۸۱	•	•	۳,۹۸۲,۹۱۹	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۵,۱۳۵,۸۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	۱۲
•	•	۱۳,۲۴۹,۲۶۴	•	•	۳,۸۹۴,۹۶۲	۵,۰۱۵,۰۳۳,۷۷۴	۵,۰۳۳,۱۷۷,۵۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه مگانموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	•	۳۷۹,۲۸۹,۷۲۲	•	•	۳۴,۴۳۴,۷۶۵	۴۴,۱۷۵,۵۶۳,۸۶۹	۴۴,۴۸۹,۳۸۸,۳۵۶			

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳-۰۷-۳۰	۱۳۹۳-۰۱-۳۱	۱۳۹۴-۰۱-۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)	(۳۷,۹۴۷,۹۳۷,۱۷۷)	(۸,۳۳۰,۹۶۷,۹۷۰)	۱۶-۱
(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)	(۱,۵۶۱,۶۴۱,۸۶۳)	(۲,۱۲۵,۱۶۹,۱۴۳)	۱۶-۲
(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	.	.	
(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۳۹,۵۰۹,۵۷۹,۱۳۹)	(۱۰,۴۵۶,۱۳۷,۱۱۳)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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	(۸۰۲,۰۸۶,۴۳۰)
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	۱۳۴,۲۹۹,۰۱۰
۶	بانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	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	(۳۰۵,۶۴۱,۲۷۷)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۵۳۴,۷۷۱	(۱,۳۴۳,۲۹۹,۷۶۹)
۱۱	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۹۷,۲۳۴	(۲,۸۵۰,۷۶۸,۲۸۳)
۱۲	توسعه معادن روی ایران	۴۳۶,۹۱۰	(۲۹۴,۴۲۲,۷۷۷)
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	(۱,۰۴۲,۵۲۸,۳۹۶)
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	۲,۸۱۳,۰۲۸	۱,۳۶۲,۰۰۹,۶۴۰
۲۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۶۱,۵۷۹	(۲۰۵,۵۹۸,۳۰۵)
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	(۲۰,۵۱۶,۱۵,۴۲۱)
۲۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۴۱,۶۶۶	(۲,۳۲۰,۰۴۱,۷۰۶)
۲۸	کوبیر تایر	۶۳۶,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۷۵۵,۸۳۰)
۲۹	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۴۸۱,۳۰۱
۳۰	گروه صنعتی بارز	۲۹۷,۶۰۱	(۱,۸۶۰,۱۱,۳۹۱)
۳۱	مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۹۸,۱۳۵)
۳۲	نفت تهران	۱	۵۷۹,۸۱۱,۵۱۰
۳۳	رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۰۷۷,۰۸۰
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 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:

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ت-پتروشیمی خارک	۳۹۴,۴۱۵	(۴۰۲,۰۶۷,۱۶۳)
۲	ت-نفت تهران	۱۹۶,۰۷۱	۴۸۰,۲۸۲,۲۳۸
۳	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵۴,۷۶۹	(۱,۱۲۴,۵۲۰,۷۹۳)
۴	ت-سرمایه گذاری ملی ایران	۵۸۲,۰۰۵	(۳۹۹,۶۴۳,۰۷۵)
۵	ت-گروه صنعتی بارز	۹۱۳,۵۹۰	(۹۳۱,۵۳۲,۴۱۴)
۶	ت-بانک انصار	۶۳۰,۸۹۵	۲۴۲,۳۱۲,۰۶۳
			(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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۱		دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
						خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱,۲۷۱,۱۲۷	۵,۴۱۰	۶,۸۷۶,۷۹۷,۰۷۰	-	-	۷,۲۷۴,۰۶۵,۹۰۰	
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	۱,۱۱۹,۷۷۳	۱,۶۱۰	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	
۷	شرکت پتروشیمی چم	.	.	.	.	.	.	.	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۷۹,۳۱۰,۴۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	۳,۲۲۲,۷۹۷,۵۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۴	۳۵۰	۱,۵۷۳	-	-	۳۴۱,۴۳۳,۰۰۰	
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۵۴۰,۷۶۹,۰۶۰
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	۲,۸۱۳,۰۲۸	۳۳۰	۹۲۸,۲۹۹,۲۴۰	۵۶۶,۱۴۹,۶۲۰	۵۶۶,۱۴۹,۶۲۰		
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	۳۵۰۰	۱,۴۴۸,۰۱۶,۵۰۰	.	.	.	
۳۰	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰
۳۲	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت نفت پهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱	۵۰,۰۰۰	۴,۹۷۰	.	.	۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰	
۳۴	شرکت نفت سیاهان	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰
	جمع						۱۳,۰۵۵,۹۵۲,۲۷۳	۵,۶۲۳,۶۹۸,۸۷۰	۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳	
	هزینه تنزیل						(۳۳۶,۲۵۸,۷۸۵)	(۵۶,۶۴۶,۸۶۱)	(۱,۳۶۰,۳۲۹,۷۰۳)	
							۱۲,۷۱۹,۶۹۳,۴۸۸	۵,۰۶۳,۰۵۲,۰۰۹	۵۲,۹۵۳,۳۵۸,۹۲۱	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
	۱,۵۳۲,۱۹۳,۴۲۱	۰	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
	۴۰۲,۰۸۶,۱۸۱	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵
	۱,۹۳۴,۲۷۹,۶۰۲	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۲۸۰,۳۴۸,۱۲۴	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۲۷۸,۹۶۵,۲۱۲	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۳۹۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲۹,۸۷۶,۲۲۴	۰	۱۵۴,۷۴۰,۱۹۱	سود اوراق صکوک پارس
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۴,۶۴۴,۱۹۴	۰	۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸,۰۵۶,۱۰۷	۰	۱۶۰,۳۶۸,۱۸۵	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۱۲۶,۲۰۵,۰۸۲	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذبانفت ۱)
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۳۳۳,۴۱۲,۵۹۰	سود اوراق مشارکت اجاره جادرملو (صجاد)
۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۹,۳۲۵,۵۰۹	۰	۰	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱۱,۵۵۵,۶۶۴	۰	۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۵,۸۷۴,۷۸۶	۰	۱۶۲,۵۶۴,۶۲۲	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصینا ۲)
۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۸۴,۶۴۰,۸۵۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپار ۱)
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰,۵۷۷,۰۰۶	۰	۰	سود اوراق مشارکت مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۲,۲۷۳,۹۳۱	۰	۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد سود خالص
				۱,۵۳۲,۱۹۳,۴۲۱	۰	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
		درصد	ریال	۱۳۹۴.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۰	۰	۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	سود سپرده بانک دی
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۰	۰	۱۵,۸۸۲,۷۶۰,۳۳۵	سود سپرده بانک ملت
				۴۰۳,۸۶۱,۱۶۶	۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳	
				۴۰۳,۸۶۱,۱۶۶	۱۴,۴۵۶,۵۶۰,۶۵۳	
				(۱,۷۷۴,۹۸۵)	(۸۱۵,۶۸۷)	هزینه تنزیل
				۴۰۲,۰۸۶,۱۸۱	۱۴,۴۵۵,۵۱۲,۶۶۵	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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۱.۳۱	۱۳۹۳.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۲۳۴,۷۵۶	۰	۰
۱,۸۷۰,۶۴۷	۰	۷۱۷,۵۷۸
۲۴۰,۱۰۵,۴۰۳	۰	۷۱۷,۵۷۸

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی



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
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	۳۴۲,۸۲۵,۲۳۶	۱۹۱,۳۷۱,۸۱۴
۳,۸۱۳,۳۳۲,۶۳۱	۱,۷۱۴,۱۲۶,۵۴۳	۱,۵۵۷,۲۹۵,۴۲۱
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	۲۹,۱۴۱,۰۷۷	۵۰,۲۱۸,۲۴۷
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۴,۰۱۷,۶۶۲,۶۶۵	۴,۵۹۳,۱۲۶,۵۶۰

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

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	۱۰۴,۶۷۶,۷۲۷	۱۶۸,۹۳۶,۲۴۲
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	.
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۳۴,۵۷۰,۳۵۳	۵۱,۹۰۰,۹۲۰
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	۳۳۲,۲۵۸,۱۱۵	(۳۸,۴۱۶,۳۲۲)
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۴۷۰,۵۲۸,۱۹۵	۱۸۲,۴۲۰,۸۴۰

۲۱-۱

۱-۲۱- 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	.
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۶۰۳,۵۵۱,۷۶۲
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	۳,۸۱۹,۶۹۹,۶۷۴	۲,۶۰۳,۵۵۱,۷۶۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



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 بدهی‌های 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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

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 استپری	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.

