

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**صورت‌های مالی میان دوره ای**

**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۴	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 ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

<u>۱۳۹۲/۱۰/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۲۵۸,۱۴۸,۶۰۲,۱۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۸۳۸,۹۳۷,۴۲۸	۶	حسابهای دریافتی
۳,۲۶۹,۰۹۶,۹۶۱	۷	سایر دارائیهها
۲۷۸,۳۰۵,۷۲۳,۱۱۱	۸	موجودی نقد
<u>۵۴۵,۵۶۲,۳۵۹,۶۴۶</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<u>بدهی ها</u>
۸,۶۵۲,۲۵۶,۸۹۴	۹	جاری کارگزاران
۱,۰۰۱,۶۸۱,۵۹۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹,۴۳۵,۵۳۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۹,۶۶۳,۳۷۴,۰۲۸</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۵۳۵,۸۹۸,۹۸۵,۶۱۸</u>	۱۲	<b>خالص دارایی ها</b>
<u>۵۵,۰۱۳,۹۲۴</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۹,۷۴۱</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	یادداشت	
ریال		
		<b>درآمدها:</b>
۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۱۵۴,۷۸۴,۸۸۲)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>(۱۳,۳۲۳,۰۷۸,۰۲۶)</u>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
۸۰۱,۶۸۱,۵۹۹	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۵,۴۹۴,۷۵۷	۱۷	سایر هزینه‌ها
<u>۹۱۷,۱۷۶,۳۵۶</u>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u>(۱۴,۲۴۰,۲۵۴,۳۸۲)</u>		<b>سود(زیان)خالص</b>
(۲۶۵)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیهها		
دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۵۰,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۰۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴,۲۴۰,۲۵۴,۳۸۲)		سود(زیان) خالص دوره
<u>۵۳۵,۸۹۸,۹۸۵,۶۱۸</u>	<u>۵۵,۰۱۳,۹۲۴</u>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۲۹۵۳ و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ayandehetf.com](http://www.ayandehetf.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:  
**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰،۰۰۰	٪۹۹
۲	مهدی آذرخش	۱۰،۰۰۰	٪۱
	مجموع	۱،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

**مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - کریمخان زند ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**متولی صندوق:** متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خ آفریقا خ یزدان پناه - پلاک ۴۰ واحد ۱۸.

**بازارگردان:** بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی - خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳ - ساختمان سپهر آفریقا طبقه ۵.

**حسابرس صندوق:** حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۳ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل بیست و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۰۰ ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**۴-۵- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

**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:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۸۳,۱۱۹,۸۷۸,۹۷۶	۸۱,۶۴۲,۸۶۷,۶۳۱	۱۴.۹۶٪
مخابرات	۲۶,۸۵۳,۳۷۸,۳۱۳	۲۴,۵۴۶,۱۹۲,۳۵۸	۴.۵۰٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۲,۲۹۸,۵۵۷,۶۹۷	۲۰,۰۴۵,۹۸۶,۱۸۲	۳.۶۷٪
فلزات اساسی	۲۰,۷۱۷,۷۹۷,۷۲۹	۱۷,۶۷۲,۹۳۷,۰۶۲	۳.۲۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷,۵۴۲,۲۶۰,۷۵۱	۱۶,۲۰۷,۴۹۰,۹۶۰	۲.۹۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۷۲۶,۴۸۷,۴۹۶	۱۶,۰۲۷,۸۲۳,۳۴۵	۲.۹۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۳۳۵,۱۹۰,۵۵۲	۱۵,۷۷۱,۴۸۶,۱۹۴	۲.۸۹٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۵,۰۷۰,۵۸۰,۸۹۳	۱۳,۲۶۶,۰۶۸,۱۶۸	۲.۴۳٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۷۶۲,۸۸۵,۲۷۱	۱۲,۷۸۶,۰۶۳,۴۹۰	۲.۳۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۰۰۸,۲۹۸,۱۳۸	۱۱,۱۵۴,۵۲۶,۵۵۵	۲.۰۴٪
سرمایه گذاریها	۸,۸۳۳,۸۰۷,۰۴۶	۷,۹۱۰,۱۶۵,۲۸۰	۱.۴۵٪
سیمان، آهک و گچ	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۶,۶۲۸,۰۸۷,۸۷۰	۱.۲۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷,۶۶۸,۷۴۴,۵۰۸	۶,۵۰۶,۳۵۳,۵۴۰	۱.۱۹٪
مواد و محصولات دارویی	۵,۵۷۰,۹۴۳,۸۴۰	۵,۴۸۸,۷۸۱,۲۲۴	۱.۰۱٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۵۰۵,۷۱۸,۸۹۶	۲,۴۹۳,۷۷۲,۲۸۷	۰.۴۶٪
<b>جمع</b>	<b>۲۷۸,۳۰۳,۳۸۷,۰۳۲</b>	<b>۲۵۸,۱۴۸,۶۰۲,۱۴۶</b>	<b>۴۷٪</b>

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

**۶- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳۲,۱۱۷,۵۹۶	۱۹	(۴۱۲,۵۹۹)	۳۱,۷۰۴,۹۹۷
۵,۸۱۰,۴۱۴,۴۷۶	۲۰	(۳,۱۸۲,۰۴۵)	۵,۸۰۷,۲۳۲,۴۳۱
<b>۵,۸۴۲,۵۳۲,۰۷۲</b>		<b>(۳,۵۹۴,۶۴۴)</b>	<b>۵,۸۳۸,۹۳۷,۴۲۸</b>

سود دریافتی سپرده نزد بانک دی  
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت

**جمع**

**۷- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
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	۲۵,۲۶۵,۷۵۷	۲۹۲,۷۳۴,۲۴۳
۰	۳,۰۵۷,۳۳۳,۱۸۳	۸۰,۹۷۰,۴۶۵	۲,۹۷۶,۳۶۲,۷۱۸
<b>۰</b>	<b>۳,۳۷۵,۳۳۳,۱۸۳</b>	<b>۱۰۶,۲۳۶,۲۲۲</b>	<b>۳,۲۶۹,۰۹۶,۹۶۱</b>

آیونمان نرم افزار صندوق  
مخارج تأسیس

**جمع**

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۲۰۱۱۶۱۵۱۴۰۰۲	بانک بانک دی شعبه حافظ
۴۹۶۶۶۶۶۶۵	بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر
<b>۲۷۸,۳۰۵,۷۲۳,۱۱۱</b>	<b>جمع</b>

**۹- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده بستانکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۱۳,۱۰۱,۴۰۲,۷۴۲	۸۲۱,۷۵۳,۶۵۹,۶۳۶	۸۶,۶۵۲,۲۵۶,۸۹۴
<b>۰</b>	<b>۸۱۳,۱۰۱,۴۰۲,۷۴۲</b>	<b>۸۲۱,۷۵۳,۶۵۹,۶۳۶</b>	<b>۸۶,۶۵۲,۲۵۶,۸۹۴</b>

شرکت کارگزاری مفید

**جمع**

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۴۵۹,۷۲۶,۶۰۸	مدیر
۸۹,۱۴۲,۲۲۱	متولی
۴۴۵,۷۱۱,۱۶۳	بازارگردان
۷,۱۰۱,۶۰۷	حسابرس
<b>۱,۰۰۱,۶۸۱,۵۹۹</b>	<b>جمع</b>

**۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۹,۲۳۵,۵۳۵	ذخیره تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
<b>۹,۴۳۵,۵۳۵</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- خالص داراییها**

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۲۶,۱۵۷,۸۳۳,۸۰۳	۵۴,۰۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۷۴۱,۱۵۱,۸۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۵۳۵,۸۹۸,۹۸۵,۶۱۸</b>	<b>۵۵,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

**دوره مالی ۲۶ روزه**  
**منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰**

ریال
۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷
۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷

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

۱۳-۱

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

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷	۱۹,۹۷۹,۹۰۹	۲۱,۱۳۸,۷۴۵	۳,۳۱۱,۰۳۲,۶۰۸	۳,۹۹۵,۹۸۱,۷۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۱
۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷	۱۹,۹۷۹,۹۰۹	۲۱,۱۳۸,۷۴۵	۳,۳۱۱,۰۳۲,۶۰۸	۳,۹۹۵,۹۸۱,۷۱۹		<b>جمع</b>	

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

**دوره مالی ۲۶ روزه**  
**منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰**

ریال
(۲۰,۱۵۴,۷۸۴,۸۸۲)
(۲۰,۱۵۴,۷۸۴,۸۸۲)

سهام بورسی

**جمع**

**۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
				۱۳۹۲/۰۸/۲۶	کوتاه مدت	۷	۳۴۱,۶۰۴,۵۱۳
				۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۷	۵,۸۴۹,۸۶۶,۵۳۰
							۶,۱۹۱,۴۷۱,۰۴۳
							(۳,۵۹۴,۶۴۴)
							۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹

سود سپرده بانک دی

سود سپرده بانک ملت

هزینه تنزیل

سود خالص

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- هزینه کارمزد ارکان**  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۲۵۹,۷۲۶,۶۰۸	مدیر صندوق
۸۹,۱۴۲,۲۲۱	متولی
۴۴۵,۷۱۱,۱۶۳	ضامن
۷,۱۰۱,۶۰۷	حسابرس
<b>۸۰۱,۶۸۱,۵۹۹</b>	<b>جمع</b>

**۱۷- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۲۵,۲۶۵,۷۵۷	هزینه آبونمان
۲۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۲۳۵,۵۳۵	هزینه تصفیه
۸۰,۹۷۰,۴۶۵	هزینه تاسیس
<b>۱۱۵,۴۹۴,۷۵۷</b>	<b>جمع</b>

**۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹۹%
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰۵%
<b>جمع</b>			<b>۱,۰۰۰,۱۵۰</b>	<b>۱۰۰%</b>

**۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۲,۳۷۸	(۸,۶۵۲,۲۵۶,۸۹۴)

**۲۱- 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.