

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: اطلس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل

صندوق توسعه اندوخته آینده (□□□)

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ 30 مهر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی

6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف یا

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی

صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ 30 مهر ماه 1397 و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیههای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور،

تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: اطلس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)	

5- همانگونه که در یادداشت 1-7 صورتهای مالی عنوان گردیده است به رغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی تولید دارو و معدنی و صنعتی گل گهر پس از گذشت 8 ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزار به حیطة وصول در نیامده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6-6 محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایهگذاری براساس اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که این مؤسسه به مواردی حاکمی از عدم صد محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

7-7 اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

1-7- ابلاغیه 12020093 سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق سرمایه‌گذاری منتهی به آذر، دی و بهمن 1396 پس از مهلت مقرر در تارنمای اطلاع‌رسانی در سامانه کدال.

7-2- مفاد بند 3-2 امیدنامه در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر 10 درصد از داراییهای صندوق در مورد سهام شرکتهای پتروشیمی مبین و فولاد مبارکه اصفهان به کامل رعایت نگردیده است. (کمتر از 10 روز کاری)

7-3- مفاد بند 3-2 امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی در یک صنعت به میزان حداکثر 30% از داراییهای صندوق (صنعت فلزات اساسی) به طور کامل رعایت نگردیده است.

7-4- مفاد بند 23 امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر 15 درصد از کل داراییهای صندوق (کمتر از 10 روز کاری) به طور کامل رعایت نگردیده است.

7-5- مواد 17 و 19 اساسنامه در خصوص اطلاع‌رسانی به متولی جهت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان با توجه به تعدد صدور و ابطال و عدم امکان این موضوع به صورت کتبی جهت هر یک از صدور و ابطال‌های مزبور رعایت نگردیده است.

8-8 گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که براساس مفاد بند 3 ماده 46 اساسنامه که جهت ارائه به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تهیه شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های اذ شده و به استثنای موارد مندرج در بند 7 فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

9-9 در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردها؛ حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳ آذر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق توسعه اندوخته آینده (□□□)	نماد: اطلس	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	محمد حاجی پور	۸۱۱۰۰۱	۱۵:۰۲:۳۳ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۵:۰۳:۵۱ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق توسعه اندوخته آینده (□□□)	نماد: اطلس	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت خالص داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳۷۳,۳۴۸	۸۸,۰۹۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۵۱۳	۹,۲۱۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۴,۹۵۰	۳,۱۳۲
جاری کارگزاران	۵,۲۲۸	۰
سایر داراییها	۱۸۶	۷۸۶
موجودی نقد	۱۰,۴۴۱	۳۴۴
جمع داراییها	۴۲۲,۶۶۶	۱۰۱,۵۷۰
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۹۹۵	۱,۲۹۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۵,۲۸۴	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۳۹	۲۲۴
جاری کارگزاران	۰	۱۰۶
جمع بدهیها	۸,۵۱۸	۱,۶۲۱
خالص داراییها	۴۱۴,۱۴۸	۹۹,۹۴۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق توسعه اندوخته آینده (□□□)	نماد: اطلس	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
--			درآمدها
--	(۱,۴۵۷)	۴۱,۹۸۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۹۰	۷۸۲	۱۲۳,۴۷۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۲۶)	۱۴,۹۹۱	۱۱,۱۲۸	سود سهام
(۵۸)	۲,۱۳۰	۸۹۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶	۲۲۶	۳۹۷	سایر درآمدها
۹۶۷	۱۶,۶۷۲	۱۷۷,۸۷۶	جمع درآمدها
--			هزینه ها
۲۷	(۳,۶۰۹)	(۴,۵۹۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۱)	(۱,۱۲۹)	(۱,۱۱۷)	سایر هزینه ها
۲۰	(۴,۷۳۸)	(۵,۷۰۹)	جمع هزینه ها
۱,۳۴۳	۱۱,۹۳۴	۱۷۲,۱۶۷	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
--	*	*	هزینه های مالی
۱,۳۴۳	۱۱,۹۳۴	۱۷۲,۱۶۷	سود (زیان) خالص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق توسعه اندوخته آینده (□□□)	نماد: اطلس	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش خالص دارایی ها				
شرح	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۸۱۳۹۲۴	۹۹۹۴۹	۱۳۳۱۳۹۲۴	۱۴۰۶۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸۷۲۰۰۰۰	۱۸۷۲۰۰	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-۱۱۶۴۰۰۰۰	-۱۱۶۴۰۰	-۴۵۰۰۰۰۰۰	-۴۵۰۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	.	۱۷۲۱۶۷	.	۱۱۹۳۴
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	.	۷۱۲۳۲	.	-۷۶۷۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴۸۹۳۹۲۴	۴۱۴۱۴۸	۷۸۱۳۹۲۴	۹۹۹۴۹