

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 ۱۳۹۴/۰۸/۲۷ 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۱۹۰,۴۳۹,۹۲۶,۹۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	۴۶,۴۲۷,۵۲۳,۴۹۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶	۷	حسابهای دریافتی
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶	۸	سایر داراییها
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۷۹,۱۲۶,۴۰۲	۹	موجودی نقد
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۹,۷۸۵,۲۳۶,۰۸۶	۲۵۰,۰۴۴,۶۴۱,۱۵۴		جمع داراییها
			بدهی ها
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۴,۶۴۸,۰۰۳,۱۶۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۹,۸۱۷,۳۹۹	۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۱۱۳,۳۲۱,۸۳۱	۵,۷۵۳,۹۹۰,۸۰۳		جمع بدهیها
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۱۴	خالص داراییها
۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۷,۰۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۵۹۲	۹,۰۴۳		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)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	۱۷	سود سهام
۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۳,۹۲۶,۵۷۱,۳۴۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱۷,۵۷۸	۷۹۷,۷۱۲,۷۱۹	۱۹	سایر درآمدها
(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۲)	(۷,۶۲۸,۸۰۱,۷۷۷)		زیان سرمایه گذاریها
هزینهها:			
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳	۲۱	سایر هزینهها
۱۱,۱۲۱,۰۱۴,۳۷۶	۹,۶۴۵,۵۷۸,۹۶۰		جمع هزینهها
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)	(۱۷,۳۷۴,۳۸۰,۷۳۷)		زیان خالص
-۴.۳%	-۵.۱%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
-۱۴.۳%	-۶.۲%		بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده}}$
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	$\frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$
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 اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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	.	.	
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		(۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۷۳۷)		
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳		۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳		
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	

۲۲

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

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

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

متولی صندوق: متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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.

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

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 ۵ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	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 پذیره نویسی 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 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	هزینه‌ی 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.

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

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)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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			۱۳۹۴.۰۷.۳۰			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	۱۹.۴۵٪	۵۴,۳۲۳,۶۶۳,۶۸۹	۴۸,۶۳۴,۳۴۹,۴۰۰	مخابرات
۲۱.۱۹٪	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۸.۸۹٪	۲۷,۸۱۶,۳۶۶,۳۷۷	۲۲,۲۲۸,۶۶۴,۴۹۶	محصولات شیمیایی
۸.۷۴٪	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۱۰.۴۰٪	۴۰,۱۶۷,۴۸۹,۶۸۸	۲۶,۰۰۲,۹۲۳,۴۱۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰.۱۹٪	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۳۴۲	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	فلزات اساسی
۵.۶۷٪	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۳.۹۶٪	۱۵,۲۸۴,۳۲۷,۰۹۹	۹,۹۰۳,۹۰۷,۴۵۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۹۲٪	۷,۳۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۴.۵۸٪	۱۲,۳۰۷,۰۱۴,۴۸۹	۱۱,۴۵۹,۹۲۸,۰۵۹	لاستیک و پلاستیک
۳.۸۳٪	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۹.۰۳٪	۲۷,۲۶۵,۱۴۱,۲۹۳	۲۲,۵۸۳,۶۹۷,۶۳۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۹۹٪	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۳.۶۴٪	۱۶,۴۶۹,۵۷۵,۱۹۰	۹,۱۰۵,۳۳۲,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۳۰٪	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۲.۹۶٪	۱۱,۶۰۵,۱۴۲,۳۶۳	۷,۳۹۰,۵۶۰,۴۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۷٪	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۲.۹۶٪	۹,۵۵۴,۹۸۲,۱۶۹	۷,۴۰۷,۱۱۸,۲۴۲	مواد و محصولات دارویی
۲.۰۹٪	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۱.۹۷٪	۷,۷۴۴,۸۸۳,۴۲۶	۴,۹۲۸,۱۵۵,۰۴۰	سرمایه گذاریها
۱.۵۶٪	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۰.۸۸٪	۷,۳۲۹,۴۳۰,۸۷۵	۲,۱۹۸,۸۷۵,۶۲۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸٪	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۵,۰۵۶,۸۸۹,۸۰۷	۰.۲۳٪	۱,۹۵۰,۹۵۱,۴۸۴	۵۸۶,۰۶۸,۴۲۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴٪	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۸٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۲٪	۷,۶۶۸,۷۴۶,۳۴۱	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	۰	۰	۱.۵۶٪	۳,۳۷۸,۶۸۳,۴۰۰	۳,۸۹۹,۴۵۷,۴۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰٪	۰	۰	۲.۵۱٪	۶,۲۷۴,۳۲۱,۷۲۲	۶,۲۷۴,۷۶۱,۴۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۰	۰	۲.۰۳٪	۵,۳۲۲,۷۳۳,۳۸۹	۵,۰۶۹,۷۸۹,۴۷۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۰	۰	۰.۷۱٪	۱,۷۷۱,۱۲۰,۳۵۸	۱,۷۶۸,۴۱۳,۸۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰٪	۰	۰	۰.۴۰٪	۱,۰۰۸,۴۵۸,۷۹۹	۹۹۷,۹۲۴,۵۹۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۸۸.۹۸٪	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۳,۴۰۸	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۷۶.۱۶٪	۲۴۹,۵۲۴,۱۸۵,۷۱۰	۱۹۰,۴۳۹,۹۲۶,۹۲۸	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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		۱۳۹۴.۰۷.۳۰							
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	۷.۶۵٪	۱۹,۱۲۹,۶۹۹,۷۹۵	۴۶۶,۳۲۲,۵۱۳	۱۸,۶۶۳,۳۷۷,۲۸۲	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل سه ماهه ۲۲٪	
۰.۰۰٪	۰	۳.۷۳٪	۹,۳۱۸,۷۱۶,۲۷۲	۴۲,۸۶۵,۸۰۰	۹,۲۷۵,۸۵۰,۴۷۲	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰.۰۰٪	۰	۲.۸۲٪	۷,۰۳۹,۹۸۸,۲۹۹	۳۴,۹۰۴,۲۹۸	۷,۰۰۵,۰۸۴,۰۰۱	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۱٪	۱,۰۱۸,۸۰۱,۴۹۴	۱۸,۰۷۵,۴۹۴	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	
۱.۶۵٪	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	
۰.۷۸٪	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	
۰.۴۳٪	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۳.۹۴٪	۹,۸۵۵,۰۷۸,۵۲۸	۴۷,۹۴۷,۴۷۴	۹,۸۰۷,۱۳۱,۰۶۴	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۲.۸۵٪	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۱۸.۵۴٪	۴۶,۳۶۲,۲۸۴,۳۹۸	۶۱۰,۱۱۵,۵۷۹	۴۵,۷۵۲,۱۶۸,۸۱۹				
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)		۶۵,۲۳۹,۱۰۰					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	
	۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶		۴۶,۴۲۷,۵۲۳,۴۹۸						

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۶۱۱,۳۶۰,۴۵۸	۹,۸۶۳,۵۲۷,۷۲۳	۵۹۹,۱۷۰,۱۱۷	۱۰,۴۶۲,۶۹۷,۸۴۰	۲۵	سود سهام دریافتی
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	۵,۲۷۹,۹۲۳	(۱,۴۴۷)	۵,۲۸۱,۳۷۰	۱۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶	(۵۹۹,۱۷۱,۵۶۴)	۱۰,۴۶۷,۹۷۹,۲۱۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان 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 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		۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۱۴۵,۱۶۸	۶۵,۰۱۹,۸۳۱	۳۶۶,۱۲۵,۳۳۷	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۴۵,۱۶۸
۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳	۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵	۶۷۲,۶۰۸,۲۱۵	۴۰۱,۲۷۲,۷۴۷	۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶	۱,۰۳۸,۷۳۳,۵۵۲	۷۷۹,۲۷۲,۷۴۷	۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۶,۰۹۰,۱۸۳
.	۷۳,۰۳۶,۲۱۹
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۷۹,۱۲۶,۴۰۲

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۳۰۲,۲۴۵,۵۱۳,۲۲۸	۳۰۰,۹۵۵,۹۲۲,۶۴۶	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	کارگزاری مفید
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	۳۰۲,۲۴۵,۵۱۳,۲۲۸	۳۰۰,۹۵۵,۹۲۲,۶۴۶	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۲,۶۷۲,۳۳۴,۶۲۶	۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴	متولی
۳۰۶,۲۰۹,۹۳۸	.	بازارگردان
۱,۵۹۰,۰۷۶,۹۵۲	۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷	حسابرس
۷۹,۳۸۱,۶۵۰	۴۵,۷۹۳,۱۲۱	جمع
۴,۶۴۸,۰۰۳,۱۶۶	۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
.	.	بابت درخواست صدور
.	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
.	.	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
+	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۱۹۹,۴۷۶,۱۳۷	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	واریزی های نامشخص
.	.	مالیات تکلیفی
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۷,۰۷۹,۸۴۲,۹۱۴	۳۲,۰۱۳,۹۲۴	۲۳۵,۲۴۷,۵۱۲,۰۶۶	۲۶,۰۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۹۲,۰۷۱,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۳,۱۳۸,۲۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۲۵۱,۱۴۴,۲۲۹	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)		

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	۷۱,۱۲۷	۱,۷۰۷,۱۰۵,۲۳۳	۲,۰۱۶,۴۴۰,۰۷۰	۹,۰۳۰,۵۸۲	۸,۵۳۵,۵۲۷	(۳۲۶,۹۰۰,۹۴۶)	۱۷۵,۶۸۴,۷۵۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۲	بانک انصار	۱۶۴,۷۷۷	۴۴۰,۱۸۴,۰۲۹	۴۰۱,۴۳۵,۲۹۶	۲,۳۲۸,۵۷۷	۲,۲۰۰,۹۲۱	۳۴,۲۱۹,۲۳۵	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۳	بانک پاسارگاد	۱,۱۳۵,۴۹۹	۲,۰۹۱,۳۹۲,۳۲۱	۲,۸۲۷,۹۵۰,۶۳۹	۱۱,۰۶۳,۴۶۶	۱۰,۴۵۶,۹۵۹	(۷۵۸,۰۷۸,۷۴۳)	(۱۱۹,۷۳۲,۳۵۷)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۴	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۴۳۶,۰۵۵	۸,۱۲۵,۹۶۹	۷,۶۸۰,۵۰۰	(۲۹۹,۱۴۲,۵۲۴)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۵	بانک ملت	۲,۰۳۳,۸۳۷	۴,۳۶۶,۴۳۶,۲۵۳	۴,۸۰۶,۷۷۸,۲۱۱	۲۳,۰۹۸,۴۳۶	۲۱,۸۳۲,۱۸۲	(۴۸۵,۲۷۲,۵۷۶)	(۵۷۴,۳۲۲,۷۱۳)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۶	پارس خودرو	۱	۱	۶۵۷	.	.	(۶۵۶)	۴,۱۸۷,۲۶۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۲۸۹,۷۷۲	۴,۱۷۹,۰۱۵,۵۳۹	۵,۱۵۵,۹۴۷,۴۳۲	۲۲,۰۱۶,۹۹۲	۲۰,۸۹۵,۰۷۸	(۱,۰۱۹,۹۳۳,۹۶۳)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۸	پتروشیمی جم	۵۱۲,۹۵۳	۳,۸۱۳,۷۴۳,۶۴۰	۵,۵۴۱,۹۴۴,۲۱۲	۲۰,۱۷۴,۷۰۹	۱۹,۰۶۸,۷۱۸	(۱,۷۶۷,۴۴۳,۹۹۹)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۹	پتروشیمی جم	۹۰,۱۵۹۴	۹,۵۲۰,۰۲۱,۵۷۶	۹,۷۴۰,۵۱۴,۹۳۳	۹,۹۱۳,۳۹۴	۹,۷۰۰,۰۰۱	(۲۴۰,۱۰۶,۷۵۲)	(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۰	پتروشیمی خارک	۳۹۴,۴۱۵	۷,۳۲۲,۸۷۵,۰۹۱	۷,۲۲۵,۶۵۳,۲۱۸	۳۸,۷۳۸,۰۰۴	۳۶,۶۱۴,۳۷۸	(۲۱,۸۶۹,۴۹۱)	(۵۲۲,۷۶۱,۳۳۴)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۱	پتروشیمی خراسان	۱۹,۴۱۴	۱۴۶,۲۷۱,۸۶۱	۱۸۸,۷۰۷,۹۶۲	۷۴۷,۴۵۱	۷۳۱,۳۵۹	(۴۳,۹۱۴,۹۱۱)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۸۳۴,۷۷۱	۱۲,۵۶۳,۳۶۳,۷۰۴	۱۷,۷۰۸,۲۸۳,۲۹۹	۶۴,۱۹۸,۷۷۹	۶۲,۸۱۶,۸۱۷	(۵,۲۷۱,۹۳۵,۱۹۱)	(۹۷۹,۹۴۹,۳۰۷)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۳	توسعه معادن روی ایران	۴۳۶,۹۱۱	۵۲۴,۲۴۹,۹۹۳	۹۹۸,۰۱۴,۲۴۸	۲,۷۷۳,۲۶۰	۲,۶۲۱,۳۴۹	(۴۷۹,۱۵۸,۷۶۴)	(۸۳۶,۹۶۷,۹۶۷)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۴	خدمات انفورماتیک	۴۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۳,۵۰۵,۷۰۰	۴,۲۵۵,۴۶۴,۵۷۲	۳۷,۰۴۸,۵۳۰	۳۵,۰۱۷,۵۳۱	۲,۶۷۵,۹۷۵,۰۶۷	۳۳۲,۱۹۰,۴۸۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۵	ذوب آهن اصفهان	۱,۰۵۰,۰۳۶	۲,۰۲۸,۴۴۸,۱۸۲	۲,۹۰۳,۱۰۰,۴۳۹	۱۰,۳۶۵,۳۶۸	۱۰,۱۴۲,۲۴۰	(۸۹۵,۱۵۹,۸۶۵)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۶	زامیاد	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۴,۶۱۵,۵۲۵	۴,۳۶۲,۵۰۰	۱۶۵,۷۷۶,۴۲۵	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۷	سایپا	۳,۵۰۹,۵۲۸	۴,۵۳۹,۸۴۲,۱۶۸	۵,۹۶۸,۵۳۶,۶۷۸	۲۴,۰۱۵,۷۴۴	۲۲,۶۹۹,۲۰۸	(۱,۴۷۵,۴۰۹,۴۶۲)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۴۵,۰۰۰	۵۰۸,۳۶۸,۸۴۵	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	۲,۶۸۹,۲۷۰	۲,۵۴۱,۸۴۴	(۱۶۷,۶۰۶,۳۱۹)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۴۶۱,۵۲۰	۱,۵۱۷,۵۲۴,۷۲۰	۵,۲۷۲,۶۰۱,۹۵۵	۸,۰۲۷,۷۰۷	۷,۵۸۷,۶۲۴	(۳,۷۷۰,۶۹۲,۵۶۶)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۲۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۸۰,۴۷۲	۱,۴۶۴,۱۸۴,۰۸۵	۱,۷۴۶,۸۵۶,۰۸۹	۷,۷۴۵,۵۳۵	۷,۳۲۰,۹۲۱	(۲۹۷,۷۳۸,۴۶۰)	۱۷۱,۸۴۹,۷۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۲۱	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۲۲	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۰۰۱,۰۶۷	۱,۹۲۶,۹۰۹,۹۳۰	۲,۶۶۳,۳۲۱,۲۲۰	۱۰,۱۹۳,۳۶۰	۹,۶۳۴,۵۵۰	(۷۵۶,۲۳۹,۲۰۰)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۲۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۶۱,۵۷۹	۱,۶۷۱,۴۱۸,۶۵۹	۱,۸۰۰,۶۲۱,۲۱۸	۸,۸۴۱,۸۰۰	۸,۳۵۷,۰۹۴	(۹۶,۹۵۳,۸۱۱)	
۲۴	سیمان خوزستان	۶۱,۶۰۰	۱۸۵,۵۱۷,۲۵۱	۲۷۵,۴۵۲,۲۲۲	۹۸۱,۳۸۵	۹۲۷,۵۸۶	(۹۱,۸۴۳,۹۴۲)	
۲۵	سیمان شاهرود	۸,۱۵۳	۱۸,۷۵۱,۹۰۰	۵۹,۴۲۶,۰۵۱	۹۹,۱۹۸	۹۳,۷۶۰	(۴۰,۸۶۷,۱۰۹)	
۲۶	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۸,۱۶۸,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۹۷,۲۳۷	۲۹۰,۸۴۰	۲۱,۱۰۷,۸۶۱	
۲۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۹۱۰,۵۰۳	۶,۳۶۳,۸۱۰,۱۶۳	۸,۷۴۰,۸۵۲,۳۲۲	۳۳,۶۶۴,۵۵۸	۳۱,۸۱۹,۰۴۹	(۲,۴۴۲,۵۲۵,۷۶۶)	
۲۸	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۵,۷۸۲,۳۱۳	۱۱,۷۰۴,۳۱۰,۴۶۰	۵۶,۴۲۱,۹۸۷	۵۳,۳۲۸,۹۱۳	(۱,۱۴۸,۲۷۹,۰۴۷)	(۴۸۴,۷۳۴,۴۹۹)
۲۹	فرآورده های نسوز پارس	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۲۵۴,۳۷۵	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۴,۳۲۸,۵۶۸	۴,۰۹۱,۲۷۱	(۹۰,۸۰۱,۵۶۴)	(۳۷۸,۱۴۲,۰۷۰)
۳۰	فولاد خوزستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۹,۲۸۱,۷۸۷	۱۱,۸۴۶,۸۲۸,۷۰۰	۳۲,۸۹۹,۹۶۸	۳۱,۰۹۶,۴۰۵	(۵,۶۹۱,۵۴۳,۲۸۶)	(۲۰۶,۶۰۹,۷۳۱)
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۱۶۶,۶۶۶	۴,۹۱۱,۴۱۹,۹۷۰	۱۰,۸۸۹,۳۷۹,۴۱۸	۲۵,۹۸۱,۴۲۱	۲۴,۵۵۷,۱۰۶	-۶۰,۲۸۳,۹۷۹,۷۵	
۳۲	کارت اعتباری ایران کیش	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۳۴۷,۸۶۷	۳,۱۳۰,۰۵۶,۸۴۶	۱۱,۹۶۷,۲۸۹	۱۱,۳۱۱,۲۴۱	(۸۹۱,۰۸۷,۵۰۹)	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)
۳۳	کویر تایر	۴۱۳,۷۱۹	۵,۷۴۱,۵۹۲,۲۸۲	۵,۷۴۱,۵۱۷,۶۲۷	.	.	۷۴,۶۵۵	۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴
۳۴	گروه بهمن	۲,۵۰۷,۹۴۸	۴,۷۹۴,۲۷۰,۷۴۱	۵,۶۸۴,۰۵۹,۲۰۱	۲۵,۳۶۱,۶۸۸	۲۳,۹۷۱,۳۵۵	(۹۳۹,۱۲۱,۵۰۳)	
۳۵	گروه صنعتی بارز	۲۷,۱۸۰	۱۵۷,۷۲۱,۴۶۳	۱۴۸,۷۰۶,۸۱۳	۸۳۴,۳۴۴	۷۸۸,۶۰۷	۷,۳۹۱,۶۹۹	
۳۶	نفت بهران	۳۷۷,۰۶۰	۴۳۴۳۶۴۸۳۲	۴,۱۷۲,۶۷۷,۸۳۷	۲۲,۹۷۷,۸۸۶	۲۱,۷۱۸,۲۲۰	۱۲۶,۲۷۰,۸۸۹	(۶۲۸,۵۶۲,۱۶۱)
۳۷	نوسازی و ساختمان تهران	۱۰۰۰۰۰۰	۸۱۸۳۴۳۲۱۸۶	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۴۳,۲۹۰,۳۵۸	۴۰,۹۱۷,۱۶۳	۳,۲۴۹,۶۴۵,۶۶۵	
۳۸	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۷۳۰,۶۲۷,۹۸۰
۳۹	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۹۵,۱۲۶,۷۳۴)
۴۰	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)
۴۱	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۵,۵۹۶,۸۷۹)
۴۲	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۴۰۵,۲۲۱,۵۲۳
۴۳	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۳۰۷,۷۶۴)
۴۴	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۱۸,۵۳۹
۴۵	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	(۴۲۶,۶۱۲)
۴۶	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	(۲۳۵,۹۴۶,۱۰۲)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰					ردیف		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	+	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۴۷
(۷۳,۵۱۹)	.	.	.	+	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۴۸
۲۸,۲۰۴,۱۷۶	.	.	.	+	.	.	کشتیرانی دریای خزر	۴۹
۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱	.	.	.	+	.	.	گروه صنعتی پاکشو	۵۰
(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)	نفت سپاهان	۵۱
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۵۵۷,۱۲۷,۶۷۲	۵۸۶,۳۷۸,۰۷۶	۱۵۲,۸۴۴,۹۵۵,۶۷۴	۱۲۴,۷۴۷,۱۴۷,۶۶۰			

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۲۰۲,۸۳۶,۶۳۷)
۲	ت-بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)
۳	ت-معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۳,۰۹۵,۳۵۶)
			*	*	*	*	*	(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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	اجاره چادرملو(صچاد)	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۷,۲۶۰	۲۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۱۰	۲۷,۲۸۰,۰۱۶,۳۰۰	۲۱,۰۹۹,۲۴۰	.	(۴۱,۱۱۵,۵۳۰)	.
۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۳,۹۰۰	۳,۹۱۷,۰۵۳,۵۶۵	۳,۹۱۹,۶۳۰,۴۲۹	۳,۰۳۱,۸۰۱	.	(۵۶۰,۸۶۶۵)	.
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۵۶۱,۶۰۰	۱,۲۲۸,۴۰۰	.	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 ۲)	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۴,۶۴۶,۴۰۰	۴,۹۵۳,۶۰۰	.	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	.
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	۵,۰۱۵,۰۳۳,۲۷۴	۳,۸۹۴,۹۰۴	.	۱۳,۲۴۹,۳۲۲	.
			۶۱,۷۰۴,۷۸۰,۱۲۵	۶۱,۴۰۵,۸۷۶,۳۹۷	۴۷,۷۵۹,۴۹۹	*	۲۵۱,۱۴۴,۲۲۹	(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)	(۱۷,۵۱۲,۶۵۲,۱۳۷)
(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)	۰
(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	۶۷,۲۷۹,۰۵۵
(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۲)

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

داداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	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	۶,۸۷۶,۸۱۴,۶۴۴	۷,۴۷۴,۰۶۵,۹۰۰
۲	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۹۵,۹۹۹,۱۲۰	۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۲,۰۳۱,۸۳۲	.	۲,۴۰۶,۳۶۶,۴۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۴۵,۹۹۹,۹۱۰	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
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۷۰۱,۵۹۴	۱,۵۰۰	۱,۰۵۲,۳۹۱,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۶۱۴,۵۹۶	۱,۸۰۰	۱,۱۰۶,۳۷۲,۸۰۰	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۵۳۴,۷۷۱	۳,۶۷۰	۱,۹۶۲,۶۰۹,۵۷۰	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 پارسینان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۱,۹۹۴,۴۶۸	۴۵۰	۸۹۷,۵۱۰,۶۰۰	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۴۳۶,۹۲۰	۱۶۰	۶۹,۹۰۷,۱۷۳	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۲۵۸,۹۳۵	۱,۷۰۰	۴۴۰,۱۸۹,۵۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت زامیاد	.	.	.	.	.	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۴۶۱,۵۳۸	۴۵۰	۶۵۷,۶۹۲,۱۰۰	۵۴۰,۷۶۹,۰۶۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱,۱۴۳,۲۵۱	۸۰۰	۹۱۴,۶۰۰,۸۰۰	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
۲۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲,۸۱۲,۰۲۸	۳۳۰	۹۲۸,۲۹۹,۴۰۰	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	۳۰۸,۷۳۷,۱۰۰
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۷۷۸,۲۷۴	۸۰	۶۲,۲۶۱,۹۲۰	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱,۲۵۲,۳۲۷	۱,۱۵۰	۱,۴۴۰,۱۷۶,۰۵۰	۳,۱۹۹,۴۸۳,۶۵۰
۲۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	۵۸۶,۴۱۰	۲,۱۰۰	۱,۲۳۱,۴۶۱,۰۰۰	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰
۳۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت نفت بهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۶	۱۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۰	۳۷۲,۵۴۱,۷۷۰	۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰
۳۴	شرکت نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰
۳۵	ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۶	۵۲,۸۰۰,۰۰۰	.
۳۶	پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۶۹۳,۰۰۰	۳۶۰	۲۴۹,۴۸۰,۰۰۰	.
۳۷	رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۴۴۵,۰۰۰	۲۴۵	۱۰۹,۰۲۵,۰۰۰	.
۳۹	سیمان خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۶۱,۶۰۰	۸۸۰	۵۴,۲۰۸,۰۰۰	.
	جمع					۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳
	هزینه تنزیل					.	(۱,۲۶۰,۲۲۹,۷۰۲)
						۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۴۰,۲۱۴,۶۸۷	۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۳,۹۲۶,۵۷۱,۳۴۲	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰					
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۸۰,۳۴۸,۱۲۴	۶۳,۲۷۵,۶۱۳	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	۴۲۹,۸۷۶,۲۳۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	سود اوراق صکوک پارس
۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹	۵۴۶,۴۴,۱۹۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۱	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	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذپانفت ۱)
۳۳۳,۴۱۲,۵۹۰	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجاد)
.	۵۰۹,۳۳۵,۵۰۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴	۷۷۹,۲۹۱,۲۸۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۶۲,۵۶۴,۶۲۲	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمینا ۲)
۸۴,۶۴۰,۸۵۸	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۰/۱۰/۱۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپارا ۱)
.	۳۶۸,۶۹۵,۹۰۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	۸۸۸,۳۶۱,۴۲۸	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۱۸۷,۸۶۲,۰۴۷	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۱۴۵,۸۷۴,۷۸۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمینا ۲۱)
۲,۳۴۰,۲۱۴,۶۸۷	۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶					سود خالص

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰					
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	درصد				
۶۲۸,۵۱۴,۸۵۷	.	۱۹	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷		سود سپرده بانک-دی
۱۵,۸۸۲,۷۶۰,۲۳۵	۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷		سود سپرده بانک-ملت
۱۶,۵۱۱,۲۷۵,۰۹۲	۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱					
(۸۱۵,۶۸۷)	(۱,۷۷۳,۹۸۵)					هزینه تنزیل
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶					سودخالص

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	درآمد سود سهام
۰	۷۹۵,۸۴۲,۰۷۲	درآمد سود سپرده بانکی
۷۱۷,۵۷۸	۱,۸۷۰,۶۴۷	
۷۱۷,۵۷۸	۷۹۷,۷۱۲,۷۱۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲	۵,۳۱۰,۶۲۷,۵۹۲	متولی
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	۴۷۷,۸۸۰,۵۴۵	بازارگردان
۳,۸۱۳,۲۳۲,۶۳۱	۲,۹۹۰,۳۳۹,۷۸۳	حسابرس
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	۱۲۹,۵۹۹,۸۹۷	
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲	۳۶۶,۱۲۵,۳۳۷	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۰۰۰	۰	هزینه تصفیه
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۹۹,۶۷۰,۳۳۸	هزینه تاسیس
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	۲۷۱,۳۳۵,۴۶۸	
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳	
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۴				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۳۶۶%
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴%
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	۳.۷۶%

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	۶۰۳,۲۰۱,۴۳۵,۸۷۴	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴

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.