

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴



تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۲۳

شماره: ۱۷۲

## 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 خطرها، کنترلهای 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.

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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی مشاهده گردید که سرمایه گذاری در سهام شرکت ذوب آهن اصفهان، پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس بمبلغ ۴.۵۳۲ میلیون ریال جزو سرمایه گذاری های مجاز سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") نمی باشد. لازم به توضیح است که این سهام در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ به فروش رسیده است.

۶- 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 سال 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.

۷- 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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ و ۱۳۹۴/۰۱/۱۶ از قیمت های کارشناسی برای تعدادی از سهام استفاده شده است.

۸- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سبا تهیه و ابلاغ شده در تهیه صورتهای مالی صندوق، درخصوص افشاء جزئیات سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به تفکیک ناشران، در یادداشت توضیحی ۱۶ همراه صورت های مالی لحاظ نگردیده است.

۹- 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 سبا 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 باستثناء عدم اجرایی شدن برخی از موارد دستورالعمل اجرایی مذکور توسط مدیر صندوق، آن مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیرحسین ظهراپی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

علیرضا جم

کد عضویت ۸۰۰۲۰۳



تاریخ: ۲۳ آذر 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:
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 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 «سامی خاص»	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
مؤسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی)	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص دارائیا

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
.	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	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

مؤسسه حسابرسی  
متین خردمند  
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
		درآمدها:
(۸,۳۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۵,۰۳۳,۷۰۰,۶۳۷)	(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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱۷,۵۷۸	۷۹۷,۷۱۳,۷۱۹	۱۹ سایر درآمدها
(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۳)	(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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	
۵۴۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۳,۹۲۴	.	.	
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		(۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۷۳۷)		
۹,۳۴۴,۴۰۲,۴۳۳		۴,۸۹۲,۱۱۶,۸۳۳		۲۲
<b>۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵</b>	<b>۳۳,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۲۴۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۵۱</b>	<b>۲۷,۰۱۳,۹۲۴</b>	

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

مؤسسه حسابرسی  
 مهین خردمند  
 (حسابداران رسمی)





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

**گزارش مالی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰**

**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](http://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



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

**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.



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

**گزارش مالی**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰**

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.

**۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
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 با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

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

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰			۱۳۹۴.۰۷.۳۰			صنعت
درصد بهای تمام شده داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد بهای تمام شده 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%	۵۴,۳۳۳,۶۶۳,۶۸۹	۴۸,۶۳۴,۳۳۹,۴۰۰	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	واسطه گری های مالی و پولی
۱۰.۱۹%	۴۸,۱۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۰.۰۰%	.	.	فلزات اساسی
۵.۶۷%	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۳۶۵	۳.۹۶%	۱۵,۲۸۴,۳۲۷,۰۹۹	۹,۹۰۳,۹۰۷,۴۵۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۹۲%	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	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	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۰%	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۱۲,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۲.۹۶%	۱۱,۶۰۵,۱۴۲,۳۶۳	۷,۳۹۰,۵۶۰,۴۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۷%	۱۱,۳۰۱,۸۲۸,۲۵۸	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%	۷,۷۴۴,۸۱۳,۴۲۶	۴,۹۲۸,۱۵۵,۰۴۰	سرمایه گذاریها
۱.۵۶%	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۰.۸۸%	۷,۲۱۹,۴۳۰,۸۷۵	۲,۱۹۸,۸۷۵,۶۲۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸%	۸,۳۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۵,۰۵۶,۸۹۸,۸۰۷	۰.۳۳%	۱,۹۵۰,۹۵۱,۴۸۴	۵۸۶,۰۶۸,۳۲۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴%	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۰.۰۰%	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۸%	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۲%	۷,۶۶۸,۷۴۶,۳۴۱	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۰.۰۰%	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰%	.	.	۱.۵۶%	۳,۳۷۸,۶۸۳,۴۰۰	۳,۸۹۹,۴۵۷,۴۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰%	.	.	۲.۵۱%	۶,۲۷۴,۳۲۱,۷۲۲	۶,۲۷۴,۷۶۱,۴۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰%	.	.	۲.۰۳%	۵,۳۷۲,۷۳۳,۳۸۹	۵,۰۶۹,۷۸۹,۴۷۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰%	.	.	۰.۷۱%	۱,۷۷۱,۱۲۰,۳۵۸	۱,۷۶۸,۴۱۳,۸۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
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%	۲۴۹,۵۲۴,۱۵۵,۷۱۰	۱۹۰,۴۳۹,۹۲۶,۹۲۸	



صندوق سرمایه گذاری توسعه 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:

۱۳۹۴.۰۷.۳۰

درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰.۰۰٪	۰	۱۹,۱۲۹,۶۹۹,۱۷۵	۱۸,۶۶۳,۳۷۷,۲۸۲	۴۶۶,۳۲۲,۵۱۳	۱۸,۶۶۳,۳۷۷,۲۸۲	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲٪
۰.۰۰٪	۰	۹,۳۱۸,۷۱۶,۲۷۳	۹,۲۷۵,۸۵۰,۴۷۳	۴۲,۸۶۵,۸۰۰	۹,۲۷۵,۸۵۰,۴۷۳	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۷,۰۳۹,۹۸۸,۲۹۹	۷,۰۰۵,۰۸۴,۰۰۱	۳۴,۹۰۴,۳۹۸	۷,۰۰۵,۰۸۴,۰۰۱	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۱۸۸,۰۱,۲۹۴	۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۸۰,۷۵۰,۴۹۴	۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۱.۶۵٪	۵,۲۶۴,۲۱۸,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۰.۷۸٪	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۴۳٪	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۹,۸۵۵,۰۷۸,۵۲۸	۹,۸۰۷,۱۳۱,۰۶۴	۴۷,۹۴۷,۴۷۴	۹,۸۰۷,۱۳۱,۰۶۴	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲.۸۵٪	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۴۶,۳۶۲,۲۸۴,۳۹۸	۴۵,۷۵۲,۱۶۸,۸۱۹	۶۱۰,۱۱۵,۵۷۹	۴۵,۷۵۲,۱۶۸,۸۱۹	۲۰		
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	۶۵,۳۳۹,۱۰۰						
	۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	۴۶,۴۲۷,۵۲۳,۴۹۸						

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۳,۶۱۱,۳۶۰,۴۵۸	۹,۸۶۳,۵۲۷,۷۲۳	۲۵	(۵۹۹,۱۷۰,۱۱۷)	۲۵	۱۰,۴۶۴,۶۹۷,۸۴۰
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	۵,۲۷۹,۹۲۳	۱۰	(۱,۴۴۷)	۱۰	۵,۲۸۱,۳۷۰
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶		(۵۹۹,۱۷۱,۵۶۴)		۱۰,۴۶۷,۹۷۹,۲۱۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

جمع



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

**یادداشت‌های 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 آئینان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک شده 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 مستهک 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 مستهک می‌شود.

۱۳۹۳.۰۷.۳۰ ۱۳۹۴.۰۷.۳۰

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج در ابتدای دوره
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
۵۳,۱۴۵,۱۶۸	۶۵,۰۱۹,۸۳۱	۳۶۶,۱۲۵,۳۳۷	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۴۵,۱۶۸		
۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۳۳	۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵	۶۷۳,۶۰۸,۲۱۵	۴۰۱,۳۷۳,۷۴۷	۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۳۳		
<b>۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱</b>	<b>۲,۰۰۲,۲۳۳,۷۰۶</b>	<b>۱,۰۳۸,۷۳۳,۵۵۲</b>	<b>۷۷۹,۳۷۳,۷۴۷</b>	<b>۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱</b>		

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

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۶,۰۹۰,۱۸۳
۰	۷۳,۰۳۶,۲۱۹
<b>۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶</b>	<b>۷۹,۱۲۶,۴۰۲</b>

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵  
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۲۵۲۲۰  
جمع





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلسی)

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.

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش - بستنکار	گردش - ابتدای دوره
(۴۲,۵۵۷,۶۰۸)	۱,۳۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۰۰,۹۵۵,۹۲۲,۶۴۶	۳۰۲,۲۴۵,۵۱۳,۲۲۸
(۴۲,۵۵۷,۶۰۸)	۱,۳۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۰۲,۲۴۵,۵۱۳,۲۲۸	۳۰۲,۲۴۵,۵۱۳,۲۲۸
			کارگزاری مفید
			جمع

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

ریال	ریال
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴	۲,۶۷۲,۳۳۴,۶۲۶
.	۳۰۶,۲۰۹,۹۳۸
۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷	۱,۵۹۰,۰۷۶,۹۵۲
۴۵,۷۹۳,۱۲۱	۷۹,۳۸۱,۶۵۰
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۴,۶۴۸,۰۳۰,۱۶۶

مدیر  
متولی  
بازگردان  
حسابرس  
جمع



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
۰	۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	<b>جمع</b>

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	۹,۰۴۳,۱۴۱,۲۸۵	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	ریال	سال مالی	ریال	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال		ریال		
	(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)		۰	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
	(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)		۲۵۱,۱۴۴,۳۲۹	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	<u>(۸,۳۷۱,۸۶۳,۷۵۶)</u>		<u>(۳۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)</u>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۳.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴.۰۷.۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۵,۶۸۴,۷۵۹	(۳۲۶,۹۰۰,۰۰۰)	۸,۵۳۵,۵۲۷	۹,۰۳۰,۵۸۲	۲۰,۱۶۴,۴۰۰,۷۰	۱,۷۰۷,۱۰۵,۳۳۳	۷۱,۱۲۷	ارنیاطات سیار ایران	۱
.	۳۳,۲۱۹,۳۳۵	۲,۲۰۰,۹۳۱	۲,۳۲۸,۵۱۷	۴۰,۱۳۵,۲۹۶	۳۴,۰۱۴,۰۳۹	۱۶۴,۷۷۷	بانک انصار	۲
(۱۱۹,۳۳۲,۳۵۷)	(۷۵۸,۰۷۸,۷۳۳)	۱۰,۳۵۶,۹۵۹	۱۱۰,۶۳۲,۶۶۶	۲,۸۱۷,۹۵۰,۶۳۹	۲,۰۹۱,۳۹۲,۳۳۱	۱,۱۳۵,۴۹۹	بانک پاسارگاد	۳
.	(۳۹۹,۱۲۲,۳۳۴)	۷,۶۸۰,۵۰۰	۸,۱۲۵,۹۶۹	۱,۸۱۹,۴۳۶,۰۵۵	۱,۵۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۴
(۵۷۳,۳۳۲,۷۱۳)	(۴۸۵,۳۷۲,۵۷۶)	۲,۱۸۳۳,۱۸۲	۳۳,۰۹۸,۳۳۶	۴,۸۰۶,۷۷۸,۲۱۱	۴,۳۶۶,۳۳۶,۲۵۳	۲,۰۳۳,۸۳۷	بانک ملت	۵
۴,۱۸۷,۲۶۳	(۶۵۶)	.	.	۶۵۷	۱	۱	پارس خودرو	۶
.	(۱,۰۱۹,۹۳۲,۵۶۳)	۲۰,۸۹۵,۰۷۸	۲۲,۱۰۶,۹۹۲	۵,۱۵۵,۹۳۷,۴۳۳	۴,۱۷۹,۰۱۵,۵۳۹	۲۸۹,۱۷۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۷
.	(۱,۷۶۷,۴۴۴,۹۹۹)	۱۹,۰۶۸,۷۱۸	۲۰,۱۷۳,۷۰۹	۵,۵۲۱,۹۴۴,۲۱۲	۲,۸۱۳,۷۴۳,۶۴۰	۵۱۲,۹۵۳	پتروشیمی جم	۸
(۸۵۰,۷۵۱,۷۱۳)	(۱۳۰,۰۰۶,۷۵۲)	۹,۷۰۰,۰۰۱	۹,۹۱۳,۳۹۴	۹,۷۴۰,۵۱۴,۹۳۳	۹,۵۲۰,۰۰۰,۵۷۶	۹۰۱,۵۹۴	پتروشیمی جم	۹
(۵۲۲,۷۶۱,۳۳۴)	۲۱,۸۶۹,۴۹۱	۳۶,۶۱۴,۳۷۸	۳۸,۳۸۸,۰۰۴	۷,۲۲۵,۶۵۳,۲۱۸	۷,۳۲۲,۸۷۵,۰۰۹	۳۹۴,۴۱۵	پتروشیمی خارک	۱۰
.	(۳۳,۹۱۳,۹۱۱)	۷۳۱,۳۵۹	۷۴۷,۲۵۱	۱,۸۸۷,۷۰۷,۹۶۲	۱,۴۶,۳۷۱,۸۶۱	۱۹,۴۱۴	پتروشیمی خراسان	۱۱
(۹۷۹,۹۴۹,۳۰۷)	(۵,۳۷۱,۹۳۵,۱۹۱)	۶۲,۸۱۶,۸۱۷	۶۴,۱۹۸,۷۷۹	۱۷,۷۰۰,۲۸۳,۲۹۹	۱۲,۵۶۳,۶۳۷,۷۰۴	۸۳۳,۷۷۱	پتروشیمی زاگرس	۱۲
(۸۲۶,۹۶۷,۶۶۷)	(۳۷۹,۱۵۸,۷۶۴)	۲,۶۲۱,۳۴۹	۲,۷۳۳,۳۶۰	۹۹۸,۰۱۴,۳۲۸	۵۲۴,۳۳۹,۹۹۳	۳۳۶,۹۱۱	توسعه معادن روی ایران	۱۳
۳۲۲,۱۹۰,۴۸۸	۲,۶۷۵,۹۷۵,۰۶۷	۳۵,۰۱۷,۵۳۱	۳۷,۰۴۸,۵۳۰	۳,۳۵۵,۳۶۴,۵۷۳	۷,۰۰۰,۳۵۰,۵۷۰	۳۷۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۱۴
.	(۸۹۵,۱۵۹,۸۶۵)	۱۰,۱۴۲,۳۰۰	۱۰,۳۶۵,۳۶۸	۲,۹۰۳,۱۰۰,۳۳۹	۲,۰۲۸,۴۳۸,۱۸۲	۱,۰۵۰,۰۳۶	ذوب آهن اصفهان	۱۵
.	(۱,۳۷۵,۴۰۹,۴۶۲)	۴,۳۶۲,۵۰۰	۴,۶۱۵,۵۲۵	۶۹۷,۳۴۵,۵۵۰	۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	زامیاد	۱۶
.	(۱,۶۷۶,۶۰۶,۳۱۹)	۲,۵۴۱,۸۴۴	۲,۶۸۹,۳۷۰	۶۷۰,۳۴۶,۵۰	۵۰۸,۲۶۸,۸۴۵	۳,۵۰۹,۵۲۸	سایا	۱۷
.	(۳,۷۷۰,۶۹۲,۵۶۶)	۷,۵۸۷,۶۴۴	۸,۰۳۷,۰۰۷	۵,۲۷۲,۶۰۱,۹۵۵	۱,۵۱۷,۵۲۴,۷۳۰	۴۴۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۸
.	(۴۹۷,۳۲۸,۴۶۰)	۷,۳۳۰,۹۲۱	۷,۷۴۵,۵۳۵	۱,۲۶۶,۸۵۶,۰۸۹	۱,۴۶۱,۵۲۰	۱,۴۶۱,۵۲۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۹
.	۳۱,۹۵۹,۳۰۲	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۴۳۹,۷۳۱	۲,۵۵۰,۰۳۰,۱۲	۲۸۰,۴۷۲	۲۸۰,۴۷۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰
.	(۷۵۶,۳۳۹,۲۰۰)	۹,۶۳۴,۵۵۰	۱۰,۱۹۳,۳۶۰	۲,۶۶۲,۳۲۱,۲۲۰	۱,۹۲۶,۹۰۹,۹۳۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۱
.						۱,۰۰۱,۰۶۷	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۲



صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته 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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
(۶۶,۸۳۳,۸۱۱)	(۱۲۶,۳۰۱,۳۵۳)	۸,۳۵۷,۰۹۴	۸,۸۴۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۶۲۱,۳۱۸	۱,۶۷۱,۴۱۸,۶۵۹	۶۶۱,۵۷۹	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۳
.	(۹۱,۸۳۳,۹۳۲)	۹۳۷,۵۸۶	۹۸۱,۳۵۵	۲۷۵,۴۵۲,۲۲۲	۱۸۵,۵۱۷,۲۵۱	۶۱,۶۰۰	سیمان خوزستان	۳۴
.	(۳۰,۸۶۷,۱۰۹)	۹۳,۷۶۰	۹۹,۱۹۸	۵۹,۴۲۶,۰۵۱	۱۸,۷۵۱,۹۰۰	۸,۱۵۳	سیمان شاهرود	۳۵
.	۲۱,۱۰۷,۸۶۱	۲۹۰,۸۴۰	۲۹۷,۲۲۷	۳۶,۴۷۳,۰۶۲	۵۸,۱۶۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ	۳۶
.	(۳,۴۴۳,۵۳۵,۷۶۶)	۳۱,۸۱۹,۰۴۹	۳۳,۶۶۴,۵۵۸	۸,۷۴۰,۸۵۲,۳۲۲	۶,۳۶۲,۸۱۰,۱۶۳	۳,۹۱۰,۵۰۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۷
(۴۸۴,۳۳۴,۴۹۹)	(۱,۱۴۸,۲۷۹,۰۴۷)	۵۲,۳۲۸,۹۱۳	۵۶,۴۲۱,۹۸۷	۱۱,۷۰۴,۳۱۰,۴۶۰	۱۰,۶۶۵,۷۸۲,۳۱۳	۹۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۸
(۳۷۸,۱۴۲,۰۷۰)	(۹۰,۸۰۱,۵۶۴)	۴,۰۹۱,۳۷۱	۴,۳۲۸,۵۶۸	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۸۱۸,۲۵۴,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز پارس	۳۹
(۳۰,۶۰۹,۷۳۱)	(۵,۶۹۱,۵۴۳,۲۸۶)	۳۱,۰۰۶,۴۰۵	۳۲,۸۹۹,۹۶۸	۱۱,۸۴۶,۸۲۸,۷۰۰	۶,۳۱۹,۳۸۱,۷۸۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۳۰
.	-۶۰,۲۸۴,۷۹۷۵	۳۴۵۵۷۱,۰۶	۳۵,۹۸۱,۴۲۱	۱۰,۸۸۹,۲۷۹,۴۱۸	۴,۹۱۱,۴۱۹,۹۷۰	۴,۱۶۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان	۳۱
(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)	(۸۹۱,۰۸۷,۵۰۹)	۱۱,۳۱۱,۳۳۱	۱۱,۹۶۷,۲۸۹	۳,۱۳۰,۰۵۶,۸۴۶	۲,۲۶۲,۳۴۷,۸۶۷	۶۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران گیش	۳۲
۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴	۷۴,۶۵۵	.	.	۵,۷۴۱,۵۱۷,۶۲۷	۵,۷۴۱,۵۹۳,۳۸۲	۴۱۳,۷۱۹	کوبر تایر	۳۳
.	(۹۳۹,۱۲۱,۵۰۳)	۳۳,۹۷۱,۳۵۵	۳۵,۳۶۱,۶۸۸	۵,۶۸۴,۰۵۹,۲۰۱	۴,۷۹۴,۳۷۰,۷۴۱	۲۵۰,۷۹,۴۲۸	گروه بهمن	۳۴
.	۷,۳۹۱,۶۹۹	۷۸۸,۶۰۷	۸۱۳,۳۴۴	۱۴۸,۷۰۶,۸۱۳	۱۵۷,۷۳۱,۴۶۳	۲۷,۱۸۰	گروه صنعتی بارز	۳۵
(۶۲۸,۵۶۳,۱۶۱)	۱۲۶,۳۷۰,۸۸۹	۲۱,۷۱۸,۲۲۰	۲۲,۹۷۷,۸۸۶	۴,۱۷۳,۶۷۷,۸۳۷	۳۳۳۴۴۴۸۲۳	۳۷۷,۶۰۰	نفت تهران	۳۶
.	۳,۲۲۹,۶۲۵,۶۶۵	۲۰,۹۱۷,۱۶۳	۴۳,۲۹۰,۳۵۸	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۸۱۸۳۳۳۱۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران	۳۷
۷۳۰,۶۲۷,۹۸۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	۳۸
(۹۵,۱۲۶,۷۲۴)	.	.	.	.	.	.	بانک پارسیان	۳۹
(۳۲۸,۴۴۱,۰۹۸)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس	۴۰
(۱,۵۳۵,۵۶۰,۸۷۹)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فن آوران	۴۱
۴۰,۵۳۱,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون	۴۲
(۱۱۳,۰۳۳,۷۶۴)	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۴۳
۴۰,۷۱۸,۳۲۹	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا	۴۴
صنایع صنایع صنایع صنایع	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر ابن حیان	۴۵
(۱,۳۳۵,۵۴۶,۰۷۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۴۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه 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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۸,۷۲۰,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام	
(۷۳,۵۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۳۷
۲۸,۲۰۴,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۴۸
۲۵۲,۳۳۲,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی دریای خزر	۴۹
(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکسو	۵۰
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	(۶۹,۳۳۱,۳۱۳,۷۶۳)	۵۵۷,۱۲۷,۶۷۲	۵۸۶,۳۷۸,۰۷۶	۱۵۲,۸۴۴,۹۵۵,۶۷۴	۱۳۴,۷۴۷,۱۴۷,۶۶۰	۰	نفت سپاهان	۵۱



صندوق سرمایه گذاری توسعه 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:

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۳-۰۷-۳۰

سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	مالیات - ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	سهام	ردیف
(۳۰,۸۳۶,۶۷۷)	.	.	.	.	.	.	ت-ایران خودرو	۱
(۳۹,۳۷۲,۲۷۴)	.	.	.	.	.	.	ت-بانک پارسیان	۲
(۱,۵۲۳,۹۵,۳۵۶)	.	.	.	.	.	.	ت-معادن و فلزات	۳
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۳۶۷)	.	.	.	.	.	.		

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

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۳-۰۷-۳۰

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)	.	.	.	.	.	.		
(۳,۱۵۱,۰۰۰)	(۴۱,۱۱۵,۵۳۰)	.	۳۱,۰۹۹,۳۴۰	۲۷,۲۸۰,۱۶۳	۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۰	اجاره چادرمول (صجاد)	۱
.	(۵,۶۰۸,۶۶۵)	.	۳,۰۳۱,۸۰۱	۳,۹۱۷,۰۵۳	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲
(۶,۲۵۵,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۸,۴۰۰	۱,۵۹۷,۵۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد	۳
(۴۱,۵۲۳,۴۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	۱,۸۵۷,۶۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۴
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۵
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۶
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	یلاش نفت تهران (ذیانفت)	۷
(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی خرداد (جوپار)	۸
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	۴,۹۵۳,۶۰۰	۶,۴۰۴,۶۴۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)	۹
.	۱۵۰,۸۴۲,۰۳۱	.	۷,۷۰۱,۰۳۵	۹,۷۹۱,۱۱۵	۹,۹۴۹,۶۵۹	۹,۹۴۰	واسط مالی مرداد (صمینا)	۱۰
.	۱۴۵,۷۷۷,۰۸۱	.	۳,۹۸۲,۹۱۹	۴,۹۹۶,۱۳۰	۵,۱۴۵,۸۹۰	۵,۱۴۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۳۰٪	۱۱
.	۱۳,۳۴۹,۳۲۲	.	۳,۸۹۴,۹۰۴	۵,۱۵۰,۳۳۲	۵,۰۳۲,۱۷۷	۵,۰۳۰	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	۱۲
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۲۵۱,۱۴۴,۲۲۹	.	۴۷,۷۵۹,۴۹۹	۶۱,۴۰۵,۸۷۶	۶۱,۷۰۴,۷۸۰	۵,۰۰۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳



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	ریال	سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
(۷۱,۹۰۸,۶۶۹,۸۸۰)	(۱۷,۵۱۲,۶۵۲,۱۳۷)		
(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)	.		
(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	۶۷,۲۷۹,۰۵۵		
(۷۵,۰۳۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۳)		





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای 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 سهم	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱,۲۷۱,۱۲۷	۵,۴۱۰	۶,۱۷۶,۸۱۴,۶۴۴	۷,۴۷۲,۰۶۵,۹۰۰	
۲	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۹۵,۹۹۹,۷۲۰	۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰	
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۲,۰۳۱,۸۳۲	۰	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 - بوری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۱۱۹,۷۷۲	۱,۶۱۰	۱,۸۰۳,۸۳۲,۹۲۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۷۰,۱۵۹۴	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	۱,۱۰۶,۲۷۲,۸۰۰	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 پارسین	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	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۴۳۶,۹۲۰	۱۶۰	۶۹,۹۰۷,۱۷۳	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰	
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	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	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	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	۱,۰۶۷,۷۹۲,۳۵۰	
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	۲,۸۱۳,۰۲۸	۳۳۰	۹۳۸,۲۹۹,۴۰۰	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	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۷۷۸,۳۷۴	۸۰	۶۲,۶۶۱,۹۲۰	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰	
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۲۵۲,۳۲۷	۱,۱۵۰	۱,۲۴۰,۱۱۷,۵۰۰	۳,۱۹۹,۴۸۲,۶۵۰	
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	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	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 تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۶	۱۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۰	۳۷۲,۵۴۱,۷۷۰	۱,۴۴۷,۴۱۵,۰۰۰	
۳۴	شرکت نفت سیاهان	.	.	.	.	.	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	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	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	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۶۱,۶۰۰	۸۸۰	۵۴,۲۰۸,۰۰۰	.	
	جمع					۲۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳	
	هزینه تنزیل					.	(۱,۲۶۰,۳۳۹,۷۰۳)	
						۲۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	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	
۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷	۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۴۷۱,۳۹۸,۳۴۶	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 سرسید	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰			ریال	درصد	ریال	ریال
		۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۳,۲۷۵,۶۱۳	۲۸,۰۳۴۸,۱۲۴
		۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۷۸,۹۶۵,۴۱۲
		۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲۹,۱۷۶,۲۲۴	۱۵۳,۷۳۰,۱۹۱
		۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۴,۶۴۳,۱۹۴	۳۶۴,۵۸۵,۶۳۹
		۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸,۰۵۶,۱۰۷	۱۶۰,۳۶۸,۱۸۵
		۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۲۶,۲۰۵,۰۸۲
		۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۳۲۳,۳۱۴,۵۹۰
		۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۹۳۵,۵۰۹	-
		۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۷۹,۲۹۱,۲۸۷	۳۰۴,۳۸۴,۱۸۴
		۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۶۲,۵۶۴,۶۲۲
		۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۸۴,۶۴۰,۸۵۸
		۱۳۹۰/۰۱/۱۸	۱۳۹۰/۰۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۶۸,۶۹۵,۹۰۱	-
		۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۸۱,۳۶۱,۴۲۸	-
		۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۸۷,۸۶۲,۰۴۷	-
		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۵,۸۷۴,۷۸۶	-
		۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷
						۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرسید	تاریخ سرسید	نرخ سود	سود	سود	
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰			درصد	ریال	ریال	
		۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۹	کوتاه مدت	۶۳۸,۵۱۴,۸۵۷	۱۵,۸۸۲,۷۶۰,۳۳۵
		۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۰	کوتاه مدت	۴۷۳,۰۷۲,۳۳۱	۱۶,۵۱۱,۲۷۵,۰۹۲
						(۸۱۵,۶۸۷)	(۱,۰۷۳,۹۸۵)
						۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۴۷۱,۳۹۸,۳۴۶

هزینه تنزیل  
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، باورق 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
۷۱۷,۵۷۸	۲۹۵,۸۴۲,۰۷۲
۷۱۷,۵۷۸	۱,۸۷۰,۶۴۷
۷۱۷,۵۷۸	۲۹۷,۷۱۲,۷۱۹

درآمد سود سهام  
درآمد سود سپرده بانکی

**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
۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲	۵,۳۱۰,۶۲۷,۵۹۲
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	۳۷۷,۸۰۰,۵۴۵
۳,۸۱۳,۲۳۲,۶۳۱	۲,۹۹۰,۳۳۹,۷۸۳
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	۱۲۹,۵۹۹,۸۹۷
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷

مدیر متولی  
بازارگردان  
حسابرس

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۶۴,۸۵۴,۸۲۲	۳۶۶,۱۲۵,۳۳۷
۲۳,۰۰۰	.
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۹۹,۶۷۰,۳۳۸
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	۲۷۱,۳۳۵,۴۶۸
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳

هزینه آبونمان  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه تصفیه  
هزینه تأسیس

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳	.
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳	۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



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

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴**

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی  
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰				
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	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۳.۸۱%

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.

