

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

**گزارش مالی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ 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
۱۰-۲۵	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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ 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 ۱۳۹۵**

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۹۰,۴۳۹,۹۲۶,۹۲۸	۱۱۹,۰۴۲,۳۹۱,۵۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶,۴۲۷,۵۲۳,۴۹۸	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶	۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۸	سایر داراییها
۷۹,۱۲۶,۴۰۲	۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷	۹	موجودی نقد
۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۰,۰۴۴,۶۴۱,۱۵۴	۱۴۳,۴۱۲,۶۸۸,۰۳۷		جمع داراییها
			<b>بدهی ها</b>
۴,۶۴۸,۰۰۳,۱۶۶	۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵,۷۵۳,۹۹۰,۸۰۳	۲,۷۲۵,۲۸۱,۳۹۴		جمع بدهیها
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۴	خالص داراییها
۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۲,۳۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۴۳	۱۱,۴۲۵		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 ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰		ریال
			درآمدها:
		۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)	۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹		
(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۲)	۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷	۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۱۷	سود سهام
۳,۹۲۶,۵۷۱,۳۴۲	۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۹۷,۷۱۲,۷۱۹	۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴	۱۹	سایر درآمدها
(۷,۶۲۸,۸۰۱,۷۷۷)	۵۵,۵۳۵,۶۶۳,۵۲۰		سود (زیان) سرمایه گذاریها
			هزینهها:
(۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷)	(۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳)	(۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶)	۲۱	سایر هزینهها
(۹,۶۴۵,۵۷۸,۹۶۰)	(۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸)		جمع هزینهها
(۱۷,۳۷۴,۳۸۰,۷۳۷)	۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		سود (زیان) خالص
-۵.۱%	۳۰.۸%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
-۶.۲%	۲۵.۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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

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

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

**صورت گردش خالص دارائیا**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**صورت گردش خالص دارائیا**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	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 خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
.	.	.	.	
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	
(۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۷۳۷)		۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		
۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳		(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		
<b>۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱</b>	<b>۲۷,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳</b>	<b>۱۲,۳۱۳,۹۲۴</b>	

۲۲

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](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
	مجموع	۹۹۰,۰۰۰	۹۹

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

**متولی صندوق:** متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ واحد ۸ طبقه سوم.

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

**حسابرس صندوق:** حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

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

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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

## ۲-۴- درآمدها 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰**

**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 مجامع 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 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 ارایه 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 و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

#### **۴-۶- مخارج تأمین مالی**

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

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

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

#### **۴-۸- وضعیت مالیاتی**

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴.۰۷.۳۰			۱۳۹۵.۰۷.۳۰			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	
۱۹.۴۵%	۵۴,۳۳۳,۶۶۳,۶۸۹	۴۸,۶۳۴,۳۴۹,۴۰۰	۲۰.۰۷%	۲۹,۴۳۶,۹۳۴,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۳	مخابرات
۸.۸۹%	۲۷,۸۱۶,۳۶۶,۳۷۷	۲۲,۲۲۸,۶۶۴,۴۹۶	۱۳.۳۰%	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۸,۸۰۵	محصولات شیمیایی
۱۰.۴۰%	۴۰,۱۶۷,۴۸۹,۶۸۸	۲۶,۰۰۲,۹۲۳,۴۱۵	۵.۰۶%	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳.۹۶%	۱۵,۲۸۴,۲۲۷,۰۹۹	۹,۹۰۳,۹۰۷,۴۵۱	۴.۶۸%	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۵۸%	۱۲,۳۰۷,۰۱۴,۴۸۹	۱۱,۴۵۹,۹۲۸,۰۵۹	۳.۲۴%	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	لاستیک و پلاستیک
۹.۰۳%	۲۷,۲۶۵,۱۴۱,۲۹۳	۲۲,۵۸۳,۶۹۷,۶۳۵	۷.۳۹%	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۶۴%	۱۶,۴۶۹,۵۷۵,۱۹۰	۹,۱۰۵,۳۳۲,۰۰۰	۰%	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۹۶%	۱۱,۶۰۵,۱۴۲,۳۶۳	۷,۳۹۰,۵۶۰,۴۵۴	۰.۳۷%	۵۴۰,۲۸۸,۱۰۲	۵۳۲,۴۳۹,۲۳۷	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۶%	۹,۵۵۴,۹۸۲,۱۶۹	۷,۴۰۷,۱۱۸,۲۴۲	۵.۸۵%	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	مواد و محصولات دارویی
۱.۹۷%	۷,۷۴۴,۸۱۳,۴۲۶	۴,۹۲۸,۱۵۵,۰۴۰	۰%	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰.۸۸%	۷,۳۲۹,۴۳۰,۸۷۵	۲,۱۹۸,۱۷۵,۶۲۰	۰%	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۳%	۱,۹۵۰,۹۵۱,۴۸۴	۵۸۶,۰۶۸,۴۲۰	۰.۴۶%	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۲۲	استخراج کانه های فلزی
۰%	۰	۰	۱.۱۱%	۱,۲۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۶%	۳,۳۷۸,۶۸۳,۴۰۰	۳,۸۹۹,۴۵۷,۴۰۰	۱.۶۰%	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۲۸۷,۵۷۵,۳۷۷	سایر واسطه گریهای مالی
۲.۵۱%	۶,۲۷۴,۳۲۱,۷۲۲	۶,۲۷۴,۷۶۱,۴۰۰	۱۵.۶۰%	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۳۷۲,۶۳۷,۵۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰۳%	۵,۳۷۲,۷۳۳,۳۸۹	۵,۰۶۹,۷۸۹,۴۷۵	۰.۸۸%	۱,۲۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۳,۸۵۶,۰۴۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۷۱%	۱,۷۷۱,۱۲۰,۳۵۸	۱,۷۶۸,۴۱۳,۸۲۸	۳.۱۹%	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۴۰%	۱,۰۰۸,۴۵۸,۷۹۹	۹۹۷,۹۲۴,۵۹۳	۰%	۰	۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۰%	۰	۰	۰.۲۲%	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۶.۱۶%	۲۴۹,۵۲۴,۱۸۵,۷۱۰	۱۹۰,۴۳۹,۹۲۶,۹۲۸	۸۳.۰۱%	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
۳۲.۰۹٪	۱۹,۱۲۹,۶۹۹,۷۹۵	۰٪	.	.	.	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲٪	
۱۵.۶۳٪	۹,۳۱۸,۷۱۶,۲۷۲	۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۱۱.۸۱٪	۷,۰۳۹,۹۸۸,۳۹۹	۰٪	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
۱.۷۱٪	۱,۰۱۸,۸۰۱,۴۹۴	۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	
۰٪	.	۱.۵۶٪	۲,۲۴۰,۲۵۸,۹۲۳	۱۰۱,۴۹۹,۶۰۷	۲,۱۳۸,۷۵۹,۳۱۶	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	
۰٪	.	۱۰.۰۴٪	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۱۳۱,۲۷۵,۷۳۵	۱۴,۲۷۲,۶۱۵,۱۷۶	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
۱۶.۵۳٪	۹,۸۵۵,۰۷۸,۵۳۸	۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۰٪	.	۰.۷۰٪	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۱,۰۹۵,۸۸۸	۱,۰۰۷,۷۴۲,۰۹۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مرداد (صمپنا۲)	
۰٪	.	۰.۵۰٪	۷۱۰,۸۷۰,۹۹۴	۱۰,۳۶۱,۳۹۴	۷۰۰,۵۰۹,۶۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	
۰٪	.	۰.۲۷٪	۳۸۵,۷۳۲,۳۴۹	۴۱۵,۳۰۰	۳۸۵,۳۱۷,۰۴۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
۷۷.۷۸٪	۴۶,۳۶۲,۲۸۴,۳۹۸	۱۳.۰۷٪	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۲۴۴,۶۴۷,۹۲۴	۱۸,۵۰۴,۹۴۳,۲۳۱				
	۶۵,۲۳۹,۱۰۰		(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	
	۴۶,۴۲۷,۵۲۳,۴۹۸		۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰						

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹,۸۶۳,۵۲۷,۷۲۳	۴,۲۳۲,۴۳۳,۲۴۳	(۱۴۸,۷۰۸,۰۴۷)	۲۵	۴,۳۸۱,۱۴۱,۲۹۰	سود سهام دریافتی
۵,۲۷۹,۹۲۳	۱۳,۴۸۰,۷۷۲	(۵,۵۲۱)	۱۰	۱۳,۴۸۶,۲۹۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶	۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	(۱۴۸,۷۱۳,۵۶۸)		۴,۳۹۴,۶۲۷,۵۸۳	جمع

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

**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**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.

۱۳۹۴.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰		
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
۶۵,۰۱۹,۸۳۱	۷۲,۹۶۴,۶۵۷	۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۱۹,۸۳۱
۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵	۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۰	۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵
<b>۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶</b>	<b>۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲</b>	<b>۱,۰۳۹,۱۸۷,۰۸۴</b>	<b>۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶</b>

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:

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۶,۰۹۰,۱۸۳	۱۰۰,۸۴۶
۷۳,۰۳۶,۲۱۹	۶۹۳,۰۳۶,۱۶۱
<b>۷۹,۱۲۶,۴۰۲</b>	<b>۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷</b>

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 ۱۳۹۵**

**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	نام شرکت کارگزاری
۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۲۸,۲۸۷,۵۶۳,۷۵۱	۳۳۰,۲۱۴,۸۱۶,۸۷۷	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	کارگزاری مفید
۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۲۸,۲۸۷,۵۶۳,۷۵۱	۳۳۰,۲۱۴,۸۱۶,۸۷۷	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	جمع

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۲,۶۷۲,۳۳۴,۶۲۶	۱,۴۰۰,۶۳۲,۰۸۰	متولی
۳۰۶,۲۰۹,۹۳۸	۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	بازارگردان
۱,۵۹۰,۰۷۶,۹۵۲	۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	حسابرس
۷۹,۳۸۱,۶۵۰	۷۲,۶۱۵,۸۸۲	جمع
<b>۴,۶۴۸,۰۰۳,۱۶۶</b>	<b>۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست ابطال
<b>۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>جمع</b>

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۹,۴۷۶,۱۳۷	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	۰	واریزی های نامشخص
<b>۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷</b>	<b>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</b>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳۵,۲۴۷,۵۱۲,۰۶۶	۲۶,۰۱۳,۹۲۴	۱۲۹,۲۶۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۰۴۳,۱۳۸,۲۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱</b>	<b>۲۷,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳</b>	<b>۱۲,۳۱۳,۹۲۴</b>	

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۵۱,۱۴۴,۲۲۹	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)</b>	<b>۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹</b>		

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۱	افست	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۲۳۱,۱۵۰	۹۹۷,۹۲۴,۵۹۳	۶,۴۲۸,۵۶۷	۶,۰۷۶,۱۵۷	۲۰۴,۸۰۱,۸۳۳		
۲	البرزدارو	۲۴,۹۹۹	۲۹۶,۰۰۹,۷۰۰	۲۲۳,۰۹۰,۲۴۱	۱,۵۶۵,۸۹۲	۱,۴۸۰,۰۴۸	۶۹,۸۷۳,۵۱۹		
۳	ایران خودرو	۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۶,۸۹۶,۸۶۵	۴,۹۳۶,۹۲۷,۹۷۴	۴۲,۰۳۹,۰۸۳	۳۹,۷۳۴,۴۸۲	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶		
۴	بانک پاسارگاد	۱۴,۴۳۸,۱۹۸	۱۶,۹۵۱,۶۱۳,۵۷۰	۱۸,۴۳۳,۶۲۱,۳۳۶	۸۹,۶۷۳,۹۴۸	۸۴,۷۵۸,۰۶۸	(۱,۶۵۶,۴۳۹,۷۸۲)		
۵	بانک انصار	۳۰۰,۰۰۱	۶۹۶,۸۴۱,۶۷۱	۶۷۳,۴۷۲,۲۸۲	۳,۶۸۶,۲۸۹	۳,۴۸۴,۲۰۸	۱۶,۱۹۸,۸۹۲		۳۴,۲۱۹,۲۳۵
۶	بانک صادرات ایران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۶۶۸,۴۸۹	۵,۳۹۶,۸۲۷,۰۰۴	۲۵,۵۸۵,۹۶۳	۲۴,۱۸۳,۳۴۲	(۶۰۹,۹۲۷,۸۲۰)		(۲۹۹,۱۴۲,۵۲۴)
۷	بانک ملت	۴,۸۹۹,۹۹۹	۱۱,۱۵۲,۳۸۲,۲۰۲	۱۱,۵۴۸,۳۶۴,۳۵۶	۵۸,۹۹۶,۱۰۸	۵۵,۷۶۱,۹۱۲	(۵۱۰,۷۴۰,۱۷۴)		(۴۸۵,۲۷۲,۵۷۶)
۸	بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۷۲۲,۹۸۴	۲,۶۶۴,۳۷۵	۳۲,۱۵۰,۸۲۱		
۹	پاکسان	۸۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۹۲,۸۴۳	۲۱۹,۱۳۵,۳۷۲	۱,۳۵۸,۴۳۳	۱,۲۸۳,۹۶۴	۳۵,۰۱۵,۰۷۴		
۱۰	پتروشیمی پردیس	۱,۳۸۳,۷۸۷	۱۲,۶۵۰,۴۴۰,۷۹۶	۱۵,۵۳۷,۵۴۶,۸۱۶	۶۶,۹۲۰,۸۱۸	۶۳,۲۵۲,۲۰۵	(۳,۰۱۷,۲۷۹,۰۴۳)		
۱۱	پمپ سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۸۳,۹۴۱	۳۲۱,۴۴۱,۰۱۰	۲,۷۵۵,۴۷۵	۲,۶۰۴,۴۲۰	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶		
۱۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۱۹۴,۴۶۸	۵,۸۷۷,۴۸۶,۲۶۳	۷,۴۹۸,۱۴۵,۶۳۳	۳۱,۰۹۱,۸۸۶	۲۹,۳۸۷,۴۳۲	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)		
۱۳	تراکتورسازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۶۷۹,۶۳۰	۱,۰۶۳,۵۱۲,۳۰۵	۶,۵۳۱,۴۵۶	۶,۱۷۳,۳۹۷	۱۵۸,۴۶۲,۴۷۲		
۱۴	توسعه معادن وفلزات	۵۴۰,۸۸۷	۶۷۹,۲۱۲,۶۵۵	۵۸۶,۱۹۴,۶۳۰	۳,۵۹۳,۰۳۵	۳,۳۹۶,۰۶۲	۸۶,۰۲۸,۹۲۸		
۱۵	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۷۳,۹۶۶,۱۵۰	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۴۶۵,۹۶۳	۴,۳۶۹,۸۲۹	۳۳,۵۰۷,۰۶۰		
۱۶	خدمات انفورماتیک	۲۷۰,۰۰۰	۵,۲۴۱,۸۱۸,۸۲۹	۳,۹۵۴,۸۸۱,۱۶۰	۲۷,۷۲۹,۲۲۲	۲۶,۲۰۹,۰۹۴	۱,۳۳۲,۹۹۹,۳۵۳		
۱۷	داروسازی تولید دارو	۳۵,۰۰۰	۲۷۶,۹۰۶,۴۰۰	۱۹۷,۷۸۷,۲۰۲	۱,۴۱۴,۹۹۴	۱,۳۸۴,۵۳۲	۷۶,۳۱۹,۶۷۲		
۱۸	داروسازی جابراین حیان	۲۵۸,۹۳۵	۲,۱۵۵,۷۵۹,۴۲۳	۲,۳۸۳,۳۱۶,۱۹۷	۱۱,۴۰۳,۹۷۱	۱۰,۷۷۸,۸۰۰	(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)		
۱۹	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۶,۴۷۴,۷۹۷	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۸۱۴,۴۸۶	۳,۷۳۲,۳۷۵	۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰		
۲۰	ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۶۹,۵۵۷,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۹۱۰,۴۴۰	۲,۸۴۷,۷۸۵	۱۰۰,۵۴۳,۳۰۴		
۲۱	س. صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۰۵۰,۰۰۰	۷۶۰,۶۰۹,۹۵۵	۵۰,۷۳,۳۷۴	۴,۷۹۵,۲۵۰	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱		
۲۲	سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۶۴۰,۹۹۰	۱,۱۲۶,۱۳۱,۱۷۵	۶,۱۴۵,۰۸۰	۵,۸۰۸,۲۰۴	۲۳,۵۵۶,۵۳۱		(۱,۴۷۵,۴۰۹,۴۶۲)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۱۴۵,۸۵۵	۹۶۰,۸۱۰,۴۶۸	۷۰,۴۱,۷۶۵	۶,۶۵۵,۷۳۲	۳۵۶,۶۳۷,۸۹۰	
۲۴	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۴,۰۹۰	۱,۳۱۵,۲۰۰	(۴۷,۸۹۸)	
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۵۹,۵۸۶	۷,۲۵۶,۸۲۲	۶,۸۵۹,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲	(۲۹۷,۷۳۸,۴۶۰)
۲۶	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۶۳,۰۰۰,۶۸۵	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۲,۸۷۶,۹۳۵	۲,۸۱۵,۰۰۱	۴۸,۳۰۷,۴۶۵	
۲۷	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	
۲۸	سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۹۹۷,۰۸۱	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۰	۱۰,۴۸۴,۷۵۳	۹,۹۰۹,۹۸۵	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳	
۲۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۱۹۳,۹۶۶	۵,۳۸۳,۵۳۷,۳۵۰	۴,۹۲۸,۱۵۵,۰۴۰	۲۸,۴۷۸,۹۳۴	۲۶,۹۱۷,۶۸۱	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵	
۳۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۷,۱۸۵,۲۹۶	۱۰,۲۲۵,۳۳۲,۰۰۰	۶۵,۶۸۶,۸۸۵	۶۲,۰۸۵,۹۳۱	۲۰,۶۴۰,۰۸۰,۴۸۰	
۳۱	سیمان شاهرود	۹۹۱,۸۴۷	۲,۰۵۲,۲۸۶,۳۵۰	۲,۱۹۸,۸۷۵,۶۰۳	۱۰,۸۵۶,۵۹۴	۱۰,۲۶۱,۴۳۲	(۱۶۷,۷۰۷,۲۷۹)	
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۹۹,۹۹۹	۲۷,۵۹۰,۹۵۴,۸۶۸	۲۲,۶۷۹,۸۵۴,۹۰۵	۱۴۵,۹۵۶,۱۰۷	۱۳۷,۹۵۴,۷۸۰	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶	
۳۳	شرکت بیمه اتکایی امین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۸۵۹,۴۳۷	۱,۰۴۵,۳۳۱,۵۰۲	۵,۸۴۵,۱۱۴	۵,۷۱۹,۲۹۹	۸۶,۹۶۳,۵۲۲	
۳۴	شرکت کی بی سی	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۱,۳۰۰	۹۷,۵۶۰,۲۵۵	۵۶۴,۳۰۴	۵۵۲,۱۵۷	۱۱,۷۵۴,۵۸۴	
۳۵	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۸,۱۹۰	۱,۳۶۸,۵۳۳,۰۴۲	۹۸۸,۵۸۱,۸۲۲	۷,۲۳۹,۵۳۵	۶,۸۴۲,۶۶۳	۳۶۵,۸۶۹,۰۲۲	
۳۶	صنعتی بهشهر	۸۷۱,۱۱۳	۶۳۲۸۷۰۴۸۴۶	۵,۳۰۹,۱۷۹,۰۶۳	۳۳,۴۷۸,۸۴۷	۳۱,۶۴۳,۵۲۶	۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰	
۳۷	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۶۵۵۰۰۰۰	۳۸۸,۵۳۸,۷۲۳	۲,۳۰۹,۳۵۳	۲,۱۸۲,۷۵۰	۴۳,۵۱۹,۱۷۴	(۸۹۱,۰۸۷,۵۰۹)
۳۸	کویر تایر	۸۶۳,۷۰۹	۲۸۹۸۰۹۳۸۱۶	۴,۰۴۱,۶۷۱,۹۹۱	۱۵,۳۳۰,۹۲۲	۱۴,۴۹۰,۴۶۶	۷۴,۶۵۵	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)
۳۹	گروه صنعتی بارز	۴۳۶,۹۱۱	۱۷۴۱۵۶۰۷۲۸	۲۳۸۴۸۹۰۸۹۳	۹۲۱۲۸۵۷	۸۷۰۷۸۰۳	۷,۳۹۱,۶۹۹	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)
۴۰	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸۵۰۰۰۰۰	۲۳۴۳۳۳۳۵۲	۹۹۷۱۶۵	۹۴۲۵۰۰	(۴۷,۷۷۳,۰۱۷)	
۴۱	لیزینگ رایان سایپا	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰۶۸۵۶۶۹۰	۱۸۴۸۶۲۵۹۸۸	۱۷۴۳۲۷۲	۱۶۵۳۴۲۸۳	۱,۴۲۴,۲۰۳,۱۴۷	
۴۲	مخابرات ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷۳۲۲۰۳۷۰	۳۴۲۴۵۶۵۴۵۴	۱۴۶۷۰۳۳۲	۱۳۸۶۶۱۰۱	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)	
۴۳	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹۶۰۰۰۰۰	۸۵۸۴۴۹۸۵۶	۴۶۴۸۱۰۱	۴۵۴۸۰۰۳	۴۱,۹۵۴,۰۴۰	
۴۴	معدنی املاح ایران	۵۰,۰۰۰	۵۹۹۵۶۰۰۰۰	۵۰۲۴۳۰۰۰۰	۳۱۷۱۶۷۳	۲۹۹۷۸۰۰	۹۰,۹۶۰,۵۲۷	
۴۵	همکاران سیستم	۲۸,۲۶۱	۱۲۷۱۷۴۵۰۰	۱۱۲۱۳۱۶۸۵	۶۴۹۸۶۱	۶۳۵۸۷۲	۱۳,۷۵۷,۰۸۲	
۴۶	واسپاری ملت	۱۰۶,۱۲۵	۱۳۸۴۷۰۷۱۴	۱۱۳۰۳۹۲۱۵	۷۳۲۵۰۸	۶۹۲۳۵۴	۲۴,۰۰۶,۶۳۷	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۴۷	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۲۶,۹۰۰,۹۴۶)
۴۸	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۷۵۸,۰۷۸,۷۴۳)
۴۹	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۶۵۶)
۵۰	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۹,۹۳۳,۹۶۳)
۵۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۶۷,۴۴۳,۹۹۹)
۵۲	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	-۲۴۰,۱۰۶۷۵۲
۵۳	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۲۱۸۶۹۴۹۱
۵۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۴۳,۹۱۴,۹۱۱)
۵۵	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۷۱,۹۳۵,۱۹۱)
۵۶	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۷۹,۱۵۸,۷۶۴)
۵۷	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۲,۶۷۵,۹۷۵,۰۶۷
۵۸	ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸۹۵,۱۵۹,۸۶۵)
۵۹	زامیاد	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۷۷۶,۴۲۵
۶۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	(۱۶۷,۶۰۶,۳۱۹)
۶۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۷۰,۶۹۲,۵۶۶)
۶۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
۶۳	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۵۶,۳۳۹,۲۰۰)
۶۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۴۰۱,۴۵۳)
۶۵	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۸۴۳,۹۴۲)
۶۶	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۸۶۷,۱۰۹)
۶۷	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	۲۱,۱۰۷,۸۶۱
۶۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۴۲,۵۲۵,۷۶۶)
۶۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۴۸,۲۷۹,۰۴۷)
۷۰	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	(۹۰,۸۰۱,۵۶۴)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰					ردیف		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	
(۵,۶۹۱,۵۴۳,۲۸۶)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	۷۱
(۶,۰۲۸,۳۹۷,۹۷۵)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۷۲
(۹۳۹,۱۲۱,۵۰۳)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۷۳
۱۲۶,۲۷۰,۸۸۹	.	.	.	.	.	.	نفت بهران	۷۴
۳۲۴۹۶۴۵۶۶۵	.	.	.	.	.	.	نوسازی و ساختمان تهران	۷۵
<b>(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)</b>	<b>۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷</b>	<b>۷۶۰,۲۷۱,۹۰۵</b>	<b>۸۰۳,۲۳۱,۲۹۶</b>	<b>۱۴۴,۴۲۹,۱۲۱,۹۸۴</b>	<b>۱۵۲,۰۵۴,۳۸۰,۲۹۲</b>			

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

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 ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۱	ح-ایران خودرو	۸۵۲,۵۰۰	۶۰,۵۱۲,۵۰۰	۱,۳۲۷,۳۴۳,۶۴۷	۳,۲۰۱,۱۰۸	۳,۰۲۵,۶۱۱	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	۰
			۶۰,۵۱۲,۵۰۰	۱,۳۲۷,۳۴۳,۶۴۷	۳,۲۰۱,۱۰۸	۳,۰۲۵,۶۱۱	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	۰

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 ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۱	اجاره چادرمولو(صجاد)	۳۹۰	۳۹۰,۷۸۰,۳۹۰	۳۹۰,۲۸۳,۲۳۰	۳۰۲,۴۶۴	.	۱۹۴,۶۹۶	.
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۸۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۲,۴۹۰,۶۶۷	۸,۳۵۹,۲۰۰	.	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	(۴۱,۱۱۵,۵۳۰)
۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۲۲,۳۵۳	۲۲,۶۰۷,۰۸۰,۰۶۹	۲۲,۶۰۹,۷۸۳,۶۸۲	۱۷,۴۹۷,۸۷۸	.	(۲۰,۲۰۱,۴۹۱)	(۵۶۰,۸۶۵)
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰
۵	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۳۶۰۰,۰۰۰)
۶	اجاره مینا ۳ سه ماهه ۲۰ درصد	۵۷۰	۵۷۱,۱۴۲,۸۵۰	۵۷۰,۴۲۲,۵۹۷	۴۴۲,۰۶۵	.	۲۷۸,۱۸۸	.
۷	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۶۹۰,۳۴۳,۵۰۰	۶۹۳,۵۰۱,۷۱۷	۵۳۴,۳۲۵	.	(۳,۶۹۳,۵۴۲)	.
۸	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰,۰۳۸,۳۰۰	۴,۷۰۷,۱۲۷,۱۹۳	۳,۶۳۷,۸۳۰	.	(۱۰,۷۳۶,۷۲۳)	.
۹	واسط مالی مرداد(صمینا)	.	.	.	.	.	.	(۹,۶۰۰,۰۰۰)
۱۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۸۴۲,۰۲۱
۱۱	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۷۷۷,۰۸۱
۱۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۴۹,۳۲۲
۱۳	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۲,۲۲۷	۱۲,۲۳۶,۵۷۹,۷۸۰	۱۲,۲۳۸,۰۹۲,۰۱۰	۹,۴۷۱,۱۱۴	.	(۱۰,۹۸۳,۳۴۴)	.
۱۴	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	.	.	.
۱۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۲۱,۹۹۰	۲۱,۹۹۰,۰۵۸,۱۹۰	۲۱,۹۹۵,۵۱۶,۳۶۸	۱۷,۰۲۰,۳۰۴	.	(۲۲,۴۷۸,۴۸۲)	.
۱۶	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۳۴۰	۳۳۹,۹۹۹,۶۶۰	۳۴۰,۲۲۹,۲۰۶	۲۲۱,۰۰۰	.	(۴۵۰,۵۴۶)	.
۱۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۹۹۲,۲۳۳	۷۸۴,۸۷۵	.	(۷۲۷,۱۰۸)	.
۱۸	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۲,۶۱۰	۱۳,۰۶۱,۶۹۸,۹۰۱	۱۳,۰۲۱,۵۰۷,۷۸۰	۱۰,۱۰۹,۷۵۴	.	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	.
۱۹	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.
			۹۰,۴۰۱,۷۷۱,۶۴۰	۹۰,۴۰۲,۹۰۸,۶۸۳	۶۹,۹۲۸,۸۰۹	۰	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	۲۵۱,۱۴۴,۲۲۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال
(۱۷,۵۱۲,۶۵۲,۱۳۷)	۲۴,۲۳۷,۰۶۵,۱۵۲
۶۷,۲۷۹,۰۵۵	(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)
<b>(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۲)</b>	<b>۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲</b>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۵۱۹,۹۰۱	۶,۰۲۵	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۶,۸۷۶,۸۱۴,۶۴۴
۲	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶,۱۹۹,۹۹۹	۲۲۰	۱,۳۶۳,۹۹۹,۷۸۰	۸۹۵,۹۹۹,۷۲۰
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۴۰۶,۳۶۴	۱۶۰	۳۸۵,۰۱۸,۱۶۰	۲,۴۰۶,۳۶۴,۴۰۰
۴	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۸۴۵,۹۹۹,۹۱۰
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۷۶۳,۷۸۷	۱,۴۸۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۱,۸۰۲,۳۹۲,۹۲۰
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۵۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۳۹۱,۰۰۰
۸	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۳۴,۵۹۶	۱,۵۰۰	۹۳۶,۸۹۴,۰۰۰	۱,۱۰۶,۲۷۲,۸۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲,۶۰۹,۵۷۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسینان	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۲,۰۹۴,۴۹۲	۴۷۰	۹۸۴,۴۱۱,۴۶۰	۸۹۷,۵۱۰,۶۰۰
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۶۹,۹۰۷,۱۷۳
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۴۴۰,۱۸۹,۵۰۰
۱۷	شرکت زامیاد	.	.	.	.	.	.
۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۶۵۷,۶۹۲,۱۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱,۰۴۳,۲۵۱	۹۵۰	۹۹۱,۰۸۸,۴۵۰	۹۱۴,۶۰۰,۸۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱,۱۲۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۹۲۸,۲۹۹,۴۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۶۲,۲۶۱,۹۲۰
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۱,۴۴۰,۱۷۶,۰۵۰
۲۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت کویرتایر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۳۹۹,۲۸۸	۲,۷۵۰	۱,۰۹۸,۴۲۸,۴۶۰	۱,۴۴۸,۰۱۶,۵۰۰
۳۰	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۴۶۱,۰۰۰
۳۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۸۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	۳۷۲,۵۴۱,۷۷۰
۳۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۸۰,۰۰۰
۳۷	رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	۱۰۹,۰۲۵,۰۰۰
۳۹	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	۵۴,۲۰۸,۰۰۰
۴۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۸۳,۱۷۴	۱,۰۰۰	۳۸۳,۱۷۴,۰۰۰	.
۴۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۸۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۳	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۶۰۵,۷۰۰	۸۵۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	.
۴۴	شرکت البرز دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۵	افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶	شرکت معدنی املاج ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۲۰۰,۳۷۱	۱,۰۶۰	۲۱۲,۳۹۳,۲۶۰	.
۴۸	همکاران سیستم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۷۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع					۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵	۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷
	هزینه تنزیل					(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)	.
						۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۳۴,۰۸۲,۴۵۶,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰	۱۸-۱
۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶	۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵	۱۸-۲
<u>۳,۹۲۶,۵۷۱,۳۴۲</u>	<u>۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵</u>	

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰					
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد	ریال			
۶۳,۲۷۵,۶۱۳	۴۸,۲۱۰,۷۹۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
-	۲۳۵,۳۴۵,۷۸۶	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق زهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۴۲۹,۸۷۶,۲۲۴	۱۲۸,۰۹۹,۵۵۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	سود اوراق صکوک پارس
۵۴,۶۴۴,۱۹۴	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۲۸,۰۵۶,۱۰۷	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
-	۷۲,۲۷۲,۲۶۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
-	۶,۱۳۱,۸۴۷	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٪
۷۷۹,۲۹۱,۲۸۷	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (صنایتل)
-	۴۷,۱۷۶,۶۲۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
-	۹,۵۷۹,۰۵۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت مراهجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۲۶۸,۶۹۵,۹۰۱	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۸۸۸,۳۶۱,۴۲۸	۱,۳۴۹,۱۰۸,۸۵۱	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۸۷,۸۶۲,۰۴۷	۵۰۰,۷۲۱,۵۸۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت مخابرات ایران
۱۴۵,۸۷۴,۷۸۶	۴۵,۳۸۳,۱۱۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمینا ۲۱)
	۱,۶۷۲,۴۸۱					سود اوراق مشارکت شرکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
<u>۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶</u>	<u>۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰</u>					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	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰					
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	درصد				
-	۱۱۷,۸۶۳,۴۴۲	۱۹	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷		سود سپرده بانک-ملت
۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱	۲۵۵,۶۰۹,۳۲۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷		سود سپرده بانک-ملت
۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱	۳۷۳,۴۷۲,۷۶۸					
(۱,۷۷۳,۹۸۵)	(۱۴,۱۸۳)					هزینه تنزیل
<u>۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶</u>	<u>۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵</u>					سودخالص

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است .

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	درآمد سود سهام
۷۹۵,۸۴۲,۰۷۲	۵۶۰,۴۱۱,۷۶۵	درآمد سود سپرده بانکی
۱,۸۷۰,۶۴۷	۱۰,۱۰۹	
<b>۷۹۷,۷۱۲,۷۱۹</b>	<b>۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴</b>	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	مدیر متولی
۵,۳۱۰,۶۲۷,۵۹۲	۳,۴۰۸,۰۸۲,۸۹۵	بازارگردان
۴۷۷,۸۸۰,۵۴۵	۳۱۹,۲۳۳,۳۵۵	حسابرس
۲,۹۹۰,۳۳۹,۷۸۳	۱,۹۳۹,۱۳۶,۲۱۰	
۱۲۹,۵۹۹,۸۹۷	۱۴۷,۸۷۰,۴۶۲	
<b>۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷</b>	<b>۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲</b>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۶۶,۱۲۵,۳۳۷	۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	هزینه تصفیه
۹۹,۶۷۰,۳۳۸	۲۴,۳۹۷,۲۲۲	هزینه تاسیس
۲۷۱,۳۳۵,۴۶۸	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	
<b>۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳</b>	<b>۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶</b>	

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳	(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	
<b>۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳</b>	<b>(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)</b>	



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**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 ۳۰/۰۷/۱۳۹۵**

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۸۰.۴٪
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
			۱,۰۱۵,۰۰۰	۸.۲۴٪

**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	۶۵۸,۵۰۲,۳۸۰,۶۲۸	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)

**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.