

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵



تاریخ: ۱۳۹۵/۰۹/۱۴

شماره: ۹۵-۱۱۴

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 ۱۳۹۵ 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 ۱۳۹۵ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- بر اساس اسناد و مدارک موجود تا تاریخ تهیه این گزارش، چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه و امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تهیه نشده است. بنابراین حدود رسیدگی های این مؤسسه در چارچوب وظایف حسابرس در اساسنامه صندوق می باشد و ایرادات مشاهده شده طبق چک لیست های رعایت مقررات سایر صندوق ها مورد بررسی قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی پیوست شامل مبلغ ۱,۳۶۹ میلیون ریال سود سهام شرکت های تجارت الکترونیک پارسیان و بانک پاسارگاد میباشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

۷- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی مورد زیر مشاهده گردیده است:

۷-۱- اگرچه صندوق طبق امیدنامه اجازه فعالیت در بازار فرابورس را دارد، لیکن طی سال مورد رسیدگی در سهام شرکت کی بی سی که تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای سرمایه گذاری توسط صندوق را نداشته است سرمایه گذاری نموده لیکن پس از متوجه شدن این امر اقدام به فروش سهام مذکور نموده است.



۸- 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 موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- 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 مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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 موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک 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 بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری مفید (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان
 حسابداران رسمی
 بیات رایان & CO.
 بیات رایان
 امیرحسین ظهراهی
 علیرضا حکیم
 کد عضویت ۸۰۰۲۰۳
 کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
 OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵,۰۷,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۲۹۵۳


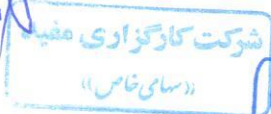
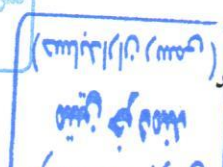
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

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:
۵و۶	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
		متولی صندوق
	موسسه حسابرسی متین خردمند	

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	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	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	۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	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
			بدهی ها
۴,۶۴۸,۰۰۳,۱۶۶	۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷	۲۲۳,۱۷۳,۳۵۹	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	ریال		درآمدها:
(۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)	۵,۲۶۲,۳۴۱,۳۸۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(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 یا 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)	(۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳)	(۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶)	۲۱	سایر هزینهها
(۹,۶۴۵,۵۷۸,۹۶۰)	(۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸)		جمع هزینهها
(۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۷۳۷)	۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		سود (زیان) خالص
-۵.۱%	۳۰.۸%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
-۶.۲%	۲۵.۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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



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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیاها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۱۶۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۳۴	۲۳۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۳۴	
.		.		
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	
(۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۷۳۷)		۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		
۴۸۹۳,۱۶۸۳۳		(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		۲۲
۲۴۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۳۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۴۴۳	۱۳,۳۱۳,۹۳۴	

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



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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 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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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 ۱۰۱۰۱۶۸۴۸۲ 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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 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.

۴-۲-۲- 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.

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 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 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمة 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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 ترانزنامه 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 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%	۲۹,۴۳۶,۹۳۳,۳۳۰	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	۲۶,۰۰۲,۹۳۳,۴۱۵	۵.۰۶%	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳.۹۶%	۱۵,۲۸۴,۳۲۷,۰۹۹	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%	۶,۹۲۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	لاستیک و پلاستیک
۹.۰۲%	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%	.	.	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%	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۸۸%	۷,۲۲۹,۴۳۰,۸۷۵	۲,۱۹۸,۸۷۵,۶۲۰	۰%	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۲%	۱,۹۵۰,۹۵۱,۴۸۴	۵۸۶,۰۶۸,۴۲۰	۰.۴۶%	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۲۲	استخراج کانه های فلزی
۰%	.	.	۱.۱۱%	۱,۳۷۱,۲۶۲,۴۹۰	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%	۱,۳۹۷,۵۵۵,۵۶۹	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%	.	.	انتشار، چاپ و تکنیر
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 (اعلمی)

فصلنامه‌های صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منتقله	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
-----------	--------------	---------	-----------	------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------

اجاره رایتل ۳ سه ماهه ۲۳٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۳	۰	۰	۰	۰٪	۱۹,۱۲۹,۶۹۹,۷۹۵	۲۳.۰۹٪
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۰	۰	۰	۰	۰٪	۹,۳۱۸,۷۱۶,۲۷۳	۱۵.۶۳٪
اوراق اجاره شرکت مشارکت ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۰	۰	۰	۰٪	۷,۰۳۹,۹۸۸,۲۹۹	۱۱.۸۱٪
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۰	۰	۰	۰٪	۱,۰۱۸,۸۰۱,۴۹۴	۱.۷۱٪
شرکت واسط مالی آذ (صیارس)	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	۲,۱۳۸,۷۵۹,۳۱۶	۱۰۱,۴۹۹,۶۰۷	۲,۲۴۰,۲۵۸,۹۲۳	۱.۵۶٪	۰	۰٪
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۱۴,۳۷۶,۱۵,۱۷۶	۱۳۱,۲۷۵,۷۳۵	۱۴۴,۰۳۸,۹۰۹۱۱	۱۰.۰۴٪	۰	۰٪
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۰	۰	۰	۰٪	۹,۸۵۵,۰۷۸,۵۲۸	۱۶.۵۳٪
واسط مالی مراد (صمینا) ۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۱,۰۰۷,۷۴۲,۰۹۰	۱,۰۹۵,۸۸۸	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۰.۷۰٪	۰	۰٪
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۵۰۹,۶۰۰	۱۰,۳۶۱,۳۹۴	۷۱,۰۸۷,۹۹۴	۰.۵۰٪	۰	۰٪
مراجعه فولاد مبارک ۹۷.۴۱۳ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۳۸۵,۳۱۷,۰۴۹	۴۱۵,۳۰۰	۳۸۵,۷۳۲,۳۴۹	۰.۳۷٪	۰	۰٪
			۱۸,۵۰۴,۹۳۳,۳۳۱	۲۴۴,۶۴۷,۹۲۴	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۱۳.۰۷٪	۴۶,۳۶۲,۳۸۴,۳۹۸	۷۷.۷۸٪
			(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)				۶۵,۳۳۹,۱۰۰	
							۴۶,۳۳۷,۵۲۳,۴۹۸	

۱۳۹۴.۰۷.۳۰

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹,۸۶۳,۵۲۷,۷۳۳	۴,۳۳۲,۴۳۳,۲۴۳	(۱۴۸,۷۰۸,۰۴۷)	۲۵	۴,۳۸۱,۱۴۱,۳۹۰
۵,۳۷۹,۹۲۳	۱۳,۴۸۰,۱۷۳	(۵,۵۲۱)	۱۰	۱۳,۴۸۶,۴۹۳
۹,۸۶۸,۸۰۷,۶۴۶	۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	(۱۴۸,۷۱۳,۵۶۸)		۴,۳۹۴,۶۲۷,۵۸۳



سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی
جمع

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۷- حساب‌های دریافتی

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سر ماهه گذاری توسعه اندوخته آئینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع و ابوعمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده 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 مستهکم می‌شود.

۱۳۹۴-۰۷-۳۰	۱۳۹۵-۰۷-۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره		مخارج در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
۶۵۰,۱۹,۸۳۱	۷۲,۹۶۴,۶۵۷	۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۹,۸۳۱
۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵	۱,۳۳۶,۰۷۱,۹۶۵	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۰	۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵
۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶	۱,۳۳۹,۰۴۳,۶۲۳	۱,۰۳۹,۱۸۷,۰۸۴	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶
				جمع
				۱,۹۳۷,۲۰۳,۸۷۵
				آبوعمان نرم افزار صندوق
				مخارج تالیس و هزینه های پذیره نویسی
				جمع
				۲,۰۰۲,۲۲۳,۷۰۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴-۰۷-۳۰	۱۳۹۵-۰۷-۳۰	ریال	ریال
		ریال	ریال
		۶,۰۹۰,۱۸۳	۱۰۰,۸۳۶
		۷۳,۰۳۶,۲۱۹	۶۹۳,۳۶,۱۶۱
		۷۹,۱۲۶,۴۰۲	۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷
			جمع
			۷۹,۱۲۶,۴۰۲

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۲۵۲۲۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازداداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	گردش - بهکار	گردش - بستانکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۲۸,۲۸۷,۵۶۳,۷۵۱	۳۳۰,۲۱۴,۸۱۶,۸۷۷	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	کارگزاری مفید
۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۳۳۸,۲۸۷,۵۶۳,۷۵۱		(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	۱,۲۲۷,۰۳۲,۹۷۴	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
۲,۶۷۲,۳۳۴,۶۲۶	۱,۴۰۰,۶۳۲,۰۸۰	مدیر	مدیر
۳,۰۶۲,۰۹,۹۳۸	۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	متولی	متولی
۱,۵۹۰,۰۷۶,۹۵۲	۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	بازارگردان	بازارگردان
۷۹,۳۸۱,۶۵۰	۷۲,۶۱۵,۸۸۲	حسابرس	حسابرس
۴,۶۰۴,۰۰۳,۱۶۶	۲,۵۰۹,۴۰۸,۰۳۵	جمع	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

نادداشتهای 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
۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	جمع

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
۱۹۹,۴۸۷,۶۳۷	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	

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
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	



صندوق سیر ماهه گزارى توسعه آندوه (اطلس)

يادداشتهاي همراه صورتهاي مالي

سال مالي منتهى به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زيان) فروش اوراق بهادار

سال مالي منتهى به	سال مالي منتهى به	يادداشت
ريال	ريال	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
(۳۹,۳۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	۱۵-۱
•	(۷۲۸,۳۴۷,۸۶۶)	۱۵-۲
۲۵۱,۱۳۴,۲۲۹	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	۱۵-۳
<u>(۱۲۸,۹۹۰,۱۶۹,۵۳۳)</u>	<u>۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹</u>	

سود (زيان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذيرفته شده در بورس يا فرا بورس

سود (زيان) ناشى از فروش حق تقدم

سود (زيان) ناشى از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	افست	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۳۳۱,۱۵۰	۹۹۷,۹۳۴,۵۹۳	۶,۳۲۸,۵۶۷	۶,۰۷۶,۱۵۷	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳
۲	البرزادرو	۳۴,۹۹۹	۲۹۶,۰۰۰,۹۷۰	۲۳۳,۰۹۰,۳۴۱	۱,۵۶۵,۸۹۲	۱,۴۸۰,۰۴۸	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۶۹,۸۷۳,۵۱۹
۳	ایران خودرو	۳۳۰,۰۰۰	۷,۹۳۶,۸۶۶,۶۵۵	۴,۹۳۶,۹۱۷,۹۱۴	۴,۹۳۶,۹۱۷,۹۱۴	۴,۹۳۶,۹۱۷,۹۱۴	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶	۲,۹۱۲,۱۹۵,۳۳۶
۴	بانک پاسارگاد	۱۴۳۳۸,۱۹۸	۱۶,۹۵۱,۶۱۳,۵۷۰	۱۸,۳۳۳,۶۳۱,۳۳۶	۸۹,۶۷۳,۹۴۸	۸۴,۷۵۸,۰۶۸	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)	(۱,۶۵۶,۳۳۹,۷۸۲)
۵	بانک انصار	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۸۴۱,۶۷۱	۶۷۳,۳۷۲,۲۸۳	۲,۶۸۶,۲۸۹	۳,۳۸۴,۳۰۸	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲
۶	بانک صادرات ایران	۴۹۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۶۶۸,۴۸۹	۵,۳۶۶,۸۱۷,۰۰۴	۲۵,۵۸۵,۹۶۳	۲۴,۱۸۳,۳۳۳	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)	(۶,۹۰۹,۲۷۸,۸۲۰)
۷	بانک ملت	۴۸۹,۹۹۹	۱۱,۱۵۲,۳۸۲,۳۰۳	۱۱,۵۴۸,۳۶۴,۳۵۶	۵۸,۹۹۶,۱۰۸	۵۵,۷۶۱,۹۱۲	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)	(۵۱۰,۷۳۰,۱۷۳)
۸	بهن دیزل	۸۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۹۲,۸۴۳	۲۱۹,۱۳۵,۳۷۲	۱,۳۵۸,۴۳۳	۱,۲۸۳,۶۶۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴
۹	پتروشیمی پردیس	۱۰	۱۲,۶۵۰,۳۴۰,۷۹۶	۱۵,۵۳۷,۵۴۶,۸۱۶	۶۶,۹۴۰,۸۱۸	۶۳,۲۵۲,۳۰۵	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)	(۲۰,۱۷,۲۷۹,۰۳۳)
۱۱	پمپ سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۸۳,۹۴۱	۳۲۱,۳۴۱,۰۱۰	۲,۷۵۵,۴۷۵	۲,۶۰۴,۴۲۰	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶
۱۲	تجارت الکترونیک	۱,۱۹۴,۳۶۸	۵,۸۷۷,۴۸۶,۲۶۳	۷,۳۹۸,۱۳۵,۶۳۳	۲۹,۳۸۷,۴۳۳	۲۹,۳۸۷,۴۳۳	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)
۱۳	توسعه‌مکان‌وفزات	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۶۱۹,۶۳۰	۱,۰۶۳,۵۱۳,۳۰۵	۳,۵۹۲,۰۳۵	۳,۵۹۲,۰۳۵	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲	۸۶,۴۶۲,۴۷۲
۱۴	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۷۳,۹۶۶,۱۵۰	۵۸۶,۱۹۴,۶۳۰	۴,۴۶۵,۹۶۳	۴,۴۶۵,۹۶۳	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰	۳۳,۵۰۷,۰۶۰
۱۵	خدمات انفورماتیک	۲۷,۰۰۰	۵,۲۴۱,۸۱۷,۸۱۹	۲,۹۵۴,۸۸۱,۱۶۰	۲۷,۷۳۹,۳۲۲	۲۶,۲۰۹,۰۹۴	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳	۱,۲۳۳,۹۹۹,۱۵۳
۱۶	داروسازی تولید دارو	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۷۵۹,۴۳۳	۱,۹۷۷,۷۸۷,۳۰۲	۱,۴۱۴,۹۹۴	۱,۳۸۴,۵۳۳	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)	(۳۴۹,۳۳۹,۵۴۵)
۱۸	داروسازی جابرین‌جان	۳۷,۰۰۰	۷۳۶,۳۳۳,۳۹۷	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۲,۸۱۴,۴۷۶	۲,۷۳۳,۳۷۵	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۲,۹۲۰
۱۹	داروسازی کاسپین‌تاسین	۳۳۳,۰۰۰	۵۶۹,۵۵۷,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۳۷۱	۲,۸۳۷,۷۷۵	۲,۸۳۷,۷۷۵	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۵۳۳,۳۰۴
۲۰	ریل پردازسیر	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۰۵۰,۰۰۰	۷۶۰,۶۰۹,۹۵۵	۴,۷۹۵,۳۵۰	۴,۷۹۵,۳۵۰	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱
۲۱	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۶۴۰,۹۹۰	۱,۱۲۶,۱۳۱,۱۷۵	۶,۱۳۵,۵۳۱	۵۸,۸۰۲,۰۴	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)
۲۳	سلیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۶۴۰,۹۹۰	۱,۱۲۶,۱۳۱,۱۷۵	۶,۱۳۵,۵۳۱	۵۸,۸۰۲,۰۴	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)	(۱,۳۷۵,۳۰۹,۴۶۳)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آئینده (اطلس)
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۱۴۵,۸۵۵	۹۶,۰۸۱,۴۶۸	۷,۰۴۱,۷۶۵	۶۶,۵۵,۷۳۳	۳۵۶,۳۷۸,۸۹۰	۳۵۶,۳۷۸,۸۹۰
۳۴	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۸,۶۰۸	۱,۳۳۴,۰۹۰	۱,۳۳۴,۰۹۰	(۳۷۸,۹۸۱)	۰
۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۵۵۹,۸۵۶	۷,۳۵۶,۸۳۲	۶,۸۵۹,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۳,۵۹۳	۱۱۰,۱۳۳,۵۹۳
۳۶	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴	۲,۸۷۶,۹۳۵	۲,۸۱۵,۰۰۰	۴۸,۳۰۷,۴۶۵	۴۸,۳۰۷,۴۶۵
۳۷	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳۰,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۱,۲۳۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۲۱,۷۹۵,۰۱۱	۲۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۸	سرمایه گذاری سایا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۹۹۷,۰۸۱	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۰	۱۰,۴۸۴,۷۵۳	۹,۹۰۹,۹۸۵	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳
۳۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۱۹۳,۹۶۶	۵,۲۳۲,۵۳۷,۳۵۰	۴,۹۲۸,۱۵۵,۰۴۰	۲۸,۳۷۸,۹۳۳	۲۶,۹۱۷,۶۸۱	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵
۴۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۷,۱۸۵,۴۹۶	۱۰,۳۲۵,۳۳۳,۰۰۰	۶۵,۶۱۶,۸۸۵	۶۲,۰۸۵,۹۳۱	۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰	۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰
۴۱	سیمان شاهرود	۹۹۱,۸۴۷	۲,۰۵۲,۳۸۶,۳۵۰	۲,۱۹۸,۸۷۵,۶۰۳	۱۰,۸۵۶,۵۹۴	۱۰,۲۶۱,۴۳۳	(۱,۶۷۰,۷۰۲,۲۱۹)	۰
۴۲	شرکت ارتباطات سیدار ایران	۷۹۹,۹۹۹	۲۷,۵۹۰,۹۵۴,۶۶۸	۲۳,۶۷۹,۸۵۴,۹۰۵	۱۴۵,۹۵۶,۱۰۷	۱۳۷,۹۵۴,۷۸۰	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶
۴۳	شرکت بیمه انکائی امنیت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۸۵۹,۴۳۷	۱,۰۴۵,۳۳۱,۵۰۲	۵,۸۴۵,۱۱۴	۵,۷۱۹,۳۹۹	۸۶,۹۶۴,۵۳۳	۸۶,۹۶۴,۵۳۳
۴۴	شرکت کی بی سی	۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۱,۳۰۰	۹۷,۵۶۰,۳۵۵	۵۶۴,۳۰۴	۵۵۲,۱۵۷	۱۱,۷۵۴,۵۸۴	۱۱,۷۵۴,۵۸۴
۴۵	صنایع خاکچین ایران	۱۱۸,۱۹۰	۱,۳۶۸,۵۳۳,۰۴۳	۹۸۸,۵۸۱,۸۳۲	۷,۲۳۳,۵۳۵	۶,۸۴۲,۶۶۳	۳۶۵,۸۶۹,۰۲۲	۳۶۵,۸۶۹,۰۲۲
۴۶	صنعتی بهشهر	۸۷۱,۱۱۳	۶,۳۷۸,۰۴۸,۴۶	۵,۳۰۹,۱۷۹,۶۳	۳۳,۴۷۸,۸۴۷	۳۱,۶۴۳,۵۲۶	۹۵۴,۴۰۳,۳۱۰	۹۵۴,۴۰۳,۳۱۰
۳۷	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۵۳۸,۷۳۳	۲,۳۰۹,۳۵۳	۲,۱۸۲,۷۵۰	۴۳,۵۱۹,۱۷۴	۴۳,۵۱۹,۱۷۴
۳۸	کوبیر تایر	۸۶۳,۷۰۹	۲,۸۸۰,۹۳۸,۱۶	۴,۰۴۱,۶۷۱,۹۹۱	۱۵,۳۳۰,۹۲۳	۱۴,۴۹۰,۴۶۶	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)
۳۹	گروه صنعتی باز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۵۵۰,۷۲۸	۳۳۸,۲۸۹,۰۹۳	۹,۱۱۲,۸۵۷	۸۷,۷۸۰,۰۳	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)
۴۰	گروه بهمن	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۳,۵۳	۹۹۷,۱۶۵	۹۳۲,۵۰۰	(۳۷,۷۷۳,۰۱۷)	(۳۷,۷۷۳,۰۱۷)
۴۱	لینتک رایان سایا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۶۵,۵۶۹,۰	۱۸,۴۱۶,۶۵۸,۸	۱۱,۴۹۳,۳۷۳	۱۶,۵۲۳,۲۸۳	۱,۴۳۳,۳۰۳,۱۳۷	۱,۴۳۳,۳۰۳,۱۳۷
۴۲	مخابرات ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۳۲۰,۳۷۰	۳۳۳,۳۵۶,۵۴۴	۱,۴۶۷,۰۳۳	۱,۳۷۵,۶۱۰	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)
۴۳	مدیریت انرژی امید تابلان هور	۲۸۰,۰۰۰	۹۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۴۹,۸۵۶	۴۶۴,۸۱۰,۱	۴۵۴,۰۰۰,۰۳	۴۱,۹۵۴,۰۴۰	۴۱,۹۵۴,۰۴۰
۴۴	معنی املاح ایران	۵۰,۰۰۰	۵۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۱,۶۷۳	۲,۹۹۷,۸۰۰	۹۰,۹۶۰,۵۲۷	۹۰,۹۶۰,۵۲۷
۴۵	همکاران سیستم	۲۸,۲۶۱	۱,۲۷۱,۳۶۸,۵۰۰	۱,۱۲۱,۳۶۸,۵۰۰	۶۹۹,۸۶۱	۶۲۵,۸۷۲	۱۳,۷۵۷,۰۸۲	۱۳,۷۵۷,۰۸۲
۴۶	واسپاری ملت	۱۰۶,۱۲۵	۱,۲۸۷,۰۷۱۴	۱۱۲,۰۳۹۲۱۵	۱۳۳۵,۰۸	۶۹۲,۲۵۴	۲۴,۰۰۰,۶۳۷	۲۴,۰۰۰,۶۳۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اصلی)
 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	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۷	ارتباطات سيار ايران	•	•	•	•	•	(۳۲۶.۹۰.۹۳۶)	(۳۲۶.۹۰.۹۳۶)
۴۸	بانک پاسارگاد	•	•	•	•	•	(۷۵۸.۰۷۸.۷۳۳)	(۷۵۸.۰۷۸.۷۳۳)
۴۹	پارس خودرو	•	•	•	•	•	(۶۵۶)	(۶۵۶)
۵۰	پتروشیمی پردیس - پورسی	•	•	•	•	•	(۱۰.۱۹.۹۳۳.۹۶۳)	(۱۰.۱۹.۹۳۳.۹۶۳)
۵۱	پتروشیمی جم	•	•	•	•	•	(۱.۷۶۷.۳۳۳.۹۹۹)	(۱.۷۶۷.۳۳۳.۹۹۹)
۵۲	پتروشیمی جم	•	•	•	•	•	-۳۴۰.۱۰۶۷۵۳	-۳۴۰.۱۰۶۷۵۳
۵۳	پتروشیمی خارک	•	•	•	•	•	۳۱۵۹۴۹۱	۳۱۵۹۴۹۱
۵۴	پتروشیمی خراسان	•	•	•	•	•	(۳۳.۹۱۴.۹۱۱)	(۳۳.۹۱۴.۹۱۱)
۵۵	پتروشیمی زاگرس	•	•	•	•	•	(۵.۳۷۱.۹۳۵.۱۹۱)	(۵.۳۷۱.۹۳۵.۱۹۱)
۵۶	توسعه معادن روی ایران	•	•	•	•	•	(۲۷۹.۱۵۸.۷۶۴)	(۲۷۹.۱۵۸.۷۶۴)
۵۷	خدمات افورماتیک	•	•	•	•	•	۲۶۷۵.۹۷۵.۰۶۷	۲۶۷۵.۹۷۵.۰۶۷
۵۸	نوب آهن اصفهان	•	•	•	•	•	(۸۵۱.۵۹.۴۵)	(۸۵۱.۵۹.۴۵)
۵۹	زاهااد	•	•	•	•	•	۱۶۵.۷۷۶.۲۲۵	۱۶۵.۷۷۶.۲۲۵
۶۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	•	•	•	•	•	(۱.۶۷۶.۶۳۱۹)	(۱.۶۷۶.۶۳۱۹)
۶۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	•	•	•	•	•	(۳.۷۷۰.۶۹۷.۵۶۶)	(۳.۷۷۰.۶۹۷.۵۶۶)
۶۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	•	•	•	•	•	۲۱.۹۵۹.۳۰۳	۲۱.۹۵۹.۳۰۳
۶۳	سرمایه گذاری ملی ایران	•	•	•	•	•	(۷۵۶.۲۳۹.۳۰۰)	(۷۵۶.۲۳۹.۳۰۰)
۶۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	•	•	•	•	•	(۱.۴۶۳.۰۱.۳۵۳)	(۱.۴۶۳.۰۱.۳۵۳)
۶۵	سیمان خوزستان	•	•	•	•	•	(۹۱.۸۳۳.۹۴۴)	(۹۱.۸۳۳.۹۴۴)
۶۶	سیمان شاهرود	•	•	•	•	•	(۳.۰۸۶۷.۱۰۹)	(۳.۰۸۶۷.۱۰۹)
۶۷	شرکت بهمن لیزینگ	•	•	•	•	•	۲۱.۱۰۷۸۶۱	۲۱.۱۰۷۸۶۱
۶۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	•	•	•	•	•	(۳.۳۳۲.۵۳۵.۷۶۶)	(۳.۳۳۲.۵۳۵.۷۶۶)
۶۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	•	•	•	•	•	(۱.۱۳۸.۳۷۹.۰۳۷)	(۱.۱۳۸.۳۷۹.۰۳۷)
۷۰	فراورده های نسوز پارس	•	•	•	•	•	(۹.۰۸۰.۱۵۶۴)	(۹.۰۸۰.۱۵۶۴)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ماليات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	(۵۶۹,۵۳۳,۲۸۶)	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان	۷۱
	(۴۰,۲۸,۳۹۷,۹۷۵)	*	*	*	*	*	*	فولاد مبارکه اصفهان	۷۲
	(۹۳۹,۱۲۱,۵۰۳)	*	*	*	*	*	*	گروه بیمه	۷۳
	۱۲۶,۲۷۰,۸۸۹	*	*	*	*	*	*	نفت تهران	۷۴
	۲۲۳۹۶۴۵۶۶۵	*	*	*	*	*	*	نوسازی و ساختمان تهران	۷۵
(۲۹,۲۴۱,۳۱۳,۷۶۲)	۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	۷۶۰,۲۷۱,۹۰۵	۸۰۳,۲۳۱,۲۹۶	۱۴۴,۴۲۹,۱۲۱,۹۸۴	۱۵۲,۰۵۴,۳۸۰,۲۹۲				



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اعلی)

بازدادنیهای 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

سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	مالیات - ریال	کاربرد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد
۰	(۷۷۸,۳۳۷,۸۶۶)	۲,۲۵,۶۱۱	۲۲۰,۱۰۰,۸	۱,۳۳۷,۳۳۳,۶۳۷	۶۰,۵۱۲,۳۵۰	۸۵۲,۵۰۰
۰	(۷۲۸,۴۳۷,۸۶۶)	۳,۰۲۵,۶۱۱	۳,۲۰۱,۱۰۸	۱,۳۳۷,۳۳۳,۶۳۷	۶۰,۵۱۲,۳۵۰	۸۵۲,۵۰۰

ردیف سهام
۱ ح - ایران خودرو

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰

سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات - ریال	کاربرد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد
۰	۱۹۴,۶۴۴	۰	۳۰,۲۶۴	۳۹,۱۸۲,۲۲۰	۳۹,۱۸۲,۲۲۰	۲۱۰
(۳,۱۱۵,۵۳۰)	(۳,۰۸۳,۸۶۷)	۰	۸۲۵,۹۲۰	۱۰,۸۲۳,۳۹۰,۶۶۷	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰
(۵۶۰,۸۶۵)	(۴,۰۰۰,۱۳۹)	۰	۱۷,۴۹۷,۸۷۸	۲۳,۶۰۹,۷۸۳,۶۸۳	۲۳,۶۰۷,۰۰۰,۰۶۹	۲۲,۲۵۳
۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۲۷۸,۷۸۸	۰	۴۳۲,۶۵۵	۵۷,۴۳۳,۵۹۷	۵۷,۱۴۳,۸۵۰	۵۷۰
۰	(۳,۶۲۱,۵۳۱)	۰	۵۲۳,۳۲۵	۶۹,۲۵۰,۱۷۱۷	۶۹,۰۳۳,۵۰۰	۷۰۰
۰	(۱۰,۳۳۶,۷۲۳)	۰	۳,۶۳۷,۸۲۰	۴,۷۰۷,۱۳۹,۹۱۲	۴,۷۰۰,۰۰۰,۳۸۳,۰۰۰	۴,۷۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۸۲۲,۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۵,۷۷۷,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۳۳۹,۳۳۳	(۱۰,۶۸۲,۳۳۴)	۰	۹,۴۷۱,۱۱۴	۱۲,۳۳۸,۰۹۲,۰۱۰	۱۲,۳۳۶,۵۸۹,۷۸۰	۱۲,۳۳۷
۰	۰	۰	۷۳۲,۰۰۰	۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	(۲۲,۳۷۸,۴۲۸)	۰	۱۷,۰۲۰,۳۰۴	۲۱,۹۵۵,۵۱۶,۲۶۸	۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۵۸۱,۹۰۰	۲۱,۹۹۰
۰	(۳۵,۰۳۶)	۰	۲۲۱,۰۰۰	۳۳۰,۲۲۹,۲۰۶	۳۳۰,۹۹۹,۶۶۰	۳۳۰
۰	(۲۷۷,۰۰۹)	۰	۷۸۳,۷۵۵	۱,۰۱۲,۹۹۲,۲۲۳	۱,۰۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	۳,۰۰۸,۱۲۶۷	۰	۱,۰۱۰,۹,۷۵۴	۱۲,۰۶۱,۶۸۸,۹۰۱	۱۲,۰۶۱,۶۸۸,۹۰۱	۱۲,۶۱۰
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	۷۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۵۱,۱۴۳,۲۲۹	(۷۱,۰۶۵,۸۵۶)	۰	۶۹,۹۲۸,۸۰۹	۹۰,۴۰۲,۹۰۸,۶۸۳	۹۰,۴۰۱,۷۷۱,۳۴۰	۱۹

سهام

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

- ۱ اجاره خودرو (صحت)
- ۲ اجاره رانندگی ماهانه ۳۰ درصد
- ۳ اجاره رانندگی ۳ - سه ماهه ۲۳ درصد
- ۴ اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
- ۵ اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
- ۶ اجاره میثاق سه ماهه ۲۰ درصد
- ۷ اجاره پیمان سه ماهه ۲۰ درصد
- ۸ اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
- ۹ ولسط مالی موباد (صحت)
- ۱۰ اوراق مشارکت ۳۰ درصد
- ۱۱ شرکت واسط مالی آذر (صحت)
- ۱۲ مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
- ۱۳ اجاره دانا پتروبریک کیش ۲۰ درصد
- ۱۴ اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
- ۱۵ اوراق اجاره شرکت صادرات ایران
- ۱۶ اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳
- ۱۷ مریحه فولاد مبارکه ۹۷-۴۱۳
- ۱۸ مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
- ۱۹ مشارکت سوس، کارگزار نفت ۱۳۹۳هـ تا ۲۱



صندوق سه ماهه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال
(۱۷,۵۱۲,۶۵۲,۱۳۷)	۲۴,۲۳۷,۰۶۵,۱۵۲
۶۷,۳۷۹,۰۵۵	(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)
(۱۷,۴۴۵,۳۷۳,۰۸۲)	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۳۰۱۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۵۱۹,۹۰۱	۶,۰۲۵	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۶,۸۱۶,۸۱۴,۶۴۴	
۲	شرکت بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	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	۲,۴۰۶,۳۶۶,۴۰۰	
۴	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۸۴۵,۹۹۹,۹۱۰
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۰۶	۱,۷۶۳,۷۸۷	۱,۴۸۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	
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	۶۲۴,۵۹۶	۱,۵۰۰	۹۳۶,۸۹۴,۰۰۰	۱,۱۰۶,۲۷۲,۸۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲,۶۰۹,۵۷۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	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	.	.	.	.	.	۳۴۰,۱۸۹,۵۰۰
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	۱,۰۴۳,۳۵۱	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	.	.	.	.	.	۹۲۸,۳۹۹,۴۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۶۲,۳۶۱,۹۲۰
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	۱,۰۹۸,۴۲۸,۴۶	۱,۴۴۸,۰۱۶,۵۰۰	
۳۰	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۴۶۱,۰۰۰	
۳۲	شرکت مخایرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵,۸۰۰,۰۰۰	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	۲۴۹,۲۸۰,۰۰۰	
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	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۴۶	شرکت معدنی املاح 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	۲۱۴,۳۹۳,۲۶۰	.	
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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا 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 سود اوراق مشارکت
۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶	۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
<u>۳,۹۲۶,۵۷۱,۳۴۲</u>	<u>۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵</u>	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
۱۳۹۴-۰۷-۳۰	۱۳۹۵-۰۷-۳۰		ریال	درصد	ریال		
۶۳,۲۷۵,۶۱۳	۴۸,۳۱۰,۷۹۱	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	
-	۲۳۵,۲۳۵,۷۸۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
۴۲۹,۸۷۶,۲۳۴	۱۲۸,۰۹۹,۵۵۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	سود اوراق صکوک پارس	
۵۴,۶۴۴,۱۹۴	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	
۲۸,۰۵۶,۱۰۷	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
-	۷۲,۲۷۲,۲۶۳	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۴/۰۱/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	
-	۶,۱۳۱,۸۴۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	
۵۰۹,۳۳۵,۵۰۹	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	
۷۷۹,۲۹۱,۲۸۷	۴۱۰,۲۳۹,۹۷۵	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد(ضایتل)	
-	۴۷,۱۷۶,۶۴۸	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سود اوراق مشارکت شرکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	
-	۹,۵۷۹,۰۵۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت شرکت مراحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
۳۶۸,۶۹۵,۹۰۱	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت مراحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۸۸۸,۳۶۱,۴۴۸	۱,۳۴۹,۱۰۸,۸۵۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت شرکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	
۱۸۷,۸۶۲,۰۴۷	۵۰,۰۷۲۱,۵۸۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت اجاره شرکت مخابرات ایران	
۱۴۵,۸۷۳,۷۸۶	۴۵,۲۸۳,۱۱۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد(صمینا ۲۱)	
	۱,۶۷۲,۴۸۱					سود اوراق مشارکت شرکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪ سود خالص	
<u>۳,۴۵۵,۲۷۳,۰۹۶</u>	<u>۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰</u>						

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
۱۳۹۴-۰۷-۳۰	۱۳۹۵-۰۷-۳۰		درصد	ریال		
-	۱۱۷,۸۶۳,۴۴۲	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۹	۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک-ملت
۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱	۲۵۵,۶۰۹,۳۲۶	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۱۰	۴۷۳,۰۷۲,۲۳۱		سود سپرده بانک-ملت
	۳۷۳,۲۷۲,۷۶۸					
(۱,۷۷۲,۹۸۵)	(۱۴,۱۸۳)					هزینه تنزیل سودخالص
<u>۴۷۱,۲۹۸,۲۴۶</u>	<u>۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵</u>					



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۵,۸۴۲,۰۷۲	۵۶۰,۴۱۱,۷۶۵	درآمد سود سهام
۱,۸۷۰,۶۴۷	۱۰,۱۰۹	درآمد سود سپرده بانکی
۷۹۷,۷۱۲,۷۱۹	۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۱۰,۶۲۷,۵۹۲	۳,۴۰۸,۰۸۲,۸۹۵	مدیر
۳۷۷,۸۱۰,۵۴۵	۳۱۹,۳۳۳,۳۵۵	متولی
۲,۹۹۰,۳۳۹,۷۸۳	۱,۹۳۹,۱۳۶,۲۱۰	بازارگردان
۱۲۹,۵۹۹,۸۹۷	۱۴۷,۸۷۰,۴۶۲	حسابرس
۸,۹۰۸,۴۴۷,۸۱۷	۵,۸۱۴,۳۴۲,۹۲۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۶,۱۲۵,۳۳۷	۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	هزینه آبونمان
۹۹,۶۷۰,۳۳۸	۲۴,۴۹۷,۲۲۲	هزینه تصفیه
۲۷۱,۳۳۵,۴۶۸	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	هزینه تاسیس
۷۳۷,۱۳۱,۱۴۳	۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳	(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	
۴,۸۹۳,۱۱۶,۸۳۳	(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	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 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 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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 استهروی	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	(۷۰۰,۲۳۰,۱۵۲)

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.

