

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵.۱۰.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۸,۴۲۸,۹۶۹,۸۰۱	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۳,۸۹۰,۲۹۴,۵۲۴	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰
حسابهای دریافتی	۷	۳,۸۸۳,۷۱۲,۶۴۶	۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵
سایر داراییها	۸	۱,۵۷۶,۸۳۶,۲۳۴	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲
موجودی نقد	۹	۸۳۴,۶۲۲,۵۵۶	۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷
جمع داراییها		۱۳۸,۶۱۴,۴۳۵,۷۶۱	۱۴۴,۱۱۲,۹۰۸,۱۸۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳۲,۸۱۳,۹۱۸	۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۴۷۸,۲۹۳,۶۷۱	۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹
جمع بدهیها		۱,۹۳۴,۹۸۰,۹۴۸	۳,۴۲۵,۵۰۱,۵۴۶
خالص داراییها	۱۳	۱۳۶,۶۷۹,۴۵۴,۸۱۳	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۸۱۳,۹۲۴	۱۲,۳۱۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۵۶۹	۱۱,۴۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۱۰,۸۶۰,۷۵۲,۳۱۸)	(۷۷۵,۸۹۶,۴۹۷)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۲۲,۶۹۲,۶۴۹,۲۴۷	۲,۵۴۸,۶۳۳,۹۴۶	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۲,۶۶۳,۱۹۸,۳۳۳	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۶ سود سهام
۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵	۲,۴۲۲,۴۵۹,۶۸۳	۷۵۶,۹۴۹,۰۲۲	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴	۳۴۵,۵۱۷,۱۵۸	۱۶۵,۷۷۵,۷۵۸	۱۸ سایر درآمدها
۵۵,۵۳۵,۶۶۳,۵۲۰	۱۷,۲۶۳,۰۷۱,۱۰۳	۳,۱۱۱,۹۴۲,۲۲۹	زیان سرمایه گذاریها
			هزینهها:
۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲	۱,۸۳۰,۳۴۷,۲۲۲	۱,۰۴۲,۲۹۳,۶۷۱	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	۲۷۱,۶۷۶,۵۵۲	۲۹۸,۲۰۰,۳۸۸	۲۰ سایر هزینهها
۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸	۲,۱۰۲,۰۲۳,۷۷۴	۱,۳۴۰,۴۹۴,۰۵۹	جمع هزینهها
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲	۱۵,۱۶۱,۰۴۷,۳۲۹	۱,۷۷۱,۴۴۸,۱۷۰	زیان خالص

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیهها						
سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۱۰.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		۱۵,۱۶۱,۰۴۷,۳۲۹		۱,۷۷۱,۴۴۸,۱۷۰		سود(زیان)خالص
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰		(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)		تعدیلات
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۲۳۷,۹۳۸,۶۹۷,۶۸۰	۲۴,۷۱۳,۹۲۴	۱۳۶,۶۷۹,۴۵۴,۸۱۳	۱۱,۸۱۳,۹۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۲۹۵۳ و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.atlasetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰،۰۰۰	۹۹
	مجموع	۹۹۰،۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

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.

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

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 با 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰			۱۳۹۵.۱۰.۳۰			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	
۱۹.۹۷٪	۳۹,۴۳۶,۹۳۴,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۳	۱۹.۷۶٪	۲۸,۳۷۶,۱۴۹,۱۶۰	۲۷,۳۸۶,۳۹۹,۵۲۸	مخابرات
۱۳.۲۳٪	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۸,۸۰۵	۱۵.۳۲٪	۲۳,۳۳۹,۲۹۱,۲۸۷	۲۱,۲۳۹,۰۵۷,۸۷۵	محصولات شیمیایی
۵.۰۴٪	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	۰.۹۸٪	۱,۶۶۵,۴۵۲,۳۷۷	۱,۳۵۱,۴۹۶,۷۴۷	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۴.۶۶٪	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۰.۸۳٪	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۱,۱۵۱,۵۹۴,۸۸۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲۲٪	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	۴.۲۵٪	۶,۴۹۴,۵۴۹,۸۲۴	۵,۸۸۸,۱۷۸,۴۴۸	لاستیک و پلاستیک
۷.۳۵٪	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	۷.۶۴٪	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۱٪	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۲۶۳,۳۶۴,۸۱۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۳۷٪	۵۴,۰۲۸۸,۱۰۲	۵۳۲,۴۳۹,۲۳۷	۲.۸۰٪	۴,۰۹۷,۵۴۷,۹۹۲	۳,۸۸۱,۹۰۳,۹۸۰	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۳٪	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	۵.۶۷٪	۷,۸۵۷,۲۹۶,۷۵۸	۷,۸۶۳,۷۶۷,۴۹۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	.	۳.۹۴٪	۵,۲۸۴,۹۱۷,۱۱۷	۵,۴۵۷,۰۶۲,۹۹۸	فلزات اساسی
۰.۲۱٪	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	۰.۲۱٪	۳۱۲,۷۶۲,۷۳۹	۲۹۱,۱۲۳,۱۷۴	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۴۵٪	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۳۲	۱.۱۶٪	۱,۳۲۴,۹۷۵,۶۱۹	۱,۶۰۸,۳۷۸,۷۵۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۰٪	۱,۳۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	۰.۵۱٪	۶۹۸,۴۵۸,۱۲۷	۷۰۷,۱۶۹,۶۶۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۹٪	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۲۸۷,۵۷۵,۳۷۷	۲.۰۲٪	۲,۵۳۸,۷۴۵,۴۱۲	۲,۸۰۳,۴۹۲,۶۴۱	سایر واسطه گریهای مالی
۱۵.۵۲٪	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۳۷۲,۶۳۷,۵۸۷	۱۵.۷۲٪	۱۷,۳۲۵,۵۲۸,۱۵۹	۲۱,۷۸۴,۲۴۹,۴۸۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸۸٪	۱,۳۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۳,۸۵۶,۰۴۸	۰.۷۶٪	۹۷۹,۵۲۰,۰۹۰	۱,۰۵۹,۳۸۵,۵۸۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۸٪	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	۲.۹۶٪	۳,۱۹۸,۷۵۰,۹۱۶	۴,۱۰۱,۳۵۸,۲۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۸۲.۶۰٪	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۳۹۱,۵۲۵	۸۵.۴۴٪	۱۱۶,۶۹۱,۲۱۹,۵۴۴	۱۱۸,۴۲۸,۹۶۹,۸۰۱	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آدی ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱.۵۵%	۲,۲۴۰,۲۵۸,۹۲۳	۳.۵۱%	۴,۸۶۳,۴۴۸,۱۴۹	۲۱۰,۰۷۲,۲۴۹	۴,۶۵۳,۳۷۵,۹۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۹.۹۹%	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۲.۹۲%	۴,۰۵۱,۰۰۲,۷۰۰	۳۵,۲۹۷,۴۰۰	۴,۰۱۵,۷۰۵,۳۰۰	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۰.۷۰%	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مرداد (صمینا۲)
۰.۴۹%	۷۱۰,۸۷۰,۹۹۴	۰.۲۸%	۳۸۳,۶۶۸,۷۰۲	۵,۳۹۴,۲۸۲	۳۷۸,۲۷۴,۴۲۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۲۷%	۳۸۵,۷۳۳,۳۴۹	۳.۳۷%	۴,۶۶۵,۹۰۴,۷۳۰	۵,۰۸۷,۴۳۲	۴,۶۶۰,۸۱۷,۲۹۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۱۳.۰۱%	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۱۰.۰۷%	۱۳,۹۶۴,۰۲۴,۲۸۱	۲۵۵,۸۵۱,۳۶۳	۱۳,۷۰۸,۱۷۲,۹۱۸			
	(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)		(۷۳,۷۲۹,۷۵۷)					
۱۲.۹۹%	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰	۱۰.۰۲%	۱۳,۸۹۰,۲۹۴,۵۲۴					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۲۳۲,۴۳۳,۲۴۳	۳,۸۷۰,۲۹۱,۷۴۷	(۲۸,۸۵۱,۹۰۳)	۲۵	۳,۸۹۹,۱۴۳,۶۵۰	سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۸۰,۷۷۲	۱۳,۴۲۰,۸۹۹	(۵,۴۹۶)	۱۰	۱۳,۴۲۶,۳۹۵	سود دریافتنی سپرده بانکی
۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۳,۸۸۳,۷۱۲,۶۴۶	(۲۸,۸۵۷,۳۹۹)		۳,۹۱۲,۵۷۰,۰۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌ها نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده 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 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 می‌شود.

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰		
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
۷۲,۹۶۴,۶۵۷	۴۰۱,۴۵۴,۳۲۹	۱۰۷,۵۱۰,۳۲۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۶۴,۶۵۷
۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۱۷۵,۳۸۱,۹۰۵	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	۰	۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵
۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۱,۵۷۶,۸۳۶,۲۳۴	۲۵۸,۲۰۰,۳۸۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲

آئین‌ها نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۸۴۶	۱۰۳,۳۴۴
۶۹۳,۰۳۶,۱۶۱	۸۳۴,۵۱۹,۲۱۲
۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷	۸۳۴,۶۲۲,۵۵۶

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	
۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲	۲۳۲,۸۱۳,۹۱۸	۵۶,۷۲۱,۳۶۱,۴۸۰	۵۷,۱۸۸,۷۶۷,۷۱۴	کارگزاری مفید
۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲	۲۳۲,۸۱۳,۹۱۸	۵۶,۷۲۱,۳۶۱,۴۸۰	۵۷,۱۸۸,۷۶۷,۷۱۴	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۶۳۲,۰۸۰	۱,۰۳۲,۸۵۴,۰۶۴	مدیر
۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	۶۸,۵۰۲,۲۳۰	متولی
۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	۳۴۲,۵۱۱,۱۱۷	بازارگردان
۷۲,۶۱۵,۸۸۲	۳۴,۴۲۶,۲۶۰	حسابرس
۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱,۴۷۸,۲۹۳,۶۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	ذخیره تصفیه
.	.	واریزی های نامشخص
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۱۰.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۹,۲۶۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	۱۲۵,۱۱۰,۱۰۲,۰۰۴	۱۰,۸۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۹,۳۵۲,۸۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۱۳۶,۶۷۹,۴۵۴,۸۱۳	۱۱,۸۱۳,۹۲۴	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۱۰,۱۲۶,۱۸۷,۳۱۴)	(۷۳۶,۲۶۹,۲۴۹)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	.	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	(۶,۱۱۹,۲۸۵)	(۳۹,۶۲۷,۲۴۸)	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۱۰,۸۶۰,۷۵۳,۳۱۸)	(۷۷۵,۸۹۶,۴۹۷)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آئنده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰		سود (زیان) فروش	مالیات ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال					
۱	آسان پرداخت پرشین	۹۷,۲۳۴	۱,۴۶۳,۱۹۴,۵۱۴	۱,۰۶۰,۶۸۵,۲۲۰	۷,۷۴۰,۲۹۸	۳۸۷,۴۵۳,۰۲۳	۷,۳۱۵,۹۷۳	۰	۰	۰
۲	ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶
۳	افست	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۸۰,۱۸۳۳
۴	البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۸۷۳,۵۱۹
۵	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶
۶	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۵۶,۴۳۹,۷۸۲)
۷	بانک انصار	۲,۸۹۹,۹۹۹	۵,۳۸۲,۶۸۲,۶۴۳	۶,۲۳۲,۰۲۱,۲۸۸	۲۸,۴۷۴,۳۷۹	(۹۰۴,۷۲۶,۴۳۴)	۲۶,۹۱۳,۴۱۰	۰	۰	۱۶,۱۹۸,۸۹۲
۸	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۹,۹۲۷,۸۲۰)
۹	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۰,۷۴۰,۱۷۴)
۱۰	بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۱۵۰,۸۲۱
۱۱	پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۱۵,۰۷۴
۱۲	پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۱۷,۲۷۹,۰۴۳)
۱۳	پتروشیمی جم	۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۸۶,۲۳۰	۴۴۸,۹۷۶,۳۱۶	۲,۵۳۹,۶۵۶	۲۶,۱۶۹,۸۲۷	۲,۴۰۰,۴۳۱	۰	۰	۰
۱۴	پتروشیمی فجر	۴۳,۱۷۴	۶۹۳,۸۰۶,۱۸۰	۴۹۸,۹۱۳,۹۹۵	۳,۶۷۰,۲۳۵	۱۸۷,۷۵۲,۹۱۸	۳,۴۶۹,۰۳۲	۰	۰	۰
۱۵	پمپ سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶
۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۸۴۰,۵۳۰	۴,۴۷۹,۵۲۶,۴۳۱	۲۱,۳۴۹,۵۸۷	(۴۸۵,۲۱۴,۶۹۲)	۲۰,۱۷۹,۲۰۴	۰	۰	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)
۱۷	تراکتورسازی ایران	۲۲۰,۰۰۰	۶۲۱,۸۶۰,۰۰۰	۴۷۵,۴۹۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۶۳۸	۱۳۹,۹۷۱,۰۶۲	۳,۱۰۹,۳۰۰	۰	۰	۱۵۸,۴۶۲,۴۷۲
۱۸	توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۰۲۸,۹۲۸
۱۹	تولید برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۵۰۷۰۶۰
۲۰	خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۲,۹۹۹,۳۵۳
۲۱	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۳۱۹,۶۷۲
۲۲	داروسازی جابرین حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰
۲۴	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۵۴۲,۳۰۴
۲۵	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱
۲۶	سایپا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۵۶,۵۳۱ (۴۵,۴۸۶,۰۹۰)
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۳۵۶,۶۳۷,۸۹۰ ۱۱۲,۳۸۵,۴۰۳
۲۸	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۹۸)
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲
۳۰	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	۴۸,۳۰۷,۴۶۵
۳۱	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۲	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳
۳۳	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵
۳۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰ (۲۲۷,۴۷۱,۴۵۲)
۳۵	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	(۱۶۷,۷۰۷,۲۷۹)
۳۶	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۸۶,۹۶۳,۵۲۲
۳۷	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۵۴,۵۸۴
۳۸	صنایع خاک چینی ایران	۸۱,۸۱۰	۱,۰۴۰,۵۵۲,۹۷۳	۹۳۵,۶۶۸,۲۳۱	۵,۵۰۴,۵۲۴	۵,۲۰۲,۷۶۶	۹۴,۱۷۷,۴۵۲	۳۶۵,۸۶۹,۰۲۲
۳۹	صنعتی بهشهر	۱۲۹,۸۷۴	۳۶۴,۷۵۹,۴۶۸	۳۱۸,۰۳۵,۴۷۹	۱,۹۲۹,۵۷۹	۱,۸۲۳,۷۹۸	۴۲,۹۷۰,۶۱۲	۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰ ۶۷,۹۷۲,۶۰۷
۴۰	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۴۳,۵۱۹,۱۷۴
۴۱	کویر تایر	۲۷۷,۳۷۹	۱,۰۷۴,۲۸۶,۱۶۹	۱,۲۹۷,۹۷۲,۵۷۱	۵,۶۸۲,۹۷۳	۵,۳۷۱,۴۳۱	(۲۳۴,۷۴۰,۸۰۶)	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳) (۱,۱۵۴,۲۷۰,۹۴۸)
۴۲	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۷۷۳,۰۱۷)
۴۳	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)
۴۴	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۴,۲۰۳,۱۴۷

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
				۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به	۱۳۹۴.۱۰.۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵	مخابرات ایران	۳۸۶,۰۵۳	۸۶۸,۵۹۰,۰۲۶	۴,۵۹۴,۸۴۳	۴,۳۴۲,۹۵۰	(۲۰۱,۱۳۲,۹۳۷)	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)
۴۶	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۰۴۰
۴۷	معدنی املاح ایران	۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۶۱۲,۷۳۵	۴,۵۴۲,۰۶۲	۴,۲۹۳,۰۶۳	۱۴۶,۰۳۰,۹۸۶	۹۰,۹۶۰,۵۲۷
۴۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶۴,۸۰۴	۴۰۵,۲۲۳,۷۲۰	۲,۱۴۳,۶۳۴	۲,۰۲۶,۱۱۸	۶۵,۱۱۳,۵۳۲	.
۴۹	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	۲۴,۰۰۶,۶۳۷
۵۰	همکاران سیستم	۲۴۲,۴۱۰	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۹۴۶,۴۶۲,۴۳۲	.	(۹۳,۷۹۲)	۱۳,۷۵۷,۰۸۲
			۱۸,۲۳۵,۸۶۳,۸۲۸	۹۱,۴۶۱,۴۰۸	۸۶,۴۴۷,۴۷۶	(۷۳۶,۲۶۹,۲۴۹)	۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷
			۱۸,۷۹۴,۲۲۴,۱۹۳			(۱۰,۱۲۶,۱۸۷,۳۱۴)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مال سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰							
		تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	ت-ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	(۷۲۸,۴۴۶,۸۶۶)
			+	+	+	+	+	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	(۷۲۸,۴۴۶,۸۶۶)

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰							
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۸۳,۳۴۴)
۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۰,۹۲۲,۰۰۰	۷۰۰,۵۰۹,۶۰۱	۵۴۲,۵۱۴	۰	(۱۳۰,۱۱۵)	۰	(۳,۶۹۲,۵۴۲)
۳	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۶۹۶
۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۳,۴۲۲	(۲۰,۲۰۱,۴۹۱)
۶	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۰,۲۵۰	۱۰,۲۴۹,۷۹۹,۷۵۰	۱۰,۲۵۶,۹۰۹,۸۷۶	۶,۶۶۲,۳۷۰	۰	(۱۳,۷۷۲,۴۹۶)	۰	(۴۵۰,۵۴۶)
۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲,۴۹۰	۲,۴۹۵,۵۲۲,۵۹۰	۲,۴۹۷,۵۳۹,۶۴۰	۱,۹۳۱,۵۳۴	۰	(۳,۹۴۸,۵۸۴)	۰	(۷۲۷,۱۰۸)
۹	اجاره مینا(۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۲۱۵,۱۶۴	۷۷۷,۵۶۰	۰	(۹,۳۹۲,۷۲۴)	۰	۲۷۸,۱۸۸
۱۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۴۲,۲۶۲)	(۲۲,۴۷۸,۴۸۲)
۱۱	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۱۴	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۹,۹۵۷,۲۲۲	۲,۹۲۶,۱۰۷	۰	(۱۲,۳۸۳,۳۲۹)	۰	(۱۰,۷۳۶,۷۲۳)
۱۵	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۶۹,۴۲۲	۳۰,۰۸۱,۳۶۷
			+	+	+	+	+	(۶,۱۱۹,۲۸۵)	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۳۷,۰۶۵,۱۵۲	۲۲,۶۸۸,۱۳۴,۳۰۹	۲,۵۹۹,۸۲۸,۴۹۵
(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)	۴,۵۱۴,۹۳۸	(۵۱,۱۹۴,۵۴۹)
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۲۲,۶۹۲,۶۴۹,۲۴۷	۲,۵۴۸,۶۳۳,۹۴۶

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی سه ماهه منتهی به			تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	دوره مالی سه ماهه	
			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	خالص درآمد سود سهام - ریال				خالص درآمد سود سهام - ریال	
۱	شرکت افست	.	.	.	.	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۳,۹۹۹,۷۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۵,۰۱۸,۱۶۰
۶	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	.	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۲,۶۱۰,۴۱۰,۷۷۶	
۹	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۴,۴۱۱,۴۶۰
۱۴	شرکت تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۳۹۳,۲۶۰
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱,۰۸۸,۴۵۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت کویرتایر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶
۳۱	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰
۳۸	شرکت افست	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
	جمع		۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۴۱۰,۷۷۶	۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵					
	هزینه تنزیل		.	(۷,۲۱۲,۴۴۳)	(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)					
			۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۱۹۸,۳۳۳	۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰					

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۷۱۳,۲۷۴,۹۸۱	۲,۴۰۹,۸۵۰,۵۱۲	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰
سود سپرده بانکی	۴۳,۶۷۴,۰۴۱	۱۲,۶۰۹,۱۷۱	۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵
	۷۵۶,۹۴۹,۰۲۲	۲,۴۲۲,۴۵۹,۶۸۳	۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود اوراق صکوک پارس	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۸,۲۱۰,۷۹۱	۴۸,۲۱۰,۷۹۱
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۵۰,۳۳۳,۰۲۷	۰	۱۲۸,۰۹۹,۵۵۴
سود اوراق مشارکت مریحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۴,۰۱۵,۴۰۳	۰	۲۳۵,۳۴۵,۷۸۶
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵
سود اوراق مشارکت مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۴۶,۵۵۲,۴۸۰	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۱,۱۹۲,۶۳۹,۸۶۲	۱,۲۴۹,۱۰۸,۸۵۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۴۱۱,۷۰۷,۴۰۴	۵۰۰,۷۲۱,۵۸۱
سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۱,۶۷۲,۴۸۱
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۷۲,۲۷۲,۲۶۳
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمپنا ۲۱)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۸۴۴,۸۹۲	۰	۴۵,۳۸۳,۱۱۲
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۶,۱۳۱,۸۴۷
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸,۲۳۴,۶۳۲	۰	۴۷,۱۷۶,۶۳۸
سود خالص				۷۱۳,۲۷۴,۹۸۱	۲,۴۰۹,۸۵۰,۵۱۲	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰

۱۷-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
سود سپرده بانک-ملت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال
هزینه تنزیل			مختلف	۴۳,۶۷۹,۵۳۷	۳۷۳,۴۷۲,۷۶۸
سود خالص				۴۳,۶۷۴,۰۴۱	۳۷۳,۴۷۲,۷۶۸
				(۵,۴۹۶)	(۱۴,۱۸۳)
				۴۳,۶۷۴,۰۴۱	۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵

۱۸- سایر درآمدها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۸۵۶,۱۴۴	۳۴۵,۵۰۷,۰۴۹	۵۶۰,۴۱۱,۷۶۵
۵,۵۲۱	۱۰,۱۰۹	۱۰,۱۰۹
۴۵,۹۱۴,۰۹۳	۰	۰
۱۶۵,۷۷۵,۷۵۸	۳۴۵,۵۱۷,۱۵۸	۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۸,۰۸۲,۸۹۵	۱,۰۴۶,۸۴۸,۸۸۸	۵۹۶,۸۵۴,۰۶۴	مدیر
۳۱۹,۲۳۳,۳۵۵	۱۰۳,۱۵۷,۴۰۲	۶۸,۵۰۲,۲۳۰	متولی
۱,۹۳۹,۱۳۶,۲۱۰	۶۴۲,۷۱۳,۶۴۲	۳۴۲,۵۱۱,۱۱۷	بازارگردان
۱۴۷,۸۷۰,۴۶۲	۳۷,۶۲۷,۲۹۰	۳۴,۴۲۶,۲۶۰	حسابرس
۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲	۱,۸۳۰,۳۴۷,۲۲۲	۱,۰۴۲,۲۹۳,۶۷۱	

۲۰- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	۹۹,۵۶۲,۴۴۹	۱۰۷,۵۱۰,۳۲۸	هزینه آبونمان
۲۴,۳۹۷,۲۲۲	۲۱,۴۲۴,۰۴۳	.	هزینه تصفیه
۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	هزینه تاسیس
.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	۲۷۱,۶۷۶,۵۵۲	۲۹۸,۲۰۰,۳۸۸	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۸.۳۸%
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	۸.۵۹%

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۱۳,۹۱۰,۱۲۹,۱۹۴	دوره مالی سه ماهه	(۲۳۲,۸۱۳,۹۱۸)

۲۵- 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.