

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ 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 در موقعیت 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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>امضا</u>
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند	

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

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	۱۰۰,۳۱۰,۷۲۱,۱۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰	۸,۷۷۵,۸۴۷,۸۹۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۲,۶۴۱,۷۶۸,۹۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۱,۳۱۶,۰۶۷,۶۳۵	۸	سایر داراییها
۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷	۶۳۷,۷۰۸,۲۲۶	۹	موجودی نقد
(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۳,۴۱۲,۶۸۱,۰۳۷	۱۱۴,۹۷۰,۲۶۰,۷۱۳		جمع داراییها
			<u>بدهی ها</u>
۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱,۸۸۹,۹۲۷,۰۱۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۷۲۵,۲۸۱,۳۹۴	۵,۵۶۲,۶۰۰,۳۷۰		جمع بدهیها
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳	۱۴	خالص داراییها
۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۹,۵۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۴۲۵	۱۱,۵۰۰		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**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۸,۲۲۱,۱۲۴,۴۷۴)	(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۷,۳۲۵,۶۵۷,۵۹۷	۸۸۸,۱۷۶,۹۳۹	۱۷ سود سهام
۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵	۲,۶۶۴,۱۵۴,۲۴۶	۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴	۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱	۲۲۴,۰۳۶,۰۳۶	۱۹ سایر درآمدها
۵۵,۵۳۵,۶۶۳,۵۲۰	۴۳,۰۱۴,۹۳۷,۳۷۷	۳,۵۸۷,۶۴۷,۳۲۸	سود (زیان) سرمایه گذاریها
			هزینهها:
۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲	۳,۴۹۸,۶۷۴,۳۳۲	۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۴۱	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	۵۳۲,۸۴۶,۵۰۱	۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷	۲۱ سایر هزینهها
۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸	۴,۰۳۱,۵۲۰,۸۳۳	۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۲۸	جمع هزینهها
<b>۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲</b>	<b>۳۸,۹۸۳,۴۱۶,۵۴۴</b>	<b>۱,۰۴۳,۸۵۳,۷۰۰</b>	سود (زیان) خالص
۳۰.۸%	۲۱.۹%	۰.۸۳%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
۲۵.۳%	۱۹%	-۲.۹۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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

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

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

**صورت گردش خالص دارائیا**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

صورت گردش خالص دارائیا						
سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۱		۱۳۹۶.۰۱.۳۱		
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	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		۳۸,۹۸۳,۴۱۶,۵۴۴		۱,۰۴۳,۸۵۳,۷۰۰		
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)		(۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰)		۲۲
<b>۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳</b>	<b>۱۲,۳۱۳,۹۲۴</b>	<b>۱۶۵,۴۳۹,۹۶۶,۸۹۵</b>	<b>۱۵,۵۱۳,۹۲۴</b>	<b>۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳</b>	<b>۹,۵۱۳,۹۲۴</b>	

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)درپایان دوره

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.atlasetf.com](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 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

**مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱**

**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 حداکثر 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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			۱۳۹۶.۰۱.۳۱			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	
۲۰.۰۷٪	۲۹,۴۳۶,۹۳۴,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۲	۲۱.۰۲٪	۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۶۰۸	۲۴,۱۶۲,۴۲۳,۶۴۴	مخابرات
۱۳.۳۰٪	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۸,۸۰۵	۱۶.۵۵٪	۱۹,۴۱۲,۷۶۱,۵۲۵	۱۹,۰۳۱,۴۷۶,۳۶۲	محصولات شیمیایی
۵.۰۶٪	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	۱.۴۷٪	۱,۶۶۵,۴۵۲,۳۷۷	۱,۶۸۵,۱۵۲,۳۰۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۴.۶۸٪	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۱.۱۱٪	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۱,۲۷۱,۳۱۲,۷۷۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲۴٪	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	۲.۹۰٪	۳,۹۲۱,۴۱۴,۹۶۳	۳,۳۳۶,۰۲۹,۹۳۴	لاستیک و پلاستیک
۷.۳۹٪	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	۴.۲۵٪	۷,۱۸۵,۲۴۱,۲۰۹	۴,۸۸۰,۸۳۷,۸۰۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۵٪	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۹۰,۴۱۲,۹۹۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۳۷٪	۵۴۰,۲۸۱,۱۰۲	۵۳۲,۴۳۹,۲۳۷	۴.۳۸٪	۴,۷۷۱,۷۳۱,۱۸۳	۵,۰۲۳,۵۳۵,۰۷۱	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۵٪	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	۵.۹۳٪	۶,۶۰۹,۶۸۲,۴۳۸	۶,۸۲۲,۴۴۶,۵۷۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	.	۴.۳۶٪	۵,۲۸۴,۹۱۷,۱۱۷	۵,۰۱۳,۲۷۷,۰۳۴	فلزات اساسی
۰.۲۲٪	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	۰.۲۷٪	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۵,۸۲۰,۳۹۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰.۴۶٪	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۳۲	۰.۹۸٪	۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۱۴	۱,۱۲۸,۲۶۹,۴۰۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۱٪	۱,۲۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	۰.۳۳٪	۳۴۵,۷۷۰,۹۳۰	۳۷۴,۷۴۵,۶۲۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۶۰٪	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۲۸۷,۵۷۵,۳۷۷	۲.۰۶٪	۱,۸۵۵,۸۰۵,۲۹۹	۲,۳۶۲,۶۵۰,۳۴۶	سایر واسطه گریهای مالی
۱۵.۶۰٪	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۳۷۲,۶۳۷,۵۸۷	۱۶.۳۳٪	۱۳,۹۷۴,۳۲۰,۰۵۶	۱۸,۷۷۰,۷۵۰,۷۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸۸٪	۱,۲۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۳,۸۵۶,۰۴۸	۱.۲۴٪	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۴۲۰,۷۲۶,۱۲۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۹٪	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	۳.۱۵٪	۲,۹۳۹,۸۴۳,۹۶۶	۳,۶۲۰,۸۵۴,۰۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
۸۳.۰۱٪	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	۸۷.۲۵٪	۹۷,۹۰۵,۷۰۷,۸۵۴	۱۰۰,۳۱۰,۷۲۱,۱۹۰	

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**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		۱۳۹۶.۰۱.۳۱						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱.۵۶%	۲,۲۴۰,۲۵۸,۹۲۳	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۱۰.۰۴%	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۰.۰۰%	.	.	.	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۰.۷۰%	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۶.۱۰%	۷,۰۱۶,۳۷۰,۲۸۶	۱۱,۲۸۸,۲۹۴	۷,۰۰۵,۰۸۱,۹۹۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مرداد (صمپنا ۲)
۰.۵۰%	۷۱۰,۸۷۰,۹۹۴	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۲۷%	۳۸۵,۷۳۲,۳۴۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
		۱.۵۴%	۱,۷۷۲,۶۰۲,۵۹۹	۲۱,۳۳۲,۰۹۹	۱,۷۵۱,۲۷۰,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرمولو (صچاد)
۱۳.۰۷%	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۷.۶۴%	۸,۷۸۸,۹۷۲,۸۸۵	۳۲,۶۲۰,۳۹۳	۸,۷۵۶,۳۵۲,۴۹۲			
	(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)		(۱۳,۱۲۴,۹۹۴)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۱۲.۹۹%	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰	۷.۶۳%	۸,۷۷۵,۸۴۷,۸۹۱					

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۲۳۲,۴۳۳,۲۴۳	۲,۶۱۷,۲۹۰,۲۴۷	(۲۶,۰۱۰,۷۱۳)	۲۵	۲,۶۴۳,۳۰۰,۹۶۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۴۸۰,۷۷۲	۲۴,۴۷۸,۶۷۶	(۱۰,۰۵۳)	۱۰	۲۴,۴۸۸,۷۲۹	سود دریافتی سپرده بانکی
۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۲,۶۴۱,۷۶۸,۹۲۳	(۲۶,۰۲۰,۷۶۶)		۲,۶۶۷,۷۸۹,۶۸۹	<b>جمع</b>

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

**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**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.

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱		
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	۲۹۳,۰۵۰,۱۲۴	۲۱۵,۹۱۴,۵۳۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۶۴,۶۵۷
۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۰۲۳,۰۱۷,۵۱۱	۳۰۳,۰۵۴,۴۵۴	۰	۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵
<b>۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲</b>	<b>۱,۳۱۶,۰۶۷,۶۳۵</b>	<b>۵۱۸,۹۶۸,۹۸۷</b>	<b>۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲</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:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۸۴۶	۱۰۵,۹۰۳
۶۹۳,۰۳۶,۱۶۱	۶۳۷,۶۰۲,۳۲۳
<b>۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷</b>	<b>۶۳۷,۷۰۸,۲۲۶</b>

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸	۱۱۱,۲۴۹,۷۵۰,۷۲۰	۱۱۳,۲۳۸,۱۱۷,۷۲۰	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	کارگزاری مفید
<b>(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)</b>	<b>۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸</b>	<b>۱۱۱,۲۴۹,۷۵۰,۷۲۰</b>	<b>۱۱۳,۲۳۸,۱۱۷,۷۲۰</b>	<b>(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)</b>	جمع

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۶۳۲,۰۸۰	۱,۰۴۱,۷۱۵,۱۱۷	مدیر
۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۹	متولی
۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	۶۴۹,۱۴۷,۳۷۱	بازارگردان
۷۲,۶۱۵,۸۸۲	۶۹,۲۳۵,۰۳۴	حسابرس
<b>۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵</b>	<b>۱,۸۸۹,۹۲۷,۰۱۱</b>	جمع

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

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۰	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۰	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰

بابت درخواست ابطال

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹
۰	۰
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲۹,۲۶۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	۹۷,۹۰۷,۹۱۹,۵۰۶	۸,۵۱۳,۹۲۴
۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۹,۷۴۰,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳	۹,۵۱۳,۹۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۷,۴۳۲,۷۰۷,۹۶۷)	(۵۸۳,۹۰۰,۲۳۳)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	۰	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	(۵۹,۹۶۹,۷۸۸)	(۹۰,۹۵۴,۶۴۰)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹</b>	<b>(۸,۲۲۱,۱۲۴,۴۷۴)</b>	<b>(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)</b>	

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

۱-۱۵- 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	سال مالی
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	متنهی به
									۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	۹۷,۲۳۴	۱,۴۶۳,۱۹۴,۵۱۴	۱,۰۶۰,۶۸۵,۲۲۰	۷,۷۴۰,۲۹۸	۷,۳۱۵,۹۷۳	۳۸۷,۴۵۳,۰۲۳	۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲	ارتباطات سیار ایران	۷۰,۰۰۱	۲,۵۸۲,۵۶۱,۰۸۹	۲,۳۲۷,۸۳۱,۱۷۴	۱۳,۶۶۱,۷۵۰	۱۲,۹۱۲,۸۰۵	۲۲۸,۱۵۵,۳۶۰	۴,۵۵۶,۳۲۷,۰۸۳	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۳	افست	.	.	.	.	.	.	۲۰۴,۸۰۱,۸۳۳	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۴	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	۶۹,۸۷۳,۵۱۹	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۵۹۴,۷۴۵,۸۲۵)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۷	بانک انصار	۲,۸۹۹,۹۹۹	۵,۳۸۲,۶۸۲,۶۴۳	۵,۷۳۱,۷۰۵,۵۶۱	۲۸,۴۷۴,۳۷۹	۲۶,۹۱۳,۴۱۰	(۴۰۴,۴۱۰,۷۰۷)	۱۹,۵۴۰,۵۱۳	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۸۸,۱۸۴,۱۶۵)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۹	بانک ملت	۲,۰۱۷,۵۲۹	۲,۳۵۲,۴۲۱,۲۶۳	۳,۷۸۵,۸۷۳,۳۰۶	۱۲,۴۴۴,۳۱۲	۱۱,۷۶۲,۱۰۷	(۱,۴۵۷,۶۵۸,۴۶۲)	(۳۸۶,۹۹۸,۶۱۸)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۰	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۵۰,۸۲۱	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۱	پاکسان	.	.	.	.	.	.	۳۵,۰۱۵,۰۷۴	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۲	پتروشیمی پردیس	۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۳۰۷,۳۲۵	۲,۵۵۹,۸۸۴,۹۰۴	۱۴,۷۲۸,۹۸۲	۱۳,۹۲۱,۵۳۷	۱۹۵,۷۷۱,۹۰۲	(۱,۰۶۶,۷۸۳,۱۸۴)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۳	پتروشیمی جم	۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۸۶,۲۳۰	۴۲۸,۹۴۰,۳۱۵	۲,۵۳۹,۶۵۶	۲,۴۰۰,۴۳۱	۴۶,۲۰۵,۸۲۸	.	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۴	پتروشیمی فجر	۷۹۷,۱۷۴	۵,۱۸۲,۴۲۶,۲۸۱	۴,۹۴۱,۵۶۸,۱۶۰	۲۷,۴۱۵,۰۳۹	۲۵,۹۱۲,۱۳۱	۱۸۷,۵۳۰,۹۵۱	.	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۵	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۶	تجارت الکترونیک پارسپان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۵,۸۴۰,۵۳۰	۴,۴۷۹,۵۲۶,۴۳۴	۲۱,۳۴۹,۵۸۷	۲۰,۱۷۹,۲۰۴	(۴۸۵,۲۱۴,۶۹۵)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۷	تراکتورسازی ایران	۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۲۱۰,۰۰۰	۹۹۶,۷۷۶,۵۳۱	۵,۷۸۸,۳۷۳	۵,۴۷۱,۰۵۰	۸۶,۱۷۴,۰۴۶	۴۴,۱۰۹,۲۷۷	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۸	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۲۸,۹۲۸	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۹	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۳۵۰۷۰۶۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۱,۲۳۲,۹۹۹,۳۵۳	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲۱	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۷۶,۳۱۹,۶۷۲	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۷۶,۳۱۹,۶۷۲	۱۳۹۵.۰۷.۳۰



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
				۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)
۲۴	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰
۲۵	ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	۱۰۰,۵۴۳,۳۰۴
۲۶	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱
۲۷	سایپا	.	.	.	.	.	۲۳,۵۵۶,۵۳۱
۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۳۵۶,۶۳۷,۸۹۰
۲۹	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۹۸)
۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۳۷۰	۶,۰۴۹,۵۰۰	(۶۵,۳۷۶,۱۵۳)	۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲
۳۱	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	۴۸,۳۰۷,۴۶۵
۳۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۳	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳
۳۴	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵
۳۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۴,۵۱۹,۵۹۸,۴۷۳)
۳۶	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	(۱۶۷,۷۰۷,۲۷۹)
۳۷	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۸۶,۹۶۳,۵۲۲
۳۸	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	۱۱,۷۵۴,۵۸۴
۳۹	صنایع خاک چینی ایران	۸۱,۸۱۰	۱,۰۴۰,۵۵۲,۹۷۳	۵,۵۰۴,۵۲۴	۵,۲۰۲,۷۶۶	۹۴,۱۷۷,۴۵۲	۱۹۶,۸۲۱,۶۰۴
۴۰	صنایع شیمیایی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۶۱,۴۱۰	۲,۷۰۰,۳۳۲	۲,۵۵۲,۳۰۷	۸,۳۴۷,۷۰۲	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱
۴۱	صنعتی بهشهر	۱۲۹,۸۷۵	۳۶۴,۷۵۹,۴۶۹	۱,۹۲۹,۵۷۹	۱,۸۲۳,۷۹۸	۵۱,۲۲۸,۱۰۰	۷۵۶,۵۴۳,۸۶۵
۴۲	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.
۴۳	کویر تایر	۵۲۵,۶۶۸	۱,۹۲۵,۰۰۶,۴۱۷	۱۰,۱۸۳,۲۸۱	۹,۶۲۵,۰۳۲	۲۲۲,۱۶۰,۶۸۲	۱۲,۷۰۴,۰۳۵
۴۴	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۶۲,۹۸۲	۷۸۸,۳۳۴,۷۷۸	۴,۱۷۰,۲۹۶	۳,۹۴۱,۶۷۵	۱۷,۸۹۳,۲۱۶	۱۷,۸۹۳,۲۱۶

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

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به				سال مالی منتهی به
				۱۳۹۶.۰۱.۳۱		۱۳۹۵.۰۱.۳۱		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۷۷۳,۰۱۷)
۴۶	گروه صنعتی بارز	۷۷۳,۹۴۶	۲,۴۰۹,۴۳۲,۵۹۵	۱,۸۶۱,۸۶۷,۵۷۳	۶,۴۱۰,۹۶۷	۶,۰۵۹,۵۲۲	۵۳۵,۰۹۴,۵۳۳	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)
۴۷	لیزینگ رایان سایپا	۱,۵۰۸,۶۸۸	۱,۲۱۹,۴۷۱,۱۲۰	۱,۵۵۳,۵۰۹,۰۱۳	۴,۵۰۳,۳۷۸	۴,۲۵۶,۵۰۱	(۳۴۲,۷۹۷,۷۷۲)	۱,۴۲۴,۲۰۳,۱۴۷
۴۸	مخابرات ایران	۸۸۶,۰۵۳	۲,۰۳۴,۹۶۶,۸۱۱	۲,۰۸۱,۸۴۴,۹۰۶	۱۰,۷۶۴,۹۷۰	۱۰,۱۷۴,۸۳۲	(۶۷,۸۱۷,۸۹۷)	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)
۴۹	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۰۴۰
۵۰	معدنی املاح ایران	۷۲,۱۱۲	۸۸۵,۰۰۶,۳۹۹	۸۰۷,۷۴۰,۹۸۴	۴,۶۸۱,۶۸۴	۴,۴۲۵,۰۳۱	۶۸,۱۵۸,۷۰۰	۹۰,۹۶۰,۵۲۷
۵۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۱۴,۸۰۴	۷۷۴,۲۷۳,۷۲۰	۶۵۵,۱۸۸,۶۹۲	۴,۰۹۵,۹۱۰	۳,۸۷۱,۳۶۸	۱۱۱,۱۱۷,۷۵۰	.
۵۲	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲۴,۰۰۶,۶۳۷
۵۳	همکاران سیستم	۲۴۲,۴۱۰	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۹۴۶,۴۶۲,۴۳۲	.	.	(۹۳,۷۹۲)	۱۳,۷۵۷,۰۸۲
			۳۹,۴۶۶,۲۶۴,۲۰۷	۳۹,۶۶۹,۹۰۵,۷۸۳	۱۹۵,۴۸۷,۶۷۷	۱۸۴,۷۷۰,۹۸۰	(۵۸۳,۹۰۰,۲۳۳)	۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷
							(۷,۴۳۳,۷۰۷,۹۶۷)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)
			*	*	*	*	*	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸,۹۱۸,۹۷۶	۱,۰۷۷,۷۳۵,۴۲۵	۸۳۵,۰۸۴	.	(۱۰,۹۸۳,۳۴۴)	(۱۵,۰۲۱,۳۱۷)	(۱۰,۹۸۳,۳۴۴)	
۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۶۳۳,۵۰۰	۱,۷۴۱,۵۰۰	.	(۳,۶۹۲,۵۴۲)	.	(۳,۶۹۲,۵۴۲)	
۳	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۳,۹۲۰,۴۰۰	۴,۱۷۹,۶۰۰	.	۱۹۴,۶۹۶	.	۱۹۴,۶۹۶	
۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۴,۲۶۳	۱۴,۲۲۲,۶۶۹,۷۵۰	۱۴,۲۵۳,۷۲۹,۰۵۰	۹,۲۴۴,۷۳۶	.	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۷,۱۴۵	۷,۱۵۰,۵۱۷,۹۳۵	۷,۱۵۵,۵۱۸,۳۸۱	۵,۵۳۴,۵۰۰	.	(۲۰,۲۰۱,۴۹۱)	(۲۰,۲۰۱,۴۹۰)	(۲۰,۲۰۱,۴۹۱)	
۶	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۲۱۵,۱۶۵	۷۷۷,۵۶۰	.	(۴۵۰,۵۴۶)	.	(۴۵۰,۵۴۶)	
۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	.	(۷۲۷,۱۰۸)	.	(۷۲۷,۱۰۸)	
۹	اجاره مینا(۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	.	۲۷۸,۱۸۸	.	۲۷۸,۱۸۸	
۱۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۲۲,۴۷۸,۴۸۲	۲۲,۴۷۸,۴۸۲	۲۲,۴۷۸,۴۸۲	۲۲,۴۷۸,۴۸۲	.	(۲۲,۴۷۸,۴۸۲)	(۲۲,۴۷۸,۴۸۱)	(۲۲,۴۷۸,۴۸۲)	
۱۱	مشارکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
۱۴	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۸,۴۳۰	۸,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۳,۵۷۱,۱۹۳	۶,۵۲۵,۲۰۷	.	(۱۰,۷۳۶,۷۲۳)	.	(۱۰,۷۳۶,۷۲۳)	
۱۵	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	.	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۰۸۱,۳۶۷	
			۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	(۹۰,۹۵۴,۶۴۰)	(۵۹,۹۶۹,۷۸۸)	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۳۷,۰۶۵,۱۵۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۹۳,۴۰۱,۹۹۷
(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)	۰	(۱۳,۱۲۴,۹۹۹)
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام- ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰						
۱	شرکت افست	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۳,۱۳۲,۴۰۲,۹۶۵	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۳,۹۹۹,۷۸۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۵,۰۱۸,۱۶۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	.	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۳۶,۸۹۴,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۹	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۳,۱۷۴,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۰	شرکت تجارت الکترونیک پارسپان	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۴,۴۱۱,۴۶۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۱	شرکت تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۲	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۳۹۳,۲۶۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱,۰۸۸,۴۵۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۷۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۶	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۸۰,۰۰۰	۵۸۵	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۸	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۹۸	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۰	شرکت کارت اعتباری ایران گیش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۱	شرکت کویرتایر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۳۸,۷۸۷	۵۵۰	۱۳۱,۳۳۲,۷۹۰	۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶	۱,۰۹۸,۰۴۲,۰۰۰	.	۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶	۱,۰۹۸,۰۴۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۲	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۳	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۴	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۵	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۸۸۷	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۶	شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۹۹,۹۹۹	۳۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	.	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۸	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۲۹	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۳۰	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
	جمع									۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵	۷,۹۸۳,۷۰۱,۳۳۴	۸۹۴,۶۱۲,۴۹۰
	هزینه تنزیل									(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)	(۶۵۸,۰۴۳,۷۳۷)	(۶,۴۳۵,۵۵۱)
										۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۷,۳۲۵,۶۵۷,۵۹۷	۸۸۸,۱۷۶,۹۳۹

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰	۲,۶۰۶,۷۰۵,۱۵۷	۱,۲۶۷,۲۱۳,۲۸۷	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵	۵۷,۴۴۹,۰۸۹	۱۰۲,۷۹۸,۹۴۱	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
<b>۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵</b>	<b>۲,۶۶۴,۱۵۴,۲۴۶</b>	<b>۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸</b>	

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴۸,۲۱۰,۷۹۱	۴۸,۲۱۰,۷۹۱	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمبنا)
۱۲۸,۰۹۹,۵۵۴	-	۲۴۱,۱۰۲,۳۸۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	سود اوراق صکوک پارس
۳۳۵,۳۴۵,۷۸۶	-	۵۳۶,۹۹۳,۸۳۵	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۹,۵۷۹,۰۵۷	-	۳۳۶,۳۹۳,۴۶۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت مریحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵	۵۲,۸۵۳,۰۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد(ذصایتل)
۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱,۲۴۹,۱۰۸,۸۵۱	۱,۲۴۹,۱۰۸,۸۵۱	-	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۵۰۰,۷۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۷۲۱,۵۸۱	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱,۶۷۲,۴۸۱	۱,۶۷۲,۴۸۱	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
۷۲,۳۷۲,۲۶۳	۴۶,۳۸۰,۷۲۴	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴
۴۵,۳۸۳,۱۱۲	-	۱۰۴,۷۶۰,۳۴۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد(صمبنا ۲۱)
۶,۱۳۱,۸۴۷	-	۶۶,۴۸۱,۲۲۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	سود اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صیجاد)
۴۷,۱۷۶,۶۳۸	-	۲۸,۶۲۹,۱۰۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد
<b>۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰</b>	<b>۲,۶۰۶,۷۰۵,۱۵۷</b>	<b>۱,۲۶۷,۲۱۳,۲۸۷</b>					سود خالص

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	درصد				
۳۷۳,۴۷۲,۷۶۸	۵۷,۴۴۴,۱۷۵	۱۰۲,۸۰۸,۹۹۴	مختلف	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷		سود سپرده بانک-ملت
۳۷۳,۴۷۲,۷۶۸	۵۷,۴۴۴,۱۷۵	۱۰۲,۸۰۸,۹۹۴					
(۱۴,۱۸۳)	(۱۵,۰۸۶)	(۱۰۰,۵۳)					هزینه تنزیل
<b>۳۷۳,۴۵۸,۵۸۵</b>	<b>۵۷,۴۴۹,۰۸۹</b>	<b>۱۰۲,۷۹۸,۹۴۱</b>					سودخالص

**۱۹- سایر درآمدها**

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	درآمد سود سهام
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۰,۴۱۱,۷۶۵	۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱	۱۲۹,۱۳۲,۸۸۵	درآمد سود سهام
۱۰,۱۰۹	-	۵,۵۲۱	درآمد سود سپرده بانکی
-	-	۹۴,۸۹۷,۶۳۰	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴</b>	<b>۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱</b>	<b>۲۲۴,۰۳۶,۰۳۶</b>	

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۸,۰۸۲,۸۹۵	۲,۰۵۶,۵۲۰,۳۱۷	۱,۱۳۶,۶۱۲,۷۴۷	مدیر
۳۱۹,۲۳۳,۳۵۵	۱۹۴,۱۳۱,۴۳۲	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۹	متولی
۱,۹۳۹,۱۳۶,۲۱۰	۱,۱۷۲,۷۶۸,۰۰۳	۶۴۹,۱۴۷,۳۷۱	بازارگردان
۱۴۷,۸۷۰,۴۶۲	۷۵,۲۵۴,۵۸۰	۶۹,۲۳۵,۰۳۴	حسابرس
<b>۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲</b>	<b>۳,۴۹۸,۶۷۴,۳۳۲</b>	<b>۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۴۱</b>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	۲۰۷,۰۶۹,۱۵۹	۲۱۵,۹۱۴,۵۳۳	هزینه آبونمان
۲۴,۳۹۷,۲۲۲	۲۴,۳۹۷,۲۲۲	-	هزینه تصفیه
۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۳۰۱,۳۸۰,۱۲۰	۳۰۳,۰۵۴,۴۵۴	هزینه تأسیس
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶</b>	<b>۵۳۲,۸۴۶,۵۰۱</b>	<b>۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷</b>	

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	
<b>(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)</b>	<b>(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)</b>	<b>(۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰)</b>	

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶**

**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**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۰.۴۱٪
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰.۸۳٪

**۲۵- 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	۲۲۴,۴۸۷,۸۶۸,۴۴۰	دوره مالی شش ماهه	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸

**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.