

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶,۰۷,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکتها: ۳۲۹۵۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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:
۵ و ۶	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 ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا
انتخاب مفید
مدیریت دارایی

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی متین خردمند

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۸،۰۸۹،۳۵۷،۶۲۳	۱۱۹،۰۴۲،۲۹۱،۵۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹،۲۱۸،۲۹۵،۰۴۰	۱۸،۷۳۲،۵۲۹،۰۲۰
حسابهای دریافتی	۷	۳،۱۳۲،۳۸۶،۶۷۳	۴،۲۴۵،۹۱۴،۰۱۵
سایر داراییها	۸	۷۸۵،۹۳۳،۶۷۰	۱،۳۹۹،۰۳۶،۶۲۲
موجودی نقد	۹	۳۴۴،۲۶۷،۴۸۶	۶۹۳،۱۳۷،۰۰۷
جمع داراییها		۱۰۱،۵۷۰،۲۴۰،۴۹۲	۱۴۴،۱۱۲،۹۰۸،۱۸۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۶،۵۱۳،۱۵۲	۷۰۰،۲۲۰،۱۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱،۲۹۰،۹۹۰،۴۲۶	۲،۵۰۱،۴۰۸،۰۳۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۲۳،۸۷۳،۳۵۹	۲۲۳،۸۷۳،۳۵۹
جمع بدهیها		۱،۶۲۱،۳۷۶،۹۳۷	۳،۴۲۵،۵۰۱،۵۴۶
خالص داراییها	۱۳	۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵	۱۴۰،۶۸۷،۴۰۶،۶۴۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷،۸۱۳،۹۲۴	۱۲،۳۱۳،۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۲،۷۹۱	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰		
ریال	ریال		
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵	۱۶	سود سهام
۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵	۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۰,۴۲۱,۱۷۴	۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۱۸	سایر درآمدها
۵۵,۵۳۵,۶۶۳,۵۲۰	۱۶,۶۷۲,۳۹۸,۳۹۸		سود (زیان) سرمایه گذاریها
			هزینهها:
(۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲)	(۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶)	(۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲)	۲۰	سایر هزینهها
(۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸)	(۴,۷۳۸,۰۴۱,۴۸۶)		جمع هزینهها
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲	۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲		سود (زیان) خالص
۳۰.۸٪	۹.۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
۲۵.۳٪	۴.۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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

مهر و امضاء حسابدار رسمی
 متین خردمند
 (حسابداران رسمی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵،۰۷،۳۰		۱۳۹۶،۰۷،۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	
(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۳۹۲		۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲		
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)		۲۱
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	

موسسه تخصصی بورس و اوراق بهادار
 متین خردمند
 (حسابداران رسمی)

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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 ممتاز
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰،۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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.

مدیر ثبت 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 - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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. با توجه 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.

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 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.

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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 علاوه 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
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمة 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 این که 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 ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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،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	
۱۹.۹۷%	۲۹,۴۳۶,۹۳۴,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۳	۱۶.۶۳%	۱۶,۲۳۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	مخابرات
۱۳.۲۳%	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۸,۸۰۵	۱۸.۳۵%	۲۰,۵۸۹,۳۵۳,۴۳۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	محصولات شیمیایی
۵.۰۴%	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	۰.۰۰%	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۴.۶۶%	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۱.۷۵%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۹۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲۲%	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	۲.۸۵%	۳,۶۴۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	لاستیک و پلاستیک
۷.۳۵%	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	۳.۶۲%	۵,۱۱۱,۴۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۲۷۹,۵۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰%	-	-	۱.۰۶%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۳۷%	۵۴۰,۲۸۸,۱۰۲	۵۳۲,۴۳۹,۲۳۷	۴.۴۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۲۵۹	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۷۱	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۳%	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۳۳۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰%	-	-	۹.۰۳%	۶,۰۱۰,۲۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۴۲	فلزات اساسی
۰.۰۰%	-	-	۰.۹۸%	۸۹۷,۴۳۴,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۲۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۴۵%	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۲۲	۱.۹۵%	۱,۶۳۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۴۷۹,۸۱۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۰%	۱,۳۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	۰.۴۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۴۱۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۹%	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۲۸۷,۵۷۵,۳۷۷	۱.۶۹%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۲۴۴	۱,۷۱۲,۷۴۶,۱۲۸	سایر واسطه گریهای مالی
۱۵.۵۲%	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۳۷۲,۶۳۷,۵۸۷	۱۴.۳۱%	۱۲,۰۵۶,۴۶۳,۵۹۰	۱۴,۵۳۷,۳۵۴,۳۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸۸%	۱,۳۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۳,۸۵۶,۰۴۸	۱.۲۸%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۳۹۶,۳۳۴,۸۹۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۸%	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	۳.۱۱%	۳,۱۲۹,۳۵۳,۱۸۶	۳,۱۵۶,۴۴۴,۶۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲۱%	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	۰.۱۴%	۲۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۴۷,۰۰۲,۵۵۸	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۸۲.۶۰%	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	۸۶.۷۳%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازرسیهای همراه صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۱٪	۲,۱۴۰,۵۳۱,۸۷۶	۳۴,۲۰۴,۰۱۸	۲,۱۰۶,۳۲۷,۸۵۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولاد کاوه کیش سه ماهه ۲۰٪	
۰.۰۰٪	۰	۲.۷۷٪	۲,۸۳۰,۶۴۷,۴۵۸	۲۱,۸۸۴,۷۰۶	۲,۸۰۸,۷۶۲,۷۵۲	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامپد آسیا ماهه ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۹٪	۱,۰۰۷,۳۴۲,۲۶۶	۶,۵۶۶,۲۳۷	۱,۰۰۰,۷۷۶,۰۲۹	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴	
۱.۵۵٪	۲,۲۴۰,۳۵۸,۹۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آنر (صپارس)	
۹.۹۹٪	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۱.۳۹٪	۱,۴۱۵,۳۴۰,۳۱۷	۱۲,۲۸۹,۵۴۲	۱,۴۰۳,۰۵۰,۶۷۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۳	
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۹٪	۷۰۳,۹۱۸,۵۰۶	۳,۴۱۰,۳۰۶	۷۰۰,۵۰۸,۲۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۰.۷۰٪	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مراد (صمپنا ۲)	
۰.۳۹٪	۷۱۰,۸۷۰,۹۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۳۰ درصد	
۰.۲۷٪	۲۸۵,۷۳۲,۳۴۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۳۹	
۱۳.۰۱٪	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۸.۹۶٪	۹,۰۹۷,۷۸۰,۳۳۳	۷۸,۳۵۴,۸۰۹	۹,۰۱۹,۴۲۵,۵۱۴				
	(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)		۱۲۰,۵۱۴,۷۱۷						
	۱۸,۷۳۲,۵۳۹,۰۲۰		۹,۳۱۸,۳۹۵,۰۴۰						
۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰							
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	ذخیره توزیل	ریال	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	ریال
۴,۳۳۲,۴۳۳,۳۳۳	۴,۳۳۲,۴۳۳,۳۳۳	۲,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱	۲,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱	(۱۴۰,۷۷۶,۰۹۹)	(۱۴۰,۷۷۶,۰۹۹)	۲۵	۲,۳۵۹,۹۶۲,۹۵۰	سود سهام دریافتی	
۱۳,۴۸۰,۱۷۷	۱۳,۴۸۰,۱۷۷	۱۳,۱۹۹,۸۳۲	۱۳,۱۹۹,۸۳۲	(۳,۶۱۶)	(۳,۶۱۶)	۲۰	۱۳,۲۰۲,۳۳۸	سود دریافتی سپرده بانکی	
۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	(۱۴۰,۷۷۹,۷۱۵)	(۱۴۰,۷۷۹,۷۱۵)		۳,۲۷۳,۱۶۶,۳۸۸	جمع	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ایوومان نرم افزار صندوق شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ایوومان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می‌شود.

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۹۶۴,۶۵۷	۷۲,۶۶۷,۹۴۹	۴۳۶,۳۹۶,۷۰۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۶۴,۶۵۷
۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵	۷۱۲,۲۶۵,۷۳۱	۶۱۷,۸۰۶,۱۳۴	.	۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵
۱,۳۹۹,۰۰۳,۶۲۲	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۰۴۹,۱۰۲,۹۵۲	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۳,۶۲۲
				جمع

ایوومان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۸۴۶	۱۱۱,۴۱۲	۶۹۳,۰۳۶,۱۶۱	۳۳۴,۱۵۶,۰۷۳
		۶۹۳,۰۳۶,۰۰۷	۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶
			جمع

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۶۶۶۶۶۶۶۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۷۱۱۸۳۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گرددش - استانکار	گرددش - بدهکار	
۷۰۰,۳۲۰,۱۵۲	۱۰۶,۶۱۳,۱۵۲	۱۷۷,۶۵۳,۸۷۸,۹۶۶	۱۷۸,۳۳۷,۵۳۵,۹۶۶	کارگزاری مفید
۷۰۰,۳۲۰,۱۵۲	۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	۱۷۷,۶۵۳,۸۷۸,۹۶۶	۱۷۸,۳۳۷,۵۳۵,۹۶۶	جمع

۱۱- بدهی به ارباب صندوق

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۰,۵۳۲,۰۸۰	۵۱۰,۵۳۳,۳۳۹	مدیر	
۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	۱۱۸,۷۸۳,۹۸۸	موتولی	
۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	۵۹۰,۸۰۵,۵۶۱	بازارگردان	
۷۳,۶۱۵,۸۸۲	۷۰,۷۶۶,۱۳۸	حسابرس	
۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱,۳۹۰,۹۹۰,۴۲۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹
<u>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</u>	<u>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</u>

ذخیره تصفیه

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲۹,۲۶۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴
۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳</u>	<u>۱۲,۳۱۳,۹۲۴</u>	<u>۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵</u>	<u>۷,۸۱۳,۹۲۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	ریال	یادداشت
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	۱۴-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	۸۴,۶۹۶,۳۹۳	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	
(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	
<u>۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹</u>	<u>(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)</u>			

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۵.۰۷.۳۰*	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴	۷,۳۱۵,۹۷۳	۷,۱۴۰,۳۹۸	۱,۰۶۰,۶۸۵,۲۱۹	۱,۴۶۳,۱۹۴,۵۱۴	۹۷,۲۳۴	۱	آسان پرداخت پرشین	۱
۲۰۴۸۰۱,۸۳۳	۲۹۳,۴۹۴,۱۶۰	۲۷,۷۵۳,۱۲۳	۲۹,۳۰۵,۶۳۵	۵,۱۰۰,۱۷۱,۶۵۲	۵,۵۵۰,۶۳۴,۵۷۰	۲۶۲,۰۰۱	۲	ارتباطات سيار ايران افست	۲
۶۹,۸۷۳,۵۱۹	(۹۰,۰۰۳,۵۳۵)	۵۹۲,۸۶۴	۶۲۷,۲۴۶	۱۲۶,۳۵۵,۸۶۷	۱۱۸,۵۷۲,۴۵۰	۱۲,۷۷۸	۳	البرزادرو	۳
۲,۹۲۸,۱۶۵,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	۴	ايران خودرو	۴
(۱,۶۵۶,۲۳۹,۷۸۲)	.	.	.	.	.	.	۵	بانک پاسارگاد	۵
۱۶,۱۹۸,۸۹۳	(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)	۳۵,۷۴۹,۶۹۲	۳۷,۸۳۳,۱۶۱	۷,۲۶۲,۴۵۳,۰۰۳	۷,۱۴۹,۹۳۹,۱۹۹	۳,۶۷۴,۹۹۸	۶	بانک انصار	۶
(۶۰,۹,۹۲۷,۸۲۰)	.	.	.	.	.	.	۷	بانک صادرات ايران	۷
(۵۱۰,۷۴۰,۱۷۴)	(۲,۳۹۰,۵۰۸,۸۳۵)	۱۷,۴۷۷,۱۰۷	۱۸,۴۳۹,۵۳۹	۵,۸۵۰,۰۱۳,۴۵۳	۲,۳۹۵,۴۳۱,۲۶۴	۳,۱۱۷,۵۲۹	۸	بانک ملت	۸
۸۶,۹۶۳,۵۲۲	(۱۷,۰۷۲,۴۹۷)	۴۳۳,۵۰۰	۴۵۸,۶۴۳	۱۰۲,۸۸۰,۳۵۴	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹	بیمه ما	۹
۳۳,۱۵۰,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	۱۰	بیمه اتکالی امین	۱۰
۳۵,۰۱۵,۰۷۴	۳,۴۶۰,۰۸۲	۸۲,۳۳۳	۸۷,۱۰۸	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۷۳۰	۱۱	بیمه دیزل	۱۱
(۳,۰۱۷,۲۷۹,۰۴۳)	۲۰,۷۰۷۴,۰۴۴۹	۱۵,۰۹۰,۵۰۲	۱۵,۹۶۵,۷۴۹	۲,۷۷۹,۳۰۳,۶۲۵	۳,۰۱۸,۱۰۰,۳۳۵	۳۸۰,۰۰۰	۱۲	بیمه دیزل	۱۲
.	۴۶,۳۰۵,۸۲۸	۲,۴۰۰,۴۳۱	۲,۵۳۹,۶۵۶	۴۲۸,۹۴۰,۳۱۵	۴۸۰,۰۸۶,۳۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۳	به پرداخت ملت	۱۳
.	۱۸۸,۴۵۷,۵۵۲	۲۶,۷۸۱,۳۳۱	۲۸,۳۰۳,۲۵۹	۵,۱۱۲,۷۰۴,۳۳۹	۵,۳۵۶,۳۴۶,۳۸۱	۸۲۷,۱۷۴	۱۴	پاکسان	۱۴
.	.	.	.	.	.	.	۱۵	پتروشیمی پردیس	۱۵
.	.	.	.	.	.	.	۱۶	پتروشیمی جم	۱۶
.	.	.	.	.	.	.	۱۷	پتروشیمی فجر	۱۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۸	پتروشیمی مین	۵۵۹,۳۷۲	۲,۲۳۷,۸۰۹,۱۷۸	۲,۲۲۳,۱۶۵,۸۴۱	۱۱,۵۶۶,۰۳۶	۱۱,۳۳۹,۰۴۶	۱,۸۳۸,۳۴۵	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)
۱۹	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶
۲۰	تجارت الکترونیک پارسبان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۸,۸۴۰,۵۳۰	۴,۳۷۹,۵۲۶,۴۲۳	۲۱,۳۴۹,۵۸۷	۲۰,۱۷۹,۳۰۴	(۴,۸۵,۳۱۴,۶۸۴)	۱۵۸,۴۶۲,۴۷۲
۲۱	تراکتورسازی ایران	۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۳۱۰,۰۰۰	۹۹۶,۷۷۶,۵۳۴	۵,۷۸۸,۳۷۳	۵,۴۷۱,۰۵۰	۸۶,۱۷۴,۰۵۳	۸۶,۰۲۸,۹۲۸
۲۲	توسعه معادن و فولاد	.	.	.	.	.	.	۳۳,۵۰۷,۰۶۰
۲۳	تولید برق ماهتاب کهنوج	۵۰,۵۵۳	۱۳۳,۹۴۳,۳۳۰	۱۱۴,۴۳۹,۵۲۱	۶۸۴,۴۵۰	۶۶۹,۷۱۷	۱۸,۱۵۹,۶۴۲	.
۲۴	تولیدی چدن سازان	۱۵۰,۰۱۰	۱,۰۸۳,۰۳۴,۹۳۷	۱,۰۱۶,۶۷۷,۵۱۱	۵,۵۳۴,۳۵۹	۵,۴۱۵,۱۲۴	۵۵,۳۹۸,۰۴۳	.
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۱,۲۳۲,۹۹۹,۳۵۳
۲۶	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	داده گستر عصر نوین - های وب	۲,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۷۴	۸۳,۹۲۹	۶,۱۳۱,۶۳۳	.
۲۸	داروسازی تولید دارو	۱۳۹,۸۵۳	۸۹۶,۷۹۵,۶۶۹	۸۶۶,۳۹۸,۱۱۲	۴,۵۸۰,۹۳۲	۴,۳۸۳,۹۷۸	۲۱,۳۳۲,۶۴۷	۷۶,۳۱۹,۶۷۲
۲۹	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)
۳۰	داروسازی کاسپین تامین	-	.	.	.	.	.	۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰
۳۱	ریل پرداز سیر	-	.	.	.	.	.	۱۰۰,۵۴۳,۳۰۴
۳۲	زامیاد	۶۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۰,۰۰۰	۵۵,۶۶۹,۲۲۴	۲۴۰,۹۰۵	۲۲۷,۷۰۰	(۱۰,۵۹۷,۸۴۹)	.
۳۳	س. صنایع شیمیایی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۹۰۹,۳۱۲,۰۷۹	۸۲۸,۱۰۱,۷۶۳	۴,۷۹۶,۰۹۵	۴,۵۲۶,۰۶۳	۷۱,۷۶۸,۱۵۹	۱۸۸,۵۷۱,۳۲۱
۳۴	سایا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۵۶,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۳۵	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۶,۳۳۷,۸۹۰
۳۶	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۸۹۸)
۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۸۲۶,۲۸۴	۶,۴۰۰,۳۷۰	۶,۰۴۹,۵۰۰	(۶۵,۳۷۶,۱۵۴)	۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲	۴۸,۳۰۷,۴۶۵
۳۸	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۹	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۰۴۸,۷۳۳
۴۰	سرمایه گذاری سلینا	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵
۴۱	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰
۴۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۷۰,۷۰۷,۳۷۹)
۴۳	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۵۴,۵۸۴
۴۴	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۵,۸۶۹,۰۷۲
۴۵	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۷,۲۲۳	۱,۵۳۸,۵۴۴,۸۷۹	۱,۳۵۵,۵۷۷,۱۴۹	۸,۱۳۸,۹۰۳	۷,۶۹۲,۷۲۵	۱۶۷,۱۳۶,۱۰۳	۱۶۷,۱۳۶,۱۰۳	۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰
۴۶	صنعتی بهشهر	۱۲۹,۸۷۵	۳۶۴,۷۵۹,۴۶۹	۳۰۹,۱۷۷,۹۹۲	۱,۹۳۹,۵۷۹	۱,۸۳۳,۷۹۸	۵۱,۳۲۸,۱۰۰	۵۱,۳۲۸,۱۰۰	۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰
۴۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۲۶۲,۹۸۲	۷۸۸,۳۳۴,۷۷۸	۷۶۲,۳۳۹,۵۸۱	۲,۹۴۱,۶۷۵	۳,۹۴۱,۶۷۵	۱۷,۸۹۳,۲۲۶	۱۷,۸۹۳,۲۲۶	.
۴۸	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	۴۳,۵۱۹,۱۷۴
۴۹	کویر تایر	۵۸۴,۳۰۷	۲,۱۷۸,۹۱۳,۲۸۷	۱,۸۷۰,۷۸۲,۶۴۹	۱۱,۵۲۶,۴۴۸	۱۰,۸۹۴,۵۶۶	۲۸۵,۷۰۹,۶۲۴	۲۸۵,۷۰۹,۶۲۴	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)
۵۰	گروه صنعتی بارز	۳۶۳,۴۱۲	۱,۳۱۱,۹۰۴,۴۵۰	۱,۱۴۷,۷۱۱,۰۶۴	۶,۴۱۰,۹۶۷	۶,۰۵۹,۵۲۳	۵۱,۷۳۲,۸۹۷	۵۱,۷۳۲,۸۹۷	(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)
۵۱	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۷۷۳,۰۱۷)
۵۲	لیزیگ رایان سلینا	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۸۲۴,۹۲۳	۴,۵۰۳,۳۷۸	۴,۲۵۶,۵۰۱	۶۵,۷۱۵,۱۹۹	۶۵,۷۱۵,۱۹۹	۱,۴۲۴,۲۰۳,۱۴۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۹۹,۰۸۷	۷۸۷,۶۵۴,۶۶۴	۲,۰۱۲,۸۲۵	۱,۹۶۹,۴۹۵	۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳	۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳
۵۴	مخابرات ایران	۳,۳۸۶,۰۵۳	۶,۹۶۵,۹۶۱,۳۰۳	۷,۹۵۵,۷۷۳,۷۵۰	۳۶,۸۴۹,۹۲۷	۳۴,۸۲۹,۸۰۴	(۱,۶۱,۴۹۲,۳۷۸)	(۶۷۹,۸۸۱,۵۱۷)
۵۵	مدیریت انرژی امید تپان هور	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۰۴۰	۴۱,۹۵۴,۰۴۰
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۱۵۳,۷۸۸	۳۲۷,۳۱۲,۸۴۰	۲۹۴,۵۰۳,۲۰۶	۱,۶۷۲,۵۶۹	۱,۶۳۶,۵۶۴	۳۹,۵۰۰,۵۰۱	۳۹,۵۰۰,۵۰۱
۵۷	معدنی املاح ایران	۲۰۶,۹۸۳	۲,۶۷۴,۷۶۶,۴۹۳	۲,۳۱۹,۰۳۲,۳۹۱	۱۳,۹۳۹,۷۳۵	۱۳,۳۱۷,۸۳۱	۳۷۸,۴۳۰,۶۳۶	۳۷۸,۴۳۰,۶۳۶
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۵۱۴,۸۰۴	۱,۲۵۳,۱۵۷,۴۸۹	۱,۰۷۱,۴۴۰,۵۱۱	۶,۶۲۹,۲۰۶	۶,۲۶۵,۷۸۷	۱۶۸,۸۳۱,۹۸۵	۱۶۸,۸۳۱,۹۸۵
۵۹	همکاران سیستم	۲۴۲,۴۱۰	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۹۴۶,۴۶۲,۴۳۲	.	.	(۹۳,۷۹۲)	(۹۳,۷۹۲)
۶۰	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	۲۴,۰۰۶,۶۳۷	۲۴,۰۰۶,۶۳۷
			۵۷,۹۰۳,۶۳۵,۵۶۶	۵۸,۷۸۴,۳۷۰,۵۹۷	۳۰۰,۰۰۰,۹۱۸	۲۸۴,۷۸۶,۳۳۲	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)
			۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷					

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوه خه آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ماليات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سال مالی منتهی به
۱	ایران خودرو	۸۵۲,۵۰۰	۲۶۸,۱۷۱,۱۲۰	۷۷۶,۸۴۰,۹۱۱	۰	۰	(۴,۸۵۱,۲۹۷)	(۴,۸۵۱,۲۹۷)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲	لیژیک ریان سایپا	۱۰۰,۸۶۸	۲۵۶,۹,۲۷۹	۲۵۴,۲۲۰,۵	۱۸۸,۲۷۵	۱۷۸,۰۴۷	۹,۸۴۰,۵۵۲	۹,۸۴۰,۵۵۲	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۳	لیژ دازو	۴۲,۵	۱,۱۹۷,۵۷۸,۱۲۴	۷۱۴,۵۶۵,۴۴	۰	۰	۴۸۲,۲۷۱,۶۰۰	۴۸۲,۲۷۱,۶۰۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۴	گروه صنعتی البرز	۴۱۰,۵۳۴	۱۰,۱۲۷,۱۱۱	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۸۸۹)	(۲,۸۸۹)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۵	داروسازی تولید دارو	۲۵,۰۰۰	۳۶۸,۱۷۱,۱۲۰	۷۷۶,۸۴۰,۹۱۱	۱۸۸,۲۷۵	۱۷۸,۰۴۷	۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶									
۱۳۹۵.۰۷.۳۰									

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

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ماليات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به
۱	اجاره چاندروملو (سجاد)	۴۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۹۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۲	اجاره رزبل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۹۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۷,۱۸۷,۴۰۰	۷,۶۶۲,۶۴۶	۰	(۱۴,۷۹۰,۰۴۶)	(۳,۸۴۹,۸۶۷)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۳	اجاره رزبل ۲ - سه ماهه ۲۳ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۳۰,۱۳۹)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۴	اجاره میپا سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۸,۳۹۷,۱۶۵	۶,۱۹۵,۵۶۰	۰	(۱۹,۸۹۲,۷۲۵)	۱۷۸,۱۸۸	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۵	اجاره میپا سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۷۸	۱۰,۷۸۹,۱۸۹,۷۶	۱۰,۷۷,۳۳۵,۴۲۶	۸۳,۰۸۴	۰	۳۸,۴۶۶	(۲,۶۹۲,۵۲۲)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۶	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۴۲۰	۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۵۷۱,۱۹۳	۶,۵۲۵,۳۰۷	۰	(۱۹,۵۶۴,۴۰۰)	(۱۰,۷۳۶,۷۳۳)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۷	اجاره فولادکوه کش سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۰۰۰	۴۰,۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۹,۰۲,۳۲۴	۲,۹۲۶,۱۰۰	۰	۳-۱۷۱,۶۷۶	۳-۱۷۱,۶۷۶	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۸	اجاره پتروشیمی آسپا سه ماهه ۲۰ درصد	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۹۰,۰۰۰	۲۹,۰۲۱,۰۵,۴۰۰	۲۲۰,۷۰,۲۷۸	۰	۳,۶۹۱,۳۷۲	۳,۶۹۱,۳۷۲	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۹	اجاره دانا پتروشیمی کیش ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۸۲,۳۳۴)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۰	اوراق اجاره شرکت مشارکت ایران	۱۴,۲۶۳	۱۴,۲۳۲,۶۹۹,۷۵۰	۱۴,۲۵۳,۳۷۹,۰۵۰	۹,۱۲۴,۳۶۶	۰	(۳۰,۳۰۴,۰۲۶)	(۳۰,۳۰۴,۰۲۶)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۱	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷۰۴۱۲	۷,۸۴۵	۷,۵۰۵,۱۷۷,۹۲۵	۷,۵۵۵,۱۸۳,۳۸۱	۵,۵۳۴,۵۰۰	۰	(۱۰,۵۲۴,۹۲۶)	(۱۰,۵۲۴,۹۲۶)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۲	مراجعه فولاد مبارکه ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۸۱,۲۶۷	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱۴	مشارکت س.س.س کارکن نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۴۴,۲۲۶,۸۶۱	۰	(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	۱۳۹۵.۰۷.۳۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۴,۲۳۷,۰۶۵,۱۵۲	۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹
•	(۲۰,۱۵۷,۳۶۳)
(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)	۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

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 ۱۳۹۶

۱۶ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سهام					
۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱
۱,۳۶۳,۹۹۹,۷۸۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک انصار	۲
۳۸۵,۰۱۸,۱۶۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک پاسارگاد	۳
.	۳۱۲,۸۱۷,۲۰۰	۶۰۰	۵۲۱,۳۶۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بهمن دیزل	۴
.	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بیمه ما	۵
۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۶
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی جم	۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین	۸
۹۳۶,۸۹۴,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۹
.	۱۴۲,۵۰۹,۵۰۰	۹۵۰	۱۵۰,۰۱۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰
۹۸۴,۴۱۱,۴۶۰	.	.	.	.	.	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	۱۱
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۲
.	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴
۹۹۱,۰۸۱,۴۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵
۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۶
.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۷
۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶	۱۳۱,۳۳۲,۷۹۰	۵۵۰	۲۳۸,۷۸۷	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت کوپرتایر	۱۸
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه بهمن	۱۹
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۶۱,۰۰۰	۵۰۰	۹۳۹,۱۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۲۰
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۹۰۰,۵۰۷	۳۳۳	۵,۳۰۰,۰۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مخابرات ایران	۲۱
.	.	.	.	.	.	شرکت نفت بهران	۲۲
.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	۲۳
۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی مین	۲۴
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۳۷,۶۰۰	۲۰۰	۱,۳۵۸,۶۸۸	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رایان سایبا	۲۵
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۶
.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان	۲۷
۳۸۳,۱۷۴,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی فجر	۲۸
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۲۹
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۳۰
۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰	۳۰۰	۳۹۹,۹۹۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۳۱
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۴۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۱,۹۲۸	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت البرز دارو	۳۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	اقست	۳۳
۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی املاح ایران	۳۴
۲۱۲,۳۹۳,۲۶۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۳۵
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۳۳,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۲,۴۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	همکاران سیستم	۳۶
۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵	۱۵,۱۱۴,۰۴۲,۰۹۷					جمع	
(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)	(۱۲۲,۷۴۵,۸۶۲)					هزینه تنزیل	
۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵						

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عطفی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عطفی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰	
ریال	ریال	
۳،۱۰۴،۳۱۲،۶۹۰	۱،۹۴۵،۴۰۳،۱۹۶	۱۷-۱
۳۷۳،۴۵۸،۵۸۵	۱۸۵،۱۰۹،۲۰۷	۱۷-۲
۳،۴۷۷،۷۷۱،۲۷۵	۲،۱۳۰،۵۱۲،۴۰۳	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
۴۸،۲۱۰،۷۹۱	۰	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمبنا)
۲۳۵،۳۴۵،۷۸۶	۵۴۱،۷۹۸،۳۳۹	۱۸،۵	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳		سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۱۲۸۰۹۹،۵۵۴	۲۴۱،۱۰۲،۳۸۵	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷		سود اوراق صکوک پارس
۰	۱۱۳،۰۴۹،۳۸۷	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه خوب کیش
۷۲،۲۷۲،۲۶۲	۵۵،۰۱۰،۴۹۰	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹		سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴
۶،۱۳۱،۸۴۷	۱۱۴،۶۵۴،۹۱۸	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹		سود اوراق مشارکت اجاره جادرمولو(صجداد)
۰	۱۷۱،۴۶۳،۶۳۹	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰		سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۲ ماهه ۲۰ درصد
۴۱۰،۷۳۹،۹۷۵	۲۶۲،۷۵۳،۲۴۴	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲		سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ضابتنل)
۴۷،۱۷۶،۶۳۸	۲۸،۶۲۹،۱۰۹	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۴/۰۲		سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۹،۵۷۹،۰۵۷	۲۳۶،۲۹۳،۴۶۶	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹		سود اوراق مشارکت مریانه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۳۳۹،۸۷۰،۷۵۴	۰	۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲		سود اوراق مشارکت مریانه سگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱،۲۴۹،۱۰۸،۸۵۱	۰	۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸		سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۵۰۰،۷۲۱،۵۸۱	۰	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲		سود اوراق مشارکت اجاره شرکت مخابرات ایران
۴۵،۳۸۳،۱۱۲	۱۸،۰۵۴۸،۱۲۹	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۹		سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمبنا ۲۱)
۱۶۷۲،۴۸۱	۰	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۸		سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪ سود خالص
۳،۱۰۲،۶۴۰،۲۰۹	۱،۹۴۵،۴۰۳،۱۹۶						

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
۱۱۷،۸۶۳،۴۴۲	۱۰،۶۵۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷			سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
۲۵۵،۶۰۹،۳۲۶	۱۸۵،۱۰۲،۱۶۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷			سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۳۵۲۰
۳۷۳،۴۷۲،۷۶۸	۱۸۵،۱۱۲،۸۲۳						
(۱۴،۱۸۳)	(۳،۶۱۶)						
۳۷۳،۴۵۸،۵۸۵	۱۸۵،۱۰۹،۲۰۷						هزینه تریل سود خالص

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۵۶۰،۴۱۱،۷۶۵	۱۳۰،۶۷۷،۸۱۰
۱۰،۱۰۹	۵۵۲۱
	۹۴،۸۹۷،۶۳۰
۵۶۰،۴۲۱،۸۷۴	۲۲۵،۵۸۰،۹۶۱

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۲،۴۰۸،۰۸۲،۸۹۵	۲،۰۵۸،۲۶۸،۲۳۹
۳۱۹،۲۳۳،۳۵۵	۲۲۵،۶۳۰،۵۲۸
۱،۹۳۹،۱۳۶،۲۱۰	۱،۱۷۵،۰۳۸،۵۹۵
۱۴۷،۸۷۰،۴۶۲	۱۴۰،۰۰۱،۱۷۲
۵،۸۱۴،۳۲۳،۹۳۲	۳۶۰،۸۹۳۸،۵۳۴

مدیر
صتولی
بازارگردان
حسابرس

۳۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۳۳۸،۰۵۵،۱۷۴	۴۳۶،۳۹۶،۷۰۸
۲۴،۳۹۷،۲۲۲	۰
۶۱۱،۱۳۱،۹۱۰	۶۱۲،۸۰۶،۲۴۴
۰	۸۰،۰۰۰،۰۰۰
۱،۰۶۳،۵۸۴،۳۰۶	۱،۱۲۹،۱۰۳،۹۵۲

هزینه ابونمان
هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۳۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۰	(۶۸۲،۰۰۰،۰۰۰)
(۵،۲۶۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۶،۹۹۰،۹۰۰،۰۰۰)
(۵،۲۶۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۷،۶۷۲،۹۰۰،۰۰۰)

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۶۷٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳٪
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۸٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	ماتده طلب (بدهی)-ریال
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۱۰,۶۳۴,۳۳۹	(۵۱۰,۶۳۴,۳۳۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳۵۷,۰۸۶,۱۸۵,۹۸۶	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)

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.