

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	الف. اطلاعات کلی صندوق
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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	۱۱۲,۸۰۸,۰۳۶,۰۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۲۱۸,۲۹۵,۰۴۰	.	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۲,۷۳۰,۸۵۴,۷۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۰۲۴,۲۵۳,۲۳۷	۸	سایر داراییها
۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶	۶۰,۸۴۳,۰۷۱	۹	موجودی نقد
(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	۱,۰۵۰,۱۵۰,۷۹۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰۱,۴۶۳,۷۲۷,۳۴۰	۱۱۷,۶۷۴,۱۳۷,۸۹۸		جمع داراییها
			بدهی ها
۱,۲۹۰,۹۹۰,۴۲۶	۸۵۳,۳۱۷,۸۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۵۱۴,۸۶۳,۷۸۵	۱,۰۷۷,۲۵۰,۹۵۲		جمع بدهیها
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۱۱۶,۵۹۶,۸۸۶,۹۴۶	۱۳	خالص داراییها
۷,۸۱۳,۹۲۴	۷,۸۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۷۹۱	۱۴,۹۲۲		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	(۷۷۵,۸۹۶,۴۹۷)	۱,۰۲۶,۱۵۱,۷۱۱	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۲,۵۴۸,۶۳۳,۹۴۶	۱۵,۸۹۱,۷۱۴,۵۶۷	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۱۶ سود سهام
۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۷۵۶,۹۴۹,۰۲۲	۲۳۷,۸۱۸,۵۸۲	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۱۶۵,۷۷۵,۷۵۸	۱۲۰,۹۸۴,۸۵۷	۱۸ سایر درآمدها
۱۶,۶۷۲,۳۹۸,۳۹۸	۳,۱۱۱,۹۴۲,۲۲۹	۱۷,۷۶۴,۴۸۱,۴۱۷	سود (زیان) سرمایه گذاریها
			هزینهها:
(۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴)	(۱,۰۴۲,۲۹۳,۶۷۱)	(۸۵۳,۳۱۷,۸۹۸)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲)	(۲۹۸,۲۰۰,۳۸۸)	(۲۶۳,۱۴۰,۱۲۸)	۲۰ سایر هزینهها
(۴,۷۳۸,۰۴۱,۴۸۶)	(۱,۳۴۰,۴۹۴,۰۵۹)	(۱,۱۱۶,۴۵۸,۰۲۶)	جمع هزینهها
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	۱,۷۷۱,۴۴۸,۱۷۰	۱۶,۶۴۸,۰۲۳,۳۹۱	سود (زیان) خالص



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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان)خالص تعدیلات
.	
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	.	.	
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	.	۱,۷۷۱,۴۴۸,۱۷۰	.	۱۶,۶۴۸,۰۲۳,۳۹۱	.	
(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	.	(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	.	.	.	
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۱۳۶,۶۷۹,۴۵۴,۸۱۳	۱۱,۸۱۳,۹۲۴	۱۱۶,۵۹۶,۸۸۶,۹۴۶	۷,۸۱۳,۹۲۴	۲۱ خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمدقصر (بخارست)، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

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- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۴- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
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	هزینه‌ی 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 همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰			۱۳۹۶.۱۰.۳۰			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	
۱۶.۶۵%	۱۶,۳۳۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	۱۲.۸۵%	۱۴,۵۱۹,۷۲۵,۹۸۵	۱۵,۱۲۲,۹۵۶,۹۰۹	مخابرات
۱۸.۳۷%	۲۰,۵۸۹,۳۵۳,۴۳۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	۲۴.۱۶%	۲۴,۶۳۲,۷۴۶,۰۵۳	۲۸,۴۲۷,۵۳۲,۴۱۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	*	*	۱.۵۸%	۱,۸۸۳,۶۷۰,۸۵۶	۱,۸۶۲,۴۸۷,۵۷۵	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۷۶%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۹۵	۲.۲۰%	۱,۸۵۵,۶۷۳,۴۴۰	۲,۵۸۹,۷۲۴,۶۷۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۸۵%	۳,۶۴۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	۰.۲۵%	۳۸۸,۳۳۲,۴۲۳	۲۹۴,۱۰۴,۲۵۰	لاستیک و پلاستیک
۳.۶۲%	۵,۱۱۱,۲۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۳۷۹,۵۵۱	۳.۲۴%	۴,۹۲۲,۷۰۳,۹۲۵	۳,۸۱۳,۷۴۲,۱۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۰۶%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۰۰	۳.۳۵%	۳,۷۱۱,۹۴۷,۵۶۰	۳,۹۴۳,۶۷۰,۶۲۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۴۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۲۵۹	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۷۱	۴.۰۷%	۴,۴۲۹,۶۲۱,۲۰۸	۴,۷۹۲,۳۷۶,۷۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۳۳۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	۵.۲۴%	۷,۳۷۴,۹۶۳,۳۲۵	۶,۱۶۹,۰۳۹,۷۰۰	مواد و محصولات دارویی
۹.۰۴%	۶,۰۱۰,۲۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۴۲	۱۳.۶۴%	۹,۲۹۹,۵۲۲,۸۵۹	۱۶,۰۴۷,۵۰۳,۲۰۸	فلزات اساسی
۰.۹۸%	۸۹۷,۴۳۴,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۲۵۰	۳.۷۳%	۳,۲۹۲,۸۱۷,۴۰۰	۴,۳۷۹,۸۲۶,۲۳۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۵%	۱,۶۷۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۴۷۹,۸۱۹	۳.۱۸%	۳,۰۲۶,۳۷۵,۰۶۹	۳,۷۴۱,۵۳۳,۵۰۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۴۱۳	۰.۴۳%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۷	۵۱۰,۳۰۶,۵۷۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۶۹%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۲۴۴	۱,۷۱۲,۷۴۶,۱۲۸	۰.۰۰%	*	*	سایر واسطه گریهای مالی
۱۴.۳۳%	۱۲,۰۵۶,۴۶۳,۵۹۰	۱۴,۵۳۷,۳۵۴,۳۹۹	۱۲.۷۲%	۱۰,۳۶۶,۳۵۹,۰۶۵	۱۴,۹۷۱,۵۸۹,۷۵۰	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۱.۲۸%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۲۹۶,۳۳۴,۸۹۳	۱.۲۳%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۳۳۲,۲۸۶,۷۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۱%	۳,۱۲۹,۳۵۳,۱۸۶	۳,۱۵۶,۶۴۴,۶۸۱	۳.۹۹%	۳,۹۹۰,۴۲۴,۸۵۵	۴,۶۹۸,۲۶۴,۹۰۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۴%	۲۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۴۷,۰۰۲,۵۵۸	۰.۰۰%	*	*	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۸۶.۸۲%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	۹۵.۸۶%	۹۵,۵۶۰,۹۲۳,۸۵۱	۱۱۲,۸۰۸,۰۳۶,۰۱۲	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۱۰.۳۰							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
۲.۱۱%	۲,۱۴۰,۵۳۱,۸۷۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولادکاو کیش، سه ماهه ۲۰٪	
۳.۷۸%	۳,۸۳۰,۶۴۷,۴۵۸	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰.۹۹%	۱,۰۰۷,۳۴۲,۲۶۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	
۱.۳۹%	۱,۴۱۵,۳۴۰,۲۱۷	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
۰.۶۹%	۷۰۳,۹۱۸,۵۰۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۸.۹۷%	۹,۰۹۷,۷۸۰,۳۲۳	۰.۰۰%	.	.	.				
	۱۲۰,۵۱۴,۷۱۷		.						
	۹,۲۱۸,۲۹۵,۰۴۰		.						

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۱۰.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱	۲,۷۱۸,۵۷۲,۶۴۲	(۱۹,۷۹۴,۸۵۸)	۲۵	۲,۷۳۸,۳۶۷,۵۰۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۱۹۹,۸۲۲	۱۲,۲۸۲,۱۳۸	(۳,۳۶۵)	۱۰	۱۲,۲۸۵,۵۰۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۲,۷۳۰,۸۵۴,۷۸۰	(۱۹,۷۹۸,۲۲۳)		۲,۷۵۰,۶۵۳,۰۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 ترانزنامه 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.

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۱۰.۳۰		
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
۷۲,۶۶۷,۹۴۹	۴۶۱,۶۷۷,۵۷۶	۱۱۲,۳۹۰,۳۷۳	۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۶۷,۹۴۹
۷۱۳,۲۶۵,۷۲۱	۵۶۲,۵۷۵,۶۶۱	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	۰	۷۱۳,۲۶۵,۷۲۱
۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۰۲۴,۲۵۳,۲۳۷	۲۶۳,۰۸۰,۴۳۳	۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۱۱۱,۴۱۲	۱۱۴,۱۷۹
۳۴۴,۱۵۶,۰۷۴	۶۰,۷۲۸,۸۹۲
۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶	۶۰,۸۴۳,۰۷۱

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰				
(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	۱,۰۵۰,۱۵۰,۷۹۸	۴۷,۶۹۶,۳۰۰,۵۰۳	۴۸,۸۵۲,۹۶۴,۴۵۳	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	کارگزاری مفید
(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	۱,۰۵۰,۱۵۰,۷۹۸	۴۷,۶۹۶,۳۰۰,۵۰۳	۴۸,۸۵۲,۹۶۴,۴۵۳	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۰,۶۳۴,۳۳۹	۴۹۹,۰۸۴,۱۱۲	مدیر
۱۱۸,۷۸۳,۹۸۸	۵۳,۲۸۵,۷۷۳	متولی
۵۹۰,۸۰۵,۹۶۱	۲۶۶,۴۲۷,۴۳۳	بازارگردان
۷۰,۷۶۶,۱۳۸	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	حسابرس
۱,۲۹۰,۹۹۰,۴۲۶	۸۵۳,۳۱۷,۸۹۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴
<u>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</u>	<u>۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴</u>

ذخیره تصفیه

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴	۱۰۱,۶۷۵,۲۰۵,۲۲۲	۶,۸۱۳,۹۲۴
۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۱,۶۸۱,۷۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵</u>	<u>۷,۸۱۳,۹۲۴</u>	<u>۱۱۶,۵۹۶,۸۸۶,۹۴۶</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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	(۷۳۶,۲۶۹,۲۴۹)	۱,۰۵۷,۹۷۷,۳۹۹	۱۴-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۰	(۳۱,۷۷۱,۷۲۹)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	(۳۹,۶۲۷,۲۴۸)	(۵۳,۹۵۹)	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	(۷۷۵,۸۹۶,۴۹۷)	۱,۰۲۶,۱۵۱,۷۱۱		

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰					سهام	ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۸۷,۴۵۳,۰۲۴	۳۸۷,۴۵۳,۰۲۳	.	.	.	.	.	.	آسان پرداخت پرشین	۱
۳۹۳,۴۹۴,۱۶۰	.	۷,۱۸۵,۵۹۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۶	۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۸۰۵,۶۷۰	۲,۳۶۰,۰۰۱,۲۷۵	۱۳۷,۹۹۹	ارتباطات سیار ایران	۲
(۹,۰۰۳,۵۲۵)	.	.	.	.	.	.	.	البرزدارو	۳
(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)	(۹۰۴,۷۲۶,۴۳۴)	.	.	.	.	.	.	بانک انصار	۴
(۲,۳۹۰,۵۰۸,۸۳۵)	.	(۷۹۲,۱۹۹)	۴۶۸,۵۰۰	۴۴۵,۰۷۵	۹۳,۵۷۸,۶۲۴	۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۵
(۱۷,۰۷۲,۴۹۷)	.	۴۱۰,۴۶۱	۶۶۳,۵۷۳	۶۳۰,۳۹۳	۱۳۱,۰۱۰,۰۷۷	۱۳۲,۷۱۴,۵۰۴	۱۰۰,۰۰۰	بیمه ما	۶
۳,۴۶۰,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت	۷
۲۰۷,۷۴۰,۴۴۹	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس	۸
۴۶,۲۰۵,۸۲۸	۲۶,۱۶۹,۸۲۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم	۹
۱۸۸,۴۵۷,۵۵۲	۱۸۷,۷۵۲,۹۱۸	۳۷,۹۲۶,۵۷۳	۲,۹۴۹,۵۰۰	۲,۸۰۲,۰۲۵	۵۴۶,۲۲۱,۹۰۲	۵۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۱۰
۱,۸۳۸,۳۴۵	.	۱۷۹,۳۹۶,۰۵۶	۸,۴۸۴,۰۰۶	۸,۰۵۹,۸۰۶	۱,۵۰۰,۸۶۱,۶۸۶	۱,۶۹۶,۸۰۱,۵۵۴	۳۹۰,۵۲۸	پتروشیمی مبین	۱۱
.	.	۱۹۶,۳۳۷,۱۷۰	۸,۹۱۲,۷۲۶	۸,۴۶۷,۰۹۰	۱,۵۶۸,۸۲۸,۳۲۸	۱,۷۸۲,۵۴۵,۳۱۴	۲۷۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۱۲
.	.	۷۷,۴۹۲,۴۸۴.۰۰	۲,۷۲۶,۲۶۰	۲,۵۸۹,۹۴۸	۴۶۲,۴۴۳,۳۲۸	۵۴۵,۲۵۲,۰۲۰	۱۴۱,۲۵۷	توسعه معادن روی ایران	۱۳
(۴۸۵,۲۱۴,۶۸۴)	(۴۸۵,۲۱۴,۶۹۲)	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۱۳۹,۹۷۱,۰۶۲	۸۶,۱۷۴,۰۵۳	
۱۶	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۱۸,۱۵۹,۶۴۲	
۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۵۵,۳۹۸,۰۴۳	
۱۸	داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	۶,۱۳۱,۶۳۳	
۱۹	داروسازی تولید دارو	۱۵۶,۴۹۹	۶۰۷,۷۸۲,۶۰۷	۷۲۹,۹۲۳,۴۵۸	۲,۸۸۶,۹۶۰	۳,۰۳۸,۹۱۸	(۱۲۸,۰۶۶,۷۲۹)	۲۱,۳۳۲,۶۴۷	
۲۰	زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۵۹۷,۸۴۹)	
۲۱	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۷۱,۷۶۸,۱۵۹	
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۲۰,۷۰۵	۲۰۲,۷۳۶,۳۵۳	۹۸۳,۳۴۸	۱,۰۳۵,۱۰۳	۲,۲۶۵,۹۰۱	.	
۲۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۳,۸۱۸,۸۸۱	۱,۷۳۳,۰۸۱,۷۵۲	۹,۵۶۵,۶۳۷	۱۰,۰۶۹,۰۹۵	۲۶۱,۰۹۵,۳۹۷	.	
۲۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۱۶۷,۱۳۶,۱۰۲	
۲۵	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۹۴,۱۷۷,۴۵۲	
۲۶	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۱,۲۲۸,۱۰۰	
۲۷	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	۴۲,۹۷۰,۶۱۲	
۲۸	کالسیمین	۳۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۵۲,۲۸۷	۹۲۴,۱۱۲	۹۷۲,۷۵۰	۶۴,۷۰۰,۸۵۱	۱۷,۸۹۳,۲۲۶	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به				سال مالی منتهی به
				۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹	کویر تایر	.	.	.	.	.	۲۸۵,۷۰۹,۶۲۴	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۰	گروه صنعتی بارز	۸۳۹,۱۲۲	۲,۶۹۳,۵۸۹,۱۱۳	۱۲,۷۹۴,۵۴۷	۱۳,۴۶۷,۹۴۵	.	۵۱,۷۲۲,۸۹۷	۱۳۹۵.۱۰.۳۰
۳۱	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۵,۳۶۵	۲,۷۴۲,۴۹۹	۸۰,۶۰۸,۶۵۸	.	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۸۲,۱۹۰,۷۶۸	۵۷۸,۹۴۹	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۳	لیزینگ رایان سایپا	۱,۳۵۸,۶۸۸	۱,۶۴۰,۸۰۷,۴۲۰	۷,۷۹۳,۸۳۳	۸,۲۰۴,۰۳۸	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۶۵,۷۱۵,۱۹۹	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۵	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۱,۰۶۱,۴۹۲,۲۷۸)	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۲۹,۵۰۰,۵۰۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۷	معدنی املاح ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۹۷۰,۱۵۸	۸,۹۱۵,۶۰۸	۹,۳۸۴,۸۵۱	۹,۰۸۰,۷۵۰	۳۲۸,۴۲۰,۶۳۶	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۱	۴,۳۲۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۲,۱۲۶	۱۶۸,۸۲۱,۹۸۵	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۳۹	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	(۹۳,۷۹۲)	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
			۱۷,۸۵۲,۷۲۳,۵۹۱	۸۴,۸۰۰,۴۰۶	۸۹,۲۶۳,۶۲۰	۱,۰۵۷,۹۷۷,۳۹۹	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	۱۳۹۶.۰۷.۳۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به						سال مالی منتهی به
		۱۳۹۶.۱۰.۳۰						
		تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
۱	بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۲,۵۲۷	۸۴,۳۱۲	۸۸,۷۵۰	۱,۵۸۴,۴۰۱	.
۲	لیزینگ رایان سایبا	۱,۳۵۸,۶۸۸	۲۱۶,۰۳۱,۳۹۲	۲۴۷,۲۸۱,۲۱۶	۱,۰۲۶,۱۴۹	۱,۰۸۰,۱۵۷	(۳۳,۳۵۶,۱۳۰)	(۴۰۸,۵۱۲,۹۷۱)
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۹,۸۴۰,۵۵۲
۴	گروه صنعتی البرز	.	.	.	.	.	.	۴۸۳,۳۷۱,۶۰۰
۵	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۸۹)
			۲۳۳,۷۸۱,۳۹۲	۲۶۳,۲۷۳,۷۵۳	۱,۱۱۰,۴۶۱	۱,۱۶۸,۹۰۷	(۳۱,۷۷۱,۷۲۹)	۸۴,۶۹۶,۳۹۲

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به						سال مالی منتهی به
		۱۳۹۶.۱۰.۳۰						
		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
۱	اجاره چادرملو(صجاد)	.	.	.	.	.	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۱,۷۳۶,۱۰۰	۷۰۷,۱۸۶,۹۱۵	۵۰۸,۷۵۸	.	(۵,۹۵۹,۵۷۳)	(۱۴,۷۹۰,۰۴۶)
۴	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۸۹۲,۷۲۵)
۵	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۳۴۸,۴۶۶
۶	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۵۹۶,۴۰۰)
۷	اجاره فولادکاو کیش، سه ماهه ۲۰٪	۲,۱۰۰	۲,۱۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۶۹۷,۵۳۸	۱,۵۳۰,۲۷۲	.	۶,۴۹۲,۱۹۰	۳۰,۱۷۱,۶۷۶
۸	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳,۸۰۰	۳,۸۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۳,۸۴۸,۹۵۵,۸۸۴	۲,۷۹۱,۲۹۴	.	(۱,۶۸۷,۱۷۸)	۴,۶۹۱,۳۷۲
۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۱۲۵,۰۴۷	۷۷۵,۷۵۰	.	۱,۰۹۹,۲۰۳	.
۱۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۴۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۱,۴۰۰	۱,۴۱۲,۹۷۴,۸۵۰	۱,۰۲۵,۱۵۱	.	۱,۳۹۹	(۴۰,۳۰۴,۰۳۶)
۱۲	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۵۳۴,۹۴۶)
			۹,۱۴۶,۰۱۷,۵۰۰	۹,۱۳۹,۹۴۰,۲۳۴	۶,۶۳۱,۲۲۵	.	(۵۳,۹۰۹)	(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹	۲,۵۹۹,۸۲۸,۴۹۵	۱۳,۴۸۵,۳۰۰,۸۳۲
(۲۰,۱۵۷,۴۶۳)	۰	۲,۴۰۶,۴۱۳,۷۳۵
۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	(۵۱,۱۹۴,۵۴۹)	۰
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۲,۵۴۸,۶۳۳,۹۴۶	۱۵,۸۹۱,۷۱۴,۵۶۷

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام- ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	-	۷,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	-	۶۰۰	-	-	-	۳۱۲,۸۱۷,۲۰۰
۳	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	-	۱۷۰	-	-	-	۲۵۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	-	۱,۰۹۶	-	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	-	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰
۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	-	۱,۵۷۰	-	-	-	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	-	۱,۰۰۰	-	-	-	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰
۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	-	۹۵۰	-	-	-	۱۴۲,۵۰۹,۵۰۰
۸	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	-	۲۴۰	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	-	۵۸۵	-	-	-	۴۶۸۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	-	۲۸۰	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	-	۱,۰۰۰	-	-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	-	۱۰۰	-	-	-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت کوپرتایر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	-	۵۵۰	-	-	-	۱۳۱,۳۳۲,۷۹۰
۱۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱,۸۰۶,۷۱۰	۳۷۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	-	-	-
۱۵	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	-	۲۰۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	-	۵۰۰	-	-	-	۴۶۹,۵۶۱,۰۰۰
۱۷	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	-	۳۳۳	-	-	-	۱,۷۶۴,۹۰۰,۵۰۷
۱۸	پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	-	۸۵۰	-	-	-	۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	رایان سایبا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	-	۲۰۰	-	-	-	۲۷۱,۷۳۷,۶۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	-	۷۵۰	-	-	-	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	-	۱,۴۰۰	-	-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	-	۴۰۰	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	-	۳۰۰	-	-	-	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰
۲۴	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	-	۱,۶۰۰	-	-	-	۱۹,۰۸۴,۸۰۰
۲۵	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	-	۱,۶۰۰	-	-	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	-	۹۴۰	-	-	-	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	-	۳۰۰	-	-	-	۷۲,۷۲۳,۰۰۰
	جمع					۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۱۵,۱۱۴,۰۴۲,۰۹۷
	هزینه تنزیل					-	-	-	(۱۲۲,۷۴۵,۸۶۲)
						۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۲۱۰,۸۹۰,۶۰۶ ریال	۷۱۳,۲۷۴,۹۸۱ ریال	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶ ریال
۱۷-۲ سود سپرده بانکی	۲۶,۹۲۷,۹۷۶ ریال	۴۳,۶۷۴,۰۴۱ ریال	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷ ریال
	۲۳۷,۸۱۸,۵۸۲ ریال	۷۵۶,۹۴۹,۰۲۲ ریال	۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳ ریال

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	توضیحات
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸.۵ درصد	۲۵,۳۱۱,۴۲۲	۴۳۳,۸۵۷,۰۲۷	۵۴۱,۷۹۸,۳۳۹	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۱۵۰,۳۲۳,۰۲۷	۲۴۱,۱۰۲,۳۸۵	سود اوراق صکوک پارس
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۴۱,۱۹۱,۷۸۱	۰	۱۱۳,۰۴۹,۳۸۷	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۱ درصد	۲۸,۴۱۹,۹۶۸	۰	۵۵,۰۱۰,۴۹۰	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۰	۱۱۴,۶۵۴,۹۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صمپنا)
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۱۰,۴۵۰,۱۲۶	۰	۱۷۱,۴۶۳,۶۳۹	سود اوراق مشارکت اجاره پترومیدآسیا ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۱۱,۴۶۶,۱۷۵	۰	۲۶۲,۷۵۳,۲۴۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۱۸,۲۳۴,۶۳۳	۲۸,۶۲۹,۱۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۹۴,۰۱۵,۴۰۳	۲۳۶,۳۹۳,۴۶۶	سود اوراق مشارکت مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت مریجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۲ درصد	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۱ درصد	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰ درصد	۰	۱۶,۸۴۴,۸۹۲	۱۸۰,۵۴۸,۲۱۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمپنا ۲۱)
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۱ درصد	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪ سود خالص
				۲۱۰,۸۹۰,۶۰۶	۷۱۳,۲۷۴,۹۸۱	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	توضیحات
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۲,۷۹۷	۲,۵۲۸	۱۰,۶۵۶	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۲۶,۹۲۸,۵۴۴	۴۳,۶۷۷,۰۰۹	۱۸۵,۱۰۲,۱۶۷	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۳۵۲۰
			۲۶,۹۳۱,۳۴۱	۴۳,۶۷۹,۵۳۷	۱۸۵,۱۱۲,۸۲۳	
			(۳,۳۶۵)	(۵,۴۹۶)	(۳,۶۱۶)	هزینه تنزیل
			۲۶,۹۲۷,۹۷۶	۴۳,۶۷۴,۰۴۱	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۶۷۷,۸۱۰	۱۱۹,۸۵۶,۱۴۴	۱۲۰,۹۸۱,۲۴۱	درآمد سود سهام
۵,۵۲۱	۵,۵۲۱	۳,۶۱۶	درآمد سود سپرده بانکی
۹۴,۸۹۷,۶۳۰	۴۵,۹۱۴,۰۹۳	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۱۶۵,۷۷۵,۷۵۸	۱۲۰,۹۸۴,۸۵۷	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۵۸,۲۶۸,۲۳۹	۵۹۶,۸۵۴,۰۶۴	۴۹۹,۰۸۴,۱۱۲	مدیر
۲۳۵,۶۳۰,۵۲۸	۶۸,۵۰۲,۲۳۰	۵۳,۲۸۵,۷۷۳	متولی
۱,۱۷۵,۰۳۸,۵۹۵	۳۴۲,۵۱۱,۱۱۷	۲۶۶,۴۲۷,۴۳۳	بازارگردان
۱۴۰,۰۰۱,۱۷۲	۳۴,۴۲۶,۲۶۰	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	حسابرس
۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴	۱,۰۴۲,۲۹۳,۶۷۱	۸۵۳,۳۱۷,۸۹۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۶,۲۹۶,۷۰۸	۱۰۷,۵۱۰,۳۲۸	۱۱۲,۳۹۰,۳۷۳	هزینه آبونمان
-	-	۵۹,۶۹۵	هزینه تصفیه
۶۱۲,۸۰۶,۲۴۴	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	۱۵۰,۶۹۰,۰۶۰	هزینه تاسیس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذار
۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲	۲۹۸,۲۰۰,۳۸۸	۲۶۳,۱۴۰,۱۲۸	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
	ریال	ریال	
(۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۹۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 ۳۰/۱۰/۱۳۹۶

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	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۹۹,۰۸۴,۱۱۲	(۴۹۹,۰۸۴,۱۱۲)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹۶,۵۴۹,۲۶۴,۹۵۶	۱,۰۵۰,۱۵۰,۷۹۸

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.