

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- علیرغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی تولید دارو، معدنی و صنعتی گل گهر و سرمایه‌گذاری دارویی تامین پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق

سرمایه‌گذاری منتهی به آذر، دی و بهمن ۱۳۹۶ پس از مهلت مقرر در تارنمای اطلاع‌رسانی در

سامانه کدال.



۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد از داراییهای صندوق در مورد سهام شرکتهای پتروشیمی مبین و فولاد مبارکه اصفهان به طور کامل رعایت نگردیده است. (کمتر از ۱۰ روز کاری)

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۰- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۳۰)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۷ خرداد ماه ۱۳۹۷





صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۲۹۵۳

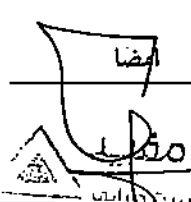

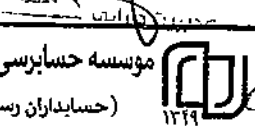
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ 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
۱۰-۲۷	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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

 امضا انتخاب شده رئیس هیئت مدیره	 گزارش (صاحبداران رسمی)	شخص حقوقی شرکت سبدگردان انتخاب مفید	ارکان صندوق مدیر صندوق
 مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	متولی صندوق	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۰۱،۳۱	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۱,۹۸۵,۲۱۶,۹۶۰	۸۱,۰۸۹,۲۵۷,۶۲۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۴,۷۴۲,۰۹۵,۳۶۱	۹,۲۱۸,۲۹۵,۰۴۰
حسابهای دریافتی	۷	۱,۵۵۹,۰۸۰,۶۶۱	۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳
سایر داراییها	۸	۷۴۹,۹۳۰,۳۵۷	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰
موجودی نقد	۹	۱,۰۸۶,۰۰۰,۳۰۳	۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶
جاری کارگزاران	۱۰	۳۲,۲۶۴,۴۶۱	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)
جمع داراییها		۱۱۰,۱۵۴,۵۸۸,۱۰۳	۱۰۱,۴۶۳,۷۲۷,۳۴۰
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۲۲	۱,۳۹۰,۹۹۰,۴۲۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴	۲۲۳,۸۷۳,۲۵۹
جمع بدهیها		۱,۹۵۷,۰۸۷,۸۷۶	۱,۵۱۴,۸۶۳,۷۸۵
خالص داراییها	۱۳	۱۰۸,۱۹۷,۵۰۰,۲۲۷	۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۶۱۳,۹۲۴	۷,۸۱۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۲۱۰	۱۲,۷۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)	۳,۳۳۲,۹۲۲,۰۴۳	۱۴
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸	۸,۹۶۷,۶۷۳,۷۰۶	۱۵
۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۲۵	۸۸۱,۱۷۶,۹۳۹	۶۱۲,۰۲۸,۷۶۰	۱۶
۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸	۳۳۱,۵۰۷,۶۵۵	۱۷
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۲۲۴,۰۳۶,۰۳۶	۲۶۸,۹۱۲,۳۳۸	۱۸
۱۶,۶۷۳,۳۹۸,۳۹۸	۳,۵۸۷,۶۴۷,۳۲۸	۱۳,۵۱۳,۰۵۴,۵۰۲	
			درآمدها:
			سود (زیان) فروش اوراق بهادار
			سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
			سود سهام
			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
			سایر درآمدها
			جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴)	(۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۴۱)	(۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۲۲)	۱۹
(۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲)	(۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷)	(۵۳۷,۴۶۳,۰۰۸)	۲۰
(۴,۷۳۸,۰۴۱,۴۸۶)	(۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۲۸)	(۲,۲۷۰,۶۱۷,۸۳۰)	
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	۱,۰۴۳,۸۵۳,۷۰۰	۱۱,۲۴۲,۴۳۶,۶۷۲	
۴.۲٪	-۲.۹۹٪	۱۰.۲٪	
۹.۹٪	-۰.۸۳٪	۱۰.۴٪	
			سود خالص
			بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها

سال منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶،۰۷،۳۰		۱۳۹۶،۰۱،۳۱		۱۳۹۷،۰۱،۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۰،۶۸۷،۳۰۶،۶۴۳	۱۳،۳۱۳،۹۲۴	۱۴۰،۶۸۷،۳۰۶،۶۴۳	۱۳،۳۱۳،۹۲۴	۹۹،۹۳۸،۶۳۳،۵۵۵	۷،۸۱۳،۹۲۴
(۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۳۸۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۳۸۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۰۰،۰۰۰)
۱۱،۹۲۳،۳۵۶،۹۱۲	.	۱۰،۴۲۸،۵۳۷،۷۰۰	.	۱۱،۳۳۲،۲۳۶،۶۲۳	.
(۷۶۳۲،۹۰۰،۰۰۰)	.	(۴،۳۳۳،۶۰۰،۰۰۰)	.	(۹۹۳۸۰،۰۰۰)	.
۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵	۷،۸۱۳،۹۲۴	۱۰۹،۴۰۷،۶۶۶،۳۴۳	۹،۵۱۳،۹۲۴	۱۰۸،۱۹۷،۵۰۰،۳۲۷	۷،۶۱۳،۹۲۴

۲۱

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
 سود خالص
 تبدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال



یادداشت های توضیحی همراه پیش جداولی تا پذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

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: شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۵۲۰۴۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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. 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.

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 باز خرید 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 دریافتی 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	هزینه های تاسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیره نویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به 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 دارایی های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۰۰ ریال خواهد بود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶،۰۷،۳۰			۱۳۹۷،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	
۱۶.۶۵%	۱۶,۲۳۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	۱۲.۳۷%	۱۲,۵۶۸,۸۰۸,۶۹۰	۱۳,۶۲۵,۳۸۰,۳۲۶	مخابرات
۱۸.۳۷%	۲۰,۵۸۹,۳۵۳,۳۳۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	۲۶.۳۱%	۲۵,۹۳۷,۲۹۸,۴۸۴	۲۸,۹۷۸,۴۸۹,۵۸۰	محصولات شیمیایی
۱.۷۶%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۳,۴۹۵	۲.۲۰%	۱,۸۵۵,۶۷۳,۳۴۰	۲,۴۲۰,۵۹۹,۷۹۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۸۵%	۲,۶۲۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	۰.۰۰%	.	.	لاستیک و پلاستیک
۳.۶۲%	۵,۱۱۱,۲۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۲۷۹,۵۵۱	۰.۸۸%	۱,۹۴۶,۶۷۳,۰۰۶	۹۶۸,۳۱۷,۹۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۰۶%	۱,۳۶۱,۷۱۸,۶۴۳	۱,۰۷۵,۳۱۱,۵۰۰	۱.۰۷%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۳	۱,۱۷۸,۶۴۵,۰۱۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۲۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۳۵۹	۴,۵۵۰,۰۰۴,۱۷۱	۳.۸۰%	۴,۴۲۹,۶۳۱,۲۰۸	۴,۱۸۱,۸۰۱,۳۷۳	خودرو و ساخت قطعات
۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۳۳۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	۴.۳۷%	۶,۶۱۴,۶۸۵,۸۶۹	۴,۸۱۵,۵۹۰,۵۹۲	مواد و محصولات دارویی
۹.۰۴%	۶,۰۱۰,۲۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۳۲	۱۰.۴۶%	۷,۲۰۶,۷۸۰,۶۷۵	۱۱,۵۲۳,۹۳۲,۰۸۲	فلزات اساسی
۰.۹۸%	۸۹۷,۴۳۳,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۲۵۰	۲.۷۷%	۲,۶۵۸,۸۳۳,۲۸۲	۳,۰۵۳,۸۷۱,۷۳۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۵%	۱,۶۷۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۴۷۹,۸۱۹	۳.۸۲%	۴,۱۳۱,۹۳۱,۱۵۷	۴,۲۱۱,۹۲۸,۹۹۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۳۱۳	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۶۹%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۳۳۳	۱,۷۱۳,۷۴۶,۱۳۸	۰.۰۰%	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۴.۳۳%	۱۲,۰۵۶,۴۶۳,۵۹۰	۱۴,۵۲۷,۳۵۳,۳۹۹	۱۰.۲۵%	۷,۶۵۴,۲۵۴,۷۹۴	۱۱,۴۰۱,۵۸۲,۲۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۳۸%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۲۹۶,۳۳۴,۸۹۳	۰.۹۵%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۰۴۲,۹۷۸,۹۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۱%	۳,۱۲۹,۳۵۳,۱۸۶	۳,۱۵۶,۶۴۳,۶۸۱	۴.۱۶%	۴,۱۱۰,۳۳۵,۰۷۴	۴,۵۸۱,۱۹۸,۵۲۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۴%	۲۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۲۷,۰۰۲,۵۵۸	۰.۰۰%	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۸۶.۸۳%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۳۳	۸۳.۵۱%	۸۱,۷۵۷,۴۵۲,۵۳۴	۹۱,۹۸۵,۲۱۶,۹۶۰	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

فهرده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

۱۳۹۷.۰۱.۳۱

حساب سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود معوقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۲۱.۱۱٪	۲,۱۴۰,۵۳۱,۸۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولادکوره کیش سه ماهه ۲۰٪
۳.۷۸٪	۳,۸۳۰,۶۳۷,۴۵۸	۳.۶۶٪	۴,۰۲۸,۰۳۳,۷۱۵	۲۵,۱۱۹,۷۱۴	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۱	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروا مید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۹۹٪	۱,۰۰۷,۳۳۲,۱۶۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۰.۰۰٪	.	۰.۹۰٪	۹۹,۰۳۸۵,۵۲۱	.	۹۹,۰۳۸۵,۵۲۱	.	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه سم آلودجه ۱۲-۹۷
۱.۳۹٪	۱,۳۱۵,۳۴۰,۳۱۷	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۲۰۴۱۳
۰.۶۹٪	۷۰۳,۹۱۸,۵۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	.	۴.۷۵٪	۵,۲۳۴,۸۹۴,۹۵۱	.	۵,۲۳۴,۸۹۴,۹۵۱	.	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه سم آلودجه ۱۲-۹۷
۰.۰۰٪	.	۳.۸۵٪	۴,۲۴۱,۱۲۲,۵۷۸	.	۴,۲۴۱,۱۲۲,۵۷۸	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه سم آلودجه ۱۲-۹۷
۸.۹۷٪	۹,۰۹۷,۷۸۰,۳۲۳	۱۳.۱۶٪	۱۴,۳۹۴,۳۲۷,۷۶۵	۲۵,۱۱۹,۷۱۴	۱۴,۳۶۹,۳۰۸,۰۵۱	.		
	۱۲۰,۵۱۴,۷۱۷		۲۲۷,۶۶۷,۵۹۶					
	۹,۳۱۸,۳۹۵,۰۴۰		۱۴,۷۲۴۰,۹۵,۳۶۱					

سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	توزیل شده	ریال	۱۳۹۷.۰۱.۳۱	توزیل شده	ریال	ذخیره توزیل	ریال	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	ریال
		۲,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱		۱,۵۲۲,۳۷۴,۳۹۷	(۱۳,۵۲۳,۳۵۳)	۲۵	۱,۵۴۶,۳۱۷,۹۵۰			سود سهام دریافتی	
		۱۳,۱۹۹,۸۲۲		۲۶,۳۰۶,۱۶۴	(۷,۲۰۷)	۱۰	۲۶,۳۱۳,۳۷۱			سود دریافتی سپرده بانکی	
		۲,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳		۱,۵۵۹,۰۸۰,۶۶۱	(۱۳,۵۵۰,۶۶۰)		۱,۵۷۲,۶۳۱,۳۲۱			جمع	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پیش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۸- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابوظمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روانه مستهلاک می‌شود

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۶۶۷۹۲۹	۳۳۸.۰۳۳.۷۵۶	۲۳۶.۰۲۳.۱۹۳	۷۲۶۶۷۹۲۹
۷۱۲۲۶۵۸۲۱	۴۱۸۸۵۶۰۱	۲۰۱.۳۸۰.۱۱۲	۷۱۲۲۶۵۸۲۱
۷۸۵۹۳۳۶۷۰	۷۴۹.۹۳۰.۴۵۷	۵۳۷.۴۰۳.۳۱۳	۷۸۵۹۳۳۶۷۰
		۵۰۱.۴۰۰.۰۰۰	
		۷۸۵۹۳۳۶۷۰	

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱۴۱۲	۱۱۵۱۱۷		
۳۴۴.۱۵۶.۰۷۴	۱.۰۸۵.۸۸۵.۱۸۶		
۳۴۴.۲۶۷.۴۸۶	۱.۰۸۸.۰۰۰.۰۳۰۳		

۹- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۱۱۸۳۵۲۲۰
جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (ملی)

بازرسی حساب توجیهی صورتی مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶-۰۷-۳۰		۱۳۹۷-۰۱-۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گرفتن حسابانکار	گرفتن - بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۶۵۱۳,۱۵۲)	۳۲,۲۶۴,۴۶۱	۱۰۶,۷۷۱,۹۲۲,۰۰۹	۱۰۶,۹۱۰,۶۹۹,۶۲۲	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	کارگزاری مفید
(۱۰۶۵۱۳,۱۵۲)	۳۲,۲۶۴,۴۶۱	۱۰۶,۷۷۱,۹۲۲,۰۰۹	۱۰۶,۹۱۰,۶۹۹,۶۲۲	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	جمع

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

۱۳۹۶-۰۷-۳۰		۱۳۹۷-۰۱-۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۰,۶۳۳,۳۳۹	۱۰۰,۱۲۲,۰۸۰,۰۰۱		
۱۱۸,۷۸۲,۹۸۸	۱۰,۸۶۵,۱۱,۸۸۸		
۵۹۰,۸۰۵,۵۶۱	۵۴۳,۲۵۴,۴۷۳		
۷۰,۷۶۶,۱۲۸	۶۹,۰۴۱,۱۶۰		
۱,۱۲۹,۰۹۹,۰۴۲۶	۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۲۳		
		مدیر	
		معاون	
		بازارگردان	
		حسابرس	
		جمع	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۱.۳۱
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		۱۳۹۷.۰۱.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴	۹۳,۹۸۷,۰۲۲,۱۳۱	۶,۶۱۳,۹۲۴
۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۰,۴۷۸,۰۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵</u>	<u>۷,۸۱۳,۹۲۴</u>	<u>۱۰۸,۲۹۷,۵۰۰,۲۲۷</u>	<u>۷,۶۱۳,۹۲۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (طلسم)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۶۵,۲۲۳,۲۸۱)	(۵۸۳,۹۰۰,۶۳۳)	۲,۳۳۸,۵۵۵,۱۸۸	۱۴-۱
۸۴۶۹۶,۲۹۲	.	۴,۴۲۰,۸۱۴	۱۴-۲
(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	(۹۰,۹۵۴,۶۴۰)	(۵۲,۹۵۹)	۱۴-۳
<u>(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)</u>	<u>(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)</u>	<u>۲,۳۳۲,۹۲۲,۰۴۳</u>	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش حق تقدم

(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مابیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش ریال
							سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
							دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
							۱۳۹۷.۰۱.۳۱		
۱	آسان برداشت پرشین	۱۱۲۷,۹۹۹	۲,۳۶۰,۰۰۰,۱۳۷۵	۲,۳۳۹,۸۰۵,۶۷۰	۱۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۵,۵۹۹	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴
۲	ارتباطات سیر ایران							۲۲۸,۱۵۵,۳۶۰	۲۲۸,۱۵۵,۳۶۰
۳	البرز دارو								(۹۰,۰۰۳,۵۳۵)
۴	بانک پرداخت پرشین								(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)
۵	بانک صادرات ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۵۲۷,۸۳۹	۴۳۵,۰۷۵	۷,۱۳۷,۲۵۰	۸,۱۳۷,۲۵۰	(۲,۳۹۰,۵۰۸,۸۳۵)	(۱,۴۵۷,۶۵۸,۴۶۲)
۶	بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۷۸,۶۳۴	۶۳,۰۳۹۳	۴۶۸,۵۰۰	۴۶۸,۵۰۰	(۱۷,۰۷۲,۶۹۷)	
۷	بیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۱۴,۵۰۴	۱۳۱,۰۰۰,۰۷۷		۶۶۳,۵۷۳	۶۶۳,۵۷۳	۳,۳۶۰,۰۸۲	
۸	به پرداخت ملت							۱۹۵,۷۷۱,۹۰۲	۱۹۵,۷۷۱,۹۰۲
۹	پتروشیمی پردیس							۴۶,۳۰۵,۸۲۸	۴۶,۳۰۵,۸۲۸
۱۰	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۳۳۴,۱۲۴	۴۸۹,۶۰۲	۵,۱۴۸,۰۰۰	۵,۱۴۸,۰۰۰		
۱۱	پتروشیمی خارک	۴۶,۱۹۰	۱,۱۳۸,۶۱۶,۹۵۵	۹۸۷,۶۶۱,۳۷۵	۵۴۰,۸۳۹	۵,۶۹۳,۰۸۵	۵,۶۹۳,۰۸۵		
۱۲	پتروشیمی شانژند	۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۰۳۴,۰۸۰	۲,۵۶۱,۷۹۱,۸۱۴	۲,۸۰۲,۰۲۵	۱۳,۳۳۵,۱۱۹	۱۴,۳۳۵,۱۱۹		
۱۳	پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۱,۹۰۲	۲۶,۷۰۸,۳۰۷	۲,۹۴۹,۵۰۰	۲,۹۴۹,۵۰۰		
۱۴	پتروشیمی مین	۱,۲۴۰,۸۱۱	۵,۶۳۳,۸۰۲,۱۱۰	۴,۷۶۸,۶۳۵,۵۱۴	۱,۴۶۷,۰۹۰	۲۸,۱۱۴,۰۱۴	۲۸,۱۱۴,۰۱۴		
۱۵	پتروشیمی خراسان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۸۲,۵۶۵,۳۱۴	۱,۵۶۸,۸۷۸,۳۳۸	۱,۴۶۷,۰۹۰	۸,۹۱۴,۳۶۶	۸,۹۱۴,۳۶۶		
۱۶	توسعه مناطق روی ایران	۱۴۱,۲۵۷	۵۴۵,۳۵۲,۰۰۰	۴۶۲,۳۳۳,۳۳۸	۲,۵۸۹,۹۴۸	۲,۷۳۶,۳۶۰	۲,۷۳۶,۳۶۰		
۱۷	تامین سرمایه امید								
۱۸	تجارت الکترونیک پارسبان								



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۰۷-۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰	تراکتورسازی ایران	۱۴۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۹۵,۵۶۴	۳۱,۱۲۶,۳۹۲	۱,۷۰۶,۱۷۸	۱,۷۹۵,۹۷۷	۲۵,۵۶۶,۹۱۷	۸۵,۱۷۴,۰۳۶	۸۵,۱۷۴,۰۵۳	۱۸,۱۵۹,۶۴۲	۵۵,۳۹۸,۰۴۳	۶,۱۳۱,۶۳۳	۲۱,۳۳۳,۶۴۷	۷۱,۷۶۸,۱۵۹	۱۳۹۶-۰۷-۳۰
۲۱	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۲	توسعه خدمات دریایی ونیزی سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۳	داده گستر صنوبرتوبین -های وب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۴	داروسازی تولید دارو	۱۵۶,۳۹۹	۵۰۷,۷۷۸,۶۰۷	۲۳۹,۹۳۳,۴۵۸	۲,۸۸۶,۹۶۰	۲,۳۸۹,۹۱۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۵	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۶	س. صنایع شیمیایی ایران	۸۳۲	۲,۶۲۵,۰۷۴	۲,۳۶۸,۸۳۱	۱۷,۲۳۰	۱۸,۱۲۵	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۷	سرمایه گذاری شفا دارو	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۸۶,۵۷۵	۲۱۳,۷۱۹,۵۱۸	۱,۰۰۰,۵۸۶	۱,۰۵۸,۹۳۳	(۳,۹۹۷,۸۶۲)	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۲۱,۸۷۷	۵۸۲,۰۴۹,۳۳۴	۶۷۷,۵۸۱,۳۳۴	۲,۷۶۶,۷۳۲	۲,۹۱۰,۳۶۷	(۵۱,۳۰۶,۶۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۲۰,۷۰۵	۲۰۲,۷۳۶,۲۵۳	۹۸۳,۳۳۸	۱,۰۳۵,۱۰۳	۲,۳۶۵,۹۰۱	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۳۵۶,۶۲۵	۴,۱۸۳,۳۱۷,۶۶۹	۲۳,۳۳۹,۳۸۸	۲۴,۵۶۷,۷۸۳	۶۸۲,۳۳۱,۷۸۵	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۱	سرمایه گذاری غدیر (طلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۵۵۵,۶۱۰	۲,۹۳۳,۴۰۱,۴۸۶	۱۳,۲۶۹,۳۸۶	۱۳,۹۶۷,۷۷۸	(۱,۵۷۰,۸۳۰,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۹,۶۵۰	۲۵۲,۴۰۰,۳۳۰	۲۴,۰۱۰,۳۴۶	۱,۳۰۸,۴۰۱	۱,۲۷۲,۰۰۲	۱۱,۸۱۶,۴۹۱	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۳	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۴	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۵	صنعتی بهداشت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۶	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۷	کالسمین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۸	کوبز تالیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۳۹	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱
۴۰	گسترش نفت و گاز پارسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۱



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	سهام	ردیف
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱			
۵۸,۷۱۵,۱۹۹	(۳۴۲,۷۹۷,۷۷۳)	۸۲,۱۹۰,۷۶۸	۵۷۸,۹۴۹	۲,۷۳۲,۴۹۹	۲۳,۸۵۰	۲,۶۰۵,۳۶۵	۲۲,۶۵۸	۴۶۰,۹۶۱,۳۶۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۰۴۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه پهن	۴۱
۱۰۷,۲۶۴,۱۰۳	(۵۷,۸۱۷,۸۹۷)	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۸۲۰,۴۰۰,۳۸	۷,۷۹۳,۸۳۳	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۴۶۵,۴۴۴,۹۶۵	۱,۳۵۸,۶۸۸	فولاد کوره جنوب کیش	۴۲
(۱۰,۶۱,۳۹۴,۳۷۸)	(۵۷,۸۱۷,۸۹۷)	۲۵۴,۷۹۸,۸۱۴	۲۵۴,۷۹۸,۸۱۴	۵,۷۴۶,۵۳۸	۵,۴۵۹,۲۱۱	۸۸۳,۳۰۳,۰۰۰	۸۸۳,۳۰۳,۰۰۰	۱,۱۴۹,۳۰۷,۵۶۴	۱,۱۴۹,۳۰۷,۵۶۴	۱,۱۴۹,۳۰۷,۵۶۴	۱,۱۴۹,۳۰۷,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰	لیزرنگ رایان سایا	۴۳
۲۹,۵۰۰,۵۰۱	-	۵۴۷,۷۰۶	۵۴۷,۷۰۶	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۲	۱,۵۰۱,۰۷۰,۲۸۷	۱,۵۰۱,۰۷۰,۲۸۷	۱,۵۸۴,۹۵۸,۹۴۱	۱,۵۸۴,۹۵۸,۹۴۱	۱,۵۸۴,۹۵۸,۹۴۱	۱,۵۸۴,۹۵۸,۹۴۱	۷۱۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۴۴
۲۳۸,۴۴۰,۶۳۶	۶۸,۱۵۸,۷۰۰	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۱۱,۴۵۹,۰۹۲	۱۰,۸۸۶,۱۳۳	۲,۱۴۹,۹۳۳,۳۴۰	۲,۱۴۹,۹۳۳,۳۴۰	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۶۲۹	مخابرات ایران	۴۵
۱۶۸,۸۲۱,۹۸۵	۱۱۱,۱۱۷,۷۵۰	۹,۰۸۰,۷۵۰	۹,۰۸۰,۷۵۰	۹,۳۸۴,۸۵۱	۸,۹۱۵,۶۰۸	۱,۸۴۹,۵۸۸,۹۴۹	۱,۸۴۹,۵۸۸,۹۴۹	۱,۸۷۶,۹۷۰,۱۵۸	۱,۸۷۶,۹۷۰,۱۵۸	۱,۸۷۶,۹۷۰,۱۵۸	۱,۸۷۶,۹۷۰,۱۵۸	۸۵۶,۲۶۴	مدیریت صنعت شوینده تخصصی	۴۶
(۹۳,۷۹۲)	(۹۳,۷۹۲)	۲۸,۳۳۳,۱۳۶	۲۸,۳۳۳,۱۳۶	۴,۳۳۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰	۸۲۷,۲۵۲,۸۷۳	۸۲۷,۲۵۲,۸۷۳	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۴۷
(۱,۴۶۵,۴۴۲,۳۸۱)	(۵۸۳,۹۰۰,۱۳۳)	۲,۳۳۸,۵۵۵,۱۸۸	۲,۳۳۸,۵۵۵,۱۸۸	۲۴۲,۷۸۶,۹۳۳	۲۳۰,۶۲۷,۵۴۱	۴۴,۷۵۵,۳۰۶,۳۹۱	۴۴,۷۵۵,۳۰۶,۳۹۱	۱,۵۸۳,۵۲۵,۲۳۷	۱,۵۸۳,۵۲۵,۲۳۷	۱,۵۸۳,۵۲۵,۲۳۷	۱,۵۸۳,۵۲۵,۲۳۷	۱۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر	۴۸
													همکاران سیستم	۴۹
													نفت سپاهان	۵۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه انیروجن آیدوکل طلسم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۷.۰۱.۳۱

۱۴-۲ - سود ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	شرح	پایه فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	مابالت - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱	بیمه س	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۲,۵۳۷	۸۲,۳۱۷	۸۸,۷۵۰	۱,۵۸۲,۲۰۱	۱,۵۸۲,۲۰۱	۱,۵۸۲,۲۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۲	تویک زیان سابقا	۷۱۶,۰۲۱,۳۹۲	۲۲۷,۲۸۱,۲۱۶	۱,۰۲۶,۱۳۹	۱,۰۸۰,۱۵۷	(۳۲,۵۶۴,۱۳۰)	(۳۲,۵۶۴,۱۳۰)	(۳۲,۵۶۴,۱۳۰)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱
۳	الرز درو	.	.	.	.	.	.	.
۴	گروه صنعتی آریز	.	.	.	.	.	.	.
۵	داروسازی تولید درو	۸۲,۵۳۲,۵۵۲	۳۱,۰۵۲,۰۳۳	۳۸,۳۲۱	۲۱۹,۲۲۳	۲۳,۸۲۳,۹۱۵	۲۳,۸۲۳,۹۱۵	۲۳,۸۲۳,۹۱۵	
۶	ح - ح ملی صنایع مس ایران	۲۳۲,۰۰۷,۶۸۰	۳۳۷,۵۳۵,۹۸۸	۱,۱۰۲,۰۳۶	۱,۱۶۰,۰۲۸	(۷۷۹,۰۲۸)	(۷۷۹,۰۲۸)	(۷۷۹,۰۲۸)	
۷	ح - ح صنایع فلک چین ایران	۲۵,۳۲۳	۵۴۹,۴۳۳,۵۲۵	۲,۲۱۵,۷۶۸	۷۷۴,۸۷۸	۲,۳۲۰,۸۱۴	۲,۳۲۰,۸۱۴	۲,۳۲۰,۸۱۴	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷.۰۱.۳۱

۱۴-۳ - (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	شرح	پایه فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	مابالت - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱	اجاره چاهرطرا (صحت)	۷۰۰	۷۰۰	۵۰۸,۷۵۸	.	(۵۰۸,۷۵۸)	(۵۰۸,۷۵۸)	(۵۰۸,۷۵۸)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۲	اجاره رانلر ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱
۳	اجاره مینا ۲۱ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۴	اجاره پورتان ۲۱ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۵	اجاره پارس ۲۱ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۶	اجاره فولادکوه کیش ۲۰ درصد	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۱,۵۳۰,۳۷۲	.	۵۶۹,۶۲۸	۵۶۹,۶۲۸	۵۶۹,۶۲۸	
۷	اجاره پتروپلیاسیانس ۲۰ درصد	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲,۳۸۱,۹۵۵,۸۸۴	.	(۲,۳۷۸,۴۵۵,۳۸۴)	(۲,۳۷۸,۴۵۵,۳۸۴)	(۲,۳۷۸,۴۵۵,۳۸۴)	
۸	اجاره دقا پتروپلیاسیانس ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۷۵,۷۵۰	.	(۷۷۴,۷۵۰)	(۷۷۴,۷۵۰)	(۷۷۴,۷۵۰)	
۹	اوراق رهن بانک مسکن ۱۳۳	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۰۲۵,۱۵۱	.	(۳۷۴,۲۵۱)	(۳۷۴,۲۵۱)	(۳۷۴,۲۵۱)	
۱۰	مراجعه فولاد مبارک ۲۲۹	.	.	۶,۴۳۱,۳۲۵	.	(۶,۴۳۱,۳۲۵)	(۶,۴۳۱,۳۲۵)	(۶,۴۳۱,۳۲۵)	
۱۱	.	.	.	۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴	.	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	
۱۲	.	.	.	۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴	.	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	(۹,۱۲۹,۹۴۰,۲۳۴)	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹	۱,۷۹۲,۴۰۱,۹۹۸	۶,۵۳۷,۰۳۲,۱۶۳	۱۵-۱
(۲۰,۱۵۷,۴۶۳)	.	۲,۱۸۲,۹۷۳,۹۵۲	۱۵-۲
۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	(۱۲,۱۲۵,۰۰۰)	۲۴۷,۶۶۷,۵۹۱	۱۵-۳
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸	۸,۹۶۷,۵۷۳,۷۰۶	

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

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



مجلس شورای اسلامی
اداره ثبتی قزوین
دفتر ثبتی قزوین
دفتر ثبتی قزوین

15-1 - سود تحقق یافته نگهداری سهام :

ردیف	سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	تاریخات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
1	آرژوود	2319199420	2355682031	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
2	پنا	755532	755532	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
3	بانک صادرات ایران	1032322	977500912	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
4	بانک ملت	521222	1032322	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
5	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
6	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
7	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
8	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
9	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
10	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
11	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
12	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
13	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
14	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
15	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
16	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
17	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
18	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
19	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
20	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
21	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
22	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
23	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
24	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
25	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
26	پیمان فول	710000	710000	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال



مستشار سرمایه گذاری توسعه اقتصادی (توسعه اقتصادی)
 اداره اقتصادی، تخصصی، سرمایه‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین سال ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تغییر	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
							سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	
۳۷	سایف‌های جی‌سی‌ایران	۵۳۹,۹۹۹	۱,۰۵۳,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۳۳۷,۸۱۳	۵۰۰,۳۸۸	۵,۲۶۶,۳۰۰	۲۸,۸۱۳,۶۸۴	۲۸,۸۱۳,۶۸۴	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۳۸	سینما پارس	۱,۳۸۱,۳۰۳	۱,۸۳۰,۳۶۰,۳۰۰	۲,۲۵۵,۳۳۵,۰۰۰	۸,۶۴۳,۳۱۱	۹,۱۵۹,۸۰۳	۶۵,۲۰۶,۲۹۷	۶۵,۲۰۶,۲۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۳۹	فولاد آبروی ایران	۱,۳۸۱,۳۰۳	۱,۸۳۰,۳۶۰,۳۰۰	۲,۲۵۵,۳۳۵,۰۰۰	۳۵۵,۱۱۹	۳۵۵,۱۱۹	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۰	فولاد کوه جنوب کیش	۳۵۰,۲۵۱۳	۹۸۰,۷۰۳,۶۴۰,۰۰۰	۷,۳۳۳,۶۵۰,۶۰۰	۲۶,۵۸۳,۳۳۳	۳۹,۰۳۵,۱۸۳	۱,۹۷۶,۹۶۷,۱۰۵	۳۳,۳۳۳,۹۶۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۶۰۳,۶۵۹	۷۷۷,۷۳۵	۸,۸۸۷,۱۰۰	۲۵۱,۱۳۷,۳۰۳	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۲	گروه صنعتی آاز	۲,۳۵۸,۵۳۹	۲,۳۱۸,۳۳۹,۹۱۸	۲,۳۶۶,۶۱۱,۱۱۹	۱۱,۰۱۲,۶۵۱	۱,۵۸۲,۶۰۰	۲۹,۲۱۵,۲۸۸	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۳	گروه صنعتی آاز	۷۵۶,۳۱۰	۱,۳۳۳,۳۸۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۳۸۰,۰۰۰	۸,۲۳۲,۳۳۳	۵۵,۷۵۳,۲۳۳	۵۵,۷۵۳,۲۳۳	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۴	گروه صنعتی آاز	۲,۳۶۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۵۸۰,۰۰۰	۵,۶۳۳,۲۳۷,۵۱۳	۲,۵۱۷,۷۵۵	۳,۲۸۱,۹۱۰	۱,۶۳۳,۸۲۳,۳۳۳	۱,۶۳۳,۸۲۳,۳۳۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۶	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۷	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۸	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۴۹	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۵۰	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۵۱	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۵۲	سینما پارس	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	تغییر	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
							سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	
۱	ح. س. تلف و گاز و نیروی انسانی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۳۳۶,۰۲۸	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷
۲	ح. س. بیمه	۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۳۳۶,۰۲۸	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷



۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	توضیحات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۶				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۶			
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۰۷-۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره رانچ ماهه ۲۰ درصد	۶۳۷۸۷۷۸	۰	(۵۷۸۲۰۱۷)	۰	۶۱۰۰۰۱۵	۲۰۰۱۹۰۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۰
۲	اجاره ترابردی استیجاریه ۲۰ درصد	۲۰۰۱۸۲۱۳۰	۰	۱۹۳۶۵۰۷۸	۰	۷۳۳۶۰۱	۹۱۰۳۵۵۳۹	۱۰۰۱۰۳۵۸۲۰۰	۰
۳	استاذ خزانه آبرود چیده ۲۰ درصد	۰	۰	۱۰۳۳۳۶۰۲۳	۰	۲۸۸۳۰۲۵	۵۳۳۸۸۳۱۵۱	۵۳۳۸۱۰۴۰۰۰	۵۵۴
۴	استاذ خزانه آبرود چیده ۲۰ درصد	۰	۰	۱۲۰۷۵۰۸۰۶	۰	۲۱۸۹۰۸	۲۳۱۱۸۲۵۵۶	۲۳۱۱۸۲۵۰۰۰	۵۰۰۰
۵	استاذ خزانه آبرود چیده ۲۰ درصد	۶۷۳۳۹۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	اجاره ۵۸ پیروزیک کجس ۱۳۳۴	۹۰۱۳۳۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	اجاره رهن بلک سکن ۹۷۴۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	اجاره فولادکوه کیش سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	اجاره پارکینگ سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	اجاره پنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۲۰۵۱۲۷۱۱	(۱۰۵۰۰۰۰۰)	۳۳۷۶۶۷۵۹۱	۰	۱۰۶۷۷۵۳۹	۱۳۳۹۳۰۰۵۸	۱۲۰۲۷۶۵۳۲۰	۰



۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۳۱,۸۴۳,۵۵۴	۱,۲۶۷,۲۱۳,۲۸۷	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶
۱۷-۲	۹۹,۶۶۴,۱۰۱	۱۰۲,۷۹۸,۹۴۱	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷
سود سپرده بانکی	۳۳۱,۵۰۷,۶۵۵	۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸	۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به			نرخ سود	سود خالص
			دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود خالص		
			۱۳۹۷.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰		
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۵۴۱,۹۸۸,۳۳۹	۲۵,۳۱۱,۲۲۰
۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۵۲۶,۹۹۳,۸۲۵	۲۵,۳۱۱,۲۲۰
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۳۱,۱۰۲,۳۸۵	۲۱,۱۹۱,۷۸۱
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۸۴,۹۹,۹۶۸	۲۸,۴۱۹,۹۶۸
۱۳۹۲/۰۸/۱۹	۱۳۹۷/۰۸/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۶۶,۳۸۱,۲۲۸	۱۲۵,۲۵۲,۲۰۸
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۱۱۴,۶۵۲,۹۱۸	۱۱,۲۶۶,۱۷۷
۱۳۹۲/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۱۷۱,۶۶۴,۶۳۱	۵۲,۵۵۲,۰۱۸
۱۳۹۲/۰۸/۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۴۲,۷۵۲,۲۲۴	۲۸,۶۲۹,۱۰۹
۱۳۹۲/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۳۶,۲۹۱,۰۰۹	۲۳۶,۳۹۳,۲۶۶
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۰	۰
۱۳۹۲/۰۸/۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲	۲۲	۰	۰
۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲	۲۲	۰	۰
۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۱	۲۱	۰	۰
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۰	۰
۱۳۹۲/۰۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۱	۲۱	۰	۰
						۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	۲۳۱,۸۴۳,۵۵۴

سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمبنا)
 سود اوراق مشارکت اوراق رهش بانک مسکن ۹۷-۴۱۳
 سود اوراق مسکوک پارس
 سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش
 سود اوراق مشارکت اجاره نفا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
 سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صمبنا)
 سود اوراق مشارکت اجاره پتروآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (نصایتل)
 سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹
 سود اوراق مشارکت مرابحه مگامتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
 سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
 سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمبنا) ۲۱
 سود اوراق مشارکت شرکت س.س. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
 سود خالص

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به			نرخ سود	سود خالص
		دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود خالص		
		۱۳۹۷.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰		
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰,۶۵۶
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۸۵,۱۰۲,۱۶۷
						۱۸۵,۱۱۲,۸۲۳
						(۳,۶۱۶)
						۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷

سود سپرده بانک - ملت شماره حساب ۲۶۶۶۶۶۶۶
 سود سپرده بانک - ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۲۵۲۰

هزینه تنزیل
 سود خالص



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (انحصاری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۸ - سایر درآمدها
سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام باورلاق 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
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۶۷۷,۸۱۰	۱۲۹,۱۳۳,۸۸۵	۱۴۰,۵۰۶,۱۳۷
۵,۵۲۱	۵,۵۲۱	۳,۶۱۶
۱۴,۸۱۷,۶۳۰	۱۴,۸۱۷,۶۳۰	۱۲۸,۴۰۲,۵۸۵
۲۳۵,۵۸۰,۹۶۱	۲۲۴,۰۲۶,۰۳۶	۲۶۸,۸۱۲,۳۳۸

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۸۲,۶۸۱,۳۳۹	۱,۱۳۶,۶۱۲,۷۴۷	۱۰,۱۲۲,۰۸۰,۰۰۱
۲۳۵,۶۳۰,۵۲۸	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۹	۱۰,۸۶۵۱,۱۸۸
۱,۱۷۵,۰۳۸,۵۹۵	۶۴۹,۱۱۴,۳۷۱	۵۴۳,۲۵۴,۲۷۳
۱۴۰,۰۰۰,۱۱۷۷	۶۹,۲۳۵,۰۳۴	۶۹,۰۴۱,۱۶۰
۲۶۰,۸۱۲,۸۵۳۳	۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۳۱	۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۳۲

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۰ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۳۶,۴۹۶,۷۰۸	۲۱۵,۸۱۴,۵۳۳	۲۳۶,۰۲۳,۱۹۳
-	-	۵۹,۶۹۵
۶۱۴,۸۰۶,۲۴۴	۲۰۳,۰۵۳,۵۵۲	۳۰۱,۳۸۰,۱۲۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲	۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷	۵۳۷,۴۶۳,۰۰۸

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

۲۱ - تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۱.۳۱
	ریال	ریال
(۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۶,۹۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰)
(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از لغت واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۷

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۳.۰۰%
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 کلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۳%
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۳%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۳.۵۳%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱,۰۱۳,۲۰۸,۰۰۱	(۱,۰۱۳,۲۰۸,۰۰۱)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۲۱۳,۲۶۲,۰۸۳,۰۰۵	۲۲,۲۶۲,۲۶۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

