

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

## صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۲۹۵۳


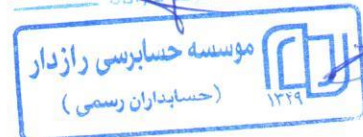
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ 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 ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	۶۹,۶۸۰,۱۵۳,۶۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۲۱۸,۲۹۵,۰۴۰	۴,۰۲۲,۶۲۲,۵۷۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۷,۲۶۷,۲۱۷,۰۹۷	۷	حسابهای دریافتی
۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۴۶۶,۴۶۳,۳۸۱	۸	سایر داراییها
۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶	۹۱۸,۹۸۳,۱۲۷	۹	موجودی نقد
۱۰۱,۵۷۰,۲۴۰,۴۹۲	۸۲,۳۵۵,۴۳۹,۸۵۱		جمع داراییها
			بدهی ها
۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	۸۴۶,۷۹۶,۶۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۹۰,۹۹۰,۴۲۶	۸۰۵,۴۵۳,۳۴۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۶۲۱,۳۷۶,۹۳۷	۱,۸۷۶,۱۸۳,۰۵۵		جمع بدهیها
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۰۵۵	۸۰,۴۷۹,۳۵۶,۷۹۶	۱۳	خالص داراییها
۷,۸۱۳,۹۲۴	۵,۲۱۳,۹۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۷۹۱	۱۵,۴۳۵		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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۴.۳۱	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	(۹۳۶,۹۳۶,۳۳۹)	۷,۵۳۱,۶۴۷,۴۰۷	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	(۵,۸۱۰,۵۷۴,۹۳۲)	۲,۲۰۶,۳۹۱,۳۱۹	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵	۱۳,۴۳۹,۲۳۰,۰۳۷	۹,۷۲۹,۴۰۸,۲۱۵	۱۶ سود سهام
۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۱,۷۳۷,۷۰۶,۵۷۳	۴۶۲,۲۵۱,۹۳۶	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۲۲۴,۷۰۹,۸۲۱	۳۷۲,۰۵۱,۱۷۴	۱۸ سایر درآمدها
۱۶,۶۷۲,۳۹۸,۳۹۸	۸,۶۵۴,۱۳۵,۱۶۰	۲۰,۳۰۱,۷۵۰,۰۵۱	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴)	(۲,۸۲۸,۷۷۳,۱۷۰)	(۲,۴۰۳,۰۲۶,۸۲۶)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲)	(۸۲۵,۴۶۸,۷۶۴)	(۸۲۰,۹۲۹,۹۸۴)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۴,۷۳۸,۰۴۱,۴۸۶)	(۳,۶۵۴,۲۴۱,۹۳۴)	(۳,۲۲۳,۹۵۶,۸۱۰)	جمع هزینه‌ها
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	۴,۹۹۹,۸۹۳,۲۲۶	۱۷,۰۷۷,۷۹۳,۲۴۱	سود خالص



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱		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/سال
.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	.	۴,۹۹۹,۸۹۳,۲۲۶	.	۱۷,۰۷۷,۷۹۳,۲۴۱	.	سود خالص
(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	.	(۵,۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۱۰۶,۳۳۲,۸۹۹,۸۶۹	۸,۹۱۳,۹۲۴	۸۰,۴۷۹,۲۵۶,۷۹۶	۵,۲۱۳,۹۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال



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

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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](http://www.atlasetf.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:  
**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰،۰۰۰	۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**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:** 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 اهمیت 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 تاسیس 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه های تاسیس 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 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

#### **۳-۶- 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.

#### **۳-۷- 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.

#### **۳-۸- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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			۱۳۹۷.۰۴.۳۱			صنعت
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۶۳%	۱۶,۲۳۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	۸.۱۸%	۷,۷۱۹,۵۲۵,۴۱۲	۶,۷۳۶,۴۸۶,۹۶۰	مخابرات
۱۸.۳۵%	۲۰,۵۸۹,۳۵۳,۴۳۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	۱۸.۸۶%	۱۴,۳۰۳,۷۸۳,۷۸۸	۱۵,۵۲۸,۳۰۰,۴۲۰	محصولات شیمیایی
۱.۷۵%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۹۵	۳.۴۶%	۲,۱۵۶,۷۸۱,۰۳۶	۲,۸۵۳,۱۴۴,۹۲۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۸۵%	۳,۶۴۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	۰.۰۰%	.	.	لاستیک و پلاستیک
۳.۶۲%	۵,۱۱۱,۲۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۲۷۹,۵۵۱	۰.۰۰%	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۰۶%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۰۰	۰.۰۰%	.	.	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۴۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۲۵۹	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۷۱	۲.۳۶%	۲,۳۹۷,۸۰۳,۱۷۷	۱,۹۴۷,۶۸۶,۲۸۴	خودرو و ساخت قطعات
۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۳۲۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	۶.۶۵%	۶,۹۲۷,۴۴۴,۷۶۶	۵,۴۷۹,۷۲۴,۷۱۴	مواد و محصولات دارویی
۹.۰۳%	۶,۰۱۰,۲۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۴۲	۱۷.۰۸%	۱۱,۱۰۰,۹۵۳,۶۷۴	۱۴,۰۷۰,۱۶۶,۰۱۱	فلزات اساسی
۰.۹۸%	۸۹۷,۴۳۴,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۲۵۰	۴.۲۹%	۳,۵۱۴,۷۳۶,۳۷۶	۳,۵۲۹,۲۵۱,۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۵%	۱,۶۷۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۴۷۹,۸۱۹	۲.۲۵%	۲,۰۴۷,۰۶۶,۴۳۲	۱,۸۵۶,۲۵۹,۰۹۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۴۱۳	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۶۹%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۲۴۴	۱,۷۱۲,۷۴۶,۱۲۸	۰.۰۰%	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۴.۳۱%	۱۲,۰۵۶,۴۶۳,۵۹۰	۱۴,۵۳۷,۳۵۴,۳۹۹	۹.۹۱%	۵,۹۷۵,۸۰۷,۲۹۹	۸,۱۵۹,۳۱۴,۳۸۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۲۸%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۲۹۶,۲۳۴,۸۹۳	۰.۰۰%	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۱%	۳,۱۲۹,۳۵۳,۱۸۶	۳,۱۵۶,۶۴۴,۶۸۱	۴.۴۸%	۳,۴۸۴,۳۵۴,۴۰۰	۳,۶۹۳,۶۳۲,۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۴%	۲۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۴۷,۰۰۲,۵۵۸	۰.۰۰%	.	.	بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰%	.	.	۴.۱۵%	۳,۲۴۹,۴۸۵,۹۹۱	۳,۴۱۴,۳۸۲,۰۰۰	محصولات کاغذی
۰.۰۰%	.	.	۲.۰۹%	۱,۸۱۳,۸۰۹,۲۰۹	۱,۷۲۰,۵۰۹,۸۶۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰%	.	.	۰.۸۴%	۶۲۵,۶۳۹,۵۶۰	۶۹۱,۲۹۳,۵۲۵	سیمان آهک گچ
۸۶.۷۳%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۰۷,۶۲۳	۸۴.۶۱%	۶۵,۳۱۷,۱۹۱,۱۲۰	۶۹,۶۸۰,۱۵۳,۶۷۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۱						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۲.۱۱%	۲,۱۴۰,۵۳۱,۸۷۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولادکاو کیش، سه ماهه ۲۰٪
۳.۷۷%	۳,۸۳۰,۶۴۷,۴۵۸	۴.۸۹%	۴,۰۲۸,۰۳۰,۸۵۵	۲۵,۱۲۶,۸۶۱	۴,۰۰۲,۹۰۳,۹۹۴	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
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷
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
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷
۸.۹۶%	۹,۰۹۷,۷۸۰,۳۲۳	۴.۸۹%	۴,۰۲۸,۰۳۰,۸۵۵	۲۵,۱۲۶,۸۶۱	۴,۰۰۲,۹۰۳,۹۹۴			
	۱۲۰,۵۱۴,۷۱۷		(۵,۴۰۸,۲۸۴)					
	۹,۲۱۸,۲۹۵,۰۴۰		۴,۰۲۲,۶۲۲,۵۷۱					

سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱	۷,۲۵۷,۴۷۸,۲۰۲	(۷۰۶,۰۵۷,۶۷۲)	۲۵	۷,۹۶۳,۵۳۵,۸۷۴	سود سهام دریافتی
۱۳,۱۹۹,۸۲۲	۹,۷۳۸,۱۹۵	(۲,۶۶۹)	۱۰	۹,۷۴۱,۵۶۴	سود دریافتی سپرده بانکی
۳,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۷,۲۶۷,۲۱۷,۰۹۷	(۷۰۶,۰۶۰,۳۴۱)		۷,۹۷۳,۲۷۷,۴۳۸	جمع

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

**۸- سایر داراییها**

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۱		
مانده در پایان سال 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	۲۱۰,۲۹۰,۸۴۲	۳۶۳,۷۷۷,۱۰۷	۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۶۷,۹۴۹
۷۱۳,۲۶۵,۷۲۱	۲۵۶,۱۷۲,۵۳۹	۴۵۷,۰۹۳,۱۸۲	۰	۷۱۳,۲۶۵,۷۲۱
<b>۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰</b>	<b>۴۶۶,۴۶۳,۳۸۱</b>	<b>۸۲۰,۸۷۰,۲۸۹</b>	<b>۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰</b>

آبونمان نرم افزار صندوق  
مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۱
ریال	ریال
۱۱۱,۴۱۲	۱۱۵,۱۱۷
۳۴۴,۱۵۶,۰۷۴	۹۱۸,۸۶۸,۰۱۰
<b>۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶</b>	<b>۹۱۸,۹۸۳,۱۲۷</b>

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵  
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	۸۴۶,۷۹۶,۶۵۴	۱۸۹,۱۴۰,۶۳۶,۷۳۳	۱۸۸,۴۰۰,۳۵۳,۲۳۱	۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	کارگزاری مفید
۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	۸۴۶,۷۹۶,۶۵۴	۱۸۹,۱۴۰,۶۳۶,۷۳۳	۱۸۸,۴۰۰,۳۵۳,۲۳۱	۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۰,۶۳۴,۳۳۹	۴۷۸,۳۲۱,۲۴۲	مدیر
۱۱۸,۷۸۳,۹۸۸	۶۲,۰۲۶,۶۳۸	متولی
۵۹۰,۸۰۵,۹۶۱	۲۲۹,۴۳۴,۲۰۱	بازارگردان
۷۰,۷۶۶,۱۳۸	۳۵,۶۷۱,۲۶۶	حسابرس
۱,۲۹۰,۹۹۰,۴۳۶	۸۰۵,۴۵۳,۳۴۷	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۱
ریال	ریال
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴
<b>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</b>	<b>۲۲۳,۹۳۳,۰۵۴</b>

ذخیره تصفیه

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴	۶۵,۰۴۳,۸۰۸,۰۲۵	۴,۲۱۳,۹۲۴
۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۵,۴۴۸,۷۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵</b>	<b>۷,۸۱۳,۹۲۴</b>	<b>۸۰,۴۷۹,۲۵۶,۷۹۶</b>	<b>۵,۲۱۳,۹۲۴</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	(۹۱۴,۵۹۳,۰۹۹)	۶,۴۳۱,۹۴۶,۲۹۳	۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۸۴,۶۹۹,۱۸۲	۷۶۵,۴۱۹,۲۶۸	۱۴-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم
(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	(۱۰۷,۰۴۲,۴۲۲)	۳۳۴,۲۱۱,۸۴۶	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)</b>	<b>(۹۳۶,۹۳۶,۳۳۹)</b>	<b>۷,۵۳۱,۶۴۷,۴۰۷</b>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۳۸۷,۴۵۳,۰۲۴	۳۸۷,۴۵۳,۰۲۴
۲	ارتباطات سیار ایران	۳۴۳,۹۹۹	۵,۲۹۷,۶۰۳,۵۷۰	۵,۷۹۰,۷۷۳,۹۶۳	۲۵,۱۶۳,۶۰۸	۲۶,۴۸۸,۰۱۵	(۵۴۴,۸۲۲,۰۱۶)	۳۹۳,۴۹۴,۱۶۰	۲۲۸,۱۲۰,۰۱۹
۳	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	(۹,۰۰۳,۵۲۵)	(۹,۰۰۳,۵۲۵)
۴	باما	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۲۲۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۱۶,۲۴۷	۵,۰۵۹,۷۹۶	۵,۳۲۶,۱۰۰	(۹۳,۱۸۲,۱۴۳)	.	(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)
۵	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۷,۰۸۶,۵۸۱)
۶	بانک صادرات ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۴۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۵۲۷,۸۳۹	۷,۷۳۹,۸۸۹	۸,۱۴۷,۲۵۰	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)	.	.
۷	بانک ملت	۱,۱۳۲,۴۷۲	۱,۰۴۳,۲۶۷,۴۹۷	۱,۰۵۹,۷۵۱,۷۳۲	۴,۹۵۵,۵۲۲	۵,۲۱۶,۳۳۹	(۲۶,۶۵۶,۰۹۶)	(۲,۳۹۰,۵۰۸,۸۳۵)	(۲,۲۹۶,۸۳۳,۵۳۵)
۸	بیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۱۴,۵۰۴	۱۳۱,۰۱۰,۰۷۷	۶۳۰,۳۹۳	۶۶۳,۵۷۳	۴۱۰,۴۶۱	(۱۷,۰۷۲,۴۹۷)	.
۹	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۰,۰۸۲	.
۱۰	بهمن دیزل	۵۲۱,۳۶۲	۱,۶۱۵,۴۹۱,۲۳۲	۱,۸۲۲,۴۶۳,۸۱۰	۷,۶۷۳,۵۷۹	۸,۰۷۷,۴۵۶	(۲۲۲,۷۲۳,۶۸۳)	.	.
۱۱	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۱۶,۵۲۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۶۲,۷۵۳	۲۷۶,۵۸۳	۹,۰۳۷,۹۳۵	.	.
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۷۴۰,۴۴۹	۲۰۷,۷۴۰,۴۵۷
۱۳	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۴۲۰,۵۶۹	۳,۵۱۲,۰۵۲,۶۶۱	۱۷,۱۴۹,۴۹۴	۱۸,۰۵۲,۱۰۳	۶۳,۱۶۶,۳۱۱	.	.
۱۴	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۴۲	.	.
۱۵	پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۱۴,۷۵۳,۴۳۱	۳,۷۲۷,۵۴۸,۵۶۴	۲۱,۴۴۵,۰۷۲	۲۲,۵۷۳,۷۶۷	۷۴۳,۱۸۶,۰۲۸	۴۶,۲۰۵,۸۲۸	۴۶,۲۰۵,۸۲۵
۱۶	پتروشیمی خارک	۹۶,۱۹۰	۲,۲۸۸,۶۹۳,۳۴۰	۲,۰۵۶,۷۹۰,۳۸۲	۱۰,۸۷۱,۲۹۰	۱۱,۴۴۳,۴۶۷	۲۰۹,۵۸۸,۲۰۱	.	.
۱۷	پتروشیمی سازند	۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۰۲۴,۰۸۰	۲,۵۶۱,۷۹۱,۸۱۴	۱۳,۶۱۸,۳۶۹	۱۴,۳۳۵,۱۱۹	۲۷۷,۲۷۸,۷۷۸	.	.
۱۸	پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۲۲۱,۹۰۲	۲,۸۰۲,۰۲۵	۲,۹۴۹,۵۰۰	۳۷,۹۲۶,۵۷۳	۱۸۱,۴۵۷,۵۵۲	۱۸۷,۵۳۰,۹۴۷
۱۹	پتروشیمی مبین	۱,۷۶۷,۰۲۸	۸,۱۳۵,۰۴۶,۹۶۲	۶,۷۹۰,۹۷۱,۷۶۶	۳۸,۶۴۱,۴۶۴	۴۰,۶۷۵,۲۳۴	۱,۲۶۴,۷۵۸,۴۹۸	۱,۸۳۸,۳۴۵	۴۱,۰۷۲,۹۶۴
۲۰	پتروشیمی خراسان	۷۲۴,۵۹۷	۴,۹۴۷,۹۸۹,۴۸۱	۴,۱۲۹,۹۰۶,۰۷۹	۲۳,۵۰۲,۹۵۰	۲۴,۷۳۹,۹۴۶	۷۶۹,۸۴۰,۵۰۶	.	.

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	.	(۶۹,۴۳۸,۲۲۱)	۵,۸۲۵,۵۷۳	۵,۵۳۴,۲۹۳	۱,۲۲۳,۱۹۳,۰۳۰	۱,۱۶۵,۱۱۴,۶۷۵	۴۰,۱۷۵	پتروشیمی فناوریان	۲۱
.	.	۱۳۹,۵۷۹,۲۶۰	۷,۹۹۸,۷۶۰	۷,۵۹۸,۸۲۳	۱,۴۴۴,۵۷۵,۱۷۷	۱,۵۹۹,۷۵۲,۰۲۰	۴۴۱,۲۵۷	توسعه معادن روی ایران	۲۲
.	.	(۱۱۷,۴۳۵,۰۴۵)	۸,۹۱۸,۱۳۰	۸,۴۷۲,۲۲۵	۱,۸۸۳,۶۷۰,۸۵۴	۱,۷۸۳,۶۲۶,۱۶۴	۱,۰۰۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید	۲۳
(۴۸۵,۲۱۴,۶۸۴)	(۴۸۵,۲۱۴,۶۷۳)	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۴
۸۶,۱۷۴,۰۵۳	۸۶,۱۷۴,۰۴۳	۱۳۳,۹۰۲,۱۶۹	۵,۴۲۹,۷۲۷	۵,۱۵۸,۲۳۹	۹۴۱,۴۵۵,۴۲۹	۱,۰۸۵,۹۴۵,۵۶۴	۴۲۵,۰۰۰	تراکتورسازی ایران	۲۵
۱۸,۱۵۹,۶۴۲	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان	۲۶
۵۵,۳۹۸,۰۴۳	.	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۷
۶,۱۳۱,۶۳۳	.	.	.	.	.	.	.	داده گستر عصر نوین - های وب	۲۸
۲۱,۳۳۲,۶۴۷	۳۹,۶۵۱,۴۹۱	(۱۲۸,۰۶۶,۷۲۹)	۳,۰۳۸,۹۱۸	۲,۸۸۶,۹۶۰	۷۲۹,۹۲۳,۴۵۸	۶۰۷,۷۸۲,۶۰۷	۱۵۶,۴۹۹	داروسازی تولید دارو	۲۹
(۱۰,۵۹۷,۸۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد	۳۰
۷۱,۷۶۸,۱۵۹	۶۳,۰۲۳,۶۶۵	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران	۳۱
.	.	۶۰,۹۵۲,۷۰۰	۵,۷۳۷,۷۶۴	۵,۴۵۰,۸۷۷	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۲۹	۱,۱۴۷,۵۵۲,۸۷۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۲
.	.	۱۲۰,۸۵۸	۱۸,۱۲۵	۱۷,۲۲۰	۳,۴۶۸,۸۲۱	۳,۶۲۵,۰۲۴	۸۳۲	سرمایه گذاری شفا دارو	۳۳
.	.	(۴,۹۹۷,۸۶۲)	۱,۰۵۸,۹۳۳	۱,۰۰۵,۹۸۶	۲۱۴,۷۱۹,۵۱۸	۲۱۱,۷۸۶,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۳۴
(۶۵,۳۷۶,۱۵۴)	(۶۵,۳۷۶,۱۴۹)	(۱۵۰,۴۹۹,۳۷۹)	۵,۷۴۰,۰۹۴	۵,۴۵۳,۰۹۷	۱,۲۸۷,۳۲۵,۰۰۸	۱,۱۴۸,۰۱۸,۸۲۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۵
.	.	۲,۲۶۵,۹۰۱	۱,۰۳۵,۱۰۳	۹۸۳,۳۴۸	۲۰۲,۷۳۶,۳۵۳	۲۰۷,۰۲۰,۷۰۵	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۳۶
.	.	۶۸۲,۳۳۱,۷۸۵	۲۴,۵۶۷,۷۸۳	۲۳,۳۳۹,۳۸۸	۴,۱۸۳,۳۱۷,۶۶۹	۴,۹۱۳,۵۵۶,۶۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۷
.	.	(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)	۱۳,۹۶۷,۷۷۸	۱۳,۲۶۹,۳۸۶	۲,۹۲۳,۴۰۱,۴۸۶	۲,۷۹۳,۵۵۵,۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۸
۱۶۷,۱۳۶,۱۰۲	۱۵۰,۳۳۱,۴۶۰	۱۱,۸۱۶,۴۹۱	۱,۲۷۲,۰۰۲	۱,۲۰۸,۴۰۱	۲۴۰,۱۰۳,۴۲۶	۲۵۴,۴۰۰,۳۲۰	۳۹,۶۵۰	صنایع خاک چینی ایران	۳۹
.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران	۴۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱					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			
۵۱,۲۲۸,۱۰۰	۵۱,۲۲۸,۰۹۶	(۱۰۶,۷۴۸,۷۵۰)	۶,۰۰۵,۹۸۹	۵,۷۰۵,۶۸۹	۱,۲۹۶,۲۳۴,۸۸۸	۱,۲۰۱,۱۹۷,۸۱۶	۵۴۹,۹۹۹	صنعتی بهشهر	۴۱
۱۷,۸۹۳,۲۲۶	۱۷,۸۹۳,۲۱۷	.	.	.	.	.	.	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۴۲
.	.	۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵	۱۰,۴۸۷,۱۷۴	۹,۹۶۲,۸۱۱	۱,۲۷۹,۵۲۲,۸۷۵	۲,۰۹۷,۴۳۴,۵۹۵	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۴۳
۲۸۵,۷۰۹,۶۲۴	۲۸۵,۷۰۹,۶۵۸	.	.	.	.	.	.	کویر تایر	۴۴
.	.	۱۵۸,۵۶۴,۴۵۱	۵,۹۰۸,۵۵۰	۵,۶۱۳,۱۲۰	۱,۰۱۱,۶۲۳,۷۷۹	۱,۱۸۱,۷۰۹,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کربن ایران	۴۵
.	.	۱۴۷,۴۷۱	۳,۳۷۳	۳,۲۰۳	۵۲۰,۵۱۳	۶۷۴,۵۶۰	۳۴۰	کشاورزی و دامپروری بینالود	۴۶
۵۱,۷۲۲,۸۹۷	۵۱,۷۲۲,۹۱۴	۵۰,۷۷۰,۰۵۰	۱۴,۸۷۳,۷۸۲	۱۴,۱۳۰,۰۹۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	۲,۹۷۴,۷۵۶,۷۱۵	۹۳۹,۱۲۲	گروه صنعتی بارز	۴۷
.	.	۲۹۶,۶۷۵,۱۱۳	۲۰,۶۴۳,۰۷۲	۱۹,۶۱۰,۹۱۰	۳,۷۹۱,۶۸۴,۴۳۳	۴,۱۲۸,۶۱۳,۵۲۸	۱,۸۰۶,۷۱۰	گسترش نفت و گاز پارسینان	۴۸
.	.	۸۲,۱۹۰,۷۶۸	۲,۷۴۲,۴۹۹	۲,۶۰۵,۳۶۵	۴۶۰,۹۶۱,۳۶۸	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۴۹
.	.	۵۷۸,۹۴۹	۲۳,۸۵۰	۲۲,۶۵۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲,۳۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰
۶۵,۷۱۵,۱۹۹	۶۵,۷۱۵,۱۸۱	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۸,۲۰۴,۰۳۸	۷,۷۹۳,۸۳۳	۱,۴۶۵,۴۶۴,۹۶۵	۱,۶۴۰,۸۰۷,۴۲۰	۱,۳۵۸,۶۸۸	لیزینگ رایان سایا	۵۱
۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳	.	۲,۲۴۴,۲۲۸,۷۹۶	۳۵,۰۹۳,۹۰۲	۳۳,۳۳۹,۱۹۶	۴,۷۰۶,۱۱۸,۳۴۷	۷,۰۱۸,۷۸۰,۲۴۱	۲,۱۰۲,۵۱۳	فولاد مبارکه اصفهان	۵۲
(۱,۰۶۱,۴۹۲,۲۷۸)	(۷۴,۸۴۴,۸۱۷)	۱۲۵,۹۶۷,۸۱۵	۱۷,۱۸۲,۲۹۰	۱۶,۳۲۳,۱۸۱	۳,۲۷۶,۹۸۴,۸۴۷	۳,۴۳۶,۴۵۸,۱۳۳	۱,۵۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۵۳
.	.	۵۴۷,۷۰۶	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۲	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۲۹۵,۲۲۱	۶۲۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۵۴
۲۹,۵۰۰,۵۰۱	.	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۱۱,۴۵۹,۰۹۳	۱۰,۸۸۶,۱۳۲	۲,۱۴۹,۹۳۲,۴۴۰	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۸۵۶,۲۶۳	ملی صنایع مس ایران	۵۵
۳۲۸,۴۲۰,۶۳۶	۱۸۳,۲۶۹,۲۷۷	۸۷,۷۹۹,۱۴۶	۱۳,۹۰۵,۳۰۰	۱۳,۲۱۰,۰۲۸	۲,۶۶۶,۱۴۵,۴۷۴	۲,۷۸۱,۰۵۹,۹۴۸	۲۱۶,۲۲۲	معدنی املاح ایران	۵۶
۱۶۸,۸۲۱,۹۸۵	۱۱۱,۱۱۷,۷۴۵	۲۸,۲۲۲,۱۲۶	۴,۳۲۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۱	۸۲۷,۳۵۳,۸۷۳	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۵۷
(۹۳,۷۹۲)	(۹۳,۷۹۲)	۲۴,۳۹۶,۷۶۶	۲,۲۵۰,۰۱۵	۲,۱۳۷,۵۱۵	۴۲۱,۲۱۸,۹۰۴	۴۵۰,۰۰۳,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم	۵۸
.	.	۴۷۴,۷۲۶,۹۵۰	۷,۹۶۵,۲۶۲	۷,۵۶۶,۹۹۸	۱,۱۰۲,۷۹۳,۳۲۸	۱,۵۹۳,۰۵۲,۵۲۸	۱۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان	۵۹
(۱,۴۶۵,۴۲۲,۲۸۱)	(۹۱۴,۵۹۳,۰۹۹)	۶,۴۳۱,۹۴۶,۲۹۳	۴۳۴,۶۶۱,۶۵۹	۴۱۲,۹۲۸,۴۹۳	۷۹,۶۵۲,۷۹۵,۲۳۷	۸۶,۹۳۲,۳۳۱,۶۴۹			

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به						
		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	۱۵,۹۹۲,۵۳۷	۸۴,۳۱۲	۸۸,۷۵۰	۱,۵۸۴,۴۰۱	۰
۲	لیزینگ رایان سایبا	۱,۳۵۸,۶۸۸	۲۱۶,۰۳۱,۳۹۲	۲۲۷,۲۸۱,۳۱۶	۱,۰۲۶,۱۴۹	۱,۰۸۰,۱۵۷	(۳۳,۳۵۶,۱۳۰)	(۴۰,۸۵۱۲,۹۷۱)
۳	البرز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۴۰,۵۵۲
۴	گروه صنعتی البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۳,۳۷۱,۶۰۰
۵	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۸۹)
۶	ملی صنایع مس ایران	۵۱,۲۵۲	۸۳,۸۵۴,۴۵۳	۳۹,۰۵۴,۰۲۴	۳۹۸,۲۷۱	۴۱۹,۲۳۳	۴۳,۹۱۲,۹۲۷	۰
۷	صنایع خاکچینی ایران	۴۵,۳۱۴	۲۳۲,۰۰۷,۶۸۰	۲۲۷,۵۳۵,۹۸۸	۱,۱۰۲,۰۳۶	۱,۱۶۰,۰۳۸	(۷,۷۹۰,۳۸۲)	۰
۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۹۲,۶۰۰	۱,۰۲۵,۴۳۶,۰۴۸	۸,۵۶۸,۶۳۴	۹,۰۱۹,۶۱۵	۷۶۱,۰۶۸,۴۵۲	۰
		۲,۳۵۸,۶۸۸	۲,۳۵۳,۷۳۶,۱۲۵	۱,۵۶۵,۲۹۹,۸۱۳	۱۱,۱۷۹,۴۰۲	۱۱,۷۶۷,۷۹۳	۷۶۵,۴۸۹,۳۶۸	۸۴,۶۹۶,۲۹۲

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به						
		تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود و زیان فروش-ریال	سود و زیان فروش-ریال
۱	اجاره چادرملو(صجداد)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۱,۷۳۶,۱۰۰	۷۰۷,۱۸۶,۹۱۵	۵۰۸,۷۵۸	۰	(۵,۹۵۹,۵۷۳)	(۱۴,۷۹۰,۰۴۶)
۳	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۹۲,۷۳۵)
۴	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۸,۴۶۶
۵	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۵۹۶,۴۰۰)
۶	اجاره فولادکوه کیش سه ماهه ۲۰٪	۲,۹۳۰	۲,۹۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۲۹۹,۲۸۸	۲,۱۳۲,۰۲۲	۰	۵,۲۸۸,۶۹۰	۳۰,۱۷۱,۶۷۶
۷	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۸,۲۰۰	۸,۲۵۰,۶۶۴,۹۸۹	۸,۲۵۲,۱۵۳,۰۸۶	۵,۹۸۱,۷۳۰	۰	(۷,۴۶۹,۸۲۷)	۴,۶۹۱,۳۷۲
۸	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۱۲۵,۰۴۷	۷۷۵,۷۵۰	۰	۱,۰۹۹,۲۰۳	۰
۹	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۴۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۱,۴۰۰	۱,۴۱۲,۹۷۴,۸۵۰	۱,۰۲۵,۱۵۱	۰	۱,۳۹۹	(۴۰,۳۰۴,۰۳۶)
۱۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۳۴,۹۴۶)
۱۱	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۳,۰۷۰	۲,۸۰۰,۹۶۴,۴۷۰	۲,۷۹۳,۸۵۲,۷۹۹	۲,۰۳۰,۶۹۹	۰	۵,۰۸۰,۹۷۲	۰
۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۱,۰۹۱	۱۰,۱۸,۴۴۹,۵۹۱	۹۹۰,۳۸۶,۵۲۱	۷۳۸,۳۷۶	۰	۲۷,۳۲۴,۶۹۴	۰
۱۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۵,۸۶۴	۵,۳۸۴,۴۶۳,۰۰۰	۵,۲۳۴,۸۹۴,۹۵۱	۳,۹۰۳,۷۳۶	۰	۱۴۵,۶۶۴,۳۱۱	۰
۱۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	۵,۰۰۰	۴,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۱۲۲,۵۸۶	۳,۱۹۵,۴۳۷	۰	۱۶۳,۱۸۱,۹۷۷	۰
		۲۷,۹۸۸,۴۹۹,۵۵۰	۲۷,۶۳۳,۹۹۶,۰۴۳	۲۷,۶۳۳,۹۹۶,۰۴۳	۲۰,۲۹۱,۶۵۹	۰	۳۳۴,۲۱۱,۸۴۶	(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۴.۳۱	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹	(۶,۷۱۳,۰۳۰,۰۴۳)	۲,۳۰۷,۸۷۸,۲۷۶	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۲۰,۱۵۷,۴۶۳)	۸۳۹,۱۰۷,۰۰۶	(۹۶,۰۷۸,۶۶۶)	۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	۶۳,۳۴۸,۱۰۵	(۵,۴۰۸,۲۹۱)	۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷</b>	<b>(۵,۸۱۰,۵۷۴,۹۳۲)</b>	<b>۲,۲۰۶,۳۹۱,۳۱۹</b>	

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱				سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
			ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات			
			ریال	ریال	ریال	ریال			
۱	باما	۱۲۵,۵۴۴	۵۲۵,۲۷۶,۰۹۶	۶۳۹,۰۰۵,۶۸۰	۲,۴۹۵,۰۶۱	۲,۶۲۶,۳۸۰	(۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶)	۸۹,۰۱۴,۵۸۰	
۲	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۷,۳۸۲	
۳	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۶۵,۳۲۰,۸۵۰)	
۴	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۲۰۹,۳۵۴,۱۴۸)	
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۲۸۶,۰۰۶,۳۳۴)	
۶	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	
۷	پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۲,۵۰۳,۴۴۲	۱۶,۹۲۹,۰۰۰	۱۷,۸۲۰,۰۰۰	(۸۳,۲۵۲,۴۴۲)	۹۷,۷۶۷,۰۶۹	
۸	پتروشیمی جم	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۲۲,۳۷۳	۱۵,۷۹۶,۱۲۵	۱۶,۶۲۷,۵۰۰	۸۰۸,۰۴۴,۰۰۲	(۳۶۸,۷۱۶,۹۱۸)	
۹	پتروشیمی زاگرس	۹۳۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۷۱۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۲۹۲,۱۴۰	۱۶,۱۱۰,۶۲۳	۱۶,۹۵۸,۵۵۰	۵,۳۳۸,۶۸۸	.	
۱۰	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	(۲۴,۲۳۱,۷۱۸)	
۱۱	پتروشیمی فناوریان	۱۰۹,۸۲۵	۳,۴۳۷,۳۷۶,۲۷۳	۳,۳۴۳,۸۰۰,۳۳۹	۱۶,۳۳۸,۷۵۴	۱۷,۱۸۸,۱۶۲	۵۹,۹۵۹,۱۱۸	.	
۱۲	پتروشیمی مبین	۱,۸۷۳,۵۰۰	۸,۳۳۹,۶۵۳,۰۰۰	۷,۲۰۰,۱۶۰,۷۳۳	۳۹,۱۳۸,۳۵۲	۴۱,۱۹۸,۲۶۵	۹۵۹,۱۵۵,۶۵۱	(۴۷۵,۱۸۱,۳۹۰)	
۱۳	تراکتورسازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۱۸۹,۲۵۲	۱۰,۹۹۱,۵۰۰	۱۱,۵۷۰,۰۰۰	۷۶,۳۴۹,۳۴۸	(۶۸۱,۱۶۲,۸۵۶)	
۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	
۱۵	توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۱۳۱,۸۴۷	۴,۶۱۷,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	(۱۹,۶۰۸,۸۴۷)	.	
۱۶	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۹۴,۴۲۳,۱۴۸)	
۱۷	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	
۱۸	سیحان دارو	۲۸۳,۹۶۵	۱,۱۵۱,۴۷۸,۰۷۵	۱,۱۱۱,۹۹۹,۳۴۶	۵,۴۶۹,۵۲۱	۵,۷۵۷,۳۹۰	۲۸,۲۵۱,۸۱۸	.	
۱۹	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۷۶,۳۳۶	
۲۰	سرمایه گذاری سپه	۱,۳۸۷,۰۰۰	۱,۷۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۸۰۹,۲۰۹	۸,۲۵۲,۸۸۸	۸,۶۸۷,۲۵۰	(۹۳,۲۹۹,۳۴۷)	.	
۲۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۱۷,۱۱۱	۶,۷۳۶,۰۰۰	۷,۰۸۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۷۶,۸۸۹	.	
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۹,۵۷۹,۹۹۲	۱۳,۱۵۸,۴۵۰	۱۳,۸۵۱,۰۰۰	(۳۴۶,۳۸۹,۴۴۲)	(۹۹۰,۱۰۶,۷۱۰)	
۲۳	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	.	.	.	.	.	.	(۱۸۶,۳۰۷,۱۴۴)	
۲۴	سیمان ارومیه	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۳۹,۵۶۰	۳,۳۱۵,۹۷۵	۳,۴۹۰,۵۰۰	۶۵,۶۵۳,۹۶۵	.	
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵۷,۰۰۱	۳,۷۰۰,۸۱۴,۴۰۰	۴,۳۳۸,۸۸۹,۳۸۷	۱۷,۵۷۸,۸۶۸	۱۸,۵۰۴,۰۷۲	(۶۷۴,۱۵۷,۹۲۷)	۱,۴۶۶,۰۹۹,۳۴۸	
۲۶	شرکت پتروشیمی خراسان	۳۳۹,۹۹۹	۲,۴۴۰,۰۱۲,۶۰۶	۱,۸۷۶,۳۳۳,۴۵۰	۱۱,۵۹۰,۰۶۰	۱۲,۲۰۰,۰۶۳	۵۳۹,۸۹۹,۰۳۳	۵۶۳,۵۷۶,۴۲۸	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (طلی)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
					۱۳۹۷.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی
					دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی	
					۱۳۹۷.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۷	صنایع خاک جینی ایران	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	۲۷,۷۲۵,۲۸۲	(۷,۴۳۰,۲۰۵)
۲۹	فولاد آلیازی ایران	۱,۲۸۱,۴۰۴	۱,۸۸۰,۰۹۰,۸۴۴	۲,۲۵۶,۷۷۲,۵۰۷	۹,۴۰۰,۴۵۴	۱۶۵,۹۰۹,۳۰۶	(۵۹,۲۸۴,۷۳۲)
۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۸۰,۰۰۰	۷,۲۶۷,۳۶۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۶۹۰,۴۰۵	۲۶,۸۲۶,۸۰۰	۴۲۷,۸۸۶,۹۵۰	۳,۱۰۲,۴۳۶,۱۰۹
۳۲	کیمیادارو	۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۶۰۲,۴۵۹	۸,۰۶۰,۰۰۰	.	.
۳۳	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	۸۴,۵۹۰,۷۵۶	(۷۰,۹۰۹,۰۳۶)
۳۴	گروه بهمن	۲,۴۵۸,۵۷۹	۱,۹۶۶,۸۳۳,۲۰۰	۲,۲۶۶,۶۱۹,۹۱۹	۹,۱۳۴,۳۱۶	(۴۳,۱۵۹,۴۸۵)	(۱۵۰,۰۱۳,۰۷۷)
۳۵	گروه صنایع کاغذ پارس	۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۹,۴۸۵,۹۹۱	۱۷,۲۴۰,۰۰۰	.	.
۳۶	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	۴۱,۰۲۳,۸۱۰
۳۷	لیزینگ رایان ساییا	.	.	.	.	(۱۹۴,۷۱۷,۸۶۶)	(۳۹۸,۱۷۹,۳۵۶)
۳۸	مخابرات ایران	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۸,۴۰۳,۱۵۳	۱۵,۵۱۰,۰۰۰	(۲,۱۷۶,۸۶۷,۱۶۲)	(۷۵۳,۳۴۰,۹۳۹)
۳۹	معنی املاح ایران	۲۳۳,۷۷۸	۳,۰۸۶,۳۳۷,۱۵۱	۲,۸۸۲,۶۲۱,۳۷۶	۱۵,۴۲۱,۶۸۶	۵۲۲,۷۰۶,۵۸۲	۵۰۶,۳۱۰,۸۱۷
۴۰	معنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	۶۲,۸۹۷,۱۰۲	۲۰۲,۹۷۶,۱۴۷
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۱,۸۹۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۲۲,۷۳۳,۵۸۶	۳۴,۸۰۶,۲۵۰	.	۵۸,۴۰۳,۹۴۳
۴۲	همکاران سیستم	۵۸۳,۷۱۹	۲,۸۸۱,۲۳۶,۹۸۴	۲,۴۵۸,۷۳۴,۷۹۰	۱۴,۴۰۶,۱۸۵	(۳۲,۲۶۸,۷۰۴)	۱۲۴,۳۴۵,۲۳۶
			۶۹,۹۸۸,۶۰۸,۶۲۹	۶۶,۹۹۸,۳۳۷,۹۴۶	۳۳۹,۹۴۴,۸۱۳	۲,۳۰۷,۱۷۸,۲۷۶	۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹
						(۶,۷۱۳,۰۳۰,۰۴۳)	

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
					۱۳۹۷.۰۴.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی
					دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی	
					۱۳۹۷.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	بیمه ما	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	باما	۱۲۵,۵۴۴	.	.	.	.	(۲۰,۱۵۷,۴۶۳)
۳	داروسازی تولید دارو	.	۳۷۷,۲۵۹,۷۲۰	۴۶۹,۶۶۰,۱۰۴	۱,۷۹۱,۹۸۴	.	.
۴	ارتباطات سیار	.	.	.	.	۲۲,۲۲۴,۹۴۰	.
						۸۱۶,۸۸۲,۰۶۶	.
			۳۷۷,۲۵۹,۷۲۰	۴۶۹,۶۶۰,۱۰۴	۱,۷۹۱,۹۸۴	۸۳۹,۱۰۷,۰۰۶	(۲۰,۱۵۷,۴۶۳)
						(۹۶,۰۷۸,۶۶۶)	

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

ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازار ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱			دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۶.۰۴.۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۶,۶۷۸,۷۱۸	
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۳۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۴	۲,۹۰۰,۲۸۷	.	(۷,۷۹۴,۸۰۶)	۴۰,۱۹۳,۱۳۰	
۳	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	
۴	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۷۱۰	.	.	.	.	.	.	.	
۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷-۹۲۶	.	.	.	.	.	.	۶۷,۳۴۹,۰۱۰	
۶	اجاره فانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۹,۹۲۴,۱۷۳	
۷	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	.	(۳,۶۳۰,۳۲۰)	
۸	اجاره فولادکاو کیش سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	۷۲,۶۹۱,۹۵۰	.	
۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	
۱۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	
			۴,۰۰۰,۳۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۴	۲,۹۰۰,۲۸۷	.	(۵,۴۰۸,۲۹۱)	۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	
							۶۳,۳۴۸,۱۰۵		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه هر سهم	سود متعلق به جع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه	
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۴۶۲,۰۰۱	۱,۴۶۹,۱۶۳,۱۸۰	۱۹,۸۵۳,۵۵۶	۱,۴۴۹,۳۰۹,۶۲۴	۲,۲۹۴,۲۸۵,۷۱۴
۲	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۲۵,۵۴۴	۱۲۵,۵۴۴,۰۰۰	۱۳,۹۱۵,۳۵۲	۱۱۱,۶۲۸,۶۴۸	.
۳	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۵۲۱,۳۶۲	۳۱۲,۸۱۷,۲۰۰	۱۸,۵۴۳,۲۸۸	۲۹۴,۲۷۳,۹۱۲	۲۹۱,۴۵۶,۹۹۶
۴	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۲۵,۴۸۲,۵۴۴
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۹۰,۱۲۹	۲۳۱,۶۰۹,۸۷۱	.
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	۴۱۶,۱۹۴,۹۳۵
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۱,۳۴۴	۴۱۹,۱۳۸,۷۵۶	۱,۰۲۸,۱۹۹,۷۶۱
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۳۹۹,۹۹۹	۵۵۹,۹۹۸,۶۰۰	۶۲,۰۷۰,۴۹۰	۴۹۷,۹۲۸,۱۱۰	۵۵۴,۰۱۵,۸۹۳
۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷۰,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۸,۵۵۲	۴۶۱,۹۹۱,۴۴۸	.
۱۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۰۹,۸۲۵	۵۴۹,۱۲۵,۰۰۰	۷۸,۰۷۷,۷۰۳	۴۷۱,۰۴۷,۲۹۷	.
۱۱	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۴۴۶,۵۲۶
۱۲	شرکت توسعه میدان روی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۹,۴۹۳	۵۱,۶۲۰,۵۰۷	.
۱۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۳۸۵,۲۷۳
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۷۹۳,۱۶۵,۲۸۴
۱۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۱,۷۶۵	۴۴۶,۵۸۸,۲۳۵	۳۲۶,۳۵۲,۹۴۱
۱۸	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۳۸۱,۴۰۴	۱۳۶,۸۷۰,۹۴۴	۱۷,۸۲۰,۳۶۹	۱۷۰,۰۵۰,۵۷۵	.
۱۹	شرکت کوپرتایر	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۳۴۲,۸۹۸
۲۰	شرکت کرین ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۸,۵۸۰	۵۶,۳۲۱,۴۲۰	.
۲۱	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۳۱۰,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۲۲,۵۵۷	۳۰۰,۲۷۷,۴۴۳	.
۲۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۸۰,۶۷۱۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	.	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	.
۲۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۲,۳۵۸,۵۸۳	۴۹۱,۷۱۶,۶۰۱	۶۸,۶۷۳,۱۵۴	۴۲۳,۰۴۴,۶۴۷	۲۵۹,۰۱۸,۳۳۲
۲۴	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۴۵۵,۲۱۸,۴۹۹
۲۵	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۳,۷۱۱	۶۲,۸۷۶,۲۸۹	۱,۷۲۷,۰۴۶,۹۱۷
۲۶	پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۸۷۳,۵۰۰	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰	.	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۳۷۱,۷۳۷,۶۰۰
۲۸	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۰۴۳,۰۰۰
۳۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۱۷,۱۲۲	۳۶۲,۳۸۲,۸۷۸	۵۴۷,۹۱۷,۲۳۳
۳۱	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۵۴۹,۹۹۹	۱۳۷,۴۹۹,۷۵۰	۵,۶۸۷,۷۷۷	۱۳۱,۸۱۱,۹۷۳	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰
۳۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۱۹,۰۷۱,۷۳۷
۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۱,۶۹۴	۱۳۴,۴۳۸,۳۰۶	.
۳۴	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۲۳۳,۷۷۸	۴۲۰,۸۰۰,۴۰۰	۴۳,۱۹۲,۱۷۴	۳۷۷,۶۰۸,۲۲۶	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۱۲۵,۸۸۹,۵۹۰
۳۶	همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۵۸۳,۷۱۹	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰	.	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰	۷۲,۷۲۳,۰۰۰
								۱۴,۹۹۱,۳۹۶,۳۳۵
								۱۳,۴۳۹,۳۳۰,۰۳۷
								۹,۷۲۹,۴۰۸,۳۱۵
								۷۰۵,۷۸۷,۷۱۰
								۱۰,۴۳۵,۱۹۵,۹۲۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
سود اوراق مشارکت	۳۱۶,۵۲۲,۹۱۵	۱,۵۹۶,۴۸۳,۶۰۶	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶
سود سپرده بانکی	۱۴۵,۷۲۹,۰۲۱	۱۴۱,۲۲۲,۹۶۷	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷
	۴۶۲,۲۵۱,۹۳۶	۱,۷۳۷,۷۰۶,۵۷۳	۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود خالص	سال مالی منتهی به
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمبنا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲۵,۳۱۱,۴۲۲	۵۲۶,۹۹۳,۸۳۵	۵۲۱,۷۹۸,۳۳۹	۵۲۱,۷۹۸,۳۳۹
سود اوراق صکوک پارس	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴,۰۶۸,۱۲۸	۳,۴۳۳,۸۰۲	۱۱۳,۰۴۹,۲۸۷	۱۱۳,۰۴۹,۲۸۷
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۸,۴۱۹,۹۶۸	۲,۱۹۹,۴۷۳	۵۵,۰۱۰,۳۹۰	۵۵,۰۱۰,۳۹۰
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صمبنا)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۴,۹۴۵,۰۹۴	۳۰,۰۶۸,۸۹۸	۱۷۱,۴۶۳,۶۳۹	۱۷۱,۴۶۳,۶۳۹
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد(ذصایتل)	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱,۴۶۶,۱۷۷	۲۲۲,۴۱۹,۵۰۱	۲۶۲,۷۵۳,۲۴۴	۲۶۲,۷۵۳,۲۴۴
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارک ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد(صمبنا ۲۱)	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت شرکت س.ص. کارکنان	۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۰	۰
نفت ۳ ماهه ۲۱٪				۰	۰	۰	۰
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۲,۳۱۲,۱۲۶	۱,۵۹۶,۴۸۳,۶۰۶	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶
سود خالص				۳۱۶,۵۲۲,۹۱۵	۱,۵۹۶,۴۸۳,۶۰۶	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود خالص	سال مالی منتهی به
		درصد	ریال	۱۳۹۷.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۴.۳۱	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۵	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۸,۴۷۸	۷,۸۶۵	۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶
سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۳۵۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۴۵,۷۲۳,۲۱۲	۱۴۱,۲۱۸,۶۱۷	۱۸۵,۱۰۲,۱۶۷	۱۸۵,۱۰۲,۱۶۷
			۱۴۵,۷۳۱,۶۹۰	۱۴۱,۲۲۶,۴۸۲	۱۸۵,۱۱۲,۸۲۳	۱۸۵,۱۱۲,۸۲۳
			(۲,۶۶۹)	(۳,۵۱۵)	(۳,۶۱۶)	(۳,۶۱۶)
هزینه تنزیل			۱۴۵,۷۲۹,۰۲۱	۱۴۱,۲۲۲,۹۶۷	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷
سود خالص			۱۴۵,۷۲۹,۰۲۱	۱۴۱,۲۲۲,۹۶۷	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷	۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	ریال	درآمد تنزیل سود سهام
۱۳۰,۶۷۷,۸۱۰	۱۲۹,۸۰۶,۶۶۰	۱۴۰,۵۰۶,۱۳۷	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۵۲۱	۵,۵۲۱	۳,۶۱۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۴,۸۹۷,۶۳۰	۹۴,۸۹۷,۶۳۰	۲۳۱,۵۴۱,۴۲۱	
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۲۲۴,۷۰۹,۸۲۱	۳۷۲,۰۵۱,۱۷۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر
۲,۰۵۸,۲۶۸,۲۳۹	۱,۶۱۷,۲۳۵,۲۷۱	۱,۳۸۹,۳۰۸,۴۴۳	متولی
۲۳۵,۶۳۰,۵۲۸	۱۸۴,۴۵۴,۸۶۴	۱۵۹,۸۱۲,۷۰۷	بازارگردان
۱,۱۷۵,۰۳۸,۵۹۵	۹۲۲,۲۷۴,۱۹۹	۷۴۹,۱۹۳,۲۵۰	حسابرس
۱۴۰,۰۰۱,۱۷۲	۱۰۴,۸۰۸,۸۳۶	۱۰۴,۷۱۲,۴۲۶	
۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴	۲,۸۲۸,۷۷۳,۱۷۰	۲,۴۰۳,۰۲۶,۸۲۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۳۶,۲۹۶,۷۰۸	۳۲۶,۷۰۱,۲۴۸	۳۶۳,۷۷۷,۱۰۷	هزینه تصفیه
-	-	۵۹,۶۹۵	هزینه تاسیس
۶۱۲,۸۰۶,۲۴۴	۴۵۸,۷۶۷,۵۱۶	۴۵۷,۰۹۳,۱۸۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲	۸۲۵,۴۶۸,۷۶۴	۸۲۰,۹۲۹,۹۸۴	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۱	
	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۶,۹۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰)	
(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰)	

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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

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 نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۸.۹۹%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۹%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۹%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۹%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۹%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۹.۷۵%

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)	۱,۳۸۹,۳۰۸,۴۴۳	(۴۷۸,۳۲۱,۲۴۲)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳۷۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۴	(۸۴۶,۷۹۶,۶۵۴)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۵۹,۸۱۲,۷۰۷	(۶۲,۰۲۶,۶۳۸)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۷۴۹,۱۹۳,۲۵۰	(۲۲۹,۴۳۴,۲۰۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۴,۷۱۲,۴۲۶	(۳۵,۶۷۱,۲۶۶)

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.