

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 حسابرس

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 اجرای 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 صندوق، 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 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی عنوان گردیده است به رغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی تولید دارو و معدنی و صنعتی گل گهر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزارش به حیظه وصول در نیامده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط 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.

۱-۷- 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)

۷-۳- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰٪ از داراییهای صندوق (صنعت فلزات اساسی) به طور کامل رعایت نگردیده است.

۷-۴- مفاد بند ۲۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق (کمتر از ۱۰ روز کاری) به طور کامل رعایت نگردیده است.

۷-۵- مواد ۱۷ و ۱۹ اساسنامه در خصوص اطلاع‌رسانی به متولی جهت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان با توجه به تعدد صدور و ابطال و عدم امکان این موضوع به صورت کتبی جهت هر یک از صدور و ابطال‌های مزبور رعایت نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه که جهت ارائه به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۳ آذر ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی و حسابرسی)
 محمد حاجی پور albin حسین شیخ سقایی
 (شماره عضویت ۱۱۹۸۱) (شماره عضویت ۸۱۰۴۵۷)
 شماره ثبت ۹۶۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۲۹۵۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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

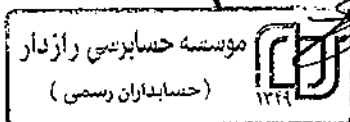
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۷/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



امضا
انتخاب مفید
مدیریت دارایی

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



www.atlasetf.com
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام فرامانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۷۳،۳۴۸،۱۸۵،۸۹۵	۸۸،۰۸۹،۳۵۷،۶۲۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۸،۵۱۳،۰۱۳،۸۲۲	۹،۲۱۸،۲۹۵،۰۴۰
حسابهای دریافتی	۷	۴،۹۴۹،۹۴۶،۵۲۵	۳،۱۳۲،۲۸۶،۶۷۳
سایر داراییها	۸	۱۸۶،۰۴۴،۴۲۷	۷۸۵،۹۳۳،۶۷۰
موجودی نقد	۹	۱۰،۴۴۰،۸۳۱،۹۸۳	۳۴۴،۲۶۷،۴۸۶
جاری کارگزاران	۱۰	۵،۳۲۸،۶۷۷،۰۸۵	(۱۰۶،۵۱۳،۱۵۲)
جمع داراییها		۴۲۲،۶۶۶،۶۹۹،۷۴۷	۱۰۱،۴۶۳،۷۲۷،۳۴۰
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲،۹۹۴،۹۳۱،۶۳۱	۱،۳۹۰،۹۹۰،۴۲۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۵،۲۸۴،۳۷۰،۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۳۹،۲۵۸،۶۰۸	۲۲۳،۸۷۳،۳۵۹
جمع بدهیها		۸،۵۱۸،۵۵۰،۲۳۹	۱،۵۱۴،۸۶۳،۷۸۵
خالص داراییها	۱۴	۴۱۴،۱۴۸،۱۴۹،۵۰۸	۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۴،۸۹۳،۹۲۴	۷،۸۱۳،۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۲۷،۸۰۷	۱۲،۷۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰		
ریال	ریال		
(۱,۴۵۶,۶۳۲,۶۲۸)	۴۱,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵	۱۱,۱۲۷,۹۵۴,۶۳۸	۱۷	سود سهام
۲,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۳۹۷,۱۳۰,۸۴۷	۱۹	سایر درآمدها
۱۶,۶۷۲,۳۹۸,۳۹۸	۱۷۷,۸۷۵,۹۰۵,۵۴۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۶۰۸,۹۳۸,۵۳۴)	(۴,۵۹۲,۴۹۵,۱۱۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲)	(۱,۱۱۶,۶۷۴,۴۸۲)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۴,۷۳۸,۰۴۱,۴۸۶)	(۵,۷۰۹,۱۶۹,۵۹۲)		جمع هزینه‌ها
۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲	۱۷۲,۱۶۶,۷۳۵,۹۵۳		سود خالص

۱۰.۱۹٪

۱۱۳.۸۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۱.۹۴٪

۴۲.۴۹٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶،۰۷،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۷،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۴۰،۶۸۷،۴۰۶،۶۴۳	۱۲،۳۱۳،۹۳۴	۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵	۷،۸۱۳،۹۲۴	
•	•	۱۸۷،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۷۲۰،۰۰۰	
(۴۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۴،۵۰۰،۰۰۰)	(۱۱۶،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۱،۶۴۰،۰۰۰)	
۱۱،۹۳۴،۲۵۶،۹۱۲	•	۱۷۲،۱۶۶،۳۳۵،۹۵۳		
(۷،۶۷۲،۹۰۰،۰۰۰)	•	۷۱،۲۳۳،۵۵۰،۰۰۰		۲۳
۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵	۷،۸۱۳،۹۲۴	۴۱۴،۱۴۸،۱۴۹،۵۰۸	۱۴،۸۹۳،۹۲۴	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی هال(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان سال



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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 شرکتهای با شماره ۳۲۹۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۶۷۲۲۱ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 سه‌رودی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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

۱-۳-۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۳-۳- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه های تاسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۱۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک متبته با تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیره نویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۱۰۰۳) 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 (۰/۱۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۱۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰۱) 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 نرم افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک متبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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،۰۷،۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۶۵%	۱۶,۳۳۰,۳۳۰,۳۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	۰.۹۲%	۴,۵۳۳,۸۲۱,۸۸۳	۳,۹۵۳,۶۳۵,۱۲۵	مخابرات
۱۸.۳۷%	۲۰,۵۸۹,۳۵۳,۴۳۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	۲۳.۶۰%	۶۵,۱۷۵,۶۲۹,۳۱۸	۹۹,۷۳۶,۵۱۸,۱۷۲	محصولات شیمیایی
۱.۷۶%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۹۵	۱.۶۲%	۲,۴۲۲,۳۳۷,۰۳۶	۶,۸۲۸,۶۰۲,۳۳۲	رأبانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۸۵%	۲,۶۴۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	۰.۰۰%	.	.	لاستیک و پلاستیک
۴.۶۲%	۵,۱۱۱,۳۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۳۷۹,۵۵۱	۳.۶۰%	۸,۷۷۳,۹۰۴,۷۱۲	۱۵,۳۳۵,۸۸۷,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۰۶%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۰۰	۴.۳۷%	۱۱,۸۳۱,۰۴۳,۴۹۲	۱۸,۰۴۵,۳۳۷,۵۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۴۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۳۵۹	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۷۱	۰.۰۰%	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۲۳۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	۱.۳۱%	۲,۳۸۰,۷۳۳,۰۶۲	۵,۵۳۶,۰۶۷,۰۴۶	مواد و محصولات دارویی
۹.۰۴%	۶,۰۱۰,۴۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۴۲	۲۳.۸۲%	۶۸,۶۴۱,۰۷۳,۱۳۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۳۶,۵۰۰	فلزات اساسی
۰.۹۸%	۸۹۷,۳۳۴,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۳۵۰	۴.۴۲%	۷,۵۶۸,۴۰۸,۳۱۹	۱۸,۶۷۶,۹۸۶,۳۵۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۵%	۱,۶۷۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۳۷۹,۸۱۹	۱.۷۹%	۲,۶۹۹,۷۳۸,۷۴۱	۷,۵۴۵,۳۵۷,۶۸۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۴۱۳	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۶۰%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۴۴۴	۱,۷۱۲,۷۴۶,۱۲۸	۰.۰۰%	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۴.۳۳%	۱۲,۰۵۶,۴۶۳,۵۹۰	۱۴,۵۳۷,۳۵۴,۳۹۹	۱۱.۰۳%	۲۴,۹۹۲,۸۸۱,۴۱۱	۲۶,۵۸۶,۹۷۵,۷۰۰	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	۱.۴۴%	۳,۷۵۹,۶۲۵,۷۹۶	۶,۰۹۶,۲۴۳,۸۷۵	مانسین آلات و تجهیزات
۰.۱۴%	۲۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۴۷,۰۰۳,۵۵۸	۱.۷۶%	۶,۳۵۹,۳۷۲,۲۹۸	۷,۴۵۶,۸۷۵,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰%	.	.	۰.۷۵%	۱,۹۱۱,۳۶۸,۷۱۱	۳,۱۵۵,۷۴۹,۵۰۰	محصولات کاغذی
۰.۰۰%	.	.	۲.۹۲%	۹,۳۰۶,۷۳۳,۴۸۴	۱۲,۳۵۳,۲۶۰,۷۳۸	سرمایه گذاریها
۰.۰۰%	.	.	۵.۰۷%	۲۲,۴۰۱,۹۰۳,۵۴۲	۲۱,۴۱۴,۸۵۲,۴۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۶.۸۲%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	۸۸.۳۳%	۲۴۸,۶۷۸,۳۷۴,۸۴۴	۳۷۳,۳۴۸,۱۸۵,۸۹۵	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (ارتکب)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

گرمسایه 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 منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۲۱.۱٪	۲,۱۲۶,۹۰۱,۵۵۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولادکوه کیش سه ماهه ۲۰٪
۳.۸۱٪	۳,۸۷۰,۸۴۰,۵۸۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پروامید است ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱.۰۶٪	۱,۰۷۴,۶۹۱,۳۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا تیرورینگ کیش ۱۳۹۴
۰.۰۰٪	.	۰.۳۳٪	۱,۳۱۶,۴۱۴,۰۴۹	۷۰,۲۴۷,۸۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۹,۸۱۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	اوراق اجاره شرکت مختارات ایران
۱.۴٪	۱,۳۲۵,۲۶۴,۳۹۲	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	اوراق رخصی بانک مسکن ۹۷.۰۴۱۲
۰.۷٪	۷۱۰,۵۹۷,۲۲۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۳	اجاره ریشل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	.	۱.۰۸٪	۴,۵۲۴,۰۷۷,۱۵۳	.	۴,۴۰۰,۸۱۷,۷۵۳	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	استاد خزانه-م-آرودجه ۹۶-۹۷۱۰۰۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۴٪	۱۵۴,۶۲۳,۹۷۶	.	۱۵۴,۵۶۴,۱۹۵	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	استاد خزانه-م-شهرودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰.۰۰٪	.	۱.۶۳٪	۶,۸۶۹,۷۶۴,۷۰۹	.	۶,۸۱۳,۱۶۹,۳۲۰	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	استاد خزانه-م-شهرودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰.۰۰٪	.	۲.۶۷٪	۱۵,۵۲۸,۱۳۳,۹۲۵	.	۱۵,۲۰۰,۸۳۸,۴۳۹	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	استاد خزانه-م-آرودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
۹.۰۹٪	۹,۳۱۸,۲۹۵,۰۴۰	۶.۷۵٪	۲۸,۵۱۳,۰۱۳,۸۲۳	۷۰,۲۴۷,۸۰۰	۲۷,۹۹۴,۲۷۷,۵۵۸	.	.	.



۱۳۹۶.۰۷.۳۰

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۱۹,۱۵۶,۵۵۱	۴,۸۷۳,۸۹۳,۶۹۵	(۳۷۴,۵۲۸,۲۲۹)	۲۵	۵,۱۱۴,۴۲۱,۹۴۴	۷-۱
۱۳,۱۹۹,۸۲۳	۷۶,۰۵۳,۸۳۰	(۲,۰۸۳۷)	۱۰	۷۶,۰۷۳,۶۶۷	
۲,۱۳۲,۳۸۶,۶۷۳	۴,۹۴۹,۹۴۶,۵۲۵	(۲۷۴,۵۴۹,۰۸۶)		۵,۲۲۴,۴۹۵,۶۱۱	

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۱- علی رشم مکاتبات بمل آمده سود سهام شرکت‌های داروسازی تولید دارو و صنفی کل گهر پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سر ماهه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۸. سایر داراییها

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۶۶۷۹۳۹	۸۳۹۱۰.۶۲۶	۴۹۰.۱۵۷۳۳۳	۵۰۱.۴۰۰.۰۰۰	۷۳۶۶۷۹۳۹
۷۱۳۲۶۵۷۳۱	۱۰۲۱۳۳۸۱۱	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	.	۷۱۳۲۶۵۷۳۱
۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۸۶۰,۴۴,۴۳۷	۱,۱۰۱,۳۸۹,۳۳۳	۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰

آیوتمان نرم افزار صندوق
مخارج تالیس و هزینه های پذیره نویسی



۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۱۱,۴۱۲	.
۳۴۴,۱۵۶,۰۷۴	۱۰,۴۴۰,۸۳۱,۹۸۳
۳۴۴,۳۶۷,۴۸۶	۱۰,۴۴۰,۸۳۱,۹۸۳

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۳۹۶۶۶۶۶۶۶۵
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۰ جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش - به‌همکار	گردش - به‌سازگار	مانده ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	۵,۳۳۸,۶۷۷,۰۸۵	۶۶۹,۸۴۲,۶۹۶,۸۵۳	۶۷۵,۱۷۷,۸۸۷,۰۹۰	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	کارگزاری مفید
(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	۵,۳۳۸,۶۷۷,۰۸۵	۶۶۹,۸۴۲,۶۹۶,۸۵۳	۶۷۵,۱۷۷,۸۸۷,۰۹۰	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)	

۱۱. بدین به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۰,۵۳۴,۱۳۹	۱,۸۰۴,۳۷۷,۸۸۲	مدیر	
۱۱۸,۷۸۳,۹۸۸	۱۳۵,۳۲۶,۳۴۴	مأمول	
۵۹۰,۰۰۰,۵۵۶	۹۸۴,۱۹۸,۵۳۵	بازگردان	
۷۰,۷۶۶,۱۳۸	۷۰,۹۵۸,۸۷۰	حسابرس	
۱,۳۹۰,۰۹۰,۴۳۶	۲,۹۹۴,۹۲۱,۶۳۱		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۷۴,۰۶۶,۹۳۴,۸۳۶	بابت درخواست صدور
.	۲۰۱,۳۱۱,۷۶۹,۱۶۴	بابت درخواست ابطال
.	۳۷۵,۳۷۸,۷۰۴,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	ذخیره تصفیه
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶.۰۷.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴	۳۸۶,۳۴۱,۶۳۲,۶۰۲	۱۳,۸۹۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۶۵,۱۶۹,۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۶۶۴,۴۰۶,۸۰۱,۶۱۰	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۳۶۵,۳۳۲,۲۸۱)	۴۰,۰۳۳,۷۹۲,۸۸۹	۱۵-۱
۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۷۶۵,۴۸۹,۱۱۷	۱۵-۲
(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	۱,۱۷۳,۴۰۰,۰۷۹	۱۵-۳
(۱,۴۵۶,۶۳۳,۶۳۸)	۴۱,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۵	

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

سود ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱	البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	پاما	۷۹۴,۴۵۶	۶,۳۵۷,۳۶۱,۷۰۸	۴,۱۶۷,۷۹۲,۹۵۰	۲۹,۷۲۳,۳۷۱	۱۲,۱۵۰,۳۴۲	۲,۰۴۷,۶۵۶,۰۴۵	۲,۰۴۷,۶۵۶,۰۴۵	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴
۴	بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)
۵	بانک تجارت	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۲۷,۲۹۱,۱۳۵	۶,۰۴۹,۹۴۲,۰۸۳	۳۱,۰۰۴,۶۳۶	۶,۵۲۷,۲۹۱	۴۳۹,۸۱۷,۱۳۵	۴۳۹,۸۱۷,۱۳۵	۰
۶	بانک صادرات ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۵۲۷,۸۳۹	۷,۷۲۹,۸۸۹	۸,۱۴۷,۲۵۰	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)	۰
۷	بانک ملت	۶,۱۳۲,۳۷۳	۱۴,۳۴۷,۸۶۲,۶۰۸	۸,۳۷۱,۳۳۸,۹۸۸	۶۷,۶۷۷,۳۵۰	۱۸,۴۳۰,۹۳۳	۵,۷۸۰,۴۲۵,۳۳۷	۵,۷۸۰,۴۲۵,۳۳۷	(۲,۳۹۰,۵۰۷,۸۶۳)
۸	به پرداخت ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۶۰,۰۸۲
۹	بهمن دیزل	۵۳۱,۳۶۲	۱,۶۱۵,۴۹۱,۳۳۲	۱,۸۲۳,۳۶۳,۸۸۰	۷,۶۷۳,۵۷۹	۸,۰۷۷,۴۵۶	(۲۲۳,۷۲۳,۶۸۳)	(۲۲۳,۷۲۳,۶۸۳)	۰
۱۰	میمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۱۴,۵۰۴	۱۳۱,۰۱۰,۰۷۷	۶۳,۳۹۳	۶۶۳,۵۷۳	۴۱۰,۳۶۱	۴۱۰,۳۶۱	(۱۷,۰۷۲,۳۹۷)
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰	۵,۸۳۹,۹۷۲,۰۸۷	۶۴,۳۰۸,۵۵۱	۱۳,۵۵۹,۷۰۰	۷,۶۵۱,۳۷۹,۱۳۳	۷,۶۵۱,۳۷۹,۱۳۳	۰
۱۲	پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۱۸۶,۰۷۹	۳۵,۵۹۸,۳۹۶	۷,۴۹۴,۴۰۲	۲,۳۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۲,۳۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۰
۱۳	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۱۶,۵۲۰	۴۵,۱۳۹,۱۲۹	۲۶۲,۷۵۳	۲۷۶,۵۸۳	۹,۰۳۷,۹۳۵	۹,۰۳۷,۹۳۵	۰
۱۴	پتروشیمی پردیس	۵۵۰,۰۰۰	۹,۰۴۳,۵۰۴,۰۰۰	۶,۳۹۲,۴۸۹,۸۷۵	۴۲,۹۵۶,۶۴۳	۹,۰۴۳,۵۰۴	۲,۵۹۹,۰۱۳,۹۷۸	۲,۵۹۹,۰۱۳,۹۷۸	۲۰۷,۷۲۰,۴۴۹
۱۵	پتروشیمی جم	۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۹۱۳,۶۹۱	۷,۴۶۸,۰۷۹,۵۳۶	۵۷,۳۳۷,۳۳۱	۳۰,۱۲۷,۹۲۶	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴۶,۲۰۵,۸۷۸
۱۶	پتروشیمی خارک	۹۶,۱۹۰	۲,۳۸۸,۶۹۳,۳۴۰	۲,۰۵۶,۷۹۰,۳۸۲	۱۰,۸۷۱,۲۹۰	۱۱,۳۴۳,۳۶۷	۲۰۹,۵۸۸,۳۰۱	۲۰۹,۵۸۸,۳۰۱	۰
۱۷	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۴۲۰,۵۶۹	۲,۵۱۲,۰۵۲,۶۶۱	۱۷,۱۴۹,۴۹۴	۱۸,۰۵۲,۱۰۳	۶۲,۱۶۶,۳۱۱	۶۲,۱۶۶,۳۱۱	۰

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۰۷-۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۸	پتروشیمی شازند	۲۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۳۳۴,۲۰۶	۸,۳۵۴,۰۴۳,۳۳۳	۴۷,۷۵۸,۱۴۱	۵۰,۳۷۱,۷۳۰	۱,۶۰۲,۲۷۰,۶۱۲	-
۱۹	پتروشیمی غدیر	۸۷۷	۱,۷۷۰,۳۵۲	۱,۵۱۴,۳۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۴۲	-
۲۰	پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۲۳۱,۹۰۲	۲,۸۰۲,۰۲۵	۲,۹۴۹,۵۰۰	۳۷,۹۲۶,۵۷۲	-
۲۱	پتروشیمی قنارون	۴۰,۱۷۵	۱,۱۶۵,۱۱۴,۶۷۵	۱,۲۲۳,۱۹۳,۰۰۰	۵,۵۳۴,۳۹۳	۵,۸۲۵,۵۷۳	(۶۹,۴۳۸,۲۳۱)	۱۸۸,۴۵۷,۵۵۲
۲۲	پتروشیمی مین	۱,۷۶۷,۰۲۸	۸,۱۲۵,۰۴۶,۹۶۲	۶,۷۸۰,۹۷۱,۷۶۶	۳۸,۶۴۱,۴۶۴	۴۰,۶۷۵,۲۳۴	۱,۲۶۴,۷۵۸,۴۹۸	۱,۸۳۸,۳۴۵
۲۳	تأمین سرمایه امید	۱,۰۰۳,۱۰۷	۱,۷۸۳,۶۲۶,۱۶۴	۱,۸۸۲,۶۷۰,۸۵۴	۸,۴۷۲,۲۲۵	۸,۹۱۸,۱۳۰	(۱۱۷,۴۳۵,۰۳۵)	-
۲۴	تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۴۸۵,۲۱۴,۶۸۴)
۲۵	تراکتورسازی ایران	۴۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۹۲۵,۵۶۴	۹۴۱,۴۵۵,۴۲۹	۵,۱۵۸,۲۲۹	۵,۴۳۹,۷۲۷	۱۳۳,۹۰۲,۱۶۹	۸۶,۱۷۴,۰۵۳
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۵۵,۳۹۸,۰۴۳
۲۷	توسعه معادن روی ایران	۴۴۱,۳۵۷	۱,۵۹۹,۷۵۲,۰۲۰	۱,۴۴۴,۵۷۵,۱۷۷	۷,۵۹۸,۸۳۳	۷,۹۹۸,۷۶۰	۱۳۹,۵۷۹,۲۶۰	-
۲۸	تولیدی چند سازان	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۵۹,۶۴۲
۲۹	داده گستر عصر نوین - های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۱,۶۳۳
۳۰	داروسازی تولید دارو	۱۵۶,۴۹۹	۶۰۷,۷۸۲,۶۰۷	۷۳۹,۹۲۳,۴۵۸	۲,۸۸۶,۹۶۰	۲,۰۳۸,۹۱۸	(۱۲۸,۰۶۶,۷۳۹)	۲۱,۳۳۲,۶۴۷
۳۱	زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۹۷,۸۴۹)
۳۲	س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۱,۷۶۸,۱۵۹
۳۳	سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۸۶,۵۷۵	۲۱۴,۷۱۹,۵۱۸	۱,۰۰۵,۹۸۶	۱,۰۵۸,۹۳۳	(۴,۹۹۷,۸۶۷)	-
۳۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۵۱۵,۵۵۰	۴,۳۷۶,۹۰۵,۰۳۹	۲۰,۱۸۰,۴۵۷	۱۲,۶۹۰,۸۰۳	(۱۶۱,۲۶۰,۷۳۹)	(۶۵,۳۷۶,۱۵۴)
۳۵	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۳	۳,۶۲۵,۰۲۴	۳,۴۶۸,۸۲۱	۱۷,۳۳۰	۱۸,۱۲۵	۱۳۰,۸۵۸	-
۳۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۲۰,۷۰۵	۲۰۲,۷۳۶,۳۵۳	۹۸۳,۳۴۸	۱,۰۳۵,۱۰۳	۲,۳۶۵,۹۰۱	-



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۵۵۲,۸۷۰	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۳۹	۵,۴۵۰,۸۷۷	۵,۷۳۷,۷۶۴	۶۰,۹۵۲,۷۰۰	۶۰,۹۵۲,۷۰۰
۳۸	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰,۰۱۰,۰۱۷	۱۴,۵۱۵,۸۳۱,۷۰۰	۱۳,۳۷۲,۳۳۱,۶۵۷	۶۸,۹۵۰,۱۹۵	۷۲,۵۷۹,۱۵۸	۱,۰۰۱,۹۷۰,۶۹۰	۱,۰۰۱,۹۷۰,۶۹۰
۳۹	سیمان فارس و خوزستان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۸۳۸,۷۷۲	۱,۲۵۶,۱۸۶,۶۹۲	۸,۵۴۹,۲۳۳	۱,۷۹۹,۸۳۹	۴۳۳,۳۰۳,۰۰۸	۴۳۳,۳۰۳,۰۰۸
۴۰	سیمان ارومیه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۳۹,۵۶۰	۵۰,۸۷,۳۴۳	۱,۰۷۱,۰۰۰	۴۳۹,۳۰۳,۱۹۷	۴۳۹,۳۰۳,۱۹۷
۴۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۱,۵۰۴,۳۷۸	۱۰,۱۲۹,۶۸۵,۷۵۷	۴۴,۱۳۴,۶۳۶	۳۹,۳۳۹,۷۰۰	(۹۲۱,۶۵۵,۷۱۵)	(۹۲۱,۶۵۵,۷۱۵)
۴۲	شرکت بیمه اتکایی امین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۸۵۴,۴۶۱	۶,۸۹۶,۹۹۷	۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۷۱,۷۹۶,۵۴۱	۱۷۱,۷۹۶,۵۴۱
۴۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۷۳۴,۵۹۷	۴,۹۳۷,۹۸۹,۴۸۱	۴,۱۲۹,۹۰۶,۰۷۹	۲۳,۵۰۲,۹۵۰	۲۴,۷۳۹,۹۴۶	۷۶۹,۸۴۰,۵۰۶	۷۶۹,۸۴۰,۵۰۶
۴۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۵۵۵,۶۱۰	۲,۹۲۳,۴۰۱,۴۸۶	۱۳,۲۶۹,۳۸۶	۱۳,۹۶۷,۷۷۸	(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)	(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)
۴۵	صنایع خاک چینی ایران	۳۹,۶۵۰	۲۵۴,۴۰۰,۳۳۰	۲۴۰,۱۰۳,۳۳۶	۱۲,۰۸۴,۰۰۱	۱,۲۷۲,۰۰۲	۱۱,۸۱۶,۴۹۱	۱۱,۸۱۶,۴۹۱
۴۶	صنعتی بهشهر	۵۴۹,۹۹۹	۱,۳۰۱,۱۹۷,۸۱۶	۱,۳۹۶,۳۳۴,۸۸۸	۵,۷۰۵,۶۸۹	۶,۰۰۵,۹۸۹	(۱۰۶,۷۴۸,۷۵۰)	(۱۰۶,۷۴۸,۷۵۰)
۴۷	فولاد آلیاژی ایران	۱۶۵۸۱,۴۰۴	۶,۴۳۵,۰۳۵,۲۰۰	۲,۷۷۸,۸۲۵,۲۰۸	۳۰,۵۱۸,۹۲۲	۶,۴۳۵,۰۳۶	۲۶۰۰,۳۶۶,۰۳۴	۲۶۰۰,۳۶۶,۰۳۴
۴۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۳۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	۵۷۸,۹۴۹
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۰۲,۵۱۳	۷,۰۱۸,۷۸۰,۲۴۱	۴,۷۰۶,۱۱۸,۳۴۷	۲۳,۳۳۹,۱۹۶	۲۵,۰۹۳,۹۰۲	۲,۳۳۴,۳۷۸,۷۹۶	۲,۳۳۴,۳۷۸,۷۹۶
۵۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	کالسیمن	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۳۳۴,۵۹۵	۱,۲۷۹,۵۲۲,۸۷۵	۹,۹۶۲,۸۱۱	۱۰,۴۸۷,۱۷۴	۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵	۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵
۵۲	کربن ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۷۰۹,۹۰۰	۱,۰۱۱,۶۲۳,۷۷۹	۵,۶۱۳,۱۲۰	۵,۹۰۸,۵۵۰	۱۵۸,۵۶۴,۴۵۱	۱۵۸,۵۶۴,۴۵۱
۵۳	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۴,۵۶۰	۵۲۰,۵۱۳	۲,۲۰۲	۳,۳۷۳	۱۴۷,۳۷۱	۱۴۷,۳۷۱
۵۴	گویر تایر	.	.	.	.	.	.	.
۵۵	کمیپارو	.	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (طلسم)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۰۷-۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۶	گروه صنایع کاغذ پارس	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۲۳۳,۲۸۵	۱,۵۶۹,۷۱۹,۳۹۴	۱۷,۷۳۷,۱۵۹	۳,۷۳۶,۲۳۴	۱,۸۴۵,۰۴۰,۳۸۸	-
۵۷	گروه صنعتی بارز	۹۲۹,۱۲۲	۲,۹۷۴,۷۵۶,۷۱۵	۲,۸۱۴,۹۸۲,۷۹۰	۱۴,۱۳۰,۹۳	۱۴,۸۷۳,۷۸۲	۵۰,۳۷۰,۰۵۰	۵۱,۷۳۳,۸۹۷
۵۸	گروه بهمن	۲,۹۵۸,۵۷۹	۲,۸۵۰,۹۶۶,۸۹۰	۲,۷۷۷,۵۸۱,۲۷۳	۱۳,۵۴۲,۰۷۲	۵,۰۴۴,۹۶۴	۱۰۴,۷۹۸,۵۸۱	(۹۷۲)
۵۹	گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۸۰۶,۷۱۰	۴,۱۲۸,۶۱۳,۵۲۸	۳,۷۹۱,۶۸۴,۴۳۳	۱۹,۶۱۰,۹۱۰	۲۰,۶۴۲,۰۷۲	۲۹۶,۶۷۵,۱۱۳	-
۶۰	لیزینگ رایان سایا	۱,۳۵۸,۶۸۸	۱,۶۴۰,۸۰۷,۴۲۰	۱,۴۶۵,۴۶۴,۹۶۵	۷,۷۹۲,۸۳۳	۸,۲۰۴,۳۸	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۶۵,۷۱۵,۱۹۹
۶۱	مخابرات ایران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۶,۴۵۸,۱۳۳	۲,۷۷۶,۹۸۴,۸۴۷	۱۶,۳۳۳,۱۸۱	۱۷,۱۸۲,۲۹۰	۱۲۵,۹۶۷,۸۱۵	(۱,۰۶۱,۳۹۲,۳۷۸)
۶۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پیشهر	۶۲۹	۲,۲۹۵,۲۲۱	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶	۵۴۷,۷۰۶	-
۶۳	صنعتی املاح ایران	۳۳۰,۷۹۵	۴,۱۹۴,۷۲۰,۶۸۱	۳,۹۵۵,۵۹۲,۵۸۲	۱۹,۹۲۴,۹۱۹	۲۰,۹۹۳,۶۰۳	۱۹۸,۲۲۹,۵۷۷	۳۳۶
۶۴	صنعتی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۳۵۳,۸۷۳	۴,۱۰۴,۰۰۱	۴,۳۳۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۱۲۶	۱۶۸,۸۲۱,۹۸۵
۶۵	صنعتی و صنعتی چادرملو	۶۳۵,۳۴۰	۳,۰۹۱,۸۹۵,۹۸۹	۲,۵۸۰,۳۰۲,۳۲۸	۱۴,۶۸۶,۵۰۴	۲,۰۹۱,۸۹۷	۳۹۳,۸۱۴,۳۴۰	-
۶۶	ملی صنایع مس ایران	۸۵۶,۳۶۳	۲,۲۹۱,۸۱۸,۵۷۷	۲,۱۳۹,۹۳۳,۳۴۰	۱۰,۸۸۶,۱۳۲	۱۱,۴۵۹,۹۳	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۲۹,۵۰۰,۵۰۱
۶۷	نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۰۵۲,۵۳۸	۱,۱۰۲,۷۹۳,۳۲۸	۷,۵۶۶,۹۹۸	۷,۹۶۵,۲۶۲	۴۷۴,۷۳۶,۹۵۰	-
۶۸	همکاران سیستم	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۳۲۰	۴۲۱,۲۱۸,۹۰۴	۲,۱۳۷,۵۱۵	۲,۲۵۰,۰۱۵	۲۴,۳۹۶,۷۶۶	(۹۲,۷۹۲)

(۱,۴۶۵,۴۳۲,۳۸۱) ۴۰,۰۴۳,۷۹۲,۸۸۹ ۶۳۱,۰۰۷,۸۱۸ ۹۳۱,۵۹۵,۸۴۴ ۱۵۴,۵۱۹,۰۰۰,۰۲۶ ۱۹۶,۱۳۵,۴۸۶,۵۷۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

۱۵-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	نوع	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	مطالبات - ریال	کاربرد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	نماد	سهم	ردیف
۱	بیمه ما	۱,۵۸۴,۴۰۱	۱,۸۸,۷۵۰	۸۸,۷۵۰	۸۴,۳۱۲	۱۵,۹۹۲,۵۳۷	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۱
۲	لیزینگ زبان سابقا	(۳۰,۸۵۱,۲۹۷)	(۳۳,۲۵۶,۱۳۰)	۱۰,۸۰۱,۵۵۷	۱۰,۲۶۰,۱۴۹	۳۳۷,۲۸۱,۲۱۶	۲۱۶,۰۰۰,۳۹۲	۱,۳۵۸,۶۸۸		۲
۳	البرز دارو	۹,۸۴۰,۵۵۲	.	.	.	.	.	.		۳
۴	گروه صنعتی البرز	۷۸۲,۳۷۱,۶۰۰	.	.	.	.	.	.		۴
۵	داروسازی تولید دارو	(۲,۸۸۹)	.	.	.	.	.	.		۵
۶	ملی صنایع مس ایران	.	۴۳,۹۸۲,۹۷۵	۴۱۹,۳۳۳	۳۹۸,۳۷۱	۴۹,۰۵۴,۰۲۴	۸۲,۸۵۴,۴۵۲	۵۱,۲۵۲		۶
۷	صنایع خاکچینی ایران	.	(۷,۷۹۰,۳۸۲)	۱,۱۶۰,۰۳۸	۱,۱۰۴,۰۳۶	۳۳۷,۵۳۵,۹۸۸	۳۳۲,۰۰۷,۶۸۰	۴۵,۳۱۴		۷
۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسیسات	.	۷۶۱,۰۶۸,۳۰۳	۹۰,۱۹,۶۱۵	۸,۵۶۸,۶۳۳	۱,۰۲۵,۴۳۶,۰۴۸	۱,۸۰۴,۹۲۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		۸
		۸۴,۶۹۶,۲۹۲	۷۶۵,۴۸۹,۱۱۷	۱۱,۷۶۷,۷۹۲	۱۱,۱۷۹,۴۰۲	۱,۵۶۵,۳۹۹,۸۱۳	۲,۳۵۳,۷۳۶,۱۲۵			

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	نوع	سود و زیان فروش - ریال	سود و زیان فروش - ریال	مطالبات - ریال	کاربرد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	نماد	اوراق	ردیف
۱	اجاره چارمولر (چاد)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.		۱
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	(۱۳,۷۸۰,۰۴۶)	(۵,۹۵۹,۵۷۳)	.	۵,۸۷۵,۸	۷,۰۷,۱۸۶,۹۱۵	۷,۰۱,۷۳۶,۱۰۰	۷۰۰		۲
۳	اجاره صیقل سه ماهه ۲۰ درصد	(۱۹,۸۹۲,۳۵۵)	.	.	.	.	.	.		۳
۴	اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۳۸,۴۶۶	.	.	.	.	.	.		۴
۵	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	(۱۹,۵۵۶,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.		۵
۶	اجاره فولادکوه کیش سه ماهه ۲۰٪	۳۰,۱۷۱,۶۷۶	۵,۳۸۸,۶۹۰	.	۴,۱۲۳,۰۲۳	۲,۹۹۳,۲۹۹,۳۸۸	۲,۹۴۰,۳۲۰,۰۰۰	۲,۹۴۰		۶
۷	اجاره پتروشیمی آسیا ماهانه ۲۰ درصد	۴,۶۹۱,۳۷۳	(۱۲,۳۳۳,۸۳۰)	.	۸,۸۸۱,۷۳۰	۱۲,۳۵۵,۰۵۷,۰۸۹	۱۲,۳۵۰,۶۶۴,۹۸۹	۱۲,۳۰۰		۷
۸	اجاره دانا پتروشیمی کیش	.	۱,۰۹۹,۴۰۳	.	۷۷۵,۷۵۰	۱,۰۶۸,۱۲۵,۰۴۷	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۸
۹	اوراق رهن بانک مسکن	(۴,۰۳۰,۳۰۳)	۱,۳۹۹	.	۱,۰۳۵,۱۵۱	۱,۳۹۳,۹۷۴,۸۵۰	۱,۳۱۴,۰۰۱,۴۰۰	۱,۴۰۰		۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

ردیف	اوراق	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان فروش - ریال	سود و زیان فروش - ریال	تغییرات - ریال	میانگین
۱۰	مراجعه قولنامه مبارک ۹۷.۰۴۲۹	۲۸۰.۰۹۴۴.۴۷۰	۲.۷۹۲.۸۵۲.۷۹۹	۲.۰۲۰.۶۹۹	۰	۵.۰۸۰.۹۷۲	۰	۰	(۱۰.۵۳۴.۹۴۶)
۱۱	صکوک اجاره مغایرات ۳- ماهه ۷/۶	۱.۰۱۸.۴۴۹.۵۹۱	۹۹.۰۳۸۵.۵۲۱	۷۳۸.۳۷۶	۰	۲۷.۳۳۴.۶۹۴	۰	۰	۰
۱۲	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۶-۹۷	۲۰.۶۴۵.۰۹۴۱۰	۱۹.۶۶۰.۳۴۵.۳۰۸	۱۳۰.۹۶۷.۶۹۹	۰	۳۹۱.۰۶۷.۳۳۳	۰	۰	۰
۱۳	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۶-۹۷	۴۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۲.۳۴۱.۱۲۲.۵۸۶	۰	۰	۱۶۴.۱۸۱.۹۷۷	۰	۰	۰
۱۴	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۶-۹۷	۸۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۹۴۲.۷۵۴.۳۲۵	۵.۹۲۴.۲۵۰	۰	۲۲۱.۲۲۲.۴۲۵	۰	۰	۰
۱۵	اسناد خزانه ۱۲-مهره ۹۷-۹۸	۱۴۵۱۲.۹۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۲۵۵.۵۷۱.۳۴۰	۱.۰۵۳۱.۹۰۳	۰	۲۴۵.۸۷۶.۷۵۷	۰	۰	۰
۱۶	اسناد خزانه ۹-مهره ۹۶-۹۷	۸۳۸.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳۳.۷۰۲.۹۹۷	۶۰.۸۲۰.۲	۰	۴.۵۸۷.۸۰۰	۰	۰	۰
۱۷	اسناد خزانه ۹-مهره ۹۶-۹۷	۴.۵۸۶.۳۸۵.۴۰۶	۴.۵۳۴.۹۳۴.۱۹۶	۳.۳۲۵.۱۳۲	۰	۴۸.۱۲۳.۸۷۸	۰	۰	۰
۱۸	اسناد خزانه ۱-مهره ۹۷-۹۸	۹.۵۸۹.۳۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۹.۴۹۳.۴۰۷.۲۶۶	۶.۹۴۴.۹۹۷	۰	۷۸.۹۵۲.۷۳۷	۰	۰	۰
۱۹	اوراق اجاره شرکت مغایرات ایران	۲۹۲.۱۶۴.۲۳۷	۲۹۱.۳۲۶.۸۰۱	۲۱۱.۸۱۹	۰	۷۲۵.۶۱۷	۰	۰	۰
۲۰		۸۴.۶۲۸.۳۷۰.۴۳۳	۸۴.۴۱۴.۹۵۰.۳۲۸	۵۹.۹۱۹.۹۹۶	۰	۱.۱۷۳.۴۰۰.۰۷۹	۰	۰	(۷۵.۹۰۶.۶۳۹)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰		
ریال	ریال		
۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹	۱۲۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳۰,۱۵۷,۴۶۳)	۷۷۶,۳۳۴,۹۸۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	۵۱۱,۲۴۱,۱۷۶	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴		



ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	میانگین	سود (زیان) تحقق یافته	سال مالی
					ریال	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۲۰
۱	بانا	۳۳۵۵۳۳	۲۳۳۷۹۹۲۴۰۰	۱۰۰۰۳۲۵۳۲۶۳	۱۰۸۲۰۳۳۳	۲۳۳۷۹۹۲۴	۱۲۶۱۶۴۱۰۲۶۸	۸۹۰۱۴۵۷۱
۲	بانک صادرات ایران	۱,۳۳۷,۳۸۲
۳	بانک ملت	(۱۰,۶۵۳,۳۲۰,۸۵۰)
۴	بهمن دیزل	(۳۰۹,۳۵۴,۱۳۸)
۵	بیمه س	(۲۸,۶۰۰,۶۳۴)
۶	پالایش نفت اصفهان	۹۷,۷۶۷,۰۶۶
۷	پتروشیمی پارس	۱۷۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۸۵۰۰۰۰۰۰	۷۶۳۳۸۰۹۶۰۶	۸۸۷۸۵۰۰۰	۱۸۷۸۵۰۰۰	۱۱۰,۵۳۰,۱۷۶,۶۳۴	
۸	پتروشیمی پودیس	۵۲۵۰۰۰	۳۳۲۰۶۰۵۰۰۰۰	۱۷,۵۸۹,۵۵۸,۱۸۱	۱۱۰,۳۲۸,۷۲۸	۳۳۲۰۶۰۵	۵,۴۹۳,۷۵۷,۰۳۳	
۹	پتروشیمی جم	۱۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۲۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳,۸۳۷,۲۵۰,۶۲۸	۱۱۰,۸۶۵۰۰۰	۳۳۲۳۰۰۰	۹,۲۵۸,۵۳۴,۲۶۲	
۱۰	پتروشیمی زاگرس	(۳۶۸,۷۱۶,۹۱۸)
۱۱	پتروشیمی افروز	۲۰۵۰۰۰	۱۴۶۳۷۰۰۰۰۰۰	۹,۵۱۷,۶۳۳,۵۸۰	۶۹,۵۲۵,۷۵۰	۱۴۶۳۷۰۰	۵,۰۳۵,۲۰۳,۶۶۰	
۱۲	پتروشیمی خاوران	۳۳۸۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۵۴۰۰۰۰	۹,۵۲۵,۵۲۰,۰۰۰	۷۱,۵۷۷,۸۵۷	۱۵,۷۳۲,۵۴	۵,۴۵۸,۰۱۲,۷۸۶	
۱۳	پتروشیمی سین	۴۵۰۰۰۰۰	۴۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۰۰۰۰۰	۴۲۳۰۰۰۰	۲۰,۰۳۳,۳۵۵,۹۵۴	
۱۴	تراکتورسازی ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۳۱۵,۱۸۹,۲۵۲	۱۹,۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱,۷۶۱,۸۱۰,۷۳۸	
۱۵	توسعه منابع روی ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۲,۶۹۹,۰۳۳,۵۸۰	۲۵,۳۳۷,۲۵۰	۵۳۱۱۰۰۰	۱,۵۸۱,۳۳۷,۱۶۰	
۱۶	داروسازی تولید دارو	(۹۴,۴۳۳,۱۲۸)
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسیسات	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳,۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸,۸۰۳,۸۵۵,۱۵۹	۶۵,۵۵۰۰۰۰	۱۳,۸۰۰۰۰	۴,۹۱۶,۷۶۴,۸۴۱	
۱۸	سبحان دارو	۲۸۶,۴۳۳	۱,۱۵۵,۳۳۰,۳۳۲	۷۵۶,۷۱۳,۵۰۲	۵,۳۸۸,۲۹۴	۱,۱۵۵,۳۳۰	۳۹۳,۰۷۳,۱۶۶	
۱۹	سرمایه گذاری پارس توسعه	۷۰۰۰۰۰۰	۲,۱۳۱,۵۰۰۰۰۰۰	۱,۵۶۴,۵۸۸,۳۷۱	۱۰,۱۲۴,۶۲۵	۲,۱۳۱,۵۰۰	۵۵۵,۶۵۵,۴۰۴	
۲۰	سرمایه گذاری دارویی تاسیسات	(۹۹۰,۱۰۶,۷۱۰)
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۵۳۷,۶۸۳	۱۲,۳۳۷,۲۰۷,۳۷۹	۹,۲۰۶,۳۳۳,۳۸۱	۵۹,۰۱۷,۳۳۸	۱۲,۳۳۷,۲۰۳	۲,۱۱۶,۵۳۷,۱۵۷	
۲۲	سرمایه گذاری صنعتی و بازرگانی توس	۶۶۰۰۰۰۰	۱۸,۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۸۲۱,۰۲۲,۳۶۶	۸۶,۲۱۲,۵۰۰	۱۸,۱۵۰۰۰	۶,۳۱۴,۵۹۵,۰۳۴	
۲۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶,۳۵۸,۱۷۳,۳۷۸	۷۵,۵۲۵,۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰	۱,۰۹۷,۶۰۲,۷۰۲	
۲۴	شرکت بیمه اتکالی امن	۵۸۰۰۰۰	۷۸۳۳,۵۰۰۰۰۰	۲,۵۰۰,۳۹۰,۹۱۱	۳۷,۲۶۹,۳۷۵	۷۸۳۳,۵۰۰	۳,۹۳۶,۰۹۹,۳۳۸	
۲۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۶۳,۵۷۶,۳۳۸

ت.ا.ف.ا.



مشاوره‌های توسعه انسانی و سرمایه انسانی

پایه‌های تخصصی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰

ردیف	شرح	مقدار	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربره	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	صنایع هاک چینی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۸,۰۰۰	۲۷,۵۳۲,۱۹۹,۳۳۳	۲۰,۹۳۷,۵۰۰	۲۳,۰۵۸,۰۰۰	۱۶,۲۶۲,۴۶۷,۰۵۶	۱۶,۲۶۲,۴۶۷,۰۵۶
۲۷	صنعتی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۹۰۰	۲,۳۲۱,۲۰۲,۸۷۶	۱۰,۵۲۹,۳۷۵	۲,۳۲۰,۹۰۰	(۳۳,۰۷۵,۱۵۱)	(۳۳,۰۷۵,۱۵۱)
۲۸	فولاد کابو جنوب کیش	۰	۰	۰	۵۵,۸۱۳,۵۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۸۱۶,۳۸۸	۲,۳۹۴,۸۱۶,۳۸۸
۲۹	فولاد سارک اصفهان	۰	۰	۲۳,۲۰۹,۰۲۵,۵۲۳	۱۰,۲۲۰,۸۸۲,۵	۲۱,۵۳۸,۷۰۰	(۹۸۷,۰۵۰,۶۷۱)	(۹۸۷,۰۵۰,۶۷۱)
۳۰	کارخانجات رورپخش کالسیمن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۱	کشورآسی چاهوری اسلامی ایران	۲۴۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۸,۷۰۰	۲۳,۲۰۹,۰۲۵,۵۲۳	۱۰,۲۲۰,۸۸۲,۵	۲۱,۵۳۸,۷۰۰	(۹۸۷,۰۵۰,۶۷۱)	(۹۸۷,۰۵۰,۶۷۱)
۳۲	گروه صنعتی کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	گروه صنعتی بارز	۴۰,۰۰۰	۲,۱۷۳,۰۰۰	۱,۹۱۱,۲۶۸,۷۱۱	۱۵,۷۶۵,۰۰۰	۲,۱۷۳,۰۰۰	۱,۲۳۴,۴۸۰,۷۸۹	۱,۲۳۴,۴۸۰,۷۸۹
۳۴	گروه صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	گروه صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶	گروه صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷	گسترش نفت و گاز پارسینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	پارسک زاپان سلینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹	مخابرات ایران	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۴۰۲,۱۵۳	۲,۳۳۸,۴۰۲,۱۵۳	۱۸,۸۸۸,۳۷۵	۲,۳۳۸,۴۰۲,۱۵۳	۲,۳۳۸,۴۰۲,۱۵۳	۲,۳۳۸,۴۰۲,۱۵۳
۴۰	مدیریت انرژی امید تانل هور	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۶,۰۰۰	۲,۶۰۸,۸۲۰,۳۷۸	۱۷,۳۶۹,۰۰۰	۲,۶۵۶,۰۰۰	۲,۶۵۶,۰۰۰	۲,۶۵۶,۰۰۰
۴۱	مدنی املاح ایران	۱,۲۹۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۱۵,۷۵۸	۱,۵۳۲,۱۷۳,۶۶۸	۱۱,۳۵۸,۳۵۰	۲,۴۱۲,۵۱۵	۸,۰۵۴,۶۹۸,۵۳۴	۸,۰۵۴,۶۹۸,۵۳۴
۴۲	مدنی و صنعتی گل کهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳	ملی صنایع سس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۴,۴۳۶,۲۰۷	۲۱۶,۰۷۷,۵۰۰	۴۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۲,۹۲۶,۰۹۳	۱۰,۹۱۲,۹۲۶,۰۹۳
۴۴	مکاران سستم	۱,۳۳۷,۳۳۹	۶,۸۸۸,۳۱۰,۵۳۴	۲,۳۳۲,۳۹,۷۹۰	۳۲,۷۱۹,۰۰۰	۶,۸۸۸,۳۱۱	۲,۱۰۴,۳۱۲,۵۴۴	۲,۱۰۴,۳۱۲,۵۴۴
			۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۱,۷۳۲,۲۹۶,۶۹۸	۲۴۸,۹۹۲,۳۷۳,۳۸۳	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۱۳۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸	۱۳۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸
			۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸	۳۳۲,۲۵۶,۶۵۸



۱۶- سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	نمده	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بیمه ها	.	.	.	.	.	(۳۰.۱۵۷,۴۶۳)
۲	کمیابو	۴۳۴,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۴۶,۰۰۰	۷,۷۳۶,۸۱۰	۱,۶۲۸,۸۰۴	۵۹۱,۲۹۰,۳۸۹	.
۳	سپان دارو	۲۲۲,۲۲۴	۵۵۳,۸۹۳,۳۱۲	۳۶۴,۶۶۹,۵۸۴	۵۵۳,۸۹۳	۱۸۵,۰۴۴,۵۹۱	.
۴			۲,۱۸۱,۶۹۵,۶۱۴	۱,۳۹۲,۸۱۵,۵۸۴	۲,۱۸۱,۶۹۵	۷۶۶,۳۳۴,۹۸۰	(۲۰.۱۵۷,۴۶۳)

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	نمده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره زمین ماهانه ۳۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۶,۶۷۸,۷۷۸
۲	اجاره نیرواسیما ۳ ماهه از مرداد ۹۷ تا ۱-۱-۹۸	.	.	.	.	.	.	۴۰,۱۹۳,۱۳۰
۳	بست‌خوابی - م- پرونده ۴۰۰-۹۷-۱-۱	۴,۷۳۷	۲,۵۳۷,۳۳۳,۰۰۰	۴,۳۰۸,۱۷۷,۷۵۳	۲,۲۶۵,۸۲۶	.	۱۳۵,۵۹۹,۴۰۱	.
۴	استاذ خواجه - م- پرونده ۴۰۰-۹۷-۱-۱	۸۰,۰۵۱	۶,۸۷۳,۳۸۹,۰۰۰	۶,۸۱۳,۱۶۹,۳۳۶	۲,۶۸۳,۹۱۳	.	۵۶,۵۹۵,۳۸۱	.
۵	استاذ خواجه - م- پرونده ۴۰۰-۹۷-۱-۱	۱۶۰	۱۵۳,۳۶۶,۱۵۸	۱۵۳,۶۶۲,۱۵۵	۱۱۳,۱۸۳	.	(۳۳۰,۳۳۰)	.
۶	اجاره دانا تیرورنگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۶۷,۳۳۹,۰۱۰
۷	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۲۱۲	.	.	.	.	.	.	۹,۹۲۴,۱۷۳
۸	اجاره فولادکاوو کیش سه ماهه ۹۷-۲۰	.	.	.	.	.	.	(۳۶۲۰,۳۳۰)
۹	استاذ خواجه - م- پرونده ۴۰۰-۹۷-۱-۱	۱۶,۰۳۰	۱۵۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۳۸,۳۳۹	۱۱,۷۶۶,۰۶۵	.	۳۱۹,۶۹۵,۳۹۶	.
۱۰	اوراق اجاره شرکت صادرات ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۳۱۱,۸۱۸	۱,۳۱۰,۰۹۸,۱۵۱	۱,۰۳۳,۵۳۹	.	(۷۰,۸۸۸,۲۱)	۱۳۰,۵۱۳,۷۸۸
			۲۸,۵۲۶,۶۷۰,۸۷۷	۳۷,۹۹۴,۳۳۷,۶۶۴	۲۰,۶۸۱,۸۱۷	۵۱۱,۳۳۱,۱۷۶		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۷: سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه		سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام - ریال	
				در زمان مجمع	در زمان مجمع				سهام	سهام
۱	شرکت ارتقاءات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۲۶۲,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱,۶۶۹,۱۶۳,۱۸۰	۱,۶۶۹,۱۶۳,۱۸۰	۰	۱,۶۶۹,۱۶۳,۱۸۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت پاما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۷۵,۵۲۴	۱,۰۰۰	۱۷۵,۵۲۴,۰۰۰	۱۷۵,۵۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۵۶,۶۵۵	۱۱۴,۴۶۷,۳۴۵	۰
۳	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۵۲۱,۳۶۲	۶۰۰	۳۱۲,۸۱۷,۳۰۰	۳۱۲,۸۱۷,۳۰۰	۰	۳۱۲,۸۱۷,۳۰۰	۲,۰۹۶,۳۶۰,۰۰۰
۴	شرکت بیمه ما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۵,۲۸۰	۲,۴۴,۸۴۴,۷۲۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۱۹۴,۸۲۵
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۵۵,۶۹۶	۴۴۲,۵۴۴,۳۰۴	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۳۹۹,۹۹۹	۱,۳۰۰	۵۱۹,۹۹۸,۶۰۰	۵۱۹,۹۹۸,۶۰۰	۰	۵۱۹,۹۹۸,۶۰۰	۲۴۴,۵۹۶,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۸,۳۸۲	۴۸۹,۵۰۱,۶۱۸	۰
۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۰,۹۸۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۵۲۹,۱۲۵,۰۰۰	۵۲۹,۱۲۵,۰۰۰	۰	۵۲۹,۱۲۵,۰۰۰	۰
۱۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۸۷۳,۵۰۰	۱,۰۵۰	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰	۰	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	پتروشیمی مین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۵۶۱	۵۲۴,۷۷۹,۴۳۹	۰
۱۲	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۹,۴۷۲	۲۸۴,۷۸۹,۴۷۲	۵۲۴,۸۸۷,۲۳۳
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۴۶,۵۲۶
۱۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۳۸۵,۲۷۳
۱۷	شرکت مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۱۶۵,۳۸۴
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۳۸۷,۹۲۷	۱,۰۰۰	۳۸۷,۹۲۷,۰۰۰	۳۸۷,۹۲۷,۰۰۰	۲۴,۷۱۹,۳۶۲	۴۱۲,۶۴۶,۳۶۲	۰
۱۹	شرکت سربانه گمرک پارس توشه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۶۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۶,۶۸۳	۹۷,۲۱۳,۳۱۷	۰
۲۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۵۸۷,۰۰۰	۷۰	۴۱,۰۹۰,۰۰۰	۴۱,۰۹۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۳۳۳	۳۸,۹۸۰,۶۶۷	۰
۲۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۱,۳۸۱,۴۰۴	۱۳۶	۱۸۷,۸۷۰,۹۴۴	۱۸۷,۸۷۰,۹۴۴	۷,۵۳۲,۶۰۱	۱۹۵,۴۰۳,۵۴۵	۰
۲۳	شرکت کوپرتایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۲۲۴,۱۹۸
۲۴	شرکت کرین ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۰۷۶	۵۹,۵۱۵,۱۲۴	۰
۲۵	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۳	۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۱,۷۳۷	۳۵۴,۰۸۱,۷۳۷	۰
۲۶	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۴۸,۸۸۵	۲۵۴,۲۴۸,۸۸۵	۰
۲۷	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۱۱/۲۰	۱,۸۰۶,۷۱۰	۲۷۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۰	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰	۰
۲۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۴۵۸,۵۸۳	۲۰۰	۴۹۱,۷۱۶,۶۰۱	۴۹۱,۷۱۶,۶۰۱	۲۴,۲۲۲,۹۲۳	۴۱۷,۹۳۹,۵۲۴	۲۷۵,۵۲۱,۲۰۱
۲۹	شرکت گروه صنعتی یارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۶۱,۰۰۰
۳۰	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۱	رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۷۳۷,۶۰۰
۳۲	شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۵۲۹,۹۹۹	۲۵۰	۱۳۷,۲۹۹,۷۵۰	۱۳۷,۲۹۹,۷۵۰	۰	۱۳۷,۲۹۹,۷۵۰	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰
۳۵	شرکت البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۰۰,۷۱,۷۳۷
۳۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۲,۴۲۹	۱۵۷,۵۱۲,۴۲۹	۰
۳۷	شرکت مدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۲۳۳,۷۷۸	۱۸۰۰	۴۲۰,۸۰۰,۴۰۰	۴۲۰,۸۰۰,۴۰۰	۰	۴۲۰,۸۰۰,۴۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۲۷۷,۴۳۳
۳۹	همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۵۸۲,۷۱۹	۲۵۰	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰	۰	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰	۷۳,۲۲۳,۰۰۰
										۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۳۳۵
										۱۱,۱۲۷,۱۵۴,۶۳۸
										۲۷۴,۲۵۸,۲۸۷
										۱۱,۴۰۲,۲۱۴,۹۲۵



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱.۸- سود اوراق برپادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال ۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	ریال ۳۷۱,۷۶۷,۹۱۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
ریال ۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷	ریال ۵۲۲,۰۳۲,۹۴۵	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۳,۱۳۰,۵۱۲,۴۰۳	۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱	

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	توضیحات
ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۴۱,۷۹۸,۳۳۹	۲۵,۳۱۱,۴۲۲	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهش بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲۳۱,۱۰۲,۳۸۵	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	سود اوراق صکوک پارس
۱۱۳,۰۴۹,۳۸۷	۴۴,۰۶۸,۱۲۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۵۵,۰۱۰,۴۹۰	۲۸,۲۱۹,۹۶۸	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دنا پتروبریک کیش ۱۳۹۴
۱۱۴,۵۴۹,۹۱۸	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره جادرمولو (صنجد)
۱۷۱,۴۳۳,۶۳۹	۱۷۹,۱۸۴,۸۰۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	سود اوراق مشارکت اجاره پترومیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۶۲,۷۵۳,۳۴۴	۱۱,۴۶۶,۱۷۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذسایتل)
۲۸,۴۲۹,۱۰۹	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۲۲۶,۳۹۳,۴۶۶	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
.	۴۱,۰۰۰,۵۲۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۸۰,۵۲۸,۳۱۹	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی مردم (جمینا ۲۱)
.	۴۲,۳۱۲,۱۲۶	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪ سود خالص
۱,۹۴۵,۴۰۳,۱۹۶	۳۷۱,۷۶۷,۹۱۶					

۲-۱۸- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
ریال	ریال	درصد			
۱۰,۶۵۶	۸,۷۲۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵
۱۸۵,۱۰۲,۱۶۷	۵۲۲,۰۳۲,۹۴۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۲۵۲۲۰
۱۸۵,۱۱۲,۸۲۳	۵۲۲,۰۵۳,۷۸۲				
(۳۶۱۶)	(۲,۸۱۷)				
۱۸۵,۱۰۹,۲۰۷	۵۲۲,۰۳۲,۹۴۵				

هزینه تنزیل
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۹ سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۳۰,۶۷۷,۸۱۰	۱۳۰,۵۰۶,۱۳۷
۵,۵۲۱	۳,۶۱۶
۹۳,۸۹۷,۶۳۰	۳۵۶,۶۲۱,۰۹۴
۲۲۵,۵۸۰,۹۶۱	۳۹۷,۱۳۰,۸۴۷

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

۳۰ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۵۸,۲۶۸,۲۳۹	۲,۷۱۵,۳۱۵,۰۸۳
۲۳۵,۶۳۰,۵۲۸	۴۳۳,۲۲۲,۳۱۲
۱,۱۷۵,۰۰۰,۳۸۵,۹۵	۱,۵۰۳,۹۵۷,۵۸۴
۱۴۰,۰۰۰,۱۱۷۳	۱۳۰,۰۰۰,۱۳۰
۳۶۰,۸۹۳,۸۳۳	۳,۵۹۲,۴۹۵,۱۱۰

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۳۱ سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۴۳۶,۳۹۶,۷۰۸	۲۹۰,۱۵۷,۲۲۳
۰	۱۵,۳۸۵,۳۴۹
۶۱۳,۸۰۶,۲۴۴	۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۱۲۹,۱۰۲,۹۵۲	۱,۱۱۶,۶۷۴,۳۸۲

هزینه آبونمان
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۳۲ تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
(۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۹,۰۳۰,۶۶۰,۰۰۰
(۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۷۸۸,۱۱۰,۰۰۰)
(۷,۶۷۳,۹۰۰,۰۰۰)	۷۱,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۳ تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۶۶۵%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷%
محمد رضا گلپوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۶.۹۲%

۲۵ - 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)	۲,۷۱۵,۳۱۵,۰۸۳	(۱,۸۰۴,۳۲۷,۸۸۲)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱,۳۴۵,۰۲۰,۵۸۳,۹۲۳	۵,۲۲۸,۶۷۷,۰۸۵
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۳۳,۲۲۲,۳۱۳	(۱۲۵,۳۳۶,۳۳۴)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سپامی خاص)	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۱۵۰,۳۰۹,۵۷۵,۵۸۴	(۹۸۴,۱۹۸,۵۳۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۳۰,۰۰۰,۰۳۰	(۷۰,۶۵۸,۹۷۰)

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

