

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

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

گزارش حسابرسی مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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، سرمایه‌گذاری پارس توشه و سرمایه‌گذاری دارویی تامین پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع شرکتهای مذکور، تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است.

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

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

۷-۱- 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، فولاد مبارکه اصفهان و صنایع ملی مس ایران به طور کامل رعایت نگردیده است. (کمتر از ۱۰ روز کاری)

۷-۲- مفاد 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.

۷ خرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور حسین شیخ سقلی

(شماره عضویت ۸۱۱۲۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۲۹۵۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



نماینده
حجت اله نصریان ثابت

شخص حقوقی

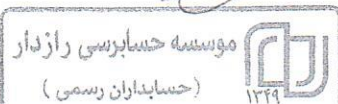
شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمد زاده

متولی صندوق



www.atlasetf.com
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸،۰۱،۳۱	۱۳۹۷،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۰۳,۶۴۲,۲۶۴,۲۰۶	۳۷۳,۳۴۸,۱۸۵,۸۹۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۴,۹۹۹,۰۵۷,۰۷۳	۲۸,۵۱۳,۰۱۳,۸۲۲
حسابهای دریافتی	۷	۵,۰۰۳,۱۴۸,۰۲۴	۴,۹۴۹,۹۴۶,۵۲۵
سایر داراییها	۸	۳۶۷,۴۳۹,۳۷۶	۱۸۶,۰۴۴,۴۳۷
موجودی نقد	۹	۶۶۵۰,۱۳۹,۲۶۸	۱۰,۴۴۰,۸۳۱,۹۸۳
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۷۹۸,۹۰۵,۸۸۵	۵,۲۲۸,۶۷۷,۰۸۵
جمع دارایی ها		۳۵۳,۴۶۰,۹۵۳,۸۳۲	۴۲۲,۶۶۶,۶۹۹,۷۴۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۲۴۷,۷۱۷,۱۰۴	۲,۹۹۴,۹۲۱,۶۳۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۵,۲۸۴,۳۷۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۷۷,۴۰۸,۳۴۰	۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸
جمع بدهی ها		۴,۵۲۵,۱۲۵,۴۴۴	۸,۵۱۸,۵۵۰,۲۳۹
خالص دارایی ها	۱۴	۳۴۸,۹۳۵,۸۲۸,۳۸۸	۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۸۵۳,۹۲۴	۱۴,۸۹۳,۹۲۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۹,۴۳۶	۲۷,۸۰۷

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۴۱,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۵	۳,۳۳۲,۹۲۲,۰۴۳	(۱۰,۴۰۷,۳۷۳,۹۶۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴	۸,۹۶۷,۶۷۳,۷۰۶	۱۹,۳۱۱,۸۴۷,۵۳۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۱۲۷,۹۵۴,۶۳۸	۶۱۲,۰۳۸,۷۶۰	۳,۷۴۱,۴۲۵,۲۳۵	۱۷	سود سهام
۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱	۳۳۱,۵۰۷,۶۵۵	۳۳۹,۰۲۲,۴۴۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹۷,۱۳۰,۸۴۷	۲۶۸,۹۱۲,۳۳۸	۳۶۵,۲۰۹,۴۲۶	۱۹	سایر درآمدها
۱۷۷,۸۷۵,۹۰۵,۵۴۵	۱۳,۵۱۳,۰۵۴,۵۰۲	۱۳,۳۵۰,۱۳۰,۶۷۷		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۴,۵۹۲,۴۹۵,۱۱۰)	(۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۲۲)	(۴,۲۴۷,۷۱۷,۰۰۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۱۶,۶۷۴,۴۸۲)	(۵۳۷,۴۶۳,۰۰۸)	(۴۴۱,۷۵۴,۷۹۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۵,۷۰۹,۱۶۹,۵۹۲)	(۲,۲۷۰,۶۱۷,۸۳۰)	(۴,۶۸۹,۴۷۱,۷۹۷)		جمع هزینه‌ها
۱۷۲,۱۶۶,۷۳۵,۹۵۳	۱۱,۲۴۲,۴۳۶,۶۷۲	۸,۶۶۰,۶۵۸,۸۸۰		سود (زیان) خالص
۱۱۳.۸۳٪	۱۰.۲۰٪	۲.۹۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۲.۴۹٪	۱۰.۴۰٪	۲.۵۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

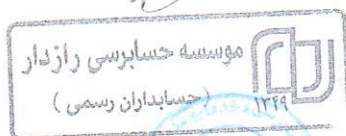
$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}$$

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

$$\text{خالص داراییهای پایان دوره}$$

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیه					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۷،۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴
۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰
(۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)
۱۷۲,۱۶۶,۷۳۵,۹۵۳		۱۱,۲۴۲,۴۳۶,۶۷۲		۸,۶۶۰,۶۵۸,۸۸۰	
۷۱,۲۳۲,۵۵۰,۰۰۰		(۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰)		(۴۳,۴۷۲,۹۸۰,۰۰۰)	
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۱۰۸,۱۹۷,۵۰۰,۲۲۷	۷,۶۱۳,۹۲۴	۳۴۸,۹۳۵,۸۲۸,۳۸۸	۱۱,۸۵۳,۹۲۴

یادداشت

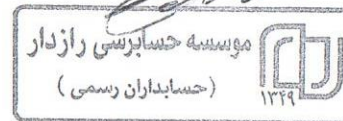
خالص داراییه (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص

۲۲

تعدیلات

خالص داراییه (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 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
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه‌های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷،۰۷،۳۰			۱۳۹۸،۰۱،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	
۰.۹۴%	۴,۵۳۳,۸۲۱,۸۸۳	۳,۹۵۳,۶۳۵,۱۲۵	۰.۰۰%	.	.	مخابرات
۲۳.۶۰%	۶۵,۱۷۵,۶۲۹,۲۱۸	۹۹,۷۳۶,۵۱۸,۱۷۲	۱۵.۱۷%	۵۳,۶۲۵,۸۸۰,۳۶۶	۷۲,۳۲۱,۲۶۴,۹۳۵	محصولات شیمیایی
۱.۶۲%	۴,۴۴۲,۳۳۷,۰۳۶	۶,۸۴۸,۶۰۳,۳۳۲	۱.۲۶%	۴,۴۴۲,۳۳۷,۰۳۶	۷,۰۱۴,۱۴۹,۸۳۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۶۰%	۸,۷۷۳,۹۰۴,۷۱۲	۱۵,۲۳۵,۸۸۷,۰۰۰	۱.۶۴%	۵,۸۱۳,۲۱۳,۴۴۷	۱۲,۴۰۸,۱۱۰,۸۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۲۷%	۱۱,۸۳۱,۰۴۲,۴۹۲	۱۸,۰۴۵,۶۳۷,۵۰۰	۴.۱۲%	۱۴,۵۵۲,۶۱۷,۱۴۲	۱۹,۷۰۲,۲۹۱,۲۷۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۳۱%	۴,۳۸۰,۷۳۴,۰۶۲	۵,۵۲۶,۰۶۷,۰۴۶	۲.۲۹%	۸,۰۷۹,۷۷۷,۰۷۸	۱۲,۱۸۱,۵۱۹,۲۸۱	مواد و محصولات دارویی
۲۳.۸۳%	۶۸,۶۴۱,۰۷۴,۱۳۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۳۶,۵۰۰	۱۴.۰۸%	۴۹,۷۵۸,۱۹۶,۳۹۹	۸۱,۹۱۲,۰۶۵,۹۲۱	فلزات اساسی
۴.۴۲%	۷,۵۶۸,۴۰۸,۳۱۹	۱۸,۶۷۶,۹۸۶,۲۵۰	۲.۱۴%	۷,۵۶۸,۴۰۸,۳۱۹	۱۷,۳۳۹,۲۷۷,۵۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۷۹%	۴,۶۹۹,۷۳۸,۷۴۱	۷,۵۴۵,۳۵۷,۶۸۲	۲.۳۰%	۸,۱۱۴,۱۶۴,۷۱۵	۱۱,۲۰۹,۶۳۰,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰%	.	.	۱.۱۸%	۴,۱۶۶,۴۷۸,۶۹۶	۵,۰۴۸,۴۹۲,۵۵۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۱.۰۲%	۲۴,۹۹۲,۸۱۱,۴۱۱	۴۶,۵۸۶,۹۷۵,۷۰۰	۴.۳۴%	۱۵,۳۳۹,۹۶۱,۱۶۹	۲۴,۸۸۰,۹۱۱,۵۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۴۴%	۳,۷۵۹,۶۲۵,۷۹۶	۶,۰۹۶,۲۴۳,۸۷۵	۱.۹۰%	۶,۷۱۳,۳۱۱,۱۲۷	۱۱,۴۶۴,۱۲۴,۲۶۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۷۶%	۶,۳۵۹,۲۷۲,۲۹۸	۷,۴۵۶,۸۷۵,۰۰۰	۱.۳۹%	۴,۹۰۶,۶۱۷,۸۶۰	۵,۲۴۴,۳۶۴,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰.۷۵%	۱,۹۱۱,۲۶۸,۷۱۱	۳,۱۵۵,۷۴۹,۵۰۰	۰.۲۴%	۸۴۳,۸۲۸,۰۷۳	۱,۵۷۳,۶۰۰,۰۲۷	محصولات کاغذی
۲.۹۲%	۹,۲۰۶,۷۳۳,۴۸۴	۱۲,۳۵۳,۲۶۰,۷۳۸	۱.۹۴%	۶,۸۵۵,۷۵۳,۳۹۳	۹,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۵.۰۷%	۲۲,۴۰۱,۹۰۲,۵۴۲	۲۱,۴۱۴,۸۵۲,۴۷۵	۳.۴۳%	۱۲,۱۰۷,۹۸۷,۹۹۰	۱۱,۴۳۹,۹۶۲,۱۵۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۸.۳۳%	۲۴۸,۶۷۸,۳۷۴,۸۴۴	۳۷۳,۳۴۸,۱۸۵,۸۹۵	۵۷.۴۰%	۲۰۲,۸۸۸,۵۳۲,۸۱۰	۳۰۳,۶۴۲,۲۶۴,۲۰۶	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰		۱۳۹۸.۰۱.۳۱						نام اوراق
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۴٪	۱۳۲,۳۲۶,۳۰۹	.	۱۲۶,۵۵۵,۰۲۴	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰.۰۰٪	.	۰.۲۶٪	۹۱۴,۲۷۸,۲۵۵	.	۸۲۳,۴۰۷,۷۳۸	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰.۰۰٪	.	۰.۹۵٪	۳,۳۶۷,۶۱۶,۲۳۱	.	۳,۲۲۹,۱۹۲,۵۶۸	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۰.۳۴٪	۱,۴۱۶,۴۱۴,۰۴۹	۰.۴۰٪	۱,۴۱۸,۱۷۱,۴۴۹	۷,۷۹۹,۴۰۶	۱,۴۱۰,۰۹۸,۱۴۶	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق جاره شرکت مخابرات ایران
۰.۰۰٪	.	۴.۸۶٪	۱۷,۱۶۳,۵۴۷,۴۰۰	.	۱۶,۱۸۴,۴۱۵,۳۹۵	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰.۰۰٪	.	۰.۰۸٪	۲۸۳,۹۰۹,۳۱۶	.	۲۵۲,۷۸۲,۱۳۵	.	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰
۱.۰۸٪	۴,۵۴۴,۰۷۷,۱۵۳	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۰.۰۴٪	۱۵۴,۶۲۳,۹۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱.۶۳٪	۶,۸۶۹,۷۶۴,۷۰۹	۱.۵۵٪	۵,۴۶۹,۳۱۲,۵۷۵	.	۴,۸۹۷,۶۱۶,۲۹۷	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۳.۶۷٪	۱۵,۵۲۸,۱۳۳,۹۳۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
		۱.۷۷٪	۶,۳۴۹,۸۹۵,۵۳۸	.	۶,۱۲۱,۹۳۵,۱۸۵	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۶.۷۵٪	۲۸,۵۱۳,۰۱۳,۸۲۲	۹.۹۰٪	۳۴,۹۹۹,۰۵۷,۰۷۳	۷,۷۹۹,۴۰۶	۳۳,۰۴۶,۰۰۳,۴۸۸			

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۷.۳۰		۱۳۹۸.۰۱.۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۷۳,۸۹۳,۶۹۵	۵,۰۰۳,۱۴۸,۰۲۴	(۱۸۲,۷۷۹,۹۷۶)	۲۵	۵,۱۸۵,۹۲۸,۰۰۰	۷-۱
۷۶,۰۵۲,۸۳۰	.	.	.	.	
۴,۹۴۹,۹۴۶,۵۲۵	۵,۰۰۳,۱۴۸,۰۲۴	(۱۸۲,۷۷۹,۹۷۶)		۵,۱۸۵,۹۲۸,۰۰۰	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتهای داروسازی تولید دارو و معدنی و صنعتی گل گهر و سرمایه گذاری پارس توشه پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیین‌نامه 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 بر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۸.۰۱.۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۹۱۰,۶۲۶	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۴۷۰,۶۸۷	۳۶۷,۴۳۹,۹۳۹
۱۰۲,۱۳۳,۸۱۱	۰	۱۰۲,۱۳۴,۳۷۴	(۵۶۳)
۱۸۶,۰۴۴,۴۳۷	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۶۰۵,۰۶۱	۳۶۷,۴۳۹,۳۷۶

آیین‌نامه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۶,۶۴۹,۶۳۹,۲۶۸	۱۰,۴۴۰,۸۳۱,۹۸۳
۵۰۰,۰۰۰	۰
۶,۶۵۰,۱۳۹,۲۶۸	۱۰,۴۴۰,۸۳۱,۹۸۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۷۶۷۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸.۰۱.۳۱

مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۲۸,۶۷۷,۰۸۵	۲۸۴,۸۶۲,۷۹۲,۰۳۰	۲۸۷,۲۹۲,۵۶۳,۲۳۰	۲,۷۹۸,۹۰۵,۸۸۵	کارگزاری مفید
۵,۲۲۸,۶۷۷,۰۸۵	۲۸۴,۸۶۲,۷۹۲,۰۳۰	۲۸۷,۲۹۲,۵۶۳,۲۳۰	۲,۷۹۸,۹۰۵,۸۸۵	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۶۶,۴۱۵,۶۹۴	۱,۸۰۴,۳۲۷,۸۸۲	مدیر
۱۴۷,۹۴۵,۱۶۰	۱۳۵,۴۳۶,۲۴۴	متولی
۱,۴۶۴,۳۱۵,۰۹۰	۹۸۴,۱۹۸,۵۳۵	بازارگردان
۶۹,۰۴۱,۱۶۰	۷۰,۹۵۸,۹۷۰	حسابرس
۴,۲۴۷,۷۱۷,۱۰۴	۲,۹۹۴,۹۲۱,۶۳۱	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۵,۲۸۴,۳۷۰,۰۰۰	.
۵,۲۸۴,۳۷۰,۰۰۰	.

بابت درخواست ابطال

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	۲۷۷,۴۰۸,۳۴۰
۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	۲۷۷,۴۰۸,۳۴۰

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰		۱۳۹۸.۰۱.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۸۶,۳۴۱,۶۳۲,۶۰۲	۱۳,۸۹۳,۹۲۴	۳۱۹,۴۹۹,۵۱۴,۴۳۹	۱۰,۸۵۳,۹۲۴
۲۷,۸۰۶,۵۱۶,۹۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۶,۳۱۳,۹۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۳۴۸,۹۳۵,۸۲۸,۳۸۸	۱۱,۸۵۳,۹۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۰۴۳,۷۹۲,۸۸۹	۳,۳۲۸,۵۵۵,۱۸۸	(۱۱,۶۶۲,۸۸۵,۲۰۷)	۱۵-۱
۷۶۵,۴۸۹,۱۱۷	۴,۴۲۰,۸۱۴	(۵۸۳,۹۶۱,۵۶۵)	۱۵-۲
۱,۱۷۳,۴۰۰,۰۷۹	(۵۳,۹۵۹)	۱,۸۳۹,۴۷۲,۸۰۹	۱۵-۳
۴۱,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۵	۳,۳۳۲,۹۲۲,۰۴۳	(۱۰,۴۰۷,۳۷۳,۹۶۳)	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	باما	۲۲۵,۵۴۴	۲,۴۶۹,۹۳۲,۳۴۴	۲,۲۶۴,۸۹۵,۹۲۸	۱۱,۷۳۲,۱۶۲	۲,۴۶۹,۹۳۲	۱۹۰,۸۳۴,۳۲۲	.	.	۲,۰۴۷,۶۹۶,۰۴۵
۲	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۹,۸۱۷,۱۲۵
۳	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)	(۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۷۸)
۴	بانک ملت	۲,۰۲۴,۶۵۷	۴,۷۳۶,۶۳۶,۷۳۴	۵,۱۴۱,۲۴۰,۷۸۳	۲۲,۴۹۹,۰۲۴	۴,۷۳۶,۶۳۹	(۴۳۱,۸۳۹,۷۱۲)	(۷۹۲,۱۹۹)	۵,۷۹۰,۴۲۵,۳۳۷	
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۲۲,۷۲۳,۶۸۳)
۶	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۴۱۰,۴۶۱	۴۱۰,۴۶۱	۴۱۰,۴۶۱
۷	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۶۵۱,۷۷۹,۱۳۲
۸	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳
۹	پتروشیمی پارس	۳۹۵,۰۰۰	۱۶,۱۲۷,۱۴۴,۰۶۶	۱۷,۳۵۹,۳۹۶,۱۱۰	۷۶,۶۰۳,۹۲۶	۱۶,۱۲۷,۱۴۶	(۱,۳۲۴,۹۸۳,۱۱۶)	.	.	۹,۰۳۷,۹۳۵
۱۰	پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۴,۳۶۳,۹۰۹	۱۱,۶۰۲,۸۹۷,۴۶۳	۴۸,۳۷۵,۷۳۴	۱۰,۱۸۴,۳۶۳	(۱,۴۷۷,۰۹۳,۶۵۱)	.	.	۲,۵۹۹,۰۱۳,۹۷۸
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۲۱۷,۲۷۴	۱۹۱,۲۱۷,۲۷۴	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸
۱۲	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱۳۹,۸۵۴,۰۶۳	۱۳۹,۸۵۴,۰۶۳	۲۰۹,۵۸۸,۲۰۱
۱۳	پتروشیمی زاگرس	۱۵,۰۰۰	۸۰۳,۲۸۱,۱۰۰	۱,۰۶۴,۸۴۱,۷۳۹	۳,۸۱۵,۵۸۲	۸۰۳,۲۸۱	(۲۶۶,۱۷۹,۵۰۲)	.	.	۶۳,۱۶۶,۳۱۱
۱۴	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.	۲۷۷,۲۷۸,۷۷۸	۲۷۷,۲۷۸,۷۷۸	۱,۶۰۲,۲۷۰,۶۱۲
۱۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۴۴۲
۱۶	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۳۷,۹۲۶,۵۷۳	۳۷,۹۲۶,۵۷۳	۳۷,۹۲۶,۵۷۳
۱۷	پتروشیمی فناوران	۷۸,۰۰۰	۴,۶۳۹,۸۸۴,۱۵۱	۴,۹۱۱,۵۶۹,۱۳۹	۲۲,۰۳۹,۴۵۲	۴,۶۳۹,۸۸۵	(۲۹۸,۳۶۴,۳۲۵)	.	.	(۶۹,۴۳۸,۲۲۱)
۱۸	پتروشیمی مبین	۲,۳۹۲,۰۱۲	۱۹,۵۴۸,۵۰۲,۷۵۸	۲۲,۸۳۱,۲۷۶,۰۶۳	۹۲,۸۵۵,۳۷۳	۱۹,۵۴۸,۵۰۴	(۳,۳۹۵,۱۷۷,۱۸۲)	۷۹۹,۳۴۵,۲۷۷	۷۹۹,۳۴۵,۲۷۷	۱,۲۶۴,۷۵۸,۴۹۸



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	(۱۱۷,۴۳۵,۰۴۵)	(۱۱۷,۴۳۵,۰۴۵)	(۱۱۷,۴۳۵,۰۴۵)
۲۰	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۵,۵۶۶,۹۱۷	۴۵,۵۶۶,۹۱۷	۱۳۳,۹۰۲,۱۶۹
۲۱	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۷۷,۴۹۲,۴۸۴	۷۷,۴۹۲,۴۸۴	۱۳۹,۵۷۹,۲۶۰
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۱۲۸,۰۶۶,۷۲۹)	(۱۲۸,۰۶۶,۷۲۹)	(۱۲۸,۰۶۶,۷۲۹)
۲۳	سیحان دارو	۲۰۳,۴۷۲	۸۰۹,۵۴۶,۹۲۶	۶۹۴,۳۱۷,۱۳۶	۳,۸۴۵,۳۴۲	۸۰۹,۵۴۷	۱۱۰,۵۷۴,۹۰۱	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۷۱۱,۳۵۷	۱۳,۱۹۵,۴۹۸	۲,۷۷۸,۰۰۱	۲۲۶,۳۱۵,۱۴۴	.	.	.
۲۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۰,۶۶۵,۰۰۰	۸,۲۳۲,۳۸۹,۹۲۵	۲۸,۸۳۵,۶۵۹	۶,۰۷۰,۶۶۵	(۲,۱۹۶,۶۳۱,۲۴۹)	.	.	.
۲۶	سرمایه گذاری سپه	۱,۳۷۱,۶۸۳	۳,۶۳۲,۲۱۶,۵۸۴	۳,۱۵۴,۴۵۹,۷۴۰	۱۷,۲۵۳,۰۲۸	۳,۶۳۲,۲۱۷	۴۵۶,۸۷۱,۵۹۹	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	(۴,۹۹۷,۸۶۲)	(۴,۹۹۷,۸۶۲)	(۴,۹۹۷,۸۶۲)
۲۸	سرمایه گذاری دارویی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۲۰۶,۸۰۹)	(۵۱,۲۰۶,۸۰۹)	(۱۶۱,۲۶۰,۷۴۹)
۲۹	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸	۱۲۰,۸۵۸
۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	۲,۲۶۵,۹۰۱	۲,۲۶۵,۹۰۱	۲,۲۶۵,۹۰۱
۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۰۱,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۱۱,۰۷۰	۴,۱۰۴,۰۱۵,۳۸۱	۱۷,۶۷۰,۰۴۶	۳,۷۲۰,۰۱۲	(۴۰۵,۳۹۴,۳۶۹)	.	.	۶۰,۹۵۲,۷۰۰
۳۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۶۸۲,۳۳۱,۷۸۵	۶۸۲,۳۳۱,۷۸۵	۱,۰۰۱,۹۷۰,۶۹۰
۳۳	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۳,۳۰۳,۰۰۸
۳۴	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۹,۲۰۲,۱۹۷
۳۵	سنگ آهن گهرزمین	۵۶۲,۰۸۲	۴,۱۵۸,۹۱۱,۳۳۵	۴,۸۹۵,۴۰۲,۳۸۳	۱۹,۷۵۴,۸۲۸	۴,۱۵۸,۹۰۸	(۷۶۰,۴۰۴,۷۸۴)	.	.	.
۳۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۱۸۵,۵۹۹	۷,۱۸۵,۵۹۹	(۹۲۱,۶۵۵,۷۱۵)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱						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			
۱۷۱,۷۹۶,۵۴۱	-	(۸۷,۸۸۷,۸۸۶)	۱,۴۱۱,۶۰۴	۶,۷۰۵,۱۱۵	۱,۴۹۱,۳۷۴,۹۵۹	۱,۴۱۱,۶۰۳,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین	۳۷
۷۶۹,۸۴۰,۵۰۶	۱۹۶,۳۳۷,۱۷۰	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی خراسان	۳۸
(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)	(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۹
۱۱,۸۱۶,۴۹۱	۱۱,۸۱۶,۴۹۱	.	.	.	.	.	.	صنایع خاک چینی ایران	۴۰
(۱۰۶,۷۴۸,۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر	۴۱
۳۶۰۰,۲۶۶,۰۳۴	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران	۴۲
۵۷۸,۹۴۹	۵۷۸,۹۴۹	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش	۴۳
۲,۲۴۴,۲۲۸,۷۹۶	۲۵۴,۷۹۸,۸۱۴	(۱,۶۲۲,۱۱۱,۲۷۱)	۱۱,۱۱۳,۸۶۱	۵۲,۷۹۰,۸۱۹	۱۲,۶۷۲,۰۶۴,۱۶۲	۱۱,۱۱۳,۸۵۷,۵۷۱	۲,۰۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۴۴
۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵	۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	۴۵
۱۵۸,۵۶۴,۴۵۱	.	.	.	.	.	.	.	کربن ایران	۴۶
۱۴۷,۴۷۱	.	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری بینالود	۴۷
۳۸۸,۴۶۶,۲۲۵	.	.	.	.	.	.	.	کیمیدارو	۴۸
.	.	(۹۳۸,۸۸۶,۵۱۹)	۱۰,۵۷۶,۳۸۷	۵۰,۲۳۷,۷۸۴	۱۱,۴۵۴,۴۵۵,۹۷۰	۱۰,۵۷۶,۳۸۳,۶۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۹
.	.	۴۸۸,۷۶۵,۸۸۷	۱۷,۵۴۲,۰۸۵	۱۶,۶۶۴,۸۷۴	۲,۹۸۵,۴۴۳,۶۵۴	۳,۵۰۸,۴۱۶,۵۰۰	۳۲۸,۰۰۰	کشت و دامداری فکا	۵۰
۱,۸۴۵,۰۴۰,۴۸۸	.	۱۳۸,۷۱۳,۲۸۴	۱۰,۱۶۰,۵۱۵	۹,۶۵۲,۴۹۱	۱,۸۷۳,۵۷۶,۷۴۷	۲,۰۳۲,۱۰۳,۰۳۷	۴۶۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۱
۵۰,۷۷۰,۰۵۰	۵۰,۷۷۰,۰۵۰	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز	۵۲
۱۰۴,۷۹۸,۵۸۱	۸۲,۱۹۰,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۵۳
۲۹۶,۶۷۵,۱۱۳	۲۷۷,۲۵۳,۷۷۱	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۴
۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایا	۵۵



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶	مخابرات ایران	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۱۶۰,۲۲۶	۳,۹۵۳,۶۳۵,۱۲۶	۱۸,۱۰۷,۷۵۲	۳,۸۱۲,۱۶۱	(۱۶۳,۳۹۴,۸۱۳)	۶۸,۴۳۵,۱۰۴	۵۴۷,۷۰۶	۱۲۵,۹۶۷,۸۱۵
۵۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۴۷,۷۰۶	۵۴۷,۷۰۶	۵۴۷,۷۰۶
۵۸	معدنی املاح ایران	۱۲۹,۲۰۵	۳,۷۰۹,۶۵۴,۰۰۵	۲,۳۹۸,۶۴۳,۲۸۳	۱۷,۶۲۰,۸۴۵	۳,۷۰۹,۶۵۴	۱,۲۸۹,۶۸۰,۲۲۳	۹,۰۸۰,۷۵۰	۹,۰۸۰,۷۵۰	۱۹۸,۲۲۹,۵۷۷
۵۹	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲۸,۲۲۲,۱۲۶	۲۸,۲۲۲,۱۲۶	۲۸,۲۲۲,۱۲۶
۶۰	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۹۳,۸۱۴,۳۴۰
۶۱	ملی صنایع مس ایران	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۸,۲۴۶,۹۱۵	۱۴,۹۶۰,۱۷۳,۷۴۸	۶۵,۷۷۹,۱۰۵	۱۸,۵۸۶,۲۵۰	(۱,۱۹۶,۲۹۲,۱۸۸)	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲
۶۲	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۴۷۴,۷۲۶,۹۵۰	۴۷۴,۷۲۶,۹۵۰	۴۷۴,۷۲۶,۹۵۰
۶۳	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۳۹۶,۷۶۶
			۱۲۹,۶۹۱,۵۲۱,۶۴۵	۱۴۰,۵۸۱,۷۸۰,۷۹۶	۶۱۶,۰۳۴,۴۳۹	۱۵۶,۵۹۱,۶۱۷	(۱۱,۶۶۲,۸۸۵,۲۰۷)	۳,۳۲۸,۵۵۵,۱۸۸	۳,۳۲۸,۵۵۵,۱۸۸	۴۰,۰۴۳,۷۹۲,۸۸۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
۱	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۱,۵۸۴,۴۰۱	۱,۵۸۴,۴۰۱
۲	لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۳۵۶,۱۳۰)	(۳۳,۳۵۶,۱۳۰)
۳	ح. کیمیدارو	۳۴۱,۰۰۰	۸۰۷,۸۲۹,۰۰۰	۱,۲۵۷,۴۹۶,۵۷۸	.	.	(۴۴۹,۶۶۷,۵۷۸)	.	.
۴	ح. سبحان دارو	۲۲۲,۲۲۴	۳۶۴,۶۶۹,۵۸۴	۴۵۳,۳۸۱,۶۲۷	.	.	(۸۸,۷۱۲,۰۳۳)	۴۳,۹۸۲,۹۲۵	۴۳,۹۸۲,۹۲۵
۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۷,۷۹۰,۳۸۲)	(۷,۷۹۰,۳۸۲)
۷	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۱,۰۶۸,۳۰۳
۹	ح. شرکت بیمه اتکایی امین	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۰۰,۰۲۴	۶۴۵,۹۲۰	۱۳۶,۰۰۰	(۴۵,۵۸۱,۹۴۴)	۴,۴۲۰,۸۱۴	۷۶۵,۴۸۹,۱۱۷
			۱,۳۰۸,۴۹۸,۵۸۴	۱,۸۹۱,۶۷۸,۲۲۹	۶۴۵,۹۲۰	۱۳۶,۰۰۰	(۵۸۳,۹۶۱,۵۶۵)		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد							(۵,۹۵۹,۵۷۳)	(۵,۹۵۹,۵۷۳)
۲	اجاره فولادکاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲,۵۷۷,۲۴۶	.	.	(۲,۵۷۷,۲۴۶)	۶,۴۹۳,۱۹۰	۵,۲۸۸,۶۹۰
۳	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد							(۱,۶۸۷,۱۷۸)	(۱,۶۸۷,۱۷۸)
۴	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴							۱,۰۹۹,۲۰۳	۱,۰۹۹,۲۰۳
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۴,۷۲۷	۴,۵۶۰,۶۰۹,۶۰۰	۴,۵۴۴,۰۷۷,۱۵۳	۳,۳۰۶,۴۴۲	.	۱۳,۲۲۶,۰۰۵	۱,۳۹۹	۱,۳۹۹
۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۳,۴۹۴,۵۰۰	.	.	۱۷۶,۵۰۵,۵۰۰	.	.
۷	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴							۵۵,۶۵۵,۶۴۱	
۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۱,۰۰۰	۸۷۰,۵۱۰,۰۰۰	۸۱۴,۲۲۳,۲۳۹	۶۳۱,۱۲۰	.			



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
۹	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۰۸۰,۹۷۲
۱۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۳۲۴,۶۹۴
۱۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۱,۰۶۷,۳۳۳
۱۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۳,۱۶۷	۳,۱۴۶,۵۷۱,۰۰۰	۳,۰۷۳,۶۰۲,۳۷۱	۱,۷۹۷,۶۸۹	.	۷۱,۱۷۰,۹۴۰	.	.	۱۶۳,۱۸۱,۹۷۷
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۱,۳۳۲,۴۲۵
۱۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۷,۰۰۰	۱۵,۸۴۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۴,۶۲۸,۷۵۷,۸۹۰	۱۱,۴۸۸,۳۵۱	.	۱,۲۰۵,۷۵۵,۷۵۹	.	.	۲۴۵,۸۷۶,۷۵۷
۱۵	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۵۸۷,۸۰۰
۱۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۸,۱۲۳,۸۷۸
۱۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	۲۱,۰۲۰	۲۰,۷۹۲,۲۵۲,۰۵۵	۲۰,۴۵۹,۹۹۳,۴۶۳	۱۲,۵۲۲,۲۸۲	.	۳۱۹,۷۳۶,۲۱۰	.	.	۷۸,۹۵۲,۷۳۷
۱۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۵,۶۱۷
			۵۲,۹۱۵,۹۴۴,۶۷۵	۵۱,۰۴۶,۷۲۵,۸۶۲	۲۹,۷۴۵,۹۸۴	+	۱,۸۳۹,۴۷۲,۸۰۹	(۵۳,۹۵۹)		۱,۱۷۳,۴۰۰,۰۷۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۲۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸	۶,۵۳۷,۰۳۲,۱۶۳	۱۷,۴۴۸,۱۹۵,۳۷۸	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷۷۶,۳۳۴,۹۸۰	۲,۱۸۲,۹۷۳,۹۵۲	(۶۸,۳۴۹,۵۱۳)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۵۱۱,۲۴۱,۱۷۶	۲۴۷,۶۶۷,۵۹۱	۱,۹۳۲,۰۰۱,۶۷۳	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴</u>	<u>۸,۹۶۷,۶۷۳,۷۰۶</u>	<u>۱۹,۳۱۱,۸۴۷,۵۳۸</u>		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	باما	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	بانک ملت	۳,۹۷۵,۳۴۳	۱۲,۵۳۰,۲۸۱,۱۳۶	۱۰,۰۹۴,۶۴۶,۲۱۷	۵۹,۵۱۸,۸۳۵	۶۲,۶۵۱,۴۰۶	۲,۳۱۳,۴۶۴,۶۷۸	۲,۰۴۴,۸۱۱	۶,۴۶۱,۹۸۲,۲۹۶	۱,۲۶۱,۶۴۱,۴۶۹
۳	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۶۳,۵۰۲,۲۸۳	.	.
۴	پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۶,۹۸۶,۲۵۰	۸۳,۱۷۲,۵۰۰	۸۷,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۳۳۷,۷۰۸,۷۵۰)	۲۹۸,۲۸۱,۳۹۰	۱۱,۰۵۳,۱۷۶,۶۴۴	.
۵	پتروشیمی غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲,۴۲۵,۴۸۲	۳۲,۹۲۷,۰۰۰	۳۴,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۹۸۷,۵۱۸	.	.	.
۶	پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۸,۰۸۱,۸۲۲	۳۶,۶۳۲,۰۰۰	۳۸,۵۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۸,۷۲۶,۱۷۸	.	.	.
۷	پتروشیمی پارس	۲۴۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۹,۸۲۵,۴۰۹	۴۴,۴۶۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۸۵,۴۰۹)	.	.	۵,۴۹۲,۷۵۷,۰۳۲
۸	پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۲,۸۹۷,۵۳۷	۴۴,۶۱۱,۰۵۰	۴۶,۹۵۹,۰۰۰	(۲,۳۰۲,۶۶۷,۵۸۷)	.	.	۹,۲۵۸,۵۴۴,۳۶۲
۹	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۰,۳۸۶,۸۲۵	.	.
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۱۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۷,۹۹۵,۵۱۱	۵۶,۸۵۷,۵۰۰	۵۹,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۶۳۴,۷۰۳,۰۱۱)	۳۱,۱۰۰,۹۰۱	۵,۰۳۵,۲۰۳,۶۶۰	.
۱۱	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱۳۸,۹۷۵,۹۹۳	.	.
۱۲	پتروشیمی فناوری	۱۶۰,۰۰۰	۹,۱۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۵,۰۱۳,۶۵۰	۴۳,۳۱۷,۷۲۰	۴۵,۵۹۷,۶۰۰	(۱,۰۴۴,۴۰۸,۹۷۰)	(۱۹۹,۹۹۰,۷۶۹)	۵,۴۵۸,۰۱۲,۷۸۶	۲۰,۰۴۳,۲۹۵,۹۵۴
۱۳	پتروشیمی مبین	۲,۱۰۷,۹۸۸	۱۹,۴۹۸,۸۸۹,۰۰۰	۲۰,۱۲۰,۳۲۳,۹۳۷	۹۲,۶۱۹,۷۲۳	۹۷,۴۹۴,۴۴۵	(۸۱۱,۵۴۹,۱۰۵)	۲,۱۷۹,۰۸۵,۲۱۹	.	.
۱۴	تراکتورسازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۷۵۰	۲۵,۴۸۵,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۰۴,۲۵۰	۴۲۷,۵۵۰,۳۳۷	۱,۷۶۱,۸۱۰,۷۴۸	.
۱۵	توسعه میدان روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۵,۶۰۱,۸۷۵	۵۳,۷۷۰,۰۰۰	۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۲۸,۱۲۵	۴۹,۹۰۴,۸۰۴	۱,۵۸۱,۴۳۷,۱۶۰	.
۱۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۸۵۶,۵۸۴	۴۷,۶۹۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۴۶,۵۸۴)	.	.	۴,۹۱۶,۷۶۳,۸۴۱
۱۷	سبحان دارو	۳۰۵,۱۷۵	۱,۶۱۷,۴۳۷,۵۰۰	۱,۰۴۱,۳۶۳,۱۰۴	۷,۶۸۲,۷۸۱	۸,۰۸۷,۱۳۸	۵۶۰,۲۹۴,۴۷۷	.	.	۳۹۲,۰۷۳,۱۶۶
۱۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۲,۹۲۹,۲۰۶	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۸۹۰,۷۹۴	۱۸,۸۱۲,۸۸۹	۵۵۵,۶۵۵,۴۰۴	.
۱۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۵۵۵,۱۸۸,۳۱۹)	.	.
۲۰	سرمایه گذاری سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۸,۸۰۰,۹۹۸	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۶۹۹,۰۰۲	.	۳,۱۴۶,۵۲۷,۲۵۷	.
۲۱	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	۵,۰۹۹,۰۰۰	۱۳,۸۶۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۴۱,۶۲۳,۱۱۹	۶۵,۸۷۹,۰۸۰	۶۹,۳۳۶,۴۰۰	(۲۰۷,۵۶۷,۵۹۹)	۱۰۳,۲۳۳,۵۶۳	۶,۲۱۴,۵۹۵,۰۳۴	.
۲۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۲,۲۴۰,۵۲۶	۲۸,۶۲۸,۲۵۰	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	۵۵۵,۹۹۶,۲۲۴	.	.	.
۲۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۳۷۲,۷۰۱	.	.
۲۴	شرکت بیمه اتکایی امین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۴,۷۰۰,۰۴۱	۲۵,۱۵۶,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۰۰۰	(۵۴۰,۳۳۶,۰۴۱)	.	.	۱,۰۹۷,۶۰۲,۷۰۲
۲۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۸۰,۰۰۰	۸,۵۰۸,۰۲۰,۰۰۰	۷,۷۹۹,۳۹۴,۱۲۵	۴۰,۴۱۳,۰۹۵	۴۲,۵۴۰,۱۰۰	۶۲۵,۶۷۲,۶۸۰	۷۲۵,۶۰۰,۰۴۱	۳,۹۴۹,۰۰۳,۵۱۴	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به										
دوره مالی شش ماهه منتهی به										
۱۳۹۸.۰۱.۳۱										
ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
۲۶	صنایع خاک چینی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۴۷۸,۶۹۶	۲۴,۲۱۶,۴۵۰	۲۵,۴۹۱,۰۰۰	۸۸۲,۰۱۳,۸۵۴	.	.	.
۲۷	صنایع ماشینهای اداری ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۵۳,۲۵۵,۹۷۷)	.	.
۲۸	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۴۴۴,۲۵۸,۲۲۰)	.	.
۲۹	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۵۶,۱۱۹)	.	(۳۵۶,۱۱۹)
۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۱,۹۷۶,۹۶۷,۱۹۵	۱۶,۲۶۲,۴۶۷,۰۵۶	۱۶,۲۶۲,۴۶۷,۰۵۶
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۸,۶۲۳,۳۳۳	۳۴,۵۴۵,۰۷۱,۹۹۸	۳۱,۱۳۲,۶۰۲,۳۳۸	۱۶۴,۰۸۹,۰۹۲	۱۷۲,۷۲۵,۳۶۰	۲,۵۴۱,۱۲۰,۰۶۰	.	(۲۳,۰۷۵,۱۵۱)	(۲۳,۰۷۵,۱۵۱)
۳۲	کارخانجات داروپخش	۹۸۵,۰۰۰	۸,۵۰۵,۴۷۵,۰۰۰	۵,۸۸۱,۴۲۶,۵۵۹	۴۰,۳۰۱,۰۰۶	۴۲,۵۲۷,۳۷۵	۱,۳۰۲,۲۱۵,۶۲۵	.	.	۳,۳۹۴,۸۱۶,۳۸۸
۳۳	کالسیمین	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۲,۴۳۷,۵۰۰	۶۲,۲۸۴,۳۷۵	۶۵,۵۶۲,۵۰۰	(۲۰۸,۹۳۲,۷۸۸)	.	.	(۹۸۷,۰۵۰,۰۶۷)
۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۸,۸۹۴,۹۳۸	۵۴,۸۷۴,۸۵۰	۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۶۱۸,۵۶۳,۲۵۹	(۴۵۱,۱۴۷,۳۰۴)	.	.
۳۵	کیمیدارو	۳۴۱,۰۰۰	۱,۷۸۴,۷۹۴,۰۰۰	۱,۱۴۸,۸۲۸,۹۹۹	۸,۴۷۷,۷۷۲	۸,۹۲۳,۹۷۰	۲۹۱,۴۲۷,۲۴۵	.	.	۱,۲۴۴,۴۸۰,۷۸۹
۳۶	گروه صنایع کاغذ پارس	۳۶۳,۶۳۷	۱,۵۸۹,۰۹۳,۶۹۰	۱,۲۸۲,۱۷۲,۷۸۲	۷,۵۴۸,۱۹۵	۷,۹۴۵,۴۶۸	.	.	.	.
۳۷	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۲۹,۲۱۵,۲۸۹	.	.
۳۸	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۵۵,۷۵۳,۴۴۳	.	.
۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۲۶۳,۸۳۲,۳۳۲	۴۶۵,۲۳۱,۹۷۲	۴۶۵,۲۳۱,۹۷۲
۴۰	مخابرات ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۷۳۷,۷۰۲	۲۶,۷۲۸,۲۵۰	۲۸,۱۳۵,۰۰۰	۶۳,۳۹۹,۰۴۸	.	.	۳۲۶,۴۴۴,۹۰۲
۴۱	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۵۱۹,۲۸۷,۰۹۹	۸۰۵,۴۶۹,۵۲۴	۸۰۵,۴۶۹,۵۲۴
۴۲	معدنی املاح ایران	۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۶۸,۲۵۸,۷۵۲	۱۶۶,۵۳۹,۷۵۰	۱۷۵,۳۰۵,۰۰۰	۴,۴۵۰,۸۹۶,۴۹۸	.	۱۰,۹۱۳,۹۳۶,۰۹۳	۱۰,۹۱۳,۹۳۶,۰۹۳
۴۳	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	نفت سپاهان	۱,۴۹۹,۱۹۵	۷,۰۸۳,۲۱۱,۱۴۰	۶,۸۴۸,۶۰۳,۳۳۲	۳۳,۶۴۵,۲۵۳	۳۵,۴۱۶,۰۵۶	۱۶۵,۵۴۶,۴۹۹	۲۱۱,۲۴۳,۲۹۳	۲,۱۰۴,۳۱۲,۵۴۲	۲,۱۰۴,۳۱۲,۵۴۲
۴۵	همکاران سیستم		۳۰۶,۲۳۸,۱۶۳,۴۶۴	۲۸۵,۸۰۴,۱۴۵,۹۹۱	۱,۴۵۴,۶۳۱,۲۷۷	۱,۵۳۱,۱۹۰,۸۱۸	۱۷,۴۴۸,۱۹۵,۳۷۸	۶,۵۳۷,۰۳۲,۱۶۳	۱۲۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸	۱۲۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به

1398. + 1.31

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱			
ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۸	۱۳۲,۴۲۲,۳۱۶	۱۲۶,۵۵۵,۰۲۴	۹۶,۰۰۶	.	۵,۷۷۱,۲۸۶	.	.
۲	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۰۲۸	۹۱۴,۹۴۱,۵۸۸	۸۲۳,۴۰۷,۷۳۸	۶۶۳,۳۳۳	.	۹۰,۸۷۰,۵۱۷	.	۱۳۵,۸۹۹,۴۰۱
۳	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	.	.	.	.	.	۵۵۷,۷۳۴,۸۹۸	.	۵۶,۵۹۵,۳۸۱
۴	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۵۶۹۶	۵,۴۷۳,۲۸۰,۷۰۶	۴,۹۱۱,۵۷۷,۶۷۹	۳,۹۶۸,۱۲۹	.	.	۱۳۰,۷۵۰,۵۰۴	(۲۴۰,۲۲۰)
۵	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	.	.	.	.	.	۱۳۸,۴۲۳,۶۶۴	.	.
۶	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۳,۶۷۵	۳,۳۷۰,۰۵۹,۵۲۵	۳,۳۲۹,۱۹۲,۵۶۸	۲,۴۴۳,۲۹۳	.	۹۷۹,۱۳۲,۰۰۵	.	.
۷	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۱۹,۰۰۰	۱۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۴,۴۱۵,۳۹۵	۱۲,۴۵۲,۶۰۰	.	۳۱,۱۲۶,۱۸۱	.	.
۸	اسناد خزانه-م ۱۱م بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰	۳۰۰	۲۸۴,۱۱۵,۳۰۰	۲۵۲,۷۸۳,۱۳۵	۲۰۵,۹۸۴	.	.	.	۳۱۹,۶۹۵,۴۹۶
۹	اسناد خزانه-م ۱م بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	۹۸۲,۷۶۹	.	(۷۰۸,۸۸۲)
۱۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۴۰۹	۱,۴۱۱,۳۹۵,۳۰۰	۱,۴۰۹,۳۸۹,۲۶۹	۱,۰۲۳,۲۶۲	.	.	(۵,۷۸۴,۰۱۵)	.
۱۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۱۹,۳۶۵,۰۷۸	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۳۳۶,۰۲۴	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	۱۲۷,۹۶۰,۳۵۳	.	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۷,۰۰۰	۶,۲۵۴,۴۳۰,۰۰۰	۶,۱۲۱,۹۳۵,۱۸۵	۴,۵۳۴,۴۶۲	.	۱,۹۳۲,۰۰۱,۶۷۳	۲۴۷,۶۶۷,۵۹۱	۵۱۱,۲۴۱,۱۷۶
			۲۵,۰۱۶,۶۴۴,۷۳۵	۲۳,۰۵۹,۲۵۵,۹۹۳	۲۵,۳۸۷,۰۶۹	.			



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سود سهام													
دوره مالی شش ماهه منتهی به													
دوره مالی شش ماهه منتهی به													
۱۳۹۸.۰۱.۳۱													
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل -ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت باما	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	شرکت بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۰۸,۰۸۴)	۱,۰۰۳,۶۹۱,۹۱۶	.	.	.	.	.
۱۴	شرکت سرمایه‌گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	شرکت فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت کرین ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	شرکت کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۰,۵۹۴)	۴۱,۵۵۹,۴۰۶	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱,۱۲۷,۹۵۴,۶۳۸													
۶۱۲,۰۲۸,۷۶۰													
۲,۷۴۱,۴۲۵,۲۲۵													
(۱۴۸,۵۷۴,۷۶۵)													
۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰													



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۸- 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:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸	۲۳۱,۸۴۳,۵۵۴	۳۷۱,۷۶۷,۹۱۶
۱۸-۲	۸۵,۰۹۸,۲۸۳	۹۹,۶۶۴,۱۰۱	۵۲۲,۰۳۲,۹۴۵
سود سپرده بانکی	۳۳۹,۰۲۲,۴۴۱	۳۳۱,۵۰۷,۶۵۵	۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۰	۲۵,۳۱۱,۴۲۲	۲۵,۳۱۱,۴۲۲	۲۵,۳۱۱,۴۲۲
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۱,۱۹۱,۷۸۱	۴۱,۱۹۱,۷۸۱	۴۴,۰۶۸,۱۲۸
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۸,۴۱۹,۹۶۶	۲۸,۴۱۹,۹۶۶	۲۸,۴۱۹,۹۶۸
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۸,۰۴۱,۸۳۴	۱۲۵,۴۵۴,۲۰۸	۱۲۵,۴۵۴,۲۰۸	۱۷۹,۱۸۴,۰۰۵
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۱,۴۶۶,۱۷۷	۱۱,۴۶۶,۱۷۷	۱۱,۴۶۶,۱۷۷
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۵,۸۱۲,۲۲۴	۰	۰	۴۱,۰۰۵,۲۹۰
۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۰	۰	۰	۴۲,۳۱۲,۱۲۶
					۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸	۲۳۱,۸۴۳,۵۵۴	۳۷۱,۷۶۷,۹۱۶

سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
سود اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۰	۱۰	۵,۵۹۵	۸,۱۲۶
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۸۵,۰۹۸,۲۸۳	۱۰	۹۹,۶۶۵,۷۱۳	۵۲۲,۰۴۵,۰۵۶
		۸۵,۰۹۸,۲۸۳		۹۹,۶۷۱,۳۰۸	۵۲۲,۰۵۳,۷۸۲
		۰		(۷,۲۰۷)	(۲۰,۸۳۷)
		۸۵,۰۹۸,۲۸۳		۹۹,۶۶۴,۱۰۱	۵۲۲,۰۳۲,۹۴۵

سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۲۵۲۰

هزینه تنزیل
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۵۰۶,۱۳۷	۱۴۰,۵۰۶,۱۳۷	۲۴۰,۳۲۳,۰۲۸
۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	۲۰,۸۳۷
۲۵۶,۶۲۱,۰۹۴	۱۲۸,۴۰۲,۵۸۵	۱۲۴,۸۶۵,۵۵۱
۳۹۷,۱۳۰,۸۴۷	۲۶۸,۹۱۲,۳۳۸	۳۶۵,۲۰۹,۴۲۶

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۷۱۵,۳۱۵,۰۸۳	۱,۰۱۲,۲۰۸,۰۰۱	۲,۵۶۶,۴۱۵,۶۹۴
۲۳۳,۲۲۲,۳۱۳	۱۰۸,۶۵۱,۱۸۸	۱۴۷,۹۴۵,۰۶۰
۱,۵۰۳,۹۵۷,۵۸۴	۵۴۳,۲۵۴,۴۷۳	۱,۴۴۴,۳۱۵,۰۹۰
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۶۹,۰۴۱,۱۶۰	۶۹,۰۴۱,۱۶۰
۴,۵۹۲,۴۹۵,۱۱۰	۱,۷۳۳,۱۵۴,۸۲۲	۴,۲۴۷,۷۱۷,۰۰۴

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹۰,۱۵۷,۳۲۳	۲۳۶,۰۲۳,۱۹۳	۲۶۱,۴۷۰,۶۸۷
۱۵,۳۸۵,۳۴۹	۵۹,۶۹۵	۳۸,۱۴۹,۷۳۲
۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۳۰,۱۳۸,۰۱۲۰	۱۰۲,۱۳۴,۳۷۴
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۶,۶۷۴,۴۸۲	۵۳۷,۴۶۳,۰۰۸	۴۴۱,۷۵۴,۷۹۲

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

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۹,۰۲۰,۶۶۰,۰۰۰	-	۲۱,۴۵۳,۸۱۰,۰۰۰
(۱۲۷,۷۸۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۹۲۶,۷۹۰,۰۰۰)
۷۱,۲۳۲,۵۵۰,۰۰۰	(۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۴۷۲,۹۸۰,۰۰۰)

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد و فاقد هر گونه اوراق تبعی می باشد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۸.۳۵%
		سهام عادی	.	۰.۰۰%
شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸%
		سهام عادی	۲,۱۴۹,۹۹۹	۱۸.۱۴%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸%
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان	سهام عادی	۱۸۰۰,۵۸۶	۱۵.۱۹%
			۴,۹۸۰,۵۸۵	۴۲.۰۳%

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)	۲,۵۶۶,۴۱۵,۶۹۴	(۲,۵۶۶,۴۱۵,۶۹۴)
شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	خرید و فروش سهام	۵۷۷,۳۸۴,۰۳۲,۳۴۵	۲,۷۹۸,۹۰۵,۸۸۵
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۴۷,۹۴۵,۰۶۰	(۱۴۷,۹۴۵,۰۶۰)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۱,۴۶۴,۳۱۵,۰۹۰	(۱,۴۶۴,۳۱۵,۰۹۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۹,۰۴۱,۱۶۰	(۶۹,۰۴۱,۱۶۰)

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.

