

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 حسابرس 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی 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 حسابرس

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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۰ مهر 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 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و معدنی و صنعتی گل گهر، سرمایه‌گذاری پارس توشه و شرکت بیمه‌ای اتکایی امین و گروه صنایع کاغذ پارس پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع شرکتهای مذکور، تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است.

۶- صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ به دلیل عدم تکمیل فرمهای مورد لزوم در سامانه کدال بدون گزارش حسابرس بارگزاری شده است.

۷- 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.

۸- 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.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای

سرمایه‌گذاری صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل درصداً از کل داراییهای صندوق (کمتر از ۱۰ روز کاری)، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای



در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (فولاد مبارکه اصفهان و صنایع ملی مس ایران) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق بطور کامل رعایت نگردیده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه و رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های قابل معامله در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردانی بعد از تامین وجوه لازم توسط بازارگردان رعایت نگردیده است.

۹- 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 ۸ 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

۱۰- 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

۹ آذر ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین

تقی پورعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)

(شماره ثبت ۲۲۷۷)



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 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	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

نماینده

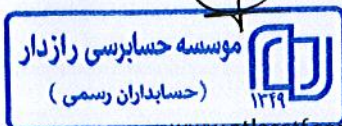
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق



www.atlasetf.com
funds@emofid.com

محمود محمدزاده (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

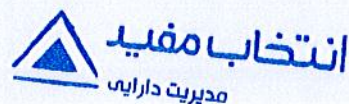
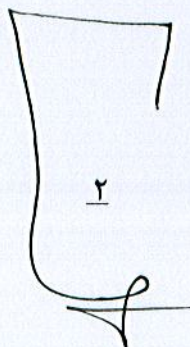
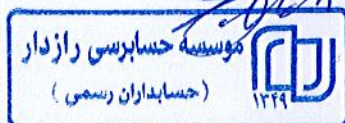
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸،۰۷،۳۰	ریال	۱۳۹۷،۰۷،۳۰	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۹۵،۸۸۵،۵۸۹،۲۸۵	ریال	۳۷۳،۳۴۸،۱۸۵،۸۹۵	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۸،۵۱۱،۹۳۱،۸۶۹		۲۸،۵۱۳،۰۱۳،۸۲۲	
حسابهای دریافتی	۷	۱۰،۷۹۳،۵۳۵،۱۹۷		۴،۹۴۹،۹۴۶،۵۲۵	
سایر داراییها	۸	۹۱،۲۰۶،۸۱۱		۱۸۶،۰۴۴،۴۳۷	
موجودی نقد	۹	۷۷،۴۱۱،۴۲۲،۱۷۷		۱۰،۴۴۰،۸۳۱،۹۸۳	
جاری کارگزاران	۱۰	۲،۵۱۰،۶۷۶،۷۵۲		۵،۲۲۸،۶۷۷،۰۸۵	
جمع داراییها		۵۵۵،۲۰۴،۳۶۲،۰۹۱		۴۲۲،۶۶۶،۶۹۹،۷۴۷	
بدهی ها					
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶،۵۴۳،۲۰۸،۴۹۵		۲،۹۹۴،۹۲۱،۶۳۱	
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	.		۵،۲۸۴،۳۷۰،۰۰۰	
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۵۸،۷۳۶،۶۴۵		۲۳۹،۲۵۸،۶۰۸	
جمع بدهیها		۶،۹۰۱،۹۴۵،۱۴۰		۸،۵۱۸،۵۵۰،۲۳۹	
خالص داراییها	۱۴	۵۴۸،۳۰۲،۴۱۶،۹۵۱		۴۱۴،۱۴۸،۱۴۹،۵۰۸	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱،۸۵۳،۹۲۴		۱۴،۸۹۳،۹۲۴	
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴۶،۲۵۵		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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴۱,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۵	۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴	۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۱۲۷,۹۵۴,۶۳۸	۳۱,۱۶۵,۵۰۵,۸۰۷	۱۷	سود سهام
۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱	۷۸۶,۴۷۰,۲۷۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹۷,۱۳۰,۸۴۷	۳۷۱,۳۶۳,۸۱۶	۱۹	سایر درآمدها
۱۷۷,۸۷۵,۹۰۵,۵۴۵	۱۹۷,۵۴۷,۵۷۱,۰۱۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۵۹۲,۴۹۵,۱۱۰)	(۱۰,۳۷۳,۰۵۷,۹۰۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۱۶,۶۷۴,۴۸۲)	(۸۳۹,۳۲۵,۶۶۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۵,۷۰۹,۱۶۹,۵۹۲)	(۱۱,۲۱۲,۳۸۳,۵۶۸)		جمع هزینه‌ها
۱۷۲,۱۶۶,۷۳۵,۹۵۳	۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳		سود خالص

۱۱۳.۸۳٪

۵۲.۰۶٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۴۲.۴۹٪

۳۴.۳۳٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین
سرمایه گذاری

=

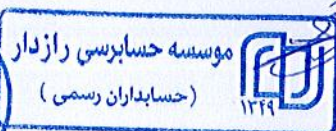
سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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 می باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (طلسم)

صورت گردش خالص دارائیا

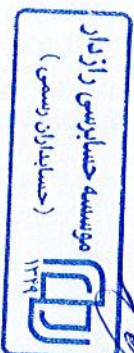
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۷،۰۷،۳۰		۱۳۹۸،۰۷،۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۹,۹۳۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	
۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰	
(۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۵۰,۰۰۰)	
۱۷۳,۱۶۶,۷۳۵,۹۵۳	.	۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳		
۷۱,۳۳۲,۵۵۰,۰۰۰	.	(۳۱,۷۸۰,۹۲۰,۰۰۰)		
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴	

۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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

۴

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مال منتهی به ۳۰ مهر 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 در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۶۷۲۲۱ 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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مال منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

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

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



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. 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 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 ۱۳۹۸

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك 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)	هزینه های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



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.



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،۰۷،۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	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	۱۷.۰۹٪	۶۰,۵۲۳,۷۲۹,۵۲۰	۹۴,۸۸۱,۷۹۷,۲۱۸	محصولات شیمیایی
۱.۶۲٪	۴,۴۴۲,۳۳۷,۰۳۶	۶,۸۴۸,۶۰۳,۳۳۲	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۲٪	۷,۳۳۹,۷۰۱,۰۱۷	۸,۹۹۶,۹۱۶,۳۷۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳.۶۰٪	۸,۷۷۳,۹۰۴,۷۱۲	۱۵,۲۳۵,۸۱۷,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۲۷٪	۱۱,۸۳۱,۰۴۲,۴۹۲	۱۸,۰۴۵,۶۳۷,۵۰۰	۴.۸۹٪	۱۳,۶۵۸,۱۱۸,۶۲۵	۲۷,۱۵۲,۶۵۵,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۰٪	۳,۳۸۷,۶۴۵,۹۶۴	۳,۳۳۳,۲۷۹,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۱٪	۴,۳۸۰,۷۳۴,۰۶۲	۵,۵۲۶,۰۶۷,۰۴۶	۳.۷۵٪	۴,۸۷۳,۰۶۵,۲۵۱	۲۰,۸۰۸,۶۳۴,۱۶۱	مواد و محصولات دارویی
۲۳.۸۳٪	۶۸,۶۴۱,۰۷۳,۱۳۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۳۶,۵۰۰	۱۹.۰۱٪	۵۸,۵۴۱,۶۰۸,۲۴۹	۱۰۵,۵۳۴,۲۴۹,۹۳۵	فلزات اساسی
۴.۴۲٪	۷,۵۶۸,۴۰۸,۳۱۹	۱۸,۶۷۶,۹۸۶,۲۵۰	۳.۳۶٪	۵,۷۸۷,۶۰۶,۳۶۱	۱۸,۶۷۱,۸۷۶,۷۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۷۹٪	۴,۶۹۹,۷۳۸,۷۴۱	۷,۵۴۵,۳۵۷,۶۸۲	۲.۴۹٪	۷,۷۰۸,۴۵۶,۴۸۰	۱۳,۸۴۷,۶۵۶,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۳.۶۱٪	۱۹,۵۳۵,۹۹۹,۵۴۴	۲۰,۰۶۰,۸۸۰,۶۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۱.۰۲٪	۲۴,۹۹۲,۸۸۱,۴۱۱	۴۶,۵۸۶,۹۷۵,۷۰۰	۳.۳۸٪	۹,۱۵۵,۴۴۵,۸۰۹	۱۸,۷۶۵,۸۳۱,۶۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۳٪	۲,۲۱۹,۶۲۶,۴۸۶	۵,۱۶۱,۶۷۸,۱۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۴۴٪	۳,۷۵۹,۶۲۵,۷۹۶	۶,۰۹۶,۲۴۳,۸۷۵	۳.۶۳٪	۶,۴۹۳,۷۰۷,۳۹۴	۲۰,۱۴۷,۳۲۹,۴۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۷۶٪	۶,۳۵۹,۲۷۲,۲۹۸	۷,۴۵۶,۸۷۵,۰۰۰	۲.۶۲٪	۴,۹۰۶,۱۷۷,۸۴۰	۱۴,۵۳۶,۸۷۰,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۷۵٪	۱,۹۱۱,۲۶۸,۷۱۱	۳,۱۵۵,۷۴۹,۵۰۰	۰.۰۰٪	.	.	محصولات کاغذی
۲.۹۲٪	۹,۲۰۶,۷۳۳,۴۸۴	۱۲,۳۵۳,۲۶۰,۷۳۸	۲.۲۳٪	۸,۱۵۴,۵۱۶,۱۵۵	۱۲,۳۸۰,۳۰۲,۵۶۲	سرمایه گذاریها
۵.۰۷٪	۲۲,۴۰۱,۹۰۲,۵۴۲	۲۱,۴۱۴,۸۵۲,۴۷۵	۲.۰۹٪	۱۰,۳۰۴,۶۷۰,۶۲۹	۱۱,۶۱۵,۶۳۲,۵۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۸.۳۳٪	۲۴۸,۶۷۸,۳۷۴,۸۴۴	۳۷۳,۳۴۸,۱۸۵,۸۹۵	۷۱.۳۰٪	۲۲۲,۵۹۰,۵۱۵,۳۲۴	۳۹۵,۸۸۵,۵۸۹,۲۸۵	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰				۱۳۹۸.۰۷.۳۰				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	۰.۳۶٪	۱,۹۸۱,۵۶۲,۳۲۵	۰	۱,۸۶۵,۳۵۱,۴۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹- ۹۸.۰۸.۲۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۷٪	۸,۷۳۳,۶۵۶,۳۴۴	۰	۸,۳۳۶,۰۳۹,۳۴۳	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۷- ۹۹.۰۴.۲۳
۰.۰۰٪	۰	۸.۸۴٪	۴۹,۰۸۳,۲۸۰,۵۰۰	۶۱۸,۱۹۰,۵۵۰	۴۸,۱۸۴,۹۰۸,۷۵۰	۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مرایحه پدیده شیمی قرن ۹۰-۷۰۱ اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران
۰.۳۴٪	۱,۳۱۶,۳۱۴,۰۴۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۸- ۹۹.۰۴.۳۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۷٪	۸,۷۰۳,۶۸۵,۷۵۰	۰	۸,۵۵۶,۲۱۸,۷۶۴	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۸- ۹۹.۰۴.۳۰
۱.۰۸٪	۴,۵۴۴,۰۷۷,۱۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۸- ۹۷.۰۱.۰۱
۰.۰۳٪	۱۵۴,۶۲۳,۹۷۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۷- ۹۷.۰۱.۲۶
۱.۶۳٪	۶,۸۶۹,۷۶۴,۷۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۷- ۹۸.۰۴.۱۱
۳.۶۷٪	۱۵,۵۲۸,۱۳۳,۹۳۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م- یو دجه ۹۷- ۹۷.۰۹.۲۰
۶.۷۵٪	۲۸,۵۱۳,۰۱۳,۸۲۳	۱۲.۳۴٪	۶۸,۵۱۱,۹۳۱,۵۶۹	۶۱۸,۱۹۰,۵۵۰	۶۶,۹۴۳,۵۱۸,۱۵۷	۰	۰	۰

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۷.۳۰			۱۳۹۸.۰۷.۳۰		
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۷۳,۸۹۳,۶۹۵	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷	(۳۲۴,۳۳۹,۱۰۳)	۲۵	۱۱,۲۱۷,۸۷۴,۳۰۰	۷-۱
۷۶۰,۵۲۸,۳۰۰	۰	۰	۱۰	۰	
۴,۹۴۹,۹۴۶,۵۲۵	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷	(۳۲۴,۳۳۹,۱۰۳)		۱۱,۲۱۷,۸۷۴,۳۰۰	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۱- علی رقم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری بارس توسعه، گسترانی جمهوری اسلامی ایران، معدنی و صنعتی گل گهر، شرکت بیمه اگایی امن و گروه صنایع کاغذ بارس پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.



صندوق سر ماهیه گذاری توسعه آندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج تأسیس صندوق و آئین‌ها و نفقات هر یک از 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 ۳ 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۹۱۰,۶۲۶	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۲۰۷,۶۴۲
۱۰۲,۱۳۳,۸۱۱	۰	۱۰۲,۱۳۳,۳۳۴	(۵۲۳)
۱۸۶,۰۴۴,۴۳۷	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۸۳۷,۶۲۶	۹۱,۲۰۶,۸۱۱

آئین‌ها و نفقات صندوق
مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰
۷۷,۴۱۰,۹۲۲,۱۷۷	۱۰,۳۴۰,۸۳۱,۹۸۳
۷۷,۴۱۱,۴۲۲,۱۷۷	۱۰,۳۴۰,۸۳۱,۹۸۳

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۵۶۶۶۶۶۶۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۳۸۷۶۳۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۳۲۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱- جاری کارکنان

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گرفتن - بدهکار	گرفتن - بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مفید	۵,۳۳۸,۶۷۷,۰۸۵	۶۶۸,۴۶۵,۳۳۶,۹۷۸	۶۷۱,۱۸۳,۳۳۷,۳۱۱	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲
		۶۶۸,۴۶۵,۳۳۶,۹۷۸	۶۷۱,۱۸۳,۳۳۷,۳۱۱	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲

۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۴۰,۳۷۵,۸۱۲,۰۲۲	۱۸۰,۴۳۳,۷۸۸,۲
معاونی	۱,۶۶۸,۴۹,۱۶۱	۱۳۵,۳۳۶,۳۳۴
بازارگردان	۲,۳۵۷,۵۸۸,۳۳۲	۹۸۴,۱۹۸,۵۳۵
حسابرس	۷۰,۹۵۸,۹۷۰	۷۰,۹۵۸,۹۷۰
	۶,۵۴۲,۳۰۸,۴۹۵	۲,۹۹۴,۹۳۱,۶۳۱



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
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	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	۳۵۴,۱۱۱,۰۴۵
.	۴۶۲,۵۶۰
۲۳۹,۲۵۸,۶۰۸	۳۵۸,۷۳۶,۶۴۵

ذخیره تصفیه

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰		۱۳۹۸.۰۷.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۸۶,۳۴۱,۶۳۲,۶۰۲	۱۳,۸۹۳,۹۲۴	۵۰۲,۰۴۷,۴۸۷,۶۱۷	۱۰,۸۵۳,۹۲۴
۲۷,۸۰۶,۵۱۶,۹۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۴,۹۲۹,۳۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	ریال	ریال	یادداشت	
منتهی به	منتهی به				
۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰				
۴۰.۰۴۳,۷۹۲,۸۸۹	۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱			۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۶۵,۴۸۹,۱۱۷	۱,۳۱۶,۸۴۴,۵۰۷			۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۱۷۳,۴۰۰,۰۷۹	۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶			۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴۱,۹۸۳,۶۸۳,۰۸۵	۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴				



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰											
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	باما	۲۳۵,۵۳۴	۲,۳۶۹,۹۳۳,۳۴۴	۲,۳۶۴,۸۹۵,۹۲۸	۲,۲۶۴,۸۹۵,۹۲۸	۱۱,۷۳۳,۱۶۳	۲,۳۶۹,۹۳۳	۱۹۰,۸۳۴,۳۲۲	۲,۰۴۷,۶۵۶,۰۴۵	۴۳۹,۸۱۷,۱۲۵	۲,۰۴۷,۶۵۶,۰۴۵	۴۳۹,۸۱۷,۱۲۵	۲,۰۴۷,۶۵۶,۰۴۵
۲	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	بانک ملت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۴,۰۰۰,۹۰۵	۱۵,۳۳۵,۸۶۸,۸۵	۱۳۸,۵۳۸,۷۰۵	۱۲۶,۸۷۳,۴۶۰	۱۳,۶۶۲,۷۱۱,۸۵۵	۵,۷۹۰,۴۲۵,۳۳۷	۲۲۲,۷۳۳,۶۸۳	۴۱۰,۴۶۱	۲۲۲,۷۳۳,۶۸۳	۴۱۰,۴۶۱	۲۲۲,۷۳۳,۶۸۳
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۸,۶۶۹,۱۲۰	۴,۳۹۴,۵۸۴,۹۸۹	۱۹,۶۱۱,۱۴۴	۲۰,۶۴۳,۳۴۷	(۳۰۶,۱۷۰,۳۶۰)	۷,۶۵۱,۷۷۹,۱۳۳	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳	۲,۴۳۱,۱۲۱,۱۲۳
۸	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	پالایش نفت شیراز	۶۶۷۱	۲۷۶,۸۴۶,۵۰۰	۲۸۱,۴۵۴,۰۳۴	۱۷,۳۱۵,۰۱۷	۱,۳۸۴,۳۳۲	(۷,۳۰۶,۷۷۳)	.	.	.	.	.	.
۱۰	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پتروشیمی پردیس	۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۰,۳۹۰,۹۷۸	۱۸,۰۳۶,۰۵۸,۴۷۲	۸۱,۱۹۳,۹۱۳	۲۰,۹۵۸,۷۷۸	(۱,۰۴۴,۷۴۰,۷۵۷)	۲,۵۹۹,۰۱۳,۹۷۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸	۴,۵۱۳,۳۷۸,۸۹۸
۱۲	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی خراسان	۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۱,۳۷۱	۷,۵۸۰,۴۰۰	۸۸۰,۸۹۸,۳۲۹	۶۳,۱۶۶,۳۱۱	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۱۵,۰۰۰	۸۰۳,۳۸۱,۱۰۰	۱,۰۶۴,۸۴۱,۳۳۹	۳,۸۱۵,۵۸۲	۸۰۳,۳۸۱	(۲۶۶,۱۷۹,۵۰۲)	۶۳,۱۶۶,۳۱۱	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲	۱,۶۰۲,۳۷۰,۶۱۲
۱۶	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱۸	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	پتروشیمی فناوران	۷۸,۰۰۰	۴,۶۳۹,۸۸۴,۱۵۱	۴,۹۱۱,۵۶۹,۱۳۹	۲۲,۰۳۹,۴۵۲	۴,۶۳۹,۸۸۵	(۳۹۸,۳۶۴,۳۲۵)	۳۷,۹۱۲۶,۵۷۳	(۶۹,۴۳۸,۳۲۱)	۳۷,۹۱۲۶,۵۷۳
۲۰	پتروشیمی مبین	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۴,۹۸۵,۵۵۸	۲۴,۸۱۶,۳۷۹,۹۰۶	۱۰۱,۶۱۶,۱۰۸	۲۸,۷۸۰,۹۱۸	(۳,۵۵۱,۹۰۱,۳۷۴)	۱,۳۶۴,۷۵۸,۴۹۸	۰	۱,۳۶۴,۷۵۸,۴۹۸
۲۱	پخش هجرت	۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۴,۲۱۵,۲۱۸	۱۱,۰۰۰,۴۰۳,۰۱۰	۵۳,۸۳۷,۰۶۸	۵۶,۶۷۱,۰۶۷	۲۱۹,۶۷۸,۰۷۳	۰	۰	۰
۲۲	تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	تراکتورسازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۲۴۶	۵,۴۹۵,۰۰۰	۶۹۰,۵۸۴,۷۵۴	۱۳۳,۹۰۲,۱۶۹	۰	۱۳۳,۹۰۲,۱۶۹
۲۴	توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۵۵,۶۹۵	۴۸۴,۷۸۰,۰۹۴	۲,۴۹۹,۲۲۳	۲,۶۳۰,۷۷۷	۳۶,۳۴۵,۶۰۱	۱۳۹,۵۷۹,۳۶۰	۰	۱۳۹,۵۷۹,۳۶۰
۲۵	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۰,۶۶۵,۰۰۰	۸,۲۳۲,۲۸۹,۹۲۵	۲۸,۸۳۵,۶۵۹	۶,۰۷۰,۶۶۵	(۳,۱۹۶,۳۳۱,۳۴۹)	۰	۰	۰
۲۷	سبحان دارو	۵۰۸,۶۴۷	۲,۸۴۷,۰۷۵,۶۴۹	۱,۷۳۵,۶۸۰,۲۱۳	۱۳,۵۳۳,۵۰۲	۱۰,۹۹۷,۱۸۹	۱,۰۸۶,۸۷۴,۷۴۵	۰	۰	۰
۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۹۷,۸۶۲)	۰	(۴,۹۹۷,۸۶۲)
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱,۲۶۰,۷۴۹)	۰	(۱,۶۱,۲۶۰,۷۴۹)
۳۰	سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۸۵۸	۰	۱۲۰,۸۵۸
۳۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۵,۹۰۱	۰	۲,۳۶۵,۹۰۱
۳۲	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۷۱۱,۳۵۷	۲,۵۳۵,۷۱۱,۳۵۷	۲,۷۷۸,۰۰۱	۲۳۶,۳۱۵,۱۴۴	۰	۰	۰
۳۳	سرمایه گذاری سپه	۲,۳۷۱,۶۸۳	۶,۳۴۸,۱۰۵,۰۹۲	۵,۴۵۴,۱۵۹,۹۹۵	۲۹,۶۷۸,۳۷۷	۱۶,۷۱۱,۶۶۰	۷۴۷,۵۵۵,۰۶۰	۰	۰	۰
۳۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۴۰۳,۶۱۵	۱۱,۶۵۸,۴۳۷,۲۳۶	۲,۶۱۸,۲۷۷,۷۵۳	۲,۶۱۸,۲۷۷,۷۵۳	۵۸,۲۹۲,۱۹۰	۷,۹۲۶,۳۷۹,۹۷۵	۰	۰	۰
۳۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۰,۱۰۳,۰۷۰	۵,۴۶۸,۳۷۴,۹۳۹	۲۴,۰۸۲,۹۶۳	۱۰,۴۷۰,۴۷۲	(۳۳۲,۸۱۵,۳۰۴)	۰	۰	۰
۳۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷	سنگ آهن گهرزمین	۵۶۲,۰۸۲	۴,۱۵۸,۹۱۱,۳۳۵	۴,۸۹۵,۴۰۲,۲۸۳	۱۹,۷۵۴,۸۲۸	۴,۱۵۸,۹۰۸	(۷۶۰,۴۰۴,۷۸۴)	-
۳۸	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۳۳,۳۰۳,۰۰۸
۳۹	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۳۰۲,۱۹۷
۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۲۱,۶۵۵,۷۱۵)
۴۱	شرکت بیمه اتکایی امین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۶۰۳,۷۹۲	۱,۳۷۹,۹۵۹	۶,۷۰۵,۱۱۵	۱,۴۱۱,۶۰۴	(۸۷,۸۸۷,۸۸۶)	۱۷۱,۷۹۶,۵۴۱
۴۲	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی	۵۸۰,۰۰۰	۴,۴۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۹,۳۹۴,۱۲۵	-	-	(۳,۳۰۱,۴۹۴,۱۲۵)	۷۶۹,۸۴۰,۵۰۶
۴۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۰۸۳,۰۴۰)
۴۴	صنایع ماشینهای اداری ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۳۷۸,۶۷۸	۵۳,۸۶۲,۰۵۶	۵۶,۹۹۷,۰۰۳	۷,۰۶۲,۳۶۲,۲۶۳	-
۴۵	صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۱۶,۴۹۱
۴۶	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۷۴۸,۷۵۰)
۴۷	فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۳۶۶,۰۳۴
۴۸	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۹
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۴۸,۳۳۳	۱۳,۷۳۰,۸۴۸,۵۹۸	۱۴,۹۳۲,۴۶۷,۶۳۳	۶۵,۲۶۸,۹۵۰	۲۴,۳۴۸,۸۱۷	(۱,۳۷۱,۱۳۶,۷۹۲)	۲,۳۴۴,۳۲۸,۷۹۶
۵۰	کارخانجات داروپخش	۴۴۶,۰۰۱	۹,۲۶۰,۱۹۳,۱۶۸	۲,۴۷۸,۳۷۰,۴۹۶	۴۳,۹۸۵,۳۷۸	۴۶,۳۰۰,۰۹۵۵	۶,۶۹۱,۶۳۶,۳۳۹	-
۵۱	کالسیمین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۱۴۲,۳۸۰	۱,۴۰۱,۸۹۲,۴۹۷	۶,۶۰۷,۹۱۲	۶,۹۵۵,۷۱۱	(۳۴,۳۱۳,۸۴۰)	۷۹۷,۴۶۱,۷۳۵
۵۲	کرین ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۵۶۴,۴۵۱
۵۳	کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۴۷۱
۵۴	کشت و دامداری فکا	۳۳۸,۰۰۰	۳,۵۰۸,۴۱۶,۵۰۰	۲,۹۸۵,۴۴۳,۶۵۴	۱۶,۶۶۴,۸۱۴	۱۷,۵۴۲,۰۸۵	۴۸۸,۷۶۵,۸۸۷	-
۵۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۰,۷۹۰,۷۳۴	۱۳,۱۸۹,۳۹۷,۷۷۰	۵۸,۳۳۸,۶۸۶	۱۸,۹۹۸,۴۲۲	(۱,۰۰۵,۸۴۴,۱۴۴)	-



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵۶	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۲۸۸,۳۶۶,۳۲۵	.	.
۵۷	گروه صنایع کاغذ پارس	۸۳۳,۶۳۷	۴,۲۸۷,۳۷۶,۶۴۲	۳,۱۵۵,۷۴۹,۳۸۸	۲۰,۳۶۴,۹۷۷	۲۱,۳۶۶,۸۸۳	۱,۰۸۹,۸۲۵,۳۹۴	۱,۸۴۵,۰۴۰,۳۸۸	۵۰,۷۷۰,۰۵۰	۵۰,۷۷۰,۰۵۰
۵۸	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۷۹۸,۵۸۱	.	.
۵۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۶۷۵,۱۱۳	.	.
۶۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۱	گلوکوزان	۲۵۵,۰۰۰	۱۲,۱۶۶,۵۲۹,۲۲۱	۴,۵۲۸,۰۳۸,۰۳۸	۵۷,۷۹۰,۸۷۵	۶۰,۸۳۲,۶۶۶	۷,۵۱۹,۸۶۷,۶۶۲	.	.	.
۶۲	لیرینگ رایان سلیا	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۳۴۴,۵۸۴	.	.
۶۳	مخابرات ایران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۱۶۰,۳۲۶	۳,۹۵۳,۶۳۵,۱۲۶	۱۸,۱۰۷,۷۵۲	۳,۸۱۲,۱۶۱	(۱,۶۲,۳۹۴,۸۱۳)	۱۲۵,۹۶۷,۸۱۵	.	.
۶۴	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۴۱۹,۶۳۷	۱۳۶,۰۳۰,۳۴۰,۰۱۹	۵,۵۴۳,۱۶۱,۹۶۳	۶۴,۶۱۴,۱۹۹	۶۸,۰۱۵,۱۷۱	۷,۹۳۷,۳۴۲,۶۸۶	.	.	.
۶۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۴۷,۷۰۶	.	.
۶۶	معنی املاح ایران	۱۲۹,۲۰۵	۳,۷۰۹,۶۵۴,۰۰۵	۲,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۶	۱۷,۶۲۰,۸۴۵	۳,۷۰۹,۶۵۴	۱,۲۸۹,۶۷۹,۷۲۰	۱۹۸,۳۲۹,۵۷۷	.	.
۶۷	معنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲۸,۳۲۲,۱۲۶	.	.
۶۸	معنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۴۹۳,۸۱۴,۳۴۰	.	.
۶۹	ملی صنایع مس ایران	۵,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۹,۳۵۱,۳۷۵	۲۰,۵۲۶,۷۵۰,۰۷۶	۹۸,۷۴۹,۶۷۸	۵۳,۳۹۲,۳۷۲	۱۱۰,۵۹۹,۴۴۹	۱۱۹,۵۴۰,۹۱۲	.	.
۷۰	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۴۷۴,۷۲۶,۹۵۰	.	.
۷۱	همکاران سیستم	۱,۳۹۹,۱۹۵	۱۱,۶۴۵,۹۸۳,۹۸۰	۶,۸۴۸,۶۰۳,۳۱۲	۵۵,۳۱۸,۳۳۱	۵۸,۳۲۹,۹۱۹	۴,۶۸۳,۸۳۲,۳۱۸	۲۴,۳۹۶,۷۶۶	.	.
			۲۷۸,۱۹۲,۵۹۴,۰۵۷	۲۳۸,۳۴۶,۳۳۴,۵۸۰	۱,۳۰۰,۰۴۶,۱۳۳	۸۷۶,۶۰۷,۴۶۳	۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱	۴۳,۰۴۳,۷۹۲,۸۸۹		



نادر اشتیای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

139A. - V. 3.

139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957,

۳-۱۵- سود (زیان) ناٹھی از فروش اور اق مشارکت :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ماليات - ریال	سود و زیان فروش - ریال	سود و زیان فروش - ریال
۱۰	اسناد خزانه - ۹۷ - بودجه ۹۷ - ۹۸.۰۳.۳۰	۳۰۰	۲۸۴,۳۷۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۸۳,۱۳۴	۳۰۶,۱۶۴	-	۳۱,۳۸۰,۷۰۳	-
۱۱	اجاره پترواسپد آسیا ماهه ۳۰ درصد	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۵۷۷,۳۴۶	-	-	(۲,۵۸۷,۳۴۶)	(۱۳,۲۷۳,۸۳۰)
۱۲	اسناد خزانه - ۹۶ - بودجه ۹۶ - ۹۸.۰۸.۲۰	۷,۰۰۰	۶,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۱,۹۳۵,۱۸۴	۴,۵۲۶,۹۰۰	-	۱۱۷,۵۳۷,۹۱۶	-
۱۳	اسناد خزانه - ۹۶ - بودجه ۹۶ - ۹۷.۰۹.۲۶	۳,۱۶۷	۳,۱۴۶,۵۷۱,۰۰۰	۳,۰۷۳,۶۰۲,۳۷۱	۱,۷۹۷,۶۸۹	-	۷۱,۱۷۰,۹۴۰	۱۶۳,۱۸۱,۹۱۷
۱۴	اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۹,۳۰۳
۱۵	اسناد خزانه - ۹۷ - بودجه ۹۷ - ۹۸.۰۵.۲۰	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۳۲۲,۴۴۵
۱۶	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۰۴.۱۳	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۹
۱۷	اسناد خزانه - ۹۶ - بودجه ۹۶ - ۹۷.۰۷.۱۰	-	-	-	-	-	-	۳۹۱,۰۶۷,۳۳۳
۱۸	اسناد خزانه - ۹۶ - بودجه ۹۶ - ۹۷.۰۶.۱۲	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۳۴,۶۹۴
۱۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	-	-	-	-	-	-	۴۸,۱۳۳,۸۷۸
۲۰	صکوک اجاره مخازنات - ۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-	۵,۰۸۰,۹۷۳
۲۱	اجاره رایشل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۵۹,۵۱۳)
۲۲	صکوک فولاد کوره کیش - ۳۰ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۸,۶۹۰
					۷۶,۷۰۸,۷۰۰	-	۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶	۱,۱۷۳,۴۰۰,۰۷۹
					۱۱۳,۳۳۳,۴۵۱,۷۳۰			
					۱۱۷,۷۳۳,۱۷۴,۹۷۶			



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۲,۱۸۶,۷۶۰,۹۵۸	۱۱۰,۹۸۵,۲۱۴,۴۳۸	۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۷۷۶,۳۳۴,۹۸۰	(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۵۱۱,۲۴۱,۱۷۶	۹۵۱,۲۲۳,۱۶۲	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲۳,۴۷۴,۳۳۷,۱۱۴	۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰	



صفحه سود ماهه گزاری توسط آئوده گنه آئنده (ملک)

دادا ایشیای توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰

۱-۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	ایرکا پارت صنعت	۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۶۰۰۰۰۰	۲۳۸۷۶۴۵۹۶۴	۱۵۹۲۱۰۰۰۰	۱۶۷۸۰۰۰۰۰	ریال (۶۴۳۶۶۹۵۴)	ریال	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲	باما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	پالایش نفت اصفهان	۳۳۱۵۰۰۰	۱۸۸۵۵۳۰۰۰۰	۱۴۷۸۲۴۰۱۲۶۱	۸۹۵۴۶۰۰	۹۴۳۷۸۶۰۰	۴۳۸۹۳۷۵۴۶۹	۴۳۸۹۳۷۵۴۶۹	۱۰۰۰۰۰۰۰
۵	پتروشیمی پارس	۳۴۰۰۰۰	۱۳۴۴۹۰۰۰۰۰	۹۳۵۷۶۷۳۳۳۳	۶۴۸۳۲۹۴۰	۶۸۳۳۵۲۰۰	۴۱۵۸۴۸۷۵۲۸	۴۱۵۸۴۸۷۵۲۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
۶	پتروشیمی پردیس	۳۰۰۰۰۰	۷۰۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۰۱۳۴۸۷۶۴	۳۳۷۷۲۵۰۰	۳۵۵۵۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۹۳۳۸۷۳۸	۱۰۳۳۹۳۳۸۷۳۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
۷	پتروشیمی خراسان	۵۰۰۰۰۰	۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۷۷۵۰۰۰۰۰	۴۶۰۷۵۰۰۰۰	۴۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۳۳۷۹۳۵۰۰۰	۵۰۳۳۷۹۳۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۸	پتروشیمی زاگرس	۱۹۰۰۰۰	۱۳۷۰۳۴۰۰۰۰۰	۱۳۴۸۷۹۹۵۵۱۱	۶۰۳۳۱۱۵۰	۶۳۵۱۷۰۰۰۰	(۹۰۸۰۴۵۳۶۶۱)	(۹۰۸۰۴۵۳۶۶۱)	۱۰۰۰۰۰۰۰
۹	پتروشیمی غدیر	۱۰۰۰۰۰۰	۷۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۹۲۳۳۵۴۸۲	۳۳۵۳۵۰۰۰۰	۳۵۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۹۸۷۳۳۵۱۸	۱۶۹۸۷۳۳۵۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۰	پتروشیمی قزوین	۱۶۰۰۰۰	۱۱۸۸۸۳۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۷۵۰۰۱۳۶۵۰	۵۶۲۷۰۲۸۰	۵۹۳۴۲۴۰۰۰	۱۶۹۷۵۵۳۶۷۰	۱۶۹۷۵۵۳۶۷۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۱	پتروشیمی مین	۱۹۰۰۰۰۰	۱۸۹۵۰۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۱۳۵۱۲۰۰۹۴	۹۰۰۱۵۳۵۰	۹۴۷۵۳۰۰۰۰	۶۳۰۷۱۱۵۵۶	۶۳۰۷۱۱۵۵۶	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۲	پتروشیمی توری	۳۰۰۰۰۰	۱۰۰۳۷۴۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۶۵۷۲۲۰۸۹۴	۴۹۱۱۳۹۰۰	۵۱۱۷۶۲۰۰۰۰	(۴۰۵۷۵۵۶۷۹۴)	(۴۰۵۷۵۵۶۷۹۴)	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۳	پتروشیمی شیراز	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۳۷۴۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۶۵۷۲۲۰۸۹۴	۴۹۱۱۳۹۰۰	۵۱۱۷۶۲۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۵۹۹۲۸	۴۴۰۰۰۰۰۵۹۹۲۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۴	تامین سرمایه لوئیس بارسان	۶۰۰۰۰۰۰	۱۷۹۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۲۸۱۱۹۹۵۴۴	۴۵۶۲۷۰۷۵	۴۸۰۰۲۸۵۰۰	۵۰۳۳۲۵۰۰۰	۵۰۳۳۲۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۵	تراکتورسازی ایران	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۹۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۶	توسعه معادن روی ایران	۱۹۰۰۰۰۰	۱۳۹۸۴۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۱۰۸۱۱۷۸۱	۶۶۳۴۴۰۰۰۰	۶۹۹۲۰۰۰۰۰۰	۴۶۳۶۸۳۴۳۱۹	۴۶۳۶۸۳۴۳۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۴۸۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۶۳۸۵۶۵۸۴	۶۰۳۳۴۰۰۰۰	۶۳۳۴۰۰۰۰۰۰	۲۳۹۶۳۷۳۴۱۶	۲۳۹۶۳۷۳۴۱۶	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۸	سیاحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۷۲۹۲۹۳۰۶	۵۱۰۱۵۰۰۰۰	۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۵۶۲۳۵۱۷۹۴	۵۰۵۶۲۳۵۱۷۹۴	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۰	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۴۵۰۰۰۰۰	۹۰۰۵۵۵۰۰۰۰۰۰	۷۳۳۹۷۰۱۰۱۷	۳۳۱۵۶۱۲۵	۴۵۳۳۷۵۰۰	۱۶۵۷۲۱۵۳۵۸	۱۶۵۷۲۱۵۳۵۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۳۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۹۹۱۰۰۰۳۴۳	۴۸۴۰۷۵۰۰	۵۰۵۵۰۰۰۰۰۰	۳۱۱۷۱۷۳۱۷۵۷	۳۱۱۷۱۷۳۱۷۵۷	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹۶۳۷۵	۶۶۱۶۳۳۳۵۰	۳۴۸۳۷۱۴۸۷	۲۹۵۲۹۵۰	۳۱۰۸۴۱۶	۳۶۷۱۵۰۰۳۵۲	۳۶۷۱۵۰۰۳۵۲	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۶۰۰۰۰۰	۱۸۱۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۷۷۲۶۳۵۶۱	۸۶۱۹۸۷۵۰	۹۰۷۳۵۰۰۰۰	۵۳۹۲۸۰۴۱۸۹	۵۳۹۲۸۰۴۱۸۹	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۴	سرمایه گذاری غدیر اهل بیت	۲۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۱۲۳۴۰۵۲۶	۴۴۰۳۶۷۵۰	۴۶۳۶۵۰۰۰۰	۳۱۷۷۰۰۳۳۷۷۳۴	۳۱۷۷۰۰۳۳۷۷۳۴	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۵	سکه تمام پیکر تحویل ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰	۲۵۲۲۵۰۰۰۰۰۰	۴۵۹۵۳۳۶۳۱	۴۴۰۳۳۸	۰	(۱۰۰۷۶۱۴۰۵۹)	(۱۰۰۷۶۱۴۰۵۹)	۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۶	سکه تمام پیکر تحویل ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۳۱۷۷۳۸۶	۲۳۵۰۰۰۰۱	۰	(۵۹۵۶۳۶۹۸۷)	(۵۹۵۶۳۶۹۸۷)	۱۰۰۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (اطلس)

بازرسی حسابرسی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸-۰۷-۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	بازار	کامرزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۲۷	شرکت بیمه لکایی امین	۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۶۸۰۰۰۰۰۰	۵۷۸۴۷۰۰۰۰۴۱	۶۹۷۳۰۰۰۰	۷۳۴۰۰۰۰۰۰	۸۷۵۲۱۶۹۹۵۹	۱۰۹۷۶۰۲۷۰۲	۳۹۳۹۰۰۰۳۵۱۴	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۲۸	شرکت پتروشیمی خراسان - نهاد قضایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان	۶۰۰۰۰۰	۸۱۸۸۸۰۰۰۰۰	۷۵۳۳۵۹۵۴۰	۲۸۸۹۶۸۰۰	۴۰۰۹۳۴۰۰۰۰	۵۵۹۰۸۹۶۶۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۰	فولاد خوزستان	۹۳۰۰۰۰	۸۱۳۴۵۴۰۰۰۰	۷۷۸۹۰۹۴۳۳۸	۳۹۲۵۱۸۱۵	۴۱۳۱۷۰۰۰	۳۹۳۸۷۶۰۴۷	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰۰۰۰۰	۳۷۱۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۸۸۸۲۱۹۸۸۷	۱۷۶۲۸۲۰۰۰۰	۱۸۵۵۶۰۰۰۰	۷۸۶۷۹۵۹۱۳۳	۱۶۲۶۲۶۷۰۵۶	۱۶۲۶۲۶۷۰۵۶	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۳	کارخانجات داروپخش	۶۶۷۷۳۱	۱۶۸۱۷۷۴۰۰۹۴۱	۲۷۱۰۴۰۱۶۰۷	۷۹۹۳۱۷۶۹	۸۴۱۳۸۷۰۵	۱۲۹۵۳۲۶۸۸۶۰	۳۳۹۴۸۱۶۳۸۸	۳۳۹۴۸۱۶۳۸۸	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۴	کالیمین	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۷۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۲۸۰۵۴۵۰۰۰	۷۰۰۱۵۰۰۰۰	۷۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۱۵۷۳۰۰۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰۰۰۰۰	۱۱۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۹۱۳۹۵۳۱۲۸	۵۵۷۱۷۵۰۰	۵۸۶۵۰۰۰۰	۱۷۰۱۶۷۹۱۳۶۲	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۶	کیمیاوار	۳۴۱۰۰۰۰	۴۱۸۵۷۷۵۰۰۰۰	۱۰۳۸۸۹۰۰۰۰	۱۹۸۸۲۳۱	۲۰۹۱۲۸۸۷۵	۲۰۹۹۶۱۳۴۶۹۴	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۷	گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۸	گلوکولان	۱۲۵۰۰۰۰	۵۲۱۲۵۰۰۰۰۰	۲۳۱۹۶۲۶۸۵۰	۳۴۷۵۹۱۷۵	۲۶۰۶۲۵۰۰	۲۰۹۴۳۰۵۱۳۷۵	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۳۹	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۴۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۴۱	مدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۴۲	ملی صنایع مس ایران	۷۱۰۰۰۰۰۰	۲۸۱۲۶۹۰۰۰۰۰۰	۳۴۷۰۱۶۸۲۳۳۴	۱۸۱۷۷۷۷۵۰	۱۹۱۳۳۵۰۰۰۰	۱۳۱۹۴۱۹۴۸۲۶	۱۰۹۱۳۹۳۶۰۹۳	۱۰۹۱۳۹۳۶۰۹۳	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
۴۳	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷-۰۷-۳۰
			۳۹۷۰۳۳۱۰۳۲۹۶۹۱	۲۸۲۵۸۰۸۱۲۰۳۳۳	۱۸۷۹۶۵۷۶۹۱۴	۱۹۷۵۵۴۴۳۳۹۶	۱۱۰۹۸۵۳۱۴۳۳۸	۱۳۲۱۸۶۰۷۶۰۹۵۸	۱۳۲۱۸۶۰۷۶۰۹۵۸	۱۳۹۷-۰۷-۳۰



۱-۶- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام :

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷-۰۷-۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳۹۸-۰۷-۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳۹۹-۰۷-۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۰-۰۷-۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۱,۲۹۰,۲۸۹	۶۴,۷۶۱,۶۰۰	۱۱,۷۱۲,۰۰۰	۱۱,۱۲۶,۴۰۰	۲,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۱
۱۸۵,۰۴۳,۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	کیمیاوارو	۲
۷۶۶,۳۳۴,۹۸۰	(۹۶,۳۳۲,۵۴۰)	۰	۰	۲,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	سبحان دارو	۳
	(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)	۱۱,۷۱۲,۰۰۰	۱۱,۱۲۶,۴۰۰	۲,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۰		

۱-۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۰۷-۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹-۰۷-۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱۶,۲۱۰,۹۲۴	۰	۱,۳۳۷,۶۷۵	۰	۱,۳۳۷,۶۷۵
۰	۴۰۷,۱۷۰,۰۰۲	۰	۶,۳۳۳,۷۵۰	۰	۸,۳۳۴,۳۹,۳۴۸
۱۳۵,۸۹۹,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵,۵۹۵,۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴۰,۳۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۷۹,۹۲۸,۷۵۰	۰	۲۵,۱۶۲,۵۰۰	۰	۴۸,۱۸۴,۹۰۸,۷۵۰
۰	۱۳۷,۴۶۶,۴۸۵	۰	۶,۳۱۴,۷۵۰	۰	۸,۵۵۵,۳۱۸,۷۶۴
۳۱۹,۶۹۵,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۰۸,۸۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۱,۲۴۱,۱۷۶	۹۵۱,۲۲۳,۱۶۲	۰	۴۹,۲۵۸,۶۷۵	۶۶,۹۴۳,۵۱۸,۱۶۳	۶۷,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰



سال مالی منتهی به									
سال مالی منتهی به									
۱۳۹۸.۰۷.۳۰									
۱۳۹۷.۰۷.۳۰									
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام-	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام-
			مجمع	در زمان مجمع	سهام	ریال		سهام- ریال	ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۴۶۹,۱۶۳,۱۸۰
۲	شرکت باما	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۴۸۷,۳۴۵
۳	شرکت بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۲,۸۱۷,۳۰۰
۴	شرکت بیمه انکابی امن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۳۳,۷۹۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۴۴,۷۲۰
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۵۷,۳۵۵	۹,۳۰۰	۲,۳۹۳,۴۰۱,۵۰۰	.	۲,۳۹۳,۴۰۱,۵۰۰	.
۶	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۳,۵۴۴,۳۰۴
۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۸۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۹۹۸,۶۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۱,۶۱۸
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۱۲۵,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۱۷۵,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۸۶,۷۸۳	۸۶۴,۷۱۳,۲۱۷	۵۴,۵۷۹,۴۲۹
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۵۷,۸۹۵	۸۰۶,۸۴۲,۱۰۵	۲۸۴,۲۱۰,۵۲۶
۱۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۱,۲۰۷,۵۳۸
۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۶۵,۸۳۱	۳۰۸,۹۳۴,۱۶۹	۹۷,۲۱۳,۳۱۷
۲۰	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۹۸۰,۷۶۷
۲۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۴	۳۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۱,۲۸۹	.	۲,۴۰۰,۰۰۰,۱,۲۸۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۳۳۶,۳۴۳
۲۳	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴	شرکت فولاد امیرکبیر گنجان	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۵۱۵,۹۲۴
۲۵	شرکت کربن ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳۴۱,۰۰۰	۷۰۰	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰	.	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۸,۲۶۳
۲۶	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۳,۲۳۶	۴۷,۰۹۶,۷۷۴	۴۰۴,۷۷۱,۱۱۵
۲۷	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۱۱۳,۷۴۲	۱,۶۵۰	۱,۸۳۷,۶۷۴,۳۰۰	۱۰۷,۸۱۹,۷۰۴	۱,۷۲۹,۸۵۴,۵۹۶	.
۲۸	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۲۱,۰۵۳	۱,۰۵۶,۵۷۸,۹۴۷	.
۲۹	شرکت کالیمین	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۴۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	.	۴۸۷,۸۱۱,۷۰۰
۳۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۷,۲۹۳,۶۷۸
۳۲	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۷,۴۹۹,۷۵۰
۳۴	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۸۵,۳۶۱
۳۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۰,۸۰۰,۴۰۰
۳۷	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۲۹۹,۱۹۵	۶۰۰	۷۷۹,۵۱۷,۰۰۰	.	۷۷۹,۵۱۷,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۳,۵۵۰
۳۸	همکاران سیستم					۳۱,۵۶۱,۷۹۴,۰۸۹	۳۹۶,۲۸۸,۲۸۲	۳۱,۱۶۵,۵۰۵,۸۰۷	۱۱,۱۲۷,۹۵۴,۶۳۸



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰
		۸۹۳,۸۰۰,۸۶۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
		ریال	درصد	ریال		ریال
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲۵,۳۱۱,۴۲۲		
۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۷۹,۱۶۸,۸۴۸		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴,۰۶۸,۱۲۸		
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۸,۴۱۹,۹۶۸		
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.		
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۹,۱۸۴,۸۰۵		
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱,۴۶۶,۱۷۷		
۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.		
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.		
۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۵۱,۲۶۶,۴۱۲		
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.		
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۲,۳۱۲,۱۲۶		
				۳۷۱,۷۶۷,۹۱۶	۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴	

سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
سود اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پترورینگ کیش ۱۳۹۴
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
سود اوراق مشارکت اجاره پترامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
سود اوراق مشارکت اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمپنا ۲۱)
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
		درصد	ریال		ریال
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۸,۷۲۶		
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰		
			۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰		
			.		
			۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰		
			۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰		

سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

هزینه تنزیل
سود خالص



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۴۰.۵۰۶.۱۳۷	۲۴۶.۴۷۷.۴۲۸
۳۶۱۶	۲۰.۸۲۷
۲۵۶.۶۲۱.۰۹۴	۱۲۴.۸۶۵.۵۵۱
۳۹۷.۱۳۰.۸۴۷	۳۷۱.۳۶۳.۸۱۶

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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲.۷۱۵.۳۱۵.۰۸۳	۶.۳۵۷.۵۸۶.۱۴۷
۲۳۳.۲۲۲.۳۱۳	۲۹۹.۹۹۹.۷۰۵
۱.۵۰۳.۹۵۷.۵۸۴	۳.۵۷۵.۴۷۱.۹۲۳
۱۴۰.۰۰۰.۱۳۰	۱۴۰.۰۰۰.۱۳۰
۴.۵۹۲.۴۹۵.۱۱۰	۱۰.۳۷۳.۰۵۷.۹۰۵

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۴۹۰.۱۵۷.۲۲۳	۵۳۷.۷۰۳.۲۵۲
۱۵.۳۸۵.۲۴۹	۱۱۴.۸۵۳.۴۳۷
۶۱۱.۱۳۱.۹۱۰	۱۰۲.۱۳۴.۳۷۴
۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۰	۴.۶۲۵.۶۰۰
۰	۱۰.۰۰۰
۱.۱۱۶.۶۷۴.۴۸۲	۸۳۹.۳۲۵.۶۶۳

هزینه آبنومان
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۹۹.۰۲۰.۶۶۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۷۲.۷۹۰.۰۰۰
(۱۲۷.۷۸۸.۱۱۰.۰۰۰)	(۱۳۸.۸۵۳.۷۱۰.۰۰۰)
۷۱.۲۳۲.۵۵۰.۰۰۰	(۲۱.۷۸۰.۹۲۰.۰۰۰)

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

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 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۸.۳۵٪
		سهام عادی	۲,۲۰۰	۰.۰۲٪
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
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	۱,۷۴۰,۹۰۲	۱۴.۶۹٪
			۲,۷۷۲,۱۰۲	۲۳.۳۹٪

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)	۶,۳۵۷,۵۸۶,۱۴۷	(۴,۰۴۷,۸۱۲,۰۲۲)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱,۳۳۹,۶۴۸,۶۷۴,۲۸۹	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲
مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۹۹,۹۹۹,۷۰۵	(۱۶۶,۸۴۹,۱۶۱)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۳,۵۷۵,۴۷۱,۹۲۳	(۲,۳۵۷,۵۸۸,۳۴۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	(۷۰,۹۵۸,۹۷۰)

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.

