

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 ۱۳۹۹

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

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

گزارش 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 ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش 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 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 فولاد امیرکبیر کاشان 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- 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 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 ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق طی دوره مورد گزارش بطور کامل رعایت نگردیده است.



۷-۲- 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.

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، 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.

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور

فقی نزرعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۳۴)

(شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱)



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 ۱۳۹۹ 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
۹-۶	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

رضا ابراهیمی قلعه حسن

انتخاب مفید

مدیریت دارایی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمد زاده

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۹۹



۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۴۴۰,۷۲۴,۷۶۶,۶۰۸	۳۹۵,۸۸۵,۵۸۹,۲۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۲۰,۵۳۹,۶۶۴,۱۸۶	۶۸,۵۱۱,۹۳۱,۸۶۹
حسابهای دریافتی	۷	۹,۶۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۲۷۴,۹۷۹,۹۹۰,۰۰۰	.
سایر داراییها	۹	۹۱,۰۵۷,۱۷۲	۹۱,۲۰۶,۸۱۱
موجودی نقد	۱۰	۳۷۵,۴۵۰,۴۳۹,۱۳۲	۷۷,۴۱۱,۴۲۲,۱۷۷
جمع داراییها		۳,۵۲۱,۳۸۶,۰۷۲,۴۸۱	۵۵۲,۶۹۳,۶۸۵,۳۳۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۲۸,۸۸۵,۵۷۸,۹۲۰	(۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲)
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵,۱۲۶,۹۵۴,۵۴۹	۶,۵۴۳,۲۰۸,۴۹۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۵۸۴,۴۹۱,۲۵۸	۳۵۸,۷۳۶,۶۴۵
جمع بدهیها		۱۴۴,۵۹۷,۰۲۴,۷۲۷	۴,۳۹۱,۲۶۸,۳۸۸
خالص داراییها	۱۴	۳,۳۷۶,۷۸۹,۰۴۷,۷۵۴	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۵,۲۷۳,۹۲۴	۱۱,۸۵۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹۵,۷۳۰	۴۶,۲۵۵

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 ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۹.۰۱.۳۱		
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴	(۱۰,۴۰۷,۳۷۳,۹۶۳)	۸۶,۷۵۷,۹۷۹,۱۹۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰	۱۹,۳۱۱,۸۴۷,۵۳۸	۹۰۹,۴۲۸,۸۱۷,۷۶۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۱۶۵,۵۰۵,۸۰۷	۳,۷۴۱,۴۲۵,۲۳۵	۶,۷۴۲,۲۵۷,۷۰۰	۱۷	سود سهام
۷۸۶,۴۷۰,۲۷۴	۳۳۹,۰۲۲,۴۴۱	۴,۰۷۲,۷۱۴,۵۲۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۱,۳۶۳,۸۱۶	۳۶۵,۲۰۹,۴۲۶	۴۱۳,۰۱۲,۴۸۶	۱۹	سایر درآمدها
۱۹۷,۵۴۷,۵۷۱,۰۱۱	۱۳,۳۵۰,۱۳۰,۶۷۷	۱,۰۰۷,۴۱۴,۷۸۱,۶۶۷		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱۰,۳۷۳,۰۵۷,۹۰۵)	(۴,۲۴۷,۷۱۷,۰۰۴)	(۱۵,۱۲۶,۹۵۴,۵۴۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۹,۳۲۵,۶۶۳)	(۴۴۱,۷۵۴,۷۹۳)	(۵۷۰,۵۵۶,۳۱۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱۱,۲۱۲,۳۸۳,۵۶۸)	(۴,۶۸۹,۴۷۱,۷۹۷)	(۱۵,۶۹۷,۵۱۰,۸۶۴)		جمع هزینه‌ها
۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳	۸,۶۶۰,۶۵۸,۸۸۰	۹۹۱,۷۱۷,۲۷۰,۸۰۳		سود (زیان) خالص

۵۲.۰۶٪

۲.۹۲٪

۸۴.۵۲٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۴.۳۳٪

۲.۵۸٪

۳۰.۰۴٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

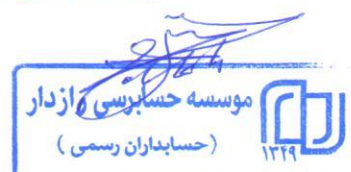
بازده سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

پایان سال

خالص دارایی های پایان دوره

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



صورت گردش خالص دارائیه					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال		ریال		ریال	
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۰,۰۰۰
(۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳		۸,۶۶۰,۶۵۸,۸۸۰		۹۹۱,۷۱۷,۲۷۰,۸۰۳	
(۲۱,۷۸۰,۹۲۰,۰۰۰)		(۴۳,۴۷۲,۹۸۰,۰۰۰)		۱,۶۰۲,۵۶۹,۳۶۰,۰۰۰	
۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴	۳۴۸,۹۳۵,۸۲۸,۳۸۸	۱۱,۸۵۳,۹۲۴	۳,۳۷۶,۷۸۹,۰۴۷,۷۵۴	۳۵,۲۷۳,۹۲۴

یادداشت

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

۲۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 مربحه 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.

۲-۱- 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 گروه خدمات بازار سرمایه 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 ۱۳۹۹

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

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

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

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰.

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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 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 به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق مفاد و سالانه ۲ درصد سود حاصل از سپرده گواهی 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 ۲۰۰ 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 میلیون 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰			۱۳۹۹.۰۱.۳۱			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	
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۳٪	۲۶,۰۱۷,۵۴۰,۷۶۲	۳۶,۳۳۲,۲۳۷,۱۵۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۲٪	۱۳,۷۰۰,۱۵۲,۰۹۸	۲۱,۹۴۴,۸۸۱,۸۱۸	مخابرات
۱۷.۱۷٪	۶۰,۵۲۳,۷۲۹,۵۲۰	۹۴,۸۸۱,۷۹۷,۲۱۸	۱۳.۰۴٪	۲۲۵,۹۹۰,۸۶۷,۷۸۱	۴۵۹,۲۴۱,۳۵۲,۸۵۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۴.۲۷٪	۱۱۱,۱۲۷,۱۰۳,۷۰۲	۱۵۰,۳۷۹,۳۶۵,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۹۱٪	۱۳,۶۵۸,۱۱۸,۶۲۵	۲۷,۱۵۲,۶۵۵,۰۰۰	۵.۵۵٪	۱۲۶,۴۶۲,۳۰۸,۲۴۵	۱۹۵,۵۱۸,۰۱۲,۱۳۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۷۶٪	۴,۸۷۳,۰۶۵,۲۵۱	۲۰,۸۰۸,۶۳۴,۱۶۱	۲.۱۹٪	۴۲,۷۰۶,۷۹۹,۲۷۲	۷۷,۰۳۳,۱۶۱,۴۹۱	مواد و محصولات دارویی
۱۹.۰۹٪	۵۸,۵۴۱,۶۰۸,۲۴۹	۱۰۵,۵۳۴,۲۴۹,۹۳۵	۱۰.۸۳٪	۲۰۳,۵۳۳,۸۷۵,۷۹۷	۳۸۱,۳۲۷,۹۵۷,۷۵۰	فلزات اساسی
۳.۳۸٪	۵,۷۸۷,۶۰۶,۳۶۱	۱۸,۶۷۱,۸۷۶,۷۳۰	۱.۴۹٪	۳۶,۱۶۳,۳۹۹,۲۳۹	۵۲,۳۶۰,۴۵۶,۰۲۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۱٪	۷,۷۰۸,۴۵۶,۴۸۰	۱۳,۸۴۷,۶۵۶,۰۰۰	۲.۷۸٪	۵۴,۳۶۹,۱۲۳,۴۷۲	۹۷,۸۹۶,۱۱۵,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۰٪	۱۰,۱۷۳,۶۰۹,۸۲۷	۱۷,۵۳۷,۳۲۷,۵۰۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴۰٪	۹,۱۵۵,۴۴۵,۸۰۹	۱۸,۷۶۵,۸۳۱,۶۵۴	۱.۵۲٪	۲۲,۰۴۳,۱۲۷,۷۳۴	۵۳,۵۳۳,۹۱۵,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۶۵٪	۶,۴۹۳,۷۰۷,۳۹۴	۲۰,۱۴۷,۳۲۹,۴۲۵	۴.۹۵٪	۸۴,۴۵۰,۴۹۴,۳۱۳	۱۷۴,۱۵۵,۰۷۷,۹۵۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۱.۹۴٪	۴۵,۹۶۰,۹۸۴,۱۳۱	۶۸,۱۶۵,۱۷۲,۲۳۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۶۳٪	۴,۹۰۶,۶۱۷,۸۴۰	۱۴,۵۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۰.۸۴٪	۴,۹۰۶,۶۱۷,۸۴۰	۲۹,۴۹۳,۲۰۹,۹۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۹۳٪	۲,۲۱۹,۶۲۶,۴۸۶	۵,۱۶۱,۶۷۸,۱۲۵	۰.۰۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۶۳٪	۱۹,۵۳۵,۹۹۹,۵۴۴	۲۰,۰۶۰,۸۸۰,۶۰۰	۴.۳۷٪	۷۹,۱۷۱,۰۸۱,۱۴۱	۱۵۳,۷۵۳,۷۸۱,۷۵۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۶۳٪	۷,۳۳۹,۷۰۱,۰۱۷	۸,۹۹۶,۹۱۶,۳۷۵	۲.۵۳٪	۵۸,۴۰۸,۰۲۰,۲۸۰	۸۸,۹۴۱,۲۵۲,۴۱۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۶۰٪	۳,۲۸۷,۶۴۵,۹۶۴	۳,۲۲۳,۲۷۹,۰۰۰	۰.۷۶٪	۱۱,۰۲۸,۹۳۷,۶۴۹	۲۶,۶۱۹,۹۰۰,۵۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۲۴٪	۸,۱۵۴,۵۱۶,۱۵۵	۱۲,۳۸۰,۳۰۲,۵۶۲	۵.۸۷٪	۱۴۲,۷۸۵,۷۳۶,۴۴۷	۲۰۶,۷۱۷,۶۷۷,۰۶۵	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۱٪	۲,۵۱۴,۸۲۰,۶۸۴	۳,۷۴۲,۴۱۰,۵۱۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۹٪	۱۰,۹۰۵,۶۳۱,۳۵۷	۱۳,۶۰۶,۰۶۷,۱۳۰	گواهی سپرده طلا
۲.۱۰٪	۱۰,۳۰۴,۶۷۰,۶۲۹	۱۱,۶۱۵,۶۳۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۲.۱۲٪	۳۹,۷۲۲,۸۳۹,۴۱۵	۷۴,۶۸۷,۷۹۳,۲۴۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۴٪	۴۶,۹۹۹,۲۱۹,۲۱۵	۵۷,۷۳۸,۶۳۵,۱۷۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷۱.۶۳٪	۲۲۲,۵۹۰,۵۱۵,۳۲۴	۳۹۵,۸۸۵,۵۸۹,۲۸۵	۶۹.۳۱٪	۱,۳۹۹,۱۴۲,۴۰۰,۴۰۱	۲,۴۴۰,۷۲۴,۷۶۶,۶۰۸	



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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
اجاره ت. اجتماعی- کاردان ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۶۱,۳۵۱	۶,۲۹۴,۸۹۹,۵۲۵	۰.۱۸٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳		۲۰,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۱۳۰,۹۷۳,۹۹۷	۰.۵۷٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰		۳۰,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸,۹۰۶,۰۸۵,۸۱۸	۰.۸۲٪	۸,۷۰۳,۶۸۵,۲۵۰	۱.۵۷٪	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱		۱۴۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۶,۲۷۹,۸۵۷,۴۱۹	۳.۸۷٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۱		۳,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۵۲,۷۲۸,۶۶۰	۰.۰۹٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰			.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۹۸۱,۵۶۲,۳۲۵	۰.۳۶٪	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲		۶۷,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹,۸۹۱,۷۵۹,۷۶۲	۱.۷۰٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۱		۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۰۰,۹۰۴,۱۳۰	۰.۱۶٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲		۱۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۴۰۶,۷۶۱,۷۱۲	۰.۳۸٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳		۷۶,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳,۳۴۵,۴۳۴,۱۸۰	۲.۰۸٪	۸,۷۴۳,۶۵۶,۲۴۴	۱.۵۸٪	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۳		۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۴۹۳,۸۲۱,۸۱۹	۰.۲۷٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۰۷	۱۴۰۰/۰۴/۰۷		۲۵,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱,۲۶۱,۶۸۸,۰۹۲	۰.۶۰٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۹۰۳۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴		۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۳۶,۲۷۴,۰۵۵	۰.۰۵٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸		۷,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۹۵۷,۹۵۴,۳۳۹	۰.۱۷٪	.	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵		۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۱,۶۰۵,۴۸۶	۰.۰۴٪	.	۰.۰۰٪	
مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۸۷۵,۹۹۷	۳۳,۴۵۸,۹۱۶,۱۹۷	۰.۹۵٪	۴۹,۰۸۳,۰۲۸,۰۵۰	۸.۸۸٪	
			۴۵۷,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۵۳۷,۳۴۸	۴۲۰,۵۳۹,۶۶۴,۱۹۱	۱۱.۹۴٪	۶۸,۵۱۱,۹۳۱,۸۶۹	۱۲.۴۰٪	

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتنی	۷-۱	تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
		۱۰,۰۶۹,۰۱۳,۹۰۰	۲۵	۴۶۸,۸۵۸,۵۱۷	۹۶۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷		
		۱۰,۰۶۹,۰۱۳,۹۰۰		۴۶۸,۸۵۸,۵۱۷	۹۶۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۰	۲۷۴,۹۷۹,۹۹۰,۰۰۰
۰	۲۷۴,۹۷۹,۹۹۰,۰۰۰

طلب از بازارگردان

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۹.۰۱.۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۲۰۷,۳۷۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۵۰,۲۰۲	۹۱,۰۵۷,۱۷۲
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۵۶۳)	۵۶۳	۰	۰
۹۱,۲۰۶,۸۱۱	۳۴۲,۵۰۰,۵۶۳	۳۴۲,۶۵۰,۲۰۲	۹۱,۰۵۷,۱۷۲

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
۷۷,۴۱۰,۹۲۲,۱۷۷	۳۷۵,۴۴۹,۹۳۹,۱۳۲	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۷۶۷۴
<u>۷۷,۴۱۱,۴۲۲,۱۷۷</u>	<u>۳۷۵,۴۵۰,۴۳۹,۱۳۲</u>	

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹.۰۱.۳۱

مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۸۸۵,۵۷۸,۹۲۰	۱,۹۲۹,۹۲۶,۸۶۳,۳۸۵	۱,۷۹۸,۵۳۰,۶۰۷,۷۱۳	(۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲)	کارگزاری مفید
<u>۱۲۸,۸۸۵,۵۷۸,۹۲۰</u>	<u>۱,۹۲۹,۹۲۶,۸۶۳,۳۸۵</u>	<u>۱,۷۹۸,۵۳۰,۶۰۷,۷۱۳</u>	<u>(۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲)</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۴۷,۸۱۲,۰۲۲	۹,۰۵۳,۱۹۷,۷۵۳	مدیر
۱۶۶,۸۴۹,۱۶۱	۱۴۷,۹۳۱,۵۹۰	متولی
۲,۲۵۷,۵۸۸,۳۴۲	۵,۸۳۷,۸۹۵,۳۲۵	بازارگردان
۷۰,۹۵۸,۹۷۰	۸۷,۹۲۹,۸۸۱	حسابرس
<u>۶,۵۴۳,۲۰۸,۴۹۵</u>	<u>۱۵,۱۲۶,۹۵۴,۵۴۹</u>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۳۵۴,۱۱۱,۰۴۵	۵۶۶,۲۱۴,۲۵۸
۴,۶۲۵,۶۰۰	۱۸,۲۷۷,۰۰۰
<u>۳۵۸,۷۳۶,۶۴۵</u>	<u>۵۸۴,۴۹۱,۲۵۸</u>

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:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰		۱۳۹۹.۰۱.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰۲,۰۴۷,۴۸۷,۶۱۷	۱۰,۸۵۳,۹۲۴	۳,۲۸۱,۰۵۸,۵۸۵,۵۶۵	۳۴,۲۷۳,۹۲۴
۴۶,۲۵۴,۹۲۹,۳۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۳۰,۴۶۲,۱۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱</u>	<u>۱۱,۸۵۳,۹۲۴</u>	<u>۳,۳۷۶,۷۸۹,۰۴۷,۷۵۴</u>	<u>۳۵,۲۷۳,۹۲۴</u>

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 ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱	(۱۱,۶۶۲,۸۸۵,۲۰۷)	۸۵,۰۰۹,۱۹۹,۴۵۱	۱۵-۱
۱,۲۱۶,۸۴۴,۵۰۷	(۵۸۳,۹۶۱,۵۶۵)	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	۱۵-۲
۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶	۱,۸۳۹,۴۷۲,۸۰۹	۱,۸۱۳,۵۴۱,۳۴۲	۱۵-۳
<u>۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴</u>	<u>(۱۰,۴۰۷,۳۷۳,۹۶۳)</u>	<u>۸۶,۷۵۷,۹۷۹,۱۹۳</u>	

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



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 ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایران ترانسفو	۲,۶۷۵,۱۱۱	۴۴,۱۵۵,۴۰۴,۲۴۷	۲۴,۷۸۸,۸۸۳,۲۳۸	۲۰۹,۷۳۷,۴۸۴	۲۲۰,۷۷۷,۰۱۹	۱۸,۹۳۶,۰۰۶,۵۰۶	.	.	.
۲	باما	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۸۳۴,۳۲۲
۳	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	(۴۳۱,۸۳۹,۷۱۲)	۱۳,۶۶۲,۷۱۱,۸۵۵
۴	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰۶,۱۷۰,۳۶۰)
۵	پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۳۰۶,۷۷۳)
۶	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۴,۹۸۳,۱۱۶)	(۱,۰۴۴,۷۴۰,۷۵۷)
۷	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۷۷,۰۹۳,۶۵۱)	(۴۳,۸۴۸,۰۴۷)
۸	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۸۰,۸۹۸,۲۲۹
۹	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	(۲۶۶,۱۷۹,۵۰۲)	(۲۶۶,۱۷۹,۵۰۲)
۱۰	پتروشیمی شازند	۱,۴۶۹,۹۲۵	۱۴,۳۴۳,۵۲۸,۱۵۰	۱۳,۱۰۹,۵۷۴,۳۳۸	۶۸,۱۳۱,۵۹۹	۷۱,۷۱۷,۶۴۰	۱,۰۹۴,۱۰۴,۵۷۳	.	.	.
۱۱	پتروشیمی فناوران	۱۶۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۶,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۲,۵۶۷,۲۷۶	۶۹,۳۸۲,۴۴۵	۷۳,۰۳۴,۳۹۷	۲,۶۹۱,۸۹۵,۸۸۲	(۲۹۸,۳۶۴,۳۲۵)	(۲۹۸,۳۶۴,۳۲۵)	(۲۹۸,۳۶۴,۳۲۵)
۱۲	پتروشیمی ممسنی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۹,۸۱۲,۹۲۱,۶۲۲	۸,۵۸۱,۱۸۲,۴۳۰	۴۶,۶۱۱,۱۹۲	۴۹,۰۶۴,۶۰۹	۱,۱۳۶,۰۶۳,۳۹۱	.	.	.
۱۳	بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۹,۶۷۸,۰۷۳
۱۴	پدیده شیمی قرن	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۲,۰۲۵,۹۵۸	۸,۹۷۰,۲۲۹,۶۳۲	۴۹,۷۸۹,۰۵۳	۵۲,۴۱۰,۱۲۸	۱,۴۰۹,۵۹۷,۱۴۵	.	.	.
۱۵	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۹۰,۵۸۴,۷۵۴
۱۶	توسعه معادن روی ایران	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۴,۵۰۹,۹۲۹	۹,۶۲۰,۴۷۶,۸۰۰	۹۵,۷۳۳,۸۸۳	۱۰۰,۷۷۲,۵۵۱	۱۰,۳۳۷,۵۲۶,۶۹۵	.	.	۳۶,۲۴۵,۱۰۲
۱۷	حفاری شمال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۳,۶۱۶,۸۰۷	۱۳۴,۷۵۵,۱۴۲	۱۴۱,۸۴۷,۹۹۹	۸,۶۸۹,۳۸۰,۰۵۲	.	.	.
۱۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۱۹۶,۶۳۱,۲۴۹)	(۲,۱۹۶,۶۳۱,۲۴۹)
۱۹	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۳۱۵,۱۴۴	۲۲۶,۳۱۵,۱۴۴

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۵۷۴,۹۰۱	۱,۰۸۶,۸۷۴,۷۴۵
۲۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۰۷۹,۸۸۰	۲۷,۰۲۶,۱۵۶,۷۶۰	۱۴,۲۳۳,۷۶۵,۱۶۹	۱۲۸,۳۷۳,۰۰۸	۱۳۵,۱۳۰,۷۸۸	۱۲,۵۲۸,۸۸۸,۷۹۵	.	.
۲۲	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۴۵۶,۸۷۱,۵۹۹	۷۴۷,۵۵۵,۰۶۰
۲۳	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹۶,۳۸۵	۶۷۱,۸۰۳,۴۵۰	۶۱۵,۶۲۱,۸۳۶	۳,۱۹۱,۰۶۱	۳,۳۵۹,۰۱۷	۴۹,۶۳۱,۵۳۶	.	۷,۹۲۶,۳۷۹,۹۷۵
۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸۷,۱۰۰	۳۵۲,۷۵۵,۰۰۰	۳۴۰,۲۵۹,۳۰۵	۱,۶۷۵,۵۸۴	۱,۷۶۳,۷۷۵	۹,۰۵۶,۳۳۶	(۴۰۵,۳۹۴,۳۶۹)	(۴۳۲,۸۲۵,۳۰۴)
۲۵	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	(۷۶۰,۴۰۴,۷۸۴)	(۷۶۰,۴۰۴,۷۸۴)
۲۶	سیمان خزر	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۸۰۰,۶۰۰	۱,۷۳۸,۴۲۹,۰۱۹	۱۴,۳۳۴,۵۲۹	۱۵,۰۸۹,۰۰۳	۱,۲۴۹,۹۴۸,۰۴۹	.	.
۲۷	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۸۱۷,۸۸۶)	(۸۷,۸۱۷,۸۸۶)
۲۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۳۰۱,۴۹۴,۱۲۵)
۲۹	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	.	۷,۰۶۲,۳۶۲,۲۶۳
۳۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۵۴,۳۴۷	۵,۳۶۵,۷۱۹,۱۰۸	۲,۲۸۶,۸۱۸,۸۵۱	۲۵,۴۸۷,۱۱۲	۲۶,۸۲۸,۵۹۶	۳,۰۲۶,۵۸۴,۵۴۹	.	.
۳۱	فولاد کاویان	۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۴۲,۹۰۵	۱,۱۴۹,۴۹۵	۱,۲۱۰,۰۰۰	۶۴,۱۹۷,۶۰۰	.	.
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۲,۱۱۱,۲۷۱)	(۱,۲۷۱,۱۳۶,۷۹۲)
۳۳	کارخانجات داروپخش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۳۳۷,۳۵۰	۲,۴۹۵,۵۲۸,۹۹۸	۱۱,۷۴۳,۵۴۸	۱۲,۳۶۱,۶۸۷	(۴۷,۲۹۶,۸۸۳)	.	۶,۶۹۱,۶۳۶,۳۳۹
۳۴	کالسیمین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۵,۳۳۲,۴۳۳	۱۴,۵۹۶,۲۸۴,۹۶۸	۸۵,۱۴۵,۰۸۷	۸۹,۶۲۶,۶۶۳	۳,۱۵۴,۲۷۵,۷۱۵	.	(۲۴,۳۱۳,۸۴۰)
۳۵	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۴۸۸,۷۶۵,۸۱۷	۴۸۸,۷۶۵,۸۱۷
۳۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۵,۶۸۸,۲۵۴	۱۱,۶۱۵,۶۳۲,۴۳۷	۱۳۸,۶۷۹,۲۵۴	۱۴۵,۹۷۸,۴۳۹	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۱۲۴	(۹۳۸,۸۸۶,۵۱۹)	(۱,۰۰۵,۸۴۴,۱۴۴)
۳۷	کیمیدارو	۳۴۱,۰۰۰	۶,۱۵۸,۳۲۲,۲۸۴	۴,۱۴۴,۹۶۳,۶۸۴	۲۹,۲۵۱,۹۲۴	۳۰,۷۹۱,۶۱۱	۱,۹۵۳,۳۱۵,۰۶۵	.	.
۳۸	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱۳۸,۷۱۳,۲۸۴	۱,۰۸۹,۸۲۵,۲۹۴
۳۹	گلوکوزان	۱۲۵,۰۰۰	۵,۴۹۶,۵۵۴,۰۲۱	۵,۱۶۱,۶۷۸,۰۹۵	۲۶,۱۰۸,۵۴۰	۲۷,۴۸۲,۷۷۲	۲۸۱,۲۸۴,۶۱۴	.	۷,۵۱۹,۸۶۷,۶۶۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۳,۳۹۵,۱۷۷,۱۸۲)	(۳,۵۵۱,۹۰۱,۳۷۴)
۴۱	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۶۳,۳۹۴,۸۱۳)	(۱۶۳,۳۹۴,۸۱۳)
۴۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	۷,۹۲۷,۲۴۲,۶۸۶
۴۳	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۹,۶۸۰,۲۲۳	۱,۲۸۹,۶۷۹,۷۲۰
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۸۳۶,۲۰۹	۵,۶۶۷,۸۲۴,۶۰۲	۴,۴۶۳,۲۲۱,۶۳۶	۲۶,۹۲۲,۱۳۶	۲۸,۳۳۹,۱۲۳	۱,۱۴۹,۳۴۱,۷۰۷	(۱,۱۹۶,۲۹۲,۱۸۸)	۱۱۰,۶۵۹,۴۴۹
۴۵	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۴,۶۸۳,۸۳۲,۹۱۷
			۲۴۵,۵۱۷,۱۶۳,۷۶۸	۱۵۸,۱۱۴,۱۷۷,۴۲۴	۱,۱۶۶,۲۰۱,۰۷۶	۱,۲۲۷,۵۸۵,۸۱۷	۸۵,۰۰۹,۱۹۹,۴۵۱	(۱۱,۶۶۲,۸۸۵,۲۰۷)	۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱



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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۵۶۱,۶۰۰	*	*	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	*	*	*
۲	ح . تراکتورسازی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
۳	ح . کارخانجات داروپخش	*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۸۱۲,۴۱۴,۸۷۸
۴	ح . کیمیدارو	*	*	*	*	*	*	(۴۴۹,۶۶۷,۵۷۸)	(۴۴۹,۶۶۷,۵۷۸)	(۴۶۱,۲۷۶,۳۸۴)
۵	ح . سبحان دارو	*	*	*	*	*	*	(۸۸,۷۱۲,۰۴۳)	(۸۸,۷۱۲,۰۴۳)	(۸۸,۷۱۲,۰۴۳)
۶	ح . شرکت بیمه اتکایی امین	*	*	*	*	*	*	(۴۵,۵۸۱,۹۴۴)	(۴۵,۵۸۱,۹۴۴)	(۴۵,۵۸۱,۹۴۴)
			۲,۷۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۹۶۱,۶۰۰	*	*	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	(۵۸۳,۹۶۱,۵۶۵)	(۵۸۳,۹۶۱,۵۶۵)	۱,۲۱۶,۸۴۴,۵۰۷

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸-۸۲۷	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۷۱,۸۴۷	*	*	۸۲۸,۱۵۳	*	*	*
۲	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸-۲۲۴	۳,۰۹۸	۲,۸۶۷,۵۱۴,۹۹۶	۲,۸۱۶,۱۵۵,۲۶۸	۲,۰۷۸,۹۴۶	*	۴۹,۲۸۰,۷۸۲	*	*	*
۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸-۴۲۳	۱۰,۰۰۰	۸,۹۸۲,۰۱۰,۰۰۰	۸,۷۴۳,۶۵۶,۲۵۰	۶,۵۱۱,۹۵۷	*	۲۳۱,۸۴۱,۷۹۳	*	*	*
۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹-۰۴۳	۱۰,۰۰۰	۸,۹۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۸,۷۰۳,۶۸۵,۲۵۰	۶,۴۶۷,۰۰۷	*	۲۰۹,۸۵۷,۷۴۳	*	*	*
۵	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۹۷۰-۹۹	۱۶,۰۰۰	۱۵,۵۳۶,۰۱۶,۰۰۰	۱۵,۵۰۸,۷۴۸,۰۰۰	۱۱,۲۶۳,۶۱۰	*	۱۶,۰۰۴,۳۹۰	*	*	*
۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	۱۹,۹۵۴	۱۹,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۷,۲۵۳,۵۸۸	*	*	۹۶,۷۴۶,۴۱۲	*	*	۱۱۷,۵۳۷,۹۱۶
۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸-۰۲۲	۱۴,۷۰۸	۱۲,۱۷۲,۳۷۰,۲۱۶	۱۱,۸۴۲,۶۳۶,۴۸۸	۸,۸۲۴,۹۶۷	*	۳۲۰,۹۰۸,۷۶۱	*	*	*
۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۵,۱۰۱,۱۸۷	۱۰,۷۴۶,۶۷۵	*	۵۱۷,۱۵۲,۱۳۸	*	*	*



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

ردیف	اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
		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	
۹	اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۳۱	۳۶,۹۷۱	۳۱,۶۳۷,۰۲۶,۸۸۱	۳۱,۲۳۳,۱۷۶,۱۳۶	۲۲,۹۲۹,۵۷۵	*	۳۷۰,۹۲۱,۱۷۰	*	*	*	
۱۰	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰	*	*	*	*	*	*	*	۱۳,۲۲۶,۰۰۵	۱۳,۲۲۶,۰۰۵	
۱۱	اسنادخزانه-م۲بودجه۹۷-۹۷۱۰۲۳	*	*	*	*	*	*	*	۱۷۶,۵۰۵,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۵,۵۰۰	
۱۲	اسنادخزانه-م۱بودجه۹۷-۹۷۰۹۲۰	*	*	*	*	*	*	*	۳۱۹,۷۳۶,۲۱۰	۳۱۹,۷۳۶,۲۱۰	
۱۳	اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۳	*	*	*	*	*	*	*	۵۵,۶۵۵,۶۴۱	۱,۰۷۰,۹۳۱,۴۲۴	
۱۴	اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	*	*	*	*	*	*	*	۱,۲۰۵,۷۵۵,۷۵۹	۱,۸۱۸,۷۰۷,۴۹۲	
۱۵	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	*	*	(۲,۵۷۷,۲۴۶)	(۲,۵۷۷,۲۴۶)	
۱۶	اسنادخزانه-م۵بودجه۹۶-۹۷۰۹۲۶	*	*	*	*	*	*	*	۷۱,۱۷۰,۹۴۰	۷۱,۱۷۰,۹۴۰	
۱۷	اسنادخزانه-م۹بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	۵,۹۱۰,۴۷۰	
۱۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	(۹۵۷,۱۹۸)	
۱۹	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۳۷	*	*	*	*	*	*	*	*	۶۰۹,۲۹۳,۵۸۲	
۲۰	اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۷-۹۸۰۴۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۱,۳۸۰,۷۰۲	
۲۱	اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۲,۱۴۸,۷۴۹	
		۱۲۴,۹۸۱,۹۴۸,۰۹۳	۱۲۳,۰۹۹,۵۸۴,۰۱۴	۱۲۳,۰۹۹,۵۸۴,۰۱۴	۶۸,۸۲۲,۷۳۷	*	۱,۸۱۳,۵۴۱,۳۴۲	۱,۸۳۹,۴۷۲,۸۰۹	۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶	۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶	



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۹۸۵,۲۱۴,۴۳۸	۱۷,۴۴۸,۱۹۵,۳۷۸	۸۹۳,۹۵۸,۱۵۷,۸۴۸	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)	(۶۸,۳۴۹,۵۱۳)	۳,۳۷۵,۳۷۰,۱۲۹	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۹۵۱,۲۲۳,۱۶۲	۱,۹۳۲,۰۰۱,۶۷۳	۱۲,۰۹۵,۲۸۹,۷۸۶	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰	۱۹,۳۱۱,۸۴۷,۵۳۸	۹۰۹,۴۲۸,۸۱۷,۷۶۳	



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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات		منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	منتهی به	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایرکا پارت صنعت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۴,۵۷۰,۶۸۵	۱۲۷,۶۸۹,۵۰۰	۱۲۴,۴۱۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۵,۳۲۹,۸۱۵	.	.	(۶۴,۳۶۶,۹۶۴)
۲	بانک تجارت	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۹۹,۱۰۰,۵۱۴	۴۴۲,۰۳۵,۰۰۰	۴۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۵۳,۵۶۴,۴۸۶	.	.	.
۳	بانک صادرات ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۲۸,۰۰۳,۱۸۸	۲۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۹۶,۸۱۲	.	.	.
۴	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۲,۳۱۳,۴۶۴,۶۷۸	.	.
۵	به پرداخت ملت	۱,۵۳۵,۲۸۷	۵۸,۳۰۷,۱۲۹,۶۸۶	۴۶,۹۹۹,۲۱۹,۲۱۵	۲۷۶,۹۵۸,۸۶۶	۲۹۱,۵۳۵,۶۴۸	۱۰,۷۳۹,۴۱۵,۹۵۷	.	.	.
۶	پالایش نفت اصفهان	۳,۸۱۵,۰۰۰	۲۴,۰۳۰,۶۸۵,۰۰۰	۲۱,۸۴۶,۱۲۲,۱۶۱	۱۱۴,۱۴۵,۷۵۴	۱۲۰,۱۵۳,۴۲۵	۱,۹۵۰,۲۶۳,۶۶۰	(۱,۳۳۷,۷۰۸,۷۵۰)	.	۴,۳۸۹,۴۷۵,۴۶۹
۷	پالایش نفت شیراز	۴۵۰,۷۰۸	۲۸,۸۴۵,۳۱۲,۰۰۰	۲۷,۲۰۱,۵۴۷,۴۴۷	۱۳۷,۰۱۵,۲۳۲	۱۴۴,۲۲۶,۵۶۰	۱,۳۶۲,۵۲۲,۷۶۱	.	.	.
۸	پتروشیمی پارس	۳۲۷,۰۲۶	۲۷,۲۴۱,۲۶۵,۸۰۰	۲۰,۵۱۱,۰۸۵,۲۷۱	۱۲۹,۳۹۶,۰۱۳	۱۳۶,۲۰۶,۳۲۹	۶,۴۶۴,۵۷۸,۱۸۷	(۸۱,۰۸۵,۴۰۹)	.	۴,۱۵۸,۴۸۷,۵۲۸
۹	پتروشیمی پردیس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۶,۲۸۷,۱۵۷	۲۸۸,۴۰۹,۴۰۰	۴۰۸,۸۵۲,۰۰۰	۳۶,۲۱۶,۸۵۱,۴۴۳	(۲,۳۰۲,۶۶۷,۵۸۷)	.	۱,۲۳۹,۲۲۸,۷۳۸
۱۰	پتروشیمی تندگویان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۹,۶۶۷,۰۸۰	۱۲۰,۱۳۱,۷۷۵	۱۲۶,۴۵۴,۵۰۰	۱۲,۲۸۴,۶۴۶,۶۴۵	.	.	.
۱۱	پتروشیمی خراسان	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۵,۴۲۵,۰۰۰	۱۰۶,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۳,۷۰۷,۰۰۰	۶۲۵,۶۷۲,۶۸۰	۵,۷۲۷,۹۲۵,۰۰۰	۵,۷۲۷,۹۲۵,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۴۹۷,۱۵۳	۴۳,۷۴۹,۴۶۴,۰۰۰	۳۵,۴۰۹,۷۵۷,۱۳۳	۲۰۷,۸۰۹,۹۵۴	۲۱۸,۷۴۷,۳۲۰	۷,۹۱۳,۱۴۹,۵۹۲	(۱,۶۳۴,۷۰۳,۰۱۱)	(۹۰۸,۴۵۳,۶۶۱)	۱,۶۹۸,۷۳۹,۵۱۸
۱۳	پتروشیمی غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۱,۱۶۵,۰۰۰	۱۹۴,۲۸۹,۲۵۰	۲۰۴,۵۱۵,۰۰۰	۳۳,۵۱۳,۰۳۰,۷۵۰	۱,۵۷۱,۹۸۷,۵۱۸	.	۱,۶۹۸,۷۳۹,۵۱۸
۱۴	پتروشیمی فناوران	۱۲۱,۱۷۳	۱۵,۳۲۱,۴۷۶,۶۳۹	۱۵,۳۲۸,۷۳۴,۵۰۳	۷۲,۷۷۷,۰۱۹	۷۶,۶۰۷,۲۸۸	(۱۶۶,۶۴۱,۲۷۱)	(۱,۰۴۴,۴۰۸,۹۷۰)	.	۱,۶۹۷,۵۵۳,۶۷۰
۱۵	پتروشیمی نوری	۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۱,۴۶۴,۱۰۰	۹۷,۱۸۵,۰۰۰	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۰۵۰,۹۰۰	.	.	(۴۰۵,۷۵۶,۷۹۴)
۱۶	پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۳,۳۳۳,۴۳۴	۱۴۸,۷۶۰,۹۷۵	۱۵۶,۵۹۰,۵۰۰	۲۰,۱۰۹,۴۰۵,۰۹۱	۲,۰۸۸,۷۲۶,۱۷۸	۴,۴۰۰,۹۵۹,۹۲۸	۴,۴۰۰,۹۵۹,۹۲۸
۱۷	پخش هجرت	۹۸۳,۲۱۷	۵۲,۸۷۳,۴۷۷,۳۹۲	۳۹,۵۴۰,۲۹۹,۶۶۶	۲۵۱,۱۴۹,۰۱۸	۲۶۴,۳۶۷,۳۸۷	۱۲,۸۱۷,۶۶۱,۳۲۱	.	.	.
۱۸	تامین سرمایه بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۳۱۰,۹۶۴	۲۷,۷۰۲,۰۰۰	۲۹,۱۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۸۲۷,۰۳۶	.	.	.
۱۹	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۶,۱۱۹,۰۰۰	۳۰۷,۴۵۸,۰۰۰	۳۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۷۸۳,۰۰۰	.	.	۴۶۰,۱۱۹,۴۵۶
۲۰	تامین سرمایه نوین	۱۰,۸۲۱,۱۰۹	۸۴,۷۰۷,۶۴۱,۲۵۲	۵۵,۴۲۲,۷۷۰,۶۳۳	۴۰۲,۳۶۱,۲۹۶	۴۲۳,۵۳۸,۲۰۶	۲۸,۴۵۸,۹۷۱,۱۱۷	.	.	.
۲۱	تراکتورسازی ایران	۴,۴۰۰,۷۸۵	۷۵,۱۶۹,۸۰۸,۵۸۵	۴۶,۳۳۳,۵۹۹,۴۶۶	۳۵۷,۰۵۶,۵۹۱	۳۷۵,۸۴۹,۰۴۳	۲۸,۱۱۳,۲۰۳,۴۸۵	۱,۰۷۰,۳۰۴,۲۵۰	۵,۹۳۲,۷۴۴,۴۲۵	۵,۹۳۲,۷۴۴,۴۲۵
۲۲	توسعه معادن روی ایران	۵۸۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۷,۱۷۹,۲۰۰	۷۴,۳۸۵,۰۰۰	۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۰,۱۳۵,۸۰۰	۱,۵۱۴,۰۲۸,۱۲۵	۴,۶۳۶,۸۳۴,۲۱۹	۴,۶۳۶,۸۳۴,۲۱۹
۲۳	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۳,۶۰۹,۸۲۷	۸۴,۱۲۲,۵۰۰	۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۷,۳۶۳,۷۱۷,۶۷۳	.	.	.
۲۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۰,۶۹۷,۹۰۳	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۱,۷۰۲,۰۹۷	(۱۲۱,۷۴۶,۵۸۴)	۲,۴۹۶,۴۷۴,۴۱۶	۲,۴۹۶,۴۷۴,۴۱۶
۲۵	س.ص.بازنشتی کارکنان بانکها	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۶,۹۱۶,۳۷۵	۹۶,۷۷۷,۴۵۰	۱۰۱,۸۷۱,۰۰۰	۱۱,۱۷۸,۶۳۵,۱۷۵	.	.	۱,۶۵۷,۲۱۵,۳۵۸
۲۶	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۵۶۰,۲۹۴,۴۷۷	.	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۹.۰۱.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	متنهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	متنهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷	سخت آژند	۴,۷۲۳,۸۱۷	۳۶,۶۸۹,۹۶۴,۳۰۹	۲۶,۰۱۷,۵۴۰,۷۶۲	۱۷۴,۲۷۷,۳۳۰	۱۸۳,۴۴۹,۸۲۲	۱۰,۳۱۴,۶۹۶,۳۹۵	.	.
۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۰,۵۱۶,۸۷۸	۴۷۸,۳۲۵,۰۰۰	۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۳۷,۶۵۸,۱۲۲	۱,۳۴۳,۸۹۰,۷۹۴	۵,۵۶۲,۳۵۵,۷۹۴
۲۹	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۲۹۳,۴۳۰	۷۷,۴۰۲,۵۸۲,۱۹۰	۷۱,۶۵۴,۴۳۹,۰۲۸	۳۶۷,۶۶۲,۲۶۵	۳۸۷,۰۱۲,۹۱۱	۴,۹۹۳,۴۶۷,۹۸۶	.	.
۳۰	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۶۵۳,۰۰۰	۱۷۰,۶۹۳,۰۱۹,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۰,۵۹۸,۶۴۰	۸۱۰,۷۹۱,۸۴۰	۸۵۳,۴۶۵,۰۹۵	۴۰,۷۹۸,۱۶۳,۴۲۵	.	.
۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۲,۷۰۹,۳۰۲	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۹,۳۴۰,۶۹۸	.	.
۳۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۰۱۳,۶۷۲	۷۵,۴۲۳,۱۶۹,۱۴۴	۳۹,۷۲۲,۸۱۹,۴۱۵	۳۵۸,۲۶۰,۰۵۳	۳۷۷,۱۱۵,۸۴۶	۳۴,۹۶۴,۹۵۲,۸۳۰	.	.
۳۳	سرمایه گذاری سپه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۴,۱۶۵,۲۵۹	۱۸۰,۷۸۵,۰۰۰	۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۷۴۹,۷۴۱	۷۰۳,۶۹۹,۰۰۲	۳,۱۷۱,۷۴۱,۷۵۷
۳۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۷,۱۵۰,۳۵۲
۳۵	سرمایه گذاری صندوق پازنستگي	۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۰۹,۶۲۶,۹۲۲	۲۸۷,۴۴۴,۶۷۵	۴۰۷,۸۳۶,۵۰۰	۳۲,۳۶۲,۳۹۱,۹۰۳	(۲۰۷,۵۶۷,۵۹۹)	۵,۳۹۲,۸۰۴,۱۸۹
۳۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۲,۶۱۶,۲۴۴	۱۶۹,۵۷۵,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۹,۳۰۸,۷۵۶	۵۵۵,۹۹۶,۲۲۴	۳,۷۷۰,۳۴۷,۷۲۴
۳۷	سکه تمام بهار تحویل ۱روزه سامان	۱۶۰	۱,۰۰۸,۰۹۶,۰۰۰	۷۰۱,۲۹۵,۷۴۸	۱,۲۶۰,۱۲۰	.	۳۰,۵۴۰,۱۳۲	.	(۱۰۷,۶۱۴,۰۵۹)
۳۸	سکه تمام بهار تحویل ۱روزه صادرات	۱,۵۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۲,۶۲۸,۶۳۴	۱۱,۸۳۱,۲۵۰	.	۲,۴۹۰,۵۴۰,۱۱۶	.	(۵۹۵,۶۲۶,۹۸۷)
۳۹	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه رفاه	۵۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۴۶۵,۹۲۹	۳,۹۳۷,۵۰۰	.	۶۰۷,۵۹۶,۵۷۱	.	.
۴۰	سیمان ساوه	۱۰۶,۵۳۰	۳,۷۷۹,۲۵۸,۲۸۰	۲,۵۱۴,۲۰۶,۸۴۴	۱۷,۹۵۱,۴۷۷	۱۸,۸۹۶,۳۹۱	۱,۲۲۷,۵۸۹,۸۲۸	.	.
۴۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶,۴۶۰,۳۷۶	۶۶,۳۴۸,۰۶۱,۵۲۰	۴۹,۵۰۱,۱۳۱,۲۱۸	۳۱۵,۱۵۳,۲۹۲	۳۳۱,۷۴۰,۳۰۸	۱۶,۲۰۰,۰۳۶,۷۰۲	.	.
۴۲	شرکت بیمه اتکایی امین	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۲,۱۰۰	۱۴۸,۹۱۸,۰۰۰	۱۴,۹۵۶,۳۳۹,۹۰۰	(۵۴۰,۳۳۶,۰۴۱)	۸,۷۵۲,۱۶۹,۹۵۹
۴۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۶,۶۳۹,۳۴۱	۸۷,۲۹۵,۵۰۰	۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۳,۸۷۲,۱۷۵,۱۵۹	.	.
۴۴	صنایع ماشین های اداری ایوان	.	.	.	.	.	.	۸۸۲,۰۱۳,۸۵۴	.
۴۵	صنایع جوشکابیزد	۳۳۶,۰۹۱	۲۸,۴۳۲,۶۲۶,۴۱۸	۲۸,۵۱۶,۷۵۳,۴۸۴	۱۳۵,۰۵۴,۹۷۵	۱۴۲,۱۶۳,۱۲۲	(۳۶۱,۳۴۵,۱۷۳)	.	.
۴۶	صنعتی دوده فام	۱۳۱,۳۸۷	۳,۴۲۲,۳۳۷,۱۸۹	۲,۶۲۶,۴۷۱,۵۸۸	۱۶,۲۵۵,۶۳۷	۱۷,۱۱۱,۱۸۶	۷۶۲,۳۹۸,۷۸۸	.	.
۴۷	فولاد امیرکبیرکاشان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۵۳,۰۸۳,۹۰۱	۴۲۳,۲۲۵,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۸,۱۹۱,۰۹۹	.	۵۵۹,۰۸۹,۶۶۰
۴۸	فولاد خوزستان	۳,۵۸۶,۵۳۹	۵۳,۵۱۱,۱۶۱,۸۸۰	۴۰,۷۸۵,۵۳۱,۶۷۴	۲۵۴,۱۷۸,۰۱۹	۲۶۷,۵۵۵,۸۰۹	۱۲,۲۰۳,۸۹۶,۳۷۸	.	۳۹۳,۸۷۶,۰۴۷
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۷۲,۰۲۸	۸۹,۶۰۷,۱۲۵,۵۰۸	۴۵,۸۱۶,۴۱۴,۵۱۶	۴۲۵,۶۳۴,۱۱۷	۴۴۸,۰۲۵,۹۱۳	۴۲,۹۱۷,۰۹۷,۹۶۲	۳,۰۷۵,۶۵۵,۲۰۸	۷,۸۶۷,۹۵۹,۱۲۳
۵۰	کارخانجات داروپخش	۵۶۷,۷۴۱	۲۴,۹۱۸,۱۵۲,۴۹۰	۱۴,۱۶۸,۱۴۱,۴۶۸	۱۱۸,۳۶۱,۲۲۴	۱۲۴,۵۹۰,۷۶۲	۱۰,۵۰۷,۰۵۹,۰۳۶	۲,۵۴۱,۱۲۰,۰۷۴	۱۲,۹۵۳,۲۶۸,۸۶۰
۵۱	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۱,۳۰۲,۲۱۵,۶۲۵	۴,۳۱۵,۷۳۹,۹۹۷
۵۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۰۸,۹۳۲,۷۸۸)	۱,۷۰۱,۶۷۹,۳۶۲
۵۳	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۶۱۸,۵۶۳,۲۵۹	۲,۹۹۶,۱۳۴,۶۹۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۹.۰۱.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱
۵۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰,۹۵۴,۷۰۲	۶۴,۰۴۱,۱۸۷,۸۹۲	۳۲,۵۵۰,۶۱۳,۵۵۹	۳۰۴,۱۹۵,۶۴۲	۳۲۰,۲۰۵,۹۳۹	۳۰,۸۶۶,۱۷۲,۷۵۲	ریال	ریال	ریال
۵۵	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۲۹۱,۴۲۷,۲۷۴	.	.
۵۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۱۳۷,۰۳۰	۱۳,۱۷۲,۷۰۰	۱۳,۸۶۶,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۲۷۰	.	.	.
۵۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۵۶,۱۳۰	۱۸,۱۹۰,۰۷۴,۰۰۰	۱۵,۷۳۴,۹۹۵,۲۱۳	۸۶,۴۰۲,۸۵۲	۹۰,۹۵۰,۳۷۰	۲,۲۷۷,۷۲۵,۵۶۵	.	.	.
۵۸	گلوکوزان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۴۲,۰۵۱,۶۳۹
۵۹	مبین انرژی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۵۳,۵۲۳,۵۷۵	۲۵۶,۷۸۵,۰۰۰	۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۹,۳۹۱,۴۲۵	(۸۱۱,۵۴۹,۱۰۵)	۶۳۰,۷۱۱,۵۵۶	.
۶۰	مخابرات ایران	۲,۳۴۲,۵۹۶	۲۲,۱۶۰,۹۵۸,۱۶۰	۱۳,۷۰۰,۱۵۲,۰۹۸	۱۰۵,۲۶۴,۵۵۱	۱۱۰,۸۰۴,۷۹۱	۸,۲۴۴,۷۳۶,۷۲۰	.	.	.
۶۱	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۶۳,۳۹۹,۰۴۸	.	.
۶۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۴۵۲,۰۲۴	۱۷,۶۲۸,۹۳۶,۰۰۰	۷,۶۶۸,۶۳۲,۹۱۷	۸۳,۷۳۷,۴۴۶	۸۸,۱۴۴,۶۸۰	۹,۹۸۸,۴۲۰,۹۵۷	.	.	.
۶۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۱۹,۹۹۰,۵۳۲	۲۴۷,۴۵۶,۰۰۰	۲۶۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۸,۰۷۳,۴۶۸	.	.	.
۶۴	ملی صنایع مس ایران	۹,۴۴۲,۹۲۸	۸۶,۵۱۶,۱۰۶,۳۳۶	۴۲,۸۵۹,۰۳۲,۳۷۶	۴۱۰,۹۵۱,۵۰۵	۴۳۲,۵۸۰,۵۳۲	۴۲,۸۱۳,۵۴۱,۹۲۳	۴,۴۵۰,۸۹۶,۴۵۵	۱۳,۱۹۴,۱۹۴,۴۶۵	.
۶۵	موتوزن	۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۳۰۰,۶۴۷	۱۹۱,۹۱۷,۵۷۵	۲۰۲,۰۱۸,۵۰۰	۲۲,۵۶۵,۵۲۳,۲۷۸	.	.	.
۶۶	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۵۴۶,۴۹۹	.	.
۶۷	واسپاری ملت	۸,۳۸۸,۸۳۴	۶۹,۴۴۲,۷۶۷,۸۵۲	۵۱,۰۶۸,۳۱۹,۲۶۳	۳۲۹,۸۵۳,۱۴۷	۳۴۷,۲۱۳,۸۳۹	۱۷,۶۹۷,۳۸۱,۶۰۳	.	.	.
		۲,۴۴۹,۷۳۵,۲۰۲,۵۲۲	۱,۵۳۲,۰۰۷,۹۲۲,۷۶۷	۱۱,۵۸۱,۵۶۱,۳۷۵	۱۲,۱۸۰,۵۶۰,۵۳۲	۸۹۳,۹۵۸,۱۵۷,۸۴۸	۱۷,۴۴۸,۱۹۵,۳۷۸	۱۱۰,۹۸۵,۲۱۴,۴۳۸		

۲-۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۴,۷۶۱,۶۰۸
۲	ح. کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۹۸۳,۰۳۵	.
۳	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۳,۳۱۵,۸۷۱	۷۰,۷۹۴,۰۰۰	۷۴,۵۲۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۳۷۰,۱۲۹	.	.	(۹۶,۳۳۲,۵۴۸)
۴	ح. سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۳۴۹,۵۱۳)	(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)
			۱۴,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۳,۳۱۵,۸۷۱	۷۰,۷۹۴,۰۰۰	۷۴,۵۲۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۳۷۰,۱۲۹			



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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰			
۱	اجاره ت.اجتماعی-کاردان	۶,۲۵۰	۶,۱۸۸,۷۲۵,۰۰۰	۶,۲۵۴,۵۳۱,۲۵۰	۴,۴۸۶,۸۲۶	.	.	۷۶,۰۷۶,۰۲۹	.	.	.
۲	اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۱۲۶,۳۱	.	.	.
۳	اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه	.	.	.	.	.	.	۵۱۷,۸۷۰,۹۰	.	.	.
۴	اسنادخزانه-م ۱۶ بودجه	۲۵,۶۶۶	۲۱,۲۷۷,۱۱۴,۰۰۰	۲۰,۱۲۸,۰۳۳,۴۸۱	۱۵,۴۲۵,۹۰۸	.	۱۱,۱۳۳,۶۵۴,۶۱۱	.	.	.	.
۵	اسنادخزانه-م ۱ بودجه	۲۰,۹۸۱	۲۰,۱۴۵,۵۷۸,۵۴۲	۱۹,۵۵۷,۰۶۹,۲۵۴	۱۴۶,۰۵۵,۴۴۴	.	۵۷۳,۹۰۳,۷۴۴	.	.	.	.
۶	اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه	۲,۲۱۱	۱,۸۱۷,۶۰۶,۳۲۰	۱,۷۴۷,۱۱۱,۸۹۷	۱,۳۳۲,۲۶۵	.	۸۹,۱۶۲,۱۵۸	.	.	.	.
۷	اسنادخزانه-م ۲۲ بودجه	۷,۳۳۹	۵,۹۶۲,۲۷۶,۹۹۰	۵,۶۹۳,۰۷۲,۳۲۲	۴,۳۲۲,۶۵۱	.	۱۷,۸۸۲,۲۶۴	.	.	.	.
۸	اسنادخزانه-م ۲۴ بودجه	۱,۴۱۸	۱,۳۲۲,۵۶۴,۳۴۶	۱,۲۷۴,۲۸۷,۱۸۷	۹۵۸,۸۵۹	.	۳۰۰,۳۱۸,۴۷	.	.	.	.
۹	اسنادخزانه-م ۲ بودجه	۳۰,۲۲۴	۲۸,۹۲۷,۰۵۷,۹۳۶	۲۷,۹۹۶,۱۵۸,۶۲۹	۲۰,۹۷۲,۱۱۷	.	۱۹۰,۹۲۷,۹۰۹	.	.	۴۸۶,۴۶۶,۱۴۷	.
۱۰	اسنادخزانه-م ۳ بودجه	۱۴۷,۸۲۰	۱۳۶,۲۷۸,۷۳۲,۰۰۰	۱۳۲,۷۰۸,۰۹۰,۸۲۷	۹۸,۸۷۴,۵۸۱	.	۵۹۲,۷۶۶,۳,۵۷۱	.	.	.	.
۱۱	اسنادخزانه-م ۳ بودجه	۳,۴۳۴	۳,۲۵۵,۰۸۶,۰۰۰	۳,۱۷۳,۹۶۴,۸۴۲	۲,۳۵۹,۹۳۹	.	۸۱۹,۷۶۳,۷۸	.	.	.	.
۱۲	اسنادخزانه-م ۴ بودجه	.	.	.	.	.	.	۳۵۳,۹۶۰,۱۲۷	۹۲۴,۲۱۰,۱۱۶	.	.
۱۳	اسنادخزانه-م ۴ بودجه	۶۷,۷۴۳	۵۹,۹۲۵,۲۱۲,۷۹۲	۵۷,۸۲۶,۸۹۹,۴۰۷	۴۳,۴۵۳,۰۲۹	.	۳۵۶,۸۶۰,۰۶۴	.	.	.	.
۱۴	اسنادخزانه-م ۴ بودجه	۷,۰۳۵	۵,۷۰۵,۰۴۰,۲۸۵	۵,۴۶۸,۰۸۰,۴۹۷	۴,۱۳۶,۱۵۴	.	۶۳۴,۸۲۳,۲۳۲	.	.	.	.
۱۵	اسنادخزانه-م ۵ بودجه	۱۶,۴۶۱	۱۳,۴۱۶,۴۸۸,۶۶۷	۱۲,۸۲۵,۸۳۹,۰۰۹	۹,۷۲۶,۹۵۴	.	۴۰۴,۹۲۲,۵۸۰	.	.	.	.
۱۶	اسنادخزانه-م ۵ بودجه	۷۶,۴۴۱	۷۳,۳۹۸,۶۴۸,۲۰۰	۷۱,۱۲۸,۸۸۷,۷۵۴	۵۳,۲۱۴,۰۲۰	.	۴۲۶,۵۴۶,۲,۲۱۶	.	.	۰۰۲,۶۱۷,۴۰۷	.
۱۷	اسنادخزانه-م ۷ بودجه	.	.	.	.	.	.	۶۶۴,۴۲۳,۱۳۸	.	.	.
۱۸	اسنادخزانه-م ۸ بودجه	.	.	.	.	.	.	۸۹۶,۷۳۴,۵۵۷	.	.	.
۱۹	اسنادخزانه-م ۸ بودجه	.	.	.	.	.	.	۰۰۷,۱۳۲,۹۷۹	.	.	.
۲۰	اسنادخزانه-م ۹ بودجه	.	.	.	.	.	.	۲۸۶,۷۷۱,۵	.	.	.
۲۱	اسنادخزانه-م ۹ بودجه	۹,۹۹۹	۹,۵۰۰,۷۰۹,۸۱۳	۹,۱۶۰,۷۲۱,۲۰۸	۶,۸۸۸,۰۱۵	.	۱۱,۳۳۳,۱۰۰	.	.	.	.
۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۷۶۹,۹۸۲	.	.	.
۲۳	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۹۹۰۷۰	۳۴,۰۰۰	۳۳,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۶,۰۸۹,۵۰۰	۲۳,۹۵۹,۸۰۰	.	۰۰۰,۷۰۰,۶۷۹	.	.	۷۵۰,۹۲۸,۲۷۹	.
			۴۲۰,۲۹۸,۸۴۳,۵۱۲	۴۰۷,۸۹۸,۸۳۷,۰۶۴	۳۰۴,۷۱۶,۶۶۲	.	۷۸۶,۲۸۹,۰۹۵	۱,۹۳۲,۰۰۱,۶۷۳	۱۶۲,۲۲۳,۹۵۱		



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۴۹۲,۶۶۲,۲۲۲	۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸	۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۵۸۰,۰۵۲,۳۰۳	۸۵,۰۹۸,۲۸۳	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰
	۴,۰۷۲,۷۱۴,۵۲۵	۳۳۹,۰۲۲,۴۴۱	۷۸۶,۴۷۰,۲۷۴

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۲۲,۸۶۴,۵۴۷	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳,۱۶۹,۷۹۷,۶۷۵	۰	۰	۲۷۹,۱۶۸,۸۴۸
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۴۱,۸۳۴
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۰	۱۵۱,۲۶۶,۴۱۲
				۳,۴۹۲,۶۶۲,۲۲۲	۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸	۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴	

سود اوراق مشارکت اجاره ت. اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۵۸۰,۰۵۲,۳۰۳	۸۵,۰۹۸,۲۸۳	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰
			۰	۰	۰	۰
			۵۸۰,۰۵۲,۳۰۳	۸۵,۰۹۸,۲۸۳	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰	

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

هزینه تنزیل

سودخالص



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱۳,۰۱۲,۴۸۶	۲۴۰,۳۳۳,۰۳۸	۲۴۶,۴۷۷,۴۲۸
۰	۲۰,۸۳۷	۲۰,۸۳۷
۰	۱۲۴,۸۶۵,۵۵۱	۱۲۴,۸۶۵,۵۵۱
۴۱۳,۰۱۲,۴۸۶	۳۶۵,۲۰۹,۴۲۶	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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۹,۰۵۳,۱۹۷,۷۵۳	۲,۵۶۶,۴۱۵,۶۹۴	۶,۳۵۷,۵۸۶,۱۴۷
۱۴۷,۹۳۱,۵۹۰	۱۴۷,۹۴۵,۰۶۰	۲۹۹,۹۹۹,۷۰۵
۵,۸۱۳,۸۹۵,۳۲۵	۱,۴۶۴,۳۱۵,۰۹۰	۳,۵۷۵,۴۷۱,۹۲۳
۸۷,۹۲۹,۸۸۱	۶۹,۰۴۱,۱۶۰	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۱۵,۱۲۶,۹۵۳,۵۴۹	۴,۲۴۷,۷۱۷,۰۰۳	۱۰,۳۷۳,۰۵۷,۹۰۵

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۷۵۸,۱۳۴	۲۶۱,۴۷۰,۶۸۷	۵۳۷,۷۰۳,۲۵۲
۲۱۲,۱۰۳,۲۱۳	۳۸,۱۴۹,۷۳۲	۱۱۴,۸۵۲,۴۳۷
۷۱,۸۹۱,۸۵۸	۰	۰
۱۵,۷۸۲,۹۰۰	۰	۳,۶۲۵,۶۰۰
۰	۱۰۲,۱۳۴,۳۷۴	۱۰۲,۱۳۴,۳۷۴
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۵۷۰,۵۵۶,۳۱۵	۴۴۱,۷۵۴,۷۹۳	۸۳۹,۳۲۵,۶۶۳

هزینه آبونمان
هزینه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه تأسیس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۱	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۳,۶۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۳,۸۱۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۷۲,۷۹۰,۰۰۰
(۲۴۱,۰۶۳,۵۱۰,۰۰۰)	(۶۴,۹۲۶,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۸۵۳,۷۱۰,۰۰۰)
۱,۶۰۲,۵۶۹,۳۶۰,۰۰۰	(۴۳,۴۷۲,۹۸۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۸۰,۹۲۰,۰۰۰)

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان سابق و سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲۸۱٪
شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	سهام ممتاز	۱,۷۳۹,۰۰۰	۴۹۳٪
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۱۴۹,۹۹۹	۶۱۰٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۲۶٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
		سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
			۶,۰۶۸,۹۹۹	۱۷۲.۲۱٪

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)	۹,۰۵۳,۱۹۷,۷۵۳	(۹,۰۵۳,۱۹۷,۷۵۳)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳,۷۲۸,۴۵۷,۴۷۱,۰۹۸	(۱۲۸,۸۸۵,۵۷۸,۹۲۰)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۴۷,۹۳۱,۵۹۰	(۱۴۷,۹۳۱,۵۹۰)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۲,۷۰۲,۰۹۷,۴۶۳	(۲,۷۰۲,۰۹۷,۴۶۳)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۳,۱۳۵,۷۹۷,۸۶۲	(۳,۱۳۵,۷۹۷,۸۶۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۷,۹۲۹,۸۸۱	(۸۷,۹۲۹,۸۸۱)

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.

