



شماره ثبت ۸۸۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

**گزارش حسابرس مستقل**

**به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری**

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹**

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

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۳	صورت‌های مالی



**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 در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹ 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 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 حیظه 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 بند ۱ ماده ۱۶ اساسنامه با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۷-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه و رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های قابل معامله در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردانی بعد از تأمین 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. لیکن به دلیل عدم دسترسی این مؤسسه به سامانه‌های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۹ آذر ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سثلی

تقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۲)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۳	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 ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



نماینده **انتخاب‌شده** اعضا

حجت اله نصرتیان ثابت مدیریت دارایی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمد زاده

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۵۸۹۹ ۱۴۵۱۴

تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

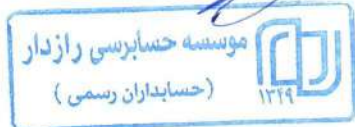
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹،۰۷،۳۰	۱۳۹۸،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۶۲۰,۰۷۰,۰۸۶,۷۸۹	۳۹۵,۸۸۵,۵۸۹,۲۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۱,۰۸۳	۶۸,۵۱۱,۹۳۱,۸۶۹
حسابهای دریافتی	۷	۱۲۳,۶۵۵,۴۰۳,۷۱۶	۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷
سایر داراییها	۸	۳۶۱,۹۵۱,۲۵۷	۹۱,۲۰۶,۸۱۱
موجودی نقد	۹	۷۱۵,۳۹۵,۴۰۲,۹۳۴	۷۷,۴۱۱,۴۲۲,۱۷۷
جاری کارگزاران	۱۰	۵۵,۴۰۸,۰۸۹,۲۵۵	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲
جمع داراییها		۶,۹۸۷,۳۵۶,۵۵۵,۰۳۴	۵۵۵,۲۰۴,۳۶۲,۰۹۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰۲,۲۹۷,۳۳۱,۳۶۵	۶,۵۴۳,۲۰۸,۴۹۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۹,۸۵۰,۲۱۵,۸۴۸	۳۵۸,۷۳۶,۶۴۵
جمع بدهیها		۱۱۲,۱۴۷,۵۴۷,۲۱۳	۶,۹۰۱,۹۴۵,۱۴۰
خالص داراییها	۱۳	۶,۸۷۵,۲۰۹,۰۰۷,۸۲۱	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۶,۴۵۳,۹۲۴	۱۱,۸۵۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۸۸,۶۰۰	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**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۷.۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴	۲,۷۱۸,۰۱۸,۷۲۹,۵۱۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰	۱,۷۳۰,۰۷۱,۵۴۳,۶۴۱	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۱۶۵,۵۰۵,۸۰۷	۲۰۲,۵۲۲,۱۸۲,۰۳۳	۱۶	سود سهام
۷۸۶,۴۷۰,۲۷۴	۱۰,۹۸۵,۱۴۱,۲۱۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۱,۳۶۳,۸۱۶	۸۴۲,۵۱۸,۵۹۶	۱۸	سایر درآمدها
۱۹۷,۵۴۷,۵۷۱,۰۱۱	۴,۶۶۲,۴۴۰,۱۱۵,۰۰۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۰,۳۷۳,۰۵۷,۹۰۵)	(۱۱۶,۲۰۴,۱۲۷,۳۱۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۹,۳۲۵,۶۶۳)	(۱,۹۰۲,۴۴۶,۸۲۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱۱,۲۱۲,۳۸۳,۵۶۸)	(۱۱۸,۱۰۶,۵۷۴,۱۳۱)		جمع هزینه‌ها
۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳	۴,۵۴۴,۳۳۳,۵۴۰,۸۷۰		سود (زیان) خالص

۵۲/۰۶٪

۱۰۷/۴۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۴/۳۳٪

۶۶.۸۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

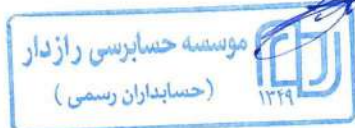
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص دارایی های پایان دوره

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



۳





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۷،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۱۴,۱۴۸,۱۴۹,۵۰۸	۱۴,۸۹۳,۹۲۴	۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰	۵۶۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۸۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۱۸۶,۳۳۵,۱۸۷,۴۴۳		۴,۵۴۴,۳۳۳,۵۴۰,۸۷۰		سود خالص
(۲۱,۷۸۰,۹۲۰,۰۰۰)		۱,۵۳۶,۵۷۳,۰۵۰,۰۰۰		تعدیلات
<b>۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱</b>	<b>۱۱,۸۵۳,۹۲۴</b>	<b>۶,۸۷۵,۲۰۹,۰۰۷,۸۲۱</b>	<b>۳۶,۴۵۳,۹۲۴</b>	۲۱ خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال



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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 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.

### 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](http://www.atlasetf.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک





## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 استهلاک 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 در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه‌های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 این‌که 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	هزینه‌ی 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

#### **۳-۶- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

#### **۳-۷- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### **۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۴- وضعیت مالیاتی**

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

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،۰۷،۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰/۰۰٪	.	.	۱/۱۳٪	۷۹،۰۵۵،۹۷۶،۰۱۹	۶۵،۸۵۴،۲۸۸،۵۹۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۰۰٪	.	.	۱/۲۰٪	۸۳،۸۷۲،۹۶۸،۷۵۰	۹۸،۰۸۶،۹۴۰،۲۲۰	مخابرات
۱۷/۰۹٪	۹۴،۸۱۱،۷۹۷،۲۱۸	۶۰،۵۲۳،۷۲۹،۵۲۰	۱۷/۵۳٪	۱،۲۲۴،۶۳۴،۰۲۲۸،۰۹	۴۸۴،۷۶۰،۹۵۴،۰۰۳	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	.	.	۵/۹۱٪	۴۱۲،۹۹۷،۹۷۰،۵۱۸	۱۴۲،۱۲۹،۴۷۸،۲۶۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴/۸۹٪	۲۷،۱۵۲،۶۵۵،۰۰۰	۱۳،۶۵۸،۱۱۸،۶۲۵	۲/۵۸٪	۱۸۰،۵۳۹،۷۴۰،۷۲۷	۴۸،۱۱۲،۳۵۱،۹۶۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳/۷۵٪	۲۰،۸۰۸،۶۳۴،۱۶۱	۴،۸۷۳،۰۶۵،۲۵۱	۲/۲۴٪	۱۵۶،۵۰۱،۲۶۰،۴۲۰	۱۲۳،۹۲۴،۱۸۰،۱۷۸	مواد و محصولات دارویی
۱۹/۰۱٪	۱۰۵،۵۲۴،۲۴۹،۹۲۵	۵۸،۵۴۱،۶۰۸،۲۴۹	۱۳/۲۰٪	۹۲۲،۲۱۰،۹۹۴،۴۳۱	۵۰۰،۱۶۸،۷۰۳،۷۷۵	فلزات اساسی
۳/۳۶٪	۱۸،۶۷۱،۸۷۶،۷۳۰	۵،۷۸۷،۶۰۶،۳۶۱	۵/۱۴٪	۳۵۸،۸۹۶،۸۲۳،۰۹۵	۴۲۳،۲۴۲،۸۹۱،۴۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	.	.	۰/۱۶٪	۱۱،۲۴۸،۵۲۴،۱۷۲	۱۱،۷۶۹،۵۱۴،۸۹۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲/۴۹٪	۱۳،۸۴۷،۶۵۶،۰۰۰	۷،۷۰۸،۴۵۶،۴۸۰	۰/۴۸٪	۳۳،۷۸۲،۲۹۲،۲۲۵	۱۲،۰۴۷،۲۰۰،۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۰٪	.	.	۰/۲۳٪	۱۶،۳۶۸،۹۶۶،۴۷۸	۶،۸۸۴،۹۸۷،۰۵۲	لاستیک و پلاستیک
۳/۳۸٪	۱۸،۷۶۵،۸۳۱،۶۵۴	۹،۱۵۵،۴۴۵،۸۰۹	۷/۳۶٪	۵۱۴،۵۳۰،۱۴۵،۷۵۷	۴۶۱،۹۴۰،۴۴۹،۴۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳/۶۳٪	۲۰،۱۴۷،۳۲۹،۴۲۵	۶،۴۹۳،۷۰۷،۳۹۴	۴/۵۳٪	۳۱۶،۴۹۳،۵۹۱،۶۵۸	۲۱۵،۷۲۴،۰۱۲،۷۹۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۰۰٪	.	.	۱/۶۴٪	۱۱۴،۷۳۱،۷۸۹،۵۲۸	۶۸،۳۴۶،۰۴۵،۵۹۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲/۶۲٪	۱۴،۵۳۶،۸۷۰،۰۰۰	۴،۹۰۶،۶۱۷،۸۴۰	۰/۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی
۰/۹۳٪	۵،۱۶۱،۶۷۸،۱۲۵	۲،۲۱۹،۶۲۶،۴۸۶	۰/۰۳٪	۲،۰۲۵،۳۵۶،۹۹۴	۱،۵۰۲،۷۶۸،۵۷۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳/۶۱٪	۲۰،۰۶۰،۸۸۰،۶۰۰	۱۹،۵۳۵،۹۹۹،۵۴۴	۳/۰۲٪	۲۱۱،۰۲۸،۲۰۰،۸۳۱	۱۳۲،۲۶۴،۹۹۱،۷۲۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱/۶۲٪	۸،۹۹۶،۹۱۶،۳۷۵	۷،۳۳۹،۷۰۱،۰۱۷	۰/۶۶٪	۴۵،۷۶۹،۸۸۳،۳۳۷	۲۸،۰۲۹،۷۷۲،۰۱۲	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰/۰۰٪	.	.	۰/۱۲٪	۸،۵۶۳،۷۷۴،۶۶۷	۵،۹۷۵،۳۸۷،۶۶۳	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۰/۶۰٪	۳،۳۲۳،۲۷۹،۰۰۰	۳،۳۸۷،۶۴۵،۹۶۴	۰/۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۲/۲۳٪	۱۲،۳۸۰،۳۰۲،۵۶۲	۸،۱۵۴،۵۱۶،۱۵۵	۲/۷۱٪	۱۸۹،۲۲۵،۷۷۰،۵۰۲	۸۱،۵۳۸،۰۸۴،۵۲۴	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	.	.	۷/۵۸٪	۵۲۹،۸۵۲،۱۵۶،۷۶۸	۶۷۵،۶۰۹،۵۳۶،۴۶۸	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰٪	.	.	۰/۴۳٪	۲۹،۹۵۵،۸۰۴،۲۸۰	۱۱،۱۰۴،۵۰۲،۵۱۹	گواهی سپرده طلا
۲/۰۹٪	۱۱،۶۱۵،۶۲۳،۵۰۰	۱۰،۳۰۴،۶۷۰،۶۲۹	۱/۹۷٪	۱۲۷،۲۶۴،۰۵۴،۵۱۱	۱۷۲،۸۶۰،۸۸۴،۹۱۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰٪	.	.	۰/۵۸٪	۴۰،۴۲۰،۰۱۸،۳۱۲	۳۳،۱۰۰،۲۰۳،۲۱۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷۱/۳۰٪	۳۹۵،۸۸۵،۵۸۹،۲۸۵	۲۲۲،۵۹۰،۵۱۵،۳۲۴	۸۰/۴۳٪	۵،۶۲۰،۰۷۰،۰۸۶،۷۸۹	۳،۸۰۴،۹۷۸،۲۲۹،۸۲۴	





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰		۱۳۹۹.۰۷.۳۰							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
۱/۵۷%	۸,۷۰۳,۶۸۵,۲۵۰	-/۰۰%	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	
۰/۳۶%	۱,۹۸۱,۵۶۲,۳۲۵	-/۰۰%	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	
۱/۵۷%	۸,۷۴۳,۶۵۶,۲۴۴	-/۰۰%	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	
۰/۰۰%	.	-/۱۸%	۱۲,۴۹۰,۶۷۵,۶۵۴	.	۱۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۱۰۰۶	
۰/۰۰%	.	-/۶۰%	۴۲,۰۲۹,۰۹۹,۵۴۸	.	۵۱,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳	
۰/۰۰%	.	۴/۶۱%	۳۲۲,۳۴۷,۲۶۰,۷۶۷	.	۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۱۱۱۱	
۰/۰۰%	.	۱/۲۱%	۸۴,۷۱۵,۱۰۶,۶۰۳	.	۱۱۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	
۰/۰۰%	.	-/۱۶%	۱۰,۸۸۳,۴۷۸,۵۱۱	.	۱۴,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	
۸/۸۴%	۴۹,۰۸۳,۰۲۸,۰۵۰	-/۰۰%	.	.	.	.	-	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۹۹۰۷۰۱	
۱۲/۳۴%	۶۸,۵۱۱,۹۳۱,۸۶۹	۶/۷۶%	۴۷۲,۴۶۵,۶۳۱,۰۸۳	.	۵۹۸,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰		۱۳۹۹.۰۷.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷	۱۲۳,۶۵۵,۴۰۳,۷۱۶	۱۱,۴۱۳,۲۳۷,۰۶۱	۲۵	۱۳۵,۰۶۸,۶۴۰,۷۷۷	۷-۱
۱۰,۷۹۳,۵۳۵,۱۹۷	۱۲۳,۶۵۵,۴۰۳,۷۱۶	۱۱,۴۱۳,۲۳۷,۰۶۱		۱۳۵,۰۶۸,۶۴۰,۷۷۷	

سود سهام دریافتی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های فولاد امیرکبیر کاشان، سرمایه گذاری پارس توشه و گروه صنایع کاغذ پارس پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.





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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹**

**۸- سایر داراییها**

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

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۲۰۷,۳۷۴	۸۵۴,۳۸۵,۲۴۰	۵۸۳,۶۴۱,۳۵۷	۳۶۱,۹۵۱,۲۵۷
.	۷۱,۸۹۱,۸۵۸	۷۱,۸۹۱,۸۵۸	.
<b>۹۱,۲۰۷,۳۷۴</b>	<b>۹۲۶,۲۷۷,۰۹۸</b>	<b>۶۵۵,۵۳۳,۲۱۵</b>	<b>۳۶۱,۹۵۱,۲۵۷</b>

آبونمان نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون ها

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۷۷,۴۱۰,۹۲۲,۱۷۷	۷۱۵,۳۹۴,۴۱۲,۹۳۴
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۴۹۰,۰۰۰
<b>۷۷,۴۱۱,۴۲۲,۱۷۷</b>	<b>۷۱۵,۳۹۵,۴۰۲,۹۳۴</b>

بانک ملت شعبه پاچه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰  
بانک ملت شعبه پاچه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۷۶۷۴  
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر-۱۵۵۲۲۱۵۵۱-۲۰۷۸۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

مانده پایان سال	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۴۰۸,۰۸۹,۲۵۵	۹,۵۸۹,۳۶۹,۱۳۰,۹۱۰	۹,۶۴۲,۲۶۶,۵۴۳,۴۱۳	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲	کارگزاری مفید
۵۵,۴۰۸,۰۸۹,۲۵۵	۹,۵۸۹,۳۶۹,۱۳۰,۹۱۰	۹,۶۴۲,۲۶۶,۵۴۳,۴۱۳	۲,۵۱۰,۶۷۶,۷۵۲	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۴۷,۸۱۲,۰۲۲	۶۵,۱۸۹,۴۹۹,۷۹۹	مدیر
۱۶۶,۸۴۹,۱۶۱	۱۷۸,۷۵۵,۹۷۳	متولی
۲,۲۵۷,۵۸۸,۳۴۲	۳۶,۸۱۰,۵۲۱,۷۳۵	بازارگردان
۷۰,۹۵۸,۹۷۰	۱۱۸,۵۵۳,۸۵۸	حسابرس
۶,۵۴۳,۲۰۸,۴۹۵	۱۰۲,۲۹۷,۳۳۱,۳۶۵	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
.	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره آبونمان
۳۵۴,۱۱۱,۰۴۵	۱,۵۵۶,۴۱۱,۲۴۸	ذخیره تصفیه
۴۶۲۵,۶۰۰	۴۵,۸۳۴,۶۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۷,۷۰۲,۹۷۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به بازارگردان
۳۵۸,۷۳۶,۶۴۵	۹,۸۵۰,۲۱۵,۸۴۸	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰		۱۳۹۹.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰۲,۰۴۷,۴۸۷,۶۱۷	۱۰,۸۵۳,۹۲۴	۶,۶۸۶,۶۰۹,۰۳۶,۸۶۰	۳۵,۴۵۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۶,۲۵۴,۹۲۹,۳۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۹۹,۹۷۰,۹۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۸,۳۰۲,۴۱۶,۹۵۱	۱۱,۸۵۳,۹۲۴	۶,۸۷۵,۲۰۹,۰۰۷,۸۲۱	۳۶,۴۵۳,۹۲۴	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱	۲,۶۸۸,۶۰۴,۳۹۳,۵۴۱	۱۴-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۲۱۶,۸۴۴,۵۰۷	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام
۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶	۲۹,۴۷۹,۰۹۷,۵۷۴	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۵۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۵۴</b>	<b>۲,۷۱۸,۰۱۸,۷۲۹,۵۱۵</b>		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازرسی حساب توجیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	ایران ترانسفو	۲,۶۷۵,۱۱۱	۴۴,۱۵۵,۴۰۴,۲۴۷	۲۴,۷۸۸,۸۸۲,۴۰۲	۲۰۹,۷۳۷,۴۸۴	۲۲۰,۷۷۷,۰۱۹	۱۸,۹۳۶,۰۰۶,۳۴۲	.
۲	ایرکا پارت صنعت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۱۹,۸۵۸,۴۱۰	۱۰,۹۶۴,۵۷۰,۶۸۵	۶۵,۵۶۷,۷۳۸	۲۳۲,۰۹۹,۲۸۹	۳۵,۱۵۷,۶۲۰,۶۹۸	.
۳	پاما	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۸۳۴,۳۲۲
۴	بانک تجارت	۱۱۳,۴۵۰,۶۴۸	۴۵۳,۷۱۶,۶۸۶,۵۳۰	۱۲۸,۵۰۹,۱۸۰,۳۸۲	۵۶۰,۹۰۱,۷۱۹	۲,۲۶۸,۵۸۳,۴۴۵	۳۲۲,۳۷۸,۰۲۰,۹۸۴	.
۵	بانک صادرات ایران	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۸۷۴,۴۴۱,۰۹۰	۱۰۸,۴۸۳,۲۳۰,۲۵۷	۴۰۰,۱۸۸,۶۷۷	۱,۷۶۹,۳۷۲,۲۳۱	۲۴۳,۲۲۱,۶۴۹,۹۲۵	.
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۶۲,۷۱۱,۸۵۵
۷	برق و انرژی پیوندگستر پارس	۷۷۸,۶۸۰	۲۳,۳۲۱,۴۶۶,۰۰۰	۱۴,۴۱۸,۶۶۰,۲۶۳	۲۲,۱۵۴,۹۱۵	۱۱۶,۶۰۷,۳۳۷	۸,۷۶۴,۰۴۳,۴۸۵	.
۸	به پرداخت ملت	۱,۶۸۵,۱۲۷	۷۸,۰۱۸,۷۴۸,۴۲۰	۶۱,۷۴۱,۰۱۰,۱۵۷	۷۴,۱۱۶,۸۵۵	۳۹۰,۰۹۳,۷۴۷	۱۵,۸۱۳,۵۲۷,۶۶۱	.
۹	بهساز کاشانه تهران	۱۹,۸۸۷,۹۲۷	۷۹,۵۵۱,۷۰۸,۰۰۰	۴۳,۷۹۴,۰۴۲,۵۸۸	۷۵,۵۷۳,۰۶۳	۳۹۷,۷۵۸,۵۴۰	۳۵,۲۸۴,۳۳۳,۱۰۹	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۳,۸۱۵,۰۰۰	۴۰,۷۴۰,۴۷۶,۰۵۲	۲۱,۸۴۶,۱۲۲,۱۶۱	۵۷,۵۴۵,۱۶۶	۲۰۳,۷۰۲,۳۷۷	۱۸,۶۳۳,۱۰۶,۳۴۸	(۳۰۶,۱۷۰,۳۶۰)
۱۱	پالایش نفت تبریز	۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۱,۰۸۴,۳۵۰	۱۴,۷۴۴,۴۵۵,۳۰۱	۳۸,۳۳۱,۹۶۶	۲۰۱,۷۵۵,۴۲۱	۲۵,۳۶۶,۵۴۱,۶۶۲	.
۱۲	پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۵,۰۰۵,۰۰۰	۱,۳۴۲,۹۵۷,۳۴۵	۵,۸۴۰,۵۹۹	۲۰,۶۷۵,۰۲۷	۲,۷۶۵,۵۳۲,۰۲۹	.
۱۳	پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	(۷,۳۰۶,۷۷۳)
۱۴	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۴,۷۴۰,۷۵۷)
۱۵	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	(۴۳,۸۴۸,۰۴۷)
۱۶	پتروشیمی تندگوین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۹,۶۶۷,۰۸۰	۸۲,۵۸۳,۸۳۱	۲۹۲,۳۳۶,۹۷۹	۴۵,۳۳۳,۸۱۲,۱۱۰	.
۱۷	پتروشیمی خراسان	۸۰,۶۶۲	۶,۵۹۹,۷۶۴,۸۴۰	۱,۵۴۹,۵۸۵,۵۸۲	۶,۲۶۹,۷۶۷	۳۲,۹۹۸,۸۲۵	۵,۰۱۰,۹۱۰,۶۶۶	۸۱,۰۸۹۸,۲۲۹
۱۸	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۲۶۶,۱۷۹,۵۰۲)
۱۹	پتروشیمی سازند	۱,۴۶۹,۹۲۵	۱۴,۳۴۳,۵۲۸,۱۵۰	۱۳,۱۰۹,۵۷۴,۳۷۴	۶۸,۱۳۱,۵۹۹	۷۱,۷۱۷,۶۴۰	۱,۰۹۴,۱۰۴,۵۳۷	.
۲۰	پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۲۳۲,۹۹۶	۱۰,۷۸۱,۲۷۶	۳۸,۱۶۳,۹۹۸	۶,۱۸۵,۶۲۱,۷۳۰	.
۲۱	پتروشیمی فناوران	۵۴۱,۱۷۳	۸۲,۰۸۱,۰۷۹,۰۰۹	۷۱,۶۰۳,۸۷۸,۵۵۸	۱۶۴,۶۸۹,۵۷۴	۴۱۰,۴۰۵,۳۹۱	۹,۹۰۲,۱۰۵,۴۸۶	(۳۹۸,۳۶۴,۳۲۵)
۲۲	پتروشیمی ممسنی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۹,۸۱۲,۹۲۱,۶۲۲	۸,۵۸۱,۱۸۲,۴۳۰	۴۶,۶۱۱,۱۹۲	۴۹,۰۶۴,۶۰۹	۱,۱۳۶,۰۶۳,۳۹۱	.





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۲۳	پخش هجرت	۴۹۴,۶۰۶	۴۶,۷۶۰,۶۲۳,۴۳۶	۱۹,۸۹۰,۶۹۴,۹۹۹	۴۸,۳۱۲,۶۳۵	۲۳۳,۸۰۳,۱۲۹	۲۶,۵۸۷,۸۱۲,۶۷۳	۲۱۹,۶۷۸,۰۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۲۴	پدیده شبمی قرن	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۲,۰۲۵,۹۵۸	۸,۹۷۰,۲۲۹,۶۳۲	۴۹,۷۸۹,۰۵۳	۵۲,۴۱۰,۱۲۸	۱,۴۰۹,۵۹۷,۱۴۵	.	
۲۵	پلیمر آریا ساسول	۳۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۶,۴۸۴,۵۶۵	۴۶,۰۲۸,۳۴۱	۲۴۲,۲۶۸,۵۱۲	۲۸,۶۰۸,۹۱۸,۵۸۲	.	
۲۶	تامین سرمایه امین	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۴۶,۲۳۳,۸۳۰	۷۱,۸۲۶,۵۹۳,۲۵۱	۱۰۴,۳۴۶,۲۰۲	۵۴۹,۲۳۱,۲۰۳	۳۷,۳۶۶,۰۶۳,۱۷۴	.	
۲۷	تامین سرمایه بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۷,۰۲۸,۹۷۰	۳,۰۱۲,۳۱۰,۹۶۴	۱۴,۴۴۸,۹۵۷	۶۳,۹۳۵,۱۴۴	۹,۶۹۶,۳۳۳,۹۰۵	.	
۲۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۵,۳۱۹,۰۰۰	۲۱۹,۹۴۱,۸۵۹	۷۷۸,۵۶۰,۰۰۴	۱۳۸,۰۲۸,۱۷۹,۱۳۷	.	
۲۹	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۶۹۰,۵۸۴,۷۵۴	
۳۰	توسعه مسیر برق گیلان	۲۷۴,۴۲۱	۱۰,۳۱۸,۲۸۷,۲۶۸	۶,۵۹۲,۸۷۴,۵۱۱	۹,۸۰۲,۲۱۱	۵۱,۵۹۱,۴۳۸	۳,۶۶۴,۰۱۹,۱۰۸	.	
۳۱	توسعه معادن روی ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۲۱,۶۸۱,۷۵۳	۱۳,۸۴۷,۶۵۶,۰۰۰	۱۲۰,۸۲۹,۸۶۰	۱۸۹,۶۰۸,۴۱۰	۲۳,۷۶۳,۵۸۷,۴۸۳	۳۶,۲۴۵,۱۰۲	
۳۲	توسعه و عمران امید	۲۲,۹۲۶,۹۹۸	۶۳,۲۷۸,۵۱۴,۴۸۰	۴۰,۱۵۹,۴۷۹,۹۴۱	۶۰,۱۱۴,۱۲۴	۳۱۶,۳۹۲,۵۷۳	۲۲,۷۴۲,۵۲۷,۸۴۲	.	
۳۳	تولید نیروی برق آبادان	۱,۴۳۴,۴۰۴	۴۵,۳۱۲,۸۲۳,۳۶۰	۲۲,۲۵۹,۲۳۰,۴۴۳	۴۳,۰۴۲,۴۵۵	۲۲۶,۵۶۴,۱۲۶	۲۲,۷۸۳,۹۸۵,۳۳۶	.	
۳۴	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۳,۲۹۴,۵۴۰	۲۰,۲۶۶,۳۶۲,۳۱۹	۶۶,۱۰۵,۱۵۰	۲۹۹,۸۶۶,۴۵۰	۳۹,۳۴۰,۹۶۰,۶۲۱	.	
۳۵	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۵۶,۶۲۰	۳,۱۷۸,۴۹۵,۳۲۰	۱,۵۴۱,۱۱۸,۰۶۲	۳,۰۱۹,۵۶۰	۱۵,۸۹۲,۴۷۷	۱,۶۱۸,۴۶۵,۲۲۱	.	
۳۶	حفاری شمال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۳,۶۱۶,۸۰۷	۱۳۴,۷۵۵,۱۴۲	۱۴۱,۸۴۷,۹۹۹	۸,۶۸۹,۳۸۰,۰۵۲	.	
۳۷	داروسازی ابوریحان	۴۶۰,۴۶۰	۲۲,۳۵۹,۷۶۱,۰۸۰	۲۱,۴۶۷,۳۱۷,۹۹۴	۲۱,۳۴۱,۷۳۲	۱۱۱,۷۹۸,۸۰۵	۷۵۹,۴۰۲,۵۴۹	.	
۳۸	داروسازی کاسپین تامین	۱۰۸,۷۹۵	۵,۵۲۷,۲۲۱,۱۸۰	۵,۵۴۶,۵۷۶,۰۲۸	۵,۲۵۰,۴۰۲	۲۷,۶۳۶,۱۰۹	(۵۲,۳۴۱,۳۵۹)	.	
۳۹	س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۵۲,۸۱۱	۱۳,۰۵۴,۳۶۸,۶۱۸	۱۲,۲۵۶,۶۱۹,۲۷۱	۱۸,۴۳۹,۱۵۴	۶۵,۲۷۱,۸۴۷	۷۱۴,۰۲۸,۳۴۶	.	
۴۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۶۸,۹۳۶,۵۳۰	۱۵,۳۸۰,۶۹۷,۹۰۳	۱۳۱,۴۵۸,۳۸۶	۴۶۵,۳۴۴,۶۸۴	۷۷,۰۹۱,۴۳۵,۵۵۷	(۲,۱۹۶,۶۳۱,۲۴۹)	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۴۱	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۶,۹۱۶,۳۷۵	۵۳,۶۷۳,۸۳۴	۱۸۹,۹۹۸,۹۹۷	۲۸,۷۵۹,۲۱۰,۷۹۴	۲۲۶,۳۱۵,۱۴۴
۴۲	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۶,۸۷۴,۷۴۵
۴۳	سخت آژند	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۶۰۷,۲۰۵	۵,۰۷۰,۲۹۶	۱۷,۹۴۸,۰۰۰	۱,۰۷۷,۹۷۴,۴۹۹	.
۴۴	سرمایه گذاری پویا	۱,۴۵۲,۳۲۰	۲۱,۳۴۹,۱۰۴,۰۰۰	۵,۹۶۲,۱۶۳,۵۴۵	۲۰,۲۸۱,۲۵۷	۱۰۶,۷۴۵,۵۲۱	۱۵,۲۵۹,۹۱۳,۶۷۷	.
۴۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۰۹۳,۷۹۰	۳۵۶,۲۸۹,۳۳۴,۳۸۰	۶۱,۳۸۵,۷۸۰,۵۰۰	۳۳۸,۴۶۶,۳۶۲	۱,۷۸۱,۴۴۶,۶۴۵	۲۹۲,۷۸۳,۶۴۰,۸۷۳	.
۴۶	سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۱۲۱,۹۱۰	۱۶۴,۵۷۴,۰۱۵,۰۹۰	۹۶,۵۵۳,۶۲۴,۳۲۵	۱۵۶,۳۳۹,۴۱۹	۸۲۲,۸۷۰,۰۶۶	۶۷,۰۴۱,۱۸۱,۲۸۰	.
۴۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۸۹,۷۱۶,۰۳۶	۶۱,۳۴۷,۶۵۱,۹۲۳	۱۶۶,۰۸۹,۸۸۶	۶۴۸,۹۴۸,۶۰۱	۶۷,۷۲۷,۰۲۵,۶۲۶	.
۴۸	سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۲,۷۰۹,۳۰۲	۳۵,۹۱۳,۷۲۰	۱۲۷,۱۲۹,۹۹۴	۱۶,۵۵۰,۲۴۶,۹۸۴	.
۴۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۰۹۳,۵۵۲	۱۲۶,۱۹۷,۰۶۱,۲۶۴	۵۳,۹۵۶,۶۰۴,۵۸۴	۲۶۸,۴۵۰,۳۶۷	۶۳۰,۹۸۵,۳۱۴	۷۱,۳۴۱,۰۲۰,۹۹۹	.
۵۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴,۳۹۵,۰۰۰	۱۶۷,۶۵۸,۵۶۵,۰۰۰	۱۴۴,۹۷۴,۰۰۶,۹۷۸	۱۵۹,۲۷۳,۴۹۳	۸۳۸,۲۹۲,۸۳۰	۲۱,۶۸۶,۹۹۱,۶۹۹	.
۵۱	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۷۴۷,۵۵۵,۰۶۰
۵۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹۶,۳۸۵	۶۷۱,۸۰۳,۴۵۰	۶۱۵,۶۲۱,۸۳۸	۳,۱۹۱,۰۶۱	۲,۳۵۹,۰۱۷	۴۹,۶۳۱,۵۳۴	۷,۹۲۶,۳۷۹,۹۷۵
۵۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۸۷,۱۰۰	۸,۵۵۷,۷۵۵,۰۰۰	۲,۸۳۵,۶۰۰,۹۰۰	۹,۴۷۰,۲۷۴	۴۲,۷۸۸,۱۷۳	۵,۶۶۹,۸۹۵,۰۵۳	(۴۳۲,۸۲۵,۳۰۴)
۵۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۸۸,۲۹۵,۴۰۰	۱۶,۹۷۳,۶۱۶,۲۴۴	۱۰۸,۶۱۴,۸۵۰	۵۴۲,۹۴۱,۴۷۳	۹۰,۹۶۴,۱۲۲,۸۳۳	.
۵۵	سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان	۱۶۰	۱,۰۰۷,۷۸۰,۹۷۰	۷۰۱,۲۹۵,۷۴۸	.	.	۳۰۶,۴۸۵,۳۲۲	.
۵۶	سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	(۷۶۰,۴۰۴,۷۸۴)
۵۷	سیمان خزر	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۸۰۰,۶۰۰	۱,۷۳۸,۴۲۹,۰۲۶	۱۴,۳۳۴,۵۲۹	۱۵,۰۸۹,۰۰۳	۱,۲۴۹,۹۴۸,۰۴۲	.
۵۸	سیمان ساوه	۱۰۶,۵۳۰	۵,۳۳۸,۸۳۵,۷۳۳	۲,۵۱۴,۸۲۰,۶۸۴	۷,۵۴۰,۹۸۵	۲۶,۶۹۴,۱۷۹	۲,۷۸۹,۷۷۹,۸۸۵	.
۵۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۹,۸۰۰,۶۰۰	۳,۸۵۲,۲۶۹,۵۳۹	۱۰,۸۷۷,۲۷۴	۵۷,۲۴۹,۰۰۳	۷,۵۲۹,۴۰۴,۷۸۴	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۶۰	شرکت بیمه اتکایی امین	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۴۹,۳۵۲,۹۹۸	۱۷۴,۷۰۱,۹۹۶	ریال (۸۷,۸۸۷,۸۸۶)	
۶۱	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیم	.	.	.	.	.	۲۰,۱۷۹,۴۷۵,۰۰۶	
۶۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۶,۶۳۹,۳۴۱	۴۱,۳۲۹,۶۵۰	۱۴۶,۳۰۰,۰۰۱	۱۴,۷۴۵,۷۳۱,۰۰۸	
۶۳	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۰۶۲,۳۶۲,۲۶۳
۶۴	صنایع جوشکاپ یزد	۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۳,۱۷۹,۳۱۱	۱۰,۱۲۰,۰۳۵,۲۱۵	۱۳,۲۳۶,۶۱۴	۶۷,۶۱۵,۸۹۷	۳,۳۲۲,۲۹۱,۵۸۵	
۶۵	صنعتی زر ماکارون	۱,۰۵۳,۷۹۸	۸۰,۳۳۳,۰۷۲,۴۶۰	۴۱,۹۳۴,۸۱۲,۹۲۰	۷۶,۳۱۵,۴۱۴	۴۰۱,۶۶۵,۳۶۲	۳۷,۹۲۰,۲۰۸,۷۶۴	
۶۶	فجر انرژی خلیج فارس	۶۸۸,۳۱۲	۲۱,۳۵۱,۵۶۷,۸۹۶	۱۷,۴۱۳,۴۴۸,۹۲۰	۲۵,۱۴۰,۶۷۶	۱۰۶,۷۵۷,۸۳۸	۳۸,۰۶۲,۲۲۰,۴۶۲	
۶۷	فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۱۵۷,۰۵۷	۱۱۵,۶۹۳,۷۷۳,۰۱۸	۷۶,۳۱۴,۰۶۴,۵۵۶	۱۳۰,۲۹۸,۳۳۱	۵۷۸,۴۶۸,۸۶۷	۳۸,۶۷۰,۹۴۱,۳۶۴	
۶۸	فولاد خوزستان	۸۷۹,۸۹۷	۴۲,۶۷۵,۰۰۴,۵۰۰	۱۷,۳۲۷,۸۸۹,۰۲۹	۴۰,۵۴۱,۰۵۶	۲۱۳,۳۷۵,۰۲۴	۲۵,۰۹۳,۱۹۹,۳۸۱	
۶۹	فولاد کاویان	۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۴۲,۹۰۶	۱,۱۴۹,۴۹۵	۱,۲۱۰,۰۰۰	۶۴,۱۹۷,۵۹۹	
۷۰	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۸۷۲,۰۳۸	۶۴,۴۳۲,۳۶۰,۷۹۰	۱۲,۰۰۹,۳۷۱,۹۲۵	۶۱,۲۰۹,۹۵۴	۳۲۲,۱۶۱,۸۰۶	۵۲,۰۳۹,۶۱۷,۱۰۵	(۱,۲۷۱,۱۳۶,۷۹۲)
۷۱	کارخانجات دارویخش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۳۳۷,۳۵۰	۲,۴۹۵,۵۲۸,۹۹۸	۱۱,۷۴۲,۵۴۸	۱۲,۲۶۱,۶۸۷	(۴۷,۲۹۶,۸۱۳)	۶,۶۹۱,۶۳۶,۳۳۹
۷۲	کالسیمین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۵,۳۳۲,۴۳۳	۱۴,۵۹۶,۲۸۵,۰۰۰	۸۵,۱۴۵,۰۸۷	۸۹,۶۲۶,۶۶۳	۳,۱۵۴,۲۷۵,۶۸۲	(۲۴,۳۱۳,۸۴۰)
۷۳	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۳۴,۷۲۶	۶,۶۰۴,۲۶۸,۵۲۰	۲,۸۳۱,۸۱۴,۹۵۱	۶,۲۷۳,۶۵۲	۳۳,۰۲۱,۳۳۵	۳,۷۳۳,۱۵۸,۵۸۲	.
۷۴	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۴۸۸,۷۶۵,۸۸۷
۷۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۵,۶۸۸,۲۵۴	۱۱,۶۱۵,۶۳۲,۵۰۰	۱۳۸,۶۷۹,۲۵۴	۱۴۵,۹۷۸,۴۳۹	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۰۶۱	(۱,۰۰۵,۸۴۴,۱۴۴)
۷۶	کیمیدارو	۳۴۱,۰۰۰	۶,۱۵۸,۳۲۲,۲۸۴	۴,۱۴۴,۹۶۳,۶۹۳	۲۹,۲۵۱,۹۲۴	۳۰,۷۹۱,۶۱۱	۱,۹۵۳,۳۱۵,۰۵۶	.
۷۷	گروه پتروشیمی س- ایرانیان	۵,۴۰۰,۰۰۱	۹۹,۱۹۲,۵۹۶,۹۷۱	۱۳,۵۹۲,۴۶۷,۱۸۸	۹۴,۲۳۱,۱۹۰	۴۹۵,۹۶۲,۹۸۳	۸۵,۰۰۹,۹۳۵,۶۱۰	.
۷۸	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۹,۸۲۵,۲۹۴
۷۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۱۳۷,۰۳۰	۶,۳۵۲,۴۲۴	۲۲,۴۹۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۰۱۹,۵۴۶	.
۸۰	گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۸۵۶,۱۳۰	۶۲,۸۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۱۵,۷۳۴,۹۹۵,۲۱۳	۷۱,۰۵۹,۷۱۹	۳۱۴,۴۲۸,۴۲۰	۴۶,۷۶۵,۲۰۱,۰۴۸	.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱	گلناتش	۳,۳۹۳,۵۶۴	۱۱۵,۵۶۷,۶۴۵,۲۶۰	۱۱۴,۱۰۱,۲۵۲,۵۸۶	۱۰۹,۷۸۸,۳۴۴	۵۷۷,۸۲۸,۲۲۶	۷۷۸,۷۶۶,۱۰۴	.
۸۲	گلوکوزان	۱۲۵,۰۰۰	۵,۴۹۶,۵۵۴,۰۲۱	۵,۱۶۱,۶۷۸,۱۲۵	۲۶,۱۰۸,۵۴۰	۲۷,۴۸۲,۷۷۲	۲۸۱,۲۸۴,۵۸۴	۷,۵۱۹,۸۶۷,۶۶۲
۸۳	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۵۱,۹۰۱,۳۷۴)
۸۴	مخابرات ایران	۴,۰۴۲,۵۹۶	۶۷,۴۶۶,۴۴۳,۸۳۰	۴۴,۳۶۶,۵۸۰,۴۵۳	۸۲,۱۱۱,۹۶۷	۳۳۷,۳۳۲,۲۱۵	۲۲,۶۸۴,۴۱۹,۱۹۵	(۱۶۳,۳۹۴,۸۱۳)
۸۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۷,۹۲۷,۲۴۲,۶۸۶
۸۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۴۵۲,۰۰۰	۲۲,۳۲۴,۲۸۰,۰۰۰	۷,۴۶۸,۲۳۶,۳۶۹	۲۱,۲۰۷,۹۰۵	۱۱۱,۶۲۱,۳۹۹	۱۴,۷۲۳,۲۱۴,۳۲۷	.
۸۷	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۹,۶۷۹,۷۲۰
۸۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۶۳,۴۲۱,۱۷۴	۲۱,۹۰۷,۷۹۰,۵۳۲	۸۱,۳۰۷,۰۶۲	۲۸۷,۸۱۷,۰۹۹	۳۵,۲۸۶,۵۰۶,۴۸۱	.
۸۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۷,۴۱۶,۷۳۰	۱۳,۳۸۳,۳۱۵,۸۶۹	۳۰,۶۳۴,۷۸۸	۱۶۱,۲۳۷,۰۸۴	۱۸,۶۷۲,۲۲۸,۹۸۹	.
۹۰	ملی صنایع مس ایران	۹,۹۷۹,۱۳۷	۲۸۰,۹۰۳,۱۳۸,۹۳۲	۴۵,۹۶۰,۶۳۰,۱۲۰	۲۸۸,۳۹۱,۵۸۹	۱,۴۰۴,۵۱۵,۷۱۰	۲۳۳,۲۴۹,۶۰۱,۵۱۳	۱۱۰,۶۵۹,۹۴۸
۹۱	موتورزن	۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۲۳۰,۶۴۷	۶۴,۰۰۸,۱۵۰	۲۲۶,۵۷۹,۵۱۸	۲۷,۵۸۱,۰۸۱,۶۸۵	.
۹۲	نفت بهران	۲۵۴,۷۲۷	۲۰,۰۰۷,۱۹۵,۸۲۹	۱۶,۱۵۶,۹۴۵,۰۳۶	۲۸,۲۵۹,۴۸۰	۱۰۰,۰۳۵,۹۶۵	۳,۷۲۱,۹۵۵,۳۴۸	.
۹۳	واسپاری ملت	۵,۰۰۳,۳۱۱	۷۸,۵۵۶,۸۲۲,۶۸۰	۳۰,۴۵۸,۴۲۶,۴۶۳	۱۰۰,۱۰۵,۷۹۷	۳۹۲,۷۸۴,۱۰۱	۴۷,۶۰۵,۵۰۶,۳۱۹	.
۹۴	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۴,۶۸۳,۸۳۲,۴۱۸
			۴,۶۳۷,۹۶۴,۶۴۱,۲۰۹	۱,۹۲۰,۱۱۸,۶۸۹,۵۶۲	۶,۰۵۶,۷۷۳,۷۵۹	۲۳,۱۸۴,۷۸۴,۳۴۷	۲,۶۸۸,۶۰۴,۳۹۳,۵۴۱	۴۷,۷۶۹,۵۰۵,۴۰۱





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۴-۲ - 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۳۶۱,۶۰۰	.	.	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	.
۲	ح. تراکتورسازی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳	ح. صنعتی دوده فام	۳۲۸,۴۶۷	۱,۷۸۱,۹۳۳,۴۷۵	۱,۷۸۱,۹۳۳,۴۷۵	.	.	.	.
۴	ح. کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۲,۴۱۴,۸۷۸
۵	ح. کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	(۴۶۱,۲۷۶,۳۸۴)
۶	ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱,۹۱۷,۰۷۲	۲,۹۰۸,۱۹۸,۲۲۴	۲,۹۰۸,۱۹۸,۲۲۴	.	.	.	.
۷	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۰۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۸	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۳,۳۱۵,۸۷۱	۱۱,۳۸۳,۳۱۵,۸۷۱	.	.	.	.
۹	ح. داروسازی کاسپین تامین	۱۱۰,۹۵۷	۳,۵۶۵,۰۴۸,۴۱۰	۳,۵۶۵,۰۴۸,۴۱۰	.	.	.	.
۱۰	ح. سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	(۸۸,۷۱۲,۰۴۳)
۱۱	ح. شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	(۴۵,۵۸۱,۹۴۴)
			۳۶,۸۸۶,۶۹۵,۹۸۰	۳۶,۹۵۱,۴۵۷,۵۸۰	.	.	(۶۴,۷۶۱,۶۰۰)	۱,۳۱۶,۸۴۴,۵۰۷

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۷۷,۲۴۶)
۲	اجاره ت. اجتماعی - کاردان ۹۹۱۲۲۶	۶,۲۵۰	۶,۳۲۴,۸۱۳,۷۰۶	۶,۲۵۴,۵۳۱,۲۵۰	۱,۱۴۶,۳۷۰	.	۶۹,۱۳۶,۰۸۶	.
۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۳۰	.	.	.	.	.	.	۳۱,۳۸۰,۷۰۲
۴	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۵,۱۰۱,۱۸۷	۱۰,۷۴۶,۶۷۵	.	۵۱۷,۱۵۲,۱۲۸	.
۵	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۱۴۸,۷۴۹
۶	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۳,۰۹۸	۲,۸۶۷,۵۱۴,۹۹۶	۲,۸۱۶,۱۵۵,۲۶۸	۲,۰۷۸,۹۴۶	.	۴۹,۲۸۰,۷۸۲	.



نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	ماليات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۷	۲۵,۶۶۶	۲۲,۲۹۲,۰۷۵,۹۷۰	۲۰,۱۲۸,۰۳۳,۴۸۱	۴,۰۴۰,۴۳۶	-	۲,۱۶۰,۰۰۲,۰۵۳	-
۸	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۷	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۷۱,۸۴۷	-	-	۸۲۸,۱۵۳	-
۹	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۷-۹۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۱۹,۷۳۶,۲۱۰
۱۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳	۲۰,۹۸۱	۲۰,۷۵۲,۸۱۰,۶۴۴	۱۹,۵۵۷,۰۶۹,۲۵۴	۳,۷۶۱,۴۴۶	-	۱,۱۹۱,۹۷۹,۹۴۴	-
۱۱	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۳۲۴	۲,۲۱۱	۱,۹۲۲,۴۱۴,۰۰۰	۱,۷۴۷,۱۱۱,۸۹۷	۳۵۰,۲۴۹	-	۱۸۴,۹۵۱,۸۵۴	-
۱۲	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۸	۷,۳۳۹	۶,۲۹۲,۴۵۸,۶۰۰	۵,۶۹۳,۰۷۲,۳۲۲	۱,۱۴۰,۵۰۶	-	۵۹۸,۲۴۵,۷۷۲	-
۱۳	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۶۲۵	۱,۴۱۸	۱,۳۷۳,۸۹۳,۱۱۰	۱,۲۷۴,۲۸۷,۱۸۷	۲۴۹,۰۱۶	-	۹۹,۳۵۶,۹۰۷	-
۱۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷-۰۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۵۰۵,۵۰۰
۱۵	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۰	۴۰,۲۲۴	۳۸,۷۵۶,۱۴۵,۴۰۸	۳۶,۶۹۹,۸۴۳,۸۷۹	۱۱,۸۷۴,۸۰۳	-	۲,۰۴۴,۴۲۶,۷۲۶	-
۱۶	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱	۱۸۴,۷۹۱	۱۷۳,۰۲۷,۵۲۷,۷۶۱	۱۶۳,۹۴۱,۲۶۶,۹۶۳	۴۸,۵۶۰,۲۱۹	-	۹,۰۴۷,۷۰۰,۵۷۹	-
۱۷	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۵۲۱	۳,۴۳۴	۳,۳۶۶,۱۲۰,۱۲۲	۳,۱۷۳,۹۶۴,۸۴۲	۶۱۰,۱۰۸	-	۱۹۱,۵۴۵,۱۷۲	-
۱۸	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۶-۸۲۰	۱۹,۹۵۴	۱۹,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۷,۲۵۳,۵۸۹	-	-	۹۶,۷۴۶,۴۱۱	۱۱۷,۵۳۷,۹۱۶
۱۹	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲	۸۲,۴۵۱	۷۴,۵۵۷,۲۱۹,۴۸۵	۶۹,۶۶۹,۵۳۵,۸۹۵	۲۰,۱۳۲,۲۱۶	-	۴,۸۶۷,۵۵۱,۳۷۴	-
۲۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۱	۷,۰۳۵	۶,۰۷۲,۹۹۸,۹۲۵	۵,۴۶۸,۰۸۰,۴۹۷	۱,۱۰۰,۷۲۸	-	۶۰۳,۸۱۷,۷۰۰	-
۲۱	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۶-۹۲۶	-	-	-	-	-	-	۷۱,۱۷۰,۹۴۰
۲۲	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۲	۱۶,۴۶۱	۱۴,۱۹۴,۲۰۵,۰۷۳	۱۲,۸۲۵,۸۳۹,۰۰۹	۲,۵۷۲,۶۹۸	-	۱,۳۶۵,۷۹۳,۳۶۶	-
۲۳	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳	۸۶,۴۴۱	۸۴,۵۶۷,۶۲۶,۴۴۱	۷۹,۸۷۲,۵۴۴,۰۰۴	۲۰,۲۱۱,۸۴۱	-	۴,۶۷۴,۸۷۰,۵۹۶	-
۲۴	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۶,۰۰۵
۲۵	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۳۹۳,۵۸۲
۲۶	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۸,۷۰۷,۴۹۲
۲۷	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۰,۹۳۱,۴۲۴
۲۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۰,۴۷۰
۲۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۷-۵۱۳	۹,۹۹۹	۹,۸۱۴,۴۲۷,۴۵۹	۹,۱۶۰,۷۲۱,۲۰۸	۱,۷۸۰,۶۷۶	-	۶۶۱,۹۲۵,۵۷۵	-
۳۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-۹۵۲,۱۹۸
۳۱	مراجعه پدیده سیمی قرن ۱۳۰۷۰۱	۵۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۴۸,۴۶۴,۸۳۷,۵۰۰	۱۷,۴۲۶,۱۱۴	-	۱,۰۵۳,۷۸۶,۳۸۶	-
			۵۶۰,۶۳۵,۳۰۱,۷۰۰	۵۳۰,۹۹۸,۴۲۱,۰۷۹	۱۴۷,۷۸۳,۰۴۷	-	۲۹,۴۷۹,۰۹۷,۵۷۴	۴,۳۳۳,۰۱۴,۵۴۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۷.۳۰		
ریال	ریال		
۱۱۰,۹۸۵,۲۱۴,۴۳۸	۱,۶۷۱,۶۲۳,۰۱۲,۶۳۸	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)	۵۷,۴۵۰,۷۶۴,۸۲۶	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۹۵۱,۲۳۳,۱۶۲	۹۹۷,۷۶۶,۱۷۷	۱۵-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۱۱۱,۹۰۴,۸۶۶,۶۶۰</b>	<b>۱,۷۳۰,۰۷۱,۵۴۳,۶۴۱</b>		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۳۶۶,۹۶۴)
۲	بانک تجارت	۶۶,۴۴۹,۳۵۲	۲۰۳,۳۳۵,۰۱۷,۱۲۰	۷۵,۲۶۹,۳۰۸,۰۰۹	۱۹۳,۱۶۸,۲۶۶	۱,۰۱۶,۶۷۵,۰۸۶	۱۲۶,۸۵۵,۸۶۵,۷۵۹	.
۳	بانک صادرات ایران	۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۱۵,۱۸۲,۹۷۷	۲۰۱,۵۲۸,۲۵۰	۱,۰۶۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۴۴,۲۵۷,۶۱۳,۷۷۳	.
۴	به پرداخت ملت	۸۶۰,۰۰۹	۳۸,۵۱۹,۸۰۳,۱۱۰	۳۱,۵۰۹,۶۸۷,۰۲۵	۳۶,۵۹۳,۸۱۳	۱۹۲,۵۹۹,۰۱۶	۶,۷۸۰,۹۲۳,۲۵۶	.
۵	پاکسان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۶۱,۷۶۴,۷۸۲	۲۶,۵۹۰,۵۰۰	۱۳۹,۹۵۰,۰۰۰	(۶,۴۳۸,۳۰۵,۲۸۲)	.
۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴,۳۸۹,۴۷۵,۴۶۹
۷	پالایش نفت تبریز	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۲۶,۸۷۲,۶۶۶	۲۳,۶۲۸,۱۰۰	۱۷۶,۹۹۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۰۹,۲۳۴	.
۸	پالایش نفت شیراز	۱,۱۸۰,۹۳۳	۱۲۳,۹۵۸,۹۹۴,۳۱۱	۷۸,۸۲۸,۹۶۰,۱۷۵	۱۱۷,۷۶۱,۰۴۵	۶۱۹,۷۹۴,۹۷۱	۴۴,۳۹۲,۴۷۸,۰۲۰	.
۹	پتروشیمی ارومیه	۶۵۹,۱۴۸	۱۳,۶۱۹,۳۱۵,۹۷۶	۴,۱۵۶,۴۰۲,۹۸۶	۱۲,۹۳۸,۳۵۰	۶۸,۰۹۶,۵۸۰	۹,۳۸۱,۸۷۸,۰۶۰	.
۱۰	پتروشیمی پارس	۱,۲۲۷,۰۲۶	۱۷۶,۹۲۴,۸۷۸,۹۴۰	۱۱۶,۷۱۰,۷۱۵,۰۹۰	۱۶۸,۰۷۸,۶۳۵	۸۸۴,۶۲۴,۳۹۵	۵۹,۱۶۱,۴۶۰,۸۲۰	۴,۱۵۸,۴۸۷,۵۲۸
۱۱	پتروشیمی پردیس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۶,۲۸۷,۱۵۷	۱۵۷,۲۸۵,۸۰۰	۸۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۲۲,۶۰۷,۰۴۳	۱,۲۳۹,۲۲۸,۷۳۸
۱۲	پتروشیمی خراسان	۴۱۹,۳۳۸	۳۳,۵۲۶,۰۷۳,۱۰۰	۸,۰۵۵,۸۳۹,۴۱۸	۳۱,۸۴۹,۷۶۹	۱۶۷,۶۳۰,۳۶۶	۲۵,۲۷۰,۷۵۳,۵۴۷	۵,۷۲۷,۹۲۵,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی زاگرس	۴۹۷,۱۵۳	۷۸,۰۴۸,۰۴۹,۴۷۰	۳۵,۴۰۹,۷۵۷,۱۳۳	۷۴,۱۴۵,۶۴۷	۳۹,۰۲۴,۰۲۴۷	۴۲,۱۷۳,۹۰۶,۴۴۳	(۹۰۸,۴۵۳,۶۶۱)
۱۴	پتروشیمی غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۹۳۲,۰۰۴	۲۳,۳۵۶,۴۰۰	۱۷۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۰,۱۵۱,۵۹۶	۱,۶۹۸,۷۳۹,۵۱۸
۱۵	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۷,۵۵۳,۶۷۰
۱۶	پتروشیمی نوری	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۲۴,۳۸۳,۴۸۷	۲۶۷,۶۳۷,۸۰۰	۱,۴۰۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۲۳,۳۵۸,۷۱۳	(۴۰۵,۷۵۶,۷۹۴)
۱۷	پتروشیمی شیراز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۵,۸۴۱,۵۵۹	۷۵,۰۹۷,۵۰۰	۳۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۷۶۳,۸۱۰,۹۴۱	۴,۴۰۰,۹۵۹,۹۲۸
۱۸	پخش هجرت	۴۸۸,۶۱۱	۲۸,۰۶۰,۴۴۱,۱۱۹	۱۹,۶۴۹,۶۰۴,۶۶۷	۲۶,۶۵۷,۴۱۹	۱۴۰,۳۰۲,۲۰۶	۸,۲۴۳,۸۷۶,۸۲۷	.
۱۹	پلیمر آریا ساسول	۱,۲۸۰,۰۴۰	۲۱۳,۵۹۲,۵۹۴,۵۶۰	۸۳,۴۴۳,۶۰۸,۵۵۱	۲۰۲,۹۱۲,۹۶۵	۱,۰۶۷,۹۶۲,۹۷۳	۱۲۸,۸۷۸,۱۱۰,۰۷۱	.
۲۰	تامین سرمایه امین	۱۵,۵۵۱	۱۸۵,۵۲۳,۴۳۰	۱۶۱,۸۸۰,۵۱۰	۱۷۶,۲۴۷	۹۲۷,۶۱۷	۲۲,۵۳۹,۰۵۶	.
۲۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۳۱,۲۰۰	۲۷۶,۴۸۰,۰۰۰	۴۶,۸۵۶,۱۸۸,۸۰۰	۴۶۰,۱۱۹,۴۵۶
۲۲	تامین سرمایه نوین	۱۶,۸۲۵,۰۸۷	۱۵۶,۸۰۹,۸۱۰,۸۴۰	۱۲۳,۹۹۲,۳۱۱,۲۱۲	۱۴۸,۹۶۹,۳۲۰	۷۸۴,۰۴۹,۰۵۴	۳۱,۸۸۴,۴۸۱,۲۵۴	.
۲۳	تایدواتر خاورمیانه	۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۸,۲۷۹,۱۴۰	۲۴,۹۰۵,۳۷۵	۱۸۳,۷۱۲,۵۰۰	(۴,۲۲۴,۳۹۷,۰۱۵)	.





صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوختہ آئندہ (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	تراکتورسازی ایران	۴,۴۰۰,۷۸۵	۱۰۱,۷۹۰,۱۵۷,۰۵۰	۴۶,۳۳۳,۵۹۹,۴۶۶	۹۶,۷۰۰,۶۴۹	۵۰۸,۹۵۰,۷۸۵	۵۴,۸۶۰,۹۰۶,۱۵۰	۵,۹۳۲,۷۴۴,۴۲۵
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۸۷,۳۳۹	۳۶,۹۹۰,۶۱۰,۳۲۰	۴۱,۵۶۲,۹۲۷,۲۶۷	۳۵,۱۴۱,۰۸۰	۱۸۴,۹۵۳,۰۵۱	(۴,۷۹۲,۴۱۱,۱۷۸)	.
۲۶	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۴,۶۳۶,۸۳۴,۲۱۹
۲۷	حفاری شمال	۱,۰۲۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۵,۸۵۳,۵۰۰	۱۱,۷۶۹,۵۱۴,۸۹۹	۱۰,۷۵۰,۰۶۱	۵۶,۵۷۹,۲۶۸	(۵۲۰,۹۹۰,۷۲۸)	.
۲۸	داروسازی ابوریحان	۱,۵۳۶,۱۴۵	۶۹,۲۸۰,۱۳۹,۵۰۰	۷۱,۶۱۷,۳۳۴,۴۰۷	۶۵,۸۱۶,۱۳۳	۳۴۶,۴۰۰,۶۹۸	(۲,۷۴۹,۴۰۱,۷۳۸)	.
۲۹	داروسازی کاسپین تامین	۳۳۰,۶۸۰	۸,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۸,۴۷۷,۲۹۸	۷,۸۵۳,۶۵۰	۴۱,۳۳۵,۰۰۰	(۲,۶۵۰,۶۶۵,۹۴۸)	.
۳۰	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	۲,۸۱۰,۲۵۳	۶۴,۴۵۳,۱۵۲,۵۵۵	۹۰,۵۴۹,۶۷۸,۵۰۹	۶۱,۳۰۰,۴۹۵	۳۲۲,۲۶۵,۷۶۳	(۲۶,۴۸۰,۰۲۲,۲۱۲)	.
۳۱	رایان هم افزا	۶۳,۵۳۹	۲,۱۴۲,۱۵۳,۸۴۶	۱,۵۹۰,۵۱۶,۱۸۹	۲,۰۳۵,۰۴۶	۱۰,۷۱۰,۷۶۹	۵۳۸,۸۹۱,۸۴۲	.
۳۲	س. نفت و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	۲,۴۹۶,۴۷۴,۴۱۶
۳۳	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۷,۲۱۵,۳۵۸
۳۴	سخت آژند	۸,۸۶۸,۱۰۶	۷۹,۵۲۹,۱۷۴,۶۰۸	۶۵,۸۵۴,۳۸۸,۵۹۶	۷۵,۵۵۲,۷۱۶	۳۹۷,۶۴۵,۸۷۳	۱۳,۲۰۱,۵۸۷,۴۲۳	.
۳۵	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۶۶۴,۵۹۱	۲۱۶,۵۹۷,۸۴۳,۲۱۰	۱۸۳,۰۵۴,۰۳۵,۳۶۳	۲۰۵,۷۶۷,۹۵۱	۱,۰۸۲,۹۸۹,۲۱۶	۳۲,۲۵۵,۰۵۰,۶۸۰	۵,۵۶۲,۳۵۵,۷۹۴
۳۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۲۹۹,۶۴۰	۴۵,۵۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۱,۲۴۶,۳۷۴,۰۵۳	۴۳,۲۷۴,۷۶۳	۲۲۷,۷۶۱,۹۱۰	۳۴,۰۳۴,۹۷۱,۲۷۴	.
۳۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	۴,۱۸۶,۱۸۱	۷۵,۱۴۱,۹۴۸,۹۵۰	۶۶,۰۲۳,۶۶۷,۰۴۱	۷۱,۳۸۴,۸۵۲	۳۷۵,۷۰۹,۷۴۵	۸,۶۷۱,۱۸۷,۳۱۲	.
۳۸	سرمایه گذاری صبا تامین	۳,۳۰۳,۰۰۰	۳۰,۸۱۳,۶۸۷,۰۰۰	۱۵,۴۵۴,۸۷۲,۷۱۷	۲۹,۳۷۳,۰۰۳	۱۵۴,۰۶۸,۴۳۵	۱۵,۱۷۵,۴۷۲,۸۴۵	.
۳۹	سرمایه گذاری سپه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۴,۱۶۵,۲۵۹	۶۱,۳۷۵,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۳۲,۰۵۹,۷۴۱	۳,۱۷۱,۷۴۱,۷۵۷
۴۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	۳۶۷,۱۵۰,۳۵۲
۴۱	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲,۶۹۰,۰۶۲	۱۷۳,۸۵۳,۸۴۹,۴۰۰	۲۸۰,۶۶۰,۸۰۹,۲۶۱	۱۶۵,۱۶۱,۱۵۷	۸۶۹,۲۶۹,۳۴۷	(۱۰۷,۸۴۱,۳۹۰,۲۶۵)	.
۴۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۱۴,۳۸۵,۳۲۷	۱۲۹,۲۶۴,۶۰۰	۶۸۰,۳۴۰,۰۰۰	۸۹,۳۴۴,۱۱۰,۰۷۳	۵,۳۹۲,۸۰۴,۱۸۹
۴۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۳,۷۷۰,۳۴۷,۷۲۴
۴۴	سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۶۱۴,۰۵۹)
۴۵	سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)	۱۵,۰۰۰	۲۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۲,۶۲۸,۶۳۴	۶,۵۱۵,۶۲۵	.	۱۳,۸۸۰,۸۵۵,۷۴۱	(۵۹۵,۶۳۶,۹۸۷)
۴۶	سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه)	۵,۰۰۰	۶,۹۱۱,۶۶۵,۰۰۰	۲,۵۳۸,۴۶۵,۹۲۹	۲,۱۵۹,۸۹۵	.	۴,۳۷۱,۰۳۹,۱۷۶	.
۴۷	سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)	۱,۶۰۰	۲,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۷۸۰,۹۶۹	۱۳,۱۸۵,۲۰۰	.	۱,۱۹۵,۰۳۳,۸۳۱	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸	سیمان بهبهان	۲,۴۱۴,۵۶۰	۱۳۸,۳۳۰,۱۲۲,۴۰۰	۱۶۵,۷۸۱,۸۷۳,۶۳۱	۱۳۱,۴۱۳,۶۳۵	۶۹۱,۶۵۰,۷۱۲	(۲۸,۲۷۴,۷۹۵,۵۷۸)	.
۴۹	سیمان ارومیه	۷,۸۴۵,۳۷۸	۱۹۶,۹۱۸,۹۸۷,۸۰۰	۲۷۲,۱۴۶,۰۵۶,۳۰۲	۱۸۷,۰۷۳,۰۲۸	۹۸۴,۵۹۴,۹۳۹	(۷۶,۳۹۸,۷۳۶,۴۷۹)	.
۵۰	سیمان غرب	۶,۵۷۱,۹۴۹	۱۲۲,۶۳۲,۵۶۸,۳۴۰	۱۷۱,۶۵۷,۹۳۹,۴۹۴	۱۱۶,۵۰۰,۰۹۴۰	۶۱۳,۱۶۲,۸۴۲	(۴۹,۷۵۵,۰۳۴,۹۳۶)	.
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۵,۷۵۵,۷۷۵	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۸,۵۳۵,۷۷۵)	.
۵۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶,۸۶۰,۳۷۶	۸۹,۱۳۶,۸۶۵,۳۶۸	۴۴,۰۴۶,۶۹۵,۸۱۹	۸۴,۶۸۰,۰۲۲	۴۴۵,۶۸۴,۳۲۷	۴۴,۵۵۹,۸۰۵,۲۰۰	.
۵۳	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۸,۷۵۲,۱۶۹,۹۵۹
۵۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۷۶۸,۵۷۹	۱,۹۳۵,۶۰۶	۱۰,۱۸۷,۴۰۰	۵۲۲,۵۸۸,۴۱۵	.
۵۵	صنایع جوشکاب یزد	۷۴۱,۶۶۹	۱۱۵,۴۱۸,۵۲۹,۷۸۰	۶۸,۳۴۶,۰۴۵,۵۹۳	۱۰۹,۶۴۷,۶۰۳	۵۷۷,۰۹۲,۶۴۹	۴۶,۳۸۵,۷۴۳,۹۳۵	.
۵۶	صنعتی دوده فام	۴۵۹,۸۵۴	۱۰,۳۷۳,۳۸۶,۵۳۲	۲,۹۵۴,۹۳۸,۵۸۸	۹,۸۵۴,۷۱۷	۵۱,۸۶۶,۹۳۳	۷,۳۵۶,۷۲۶,۲۹۴	.
۵۷	فجر انرژی خلیج فارس	۵,۷۰۳,۳۷۳	۱۸۱,۷۶۶,۴۹۷,۵۱۰	۱۴۵,۰۰۸,۸۱۸,۷۷۵	۱۷۲,۶۷۸,۱۷۳	۹۰۸,۸۳۲,۴۸۸	۳۵,۶۷۶,۱۶۸,۰۷۴	.
۵۸	فولاد امیرکبیر کاشان	۵,۲۲۸,۷۷۸	۲۶۲,۶۳۳,۸۰۶,۷۲۰	۱۹۳,۲۷۴,۱۳۰,۳۱۳	۲۴۹,۵۵۹,۱۱۶	۱,۳۱۳,۴۶۹,۰۳۴	۶۷,۸۵۶,۶۴۸,۲۵۷	۵۵۹,۰۸۹,۶۶۰
۵۹	فولاد خوزستان	۱۱,۶۷۵,۱۳۱	۳۸۴,۱۱۱,۸۰۹,۹۰۰	۲۲۹,۹۱۹,۳۸۲,۱۵۶	۳۶۴,۹۰۶,۳۱۹	۱,۹۲۰,۵۵۹,۰۰۵	۱۵۱,۹۰۶,۹۶۲,۴۷۵	۳۹۳,۸۷۶,۰۴۷
۶۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۷,۰۴۲,۵۹۱	۱۴۸,۶۹۷,۸۰۰	۷۸۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۲۱,۷۸۵,۶۳۹,۶۰۹	۷,۸۶۷,۹۵۹,۱۲۳
۶۱	کارخانجات داروپخش	۸۸۶,۹۰۰	۵۱,۸۳۰,۴۳۶,۰۰۰	۳۲,۷۹۰,۴۱۵,۶۶۸	۴۹,۲۳۸,۹۱۴	۲۵۹,۱۵۲,۱۸۰	۱۸,۷۳۱,۶۲۹,۲۳۸	۱۲,۹۵۳,۲۶۸,۸۶۰
۶۲	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۴,۳۱۵,۷۳۹,۹۹۷
۶۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۷۰۱,۶۷۹,۳۶۲
۶۴	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۹۶,۱۳۴,۶۹۷
۶۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۸,۲۹۳,۳۷۶	۱۱۶,۴۳۸,۹۹۹,۰۴۰	۲۰,۸۷۵,۲۱۸,۳۷۱	۱۱۰,۶۱۷,۰۴۹	۵۸۲,۱۹۴,۹۹۵	۹۴,۸۷۰,۹۶۸,۶۲۵	.
۶۶	گلوکوزان	.	.	.	.	.	.	۲,۹۴۲,۰۵۱,۶۳۹
۶۷	لیزینگ پارسیان	۱,۸۶۴,۷۲۶	۸,۶۱۵,۰۳۴,۱۲۰	۵,۹۷۵,۳۸۷,۶۶۳	۸,۱۸۴,۲۸۲	۴۳,۰۷۵,۱۷۱	۲,۵۸۸,۳۸۷,۰۰۴	.
۶۸	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴,۴۱۳,۸۸۱	۳۳۵,۸۴۳,۴۲۷,۳۰۰	۳۲۶,۵۴۲,۰۱۶,۴۸۴	۳۱۹,۰۵۱,۲۵۶	۱,۶۷۹,۲۱۷,۱۲۷	۷,۳۰۳,۱۴۲,۴۲۳	۶۳۰,۷۱۱,۵۵۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹	مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۷۰,۴۰۰	۱۶,۴۶۶,۹۴۴,۸۰۰	۶,۸۸۴,۹۸۷,۰۵۲	۱۵,۶۴۳,۵۹۸	۸۲,۳۳۴,۷۲۴	۹,۴۸۳,۹۷۹,۴۲۶	.
۷۰	مخابرات ایران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۲۱,۱۸۴,۴۹۲	۴۹,۳۷۶,۲۵۰	۲۵۹,۸۷۵,۰۰۰	(۷,۸۵۵,۴۳۵,۷۴۲)	.
۷۱	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۲۴	۹۱۲,۲۴۰	۳۹۶,۵۴۸	۸۶۷	۴,۵۶۱	۵۱۰,۲۶۴	.
۷۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۰۲۵,۰۰۰	۳۳,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۸۵,۲۷۵	۱۶۹,۹۲۲,۵۰۰	۲۱,۷۳۵,۰۹۲,۲۲۵	.
۷۳	ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۶۳۳,۱۸۳	۶,۷۶۳,۰۵۰	۲۵,۵۹۵,۰۰۰	۵,۷۱۵,۰۱۸,۷۶۷	۱۳,۱۹۴,۱۹۴,۴۶۲
۷۴	نفت ایرانول	۱,۰۲۱,۳۲۶	۲۷,۸۳۴,۱۹۷,۴۷۸	۲۸,۷۳۶,۲۴۹,۳۴۶	۲۶,۴۴۲,۴۸۸	۱۴۹,۱۷۰,۹۸۷	(۱,۰۵۷,۶۶۵,۳۴۳)	.
۷۵	واسپاری ملت	۴,۰۸۵,۵۲۳	۴۶,۰۴۳,۸۴۴,۲۱۰	۲۸,۰۲۹,۷۷۲,۰۱۲	۴۳,۷۴۱,۶۵۲	۲۳,۰۲۱۹,۲۲۱	۱۷,۷۴۰,۱۱۱,۳۲۵	.
			۵,۵۳۰,۳۶۱,۹۸۸,۲۵۳	۳,۸۲۵,۹۸۹,۸۲۸,۱۶۷	۵,۲۴۷,۲۲۵,۸۲۷	۲۷,۵۰۱,۹۲۱,۶۲۱	۱,۶۷۱,۶۲۳,۰۱۲,۶۲۸	۱۱۰,۹۸۵,۲۱۴,۴۲۸

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

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۸.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	.	.	.	.	.	.	۶۴,۷۶۱,۶۰۸
۲	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴,۰۰۶,۰۰۰	۹۵,۰۴۴,۷۱۶,۰۰۰	۵۱,۵۲۸,۰۷۴,۰۰۰	۹۰,۲۹۲,۴۸۰	۴۷۵,۲۲۳,۵۸۰	۴۲,۹۵۱,۱۲۵,۹۴۰	.
۳	ح. سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	(۹۶,۳۳۲,۵۴۸)
۴	ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۴۸۶,۷۹۲	۲۸,۱۴۵,۵۱۱,۸۵۶	۱۳,۴۷۸,۴۰۷,۱۷۵	۲۶,۷۳۸,۳۳۶	۱۴۰,۷۲۷,۵۵۹	۱۴,۴۹۹,۶۳۸,۸۸۶	.
			۱۳۳,۱۹۰,۲۳۷,۸۵۶	۶۵,۰۰۶,۴۸۱,۱۷۵	۱۱۷,۰۳۰,۷۱۶	۶۱۵,۹۵۱,۱۳۹	۵۷,۴۵۰,۷۶۴,۸۲۶	(۳۱,۵۷۰,۹۴۰)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۷.۳۰	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	(۷۸,۴۶۹,۱۷۷)	.	.	۲,۲۶۴,۳۴۵	۱۲,۵۶۹,۱۴۵,۵۳۲	۱۲,۴۹۲,۹۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۵	۰۰۱۰۰۶-۹۸ بودجه	۱ اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه
.	(۸۵,۹۹۷,۲۷۵)	.	.	۷,۶۱۹,۱۵۵	۴۲,۱۱۵,۰۹۶,۸۲۴	۴۲,۰۳۶,۷۱۸,۷۰۴	۵۱,۸۰۱	۰۰۱۰۱۳-۹۸ بودجه	۲ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه
.	۱,۴۷۲,۷۴۶,۰۱۴	.	.	۵۸,۴۳۶,۰۳۳	۳۲۰,۸۷۴,۵۱۴,۷۵۳	۳۲۲,۴۰۵,۶۹۶,۸۰۰	۴۰۲,۴۰۰	۰۰۱۱۱۱-۹۸ بودجه	۳ اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه
.	(۲۳۱,۹۹۶,۷۴۷)	.	.	۱۵,۳۵۷,۳۹۷	۸۴,۹۴۷,۱۰۳,۳۵۰	۸۴,۷۳۰,۴۶۴,۰۰۰	۱۱۴,۱۹۲	۰۱۰۳۱۸-۹۸ بودجه	۴ اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه
.	(۷۸,۵۱۵,۹۳۸)	.	.	۱,۹۷۲,۹۸۸	۱۰,۹۶۱,۹۹۴,۴۵۰	۱۰,۸۸۵,۴۵۱,۵۰۰	۱۴,۸۸۱	۰۱۰۴۰۶-۹۸ بودجه	۵ اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه
۱۴۷,۴۶۶,۴۸۶	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۴۳۰-۹۸ بودجه	۶ اسناد خزانه-م ۲ بودجه
۱۱۶,۲۱۰,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۸۲۰-۹۶ بودجه	۷ اسناد خزانه-م ۴ بودجه
۴۰۷,۶۱۷,۰۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۴۲۳-۹۷ بودجه	۸ اسناد خزانه-م ۶ بودجه
۲۷۹,۹۲۸,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۷۰۱-قرن شیمی	۹ مریحه پدیده شیمی قرن ۱
۹۵۱,۲۲۳,۱۶۲	۹۹۷,۷۶۶,۱۷۷	.	.	۸۵,۶۴۹,۹۱۸	۴۷۱,۴۶۷,۸۵۴,۹۰۹	۴۷۲,۵۵۱,۳۷۱,۰۰۴			





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل -ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷,۴۶۰,۳۷۶	۵۰۰	۳,۷۳۰,۱۸۸,۰۰۰	۲۱۸,۸۵۶,۹۳۶	۳,۵۱۱,۳۳۱,۰۶۴	.
۲	شرکت به پرداخت ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۲,۵۴۵,۱۳۶	۱۴۵۳	۳,۶۹۸,۰۸۲,۶۰۸	.	۳,۶۹۸,۰۸۲,۶۰۸	.
۳	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۹۴۴,۸۶۶,۲۱۰
۵	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۸۷۱	۱۵,۵۶۱,۱۲۹	.
۶	شرکت پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۹۱,۹۰۰	۵۰۹,۴۰۸,۱۰۰	.
۷	شرکت پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۱۸۰,۹۳۳	۷۰۰	۸۲۶,۶۵۳,۱۰۰	۷۶,۵۵۱,۴۶۸	۷۵۰,۱۰۱,۶۳۲	.
۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۲۲۷,۰۲۶	۹۵۰۰	۱۱,۶۵۶,۷۴۷,۰۰۰	۱,۰۹۳,۵۹۳,۹۱۵	۱۰,۵۶۳,۱۵۳,۰۸۵	۲,۳۹۳,۴۰۱,۵۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۷۹۹,۹۷۰	۱۶۵۰	۱,۳۱۹,۹۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۹۷,۱۵۳	۱۱,۰۰۰	۵,۴۶۸,۶۸۳,۰۰۰	۴۲۱,۷۳۱,۵۵۹	۵,۰۴۶,۹۵۱,۴۴۱	۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۵۹,۱۴۸	۲۵۷	۱۶۹,۴۰۱,۰۳۶	۶,۶۸۶,۸۸۳	۱۶۲,۷۱۴,۱۵۳	.
۱۶	شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷	شرکت پتروشیمی شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۸۱,۲۳۱	۲۷۲,۲۱۸,۷۶۹	.
۱۸	شرکت پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱,۵۸۰,۰۴۰	۸,۷۴۰	۱۳,۸۰۹,۵۴۹,۶۰۰	.	۱۳,۸۰۹,۵۴۹,۶۰۰	.
۱۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰	شرکت صنعتی دوده قام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۱,۳۸۷	۲,۷۷۰	۳۶۳,۹۴۱,۹۹۰	۱۴,۳۶۶,۱۳۱	۳۴۹,۵۷۵,۸۵۹	.
۲۱	شرکت صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۵۳,۷۹۸	۳۵۶	۲۶۸,۳۵۲,۰۸۸	۳۰,۱۷۹,۴۱۴	۲۳۸,۱۷۲,۶۷۴	.
۲۲	شرکت پخش هجرت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۹۸۳,۲۱۷	۲,۹۱۵	۲,۸۶۶,۰۷۷,۵۵۵	۱۴۸,۸۸۷,۱۴۶	۲,۷۱۷,۱۹۰,۴۰۹	.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۲۳	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۱,۹۱۳,۸۸۱	۱,۸۵۰	۲۲,۰۴۰,۶۷۹,۸۵۰	-	۲۲,۰۴۰,۶۷۹,۸۵۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	*	*	*	*	*	*	*	۸۶۴,۷۱۳,۲۱۷
۲۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۵۸۷,۳۳۹	۳,۰۰۰	۱,۷۶۲,۰۱۷,۰۰۰	-	۱,۷۶۲,۰۱۷,۰۰۰	*
۲۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۴,۴۰۰,۷۸۵	۹۰۰	۳,۹۶۰,۷۰۶,۵۰۰	۱۵۶,۳۴۳,۶۷۸	۳,۸۰۴,۳۶۲,۸۲۲	۸۰۶,۸۴۲,۱۰۵
۲۷	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۰,۲۶۸	۲۹۳,۹۵۹,۷۳۲	*
۲۸	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۴,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	*
۲۹	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱۳,۸۳۵,۰۸۷	۷۵۰	۱۰,۳۶۸,۸۱۵,۲۵۰	*	۱۰,۳۶۸,۸۱۵,۲۵۰	*
۳۰	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۳۱	شرکت تهیه توزیع غذایی دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۲۵۶,۶۲۰	۱۵	۳,۸۴۹,۳۰۰	۴۸۴,۰۴۴	۳,۳۶۵,۲۵۶	*
۳۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۳۰۸,۵۱۸	۲,۲۲۰	۶۸۴,۹۰۹,۹۶۰	۳۷,۴۷۹,۶۴۳	۶۴۷,۴۳۰,۳۱۷	*
۳۳	شرکت سرمایه‌گذاری سپه	*	*	*	*	*	*	*	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۳۴۹,۴۷۲	۷,۰۳۲,۶۵۰,۵۲۸	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	*	*	*	*	*	*	*	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱,۲۹۹,۶۴۰	۱,۲۰۰	۱,۵۵۹,۵۶۸,۰۰۰	۶۱,۵۶۱,۸۹۵	۱,۴۹۸,۰۰۶,۱۰۵	*
۳۷	شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۰,۳۰۸,۰۹۱	۷۷۰	۷,۹۳۷,۲۳۰,۰۷۰	۷۷۹,۵۰۵,۶۰۹	۷,۱۵۷,۷۲۴,۴۶۱	*
۳۸	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۷,۰۰۳,۰۰۰	۴۶۶۰	۳۲,۶۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۳,۸۷۹,۸۳۹,۵۰۵	۲۸,۷۵۴,۱۴۰,۴۹۵	*
۳۹	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۳۰,۳۰,۰۶۲	۳۵۰	۱,۰۶۰,۵۲۱,۷۰۰	۷۱,۷۸۴,۹۹۴	۹۸۸,۷۳۶,۷۰۶	*
۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۹,۸۳۳,۴۷۲	۲۷۰	۲,۶۵۵,۰۳۷,۴۴۰	۲۴۱,۳۶۷,۰۴۰	۲,۴۱۳,۶۷۰,۴۰۰	۳۰۸,۹۳۴,۱۶۹
۴۱	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	*
۴۲	شرکت سرمایه‌گذاری سپه	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۴۳	شرکت سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۰۶,۵۳۰	۲,۳۰۰	۲۴۵,۰۱۹,۰۰۰	۱۲,۷۲۸,۲۶۰	۲۳۲,۲۹۰,۷۴۰	*



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل -ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۴۴	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۲۶	۳۹,۱۲۰,۰۰۰	.	۳۹,۱۲۰,۰۰۰	.
۴۵	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۶۶۱,۶۹۲	۱۰,۵۳۲,۳۳۸,۳۰۸	.
۴۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۴,۷۷۲,۰۳۸	۲۲۵	۳,۳۲۳,۷۰۸,۵۵۰	۳۰۵,۹۱۳,۴۷۴	۳,۰۱۷,۷۹۵,۰۷۶	۲,۴۰۰,۰۰۱,۲۸۹
۴۷	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۵,۴۹۶,۵۸۳	۱,۶۰۰	۸,۷۹۴,۵۳۲,۸۰۰	۵۷۹,۵۵۰,۱۴۶	۸,۲۱۴,۹۸۲,۶۵۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۱,۶۷۵,۱۳۱	۵۳۰	۶,۱۸۷,۸۱۹,۴۳۰	۶۳۱,۷۲۰,۸۰۳	۵,۵۵۶,۰۹۸,۶۲۷	.
۴۹	شرکت کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۵۶۸,۷۳۹	۲,۸۴۵	۱,۶۱۸,۰۶۱,۸۵۰	۸۸,۰۲۹,۲۷۲	۱,۵۳۰,۰۳۲,۵۷۸	۱,۷۲۹,۸۵۴,۵۹۶
۵۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۷,۰۹۶,۷۷۴
۵۲	شرکت کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۶,۵۷۸,۹۴۷
۵۳	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	.	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۷,۹۵۴,۷۰۲	۳۵۰	۲,۷۸۴,۱۴۵,۷۰۰	۳۱۶,۱۱۱,۲۶۰	۲,۴۶۸,۰۳۴,۴۴۰	.
۵۵	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۶	شرکت موتوژن	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۷	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۴۵۲,۰۲۴	۱,۶۵۰	۷۴۵,۸۳۹,۶۰۰	.	۷۴۵,۸۳۹,۶۰۰	.
۵۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹,۴۴۲,۹۲۸	۲۵۰	۲,۳۶۰,۷۳۲,۰۰۰	۱۳۸,۵۰۸,۴۵۴	۲,۲۲۲,۲۲۳,۵۴۶	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۶۳,۱۵۸	۱,۳۴۴,۷۳۶,۸۴۲	.
۶۱	شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۷۰,۴۰۰	۱,۵۰۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۸,۱۱۳	۲۳۴,۷۰۱,۸۸۷	.
۶۲	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۷۷۹,۵۱۷,۰۰۰
۶۳	شرکت واسپاری ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۷,۶۹۸,۵۷۵	۳۰۰	۲,۳۰۹,۵۷۲,۵۰۰	۱۳۴,۱۰۴,۲۱۰	۲,۱۷۵,۴۶۸,۲۹۰	.
۶۴	شرکت س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
						۲۱۳,۹۲۴,۰۹۲,۴۷۷	۱۱,۴۰۱,۹۱۰,۴۴۴	۲۰۲,۵۲۲,۱۸۲,۰۳۳	۳۱,۱۶۵,۵۰۵,۸۰۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴	۴,۵۱۷,۴۲۰,۲۶۴	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰	۶,۴۶۷,۷۲۰,۹۵۲	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۷۸۶,۴۷۰,۲۷۴	۱۰,۹۸۵,۱۴۱,۲۱۶	

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	توضیحات
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰						ریال	درصد	ریال	ریال	
					۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۴,۶۴۶,۱۴۹	۰	سود اوراق مشارکت اجاره ت.اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶
۲۷۹,۱۶۸,۸۴۸					۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴,۰۱۲,۷۷۴,۱۱۵	۲۷۹,۱۶۸,۸۴۸	سود اوراق مشارکت مباحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
۱۰۸,۰۴۱,۸۳۴					۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۰۸,۰۴۱,۸۳۴	سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۵۱,۲۶۶,۴۱۲					۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱۵۱,۲۶۶,۴۱۲	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۵۳۸,۴۷۷,۰۹۴	۴,۵۱۷,۴۲۰,۲۶۴										سود خالص

۲-۱۷- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	توضیحات	
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰						درصد	ریال	ریال		
					۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۸	۶,۴۶۷,۷۲۰,۹۵۲	۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰	۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب
۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰								۰	۰		هزینه تنزیل
۲۴۷,۹۹۳,۱۸۰	۶,۴۶۷,۷۲۰,۹۵۲										سودخالص





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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹**

**۱۸- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است و بخشی از آن مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۲۴۶,۴۷۷,۴۲۸	۴۱۳,۰۱۲,۴۸۶
۲۰,۸۳۷	.
۱۲۴,۸۶۵,۵۵۱	۴۲۹,۵۰۶,۱۱۰
۳۷۱,۳۶۳,۸۱۶	۸۴۲,۵۱۸,۵۹۶

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

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۶,۳۵۷,۵۸۶,۱۴۷	۷۳,۳۵۰,۹۱۱,۸۹۴
۲۹۹,۹۹۹,۷۰۵	۳۱۱,۸۹۴,۴۰۴
۳,۵۷۵,۴۷۱,۹۲۳	۴۲,۳۳۴,۸۳۷,۲۷۴
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۲۰۶,۴۸۳,۷۳۹
۱۰,۳۷۳,۰۵۷,۹۰۵	۱۱۶,۲۰۴,۱۲۷,۳۱۱

مدیر  
متولی  
بازارگردان  
حسابرس

**۲۰- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۵۳۷,۷۰۳,۲۵۲	۵۴۶,۷۵۶,۱۱۷
۱۱۴,۸۵۲,۴۳۷	۱,۲۰۲,۳۰۰,۲۰۳
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۵,۶۰۰	۴۳,۳۴۰,۵۰۰
۱۰۲,۱۳۴,۳۷۴	.
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸۳۹,۳۲۵,۶۶۳	۱,۹۰۲,۴۴۶,۸۲۰

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



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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹**

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۹.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۱۱۷,۰۷۲,۷۹۰,۰۰۰	۶,۲۴۵,۰۴۹,۵۶۰,۰۰۰
(۱۳۸,۸۵۳,۷۱۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۸,۴۷۶,۵۱۰,۰۰۰)
(۲۱,۷۸۰,۹۲۰,۰۰۰)	۱,۵۳۶,۵۷۳,۰۵۰,۰۰۰

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

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

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	۲/۷۲٪
شرکت کارگزاری مفید	سهامدار و مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳٪
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۲,۱۴۹,۹۹۹	۵/۹۰٪
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳/۱۵٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۸۱۰,۹۷۸	۲۹/۶۶٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳٪
			۱۶,۸۷۹,۹۷۷	۴۶/۳۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۷۳,۳۵۰,۹۱۱,۸۹۴	(۶۵,۱۸۹,۴۹۹,۷۹۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۹,۲۳۱,۶۲۵,۶۷۴,۳۲۳	۵۵,۴۰۸,۰۸۹,۲۵۵
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۱۱,۸۹۴,۴۰۴	(۱۷۸,۷۵۵,۹۷۳)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۲,۷۰۲,۰۹۷,۴۶۳	.
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۳۹,۶۳۲,۷۳۹,۸۱۱	(۳۶,۸۱۰,۵۲۱,۷۳۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۰۶,۴۸۳,۷۳۹	(۱۱۸,۵۵۳,۸۵۸)
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۱۷۸,۶۲۲,۳۹۷,۵۷۸	.
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۲۱۵,۹۵۸,۱۹۷,۱۹۵	.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

