

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶



بیات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۳/۱۷

شماره: ۰۳۸ - ۹۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) - ("صندوق") در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای 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 بر اساس 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 واحد تجاری، بررسی

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

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.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- نظر به اینکه چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه و امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تا تاریخ این گزارش تهیه نشده است، لذا حدود رسیدگی های این مؤسسه بر اساس وظایف حسابرس در اساسنامه صندوق و چک لیست های رعایت سایر صندوق ها می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- حد نصاب های ترکیب دارایی ها و بدهی های صندوق و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه صندوق به شرح مورد زیر رعایت نشده است :

۶-۱- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در ۲ مورد بیشتر از حدنصاب حداکثر ۱۰٪ از دارایی های صندوق بوده است.

۷- اگر چه پیگیری لازم توسط مدیر صندوق در رابطه با وصول سودهای سهام دریافتنی معوق بعمل آمده است مع الوصف تا تاریخ این گزارش سود سهام دریافتنی شرکت های تجارت الکترونیک پارسیان، سرمایه گذاری دارویی تامین و پتروشیمی پردیس جمعا به مبلغ ۲.۳۹۱ میلیون ریال وصول نشده است.



صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان (قابل معامله)

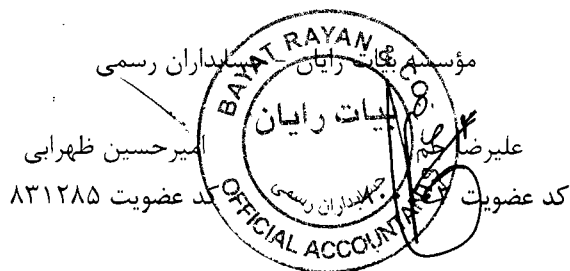
۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و با استثنای یک مورد که NAV صندوق به مبلغ ۱۳ ریال تعدیل مثبت گردیده، مورد با اهمیت دیگری مشاهده نگردید.

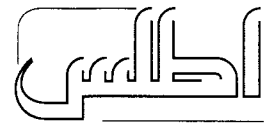
۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد.

نظر به اینکه شرکت جدیدالتأسیس سبدگردان انتخاب مفید که در تاریخ ۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ بعنوان مدیر جدید صندوق انتخاب گردیده تاکنون حسابرسی نشده است، لذا در حال حاضر امکان اظهارنظر در مورد رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی برای این موسسه میسر نبوده است.



تاریخ: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۶



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 ۱۳۹۶ 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:
۵و۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

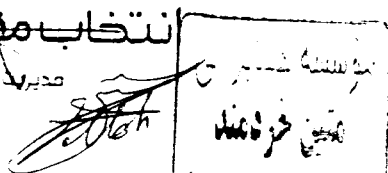
امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۰,۳۱۰,۷۲۱,۱۹۰	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸,۷۷۵,۸۴۷,۸۹۱	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰
حسابهای دریافتی	۷	۲,۶۴۱,۷۶۸,۹۲۳	۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵
سایر داراییها	۸	۱,۳۱۶,۰۶۷,۶۳۵	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲
موجودی نقد	۹	۶۳۷,۷۰۸,۲۲۶	۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)
جمع داراییها		۱۱۴,۹۷۰,۲۶۰,۷۱۳	۱۴۳,۴۱۲,۶۸۸,۰۳۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۸۸۹,۹۲۷,۰۱۱	۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹
جمع بدهیها		۵,۵۶۲,۶۰۰,۳۷۰	۲,۷۲۵,۲۸۱,۳۹۴
خالص داراییها	۱۴	۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹,۵۱۳,۹۲۴	۱۲,۳۱۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۵۰۰	۱۱,۴۲۵

موسسه حسابداران رسمی
 مهین فرهادی
 (حسابداران رسمی)

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 تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۸,۲۲۱,۱۲۴,۴۷۴)	(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۷,۳۲۵,۶۵۷,۵۹۷	۸۸۱,۱۷۶,۹۳۹	۱۷	سود سهام
۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵	۲,۶۶۴,۱۵۴,۲۴۶	۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴	۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱	۲۲۴,۰۳۶,۰۳۶	۱۹	سایر درآمدها
۵۵,۵۳۵,۶۶۳,۵۲۰	۴۳,۰۱۴,۹۳۷,۳۷۷	۳,۵۸۷,۶۴۷,۳۲۸		سود (زیان) سرمایه گذاریها
				هزینه‌ها:
۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲	۳,۴۹۸,۶۷۴,۳۳۲	۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۴۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	۵۳۲,۸۴۶,۵۰۱	۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷	۲۱	سایر هزینه‌ها
۶,۸۷۷,۹۰۷,۲۲۸	۴,۰۳۱,۵۲۰,۸۳۳	۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۲۸		جمع هزینه‌ها
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲	۳۸,۹۸۳,۴۱۶,۵۴۴	۱,۰۴۳,۸۵۳,۷۰۰		سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۳۰.۸% ۲۱.۹% -۸۳%

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۵.۳% ۱۹% -۲.۹۹%

موسسه حسابداران رسمی
تجارت
مستقلین
(حسابداران رسمی)

بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۱		۱۳۹۶.۰۱.۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		۳۸,۹۸۳,۴۱۶,۵۴۴		۱,۰۴۳,۸۵۳,۷۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)		(۴,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰)		سود(زیان)خالص
۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۱۶۵,۴۳۹,۹۶۶,۸۹۵	۱۵,۵۱۳,۹۲۴	۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳	۹,۵۱۳,۹۲۴	تعدیلات
						خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۲

موسسه حسابداران رسمی
تعمین فراتر از حد
(حسابداران رسمی)

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۲۹۵۳ و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.atlasetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	مهدی آذرخش	۱۰,۰۰۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

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: متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ واحد ۸ طبقه سوم.

بازارگردان: بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳ - ساختمان سپهر آفریقا طبقه ۵.

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۴-۳- 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

۴-۴- 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 مجمع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، که مبلغ آن حداکثر ۱۰۰ ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰			۱۳۹۶.۰۱.۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰.۰۷٪	۲۹,۴۳۶,۹۳۳,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۳	۲۱.۰۲٪	۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۶۰۸	۲۴,۱۶۲,۴۲۳,۶۴۴	مخابرات
۱۳.۳۰٪	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۳۷۸,۸۰۵	۱۶.۵۵٪	۱۹,۴۱۲,۷۶۱,۵۲۵	۱۹,۰۳۱,۴۷۶,۳۶۲	محصولات شیمیایی
۵.۰۶٪	۷,۸۹۷,۲۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۳,۴۵۲,۹۹۴	۱.۳۷٪	۱,۶۶۵,۴۵۲,۳۷۷	۱,۶۸۵,۱۵۲,۳۰۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۴.۶۸٪	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۱.۱۱٪	۹۶۳,۳۶۸,۶۴۰	۱,۲۷۱,۳۱۲,۷۷۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲۴٪	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	۲.۹۰٪	۳,۹۲۱,۴۱۴,۶۶۳	۳,۳۳۶,۰۲۹,۹۳۴	لاستیک و پلاستیک
۷.۳۹٪	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۹۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۳۹۹	۴.۲۵٪	۷,۱۸۵,۲۴۱,۲۰۹	۴,۸۸۰,۸۳۷,۸۰۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۰.۹۵٪	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۹۰,۴۱۲,۹۹۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۳۷٪	۵۴۰,۲۸۸,۱۰۲	۵۲۳,۴۳۹,۳۳۷	۴.۳۸٪	۴,۷۷۱,۷۳۱,۱۸۳	۵,۰۳۳,۵۳۵,۰۷۱	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۵٪	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	۵.۹۳٪	۶,۶۰۹,۶۸۲,۴۳۸	۶,۸۲۲,۴۴۶,۵۷۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۴.۳۶٪	۵,۲۸۴,۹۱۷,۱۱۷	۵,۰۱۳,۲۷۷,۰۳۴	فلزات اساسی
۰.۲۲٪	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۳	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	۰.۳۷٪	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۳	۳۰۵,۸۲۰,۳۹۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۴۶٪	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۲۲	۰.۹۸٪	۱,۰۱۹,۲۱۲,۰۱۴	۱,۱۲۸,۳۶۹,۴۰۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۱٪	۱,۲۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	۰.۳۳٪	۳۳۵,۷۷۰,۹۳۰	۳۷۴,۷۴۵,۶۲۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۶۰٪	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۲۸۷,۵۷۵,۳۷۷	۲.۰۶٪	۱,۸۵۵,۸۰۵,۲۹۹	۲,۳۴۲,۶۵۰,۳۴۶	سایر واسطه گریهای مالی
۱۵.۶۰٪	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۳۷۲,۶۳۷,۵۸۷	۱۶.۳۳٪	۱۳,۹۷۴,۳۲۰,۰۵۶	۱۸,۷۷۰,۷۵۰,۷۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸۸٪	۱,۲۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۳,۸۵۶,۰۴۸	۱.۲۴٪	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۴۲۰,۷۲۶,۱۲۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۹٪	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	۳.۱۵٪	۲,۹۳۹,۸۳۳,۹۶۶	۳,۶۲۰,۸۵۴,۰۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
۸۳.۰۱٪	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	۸۷.۲۵٪	۹۷,۹۰۵,۷۰۷,۸۵۴	۱۰۰,۳۱۰,۷۲۱,۱۹۰	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
۱.۵۶%	۲,۲۴۰,۲۵۸,۹۲۳	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	
۱۰.۰۴%	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۰.۰۰%	.	.	.	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
۰.۷۰%	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۶.۱۰%	۷,۰۱۶,۳۷۰,۲۸۶	۱۱,۲۸۸,۲۹۴	۷,۰۰۵,۰۸۱,۹۹۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مرداد (صمینا۲)	
۰.۵۰%	۷۱۰,۸۷۰,۹۹۴	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	
۰.۲۷%	۳۸۵,۷۳۲,۳۴۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
		۱.۵۴%	۱,۷۷۲,۶۰۲,۵۹۹	۲۱,۳۳۲,۰۹۹	۱,۷۵۱,۲۷۰,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو (صچاد)	
۱۳.۰۷%	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۷.۶۴%	۸,۷۸۸,۹۷۲,۸۸۵	۳۲,۶۲۰,۳۹۳	۸,۷۵۶,۳۵۲,۴۹۲				
	(۱۷,۰۶۲,۱۳۵)		(۱۳,۱۲۴,۹۹۴)						
۱۲.۹۹%	۱۸,۷۳۲,۵۲۹,۰۲۰	۷.۶۳%	۸,۷۷۵,۸۴۷,۸۹۱						

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۲۳۲,۴۳۳,۲۴۳	۲,۶۱۷,۲۹۰,۲۴۷	(۲۶,۰۱۰,۷۱۳)	۲۵	۲,۶۴۳,۳۰۰,۹۶۰	
۱۳,۴۸۰,۷۷۲	۲۴,۴۷۸,۶۷۶	(۱۰,۰۵۳)	۱۰	۲۴,۴۸۸,۷۲۹	
۴,۲۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۲,۶۴۱,۷۶۸,۹۲۳	(۲۶,۰۲۰,۷۶۶)		۲,۶۶۷,۷۸۹,۶۸۹	جمع

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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.

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۹۶۴,۶۵۷	۲۹۳,۰۵۰,۱۲۴	۲۱۵,۹۱۴,۵۳۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۶۴,۶۵۷
۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۰۲۳,۰۱۷,۵۱۱	۳۰۳,۰۵۴,۴۵۴	.	۱,۳۲۶,۰۷۱,۹۶۵
۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۱,۳۱۶,۰۶۷,۶۳۵	۵۱۸,۹۶۸,۹۸۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۸۴۶	۱۰۵,۹۰۳
۶۹۳,۰۳۶,۱۶۱	۶۳۷,۶۰۲,۳۲۳
۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷	۶۳۷,۷۰۸,۲۲۶

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱				
(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸	۱۱۱,۲۴۹,۷۵۰,۷۲۰	۱۱۳,۲۳۸,۱۱۷,۷۲۰	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	کارگزاری مفید
(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸	۱۱۱,۲۴۹,۷۵۰,۷۲۰	۱۱۳,۲۳۸,۱۱۷,۷۲۰	(۷۰۰,۲۲۰,۱۵۲)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۶۳۲,۰۸۰	۱,۰۴۱,۷۱۵,۱۱۷	مدیر
۱۴۴,۵۱۵,۰۶۶	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۹	متولی
۸۸۳,۶۴۵,۰۰۷	۶۴۹,۱۴۷,۳۷۱	بازارگردان
۷۲,۶۱۵,۸۸۲	۶۹,۲۳۵,۰۳۴	حسابرس
۲,۵۰۱,۴۰۸,۰۳۵	۱,۸۸۹,۹۲۷,۰۱۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
.	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰
.	۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰

بابت درخواست ابطال

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹
.	.
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

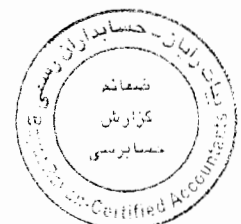
۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲۹,۲۶۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	۹۷,۹۰۷,۹۱۹,۵۰۶	۸,۵۱۳,۹۲۴
۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۹,۷۴۰,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۱۰۹,۴۰۷,۶۶۰,۳۴۳	۹,۵۱۳,۹۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۷,۴۳۲,۷۰۷,۹۶۷)	(۵۸۳,۹۰۰,۲۳۳)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	(۷۲۸,۴۴۶,۷۱۹)	.	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	(۵۹,۹۶۹,۷۸۸)	(۹۰,۹۵۴,۶۴۰)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹	(۸,۲۲۱,۱۲۴,۴۷۴)	(۶۷۴,۸۵۴,۸۷۳)	



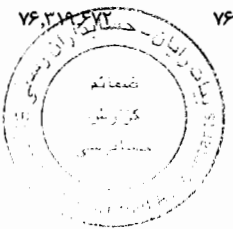
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	۹۷,۲۳۴	۱,۴۶۳,۱۹۴,۵۱۴	۱,۰۶۰,۶۸۵,۲۲۰	۷,۷۴۰,۲۹۸	۷,۳۱۵,۹۷۳	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۳	.	.	.
۲	ارتباطات سیار ایران	۷۰,۰۰۱	۲,۵۸۲,۵۶۱,۰۸۹	۲,۳۲۷,۸۳۱,۱۷۴	۱۳,۶۶۱,۷۵۰	۱۲,۹۱۲,۸۰۵	۲۲۸,۱۵۵,۳۶۰	۴,۵۵۶,۳۲۷,۰۸۳	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶	۴,۶۲۷,۱۸۹,۰۷۶
۳	افست	.	.	.	.	.	.	۲۰۴,۸۰۱,۸۱۳	۲۰۴,۸۰۱,۸۱۳	۲۰۴,۸۰۱,۸۱۳
۴	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۸۱۳,۵۱۹	۶۹,۸۱۳,۵۱۹
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶	۲,۹۲۸,۱۹۵,۳۲۶
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۵۹۴,۷۴۵,۸۲۵)	(۱۲,۵۹۴,۷۴۵,۸۲۵)	(۱۲,۵۹۴,۷۴۵,۸۲۵)
۷	بانک انصار	۲,۸۹۹,۹۹۹	۵,۳۸۲,۶۸۲,۶۴۳	۵,۷۳۱,۷۰۵,۵۶۱	۲۸,۴۷۴,۳۷۹	۲۶,۹۱۳,۴۱۰	(۴۰۴,۴۱۰,۷۰۷)	۱۹,۵۴۰,۵۱۳	۱۶,۱۹۸,۸۹۲	۱۶,۱۹۸,۸۹۲
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۸۸,۱۸۴,۱۶۵)	(۶۰۹,۹۲۷,۸۲۰)	(۶۰۹,۹۲۷,۸۲۰)
۹	بانک ملت	۲,۰۱۷,۵۲۹	۲,۳۵۲,۴۲۱,۲۶۳	۳,۷۸۵,۸۷۳,۳۰۶	۱۲,۴۴۴,۳۱۲	۱۱,۷۶۲,۱۰۷	(۱,۴۵۷,۶۵۸,۴۶۲)	(۲۸۶,۹۹۸,۶۱۸)	(۵۱۰,۷۴۰,۱۷۴)	(۵۱۰,۷۴۰,۱۷۴)
۱۰	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۵۰,۸۲۱	۳۲,۱۵۰,۸۲۱
۱۱	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۰۱۵,۰۷۴	۲۵,۰۱۵,۰۷۴
۱۲	پتروشیمی پردیس	۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۳۰۷,۳۲۵	۲,۵۵۹,۸۸۴,۹۰۴	۱۴,۷۲۸,۹۸۲	۱۳,۹۲۱,۵۳۷	۱۹۵,۷۷۱,۹۰۲	(۱,۰۶۶,۷۸۳,۱۸۴)	(۲,۰۱۷,۳۷۹,۰۴۳)	(۲,۰۱۷,۳۷۹,۰۴۳)
۱۳	پتروشیمی جم	۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۸۶,۳۳۰	۴۲۸,۹۴۰,۳۱۵	۲,۵۳۹,۶۵۶	۲,۴۰۰,۴۳۱	۴۶,۲۰۵,۸۲۸	.	.	.
۱۴	پتروشیمی فجر	۷۹۷,۱۷۴	۵,۱۸۲,۴۲۶,۲۸۱	۴,۹۴۱,۵۶۸,۱۶۰	۲۷,۴۱۵,۰۳۹	۲۵,۹۱۲,۱۳۱	۱۸۷,۵۳۰,۹۵۱	.	.	.
۱۵	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۵,۸۴۰,۵۳۰	۴,۴۷۹,۵۲۶,۴۳۴	۲۱,۳۴۹,۵۸۷	۲۰,۱۷۹,۲۰۴	(۴۸۵,۲۱۴,۶۹۵)	.	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)
۱۷	تراکتورسازی ایران	۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۲۱۰,۰۰۰	۹۹۶,۷۷۶,۵۳۱	۵,۷۸۸,۳۷۳	۵,۴۷۱,۰۵۰	۸۶,۱۷۴,۰۴۶	۴۴,۱۰۹,۳۷۷	۱۵۸,۴۶۲,۴۷۲	۱۵۸,۴۶۲,۴۷۲
۱۸	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۲۸,۹۲۸	.	.
۱۹	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۲۸,۹۲۸	۸۶,۰۲۸,۹۲۸
۲۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۵۰۷۰۶۰	۳۳۵۰۷۰۶۰
۲۱	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۳۲,۹۹۹,۳۵۳	۱,۲۳۲,۹۹۹,۳۵۳
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۷۶,۳۱۹,۶۷۲	۷۶,۳۱۹,۶۷۲	۷۶,۳۱۹,۶۷۲



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱						ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)	(۲۴۹,۷۳۹,۵۴۵)	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابرین حیان ۲۳
۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰	۲۴۸,۲۱۲,۹۲۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین ۲۴
۱۰۰,۵۴۲,۳۰۴	۱۰۰,۵۴۲,۳۰۴	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر ۲۵
۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	.	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران ۲۶
۲۳,۵۵۶,۵۳۱	۲۳,۵۵۶,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	سایپا ۲۷
۲۵۶,۶۳۷,۸۹۰	۲۵۶,۶۳۷,۸۹۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه ۲۸
(۲۷,۸۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید ۲۹
۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲	.	(۶۵,۳۷۶,۱۵۳)	۶۰,۴۹۵,۰۰۰	۶,۴۰۰,۳۷۰	۱,۲۶۲,۸۲۶,۲۸۲	۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین ۳۰
۴۸,۳۰۷,۴۶۵	۴۸,۳۰۷,۴۶۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان ۳۱
۳۱,۷۹۵,۰۱۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن الوند ۳۲
۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا ۳۳
۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران ۳۴
۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰	(۴,۵۱۹,۵۹۸,۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) ۳۵
(۱۶۷,۷۰۷,۲۷۹)	(۱۶۷,۷۰۷,۲۷۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود ۳۶
۸۶,۹۶۳,۵۲۲	۸۶,۹۶۳,۵۲۲	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین ۳۷
۱۱,۷۵۴,۵۸۴	۱۱,۷۵۴,۵۸۴	.	.	.	.	.	.	شرکت کی بی سی ۳۸
۲۶۵,۸۶۹,۰۲۲	۱۹۶,۸۲۱,۶۰۴	۹۴,۱۷۷,۴۵۲	۵,۲۰۲,۷۶۶	۵,۵۰۴,۵۳۴	۹۳۵,۶۶۸,۲۳۱	۱,۰۴۰,۵۵۲,۹۷۳	۸۱,۸۱۰	صنایع خاک چینی ایران ۳۹
.	۱۸۸,۵۷۱,۴۲۱	۸,۳۴۷,۷۰۲	۲,۵۵۲,۳۰۷	۲,۷۰۰,۳۴۲	۴۹۶,۸۶۱,۰۵۹	۵۱۰,۴۶۱,۴۱۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران ۴۰
۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰	۷۵۶,۵۴۳,۸۶۵	۵۱,۳۲۸,۱۰۰	۱,۸۲۳,۷۹۸	۱,۹۲۹,۵۷۹	۳۰۹,۱۷۷,۹۹۲	۳۶۴,۷۵۹,۴۶۹	۱۲۹,۸۷۵	صنعتی بهشهر ۴۱
۴۳,۵۱۹,۱۷۴	.	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش ۴۲
(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)	۱۲,۷۰۴,۰۳۵	۲۲۲,۱۶۰,۶۸۲	۹,۶۲۵,۰۲۲	۱۰,۱۸۳,۲۸۱	۱,۶۸۳,۰۳۷,۴۲۲	۱,۹۲۵,۰۰۶,۴۱۷	۵۲۵,۶۶۸	کویر تایر ۴۳
		۱۷,۸۹۳,۲۱۶	۳,۹۴۱,۶۷۵	۴,۱۷۰,۳۹۶	۷۶۲,۳۲۹,۵۹۱	۷۸۸,۳۳۴,۷۷۸	۲۶۲,۹۸۲	کارخانجات تولیدی شیشه رازی ۴۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱					سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۷,۷۷۳,۰۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن ۴۵
(۶۶۱,۲۵۰,۸۲۵)	.	۵۳۵,۰۹۴,۵۳۳	۶,۰۵۹,۵۳۲	۶,۴۱۰,۹۶۷	۱,۸۶۱,۸۶۷,۵۷۳	۲,۴۰۹,۴۳۲,۵۹۵	۷۷۳,۹۴۶	گروه صنعتی بارز ۴۶
۱,۴۲۴,۲۰۳,۱۴۷	۲۵۰,۸۱۱,۶۹۹	(۳۴۲,۷۹۷,۷۷۲)	۴,۲۵۶,۵۰۱	۴,۵۰۳,۳۷۸	۱,۵۵۳,۵۰۹,۰۱۳	۱,۲۱۹,۴۷۱,۱۲۰	۱,۵۰۸,۶۸۸	لیزینگ رایان سایپا ۴۷
(۶۷۹,۸۱۱,۵۱۷)	(۱۶۲,۷۳۹,۱۱۸)	(۶۷,۸۱۷,۸۹۷)	۱۰,۱۷۴,۸۳۲	۱۰,۷۶۴,۹۷۰	۲,۰۸۱,۸۴۴,۹۰۶	۲,۰۳۴,۹۶۶,۸۱۱	۸۸۶,۰۵۳	مخابرات ایران ۴۸
۴۱,۹۵۴,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور ۴۹
۹۰,۹۶۰,۵۲۷	.	۶۸,۱۵۸,۷۰۰	۴,۴۲۵,۰۳۱	۴,۶۸۱,۶۸۴	۸۰۷,۷۴۰,۹۸۴	۸۸۵,۰۰۶,۳۹۹	۷۲,۱۱۲	معدنی املاح ایران ۵۰
.	.	۱۱۱,۱۱۷,۷۵۰	۳,۸۷۱,۳۶۸	۴,۰۹۵,۹۱۰	۶۵۵,۱۸۸,۶۹۲	۷۷۳,۲۷۳,۷۲۰	۳۱۴,۸۰۴	معدنی و صنعتی گل گهر ۵۱
۳۴,۰۰۶,۶۳۷	.	.	.	.	.	.	.	واسپاری ملت ۵۲
۱۳,۷۵۷,۰۸۲	۱۳,۷۵۷,۰۸۲	(۹۳,۷۹۳)	.	.	۹۴۶,۴۶۲,۴۳۲	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۲۴۲,۴۱۰	همکاران سیستم ۵۳
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۷,۴۳۲,۷۰۷,۹۶۷)	(۵۸۲,۹۰۰,۲۳۳)	۱۸۴,۷۷۰,۹۸۰	۱۹۵,۴۸۷,۶۷۷	۳۹,۶۶۹,۹۰۵,۷۸۳	۳۹,۴۶۶,۲۶۴,۲۰۷		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

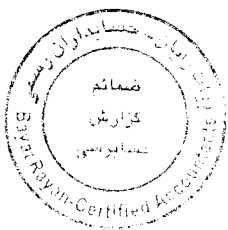
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به					ردیف	سهام
منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۳۹۶.۰۱.۳۱					۱	ت-ایران خودرو
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	
		(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	.	.	.	.	.
		(۷۲۸,۴۴۷,۸۶۶)	.	.	.	.	.

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به					ردیف	سهام
منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۳۹۶.۰۱.۳۱					۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات-ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	
		(۱۰,۹۸۳,۳۴۴)	.	.	.	.	.	۲ اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
		(۳,۶۹۲,۵۴۲)	.	۸۳۵,۰۸۴	۱,۰۷۷,۷۳۵,۴۲۵	۱,۰۷۸,۹۱۸,۹۷۶	۱,۰۷۸	۳ اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
		۱۹۴,۶۹۶	.	۱,۷۴۱,۵۰۰	۲,۲۵۱,۶۳۳,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		(۳۰,۸۴۹,۸۶۷)	.	۴,۱۷۹,۶۰۰	۵,۴۰۳,۹۲۰,۴۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	۵ اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
		(۲۰,۲۰۱,۴۹۱)	.	.	.	.	.	۶ اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
		(۴۵۰,۵۴۶)	.	۹,۲۴۴,۷۳۶	۱۴,۲۵۳,۷۳۹,۰۵۰	۱۴,۲۲۲,۶۶۹,۷۵۰	۱۴,۲۶۳	۷ مراحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
		(۷۲۷,۱۰۸)	.	۵,۵۳۴,۵۰۰	۷,۱۵۵,۵۱۸,۳۸۱	۷,۱۵۰,۵۱۷,۹۳۵	۷,۱۴۵	۹ اجاره مینا(۲) سه ماهه ۲۰ درصد
		۲۷۸,۱۸۸	.	۷۷۷,۵۶۰	۱,۰۱۳,۲۱۵,۱۶۵	۱,۰۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰ اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
		(۲۲,۴۷۸,۴۸۲)	.	.	.	.	.	۱۱ مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
		(۱۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۱۴ شرکت واسط مالی آذر(صبارس)
		(۱۰,۷۳۶,۷۳۳)	.	۶,۵۲۵,۲۰۷	۸,۴۴۳,۵۷۱,۱۹۳	۸,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۰	۱۵ مراحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
		۳۰,۰۸۱,۳۶۷	.	.	.	.	.
		(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	.	۲۸,۸۳۸,۱۸۷	۳۹,۵۹۹,۳۲۳,۱۱۴	۳۹,۵۳۷,۲۰۶,۶۶۱		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۳۷,۰۶۵,۱۵۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۹۳,۴۰۱,۹۹۷
(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)	.	(۱۳,۱۲۴,۹۹۹)
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۲	۴۰,۸۸۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۷۸۰,۲۷۶,۹۹۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به	
					سود متعلق به هر سهام	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت افست	.	.	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۵	۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۱,۳۴۳,۹۹۹,۷۸۰	.	.
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۱۸,۱۶۰	.	.
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰
۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۹۳۴,۸۹۴,۰۰۰	.	.
۹	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۳۸۳,۱۷۴,۰۰۰	.	.
۱۰	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۹۸۴,۴۱۱,۴۶۰	.	.
۱۱	شرکت تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۲	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۲۱۲,۳۹۳,۲۶۰	.	.
۱۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۹۹۱,۰۸۸,۴۵۰	.	.
۱۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنستگی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۷۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۸۰,۰۰۰	۵۵۵	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱,۱۲۴	.	.
۱۸	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۵۹۸	.	.
۲۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	شرکت کوپرتایر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۳۸,۷۸۷	۵۵۰	۱۳۱,۳۳۲,۷۹۰	۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶	۱,۰۹۸,۰۴۲,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶
۲۲	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۳	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۴	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۵	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	۴,۸۸۷	.
۲۶	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۹۹,۹۹۹	۳۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰
۲۸	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۹	رایان سایبا	.	.	.	.	.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۰	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	جمع						۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵	۷,۹۸۳,۷۰۱,۳۳۴	۸۹۴,۶۱۲,۴۹۰
	هزینه تنزیل						(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)	(۶۵۸,۰۴۲,۷۳۷)	(۶,۴۳۵,۵۵۱)
							۲۲,۰۱۵,۲۲۵,۹۷۰	۷,۳۲۵,۶۵۸,۵۹۷	۸۸۸,۱۷۶,۹۳۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱,۲۶۷,۲۱۳,۲۸۷	۲۶۰,۶۷۰,۵۱۵	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۱۰۲,۷۹۸,۹۴۱	۵۷,۴۴۹,۰۸۹	۳۷۲,۴۵۸,۵۸۵
	۱,۳۷۰,۰۱۲,۲۲۸	۳۱۸,۱۱۹,۶۰۴	۳,۴۷۷,۷۷۱,۲۷۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸,۲۱۰,۷۹۱	۴۸,۲۱۰,۷۹۱	-	۴۸,۲۱۰,۷۹۱
سود اوراق صکوک پارس	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۴۱,۱۰۲,۳۸۵	-	۱۲۸,۰۹۹,۵۵۴
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵	-	۵۳۶,۹۹۳,۸۳۵	-	۲۳۵,۳۴۵,۷۸۶
سود اوراق مشارکت مراجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۳۶,۳۲۳,۴۶۶	-	۹۵,۷۹۰,۵۷
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۵۲,۸۵۳,۰۱۸	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵	۴۱۰,۷۳۹,۹۷۵
سود اوراق مشارکت مراجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴	۳۴۹,۸۷۰,۷۵۴
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	-	-	۱,۳۴۹,۱۰۸,۸۵۱	۱,۳۴۹,۱۰۸,۸۵۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	-	۵۰,۷۲۱,۵۸۱	۵۰,۷۲۱,۵۸۱
سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	-	۱,۶۷۲,۴۸۱	۱,۶۷۲,۴۸۱
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	-	۷۲,۲۷۲,۲۶۳	۷۲,۲۷۲,۲۶۳
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (صمپنا ۲۱)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۴,۷۶۰,۲۴۶	-	-	۴۵,۲۸۲,۱۱۲
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶,۴۸۱,۲۲۸	-	-	۶,۱۳۱,۸۴۷
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد سود خالص	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸,۶۲۹,۱۰۹	-	-	۴۷,۱۷۶,۶۲۸
				۱,۲۶۷,۲۱۳,۲۸۷	۲۶۰,۶۷۰,۵۱۵	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰	۳,۱۰۴,۳۱۲,۶۹۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	مختلف	۱۰۲,۷۹۸,۹۴۴	۵۷,۴۴۹,۱۷۵	۳۷۲,۴۷۲,۷۶۸
هزینه تنزیل سودخالص				(۱۰,۰۵۳)	(۱۵,۰۸۶)	(۱۴,۱۸۳)
				۱۰۲,۷۹۸,۹۴۱	۵۷,۴۴۹,۰۸۹	۳۷۲,۴۵۸,۵۸۵

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
درآمد سود سهام	۱۲۹,۱۳۳,۸۸۵	۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱	۵۶۰,۴۱۱,۷۶۵
درآمد سود سپرده بانکی	۵۵۲۱	-	۱۰,۱۰۹
تعدیل کارمزد کارگزار	۹۴,۸۹۷,۶۳۰	-	-
	۲۲۴,۰۳۶,۰۳۶	۳۶۰,۴۸۶,۱۹۱	۵۶۰,۴۲۱,۸۷۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۴۰۸,۰۸۲,۸۹۵	۲,۰۵۶,۵۲۰,۳۱۷	۱,۱۳۶,۶۱۲,۷۳۷
۳۱۹,۲۳۳,۳۵۵	۱۹۴,۱۳۱,۴۳۲	۱۲۹,۸۲۹,۳۸۹
۱,۹۳۱,۱۳۶,۲۱۰	۱,۱۷۲,۷۶۸,۰۰۳	۶۹۹,۱۳۷,۳۷۱
۱۴۷,۸۷۰,۳۶۲	۷۵,۲۵۴,۵۸۰	۶۹,۲۳۵,۰۳۴
۵,۸۱۴,۳۲۲,۹۲۲	۳,۴۹۸,۶۷۴,۳۳۲	۱,۹۸۴,۸۲۴,۶۴۱

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۲۸,۰۵۵,۱۷۴	۲۰۷,۰۶۹,۱۵۹	۲۱۵,۹۱۴,۵۳۳
۲۴,۳۹۷,۲۲۲	۲۴,۳۹۷,۲۲۲	.
۶۱۱,۱۳۱,۹۱۰	۳۰۱,۳۸۰,۱۲۰	۳۰۳,۰۵۴,۴۵۴
.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۳,۵۸۴,۳۰۶	۵۳۲,۸۴۶,۵۰۱	۵۵۸,۹۶۸,۹۸۷

هزینه اونیان

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۱
ریال	ریال	ریال
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰)
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۰.۴۱٪
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰.۸۳٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۲۴,۴۸۷,۸۶۸,۴۴۰	دوره مالی شش ماهه	۱,۲۸۸,۱۴۶,۸۴۸

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.

