

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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:
۵۶	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 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

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

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۲۴۰,۹۳۴,۹۴۵,۷۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶	۱۶,۱۱۵,۰۳۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۱۲,۸۶۰,۹۸۷,۰۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱	۲,۶۹۵,۹۰۳,۳۲۰	۸	سایر داراییها
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۱,۰۸۱,۲۹۰,۹۸۷	۹	موجودی نقد
<b>۳۱۹,۸۴۷,۷۹۳,۶۹۴</b>	<b>۲۷۳,۶۸۸,۱۵۷,۰۷۴</b>		جمع داراییها
			<b>بدهی ها</b>
۶۲,۵۵۷,۶۰۸	۳۳	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۲,۳۳۱,۴۳۳,۵۲۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	۲۱۰,۷۲۸,۷۹۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۳,۱۷۵,۸۷۹,۴۳۹</b>	<b>۲,۵۴۲,۱۶۲,۳۵۶</b>		جمع بدهیها
<b>۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵</b>	<b>۲۷۱,۱۴۵,۹۹۴,۷۱۸</b>	۱۳	خالص داراییها
<b>۳۳,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۳۱,۱۱۳,۹۲۴</b>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۹,۵۹۲</b>	<b>۸,۷۱۵</b>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)	۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷	(۲,۱۳۱,۹۲۲,۸۶۶)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)	(۲۰,۱۵۴,۷۸۴,۸۸۲)	(۲۷,۹۴۱,۸۴۶,۳۲۷)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	.	۱,۸۰۲,۸۳۳,۹۲۰	۱۶ سود سهام
۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹	۱,۱۷۴,۸۷۴,۹۷۱	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱۷,۵۷۸	.	۱,۳۳۴,۱۳۶,۳۰۰	۱۸ سایر درآمدها
(۱۱,۵۹۰,۷۱۳,۸۰۲)	(۱۳,۳۲۳,۰۷۸,۰۲۶)	(۲۵,۸۶۱,۹۲۵,۰۰۲)	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵	۸۰۱,۶۸۱,۵۹۹	۲,۳۲۲,۴۳۳,۵۲۴	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱	۱۱۵,۴۹۴,۷۵۷	۱۰۶,۰۹۰,۶۱۴	۲۰ سایر هزینه‌ها
۱۱,۱۲۱,۰۱۴,۳۷۶	۹۱۷,۱۷۶,۳۵۶	۲,۴۲۸,۵۲۴,۱۳۸	جمع هزینه‌ها
(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)	(۱۴,۳۴۰,۲۵۴,۳۸۲)	(۲۸,۳۹۰,۴۴۹,۱۴۰)	سود خالص
-۱۳.۹۰%	-۵.۳۱%	-۹.۶۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۴.۲۵%	۰%	-۹.۷۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده}}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

**صورت گردش خالص دارائیهها**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**صورت گردش خالص دارائیهها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰		دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص تعدیلات
۵۴,۳۱۳,۹۲۴	۵۴۳,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۰۱۳,۹۲۴	۵۵۰,۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰	.	.	
(۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۲۲,۷۱۱,۷۲۸,۱۷۸)		(۱۴,۲۴۰,۲۵۴,۳۸۲)		(۲۸,۲۹۰,۴۴۹,۱۴۰)	
۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳		.	.	۱,۷۶۴,۵۲۹,۶۰۳		
<b>۳۳,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵</b>	<b>۵۵,۰۱۳,۹۲۴</b>	<b>۵۳۵,۸۹۸,۹۸۵,۶۱۸</b>	<b>۳۱,۱۱۳,۹۲۴</b>	<b>۲۷۱,۱۴۵,۹۹۴,۷۱۸</b>	۲۱ خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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](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
۱	شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)	۹۹۰،۰۰۰	۹۹
۲	مهدی آذرخش	۱۰،۰۰۰	۱
	مجموع	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

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

**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 شهرستان تهران 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 شهرستان تهران 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

## ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس 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)**

**گزارش مالی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰**

**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)	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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ 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 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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**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 تصفیه 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 چهار قانون اساسی (مصوب در 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰			۱۳۹۳.۱۰.۳۰			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	
۱۶.۹۱٪	۵۵,۵۴۵,۱۰۴,۵۵۸	۵۴,۰۷۵,۷۴۸,۱۴۵	۱۸.۵۰٪	۵۶,۳۴۰,۱۰۳,۷۶۰	۵۰,۶۴۰,۱۷۷,۸۳۱	مخابرات
۲۱.۱۸٪	۸۷,۵۷۵,۰۴۷,۲۸۸	۶۷,۷۵۱,۱۷۶,۳۷۳	۱۸.۱۷٪	۷۴,۹۴۹,۶۳۶,۴۲۰	۴۹,۷۱۷,۷۵۸,۸۶۳	محصولات شیمیایی
۸.۷۴٪	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۲۷,۹۵۴,۸۶۸,۱۶۶	۹.۶۶٪	۴۰,۱۵۶,۶۳۲,۹۰۲	۲۶,۴۳۶,۳۱۷,۲۶۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰.۱۹٪	۴۸,۸۱۱,۱۴۶,۲۴۲	۳۲,۵۸۱,۵۲۳,۸۷۹	۸.۵۷٪	۴۶,۰۷۷,۵۷۶,۱۰۹	۲۳,۴۵۵,۳۹۳,۳۶۶	فلزات اساسی
۵.۶۷٪	۲۲,۳۳۱,۷۰۲,۹۵۴	۱۸,۱۲۵,۹۵۰,۲۶۵	۶.۱۱٪	۲۳,۴۳۳,۰۶۰,۷۱۱	۱۶,۷۰۹,۲۷۲,۴۱۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۹۲٪	۷,۲۲۸,۴۲۷,۶۹۸	۹,۳۵۳,۲۹۲,۵۷۶	۵.۲۱٪	۱۱,۸۴۲,۰۵۶,۶۴۸	۱۴,۲۴۷,۰۵۴,۰۳۵	لاستیک و پلاستیک
۳.۸۳٪	۱۵,۲۱۴,۰۵۴,۵۹۳	۱۲,۲۴۰,۹۶۰,۸۲۱	۴.۷۸٪	۱۷,۴۹۳,۰۲۴,۴۹۴	۱۳,۰۸۷,۷۳۹,۹۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۹۹٪	۱۵,۲۰۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۲,۷۴۷,۴۶۴,۸۰۰	۴.۲۹٪	۱۶,۴۶۹,۵۷۵,۱۹۰	۱۱,۷۴۱,۹۱۹,۴۴۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۰٪	۱۶,۳۰۵,۰۴۷,۴۷۱	۱۳,۷۵۸,۱۹۲,۰۴۶	۳.۲۲٪	۱۱,۶۳۸,۰۲۳,۷۱۰	۸,۸۱۹,۱۲۹,۰۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۷٪	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۹,۵۰۲,۹۲۴,۳۷۷	۳.۰۳٪	۱۱,۳۰۱,۸۳۸,۲۵۸	۸,۲۸۴,۴۸۶,۷۳۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۰۹٪	۹,۸۲۶,۱۹۹,۶۴۶	۶,۶۷۶,۱۱۱,۸۴۱	۲.۰۳٪	۸,۷۳۸,۳۳۶,۵۴۳	۵,۵۴۵,۸۶۰,۶۰۲	سرمایه گذاریها
۱.۵۶٪	۷,۲۸۸,۸۵۶,۹۲۶	۴,۹۹۷,۰۴۵,۷۹۰	۱.۵۷٪	۷,۹۵۹,۶۰۰,۹۷۶	۴,۲۹۸,۸۰۵,۳۸۵	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸٪	۸,۲۴۴,۴۵۲,۹۹۴	۵,۰۵۶,۸۸۹,۸۰۷	۱.۳۲٪	۸,۲۴۴,۴۴۹,۴۱۹	۳,۶۲۴,۶۶۸,۷۸۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴٪	۵,۱۸۲,۲۲۱,۰۸۳	۳,۹۷۶,۶۰۶,۸۳۷	۱.۲۵٪	۴,۴۶۲,۲۰۲,۳۱۰	۳,۴۲۵,۷۲۵,۹۹۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۸٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۰.۳۳٪	۱,۶۷۰,۴۷۹,۲۶۴	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۲٪	۷,۶۶۸,۷۴۶,۳۴۱	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸۸.۹۶٪	۳۵۹,۵۵۹,۵۳۳,۴۰۸	۲۸۴,۵۴۸,۹۷۰,۹۲۳	۸۸.۰۳٪	۳۴۰,۷۷۶,۵۹۶,۷۱۴	۲۴۰,۹۳۴,۹۴۵,۷۶۷	

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**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:

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۳.۱۰.۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰.۰۰٪	.	۳.۷۲٪	۱۰,۱۸۲,۱۳۴,۶۱۸	۳۹۱,۰۱۸,۶۲۴	۹,۷۹۱,۱۱۵,۹۹۴	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱.۶۵٪	۵,۲۶۴,۸۲۸,۱۱۷	۱.۹۱٪	۵,۲۳۳,۰۱۲,۷۹۲	۲۲۹,۳۸۲,۷۹۲	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۰.۷۸٪	۲,۴۸۰,۶۶۵,۸۲۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۴۳٪	۱,۳۶۷,۶۶۵,۲۶۳	۰.۲۳٪	۶۲۳,۵۵۸,۴۲۹	۳,۱۰۸,۳۰۹	۶۲۰,۴۵۰,۱۲۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲.۸۵٪	۹,۱۱۳,۱۵۹,۲۰۶	۵.۸۶٪	۱۶,۰۳۸,۷۰۵,۸۳۹	۶۲۳,۵۰۹,۷۲۵	۱۵,۴۱۵,۱۹۶,۱۱۴			
	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)		۷۶,۳۲۴,۱۶۱					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۹,۱۰۰,۰۱۹,۲۰۶		۱۶,۱۱۵,۰۳۰,۰۰۰					

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۶۱۱,۳۶۰,۴۵۸	۱۲,۸۴۸,۱۸۰,۸۱۶	(۲۷۶,۰۳۳,۷۴۴)	۲۵	۱۳,۱۲۴,۲۱۴,۵۶۰	سود سهام دریافتنی
۱۷۹,۰۴۹,۶۷۰	۱۲,۸۰۶,۱۸۴	(۳,۵۰۸)	۲۰	۱۲,۸۰۹,۶۹۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۳,۷۹۰,۴۱۰,۱۲۸	۱۲,۸۶۰,۹۸۷,۰۰۰	(۲۷۶,۰۳۷,۲۵۲)		۱۳,۱۳۷,۰۲۴,۲۵۲	<b>جمع</b>

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۸- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیونمان 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.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
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
۵۳,۱۴۵,۱۶۸	۲۹۸,۲۵۷,۵۹۵	(۷۸,۸۸۷,۵۷۳)	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۴۵,۱۶۸
۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳	۲,۳۹۷,۶۴۵,۷۲۵	(۲۱۲,۱۶۶,۳۶۵)	۴۰۱,۲۷۲,۷۴۷	۲,۲۰۸,۵۳۹,۳۴۳
<b>۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱</b>	<b>۲,۶۹۵,۹۰۳,۳۲۰</b>	<b>(۳۹۱,۰۵۳,۹۳۸)</b>	<b>۷۲۵,۲۷۲,۷۴۷</b>	<b>۲,۲۶۱,۶۸۴,۵۱۱</b>

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

جمع

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶	۹۰۰,۲۷۴,۵۲۸	بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۵
-	۱۸۱,۰۱۶,۴۵۹	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰
<b>۱۰,۱۴۶,۷۰۸,۹۲۶</b>	<b>۱,۰۸۱,۲۹۰,۹۸۷</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی صان دوره ای

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۳.۱۰.۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	(۳۳)	۸۷,۶۲۸,۱۶۰,۹۶۴	۸۷,۶۹۰,۷۱۸,۵۳۹	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	کارگزاری مفید
(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	(۳۳)	۸۷,۶۲۸,۱۶۰,۹۶۴	۸۷,۶۹۰,۷۱۸,۵۳۹	(۶۲,۵۵۷,۶۰۸)	جمع

۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۷۵۹,۲۲۴	۱,۴۲۵,۳۵۳,۷۸۷	مدیر
-	۴۷,۸۵۳,۷۰۴	متولی
۱,۱۱۰,۹۵۲,۱۸۷	۸۲۹,۵۳۳,۷۵۳	بازارگردان
۴۵,۷۹۳,۱۲۱	۱۸,۶۹۲,۲۸۰	حسابرس
۳,۰۱۳,۵۰۴,۵۳۲	۲,۳۳۱,۴۳۳,۵۲۴	جمع

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۱۲۷,۰۰۸,۸۴۰	ذخیره تصفیه
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	واریزی های نامشخص
۰	۸۳,۷۰۸,۴۵۹	مالیات تکلیفی
۹۹,۸۱۷,۲۹۹	۲۱۰,۷۲۸,۷۹۹	

**۱۳- خالص داراییها**

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

۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۳.۱۰.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۷,۰۷۹,۸۴۲,۹۱۴	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۶۲,۴۳۱,۳۷۵,۶۷۱	۳۰,۱۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۹۲,۰۷۱,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۴,۶۱۹,۰۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۶,۶۷۱,۹۱۴,۲۵۵	۳۳,۰۱۳,۹۲۴	۲۷۱,۱۴۵,۹۹۴,۷۱۸	۳۱,۱۱۳,۹۲۴	

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)	۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷	(۲,۱۰۴,۲۶۲,۸۶۶)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)	۰	۰	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)	۰	(۲۷,۶۶۰,۰۰۰)	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۸,۲۷۱,۸۶۳,۷۵۶)</b>	<b>۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷</b>	<b>(۲,۱۳۱,۹۲۲,۸۶۶)</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۳	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۴	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۵	بانک صادرات	۹۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۰۷۳,۸۴۰	۴,۴۲۲,۹۶۹	۴,۱۸۰,۵۰۰	(۲۲۱,۵۷۷,۳۰۹)	.	ریال
۶	بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۸۱۶,۵۴۰	۶,۱۲۸,۴۶۵	۵,۷۹۲,۵۰۰	(۴۵,۲۳۷,۵۰۵)	.	ریال
۷	پارس خودرو	۱	۱	۶۵۷	.	.	(۶۵۶)	.	ریال
۸	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۹	پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۷۳۱,۹۷۸	۹,۹۱۳,۳۹۴	۹,۷۰۰,۰۰۱	(۲۴۰,۳۴۵,۳۷۳)	.	ریال
۱۰	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۱	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۲	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۳	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۵	توسعه معادن روی ایران	۱	۱	۳,۵۷۴	.	.	(۳,۵۷۳)	.	ریال
۱۶	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۷	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۸	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۹	زامیاد	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۴,۶۱۵,۵۲۵	۴,۳۶۲,۵۰۰	۱۶۵,۷۷۶,۴۲۵	.	ریال
۲۰	سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۴۴۲,۹۴۶	۸,۱۳۶,۰۱۷	۷,۶۹۰,۰۰۰	(۲۱۷,۳۶۸,۹۶۳)	.	ریال
۲۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۲	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۴	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۵	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۸۶۳,۱۰۴	۴,۲۷۹,۶۱۷	۴,۰۴۵,۰۰۰	(۲۸۷,۱۸۷,۷۲۱)	.	ریال



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰			دوره مالی ۲۶ روزه ۱۳۹۳.۰۷.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۶	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۸,۱۶۸,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۹۷,۲۳۷	۲۹۰,۸۴۰	۲۱,۱۰۷,۸۶۱	۲۹۰,۸۴۰	۰
۲۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۵,۶۱۵,۹۵۰	۱۰,۴۶۴,۶۷۸,۸۹۱	۳۹,۳۳۴,۴۰۷	۳۷,۱۷۸,۰۸۰	(۳,۱۰۵,۵۷۵,۴۲۸)	(۴۸۴,۷۳۴,۴۹۹)	(۷۳,۵۱۹)
۲۸	صندوق سرمایه‌گذاری اطلس-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۸,۱۴۲,۰۷۰)
۲۹	فرآورده های نسوز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۶۶۰۹,۷۳۱)
۳۰	فولاد خوزستان	۲۹۹,۴۶۱	۱,۹۵۳,۵۷۹,۲۴۰	۲,۷۳۳,۵۷۰,۱۳۲	۱۰,۳۳۴,۴۲۷	۹,۷۶۷,۸۹۶	(۸۰۰,۰۹۳,۲۱۵)	۹,۷۶۷,۸۹۶	(۶۲,۵۷۸,۳۸۰)
۳۱	کارت اعتباری ایران کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۰۴,۱۷۶
۳۲	کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۳۶۶,۰۸۴
۳۳	کویر تایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۳۳۲,۷۰۱
۳۴	گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۵۰۹,۰۴۹	۹,۷۶۵,۳۴۰	۹,۲۳۰,۰۰۰	(۵۱۳,۵۰۴,۳۸۹)	۹,۲۳۰,۰۰۰	(۶۲۸,۵۶۲,۱۶۱)
۳۶	نفت بهران	۵۰۴۷۶	۶۱۶۳۶۲۴۳۶	۷۲۰,۰۱۸,۷۵۵	۳,۲۶۰,۵۵۵	۳,۰۸۱,۸۱۱	(۱۰۹,۹۹۸,۶۸۵)	۳,۰۸۱,۸۱۱	(۵۸۱,۶۰۲,۰۱۲)
۳۷	نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	نوسازی و ساختمان تهران	۱۰۰۰۰۰۰	۸۱۸۳۴۳۲۱۸۶	۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۰	۴۳,۲۹۰,۳۵۸	۴۰,۹۱۷,۱۶۳	۳,۲۴۹,۶۴۵,۶۶۵	۴۰,۹۱۷,۱۶۳	۰
			۲۷,۲۴۷,۲۵۷,۸۱۴	۲۹,۰۷۱,۵۰۶,۰۹۴	۱۴۳,۷۷۸,۳۱۱	۱۳۶,۲۳۶,۲۹۱	(۲,۱۰۴,۲۶۲,۸۶۶)	۱۳۶,۲۳۶,۲۹۱	(۶,۳۷۵,۴۸۲,۶۸۹)
							۶۴۳,۸۳۰,۴۵۷		

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
۱	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰۲,۸۳۶,۶۳۷)
۲	ت-بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۷۴,۲۷۴)
۳	ت-معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۳,۰۹۵,۳۵۶)
									(۱,۷۸۵,۴۰۶,۲۶۷)

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰
	اجاره چادرملو (صجاد)		.	.	.	.	.	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۰,۴۴۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۷,۵۷۹,۴۴۰	۸,۰۸۰,۵۶۰	.	(۱۵,۶۶۰,۰۰۰)	.	(۲۱,۵۱۰,۰۰۰)
	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۵۶۱,۶۰۰	۱,۲۳۸,۴۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	(۶,۲۵۵,۰۰۰)
	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۲,۴۰۰	۱,۸۵۷,۶۰۰	.	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۲۱,۵۲۲,۴۰۰)
	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
	پالایش نفت تهران (ذیانفت ۱)	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپارا ۱)	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۸۷,۴۰۰)
	واسط مالی مرداد (صمپنا ۲)	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۴,۶۴۶,۴۰۰	۴,۹۵۳,۶۰۰	.	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
									(۱۱۰,۹۷۴,۸۰۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	۱۵-۱	(۲۱,۶۰۲,۰۷۷,۷۸۲)	(۷۱,۹۰۸,۹۶۹,۸۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	۱۵-۲	(۶,۴۲۵,۶۳۳,۷۰۶)	(۳,۱۰۱,۵۹۰,۷۵۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۳	۸۵,۸۶۴,۱۶۱	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)
		<b>(۲۷,۹۴۱,۸۴۶,۳۲۷)</b>	<b>(۷۵,۰۲۳,۷۰۰,۶۳۷)</b>

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱,۳۷۱,۱۲۷	(۲,۳۶۶,۳۸۶,۶۰۱)
۲	ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۹,۱۹۵,۵۰۰)
۳	بانک انصار	۲,۵۲۳,۵۸۳	(۵۷۴,۴۵۱,۵۲۶)
۴	بانک پاسارگاد	۱۳,۰۶۷,۳۳۱	(۹۴۴,۰۹۹,۳۷۶)
۵	بانک صادرات ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۷۵۷,۷۶۵)
۶	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۴۳۳,۰۲۷)
۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱,۱۱۹,۷۷۲	۳۵۷,۹۶۴,۶۰۳
۸	پتروشیمی جم	۷۰۱,۹۵۴	(۱,۰۵۸,۱۷۷,۱۱۷)
۹	پتروشیمی خراسان	۶۳۴,۰۱۰	(۳۴۷,۰۶۲,۸۸۸)
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۸۳۴,۷۷۱	(۴,۸۰۰,۹۸۵,۸۱۳)
۱۱	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۹۷,۲۳۴	۵۳۰,۹۳۸,۰۶۲
۱۲	توسعه معادن روی ایران	۴۳۶,۹۱۱	(۲۳۳,۰۶۹,۹۶۲)
۱۳	خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۲۷۲,۴۲۶
۱۴	داروسازی جابر ابن حیان	۲۵۸,۹۳۵	(۳۴۶,۲۳۱,۵۲۵)
۱۵	ذوب آهن اصفهان	۱,۰۵۰,۰۳۶	(۱,۲۶۷,۰۵۳,۱۴۵)
۱۶	سایپا	۱,۵۱۵,۸۶۱	۱۰۰,۳۷۵,۵۴۹
۱۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۴۶۱,۵۳۸	(۱,۱۹۹,۱۴۷,۴۸۳)
۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۲۳,۷۲۳	(۸۷۲,۳۱۶,۱۱۹)
۱۹	سرمایه گذاری غدیر	۴۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۵,۵۴۵,۳۶۰)
۲۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۲۱۳,۰۲۸	(۴۲,۳۸۸,۱۳۵)
۲۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۶۱,۵۷۹	(۳۲۲,۱۴۷,۵۰۵)
۲۲	سیمان شاهرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۸,۸۷۱,۸۳۰)
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۱۵۳,۶۳۲	(۲۱۶,۲۲۶,۰۷۵)
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۰۷۱,۴۸۸
۲۵	فرآورده های نسوز پارس	۲۰۰,۰۰۰	.
۲۶	فولاد خوزستان	۱,۵۰۰,۵۳۹	(۶۶۷,۵۰۳,۶۶۲)
۲۷	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۴۴۹,۰۰۰)
۲۸	کارت اعتباری ایران کیش	۶۰۰,۰۰۰	(۶۲۰,۵۴۸,۱۷۰)
۲۹	کویر تایر	۶۳۶,۰۰۰	۱۱۳,۶۱۰,۹۳۳
۳۰	گروه بهمن	۱,۵۰۷,۹۴۸	۲۸۹,۳۳۶,۰۲۲
۳۱	گروه صنعتی بارز	۲۹۷,۶۰۱	۱۶۶,۵۲۱,۵۷۷
۳۲	مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	(۱,۸۶۴,۱۸۲,۹۱۵)
۳۳	نفت پهران	۱۳۰,۵۱۳	۱۶۴,۶۷۴,۶۸۲
۳۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۴۵,۰۰۰	(۱۰,۱۱۲,۶۲۵)
	جمع		<b>(۲۱,۶۰۲,۰۷۷,۷۸۲)</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ت-پتروشیمی خارک	۳۹۴,۴۱۵	(۱,۱۷۱,۰۶۹,۴۰۹)
۲	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۴۱,۶۶۶	(۶۲۶,۸۱۵,۹۳۲)
۳	ت-نفت تهران	۱۹۶,۰۷۱	۴,۴۶۳,۲۲۹
۴	ت-تجارت الکترونیک پارسین	۹۹۷,۲۳۴	(۲,۸۹۷,۶۹۸,۰۲۷)
۵	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۵۶,۸۷۱	(۱,۷۳۴,۵۱۲,۵۶۷)
			<b>(۶,۴۲۵,۶۳۲,۷۰۶)</b>

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

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶۲۰	۱,۱۱۰,۰۰۰
۲	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۹۶۰۰	۱۲,۳۱۵,۰۵۸
۳	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۵,۰۰۰	۷۲,۴۴۹,۱۰۳
			<b>۸۵,۸۶۴,۱۶۱</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی همان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی سه ماهه منتهی به		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام- ریال	دوره مالی ۲۶ روزه		خالص درآمد سود سهام- ریال
			۱۳۹۳.۱۰.۳۰	متتهی به				۱۳۹۳.۱۰.۳۰	متتهی به	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۷۴,۰۶۵,۹۰۰
۲	شرکت بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۳۱۰,۷۳۰
۳	شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۱۶۷,۸۱۳
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۱۱۹,۷۷۲	۱,۶۱۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	۳,۶۴۶,۵۸۹,۲۵۰	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۶,۴۳۷,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۴۲۱,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۹,۴۱۰,۴۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۷۲,۷۹۷,۵۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۸۱۹,۱۰۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارس‌پیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰
۱۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت زامیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۷۶۹,۰۶۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۷۹۲,۲۵۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۰,۹۶۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۶,۱۴۹,۶۲۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۷۳۷,۱۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۱,۴۵۲,۸۰۰
۲۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۹,۴۸۳,۶۵۰
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۷,۷۷۷,۴۵۰
۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۷,۴۱۵,۰۰۰
۳۲	شرکت نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۶۹۹,۰۰۰
۳۳	شرکت نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳
	جمع	-	-	-	-	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	۵۴,۲۱۳,۶۸۸,۶۲۳	+	-	(۱,۲۶۰,۲۳۹,۷۰۲)
	هزینه تنزیل	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱
		-	-	-	-	۱,۸۰۲,۸۳۲,۹۲۰	۵۲,۹۵۳,۴۵۸,۹۲۱	+	-	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷	۰	۷۹۶,۵۹۲,۷۵۲
	۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵	۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹	۳۷۸,۲۸۲,۳۱۹
	۱۸,۷۵۰,۶۷۴,۰۹۲	۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹	۱,۱۷۴,۸۷۴,۹۷۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰			نرخ سود	سود
			دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سود		
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمنا)
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق صکوک پارس
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذیابفت ۱)
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمنا ۲)
۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی خرداد (ذجوپارا)
							سود خالص
							۲,۲۴۰,۲۱۴,۶۸۷
							۷۹۶,۵۹۲,۷۵۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰			نرخ سود	سود	
		دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سود			
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود سپرده بانک دی
۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	ریال	ریال	درصد	سود	سود سپرده بانک ملت
							هزینه تنزیل
							سود خالص
							۱۶,۵۱۰,۴۵۹,۴۰۵
							۶,۱۸۷,۸۷۶,۳۹۹
							۳۷۸,۲۸۲,۳۱۹

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 .

سایر	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲.۱۰.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰
درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سپرده بانکی	۰	۰	۱,۰۴۳,۱۶۶,۳۵۵
	۷۱۷,۵۷۸	۰	۱,۸۶۳,۵۶۳
	۰	۰	۱۸۹,۱۰۶,۳۸۲
	۷۱۷,۵۷۸	۰	۱,۲۳۴,۱۳۶,۳۰۰

۱۸-۱- سایر درآمدها بابت اصلاح و برگشت مابه التفاوت هزینه تاسیس می باشد که تا این دوره بر مبنای ۳ ساله مستهلک شده است اما طبق بند ۵ اساسنامه می بایست ۵ ساله مستهلک شود.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۴۷۹,۱۵۸,۹۹۲	۲۵۹,۷۲۶۶۰۸	۱,۴۴۴,۱۲۴,۵۲۳	مدیر صندوق
۵۴۰,۴۵۵,۹۶۷	۸۹,۱۴۲,۲۲۱	۴۳,۱۱۳,۴۴۷	متولی
۳,۸۱۳,۲۳۲,۶۳۱	۴۴۵,۷۱۱,۱۶۳	۸۱۶,۵۰۳,۲۷۴	بازارگردان
۷۴,۶۸۹,۳۱۵	۷,۱۰۱,۶۰۷	۱۸,۶۹۲,۲۸۰	حسابرس
<b>۹,۹۰۷,۵۳۶,۹۰۵</b>	<b>۸۰۱,۶۸۱,۵۹۹</b>	<b>۲,۳۲۲,۴۳۳,۵۲۴</b>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۴,۸۵۴,۸۳۲	۲۵,۲۶۵,۷۵۷	۷۸,۸۸۷,۵۷۳	هزینه آبونمان
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۹,۸۰۵,۷۹۹	۹,۲۳۵,۵۳۵	۲۷,۲۰۳,۰۴۱	هزینه تصفیه
۸۴۸,۷۹۳,۸۴۰	۸۰,۹۷۰,۴۶۵	۰	هزینه تاسیس
<b>۱,۲۱۳,۴۷۷,۴۷۱</b>	<b>۱۱۵,۴۹۴,۷۵۷</b>	<b>۱۰۶,۰۹۰,۶۱۴</b>	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۳۳۳,۵۰۲,۴۳۳	۰	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۷۶۴,۵۲۹,۶۰۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۹,۲۴۴,۴۰۲,۴۳۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۷۶۴,۵۲۹,۶۰۳</b>	

## ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۳.۱۸%
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰%
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۰%
			۱,۰۰۰,۱۵۰	۳.۲۱%

## 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 کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۵,۳۱۸,۸۷۹,۵۰۳	(۳۳)

## 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.