

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۹/۱۹

شماره: ۹۶-۱۰۸

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرسی

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 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس) در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- نظریه اینکه چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه، امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس اوراق بهادار ("سبا") در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تهیه نشده است، لذا حدود رسیدگی های این موسسه در چارچوب وظایف حسابرس در اساسنامه صندوق و همچنین طبق چک لیست های رعایت مقررات سایر صندوق ها میباشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- عدم رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، حداکثر بمیزان ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مورد سهام شرکت پتروشیمی مبین و همچنین عدم رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس ایران حداکثر بمیزان ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در مورد سهام شرکت پتروشیمی خراسان، رعایت نشده است.

۷- 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 سال 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.

۸- 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 مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.



۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه 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.

۱۰- 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 ذیربط 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 سپا 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. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت سبد گردان انتخاب مفید (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۷، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از عدم اجرائی شدن کامل موارد مندرج در دستورالعمل مذکور می باشد.

مؤسسه بیات رایان حسابداران رسمی
بیات رایان & CO
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS
کد عضویت ۰۰۲۰۳
امیر حسین ظهرايي
عضویت ۸۳۱۲۸۵

تاریخ: ۱۹ آذر 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	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 ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۸،۰۸۹،۳۵۷،۶۲۳	۱۱۹،۰۴۲،۲۹۱،۵۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹،۲۱۸،۲۹۵،۰۴۰	۱۸،۷۳۲،۵۲۹،۰۲۰
حسابهای دریافتی	۷	۳،۱۳۲،۳۸۶،۶۷۳	۴،۲۴۵،۹۱۴،۰۱۵
سایر داراییها	۸	۷۸۵،۹۳۳،۶۷۰	۱،۳۹۹،۰۳۶،۶۲۲
موجودی نقد	۹	۳۴۴،۲۶۷،۴۸۶	۶۹۳،۱۳۷،۰۰۷
جمع داراییها		۱۰۱،۵۷۰،۲۴۰،۴۹۲	۱۴۴،۱۱۲،۹۰۸،۱۸۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۶،۵۱۳،۱۵۲	۷۰۰،۲۲۰،۱۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱،۲۹۰،۹۹۰،۴۲۶	۲،۵۰۱،۴۰۸،۰۳۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۲۳،۸۷۳،۳۵۹	۲۲۳،۸۷۳،۳۵۹
جمع بدهیها		۱،۶۲۱،۳۷۶،۹۳۷	۳،۴۲۵،۵۰۱،۵۴۶
خالص داراییها	۱۳	۹۹،۹۴۸،۸۶۳،۵۵۵	۱۴۰،۶۸۷،۴۰۶،۶۴۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷،۸۱۳،۹۲۴	۱۲،۳۱۳،۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۲،۷۹۱	۱۱،۴۲۵



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 تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰		
ریال	ریال		
۵،۲۶۲،۲۴۱،۳۸۹	(۱،۴۵۶،۶۳۲،۶۲۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴،۲۲۰،۰۰۳،۰۱۲	۷۸۱،۶۴۱،۴۲۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲،۰۱۵،۲۲۵،۹۷۰	۱۴،۹۹۱،۲۹۶،۲۳۵	۱۶	سود سهام
۳،۴۷۷،۷۷۱،۲۷۵	۲،۱۳۰،۵۱۲،۴۰۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۰،۴۲۱،۸۷۴	۲۲۵،۵۸۰،۹۶۱	۱۸	سایر درآمدها
۵۵،۵۳۵،۶۶۳،۵۲۰	۱۶،۶۷۲،۳۹۸،۳۹۸		سود (زیان) سرمایه گذاریها
			هزینهها:
(۵،۸۱۴،۳۲۲،۹۲۲)	(۳،۶۰۸،۹۳۸،۵۳۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱،۰۶۳،۵۸۴،۳۰۶)	(۱،۱۲۹،۱۰۲،۹۵۲)	۲۰	سایر هزینهها
(۶،۸۷۷،۹۰۷،۲۲۸)	(۴،۷۳۸،۰۴۱،۴۸۶)		جمع هزینهها
۴۸،۶۵۷،۷۵۶،۲۹۲	۱۱،۹۳۴،۳۵۶،۹۱۲		سود (زیان) خالص
۳۰.۸٪	۹.۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
۲۵.۳٪	۴.۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

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

مؤسسه حسابرسی
تین فرامند
(حسابداران رسمی)

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵،۰۷،۳۰		۱۳۹۶،۰۷،۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۲۹۰,۶۵۰,۳۵۱	۲۷,۰۱۳,۹۲۴	۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	
(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
۴۸,۶۵۷,۷۵۶,۲۹۲		۱۱,۹۳۴,۳۵۶,۹۱۲		
(۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰)		۲۱
۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳	۱۲,۳۱۳,۹۲۴	۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵	۷,۸۱۳,۹۲۴	

موسسه حسابداران رسمی
 مهین خردان
 (حسابداران رسمی)

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

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

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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 سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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.

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

بازارگردان: 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.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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. با توجه 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.

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 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.

۴-۲-۲- 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 تاسیس 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 تاسیس ۵ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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)	هزینه‌های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و هزینه پذیره نویسی به مبلغ ۲,۸۵۷,۳۳۳,۱۸۳ ریال.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار یا 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 (۰/۰۰۱) 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 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	هزینه‌های 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می شود.

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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،۰۷،۳۰			صنعت
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	مخابرات
۱۹.۹۷%	۲۹,۴۳۶,۹۴۴,۳۳۰	۲۸,۷۷۶,۱۳۸,۳۰۳	۱۶.۶۳%	۱۶,۲۳۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۵۱,۳۵۰	محصولات شیمیایی
۱۳.۳۳%	۲۳,۰۱۹,۹۷۶,۶۶۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۸,۸۰۵	۱۸.۳۵%	۲۰,۵۸۹,۳۵۲,۴۲۷	۱۸,۶۳۴,۶۷۰,۶۱۸	واسطه‌گری‌های مالی و بولی
۵.۰۴%	۷,۸۹۷,۴۷۳,۶۶۵	۷,۲۶۲,۴۵۲,۹۹۴	۰.۰۰%	.	.	زایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۶۶%	۷,۵۷۳,۰۸۴,۴۴۱	۶,۷۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۱.۷۵%	۱,۴۲۸,۷۰۱,۴۴۰	۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۹۵	لاستیک و پلاستیک
۳.۳۳%	۶,۹۳۷,۲۸۳,۷۹۱	۴,۶۴۵,۷۷۵,۳۱۷	۲.۸۵%	۳,۶۴۷,۰۱۸,۵۱۳	۲,۸۹۴,۹۸۲,۷۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۳۵%	۱۰,۹۸۹,۱۸۶,۶۶۳	۱۰,۵۹۱,۱۸۵,۴۹۹	۳.۶۳%	۵,۱۱۱,۲۴۸,۶۹۹	۳,۶۷۷,۲۷۹,۵۵۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰%	.	.	۱.۰۶%	۱,۲۶۱,۷۱۸,۶۴۴	۱,۰۷۵,۴۱۱,۵۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۷%	۵۴۰,۲۸۸,۱۰۲	۵۳۲,۴۳۹,۲۳۷	۴.۴۸%	۴,۹۱۷,۲۶۱,۳۵۹	۴,۵۵۰,۰۴۵,۱۷۱	مواد و محصولات دارویی
۵.۸۳%	۷,۸۱۴,۹۱۰,۵۰۷	۸,۳۹۴,۹۵۸,۵۳۱	۵.۰۳%	۵,۹۱۱,۳۳۳,۱۰۹	۵,۱۰۶,۸۲۸,۴۶۵	فلزات اساسی
۰.۰۰%	.	.	۹.۰۳%	۶,۰۱۰,۲۰۴,۳۷۲	۹,۱۷۱,۴۰۰,۵۴۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰%	.	.	۰.۹۸%	۸۹۷,۲۳۴,۱۸۴	۹۹۵,۲۰۱,۲۵۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۵%	۶۱۹,۹۳۹,۴۳۷	۶۵۴,۸۴۱,۶۲۲	۱.۹۵%	۱,۶۷۳,۶۳۸,۵۷۹	۱,۹۷۸,۴۷۹,۸۱۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۱۰%	۱,۳۷۱,۲۶۲,۴۹۰	۱,۵۸۶,۵۱۵,۱۸۵	۰.۴۷%	۴۸۵,۰۶۹,۶۱۵	۴۷۷,۶۳۹,۴۱۳	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۵۹%	۱,۵۳۰,۰۵۷,۴۱۲	۲,۳۸۷,۵۷۵,۳۷۷	۱.۶۹%	۱,۸۵۵,۸۰۵,۳۴۴	۱,۷۱۲,۷۴۶,۱۲۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵.۵۲%	۱۷,۸۲۴,۴۴۲,۱۵۴	۲۲,۲۷۴,۶۳۷,۵۸۷	۱۴.۳۱%	۱۲,۰۵۶,۴۶۴,۵۹۰	۱۴,۵۳۷,۳۵۴,۳۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۸۸%	۱,۲۹۷,۵۵۵,۵۶۹	۱,۲۶۴,۸۵۶,۰۴۸	۱.۲۸%	۱,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱	۱,۲۹۶,۲۳۴,۸۹۳	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۱۸%	۳,۶۷۴,۲۴۰,۹۱۶	۴,۵۷۹,۷۸۴,۰۵۴	۳.۱۱%	۳,۱۳۹,۳۵۳,۱۸۶	۳,۱۵۶,۶۴۴,۶۸۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۴۱%	۳۱۲,۷۶۲,۶۷۴	۳۰۸,۶۴۱,۰۶۴	۰.۱۴%	۳۰۸,۵۰۸,۴۹۰	۱۴۷,۰۰۲,۵۵۸	
۸۲.۶۰%	۱۲۰,۷۳۹,۳۹۸,۸۴۲	۱۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۵۲۵	۸۶.۷۳%	۸۶,۷۹۴,۳۹۱,۷۷۲	۸۸,۰۸۹,۳۵۷,۶۲۳	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

بازرسی حسابهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۱٪	۲,۱۴۰,۵۳۱,۸۷۶	۳۴۲,۳۰۴,۰۱۸	۲,۱۰۶,۳۲۷,۸۵۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اجاره فولاد کاوه گیش سه ماهه ۳۰٪
۰.۰۰٪	۰	۳.۷۷٪	۳,۸۳۰,۶۴۷,۴۵۸	۲۱,۸۸۴,۷۰۶	۳,۸۰۸,۷۶۲,۷۵۲	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۳۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۹٪	۱,۰۰۷,۳۳۲,۲۶۶	۶,۵۶۶,۳۳۷	۱,۰۰۰,۷۶۵,۰۲۹	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴
۱.۵۵٪	۲,۲۳۰,۳۵۸,۹۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)
۹.۹۹٪	۱۴,۴۰۳,۸۹۰,۹۱۱	۱.۳۹٪	۱,۴۱۵,۳۴۰,۳۱۷	۱۲,۲۱۹,۵۴۲	۱,۴۰۳,۰۵۰,۶۷۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	اوراق رهفی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۹٪	۷,۰۳,۹۱۸,۵۰۶	۳,۴۱۰,۰۳۰,۶	۷,۰۰,۵۰۸,۰۳۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رانبل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۷۰٪	۱,۰۰۸,۸۳۷,۹۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مواد (صیارس)
۰.۳۹٪	۷۱۰,۸۷۰,۳۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۳۷٪	۳,۸۵,۲۳۲,۳۳۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷.۴۳۹
۱۲.۰۱٪	۱۸,۷۴۹,۵۹۱,۱۵۵	۸.۹۶٪	۹,۰۹۷,۷۸۰,۳۳۳	۷۸,۳۴۴,۸۰۹	۹,۰۰۹,۲۵۵,۵۱۲			

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۴,۳۳۲,۳۳۳,۳۳۳	۴,۳۳۲,۳۳۳,۳۳۳	۴,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱	۴,۱۱۹,۱۸۶,۸۵۱
۱۳,۴۸۰,۷۷۳	۱۳,۴۸۰,۷۷۳	۱۳,۱۹۹,۸۱۳	۱۳,۳۰۴,۴۳۸
۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۴,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۵	۴,۱۳۲,۳۸۶,۶۶۴	۴,۱۴۰,۷۸۹,۲۸۸
			جمع



سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابیمنان نرم افزار صندوق و سایر داراییها می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ملی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می شود.

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

۱۳۹۶.۰۷.۳۰

مانده در پایان دوره ماهه	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۹۶۳,۶۵۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۶۷,۷۰۸	۷۲,۹۶۳,۶۵۷	۷۲,۹۶۳,۶۵۷	۷۲,۹۶۳,۶۵۷	۷۲,۹۶۳,۶۵۷	۷۲,۹۶۳,۶۵۷
۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵	.	۶۱۲,۸۰۶,۳۲۲	۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵	۱,۱۳۶,۰۷۱,۹۶۵
۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۱۰۴,۹۵۳	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲	۷۸۵,۹۳۳,۶۷۰	۱,۳۹۹,۰۳۶,۶۲۲

ابیمنان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس و هزینه های پذیره نویسی

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰
۱۰۰,۸۳۶	۱۱۱,۳۱۲
۶۹۳,۳۶,۱۶۱	۳۳۴,۱۵۶,۰۷۴
۶۹۳,۱۳۷,۰۰۷	۳۴۴,۲۶۷,۴۸۶

بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر - ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۶۶

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری سفید - ۵۳۱۱۸۳۵۳۰

جمع



صندوق سیر ماهانه گزاری توسطه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	گردش - بستانگر	گردش - پدشکار	مانده ابتدایی دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره			مانده پایانی دوره	
۷۰۰.۳۲۰.۱۵۲	۱۰۶.۵۱۳.۱۵۲	۱۷۷۶۵۳۸۷۸.۹۶۶	۱۷۸.۳۲۷.۵۳۵.۹۶۶	۷۰۰.۳۲۰.۱۵۲	کارگزاری مفید
۷۰۰.۳۲۰.۱۵۲	۱۰۶.۵۱۳.۱۵۲	۱۷۷.۶۵۳.۸۷۸.۹۶۶	۱۷۸.۳۲۷.۵۳۵.۹۶۶	۷۰۰.۳۲۰.۱۵۲	جمع

۱۱. پدشی به اراکان صندوق
 پدشی به اراکان صندوق در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	ریال	ریال	مدیر
		۱.۴۰۰.۶۲۲.۰۸۰	۵۱۰.۶۳۴.۳۳۹	مدیر
		۱۲۳.۵۱۵۰.۶۶۶	۱۷۸.۷۸۳.۹۸۸	معاونی
		۸۸۳.۶۴۵۰۰۰۰	۵۹۰.۸۰۵.۹۶۱	پاروگردان
		۲۳.۶۱۵.۸۸۳	۷۰.۱۷۶۶.۱۳۸	حسابرس
		۲.۵۰۱.۴۰۸.۰۳۵	۱.۳۹۰.۹۹۰.۴۲۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹	ذخیره تصفیه
<u>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</u>	<u>۲۲۳,۸۷۳,۳۵۹</u>	

۱۳ خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۰۷.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۹,۴۴۲,۳۳۹,۶۵۰	۱۱,۳۱۳,۹۲۴	۸۷,۱۵۷,۷۴۰,۴۸۴	۶,۸۱۳,۹۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۴۲۵,۰۶۶,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۱,۱۲۳,۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۴۰,۶۸۷,۴۰۶,۶۴۳</u>	<u>۱۲,۳۱۳,۹۲۴</u>	<u>۹۹,۹۴۸,۸۶۳,۵۵۵</u>	<u>۷,۸۱۳,۹۲۴</u>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷	(۱,۴۶۵,۴۳۲,۲۸۱)	۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۲۸,۴۳۷,۸۶۶)	۸۴,۶۹۶,۳۹۲	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۱,۰۶۵,۸۵۲)	(۷۵,۹۰۶,۶۳۹)	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۵,۲۶۲,۲۴۱,۳۸۹</u>	<u>(۱,۴۵۶,۳۳۲,۶۲۸)</u>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	آسان پرداخت پرشین	۹۷,۳۳۴	۱,۳۶۳,۱۹۴,۵۱۴	۱,۰۶۰,۶۸۵,۳۱۹	۷,۷۴۰,۳۹۸	۷,۳۱۵,۹۱۳	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴	۲۸۷,۴۵۳,۰۲۴
۲	ارتباطات سیار ایران	۲۶۲,۰۰۱	۵,۵۵۰,۶۳۴,۵۷۰	۵,۱۰۰,۱۷۱,۶۵۳	۲۹,۳۰۵,۶۳۵	۲۷,۷۵۳,۱۱۳	۳۹۳,۴۹۴,۱۶۰	۳۹۳,۴۹۴,۱۶۰
۳	اقست	.	.	.	.	.	.	.
۴	البرزدارو	۱۲,۷۷۸	۱۱۸,۵۷۲,۳۵۰	۱۲۶,۳۵۵,۸۶۷	۶۲۷,۳۴۶	۵۹۲,۸۶۴	(۹۰,۰۳۵,۲۵۵)	(۹۰,۰۳۵,۲۵۵)
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.
۷	بانک انصار	۳,۶۷۴,۹۹۸	۷,۱۳۹,۹۳۹,۱۹۹	۷,۲۶۳,۴۵۳,۰۰۳	۳۷,۸۲۳,۱۶۱	۳۵,۷۴۹,۶۹۳	(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)	(۱۸۷,۰۸۶,۶۵۷)
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۹	بانک ملت	۳,۱۱۷,۵۳۹	۳,۳۹۵,۴۲۱,۲۶۴	۵,۸۵۰,۱۳۳,۴۵۳	۱۸,۳۳۹,۵۳۹	۱۷,۴۷۷,۱۰۷	(۳۳۹,۰۵۰,۸۱۳۵)	(۳۳۹,۰۵۰,۸۱۳۵)
۱۰	بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۸۰,۳۵۳	۴۵۸,۶۴۳	۴۳۳,۵۰۰	(۱۷,۰۷۲,۴۹۷)	(۱۷,۰۷۲,۴۹۷)
۱۱	بیمه انکالی امنین	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	بومین دیزل	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۳۶۶,۶۱۰	۱۳,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۳,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	۳,۴۶۰,۰۸۲
۱۴	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی پردیس	۳۸۰,۰۰۰	۳,۰۱۸,۱۰۰,۳۳۵	۲,۷۷۹,۳۰۳,۶۲۵	۱۵,۹۶۵,۷۴۹	۱۵,۰۹۰,۵۰۲	۲۰,۷۷۴,۰,۴۴۹	۲۰,۷۷۴,۰,۴۴۹
۱۶	پتروشیمی جم	۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۵,۳۳۰	۴۳۸,۹۴۰,۳۱۵	۲,۵۳۹,۶۵۶	۲,۴۰۰,۴۳۱	۴۶,۳۰۵,۸۱۷۸	۴۶,۳۰۵,۸۱۷۸
۱۷	پتروشیمی فجر	۸۲۷,۱۷۴	۵,۳۵۶,۳۴۶,۳۸۱	۵,۱۱۲,۷۰۴,۳۳۹	۲۸,۳۰۳,۳۵۹	۲۶,۷۸۱,۳۳۱	۱۸۸,۴۵۷,۵۵۳	۱۸۸,۴۵۷,۵۵۳
				<u>۱۶</u>				



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱۸	پتروشیمی مبین	۵۵۹,۲۷۷	۲,۳۲۷,۸۰۹,۱۷۸	۲,۲۲۳,۱۶۵,۸۴۱	۱۱,۵۶۶,۰۴۶	۱۱,۲۳۹,۰۴۶	۱۸۳۸,۳۳۵	۱۹۴,۰۸۳,۰۳۶	ریال
۱۹	پمپ سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۰	بجارت الکترونیک پارسبان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۵,۸۴۰,۵۳۰	۴,۳۷۹,۵۲۶,۴۳۳	۲۱,۳۳۹,۵۸۷	۲۰,۱۷۹,۳۰۴	(۳۸۵,۲۱۴,۶۸۴)	(۱,۶۸۱,۱۳۸,۶۸۸)	ریال
۲۱	تراکتورسازی ایران	۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۳۱۰,۰۰۰	۹۹۶,۷۷۶,۵۲۴	۵,۷۸۸,۳۷۳	۵,۴۷۱,۰۵۰	۸۶,۱۷۴,۰۵۳	۱۵۸,۴۶۳,۴۷۲	ریال
۲۲	توسعه‌معدن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۳	تولید برق ماهتاب گهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۴	تولیدی چدن سازان	۵۰,۵۵۳	۱۳۳,۹۲۳,۳۳۰	۱۱۴,۳۳۹,۵۳۱	۶۸۴,۳۵۰	۶۶۹,۷۱۷	۱۸,۱۵۹,۶۴۲	۰	ریال
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۴۰,۹۳۷	۱,۰۱۶,۶۷۷,۵۱۱	۵,۵۳۴,۳۵۹	۵,۴۱۵,۱۲۴	۵۵,۳۳۸,۰۴۳	۰	ریال
۲۶	خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۷	داده گستر عمسوزمین - های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۳۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۷۴	۸۳,۹۳۹	۶,۱۳۱,۶۳۳	۰	ریال
۲۸	داروسازی تولید دارو	۱۳۹,۸۵۳	۸۹۶,۷۹۵,۶۶۹	۸۶۶,۳۹۸,۱۱۲	۴,۵۸۰,۹۳۲	۴,۴۸۳,۹۷۸	۴۱,۳۳۲,۶۴۷	۷۶,۳۱۹,۶۷۷	ریال
۲۹	داروسازی جلیبراین جان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۰	داروسازی کاسین تاسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۱	ریل پردازشگر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۲	زامیاد	۶۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۰,۰۰۰	۵۵,۶۶۹,۳۲۴	۳۴۰,۹۰۵	۳۳۷,۷۰۰	(۱۰,۵۹۷,۸۴۹)	۰	ریال
۳۳	س. صنایع شیمیایی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۹,۳۱۴,۰۷۹	۸۳۸,۱۰۱,۷۶۳	۴,۷۹۶,۰۹۵	۴,۵۴۶,۰۶۳	۷۱,۷۶۸,۱۵۹	۱۸۸,۵۷۱,۴۳۱	ریال
۳۴	سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری توسعه آندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۳۵۶,۳۷۷,۸۹۰ (۴۷,۸۹۸)
۳۶	سرمایه گذاری توسعه گوه‌رزان امید	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۱۲۴,۵۹۲
۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۸۲۶,۲۸۴	۶۴,۰۰۰,۳۷۰	۶۰,۴۹,۵۰۰	(۶۵,۳۷۶,۱۵۴)	.	۴۸,۳۰۷,۲۶۵
۳۸	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۹	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۰۴۸,۷۴۳
۴۰	سرمایه گذاری سایا	.	.	.	.	.	.	۳۹۹,۹۸۵,۶۹۵
۴۱	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۰۸۰,۴۸۰
۴۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۷۷,۷۰۷,۷۷۹)
۴۳	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۵۴,۵۸۴
۴۴	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۸۴۹,۰۲۲
۴۵	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۷,۲۲۳	۱,۵۲۸,۵۳۴,۸۷۹	۸,۱۳۸,۹۰۳	۷,۶۹۲,۷۲۵	۱۶۷,۱۳۶,۱۰۲	.	۹۵۴,۴۰۳,۴۱۰
۴۶	صنعتی بهشت‌ر	۱۲۹,۸۷۵	۲۶۴,۷۵۹,۴۶۹	۱,۹۳۹,۵۷۹	۱,۸۳۳,۷۹۸	۵۱,۳۲۸,۱۰۰	.	.
۴۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۲۶۲,۹۸۲	۷۸۸,۳۳۴,۷۷۸	۷۶۲,۳۳۹,۵۸۱	۴,۱۷۰,۳۹۵	۱۷,۸۹۳,۳۲۶	.	.
۴۸	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۴۳,۵۱۹,۱۷۴
۴۹	کویر تانر	۵۸۴,۳۰۷	۲,۱۷۸,۹۱۳,۳۷۷	۱,۸۷۰,۷۸۲,۶۴۹	۱۰,۸۹۴,۵۶۶	۲۸۵,۷۰۹,۶۳۴	.	(۱,۱۷۳,۳۹۹,۵۶۳)
۵۰	گروه صنعتی بارز	۳۶۳,۴۱۳	۱,۳۱۱,۹۰۴,۳۵۰	۱,۱۴۷,۷۱۰,۰۶۴	۶,۳۱۰,۰۶۷	۵۱,۷۳۲,۸۹۷	.	(۶۶۱,۳۵۰,۸۲۵)
۵۱	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۷۷۳,۰۱۷)
۵۲	لیزیگ رایان سایا	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۸۲۴,۹۲۲	۴,۵۰۳,۳۷۸	۵۵,۷۱۵,۱۹۹	.	۱,۳۲۴,۲۰۳,۱۳۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی
منتهی به
۱۳۹۵.۰۷.۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۷.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۹۹,۰۸۷	۲۸۲,۶۵۴,۶۶۴	۲۰,۱۲۸,۸۲۵	۱,۹۶۹,۴۹۵	۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳	۱۰۷,۲۶۲,۱۰۳
۵۴	مخابرات ایران	۳,۳۶۰,۰۵۳	۶,۹۶۵,۶۹۱,۲۰۳	۷,۹۵۵,۷۷۳,۷۵۰	۳۶,۸۳۹,۹۲۷	۳۴,۸۳۹,۸۰۴	(۱۰,۶۰۱,۴۹۲,۳۷۸)	(۱۰,۶۰۱,۴۹۲,۳۷۸)
۵۵	مدیریت انرژی امید تالان هور	.	.	.	.	.	.	.
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۱۵۳,۷۸۸	۳۲۷,۳۱۲,۸۴۰	۲۹۴,۵۰۲,۲۰۶	۱,۶۷۲,۵۶۹	۱,۶۳۶,۵۶۴	۲۹,۵۰۰,۵۰۱	۲۹,۵۰۰,۵۰۱
۵۷	مدنی اصلاح ایران	۲۰۶,۹۸۳	۲,۶۷۴,۷۶۶,۴۹۳	۲,۳۱۹,۳۳۲,۲۹۱	۱۳,۹۳۹,۷۳۵	۱۳,۲۳۳,۸۳۱	۳۳۸,۴۳۰,۶۳۶	۳۳۸,۴۳۰,۶۳۶
۵۸	مدنی و صنعتی گل گهر	۵۱۴,۸۰۴	۱,۲۵۳,۱۵۷,۴۸۹	۱,۰۷۱,۴۴۰,۵۱۱	۶,۶۳۹,۳۰۶	۶,۳۶۵,۷۸۷	۱۶۸,۸۳۱,۹۸۵	۱۶۸,۸۳۱,۹۸۵
۵۹	همکاران سیستم	۲۴۲,۴۱۰	۹۴۶,۳۶۸,۶۴۰	۹۴۶,۳۶۲,۴۳۲	.	.	(۹۳,۷۹۲)	(۹۳,۷۹۲)
۶۰	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	.
			۵۷,۹۰۳,۶۳۵,۵۶۶	۵۸,۷۸۴,۳۷۰,۵۹۷	۳۰۰,۰۰۰,۹۱۸	۲۸۴,۷۸۶,۳۳۳	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۳۸۱)	(۱,۴۶۵,۴۲۲,۳۸۱)
			۶,۰۶۱,۷۵۵,۱۰۷					



صندوق سرمایه گذاری توسعه آینده (ملی)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد	ردیف
۱	۱۳۹۵-۰۷-۳۰	(۷۲۸,۴۲۷,۸۶۶)	-	-	۷۷۶,۶۸۴,۰۹۱	۲۶۸,۱۷۱,۱۲۰	۸۵۲,۵۰۰	۱ ایران خودرو
۲	۱۳۹۶-۰۷-۳۰	(۳,۰۸۵,۱۲۹,۷۱۷)	-	-	۲۵۴,۰۲۳,۰۰۵	۲۵۶,۹۱۲,۹	۱۰,۰۸۶,۸۸	۲ لیرینگ ران سایپا
۳		-	۱۷۸,۰۴۷	۱۸۸,۳۷۵	۷۱۴,۱۵۶,۵۳۴	۱,۱۹۷,۵۲۸,۱۴۴	۴,۳۲۵	۳ لیزر دارو
۴		-	-	-	۱۰,۱۱۵,۰۰۰	۱۰,۱۱۵,۰۰۰	۴۱,۵۳۴	۴ گروه صنعتی البرز
۵		-	-	-	۸۴,۶۹۶,۲۹۳	۱۷۸,۰۴۷	۲۵,۰۰۰	۵ داروسازی تولید دارو
		(۷۲۸,۴۲۷,۸۶۶)	-	۱۷۸,۰۴۷	۷۷۶,۶۸۴,۰۹۱	۲۶۸,۱۷۱,۱۲۰		

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

ردیف	سال مالی منتهی به	سود و زیان حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد	ردیف
۱	۱۳۹۵-۰۷-۳۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۰۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱ اجاره خودرو (سجاد)
۲		(۳,۰۸۴,۸۵۶)	-	۷,۶۶۲,۶۲۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲ اجاره زمین ماهانه ۲۰ درصد
۳		(۲,۰۳۰,۱۳۹)	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳ اجاره رانل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد
۴		۳۳۸,۱۸۸	-	۸۳۵,۰۸۴	۱,۰۷۷,۳۲۵,۳۳۶	۱,۰۷۸,۹۱۸,۹۷۶	۱,۰۷۸	۴ اجاره بیابان سه ماهه ۲۰ درصد
۵		(۱,۰۷۲۶,۷۳۳)	-	۶,۵۵۵,۳۰۷	۸,۳۳۳,۵۷۱,۱۲۳	۸,۳۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۰	۵ اجاره بیابان سه ماهه ۲۰ درصد
۶		(۱,۰۵۸۲,۳۳۲)	-	۲,۰۱۷,۶۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۶ اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
۷		(۲۲,۳۷۸,۷۸۳)	-	۲,۳۰۷,۰۷۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۷ اجاره بیابان سه ماهه ۲۰ درصد
۸		(۲۵,۰۵۳۶)	-	۹,۲۳۳,۳۳۶	۱۴,۲۵۳,۷۲۹,۰۵۰	۱۴,۲۵۳,۷۲۹,۰۵۰	۱۴,۲۵۳	۸ اجاره دنا بیورینگ کیش ۱۳۹۳
۹		(۳۳۷,۱۰۸)	-	۵۵۳,۵۰۰	۷,۱۵۵,۵۱۸,۳۸۱	۷,۱۵۵,۵۱۷,۹۲۵	۷,۱۳۵	۹ اجاره اداره شرکت معجزات ایران
۱۰		۳,۰۸۱,۳۶۷	-	-	۱۳,۳۳۲,۶۹۸,۷۵۰	۱۳,۳۳۲,۶۹۸,۷۵۰	۱۳,۳۳۲	۱۰ اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۴۳۹
۱۱		(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱۱ اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۴۳۹
۱۲		(۷۱,۰۶۵,۸۵۳)	-	۴۴,۳۲۶,۸۶۱	۵۹,۷۶۲,۹۵۰,۲۳۹	۵۹,۷۳۲,۲۷۰,۴۶۱	۵۹,۷۳۲	۱۲ عرضه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳		-	-	-	-	-	-	۱۳ عرضه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۴		-	-	-	-	-	-	۱۴ مشارکت س.س.س. کارکنان نفت ۱۳۹۳



صندوق سر ماهه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

داداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۵.۰۷.۳۰	۲۴,۳۳۷,۰۶۵,۱۵۲	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۶۸۱,۲۸۴,۱۷۹
(۱۷,۰۶۲,۱۴۰)		(۲۰,۱۵۷,۳۶۳)	
۲۴,۲۲۰,۰۰۳,۰۱۳		۱۲۰,۵۱۴,۷۱۱	
		۷۸۱,۶۴۱,۴۲۷	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهر ماه ۱۳۹۶

۹۶ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	خالص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
۳,۱۳۲,۴۰۳,۹۴۹	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱		
۱,۳۶۳,۹۹۹,۷۸۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک انصار	۲
۳۸۵,۰۱۸,۱۶۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک پاسارگاد	۳
.	۳۱۲,۸۱۷,۲۰۰	۶۰۰	۵۲۱,۳۶۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بهمن دیزل	۴		
.	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بیمه ما	۵		
۲,۶۱۰,۴۰۴,۷۶۰	۴۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۶		
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی حم	۷		
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین	۸
۹۳۶,۹۹۴,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۹		
.	۱۴۲,۵۰۹,۵۰۰	۹۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰		
۹۸۴,۴۱۱,۳۶۰	.	.	.	.	.	شرکت تجارت الکترونیک یارسیان	۱۱
.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی	۱۲		
.	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳		
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴		
۹۹۱,۰۸۸,۴۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تاسین	۱۵		
۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۶
.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۷		
۱,۰۹۸,۰۴۲,۸۴۶	۱۳۱,۳۳۲,۷۹۰	۵۵۰	۳۳۸,۷۸۷	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت کویرتایر	۱۸		
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه بهمن	۱۹		
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۶۱,۰۰۰	۵۰۰	۹۳۹,۱۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه صنعتی یاز	۲۰		
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۹۰۰,۵۰۷	۳۳۳	۵,۳۰۰,۰۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مخبرات ایران	۲۱		
.	.	.	.	.	.	شرکت نفت تهران	۲۲
.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	۲۳
۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی منن	۲۴		
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۳۷,۶۰۰	۲۰۰	۱,۳۵۸,۶۸۸	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رایان سایبا	۲۵		
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۶
.	.	.	.	.	.	سیمان خورستان	۲۷
۳۸۲,۱۷۴,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی فجر	۲۸		
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۲۹		
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۴۳۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۳۰		
۵۱۴,۸۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۰	۳۰۰	۳۹۹,۹۹۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۳۱		
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۴۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۱,۹۲۸	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت البرز دارو	۳۲		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	افست	۳۳
۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی املاح ایران	۳۴		
۳۱۲,۳۹۳,۲۶۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۳۵		
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۲۳,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۲,۴۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	همکاران سیستم	۳۶		
۲۲,۱۲۵,۱۷۵,۶۶۵	۱۵,۱۱۴,۰۴۲,۰۹۷					جمع			
(۱۰۹,۹۴۹,۶۹۵)	(۱۲۲,۷۴۵,۸۶۲)					عربانه تنزیل			
۲۲,۰۱۵,۲۳۵,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۲۹۶,۲۳۵								



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار: با درآمد ثابت یا غیر الحسبات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰	
ریال	ریال	
۳،۱۰۴،۳۱۳،۶۹۰	۱،۹۳۵،۴۰۳،۱۹۶	۱۷-۱
۳۷۳،۴۵۸،۵۸۵	۱۸۵،۱۰۹،۴۰۷	۱۷-۲
۳،۴۷۷،۷۷۱،۲۷۵	۲،۱۲۰،۵۱۲،۶۰۳	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰			ریال	درصد	ریال	ریال
		۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۴۸،۳۱۰،۷۹۱	-
		۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۵	۲۲۵،۳۳۵،۷۸۶	۵۴۱،۷۹۸،۳۳۹
		۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱۲۸،۰۹۹،۵۵۴	۳۴۱،۱۰۲،۲۸۵
		۱۳۹۷/۰۶/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-	۱۱۲،۰۴۹،۲۸۷
		۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۷۲،۲۷۲،۲۶۲	۵۵،۰۱۰،۴۹۰
		۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۶،۱۳۱،۸۳۷	۱۱۴،۶۵۲،۹۱۸
		۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-	۱۷۱،۴۶۳،۶۳۹
		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۴۱۰،۷۳۹،۹۷۵	۳۶۲،۷۵۲،۲۴۴
		۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۳۸،۱۷۶،۶۲۸	۳۸،۶۲۹،۱۰۹
		۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۹،۵۷۹،۰۵۷	۲۳۶،۲۹۲،۶۶۶
		۱۳۹۵/۱۰/۲۴	۱۳۹۵/۱۰/۲۴	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۳۴۹،۱۷۰،۷۵۴	-
		۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۲	۱،۳۳۹،۱۰۸،۵۵۱	-
		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۵۰۰،۷۳۱،۵۸۱	-
		۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۳۵،۳۳۳،۱۱۲	۱۸۰،۵۲۸،۳۱۹
		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۱،۶۷۲،۴۸۱	-
						۳،۱۰۴،۳۶۴،۰۳۰۹	۱،۹۴۵،۴۰۳،۱۹۶

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰			درصد	ریال	ریال
		۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۱۷،۸۶۳،۴۴۲	۱۰،۶۵۶
		۱۳۹۲/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۳۵۵،۶۰۹،۳۳۶	۱۸۵،۱۰۲،۱۶۷
					۳۷۲،۳۷۲،۷۶۸	۱۸۵،۱۱۲،۸۲۲
					(۱۴،۱۸۳)	(۳،۶۱۶)
					۳۷۲،۴۵۸،۵۸۵	۱۸۵،۱۰۹،۴۰۷

سود سپرده بانک - ملات شماره حساب ۴۹۶۶۶۶۶۶۶۵
سود سپرده بانک - ملات شماره حساب ۵۲۱۱۸۲۵۳۲۰

فرجه ترین
سود حاصل



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۵۶۰،۴۱۱،۷۶۵	۱۳۰،۶۷۷،۸۱۰
۱۰،۱۰۹	۵۵۳۱
۵۶۰،۴۲۱،۸۷۴	۹۴،۸۱۷،۶۴۰
	۲۳۵،۵۸۰،۹۶۱

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹- هزینه کارمزد اذکار

هزینه کارمزد اذکار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۳،۴۰۸،۰۸۲،۸۹۵	۳،۰۵۸،۲۶۸،۴۴۹
۳۱۹،۲۳۳،۳۵۵	۲۳۵،۶۳۰،۵۲۸
۱،۹۳۹،۱۳۶،۳۱۰	۱،۱۷۵،۰۳۸،۵۹۵
۱۴۷،۸۷۰،۴۶۲	۱۴۰،۰۰۰،۱۱۷۲
۵،۸۱۴،۳۲۲،۹۲۲	۳،۶۰۸،۹۳۸،۵۱۳

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۰- هزینه های

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۴۳۸،۰۵۵،۱۷۴	۴۳۶،۳۹۶،۷۰۸
۲۴،۳۹۷،۴۲۳	-
۶۱۱،۱۳۱،۹۱۰	۶۱۳،۸۰۶،۴۴۴
-	۸۰،۰۰۰،۰۰۰
۱،۰۶۳،۵۸۴،۳۰۶	۱،۱۲۹،۱۰۲،۹۵۲

هزینه اوتومان
هزینه تخفیف
هزینه ناسس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
-	(۶۸۳،۰۰۰،۰۰۰)
(۵،۳۶۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۶،۹۹۰،۹۰۰،۰۰۰)
(۵،۳۶۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۷،۶۷۳،۹۰۰،۰۰۰)

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (اطلس)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۶۷%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۱۴%
رفیقم صادق دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳%
محمد رضا گندوسیت	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳%
رانا ایرجیسی قنچه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۱۳%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۸%

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)	۵۱۰,۶۳۳,۳۳۹	(۵۱۰,۶۳۳,۳۳۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳۵۷,۰۸۶,۱۸۵,۹۸۶	(۱۰۶,۵۱۳,۱۵۲)

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.

