

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



در سهام اطلس

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

گزارش عملکرد

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ۹ ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه ۱۳۸۸، با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ تحت شماره ۵۹۱۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۳۰۸۰۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری و همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ تحت شماره ۱۲۴۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده و فعالیت آن از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت نامحدود مجاز اعلام گردیده است.

این صندوق مجاز است از تاریخ صدور مجوز، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه و در چارچوب اساسنامه مصوب خود به عنوان یک نهاد مالی صندوق سرمایه‌گذاری فعالیت نماید. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منابع سرمایه‌گذاران است.

مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال از شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا اسفند ماه همان سال است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس saham.atlasamc.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق

با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول در ادامه گزارش ارائه شده است.

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان اطلس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ تاسیس و به شماره ثبت ۵۹۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۹۳۵۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ تاسیس و به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ و شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ولی عصر، خیابان شهید استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، طبقه پنجم، واحد ۱۰.

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۴۵۹۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۱۳۹۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از آخرین قیمت معاملاتی سهم در هر یک از بورس ها یا بازار خارج از بورس یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، قیمت آخرین معامله 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- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود.

تفاوت میان ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد.

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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۵- دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۶	۱,۹۲۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان اطلس
۲	۴۰,۰۰۰	عبداللهی محسن
۲	۴۰,۰۰۰	بنائیان حمید
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۶- آخرین وضعیت صندوق

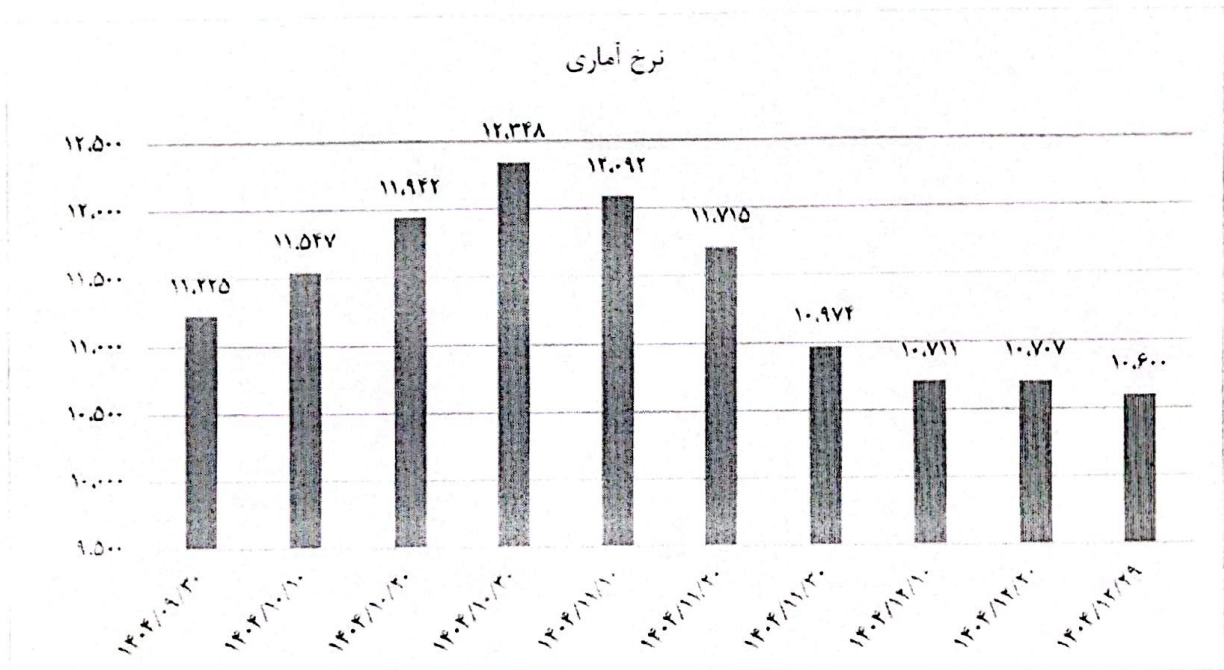
روند تغییر وضعیت صندوق برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ در جدول زیر منعکس شده است:

ردیف	عنوان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	کل خالص ارزش دارایی های صندوق (ریال)	۱,۶۲۵,۴۳۸,۹۰۰,۵۰۳
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۶۸۸
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۶۰۰
۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران	۱۵۳,۳۳۰,۹۳۷



۷- تغییرات نرخ آماری صندوق

روند تغییر نرخ آماری صندوق برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ در نمودار زیر نشان داده شده است:

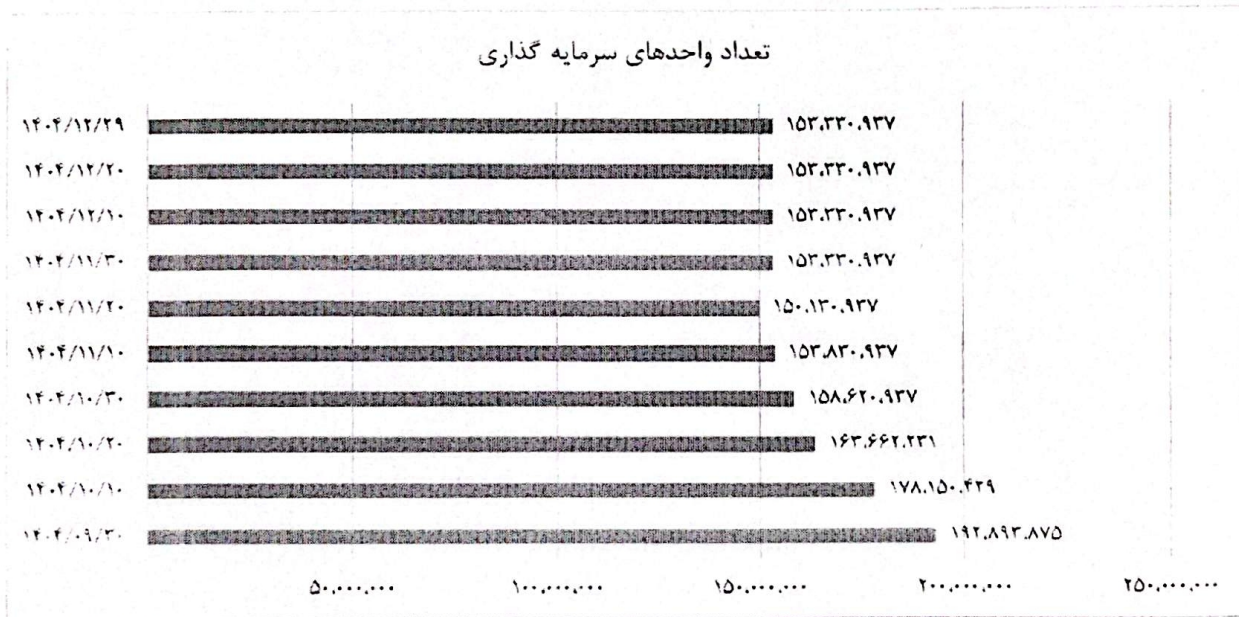


۸- ترکیب دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	شرح	ارزش ریالی	درصد
۱	موجودی نقد	۲۷,۰۲۹,۳۷۴,۹۴۳	۱۶۵
۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۲,۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۹
۳	حساب های دریافتی تجاری	۹,۹۱۴,۰۴۱,۶۵۰	۰۶۰
۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۲۳۰,۹۳۰,۳۵۰	۰۲۶
۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتها	۱,۱۸۷,۷۷۰,۷۹۴,۰۷۱	۷۲,۴۸
۶	مخارج انتقالی به دوره های آتی	۲,۱۹۵,۲۰۵,۴۲۴	۰۱۳
۷	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق	۲۷۵,۰۵۱,۲۴۲,۰۸۷	۱۶,۷۹
۸	جمع دارایی ها	۱,۶۳۸,۷۵۳,۶۸۸,۵۲۵	۱۰۰

۹- تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق طی دوره مالی

در نمودار زیر روند تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ نمایش داده شده است:



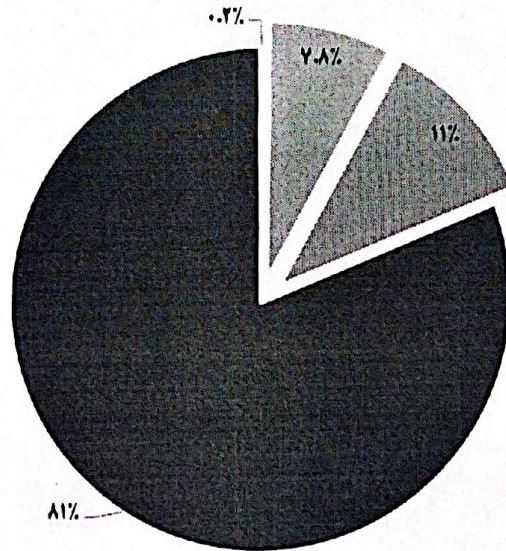
۱۰- بازدهی صندوق

در جدول زیر میانگین بازدهی صندوق منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ نمایش داده شده است:

بازده شاخص	بازده سالانه صندوق	بازده صندوق	تا تاریخ	از تاریخ
-۳.۴۷٪	۰٪	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-۱۴.۵۶٪	-۱۳۳.۴۸٪	-۱۰.۹۷٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۹
۱۹.۲۳٪	۱۲۵.۲۵٪	۱۰.۳۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۹
۲۱.۸۵٪	۱۳۹.۷۳٪	۱۱.۴۹٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۲۹
۸.۷۸٪	۵۶.۵۶٪	۴.۶۵٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۱۸

۱۱- ترکیب سرمایه گذاری های صندوق

نمودار زیر ترکیب سرمایه گذاری های صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ را نمایش داده است:




■ سهام و حق تقدم شرکت ها ■ صندوق های سرمایه گذاری ■ گواهی سپرده کالایی ■ اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۲- برنامه ها و فعالیت های آتی

اهم برنامه ها و فعالیت های آتی صندوق به شرح زیر می باشد:

۱. اصلاح ترکیب دارایی های صندوق و کاهش نسبت سهام شرکت های آسیب دیده تا حد امکان
۲. شناسایی صنایع و شرکت های دارای چشم انداز سودآوری بالا با توجه به شرایط خاص کشور پس از جنگ ۴۰ روزه
۳. بالا بردن وزن گواهی سپرده طلا و نقره تا سقف حدنصاب مجاز صندوق؛

امضا و مهر	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن عبدالهی	شرکت سبذگردان اطلس	مدیر صندوق