



# در سهام اطلس

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی دوره چهار ماه و دوازده روزه  
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۱۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



**اطلس**  
**سبدگردان**  
شماره ثبت: ۵۹۰۰۵۲

محسن عبدالمهی

شرکت سبدگردان اطلس

مدیر صندوق

هاشم نیکو مرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم، واحد ۶

کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۳۳۷۷

۰۲۱-۴۳۰۰۰۰۶۷

www.Saham.AtlasAMC.ir

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱,۱۸۷,۷۷۰,۷۹۴,۰۷۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۲,۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۹,۴۰۹,۳۷۹,۸۰۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	۱۵۹,۹۱۵,۰۳۳,۷۶۷
حساب‌های دریافتی	۹	۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۱۹۵,۲۰۵,۴۲۴
موجودی نقد	۱۱	۲۷,۰۲۹,۳۷۴,۹۴۳
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۱,۶۳۸,۷۵۳,۶۸۸,۵۲۵</b>
<b>بدهی‌ها:</b>		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۵۳۸,۰۱۰,۱۳۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۷۷۶,۷۷۷,۸۹۱
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۱۳,۳۱۴,۷۸۸,۰۲۲</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	۱۴	<b>۱,۶۲۵,۴۳۸,۹۰۰,۵۰۳</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۶۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**

**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۸۲,۱۲۵,۶۳۵,۰۷۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۴۵۲,۱۲۱,۴۰۵	۱۶	سود ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰	۱۷	سود سهام
۸۶,۷۸۳,۵۵۵,۸۱۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۴۸,۰۷۳,۰۸۹	۱۹	سایر درآمد
<b>۱۸۵,۶۸۱,۲۱۵,۹۰۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>

**هزینه‌ها:**

(۱۱,۳۲۵,۳۲۸,۲۶۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۵۵۶,۰۳۱,۲۱۷)	۲۱	سایر هزینه‌ها
.		هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
<b>(۱۳,۸۸۱,۳۵۹,۴۷۸)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۷۱,۷۹۹,۸۵۶,۴۲۵</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۹.۰۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱.۵۷٪		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰
(۴۹۸,۶۹۰,۶۳۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۶۹,۰۶۳)
۱۷۱,۷۹۹,۸۵۶,۴۲۵	-
(۷۹,۶۷۰,۳۲۵,۹۲۲)	-
<b>۱,۶۲۵,۴۳۸,۹۰۰,۵۰۳</b>	<b>۱۵۳,۳۳۰,۹۲۷</b>

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
سود (زیان) خالص سال  
تعدیلات  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

**سود (زیان) خالص**

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

*Handwritten signature*



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۳۰۸۰۶۶ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ تحت شماره ۵۹۱۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴ فعالیت خود را آغاز کرد. صندوق با شماره ۱۲۴۴۹ نزد سبا به ثبت رسیده است؛ عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر بر فعالیت آن نظارت دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل بازارگردانی سهام موضوع امیدنامه است توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت میکنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها اساس ارزش دارایی های روز کاری بعد از ارایه درخواست صورت میگیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال است علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را مطالعه کنند.

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [sahamatlasamc.ir](http://sahamatlasamc.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت سیدگردان اطلس	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۶
عبداللهی محسن	۲۰,۰۰۰	۲
بنائیان حمید	۲۰,۰۰۰	۲
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**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- بازارگردان صندوق**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بويا اطلس است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ 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.

**۲-۴- متولی صندوق**

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۲۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱.

**۲-۵- حسابرس صندوق**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۹/۰۴/۲۳ 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-حلقه پنجم-واحد ۱۰.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه تنظیم شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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 شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از آخرین قیمت معاملاتی سهم در هر یک از بورس‌ها یا بازار خارج از بورس یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ بانوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، " مدیر صندوق می‌تواند 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 پذیرفته‌شده 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده 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 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.

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطللس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱ - مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها بشرح زیر: از ۰ تا ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۱۵ بالای ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۵ در همه انواع صندوق‌ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد پانصد میلیون تومان) می‌باشد؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

## صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- 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 می‌شود. 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 ترانزنامه 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.

#### ۴-۷- 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 بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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 داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. بنابراین از بابت مالیات عملکرد هیچ گونه ذخیره در دفاتر شناسایی نمی‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 صحت به شرح زیر است:

نوع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	کارمزد	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
سیمان ایکس جی	۱۰۰۶۶۸۸۹۱۷۳	۱۰۰۶۶۸۸۹۱۷۳				
فلات لاسی	۱۸۳۳۳۱۵۱۱۳۶	۱۹۲۱۱۹۰۹۱۶۶				
لایسک و پلاستیک	۲۴۵۰۰۵۷۱۶۶۵	۳۳۰۸۱۴۷۸۱۷۸				
شیمیایی	۵۲۲۰۲۵۳۸۳۰۳۱	۲۸۶۲۳۲۱۲۹۸۹۸				
چهارتنه ای صنایع	۱۳۴۷۸۱۳۵۹۵۳۸	۱۲۶۳۸۳۲۱۳۵۱۸				
ملکی و موسسات اعتباری	۶۲۰۹۰۳۸۳۶۹۹	۶۲۰۹۰۳۸۳۶۹۹				
جمع	۱,۲۵۷۲۰۸,۹۱۷,۸۷۵	۱,۱۸۷,۳۷۰,۷۹۲,۰۷۱				

۶- سرمایه گذاری در سوره بانکی و گواهی سوره بانکی

نوع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	کارمزد	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
پارسیان	-	۱۳۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰				
گرمشکری	-	۰				
شهر	-	۰				
جمع	-	۱۳۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰				

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار یا فرآیند ثابت یا علی الحساب:

نوع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	کارمزد	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت رخص و اجاره بورس یا فرابورس	۷-۱	۲,۲۳۳,۱۷۱,۶۸۰				
سرمایه گذاری در گواهی سوره کلاهی	۷-۲	۱۱۵,۱۳۲,۰۸۳,۲۰۰				
جمع		۱,۱۹۸,۳۰۳,۸۸۰,۰۰۰				

۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت رخص و اجاره غیربورس و غیر فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد	ارزش بازار	تاریخ سررسید
۰.۲۶		۲,۲۳۳,۱۷۱,۶۸۰	(۳۰,۶۹۵۰)	۲۲,۲۴۱,۱۳۰	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
					۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
					۱۱۵,۱۳۲,۰۸۳,۲۰۰	(۲۰/۰۷/۲۰)

۹- سرمایه گذاری در سرمایه گذاری در گواهی سوره کلاهی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد	ارزش بازار	تاریخ سررسید
۷.۰۳		۱۱۵,۱۳۲,۰۸۳,۲۰۰	۰	(۳۷,۹۹۱,۶۸۰)	۱۱۵,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
					۰	۲۳

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطمین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد خالص	ارزش	فروش به کل	دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	کاربرد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰۰.۹۷۶	۱۵۹,۹۱۵,۰۳۳,۷۶۷	۱۹۲,۱۲۸,۵۹۳	۱۹۲,۱۲۸,۵۹۳	۱۶۰,۱۰۷,۱۶۲,۲۶۰	۹۹,۹۹۹,۸۷۰,۰۱۸	۹۰,۹۲۴۰			صندوق سرمایه گذاری در سهام
									سک طلا کپرا (کپرا)

۹ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی:	سود سهام دریافتی
تزیل نشده	تزیل نشده
ریال	ریال
۱۰,۶۲۲,۳۲۷,۸۲۰	۱۰,۶۲۲,۳۲۷,۸۲۰
۲۵	۲۵
۷۵۰,۵۲۲,۳۰۰	۷۵۰,۵۲۲,۳۰۰
۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰	۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰

۱۰ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تلفیس و برگراری مجتمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌نماید.

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۹۵,۲۰۰,۵۲۴	۲,۱۹۵,۲۰۰,۵۲۴

مخارج انتقالی به سال‌های آتی

۱۰-۱

۱۰.۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:  
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تلفیس و مخارج برگراری می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌نماید. بر اساس ماده ۳۹ لایحه مخارج تلفیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تلفیس ۵ سال و مخارج برگراری مجتمع یک سال می‌باشد.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۳۳,۸۷۲)	۲۳۹,۷۲۶,۰۲۸
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۵۲۰,۶۰۴)	۱,۷۵۵,۴۷۹,۳۹۶
۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۲,۷۹۲,۵۷۶)	۲,۱۹۵,۲۰۰,۵۲۴

## صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۶,۴۵۸,۲۵۷,۵۹۷	بانک پارسیان
۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۶۸,۸۶۹,۷۹۶	بانک شهر
۶۲۵,۰۰۰	بانک صادرات
۳۷۲,۵۵۰	بانک گردشگری
۲۷,۰۰۹,۳۷۴,۹۴۳	جمع

#### ۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۱۷۹,۴۱۶,۵۹۴	مدیر صندوق - سیدگردان اطلس
۶۲۴,۶۵۷,۵۴۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری پاداش
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳,۴۱۳,۹۳۵,۹۹۳	بازارگردان - اختصاصی بازارگردانی بویا اطلس
۱۰,۵۳۸,۰۱۰,۱۳۱	جمع:

#### ۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۲۴۲,۸۰۲,۴۷۶	نرم افزار و تارنما
۲۲۷,۵۹۵,۷۲۴	ذخیره مدیر تصفیه
۱۸۶,۹۲۵,۹۲۲	هزینه تاسیس
۱۱۹,۴۵۳,۷۶۹	هزینه انبارداری
۲,۷۷۶,۷۷۷,۸۹۱	جمع

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	
۱۵۱,۳۳۰,۹۳۷	۱۶۰,۴۳۷,۱۹۲,۱۹۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۱,۷۰۸,۳۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۵۳,۳۳۰,۹۳۷</b>	<b>۱۶۲,۶۳۸,۹۰۰,۵۰۳</b>	<b>جمع</b>

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۵-۱	۸۲,۱۳۵,۷۱۰,۰۴۰	سود فروش سهام و حق تقدم
۱۵-۲	(۱۰۰,۷۴,۹۶۵)	زیان فروش گواهی سپرده کالایی
<b>جمع</b>	<b>۸۲,۱۳۵,۶۳۵,۰۷۵</b>	

۱۵.۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۱۱,۳۳۸	۲۰,۵۶۵,۳۵۵,۷۰۰	(۱۳,۶۸۷,۰۱۵,۹۱۷)	(۵۶,۱۴۲,۹۲۷)	(۱۰۲,۸۲۶,۳۵۹)	۶,۷۱۹,۳۷۰,۵۹۷
۵۲,۷۴۴	۱۴,۰۱۶,۰۴۹,۳۱۰	(۱۰,۵۴۴,۴۵۷,۰۱۳)	(۳۸,۲۶۳,۷۶۹)	(۷۰,۰۸۰,۴۴۲)	۳,۳۶۳,۳۴۸,۱۸۶
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۶,۳۲۲,۴۳۱)	(۷۹,۳۳۹,۱۵۸)	(۱۴۵,۳۰۹,۹۸۸)	۷,۸۳۰,۹۸۸,۴۲۳
۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۵,۳۹۹,۹۲۱	(۳۰,۵۳۹,۸۱۵,۵۵۵)	(۱۴۱,۰۴۶,۳۵۹)	(۳۵۸,۳۲۶,۹۷۲)	۱۰,۷۲۶,۲۱۱,۱۶۵
۵۲۹,۱۹۱	۳۴,۵۸۴,۴۴۴,۱۳۵	(۳۷,۱۵۱,۴۸۳,۲۰۰)	(۹۴,۴۱۵,۵۶۰)	(۱۷۳,۸۲۲,۴۶۰)	۷,۱۶۵,۶۷۳,۹۱۵
۱,۵۳۳,۰۶۱	۷۰,۳۸۳,۵۲۱,۸۸۸	(۵۵,۹۱۶,۳۹۱,۹۰۲)	(۱۹۱,۸۷۳,۳۵۳)	(۳۵۱,۴۱۷,۵۵۲)	۱۳,۸۳۳,۸۲۹,۱۸۱
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۹۳۳,۱۲۱,۳۵۷)	(۱۸,۳۴۰,۳۸۲)	(۳۳,۵۹۰,۴۹۵)	۷۳۳,۰۴۷,۷۶۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۶۷,۷۹۶,۳۶۸)	(۳۳,۵۳۵,۱۸۵)	(۵۹,۵۶۹,۹۹۷)	۲,۱۵۴,۱۰۸,۵۵۰
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۳۷۷,۴۱۱)	(۶,۳۴۶,۶۷۷)	(۱۱,۶۳۳,۹۹۷)	۲۰۷,۴۵۱,۹۱۵
۴,۸۶۹,۳۰۱	۱۱۰,۳۰۸,۰۸۰,۹۳۵	(۸۳,۳۴۴,۵۷۰,۴۹۰)	(۳۰۱,۱۳۸,۵۰۳)	(۵۵۱,۵۳۶,۳۶۷)	۲۶,۰۹۰,۸۳۵,۵۷۵
۶,۴۴۲,۱۹۲	۲۲,۱۶۸,۰۸۶,۷۷۹	(۱۸,۸۸۵,۶۳۷,۱۳۷)	(۶۰,۵۱۸,۷۷۴)	(۱۱۰,۸۴۰,۴۱۸)	۳,۱۱۱,۰۹۰,۴۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۸۹۲,۵۸۱)	(۳,۹۴۲,۱۰۳)	(۷,۲۱۹,۹۹۹)	۱۰۹,۹۴۵,۳۱۷
<b>جمع</b>	<b>۳۷۵,۰۵۳,۷۸۸,۵۶۸</b>	<b>(۲۹۰,۰۱۸,۹۲۱,۳۳۲)</b>	<b>(۱,۰۳۳,۸۹۲,۵۵۰)</b>	<b>(۱,۸۷۵,۳۶۴,۷۴۶)</b>	<b>۸۲,۱۳۵,۷۱۰,۰۴۰</b>

۱۵.۲ - زیان فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۵,۳۵۴,۹۹۰	(۴,۰۷۲,۰۰۶)	(۱۲,۸۴۹)	(۱۱,۳۴۵,۱۰۰)	(۱۰۰,۷۴,۹۶۵)

گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اتمس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱۶ - سود ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱۶-۱	ریال ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	(۶۹,۴۴۸,۲۰۴,۷۵۶)
۱۶-۲	ریال ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۶۸,۸۵۷,۱۸۵)
۱۶-۳	سود ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۹,۹۱۵,۱۶۴,۷۴۹
۱۶-۴	سود ناشی از تغییر ارزش گواهی سپرده کلایی	۱۵,۱۴۴,۰۱۸,۵۹۷
	<b>جمع</b>	<b>۵,۶۵۲,۱۴۱,۴۰۵</b>

۱۶-۱ - ریال ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۶۶,۶۶۲	۶۲,۵۰۱,۰۶۱,۰۶۰	(۶۴,۰۹۰,۲۸۳,۲۷۹)	(۱۷۰,۶۲۷,۸۹۴)	(۳۱۲,۵۰۵,۳۰۵)	(۲۰,۷۲,۳۵۵,۶۱۸)
۳,۳۹۸,۳۴۴	۱۴۸,۸۶۷,۲۳۳,۴۰۰	(۱۸۳,۵۳۳,۲۶۵,۰۶۲)	(۴۰,۶,۳۵۳,۴۶۶)	(۲۴۴,۲۴۷,۱۱۷)	(۳۵,۸۳۵,۴۴۲,۲۴۴)
۱,۰۰۰,۳۲۰	۶۰,۷۴۹,۴۳۳,۶۰۰	(۵۰,۲۰۷,۳۱۷,۸۸۱)	(۱۶۵,۸۴۵,۹۵۲)	(۳۰۳,۲۴۷,۱۶۸)	۱۰,۰۰۷,۵۲۲,۵۹۹
۲۵۶,۰۴۹	۴۹,۸۵۷,۸۶۱,۳۸۰	(۵۱,۱۸۹,۶۸۷,۲۴۱)	(۱۳۶,۱۱۱,۹۵۸)	(۲۴۹,۲۸۹,۳۰۶)	(۱,۷۱۷,۲۴۷,۲۲۵)
۳,۶۰۰,۶۰۲	۱۲۷,۳۸۱,۳۱۶,۰۵۰	(۱۳۵,۶۱۴,۶۱۴,۶۹۸)	(۳۴۷,۴۷۷,۹۸۹)	(۶۳۶,۴۰۶,۶۵۸۰)	(۹,۳۱۷,۱۸۳,۲۱۷)
۷,۵۰۲,۵۶۳	۱۲۷,۴۶۸,۴۵۳,۳۷۰	(۱۳۴,۷۸۱,۳۵۹,۵۳۸)	(۳۴۷,۹۸۹,۱۳۷)	(۶۳۷,۳۴۲,۷۲۷)	(۸,۲۹۸,۱۶۶,۰۲۲)
۵,۴۵۴,۶۸۹	۱۰۲,۴۷۵,۹۵۰,۳۳۰	(۱۰۲,۳۸۱,۴۹۸,۱۴۸)	(۲۸۲,۴۸۷,۹۷۶)	(۵۱۷,۳۷۷,۳۵۲)	۲۹۴,۰۸۶,۹۵۴
۴,۶۶۱,۷۵۷	۴۱,۳۰۳,۱۶۷,۰۲۰	(۴۰,۷۲۸,۴۷۸,۹۶۵)	(۱۱۲,۷۵۷,۶۶۵)	(۲۰,۶۵۱,۵۸۳,۳۵)	۲۵۵,۴۱۴,۵۷۵
۲,۶۳۳,۶۸۹	۲۰,۳۳۹,۸۹۹,۹۶۵	(۲۸,۳۵۹,۹۷۵,۵۳۰)	(۵۵,۳۵۴,۹۲۱)	(۱۰۱,۱۹۹,۵۰۰)	(۸,۲۷۶,۵۲۹,۹۶۶)
۴۱,۱۰۵,۷۴۴	۹۱,۳۵۷,۵۶۷,۱۹۱	(۸۲,۹۷۹,۰۳۱,۷۰۶)	(۲۴۹,۴۰۶,۱۵۶)	(۴۵۶,۷۸۷,۸۲۵)	۶,۶۶۷,۳۴۱,۴۹۴
۳۹,۲۰۱,۶۹۱	۱۰۲,۳۱۹,۲۶۴,۴۷۵	(۹۸,۳۵۲,۴۷۹,۴۳۳)	(۳۷۹,۳۳۱,۵۸۸)	(۵۱۱,۵۹۶,۳۲۲)	۳,۲۷۵,۸۵۷,۱۲۲
۲۷,۹۹۲,۶۰۴	۱۷۳,۸۳۴,۰۷۰,۸۴۰	(۱۸۷,۵۴۵,۵۸۹,۸۳۱)	(۴۷۴,۵۶۷,۰۱۱)	(۸۶۹,۱۷۰,۳۵۴)	(۱۵,۰۵۵,۲۵۶,۳۵۶)
۱۵,۵۵۹,۸۴۸	۶۱,۳۹۹,۱۶۰,۲۰۸	(۵۷,۹۵۶,۸۱۶,۴۴۴)	(۱۶۷,۶۱۹,۷۰۴)	(۳۰,۶,۹۵۸,۰۱)	۲,۹۶۷,۵۶۴,۰۶۹
۳,۹۵۰,۵۳۴	۲۶,۳۸۹,۵۶۷,۱۲۰	(۳۸,۵۸۹,۴۴۴,۶۷۸)	(۷۲,۰۴۳,۵۱۸)	(۱۳۱,۹۴۷,۸۲۵)	(۱۲,۴۰۳,۸۵۸,۹۱۱)
جمع	۱,۱۹۷,۰۲۳,۷۸۷,۹۰۹	(۱,۲۵۷,۲۰۸,۹۹۷,۸۲۵)	(۳,۳۶۷,۸۷۴,۹۰۲)	(۵,۹۸۵,۱۱۸,۹۳۸)	(۶۹,۴۴۸,۲۰۴,۷۵۶)

۱۶-۲ - ریال ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۷۸۷,۵۳۵)	(۳۰,۴۹,۶۵۰)	(۱۶۸,۸۵۷,۱۸۵)

۱۶-۳ - سود ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۹,۳۴۰	۱۶۰,۱۰۷,۱۶۲,۴۶۰	(۹۹,۹۹۹,۸۷۰,۰۱۸)	(۱۹۲,۱۲۸,۵۹۳)	۵۹,۹۱۵,۱۶۴,۷۴۹

۱۶-۴ - سود ناشی از تغییر ارزش گواهی سپرده کلایی

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۵۶	۱۱۵,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۹۲,۱۸۹,۷۳۳)	(۲۷۶,۹۹۱,۶۸۰)	۱۵,۱۴۴,۰۱۸,۵۹۷

گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱۷- سود سهام

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در سود متعلق	سود متعلق	میزان توزیلات	خالص درآمد سود سهام
		زمان مجمع	به هر سهم	ریال	ریال
سپتامبر شمال (مستأصل)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۲,۳۳۸,۶۳۶	۴,۳۲۵	۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰
					۷۵۰,۵۲۳,۳۰۰
					۱۰,۶۲۲,۳۲۳,۸۲۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تشکیل می‌شود.

پایان‌دست	دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۳۲۵,۸۵۱
۱۸-۲	۸۶۴۸۰,۱۳۲,۵۶۳
جمع	۸۶۷۸۳,۵۵۸,۴۱۴

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت اجاره و اوراق رهنی

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۳,۳۲۵,۸۵۱	۳,۳۲۵,۸۵۱

۱۸-۲- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۶,۶۵۸,۲۵۷,۵۷۷	.	۳,۰۵۰,۳۴۱,۹۱۸	۳,۰۵۰,۳۴۱,۹۱۸
۵۶۸,۸۶۹,۷۶۶	.	۲۵,۶۲۱,۰۸۰,۰۰۹	۲۵,۶۲۱,۰۸۰,۰۰۹
.	.	۲۷,۳۵۲,۸۶۳,۶۳۶	۲۷,۳۵۲,۸۶۳,۶۳۶
۲۲,۰۲۰,۱۲۷,۳۳۳	.	۸۶,۴۸۰,۱۳۲,۹۳۳	۸۶,۴۸۰,۱۳۲,۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱,۳۳۷,۶۱۲,۹۸۵	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۰,۲۶۰,۱۰۲	سایر درآمدها
<b>۱,۲۲۸,۰۷۳,۰۸۹</b>	<b>جمع</b>

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	
(۵,۶۸۸,۱۰۴,۵۹۴)		هزینه کارمزد مدیر(شرکت سیدگردان اطلس)
(۷۲۳,۳۸۷,۶۷۴)		هزینه کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش)
(۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		هزینه حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
(۳,۴۱۳,۹۳۵,۹۹۳)		هزینه کارمزد بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس)
<b>(۱۱,۳۲۵,۳۲۸,۲۶۱)</b>		<b>جمع</b>

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	
(۱,۱۰۷,۲۱۰,۵۵۵)		نرم افزار و تازنما
(۶۱۷,۰۴۰,۷۸۷)		هزینه DBS
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		هزینه کانون نهادها
(۲۲۷,۵۹۵,۷۲۴)		هزینه تصفیه
(۶۰,۲۷۳,۹۷۳)		هزینه تنسیب
(۳۰,۴۵۹,۳۶۹)		هزینه کارمزد بانکی
(۱۱۳,۴۵۰,۸۱۰)		هزینه انبارداری
<b>(۳,۵۵۶,۰۳۱,۲۱۷)</b>		<b>جمع</b>

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	
۴,۵۷۵,۳۰۰,۰۰۰		تعدیلات صدور واحدهای عادی
(۸۴,۲۴۵,۵۳۵,۹۲۲)		تعدیلات ابطال واحدهای عادی
.		سایر تعدیلات
<b>(۷۹,۶۷۰,۲۳۵,۹۲۲)</b>		<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطمین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

مترشح صورت‌های مالی صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ - سرمایه‌گذاری ازگان و انحصاری وابسته به آن‌ها در صندوق

فرد سهام	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	شرح معامله		نوع وابستگی	نام	نحوه وابسته
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)			
۰.۲۲٪	۱۲۶۸۳	عادی		مدرسه سرمایه‌گذاری	رضا زانی	مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۹٪	۹۷۰۰	عادی		مدرسه سرمایه‌گذاری	حسین سعیدی	
۰.۰۹٪	۹۷۰۰	عادی		مدرسه سرمایه‌گذاری	رها اطمین	
۰.۰۶٪	۱۹۲۰۰۰۰	مستأجر		موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اطمین	
۰.۰۲٪	۳۰۰۰۰۰	مستأجر		مدیر عامل مدیر صندوق	معین عبدالمی	
۰.۰۲٪	۳۰۰۰۰۰	مستأجر		نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	حمید پنهان	
۲.۳۰٪	۲,۵۳۱,۲۷۶	عادی		بازارگردان صندوق	صندوق انحصاری بازارگردی پویا اطمین	
۰٪	۰	عادی		کارگزار صندوق	کارگزاری کارپویا	
۵.۲۲٪	۲,۵۵۵,۵۶۹	مستأجر و عادی			جمع	

۲۵ - معاملات با ازگان و انحصاری وابسته به آن‌ها

مبلغ طلب (بدهی) هر دوره مالی ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)		
۳,۶۱۳,۲۳۵,۹۱۳	۳۰/۰۳/۱۳۹۳	کاربرد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق انحصاری بازارگردی پویا اطمین
۰	۳۰/۰۳/۱۳۹۳	کاربرد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری کارپویا
۵,۱۷۹,۲۱۶,۵۲۴	۳۰/۰۳/۱۳۹۳	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان اطمین
۶۲۲,۶۵۷,۵۲۴	۳۰/۰۳/۱۳۹۳	کاربرد مؤسسی	مؤسسی صندوق	مدیران سرمایه‌گذاری پنهان
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۳/۱۳۹۳	کاربرد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرس فریران راهبرود

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ حساب‌های مالی

بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارنده تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویداد یا تعهدی که مستلزم تعدیل اعلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.