

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

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

## صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

### فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست و مصوبه مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۱۵	یادداشتهای توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقلبه مجمعصندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

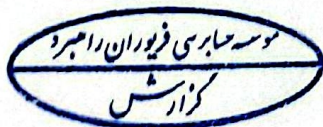
## اظهاری نظر مشروط

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبانی اظهارنظر مشروط

۲. طبق رویه مورد عمل صندوق که منطبق بر استانداردهای حسابداری است، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام باید به ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها اندازه‌گیری شود. ارزش جاری سرمایه‌گذاری‌های یاد شده به شرح یادداشت توضیحی ۵ بر اساس آخرین نرخ‌های معاملاتی در بازار بورس به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ منعکس شده که مغایر با رویه مورد عمل صندوق بوده و بر اساس بررسی‌های انجام شده احتساب کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها به دلیل محتمل بودن کاهش قیمت‌های اوراق بهادار ضروری است. به دلیل تداوم بسته بودن نمادهای معاملاتی ۶ فقره سرمایه‌گذاری صندوق شامل نمادهای فولاد و شرکت‌های صنایع شیمیایی جمعاً به ارزش ۵۸۷,۹۵۰ میلیون ریال به رغم گشایش نمادها در بازار بورس از اواخر اردیبهشت ۱۴۰۵، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی میسر نیست.

۳. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۲۲

خیابان سپهد قرنیه، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، بلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۳-۸۸۹۲۲۳۵۰

www.farivanrahbord.com

info@farivanrahbord.com



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

**مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی**

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

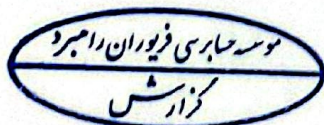
**مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی**

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به

(۲)





**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**

توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امید نامه	سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق	متعدد پکویز ۱۰,۸٪ محصولات شیمیایی ۳۰,۴۸٪ کهربا ۱۰٪ شمش نقره ۸٪ متعدد
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	بارگذاری فایل XML در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	متعدد از جمله تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۲۱، ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ...





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۲	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری ارزش خالص روز قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات	متعدد از جمله تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۰۸، ۱۴۰۴/۱۰/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ و ...
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام نشدن کلیه پرداخت‌های صندوق بصورت الکترونیکی و عدم شناسایی ۲۵٪ جریمه نسبت به کارمزد مدیر	تمامی پرداخت‌ها غیرالکترونیکی
۵	ماده ۲۱ اساسنامه	در خصوص پرداخت طی مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه گذاری در بازار بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	متعدد از جمله تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۱۵، ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ و ...
۶	ماده ۵۴ اساسنامه	ترکیب دارایی‌ها به درستی در تارنمای صندوق تفکیک و ارایه نشده است.	متعدد.

۷. کفایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مرتبط با ثبت حساب‌ها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم رعایت کنترل‌های اعمال شده برخورد نشده است.

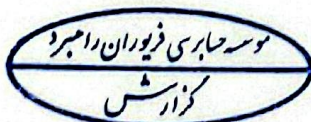
۸. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچ یک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۹. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن آثار مورد مندرج در بند ۲ این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم صحت در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظراین موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و

(۴)





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۵ خرداد ۱۴۰۵

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲

کیهان مهنام

۱۰۸۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴


مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس  
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اطلس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ 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 و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 سیدگودان شماره ثبت: ۵۹۰۰۵۲	محسن عبدالمهی	شرکت سیدگردان اطلس	مدیر صندوق
 هشام نیکو مرام		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق

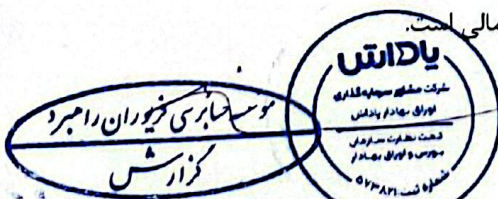


تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

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

دارایی‌ها:	یادداشت	(مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۱۸۷,۷۷۰,۷۹۴,۰۷۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۲,۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد 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>		
پرداختی 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>		<b>۱,۶۲۵,۴۳۸,۹۰۰,۵۰۳</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴	۱۰,۶۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲



تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم، واحد ۶  
کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۳۳۷۷  
شماره تماس: ۰۲۱-۴۳۰۰۰۰۰۶۷  
www.Saham.AtlasAMC.ir



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

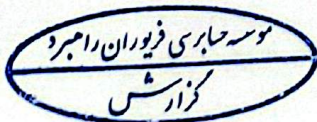
دوره مالی یازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
درآمدها:	یادداشت		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۲,۱۲۵,۶۳۵,۰۷۵	
سود ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	۱۶	۵,۴۵۲,۱۲۱,۴۰۵	
سود سهام	۱۷	۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸۶,۷۸۳,۵۸۵,۸۱۴	
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۴۸,۰۷۳,۰۸۹	
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱۸۵,۶۸۱,۲۱۵,۹۰۳</b>	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱,۳۲۵,۳۲۸,۲۶۱)	
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲,۵۵۶,۰۳۱,۲۱۷)	
<b>جمع هزینه‌ها</b>		<b>(۱۳,۸۸۱,۳۵۹,۴۷۸)</b>	
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۱۷۱,۷۹۹,۸۵۶,۴۲۵</b>	
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۰۴٪	
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		۱۱.۵۷٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	
			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۰,۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۹۸,۶۹۰,۶۳۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۶۹,۰۶۳)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۷۱,۷۹۹,۸۵۶,۴۲۵	-		سود خالص دوره
(۷۹,۶۷۰,۳۲۵,۹۲۲)	-	۲۲	تعدیلات
<b>۱,۶۲۵,۴۳۸,۹۰۰,۵۰۳</b>	<b>۱۵۲,۳۳۰,۹۲۷</b>		<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

**سیدگردان**

تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید علی انصاری، پلاک ۸۷، برج اداری ملت، طبقه دوم، واحد ۶  
شماره ثبت: ۵۹۰۵۵۲



کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۳۳۷۷  
۰۲۱-۴۳۰۰۰۰۶۷  
www.Saham.AtlasAMC.ir

**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی بازده ماه و بیست و شش روز منتهی به ۲۹ اسفند 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 از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ 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. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت میکنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری بعد از ارائه درخواست صورت می گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارائه درخواست ابطال است علاقه مندان برای دریافت اطلاعات بیشتر الزامات فعالیت صندوق می توانند 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 ۱ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [saham.atlasmc.ir](http://saham.atlasmc.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

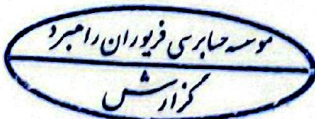
صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. 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 صورت خالص دارایی ها، 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	۱,۹۲۰,۰۰۰	۹۶
عبداللهی محسن	۴۰,۰۰۰	۲
بنائیان حمید	۴۰,۰۰۰	۲
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

**۲-۲- 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.

**۲-۴- متولی صندوق**

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۳۱ 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.

**۲-۵- 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.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساس بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منمکس 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؛ با توجه 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. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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.

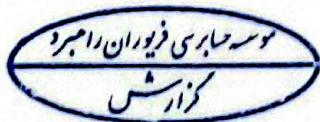
**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**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.

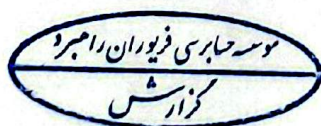


**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی بازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۳-۴- 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 و 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 بازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه 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

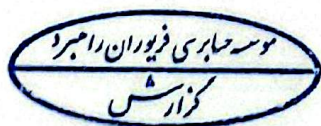
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### 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 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.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و 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 ماده ۲۴ 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 مالیات‌های مستقیم 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 با درآمد 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 اطمینان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی خاتمه یافته و مستقل و شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 ا- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنگک مستقیم به شرح زیر است  
 (مبلغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سرپایه	نوع سرمایه گذاری	نوع سود	تاریخ سررسید
۵۳۳	۸۳,۵۳۴,۱۲۸,۵۵۲	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
۱۱۳۳	۱۴۳,۱۷۳,۸۰۰,۹۷۴	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
۱۴۲۳	۲۳۳,۱۴۸,۸۷۸,۱۷۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
۴۶۶۸	۶۵۶,۲۱۲,۱۳۹,۸۷۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
۷۳۳	۱۲۴,۹۲۳,۱۳۵,۵۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
۴۷۸	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
	۱,۱۸۷,۲۳۰,۳۲۴,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹

۲- سرمایه گذاری اوراق بهادار با دوره انقضا تا ۱۲ ماهه  
 ا- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنگک مستقیم به شرح زیر است  
 (مبلغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سرپایه	نوع سرمایه گذاری	نوع سود	تاریخ سررسید
۸۱	۱۲۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸۱	۱۲۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنگک مستقیم به شرح زیر است  
 (مبلغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سرپایه	نوع سرمایه گذاری	نوع سود	تاریخ سررسید
۰.۳۶	۴,۳۳۳,۱۷۱,۱۳۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۴,۳۳۳,۱۷۱,۱۳۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سرپایه	نوع سرمایه گذاری	نوع سود	تاریخ سررسید
۷.۰۳	۱۱۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹
	۱۱۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۷/۸	بازار سرمایه	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۸/۰۹



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی بازده ماه و نسبت و شش‌روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:

درصد خاص ارزش فروشن به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	کارمزد	ارزش بازار	بهای تمام شده	نماد	نوع صندوق
۰۰۰۰۹۷۶	۱۵۹,۹۱۵,۰۳۳,۷۶۷	۱۹۲,۱۲۸,۵۹۳	۱۶,۰۱۰,۱۶۲,۳۶۰	۹۹,۹۹۹,۸۷۰,۰۱۸	۹,۹۲۰	صندوق سرمایه گذاری در سهام

سکه طلا کبیرا (کبیرا)

۹- حساب‌های دریافتی:

تیزرل شده	مبلغ تیزرل	تیزرل نشده	نرخ تیزرل
۹,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۰	(۷۵۰,۵۲۷,۳۰۰)	۱۰,۶۲۲,۳۲۷,۸۲۰	۷۵٪

سود سهام دریافتی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از معارج طلسم و بزرگاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مطرح اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره
۴۳۹,۷۲۶,۰۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۳۲۳,۹۷۳)
۱,۷۵۵,۲۷۹,۳۹۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۵۲۰,۶۰۴)
۲,۱۹۵,۲۰۵,۴۲۴	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۵۴۰,۷۹۴,۵۷۶)

حزب طلسم

حزب نوب انوار



صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱ - موجودی نقد

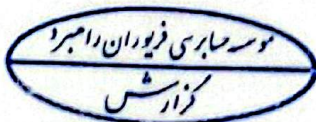
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۶,۴۵۸,۲۵۷,۵۹۷	بانک پارسین
۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۶۸,۸۶۹,۷۹۶	بانک شهر
۶۲۵,۰۰۰	بانک صادرات
۳۷۲,۵۵۰	بانک گردشگری
<u>۲۷,۰۰۲۹,۳۷۴,۹۴۳</u>	

۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۱۷۹,۴۱۶,۵۹۴	مدیر صندوق - سیدگردان اطلس
۶۲۴,۶۵۷,۵۴۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری باداش
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳,۴۱۳,۹۳۵,۹۹۳	بازارگردان - اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس
<u>۱۰,۵۳۸,۰۱۰,۱۳۱</u>	

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۲۴۲,۸۰۲,۴۷۶	نرم افزار و تارنما
۲۲۷,۵۹۵,۷۲۴	ذخیره مدیر تصفیه
۱۸۶,۹۲۵,۹۲۲	هزینه تاسیس
۱۱۰,۴۵۳,۷۶۹	هزینه انبارداری
<u>۲,۷۷۶,۷۷۷,۸۹۱</u>	



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۴ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری خالص و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	
۱۵۱,۳۳۰,۹۲۷	۱۶,۰۴,۳۳۷,۹۳۰,۱۹۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۱,۷۰۸,۳۰۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۳,۳۳۰,۹۲۷	۱۶,۲۵,۶۴۸,۶۰۰,۵۰۳	جمع

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

باید داشت	(مبالغ به ریال)	
۱۵-۱	۸۲,۱۳۵,۷۱۰,۰۴۰	سود فروش سهام و حق تقدم
۱۵-۲	(۱۰,۰۷۲,۹۶۵)	زیان فروش گواهی سپرده کالایی
	۸۲,۱۳۵,۶۳۷,۰۷۵	جمع

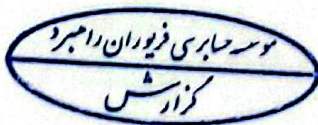
۱۵.۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی نازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش
۱,۴۱۱,۳۳۸	۲۰,۵۶۵,۲۵۵,۷۰۰	(۱۳,۶۸۷,۰۱۵,۹۱۷)	(۵۶,۱۴۲,۹۲۷)	(۱۰۲,۸۲۶,۳۵۹)	۶,۷۱۹,۳۷۰,۵۹۷
۵۲,۷۲۳	۱۴,۰۱۶,۰۹۹,۳۱۰	(۱۰,۵۴۹,۴۵۷,۰۱۳)	(۳۸,۲۶۳,۷۶۹)	(۷,۰۰۸,۰۳۴)	۳,۳۶۳,۲۴۸,۱۸۶
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۶,۳۶۲,۴۲۱)	(۷۹,۳۳۹,۱۵۸)	(۱۴۵,۳۰۹,۹۸۸)	۷,۸۳۰,۹۸۸,۴۳۳
۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۵,۳۹۹,۹۲۱	(۴۰,۵۴۹,۸۱۵,۵۳۵)	(۱۴۱,۰۰۶,۳۵۹)	(۲۵۸,۳۲۶,۹۷۲)	۱۰,۷۲۶,۳۱۱,۱۶۵
۵۲۹,۱۹۱	۳۴,۵۸۴,۴۹۴,۱۳۵	(۲۷,۱۵۱,۴۸۳,۳۰۰)	(۹۴,۴۱۵,۵۶۰)	(۱۷۲,۹۲۲,۴۶۰)	۷,۱۶۵,۶۷۲,۹۱۵
۱,۵۳۳,۰۰۶	۷۰,۲۸۳,۵۲۱,۸۸۸	(۵۵,۹۱۶,۳۹۱,۹۰۳)	(۱۹۱,۸۷۳,۳۵۳)	(۳۵۱,۴۱۷,۵۵۲)	۱۳,۸۳۳,۸۳۹,۱۸۱
۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۳,۱۲۱,۳۵۷)	(۱۸,۳۴۰,۳۸۳)	(۳۳,۵۹۰,۰۹۵)	۷۲۳,۰۹۷,۷۶۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۶۷,۷۹۶,۴۶۸)	(۳۳,۵۲۵,۱۸۵)	(۵۹,۵۶۹,۹۹۷)	۲,۱۵۴,۱۰۸,۵۵۰
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۳۷۷,۴۱۱)	(۶,۳۴۶,۶۷۷)	(۱۱,۶۲۳,۹۹۷)	۳۰۷,۴۵۱,۹۱۵
۴,۸۶۹,۲۰۱	۱۱۰,۳۰۸,۰۸۰,۹۳۵	(۸۳,۳۴۹,۵۷۰,۴۹۰)	(۳۰۱,۱۳۸,۵۰۳)	(۵۵۱,۵۳۶,۳۶۷)	۲۶,۰۹۰,۸۳۵,۷۵۵
۶,۴۴۲,۱۹۲	۲۲,۱۶۸,۰۸۶,۷۷۹	(۱۸,۸۸۵,۶۲۷,۱۲۷)	(۶۰,۵۱۸,۷۷۴)	(۱۱۰,۸۴۰,۴۱۸)	۳,۱۱۱,۰۹۰,۴۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۸۹۲,۵۸۱)	(۳,۹۴۲,۱۰۳)	(۷,۴۱۹,۹۹۹)	۱۰۹,۹۴۵,۳۱۷
۳۲,۰۳۷,۶۲۶	۳۷۵,۰۵۲,۷۸۸,۵۶۸	(۲۹۰,۰۱۸,۹۲۱,۳۲۲)	(۱,۰۲۳,۸۹۲,۵۵۰)	(۱,۸۷۵,۳۶۶,۷۴۶)	۸۲,۱۳۵,۷۱۰,۰۴۰

۱۵.۲ - زیان فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش
۱	۵,۳۵۴,۹۹۰	(۴,۰۷۲,۰۰۰)	(۱۲,۸۴۹)	(۱۱,۳۴۵,۱۰۰)	(۱۰,۰۷۴,۹۶۵)

گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)



**صندوق سرمایه گذاری در سهام اطللس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۶- سود ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	
پادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳/۱۳/۱۳۹۹
۱۶-۱	(۶۹,۳۳۸,۲۰۳,۷۵۶)
۱۶-۲	(۱۶۸,۸۵۷,۱۸۵)
۱۶-۳	۵۹,۹۱۵,۱۶۳,۷۲۹
۱۶-۴	۱۵,۱۴۴,۰۱۸,۵۹۷
	<b>۵,۴۵۳,۱۴۱,۴۰۵</b>

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳/۱۳/۱۳۹۹ (مبالغ به ریال)					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۲۳,۷۶۲,۶۶۲	۶۲,۵۰۱,۰۶۱,۰۶۰	(۶۴,۰۰۰,۳۸۳,۴۷۹)	(۱۷۰,۶۲۷,۸۹۴)	(۳۱۲,۵۰۵,۲۰۵)	(۳۰,۷۲,۳۵۵,۶۱۸)
۲,۳۹۸,۲۴۲	۱۴۸,۸۴۷,۴۲۳,۰۰۰	(۱۸۳,۵۳۲,۲۶۵,۰۶۳)	(۴۰,۶۳۳,۴۶۴)	(۷۴۴,۳۳۷,۱۱۷)	(۳۵,۸۳۵,۴۲۳,۳۴۴)
۱,۰۰۰,۳۲۰	۶۰,۷۴۹,۴۲۳,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۳۱۷,۸۸۱)	(۱,۶۵,۸۴۵,۹۵۲)	(۳۰۳,۷۲۷,۱۶۸)	۱۰۰,۰۷۲,۵۲۳,۵۹۹
۲۵۶,۰۴۹	۴۹,۵۵۷,۸۶۱,۳۸۰	(۵۱,۱۸۹,۶۸۷,۲۴۱)	(۱۳۶,۱۱۱,۹۵۸)	(۳۴۹,۳۸۹,۳۰۶)	(۱,۷۱۷,۲۲۷,۳۳۵)
۳,۶۰۰,۶۰۳	۱۲۷,۲۸۱,۳۱۶,۰۵۰	(۱۲۵,۶۱۴,۶۱۴,۶۹۸)	(۳۲۷,۴۷۷,۹۸۹)	(۴۳۴,۲۰۶,۵۸۰)	(۹,۳۱۷,۱۸۳,۳۱۷)
۷,۵۰۲,۵۶۲	۱۲۷,۲۴۸,۵۲۵,۳۷۰	(۱۳۴,۷۸۱,۳۵۹,۵۳۸)	(۳۲۷,۹۸۹,۱۲۷)	(۴۳۷,۳۴۲,۷۲۷)	(۸,۴۲۸,۱۴۶,۰۳۳)
۵,۴۵۴,۶۸۹	۱۰۳,۳۲۵,۳۵۰,۳۳۰	(۱۰۲,۳۸۱,۴۸۸,۱۴۸)	(۲۸۲,۴۸۷,۹۷۶)	(۵۱۷,۳۷۷,۱۵۲)	۳۹۴,۰۶۶,۹۵۴
۲,۶۶۱,۷۵۷	۴۱,۳۰۳,۱۶۷,۰۲۰	(۴۰,۲۸۸,۲۷۸,۹۶۵)	(۱۱۲,۷۵۷,۶۴۵)	(۲۰,۶,۵۱۵,۸۳۵)	۳۵۵,۴۱۴,۵۷۵
۲,۶۲۳,۶۸۹	۲۰,۳۳۹,۸۹۹,۹۶۵	(۲۸,۳۵۹,۹۷۵,۵۲۰)	(۵۵,۳۵۴,۹۲۱)	(۱۰۰,۱۱۹,۵۰۰)	(۸,۲۷۶,۵۲۹,۹۸۶)
۳۱,۱۰۵,۷۲۲	۹۱,۳۵۷,۵۶۷,۱۹۱	(۸۳,۲۷۴,۰۲۰,۰۰۶)	(۳۲۹,۲۰۶,۱۵۴)	(۴۵۶,۷۸۷,۳۳۵)	۶,۶۷۲,۳۴۱,۳۹۴
۳۹,۳۰۱,۶۱۹	۱۰۳,۳۱۹,۳۶۴,۴۷۵	(۹۸,۱۵۴,۴۷۹,۴۳۲)	(۲۷۹,۳۳۱,۵۸۸)	(۵۱۱,۵۹۶,۲۲۲)	۲,۴۷۵,۵۵۲,۱۲۲
۲۷,۹۹۲,۶۰۴	۱۷۳,۸۳۲,۰۷۰,۸۲۰	(۱۸۷,۵۴۵,۵۸۹,۸۳۱)	(۴۲۴,۵۶۷,۰۱۱)	(۸۶۹,۱۷۰,۳۵۴)	(۱۵,۰۵۵,۳۵۶,۳۵۶)
۱۵۵۵۹,۸۴۸	۶۱,۳۲۹,۱۶۰,۳۰۸	(۵۷,۸۵۶,۸۸۱,۶۲۴)	(۱۶۷,۶۱۹,۷۰۴)	(۳۰,۶,۹۹۵,۸۰۱)	۲,۹۶۷,۵۶۳,۰۶۹
۳,۹۵۰,۵۳۴	۲۶,۳۸۹,۵۶۷,۱۲۰	(۳۸,۵۸۹,۴۴۶,۶۷۸)	(۲۲,۰۴۲,۵۱۸)	(۱۳۱,۹۲۷,۸۳۵)	(۱۲,۴۰۳,۸۵۸,۹۱۱)
۱۷,۰۰۸۳,۰۲۲	۱,۱۹۷,۰۲۴,۷۸۷,۸۰۹	(۱,۲۵۷,۲۰۸,۹۹۷,۸۲۵)	(۳,۲۶۷,۸۲۴,۹۰۲)	(۵,۸۵۵,۱۱۸,۹۳۸)	(۶۹,۴۲۸,۲۰۳,۷۵۶)

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳/۱۳/۱۳۹۹ (مبالغ به ریال)				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۵,۰۰۰	۴,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۷۸۷,۵۳۵)	(۳۰,۶۹,۶۵۰)	(۱۶۸,۸۵۷,۱۸۵)

مراجعه عام دولت ۲۰۰۷ تا ۲۰۰۸ (۲۰۰۷)

۱۶-۳- سود ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

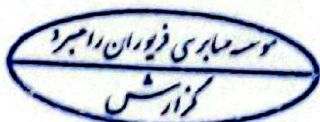
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳/۱۳/۱۳۹۹ (مبالغ به ریال)				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۹,۰۹,۲۴۰	۱۶۰,۰۱۷,۱۲۳,۳۶۰	(۹۹,۹۹۹,۸۷۰,۰۱۸)	(۱۹۲,۱۳۸,۵۹۳)	۵۹,۹۱۵,۱۶۳,۷۲۹

سکه طلا کهریز (کهریز)

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳/۱۳/۱۳۹۹ (مبالغ به ریال)				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۲۴,۵۵۴	۱۱۵,۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۹۹,۸۷۰,۰۱۸)	(۲۲۲,۹۹۱,۲۸۰)	۱۵,۱۴۴,۰۱۸,۵۹۷

گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)



صندوق سرمایه گذاری در سهام اقلیت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سود سهام

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
سود سهام در زمان مجمع	سود سهام به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱,۳۱۵	۱,۶۲۳,۳۷۸,۲۰۰	(۳۰,۵۳۳,۰۰۰)
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱,۳۱۵	۱,۶۲۳,۳۷۸,۲۰۰	۱,۶۲۳,۳۷۸,۲۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
سود اوراق مشارکت، سپرده و رهن	سود سهام	سود	سود
۱۸,۱	۱۸,۱	۲,۳۳۵,۰۸۱	۲,۳۳۵,۰۸۱
۱۸,۱	۱۸,۱	۲,۳۳۵,۰۸۱	۲,۳۳۵,۰۸۱
۱۸,۱	۱۸,۱	۲,۳۳۵,۰۸۱	۲,۳۳۵,۰۸۱

۱۸,۱- سود اوراق مشارکت، اوراق تسهیلات و اوراق رهن

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸

۱۸,۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸
۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نازده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی ۱۱ ماه و	
۲۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۳۳۷,۶۱۲,۹۸۵	درآمد تمدین کارمزد کارگزاری
۱۱۰,۴۶۰,۱۰۴	سایر درآمدها
۱,۴۴۸,۰۷۳,۰۸۹	

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

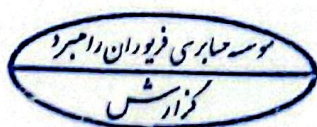
دوره مالی ۱۱ ماه و	
۲۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۸۶۸,۱۰۴,۵۹۴	هزینه کارمزد مدیر(شرکت سیدگردان اطلس)
۷۲۳,۲۸۷,۶۲۴	هزینه کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش)
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۳,۴۱۳,۹۳۵,۹۹۳	هزینه کارمزد بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس)
۱۱,۳۲۵,۳۲۸,۲۶۱	

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و	
۲۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۰۷,۲۱۰,۵۵۵	نرم افزار و تارنما
۶۱۷,۰۴۰,۷۸۷	هزینه DBS
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کانون نهادها
۲۲۷,۵۹۵,۷۲۴	هزینه تصفیه
۶۰,۲۷۲,۹۷۲	هزینه تلبیس
۳۰,۲۵۹,۳۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۳,۴۵۰,۸۱۰	هزینه ایاب و باربری
۲,۵۵۶,۰۳۱,۲۱۷	

۲۲ - تعدیلات

دوره مالی ۱۱ ماه و	
۲۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات صدور واحدهای عادی
(۸۶,۲۴۵,۵۲۵,۹۲۲)	تعدیلات ابطال واحدهای عادی
(۷۹۶۷۰,۳۲۵,۹۲۲)	



صندوق سرمایه گذاری در سهام اطمینان  
 بالاداشته های توجیهی صورت های مالی  
 دوره مالی، بازده ماه و نسبت و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت حسابی دارایی ها صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

شماره و مشخصات		نوع واحد سرمایه گذاری		نوع و مبلغ		نام		انحصاری نیست	
درصد متعلق	سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه گذاری	نوع و مبلغ	مدير سرمایه گذاری	رئیس			
۰.۲۴۰٪	۱۲۶۹۲	عادی	عادی	مدير سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	حسن سجدی			مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۰۹۷٪	۹۷۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	زهره طالبی			
۰.۰۰۰۹۷٪	۹۷۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شرکت سیدفرقان اطمینان			
۰.۰۰۰۹۷٪	۱۸۲۰۰۰۰	سنتز	سنتز	مدیرعامل مدیر صندوق	مدیرعامل مدیر صندوق	حسن سجده ای			
۰.۰۰۰۹۷٪	۹۰۰۰۰	سنتز	سنتز	مدیرعامل مدیر صندوق	مدیرعامل مدیر صندوق	محمد بهلول			مدیر و اشخاص وابسته به آنها
۰.۰۰۰۹۷٪	۹۰۰۰۰	سنتز	سنتز	مدیرعامل مدیر صندوق	مدیرعامل مدیر صندوق	حسن سجده ای			
۰.۰۰۰۹۷٪	۲۵۲۱۰۳۲۶	عادی	عادی	پارک گرید صندوق	پارک گرید صندوق	صندوق انحصاری پارک گرید، پیمان اطمینان			
۰٪	-	عادی	عادی	کارگزاری صندوق	کارگزاری کارپوما				
۵.۲۳۲٪	۲۸۶۵۵۶۹	سنتز و عادی	سنتز و عادی	جمع					

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شماره و مشخصات		شرح معامله		نوع و مبلغ		شرح معامله	
شماره طلب (بصفا) در دوره مالی	تاریخ معامله	شرح معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع و مبلغ	شرح معامله	نوع و مبلغ	شرح معامله
۳۶۱۲۳۲۳۵۹۱۲	۳۱/۱۲/۱۴۰۳	کاربرد بازارگردان	کاربرد بازارگردان	بازگردان صندوق	صندوق انحصاری پارک گرید، پیمان اطمینان	۳۶۱۲۳۲۳۵۹۱۲	کاربرد بازارگردان
۵۱۷۹۱۲۱۶۵۱۲	۳۱/۱۲/۱۴۰۳	کاربرد بازارگردان	کاربرد بازارگردان	مدیر صندوق	کارگزاری کارپوما	۵۱۷۹۱۲۱۶۵۱۲	کاربرد بازارگردان
۲۲۶۶۵۷۵۸۲	۳۱/۱۲/۱۴۰۳	کاربرد بازارگردان	کاربرد بازارگردان	مدیر صندوق	سیدفرقان اطمینان	۲۲۶۶۵۷۵۸۲	کاربرد بازارگردان
۱۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱/۱۲/۱۴۰۳	کاربرد بازارگردان	کاربرد بازارگردان	مدیر صندوق	مجموع حساب های پانچ	۱۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	کاربرد بازارگردان

۲۶- رویدادهای ممتاز تاریخ پایان دوره گزارشگری

در تاریخ صورت حسابی دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت حسابی، رویداد انحصاری که مستلزم تغییر اعلام صورت های مالی و یا افکار و باورهای قابل توجهی باشد، وجود نداشته است.

