



صندوق سرمایه گذاری در سهام اطلس

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، جمع آوری 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 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول صفحه بعد است.



۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان 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.

۳-۲- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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.

۴-۲- 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.

۵-۲- 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره سه ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس

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

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 عاوه 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 و وجه 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.

۵- دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز:

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

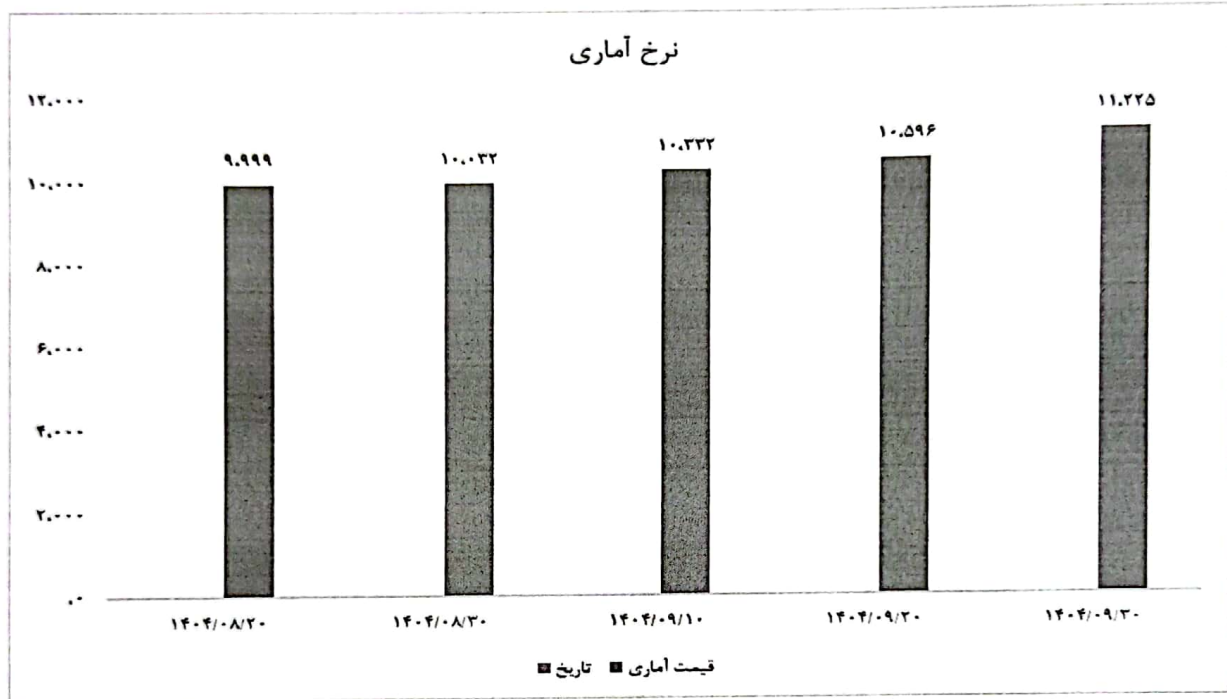
۶- آخرین وضعیت صندوق

روند تغییر وضعیت صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ در جدول زیر منعکس شده است:

ردیف	عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱	کل خالص ارزش دارایی های صندوق (ریال)	۲,۱۶۵,۳۲۶,۳۱۰,۶۳۲
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۱,۲۹۱
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۱,۲۲۵
۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران	۱۹۲,۸۹۳,۸۷۵

۷- تغییرات نرخ آماری صندوق

روند تغییر نرخ آماری صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ در نمودار زیر نشان داده شده است:

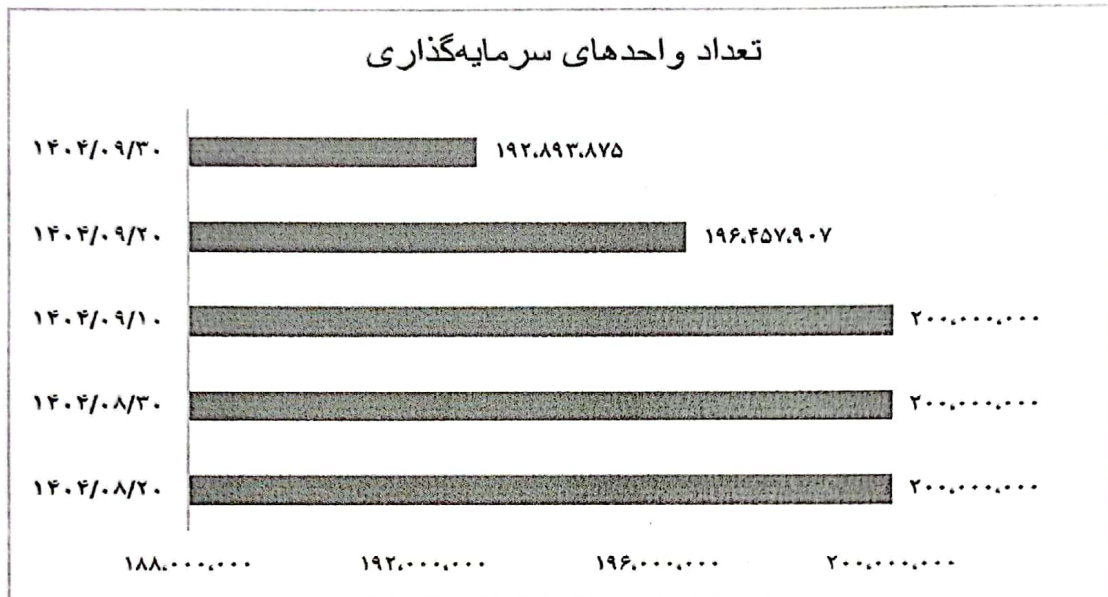


۸- ترکیب دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ردیف	شرح	ارزش ریالی	درصد
۱	نقد و بانک	۸۴۰.۸۶۲.۸۷۳.۱۰۷	۳۸.۶۰
۲	حساب های دریافتی تجاری	۳۲۰.۳۰۷.۲۹۵	۰.۰۱
۳	جاری کارگزاران	۱۶.۳۰۸.۶۳۰.۴۰۴	۰.۷۵
۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴.۲۹۶.۸۸۲.۵۰۰	۰.۲۰
۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتها	۱.۱۹۷.۸۹۹.۶۳۹.۵۸۴	۵۴.۹۸
۶	مخارج انتقالی به دوره های آتی	۲.۹۰۶.۳۹۲.۶۷۶	۰.۱۳
۷	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق	۱۱۶.۰۱۷.۸۳۹.۸۰۸	۵.۳۳
۸		۲.۱۷۸.۶۱۲.۵۶۵.۳۷۴	

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ نمایش داده شده است:



۱۰- بازدهی صندوق

در جدول زیر میانگین بازدهی نماد های تحت بازارگردانی صندوق منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ نمایش داده شده است:

شرح	از تاریخ	تا تاریخ	بازده صندوق (ساده)	بازده بازار (ساده)
۷ روز گذشته	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۶۴٪	۷,۴۴٪
۳۰ روز گذشته	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱,۸۹٪	۲۳,۰۳٪
بازدهی از شروع فعالیت	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۲,۲۵٪	۲۰,۹۱٪

۱۱- 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؛
۲. کاهش تعداد سهام موجود در پرتفوی صندوق؛
۳. بالا بردن وزن گواهی سپرده طلا و نقره تا سقف حدنصاب مجاز صندوق؛

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا و مهر
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اطلس	محسن عبدالمهی	