



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی

تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه گذاران صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری 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، با 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و تبصره ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص نصاب سرمایه‌گذاری در سهام بورسی، حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق از ۱۴۰۴/۵/۲۱ تا پایان دوره رعایت نشده است.

۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مورد سقف سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق طی دوره به جز اردیبهشت ماه رعایت نشده است.

۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مورد گزارش صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

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 آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۲ آبان ۱۴۰۴

قهرمان سراج

۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۷

۸-۱۶

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ث- 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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد 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 در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

سید حمید رضا رحیم اف

شماره ثبت: ۶۱۲۰۸۲

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان آتیه توکا

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶

موسسه خبری فیوران راجبرد

گزارش

info@atiehfooladfund.ir

www.atiehfooladfund.ir

تهران، میدان شیخ بهایی، برج رایان ونک، طبقه ۸، واحد ۸۰۵ - کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۸۲

۰۲۱-۵۸۶۲۱



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت خالص دارایی ها

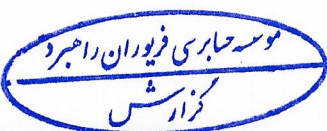
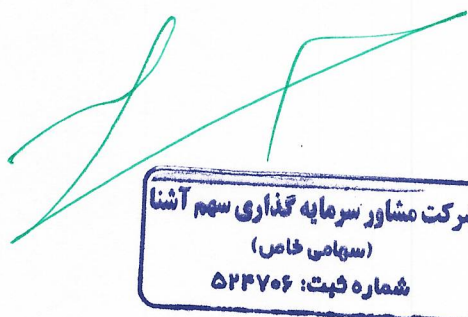
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۲۲۰,۲۰۲,۹۳۸,۱۶۲	۶,۸۰۱,۷۳۲,۰۵۷,۳۱۹
۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱,۰۲۳,۰۵۰,۹۰۱,۵۷۱	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۷۵۹,۳۲۸,۹۲۷,۶۲۱	۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸
۸ حساب های دریافتنی	۲۷۷,۵۱۷,۷۰۴,۰۴۹	۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴
۹ سایر دارایی ها	۴,۱۲۹,۸۶۶,۳۸۳	۸۲,۱۵۱,۸۸۳
۱۰ جاری کارگزاران	۹۰,۷۴۰,۲۹۴,۲۷۹	۶۸,۳۵۹,۴۳۶
جمع دارایی ها	۹,۳۷۴,۹۷۰,۶۳۲,۰۶۵	۸,۰۷۸,۱۰۷,۵۶۰,۴۰۰
بدهی ها		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۴,۷۷۹,۹۴۲,۰۰۳	۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۹۷۴,۶۱۶,۳۵۶	۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۸۰۳,۲۸۷,۷۰۱	۴,۰۳۵,۴۳۳,۲۵۲
جمع بدهی ها	۴۶,۵۵۷,۸۴۶,۰۶۰	۳۴,۳۳۱,۵۸۶,۱۲۸
خالص دارایی ها	۹,۳۲۸,۴۱۲,۷۸۶,۰۰۵	۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲
	۱۲,۱۱۱	۱۲,۳۰۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

ماه ۱۴۰۴

یادداشت

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

سود سهام

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

ماه ۱۴۰۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری هم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ طی شماره ۵۷۶۸۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۴۹۸۰۹۱ به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صدور و ابطال می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۲۲/۱۶۰۸۶۹ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ که توسط سازمان به نام صندوق صادر شده، آغاز و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونگ، طبقه هشتم، واحد ۸۰۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://atiehfooladfund.ir> درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می‌یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است.

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۸
شرکت سبدگردان آتیه توکا	۱۰,۰۰۰	۰.۱
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	۱۰,۰۰۰	۰.۱
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به شماره ثبت ۶۱۲۰۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۹۱۳۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونک، طبقه هشتم، واحد ۸۰۵

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - محله میدان ولی عصر - خیابان شهید استاد نجات الهی - کوچه خسرو - پلاک ۲۴ - طبقه پنجم - واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی صورت خالص دارایی‌ها 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد. 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 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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به طور روزانه و سود سپرده‌های کوتاه مدت به طور ماه شمار، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

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 نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۱ درصد (۰.۰۰۱) از ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز 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؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت؛ به ازای هر درخواست صدور/ ابطال ۱۵.۰۰۰ ریال؛ به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۹۰.۰۰۰ ریال؛
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵
	۰.۰۰۰۱۵
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آئیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۹ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته‌ی مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه‌ی گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره‌ی 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها در چارچوب قانون توسعه ابزارهای مالی، مشمول مالیات صفر است. براساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی				
ملی صنایع مس ایران	۸۰۳٪	۶۲۸,۵۱۶,۲۳۱,۹۰۰	۱,۵۵٪	۱۴۴,۸۷۷,۷۷۴,۰۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۰۲٪	۹۷۰,۷۰۵,۸۷۳,۸۵۱	۵,۱۶٪	۴۸۴,۰۲۱,۴۱۹,۷۰۵
فولاد خوزستان	۰,۹۷٪	۷۸,۱۶۷,۶۱۸,۵۰۸		
سرمایه گذاری توکا فولاد	۰,۰۰٪	.	۱,۷۲٪	۱۶۱,۲۳۳,۲۶۶,۳۰۶
مس شهید باهنر	۰,۰۰٪	.	۰,۲۶٪	۲۴,۴۰۵,۹۱۵,۶۰۰
بانکها و موسسات اعتباری				
بانک پارسیان	۳,۱۰٪	۲۵۰,۱۵۷,۹۷۳,۴۲۹	۰,۰۰٪	.
بانک اقتصاد نوین	۴,۳۵٪	۳۵۱,۷۹۷,۶۲۶,۸۵۲	۰,۶۸٪	۶۴,۱۴۸,۲۰۰,۹۵۴
بانک ملت	۵,۴۳٪	۴۳۸,۲۵۶,۲۵۸,۷۱۴	۲,۱۷٪	۲۰۳,۲۴۲,۴۷۳,۵۰۵
بانک صادرات ایران	۲,۲۳٪	۱۸۰,۴۴۶,۱۳۲,۲۵۱	۳,۳۷٪	۳۱۶,۰۴۸,۳۹۹,۶۰۶
استخراج کانه های فلزی				
توسعه معادن و فلزات			۴,۲۱٪	۳۹۴,۸۹۲,۷۵۱,۸۲۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۶,۹۳٪	۵۵۹,۴۵۲,۹۱۳,۶۸۰	۴,۴۰٪	۴۱۲,۷۱۸,۴۳۳,۱۵۱
پویان زرکان آق دره	۴,۴۲٪	۳۵۷,۲۱۴,۱۰۷,۸۴۰	۵,۴۹٪	۵۱۴,۰۹۰,۸۶۲,۳۰۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				
پالایش نفت اصفهان	۵,۰۱٪	۴۰۴,۹۹۰,۷۵۳,۷۹۳	۲,۵۹٪	۲۴۲,۸۳۳,۴۶۸,۹۹۰
نفت سپاهان	۲,۴۰٪	۱۹۳,۵۱۲,۱۰۰,۱۰۵	۰,۸۳٪	۷۷,۶۴۹,۲۲۱,۷۰۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵,۹۶٪	۴۸۱,۷۱۴,۱۴۸,۳۵۴	۸,۹۱٪	۸۳۵,۲۳۴,۲۶۴,۵۰۴
محصولات شیمیایی				
س. صنایع شیمیایی ایران	۰,۰۰٪	.	۰,۲۷٪	۲۵,۶۴۱,۱۹۴,۳۳۷
پتروشیمی پردیس	۳,۴۹٪	۲۸۱,۷۵۱,۲۵۴,۸۸۹	۰,۰۰٪	.
گسترش سوخت سبزرآگرس	۰,۰۰٪	.	۰,۰۷٪	۶,۷۲۴,۵۱۱,۱۵۷
پتروشیمی نوری	۳,۸۳٪	۳۰۹,۴۶۴,۲۸۵,۷۱۳	۱,۷۳٪	۱۶۱,۷۲۷,۲۱۰,۰۸۱
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط				
بورس کالای ایران	۵,۰۹٪	۴۱۱,۵۳۹,۱۱۸,۹۶۱	۴,۶۳٪	۴۳۴,۱۵۴,۶۵۵,۹۷۶
خودرو و ساخت قطعات				
زامیاد	۲,۰۶٪	۱۶۶,۶۸۳,۱۲۱,۳۶۷	۰,۰۰٪	.
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
بیمه پارسیان	۱,۱۵٪	۹۳,۰۵۳,۰۲۰,۵۰۰	۱,۰۰٪	۹۳,۷۶۱,۷۷۸,۱۵۰
سیمان، آهک و گچ				
سیمان آپیک	۱,۵۹٪	۱۲۸,۳۹۸,۵۸۶,۷۶۹	۱,۱۳٪	۱۰۵,۹۷۲,۰۴۴,۹۰۱
مواد و محصولات دارویی				
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۹۹٪	۱۶۰,۵۴۶,۰۰۴,۸۸۰	۱,۶۰٪	۱۵۰,۴۴۳,۶۲۰,۲۱۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				
پالایش نفت بندرعباس	۲,۱۳٪	۱۷۲,۰۱۶,۳۷۶,۳۰۰	۲,۵۳٪	۲۳۶,۱۱۲,۷۹۴,۹۸۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات				
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۰۲٪	۱۶۳,۳۴۸,۵۴۸,۶۶۳	۱,۳۸٪	۱۲۹,۴۵۰,۹۱۱,۱۲۱
جمع	۸۴,۲۰٪	۶,۸۰۱,۷۲۲,۰۵۷,۳۱۹	۵۵,۶۸٪	۵,۲۲۰,۲۰۲,۹۳۸,۱۶۲
		۵,۹۹۲,۴۷۳,۳۰۱,۴۹۴		۵,۹۹۳,۸۹۱,۶۴۲,۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالا	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
شمعن طلا CD\GOB\۰۰۰۱	۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰	۱,۰۲۳,۰۵۰,۹۰۱,۵۷۱	۰	۰
	۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰	۱,۰۲۳,۰۵۰,۹۰۱,۵۷۱	۰	۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵٪	۵,۰۲۶,۷۱۹	۰.۰۰٪	۸۷۷,۹۱۳	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵٪	۸۹۳,۹۲۵,۵۱۳	۰.۰۱٪	۲۶۰,۲۶۰,۵۹۳	۰.۰۰٪
بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	-	۵٪	۱,۱۹۰,۶۲۹	۰.۰۰٪	۱,۱۶۱,۱۸۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	-	۵٪	۳۹,۷۹۶,۶۵۴	۰.۰۰٪	۳,۱۹۴,۵۲۷	۰.۰۰٪
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵٪	۱,۶۰۷,۷۴۹	۰.۰۰٪	۱,۰۹۰,۳۵۵	۰.۰۰٪
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۵٪	۱,۳۸۰,۳۵۷	۰.۰۰٪	۱,۴۹۸,۷۷۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری (افقره)	بلند مدت	متعدد	متعدد	۳۰٪	۲,۷۵۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۴۲٪	۱,۰۷۲,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۳٪
بانک پاسارگاد	بلند مدت	-	-	-	۰	۰.۰۰٪	۱۸۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳٪
					۲,۷۵۹,۳۲۸,۹۲۷,۶۲۱	۲۹.۴۳٪	۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸	۱۵.۵۶٪

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۳۶,۰۰۰,۰۸۲,۰۸۲	۳۰٪	۳۵,۷۱۱,۱۷۹,۵۴۹	۱۹,۱۱۳,۹۰۸,۴۲۴
سود دریافتنی سهام	۲۵۵,۲۷۷,۷۲۵,۴۵۰	۲۵٪	۲۴۱,۸۰۶,۵۲۴,۵۰۰	۰
	۲۹۱,۲۷۷,۸۱۷,۵۳۲		۲۷۷,۵۱۷,۷۰۴,۰۴۹	۱۹,۱۱۳,۹۰۸,۴۲۴

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۴۱ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک میشود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۷۱۴,۲۲۸)	۶۳۹,۲۸۵,۷۷۲
-	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۳,۲۸۷,۵۲۶)	۳,۲۳۶,۷۱۲,۴۷۴
۸۲,۱۵۱,۸۳۵	.	(۱۶,۷۷۲,۹۲۲)	۶۵,۳۷۸,۹۱۳
۴۸	۱۲,۰۸۷,۰۰۰	(۲,۰۲۳,۸۹۶)	۱۰,۰۶۳,۱۵۲
.	۲۳۷,۱۲۷,۰۰۰	(۵۸,۷۰۰,۹۲۸)	۱۷۸,۴۲۶,۰۷۲
۸۲,۱۵۱,۸۸۳	۷,۸۴۹,۲۱۴,۰۰۰	(۳,۸۰۱,۴۹۹,۵۰۰)	۴,۱۲۹,۸۶۶,۳۸۳

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

مجامع

خدمات سپرده گذاری

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری به تفکیک هر کارگزاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	۵,۸۴۶,۹۲۷,۷۵۳,۴۷۹	(۵,۷۵۶,۲۵۵,۸۱۸,۶۳۶)	۹۰,۷۴۰,۲۹۴,۲۷۹
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	۵,۸۴۶,۹۲۷,۷۵۳,۴۷۹	(۵,۷۵۶,۲۵۵,۸۱۸,۶۳۶)	۹۰,۷۴۰,۲۹۴,۲۷۹

شرکت کارگزاری باهنر

مانده کارگزاری به دلیل معاملات مورخ ۳۰ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ بوده است که با توجه به زمان تسویه (۲۰۲) در تاریخ ۱ و ۲ مهر مهرداد دریافت گردیده است.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۴۷۹,۷۴۸,۱۴۵	۳۰,۳۶۲,۴۶۲,۷۰۶
۵۴۳,۱۶۹,۳۱۲	۶۸۱,۳۶۹,۸۴۳
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	۷۰۳,۷۲۹,۴۵۴
۱,۶۴۵,۷۸۰,۰۰۰	۳,۰۳۲,۳۸۰,۰۰۰
۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲	۳۴,۷۷۹,۹۴۲,۰۰۳

کارمزد مدیر صندوق - سیدگردان آتیه توکا

کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

طبق بند ۱۰-۴ امیننامه کارمزد ثبت صدور و ابطال به مدیر ثبت تعلق خواهد گرفت.

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴	۹۷۴,۶۱۶,۳۵۶
۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴	۹۷۴,۶۱۶,۳۵۶

حساب های پرداختنی بابت تمه واحد های صادر شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خلاص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۱۲,۴۸۲,۴۳۲	۹,۶۴۷,۸۱۹,۸۰۵
.	۱۲,۰۸۷,۰۰۰
۱,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۴۳,۳۸۰,۸۹۶
۴,۰۳۵,۴۲۳,۲۵۲	۱۰,۸۰۳,۳۸۷,۷۰۱

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره انبارداری گواهی کالا

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خلاص دارایی به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۹۲۰,۷۷۰,۲۴۹,۶۲۲	۶۴۳,۹۳۵,۰۹۱	۹,۲۰۷,۳۰۲,۷۱۳,۵۸۸	۷۶۰,۲۴۲,۵۲۴	
۱۲۳,۰۰۵,۷۲۴,۶۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۱۰,۰۷۲,۴۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲	۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱	۹,۳۲۸,۴۱۲,۷۸۶,۰۰۵	۷۷۰,۲۴۲,۵۲۴	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۴ ماه

ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	یادداشت
دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
۱۴۰,۳۵۲,۶۳۲,۷۹۹	۱۵-۱
۱۴۰,۳۵۲,۶۳۲,۷۹۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور

سود (زیان) فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۷۲,۱۱۰,۷۸۶,۱۲۲)	(۱,۴۳۶,۰۴۹,۲۰۱)	(۳۷۲,۴۶۹,۳۳۱)	(۳۵۷,۲۱۴,۰۷۸,۴۰۰)	۲,۸۶۸,۰۹۸,۳۰۰	۶,۸۱۲,۳۶۵
•	۶۰,۸۸۳,۷۳۴,۳۶۶	(۶۲۸,۶۶۲,۰۷۹)	(۱۱۹,۴۴۴,۶۸۲)	(۱۱۸,۸۹۵,۹۳۴,۷۲۹)	۱۲۵,۷۳۲,۴۱۵,۸۳۶	۳۴۸۰,۰۰۰
•	۲۶,۳۶۵,۶۳۴,۸۹۶	(۲,۵۵۵,۸۰۹,۷۷۳)	(۴۸۵,۵۹۹,۹۱۷)	(۴۸۱,۷۵۴,۹۱۹,۳۳۴)	۵۱۱,۱۶۱,۹۵۳,۹۳۰	۷۱,۸۵۰,۰۰۰
•	(۴,۸۷۱)			(۴,۸۷۲)		۱
•	(۱۱,۹۳۷,۰۰۶,۳۰۹)	(۳۳۳,۱۲۵,۲۱۳)	(۶۳,۲۹۴,۸۸۲)	(۷۸,۱۶۷,۱۸۵,۰۸۰)	۶۶,۶۳۷,۰۴۲,۵۶۴	۴۳,۶۶۲,۱۳۲
•	۱۶۰,۸۵۳,۶۸۴,۲۷۰	(۲,۳۵۶,۰۶۸,۱۹۹)	(۴۴۷,۶۵۰,۵۹۸)	(۳۰۷,۵۵۶,۲۷۰,۷۹۰)	۴۷۱,۳۱۳,۶۴۰,۱۴۶	۱۲۶,۹۰۶,۱۳۳
•	(۳۵۱,۱۲۲,۹۳۳)	(۹۳,۳۲۷,۱۱۶)	(۱۷,۳۳۱,۷۷۱)	(۱۸,۹۰۵,۴۹۸,۵۲۶)	۱۸,۶۶۵,۴۴۴,۵۰۰	۳۹۴,۵۷۸
•	(۷,۳۴۲,۰۶۶,۵۵۹)	(۱,۰۸۲,۵۲۷,۸۳۱)	(۲۰۶,۰۵۶,۹۴۰)	(۳۲۲,۹۵۷,۰۴۷,۸۶۰)	۲۱۶,۹۰۵,۵۶۶,۰۷۲	۲۰,۹۸۴,۶۹۰
•	(۹,۷۷۲,۹۳۶,۸۸۴)	(۱۱,۸۸۰,۴۰۸,۱۳)	(۳۲,۵۷۲,۱۶۵)	(۳۳,۳۳۳,۵۲۲,۳۳۳)	۲۲,۷۶۰,۹۶۲,۴۲۷	۵۱,۱۰۷,۰۷۰
•	(۷,۱۲۳,۴۷۳,۸۰۳)	(۵۲۲,۹۸۱,۳۸۱)	(۹۹,۳۶۵,۷۲۰)	(۱۱۱,۰۹۷,۴۰۲,۷۳۲)	۱۰۴,۵۹۶,۲۷۶,۲۰۰	۱۹,۰۰۷,۲۰۰
•	(۹,۷۳۳,۸۱۷,۵۰۱)	(۱,۵۶۸,۴۳۱,۴۹۸)	(۲۹۷,۹۹۸,۳۴۴)	(۳۲۱,۵۲۳,۶۸۱,۱۹۹)	۳۱۳,۶۱۶,۲۹۹,۵۹۰	۸۲,۴۴۵,۶۸۳
•	۵۸,۱۲۱,۹۹۹,۵۸۷	(۱,۷۰۹,۵۳۸,۰۳۳)	(۳۳۴,۸۱۱,۳۹۱)	(۲۸۱,۷۵۱,۲۵۴,۸۸۹)	۳۴۱,۹۰۷,۶۶۰,۲۰۰	۱,۱۱۸,۶۲۷
•	(۱۷,۱۹۴,۵۲۵)	(۱,۱۲۹,۲۳۲)	(۲۱۴,۵۴۵)	(۳۴۱,۶۹۷,۰۷۸)	۲۲۵,۸۴۶,۳۲۰	۹۷,۱۸۰
•	۴۰,۱۸۶,۶۴۴,۹۳۹	(۱,۷۵۸,۷۱۸,۹۱۶)	(۳۳۶,۱۵۱,۵۵۳)	(۳۰۹,۴۶۴,۲۵۵,۷۱۳)	۳۵۱,۷۴۳,۷۸۱,۱۲۱	۶,۹۸۷,۴۰۰
•	(۸۳۰,۸۳۰,۳۰۳,۰۵)	(۱,۲۱۶,۲۸۶,۴۲۵)	(۳۳۱,۱۲۹,۲۴۲)	(۲۵۰,۱۵۷,۹۷۳,۴۲۹)	۲۴۳,۲۹۷,۲۵۵,۸۹۱	۸۸,۵۷۹,۸۱۹
•	۱۷,۳۳۲,۱۳۸,۱۲۲	(۱۰,۵۲۰,۴۴,۶۶۶)	(۱۹۹,۸۵۶,۸۴۳)	(۱۹۱,۸۳۲,۸۲۱,۶۷۹)	۲۱۰,۴۰۸,۹۱۲,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
•	(۴۱,۹۰۸,۰۹۰,۹۰۹)	(۶۷۶,۶۰۹,۴۱۶)	(۱۱۹,۲۴۴,۰۰۲)	(۱۶۶,۶۸۲,۱۲۱,۲۶۷)	۱۲۵,۵۲۱,۸۸۲,۸۷۶	۸۳,۶۷۲,۰۶۵
•	۱۴۰,۳۵۲,۶۳۲,۷۹۹	(۱۷,۰۶۱,۲۲۳,۵۹۲)	(۳,۲۴۱,۳۲۰,۷۶۰)	(۳,۲۵۱,۶۰۹,۱۳۵,۱۷۷)	۳,۴۱۲,۲۶۴,۷۱۳,۶۶۴	

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶۶,۵۵۶,۵۶۴	۱۶۲,۱۹۸,۳۴۶,۶۶۸	(۱۸۰,۳۹۰,۷۲۶,۸۲۸)	(۱۵۴,۰۸۸,۴۲۹)	(۸۱۰,۹۹۱,۷۳۲)	(۱۹,۰۵۷,۴۶۰,۵۲۱)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۸,۵۴۵,۱۴۶	۴۸۶,۹۱۸,۵۸۵,۲۸۸	(۸۵۲,۳۴۰,۷۱۶,۷۵۰)	(۴۶۲,۵۷۲,۶۵۶)	(۲,۴۳۴,۵۹۲,۹۲۶)	(۳۶۸,۳۱۹,۲۹۷,۰۴۴)	-
سیمان آبیک	۲,۳۸۵,۳۳۸	۱۰۶,۶۰۶,۳۵۲,۷۰۰	(۱۰۹,۴۹۲,۰۸۸,۲۳۲)	(۱۰۱,۲۷۶,۰۳۵)	(۵۳۲,۰۳۱,۷۶۴)	(۳,۵۲۱,۰۴۳,۳۳۱)	-
پالایش نفت اصفهان	۸۳,۷۳۷,۳۳۲	۲۹۱,۰۷۳,۰۵۱,۶۳۲	(۲۸۶,۰۹۴,۸۱۹,۰۶۴)	(۲۷۶,۵۱۹,۳۹۹)	(۱,۴۵۵,۳۶۵,۳۵۸)	۳,۲۴۶,۳۴۷,۹۱۱	-
ملی صنایع مس ایران	۲۴,۸۷۱,۱۵۳	۱۴۵,۷۴۴,۹۵۶,۵۸۰	(۱۶۶,۷۶۱,۳۱۲,۵۶۶)	(۱۳۸,۴۵۷,۷۰۹)	(۷۲۸,۷۲۴,۷۸۳)	(۲۱,۸۸۴,۵۳۸,۴۷۸)	-
بانک اقتصاد نوین	۱۸,۲۵۵,۲۱۰	۶۴,۵۳۲,۱۶۷,۳۵۰	(۴۴,۲۴۱,۳۸۹,۷۷۴)	(۶۱,۳۰۵,۵۵۹)	(۳۲۲,۶۶۰,۸۳۷)	۱۹,۹۰۶,۸۱۱,۱۸۰	-
بانک ملت	۲۰۲,۶۳۵,۲۸۷	۲۰۴,۴۵۹,۰۰۴,۵۸۳	(۲۱۵,۲۹۹,۲۱۰,۸۵۴)	(۱۹۴,۳۳۶,۰۵۴)	(۱۰,۲۲۲,۹۵۰,۰۲۳)	(۱۲,۰۵۶,۲۷۷,۳۴۸)	-
مس شهید باهنر	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۴۴,۷۰۳,۱۶۹)	(۲۳,۳۲۴,۴۰۰)	(۱۲۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۸,۷۸۷,۵۶۹)	-
پتروشیمی نوری	۴,۶۹۶,۷۴۵	۱۶۲,۶۹۵,۲۴۶,۸۰۰	(۱۷۳,۳۳۹,۱۴۹,۹۴۷)	(۱۵۴,۵۶۰,۴۸۴)	(۸۱۳,۴۷۶,۲۳۴)	(۱۱,۶۱۱,۹۳۹,۸۶۵)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۸۶۶,۷۹۳	۱۵۱,۳۴۴,۱۱۷,۷۲۰	(۱۶۰,۵۴۶,۰۰۴,۸۷۹)	(۱۴۳,۷۷۶,۹۱۲)	(۷۵۶,۷۲۰,۵۸۹)	(۱۰,۱۰۲,۳۸۴,۶۶۰)	-
پویا زرکان آق دره	۷,۴۳۷,۰۵۲	۵۱۷,۹۹۰,۶۷۱,۸۰۰	(۴۹۳,۲۵۹,۷۱۷,۷۲۸)	(۴۹۲,۰۹۱,۱۳۸)	(۲,۵۸۹,۹۵۳,۳۵۹)	۲۱,۶۴۸,۹۰۹,۵۷۵	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۴,۵۹۶,۰۰۵	۴۱۵,۱۸۸,۰۰۶,۵۵۰	(۵۵۹,۴۵۹,۹۱۳,۶۸۰)	(۳۹۴,۴۲۹,۳۶۶)	(۲,۰۷۵,۹۴۴,۰۳۳)	(۱۴۶,۷۲۴,۴۸۰,۵۳۹)	-
توسعه معادن فولزات	۲۵۰,۳۱۹,۱۱۰	۳۹۷,۲۵۶,۴۲۷,۵۷۰	(۵۹۰,۳۴۹,۰۵۴,۳۴۶)	(۳۷۷,۳۹۳,۶۰۶)	(۱,۹۸۶,۲۸۲,۱۳۸)	(۱۹۵,۴۵۶,۳۰۲,۵۲۰)	-
بانک صادرات ایران	۶۸۳,۷۴۲,۲۴۴	۳۱۷,۹۴۰,۱۴۳,۴۶۰	(۴۴۶,۷۵۹,۳۶۰,۶۶۱)	(۳۰۲,۴۳۱,۱۳۶)	(۱,۵۸۹,۷۰۰,۷۱۷)	(۱۳۰,۷۱۰,۹۶۱,۰۵۴)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۱۸,۷۶۲,۷۵۰	۸۴۰,۲۳۳,۶۵۴,۷۵۰	(۱۰۶۱,۰۶۸,۴۸۸,۷۱۴)	(۷۹۸,۲۲۱,۹۷۲)	(۴,۲۰۱,۱۶۸,۲۷۴)	(۲۲۵,۸۳۴,۱۲۴,۲۱۰)	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰,۳۸۰,۰۲۲	۲۵,۷۹۴,۶۷۲,۶۴۰	(۲۷,۱۴۷,۶۱۶,۶۶۱)	(۲۴,۵۰۴,۹۳۹)	(۱۲۸,۹۷۳,۳۶۳)	(۱۵۰۶,۴۲۲,۳۲۳)	-
نفت سپاهان	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۴۱۴,۶۹۷,۷۷۳)	(۷۴,۲۰۸,۳۰۰)	(۳۹۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۴,۷۶۵,۴۷۵,۶۷۳)	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۱,۷۷۶,۸۸۲	۱۳۰,۲۲۵,۷۵۴,۶۶۲	(۱۶۳,۳۴۸,۵۴۸,۶۶۲)	(۱۲۳,۷۱۴,۴۶۷)	(۶۵۱,۱۲۸,۷۷۲)	(۳۳,۸۹۷,۶۲۷,۵۴۱)	-
بورس کالای ایران	۸۴,۴۷۸,۴۰۲	۴۴۶,۷۵۳,۳۳۸,۳۴۰	(۴۱۱,۵۳۹,۱۱۴,۰۸۹)	(۴۱۴,۹۱۵,۶۷۱)	(۲,۱۸۳,۷۶۶,۹۹۲)	۲۲,۶۱۵,۵۴۱,۸۸۸	-
بیمه پارسیان	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۰۵۳,۰۲۰,۵۰۰)	(۸۹۶,۰۶۸,۵۰۰)	(۴۷۱,۶۱۵,۰۰۰)	۷۰۸,۷۵۷,۶۵۰	-
گسترش سوخت	۸,۲۰۹,۶۶۲	۶,۷۶۴,۷۶۱,۴۸۸	(۶,۷۱۱,۹۷۹,۷۸۹)	(۶,۴۲۶,۵۲۳)	(۳۳,۸۲۳,۸۰۷)	۱۲,۵۳۱,۳۶۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۱۶۷,۸۸۷,۱۱۸)	(۱۸۱,۲۰۳,۰۰۰)	(۹۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۸,۴۳۷,۲۰۹,۸۸۲	-
	۵,۳۵۱,۴۴۹,۰۶۰,۰۷۹	(۶,۳۳۱,۲۲۳,۴۲۱,۳۸۴)	(۴,۹۸۸,۸۷۶,۶۰۵)	(۲۶,۳۵۷,۲۴۵,۳۰۱)	(۱,۱۱۱,۱۲۰,۴۸۳,۳۱۱)		

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۸۱,۸۶۵	۱,۰۲۵,۵۱۲,۱۳۰,۶۸۵	(۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰)	(۲,۴۶۱,۲۲۹,۱۱۴)	-	۱۰۲,۳۷۱,۸۸۵,۴۳۱	-
		۱,۰۲۵,۵۱۲,۱۳۰,۶۸۵	(۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰)	(۲,۴۶۱,۲۲۹,۱۱۴)	-	۱۰۲,۳۷۱,۸۸۵,۴۳۱	-

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه

منتهی به ۳۱ شهریور ماه

۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۱۹,۷۲۹,۷۳۹,۷۳۰	(۲۷۰,۳۷۰,۳۷۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توکال فولاد (هلدینگ)
.	۹,۳۵۹,۳۳۷,۱۹۰	(۱۷۹,۴۹۲,۲۲۰)	۹,۵۳۸,۷۲۹,۴۱۰	۱۱۴	۸۳,۶۷۳,۰۶۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	زامیاد
.	۳۴,۸۳۸,۷۲۲,۳۲۰	.	۳۴,۸۳۸,۷۲۲,۳۲۰	۲۴۰	۱۴۵,۱۶۱,۳۴۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصاد نوین
.	۹,۲۰۲,۳۲۶,۶۱۰	.	۹,۲۰۲,۳۲۶,۶۱۰	۳۷۰	۲۴,۸۷۱,۱۵۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
.	۳۷,۹۰۶,۷۷۴,۳۱۵	(۴,۶۴۷,۴۷۴,۳۸۵)	۴۲,۵۵۴,۲۴۸,۷۰۰	۱۷۰	۲۵۰,۳۱۹,۱۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات
.	۴۲,۶۷۳,۶۵۵,۵۲۰	.	۴۲,۶۷۳,۶۵۵,۵۲۰	۳۶۰	۱۱۸,۵۳۷,۹۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان
.	۶۰,۸۱۷,۷۳۷,۰۲۲	(۳۷۴,۹۰۳,۸۵۸)	۶۱,۱۹۲,۶۴۰,۸۸۰	۲۸۰	۲۱۸,۵۴۵,۱۴۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۸,۳۴۹,۵۴۶,۹۶۰	.	۱۸,۳۴۹,۵۴۶,۹۶۰	۶۸۱۰	۲,۶۷۹,۸۱۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان آریک
.	۱۸,۸۸۵,۸۴۲,۱۰۰	.	۱۸,۸۸۵,۸۴۲,۱۰۰	۹۰	۲۰,۹۸۴,۲۶۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
.	۱۱,۰۲۲,۷۳۹,۷۱۰	.	۱۱,۰۲۲,۷۳۹,۷۱۰	۱۵	۷۳۴,۸۴۹,۳۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
.	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیمه پارسیان
.	۳۱,۹۰۵,۷۳۶,۸۱۰	(۴,۱۳۰,۳۶۳,۱۹۰)	۳۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندر عباس
.	۲۲۱,۴۱۳,۰۰۳	(۱۰,۹۱۸,۹۹۷)	۲۲۲,۳۳۲,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۶,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
.	۲۵,۵۸۵,۶۰۶,۱۵۴	(۵۰,۸۲۰,۷۲۴۶)	۲۶,۰۹۳,۸۱۳,۴۰۰	۳,۸۰۰	۶,۸۶۶,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۲۶,۴۸۵,۷۶۷,۲۰۰	.	۲۶,۴۸۵,۷۶۷,۲۰۰	۸۰۰	۳۳,۱۰۷,۲۰۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
.	۱۰,۵۷۴,۳۶۵,۵۶۰	.	۱۰,۵۷۴,۳۶۵,۵۶۰	۱۶۵	۶۴۰,۸۷۰,۶۴۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بورس کلاهی ایران
.	۴۵,۷۰۵,۹۲۲,۷۱۶	(۳,۳۴۹,۶۸۰,۷۸۴)	۴۹,۰۵۵,۶۰۵,۵۰۰	۱,۱۰۰	۴۴,۵۹۶,۰۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری صادراتین
.	۳۲,۰۱۸,۱۱۵,۵۰۰	.	۳۲,۰۱۸,۱۱۵,۵۰۰	۴,۷۰۰	۶,۸۱۲,۳۶۵	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرگان آبی دره
.	۴۴۹,۵۵۸,۲۴۰,۴۲۰	(۱۳,۴۷۱,۲۱۰,۹۵۰)	۴۶۳,۰۸۷,۰۲۹,۴۷۰					



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	سود	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
.	.	۱۹۸,۶۳۴	.	.	.	۱۹۸,۶۳۴	۵٪	۵,۰۲۶,۷۱۹	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	سپرده کوتاه مدت پاسارگاد
.	.	۳۹۰,۵۵	.	.	.	۳۹۰,۵۵	۵٪	۸۹۳,۹۲۵,۵۱۳	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	سپرده کوتاه مدت گردشگری
.	.	۲۱۳,۹۴	.	.	.	۲۱,۳۹۴	۵٪	۱,۶۰۷,۷۴۹	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	سپرده کوتاه مدت ملت
.	.	۲۹,۴۴۹	.	.	.	۲۹,۴۴۹	۵٪	۱,۱۹۰,۶۲۹	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	-	سپرده کوتاه مدت رفاه
.	.	۶۱,۶۱۷	.	.	.	۶۱,۶۱۷	۵٪	۳۹,۷۹۶,۵۴	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	-	سپرده کوتاه مدت خاورمیانه
.	.	۱۵,۵۸۷	.	.	.	۱۵,۵۸۷	۵٪	۱,۳۸۰,۳۵۷	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	سپرده کوتاه مدت صادرات
۳,۳۹۵,۱۶۰,۳۷۵	.	۶,۳۳۳,۲۸۹,۵۴۷	.	.	.	۶,۳۳۳,۲۸۹,۵۴۷	-	.	متعدد	متعدد	-	سپرده بلند مدت پاسارگاد (۳۳قتره)
۳۲۰,۷۶۹,۴۷۶	.	۲۷۰,۰۴۵,۶۴۹,۹۵۱	(۲۸۸,۹۰۲,۵۳۳)	.	.	۲۷۰,۳۳۶,۵۵۲,۴۸۴	۳۰٪	۲,۷۵۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	-	سپرده بلند مدت گردشگری (۱۱قتره)
۶,۲۰۶,۰۲۹,۴۷۶	.	.	.	.	.	.	-	.	-	-	-	سپرده بلند مدت ملت
۸۲,۶۲۷,۴۵۰,۱۳۷	.	.	.	.	.	.	-	.	-	-	-	سپرده بانک پاسارگاد
۹۵,۳۳۶,۳۳۸,۳۶۴	۲۷۶,۳۷۹,۳۰۵,۳۳۴	(۲۸۸,۹۰۲,۵۳۳)	۲۷۶,۵۶۸,۲۰۷,۷۶۷			۲,۷۵۹,۳۲۸,۹۲۷,۶۲۱						



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۹۸۳,۷۴۷,۸۸۰	.
۱۶۲,۳۶۸,۶۰۷	.
۲,۱۴۶,۱۱۶,۴۸۷	.

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۹,۵۰۱,۶۴۱,۸۱۴	۲۹,۲۱۸,۱۹۰
۷۰۳,۷۲۹,۶۲۹	۲۹,۷۲۹,۷۲۵
۱,۱۳۹,۹۹۹,۹۷۶	۲۱,۸۵۷,۹۲۰
۶۱,۳۴۵,۳۷۱,۴۱۹	۸۰,۸۰۵,۸۳۵

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس

کارمزد متولی صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۶,۷۷۲,۹۲۲	۴۵۰,۸۸۵
۲,۰۲۳,۸۹۶	.
۳۶۰,۷۱۴,۲۲۸	.
۶,۴۱۱,۱۰۷,۲۶۷	۱۱۸,۹۴۱,۲۸۱
۲۴,۱۰۴,۱۲۰	۱,۶۰۹,۸۲۴
۱۴۳,۳۸۰,۸۹۶	.
۵۸,۷۰۰,۹۳۸	۱۹,۱۵۸,۷۴۴
۷,۰۱۶,۸۰۴,۲۵۷	۱۴۰,۱۶۰,۷۳۴

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه انبار داری گواهی کالا

هزینه خدمات سپرده گذاری

ذخیره کارمزد تصفیه

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره مالی دو ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۳۰,۳۳۶,۹۶۰,۲۴۹	۶۱,۱۲۰,۰۰۰
۳۳۰,۳۳۶,۹۶۰,۲۴۹	۶۱,۱۲۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق	
درصد تملک	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰۰۰۰۲٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته
۰۰۷۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی		مدیر و اشخاص وابسته
۱۵۲۶٪	۹۹۸,۰۰۰	۹۹۸,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته
۰۰۰۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته
۰۰۳۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰۰۴۰٪	۲۶۲,۰۱۴	۲۶۲,۰۱۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰۰۳۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۲۴۱٪	۱۵,۷۶۲,۰۱۴	۱۵,۷۶۲,۰۱۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
				جمع	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها	
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۰,۷۴۰,۲۹۴,۲۷۹	طی دوره	۴,۰۶۸,۶۶۴,۵۶۶	کارمزد معاملات	هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری باهنر
(۳۰,۳۶۲,۶۶۲,۷۰۶)	طی دوره	۵۹,۵۰۱,۶۴۱,۸۱۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگران آتیه توکا
(۶۸۱,۳۶۹,۸۳۳)	طی دوره	۱,۱۳۹,۹۹۹,۹۷۶	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(۷۰,۳۷۲۹,۴۵۴)	طی دوره	۷۰,۳۷۲۹,۶۲۹	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوزان راهبرد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

وینادهایی که بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.