



صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پاداش در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- با توجه به شرایط پیش آمده در کشور و بسته بودن معاملات سهام در بازار بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ تا تاریخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵، ارزش بازار سهام طبق توضیحات یادداشت ۱-۵، بر اساس قیمت‌های تابلوی بورس در ۶ اسفند ۱۴۰۴ است. این سرفصل شامل سهام شرکت‌هایی است که به دلیل آسیب‌های وارده از جنگ، تاکنون بازگشایی نشده‌اند. مدیر صندوق مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری اقدام به ارزشیابی سهام ننموده است. هر چند به نظر این موسسه اعمال تعدیلاتی در مورد شناسایی کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سهام لازم است، اما در نبود اطلاعات قابل اتکا و مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات لازم در شرایط حاضر امکان‌پذیر 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 ارزش پاداش 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت 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

- ۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و تبصره ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص نصاب سرمایه‌گذاری در سهام بورسی، حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۵/۲۱ تا پایان سال رعایت نشده است.
- ۷- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مورد سقف سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در نیمی از روزهای سال رعایت نشده است.
- ۸- 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۲ گزارش، این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۱۰- 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 ۲، ۶ و ۷ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال 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.

۱۲- 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.

۱۷ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج

۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۷	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 بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آتیه توکا	سید حمید رضا رحیم اف
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۱

info@atiehfooladfund.ir

www.atiehfooladfund.ir

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

۰۲۱-۵۸۶۲۱



موسسه جابری فیوران راجهرو
گزارش



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

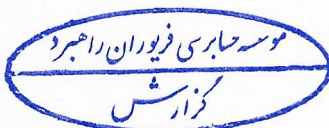
یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸,۸۷۳,۷۲۹,۵۸۹,۲۹۶	۶,۸۰۱,۷۳۲,۰۵۷,۳۱۹
۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۲,۰۱۵,۵۲۹,۳۵۴,۵۲۰	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۱,۷۰۸,۷۲۴,۵۱۹,۷۵۵	۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸
۸ سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت	۲,۱۵۹,۹۰۴,۷۵۷,۹۰۹	.
۹ حساب های دریافتنی	۴۱,۵۷۱,۷۷۴,۵۷۹	۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴
۱۰ سایر دارایی ها	۴۹,۲۳۷,۲۳۰	۸۲,۱۵۱,۸۸۳
۱۱ جاری کارگزاران	۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸	۶۸,۳۵۹,۴۳۶
جمع دارایی ها	۱۴,۷۹۹,۸۴۱,۸۰۷,۶۲۷	۸,۰۷۸,۱۰۷,۵۶۰,۴۰۰
بدهی ها		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۱,۶۹۱,۶۰۰,۸۲۹	۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۴۹,۸۹۲,۳۵۵,۳۰۷	۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹,۸۱۶,۷۱۹,۳۰۳	۴,۰۳۵,۴۳۳,۲۵۲
جمع بدهی ها	۳۱۱,۴۰۰,۶۷۵,۴۳۹	۳۴,۳۳۱,۵۸۶,۱۲۸
خالص دارایی ها	۱۴,۴۸۸,۴۴۱,۱۳۲,۱۸۸	۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۹۸۸	۱۲,۳۰۱

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



۱۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۳۲,۵۳۵,۰۷۸,۵۲۲	(۷,۸۶۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۷۹۱,۴۵۵,۳۹۶,۰۵۱	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵
سود سهام	۶۷۱,۷۶۰,۱۰۵,۹۴۴	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۳۷,۲۶۱,۷۹۸,۳۹۱	۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲
سایر درآمدها	۱,۰۸۶,۴۴۹,۸۷۳	۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸
جمع درآمدها	۳,۸۳۴,۰۹۸,۸۲۸,۷۸۱	۱,۳۹۰,۴۸۰,۴۵۰,۹۱۸
هزینه ها	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۶,۷۶۹,۱۰۴,۴۶۳)	(۳۴,۲۰۵,۱۳۲,۱۶۱)
سایر هزینه ها	(۲۴,۳۴۷,۴۹۰,۶۰۳)	(۷,۵۹۰,۳۸۴,۷۴۶)
جمع هزینه ها	(۱۵۱,۱۱۶,۵۹۵,۰۶۶)	(۴۱,۷۹۵,۵۱۶,۹۰۷)
سود خالص	۳,۶۸۲,۹۸۲,۲۳۳,۷۱۵	۱,۳۴۸,۶۸۴,۹۳۴,۰۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۳.۲۳٪	۱۹.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۲۵.۵۳٪	۱۶.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده طی سال	۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱۹۸,۹۱۶,۰۷۳	۶۵۴,۱۸۵,۰۹۱
سود خالص	.	(۲۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸۵۲,۸۵۱,۱۶۴	۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

info@atiehfooladfund.ir

www.atiehfooladfund.ir

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

۰۲۱-۵۸۶۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ونک، 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.

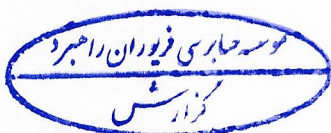
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 رأی 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

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به شماره ثبت ۶۱۲۰۸۲ و شناسه ملی



صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۳-۲- 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

۴-۲- 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها:

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.

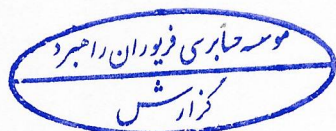
۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید 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 بهادار با درآمد ثابت 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 با درآمد ثابت 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 سرمایه‌گذاری ها:

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲-۲-۴- 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.

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 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 (۰.۰۱) از ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) 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 ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت؛ به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ۲۴.۰۰۰ ریال؛ به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴.۰۰۰ ریال؛
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۴
	۰.۰۰۰۰۲۴
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 رتبه بندی و عملکرد صندوق	تا سقف ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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

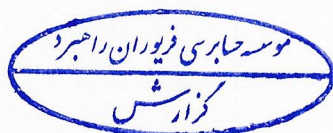
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره‌ی وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 می‌گردد. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
صنعت						
فلزات اساسی						
ملی صنایع مس ایران	۸۰.۳٪	۶۴۸,۵۱۶,۲۳۱,۹۰۰	۵۰۰,۴۰۴,۷۰۸,۹۵۹	۴۶۰٪	۶۸۰,۱۴۹,۹۵۳,۹۰۲	۴۸۵,۳۷۷,۱۴۳,۴۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۰.۲٪	۹۷۰,۷۰۵,۸۷۳,۸۵۱	۸۴۴,۳۵۶,۴۶۳,۳۷۹	۶۰۱٪	۹۱۴,۷۷۸,۸۲۸,۸۹۸	۹۷۰,۰۹۳,۹۹۳,۹۳۱
فولاد خوزستان	۰.۹۷٪	۷۸,۱۶۷,۶۱۸,۵۰۸	۹۹,۹۰۹,۹۵۳,۰۵۳	.	.	.
سرمایه گذاری توکا فولاد	۰.۰۰٪	.	.	۱۰.۶٪	۱۵۶,۲۵۵,۵۶۵,۴۴۵	۱۸۰,۲۹۰,۷۲۶,۸۲۸
مس شهید باهنر	۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۴٪	۹۴,۷۷۴,۸۴۷,۷۸۸	۸۴,۲۱۵,۷۵۳,۸۸۳
فولاد امیرکبیر کاشان	۰.۰۰٪	.	.	۱۰.۸٪	۱۶۰,۴۷۴,۵۲۷,۷۸۴	۱۶۰,۵۲۱,۲۰۵,۹۱۷
بانکها و موسسات اعتباری						
بانکیارسینا	۳.۱۰٪	۲۵۰,۱۵۷,۹۷۳,۴۲۹	۲۰۸,۳۸۳,۰۶۷,۱۷۹	۰.۰۰٪	.	.
بانک اقتصادنوین	۴.۳۵٪	۳۵۱,۷۹۷,۶۲۶,۸۵۲	۳۲۹,۵۸۰,۲۳۹,۳۶۳	۰.۰۰٪	.	.
بانک ملت	۵.۴۳٪	۴۳۸,۲۵۶,۲۵۸,۷۱۴	۳۳۰,۳۶۱,۹۴۳,۶۸۲	۲۰.۷٪	۳۰۶,۵۲۸,۵۶۵,۷۳۲	۲۲۰,۲۹۲,۵۹۵,۶۶۳
بانک صادرات ایران	۲.۲۳٪	۱۸۰,۴۴۶,۱۳۲,۲۵۱	۲۰۰,۲۴۲,۹۰۱,۰۶۳	۲۰.۹٪	۳۰۹,۲۹۴,۵۸۵,۳۶۲	۴۳۷,۷۶۳,۶۶۸,۱۸۹
بانک تجارت	۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۸٪	۱۸۹,۵۴۵,۳۹۹,۹۴۰	۲۷۱,۷۹۴,۳۹۶,۱۱۴
استخراج کانه های فلزی						
توسعه معادن و فلزات	۰.۰۰٪	.	.	۳.۴۶٪	۵۱۱,۹۱۹,۷۱۹,۲۹۰	۵۹۰,۳۴۹,۰۵۱,۵۳۸
سرمایه گذاری صدرتأمین(حق تقدم)	۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۵٪	۱۴۱,۰۸۵,۴۲۹,۴۵۶	۱۰۴,۳۷۲,۷۰۴,۳۵۷
سرمایه گذاری صدرتأمین	۶.۹۳٪	۵۵۹,۴۵۲,۹۱۳,۶۸۰	۴۶۰,۰۵۹,۹۰۴,۹۰۵	۳.۱۶٪	۴۶۷,۴۰۰,۷۸۲,۲۶۵	۳۵۸,۴۶۰,۵۶۹,۱۵۵
پویان زرکان آق دره	۴.۴۲٪	۳۵۷,۲۱۴,۱۰۷,۸۴۰	۲۳۷,۰۳۷,۳۸۸,۳۹۵	۰.۰۰٪	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای						
پالایش نفت اصفهان	۵۰.۱٪	۴۰۴,۹۹۰,۷۵۳,۷۹۳	۳۳۵,۴۶۵,۴۴۳,۶۸۶	۱.۸۵٪	۲۷۳,۷۱۷,۶۷۹,۵۰۰	۳۰۴,۳۳۲,۸۰۱,۵۰۹
نفت سپاهان	۲.۴۰٪	۱۹۳,۵۱۲,۱۰۰,۱۰۵	۱۹۹,۵۷۰,۲۵۲,۵۶۲	۰.۹۵٪	۱۴۰,۶۰۵,۳۳۸,۴۸۶	۱۳۱,۸۱۲,۴۶۱,۱۰۸
پالایش نفت بندرعباس	۲.۱۳٪	۱۷۲,۰۱۶,۳۷۶,۳۰۰	۱۷۷,۳۳۶,۹۴۳,۸۱۵	۲.۳۶٪	۳۴۹,۷۳۹,۰۱۲,۷۷۲	۳۲۹,۷۱۴,۵۷۵,۱۷۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی						
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۵.۹۶٪	۴۸۱,۷۱۴,۱۴۸,۳۵۴	۴۵۸,۴۶۸,۵۶۸,۴۷۷	۷.۸۶٪	۱,۱۶۳,۹۵۳,۳۵۷,۱۵۴	۱,۰۳۷,۸۲۲,۸۰۸,۸۳۷
سرمایه گذاری غدیر	۰.۰۰٪	.	.	۲.۴۶٪	۳۶۳,۵۵۷,۸۰۵,۳۰۰	۲۹۸,۱۱۸,۳۷۰,۲۱۶
محصولات شیمیایی						
مطالبات مدیر بابت صدور یا ابطال	۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۱٪	۳۰,۶۹۴,۳۳۹,۴۷۲	۲۷,۱۴۷,۶۱۶,۶۶۱
پتروشیمی پردیس	۳.۴۹٪	۲۸۱,۷۵۱,۲۵۴,۸۸۹	۲۳۱,۹۷۴,۱۱۹,۲۴۷	۲.۷۳٪	۴۰۳,۵۸۴,۰۵۵,۲۹۱	۲۴۴,۷۳۸,۹۰۶,۹۹۰
پتروشیمی نوری	۳.۸۳٪	۳۰۹,۴۶۴,۲۸۵,۷۱۳	۲۳۰,۰۲۶,۷۰۰,۵۱۹	۱.۷۱٪	۲۵۳,۴۶۰,۰۸۲,۰۴۸	۲۰۳,۶۲۶,۶۸۰,۱۰۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰.۰۰٪	.	.	۲.۹۸٪	۴۴۰,۵۱۸,۵۷۹,۷۴۰	۳۳۸,۱۱۵,۵۲۰,۰۳۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰.۰۰٪	.	.	۱.۹۰٪	۲۸۱,۷۵۵,۰۶۶,۵۰۰	۲۸۲,۳۰۰,۰۴۸,۰۳۰
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط						
بورس کالای ایران	۵۰.۹٪	۴۱۱,۵۳۹,۱۱۸,۹۶۱	۳۹۸,۷۳۷,۶۳۶,۷۷۰	۵.۸۵٪	۸۶۵,۳۴۱,۷۴۷,۷۰۵	۵۵۳,۴۰۸,۷۰۱,۲۲۴
خودرو و ساخت قطعات						
زامیاد	۲۰.۶٪	۱۶۶,۶۸۳,۱۳۱,۳۶۷	۲۰۰,۱۱۰,۱۸۵,۸۱۹	۰.۰۰٪	.	.
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی						
بیمه پارسیان	۱.۱۵٪	۹۳,۰۵۳,۰۲۰,۵۰۰	۹۹,۸۶۶,۵۹۰,۲۷۲	۰.۰۴٪	۵,۲۲۷,۹۳۱,۲۰۷	۵,۹۰۸,۴۱۵,۹۳۸
سیمان، آهک و گچ						
سیمان آبیگ	۱.۵۹٪	۱۲۸,۳۹۸,۵۸۶,۷۶۹	۱۰۰,۸۰۸,۴۸۱,۳۴۲	۰.۶۶٪	۹۷,۲۹۳,۶۵۰,۷۳۳	۸۵,۴۲۰,۸۹۰,۹۴۵
مواد و محصولات دارویی						
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱.۹۹٪	۱۶۰,۵۴۶,۰۰۴,۸۸۰	۱۸۰,۲۱۶,۷۲۷,۶۳۳	۱.۵۸٪	۲۳۴,۲۵۵,۴۴۲,۲۸۶	۱۸۰,۲۱۶,۷۲۷,۶۳۳
داروسازی کاسپین تأمین	۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۶٪	۳۷,۸۱۷,۳۹۴,۲۴۰	۲۶,۵۹۶,۳۹۴,۵۵۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات						
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰.۲٪	۱۶۳,۳۴۸,۵۴۸,۶۶۳	۱۶۹,۵۵۵,۰۸۱,۳۷۴	۰.۰۰٪	.	.
	۸۴.۲۰٪	۶,۸۰۱,۷۳۲,۰۵۷,۳۱۹	۵,۹۹۲,۴۷۳,۳۰۱,۴۹۴	۵۹.۹۶٪	۸,۸۷۳,۷۳۹,۵۸۹,۲۹۶	۷,۹۱۲,۸۱۲,۷۲۸,۰۳۹

۵-۱- به دلیل شروع جنگ تحمیلی در تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ و تعطیلی معاملات بورس اوراق بهادار از آن تاریخ تا تاریخ صورت خالص دارایی ها، سهام بر اساس ارزش های بازار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ ارزشیابی شده است.

صندوق سرمایه گذاری بازگشتگی تکمیلی آتیه فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
 سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
ریال		درصد	ریال	ریال
	۲۶۰,۳۶۰,۵۹۳	۰.۰۰٪	۲۰,۱۵۵,۲۹,۳۵۴,۵۲۰	۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰
	۱,۱۶۱,۱۸۰	۰.۰۰٪	۱۳,۶۳٪	
	۳,۱۹۴,۵۲۷	۰.۰۰٪	۱۳,۶۳٪	۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰
	۱,۰۹۰,۳۵۵	۰.۰۰٪		
	۱,۴۹۸,۷۷۰	۰.۰۰٪		
	۱,۰۷۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳٪		
	۱,۸۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳٪		
	۱,۳۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸	۱۵,۵۶٪		

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به تفکیک هر بانک به شرح زیر است:

سپرده بانکی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نوع سپرده
ریال	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	۸۷۷,۹۱۳	۰.۰۰٪	۲,۹۵۱,۷۶۲	۵
بانک گردشگری	۲۶۰,۳۶۰,۵۹۳	۰.۰۱٪	۱,۴۶۲,۱۷۳,۶۹۱	۵
بانک رفاه	۱,۱۶۱,۱۸۰	۰.۰۰٪	.	۵
بانک خاورمیانه	۳,۱۹۴,۵۲۷	۰.۰۰٪	۱,۷۰۰,۳۹۳	۵
بانک ملت	۱,۰۹۰,۳۵۵	۰.۰۰٪	۲۸۴,۹۵۴	۵
بانک صادرات	۱,۴۹۸,۷۷۰	۰.۰۰٪	۱,۴۰۸,۹۵۵	۵
بانک گردشگری	۱,۰۷۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴٪	۱,۷۰۷,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
بانک پاسارگاد	۱,۸۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۳۰
	۱,۳۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸	۱۱,۵۵٪	۱,۷۰۸,۷۲۴,۵۱۹,۷۵۵	

۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سرمایه گذاری در اوراق مزایحه دولت به تفکیک به شرح زیر است:

نام اوراق بهادار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	ریال	درصد	ریال	درصد
	۲,۱۵۹,۹۰۰,۴۵۷,۹۰۹	۱۴,۵۹٪	۲,۶۵۶,۳۹۹,۸۷۲	۲۳
	۲,۱۵۹,۹۰۰,۴۵۷,۹۰۹	۱۴,۵۹٪	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- حساب های دریافتنی
 حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴	۱۵,۴۷۷,۹۶۱,۱۷۹	(۱۰,۲۶۳۵,۷۵۹)	۱۵,۵۸۰,۵۹۶,۹۳۸
.	۲۶۰,۹۳۸,۱۳۰,۴۰۰	.	۲۶۰,۹۳۸,۱۳۰,۴۰۰
۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴	۴۱,۵۷۱,۷۷۴,۵۷۹	(۱۰,۲۶۳۵,۷۵۹)	۴۱,۶۷۴,۴۱۰,۳۳۸



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- 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 سالهای 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۸۲,۱۵۱,۸۳۵	۰	(۳۲,۹۱۴,۶۰۵)	۴۹,۲۳۷,۲۳۰
۴۸	۳۴,۲۰۴,۷۵۰	(۳۴,۲۰۴,۷۹۸)	۰
۰	۲۶۹,۷۸۶,۰۰۰	(۲۶۹,۷۸۶,۰۰۰)	۰
۰	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۸۲,۱۵۱,۸۸۳	۱۰,۹۰۶,۹۹۰,۷۵۰	(۱۰,۹۳۹,۹۰۵,۴۰۳)	۴۹,۲۳۷,۲۳۰

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مجامع
خدمات سپرده گذاری
مخارج رتبه بندی

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	۱۳,۴۷۳,۴۳۱,۳۱۰,۳۳۶	(۱۳,۴۷۳,۱۶۷,۰۹۵,۴۳۴)	۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	۱۳,۴۷۳,۴۳۱,۳۱۰,۳۳۶	(۱۳,۴۷۳,۱۶۷,۰۹۵,۴۳۴)	۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸

شرکت کارگزاری باهنر

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۵,۶۲۰,۹۴۹,۸۲۳	۲۶,۴۷۹,۷۴۸,۱۴۵	
۸۳۸,۹۳۱,۴۷۷	۵۴۳,۱۶۹,۳۱۲	
۸۲۴,۹۹۹,۵۲۹	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	
۴,۴۰۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۷۸۰,۰۰۰	
۵۱,۶۹۱,۶۰۰,۸۲۹	۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲	

۱۲-۱. طبق بند ۴-۱۰ امیدنامه کارمزد ثبت صدور و ابطال به مدیر ثبت تعلق خواهد گرفت.

کارمزد مدیر صندوق - سببگردان آتیه توکا
کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
مطالبات مدیر بابت صدور یا ابطال

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴۹,۷۸۱,۶۳۰,۶۷۲	
۱۱۰,۷۲۴,۶۳۵	۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴
۲۴۹,۸۹۲,۳۵۵,۳۰۷	۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تنه واحد های صادر شده

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۷۸,۵۵۱,۰۵۰	۱,۴۱۲,۴۸۲,۴۳۲
۲,۹۷۰,۸۷۱,۱۷۵	۱,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۷,۲۹۷,۰۷۸	۰
۹,۸۱۶,۷۱۹,۳۰۳	۴,۰۳۵,۴۳۳,۲۵۲

ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره انبارداری گواهی کالا

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۴۲,۸۵۱,۱۶۴	۱۴,۳۱۸,۵۵۸,۷۲۱,۹۴۲	۶۴۳,۹۳۵,۰۹۱	۷,۹۲۰,۷۷۰,۲۴۹,۶۲۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۸۲,۴۱۰,۲۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۵,۷۲۴,۶۵۰
۸۵۲,۸۵۱,۱۶۴	۱۴,۴۸۸,۴۴۱,۱۳۲,۱۸۸	۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱	۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



یادداشت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	ریال	۱۶-۱
(۷.۸۶۷)	۵۳۲,۵۳۵,۰۷۸,۵۲۳	
(۷.۸۶۷)	۵۳۲,۵۳۵,۰۷۸,۵۲۳	

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
•	۴۱,۷۰۸,۴۲۳,۹۴۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۲۲,۹۲۵,۶۱۱,۳۱۴	(۸۳۳,۶۹۰,۶۱۰)	(۴۵۶,۶۴۸,۳۲۷)	(۱۲۳,۵۲۲,۳۵۹,۱۹۶)	۱۶۶,۵۳۸,۱۳۲,۰۸۰	۹,۹۶۰,۴۱۴
•	۹,۱۶۹,۴۱۳,۰۰۴	(۴,۶۷۸,۳۳۳,۴۷۷)	(۸۸۸,۸۷۷,۸۲۲)	(۹۰,۷۰۱,۷۳۸,۷۲۸)	۹۳۵,۶۶۶,۶۹۹,۹۰۰	۱۴,۹۲۴,۴۱۷
•	۲۶,۳۶۵,۶۲۴,۸۱۶	(۲,۴۹۷,۱۵۸,۸۹۱)	(۴۷۳,۴۵۶,۳۷۰)	(۳۰۴,۴۹۰,۷۵۳,۷۹۳)	۴۹۹,۴۳۱,۷۸۲,۰۶۶	۱۱۸,۵۳۷,۹۲۳
•	۶۱,۵۲۵,۶۸۹,۰۰۶	(۲,۵۵۵,۸۰۹,۷۷۳)	(۴۵۵,۵۹۹,۹۱۷)	(۳۸۱,۷۵۴,۹۱۹,۳۳۴)	۵۱۱,۱۶۱,۹۵۳,۹۲۰	۷۱,۸۵۰,۰۰۰
•	(۱۱,۹۳۷,۰۰۶,۰۳۹)	(۶۹۴,۷۴۰,۳۹۹)	(۳۷۹,۳۲۶,۵۵۹)	(۷۶,۳۴۸,۳۲۴,۴۴۷)	۱۳۸,۹۴۸,۰۸۰,۴۱۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۱
•	۱۱,۴۹۵,۸۱۲,۶۷۳	(۳۳۳,۱۲۵,۳۱۳)	(۶۳,۳۹۴,۸۸۲)	(۷۸,۱۶۷,۶۱۸,۵۰۸)	۶۶۶,۲۷۰,۴۲۵,۵۶۴	۴۳,۶۶۲,۱۳۲
•	۱۸۴,۵۱۱,۲۹۲,۷۰۱	(۴۹۹,۰۷۵,۵۴۰)	(۲۷۲,۴۹۳,۳۰۴)	(۸۷,۵۴۷,۷۱۶,۳۹۳)	۹۹,۸۱۵,۱۰۷,۹۰۹	۶۷,۶۲۲,۶۵۳
•	(۳۷۷,۶۶۲,۷۰۰)	(۲,۶۹۷,۵۹۵,۷۷۶)	(۵۱۲,۵۴۰,۳۸۱)	(۳۵۱,۷۹۷,۶۲۶,۸۵۳)	۵۳۹,۵۱۹,۱۵۵,۷۱۱	۱۴۵,۱۶۱,۳۴۳
(۷.۸۶۷)	(۷,۳۴۲,۰۶۶,۵۵۹)	(۹۶,۶۸۲,۹۱۱)	(۱۸,۳۶۹,۳۴۲)	(۱۹,۵۹۸,۹۹۴,۳۲۷)	۱۹,۳۳۶,۵۸۳,۸۸۰	۴۰۹,۵۲
•	۳۱۸,۵۵۶,۳۷۷	(۸۴۴,۷۱۰,۵۳۲)	(۲۰۶,۵۶۰,۹۴۰)	(۲۲۲,۹۵۷,۰۴۷,۸۶۰)	۲۱۶,۹۰۵,۵۶۶,۰۷۲	۲۰,۹۸۴,۶۹۰
•	(۱۹,۱۷۵,۳۲۷,۹۸۸)	(۲۲۷,۹۲۳,۳۳۱)	(۴۳,۳۰۵,۶۱۸)	(۱۶۳,۳۴۸,۵۴۸,۶۶۳)	۱۶۴,۹۴۲,۱۰۶,۳۷۰	۳۱,۷۷۶,۸۸۲
•	(۳,۹۲۹,۸۷۰,۸۶۶)	(۶۹۱,۵۵۵,۳۲۹)	(۱۳۱,۳۹۴,۳۹۲)	(۶۴,۴۹۰,۴۳۵,۷۷۵)	۴۵,۵۸۶,۴۴۵,۶۳۶	۹۸,۶۹۹,۳۹۸
•	(۹,۷۲۳,۸۱۷,۵۰۱)	(۱,۵۶۸,۴۳۱,۴۹۸)	(۳۹۷,۹۹۸,۳۹۴)	(۳۲۱,۵۳۳,۶۸۷,۱۹۹)	۳۱۳,۶۸۶,۳۹۹,۵۹۰	۲۴,۱۹۴,۶۲۶
•	۵۸,۱۳۱,۹۹۹,۵۸۷	(۱,۷۰۹,۵۳۸,۰۳۳)	(۳۳۴,۸۱۱,۳۹۱)	(۲۸۱,۷۵۱,۲۵۴,۸۸۹)	۳۴۱,۹۰۷,۶۰۳,۹۰۰	۱,۱۱۸,۶۲۷
•	(۱۷,۱۹۴,۵۳۵)	(۱,۱۲۹,۲۳۲)	(۲۱۴,۵۴۵)	(۳۴۱,۶۹۷,۰۷۸)	۲۲۵,۸۴۶,۳۲۰	۹۷,۱۸۰
•	۹۴۹,۹۹۵,۷۹۵	(۴۱,۸۴۱,۸۸۱)	(۷,۹۴۹,۷۸۴)	(۷,۳۶۸,۵۸۸,۵۳۸)	۸,۳۶۸,۳۷۵,۹۹۸	۹,۰۰۹,۶۶۲
•	۱۵,۳۷۲,۱۰۸,۶۱۲	(۳۳۵,۰۶۸,۷۸۰)	(۱۷۷,۴۸۷,۱۸۳)	(۴۹,۱۳۹,۰۹۱,۴۲۶)	۶۵,۰۱۳,۷۵۶,۰۰۱	۱,۴۱۴,۰۱۳
•	۴۰,۱۸۶,۶۲۴,۹۳۹	(۱,۷۵۸,۷۱۸,۹۱۶)	(۳۳۴,۱۵۱,۵۵۳)	(۳۰۹,۴۶۴,۲۸۵,۷۱۳)	۳۵۱,۷۴۳,۷۸۱,۱۲۱	۶,۹۸۷,۴۰۰
•	۳۱,۴۲۱,۲۵۰,۶۴۰	(۵۲۸,۸۶۷,۶۴۴)	(۲۸۸,۷۶۱,۳۴۵)	(۷۳,۵۳۴,۶۴۶,۸۶۱)	۱۰۵,۷۷۳,۵۲۶,۴۸۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
•	(۸,۳۰۸,۳۰۳,۰۵)	(۱,۲۱۶,۴۸۶,۴۲۵)	(۳۳۱,۱۲۹,۳۴۲)	(۲۵,۰۱۵,۷۹۳,۴۲۹)	۲۴۳,۲۹۷,۲۸۵,۸۹۱	۸۸,۵۷۹,۸۳۹
•	۴۸,۸۸۱,۶۰۵,۴۴۴	(۱,۹۸۰,۴۳۰,۵۰۹)	(۳۷۶,۳۷۸,۷۶۱)	(۳۴۴,۸۴۷,۷۸۶,۶۳۷)	۳۹۶,۰۸۶,۰۱۰,۳۴۱	۳۵,۵۹۴,۹۰۵
•	(۴۱,۹۰۸,۰۹۰,۹۰۹)	(۶۲۷,۶۰۹,۴۱۶)	(۱۱۹,۲۴۴,۰۰۲)	(۱۶۶,۶۸۳,۱۳۱,۳۶۷)	۱۲۵,۵۲۱,۸۸۳,۸۷۶	۸۳,۶۷۳,۰۶۵
(۷.۸۶۷)	۵۳۳,۵۳۵,۰۷۸,۵۲۳	(۲۷,۴۷۲,۰۷۰,۸۴۵)	(۶,۵۳۸,۶۸۰,۹۵۲)	(۴,۹۲۷,۸۶۸,۳۴۱,۷۲۸)	۵,۴۹۴,۴۱۴,۱۷۳,۴۷	

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۷-۱	۶۲۳,۳۲۳,۲۰۶,۷۸۵	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵
۱۷-۲	۳۶,۷۱۲,۷۲۵,۰۹۹	-
۱۷-۳	۳۶,۵۶۹,۱۲۵,۷۸۷	-
۱۷-۴	۱,۰۹۴,۸۵۰,۳۳۸,۳۸۰	-
	۱,۷۹۱,۴۵۵,۳۹۶,۰۵۱	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۶۹,۲۸۲	۶۸۵,۴۴۸,۴۷۰,۵۸۰	(۵۲۳,۴۶۲,۹۶۳,۶۹۸)	(۱,۸۷۱,۲۷۴,۳۲۵)	(۳,۴۲۷,۲۴۲,۳۵۳)	۱۴۸,۱۱۱,۵۲۲,۹۴۱	۱۴۸,۱۱۱,۵۲۲,۹۴۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۱۸,۷۶۲,۷۵۰	۱,۱۷۳,۰۲۰,۸۰۸,۰۰۰	(۱,۰۶۱,۰۶۸,۳۸۸,۷۱۴)	(۳,۲۰۲,۳۴۶,۸۰۶)	(۵,۸۶۵,۱۰۴,۰۴۰)	۱۰۲,۸۸۴,۹۶۸,۴۴۰	۱۰۲,۸۸۴,۹۶۸,۴۴۰
بورس کالای ایران	۹۶,۱۵۰,۲۷۰	۸۷۲,۰۸۲,۹۴۸,۹۰۰	(۵۶۴,۶۸۵,۵۰۲,۹۶۰)	(۲,۳۸۰,۷۸۶,۴۵۰)	(۴,۳۶۰,۴۱۴,۷۴۵)	۳۰۰,۶۵۶,۲۴۴,۷۴۵	۱۲۸,۰۱۴,۸۲,۱۹۱
بانک ملت	۳۵۵,۴۸۵,۰۲۹	۳۰۸,۹۱۶,۴۹۰,۲۰۱	(۲۷۳,۲۹۷,۱۱۲,۰۱۰)	(۸۴۳,۳۴۲,۰۱۸)	(۱,۵۴۴,۵۸۲,۴۵۱)	۳۳,۳۳۱,۴۵۳,۷۲۲	۱۰۷,۸۹۴,۳۱۵,۰۲۲
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۷,۴۵۰,۵۸۳	۴۷۱,۰۴۱,۹۳۷,۴۴۱	(۴۵۷,۸۵۳,۵۷۷,۹۳۱)	(۱,۲۸۵,۹۴۴,۴۸۹)	(۲,۳۵۵,۲۰۹,۶۸۷)	۹,۵۴۷,۲۰۵,۳۳۴	۹۹,۳۹۳,۰۰۸,۷۷۶
نفت سپاهان	۱۷,۷۱۲,۵۷۳	۱۴۱,۷۰۰,۵۸۴,۰۰۰	(۱۳۰,۱۸۱,۵۸۵,۹۰۶)	(۳۸۶,۸۴۲,۵۹۴)	(۷۰۸,۵۰۲,۹۲۰)	۱۰,۴۲۳,۶۵۲,۵۸۰	(۶,۰۵۸,۱۵۲,۴۵۶)
پتروشیمی پردیس	۳۱,۱۳۳,۰۲۷	۴۰۶,۷۲۸,۰۶۳,۲۲۰	(۲۴۴,۷۳۸,۰۶۰,۹۹۰)	(۱,۱۱۰,۳۶۷,۶۱۳)	(۲۰,۳۳۶,۴۰۳,۱۶)	۱۵۸,۸۴۵,۱۴۸,۳۰۱	۴۹,۷۷۷,۱۳۵,۶۴۳
پتروشیمی نوری	۵۶۱۰,۲۴۸	۲۵۵,۴۳۴,۵۹۱,۴۴۰	(۲۰۳,۶۲۶,۶۸۰,۱۰۶)	(۶۹۷,۳۳۶,۴۳۵)	(۱,۲۷۷,۱۷۲,۹۵۷)	۴۹,۸۳۳,۴۰۱,۹۴۲	۷۹,۶۳۷,۵۸۵,۱۹۴
پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۸۶۰,۵۴۲	۳۵۲,۴۶۳,۵۵۶,۰۶۰	(۳۲۹,۳۱۳,۱۰۰,۹۳۲)	(۹۶۲,۲۲۵,۵۰۸)	(۱,۷۶۲,۳۱۷,۷۸۰)	۲۰,۴۲۵,۹۱۱,۸۴۰	(۵,۳۲۰,۵۶۷,۵۱۵)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۸۶۶,۷۹۳	۲۳۶,۰۸۰,۳۴۳,۳۴۰	(۱۶۰,۵۴۶,۰۰۴,۸۸۱)	(۶۴۴,۴۹۹,۳۳۷)	(۱,۱۸۰,۴۰۱,۷۱۷)	۷۳,۷۰۹,۶۳۷,۴۰۵	(۱۹,۶۷۰,۷۲۲,۷۵۳)
پالایش نفت اصفهان	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۳۳۲,۸۰۱,۵۰۹)	(۷۵۳,۰۷۰,۵۰۰)	(۱,۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۱۵,۱۲۲,۰۰۹)	۶۹,۵۲۵,۳۱۰,۰۰۸
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵۴,۰۳۴,۲۳۸	۹۲۱,۹۰۵,۱۵۵,۷۵۲	(۱,۰۶۱,۸۳۴,۴۹۹,۲۵۲)	(۲,۵۱۶,۸۰۱,۰۷۵)	(۴,۶۰۹,۵۲۵,۷۷۹)	(۱۴۷,۰۵۵,۶۷۰,۳۵۴)	۱۲۶,۳۴۹,۴۱۰,۴۶۳
سیمان آبیک	۲,۲۷۰,۷۶۴	۹۸,۰۵۱,۵۸۹,۵۲۰	(۱۰۸,۷۹۹,۵۹۲,۴۴۲)	(۲۶۷,۶۸۰,۸۳۹)	(۴۹۰,۲۵۷,۹۴۸)	(۱۱,۵۰۵,۹۴۱,۷۰۹)	۲۷,۵۹۰,۱۰۵,۴۲۷
بیمه پارسیان	۴,۲۵۲,۳۴۷	۵,۲۶۸,۶۵۷,۹۳۳	(۵۵۰,۵۰۴,۱۰۷)	(۱۴,۲۸۲,۴۳۶)	(۲۶,۳۴۳,۲۹۰)	(۲۷۷,۲۷۲,۹۰۰)	(۶,۸۱۳,۵۶۹,۷۷۲)
مطالبات مدیر بابت صدور یا ابطال	۶۴۵,۳۵۰,۰۱۶	۳۱۱,۷۰۴,۰۵۷,۷۲۸	(۴۲۰,۶۲۵,۸۴۸,۸۴۲)	(۸۵۰,۹۵۲,۰۷۸)	(۱,۵۵۸,۵۲۰,۲۸۹)	(۱۱۱,۳۳۱,۲۶۳,۴۸۰)	(۱۹,۷۹۶,۷۶۸,۸۱۲)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲,۴۱۴,۷۱۸	۴۴۳,۹۵۰,۳۱۵,۶۷۱	(۳۳۸,۱۱۵,۵۲۰,۰۲۷)	(۱,۲۱۱,۹۸۴,۳۶۲)	(۲,۲۱۹,۷۵۱,۵۷۸)	۱۰۲,۴۰۳,۰۵۹,۷۰۴	-
مس شهیدباهنر	۱۲,۸۲۰,۵۵۹	۹۵,۵۱۳,۱۶۴,۵۵۰	(۸۴,۲۱۵,۷۵۳,۸۸۳)	(۲۶۰,۷۵۰,۹۳۹)	(۴۷۷,۵۶۵,۸۲۳)	۱۰,۵۵۹,۰۹۳,۹۰۵	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۱۱۸,۳۷۰,۲۱۶)	(۱,۰۰۰,۲۴۴,۷۰۰)	(۱,۸۳۱,۹۵۰,۰۰۰)	۶۵,۴۳۹,۴۳۵,۰۸۴	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰,۳۸۰,۲۲۲	۳۰,۹۳۳,۴۵۵,۰۸۰	(۲۷,۱۴۷,۶۱۶,۶۶۱)	(۸۴,۴۴۸,۳۳۲)	(۱۵۴,۶۶۷,۲۷۵)	۳,۵۴۶,۷۲۲,۸۱۱	-
داروسازی کاسپین تامین	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۹۶,۳۹۴,۵۵۹)	(۱۰۴,۰۴۵,۷۶۰)	(۱۹۰,۵۶۰,۰۰۰)	۱۱,۲۲۰,۹۹۹,۶۸۱	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۵,۵۹۴,۵۸۹	۱۶۱,۷۲۴,۶۵۹,۴۰۱	(۱۶۰,۵۲۱,۲۰۵,۹۱۸)	(۴۴۱,۵۰۸,۳۲۰)	(۸۰۸,۶۲۳,۲۹۷)	(۴۶۶,۷۸۱,۱۳۴)	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶۶,۵۵۶,۵۶۴	۱۵۷,۴۷۲,۸۳۰,۴۲۴	(۱۸۰,۲۹۰,۷۲۶,۸۲۹)	(۴۲۹,۹۰۰,۸۲۷)	(۷۸۷,۳۶۴,۱۵۲)	(۲۴۰,۳۵۱,۱۶۱,۳۸۴)	-
توسعه معادن وفلزات	۲۵۰,۳۱۹,۱۱۰	۵۱۵,۹۰۷,۶۸۵,۷۱۰	(۵۹۰,۳۴۹,۰۵۱,۵۳۸)	(۱,۴۰۸,۴۲۷,۹۸۳)	(۲,۵۷۹,۵۳۸,۴۲۹)	(۷۸,۴۲۹,۳۲۲,۲۳۹)	-
بانک تجارت	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۷۹۴,۳۹۶,۱۱۴)	(۵۲۱,۴۹۰,۰۶۰)	(۹۵۵,۱۱۰,۰۰۰)	(۸۲,۲۴۸,۹۹۶,۱۷۴)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۳۰۰,۰۴۸,۰۳۰)	(۷۷۵,۱۸۳,۵۰۰)	(۱,۴۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۴,۹۸۱,۵۳۰)	-
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۷۶,۷۱۹,۴۴۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۷۴۲,۳۳۴,۵۴۴)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۱۷,۳۸۷,۴۹۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۰۶,۵۳۲,۷۱۰)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۷۴,۹۰۶,۲۵۱
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۴۲۷,۰۶۴,۴۵۱)
	۸,۸۰۰,۶۷۳,۳۶۴,۹۵۱	(۸,۱۰۹,۳۲۰,۹۵۳,۰۵۵)	(۲۴۰,۲۵۵,۸۳۸,۲۸۶)	(۴۴۰,۰۰۳,۳۶۶,۸۲۵)	۶۲۳,۳۲۳,۲۰۶,۷۸۵	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵	

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۶,۷۱۲,۷۲۵,۰۹۹	(۷۱۰,۹۲۳,۵۷۹)	(۳۸۸,۱۶۳,۷۲۸)	(۱۰۴,۳۷۲,۷۰۴,۳۵۷)	۱۴۲,۱۸۴,۵۱۵,۷۶۳
۰	۳۶,۷۱۲,۷۲۵,۰۹۹	(۷۱۰,۹۲۳,۵۷۹)	(۳۸۸,۱۶۳,۷۲۸)	(۱۰۴,۳۷۲,۷۰۴,۳۵۷)	۱۴۲,۱۸۴,۵۱۵,۷۶۳

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه دولتی به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۶,۵۶۹,۱۲۵,۷۸۷	(۱,۱۷۳,۶۴۱,۹۶۳)	(۲,۱۲۰,۶۷۹,۳۳۲,۲۵۰)	۲,۱۵۸,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۳۶,۵۶۹,۱۲۵,۷۸۷	(۱,۱۷۳,۶۴۱,۹۶۳)	(۲,۱۲۰,۶۷۹,۳۳۲,۲۵۰)	۲,۱۵۸,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۹۴,۸۵۰,۳۳۸,۳۸۰	۰	(۴,۸۴۸,۹۰۷,۸۳۰)	(۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰)	۲,۰۲۰,۳۷۸,۲۶۲,۳۵۰
۰	۱,۰۹۴,۸۵۰,۳۳۸,۳۸۰	۰	(۴,۸۴۸,۹۰۷,۸۳۰)	(۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰)	۲,۰۲۰,۳۷۸,۲۶۲,۳۵۰

صندوق سرمایه گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری نوکالود (هلدینگ)
.	۹,۵۳۸,۷۲۹,۴۱۰	.	۹,۵۳۸,۷۲۹,۴۱۰	۱۱۴	۸۳,۶۷۳,۰۶۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	زامیاد
.	۳۴,۸۳۸,۷۲۲,۳۳۰	.	۳۴,۸۳۸,۷۲۲,۳۳۰	۲۴۰	۱۴۵,۱۶۱,۳۴۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصاد نوین
.	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۹,۲۰۲,۳۲۶,۶۱۰	.	۹,۲۰۲,۳۲۶,۶۱۰	۳۷۰	۲۴,۸۷۱,۱۵۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
.	۲۲,۸۶۵,۷۲۶,۱۰۰	.	۲۲,۸۶۵,۷۲۶,۱۰۰	۱,۰۵۰	۲۱,۷۷۶,۸۸۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۴۲,۵۵۴,۲۴۸,۷۰۰	.	۴۲,۵۵۴,۲۴۸,۷۰۰	۱۷۰	۲۵,۰۳۱,۹۱۰	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
.	۶۱,۱۹۲,۶۴۰,۸۸۰	.	۶۱,۱۹۲,۶۴۰,۸۸۰	۲۸۰	۲۱۸,۴۴۵,۱۴۶	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 آبیگ
.	۱۸,۸۸۵,۸۴۲,۱۰۰	.	۱۸,۸۸۵,۸۴۲,۱۰۰	۹۰	۲۰,۹۸۲,۶۹۰	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	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه پارسیان
.	۳۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۲۲۲,۳۳۲,۰۰۰	.	۲۲۲,۳۳۲,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۶,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
.	۲۶,۰۹۳,۸۱۳,۴۰۰	.	۲۶,۰۹۳,۸۱۳,۴۰۰	۳,۸۰۰	۶,۸۶۶,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۲۶,۴۸۵,۷۶۷,۲۰۰	.	۲۶,۴۸۵,۷۶۷,۲۰۰	۸۰۰	۳۳,۱۰۷,۲۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
.	۱۰,۵۷۴,۳۷۱,۵۳۴	.	۱۰,۵۷۴,۳۷۱,۵۳۴	۱۶۵	۶۴,۰۸۷,۰۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بورس کالای ایران
.	۴۹,۰۵۵,۶۰۵,۵۰۰	.	۴۹,۰۵۵,۶۰۵,۵۰۰	۱,۱۰۰	۴۴,۵۹۶,۰۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری صدر تامین
.	۱۳۶,۵۶۴,۹۲۲,۵۰۰	.	۱۳۶,۵۶۴,۹۲۲,۵۰۰	۱۹۰	۷۱۸,۷۶۲,۷۵۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۳۲,۰۱۸,۱۱۵,۵۰۰	.	۳۲,۰۱۸,۱۱۵,۵۰۰	۴,۷۰۰	۶,۸۱۲,۳۶۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرگان آق دره
.	۶۷۱,۷۶۰,۱۰۵,۹۴۴	.	۶۷۱,۷۶۰,۱۰۵,۹۴۴					



۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	ریال
۱۹-۱	۶۲۹,۰۳۴,۹۵۴,۱۶۹	۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲
۱۹-۲	۲۰۸,۲۳۶,۸۴۴,۱۲۲	-
	۸۳۷,۲۶۱,۷۹۸,۳۹۱	۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲

سود سپرده های بانکی
سود اوراق مرابحه دولتی



۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد		
۱۸,۱۴۴	۷۹,۲۵۴	۰	۷۹,۲۵۴	۱,۴۶۲,۱۷۳,۶۹۱	-	۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت گردشگری
۲۶,۵۹۷	۳۳,۵۹۹	۰	۳۳,۵۹۹	۲۸۴,۹۵۴	-	۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت ملت
۸,۰۰۱,۳۱۶,۶۹۶	۴۶,۶۵۲	۰	۴۶,۶۵۲	-	-	۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت رفاه
۸۳,۳۸۱	۸۱۰,۶۳۷	۰	۸۱۰,۶۳۷	۱,۷۰۰,۳۹۳	-	۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	سپرده کوتاه مدت خاورمیانه
۶,۹۶۷	۴۴,۱۸۵	۰	۴۴,۱۸۵	۱,۴۰۸,۹۵۵	-	۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	سپرده کوتاه مدت صادرات
۳۶۶,۳۹۵,۳۳۶,۶۰۱	۶۲۳,۷۹۰,۲۶۶,۷۲۸	(۱۰۲,۶۳۵,۷۵۹)	۶۲۳,۸۹۳,۰۰۲,۴۸۷	۱,۰۷۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	۳۰	متعدد	سپرده بلند مدت گردشگری
۱۰۰,۷۸۶,۳۴۳,۰۲۰	۶,۲۳۳,۲۸۹,۵۴۷	۰	۶,۲۳۳,۲۸۹,۵۴۷	۰	-	۳۰	-	سپرده بانک پاسارگاد
۱۹,۷۳۴	۲۸۳,۶۷۷	۰	۲۸۳,۶۷۷	۰	-	۵	-	سپرده کوتاه مدت پاسارگاد
۸۳,۶۲۷,۴۵۰,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	-	-	-	سپرده جاری پاسارگاد
۷,۷۰۵,۷۳۷,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	-	۳۰	-	سپرده بلند مدت صادرات
۱۱۴,۳۴۸,۱۹۶,۷۲۲	۰	۰	۰	۰	-	۳۰	-	سپرده بلند مدت ملت
۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲	۶۲۹,۰۳۴,۹۵۴,۱۶۹	(۱۰۲,۶۳۵,۷۵۹)	۶۲۹,۱۳۷,۵۹۰,۰۲۸	۱,۰۷۴,۰۱۹,۵۶۷,۹۹۳	-	-	-	

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه دولتی:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	مرابحه عام دولت ۱۷۵-شخ ۳۲۷-۰۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰۰	۲۰۸,۲۳۶,۸۴۴,۱۲۲	۰	۲۰۸,۲۳۶,۸۴۴,۱۲۲	۲۳	۲۳	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۰۶-۳۲۷-۰۶
۰۰۰	۲۰۸,۲۳۶,۸۴۴,۱۲۲	۰	۲۰۸,۲۳۶,۸۴۴,۱۲۲	۲۳	۲۳	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۰۶-۳۲۷-۰۶

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸	۹۲۴,۰۸۱,۲۶۶
.	۱۶۲,۳۶۸,۶۰۷
۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸	۱,۰۸۶,۴۴۹,۸۷۳

تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۲,۰۹۹,۶۶۸,۰۱۶	۱۲۲,۶۵۴,۹۹۵,۲۴۳
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۰۴
۱,۰۰۵,۴۶۴,۳۲۰	۲,۴۶۴,۱۰۹,۵۱۶
۳۴,۲۰۵,۱۳۲,۱۶۱	۱۲۶,۷۶۹,۱۰۴,۴۶۳

کارمزد مدیر صندوق
حق الزحمه حسابرس
کارمزد متولی صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۶,۶۸۲,۷۴۵	۳۲,۹۱۴,۶۰۵
۲۷,۹۶۹,۹۵۲	۳۴,۲۰۴,۷۹۸
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۶۲,۴۶۶,۸۹۵	۱۹,۵۸۰,۴۶۰,۰۳۰
۳۳,۲۶۵,۱۵۴	۵۹,۸۲۸,۰۹۲
.	۲,۵۶۷,۲۹۷,۰۷۸
.	۲۶۹,۷۸۶,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷,۵۹۰,۳۸۴,۷۴۶	۲۴,۳۴۷,۴۹۰,۶۰۳

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه رتبه بندی
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه انبار داری گواهی کالا
هزینه خدمات سپرده گذاری
هزینه تصفیه

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۵۵,۷۴۰,۱۳۰,۲۶۱	۷۷۲,۵۲۲,۱۹۴,۲۰۱
۱۵۵,۷۴۰,۱۳۰,۲۶۱	۷۷۲,۵۲۲,۱۹۴,۲۰۱

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع معامله			
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۷۶٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا	شرکت سیدگردان آتیه توکا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۳٪	۹,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹,۹۸۰,۰۰۰	موسس صندوق	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	کاوه دلسوز مرغوب	کاوه دلسوز مرغوب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴٪	۲۶۲,۰۱۴	عادی	۲۶۲,۰۱۴	مدیر سرمایه گذاری	وحید صالحی پلکونی	وحید صالحی پلکونی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	امید عطار درآباد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۴۱٪	۱۵,۷۶۲,۰۱۴		۱۵,۷۶۲,۰۱۴	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸	طی سال	۱۵,۰۹۲,۰۸۵,۲۶۵	کارمزد معاملات	هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری بایتر
(۴۵,۶۲۰,۹۴۹,۸۱۳)	طی سال	۱۲۲,۶۵۴,۹۹۵,۲۴۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا
(۸۲۸,۹۳۱,۴۷۷)	طی سال	۲,۴۶۴,۱۰۹,۵۱۶	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۸۲۴,۹۹۹,۵۲۹)	طی سال	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۰۴	حق الحقه حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره ی بعد از تاریخ صورت خالص 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 و چون نداشته است.

