



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

## صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد

### صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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

۸-۱۷

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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                        | نماینده              | امضاء |
|-------------|----------------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت سیدگردان 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

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 خرداد ماه ۱۴۰۵

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱         | یادداشت | دارایی ها                                 |
|--------------------|--------------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال               | ریال               |         |                                           |
| ۸,۸۷۳,۷۲۹,۵۸۹,۲۹۶  | ۱۵,۵۳۷,۱۸۳,۴۶۴,۰۵۶ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۲,۰۱۵,۵۲۹,۳۵۴,۵۲۰  | ۲,۲۱۰,۳۳۵,۴۲۶,۶۱۶  | ۶       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی        |
| ۱,۷۰۸,۷۲۴,۵۱۹,۷۵۵  | ۱,۳۵۴,۵۲۵,۳۸۷,۳۶۰  | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی           |
| ۲,۱۵۹,۹۰۴,۷۵۷,۹۰۹  | .                  | ۸       | سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت |
| ۴۱,۵۷۱,۷۷۴,۵۷۹     | ۱۲۲,۳۳۴,۲۸۴,۹۲۶    | ۹       | حساب های دریافتنی                         |
| ۴۹,۲۳۷,۲۳۰         | ۶۵,۷۱۸,۰۵۹         | ۱۰      | سایر دارایی ها                            |
| ۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸        | .                  | ۱۱      | جاری کارگزاران                            |
| ۱۴,۷۹۹,۸۴۱,۸۰۷,۶۲۷ | ۱۹,۲۲۴,۴۴۴,۲۸۱,۰۱۷ |         | جمع دارایی ها                             |
| .                  | ۴۲۹,۳۹۳,۲۰۹,۱۶۸    | ۱۱      | بدهی ها                                   |
| ۵۱,۶۹۱,۶۰۰,۸۲۹     | ۶۱,۴۱۸,۱۷۰,۰۹۶     | ۱۲      | جاری کارگزاران                            |
| ۲۴۹,۸۹۲,۳۵۵,۳۰۷    | ۲۹۹,۴۵۲,۳۰۴        | ۱۳      | پرداختنی به ارکان صندوق                   |
| ۹,۸۱۶,۷۱۹,۳۰۳      | ۱۰,۲۴۴,۵۱۲,۶۰۶     | ۱۴      | پرداختنی به سرمایه گذاران                 |
| ۳۱۱,۴۰۰,۶۷۵,۴۳۹    | ۵۰۱,۳۵۵,۳۴۴,۱۷۴    |         | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            |
| ۱۴,۴۸۸,۴۴۱,۱۳۲,۱۸۸ | ۱۸,۷۲۳,۰۸۸,۹۳۶,۸۴۳ | ۱۵      | جمع بدهی ها                               |
| ۱۶,۹۸۸             | ۲۱,۲۷۱             |         | خالص دارایی ها                            |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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





صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

| یادداشت                                      | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
|                                              | ریال                                    | ریال                                     |
| ۱۶                                           | ۱,۰۹۱,۳۳۰,۶۰۸                           | (۱۵,۲۹۹,۵۵۰,۱۱۲)                         |
| ۱۷                                           | ۳,۴۱۱,۶۹۳,۸۳۵,۷۰۵                       | ۵۴۲,۷۷۱,۷۰۵,۴۱۲                          |
| ۱۸                                           | ۱۲۳,۴۶۹,۶۳۲,۵۴۵                         | ۷۹,۳۳۶,۲۵۳,۲۴۰                           |
| ۱۹                                           | ۲۹۱,۳۷۹,۸۰۷,۹۰۷                         | ۱۰۹,۷۲۵,۲۲۰,۲۳۵                          |
| ۲۰                                           | ۳,۲۴۱,۱۹۹,۹۸۶                           | ۷۵۳,۸۷۵,۵۳۵                              |
|                                              | ۳,۸۳۰,۸۷۵,۸۰۶,۷۵۱                       | ۷۱۷,۲۸۷,۵۰۴,۳۱۰                          |
| درآمدها                                      |                                         |                                          |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |                                         |                                          |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   |                                         |                                          |
| سود سهام                                     |                                         |                                          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |                                         |                                          |
| سایر درآمدها                                 |                                         |                                          |
| جمع درآمدها                                  |                                         |                                          |
| هزینه ها                                     |                                         |                                          |
| ۲۱                                           | (۴۲,۶۳۰,۴۶۱,۰۳۳)                        | (۳۳,۱۶۶,۷۲۸,۶۲۶)                         |
| ۲۲                                           | (۶,۴۱۸,۰۰۵,۲۵۰)                         | (۳,۲۶۷,۴۸۸,۷۴۰)                          |
|                                              | (۴۹,۰۴۸,۴۶۶,۲۸۳)                        | (۳۶,۴۳۴,۲۱۷,۳۶۶)                         |
| جمع هزینه ها                                 |                                         |                                          |
| سود خالص                                     | ۳,۷۸۱,۸۲۷,۳۴۰,۴۶۸                       | ۶۸۰,۸۵۳,۲۸۶,۹۴۴                          |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               | ۲۶.۳۵٪                                  | ۷.۳۲٪                                    |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)          | ۲۰.۲۲٪                                  | ۷.۲۷٪                                    |

صورت گردش خالص دارایی ها

| تعداد                                               | ریال               | تعداد       | ریال              |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| ۸۵۲,۸۵۱,۱۶۴                                         | ۱۴,۴۸۸,۴۴۱,۱۳۲,۱۸۸ | ۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱ | ۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲ |
| ۲۹,۲۱۳,۸۴۹                                          | ۲۹۲,۱۳۸,۴۹۰,۰۰۰    | ۵۰,۷۵۳,۷۸۴  | ۵۰۷,۵۳۷,۸۴۰,۰۰۰   |
| (۱,۸۴۵,۴۸۹)                                         | (۱۸,۴۵۴,۸۹۰,۰۰۰)   | .           | .                 |
| .                                                   | ۳,۷۸۱,۸۲۷,۳۴۰,۴۶۸  | .           | ۶۸۰,۸۵۳,۲۸۶,۹۴۴   |
| .                                                   | ۱۷۹,۱۳۶,۸۶۴,۱۸۷    | .           | ۱۹۶,۹۷۰,۱۰۶,۶۱۳   |
| ۲۳                                                  |                    |             |                   |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱۸,۷۲۳,۰۸۸,۹۳۶,۸۴۳ | ۷۰۴,۶۸۸,۸۷۵ | ۹,۴۲۹,۱۳۷,۲۰۷,۸۲۹ |

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 سهام آتیه  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



## صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### 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:

۱-۲- 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 سبذگردان آتیه توکا      | ۱۰,۰۰۰                       | ۰.۱                         |
| شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا | ۱۰,۰۰۰                       | ۰.۱                         |
| جمع                          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۰۰                         |

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

**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؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |                  |                     |              |      |        |         |         |
| حق‌الزحمه 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؛ <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>                                                                                                                                                                   | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰.۰۰۰۴ | ۰.۰۰۰۲۴ | ۰.۰۰۰۰۳ |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                               | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰            | بالای ۵۰,۰۰۰     |                     |              |      |        |         |         |
| ضریب                                                         | ۰.۰۰۰۴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ۰.۰۰۰۲۴                        | ۰.۰۰۰۰۳          |                     |              |      |        |         |         |
| هزینه سپرده‌گذاری واحدای 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 اواق 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

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### 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 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 سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

**صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد**

**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵**

**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:

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                   |                   | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                    |                    |
|------------|-------------------|-------------------|------------|--------------------|--------------------|
| درصد به کل | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      |
| دارایی ها  |                   |                   | دارایی ها  |                    |                    |
|            | ریال              | ریال              |            | ریال               | ریال               |
| ۴۶۰٪       | ۶۸۰,۱۴۹,۹۵۳,۹۰۲   | ۴۸۵,۳۷۷,۱۴۳,۴۹۸   | ۸۸۷٪       | ۱,۷۰۴,۵۴۵,۲۲۰,۴۸۰  | ۱,۰۲۷,۰۴۲,۳۳۷,۷۴۲  |
| ۶۱۸٪       | ۹۱۴,۷۷۸,۸۲۸,۸۹۸   | ۹۷۰,۰۹۳,۹۹۳,۹۳۱   | ۳۸۱٪       | ۷۳۱,۸۲۳,۰۶۳,۱۱۸    | ۹۷۰,۰۹۳,۹۹۳,۹۳۱    |
| ۱۰۶٪       | ۱۵۶,۲۵۵,۵۶۵,۴۴۵   | ۱۸۰,۲۹۰,۷۲۶,۸۲۸   | ۰۷۶٪       | ۱۴۶,۱۵۱,۴۴۸,۳۰۰    | ۱۷۶,۰۷۴,۲۵۲,۳۲۸    |
| ۰۶۴٪       | ۹۴,۷۷۴,۸۴۷,۷۸۸    | ۸۴,۲۱۵,۷۵۳,۸۸۳    | ۱۳۷٪       | ۲۶۴,۲۷۷,۲۲۲,۷۲۰    | ۱۹۴,۱۳۷,۸۴۵,۶۳۳    |
| ۱۰۸٪       | ۱۶۰,۴۷۴,۵۲۷,۷۸۴   | ۱۶۰,۵۲۱,۲۰۵,۹۱۷   | ۰۵۱٪       | ۹۸,۵۶۲,۱۷۹,۱۰۰     | ۸۶,۶۲۰,۵۹۱,۴۰۷     |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۰٪       | .                 | .                 | ۲۶۷٪       | ۵۱۳,۴۶۵,۷۸۹,۳۶۶    | ۴۴۹,۵۲۴,۱۸۰,۲۰۵    |
| ۲۰۷٪       | ۳۰۶,۵۲۸,۵۶۵,۷۳۲   | ۲۲۰,۲۹۲,۵۹۵,۶۶۳   | ۲۰۴٪       | ۴۶۹,۱۴۰,۳۷۷,۲۵۶    | ۲۲۰,۲۹۲,۵۹۳,۱۸۴    |
| ۲۰۹٪       | ۳۰۹,۲۹۴,۵۸۵,۷۶۲   | ۴۳۷,۷۶۳,۶۶۸,۱۸۹   | ۲۰۱٪       | ۴۰۸,۶۱۶,۷۸۶,۰۰۰    | ۳۹۳,۴۳۴,۴۴۸,۳۶۲    |
| ۱۰۲٪       | ۱۸۹,۵۴۵,۳۹۹,۹۴۰   | ۲۷۱,۷۹۴,۳۹۶,۱۱۴   | ۱۰۷٪       | ۳۲۷,۵۲۳,۹۴۵,۹۱۰    | ۲۷۱,۷۹۴,۳۹۳,۹۸۰    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۳۰۴٪       | ۵۱۱,۹۱۹,۷۱۹,۲۹۰   | ۵۹۰,۳۴۹,۰۵۱,۵۳۸   | ۳۰۴٪       | ۶۸۰,۰۷۹,۱۴۵,۴۷۵    | ۵۸۳,۹۳۸,۲۸۵,۳۵۱    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۹٪       | ۱۴۱,۰۸۵,۴۲۹,۴۵۶   | ۱۰۴,۳۷۲,۷۰۴,۳۵۷   | ۲۰۴٪       | ۲۲,۱۸۷,۶۴۶,۰۸۶     | ۲۰,۲۸۴,۴۲۷,۲۱۲     |
| ۳۰۱٪       | ۴۶۷,۴۰۰,۷۸۳,۲۶۵   | ۳۵۸,۴۶۰,۵۶۹,۱۵۵   | ۵۰۱٪       | ۴۶۵,۱۵۷,۹۵۵,۷۵۹    | ۳۵۲,۹۱۸,۴۶۵,۸۶۶    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۱۰۸٪       | ۲۷۳,۷۱۷,۶۷۹,۵۰۰   | ۳۰۴,۳۳۲,۸۰۱,۵۰۹   | ۳۰۴٪       | ۶۸۴,۱۴۲,۳۸۱,۴۴۰    | ۴۸۲,۴۴۳,۹۷۴,۰۹۹    |
| ۰۰۹٪       | ۱۴۰,۶۰۵,۳۳۸,۴۸۶   | ۱۳۱,۸۱۲,۴۶۱,۱۰۸   | ۱۰۳٪       | ۲۵۹,۴۱۶,۶۶۵,۰۰۶    | ۱۳۱,۸۱۲,۴۶۱,۱۰۸    |
| ۲۰۳٪       | ۳۴۹,۷۳۹,۰۱۲,۷۷۲   | ۳۲۹,۷۱۴,۵۷۵,۱۷۵   | ۳۰۱٪       | ۶۰۱,۱۲۸,۵۴۸,۲۶۹    | ۳۴۴,۱۷۰,۹۸۴,۶۷۱    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۷۰۸٪       | ۱,۱۶۳,۹۵۳,۳۵۷,۱۵۴ | ۱,۰۳۷,۸۲۲,۸۰۸,۸۳۷ | ۷۰۳٪       | ۱,۴۰۵,۴۱۱,۵۳۷,۲۰۰  | ۹۵۲,۹۷۵,۱۶۹,۹۴۳    |
| ۲۰۴٪       | ۳۶۳,۵۵۷,۸۰۵,۳۰۰   | ۲۹۸,۱۱۸,۳۷۰,۲۱۶   | ۲۰۹٪       | ۴۰۲,۶۷۳,۰۸۸,۷۰۰    | ۲۹۸,۱۱۸,۳۷۰,۲۱۶    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۲٪       | ۳۰۶۹۴,۳۳۹,۴۷۲     | ۲۷,۱۴۷,۶۱۶,۶۶۱    | ۰۰۲٪       | ۴۲,۶۴۲,۱۳۶,۱۰۷     | ۲۷,۱۴۷,۶۱۶,۶۶۱     |
| ۲۰۷٪       | ۴۰۳,۵۸۴,۰۵۵,۲۹۱   | ۲۴۴,۷۳۸,۹۰۶,۹۹۰   | ۲۰۸٪       | ۳۹۹,۲۵۷,۷۲۰,۲۸۵    | ۲۴۴,۷۳۸,۸۹۹,۱۳۱    |
| ۱۰۷٪       | ۲۵۳,۴۶۰,۰۸۲,۰۴۸   | ۲۰۳,۶۲۶,۶۸۰,۱۰۶   | ۱۰۷٪       | ۳۲۶,۵۵۳,۲۲۶,۷۲۸    | ۲۰۳,۶۲۶,۶۸۰,۱۰۶    |
| ۲۰۸٪       | ۴۴۰,۵۱۸,۵۷۹,۷۴۰   | ۳۳۸,۱۱۵,۵۲۰,۰۳۵   | ۳۰۵٪       | ۶۸۲,۳۲۶,۹۶۹,۷۶۵    | ۳۳۸,۱۱۵,۵۲۰,۰۳۵    |
| ۱۰۹٪       | ۲۸۱,۷۵۵,۰۶۶,۵۰۰   | ۲۸۲,۳۰۰,۰۴۸,۰۳۰   | ۲۰۰٪       | ۳۸۳,۵۶۱,۹۶۸,۵۰۰    | ۲۸۲,۳۰۰,۰۴۸,۰۳۰    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۵۰۸٪       | ۸۶۵,۳۴۱,۷۴۷,۷۰۵   | ۵۵۳,۴۰۸,۷۰۱,۲۲۴   | ۸۰۵٪       | ۱,۵۴۸,۱۶۰,۰۰۱,۳۹۹  | ۵۵۳,۴۰۸,۷۰۱,۲۲۴    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۴٪       | ۵,۲۲۷,۹۳۱,۲۰۷     | ۵,۹۰۸,۴۱۵,۹۳۸     | ۰۰۰٪       | .                  | .                  |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۶٪       | ۹۷,۲۹۳,۶۵۰,۷۳۳    | ۸۵,۴۲۰,۸۹۰,۹۴۵    | ۱۰۷٪       | ۲۲۴,۹۴۴,۲۸۷,۷۱۳    | ۱۵۷,۵۱۲,۴۳۲,۵۳۱    |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۱۰۵٪       | ۲۳۴,۲۵۵,۴۴۲,۲۸۶   | ۱۸۰,۲۱۶,۷۲۷,۶۳۳   | ۲۰۳٪       | ۴۵۲,۹۱۸,۱۶۲,۸۷۹    | ۲۱۱,۳۱۹,۳۶۴,۸۷۵    |
| ۰۰۲٪       | ۳۷,۸۱۷,۳۹۴,۲۴۰    | ۲۶,۵۹۶,۳۹۴,۵۵۹    | ۰۰۳٪       | ۷۴,۷۷۷,۴۶۷,۲۰۰     | ۲۶,۵۹۶,۳۹۴,۵۵۹     |
|            |                   |                   |            |                    |                    |
| ۰۰۰٪       | .                 | .                 | ۵۰۷٪       | ۹۷۴,۳۶۹,۴۴۹,۲۰۰    | ۸۹۴,۳۳۱,۶۶۸,۸۴۳    |
| ۵۹۰٪       | ۸,۸۷۳,۷۲۹,۵۸۹,۲۹۶ | ۷,۹۱۲,۸۱۲,۷۲۸,۰۳۹ | ۷۹۰٪       | ۱۵,۵۳۷,۱۸۳,۴۴۴,۰۵۶ | ۱۰,۷۵۵,۴۱۹,۷۹۳,۶۳۸ |

## صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### ۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

| گواهی سپرده کالا   | بهای تمام شده    | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها |
|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
|                    | ریال             | ریال              | درصد                 | ریال            | ریال              | درصد                 |
| شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱ | ۱,۵۲۰,۶۷۶,۸۴,۰۰۶ | ۲,۲۱۰,۳۳۵,۴۲۶,۶۱۶ | ۱۱.۵۰٪               | ۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰ | ۲,۰۱۵,۵۲۹,۳۵۴,۵۲۰ | ۱۳.۶٪                |
|                    | ۱,۵۲۰,۶۷۶,۸۴,۰۰۶ | ۲,۲۱۰,۳۳۵,۴۲۶,۶۱۶ | ۱۱.۵۰٪               | ۹۲۰,۶۷۹,۰۱۶,۱۴۰ | ۲,۰۱۵,۵۲۹,۳۵۴,۵۲۰ | ۱۳.۶٪                |

#### ۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

| سپرده بانکی    | نوع سپرده | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها |
|----------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                |           | ریال              | درصد                 | ریال              | درصد                 |
| بانک پاسارگاد  | کوتاه مدت | ۱,۷۱۲,۸۷۷         | ۰.۰۰٪                | ۲,۹۵۱,۷۶۲         | ۰.۰٪                 |
| بانک گردشگری   | کوتاه مدت | ۷,۰۳۹,۶۰۷         | ۰.۰۰٪                | ۱,۴۶۲,۱۷۳,۶۹۱     | ۰.۰٪                 |
| بانک خاورمیانه | کوتاه مدت | ۸۰۳,۲۵۸           | ۰.۰۰٪                | ۱,۷۰۰,۳۹۳         | ۰.۰٪                 |
| بانک ملت       | کوتاه مدت | ۱,۳۹۶,۷۱۶         | ۰.۰۰٪                | ۲۸۴,۹۵۴           | ۰.۰٪                 |
| بانک صادرات    | کوتاه مدت | ۴۳۴,۹۰۲           | ۰.۰۰٪                | ۱,۴۰۸,۹۵۵         | ۰.۰٪                 |
| بانک گردشگری   | بلند مدت  | ۱,۳۵۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۷.۰۵٪                | ۱,۷۰۷,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱.۵٪                |
|                |           | ۱,۳۵۴,۵۲۵,۳۸۷,۳۶۰ | ۷.۰۵٪                | ۱,۷۰۸,۷۲۴,۵۱۹,۷۵۵ | ۱۱.۵۵٪               |

#### ۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق مربایحه دولت به تفکیک به شرح زیر است:

| نام اوراق بهادار                 | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها |
|----------------------------------|--------------|---------|-----------|------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                                  |              | درصد    | ریال      | ریال       | ریال           | درصد                 | ریال              | درصد                 |
| مربایحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ.۰۲۲۷-۰۶ | ۱۴۰۶/۰۶/۲۷   | ۲۳      | ۰         | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۲,۱۵۹,۹۰۴,۷۵۷,۹۰۹ | ۱۴.۵۹٪               |
|                                  |              |         | ۰         | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۲,۱۵۹,۹۰۴,۷۵۷,۹۰۹ | ۱۴.۵۹٪               |

#### ۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| سود دریافتنی سپرده بانکی | تنزیل نشده      | نرخ تنزیل | ذخیره تنزیل     | تنزیل شده       | تنزیل شده       |
|--------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | ریال            | درصد      | ریال            | ریال            | ریال            |
| سود دریافتنی سهام        | ۲۴,۹۳۶,۵۶۸,۷۲۶  | متعدد     | (۱۸۵,۵۲۳,۳۶۵)   | ۲۴,۷۵۱,۰۴۵,۳۶۱  | ۱۵,۴۷۷,۹۶۱,۱۷۹  |
|                          | ۱۰۴,۸۹۰,۹۶۱,۶۷۵ | ۲۵٪       | (۷,۳۰۷,۷۲۲,۱۱۰) | ۹۷,۵۸۳,۲۳۹,۵۶۵  | ۲۶۰,۹۳۸,۱۳۴,۰۰۰ |
|                          | ۱۲۹,۸۲۷,۵۳۰,۴۰۱ |           | (۷,۴۹۳,۲۴۵,۴۷۵) | ۱۲۲,۳۳۴,۲۸۴,۹۲۶ | ۴۱۵,۷۱,۷۷۴,۵۷۹  |

## صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### 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.

| دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                        |                |                    |
|-------------------------------|------------------------|----------------|--------------------|
| مانده در ابتدای سال           | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال | مانده در پایان سال |
| ریال                          | ریال                   | ریال           | ریال               |
| ۰                             | ۰                      | ۰              | ۰                  |
| ۰                             | ۰                      | ۰              | ۰                  |
| ۴۹,۲۲۷,۲۳۰                    | ۰                      | (۸,۳۸۶,۴۶۱)    | ۴۰,۸۵۰,۷۶۹         |
| ۰                             | ۲۶,۶۹۵,۷۵۰             | (۱,۸۲۸,۴۶۰)    | ۲۴,۸۶۷,۲۹۰         |
| ۰                             | ۰                      | ۰              | ۰                  |
| ۰                             | ۰                      | ۰              | ۰                  |
| ۴۹,۲۳۷,۲۳۰                    | ۲۶,۶۹۵,۷۵۰             | (۱۰,۲۱۴,۹۲۱)   | ۶۵,۷۱۸,۰۵۹         |

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:

| دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                   |                     |                    |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| مانده در ابتدای سال           | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده در پایان سال |
| ریال                          | ریال              | ریال                | ریال               |
| ۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸                   | ۵,۴۳۸,۴۵۳,۷۸۶,۴۵۵ | (۵,۸۶۸,۱۷۹,۵۶۹,۹۶۱) | (۴۲۹,۳۹۳,۲۰۹,۱۶۸)  |
| ۳۳۲,۵۷۴,۳۳۸                   | ۵,۴۳۸,۴۵۳,۷۸۶,۴۵۵ | (۵,۸۶۸,۱۷۹,۵۶۹,۹۶۱) | (۴۲۹,۳۹۳,۲۰۹,۱۶۸)  |

شرکت کارگزاری باهنر

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| یادداشت        | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|----------------|----------------|------------|
| ریال           | ریال           | ریال       |
| ۵۳,۷۸۷,۶۰۳,۰۳۹ | ۴۵,۶۲۰,۹۴۹,۸۲۳ |            |
| ۱,۵۲۶,۸۷۶,۶۵۷  | ۸۳۸,۹۳۱,۴۷۷    |            |
| ۱,۲۴۵,۴۱۰,۴۰۰  | ۸۲۴,۹۹۹,۵۲۹    |            |
| ۴,۸۵۸,۲۸۰,۰۰۰  | ۴,۴۰۶,۷۲۰,۰۰۰  |            |
| ۶۱,۴۱۸,۱۷۰,۰۹۶ | ۵۱,۶۹۱,۶۰۰,۸۲۹ |            |

کارمزد مدیر صندوق - سیدگردان آتیه توکا

کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مطالبات مدیر بابت صدور یا ابطال

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

#### ۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۴۰۵/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹      |
|-------------|-----------------|
| ریال        | ریال            |
| ۲۹۹,۴۵۲,۳۰۴ | ۲۴۹,۷۸۱,۶۳۰,۶۷۲ |
| -           | ۱۱۰,۷۲۴,۶۳۵     |
| ۲۹۹,۴۵۲,۳۰۴ | ۲۴۹,۸۹۲,۳۵۵,۳۰۷ |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تنمه 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:

| ۱۴۰۵/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    |
|----------------|---------------|
| ریال           | ریال          |
| ۴,۳۵۴,۷۷۰,۳۱۷  | ۳,۲۷۸,۵۵۱,۰۵۰ |
| ۰              | ۲,۹۷۰,۸۷۱,۱۷۵ |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۸۸۹,۷۴۲,۳۸۹  | ۲,۵۶۷,۲۹۷,۰۷۸ |
| ۱۰,۲۴۴,۵۱۲,۶۰۶ | ۹,۸۱۶,۷۱۹,۳۰۳ |

ذخیره انبوهان 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 :

| ۱۴۰۵/۰۳/۳۱  |                    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  |                    |
|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| تعداد       | ریال               | تعداد       | ریال               |
| ۸۷۰,۲۱۹,۵۲۴ | ۱۸,۵۱۰,۲۷۹,۶۲۴,۸۳۲ | ۸۴۲,۸۵۱,۱۶۴ | ۱۴,۳۱۸,۵۵۸,۷۲۱,۹۴۲ |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱۲,۰۹۶,۱۱۲,۰۱۱    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶۹,۸۸۲,۴۱۰,۳۴۷    |
| ۸۸۰,۲۱۹,۵۲۴ | ۱۸,۷۲۳,۰۸۸,۹۳۶,۸۴۳ | ۸۵۲,۸۵۱,۱۶۴ | ۱۴,۴۸۸,۴۴۱,۱۳۲,۱۸۸ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

**۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

| یادداشت                                       | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                               | ریال                                     | ریال                                     |
| ۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام         | ۳,۷۳۹,۴۵۵,۴۴۷,۸۰۷                        | ۵۴۲,۷۷۱,۷۰۵,۴۱۲                          |
| ۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام | ۷۷,۴۲۹,۹۸۳,۶۶۸                           | ۰                                        |
| ۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی | (۴۰۵,۱۹۱,۵۹۵,۷۷۰)                        | ۰                                        |
|                                               | <b>۳,۴۱۱,۶۹۳,۸۳۵,۷۰۵</b>                 | <b>۵۴۲,۷۷۱,۷۰۵,۴۱۲</b>                   |

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

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

| 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                   |
| مس شهیدباهر                    | ۲۳,۲۰۰,۰۰۰                | ۲۶۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۰۴,۶۹۶,۹۳۹,۵۳۸)       | (۷۲۷,۰۹۷,۳۸۰)           | (۱,۳۳۱,۶۸۰,۰۰۰)          | ۵۹,۵۸۰,۲۸۳,۱۸۲         | ۰                      |
| سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ) | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۴۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۵۲,۶۰۱,۲۰۳,۲۹۲)       | (۴۰۲,۱۰۱,۷۰۰)           | (۷۳۶,۴۵۰,۰۰۰)            | (۶,۴۴۹,۷۵۴,۹۹۲)        | ۴,۸۹۲,۶۵۹,۴۶۳          |
| بانک اقتصادنوبین               | ۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰               | ۵۱۷,۴۶۵,۸۰۰,۰۰۰             | (۴۴۹,۵۲۴,۱۸۰,۲۰۵)       | (۱,۴۱۲,۶۸۱,۶۳۴)         | (۳,۵۸۷,۳۲۹,۰۰۰)          | ۶۳,۹۴۱,۶۰۹,۱۶۱         | ۲۳۳,۱۸۴,۹۷۷,۳۶۶        |
| فولاد امیرکبیر کاشان           | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۸۶,۵۹۵,۴۰۲,۸۹۲)        | (۲۷۱,۱۷۰,۹۰۰)           | (۴۹۶,۶۵۰,۰۰۰)            | ۱۱,۹۶۶,۷۷۶,۲۰۸         | ۰                      |
| سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)      | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰                | ۴۰۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۳۶۳,۵۵۷,۸۰۵,۳۰۰)       | (۱,۱۰۷,۸۶۱,۳۰۰)         | (۲۰,۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰)         | ۳۹,۱۱۵,۲۸۳,۴۰۰         | ۰                      |
| ملی صنایع مس ایران             | ۷۷,۸۰۰,۰۰۰                | ۱,۷۱۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۲۲۱,۸۱۵,۱۴۸,۱۴۶)     | (۴,۶۸۹,۶۵۹,۵۲۰)         | (۸,۵۸۹,۱۲۰,۰۰۰)          | ۴۸۲,۷۳۰,۰۷۲,۳۳۴        | (۳,۵۸۸,۳۹۲,۹۴۵)        |
| توسعه معادن و فلزات            | ۳۰۷,۷۵۸,۰۲۰               | ۶۸۵,۳۷۷,۱۱۰,۵۴۰             | (۵۰۵,۵۰۸,۹۵۳,۱۱۳)       | (۱,۸۷۱,۰۷۹,۵۱۲)         | (۳,۴۲۶,۸۸۵,۵۵۳)          | ۱۷۴,۵۷۰,۱۹۲,۳۶۳        | (۴۸,۸۳۷,۱۹۲,۲۸۶)       |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۳۵۴,۰۳۴,۲۳۸               | ۷۳۷,۵۲۴,۱۲۴,۶۰۲             | (۹۱۴,۷۷۸,۸۲۸,۸۹۹)       | (۲۰۱۳,۴۴۰,۸۶۰)          | (۳,۶۸۷,۶۲۰,۶۲۳)          | (۱۸۲,۹۵۵,۷۶۵,۷۸۰)      | (۹۲,۴۱۸,۳۹۸,۰۰۹)       |
| پالایش نفت اصفهان              | ۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۶۸۹,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰             | (۴۵۱,۸۲۸,۸۵۲,۰۹۰)       | (۱,۸۸۲,۲۵۸,۵۶۰)         | (۳,۴۴۷,۳۶۰,۰۰۰)          | ۲۳۲,۳۱۳,۵۲۹,۳۵۰        | ۶۹,۰۴۹,۹۲۱,۹۴۵         |
| س. صنایع شیمیایی ایران         | ۵۰,۳۸۰,۰۲۲                | ۴۲,۹۷۴,۳۲۷,۶۶۰              | (۳۰,۶۹۴,۳۳۹,۴۷۲)        | (۱۱۷,۳۱۹,۹۱۵)           | (۲۱۴,۸۷۱,۶۳۸)            | ۱۱,۹۴۷,۷۹۶,۶۳۵         | ۲,۴۴۹,۹۳۳,۸۳۴          |
| سیمان آبیک                     | ۳,۲۷۰,۷۶۴                 | ۲۲۶,۶۹۶,۶۵۲,۸۴۰             | (۱۶۹,۳۸۵,۱۹۲,۳۲۰)       | (۶۱۸,۸۸۱,۸۶۲)           | (۱,۱۳۳,۴۸۳,۲۶۴)          | ۵۵,۵۵۹,۰۹۵,۳۹۴         | ۳۶,۷۸۸,۰۵۹,۸۱۹         |
| بانک ملت                       | ۳۵۵,۴۸۵,۰۲۵               | ۴۷۲,۷۹۵,۰۸۳,۲۵۰             | (۳۰۶,۵۲۸,۵۶۲,۲۸۳)       | (۱,۲۹۰,۷۳۰,۵۷۷)         | (۲,۳۶۳,۹۷۵,۴۱۶)          | ۱۶۲,۶۱۱,۸۱۴,۹۷۳        | ۷۹,۶۸۲,۹۵۶,۱۳۰         |
| بانک صادرات ایران              | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۴۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۷۷,۹۷۴,۵۱۷,۸۰۲)       | (۱,۱۲۴,۲۱۴,۰۰۰)         | (۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)          | ۱۳۰,۶۴۲,۳۶۸,۱۹۸        | (۱۳,۳۷۸,۱۰۵,۱۸۲)       |
| بانک تجارت                     | ۵۰۹,۳۷۵,۶۶۲               | ۳۳۰,۰۷۵,۴۲۸,۹۷۶             | (۱۸۹,۵۴۵,۳۹۸,۴۵۲)       | (۹۰۱,۱۰۵,۹۲۱)           | (۱,۶۵۰,۳۷۷,۱۴۵)          | ۱۳۷,۹۷۸,۵۴۷,۴۵۸        | ۰                      |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۵۲,۳۶۰,۵۴۲                | ۶۰۵,۸۱۱,۴۷۰,۹۴۰             | (۳۶۴,۱۹۵,۴۲۲,۲۶۸)       | (۱,۶۵۳,۸۶۵,۳۱۶)         | (۳,۰۲۹۰,۵۷,۳۵۵)          | ۲۳۶,۹۲۳,۱۲۶,۰۰۲        | ۳۶,۸۸۸,۸۹۷,۹۵۳         |
| پتروشیمی پردیس                 | ۳۱,۱۴۳,۰۳۶                | ۴۰۲,۳۶۸,۰۲۵,۱۲۰             | (۴۰۳,۵۸۴,۰۴۲,۳۳۴)       | (۱۰۹,۸۴۴,۷۰۹)           | (۲,۰۱۱,۸۴۰,۱۲۶)          | (۴,۳۲۶,۳۲۲,۰۴۸)        | ۱۵,۹۶۷,۹۰۵,۹۹۲         |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۷,۳۶۶,۷۹۳                 | ۴۵۶,۴۴۶,۴۹۴,۲۸۰             | (۲۶۵,۳۵۸,۰۷۹,۵۲۷)       | (۱,۲۴۶,۰۹۸,۹۲۹)         | (۲,۲۸۲,۲۳۲,۴۷۱)          | ۱۸۷,۵۶۰,۰۸۳,۳۵۲        | ۴۶,۰۰۶,۸۰۵,۸۲۰         |
| نفت سپاهان                     | ۱۷,۷۱۲,۵۷۳                | ۲۶۱,۴۳۷,۵۷۷,۴۸۰             | (۱۴۰,۶۰۵,۲۳۸,۴۸۵)       | (۷۱۳,۷۲۴,۵۸۷)           | (۱,۳۰۷,۱۸۷,۸۸۷)          | ۱۱۸,۸۱۱,۴۴۶,۵۲۱        | ۳۱,۵۹۳,۸۱۲,۲۶۳         |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۲۴,۴۹۸,۲۸۸                | ۶۸۷,۶۴۲,۴۴۵,۸۷۲             | (۴۴۰,۵۱۸,۵۷۹,۷۳۹)       | (۱,۸۷۷,۲۶۳,۸۷۷)         | (۳,۴۳۸,۲۱۲,۲۲۹)          | ۲۴۱,۸۰۸,۳۹۰,۰۲۶        | ۰                      |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۸۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۸۱,۷۵۵,۰۶۶,۵۰۰)       | (۱,۰۵۵,۲۸۱,۵۰۰)         | (۱,۹۳۲,۷۵۰,۰۰۰)          | ۱۰۱,۸۰۶,۹۰۲,۰۰۰        | ۰                      |
| داروسازی کاسپین تأمین          | ۳,۲۰۰,۰۰۰                 | ۷۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۳۷,۸۱۷,۳۹۴,۲۴۰)        | (۲۰۵,۷۳۲,۸۰۰)           | (۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰)            | ۳۶,۹۶۰,۰۷۲,۹۶۰         | ۰                      |
| بورس کالای ایران               | ۲۰۵,۵۶۲,۶۴۹               | ۱,۵۶۰,۲۲۰,۵۰۵,۹۱۰           | (۸۶۵,۳۴۱,۷۴۷,۷۰۵)       | (۴,۲۵۹,۴۰۱,۹۸۱)         | (۷,۸۰۱,۱۰۲,۵۳۰)          | ۶۸۲,۸۱۸,۲۵۳,۶۹۴        | ۱۳۶,۹۶۷,۲۵۳,۸۳۳        |
| سرمایه گذاری صدرتأمین          | ۷۰,۳۵۴,۵۷۸                | ۱,۰۰۱,۸۴۹,۱۹۰,۷۲۰           | (۷۶۵,۱۹۰,۸۴۵,۵۱۶)       | (۲,۷۳۵,۰۴۸,۳۹۱)         | (۵,۰۰۹,۲۴۵,۹۵۴)          | ۲۲۸,۹۱۴,۰۵۰,۹۶۰        | (۵۸,۰۷۳,۱۶۲,۹۸۹)       |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی     | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۴۱۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۰۶۸,۷۹۳,۸۶۲,۴۰۲)     | (۳,۸۶۶,۶۶۲,۸۰۰)         | (۷,۰۸۱,۸۰۰,۰۰۰)          | ۳۳۶,۶۱۷,۶۷۴,۷۹۸        | (۱۹,۳۴۷,۶۳۷,۹۴۷)       |
| پتروشیمی نوری                  | ۵۶۱۰,۲۴۸                  | ۳۲۹,۰۹۷,۱۴۷,۶۸۰             | (۲۵۳,۴۶۰,۰۸۲,۰۴۸)       | (۸۹۸,۴۳۵,۲۱۳)           | (۱,۶۴۵,۴۸۵,۷۳۸)          | ۷۳,۰۹۳,۱۴۴,۶۸۰         | ۰                      |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۸۶۰۰,۰۰۰                  | ۲۵۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۰۴,۳۹۵,۰۶۰,۹۹۹)       | (۶۸۵,۷۹۲,۳۸۰)           | (۱,۲۵۶,۰۳۰,۰۰۰)          | ۴۴,۸۶۹,۱۱۶,۶۲۱         | ۰                      |
| سرمایه گذاری خوارزمی           | ۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۹۸۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۸۹۴,۳۳۱,۶۶۸,۸۴۳)       | (۲,۶۸۰,۷۵۰,۸۰۰)         | (۴,۹۰۹,۸۰۰,۰۰۰)          | ۸۰,۰۰۷,۷۸۰,۳۵۷         | ۰                      |
| بیمه پارسیان                   | ۰                         | ۰                           | ۰                       | ۰                       | ۰                        | ۰                      | (۱۳۷,۱۷۸,۹۰۰)          |
| زامیاد                         | ۰                         | ۰                           | ۰                       | ۰                       | ۰                        | ۰                      | ۲۹,۲۷۷,۶۷۴,۰۱۳         |
| بانک پارسیان                   | ۰                         | ۰                           | ۰                       | ۰                       | ۰                        | ۰                      | ۳۵,۲۲۱,۱۱۵,۵۸۳         |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   | ۰                         | ۰                           | ۰                       | ۰                       | ۰                        | ۰                      | ۲۴,۱۸۲,۰۹۳,۹۸۶         |
| فولاد خوزستان                  | ۰                         | ۰                           | ۰                       | ۰                       | ۰                        | ۰                      | (۳۶۰۲,۳۹۴,۳۳۰)         |
|                                | <b>۱۵,۱۶۷,۰۷۹,۳۸۵,۸۷۰</b> | <b>(۱۱,۳۱۰,۳۸۲,۴۱۴,۴۱۰)</b> | <b>(۴۱,۴۰۶,۱۲۶,۷۲۳)</b> | <b>(۷۵,۸۳۵,۳۹۶,۹۲۹)</b> | <b>۲,۷۳۹,۴۵۵,۴۴۷,۸۰۷</b> | <b>۵۴۲,۷۷۱,۷۰۵,۴۱۲</b> |                        |

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |            |                 |                   |                 |                 |                        |                        |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| نام سهام                                 | تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|                                          |            | ریال            | ریال              | ریال            | ریال            | ریال                   | ریال                   |
| سرمایه گذاری صدر تامین(حق تقدم)          | ۳۹,۹۶۴,۳۳۴ | ۴۶۸,۷۸۱,۶۳۷,۸۲۰ | (۳۸۹,۶۳۱,۱۹۰,۹۶۶) | (۱,۲۷۹,۷۷۳,۸۷۱) | (۲,۳۴۳,۹۰۸,۱۸۹) | ۷۵,۵۲۶,۷۶۴,۷۹۴         | ۰                      |
| توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)             | ۲۱,۲۷۵,۴۴۵ | ۲۲,۳۶۰,۴۹۲,۶۹۵  | (۲۰,۲۸۴,۴۲۷,۲۱۲)  | (۶۱,۰۴۴,۱۴۵)    | (۱۱۱,۸۰۲,۴۶۳)   | ۱,۹۰۳,۲۱۸,۸۷۴          | ۰                      |
|                                          |            | ۴۹۱,۱۴۲,۱۳۰,۵۱۵ | (۴۰۹,۹۱۵,۶۱۸,۱۷۸) | (۱,۳۴۰,۸۱۸,۰۱۶) | (۲,۴۵۵,۷۱۰,۶۵۳) | ۷۷,۴۲۹,۹۸۳,۶۶۸         | ۰                      |

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |         |                   |                     |                 |        |                        |                        |
|------------------------------------------|---------|-------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------------|------------------------|
| نام گواهی                                | تعداد   | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|                                          |         | ریال              | ریال                | ریال            | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱                       | ۱۰۵,۴۱۱ | ۲,۲۱۵,۶۵۲,۹۹۳,۸۰۲ | (۲,۶۱۵,۵۲۷,۰۲۲,۳۸۷) | (۵,۳۱۷,۵۶۷,۱۸۵) | ۰      | (۴۰۵,۱۹۱,۵۹۵,۷۷۰)      | ۰                      |
|                                          |         | ۲,۲۱۵,۶۵۲,۹۹۳,۸۰۲ | (۲,۶۱۵,۵۲۷,۰۲۲,۳۸۷) | (۵,۳۱۷,۵۶۷,۱۸۵) | ۰      | (۴۰۵,۱۹۱,۵۹۵,۷۷۰)      | ۰                      |

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |                        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |                        |                     |                                |                  |            |                               |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------|-------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام                      | خالص درآمد سود سهام    | هزینه تنزیل                              | جمع 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                |                                |                  |            |                               |
| .                                        | ۲۴,۷۹۴,۱۱۴,۱۳۰         | (۱,۶۱۳,۳۱۵,۶۴۵)                          | ۲۶,۴۰۷,۴۲۹,۷۷۵         | ۴۷۵                 | ۵۵,۵۹۴,۵۸۹                     | ۱۴۰۴/۰۳/۲۵       | ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ | فولاد امیرکبیر کاشان          |
| ۱۷,۱۸۶,۵۸۰,۳۴۱                           | ۲۴,۴۹۰,۳۲۲,۵۸۱         | (۴,۱۰۹,۶۷۷,۴۱۹)                          | ۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۴۰                 | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۰       | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ |
| .                                        | ۱,۷۶۰,۸۹۵,۵۱۴          | (۳,۴۱۲,۱۸۶)                              | ۱,۷۶۳,۳۰۷,۷۰۰          | ۳۵۰                 | ۵,۰۳۸,۰۲۲                      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۲       | ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ | س. صنایع شیمیایی ایران        |
| ۱۵,۷۵۶,۵۵۷,۳۹۹                           | ۲۰,۴۴۴,۰۹۳,۹۴۰         | (۱,۵۸۲,۳۱۶,۸۶۰)                          | ۲۲,۰۲۶,۴۱۰,۸۰۰         | ۹,۷۰۰               | ۲,۲۷۰,۷۶۴                      | ۱۴۰۴/۱۲/۱۰       | ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ | سیمان آبییک                   |
| ۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱,۰۲۰,۵۶۳,۲۸۰          | .                                        | ۱,۰۲۰,۵۶۳,۲۸۰          | ۲۴۰                 | ۴,۲۵۲,۳۴۷                      | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱       | ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ | بیمه پارسیان                  |
| .                                        | ۵۰,۹۵۹,۶۴۳,۱۰۰         | .                                        | ۵۰,۹۵۹,۶۴۳,۱۰۰         | ۵۳۰                 | ۹۶,۱۵۰,۲۷۰                     | ۱۴۰۴/۰۷/۱۵       | ۱۴۰۵/۰۳/۱۲ | بورس کالای ایران              |
| ۳۲,۰۱۸,۱۱۵,۵۰۰                           | .                      | .                                        | .                      | .                   | .                              |                  |            | پویا زرکان آفی دره            |
| <b>۷۹,۳۳۶,۲۵۳,۲۴۰</b>                    | <b>۱۲۳,۴۶۹,۶۳۲,۵۴۵</b> | <b>(۷,۳۰۷,۷۲۲,۱۱۰)</b>                   | <b>۱۳۰,۷۷۷,۳۵۴,۶۵۵</b> |                     |                                |                  |            |                               |

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| یادداشت                      | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                              | ریال                                        | ریال                                        |
| ۱۹-۱ سود سپرده های بانکی     | ۲۳۸,۰۷۳,۰۲۹,۶۳۷                             | ۱۰۹,۷۲۵,۲۲۰,۲۳۵                             |
| ۱۹-۲ سود اوراق مربایحه دولتی | ۵۳,۳۰۶,۷۷۸,۲۸۰                              | ۰                                           |
|                              | <b>۲۹۱,۳۷۹,۸۰۷,۹۰۷</b>                      | <b>۱۰۹,۷۲۵,۲۲۰,۲۳۵</b>                      |

**۱۹-۱ سود سپرده های بانکی**

| سپرده بانکی               | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی سپرده          | سود                    | هزینه تنزیل          | سود خالص               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|---------------------------|--------------------|--------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------------------|
|                           |                    |              | ریال                     | ریال                   | ریال                 | ریال                   |                                          |
| سپرده کوتاه مدت گردشگری   | ۱۴۰۳/۰۶/۲۷         | -            | ۷,۰۳۹,۶۰۷                | ۱۲,۱۷۳                 | ۰                    | ۱۲,۱۷۳                 | ۱۸,۲۵۵                                   |
| سپرده کوتاه مدت ملت       | ۱۴۰۳/۰۶/۲۷         | -            | ۱,۳۹۶,۷۱۶                | ۱۱,۷۶۲                 | ۰                    | ۱۱,۷۶۲                 | ۱۳,۷۳۹                                   |
| سپرده کوتاه مدت رفاه      | ۱۴۰۳/۰۶/۲۸         | -            | ۰                        | ۰                      | ۰                    | ۰                      | ۱۴,۴۷۳                                   |
| سپرده کوتاه مدت خاورمیانه | ۱۴۰۳/۰۷/۲۵         | -            | ۸۰۳,۲۵۸                  | ۱۰,۱۶۴                 | ۰                    | ۱۰,۱۶۴                 | ۴۵,۸۵۷                                   |
| سپرده کوتاه مدت صادرات    | ۱۴۰۳/۱۱/۰۶         | -            | ۴۳۴,۹۰۲                  | ۵,۵۹۷                  | ۰                    | ۵,۵۹۷                  | ۱۱,۳۱۵                                   |
| سپرده بلند مدت گردشگری    | متعدد              | متعدد        | ۱,۳۵۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳۸,۲۵۸,۴۹۲,۱۸۱        | (۱۸۵,۵۲۳,۳۶۵)        | ۲۳۸,۰۷۳,۹۶۸,۸۱۶        | ۱۰۳,۴۹۱,۸۱۹,۴۲۳                          |
| سپرده بانک پاسارگاد       | -                  | -            | ۰                        | ۰                      | ۰                    | ۰                      | ۶,۲۳۳,۲۸۹,۵۴۷                            |
| سپرده کوتاه مدت پاسارگاد  | -                  | -            | ۱,۷۱۲,۸۷۷                | ۲۱,۱۱۵                 | ۰                    | ۲۱,۱۱۵                 | ۷,۶۲۶                                    |
|                           |                    |              | <b>۱,۳۵۴,۵۲۵,۳۸۷,۳۶۰</b> | <b>۲۳۸,۲۵۸,۵۵۲,۹۹۲</b> | <b>(۱۸۵,۵۲۳,۳۶۵)</b> | <b>۲۳۸,۰۷۳,۰۲۹,۶۳۷</b> | <b>۱۰۹,۷۲۵,۲۲۰,۲۳۵</b>                   |

**۱۹-۲ سود اوراق مربایحه دولتی:**

| مربایحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ.۳۲۷-۰۶۰ | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی                | نرخ سود | سود                   | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق        | خالص سود اوراق |
|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------|---------|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------|
|                                  |                    |              | ریال                     | درصد    | ریال                  | ریال        | ریال                  | ریال           |
|                                  | ۱۴۰۴/۰۸/۱۴         | ۱۴۰۶/۰۳/۲۷   | ۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳      | ۵۳,۳۰۶,۷۷۸,۲۸۰        | ۰           | ۵۳,۳۰۶,۷۷۸,۲۸۰        | ۰.۰۰           |
|                                  |                    |              | <b>۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |         | <b>۵۳,۳۰۶,۷۷۸,۲۸۰</b> | <b>۰</b>    | <b>۵۳,۳۰۶,۷۷۸,۲۸۰</b> | <b>۰.۰۰</b>    |

## صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### ۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به تفکیک به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۵۹۱,۵۰۶,۹۲۸                              | ۳,۱۳۸,۵۶۴,۲۲۷                            |
| ۱۶۲,۳۶۸,۶۰۷                              | ۱۰۲,۶۳۵,۷۵۹                              |
| <b>۷۵۳,۸۷۵,۵۳۵</b>                       | <b>۳,۲۴۱,۱۹۹,۹۸۶</b>                     |

تعدیل کارمزد کارگزاری  
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۳۲,۳۷۶,۸۶۵,۶۷۶                           | ۴۱,۵۲۲,۱۰۴,۹۸۲                           |
| ۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴                              | ۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱                              |
| ۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶                              | ۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰                              |
| <b>۳۳,۱۶۶,۷۲۸,۶۲۶</b>                    | <b>۴۲,۶۳۰,۴۶۱,۰۳۳</b>                    |

کارمزد مدیر صندوق  
حق الزحمه حسابرس  
کارمزد متولی صندوق

#### ۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۸,۳۸۶,۴۶۱                                | ۸,۳۸۶,۴۶۱                                |
| ۴۸                                       | ۱,۸۲۸,۴۶۰                                |
| ۲۸,۵۷۱,۴۲۴                               | .                                        |
| ۳,۲۱۹,۳۲۵,۱۷۷                            | ۴۰,۵۶۷,۹۳۲,۴۳۸                           |
| ۱۱,۲۰۵,۶۳۰                               | ۲۸,۵۵۱,۶۸۰                               |
| .                                        | ۲,۳۲۲,۴۴۵,۲۱۱                            |
| <b>۳,۲۶۷,۴۸۸,۷۴۰</b>                     | <b>۶,۴۱۸,۰۰۵,۲۵۰</b>                     |

هزینه تأسیس  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه انبار داری گواهی کالا

#### ۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |
| ۱۹۶,۹۷۰,۱۰۶,۶۱۳                          | ۱۹۶,۷۲۶,۰۵۹,۱۶۶                          |
| .                                        | (۱۷,۵۸۹,۱۹۴,۹۷۹)                         |
| <b>۱۹۶,۹۷۰,۱۰۶,۶۱۳</b>                   | <b>۱۷۹,۱۳۶,۸۶۴,۱۸۷</b>                   |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال 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 بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

| اشخاص وابسته              | نام                          | نوع وابستگی       | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱               |                            |           | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹               |                            |           |
|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                           |                              |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سبدگردان آتیه توکا      | مدیر و موسس صندوق | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰۱٪    |
|                           |                              |                   | عادی                     | ۵,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۵۷٪     | عادی                     | ۵,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۵۸۶٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت فولاد مبارکه اصفهان     | موسس صندوق        | ممتاز                    | ۹,۹۸۰,۰۰۰                  | ۱.۱۳٪     | ممتاز                    | ۹,۹۸۰,۰۰۰                  | ۱.۱۷۰٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا | موسس صندوق        | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰۱٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کاوہ دلسوز مرغوب             | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۰.۰۳٪     | عادی                     | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۰.۰۲۹٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | وحید صالحی پلگوئی            | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۲۶۲,۰۱۴                    | ۰.۰۳٪     | عادی                     | ۲۶۲,۰۱۴                    | ۰.۰۳۱٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | امید عطار درآباد             | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۰.۰۳٪     | عادی                     | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۰.۰۲۹٪    |
| جمع                       |                              |                   |                          | ۱۵,۷۶۲,۰۱۴                 | ۱.۷۹٪     |                          | ۱۵,۷۶۲,۰۱۴                 | ۱.۸۵٪     |

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| طرف معامله                       | نوع وابستگی  | شرح معامله      |                   |              | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|----------------------------------|--------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------------|
|                                  |              | موضوع معامله    | ارزش معامله -ریال | تاریخ معامله |                         |
| شرکت کارگزاری باهنر              | هم گروه مدیر | کارمزد معاملات  | ۸,۰۹۴,۴۵۵,۶۴۲     | طی سال       | (۴۲۹,۳۹۳,۲۰۹,۱۶۸)       |
| شرکت سبدگردان آتیه توکا          | مدیر صندوق   | کارمزد مدیر     | ۴۱,۵۲۲,۱۰۴,۹۸۲    | طی سال       | (۵۳,۷۸۷,۶۰۳,۰۳۹)        |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | متولی        | کارمزد متولی    | ۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰       | طی سال       | (۱,۵۲۶,۸۷۶,۶۵۷)         |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد     | حسابرس       | حق الزمه حسابرس | ۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱       | طی سال       | (۱,۲۴۵,۴۱۰,۴۰۰)         |

**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 وجود نداشته است.