

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



با احترام

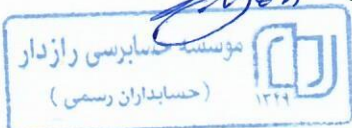
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید مربوط به دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۸	پ. 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری سهامی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

 امضا سیدگرمان مفید شماره تماس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹۰۰	نماینده رضا ابراهیمی قلعه حسن	شخص حقوقی شرکت سیدگردان مفید	ارکان صندوق مدیر صندوق
 محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۲,۷۹۸,۳۴۵,۵۲۸,۸۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۹۰,۲۵۵,۸۸۵,۸۴۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۴۹,۶۶۳,۵۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۱,۰۶۳,۱۲۳,۲۹۲	۸	سایر داراییها
۱,۷۴۱,۴۷۷,۷۴۵,۱۱۴	۹	موجودی نقد
<u>۵,۳۳۲,۸۹۱,۹۴۶,۶۲۸</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۲۲۳,۳۴۴,۰۹۵,۱۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷,۳۲۷,۲۸۳,۸۲۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۹,۸۹۷,۰۰۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری
۱,۳۴۳,۴۰۵,۶۲۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۵۲,۸۳۵,۶۶۹,۲۵۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۵,۰۸۰,۰۵۶,۲۷۷,۳۷۵</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۵۰۵,۹۵۸,۱۰۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۰,۰۴۰</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

 **سینا سرمایه گذاری**
 ۴۹۴۷۱۴۰۱۵۰۱۵۰۰۰۰


 مؤسسه حسابرسی رازکار
 (حسابداران رسمی) ۱۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

درآمدها:

۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۰۴۶,۳۱۱,۶۸۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۶۰,۷۷۴,۴۳۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۰,۰۰۰	۱۹	سایر درآمدها
۲۰,۶۰۷,۹۷۶,۱۲۱		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۰,۳۶۴,۳۳۵	۲۱	سایر هزینه‌ها
۷۰۱,۳۵۲,۰۳۴		جمع هزینه‌ها
۱۹,۹۰۶,۶۲۴,۰۸۷		سودخالص

۰.۴۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۰.۴۰٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

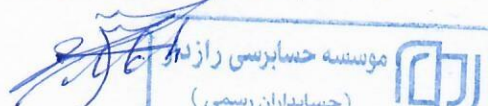
بازده سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص

پایان دوره

خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی بیست و سه روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۵,۰۶۳,۱۸۷,۲۶۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۱۸,۷۲۶
(۳,۶۰۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۶۲۶)
۱۹,۹۰۶,۶۲۴,۰۸۷	.
۵۶۸,۶۵۳,۲۸۸	.
۵,۰۸۰,۰۵۶,۲۷۷,۳۷۵	۵۰۵,۹۵۸,۱۰۰

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

۲۲

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید که صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی محسوب می شود در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۵۶۵۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۸۰۵۳۵۱ و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۱۲۲۱۷ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.atiyehfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سیدگردان مفید	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۶
۲	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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 مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	صفر								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر								
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه- گذاری در آن-ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه- التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی- گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می- گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه- های صندوق، هزینه معاملات و حساب- های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی- گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می- گردد.</p>								
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰,۰۰۰ و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<p>هزینه‌های ثابت سالانه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردید. هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:</p> <p>۱- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ۱۰,۰۰۰ ریال؛</p> <p>۲- به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۶۲,۵۰۰ ریال؛</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها</p>								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی ها 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>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- 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. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتمه مفید

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۱,۰۸۹,۶۶۰,۷۷۶,۵۴۳	۱,۰۸۳,۸۵۰,۶۳۳,۵۴۰	۲۰.۳۲%
مواد و محصولات دارویی	۶۷۵,۳۰۶,۴۴۲,۹۷۲	۶۹۲,۷۳۷,۷۲۲,۲۱۰	۱۲.۹۹%
محصولات شیمیایی	۷۴,۱۲۵,۰۹۵,۴۲۷	۷۶,۰۴۲,۹۹۶,۸۴۳	۱.۴۳%
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶۸,۳۲۴,۸۰۲,۶۳۷	۳۶۷,۵۷۸,۲۸۱,۷۹۹	۶.۸۹%
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۰۰,۲۶۶,۸۱۳,۹۷۶	۲۰۵,۷۲۳,۰۲۱,۳۲۰	۳.۸۶%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸۵,۰۱۳,۰۶۲,۳۶۳	۱۹۳,۶۰۲,۰۷۶,۳۸۳	۳.۶۳%
سیمان، آهک و گچ	۱۲۱,۵۲۳,۴۸۰,۰۲۶	۱۲۲,۲۱۲,۶۰۷,۶۹۴	۲.۲۹%
زراعت و خدمات وابسته	۵۵,۵۲۳,۰۰۵,۱۷۲	۵۶,۵۹۸,۱۸۹,۰۶۴	۱.۰۶%
جمع	۲,۷۶۹,۷۴۳,۴۷۹,۱۱۶	۲,۷۹۸,۳۴۵,۵۲۸,۸۵۳	۵۲.۴۷%

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۸٪	۵۲۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۴۴,۹۵۴,۱۸۶	۴۹۳,۶۸۴,۹۷۸,۲۹۷	۹.۲۶%
گام بانک ملت ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	۳۱۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۶,۵۷۰,۹۰۷,۵۴۹	۵.۵۶%
			۸۳۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۴۴,۹۵۴,۱۸۶	۷۹۰,۲۵۵,۸۸۵,۸۴۶	۱۴.۸۲%

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۷۴۹,۶۶۳,۵۲۳	۳۱,۱۵۸,۳۹۲	۲۵	۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۵
۱,۷۴۹,۶۶۳,۵۲۳	۳۱,۱۵۸,۳۹۲		۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۵

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۱۷۰,۶۳۰,۱۳۷	۱۰۷,۵۰۶,۸۴۵	۱,۰۶۳,۱۲۳,۲۹۲
.	۱,۱۷۰,۶۳۰,۱۳۷	۱۰۷,۵۰۶,۸۴۵	۱,۰۶۳,۱۲۳,۲۹۲

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۷۰,۳۰۹,۴۱۰,۰۶۶	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۸۱۰۰-۷۵۶۰۸
۴۹۴,۵۴۰,۳۱۶,۹۵۶	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۰۱۸۲۲۲۲۲۲۲۲۱
۶۷۶,۶۲۸,۰۱۸,۰۹۲	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۹۹۶۲۲۰۱۹۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۹۹۸۳۹۵۱۷۷
۱,۷۴۱,۴۷۷,۷۴۵,۱۱۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳,۳۴۶,۴۳۹,۸۸۶,۷۴۹	۳,۵۶۹,۷۸۳,۹۸۱,۸۵۰	۲۲۳,۳۴۴,۰۹۵,۱۰۱
.	۳,۳۴۶,۴۳۹,۸۸۶,۷۴۹	۳,۵۶۹,۷۸۳,۹۸۱,۸۵۰	۲۲۳,۳۴۴,۰۹۵,۱۰۱

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
ریال	
۲۳,۸۲۰,۵۹۸,۹۹۲	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۴۱۲,۰۴۷,۳۸۷	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۷,۴۵۷,۰۷۱	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵,۸۸۳,۰۷۹	تتمه صدور نوع یک واحدهای صندوق بازنشستگی
۵,۹۹۱,۱۲۶	تتمه صدور نوع دو واحدهای صندوق بازنشستگی
۲۵,۲۹۶,۶۴۲	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۹,۵۲۹	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
<u>۲۷,۳۲۷,۲۸۳,۸۲۶</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
ریال	
۳۴۹,۵۹۰,۰۵۱	مدیر صندوق
۳۲,۸۷۶,۷۱۲	متولی
۳۸,۵۲۰,۹۳۶	حسابرس
<u>۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹</u>	جمع

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
ریال	
۳۹۹,۸۹۷,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲ (خسستا ۱۲۲۰)
<u>۳۹۹,۸۹۷,۰۰۰</u>	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
ریال	
۲۶,۵۹۸,۰۰۱	ذخیره تصفیه
۱,۲۹۶,۷۷۳,۲۷۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۰,۰۳۴,۳۵۵	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
<u>۱,۳۴۳,۴۰۵,۶۲۷</u>	جمع

۱۵- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی وممتاز به شرح ذیل می باشد:

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>		
ریال	تعداد	
۴,۹۷۹,۶۵۱,۵۹۴,۱۱۴	۴۹۵,۹۵۸,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۴۰۴,۶۸۳,۲۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵,۰۸۰,۰۵۶,۲۷۷,۳۷۵</u>	<u>۵۰۵,۹۵۸,۱۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری نازنشستگی تکمیلی آتبه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

یادداشت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۶-۱

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

جمع

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال
۱	ح . داروپخش (هلدینگ)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۶۴,۲۵۵,۵۰۰	۱۷۷,۱۶۴,۲۵۵,۵۰۰	.	.	.
	جمع		۱۷۷,۱۶۴,۲۵۵,۵۰۰	۱۷۷,۱۶۴,۲۵۵,۵۰۰	.	.	.

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

یادداشت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۷-۱

سود(زیان) نگهداری سهام بورسی

۱۷-۲

سود(زیان) نگهداری اختیار تبعی

۱۷-۳

اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸,۰۴۶,۴۲۴,۹۳۷

جمع

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

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	داروپخش (هلدینگ)	۱۰,۱۴۹,۰۱۴	۲۰۱,۹۶۵,۳۷۸,۶۰۰	۱۹۰,۱۲۶,۱۸۴,۱۹۲	۱۹۱,۸۶۷,۱۱۰	۱,۰۰۹,۸۲۶,۸۹۳	۱۰,۶۳۷,۵۰۰,۴۰۵
۲	گروه دارویی سبحان	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۲۴,۲۰۴,۰۴۰	۱۴۷,۶۳۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱,۱۶۵,۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۳	مبین انرژی خلیج فارس	۴,۸۵۵,۳۳۶	۴۲,۷۷۵,۵۱۰,۱۶۰	۴۳,۰۱۰,۲۹۹,۸۱۷	۴۰,۶۳۶,۷۳۵	۲۱۳,۸۷۷,۵۵۱	(۴۸۹,۳۰۴,۰۱۲)
۴	فجر انرژی خلیج فارس	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۱,۹۳۴,۴۰۰	۱۰۴,۹۶۳,۶۰۰	۵۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۸,۹۳۸,۶۶۲,۰۰۰
۵	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۴۶,۰۷۰,۲۵۸	۸۹,۶۹۸,۷۹۲,۳۲۶	۸۹,۶۶۱,۴۱۳,۲۷۹	۸۵,۲۱۳,۸۵۳	۴۴۸,۴۹۳,۹۶۲	(۴۹۶,۳۲۸,۷۶۷)
۶	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱۶,۶۵۵,۰۰۰	۱۰۳,۷۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۴۱,۵۵۰,۴۱۹	۹۸,۵۷۲,۶۱۸	۵۱۸,۸۰۳,۲۵۰	۲,۶۰۱,۷۲۳,۷۱۴
۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷,۴۶۳,۵۶۰	۴۱,۴۹۷,۳۹۳,۶۰۰	۴۱,۱۱۰,۸۲۸,۰۷۶	۳۹,۴۲۲,۵۲۴	۲۰۷,۴۸۶,۹۶۸	۱۳۹,۶۵۶,۰۳۲
۸	داروسازی کاسپین تامین	۳,۸۹۱,۰۷۹	۷۸,۵۶۰,۸۸۵,۰۱۰	۷۸,۱۸۹,۷۵۷,۳۱۹	۷۴,۶۳۲,۸۴۱	۳۹۲,۸۰۴,۴۲۵	(۹۶,۳۰۹,۵۷۵)
۹	سیمان صوفیان	۱,۶۴۰,۸۵۶	۵۴,۸۷۰,۲۲۴,۶۴۰	۵۴,۲۶۰,۶۱۲,۶۲۰	۵۲,۱۲۶,۷۱۳	۲۷۴,۳۵۱,۱۲۳	۲۸۳,۱۳۴,۱۸۳
۱۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۴۱۷,۷۴۰	۹۹,۲۸۳,۷۴۰	۵۲۲,۵۴۶,۰۰۰	۳,۶۸۹,۹۵۲,۵۲۰
۱۱	بانک سامان	۴,۰۶۰,۸۰۸	۱۳,۸۵۱,۴۱۶,۰۸۸	۱۳,۴۳۹,۸۰۷,۴۹۷	۱۳,۱۵۸,۸۴۵	۶۹,۲۵۷,۰۸۰	۳۲۹,۱۹۲,۶۶۵
۱۲	داروسازی اکسیر	۴۰۷,۶۸۳	۱۳,۴۶۵,۷۶۹,۴۹۰	۱۳,۴۴۴,۷۷۷,۳۳۰	۱۲,۷۹۲,۴۸۱	۶۷,۳۲۸,۸۴۷	(۵۹,۱۲۹,۱۶۸)
۱۳	بانک ملت	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۵,۲۹۵,۵۴۸	۹۹,۲۱۹,۰۴۵	۵۲۲,۲۰۵,۵۰۰	۳,۷۵۴,۳۷۹,۹۰۷
۱۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۷۹,۹۶۹,۶۸۰	۱۳۶,۵۴۴,۹۲۵	۷۱۸,۶۵۷,۵۰۰	(۳,۶۷۲,۱۰۵)
۱۵	سپید ماکیان	۶,۲۵۲,۰۰۰	۵۶,۹۳۶,۹۶۴,۰۰۰	۵۵,۵۲۳,۰۰۵,۱۷۲	۵۴,۰۹۰,۱۱۶	۲۸۴,۶۸۴,۸۲۰	۱,۰۷۵,۱۸۳,۸۹۲
۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۹,۳۹۶,۲۳۶	۹۷,۳۲۲,۹۴۰	۵۱۲,۲۲۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۲۵۴,۸۲۴
۱۷	شمس طلا	۳۰۶,۸۶۱	۹۹۷,۰۷۸,۵۳۷,۵۲۴	۹۹۹,۹۹۹,۳۶۳,۲۶۴	۲,۳۹۲,۹۸۸,۴۹۰	.	(۵,۳۱۳,۸۱۴,۲۳۰)
۱۸	پتروشیمی پردیس	۴۳۸,۴۱۰	۷۶,۴۹۸,۱۶۰,۹۰۰	۷۴,۱۲۵,۰۹۵,۴۲۷	۷۲,۶۷۳,۲۵۳	۳۸۲,۴۹۰,۸۰۵	۱,۹۱۷,۹۰۱,۴۱۶
۱۹	سیمان هگمتان	۱,۰۷۹,۵۱۰	۶۸,۰۷۳,۹۰۰,۶۰۰	۶۷,۲۶۲,۸۶۷,۴۰۶	۶۴,۶۷۰,۲۰۶	۳۴۰,۳۶۹,۵۰۳	۴۰۵,۹۹۳,۴۸۵
۲۰	بانک خاورمیانه	۶۷,۶۴۰,۱۱۵	۲۵۱,۴۸۵,۹۴۷,۵۷۰	۲۵۴,۸۱۹,۶۹۹,۵۹۲	۲۳۸,۹۱۱,۶۵۰	۱,۲۵۷,۴۲۹,۷۳۸	(۴,۸۳۰,۰۹۳,۴۱۰)
			۲,۸۱۱,۵۳۴,۵۳۰,۵۰۸	۲,۷۶۹,۷۴۳,۴۷۹,۱۲۴	۴,۱۱۶,۷۲۱,۶۸۵	۹,۰۷۲,۲۷۹,۹۶۵	۲۸,۶۰۲,۰۴۹,۷۳۶

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اختیار تبعی به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	ارزشیابی اوراق اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	.	.	.	.	۴۰,۱۰۳,۰۰۰
			.	.	.	.	۴۰,۱۰۳,۰۰۰

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪	۵۲۰,۰۶۴	۴۵۶,۷۲۲,۸۰۵,۱۲۰	۴۶۳,۷۸۷,۰۷۲,۰۰۰	۸۲,۷۸۱,۰۰۰	.	(۷,۱۴۷,۰۴۷,۸۸۸)
۲	گام بانک ملت ۰۲۱۱	۳۱۲,۶۳۷	۲۹۶,۶۲۴,۶۷۰,۷۷۱	۳۰۰,۰۱۹,۵۸۷,۴۶۰	۵۳,۷۶۳,۲۲۲	.	(۳,۴۴۸,۶۷۹,۹۱۱)
	جمع		۷۵۳,۳۴۷,۴۷۵,۸۹۱	۷۶۳,۸۰۶,۶۵۹,۴۶۰	۱۳۶,۵۴۴,۲۳۰	.	(۱۰,۵۹۵,۷۲۷,۷۹۹)

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	
سود اوراق مشارکت	۸۱۱,۱۱۰,۹۱۲	۱۸-۱
سود سپرده بانکی	۱,۷۴۹,۶۶۳,۵۲۳	۱۸-۲
جمع	۲,۵۶۰,۷۷۴,۴۳۵	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد				
۸۱۱,۱۱۰,۹۱۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	سود اوراق مشارکت صکوک اجاره صد
۸۱۱,۱۱۰,۹۱۲					جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد			
۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۵	۵	کوتاه مدت	-	سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۸۳۹۵۱۷۷
۳۱,۱۵۸,۳۹۲				هزینه تنزیل
۱,۷۴۹,۶۶۳,۵۲۳				جمع

دوره مالی بیست و سه روزه

۱۹- سایر درآمدها

منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۸۹۰,۰۰۰	
۸۹۰,۰۰۰	سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۳۴۹,۵۹۰,۰۵۱

۳۲,۸۷۶,۷۱۲

۳۸,۵۲۰,۹۳۶

۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۳۶,۵۹۸,۰۰۱

۲۳۳,۶۴۹,۹۷۹

۱۰,۰۳۴,۳۵۵

۸۲,۰۰۰

۲۸۰,۳۶۴,۳۳۵

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

کارمزد بانکی

جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۳۹۹,۷۴۶,۸۴۶

۱۶۸,۹۰۶,۴۴۲

۵۶۸,۶۵۳,۲۸۸

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک
شرکت سبذگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۸۱٪
		سهام عادی	۳۹,۰۹۶,۱۵۳	۷۰.۴۴٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵.۴۱٪
		سهام عادی	۴۱۰,۴۹۶	۰.۷۴٪
مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۰٪
		سهام عادی	۵,۶۸۷,۸۳۸	۱۰.۲۵٪
امین امیری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
محمد مهدی بخارائی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
محمدعلی بختیاری نژاد	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۹,۰۰۰	۰.۲۰٪
			۵۵,۵۰۳,۴۸۷	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۹۱۶,۲۲۳,۸۶۸,۵۹۹	(۲۲۳,۳۴۴,۰۹۵,۱۰۱)
شرکت سبذگردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۴۹,۵۹۰,۰۵۱	(۳۴۹,۵۹۰,۰۵۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۲,۸۷۶,۷۱۲	(۳۲,۸۷۶,۷۱۲)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۸,۵۲۰,۹۳۶	(۳۸,۵۲۰,۹۳۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.