

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهار نظر

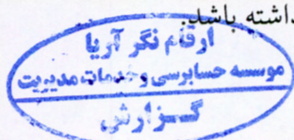
۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnagar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از (خیابان) پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

**مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

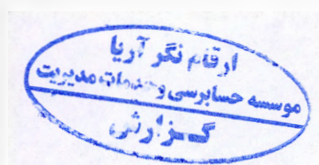
ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	ماده ۴ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید (خرید و فروش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲).
۵-۲	ماده ۱۷ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی نوع اول و دوم به یک واحد سرمایه‌گذاری برای مبالغ باقی مانده.
۵-۳	ماده ۳۸ اساسنامه	لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه اطلاع‌رسانی کدال و تارنمای صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰.
۵-۴	ماده ۶۱ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۷۳	تأخیر در افشای صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در تارنمای صندوق.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

موضوع عدم رعایت	مفاد	ردیف
<p>۱- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۶/۲۵، ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۸/۰۷).</p> <p>۲- گواهی سپرده کالایی مبتنی بر فلزات طلا پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۷/۰۹، ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۱۹).</p> <p>۳- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰.</p>	<p>ماده ۲-۳ امیدنامه</p>	<p>۵-۵</p>
<p>عدم وصول سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود، علی‌رغم مکاتبات به عمل آمده از جانب مدیر صندوق (شرکت‌های گسترش سوخت سبز زاگرس و داروسازی اکسیر).</p>	<p>بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶</p>	<p>۵-۶</p>
<p>بازگشت سود سپرده بلندمدت بانک صادرات و لزوم جبران آن از کارمزد مدیر.</p>	<p>کنترلی</p>	<p>۷پ- ۵</p>

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگریده است.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱ه)  
صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه آن مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



## صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

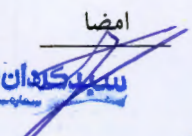
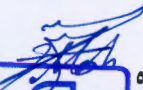
با احترام

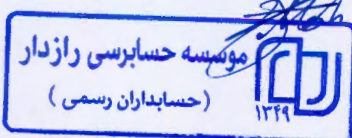
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۱ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۱۰-۲۰	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق
	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق



تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰  
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

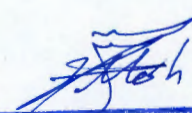
تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،  
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۲۷۲,۴۱۲,۵۹۹,۳۴۰	۴,۶۵۵,۲۴۶,۰۱۵,۲۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۶۴,۰۷۷,۵۷۲,۹۹۶	۲,۲۴۷,۹۶۴,۲۳۵,۵۱۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹۵,۱۳۸,۸۹۰,۳۵۹	۱۰۰,۹۵۵,۲۳۴,۸۸۹	۷	حسابهای دریافتی
۵,۱۵۰,۸۴۳,۰۷۸	۲,۴۱۱,۷۵۷,۸۸۳	۸	سایر دارائیهها
۱۷,۴۰۲,۸۱۵,۲۰۸	۷۷,۳۹۷,۳۸۴,۱۶۰	۹	موجودی نقد
.	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۹,۳۲۳,۲۴۴,۲۵۹	۱۵۷,۹۰۰,۵۰۸,۱۶۴	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۷۶۳,۵۰۵,۹۶۵,۲۴۰	۸,۷۳۱,۸۷۵,۱۳۵,۸۳۸		<b>جمع دارایی ها</b>
.	۴,۸۴۱,۸۵۲,۹۰۱	۱۲	<b>بدهی ها</b> بدهی بابت اختیار معامله
۱۹,۰۳۹,۹۵۱,۸۳۸	۴۳,۷۶۳,۰۶۸,۷۵۷	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱,۴۹۰,۵۱۳,۶۷۰	۱۰۶,۰۲۷,۵۶۶,۲۲۸	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۰۲۸,۷۸۴,۲۹۰	۱۱,۳۷۳,۷۱۹,۱۳۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۱,۵۵۹,۲۴۹,۷۹۸	۱۶۶,۰۰۶,۲۰۷,۰۲۲		<b>جمع بدهی ها</b>
۵,۶۹۱,۹۴۶,۷۱۵,۴۴۲	۸,۵۶۵,۸۶۸,۹۲۸,۸۱۶	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
۵۶۰,۳۲۲,۰۰۶۸	۶۰۷,۵۸۹,۲۸۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۱۵۸	۱۴,۰۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

  
 موسسه حسابرسی رازدار  
 (حسابداران رسمی)  
 ۱۳۲۹

ارقام نگر آریا  
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

سیدگردان مفید  
 شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱



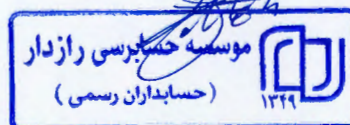
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
.	۲۶۷,۳۵۳,۵۹۷,۸۷۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۰۴۶,۳۱۱,۶۸۶	۱,۶۴۲,۷۴۵,۱۱۴,۰۰۴	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۳۵۴,۳۰۰,۲۵۲,۰۷۰	۱۹	سود سهام
۲,۵۶۰,۷۷۴,۴۳۵	۵۰,۹۳۸,۷۷۳,۴۳۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۹,۹۰۷,۶۵۹	۲۱	سایر درآمدها
۲۰,۶۰۷,۹۷۶,۱۲۱	۲,۳۲۷,۲۴۷,۶۴۵,۰۳۷		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹	۱۰۶,۶۷۴,۶۱۱,۲۲۴	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۰,۳۶۴,۳۳۵	۱۰,۴۹۷,۳۸۰,۳۵۴	۲۳	سایر هزینه‌ها
۷۰۱,۳۵۲,۰۳۴	۱۱۷,۱۷۱,۹۹۱,۵۷۸		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۱۹,۹۰۶,۶۲۴,۰۸۷	۲,۲۱۰,۰۷۵,۶۵۳,۴۵۹		<b>سودخالص</b>
۰/۴۰٪	۳۴/۳۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۰/۴۰٪	۲۵/۹۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

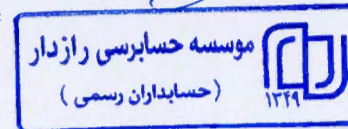


سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۳۴۴۰۰

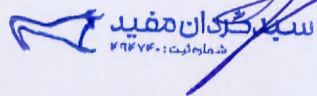
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید  
 صورت گردش خالص دارائیهها  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائیهها		صورت گردش خالص دارائیهها		یادداشت
دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	۵۶۹۱,۹۴۶,۷۱۵,۴۴۲	۵۶۰,۳۲۲,۰۶۸	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود خالص دوره تعدیلات خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۵,۰۶۳,۱۸۷,۲۶۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۱۸,۷۲۶	۱,۵۶۲,۹۷۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۹۷,۵۱۴	
(۳۶۰۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۶۲۶)	(۱,۰۹۰,۳۰۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۰۳۰,۲۹۴)	
۱۹,۹۰۶,۶۲۴,۰۸۷	۰	۲,۲۱۰,۰۷۵,۶۵۳,۴۵۹	۰	
۵۶۸,۶۵۳,۲۸۸	۰	۱۹۱,۱۷۴,۳۵۹,۹۱۵	۰	
<b>۵,۰۸۰,۰۵۶,۲۷۷,۳۷۵</b>	<b>۵۰۵,۹۵۸,۱۰۰</b>	<b>۸,۵۶۵,۸۶۸,۹۲۸,۸۱۶</b>	<b>۶۰۷,۵۸۹,۲۸۸</b>	۲۴

*[Handwritten Signature]*



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

#### 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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.atiyehfund.com](http://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	۶۰٪
۲	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

### صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

**مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان 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 متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس 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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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.

۳-۲-۲- 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 ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 ۴۲ اساسنامه مخارج تاسیس 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 تاسیس 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:

عنوان هزینه	شرح، نحو، محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	صفر
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه 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 سرمایه‌گذاری در آنها.

**صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

<p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه 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>	
<p>کارمزد متولی</p>	<p>سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.</p>
<p>کارمزد حسابرس</p>	<p>سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</p>
<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق</p>	<p>معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد</p>
<p>هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری</p>	<p>مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه</p>
<p>هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار</p>	<p>مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار</p>
<p>حق پذیرش و عضویت در کانونها</p>	<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p>
<p>کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق</p>	<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.</p>
<p>هزینه های ثابت سالانه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، مبلغ ۶.۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردید. هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد:</p> <p>۱- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ۱۵.۰۰۰ ریال</p> <p>۲- به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۹۰.۰۰۰ ریال</p> <p>۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال</p> <p>۴- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</p> <p>۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</p>	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>

## صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۹ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می شود.

#### 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### ۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	سرمایه گذاریها
۳۱۵,۴۱۲,۶۳۷,۴۹۰	۳۹۸,۶۸۲,۱۸۲,۷۶۱	۵.۴۷%	۴۶۴,۰۶۳,۱۲۱,۸۹۶	۳۵۲,۳۴۴,۹۱۳,۷۱۶	۵.۳۱%	مواد و محصولات دارویی
۶۹۵,۸۱۱,۶۲۹,۳۳۸	۸۶۶,۱۰۱,۱۵۹,۰۱۲	۱۲.۰۷%	۸۲۲,۸۹۰,۴۸۴,۴۹۱	۹۳۹,۸۰۷,۵۲۱,۴۴۶	۹.۴۲%	بانکها و موسسات اعتباری
۶۳۸,۶۴۶,۵۱۸,۸۹۳	۷۰۷,۹۷۲,۸۶۷,۳۰۳	۱۱.۰۸%	۶۸۴,۵۴۵,۳۳۰,۳۵۸	۵۲۱,۲۶۴,۴۰۵,۳۶۳	۷.۸۴%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۵۲,۳۳۴,۰۲۱,۴۰۷	۳۷۸,۴۷۸,۳۷۹,۳۹۹	۶.۱۱%	۴۸۱,۸۲۱,۷۸۰,۸۲۷	۴۲۴,۸۸۹,۳۹۷,۹۷۲	۵.۵۲%	سیمان، آهک و گچ
۳۸۰,۷۶۳,۰۹۹,۸۲۳	۴۴۱,۹۴۰,۱۶۴,۸۲۵	۶.۶۱%	۴۳۹,۲۲۲,۵۴۱,۷۰۶	۳۳۷,۲۱۹,۸۵۰,۸۵۸	۵.۰۳%	محصولات شیمیایی
۴۲۴,۸۱۹,۸۱۷,۰۱۱	۴۵۸,۴۳۷,۸۲۸,۹۸۷	۷.۳۷%	۴۱۹,۷۷۷,۰۶۰,۶۸۹	۳۳۳,۶۰۷,۸۳۷,۱۱۴	۴.۸۱%	فلزات اساسی
۴۷۵,۵۴۲,۱۱۸,۷۷۶	۵۷۶,۳۱۳,۳۱۳,۶۲۲	۸.۲۵%	۳۷۶,۳۳۶,۳۹۰,۴۹۵	۳۸۵,۸۶۲,۸۱۱,۶۱۳	۴.۳۱%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۲۸,۱۲۲,۶۹۷,۸۲۸	۴۸۶,۲۱۷,۴۲۱,۵۶۵	۷.۴۳%	۳۶۰,۳۱۰,۰۴۳,۶۴۲	۲۹۳,۶۱۳,۹۱۶,۹۵۳	۴.۱۳%	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵۲,۵۱۲,۵۲۸,۸۱۶	۲۳۳,۵۵۲,۴۸۵,۵۲۴	۴.۳۸%	۲۳۹,۴۷۷,۰۷۵,۶۶۸	۱۹۵,۵۱۴,۰۳۷,۸۱۰	۲.۷۴%	زراعت و خدمات وابسته
۵۴۰,۵۱۴,۴۵۶,۲۶۵	۷۱,۷۶۸,۱۱۹,۸۶۷	۰.۹۴%	۱۰۸,۴۲۵,۸۴۸,۲۸۱	۱۰۹,۳۲۷,۳۰۰,۹۶۳	۱.۳۴%	استخراج کانه های فلزی
۸۰,۱۲۰,۴۳۰,۰۰۰	۹۲,۰۸۵,۳۷۶,۰۰۰	۱.۳۹%	۹۵,۷۳۱,۹۸۵,۲۵۰	۷۸,۲۳۴,۹۰۱,۸۲۰	۱.۱۰%	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۷,۶۵۵,۱۸۶,۰۰۰	۹۵,۳۶۵,۴۳۲,۱۹۲	۱.۳۵%	۶۵,۸۹۲,۷۹۰,۰۶۷	۶۴,۲۹۲,۷۱۰,۶۸۱	۰.۷۵%	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
.	.	۰.۰۰%	۴۴,۵۴۷,۹۵۳,۴۰۸	۳۹,۶۷۲,۰۰۷,۴۶۷	۰.۵۱%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۶,۵۶۰,۴۵۷,۶۹۳	۹۱,۳۷۷,۵۵۸,۵۶۴	۰.۰۰%	۲۵,۳۸۶,۴۱۰,۹۷۳	۱۶,۷۱۷,۰۲۲,۴۱۵	۰.۲۹%	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۰.۰۰%	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	۱۱,۱۱۰,۰۷۸,۸۰۰	۰.۱۵%	استخراج ذغال سنگ
.	.	۰.۰۰%	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۷,۴۲۱,۷۳۲,۸۲۰	۰.۱۰%	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	.	۰.۰۰%	۴,۶۵۴,۹۵۲,۷۲۸	۳,۷۸۶,۳۴۹,۷۱۶	۰.۰۵%	جمع
۴,۲۷۲,۴۱۲,۵۹۹,۳۴۰	۴,۹۰۸,۲۹۲,۲۹۹,۶۳۱	۷۲.۴۵%	۴,۶۵۵,۲۴۶,۰۱۵,۲۲۹	۴,۱۲۵,۰۷۶,۶۹۷,۵۲۷	۵۳.۳۱%	

۶- سرمایه گذاری در سایر گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
۱,۳۶۴,۰۷۷,۵۷۲,۹۹۶	۱,۰۰۱,۳۴۳,۱۷۷,۲۶۸	۲۳.۶۷%	۲,۳۴۷,۹۶۴,۲۳۵,۵۱۳	۱,۲۱۱,۳۳۷,۹۴۷,۳۱۲	۲۵.۷۴%
۱,۳۶۴,۰۷۷,۵۷۲,۹۹۶	۱,۰۰۱,۳۴۳,۱۷۷,۲۶۸	۲۳.۶۷%	۲,۳۴۷,۹۶۴,۲۳۵,۵۱۳	۱,۲۱۱,۳۳۷,۹۴۷,۳۱۲	۲۵.۷۴%

شمس طلا





**صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتبه مفید**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۴۶۸,۷۸۷,۵۰۷	۳۷,۲۰۲,۵۸۲,۴۰۷	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۶۲,۸۹۵	۲,۲۸۷,۹۱۸	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۲,۰۵۶,۶۵۷	.	تمه صدور نوع یک واحدهای صندوق بازنشستگی
۳۳,۸۸۰,۰۰۹	۱۸,۱۶۳,۵۵۰	تمه صدور نوع دو واحدهای صندوق بازنشستگی
۵,۷۳۷,۵۶۰,۶۲۱	۳,۷۲۴,۳۷۹,۴۷۳	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۶,۱۶۴,۵۱۲	۵۰,۲۲۴,۳۹۵	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۲,۶۸۱,۲۳۹,۶۳۷	۲,۷۶۵,۴۳۱,۰۱۴	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۱۹,۰۳۹,۹۵۱,۸۳۸	۴۳,۷۶۳,۰۶۸,۷۵۷	

**۱۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹,۸۹۲,۲۵۹,۱۳۴	۴۳,۷۵۷,۹۷۲,۶۵۱	مدیر صندوق (سیدگردان مفید)
.	۶۰,۹۶۹,۵۹۳,۷۸۵	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد (سیدگردان مفید)
۷۸۰,۷۵۴,۵۳۶	۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	متولی (موسسه حسابرسی رازدار)
۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر)
۴۱,۴۹۰,۵۱۳,۶۷۰	۱۰۶,۰۲۷,۵۶۶,۲۲۸	جمع

**۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

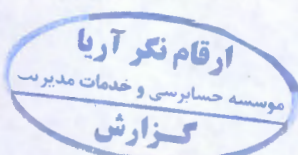
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۴۴,۷۳۲,۱۱۸	۴,۴۳۹,۸۱۷,۰۱۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۹۹,۲۷۰,۹۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۸,۵۸۴,۷۸۱,۱۸۸	۵,۹۳۳,۹۰۲,۱۲۶	آیونمان نرم افزار صندوق (شرکت تدبیر پرداز)
۱۱,۰۲۸,۷۸۴,۲۹۰	۱۱,۳۷۳,۷۱۹,۱۳۶	جمع

**۱۶- خالص داراییها**

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۵۹۰,۳۶۳,۳۲۲,۶۴۷	۵۵۰,۳۲۲,۰۶۸	۸,۴۲۴,۸۸۷,۶۹۲,۰۱۷	۵۹۷,۵۸۹,۲۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۱,۵۸۳,۴۸۲,۷۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۸۱,۲۳۶,۷۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۶۹۱,۹۴۶,۷۱۵,۴۴۲	۵۶۰,۳۲۲,۰۶۸	۸,۵۶۵,۸۶۸,۹۲۸,۸۱۶	۶۰۷,۵۸۹,۲۸۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

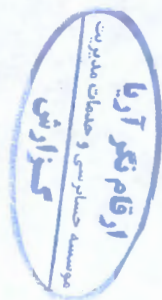
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷-۱	سود(زیان) ناشی از فروش سهام ۲۷۵,۸۷۳,۱۳۲,۷۲۰
۱۷-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم (۸,۵۱۹,۶۳۳,۸۳۹)
جمع	۲۶۷,۳۵۳,۵۹۷,۸۸۱

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال
۱	داروسازی جابرا این حیوان	۳,۸۲۲,۰۲۸	۳۹,۰۹۰,۶۵۹,۰۹۰	(۲۰,۹۸۶,۹۹۳,۲۳۷)	(۳۶,۶۳۵,۵۱۶)	(۳۳,۶۵۳,۲۹۹)	۷,۸۱۱,۵۷۷,۰۲۸
۲	گروه دارویی سبحان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۸۱۲,۳۹۹	(۹,۵۷۲,۷۰۱,۵۴۰)	(۹,۵۷۲,۶۵۷)	(۵,۰۱۲۵,۰۰۰)	۳۱,۵۳۲,۲۸۲
۳	فجر انرژی خلیج فارس	۲۰۷,۶۶۸	۲,۱۶۵,۳۳۶,۵۲۰	(۲,۱۷۰,۹۰۶,۶۳۳)	(۲,۰۵۷,۱۵۳)	(۱۰,۸۳۷,۱۳۳)	(۱۸,۳۳۳,۵۰۱)
۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵,۶۲۰,۸۱۲	۳۹,۵۳۳,۳۷۰,۲۶۵	(۳۹,۱۱۶,۸۶۴,۲۰۴)	(۲۸,۰۵۶,۵۲۱)	(۱۳۷,۶۶۷,۳۵۰)	(۹,۷۵۹,۱۱۷,۸۳۰)
۵	سرمایه گذاری البرز (هلندینگ)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰,۱۲۰	(۲۳,۲۰۳,۷۸۱,۲۷۸)	(۳۲,۲۱۰,۵۱۹)	(۱۲۷,۳۳۲,۲۵۰)	۱,۱۲۹,۳۳۲,۰۶۳
۶	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۶۴,۹۱۱,۳۵۸	(۳۳,۶۷۶,۲۶۸,۶۶۰)	(۳۰,۳۶۶,۳۷۷)	(۱۵۹,۸۱۳,۵۵۸)	۹,۰۹۸,۳۵۱,۱۶۳
۷	صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۹۶۸,۶۶۰	۳۹,۹۵۵,۷۳۸,۳۰۷	(۳۸,۱۹۴,۵۹۷,۸۳۳)	(۳۷,۹۵۶,۰۷۵)	(۱۹۹,۷۷۸,۶۷۸)	۱,۵۳۳,۳۰۵,۷۱۰
۸	گروه صنعتی سپاهان	۱,۹۰۸,۹۵۹	۱۸,۱۳۹,۶۱۹,۸۰۰	(۱۶,۳۹۵,۱۳۹,۹۵۵)	(۱۷,۳۳۲,۰۱۹)	(۹,۰۳۲,۱۰۱)	۱,۲۶۶,۳۸۹,۷۲۵
۹	داروسازی کلبین تامین	۲۰,۹۱۰,۱۷۹	۱۱۳,۷۳۱,۹۶۴,۲۰۰	(۶۷,۶۷۰,۵۰۵,۰۱۰)	(۹۶,۶۰۹,۰۷۶)	(۵۶۸,۶۵۹,۹۸۱)	۴۵,۳۳۶,۱۲۲,۱۳۳
۱۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵,۰۲۸,۱۳۲	۶۵,۹۶۶,۵۵۶,۸۰۰	(۵۵,۱۹۸,۵۹۰,۷۰۱)	(۶۲,۶۶۷,۹۵۶)	(۳۹,۸۱۳,۷۸۶)	۱۰,۳۷۵,۳۶۵,۳۵۷
۱۱	تولیدی و صنعتی گهر فام	۳۱۲,۵۰۰	۲,۵۲۰,۰۲۰,۵۰۰	(۲,۶۲۴,۹۱۳,۲۸۱)	(۲,۳۲۰,۰۱۰۴)	(۱۱۹,۸۸۶,۹۱۲)	۱,۳۷۵,۰۹۳,۶۸۸
۱۲	سیمان صوفیان	۱,۴۱۲,۶۴۸	۶۷,۶۴۷,۱۲۰,۱۱۰	(۳۴,۵۲۸,۵۵۵,۳۱۷)	(۶۲,۲۶۲,۰۲۰)	(۳۸,۱۳۵,۶۰۳)	۳۴,۶۹۶,۰۶۷,۱۷۰
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۲۸,۵۶۸,۵۷۳	۱۲۶,۹۳۲,۱۶۴,۶۷۷	(۱۳۹,۹۱۳,۵۲۵,۹۶۲)	(۱۲۰,۵۹۴,۱۰۴)	(۶۳۷,۷۱۰,۸۲۸)	(۸,۳۲۶,۶۶۶,۲۱۷)
۱۴	نفت سپاهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۳۱۷,۵۹۸	(۹,۳۰۳,۷۱۲,۹۹۵)	(۹,۶۵۶,۰۲۵)	(۵۰,۸۲۱,۵۸۷)	۷۰۰,۰۱۲۶,۹۹۱
۱۵	سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	۴,۶۳۲,۵۸۶	۴۲,۸۹۹,۸۸۱,۲۵۰	(۳۲,۰۱۰,۹۳۹,۰۹۱)	(۴۰,۷۵۴,۳۳۹)	(۲۱۴,۳۹۹,۶۱۰)	۹,۶۳۳,۶۸۸,۳۲۰
۱۶	صندوق طلای عیار مفید	۳۶۵,۰۰۰	۴۳,۳۵۶,۸۹۰,۰۰۰	(۳۲,۳۰۴,۰۲۹,۹۸۱)	(۵۲,۰۲۸,۱۲۸)	-	۳۵۸,۸۹۱
۱۷	بانک سامان	۲۸,۶۲۰,۳۷۲	۶۵,۸۶۰,۱۰۴,۵۶۲	(۳۷,۲۸۴,۲۰۲,۷۸۸)	(۶۲,۵۶۶,۱۳۰)	(۳۹,۳۰۰,۵۲۰)	۱۸,۱۸۴,۰۳۵,۰۱۶
۱۸	تامین سرمایه کارندان	۱	۱	(۱,۸۹۴)	-	-	(۱,۸۹۳)
۱۹	گروه توسعه مالی مهر ایندگان	۶۸۱,۳۱۷	۳,۸۸۹,۰۱۹,۹۸۰	(۳,۷۱۲,۶۷۳,۷۱۷)	(۳,۶۹۴,۵۳۲)	(۱۹,۳۴۵,۱۰۱)	۲۳,۲۰۶,۶۶۳۰
۲۰	بانک ملت	۸,۰۲۲۲,۲۹۹	۲۱۱,۵۹۸,۵۱۳,۸۱۲	(۱۶۹,۸۸۳,۱۴۱,۱۹۵)	(۲۰۱,۰۱۶,۹۳۱)	(۱,۰۵۷,۹۹۲,۶۸۳)	۴۰,۴۵۶,۲۸۶,۰۰۴
۲۱	بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۶۲,۳۹۹	۵,۱۵۳,۶۸۴,۲۰۱	(۳,۷۸۶,۳۴۴,۸۷۱)	(۳,۸۹۶,۹۰۷)	(۲۵,۷۷۳,۴۲۱)	۱,۳۷۷,۷۶۹,۰۰۲
۲۲	فولاد مبارکه اصفهان	۶۵,۳۷۸,۵۰۴	۳۰۶,۷۸۵,۹۸۹,۱۴۱	(۳۰۴,۷۵۵,۱۶۳,۳۶۶)	(۲۹۱,۴۴۱,۳۶۵)	(۱,۵۳۳,۹۲۹,۹۳۷)	۲۰۵,۴۵۴,۳۳۳
۲۳	بانک سیلا	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۴۱,۸۰۹,۲۰۸)	(۵۸,۳۸۶,۵۵۵)	(۳۰۷,۳۰۰,۰۰۲)	۷,۵۵۲,۵۰۴,۲۰۵
۲۴	نورایستا پلاستیک	۲۵۰,۰۰۰	۵,۷۳۰,۶۰۰,۵۳۰	(۳,۳۸۱,۸۱۵,۷۷۶)	(۵,۳۳۳,۳۳۳)	(۲۸,۶۵۳,۰۰۲)	۱,۲۱۴,۶۸۸,۳۱۹
۲۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱۶,۳۳۶,۶۳۳	۱۳۹,۹۸۸,۶۰۹,۳۵۹	(۱۱۹,۵۸۱,۰۶۶,۱۶۶)	(۱۳۲,۹۹۶,۵۱۴)	(۶۹۹,۹۹۳,۰۵۰)	۱۹,۵۸۴,۵۵۳,۳۱۹
۲۶	معنوی صنعتی چادرملو	۳۷,۶۲۶,۸۱۳	۴۴,۳۴۰,۲۱۴,۱۰۰	(۱۳۷,۷۳۵,۵۱۳,۳۷۶)	(۱۳۷,۲۱۷,۰۱۳)	(۲۲,۲۰۱,۰۶۹)	۱۵,۸۲۵,۲۸۲,۶۳۳
۲۷	پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۵,۰۰۹,۳۵۰	(۳۷,۹۱۶,۷۸۱,۲۰۷)	(۳۲,۸۲۵,۳۹۱)	(۱۷۲,۱۲۵,۰۴۸)	۶,۶۸۱,۰۱۹,۵۵۶
۲۸	تایید و اثر خاورمیانه	۱۸,۸۸۵,۷۷۳	۱۲۲,۱۵۵,۸۱۴,۰۲۱	(۹۲,۳۸۲,۵۶۶,۵۸۲)	(۱۶,۰۳۷,۲۶۹)	(۶۱۰,۷۹۹,۰۶۹)	۲۸,۴۳۶,۳۲۱,۱۲۱
۲۹	سرمایه گذاری سیمان تامین	۴,۴۴۷,۰۰۰	۳۱,۱۳۲,۰۸۲,۰۲۰	(۳۳,۶۴۷,۵۲۷,۸۱۳)	(۳۹,۰۷۵,۳۰۷)	(۲۰,۵۶۶,۳۰۸)	(۳,۷۶۰,۱۸۱,۵۹۹)
۳۰	سرمایه گذاری صدر تامین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۶۷,۰۸۴,۹۰۰	(۳۲,۷۱۳,۹۷۸,۵۷۸)	(۳۲,۳۵۲,۵۶۶)	(۱۸۱,۳۳۵,۳۳۳)	۴,۳۳۷,۳۱۷,۳۲۲
۳۱	نیرو ترانس	۷,۲۰۱,۳۱۱	۱۹,۱۳۳,۸۰۷,۱۱۵	(۱۵,۲۵۵,۰۷۵,۲۹۱)	(۱۸,۱۷۶,۶۶۵)	(۳۵,۶۶۹,۰۰۴)	۳,۷۶۴,۸۸۵,۸۳۱
۳۲	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۰۷,۹۵۵,۳۵۶	۱۸۹,۳۹۸,۱۱۳,۷۴۶	(۱۶۳,۹۵۹,۳۶۷,۳۶۶)	(۱۸۰,۰۲۰,۶۸۶)	(۹۳۷,۳۹۰,۵۷۳)	۲۳,۴۱۱,۲۰۶,۰۹۲
۳۳	سیمان هکتان	۲۰۲,۱۲۱	۱۲,۶۸۳,۱۹۴,۱۹۰	(۱۰,۸۵۵,۶۲۰,۵۹۸)	(۱۲,۰۳۷,۵۷۰)	(۶۳,۴۱۵,۹۷۱)	۱,۷۵۲,۱۱۰,۰۵۱
۳۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۶۵۹,۵۱۳	۷۴,۱۳۶,۵۷۳,۹۶۰	(۶۱,۳۷۷,۷۸۷,۳۷۳)	(۷۰,۳۲۹,۳۷۳)	(۳۷۰,۶۸۲,۸۷۰)	۱۲,۳۱۷,۶۷۳,۳۳۳
۳۵	بانک خاورمیانه	-	۱	(۲,۲۸۸)	-	-	(۲,۲۸۷)
			۲,۱۰۴,۳۲۶,۹۶۴,۳۹۵	(۱,۸۶۵,۸۷۲,۷۶۸,۲۰۳)	(۲,۰۴۶,۰۰۷,۵۱۷)	(۱۰,۵۵۴,۹۵۵,۹۵۵)	۲۷۵,۸۷۳,۱۳۲,۷۲۰



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. فجر انرژی خلیج فارس	۵۶۹,۰۰۰	۲۸,۲۵۱,۰۰۶,۰۰۰	(۵۷,۱۸۵,۹۷۶,۷۹۳)	-	-	(۸,۸۳۳,۷۰,۷۹۳)
۲	ح. سرمایه گذاری سیمان تامین	۳۹۲,۳۷۳	۳,۳۹۸,۷۳۷,۳۳۰	(۳,۲۵۲,۸۳۹,۳۳۹)	(۲,۵۵۸,۳۹۸)	(۳۳,۹۹۳,۶۳۹)	۳۱۵,۳۳۵,۹۳۳
			۵۳,۱۴۹,۷۳۳,۷۳۰	(۶۱,۶۴۰,۸۱۶,۱۴۳)	(۴,۵۵۸,۳۹۸)	(۳۳,۹۹۳,۶۳۹)	(۸,۵۱۹,۳۶۴,۸۴۹)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی بیست و سه روزه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	۹۶۹,۳۵۳,۹۶۳,۳۳۱	۳۳,۹۱۵,۷۵۰,۷۱۵
۲- سود (زیان) نگهداری اختیار معاملات	(۵۰,۷۴۱,۹۰۱)	۴۰,۱۰۳,۰۰۰
۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۶۳۳,۸۹۱,۸۹۲,۳۷۳	(۵,۳۱۳,۸۱۴,۳۳۰)
۴- سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	(۱۰,۵۹۵,۳۳۲,۷۹۹)
جمع	۱,۶۴۲,۷۴۵,۱۱۴,۰۰۴	۱۸,۰۴۶,۳۱۱,۶۸۶

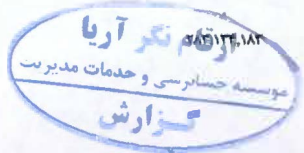
۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	دارویش (هلدینگ)	۱۰,۱۳۹,۰۱۴	۱۳۷,۶۲۰,۶۲۹,۸۴۰	(۱۵۸,۷۹۳,۹۹۴,۷۵۱)	(۱۳۰,۷۳۶,۵۹۸)	(۶۸۸,۱۰۳,۱۳۹)	(۲۱,۹۹۳,۲۰۷,۶۵۸)
۲	داروسازی جابر ابن حیان	۴,۳۵۰,۶۷۳	۵۴,۲۵۲,۸۷۹,۸۱۳	(۳۶,۵۳۳,۱۳۶,۸۶۴)	(۵۱,۵۴۰,۳۳۶)	(۳۷۱,۲۶۲,۳۹۹)	۷,۳۹۵,۸۲۸,۱۳۵
۳	گروه نارویی سبحان	۱۷,۰۸۶,۱۶۶	۱۰۴,۷۳۸,۱۹۷,۵۸۰	(۱۰۹,۰۲۰,۵۱۱,۳۳۴)	(۹۹,۵۰۱,۲۸۸)	(۵۲۳,۶۹۰,۹۸۸)	(۳,۹۲۵,۵۰۵,۹۲۰)
۴	مبین انرژی خلیج فارس	۱۸۰,۹۲۳,۰۷	۱۷۳,۲۳۸,۷۶۲,۶۴۰	(۱۲۴,۸۳۱,۹۳۴,۶۸۶)	(۱۶۴,۶۴۶,۸۲۵)	(۸۶۱,۱۹۳,۸۱۳)	۳۳,۳۸۱,۹۹۷,۳۱۶
۵	فجر انرژی خلیج فارس	۱۵,۱۵۰,۳۳۳	۱۹۳,۰۱۵,۲۳۹,۶۸۰	(۱۶۵,۶۷۳,۰۳۳,۸۹۸)	(۱۸۳,۳۴۴,۳۶۸)	(۹۶۵,۰۷۶,۱۲۸)	۲۶,۱۹۳,۷۳۶,۱۶۶
۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۷۳۳,۱۷۱	۳۳,۸۷۷,۱۰۵,۰۳۰	(۳۳,۰۱۶,۰۵۸,۸۵۲)	(۳۱,۱۳۳,۳۵۰)	(۱۶۴,۳۸۵,۵۲۵)	(۳۳۳,۵۷۳,۵۹۷)
۷	ص.ص. یازنشتگی کارکنان بانکها	۱۲۰,۹۲۱,۸۶۱	۳۹,۴۱۹,۹۵۵,۵۲۱	(۱۸۵,۳۶۳,۳۸۲,۱۲۰)	(۲۳۶,۷۵۸,۹۵۸)	(۱,۳۳۶,۰۹۹,۷۷۸)	۶۲,۲۱۳,۷۱۴,۶۶۵
۸	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۳۱,۷۵۵,۶۴۶	۱۵۶,۵۵۵,۳۸۵,۳۸۰	(۱۵۳,۷۲۱,۲۹۳,۲۰۶)	(۱۴۸,۳۳۷,۵۲۱)	(۷۸۲,۷۷۶,۳۳۷)	۱,۹۰۲,۴۸۸,۳۴۶
۹	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲۲,۸۳۷,۳۲۰	۱۱۹,۴۵۱,۷۸۷,۹۰۰	(۸۶,۳۱۹,۹۷۵,۳۱۱)	(۱۱۳,۴۳۹,۱۹۹)	(۵۹۷,۳۵۸,۹۳۰)	۳۲,۳۲۱,۰۷۳,۳۵۰
۱۰	گروصنعتی میاهان	۱۶,۹۸۸,۰۲۵	۷۷,۳۳۸,۴۰۵,۹۷۵	(۵۸,۱۳۰,۳۷۰,۷۶۳)	(۳۳,۵۷۵,۹۸۶)	(۲۸۷,۳۳۲,۰۳۰)	۱۸,۳۳۷,۱۱۷,۱۹۶
۱۱	آنتی بیوتیک منازی ایران	۱,۳۰۰,۰۱۶	۳۴,۹۷۳,۱۲۰,۴۰۰	(۲۷,۸۹۸,۶۲۰,۹۸۶)	(۳۳,۲۳۳,۴۶۴)	(۱۷۳,۸۶۵,۶۰۲)	۶,۸۶۶,۴۰۹,۳۳۸
۱۲	میمرغ	۳۷,۱۶۳,۸۰۰	۶۴,۱۸۵,۳۸۳,۶۰۰	(۵۲,۵۴۶,۶۵۳,۵۵۰)	(۶۰,۹۷۶,۲۰۹)	(۳۰,۹۲۷,۴۱۸)	۱۱,۲۵۶,۹۲۶,۴۳۳
۱۳	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵۰,۴۸۵,۳۰	۶۶,۳۲۸,۱۹۸,۹۰۰	(۵۵,۴۱۹,۸۷۳,۶۲۰)	(۶۲,۹۷۲,۸۱۹)	(۳۱۱,۳۴۵,۹۹۵)	۱۰,۴۷۳,۹۱۶,۳۴۶
۱۴	سیمان خوزستان	۱,۵۱۲,۱۱۴	۷۱,۱۳۳,۶۸۸,۱۶۰	(۵۶,۴۲۳,۴۱۴,۴۳۰)	(۴۸,۱۳۷,۹۵۴)	(۳۵۸,۶۷۳,۳۳۱)	۱۴,۶۸۵,۴۵۲,۳۳۵
۱۵	کالی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۱,۳۳۳,۸۲۰)	(۲۵,۶۷۵,۰۰۰)	(۳۵,۶۷۵,۰۰۰)	۱,۶۵۸,۹۱۳,۹۳۰
۱۶	سیمان صوفیان	۲,۶۲۸,۲۰۰	۱۵۵,۳۵۳,۹۰۲,۰۰۰	(۷۹,۱۶۰,۶۳۳,۸۰۱)	(۱۳۷,۵۸۵,۲۵۷)	(۷۴۶,۷۶۲,۵۱۰)	۷۵,۲۶۷,۹۱۷,۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۳۳,۰۹۷,۵۶۶	۱۱۰,۱۰۶,۰۶۷,۱۳۳	(۱۰۶,۲۱۲,۶۱۶,۳۳۳)	(۱۰۶,۰۰۰,۷۶۲)	(۵۵,۵۳۰,۳۸۶)	۳,۳۲۸,۵۵۱,۴۱۱	-
۱۸	گروه مالی صبا تامین	۵۹,۶۸۷,۵۶۷	۲۱۷,۶۲۰,۸۶۹,۳۸۲	(۱۵۸,۵۳۶,۳۳۲,۲۰۸)	(۲۰۶,۲۹۹,۸۲۶)	(۱,۰۸۸,۱۰۳,۳۳۶)	۵۷,۷۸۹,۷۸۲,۹۰۲	-
۱۹	نفت میاهان	۱۹,۸۳۸,۹۲۲	۱۳۰,۸۰۳,۳۹۵,۹۸۰	(۹۲,۱۵۷,۹۶۶,۶۹۹)	(۱۳۳,۲۳۶,۱۷۶)	(۶۵۳,۰۲۱,۹۸۰)	۳۷,۸۶۸,۱۳۳,۱۷۵	-
۲۰	تولیدی برنا بطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۰,۰۷۸,۸۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۵۸۰۰,۰۰۰)	۱,۹۷۱,۶۱۹,۳۰۰	-
۲۱	سرمایه‌گذاری غدیر (هلندینگ)	۱۳,۵۵۷,۶۸۴	۱۳۳,۰۳۷,۵۶۶,۳۰۰	(۸۸,۳۳۹,۵۲۹,۸۱۱)	(۱۲۵,۸۸۱,۸۸۸)	(۷۱۵,۱۶۷,۸۳۱)	۵۳,۹۵۲,۹۸۶,۶۷۰	۳,۶۸۹,۹۵۲,۵۲۰
۲۲	بانک سامان	۶۶,۰۹۶,۳۹۰	۱۳۲,۲۱۲,۰۴۰,۲۱۰	(۹۹,۴۱۷,۰۲۸,۳۸۲)	(۱۱۶,۱۰۱,۳۳۸)	(۶۱۱,۰۶۰,۲۰۱)	۳۲,۰۶۷,۸۵۰,۰۸۹	۳۹,۱۹۲,۶۶۵
۲۳	داروسازی اکسیر	۱,۳۴۶,۸۵۷	۴۶,۸۲۱,۶۸۶,۹۶۰	(۳۴,۸۹۲,۴۳۳,۹۳۳)	(۳۴,۳۸۰,۶۰۳)	(۳۳۳,۱۰۸,۴۳۵)	۱۱,۶۵۰,۶۵۳,۹۸۸	(۵۹,۱۲۹,۱۶۸)
۲۴	کارخانجات داروپخش	۵۶۰,۱,۳۳۱	۱۰۲,۹۵۹,۸۱۵,۷۸۰	(۸۲,۷۹۲,۹۷۱,۵۰۷)	(۹۷,۸۱۱,۸۲۵)	(۵۱۴,۷۹۹,۰۷۹)	۱۹,۵۵۴,۳۳۳,۴۶۹	-
۲۵	داروسازی شهید قاضی	۲,۸۵۴,۱۲۱	۶۷,۷۸۵,۱۷۳,۷۵۰	(۵۹,۷۳۴,۹۰۰,۹۳۲)	(۶۴,۳۶۶,۱۰۵)	(۳۳۸,۹۲۶,۸۶۹)	۷,۶۵۷,۱۲۹,۸۳۴	-
۲۶	تامین سرمایه کاردان	۲۰,۹۴۱,۴۰۲	۴۴,۸۱۴۶۰۰,۰۳۸۰	(۳۹,۶۷۲,۰۰۷,۴۶۷)	(۲۲,۵۷۳,۸۷۰)	(۳۳۴,۷۳۰,۰۰۱)	۴,۸۷۵,۹۴۵,۹۳۴	-
۲۷	بانک ملت	۱۱,۶۸۰,۵۸۴	۳۷,۳۷۱,۳۱۳,۳۷۲	(۳۴,۶۶۵,۹۳۱,۱۷۰)	(۳۵,۵۹۷,۷۳۸)	(۱۸۷,۳۵۶,۵۶۷)	۱۲,۵۸۲,۳۲۷,۸۸۷	۳,۷۵۴,۳۹۹,۹۰۷
۲۸	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۳۳۶,۳۳۸,۱۳۵)	(۱۱۶,۰۰۳,۵۵۰)	(۶۱۰,۵۲۵,۰۰۰)	۴۶,۳۳۳,۳۲۵	(۲,۶۷۲,۱۰۵)
۲۹	بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۱	۴,۶۸۲,۸۱۵,۴۹۷	(۳,۷۸۶,۳۹۹,۷۱۶)	(۳,۳۴۸,۶۷۵)	(۳۳,۷۸۶,۷۷۷)	۸۶۸,۷۰۳,۰۲۹	-
۳۰	بانک سینا	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۳۵,۶۴۰,۶۵۰)	(۸۰,۳۵۶,۰۰۰)	(۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۴۱,۷۰۳,۳۵۰	-
۳۱	سپید مالکین	۶,۳۵۳,۰۰۰	۴۴,۸۹۹,۱۶۰,۰۰۰	(۳۹,۴۶۳,۹۸۳,۸۱۰)	(۴۲,۶۴۴,۸۹۲)	(۳۳,۴۴۶,۸۰۰)	۵,۱۵۸,۲۸۴,۳۹۸	۱,۰۷۵,۱۸۳,۸۹۲
۳۲	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳۳,۲۵۴,۳۲۱	۱۸۶,۵۵۶,۴۹۰,۳۰۰	(۱۷۷,۳۷۵,۸۰۶,۵۳۰)	(۱۷۷,۳۲۸,۳۳۷)	(۹۳,۷۸۰,۳۳۷)	۴۸,۰۷۰,۳۳۴,۷۷۶	۱,۷۶۶,۲۵۴,۸۱۴
۳۳	پتروشیمی پردیس	۵۷۵,۴۱۰	۱۱۸,۸۷۳,۱۵۱,۹۰۰	(۸۰,۳۷۵,۵۱۶,۳۳۴)	(۱۱۲,۹۲۰,۳۵۴)	(۵۱۴,۴۹۹,۷۶۰)	۳۷,۷۹۱,۱۲۵,۵۴۲	۱,۹۱۷,۹۰۱,۴۱۶
۳۴	کابیناتر خاورمیانه	۴,۳۲۸,۲۰۶	۲۵,۵۳۸,۶۴۴,۳۴۰	(۱۷,۵۰۲,۵۳۴,۸۲۵)	(۲۴,۴۶۱,۴۴۶)	(۱۲۷,۶۹۱,۸۲۱)	۷,۸۸۳,۸۸۶,۱۴۸	-
۳۵	فولاد کوه جنوب کیش	۱۹,۶۹۴,۳۹۹	۱۸۹,۸۵۴,۳۷۷,۵۶۰	(۱۶۰,۰۲۵,۳۵۶,۱۹۷)	(۱۸۰,۳۶۲,۰۳۹)	(۹۲,۳۳۳,۸۸۸)	۲۸,۶۹۹,۷۸۵,۳۳۶	-
۳۶	سرمایه‌گذاری صدرتامین	۸۵۰,۰۰۰	۹۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۳۶۶,۱۰۷,۷۰۸)	(۹۱,۳۸۹,۷۵۰)	(۳۸۱,۵۲۵,۰۰۰)	۲۵,۳۶۵,۸۷۷,۵۳۲	-
۳۷	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۶۴,۳۳۵,۱۸۲	۹۷,۶۱۹,۲۰۰,۷۳۰	(۹۶,۵۳۴,۵۳۱,۳۷۸)	(۹۲,۷۲۸,۳۳۶)	(۳۸۰,۹۶۵,۰۰۳)	۵۰۳,۹۳۴,۴۱۲	-
۳۸	سیمان هگمتان	۲,۶۵۲,۷۱۷	۲۱۴,۷۶۲,۱۶۸,۳۳۰	(۱۳۲,۳۷۳,۵۰۷,۵۰۳)	(۲۰۴,۰۲۵,۷۷۰)	(۱۰,۷۳۸,۱۹۸,۳۳۲)	۷۱۰,۱۲۶,۶۱۵,۲۰۴	۴۰۵,۹۹۳,۳۸۵
۳۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸,۶۲۳,۴۱۶	۲۰,۵۷۶,۳۳۱,۶۸۰	(۱۳۵,۶۹۱,۷۷۵,۶۰۵)	(۱۹۵,۵۰۶,۶۱۰)	(۱۰,۲۸,۹۸۲,۱۵۸)	۵۸۸۰,۱۶۷,۳۰۷	-
۴۰	بانک خاورمیانه	۱۳۵,۹۶۷,۹۷۲	۴۴۴,۴۷۹,۲۰۰,۴۶۸	(۳۱۰,۹۵۵,۷۱۸,۷۳۳)	(۴۲۲,۲۵۵,۳۳۵)	(۲,۲۲۲,۳۶۵,۰۰۲)	۱۳۰,۸۷۸,۹۲۹,۸۹۸	(۴,۸۳۰,۰۹۳,۴۱۰)
۴۱	صنایع فرولیاژ ایران	۷۹,۷۱۷,۶۳۰	۱۱۱,۲۸۵,۸۱۱,۴۸۰	(۹۷,۸۵۲,۷۳۸,۳۸۸)	(۱۰۵,۷۲۱,۵۲۱)	(۵۵۶,۳۳۹,۰۵۷)	۱۲,۷۷۰,۹۱۲,۶۱۴	-
۴۲	داروسازی کامپین تامین	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۳۰۹,۵۷۵)
		۴,۶۸۳,۱۱۰,۵۳۲,۸۴۱	(۳,۶۸۵,۸۹۲,۰۵۱,۷۹۸)	(۴,۴۴۸,۹۵۴,۹۹۸)	(۲۳,۴۱۵,۵۵۲,۶۱۴)	۹۶۹,۳۵۳,۹۶۳,۴۳۱	۳۳,۹۱۵,۷۵۰,۷۱۵	



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اختیار تبیی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ارزشیابی اوراق اختیارخ شستا-1403/10/12-1350	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	ارزشیابی اوراق اختیارخ شستا-1403/10/12-1450	.	.	.	.	.	۳۷۹,۳۷۸,۵۶۲	.
۳	ارزشیابی اوراق اختیارخ شستا-1403/10/12-1650	.	.	.	.	.	۲۹۳,۳۳۲,۳۷۵	.
۴	ارزشیابی اوراق اختیارخ و بملت-1403/11/24-3250	.	.	.	.	.	۵۶۰,۰۵۶,۶۵۰	.
۵	ارزشیابی اوراق اختیارخ شستا-1402/12/09-1612	.	.	.	.	.	۱۱,۹۱۲,۳۸۶	.
							.	۳۰,۱۰۳,۰۰۰
								۴۰,۱۰۳,۰۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	شمس طلا	۳۳۹,۹۶۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۲,۲۵۳,۳۷۲,۳۲۹,۱۰۳	(۱,۵۷۲,۰۷۲,۳۳۳,۰۳۹)	(۵,۳۰۸,۰۹۳,۵۹۰)	.	۶۷۳,۸۹۱,۸۹۲,۳۷۴	(۵,۳۳۳,۸۱۴,۲۳۰)
			۲,۲۵۳,۳۷۲,۳۲۹,۱۰۳	(۱,۵۷۴,۰۷۲,۳۴۳,۰۳۹)	(۵,۴۰۸,۰۹۳,۵۹۰)	.	۶۷۳,۸۹۱,۸۹۲,۴۷۴	(۵,۳۳۳,۸۱۴,۲۳۰)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸-۴- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	صندوق اجاره صملى 404-6 ماهه 18%	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	گام بانک ملت 0211	.	.	.	.	.	.	.
			.	.	.	.	.	(۲,۱۲۷,۰۳۷,۸۸۸)
			.	.	.	.	.	(۳,۳۴۸,۶۲۹,۹۱۱)
			.	.	.	.	.	(۱۰,۵۹۵,۷۲۷,۷۹۹)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتبه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	تاییدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۶,۸۶۴,۳۱۱	۰	۱۰,۶۲۴,۵۱۵,۹۳۰
۲	بانک سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۲,۸۳۹,۰۱۱	۰	۱,۵۷۶,۳۷۲,۵۲۸
۳	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۳۴,۷۵۵,۶۳۶	(۶۰۱,۲۷۷,۰۵۸)	۱۳,۳۰۰,۹۷۷,۳۴۲
۴	نیروترانس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۹۹۲,۹۷۱	۰	۱۷۱,۳۹۵,۵۰۶
۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۶۲۰,۸۱۲	۰	۳۶,۵۳۵,۲۷۸,۰۰۰
۶	داروخش (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۰,۱۳۹,۰۱۴	(۳۴۵,۲۱۱,۰۷۷)	۱۱,۹۳۳,۶۰۵,۷۳۳
۷	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۵,۶۶۶,۱۳۹	۰	۱۵,۶۵۶,۳۴۴,۷۹۰
۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۹,۱۲۵,۵۴۷	۰	۱۵,۶۵۰,۲۱۸,۸۰۰
۹	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۵۷۵,۴۱۰	۰	۲۱,۳۹۰,۱۷۰,۰۰۰
۱۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۲,۳۳۱,۹۲۹	۰	۲۴,۶۶۳,۸۵۸,۰۰۰
۱۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۶۶۴,۱۶۵)	۱۲,۷۳۷,۳۲۵,۸۲۵
۱۲	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۶,۷۵۸,۲۹۳	۰	۱۰,۰۵۴,۹۷۵,۸۰۰
۱۳	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۸,۰۹۲,۳۰۷	(۱۷۷,۴۷۲,۲۲۱)	۳۲,۳۸۸,۶۸۰,۳۷۹
۱۴	بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۹,۰۶۴۵,۳۱۵	۰	۲۷,۱۹۳,۵۹۴,۵۰۰
۱۵	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۹,۶۷۹,۰۰۰	۰	۴۳,۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۶	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۹۲,۳۳۸,۹۰۱	۰	۲۸,۸۵۰,۸۳۷,۳۳۳
۱۸	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۴,۴۴۷,۰۰۷	۰	۶,۰۰۳,۴۵۹,۴۵۰
۱۹	صنایع فروالیاژ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۱	۰	۵۰۰,۰۰۰,۳۲۰
۲۱	نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	گسترش سوخت سبزر اگرس (سهامی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۶۱,۷۷۳,۳۰۹	(۲,۵۲۱,۳۶۰)	۳۶,۶۳۹,۸۵۴
۲۳	بانک سامان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۷,۶۶۹,۵۰۳	۰	۵,۳۶۸,۳۳۵,۲۱۰
۲۴	گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۵۹,۶۸۷,۵۶۷	۰	۲۵,۰۶۸,۷۷۸,۱۴۰
					(۲,۲۳۹,۱۴۵,۸۸۱)	۲۵۴,۲۰۰,۲۵۲,۰۷۰
				۲۵۶,۵۳۹,۳۹۷,۹۵۱		







**صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتبه مفید**  
**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۴,۴۰۵,۰۱۷,۶۴۷	۳۴۹,۵۹۰,۰۵۱	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۶۰,۹۶۹,۵۹۳,۷۸۵	.	متولی
۷۴۹,۹۹۹,۸۱۰	۳۲,۸۷۶,۷۱۲	حسابرس
۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	۳۸,۵۲۰,۹۳۶	جمع
۱۰۶,۶۷۴,۶۱۱,۲۲۴	۴۲۰,۹۸۷,۶۹۹	

**۲۳- سایر هزینهها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷۲۹,۰۱۶	۳۶,۵۹۸,۰۰۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۹۹۵,۰۸۴,۸۹۲	۱۰,۰۳۴,۳۵۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۲,۱۸۸,۸۲۷	.	هزینه آبونمان
۷,۲۶۶,۹۳۹,۷۴۹	۲۳۳,۶۴۹,۹۷۹	کارمزد بانکی
۱۰۲,۴۳۷,۸۷۰	۸۲,۰۰۰	جمع
۱۰,۴۹۷,۳۸۰,۳۵۴	۲۸۰,۳۶۴,۳۳۵	

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۲۳,۴۶۰,۳۴۰,۶۱۵	۳۹۹,۷۴۶,۸۴۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳۲,۲۸۵,۹۸۰,۷۰۰)	۱۶۸,۹۰۶,۴۴۲	
۱۹۱,۱۷۴,۳۵۹,۹۱۵	۵۶۸,۶۵۳,۲۸۸	

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

بدهی بابت اختیاراتها به شرح ذیل می باشد:

اختیار	تعداد	تاریخ سر رسید	قیمت سر رسید
ضممت ۱۱۷۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۲,۲۵۰
ضستا ۱۰۴۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱,۴۵۰
ضستا ۱۰۴۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱,۶۵۰
ضستا ۱۰۳۹۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱,۳۵۰

۱-۲۵- هیچ گونه محدودیتی برای دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام، سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۶۷٪
		سهام عادی	۶,۸۸۵,۱۷۸	۳۵.۱۹٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۳۳٪
		سهام عادی	۳۳۶,۹۳۷	۱.۷۲٪
مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۱٪
		سهام عادی	۹۷۷,۶۲۹	۵.۰۰٪
سید مصطفی موسوی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۳۹۸,۴۵۶	۲.۰۴٪
محمد مقدسی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰۰,۵۸۷	۲.۵۶٪
محمد مهدی زردوخی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۴۶۶,۷۲۶	۲.۳۹٪
			۱۹,۵۶۵,۵۱۳	۱۰۰٪

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴۴,۴۰۵,۰۱۷,۶۴۷	۴۳,۷۵۷,۹۷۲,۶۵۱
شرکت سید گردان مفید	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	کارمزد ارکان(مدیر)	۶۰,۹۶۹,۵۹۳,۷۸۵	۶۰,۹۶۹,۵۹۳,۷۸۵
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲

**۲۸- 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.