

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۹

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بعد از مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است. مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

- ۵-۱- عدم شناسایی سود سپرده بانکی طبق نرخ مندرج در قرارداد منعقد با بانک (نرخ سود مازاد بر نرخ های معمول پرداختی توسط سیستم بانکی)
- ۵-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، در خصوص فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.
- ۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی به رغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (موضوع سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷) اصول رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق و "کفایت اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی دوره مالی مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند ۵ به موارد حائز اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) در اجرای بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مبنای محاسباتی کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

(۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تاییدیه مدیران از اعضای هیأت مدیره صندوق و تاییدیه های برون سازمانی وقف استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق و ارائه های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

(۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، درباره فعالیت وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

(۱۱) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

عباس نویدی

مسعود سعادت مجد

۸۸۱۶۰۶

۸۵۱۳۹۱





تاریخ: _____
 شماره: _____
 پوست: _____

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارندگان محترم واحد های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	ج- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	د- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	ه- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

مدیر صندوق

سرمایه گذاری توسعه توکا

محمد بختیار نصرآبادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سید منصور یزدانیان



تلفن: ۵۸۶۲۱
 دورنگار: ۸۶۰۹۲۵۱۱



www.fund.tukadev.ir
 Email: f.tukadev@yahoo.com



تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸
 مجتمع تجاری اداری رایان ونک، طبقه ۸، واحد ۸۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
۳۲,۳۷۷,۴۹۸	۳۰,۲۱۰,۹۳۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۲۰۸,۴۸۵	۲,۴۱۷,۲۹۹	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۴۷۷,۴۸۷	۸,۴۲۷,۵۸۰	۷ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۹۱۳,۰۵۲	۴,۳۰۳,۷۸۶	۸ حساب های دریافتنی
۱۲,۶۸۳	۷۱۳	۹ جاری کارگزاران
.	۲,۴۵۶	۱۰ سایر دارایی ها
۹۷,۸۷۹	۴۶,۸۴۵	۱۱ موجودی نقد
۴۷,۰۸۶,۹۸۳	۴۵,۴۰۹,۶۱۵	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۲۷,۲۰۰	۱۹۰,۴۲۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۷۸۵	۲۶۱,۶۴۵	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۳۱,۹۸۵	۴۵۲,۰۶۸	جمع بدهی ها
۴۶,۸۵۴,۹۹۸	۴۴,۹۵۷,۵۴۸	خالص دارایی ها
۱,۸۵۰,۵۷۸	۱,۷۱۴,۵۵۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نماینده متولی صندوق

نماینده مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۶۷,۱۹۸
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶,۰۱۹,۳۶۴)
سود سهام	۱۷	۲,۶۴۲,۷۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۱۸	۸۷۷,۵۰۵
سایر درآمدها	۱۹	۹۴,۴۷۷
جمع	(۱,۸۳۷,۴۸۳)	(۱,۰۱,۹۳۴)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۵۳,۹۲۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۶,۱۰۹)
جمع هزینه ها	(۳۹۰,۰۳۴)	(۵۴۰,۵۹۹)
(زیان) خالص	(۲,۲۲۷,۵۱۷)	(۶۴۲,۵۲۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۴,۷۹)	(۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۴,۹۵)	(۱,۵)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۴۹,۴۷۴,۸۴۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۱۱۱,۲۹۵	۲,۳۸۶
(زیان) خالص دوره	(۲۰۹,۲۳۰)	(۲۲,۹۸۸,۲۷۶)
تعدیلات	۰	(۶۴۲,۵۲۳)
خالص دارایی (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۴,۲۲۱,۱۸۷	۲۶,۴۸۸,۹۵۹

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.



نماینده متولی صندوق
سید منصور وفاییان
KARIM WATSHIGH
مؤسسه سرمایه گذاری
توسعه فولاد مبارکه

نماینده مدیر صندوق
محمد بختیار نصرآبادی
شرکت سرمایه گذاری
توسعه فولاد مبارکه
تبت: ۵۸۰۳۰۴ (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۸۵۸۹۴ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ تحت شماره ۱۱۷۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ صادر شده است. ضمناً صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ تحت شماره ۶۳۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، بازارگردانی سهام شرکت های گروه فولاد مبارکه و توکا فولاد در بازار سرمایه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده (۵) اساسنامه جدید، به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ در تهران، میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۸ واحد ۸۰۷ واقع شده است.

۱-۱- فعالیت صندوق موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی (موضوع یادداشت توضیحی ۸-۴) و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.fund.tukadev.ir> درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا انتهای اسفند ماه هر سال است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه سال بعد است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. طبق مفاد ماده ۲۹ اساسنامه صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ

واحدهای ممتاز

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۷.۹۹۹.۹۲۰	۹۹.۹۹۹۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۸۰	۰.۰۰۱
جمع	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ با شماره ثبت ۵۸۰۳۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۸، واحد ۸۰۷.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین ابتدای خیابان احمد قصیر، شماره ۴۹ ساختمان طلا طبقه دوم واحد ۳.

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، انتهای بلوار آفریقا - پایین تر از مدرسه خ گلدان پ ۸ واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات سهام با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورس یا غیر فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به ارزش بازار منعکس می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره های آتی را شامل میشود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق مشارکت بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال برای حسابرسی به همراه مالیات بر ارزش افزوده طبق صورتحساب
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	معادل (۰.۰۰۱) در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت: مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	هزینه متغیر: مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) با در نظر گرفتن جدول بلکانی ذیل
	بلکان
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۰۰۰۰۳۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها در چارچوب قانون توسعه ابزارهای مالی، مشمول مالیات صفر است. براساس مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهد روزانه (تعداد)	سفارش انباشته (تعداد)	دامنه مظنه (درصد)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۱۹,۳۴۶,۰۰۰	۹۶۷,۳۰۰	۲ درصد
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۷۵۰	۲.۵ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	ومعدن	۴,۵۱۲,۰۰۰	۲۲۵,۶۰۰	۲.۲۵ درصد
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	گگل	۳,۵۹۷,۰۰۰	۱۷۹,۸۵۰	۲.۲۵ درصد
۵	معدنی و صنعتی چادرملو	کچاد	۲,۵۴۱,۰۰۰	۱۲۷,۰۵۰	۲.۲۵ درصد
۶	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	نارین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲ درصد
۷	حمل و نقل توکا	حتوکا	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۲.۷۵ درصد
۸	اسپا سیر ارس	حاسا	۱,۳۴۴,۰۰۰	۶۷,۲۰۰	۲.۵ درصد
۹	فراورده های نسوز اذر	کاذر	۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۱۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۱,۴۲۹,۰۰۰	۷۱,۴۵۰	۲.۵ درصد
۱۱	توکا ریل	توریل	۲,۸۰۷,۰۰۰	۱۴۰,۳۵۰	۲.۷۵ درصد
۱۲	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	وتوکا	۱,۶۶۸,۰۰۰	۸۳,۴۰۰	۲.۵ درصد
۱۳	توکا رنگ فولاد سپاهان	شتوکا	۶۵۱,۰۰۰	۳۲,۵۵۰	۲.۵ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱ درصد
۱۶	اوراق مرابحه فولاد تاراز چهار محال	تاراز	۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱ درصد
۱۷	اوراق مرابحه فولاد	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	توزیل نشده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۴,۷۶۰	۱۴,۵۸۰	۲۶,۳۷۷	-
۸-۲	سود سهام دریافتنی	۴,۲۸۲,۱۲۸	۴,۲۶۴,۱۳۲	۱,۸۵۸,۱۲۲	-
۸-۳	سایر حسابهای دریافتنی	۲۵,۰۷۴	۲۵,۰۷۴	۲۸,۵۷۴	-
		۴,۳۲۱,۹۶۲	۴,۳۰۳,۷۸۶	۱,۹۱۳,۰۵۲	-

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

توزیل نشده	توزیل شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		درصد	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۴۱۵	۲۳٪	۴۰۶	۹۸۶	-
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	-	۲۳٪	-	۱۴,۷۹۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات	-	۲۳٪	-	۱,۹۳۹	-
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۷۰	۲۳٪	۱۶۶	-	-
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۸	۰٪	۸	۸	-
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۴۹۶	۰٪	۲,۴۹۴	۷,۱۷۲	-
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	-	۲۳٪	-	۱۴	-
سپرده بلند مدت بانک شهر	۱,۰۸۶	۲۳٪	۱,۰۷۷	۹۰۰	-
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۷	۲۳٪	۷	۷	-
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۲۷	۲۳٪	۱۲۷	۵۵۶	-
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۷۶	۲۳٪	۷۶	-	-
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۳,۹۳۶	۲۳٪	۳,۸۷۹	-	-
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۱۴۲	۲۳٪	۲,۱۳۶	-	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۳,۱۴۹	۲۳٪	۳,۰۷۶	-	-
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱,۸۸۵	۲۳٪	۱,۸۸۱	-	-
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۵۲	۲۳٪	۵۲	-	-
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۳۰۹	۲۳٪	۳۰۴	-	-
	۱۴,۷۶۰		۱۴,۵۸۰	۲۶,۳۷۷	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

یادداشت	توزیل نشده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		درصد	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲-۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲۵٪	۴,۱۲۳,۷۶۰	۴,۱۰۸,۳۴۷	۱,۸۵۸,۱۲۲
	توسعه‌معدان و فلزات	۲۵٪	۷۹,۸۰۳	۷۸,۱۹۶	-
	معنی و صنعتی گل گهر	۲۵٪	۲۵,۳۷۷	۲۵,۳۷۷	-
	معنی و صنعتی چادرملو	۲۵٪	۳۸,۹۶۲	۳۸,۱۷۷	-
	سرمایه‌گذاری توکال (فولاد هلدینگ)	۲۵٪	۱۴,۲۳۶	۱۴,۰۳۴	-
	فراورده‌های سوزادر	۲۵٪	-	-	-
	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۵٪	-	-	-
	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۲۵٪	-	-	-
			۴,۲۸۲,۱۲۸	۴,۲۶۴,۱۳۲	۱,۸۵۸,۱۲۲

۸-۳-۱- با توجه به دریافت صورت تطبیق حساب‌های فی مابین صندوق با شرکت فولاد مبارکه در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت فولاد مبارکه طلب صندوق بابت سود سهام را اعلام نموده است و طبق مذاکره با مدیر مالی شرکت فولاد مبارکه پرداخت سود صندوق در دستور کار قرار دارد.

۸-۳-۲- بعد از دوره تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۳۲,۹۹۱ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی وصول شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۵۷۴	۲۵,۰۷۴

درآمد حاصل از بازارگردانی

۸-۳-۱- حساب دریافتنی حاصل از بازارگردانی بابت نمادهای توسکا و نارین و تراز شناسایی گردیده است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکارانتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکارابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۳	۶۳,۴۳۰,۷۰۹	۶۳,۴۱۸,۷۳۹	۱۲,۶۸۳

کارگزاری باهنر

۹-۱- در فصل جاری کارگزاران مرتبط با کارگزاری باهنر و بابت خرید و فروش اوراق سهام می‌باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱- مخارج عضویت در کانون‌ها (حق عضویت)	۰	۱,۰۰۰	۱۶۷	۸۳۳
۱۰-۲- مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۳,۰۶۴	۱,۴۴۱	۱,۶۲۳
	۰	۴,۰۶۴	۱,۶۰۸	۲,۴۵۶

۱۰-۱- مخارج مزبور بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس مبنی بر الزام به عضویت صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس اوراق و بهادار است.

۱۰-۲- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار سال ۱۴۰۳ می‌باشد.



نوع حساب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات جاری	۵۰۰	۵۰۰
بانک صادرات جاری	۱۳۷	۱۳۷
بانک صادرات جاری	۸۲	۸۴
بانک صادرات جاری	۲۵	۲۵
بانک صادرات جاری	۲۵۰	۲۵۰
بانک صادرات جاری	۷۹	۷۹
بانک صادرات جاری	۱۱۶	۱۱۶
بانک صادرات جاری	۵۴	۵۴
بانک صادرات جاری	۵	۵
بانک صادرات جاری	۲۴	۲۴
بانک صادرات جاری	۵۰۰	۵۰۰
بانک صادرات جاری	۵۰۰	۵۰۰
بانک صادرات جاری	۰	۸
بانک صادرات جاری	۲۰۰	۲۰۰
بانک صادرات کوتاه مدت	۹,۵۲۹	۰
بانک صادرات کوتاه مدت	۱	۱
بانک صادرات کوتاه مدت	۱	۱
بانک صادرات کوتاه مدت	۱	۱
بانک صادرات کوتاه مدت	۰	۱
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۶,۹۱۵	۷۱,۱۷۵
بانک تجارت جاری	۱۰	۳۶۲
بانک تجارت کوتاه مدت	۳۲	۳۱
بانک تجارت کوتاه مدت	۵	۱۲۶
بانک تجارت کوتاه مدت	۷۹	۷۷
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۲۹	۱۲۶
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۳۲	۱۲۹
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۴۴	۱۴۰
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۳۷	۱۳۴
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۵۲	۱۴۸
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۴۸	۱۴۴
بانک تجارت کوتاه مدت	۲۰۱	۱۹۶
بانک تجارت کوتاه مدت	۸۱	۷۹
بانک تجارت کوتاه مدت	۱۲۱	۰
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	۰	۱۱۸
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	۰	۶
بانک ملت کوتاه مدت	۳	۳
بانک تجارت کوتاه مدت	۶	۲۰
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	۲	۱۶
بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت	۱۶۷	۰
بانک شهر کوتاه مدت	۱	۰
بانک تجارت کوتاه مدت	۷,۲۴۶	۱۶,۰۸۴
بانک تجارت کوتاه مدت	۵	۷
بانک گردشگری کوتاه مدت	۱	۱
بانک ملت کوتاه مدت	۱	۶,۲۶۶
بانک تجارت کوتاه مدت	۹,۱۱۹	۰
	۴۶,۸۴۵	۹۷,۸۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۶۱۷	۱۸۸,۹۴۸	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۳۷۳	۴۴۸	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۲۱۰	۰	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۰	۱,۰۲۷	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و الیا لیک تدبیر
۲۲۷,۲۰۰	۱۹۰,۴۲۳	

۱۲-۱- بعد از دوره تا تایید صورت های مالی مبلغ ۳۷۳ میلیون ریال از پرداختنی به ارکان وصول شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۶۱	۳,۷۳۴	۱۳-۱	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۰۰۰	۹۷۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲۲	۲,۰۲۵	۱۳-۲	پرداختنی به مدیر بابت امور صندوق
۲	۲		پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۰	۲۲۷,۵۸۶	۱۳-۳	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۰	۲۷,۳۲۲	۱۳-۴	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۴,۷۸۵	۲۶۱,۶۴۵		

۱۳-۱- ذخیره آئینمان نرم افزار (هزینه ثابت) بابت پرداختنی به شرکت نرم افزار می باشد.

۱۳-۲- مبلغ مزبور بدهی صندوق به مدیر (شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا) از بابت هزینه متغیر نرم افزار می باشد.

۱۳-۳- بابت پیش دریافت کارمزد بازارگردانی نماد تراز می باشد و بعد از دوره تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی تسویه نشده است.

۱۳-۴- بابت نگهداری اوراق تراز طبق قرارداد فی ما بین با صندوق توسکا می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۷,۳۱۹,۱۲۲	۳۸,۸۵۴,۹۹۸	۱۸,۲۲۱,۱۸۷	۳۱,۲۴۱,۱۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۶,۴۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۴۶,۸۵۴,۹۹۸	۲۶,۲۲۱,۱۸۷	۴۴,۹۵۷,۵۴۸	

۱۴-۱- محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۲۹-۳ افشا شده است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام
زیان ناشی حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق حای سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
حاصل نظر توکا	۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۶	۶۴,۳۳۹	۴۲	-	۹۸,۹۴۶	۶۶,۱۱۸
فولاد هرمزگان جنوب	۲	-	-	-	-	(۰)	۵,۷۳۳
سرمایه گذاری کوکفولاد (هندریگ	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۴۷	۷۸	-	۱۷۵	۸۵۵
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱	-	-	-	-	(۰)	۳۳,۸۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱	-	-	-	-	(۰)	۹,۶۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۴	۲۵,۸۵۹	۲۰	-	۲۲۵	(۳,۲۱۸,۶۶۸)
مدنی و صنعتی چابهار	۲	-	-	-	-	(۰)	(۵,۳۳۸)
نوسعدیان پلوات	۶	-	-	-	-	(۰)	۱۳,۱۱۶
مدنی و صنعتی گل گهر	۲	-	-	-	-	(۰)	۲۶,۳۶۱
آسیا سیر آر	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۲۷
توکار	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۵۲)
فولاد امیرکیم کاشان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۹۵
	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۳۳
	-	۲۰۰,۸۹۰	۲۱۰,۳۴۵	۱۴۰	-	(۹,۵۹۵)	(۱,۸۶۹,۰۶۴)

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مدنی و صنعتی گل گهر	۱۳,۳۶۰,۳۴۴	۴۸,۰۸۴	۴۸,۰۸۴	-	-	(۰)	-
مدنی و صنعتی چابهار	۹,۱۶۲,۲۸۹	۳۰,۹۱۱	۳۰,۹۱۱	-	-	(۰)	-
حاصل نظر توکا	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۵۵)
جمع	-	۷۸,۹۹۵	۷۸,۹۹۵	-	-	(۰)	(۲۲,۰۵۵)



۱-۲- طبق دستور العمل سقف کارکرد ها و خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های بازار گمرانی از پرداخت مالیات ده درصد ناشی از فروش سهام معاف است همچنین کارمزد فروش مربوط به هزینه کسر شده طبق قوانین توسط کارگزاری می باشد که در صورت لزوم از سود ده درصد خواهد کسر شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۷۰,۵۶)	(۵۶,۴۰۵)	۴۴۵	-	۴۴۵	۶۴۱,۷۵۳	۵۸۵,۷۹۳	۱۲۱,۰۵۶,۷۱۵	توکار ایل
۵۴,۳۸۷	(۳۸,۴۳۰)	۲۶۸	-	۲۶۸	۳۸۰,۵۱۳	۳۵۲,۳۵۱	۱۲۹,۷۷۹,۲۱۵	حمل و نقل توکا
(۳۳۳,۷۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۹۹)	۱,۴۴۶	-	۱,۴۴۶	۳۰,۳۲۱,۸۷	۱,۹۰۲,۰۳۳	۷۱۵,۵۸۸,۰۷۲	فولاد هرمزگان جنوب
(۱,۵۱۰)	(۳۲,۷۰۵)	۱۶۶	-	۱۶۶	۲۴۰,۲۹۴	۲۱۷,۹۵۴	۶۴,۳۷۴,۳۶۶	سرمایه گذاری توکا فولاد (اهدایینگ)
(۳۰,۵۲۱)	(۱۳۲,۵۱۱)	۲۷۰	-	۲۷۰	۴۸,۵۸۸	۳۵۵,۳۲۷	۴۸,۱۵۰,۰۱۳	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
(۱۶,۳۳۳)	(۲۹,۱۱۳)	۱۷۸	-	۱۷۸	۲۶۲,۶۷۸	۲۲۳,۷۲۳	۵۱,۰۴۶,۶۶۳	فراورده های نسوز آذر
(۳۰,۳۸۶)	(۱۰۰,۳۲۳)	۲۶۸	-	۲۶۸	۴۵۶,۰۸۰	۳۵۳,۱۱۵	۶۲,۱۶۸,۱۶۸	آسیا سیر ارس
(۱۰,۳۵۷,۶۶۶)	(۴,۵۲۷,۳۰۱)	۱۸,۷۴۲	-	۱۸,۷۴۲	۲۹,۱۶۹,۳۳۶	۲۴,۶۶۰,۷۷۷	۵,۹۰۳,۹۴۴,۷۱۷	فولاد مبارکه اصفهان
(۷۰,۱۰۲)	(۸۱,۹۳۱)	۱۹۴	-	۱۹۴	۳۳۶,۳۹۰	۲۵۴,۶۵۳	۸۸,۰۳۳,۸۹۹	معدنی و صنعتی چادرملو
(۶۷,۳۳۴)	(۱۲۲,۵۱۲)	۵۱۲	-	۵۱۲	۷۹۶,۱۱۳	۶۷۴,۱۱۳	۲۲۷,۱۰۸,۸۶۶	توسعه معادن و فلزات
(۲,۲۴۷)	۸,۲۴۱	۱۶۵	-	۱۶۵	۲۰۸,۱۰۲	۳۱۶,۵۰۷	۳۳,۱۵۵,۷۸۴	توکا رنگ فولاد سیاهان
(۱,۲۵۸)	(۱۲۲,۲۰۷)	۳۲۵	-	۳۲۵	۵۵۰,۴۱۰	۴۲۷,۵۲۹	۱۴۵,۹۶۳,۹۹۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۷,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
(۱,۸۱۴,۵۹۳)	(۶,۳۵۱,۷۰۷)	۲۲,۹۷۸	-	۲۲,۹۷۸	۳۶,۵۶۲,۶۴۴	۳۰,۲۳۳,۹۱۵	-	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی چادرملو



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		تشکیل	مجمع						
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۴۷,۴۲۱,۳۸۰	۳۰۰	۱۴,۳۲۶	(۱۹۲)	۱۴,۰۳۴	۲,۷۰۵
حمل و نقل توکا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۰۸,۰۶۱,۶۷۰	۱۷۰	۱۸,۳۷۰	.	۱۸,۳۷۰	۱,۰۴۶
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳۲۱,۶۷۴,۸۱۲	۳۶۰	۷۹,۸۰۳	(۱,۶۰۷)	۷۸,۱۹۶	۱۹,۹۳۸
فراورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲,۶۰۱,۵۹۵	۲۶۰	۸,۴۷۶	.	۸,۴۷۶	۳,۲۵۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۶۲,۸۴۱,۴۴۷	۶۲۰	۳۸,۹۶۲	(۷۸۴)	۳۸,۱۷۷	۳۲,۱۳۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۰۱,۹۴۱,۱۵۰	۳۸۰	۳۸,۷۳۸	(۱۵,۴۱۳)	۲۳,۳۲۵	۱,۶۵۵,۰۹۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۶۶۴,۰۹۴,۳۵۷	۴۰۰	۲,۲۶۵,۶۳۸	.	۱۳,۶۷۴	۱,۶۱۴
توکاریل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۵۴,۶۹۶,۹۸۴	۲۵۰	۱۳,۶۷۴	.	۱۷۰,۵۳۴	۲۴۶,۲۷۹
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۶۸۲,۱۳۴,۳۵۴	۲۵۰	۱۷۰,۵۳۴	.	۴,۸۴۹	۵۷۴
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۳۴,۳۴۳,۹۶۳	۲۰۰	۴,۸۴۹	.	۴,۴۵۳	۸۳۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۰,۶۰۲,۶۰۵	۴۲۰	۴,۴۵۳	.	۲,۹۷۳	۱۷۲
آسیا سیرارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۳۳,۰۳۲,۵۴۵	۹۰	۲,۹۷۳	.	.	۷,۹۹۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۸۸۰,۳۲۸
							(۱۷,۹۹۶)	۲,۶۴۲,۷۰۰	۲,۶۶۰,۶۹۶



۱۷-۱ نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میباشد و تا تاریخ سررسید محاسبه می‌گردد.

سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افق
درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۸- سود اوراق به علت فروش اوراق (قبل از سررسید- در پایان سال ۱۴۰۳) صفر می‌باشد و مبلغ اسمی هر واحد اوراق یک میلیون ریال می‌باشد.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۸-۲-۱- مبلغ اسمی هر واحد اوراق یک میلیون ریال می‌باشد. تعداد ۳۳۰۰۰ واحد به ارزش ۳۰۸۳۶۰ میلیون ریال طی دوره به تدوین خریداری شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹۴,۴۷۷

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۹-۱- درآمد حاصل از بازارگردانی طبق قرارداد فی ما بین بابت نمادهای توسکا و نارین و تراز شناسایی گردیده است

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۱,۰۶۶	۳۵۲,۱۳۱
۵۶۷	۷۵۶
۶۷۲	۱,۰۳۸
۵۳۲,۳۰۶	۳۵۳,۹۲۴

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس مستقل

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۰	هزینه تاسیس
۳۷۶	۱۶۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۰۰	۱,۲۴۱	هزینه آزمون نرم افزار
۶,۸۰۷	۷,۱۶۲	هزینه نرم افزار
۰	۲۷,۳۲۲	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۹	۱۸	هزینه کارمزد بانکی
۸,۲۹۳	۳۶,۱۰۹	

۲۱-۱- طبق قرارداد نرم افزار هزینه متغیر شناسایی گردیده است.

۲۱-۲- طبق قرارداد نرم افزار هزینه ثابت شناسایی گردیده است.

۲۱-۳- هزینه نگهداری اوراق بهادار مطابق با قرارداد منعقد در سال جاری با صندوق توسکا بابت نگهداری اوراق تراز می‌باشد.

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷	(۱۶۷,۷۲۹)
(۲۵,۸۳۹,۹۳۸)	(۴۰۴,۵۱۱)
(۲۵,۸۳۹,۷۷۱)	(۵۷۲,۲۴۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲-۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت مابه‌التفاوت ارزش اسمی هر واحد (۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) با قیمت NAV هر نماد می‌باشد. (کاهش قیمت NAV نسبت به ارزش اسمی سبب تعدیلات منفی شده است)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ (تعهدات بازارگردانی) هیچ گونه تعهدات و بدهی و دارایی احتمالی وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	نماد	جدافصل تعهد روزانه	سقفش انباشته	داشته مطمئن (درصد)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۱۹,۳۴۶,۰۰۰	۹۶۷,۳۰۰	۲ درصد
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۷۵۰	۲.۵۰ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	ومعادن	۴,۵۱۲,۰۰۰	۲۲۵,۶۰۰	۲.۲۵ درصد
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	گلگل	۳,۱۷۹,۰۰۰	۱۵۸,۹۵۰	۲.۲۵ درصد
۵	معدنی و صنعتی چابرمبو	کچاد	۲,۲۱۶,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰	۲.۲۵ درصد
۶	حمل و نقل نوکا	حنوکا	۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۲.۷۵ درصد
۷	آسیا سیر ارس	حاسا	۱,۳۴۴,۰۰۰	۶۷,۲۰۰	۲.۵ درصد
۸	فرآورده های نسور آذر	کاذر	۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۹	تولیدی و خدمات صنایع نسور نوکا	کنوکا	۱,۲۲۹,۰۰۰	۷۱,۲۵۰	۲.۵ درصد
۱۰	توکارتیل	توریل	۲,۸۰۷,۰۰۰	۱۴۰,۳۵۰	۲.۷۵ درصد
۱۱	سرمایه گذاری نوکا فولاد (هلدینگ)	ونوکا	۱,۶۶۸,۰۰۰	۸۳,۲۰۰	۲.۵ درصد
۱۲	نوکا رنگ فولاد سیلکان	شنوکا	۶۵۱,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	۲.۵ درصد
۱۳	لورالی مراحه فولاد ناز چار محال	ناراز	۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	نوسکا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش افروز فولاد	ناارین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲ درصد
۱۶	اوراق مشارکت شهرتاری اصفهان	مصفاها	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱ درصد
۱۷	لورالی مراحه فولاد مبارکه	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۷,۹۹۹,۹۲۰	۳۰.۵۱٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	۳۲٪	ممتاز	موسس صندوق	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۸,۰۳۸,۶۴۴	۶۸.۷۹٪	۱۷,۳۹۵,۸۰۰	۶۸٪	عادی		
۸۰	۰.۰۰۰۳٪	۸۰	۰٪	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوکا
۱۳۱,۹۹۶	۰.۵٪	-	۰٪	عادی		
۵۰,۵۵۷	۰.۱۹٪	۲۲,۳۲۲	۰٪	عادی	شرکت گروه	شرکت سیدگردن آینه نوکا
۲۶,۴۲۱,۱۸۷	۱۰۰٪	۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۱۰۰٪		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					نوع وابستگی	یادداشت	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	میلین ریال	میلین ریال			
کارمزد مدیریت	۲۵۲,۱۳۱	طی دوره	۱۸۸,۹۲۸	۲۲۵,۶۱۷	۱۲	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوکا
کارمزد متولی گری	۷۵۶	طی دوره	۴۴۸	۳۷۳	۱۲	متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابرس صندوق	۱۱	طی دوره	-	۱,۳۱۰	۱۲	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرفاز
حق الزحمه حسابرسی	۱۰,۲۷	طی دوره	۱۰,۲۷	-	۱۲	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر
خرید و فروش	۷۸,۸۳۳,۵۳۵	طی دوره	۷۱۲	۱۲,۶۸۳	۹	کارگزار	شرکت کارگزاری باهنر
	۷۹,۱۸۷,۴۶۰		۵۸۹,۷۱۰	۲۴۰,۵۱۸			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است

۲۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۴۲,۹۹۲,۳۱۷	۳۰,۸۶۰,۷۲۰	۳۸,۴۲۶,۲۲۹
جمع دارایی غیر جاری	۲,۴۱۷,۲۹۹	۲,۴۱۷,۲۹۹	۲,۴۱۷,۲۹۹
جمع کل دارایی ها	۴۵,۴۰۹,۶۱۵	۳۳,۲۷۸,۰۱۹	۴۰,۸۴۳,۵۲۷
جمع بدهی های جاری	۴۵۲,۰۶۸	۴۵۲,۰۶۸	۴۵۲,۰۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۵۲,۰۶۸	۴۵۲,۰۶۸	۴۵۲,۰۶۸
جمع کل تعهدات	۴۶۲,۹۵۳	۱۴۹,۴۳۲	۱,۴۹۴,۳۲۳
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۱۵,۰۲۰	۶۰۱,۵۰۰	۱,۹۴۶,۳۹۰
نسبت جاری	۴۶.۹۹	۵۵.۳۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲۰		۰.۰۵



۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۸-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	میلیون ریال	وینکا	هرمز	کیباد	میلیون ریال	کگل	وسقان	فولاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۷,۱۰۳	۵۵۵,۳۲۸	۲۱۷,۷۸۹	۱,۹۰۰,۵۸۸	۵۸۶,۹۸۵	۲۵۵,۶۶۰	۲۲۷,۴۰۴	۶۷۲,۶۰۱	۲۴,۶۲۰,۳۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۰,۷۵۴۷	-	۹,۷۶۶	۵۸۶,۹۸۵	۱۰,۶۲۳	۱۱۰,۶۲۳	۱۹۱,۷۳۷	۱۰,۰۷۶	۱۰,۰۷۶	سرمایه گذاری در سبده بانکی
۷,۶۸۵,۵۰۶	-	-	۱,۴۴۹,۱۶۰	۲۵۷,۷۹۱	۲۵۷,۷۹۱	-	۱,۳۱۲,۱۹۷	۲,۶۶۱,۵۵۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴,۲۲۲,۳۷۱	-	۱۴,۰۳۴	۵,۵۵۲	۲۸,۱۷۸	۲۸,۱۷۸	۲۷,۵۲۴	۷۸,۱۹۷	۴,۱۱۰,۸۸۶	حساب های دریافتی
۳۹۱,۵۳۹	-	-	۱۰۰,۶۲۴	-	-	-	۱۹,۶۳۸	۲۷۱,۵۵۹	جاری کارگزاران
۱,۱۴۹	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	سایر دارایی‌ها
۴۱,۸۳۰	۱۳۲	۵۰۵	۱۰,۶۲۳	۲,۸۲۳	۲,۸۲۳	۲,۶۷۸	۶۳۰	۲۴,۳۲۹	موجودی نقد
۴۳,۱۰۴,۲۶۵	۵۸۵,۷۰۴	۳۲۲,۶۶۹	۳,۸۵۶,۵۶۴	۶۶۶,۰۳۸	۶۶۶,۰۳۸	۶۶۹,۳۰۸	۲,۰۹۹,۵۰۳	۳۵,۰۰۸,۶۸۰	جمع دارایی‌ها

بدیهی‌ها
جاری کارگزاران
پراختی به از کان صندوق
سایر پراختی‌ها و ذخایر
جمع بدیهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	میلیون ریال	وینکا	هرمز	کیباد	میلیون ریال	کگل	وسقان	فولاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۷۹۶	۶۰,۱۲۶	۲۴,۳۲۶	-	۳,۶۶۴	۳,۶۶۴	۱۵,۷۸۰	-	-	-
۹۲۴	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۴	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۶
۱۸۵,۳۷۷	۳,۸۰۰	۱,۳۲۸	۱۳,۸۲۱	۲,۰۲۶	۲,۰۲۶	۲,۸۲۷	۵,۵۶۷	۱۵,۶۲۸	۱۵,۶۲۸
۳۹,۱۳۷	۶۳,۶۹۱	۲۵,۶۰۹	۱۴,۰۵۶	۵,۸۴۵	۵,۸۴۵	۱۸,۷۴۱	۵,۶۰۱	۱۵,۶۲۳	۱۵,۶۲۳
۴۳,۸۱۴,۱۲۹	۵۲۲,۶۴۴	۲۱۶,۸۶۰	۲,۸۶۰,۵۰۹	۶۶۸,۱۹۳	۶۶۸,۱۹۳	۶۳۰,۵۶۷	۲,۰۹۴,۱۰۱	۳۴,۸۵۱,۲۵۷	۳۴,۸۵۱,۲۵۷
	۳۵۸,۸۷۵	۸۱۷,۸۵۰	۱,۴۳۶,۰۶۱	۱,۷۴۶,۷۰۴	۱,۷۴۶,۷۰۴	۱,۴۴۶,۶۵۲	۲,۰۷۷,۱۲۱	۲,۵۳۸,۹۱۳	۲,۵۳۸,۹۱۳



دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۸- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال
 خالص دارایی ها
 جمع بدهی ها
 سایر پرداختی ها و دریافتی
 پرداختی به (از) کان صندوق
 جاری کل جریان
 بدهی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	میلیون ریال	وتوکا	هرمز	میلیون ریال	کیچاد	میلیون ریال	کگل	میلیون ریال	وسعدان	میلیون ریال	فولاد	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵,۶۹۷	(۳۶۷)	۲,۶۳۵	۱۹,۵۷۵	۵,۷۰۱	۱۰,۳۵۵	۲۱,۱۸۲	۲۸۶,۶۱۶						
(۵,۷۴۱,۳۸۹)	(۵۶,۴۰۵)	(۳۲,۷۰۵)	(۱۰,۳۲۳,۳۱۱)	(۶۸,۰۱۸)	(۱۳۲,۲۰۷)	(۸۹,۳۵۶)	(۴,۳۵۹,۵۸۶)						
۲,۶۰۳,۵۷۸	۱۳,۶۷۴	۱۴,۰۳۴	۱۷,۰۵۳۴	۳۸,۱۷۷	۳۸,۳۲۸	۷۸,۱۶۶	۲,۳۵۰,۳۲۵						
۸۳۱,۷۶۳	۱,۵۸۶	۱,۷۸۸	۱۰,۵۶۶۹	۲۴,۳۱۰	۲۸,۳۰۲	۱۲۵,۱۷۹	۵۳۴,۹۲۸						
(۱,۹۶۰,۳۵۱)	(۴۱,۴۱۲)	(۴,۳۲۸)	(۷۲۶,۴۳۴)	۱۰,۱۷۰	(۴۵,۹۱۲)	۱۳۵,۳۰۱	(۱,۲۸۷,۸۱۷)						
(۳۳۸,۹۵۷)	(۴۰,۷۴)	(۱,۹۰۱)	(۲۶,۹۶۳)	(۳,۶۱۱)	(۴,۷۷۰)	(۹,۲۵۴)	(۳۸۸,۳۸۵)						
(۳۷,۹۴۶)	(۳۷۱)	(۵۲۶)	(۹۲۵)	(۱,۰۵۳)	(۳۳۲)	(۲,۲۵۶)	(۲۲,۵۸۲)						
(۳۶۶,۹۰۳)	(۴,۳۴۵)	(۲,۴۲۷)	(۳۷,۸۸۷)	(۴,۶۶۴)	(۵,۱۰۳)	(۱۱,۵۱۰)	(۳۱۰,۹۶۷)						
(۳,۳۷۲,۲۵۴)	(۴۵,۷۵۷)	(۶,۶۷۶)	(۷۵۴,۳۲۰)	۵,۵۰۶	(۵۱,۰۱۵)	۱۳۳,۷۹۰	(۱,۵۹۸,۷۸۳)						

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:
هزینه کارمزد اوراق
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی (نامه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

جمع کل	لاریج	توسکا	تارار	حاسا	میلیون ریال	شویکا	میلیون ریال	حتوکا	میلیون ریال	کاکر	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۷,۱۹۸	۳۵۹	۲۲۴,۳۲۹	-	۱,۰۶۵	۱,۳۶۶	۲۷۳	(۷,۱۷۰)	۱,۳۲۹	۳۴۵,۶۹۷			
(۶۰۰,۱۸۳,۶۶۳)	۴۶۶	۳,۱۳۷	۹,۵۵۲	(۱۰۰,۳۳۳)	(۱۳۳,۵۱۱)	۸,۳۴۱	(۳۸,۴۴۶)	(۳۹,۱۱۳)	(۵,۷۹۱,۳۸۹)			
۳,۶۴۲,۷۰۰	-	-	-	۲,۹۷۳	۴,۸۲۹	۴,۶۵۳	۱۸,۳۷۰	۸,۴۷۶	۲,۶۰۳,۵۷۸			
۸۷۷,۵۰۵	۳۰۹	۱	۹,۲۵۹	۳,۴۴۰	۱۷,۱۲۴	۵۰۱۶	۵,۷۶۶	۴,۹۰۹	۸۲۱,۷۶۴			
۹۴,۴۷۷	۶,۱۰۴	۵۱,۸۵۹	۳۶,۵۱۲	-	-	-	-	-	-			
(۱,۸۳۷,۶۸۳)	۷,۱۶۹	۲۷۹,۳۷۵	۵۰,۳۲۷	(۹۵,۷۵۵)	(۱۱۰,۲۵۲)	۱۷,۹۸۳	(۱۱,۶۸۰)	(۱۲,۳۴۹)	(۱,۹۶۰,۳۵۱)			
(۳۵۲,۸۲۴)	(۱۲۶)	(۸۳۲)	(۲۲۹)	(۳,۱۱۲)	(۳,۲۴۳)	(۱,۵۸۱)	(۳,۵۹۱)	(۲,۱۲۶)	(۳۲۸,۹۵۷)			
(۳۶,۱۰۹)	(۳۴۷)	(۱۰,۵۵۵)	(۳۷,۳۴۰)	(۳۵۰)	(۳۵۳)	(۳۴۹)	(۳۹۶)	(۳۴۷)	(۲۷,۸۲۶)			
(۳۹۰,۰۳۴)	(۴۷۴)	(۱,۸۸۷)	(۳۷,۶۶۹)	(۳,۳۶۱)	(۳,۶۱۷)	(۱,۸۳۰)	(۳,۸۹۵)	(۳,۳۷۳)	(۳۶۶,۹۰۳)			
(۲,۳۲۷,۵۱۷)	۶,۶۹۵	۲۷۷,۶۸۹	۲۲,۵۵۸	(۹۹,۱۱۶)	(۱۳,۸۷۰)	۱۶,۱۵۳	(۱۵,۳۷۵)	(۱۶,۷۷۲)	(۲,۳۲۷,۲۵۴)			

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق زیانانه نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد از کارکن

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ	هزینه		درآمد		کسب		وهمدان		فولاد	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱۷۸,۳۲۹	۱۷۸,۳۲۹	-	۲,۵۹۱,۰۷۰	-	۶۵۱,۹۰۳	۳۷۶,۸۲۰	۱,۵۶۸,۷۰۴	۱,۰۰۸,۱۷۵	۳۶,۳۳۳,۰۶۱	۱۳,۸۳۳,۸۴۴
(۹۹,۹۹۹)	(۹۹,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۵۵۸	-	-	(۷۵۰,۵۶۲)	-	۶,۳۹۱	-	۱۲۵,۳۹۷	-	(۱۰۰,۷۰۰)	-
(۱۸,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	(۵۱۰,۱۵۰)	-	(۱,۵۸۲,۱۵۰)	-
۱۰۲,۵۵۶	۹۸,۳۳۰	-	۳,۸۴۰,۵۰۹	-	۶۵۸,۱۹۳	۳۷۶,۸۲۰	۲,۰۹۴,۱۰۱	۱,۰۰۸,۱۷۵	۳۴,۸۵۱,۲۵۷	۱۳,۷۲۶,۸۴۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) قبل دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سودزایی خالص
تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ	تاریخ		حقوق		کسب		تورجیل		وینکا	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱۷۳,۳۵۱	۱۳۲,۷۹۱	-	۲,۸۴۶	-	۲۲۲,۸۳۸	۵۶۸,۹۸۷	۲۴۱,۷۷۷	۶۰۰,۹۹۸	۲۳۲,۳۲۲	۲۶۵,۱۵۸
-	-	-	۲۵,۳۷۶	-	-	-	۸۵۳,۳۲۲	۸۵۳,۳۲۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۱۵۳	-	-	۶,۶۹۵	-	(۱۵,۳۷۵)	-	(۳۵,۷۵۷)	-	(۶,۲۸۲)	-
۵۹,۶۳۳	-	-	۵۹,۶۳۳	-	-	-	(۵۵۴,۶۸۱)	-	-	-
۱۸۹,۵۰۴	۱۳۲,۷۹۱	-	۱۰,۵۴۱	-	۴۰۸,۶۶۳	۵۶۸,۹۸۷	۵۲۲,۶۴۴	۱,۶۵۶,۳۲۰	۲۱۶,۸۶۰	۲۶۵,۱۵۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) قبل دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سودزایی خالص
تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع کل		توسکا		حما		کتیرا	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۴۶,۵۳۲,۹۹۸	۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۱۲۱,۳۱۱	۲۲,۳۲۲	۳۳۷,۳۲۸	۴,۳۲۱,۲۱۵	۲۵۳,۳۶۸	۵۸۰,۷۶۸
۱,۱۱۱,۳۹۵	۱,۱۱۱,۳۹۵	۴۴,۳۲۸	۴۴,۳۲۸	-	-	-	-
(۳۰۹,۳۲۰)	(۳۰۹,۳۲۰)	(۳۲,۳۳۱)	(۳۲,۳۳۱)	-	-	-	-
(۲,۳۲۷,۵۱۷)	-	۲۷۹,۶۸۹	-	(۹۹,۱۱۶)	-	(۱۱۳,۸۷۰)	-
(۵۲۲,۳۲۰)	-	۱۳۲,۷۱۰	-	-	-	-	-
۲۴,۵۵۷,۵۴۸	۲۶,۳۲۱,۱۸۷	۵۵۳,۵۲۷	۴۵,۴۲۹	۲۲۸,۲۲۲	۴,۳۲۱,۲۱۵	۳۳۹,۵۹۹	۵۸۰,۷۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) قبل دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سودزایی خالص
تعدیلات

