



تاریخ:
شماره:
پوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

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

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 ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه توکا	محمد بختیار نصرآبادی	شماره ثبت: ۵۸۰۲۰۵ (سهامی عام)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	سید منصور یزدانپان	کارت عضویت: ۱۱۷۶۴ (عضو هیأت مدیره)



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 دارایی‌ها

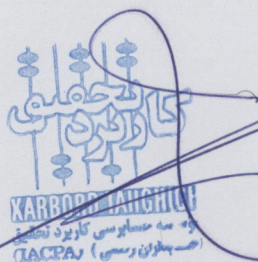
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۳۷۷,۳۹۸	۴۸,۵۱۰,۲۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۲۰۸,۴۸۵	۲,۴۴۱,۳۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۴۷۷,۴۸۷	۲,۳۶۲,۳۳۶	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۵,۷۵۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۱۳,۰۵۲	۴,۷۸۵,۸۵۴	۹	حساب های دریافتی
۱۲,۶۸۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
.	.	۱۱	سایر دارایی‌ها
	۳۰۲,۶۸۹	۱۲	پیش پرداخت ها
۹۷,۸۷۹	۱۹,۷۴۰	۱۳	موجودی نقد
۴۷,۰۸۶,۹۸۳	۵۸,۴۲۷,۹۹۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱۲۳,۶۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۷,۲۰۰	۲۸۱,۴۲۵	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
.	۲	۱۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۷۸۵	۸۸۹,۰۲۶	۱۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۳۱,۹۸۵	۱,۲۹۴,۱۰۲		جمع بدهی‌ها
۴۶,۸۵۴,۹۹۸	۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۸۵۰,۵۷۸	۱,۷۵۴,۰۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

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

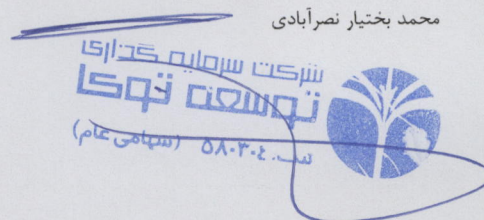
نماینده متولی صندوق

سید منصور یزدانیان



نماینده مدیر صندوق

محمد بختیار نصرآبادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۱,۳۲۹,۵۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲,۹۲۲,۰۶۷
سود سهام	۲۰	۳,۲۳۸,۲۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۲۱	۱,۳۵۰,۳۷۸
سایر درآمدها	۲۲	۲۵۶,۷۹۲
جمع	۶,۴۰۶,۶۱۳	۶,۵۵۶,۴۲۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اربکان	۲۳	(۷۷۸,۹۶۸)
سایر هزینه ها	۲۴	(۱۹,۲۸۸)
جمع هزینه ها	(۷۹۸,۲۵۶)	(۸۵۷,۲۰۹)
سود خالص	۵,۶۰۸,۳۵۸	۵,۶۹۹,۲۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۱.۳۰	۱۲.۳۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۹.۸۵	۱۲.۱۶

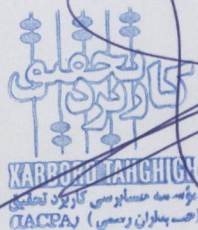
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۴۶,۸۵۲,۹۹۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷,۸۲۷,۳۴۲	۷۶,۳۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵۷۴,۲۶۹)	(۲۴,۲۳۲,۱۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۵,۶۹۹,۲۲۸
تعدیلات	۰	(۲۶,۹۴۳,۷۵۸)
خالص دارایی (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۲۵,۳۱۹,۱۲۲

- 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 جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نماینده متولی صندوق

سید منصور بزدانیان



نماینده مدیر صندوق
محمد پختیار نصرآبادی
(سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 واثیا 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 گلستان 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 باز خرید 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 می شود. براساس ماده ۲۷ 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 مثبته با تایید متولی
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید 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 تملک صندوق به علاوه 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 تملک 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 ۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	هزینه متغیر: مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) با در نظر گرفتن جدول پلکانی ذیل
	پلکان
	ضریب در سال ۱۴۰۳
	اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) آنها کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف هستند. لازم به توضیح است که اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبلغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵
	۰.۰۰۰۰۱۵
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۵
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- پدهی 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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. با توجه 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 ۲-۱-۲ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ 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	۷,۸۲۶,۳۳۰	۳۹۱,۳۲۰	۳ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	ومعادن	۶,۶۹۳,۰۰۰	۳۳۴,۶۵۰	۲.۲۵ درصد
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	گلگل	۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
۵	معدنی و صنعتی چادرملو	کجاد	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	اسیا سیر ارس	حاسا	۹۳۳,۸۶۰	۴۶,۶۹۵	۳ درصد
۹	فراورده های نسوز آذر	کاآذر	۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۱۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۷۳۳,۹۸۰	۳۶,۷۰۰	۳ درصد
۱۱	توکاریل	توریل	۲,۰۴۱,۷۶۰	۱۵۲,۰۹۰	۳ درصد
۱۲	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	وتوکا	۱,۶۶۸,۰۰۰	۸۳,۴۰۰	۲.۵ درصد
۱۳	توکا رنگ فولاد سپاهان	شتوکا	۴۱۹,۳۶۰	۲۰,۹۶۵	۳ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا۵۱۲	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
۱۸	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا۶۰۲	۱۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱ درصد
۱۹	فرآوری معدنی اپال کانی پارس	اپال	۳۰۷,۰۰۰	۱۵,۳۵۰	۲.۵ درصد
۲۰	پارس فولاد سبزو	فسبزو	۱۹۹,۰۰۰	۹,۹۵۰	۲.۵ درصد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تکنیک صنف شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۵۷.۲	۲۶۹۴۹۰۰۵۷	۶۶٪	۳۶۸۵۰۰۸۶۴
۵.۹	۲۸۵۱۰۴۴۴	۵٪	۲۵۷۸۵۸۹
۰.۴	۱۷۶۰۷۲۶	۱٪	۴۵۲۸۲۵
۰.۰	.	۵٪	۲۰۷۵۸۰۱۶۸
۱.۲	۵۷۱۰۴۲۲	۳٪	۱۰۰۶۳۸۷۵
۰.۷	۳۵۱۸۵۴	۰.۳٪	۱۰۶۶۷۱
۰.۵	۲۵۱۰۶۲	۱٪	۶۶۸۶۳۰
۰.۰	.	۰.۱٪	۷۹۰۷۴۸
۰.۰	.	۱٪	۵۳۴۶۳۱
۰.۰	.	۰.۱٪	۴۸۶۷۰
۰.۰	.	۰.۳٪	۱۱۰۹۲۵
۰.۶	۲۹۸۸۳۰	۱٪	۵۳۷۴۰۳
۰.۴	۲۰۶۳۷۶	۱٪	۵۴۰۰۳۱۵
۰.۵	۲۵۶۰۱۸۸	۳٪	۱۰۰۱۹۰۱۶۶
۰.۳	۱۵۷۸۳۰	۱٪	۳۱۶۰۹۱۱
۰.۵	۲۲۸۸۱۵	۱٪	۵۱۵۰۰۱۳
۰.۲	۷۷۰۸۳	۰.۵٪	۲۵۸۰۷۶۰
۰.۰	.	۰.۳٪	۹۷۰۳۴۱
۰.۰	.	۰.۱٪	۴۱۸۱۵
۶۸.۷۶	۳۲۰۳۷۷۰۳۹۸	۸۵٪	۴۸۵۱۰۳۲۰
			۳۸۵۱۴۰۶۵۸

صنف	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
میلیون ریال			
فلزات اساسی			
فولاد مبارکه امپهان	۹۵۳۹۰۳۸۰۱۵۱	۳۳۸۱۱۰۱۹۸	
فولاد هرمیر کان جنوب	۱۰۳۸۵۶۴۳۵۷	۳۵۰۰۱۰۲۶۳	
سرمایه گذاری پوکالود (هلدینگ)	۱۳۶۸۱۶۰۰۱	۵۱۸۰۴۳۸	
پارس فولادساز	۷۶۰۹۸۲۸۵۵	۳۸۵۲۰۱۹۳	
استخراج کانه های فلزی			
توسعه فلزات	۲۶۲۰۶۴۰۱۳۴	۱۰۰۵۶۵۰۲	
توسعه فلزات	۸۸۰۰۶۰۹۱۷	۱۱۲۰۴۷۳	
صنعتی و صنعتی کل مهر	۲۸۷۵۵۴۰۲۲۷	۸۹۱۰۱۹۳	
صنعتی و صنعتی کل مهر	۶۰۰۴۲۰۰۶۲	۱۲۶۰۱۷۸	
صنعتی و صنعتی چادرملو	۲۰۰۹۹۰۰۷۵۴	۶۱۳۰۹۶۹	
صنعتی و صنعتی چادرملو	۲۹۳۰۶۰۰۶۲	۶۰۰۰۴۸	
فلزات و فلزات	۹۸۲۰۲۶۶	۱۲۰۰۸۱	
حمل و نقل			
حمل و نقل توکا	۲۶۷۰۴۳۴۰۸۳۶	۵۷۲۰۸۴۲	
اسپا سیر ارس	۱۳۲۰۵۸۰۳۱۶	۶۷۱۰۳۲۶	
توکا ریل	۳۳۴۰۶۶۰۳۳۴	۱۰۱۶۷۰۵۷۲	
سایر محصولات کانی غیر فلزی			
فلزات و فلزات	۱۳۰۳۱۰۵۸۰۳	۴۰۱۸۴۹	
تولیدی و خدمات منابع نسوز توکا	۱۰۳۰۱۰۱۵۳۱	۷۳۱۰۵۳۵	
محصولات شیمیایی			
توکا رنگ فولاد سپاهان	۳۸۰۸۷۰۷۹۹	۲۶۹۰۵۴۶	
صنعتی و صنعتی کل مهر	۱۷۰۶۶۰۰۳۲	۱۰۲۰۰۷۷	
فلزات و فلزات	۱۸۰۲۰۳۹۷	۲۲۰۳۷۴	

[illegible]

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۶,۹۳۹	۱۱	۵,۷۵۰
مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ماهه ۱۸٪				

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	
۹-۱	۱۳,۴۴۹	۱۳,۳۷۶	میلیون ریال	۲۶,۳۷۷
۹-۲	۴,۷۸۷,۵۱۴	۴,۷۰۱,۳۸۲	میلیون ریال	۱,۸۵۸,۱۲۲
۹-۳	۷۱,۱۹۶	۷۱,۱۹۶	میلیون ریال	۲۸,۵۷۴
	۴,۸۷۲,۱۶۰	۴,۷۸۵,۸۵۴	میلیون ریال	۱,۹۱۳,۰۵۲

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سپرده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۸۱۶	۲۹٪	۸۱۶	۹۸۶
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۰	۲۳٪	۰	۱۴,۷۹۲
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۰	۲۳٪	۰	۱,۹۳۹
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۵۸	۲۹٪	۱۵۳	۰
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۸	۰٪	۸	۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۴۹۶	۳۰٪	۲,۴۹۲	۷,۱۷۲
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	۰	۲۳٪	۰	۱۴
سپرده بلند مدت بانک شهر	۰	۲۳٪	۰	۹۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۷	۰٪	۷	۷
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۰	۲۳٪	۰	۵۵۶
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۰۴۹	۳۰٪	۲,۰۳۳	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۲,۰۳۱	۳۰٪	۲,۰۳۱	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱,۸۸۵	۳۰٪	۱,۸۷۹	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۵۲	۳۰٪	۵۲	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲۰۹	۳۰٪	۲۰۶	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۵۰	۳۰٪	۵۰	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۵۵	۳۰٪	۵۴	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۵۹۱	۳۰٪	۲,۵۶۹	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱,۰۴۱	۳۰٪	۱,۰۲۵	۰
	۱۳,۴۴۹		۱۳,۳۷۶	۲۶,۳۷۷

۹-۲- سود سهام دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
۹-۲-۱	۴,۱۲۳,۷۶۰	۲۵٪	۴,۱۲۳,۷۶۰	۱,۸۵۸,۱۲۲
	۶۶۲,۷۵۵	۲۵٪	۵۷۷,۵۲۲	۰
	۴,۷۸۷,۵۱۴		۴,۷۰۱,۳۸۲	۱,۸۵۸,۱۲۲

۱-۲-۳-۱- توجه به دریافت صورت تطبیق حساب‌های فی مابین صندوق با شرکت فولاد مبارکه در پایان دوره ۶ماهه 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۹۶	۲۸,۵۷۴

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۹-۳-۱- حساب دریافتنی حاصل از بازارگردانی بابت سدهای توسکا به مبلغ (۶۳,۱۹۳) و نارین (۸,۰۰۲) میلیون ریال شناسایی گردیده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بستانکار) بدهکار انتهای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۳	۱۲۰,۸۲۹,۲۳۱	۱۲۰,۹۶۵,۵۶۴	(۱۲۳,۶۵۰)

کارگزاری باهنر

۱۰-۱- سر فصل جاری کارگزاران مرتبط با کارگزاری باهنر و بابت خرید و فروش اوراق سهام می‌باشد.

۱۱- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
یادداشت	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ مخارج عضویت در کانون ها (حق عضویت)	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
۱۱-۲ مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۳,۲۰۴	۳,۲۰۴	۰
	۰	۴,۲۰۴	۴,۲۰۴	۰

۱۱-۱- 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.

۱۱-۲- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۲,۶۸۹	۰

پیش پرداخت هزینه سود ترجیحی مصفها ۶۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک صادرات	جاری	۵۰۰
بانک صادرات	جاری	۱۳۷
بانک صادرات	جاری	۸۴
بانک صادرات	جاری	۲۵
بانک صادرات	جاری	۲۵۰
بانک صادرات	جاری	۷۹
بانک صادرات	جاری	۱۱۶
بانک صادرات	جاری	۵۴
بانک صادرات	جاری	۵
بانک صادرات	جاری	۲۴
بانک صادرات	جاری	۵۰۰
بانک صادرات	جاری	۵۰۰
بانک صادرات	جاری	۸
بانک صادرات	جاری	۲۰۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱
بانک تجارت	کوتاه مدت	۶,۶۴۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۶,۲۱۲
بانک تجارت	جاری	۳۶۲
بانک تجارت	کوتاه مدت	۳۱
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۲۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۷۷
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۲۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۲۹
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۴
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۸
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۴
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۹۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۷۹
بانک تجارت	کوتاه مدت	۰
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۱۸
بانک ملت	کوتاه مدت	۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۳
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۲۰
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۶
بانک شهر	کوتاه مدت	۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۶,۰۸۴
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۷
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۶,۲۶۶
بانک ملت	کوتاه مدت	۱
		۹۷,۸۷۹
		۱۹,۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۲۳۶	۲۲۵,۶۱۷	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۵۱۹	۳۷۳	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۰	۱,۲۱۰	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۱,۶۷۰	۰	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
۲۸۱,۴۲۵	۲۲۷,۲۰۰	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۵-۱- بدهی به سرمایه گذاران بابت تمه مبلغ واریزی جهت صدور واحد های عادی صندوق می باشد

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵_۱	۴,۵۵۷	۲,۹۶۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۹۷۶	۱,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵_۲	۳۵۶	۸۲۲	پرداختنی به مدیر بابت امور صندوق
	۲	۲	پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۵_۳	۷۶۶,۲۳۰	۰	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۱۵_۴	۱۰۹,۲۸۷	۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
	۷,۶۱۹		پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۸۸۹,۰۲۶	۴,۷۸۵	

۱۶-۱- ذخیره آبونمان نرم افزار (هزینه ثابت) بابت پرداختنی به شرکت نرم افزار می باشد.

۱۶-۲- مبلغ مزبور بدهی صندوق به مدیر (شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا) از بابت هزینه متغیر نرم افزار می باشد.

۱۶-۳- بابت پیش دریافت کارمزد بازارگردانی نماد تراز و شهرداری اصفهان می باشد و بعد از دوره تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی تسویه نشده است.

۱۶-۴- بابت نگهداری اوراق تراز و شهرداری اصفهان طبق قرارداد فی ما بین با صندوق توسکا می باشد.

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲۴,۵۷۲,۱۹۵	۴۳,۱۰۱,۳۵۰	۱۷,۳۱۹,۱۲۲	۳۸,۸۵۴,۹۹۸
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۲,۵۴۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۲۵,۳۱۹,۱۲۲	۴۶,۸۵۴,۹۹۸

۱۷-۱- محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۳-۲۲ افشا شده است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- 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 های سرمایه گذاری
 سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۷۵۵,۱۸۶)	۲۱,۱۵۷	۱۸-۱	
(۲۹,۰۴۶)	(۰)	۱۸-۲	
۱,۰۸۸,۹۲۴	۱,۲۵۵,۹۲۴	۱۸-۳	
۲۴,۵۵۵	۵۴,۲۷۷	۱۸-۴	
(۶۸۵,۶۹۵)	۱,۳۲۹,۵۷۸		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۵,۴۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۴	-	۱۷۸	۲۰,۱۸۲	۲۲۲,۸۱۶	۲۸,۶۵۱,۸۰۰	توکاربان
۷۰,۸۵۶	۲,۸۱۲	-	۱۵۴	۱۹۷,۰۲۰	۲۰۰,۰۰۹	۶۶,۶۴۲,۰۰۰	حسل پتال توکا
(۳۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۳۳)	-	۵۵	۱۳,۶۱۶	۱۱۱,۳۲۹	۳۳,۰۵۳,۲۲۲	فولاد هیرکان جنوب
۵۲۲	۲,۰۰۰	-	۱۰۹	۱۵۰,۱۵۷	۱۵۴,۶۶۴	۲۸,۳۲۲,۰۰۰	سرمایه گذاری توکار آلاهدینگ
۱۹۱,۱۲۶	(۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	۲۰	۶۶,۸۵۵	۵۴,۳۲۶	۷,۳۳۸,۸۰۱	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۱۰,۸۱۸	(۱,۵۸۴)	-	۱۵	۲۱,۶۵۲	۱۹,۶۸۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	فراورده های کبریا آلتر
۳۳,۱۱۶	(۱,۹۳۶)	-	۲۱	۲۸,۹۱۰	۲۶,۹۵۵	۲,۹۱۹,۹۰۳	آسیا سیرا
(۵,۰۰۱,۵۰۴)	۱۵,۴۵۰	-	۳۳۸	۲۲۱,۰۰۵	۲۶۵,۰۰۲	۸۷,۸۲۰,۳۵۰	فولاد مبارکه امینپناه
(۹,۳۳۳)	(۵۲۶)	-	۶	۹,۰۰۹	۸,۳۸۹	۲,۵۶۱,۰۰۲	مدنی و صنعتی پارس پلو
۷۰,۶۳۲	۱,۷۷۶	-	۱۲	۱۲,۱۸۷	۱۵,۱۱۶	۲,۵۱۲,۰۰۶	توسعه ملین و فلزات
۲۸,۱۳۹	۶,۵۶۱	-	۳۹	۲۴,۳۲۴	۵۱,۲۴۴	۲,۹۰۲,۵۵۰	توکار رنگ فولاد سپاهان
۲۶,۰۰۰	(۰)	-	-	-	-	۲	مدنی و صنعتی گل گهر
۵۱,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	فولاد کبریا کبریا
(۱,۷۵۴,۱۸۶)	۲۱,۱۵۷	-	۹۹۱	۱,۳۹۸,۸۸۹	۱,۳۲۱,۳۲۷		

۱۸-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۰)	-	-	۲۸,۰۸۴	۲۸,۰۸۴	۱۳,۳۶۰,۹۲۴	۲- مدنی و صنعتی گل گهر
(۶,۹۹۱)	(۰)	-	-	۳۰,۹۱۱	۳۰,۹۱۱	۹,۱۶۴,۳۸۹	۲- مدنی و صنعتی پارس پلو
(۲۱,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	۲- حسل پتال توکا
(۲۹,۰۴۶)	(۰)	-	-	۷۸,۹۲۶	۷۸,۹۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۲۱	۶۱,۱۱۲	-	۱۶۹	۸۲,۵۸۳	۹۰۰,۶۰۲	۶۱,۷۹۱,۳۵۰	صندوق سرمایه بازار ثروت پویا
-	۳۷,۱۰۰	-	۹۱	۲۸۱,۵۲۹	۵۱۸,۳۲۹	۲۴,۵۶۹,۳۳۲	ص. سرمایه ثابت پارس
۱۸,۵۲۶	۲۶,۰۷۶	-	۴۶	۲۱۹,۹۳۳	۳۵,۵۵۵	۶,۹۱۰,۰۰۹	صندوق سرمایه ثابت تصمیم
۱۰,۳۳۸	۹۱۰,۰۰۰	-	۱,۷۱۲	۸,۸۷۹,۲۶۳	۹,۶۸۶,۳۹۹	۲۲,۶۲۵,۵۶۲	صندوق اندیشه دوران سالتین
۷,۸۲۱	۶۹,۵۲۷	-	۳۲۹	۱,۲۱۹,۳۸۸	۱,۲۵۶,۳۲۴	۷۱,۳۵۷,۹۳۵	صندوق سرمایه پیدار
۱۰,۶۲۲	(۱۸,۳۶۹)	-	۵۸۲	۳,۱۸۱,۳۶۸	۲,۱۶۲,۵۱۱	۳۱۲,۰۶۱,۳۲۹	صندوق سرمایه پارس
۷۳,۱۲۲	۲,۸۹۸	-	۱۲۷	۷۸۱,۳۲۹	۷۸۹,۳۲۹	۲۶۶۰۰,۲۲۹	صندوق سرمایه پارس
-	۱۲,۳۲۴	-	۲۵۹	۲,۴۳۳,۵۸۸	۲,۴۴۲,۳۲۱	۱۲,۸۸۲,۰۱۷۵	صندوق سرمایه پارس
۶۲	۷۹,۱۲۲	-	۱۸۸	۹۱۷,۲۳۳	۱,۰۷۶,۵۵۴	۸۵,۱۲۰,۸۲۹	صندوق سرمایه پارس
-	۸,۳۳۷	-	۳۸	۳۳۰,۲۳۳	۳۵۶,۲۱۲	۱۰,۵۷۸,۸۶۴	صندوق سرمایه پارس
-	۳۳,۰۹۰	-	۹۸	۵۰۰,۱۸۹	۵۵۵,۰۰۷	۲۲,۵۵۲,۵۲۲	صندوق سرمایه پارس
-	۶,۳۸۷	-	۱۷	۸۲,۵۹۲	۸۸,۳۶۶	۶,۱۵۲,۶۹۹	صندوق سرمایه پارس
۲,۷۸۷	۲,۶۱۹	-	۳۸	۲۰۱,۶۲۸	۲۰۹,۰۸۶	۱۸,۳۶۹,۰۷۸	صندوق سرمایه پارس
-	۳۳,۹۳۶	-	۴	۲۵۸,۳۲۷	۲۸۲,۳۲۷	۲۲,۳۰۱,۹۱۲	صندوق سرمایه پارس
-	۱	-	-	۲۶۰	۲۲۱	۷,۰۰۰	صندوق سرمایه پارس
۲۱۰,۸۷۷	۲۲,۷۸۵	-	۱,۲۱۲	۷,۵۰۵,۷۶۳	۷,۵۲۱,۹۶۰	۱۰۰,۵۸۹,۳۳۷	صندوق سرمایه پارس
-	۲۹,۶۲۵	-	۸۹	۲۲۲,۳۸۲	۲۲۲,۳۸۲	۳۰,۵۵۰,۳۸۲	صندوق سرمایه پارس
۱۱,۶۶۸	۱۰,۳۸۷۷	-	۲۵۴	۱,۲۷۹,۱۲۳	۱,۲۸۸,۳۵۴	۹۹,۲۹۹,۵۸۰	صندوق سرمایه پارس
۸۲,۰۰۰	۱۳,۳۱۲	-	۸۷	۲۴۹,۳۶۹	۲۶۴,۱۳۸	۲۸,۸۹۰,۸۲۰	صندوق سرمایه پارس
۲۸,۳۲۶	۲۹۱,۳۰۲	-	۱,۲۹۱	۵۱۰,۷۱۲,۰۰۰	۵۱,۳۳۲,۱۵۵	۲,۸۲۱,۰۶۸,۳۲۹	صندوق سرمایه پارس
۳۱	۱,۱۱۲	-	۱۹	۹۹,۹۸۸	۱۰۰,۰۱۹	۹,۸۴۶,۶۸۰	صندوق سرمایه پارس
۶۷۹	۱۱,۹۸۲	-	۱۵۴	۱۰,۵۶۳,۲۸۴	۱۰,۶۶۶,۶۲۱	۹۸,۷۵۳,۱۶۳	صندوق سرمایه پارس
۱۱۱,۵۸۳	۵۷,۷۸۳	-	۳۲۹	۱,۸۰۲,۳۲۷	۱,۸۶۱,۳۲۹	۱۵۲,۸۹۱,۳۲۸	صندوق سرمایه پارس
-	۲,۸۸۲	-	۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۴	۳,۱۲۵,۳۸۸	صندوق سرمایه پارس
۲۷۶	۲,۵۵۸	-	۱۲۵	۷۱,۵۱۳	۷۱,۹۰۵	۷۱,۰۳۲,۲۱۶	صندوق سرمایه پارس
۱۲۲,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه پارس
(۴۱)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه پارس
۵۲,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه پارس
۲,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه پارس
۱,۰۸۲,۸۲۲	۱,۲۵۳,۸۶۴	-	۷,۹۱۹	۸۵,۲۷۶,۲۹۲	۸۶,۵۲۸,۱۵۸	-	صندوق سرمایه پارس

۱۸-۳-۱- طبق دستورالعمل سلف کارمزدها و خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات در درصد ناشی از فروش سهام سلف است همچنین کارمزد فروش مربوط به هزینه کسر شده طبق قوانین توسعه کارگزاری می باشد که ۱۸۷۵۰۰۰۰۰ درصد از فروش است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۴- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	میلیون ریال	کاربرد فروش	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال	بهای فروش	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۲۴	-	-	-	-	۲۲,۹۷۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۳	-	-	-	-	۲۲,۱۰۷	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰
-	۲۵,۹۲۲	-	-	۸۰	۸۰	۵۶۱,۳۷۹	۵۵۶,۸۸۱	۵۶۸,۸۰۰	۵۶۸,۸۰۰
-	۱,۷۶۵	-	-	۷۸	۷۸	۳۰,۸۳۰	۳۱,۰۰۳	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
-	(۱۲۷)	-	-	-	-	۷,۷۸۸	۷,۶۶۹	۸,۱۷۷	۸,۱۷۷
۲۶,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۵۹۵	۵۲,۲۷۷	-	-	۱۵۸	۱۳۶,۶۷۱	-	۱,۳۹۸,۳۲۶	-	۱,۳۲۷,۹۷۷

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
 سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۵,۳۱۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹
-	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)	(۶,۸۳۶)
۲۲۶,۳۳۸	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵	۱۹۱,۲۱۵
-	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
۲,۹۱۲,۰۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷	۳۳۱,۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	تعداد	نام سهام
				۷۷۵	۱,۱۷۷,۴۱۱	۱,۰۱۹,۹۴۱	۳۳۴,۶۲۶,۴۳۴	توکارتیل
				۴۰۹	۵۶۷,۶۵۲	۵۲۷,۸۱۱	۲۶۷,۴۳۲,۸۲۶	حمل و نقل توکا
				۲,۰۰۸	۳,۵۵۲,۱۳۲	۲,۷۶۰,۳۶۶	۷۶,۸۲۸,۸۵۵	پارس فولاد سبزدار
				۱,۹۶۱	۲,۵۵۲,۱۳۲	۲,۵۸۰,۵۵۰	۱,۳۹۵,۶۴۶,۳۵۷	فولاد هویزگان جنوب
				۳۳۴	۵۱۴,۰۴۶	۴۵۲,۱۶۹	۱۲۶,۸۱۶,۴۰۱	سرمایه گذاری توکا فولاد هلدینگ
				۳۳۲	۷۴۱,۱۲۵	۵۱۵,۴۰۵	۱۰۳,۲۱۰,۱۵۳	تولیدی و خدمات صنایع سوز توکا
				۳۲۱	۳۲۲,۵۷۷	۲۱۷,۱۵۲	۱۲۰,۳۱۵,۸۰۳	فراورده‌های نسوز آذر
				۱۶۰	۴۳,۳۷۴	۴۱,۹۷۵	۱۸,۲۰۲,۳۶۷	پالایش نفت تهران
				۴۱۱	۶۶۷,۰۱۱	۵۴۰,۶۲۶	۱۲۲,۳۵۸,۳۱۶	آسیا سیر ارس
				۹	۱۲,۰۸۱	۱۱,۹۵۴	۹۸۲,۲۶۶	فراوری معنی ایل کلی پارس
				۲۸,۰۲۸	۳۳,۷۸۴,۳۹۸	۳۶,۸۷۸,۸۱۲	۹,۵۳۹,۳۸۹,۱۵۱	فولاد مبارکه اصفهان
				۴۰۷	۵۸۷,۶۹۴	۵۲۵,۰۳۷	۲۰۰,۹۹۰,۷۵۴	معنی و صنعتی چادرملو
				۸۳۱	۱,۰۹۲,۲۱۸	۱,۰۹۳,۷۰۶	۴۶۲,۰۶۴,۱۳۴	توسعه‌ماین فایزات
				۱۹۷	۲۶۴,۸۸۴	۲۵۸,۹۵۷	۳۸,۹۸۷,۷۹۹	توکارک فولاد سپاهان
				۵۰۹	۸۱۸,۷۷۸	۶۶۹,۱۲۹	۲۸۷,۵۵۴,۲۲۷	معنی و صنعتی گل گهر
				۳۶,۷۷۱	۴۸,۰۶۸,۰۳۲	۴۸,۳۱۴,۵۸۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۶۸۵,۷۲۹	۱۰۹,۷۷۹	۰	۳۶,۷۷۱	۴۸,۰۶۸,۰۳۲	۴۸,۳۱۴,۵۸۱		

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	تعداد	نام سهام
				۶۰,۶۵۴,۹۷۳	۱۲۶,۱۷۸,۰۶۶	۷۹,۸۰۸,۵۱۶,۲۷۴	۶۰,۱۴۲,۰۶۲	ح. معنی و صنعتی گل گهر
				۷۲,۰۲۵,۳۲۰	۱۰۲,۰۷۶,۷۳۳,۸۸۸	۹۷,۴۱۴,۰۷۴,۰۰۸	۱۷,۲۶۶,۰۲۴	ح. توکارک فولاد سپاهان
				۸۱,۱۲۱,۸۱۷	۱۱۲,۴۲۲,۸۱۹,۸۲۶	۱۰۰,۶۷۵,۳۲۰,۳۲۱	۸۸,۰۰۰,۶۸۱۷	ح. توسعه‌ماین فایزات
				۳۷,۰۱۷,۰۷۳	۶۰,۰۴۸,۱۲۱,۰۲۸	۴۸,۷۰۶,۶۷۵,۰۴۴	۲۹,۳۰۶,۰۶۲	ح. معنی و صنعتی چادرملو
				۲۵۲	۴۰۰,۷۷۶	۳۳۲,۶۸۲		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۲۵۲	۴۰۰,۷۷۶	۳۳۲,۶۸۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷,۵۵۹	۱۳۷,۵۵۹	۰	۱۵۲	۶۳۳,۱۹۷	۸۱۰,۹۰۹	۶۱,۱۹۶,۰۴۳	ص.س. درآمد ثابت پایش د-
۳۷,۰۹۵	۳۷,۰۹۵	۰	۶۰	۲۸۰,۳۸۰	۳۱۷,۵۳۴	۸,۱۸۹,۹۹۱	صندوق س یا درآمد ثابت تضمین
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۵۷	۳۰۰,۳۲۲	۳۰۲,۴۳۹	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	صندوق س بازده مالدار
۱۹,۲۴۸	۱۹,۲۴۸	۰	۱۰۲	۵۲۶,۴۷۴	۵۴۶,۳۲۴	۴۶,۲۸۶,۸۷۰	ص.س. درآمد ثابت اطمینان هموار د-
۵۳۷	۵۳۷	۰	۳۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۷	۱,۸۲۵,۵۳۷	صندوق س اعتماد آفرین پارسین د-
۱,۰۸۱	۱,۰۸۱	۰	۶	۳۳,۴۱۸	۳۳,۵۰۶	۲,۱۴۶,۳۷۴	صندوق س دارا الگوریتم د-
۴	۴	۰	۰	۶,۸۰۰	۶,۸۰۴	۴۴۹,۱۸۰	صندوق س توسعه فولاد - ثابت
(۶,۶۶۹)	(۶,۶۶۹)	۰	۴۴	۱۹۱,۳۳۰	۱۸۴,۷۰۵	۱۵,۶۰۰,۱۰۳	صندوق س ارزش آفرین فولاد-سهام
۸۵,۱۸۱	۸۵,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س پایا ثروت پویا د-
۹۸,۴۷۴	۹۸,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق اندیشه ورزان صباتین د-
۱۱,۴۳۱	۱۱,۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س سیر سرمایه پیدار - ثابت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س خلیج فارس د-
۹۳۸	۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س درآمد ثابت سام د-
۱۷,۹۸۵	۱۷,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س طلوع تدبیر پایا د-
(۳۶)	(۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س نوع دوم اعتبار د-
۶,۵۲۴	۶,۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
(۱,۰۰۳)	(۱,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. درآمد ثابت اکسیژن د-
۹,۵۰۳	۹,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. درآمد ثابت کیما د-
(۴۸)	(۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س اوراق دولت خلیج فارس د-
(۳,۳۴۱)	(۳,۳۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س نوع دوم افق آبی-ثابت
۲۳,۶۳۲,۸	۱۹۱,۴۱۵	۰	۴۵۱	۲,۱۷۰,۹۲۱	۲,۳۶۲,۷۸۷		

۴-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۹۳۹	۵,۷۴۰	۶,۹۳۹	۱	(۱,۲۰۰)	۶,۹۳۹	شرکت ش اسفهان ۵۱۲-۵۱۸هله ۷۱%
۰	۶,۹۳۹	۵,۷۴۰	۶,۹۳۹	۱	(۱,۲۰۰)	۶,۹۳۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳					نام شرکت	سال مالی	تاریخ	
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	میلیون ریال	میلیون ریال			تشکیل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			مجمع	
۲,۷۰۵	۱۴,۲۲۶	.	.	۱۴,۲۲۶	۳۰۰	سرمایه‌گذاری توکال فولاد هلدینگ	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	
۱,۰۴۶	۱۸,۳۷۰	.	.	۱۸,۳۷۰	۱۷۰	حمل و نقل توکا	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	
۲۰,۷۵۷	۷۹,۸۰۳	.	.	۷۹,۸۰۳	۳۶۰	توسعه‌مادرین و فلزات	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	
۳,۲۵۷	۸,۴۷۶	.	.	۸,۴۷۶	۲۶۰	فراورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	
۳۲,۱۳۱	۳۸,۹۶۲	.	.	۳۸,۹۶۲	۶۲۰	مدتی و صنعتی چادر ملو	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	
۱۶,۶۹۹	۳۸,۷۳۸	.	.	۳۸,۷۳۸	۳۸۰	مدتی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	
۱,۸۵۸,۱۲۲	۲,۲۶۵,۶۳۸	.	.	۲,۲۶۵,۶۳۸	۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	
۱,۶۱۴	۱۳,۶۷۴	.	.	۱۳,۶۷۴	۲۵۰	توکاریل	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	
۳۴۶,۳۷۹	۱۷۰,۵۳۴	.	.	۱۷۰,۵۳۴	۲۵۰	فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
۶۱۶	۴,۸۴۹	.	.	۴,۸۴۹	۲۰۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	
۸۳۰	۴,۴۵۳	.	.	۴,۴۵۳	۴۲۰	توگا رنگ فولاد سپاهان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	
۱۷۲	۲,۹۷۳	.	.	۲,۹۷۳	۹۰	آسیا سیرارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	
	۵۷۷,۵۲۲	(۸۶,۲۳۳)	.	۶۶۳,۷۵۵	۸۸۰۰	پارس فولاد سبزوآر	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	
۸۰,۰۳۶	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳		
۲,۱۹۲,۲۶۴	۳,۳۲۸,۲۱۸	(۸۶,۲۳۳)	.	۳,۳۲۴,۲۵۱					

۲۰-۱- نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میانگین و تاریخ سررسید محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۲۱-۱	۰	۱۵۱,۷۷۴	سود اوراق اجاره
۲۱-۲	۴۸۴	۰	سود اوراق مشارکت
۲۱-۳	۱۵,۸۵۶	۰	سود اوراق مرابحه
۲۱-۴	۱,۱۴۵,۳۹۹	۱,۹۰۳,۴۸۶	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۱-۵	۴۴,۱۴۲	۱۴,۵۱۸	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لائق
۲۱-۵	۱۴۴,۴۹۷	۷۵۵	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
	۰	۳,۲۴۲	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اکسیر
	۰	۱۳,۰۶۶	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند
	۰	۷,۹۹۸	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
	۱,۳۵۰,۳۷۸	۲,۰۹۳,۸۴۰	

۲۱-۱- سود اوراق اجاره

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				میلیون ریال	میلیون ریال
اجاره تایان فردا آشنا ۱۴۰۶۰۶۲۷	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪	-	۲۳,۳۲۸
صکوک احاره فولاد ۵۲۵-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۲/۰۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	-	۱۲۸,۵۴۶
				۰	۱۵۱,۷۷۴

۲۱-۲- سود اوراق مشارکت

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				میلیون ریال	میلیون ریال
مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۴۸۴	۰

۲۱-۲-۱- 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.

۲۱-۳- سود اوراق مرابحه

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				میلیون ریال	میلیون ریال
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۱۵,۸۵۶	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱- سود سپرد بانکی

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب جاری بانک صادرات	۱۳۹۹/۰۹/۲۹	-	۰٪	۰	۰	۰	۵۹,۳۴۹
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	-	۵٪	۰	۰	۰	۲۹۶
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۰۹	-	۵٪	۵	۰	۵	۱۱۴
حساب جاری بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	۰٪	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۵٪	۲	۰	۲	۱
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۵٪	(۲,۲۵۸)	۰	(۲,۲۵۸)	۹
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۵٪	۴	۰	۴	۳
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۵٪	۶	۰	۶	۲۷
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۵٪	۸	۰	۸	۴
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵٪	۷	۰	۷	۱۲
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۵٪	۷	۰	۷	۱۹
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۵٪	۸	۰	۸	۱۲
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۵٪	۷	۰	۷	۸
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵٪	۱۰	۰	۱۰	۸
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵٪	۴	۰	۴	۳
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵٪	۶	۰	۶	۱۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	-	۲٪	۲۳۸,۹۰۸	۰	۲۳۸,۹۰۸	۵۵,۳۷۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	-	۲٪	۵۴,۲۲۹	۰	۵۴,۲۲۹	۵۳۷,۶۹۸
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	-	۲٪	۰	۰	۰	۱۸۳,۳۸۸
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	-	۲٪	۰	۰	۰	۱۴۴,۶۵۸
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	-	۲٪	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۴
سپرده بلند مدت بانک شهر	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	-	۲٪	۰	۰	۰	۱۶,۶۴۴
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	۰٪	۰	۰	۰	۱
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	-	۰.۰٪	۵	۰	۵	۰
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	-	۲۶.۵٪	۱۲۳	۰	۱۲۳	۲۳,۹۹۰
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۲۷٪	۴۲	۰	۴۲	۱۵,۰۹۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۲۳٪	۱۸۷,۳۹۴	۰	۱۸۷,۳۹۴	۱۷۰,۳۹۶
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۰٪	۰	۰	۰	۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۳۰٪	۲۷,۳۸۶	(۴)	۲۷,۳۸۲	۳۷,۹۹۲
سپرده بلند مدت بانک شهر	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	۰.۰٪	(۱۴)	۰	(۱۴)	۱۴
سپرده بلند مدت بانک شهر	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	۲۲.۵٪	۱۹,۳۲۲	۰	۱۹,۳۲۲	۶,۴۰۱
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	-	۰.۰٪	۰	۰	۰	۷
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	-	۲۷٪	۰	۰	۰	۳۴,۸۲۴
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	-	۲٪	۱۳۹,۹۱۰	۲۲	۱۴۰,۱۳۱	۲۶,۹۸۳
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	-	۲۷٪	۰	۰	۰	۶,۱۰۳
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	-	۲۸٪	۰	۰	۰	۲۲,۱۱۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	-	۲٪	۱۴۰,۰۹۲	۰	۱۴۰,۰۹۲	۶,۸۲۱
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	-	۲٪	۶۳,۴۵۲	۰	۶۳,۴۵۲	۰
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	-	۲٪	۴۲,۱۰۹	۰	۴۲,۱۰۹	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	-	۳۰٪	۲,۱۴۰	۰	۲,۱۴۰	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	-	۳۰٪	۲۲,۳۳۳	(۱۶)	۲۲,۳۱۷	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	-	۲۹٪	۸۶,۳۹۶	۰	۸۶,۳۹۶	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	-	۳۰٪	۱۹,۷۱۶	(۶)	۱۹,۷۱۰	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	۳۰٪	۵۲۸	(۰)	۵۲۷	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	۳۰٪	۱۳,۴۸۶	(۳)	۱۳,۴۸۳	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	-	۳۰٪	۳۳۵	(۰)	۳۳۵	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۳۰٪	۴۴۷	(۰)	۴۴۶	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۳۰٪	۲۲,۰۷۳	(۲۲)	۲۲,۰۵۱	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۲۹٪	۱۷,۰۱۲	۰	۱۷,۰۱۲	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۳۰٪	۱۷,۶۱۸	۰	۱۷,۶۱۸	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	-	۲۹٪	۲۰,۳۸۴	۰	۲۰,۳۸۴	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	-	۲۹٪	۵,۷۶۱	۰	۵,۷۶۱	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	-	۳۰٪	۱,۰۴۱	(۱۶)	۱,۰۲۵	۰
				۱,۱۴۵,۳۴۵	۱۵۴	۱,۱۴۵,۳۹۹	۱,۹۰۳,۴۸۶

۴-۲۱-۱- نرخ تنزیل سپرده بانکی مطابق با نرخ سود افتتاح سپرده می‌باشد.

۴-۲۱-۵- سرمایه‌گذاری در صندوق های افقی و نخل در تاریخ های مختلف در دوره مورد گزارش انجام شده و سود این صندوق در یکم هر ماه به حساب صندوق واریز شده است و میانگین سود صندوق های مزبور ۳۰ درصد می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶,۷۹۲	۳۳,۹۶۰

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۲۲-۱- درآمد حاصل از بازارگردانی طبق قرارداد فی ما بین بابت نمادهای توسکا به مبلغ (۱۶۸,۱۲۲) و نارین (۱۳,۴۹۷) و تاراز (۴۴,۸۸۵) و شهرداری اصفهان (۳۰,۲۸۸) میلیون ریال شناسایی گردیده است، مبالغ تاراز و شهرداری اصفهان به کسر از هزینه نگهداری اوراق (یادداشت ۲۹) می‌باشد.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۵,۰۹۹	۸۳۸,۴۲۷
۱,۵۶۱	۱,۳۰۰
۲,۳۰۹	۱,۶۲۴
۷۷۸,۹۶۸	۸۴۱,۳۵۲

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس مستقل

۲۴- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تاسیس	-	۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۲۰۴	۲,۲۳۱
هزینه نرم افزار	۱۵,۰۲۹	۱۳,۶۹۱
هزینه کارمزد بانکی	۵۵	۳۴
	۱۹,۲۸۸	۱۵,۹۵۷

۲۴-۱- طبق قرارداد نرم افزار هزینه متغیر شناسایی گردیده است.

۲۴-۲- طبق قرارداد نرم افزار هزینه ثابت شناسایی گردیده است.

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۲۸۱,۵۷۶)	۲۵۹,۰۴۸
(۱,۳۰۰,۹۵۷)	(۳۷,۳۰۲,۸۰۶)
(۲,۵۸۲,۵۳۳)	(۲۶,۹۴۳,۷۵۸)

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

۲۵-۱- 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 توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ (تعهدات بازارگردانی) هیچ گونه تعهدات و بدهی و دارایی احتمالی وجود ندارد.

ردیف	شرح تعهدات	تاریخ سررسید	مبلغ تعهدات (ریال)	مبلغ احتمالی (ریال)	تاریخ سررسید	مبلغ تعهدات (ریال)	مبلغ احتمالی (ریال)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۱۹,۳۲۶,۰۰۰	۹۶۴,۳۰۰	۲ درصد		
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۲۸,۲۶۳,۳۰۰	۳۹۱,۳۲۰	۳ درصد		
۳	توسعه معادن و فلزات	وسمان	۶,۶۹۳,۰۰۰	۳۳۴,۶۵۰	۲.۲۵ درصد		
۴	مدنی و صنعتی گل گهر	گلگل	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۲.۲۵ درصد		
۵	مدنی و صنعتی چقرم‌لو	کبود	۲,۵۹۱,۰۰۰	۱۲۷,۰۵۰	۲.۲۵ درصد		
۶	حمل و نقل توکا	خوشک	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۲.۲۵ درصد		
۷	آسیا سیر ترس	حاسا	۹۳۳,۶۶۰	۲۶,۶۹۵	۳ درصد		
۸	فرآورده های نسوز آذر	کانر	۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲.۵ درصد		
۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتیک	۳۳۳,۹۸۰	۲۶,۳۰۰	۳ درصد		
۱۰	توکازیل	اوریل	۳,۰۴۱,۳۶۰	۱۵۲,۰۹۰	۳ درصد		
۱۱	سرمایه گذاری توکا فولاد (ملیتیک)	ولوکا	۱,۶۶۸,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	۲.۵ درصد		
۱۲	توکا رنگ فولاد سیاهان	خوشک	۶۱۹,۳۶۰	۲۰,۳۶۵	۳ درصد		
۱۳	اوراق برنده فولاد تراز چهار میل	تراز	۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱ درصد		
۱۴	اوراق بهای با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱ درصد		
۱۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش افزاین فولاد	نارین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲ درصد		
۱۶	اوراق مشارکت شهرسازی اصفهان	مصفا۶۲	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱ درصد		
۱۷	اوراق برنده فولاد مبارکه	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد		
۱۸	اوراق مشارکت شهرسازی اصفهان	مصفا۶۰۲	۱۴۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱ درصد		
۱۹	پارس فولاد سسروا	سسروا	۱۹۹,۰۰۰	۹,۹۵۰	۲.۵ درصد		
۲۰	فرآوری مدنی ایل کانی پارس	ایل	۴۰۷,۰۰۰	۱۵,۳۵۰	۲.۵ درصد		

۲۷- 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:

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	موسس صندوق	مستقر	۷,۹۹۹,۹۲۰	۲۹.۵۶٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	۳۲٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	مدیر و موسس صندوق	مستقر	۸۰۰	۰.۰۰۰۳٪	۸۰۰	۰٪
شرکت سیدگرمین آتیه توکا	شرکت گروه	عادی	۲۹,۷۶۳	۰.۱۵٪	۲۳,۳۲۲	۰.۲٪
فرآوری مدنی ایل کانی پارس	شرکت گروه	عادی	۱۹,۹۹۹	۰.۰۰۶٪	۰	۰٪
پارس فولاد سسروا	شرکت گروه	عادی	۵,۸۰۷,۲۶۱	۱۷.۸۳٪	۰	۰٪
جمع			۲۳,۵۷۲,۹۹۵	۱۰۰٪	۲۵,۳۱۹,۱۴۲	۱۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	۱۲	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۳۳۵,۰۹۹	طی سال	میلیون ریال (۲۲۵,۶۱۷)
موسسه حسگرسی کاربرد تحقیق	۱۳	متولی صندوق	کارمزد متولی گری	۱,۵۶۱	طی سال	(۴۷۳)
موسسه حسگرسی آزمون برادر	۱۳	حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	۱۱	طی سال	(۱,۳۱۰)
موسسه حسگرسی و شایب تکسیر	۱۳	حسابرس صندوق	حق اخراج حسگرسی	۲,۲۹۷	طی سال	(۱,۶۷۰)
شرکت کارگزاری باهنر	۹	کارگزار	خرید و فروش	۱۹۹,۳۲۰,۰۰۰	طی سال	۱۲,۶۸۳
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت توسعه فولاد	۲۲	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	کارمزد بازارگردانی	۱۹۸,۱۲۳	طی سال	۰
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افزاین فولاد	۲۲	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	کارمزد بازارگردانی	۱۳,۲۹۷	طی سال	۸,۰۰۳
				۱۹۰,۳۳۰,۶۸۸		(۳۱۴,۵۱۸)
						(۸۶,۵۳۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (میلیون ریال)	هزینه بازارگردانی (میلیون ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
مراجعه فولاد تراز ۰۷	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت با وابسته	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۸۷	۳۴٪
مشارکت مصفا ۶۰۲	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت با وابسته	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۹۹۹,۹۹۹	۹۴,۵۱۱	۳۴٪

۳۰- 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 با افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است

۳۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	۵۵,۹۸۶,۶۰۹	۳۶,۹۲۸,۰۱۹	۴۹,۱۸۰,۳۵۱
جمع دارایی غیر جاری	۲,۴۴۱,۳۸۹	۲,۴۴۱,۳۸۹	۲,۴۴۱,۳۸۹
جمع کل دارایی ها	۵۸,۴۲۷,۹۹۸	۳۹,۳۶۹,۴۰۸	۵۱,۶۲۱,۶۴۰
جمع بدهی های جاری	۱,۳۹۴,۱۰۲	۱,۳۶۹,۳۷۲	۱,۰۲۴,۸۵۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۳۹۴,۱۰۲	۱,۳۶۹,۳۷۲	۱,۰۲۴,۸۵۳
جمع کل تعهدات	۹۴۲,۷۴۶	۲۴۶,۱۰۸	۲,۴۶۱,۰۷۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۳۳۶,۸۴۸	۱,۵۱۵,۴۸۰	۳,۴۸۵,۹۲۹
نسبت جاری	۲۵,۲۶	۲۵,۹۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰,۳۸	۰	۰۰,۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۳-۱ صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	ایال	وئول	مصفها ۵۱۲	مصفها ۶۰۳	هرومز	کچداد	مککل	ومعاندن	فولاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۶۶۶,۶۱۷	۱,۰۱۹,۱۶۶	۱۱,۹۲۵	۲۵۸,۸۲۵	-	-	۲,۵۷۸,۵۸۱	۵۸۲,۲۰۰	۷۸۸,۳۷۸	۱,۱۹۹,۵۶۶	۲۶,۸۵۰,۸۶۴
۴	-	-	-	۴	-	-	-	-	-	۵,۲۲۶
۲,۰۳۸,۷۸۰	-	-	۹,۱۷۶	۳۲,۵۰۰	۳۱۵,۰۵۸	۹۱,۹۶۶	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰
۱,۲۵۱,۸۸۹	-	۸,۷۱۲	-	۲۱,۶۶۹	۷,۲۲۲	-	-	-	-	۱,۲۲۷,۲۵۶
۶,۱۲۲,۶۶۰	-	-	-	۲,۵۶۹	۱,۰۲۵	۲,۵۰۴	۱	۱,۶۲۶	۱	۶,۱۲۵,۱۲۵
۲,۲۶۴,۱۲۵	-	-	-	۱,۰۵۸	۲۰,۸۱۷	۱,۲۳۵,۲۲۷	۲۲,۶۲۳	-	۱,۰۷۱,۱۶۰	-
۳۰,۲۶۸۱	-	-	-	-	۳۰,۲۶۸۱	-	-	-	-	-
۱۸,۹۲۶	۱۶۱	-	۱۶۰	۳۲	۱۴	۳۰۹	۹۵	۸۲۶	۱۸۹	۱۷,۲۷۹
۵۲,۶۵۸,۷۵۲	۱,۰۱۹,۳۰۸	۲۰,۷۲۷	۶۶۶,۹۶۱	۳۶۵,۵۳۱	۷۷۹,۹۵۴	۲,۱۴۹,۱۲۹	۷۰۹,۹۸۴	۸۵۰,۸۲۹	۲,۳۷۵,۳۳۸	۶۳,۰۴۶,۷۷۱
۱,۲۶۹,۳۸۳	۵۷۱,۸۴۲	۵۱۶	۲۸۰,۳۰۵	-	-	-	-	۲۷۸,۱۶۱	-	۱۲۵,۵۷۹
۲۶,۷۲۳	۵,۹۵۷	۲۵	۲,۵۷۰	۹۸۰	۱۹	۱۶,۲۴۶	۲,۵۸۲	۶,۷۷۱	۷,۶۷۰	۲۱۹,۱۱۲
۱	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹	۶۲	۲۲۱	۱۵۲,۲۹۱	۵۴۲,۷۰۸	۲,۸۶۶	۱,۱۹۸	۱۶۲	۳۰۵	۳۰,۵۹۱
۲,۲۲۸,۲۳۰	۵۷۷,۹۲۹	۶۶۶	۲۸۲,۱۰۷	۱۵۲,۲۷۰	۵۴۲,۳۲۸	۱۹,۱۱۱	۶,۷۸۱	۲۸۱,۰۹۴	۷,۷۷۴	۲,۵۷۲,۷۵۱
۵۱,۴۳۰,۵۱۳	۴۴۱,۳۶۸	۲۰,۰۷۳	۱۷۹,۸۵۴	۲۱۲,۴۶۱	۳۳۷,۲۴۶	۶,۱۳۰,۱۱۷	۷۰,۲۰۴	۵۶۹,۷۶۶	۲,۶۶۷,۶۶۶	۴۲,۶۶۹,۰۱۹
۲۰,۳۰۶۷	۱,۰۰۳,۵۷۹	۶۷۸,۲۹۲	۸۹۱,۶۹۲	۱,۱۶۹,۱۰۳	۱,۵۴۴,۶۵۲	۱,۸۶۶,۱۵۲	۱,۳۰۷,۹۱۶	۲,۳۴۹,۲۷۷	۲,۳۴۹,۲۷۷	۳۱,۰۸۴,۴۴۶

پدیی ها
جاری کرگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر پرداختی ها و ذخایر
جمع پدیی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه لولای مبارکه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۳-۱- صورت‌های مالی دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۳۱۳											
جمع کل	تورین	نوسکا	فیس‌برادر	تزارز	حاجا	کتیرا	شیرکا	حیوفا	کاکر	جمع بقا از منتهی قبل	دارایی‌ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۵۱۰,۳۲۴	-	-	۲,۶۵۸,۱۶۸	۶۱,۸۱۵	۵۴,۰۶۵	۵۱۵,۰۱۲	۳۵۹,۰۰۱	۵۴۰,۰۰۲	۳۱۶,۸۱۱	۲۲,۴۱۶,۱۶۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۴۶۱,۵۲۹	۸۵,۰۰۰	-	-	۳۱۷,۶۰۹	-	-	-	-	۱۶۰	۱,۰۰۸,۸۸۰	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۴۶۶,۴۳۹	۱۸۴,۶۹۱	۶۸۰,۳۹۰	۱۰,۶۳۹	۳۹۰,۰۰۳	-	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۹۸۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۰,۸۳۲	۸۳۰,۹	۶۴,۱۹۳	۵۷۶,۵۲۲	۲۰,۶۸۸	۱	۱	-	-	-	۴,۱۳۲,۸۶۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۴۶۱,۶۶۰	۱۱۲	۲۸,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۶۱,۶۶۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۴,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۶۸۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۵۷۹	۶	۵	۱۰	۳۴	۱۲۵	۸۹	۳۱۲	۱۵۳	-	۱۸,۹۱۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰,۸۱۶,۶۶۸	۳۷۷,۸۷۶	۷۷۲,۰۳۳	۳,۴۴۳,۰۸۳	۶۰۲,۵۲۹	۵۴۰,۳۹۱	۵۱۵,۰۰۲	۳,۵۹,۳۱۳	۵۴۰,۳۵۶	۳۱۷,۰۷۲	۵۳,۶۵۸,۸۵۳	جمع دارایی‌ها
۲,۸۱۵,۳۳۰	۱۲۶,۹۶۶	-	۱۵,۵۶۰	۶۰,۴۹۹	۳۴,۵۲۸	۲۸,۸۱۲	۱۸,۰۳۹	۱۱۷,۸۸۲	۱۹,۸۱۲	۱,۴۶۶,۴۸۳	بدهی‌ها:
۲۸,۱۰۲,۱۵	۲۸۵	۷۵۰	۴,۳۲۰	۶۰,۰۰۰	۴۴,۵۵	۳,۱۸۵	۴,۳۵۹	۲,۳۸۲	۴,۱۰۰	۲۶,۰۰۰	بدهی‌ها
۸۸۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	بدهی‌ها
۲,۶۵۸,۷۷۳	۱۲۷,۴۶۶	۶۶۶	۲۰,۴۱۵	۱۸۵,۰۵۳	۳۴,۵۲۸	۲۸,۸۱۲	۱۸,۰۳۹	۱۱۷,۸۸۲	۴,۱۰۰	۲۶,۰۰۰	بدهی‌ها
۵۴,۱۳۲,۷۸۶	۱۵,۵۶۰	۷۷۱,۱۷۰	۳,۴۴۱,۷۷۸	۱۷۶,۳۸۰	۱۱۷,۵۰۷	۴۴,۵۵	۱۱۷,۵۰۷	۲,۳۸۲	۴,۱۰۰	۲۶,۰۰۰	بدهی‌ها
۱,۷۵۵,۰۰۰	۳,۳۳۲,۸۱۲	۱۷,۳۶۶,۸۱۶	۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۸۶۶	۴۴,۵۵۰	۴۴,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۲. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	میلیون ریال	وینکا	ایال	میلیون ریال	میلیون ریال	مصفهان ۶۰۲	مصفهان ۵۱۲	هرمز	کجاد	میلیون ریال	میلیون ریال	کگل	میلیون ریال	وسقان	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	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۱,۳۳۳	۲۹,۹۱۵	۶,۶۸۷	۳۳۵	-	۱,۳۲۹	۲۱۳,۷۳۳	۳۸,۱۳۲	۱۰,۲۵۵	۱۰۰,۹۱۰	۵۹۰,۰۳۷	۳,۲۵۲,۹۲۰	۲,۲۶۵,۶۳۸	۷۶۰,۱۴۹	۲۲۱	۳۲۱	۶,۸۶۹,۹۵۴	جمع درآمدها
۱,۷۹۵,۴۲۲	(۱۵۸,۲۵۶)	(۴۱,۳۲۲)	(۴۶)	۲۸۸	(۹۳,۸۸۰)	(۴۹,۴۴۲)	(۱۹۶,۵۷۸)	(۴,۳۴۲)	۷۹۸,۰۳	۲,۲۶۵,۶۳۸	سود سهام	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	سایر درآمدها	هزینه‌ها:	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها
۲,۶۹۱,۵۷۴	۱۳,۶۷۴	۱۴,۳۲۶	-	-	-	۱۷۰,۵۳۴	۳۸,۹۶۲	۳۸,۷۳۸	۱۴۴,۷۶۰	۷۶۰,۱۴۹	۲۲۱	۳۲۱	۶,۸۶۹,۹۵۴	جمع درآمدها	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها
۱,۳۴۷,۶۲۵	۱,۵۹۰	۳,۳۸۶	-	۱,۰۴۱	۵۶,۷۲۷	۱۸۳,۳۷۴	۲۸,۴۱۷	۲۸,۳۶۹	۱۴۴,۷۶۰	۷۶۰,۱۴۹	۲۲۱	۳۲۱	۶,۸۶۹,۹۵۴	جمع درآمدها	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها
۱۳۵,۰۲۶	-	-	-	۱۳۴,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۷۸۰,۸۷۹	(۱۱۳,۰۷۲)	(۳۷,۳۳۳)	۱۵۹	۱۳۵,۹۳۸	۵۸,۷۲۴	(۲۰۶,۳۳۳)	۶۰,۸۶۹	(۹۹,۳۲۵)	۳۲۱,۰۶۹	۶,۸۶۹,۹۵۴	جمع درآمدها	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
۳۴۹,۹۳۲	(۱۳,۳۰۴)	(۵۶۰,۱۰)	(۳۸)	(۱۰,۳۳۷)	(۵۴,۳۷۷)	(۸,۹۸۸)	(۱۲,۰۲۳)	(۲۰,۶۴۰)	(۶۲۰,۷۸۶)	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
(۱۱۵,۶۸۰)	(۷۵۵)	(۶۶۵)	(۳۷)	(۹۴,۵۳۲)	(۲۰,۱۴۲)	(۴۶۹)	(۵۸۹)	(۱,۲۴۸)	(۱۴,۵۵۵)	سایر هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
(۸۵۰,۶۰۲)	(۱۳,۸۵۹)	(۶,۳۶۶)	(۸۵)	(۹۲,۵۵۲)	(۵۴,۶۲۰)	(۹,۵۶۷)	(۱۲,۶۱۱)	(۲۲,۰۸۹)	(۶۲۵,۳۴۱)	جمع هزینه‌ها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
۵,۹۳۰,۲۷۷	(۱۲۷,۰۲۲)	(۴۳,۶۸۸)	۷۴	۲۱,۳۷۶	(۴۶,۸۵۳)	۵۱,۳۰۲	(۱۱,۸۳۶)	۳۹۸,۹۶۰	۶,۳۴۴,۶۱۳	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های ترفیحي صورت‌های مالي
سال مالي منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۲. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)											
جمع کل	لایرین	توسکا	فست‌وار	تاراز	حلسا	کتوکا	شونکا	حتوکا	کادز	جمع نقل از صفحه قبل	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸,۶۶۶	۱۲,۶۲۷	۳۲۶,۵۴	۲,۱۱۱	۶,۷۵۸	(۵۵۰۰)	(۱۲,۱۲۴)	۷,۲۷۴	۶,۲۲۴	(۵۴۰۰)	۹۱۱,۳۳۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۲۱,۶۲۷	(۵,۶۴۹)	۵,۹۲۴	(۱۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۲۹۸)	(۱۲۴,۷۱۵)	(۳۲۶,۱۲۲)	(۱۰,۸۶۰۰)	(۳۹,۸۲۹)	(۷۵,۶۶۶)	۱,۷۱۵,۴۲۲	سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۲۴,۴۵۱	-	-	۶۶۳,۷۵۵	-	۲,۹۷۳	۲,۸۹۹	۴,۴۵۳	۱۸,۲۷۰	۸,۲۷۶	۲,۶۴۱,۵۷۴	سود سهام
۱,۳۵۰,۳۲۵	۱۲,۴۸۷	۱	-	۶۶,۷۵۹	۳,۴۲۳	۲۰,۱۶۴	۵۰,۲۱۰	۷,۱۰۲	۶,۸۲۳	۱,۲۲۷,۳۲۵	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۶-۸۱۶	۱۲,۶۱۷	۱۶۸,۱۲۲	-	۱۵۹,۱۷۱	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۲۶	سایر درآمدها
۶,۷۰۵,۷۸۵	۲۲,۷۴۲	۵۰۰,۱۱۱	(۲۲۷,۶۲۴)	۲۰,۷۳۰	(۱۲۱,۲۲۹)	(۲۱۴,۲۵۲)	۵,۸۸۷	۱,۸۴۷	(۶۱,۰۰۶)	۶,۷۸۰,۸۷۹	جمع درآمدها
(۷۷۸,۹۶۸)	(۵۱۶)	(۲۰,۲۸۸)	(۲,۸۲۰)	(۱,۱۰۹)	(۸,۱۲۶)	(۵,۲۵۸)	(۵۰,۴۹۱)	(۵,۷۱۳)	(۵۰,۲۸۷)	(۲۲۴,۹۱۲)	هزینه‌ها:
(۳۱۸,۴۵۱)	(۲۰۷)	(۲,۹۱۲)	(۵,۲۵۶)	(۱۰,۹۷۹)	(۵۷۶)	(۵۹۹)	(۵۹۲)	(۲۱۹)	(۵۶۷)	(۱۱۵,۶۸۰)	هزینه کل‌برد از کل
(۱۰,۹۷,۳۲۷)	(۱,۳۲۴)	(۴,۹۶۰)	(۹۱,۲۸۶)	(۱۱۰,۸۵۸)	(۸,۹۱۲)	(۸,۸۵۷)	(۵,۶۴۳)	(۹,۰۳۲)	(۵,۸۵۴)	(۸۵,۶۰۴)	سایر هزینه‌ها
۵۶-۸,۳۵۸	۳۲,۵۱۸	۴۹۵,۱۵۱	(۵۱۸,۷۳۰)	۱۶,۳۸۲	(۱۲۹,۹۴۱)	(۲۲۳,۱۰۹)	۲۴۴	(۲,۵۸۴)	(۲۶,۸۶۰)	۵,۸۳۰,۲۷۷	جمع هزینه‌ها
											سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

ایال	تاراج		مهرمز		مچاد		کگل		ومداند		فولاد	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱۹,۹۹۹	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶	۳۵۲,۰۴۶
-	(۱۷۸,۳۲۹)	(۱۷۸,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲	۱۶,۳۸۲
-	(۱۲,۸۱۱)	(۱۲,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۷۳	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰	۱۷۶,۳۸۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

فیسروار	شیرکا		کارین		حشوکا		کاکر		توربال		توتکا	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۵۸۰,۷۴۹	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱۸,۷۳۰)	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴
(۱,۸۶۹,۸۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۲۱,۷۷۹	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱	۱۷۳,۲۵۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع کل		مصلها ۶۰۲		مصلها ۵۱۲		توسکا		حسا		کتوکا	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۴۶,۵۲۱,۹۹۸	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳	۳۵,۲۱۹,۱۲۳
۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲	۷,۸۲۷,۳۲۲
(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)	(۵۷۴,۳۶۹)
۵۶۰,۸۵۸	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶
(۳,۵۸۲,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹,۱۲۲,۸۹۶	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵	۳۲,۵۷۲,۱۸۵