

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۲۸

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 ۱۴۰۴ 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 ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، 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 استانداردهای 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، بعهده 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 خطرهای 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 زیرپاگذاری 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.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

- 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 مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

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

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه ی صندوق و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

- ۵-۱- مفاد ردیف ۵ کنترلی بخش هشتم در خصوص دریافت سود سپرده بانکی مطابق با نرخ مندرج در قرارداد با بانک (نرخ سود دریافت شده، مازاد بر نرخ های معمول پرداختی توسط سیستم بانکی می باشد)
- ۵-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی (سود سهام سال ۱۴۰۲ فولاد مبارکه در دوره جاری با تاخیر دریافت شده است).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند ۵ بالا، این مؤسسه 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 ۳۰، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیأت مدیره صندوق و تأییدیه های برون سازمانی مطابق، 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

۱۰ گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، درباره فعالیت وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۵ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مسعود سعادت محمد عباس نویدی

۸۵۱۳۹۱

۸۵۱۳۹۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

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	۸-۲۸

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 ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آتیه توکا (سهامی خاص)	سید حمیدرضا رحیم اف	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)	سید منصوریزدانیان	



info@fund.tukadev.ir

www.fund.tukadev.ir

تهران، میدان شیخ بهایی، برج رایان ونک، طبقه ۸ واحد ۸۰۵ - کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۸۲

۰۲۱-۵۸۶۲۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
۴۸,۵۱۰,۲۴۰	۳۴,۹۰۱,۴۲۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۴۱,۳۸۹	۱,۳۳۴,۲۳۸	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۳۶۲,۳۳۶	۲,۲۰۷,۶۳۱	۷ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۵۰	۵,۸۳۴	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۸۵,۸۵۴	۳,۹۷۲,۱۹۰	۹ حساب های دریافتنی
۰	۱,۹۴۷	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۰۲,۶۸۹	۳۲۴,۶۰۴	۱۱ پیش پرداخت‌ها
۱۹,۷۴۰	۱۸۹,۰۰۶	۱۲ موجودی نقد
۵۸,۴۲۷,۹۹۸	۴۲,۹۳۶,۸۷۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۱۲۳,۶۵۰	۴۹,۸۸۹	۱۳ جاری کارگزاران
۲۸۱,۴۲۵	۲۳۰,۱۳۵	۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق
۲	۰	۱۵ پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۸۹,۰۲۶	۸۶۰,۴۰۷	۱۶ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۲۹۴,۱۰۲	۱,۱۴۰,۴۳۰	جمع بدهی‌ها
۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۴۱,۷۹۶,۴۴۶	خالص دارایی‌ها
۱,۷۵۴,۰۷۰	۹۷۴,۹۳۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صورت سود و زیان:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۸۳,۵۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۱۸,۷۲۲,۰۲۰)
سود سهام	۲۰	۳,۶۰۰,۱۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۲۱	۲۲۲,۹۳۰
سایر درآمدها	۲۲	۴۷۵,۲۷۰
جمع درآمدها		(۱۴,۱۴۰,۰۷۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۶۵,۷۰۲)
سایر هزینه های عملیاتی	۲۴	(۲۲۴,۰۲۴)
جمع هزینه ها		(۶۹۹,۷۲۶)
زیان (خالص)		(۱۴,۸۳۹,۸۰۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		(۲۹,۴۶)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		(۶۱,۳۴)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صورت گردش خالص دارایی ها		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۵۷,۱۳۳,۸۹۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۳۶۴,۴۸۸	۱۲,۳۶۴,۴۸۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۰۶۵,۴۵۲)	(۲,۰۶۵,۴۵۲)
زیان (خالص) دوره		(۱۴,۸۳۹,۸۰۴)
تعدیلات		(۱۰,۷۹۶,۶۸۱)
خالص دارایی (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۲,۸۷۱,۲۳۱	۴۱,۷۹۶,۴۴۶

- 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۵۴۶۳۰ 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 تبصره ماده (۵) اساسنامه جدید به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ در تهران، میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۸ واحد ۸۰۵ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	درصد	
۷.۹۹۹.۹۲۰	۹۹.۹۹۹۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۷۹	۰.۰۰۰۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۱	۰.۰۰۰۰۱	شرکت سبذگردان آتیه توکا
۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ با شماره ثبت ۶۱۲۰۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۸، واحد ۸۰۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- 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.

۴-۲- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و انیا 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 مدرس خ گلدان پ ۸ واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 بورسی 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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.

۴-۳- 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 (بند ۳-۹ امیدنامه) به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و حداکثر ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (بر اساس مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹)	کارمزد متولی
مبلغ ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای حسابرسی به همراه مالیات بر ارزش افزوده طبق صورتحساب (بر اساس مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹)	حق الزحمه حسابرس
معادل (۰,۰۰۱) در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق	حق الزحمه و کارمزد تصفیه
هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت	هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت کانون
هزینه ثابت: مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه متغیر: مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) با در نظر گرفتن جدول پلکانی ذیل	
پلکان	
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.	
ضریب در سال ۱۴۰۴	
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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. 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 ۷-۱ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ 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	کچاد	۳,۲۲۵,۰۰۰	۱۶۱,۲۵۰	۲.۲۵ درصد
۶	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	نارین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲ درصد
۷	حمل و نقل توکا	حتوکا	۳,۸۴۸,۰۰۰	۱۹۲,۴۰۰	۲.۷۵ درصد
۸	آسیا سیر ارس	حاسا	۹۳۳,۸۶۰	۴۶,۶۹۵	۳ درصد
۹	فراورده های نسوز اذر	کاذر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۱۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۷۳۳,۹۸۰	۳۶,۷۰۰	۳ درصد
۱۱	توکاریل	توریل	۳,۰۴۱,۷۶۰	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	۴۱۹,۲۶۰	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	فراوری معدنی اپال کانی پارس	اپال	۳۰۷,۰۰۰	۱۵,۳۵۰	۲.۵ درصد
۲۰	پارس فولاد سبزو	فسبزو	۱۹۹,۰۰۰	۹,۹۵۰	۲.۵ درصد



۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	میلیون ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	میلیون ریال
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
فلزات اساسی							
فولاد مبارکه اصفهان	۶۳٪	۳۶۸۵۰۰۶۴	۳۳۸۱۱۰۱۹۸	۵۷٪	۲۳۰۷۸۹۰۲۴۰	۲۷۰۴۵۵۰۷۷۱	۱۰۰۶۸۵۵۱۷۰۹۲۶
فولاد هرمزگان جنوب	۴۰٪	۲۵۷۸۵۸۹	۳۵۰۰۱۲۶۳	۵٪	۲۰۱۲۱۰۵۰۷	۳۰۹۳۰۰۰۸۴	۱۶۹۷۰۱۳۸۰۳۷۲
سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)	۱٪	۴۵۲۸۲۵	۵۱۸۰۴۳۸	۱٪	۵۸۴۰۷۷۵	۵۵۵۰۳۹۳	۲۴۰۰۱۳۹۰۴۵۸
پارس فولادسازار	۷٪	۲۰۷۵۸۰۱۶۸	۳۸۵۲۰۱۹۳	۶٪	۲۰۷۰۳۰۹۷۳	۳۰۹۵۳۰۵۲۸	۷۹۸۴۷۰۴۲۶
استخراج کانه های فلزی							
توسعه مادن فلزات	۳٪	۱۰۰۹۲۸۷۵	۱۰۰۵۶۵۰۲	۳٪	۱۰۰۳۸۰۳۹۷	۱۰۰۴۳۱۰۳۳۰	۶۵۴۸۱۲۰۱۴۲
ح توسعه مادن فلزات	۰٪	۱۰۰۶۶۷۱	۱۱۲۰۴۷۳	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل کهر	۳٪	۶۶۸۰۶۳۰	۸۹۱۰۱۹۳	۱٪	۵۹۵۰۱۹	۱۰۰۰۰۸۳۷	۳۶۱۶۵۰۰۰۸۵
ح معدنی و صنعتی گل کهر	۰٪	۷۹۰۷۴۸	۱۲۶۰۱۷۸	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱٪	۵۳۴۶۳۱	۶۱۲۰۹۶۹	۱٪	۵۰۵۸۶۶	۷۶۸۰۱۰۸	۲۷۲۰۳۴۱۸۶۱
ح معدنی و صنعتی چادرملو	۰٪	۴۸۰۶۰	۶۰۰۰۴۸	-	-	-	-
فرآوری معدنی ابل کانی پارس	۰٪	۱۱۰۹۴۵	۱۲۰۰۸۱	۰٪	۷۰۰۱۷۴	۷۵۰۹۹۹	۷۰۴۸۶۹۷۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات							
حمل و نقل توکا	۱٪	۵۳۷۰۴۰۳	۵۷۲۰۸۴۲	۳٪	۶۵۰۰۳۶۰	۶۶۳۰۸۴۹	۳۰۹۰۳۴۱۰۴۲۶
آسیا سیرارس	۱٪	۵۴۰۰۳۱۵	۶۷۱۰۳۲۶	۱٪	۵۰۱۰۴۵۸	۷۷۲۰۸۸۹	۱۴۸۰۷۸۱۰۳۶۱
توکرلیر	۳٪	۱۰۰۱۹۰۱۶۶	۱۰۱۶۷۰۵۷۲	۳٪	۱۰۰۹۳۰۲۰۸	۱۰۳۲۸۰۷۹۹	۳۸۱۶۶۵۰۱۹۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی							
فراورده مادن سوزآذر	۱٪	۳۱۶۰۹۱۱	۴۰۱۰۸۴۹	۱٪	۳۸۳۰۱۳۵	۴۴۹۰۰۶۳	۱۳۱۰۳۷۷۰۲۰
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱٪	۵۱۵۰۰۱۳	۷۳۱۰۵۳۵	۱٪	۴۴۲۰۳۴۴	۸۳۲۰۵۲۰	۱۲۸۰۸۴۴۰۴۱۴
محصولات شیمیایی							
توکا رنگ فولاد سیاهان	۰٪	۲۵۸۰۷۶۰	۲۶۹۰۵۴۶	۱٪	۴۲۲۰۰۷۰	۴۳۲۰۹۹۶	۶۲۰۵۷۶۴۱۰
ح توکا رنگ فولاد سیاهان	۰٪	۹۷۰۳۴۱	۱۰۲۰۰۷۷	۰٪	-	-	-
فراورده های نفتی							
پالایش نفت تهران	۰٪	۴۱۰۸۱۵	۴۳۰۳۷۴	۰٪	-	-	-
	۸۳٪	۴۸۰۵۱۴۰۳۴۰	۳۸۰۵۱۴۰۴۵۸	۸۱٪	۳۴۰۹۰۱۴۲۶	۴۳۰۶۴۱۰۱۶۷	

۵-۱- کاهش ارزش خالص فروش نسبت به بهای تمام شده در یادداشت ۱۹-۱ منظور شده است.

[illegible]

۶-۱. کاهش و متور شدن سربایه گذاری در سربایه نسبت به سال قبل به دلیل اقبال سربده ها و حمایت از بازار سهام تحت مدیریت صندوق می‌باشد.

نسبت به کل دارایی ها	خالص فروش	میان تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص فروش	میان تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص فروش	میان تمام شده	مبلغ
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ
- ۰.۰٪	۳۱۷,۳۶۵	۲۸۰,۳۸۰	- ۰.۰٪	-	-	- ۰.۰٪	۹۰,۶۰۳	۸۷,۷۰۱	۲,۳۴۸,۵۶۸
-	-	-	- ۰.۳٪	۱۷۷,۳۶۶	۱۷۲,۶۰۰	- ۰.۳٪	۱۷۷,۳۶۶	۱۷۲,۶۰۰	۷,۸۱۲,۶۳۵
- ۰.۱٪	۳۳,۵۰۰	۳۳,۶۱۸	- ۰.۳٪	۱۵۰,۳۰۵	۱۵۰,۰۰۰	- ۰.۳٪	۱۵۰,۳۰۵	۱۵۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۵۹۱
- ۰.۱٪	۸۱,۰۷۵	۶۳۳,۱۹۷	- ۰.۰٪	-	-	- ۰.۰٪	-	-	-
- ۰.۰٪	۶,۸۰۳	۶,۸۰۰	- ۰.۳٪	۱۰۰,۹۶۳	۱۰۰,۳۵۰	- ۰.۳٪	۱۰۰,۹۶۳	۱۰۰,۳۵۰	۶,۲۴۴,۸۱۹
-	-	-	- ۰.۳٪	۸۲,۱۵۲	۸۲,۰۸۶	- ۰.۳٪	۸۲,۱۵۲	۸۲,۰۸۶	۷,۱۱۲,۰۰۶
- ۱.۳٪	۵۶,۳۲۱	۵۶,۳۲۴	- ۰.۰٪	-	-	- ۰.۰٪	-	-	-
- ۰.۲٪	۲۰۰,۳۲۲	۲۰۰,۳۲۲	- ۰.۳٪	۹۹,۹۶۳	۹۹,۰۰۰	- ۰.۳٪	۹۹,۹۶۳	۹۹,۰۰۰	۶,۱۲۶,۰۰۲
- ۰.۲٪	۱۸۴,۶۶۸	۱۸۴,۶۶۸	- ۱.۳٪	۵۰,۸۸۱	۵۰,۸۸۱	- ۱.۳٪	۵۰,۸۸۱	۵۰,۸۸۱	۲۵,۱۲۵,۱۷۹
- ۰.۳٪	۱۶۰,۵۳۷	۱۶۰,۰۰۰	- ۰.۰٪	-	-	- ۰.۰٪	-	-	-
- ۶.۶٪	۲,۳۶۲,۳۲۶	۲,۳۷۰,۹۶۱	- ۵.۱٪	۲,۲۰۷,۶۳۱	۲,۲۲۵,۹۰۶	-	-	-	-

۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۶,۹۹۹	۱۴	۵,۸۳۴
۵,۷۵۰					

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۸,۲۳۵	۸,۱۴۱	۱۳,۳۷۶
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۳,۹۲۷,۲۶۱	۳,۸۹۹,۸۱۸	۴,۷۰۱,۲۸۲
۹-۳ سایر حساب های دریافتنی	۶۴,۲۳۲	۶۴,۲۳۲	۷۱,۱۹۶
	۳,۹۹۹,۷۲۷	۳,۹۷۲,۱۹۰	۴,۷۸۵,۸۵۴

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۷۵	۲۹٪	۱۷۱	۸۱۶
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۰	۲۹٪	۰	۰
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۰	۲۹٪	۰	۱۵۳
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۰	۰٪	۰	۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۲۱۹	۳۱٪	۲,۲۰۲	۲,۴۹۲
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۰	۰٪	۰	۷
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۹۴۲	۳۱٪	۹۴۰	۲,۰۳۳
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۰	۲۹٪	۰	۲,۰۳۱
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲۸۹	۳۱٪	۲۸۲	۱,۸۷۹
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۰	۳۱٪	۰	۵۲
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۰	۳۱٪	۰	۲۰۶
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۰	۳۱٪	۰	۵۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۰	۳۱٪	۰	۵۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۸۱۲	۳۱٪	۲,۷۸۸	۲,۵۶۹
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱,۷۹۷	۳۱٪	۱,۷۵۷	۱,۰۲۵
	۸,۲۳۵		۸,۱۴۱	۱۳,۳۷۶

۹-۱-۱- مطالبات فوق مربوط به سود شهریور ماه سپرده های بانکی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۹-۱-۲- نرخ تنزیل سپرده بانکی مطابق با نرخ سود افتتاح سپرده می باشد.

۹-۲- سود سهام دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۹۲۹,۵۹۵	۲۵٪	۲,۹۱۱,۶۴۶	۴,۱۲۳,۷۶۰
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	۶۴,۳۹۷	۲۵٪	۶۳,۵۲۶	۰
توسعه معادن و فلزات	۹۲,۵۸۵	۲۵٪	۸۸,۹۳۱	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۹۷,۰۰۱	۲۵٪	۹۴,۱۶۳	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۹,۹۲۹	۲۵٪	۷۷,۷۹۷	۰
پارس فولاد سبزوهر	۶۶۳,۷۵۵	۲۵٪	۶۴۳,۷۵۵	۵۷۷,۵۲۲
	۳,۹۲۷,۲۶۱		۳,۸۹۹,۸۱۸	۴,۷۰۱,۲۸۲

۹-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی سود سهام شرکت توکا فولاد و فولاد مبارکه و مبلغ ۲,۹۹۳,۹۹۱ میلیون ریال از سود سهام دریافت شده است.

۹-۲-۲- نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میباشد و از تاریخ مجمع روز پرداخت سود اعلامی در کدال توسط ناشر سررسید محاسبه می گردد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۹۶	۶۴,۲۳۲

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۹-۳-۱- حساب دریافتنی حاصل از بازارگردانی بابت نمادهای توسکا به مبلغ (۵۹,۷۷۷) و نارین (۴,۴۵۵) میلیون ریال شناسایی گردیده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰ - ۱	۰	۳,۹۷۱	۲,۰۲۴	۱,۹۴۷

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰-۱- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار سال ۱۴۰۴ می باشد، مخارج مزبور طی سال مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱ - پیش پرداخت ها

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱ - ۱	۳۰۲,۶۸۹	۱۴۸,۵۷۳	۱۲۶,۶۵۸	۳۲۴,۶۰۴

پیش پرداخت هزینه سود ترجیحی مصفها ۶۰۲

۱۱-۱- پیش پرداخت مزبور بابت قرارداد فی مابین با صندوق توسکا بابت بازارگردانی نماد مصفها ۶۰۲ می باشد تا نرخ سود مندرج در قرارداد تحقق یابد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۳	۲۵۰
بانک گردشگری	۸۰,۲۹۹	۶,۶۴۰
بانک صادرات	۲۵۰	۳۳۴
بانک صادرات	۱۶۶	۱۲,۳۰۰
بانک شهر	۵	۲
بانک تجارت	۱۳۶	۳
بانک تجارت	۷,۹۷۲	۵
بانک پاسارگاد	۱	۳۶
بانک پارسیان	۰	۱۷۰
بانک اقتصاد نوین	۱۷۴	۰
	۱۸۹,۰۰۷	۱۹,۷۴۰

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده (بستانکار) بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) بدهکار ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۹,۸۸۹)	۱۶۹,۴۲۸,۸۷۰	۱۶۹,۵۰۲,۶۳۱	(۱۲۳,۶۵۰)

کارگزاری باهنر

۱۳-۱- سر فصل جاری کارگزاران مرتبط با کارگزاری باهنر و بابت خرید و فروش اوراق سهام در طی سال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۲۳۶	۸,۶۷۹	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰	۲۱۹,۰۰۴	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سپرداران آتیه توکا
۵۱۹	۸۴۳	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۶۷۰	۱,۶۰۹	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۲۸۱,۴۲۵	۲۳۰,۱۳۵	

۱۴-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی تسویه نشده است و بعد از بازگردانی صورت های مالی در سامانه کدال بدهیها تسویه میشود.

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۵۷	۷,۶۴۱	۱۶-۱ ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۷۶	۹۷۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵۶	۳,۹۸۱	۱۶-۲ پرداختنی به مدیر بابت امور صندوق
۲	۳	پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۷۶۶,۲۳۰	۸۰۱,۱۵۰	۱۶-۳ پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۱۰۹,۲۸۷	۴۱,۲۰۷	۱۶-۴ ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۷,۶۱۹	۵,۴۴۹	۱۶-۵ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۸۸۹,۰۲۶	۸۶۰,۴۰۷	

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

۱۶-۲ مبلغ مزبور بدهی صندوق به مدیر از بابت هزینه متغیر نرم افزار می باشد.

۱۶-۳ بابت پیش دریافت کارمزد بازارگردانی درج شده در قرارداد نماد های تراز و مصفها ۵۱۲ و مصفها ۶۰۲ می باشد که بعد از دوره مبلغ ۹۶,۷۹۰ به درآمد ها منتقل شده است.

۱۶-۴ ذخیره مذکور بابت نگهداری اوراق تراز و شهرداری اصفهان طبق قرارداد فی ما بین با صندوق توسکا به طرفیت حساب هزینه نگهداری اوراق می باشد.

۱۶-۵ بابت پیش دریافت سپرده بانکی نماد های هرمز و مصفها ۵۱۲ و تراز می باشد که از تاریخ هشتم آذر سال ۱۴۰۳ دریافت شده است.

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۱۰۱,۳۵۰	۳۴,۹۹۷,۰۰۶	۳۴,۸۷۱,۲۳۱ واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۳۲,۵۴۶	۷,۷۹۹,۴۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۴۱,۷۹۶,۴۴۶	۴۲,۸۷۱,۲۳۱

۱۷-۱ محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۳۲-۳ افشا شده است





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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۲	(۹,۴۸۱)	(۹,۴۸۱)
۱۸-۳	(۵,۵۱۶)	(۵,۵۱۶)
۱۸-۴	۵۳۱,۱۸۸	۵۳۸,۱۶۵
	۵۴۶,۰۰۴	-
	۵۴۶,۱۹۸	۱۸۳,۵۴۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کاربرد فروش میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
توکرایل	۴۱,۱۱۴,۶۶۳	۱۵,۷۵۹۰	۱۲۶,۰۶۶	۱۲۰	-	۳۱,۴۰۴	(۹,۹۹۲)
حمل و نقل توکا	۴۱,۳۸۸,۰۰۳	۹۵,۶۶۷	۸۲,۲۱۲	۷۳	-	۱۲,۶۶۳	(۰)
فولاد هیرنگان جنوب	۲۴,۸۵۵,۱۵۱	۳۹,۰۰۲	۵۵,۶۳۳	۳۰	-	(۵,۷۵۱)	(۰)
سرمایه گذاری توکولاد دهلریک	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۲۱	۹۷,۹۰۰	۹۷	-	۳۰,۷۴۴	۱۷۵
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۷,۳۶۲,۸۶۲	۳۹,۹۶۴	۳۶,۳۸۸	۳۰	-	۳,۱۸۵	(۰)
فراورده های نسوز آذر	۱۸,۰۰۰,۰۰۱	۵۸,۴۴۵	۴۹,۵۵۴	۴۴	-	۱۰,۵۴۷	(۰)
پلاش نفت تهران	۱۸,۲۰۳,۳۹۷	۴۴,۵۵۳	۴۱,۸۱۵	۱۶۹	-	۲,۱۲۸	-
آسیا سیر ارس	۳,۳۰۱,۵۸۱	۱۶,۰۰۴	۱۱,۶۱۳	۱۲	-	۱,۳۷۸	-
فراوری معدنی اهل کئی پارس	۵۵,۴۵۸۷	۶,۲۸۱	۶,۶۲۳	۵	-	(۳۶۹)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹۹,۱۷۹,۰۸۳	۵۸۲,۱۶۰	۶۸۷,۶۱۶	۳۲۹	-	(۱۰,۵۲۸۴)	۳۲۵
معدنی و صنعتی چاکر بلو	۲۵,۸۰۰,۰۰۱	۷۲,۴۹۸	۶۸,۸۳۳	۵۷	-	۵۶۰۸	(۰)
توسعه های فلزات	۵۴,۸۱۳,۹۸۵	۱۲۲,۸۷۰	۱۲۸,۷۰۰	۹۴	-	(۵,۴۴۲)	(۰)
توکا رنگ فولاد سیاهان	۲,۱۲۸,۵۲۰	۳۰,۴۶۴	۲۷,۲۷۶	۲۳	-	۳,۶۶۴	-
پارس فولاد سبزوهر	۷۹۶,۰۰۰	۲۸,۴۰۳	۲۸,۶۹۴	۲۲	-	(۳۱۲)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۹,۴۶۷,۰۰۱	۱۲۲,۶۸۲	۱۱۴,۳۳۴	۹۳	-	۷,۶۵۵	(۰)
		۱,۵۴۸,۷۹۴	۱,۵۵۷,۰۵۶	۱,۲۱۹	-	(۹,۳۸۱)	(۹,۴۸۵)

۱۸-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کاربرد فروش میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
توکا رنگ فولاد سیاهان	۱۷,۴۶۶,۰۴۴	۱۰,۲۰۷۷	۹۷,۳۲۱	-	-	۴,۷۲۶	-
معدنی و صنعتی چاکر بلو	۲۸,۲۰۶,۰۶۲	۲۵,۳۱۸	۶۸,۶۷۰	۱۹	-	(۳۳,۲۷۰)	(۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰,۱۲۱,۰۶۲	۵۱,۳۲۰	۹۷,۷۲۸	۳۹	-	(۳۸,۵۶۷)	(۰)
توسعه های فلزات	۸۸,۰۰۶,۹۱۷	۸۸,۹۲۵	۱۰,۶۶۷۱	۶۸	-	(۱۷,۸۱۲)	-
جمع		۲۶۷,۴۴۰	۳۳۲,۳۳۰	۱۲۶	-	(۶۵,۱۱۶)	(۰)

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	کارمزدها فروش	ارزش دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد
۶۱,۹۱۲	۶۱,۹۱۲	-	۷۶	۴۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۷	۲۰,۲۵۷	۲۱,۲۱۲,۵۵۵	
۲۴,۳۶۷	۱۵,۰۷۹	-	۱۵۶	۸۲۱,۸۲۹	۸۲۲,۰۷۲	۸۲۲,۰۷۲	۶۲,۰۱۵,۱۰۸	
-	۲,۲۷۹	-	۱۶۴	۸۷۰,۰۸۲	۸۷۲,۵۵۵	۸۷۲,۵۵۵	۲۱,۸۹۲,۱۰۹	
-	۲۸,۸۰۲	-	۱۶۷	۹۵۶,۸۲۲	۹۵۷,۰۰۱	۹۵۷,۰۰۱	۶۶,۳۳۷,۷۱۲	
۴۸,۲۵۳	۶,۸۱۶	-	۵۹۹	۲,۱۸۹,۰۲۶	۲,۱۹۶,۳۴۱	۲,۱۹۶,۳۴۱	۶۹,۲۲۶,۲۲۲	
۳۸۹	۳۲	-	۱۲	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۵۴	۶۵,۰۵۴	۱,۹۰۴,۰۶۵	
۲,۳۸۴	۲,۶۸۴	-	۴۰۴	۲,۱۱۶,۶۶۷	۲,۱۵۲,۰۲۴	۲,۱۵۲,۰۲۴	۱۰,۷۲۹,۸۱۲	
۲,۳۸۷	۷۱۴	-	۳۲	۱۶۶,۵۵۶	۱۶۷,۲۱۴	۱۶۷,۲۱۴	۹,۲۱۷,۰۲۰	
-	۳۲,۴۱۷	-	۱۰۷	۵۶۶,۳۶۱	۵۶۹,۷۵۵	۵۶۹,۷۵۵	۶۶,۲۸۶,۸۰۰	
۱۲,۷۱۸	۹,۱۶۶	-	۹۳۲	۲,۶۶۷,۶۹۸	۲,۶۷۸,۰۰۷	۲,۶۷۸,۰۰۷	۵۲,۷۱۷,۰۰۷	
۱۱,۳۶۵	۳۰۰	-	۶	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۷	۳۲,۵۰۷	۲,۱۱۶,۳۷۴	
۳۳۲,۵۷۷	۱۵۱,۶۵۱	-	۲,۶۹۸	۹,۰۶۲,۹۲۵	۹,۰۸۲,۸۰۱	۹,۰۸۲,۸۰۱	۵۵,۶۳۲,۳۲۲	
۲۵۶	(۱۰,۶۱۵)	-	۶	۱۹۱,۳۶۱	۱۸۶,۷۱۲	۱۸۶,۷۱۲	۱۶,۷۱۲,۳۶۵	
۵۷,۷۳۲	۱,۹۲۸	-	۱۸۸	۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۲,۱۱۵	۱,۰۰۲,۱۱۵	۶۲,۲۶۶,۴۰۰	
۴,۷۲۰	(۳,۴۴۹)	-	۲۸	۲۲۲,۰۷۸	۲۲۰,۶۶۶	۲۲۰,۶۶۶	۲۷,۰۰۲,۶۶۶	
-	۴۱۱	-	۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۱	۵۰,۴۶۱	۲,۹۹۱,۳۶۵	
۲۹,۸۸۰	۴۰۹	-	۱۰۳	۵۶۹,۹۹۸	۵۷۰,۵۱۱	۵۷۰,۵۱۱	۱۶,۲۰۵,۸۰۵	
-	۲۱۰,۳۱	-	۶۶۵	۲,۶۵۰,۰۹۷	۲,۶۶۱,۳۶۶	۲,۶۶۱,۳۶۶	۱۷,۵۰۱,۵۰۶	
-	۲۰,۸۶	-	-	۶۶,۲۸۵	۶۸,۳۷۱	۶۸,۳۷۱	۵,۸۹۴,۵۸۴	
(۶,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	
۱	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	
۱۲,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	
۵۲۲,۸۸۸	۲۵۸,۱۶۵	-	۶,۱۲۴	۱۱۰,۳۲۵,۴۲۵	۱۱۰,۶۹۹,۷۴۴	۱۱۰,۶۹۹,۷۴۴	-	

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۲۲	*	*	*	*	*	*
۱,۳۹۳	*	*	*	*	*	*
۲۶,۰۲۴	*	*	*	*	*	*
۱,۷۶۵	*	*	*	*	*	*
۵۴,۶۰۴	*	*	*	*	*	*

— 2 —

مراجعه علم دولت ۱۶ - شومخ ۳۱۱۲۳
 السناد خزانه عم بودجه ۳۰۵۲۲-
 السناد خزانه عم بودجه ۳۰۴۱۸-
 السناد خزانه عم بودجه ۳۰۶۶۹-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۳۵۱,۷۰۷)	(۱۸,۷۰۸,۵۴۲)	۱۹-۱
۳۳۲,۳۴۳	(۱۳,۵۰۹)	۱۹-۲
-	۲۱	۱۹-۳
(۶,۰۱۹,۳۶۴)	(۱۸,۷۲۲,۳۰)	

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۶,۴۰۵)	(۱۰,۴۵۸۴)	۸۳۱	-	۴۹۵	۱,۱۱۷,۷۹۲
(۳۸,۴۳۰)	۱۶,۸۷۷	-	-	۲۰۵۷	۶۳۳,۴۸۲
-	(۱۶۶,۶۶۹)	-	-	۱,۶۱۴	۲,۸۷۰,۶۴۲
(۱,۱۳۱,۵۹۹)	(۹۰۱,۰۵۱)	-	-	۴۴۵	۳,۰۳۲,۵۵۷
(۳۲,۷۰۵)	۸۲,۳۴۹	-	-	۳۳۶	۵۰۲,۵۲۶
(۱۳۳,۵۱۱)	(۱۷۸,۷۳۶)	-	-	۲۹۱	۶۲۰,۹۸۰
(۳۹,۱۱۳)	۷۰,۴۴	-	-	۳۸۱	۳۷۶,۹۰۰
(۱۰۳,۳۳۳)	(۱۳۳,۸۸۷)	-	-	۵۳	۶۶۵,۳۴۴
-	(۵,۷۴۵)	-	-	۱۸,۰۹۴	۷۵,۹۱۹
(۶,۵۲۷,۳۰۱)	(۱۶,۴۷۵,۶۵۱)	-	-	۳۸۵	۴۰,۲۶۴,۸۹۱
(۵۱,۹۳۱)	(۱۹۳,۳۳۱)	-	-	۷۹۰	۶۹۹,۰۹۶
(۱۲۲,۵۱۲)	(۴۲۵,۶۳۳)	-	-	۳۲۱	۱,۶۶۴,۰۲۹
۸,۲۴۱	(۱,۲۶۹)	-	-	۴۵۳	۴۳۲,۳۲۹
(۱۳۳,۳۰۷)	(۳۱۸,۳۵۸)	-	-	-	۸۱۳,۳۷۷
(۶,۳۵۱,۷۰۷)	(۱۸,۷۰۸,۵۴۲)	-	-	۲۶,۵۴۵	۳۴,۹۲۷,۹۷۱

نام سهام
تعداد
ارزش بازار
میلیون ریال
تولید و خدمات صنایع نسوز توکا
فرآورده های نسوز آذر
آسیا سیرارس
فرآوری معدنی ایل کانی پارس
فولاد مبارکه اصفهان
معدنی و صنعتی چابکلو
توسعه معدنی فازات
توکارک فولاد سپاهان
معدنی و صنعتی گل گهر
فولاد امیرکبیر کاشان

۱۹-۱- از مبلغ ۱۸,۷۰۷,۵۴۲ میلیون ریال، مبلغ ۸,۷۳۹,۷۴۱ میلیون ریال کاهش ارزش پایان دوره به شرح یادداشت ۵-۱ و الباقی مربوط به زیان کاهش نگهداری طی دوره می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
صندوق س توسعه فولاد- ثابت	۶۲,۴۴۴,۸۱۹	۱,۰۹۶,۵۳۳	۱,۰۹۳,۵۰۸	۴۱	۰	۲,۹۸۳	۳,۱۵۸
صندوق س ارزش آفرین فولاد-سهام	۴۵,۱۲۵,۱۷۹	۵۰۰,۰۱۲	۵۳۰,۵۴۴	۱۲۱	۰	(۲۱,۶۵۳)	۴۹۶
صندوق س نوع دوم اقلی اتی-ثابت	-	-	-	-	-	-	(۵۶)
صندوق س ارزش پائین-د	۲,۳۴۸,۵۶۸	۹۰,۶۲۰	۸۲,۶۰۱	۱۷	-	۲,۹۰۱	-
صندوق س لیجند فارابی-د	۷,۹۱۲,۶۳۵	۱۷۷,۲۵۹	۱۷۷,۳۰۰	۳۳	-	(۳۴)	۶۱۰
صندوق س مشترک صیالی هدف-د	۷,۱۱۳,۲۰۴	۸۴,۱۶۸	۸۲,۰۸۶	۱۶	-	۲,۰۶۶	-
صندوق س درآمد ثابت پائین-د	-	-	-	-	-	-	۴۹,۷۱۲
صندوق س بازده ماند-د	۶,۱۱۶,۳۰۲	۹۹,۹۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	-	(۳۷)	-
صندوق س درآمد ثابت اطمینان هوا-د	-	-	-	-	-	-	(۱۹)
صندوق س دارا الگوریتیم-د	۸,۲۰۴,۵۹۹	۱۵۰,۳۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۲۸	-	۳۰۵	۵۰,۳۳۳
صندوق س پایا ثروت پویا-د	-	-	-	-	-	-	-
صندوق اندیشه ورزان صیالمن-د	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۵۰۰
صندوق س درآمد ثابت سام-د	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۸۷
صندوق س علاج تدبیر پایا-د	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س خلیج فارس-د	-	-	-	-	-	-	۶,۸۸۲
صندوق س سپر سرمایه پیدار- ثابت	-	-	-	-	-	-	۵,۲۶۷
صندوق س اعتماد داریک-د	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۶۶
صندوق س آوند مفید-د	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۶
		۲,۲۰۷,۹۰۶	۲,۲۲۱,۱۴۰	۲۷۵	-	(۱۳,۵۰۹)	۳۳۲,۳۲۳

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
مشارکت ش اسفهان ۵۱۲/۳۸۵۳۰۵۱۸	۷,۵۰۰	۵,۸۲۱	۵,۷۹۹	۱	۲۱	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
					ریال	زمان مجمع			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
۱۴۰,۳۴	۶۳,۵۲۶	(۸۷۰)	۶۴,۳۹۷	۵۰۰	۱۲۸,۷۹۳,۰۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۳	سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	
۱۸,۳۷۰	۴۰,۷۷۸	.	۴۰,۷۷۸	۱۶۰	۲۵۴,۸۶۵,۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳	حمل و نقل توکا	
۸,۴۷۶	۳۳,۷۹۹	.	۳۳,۷۹۹	۲۹۰	۱۱۶,۵۴۷,۰۵۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۱۴۰۳	فراورده های نسوز آذر	
۱۳,۶۷۴	۱۱۹,۶۳۹	.	۱۱۹,۶۳۹	۳۷۰	۳۳۳,۳۴۹,۸۸۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳	توکاریل	
۴,۸۴۹	۱۳,۲۴۹	.	۱۳,۲۴۹	۱۳۰	۱۰۱,۹۱۴,۲۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	
۴,۴۵۳	۴۶,۶۷۶	.	۴۶,۶۷۶	۱۲۵۰	۳۷,۳۴۱,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۳	توکار رنگ فولاد سپاهان	
۲,۹۷۳	۱۵,۷۶۷	.	۱۵,۷۶۷	۱۳۰	۱۲۱,۲۸۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۳	آسیا سیر ارس	
.	۲۰,۴۳	.	۲۰,۴۳	۱۵۵۰	۱,۳۱۸,۳۵۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۳	فراوری معدنی ایال کانی پارس	
۷۸,۱۹۶	۸۸,۹۳۱	(۳,۶۵۵)	۹۲,۵۸۵	۱۷۰	۵۴۴,۶۱۹,۴۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳	توسعه معادن و فلزات	
۳۸,۱۷۷	۷۷,۷۹۷	(۲,۱۳۱)	۷۹,۹۲۹	۳۸۰	۲۱۰,۳۳۸,۵۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳	معدنی و صنعتی چادرملو	
۳۸,۷۳۸	۹۴,۱۶۳	(۲,۸۳۸)	۹۷,۰۰۱	۳۱۰	۳۱۲,۹۰۵,۸۶۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳	معدنی و صنعتی گل گهر	
۲,۲۵۰,۲۲۵	۲,۹۱۱,۶۴۶	(۱۷,۹۴۹)	۲,۹۲۹,۵۹۵	۲۸۰	۱۰,۴۶۲,۸۳۸,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳	فولاد مبارکه اصفهان	
۱۷۰,۵۳۴	۹۲,۱۶۷	.	۹۲,۱۶۷	۶۲	۱,۴۸۶,۵۷۱,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳	فولاد هرمزگان جنوب	
۲,۶۴۲,۷۰۰	۳,۶۰۰,۱۸۳	(۲۷,۴۴۳)	۳,۶۲۷,۶۲۶						

۲-۱- نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میباشد و تا تاریخ سررسید محاسبه می گردد.
۲-۲- بعضی از سهم ها به علت دریافت سود سهام نرخ تنزیل صفر لحاظ گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶۸۴	۲۱-۲	سود اوراق مشارکت
۱۵,۸۵۶	۰	۲۱-۳	سود اوراق مرابحه
۷۶۵,۱۶۹	۳۱۵,۹۴۹	۲۱-۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۶۳۳	۶,۲۹۷	۲۱-۵	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افاق
۸۰,۸۴۸	۰		درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
۸۷۷,۵۰۵	۳۲۲,۹۳۰		

۱-۵-۲۱- خرید صندوق آفاق با تقسیم سود ماهانه

۲۱-۲- سود اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال					میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۸۴	مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۶۸۴	۰

۲۱-۳- سود اوراق مرابحه

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال					میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۵۶	۰	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش ۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۰	۱۵,۸۵۶

۱-۳-۲۱- سود اوراق به علت فروش اوراق (قبل از سررسید- در مرداد ماه سال ۱۴۰۳) صفر می باشد و مبلغ اسمی هر واحد اوراق یک میلیون ریال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۱- سود سپرد بانکی

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	-	۵٪	۴	۰	۴	۰
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	-	۵٪	۴۰	۰	۴۰	۴۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۲۹٪	۴۴,۰۷۵	۸۶	۴۴,۱۶۰	۱۸۵,۳۹۵
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	-	۲۷٪	۰	۰	۰	۵۴,۲۲۹
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	-	۵٪	۵	۰	۵	۱
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	-	۲۷٪	۰	۰	۰	۱۲۳
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۲۷٪	۰	۰	۰	۴۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۲۳٪	۰	۰	۰	۱۵۴,۷۴۱
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۳۱٪	۹,۵۷۶	۰	۹,۵۷۶	۳۰,۸۸۲
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	۰٪	۰	۰	۰	(۱۴)
سپرده بلند مدت بانک شهر	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	۲۳٪	۰	۰	۰	۱۱,۳۰۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۲۹٪	۱۲,۹۹۷	۰	۱۲,۹۹۷	۹۶,۱۸۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	-	۲۹٪	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۴۵
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	-	۲۹٪	۰	۰	۰	۶۳,۴۵۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	-	۰٪	۰	۰	۰	۱۴,۰۸۳
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۰۳	۳۰٪	۱	۰	۱	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۰۹	۳۱٪	۰	۰	۰	۲,۱۴۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۹٪	۱۸,۴۴۳	(۱۷)	۱۸,۴۲۶	۵,۱۶۵
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۳	۳۱٪	۲۸,۳۹۳	۰	۲۸,۳۹۳	۱۲,۶۰۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۰	۳۱٪	۱۰,۹۵۵	(۲)	۱۰,۹۵۲	۱,۸۸۱
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۳۱٪	۳۲۹	۰	۳۲۹	۵۲
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۳	۳۱٪	۱۳,۷۵۲	(۱۰)	۱۳,۷۴۲	۲۰۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۱۴۰۶/۰۷/۰۹	۳۱٪	۲۳۸	۰	۲۳۸	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۳۱٪	۳۲۸	۰	۳۲۸	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۹٪	۲۴,۴۲۹	(۲۴)	۲۴,۴۰۵	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۲۹٪	۲۸,۰۷۸	۰	۲۸,۰۷۸	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۲۹٪	۳۹,۲۳۲	۰	۳۹,۲۳۲	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۶	۲۹٪	۱۶,۷۸۸	۰	۱۶,۷۸۸	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۳۱٪	۶۸,۳۰۶	(۵۴)	۶۸,۲۵۲	۰
				۳۱۵,۹۷۰	(۲۱)	۳۱۵,۹۴۹	۷۶۵,۱۶۹

۴-۲۱- نرخ تنزیل سپرده بانکی مطابق با نرخ سود افتتاح سپرده می باشد، کاهش سپرده بانکی بدلیل کاهش سرمایه گذاری در سپرده های بانکی می باشد.

۵-۲۱- سرمایه گذاری در صندوق های آفاق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ 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 می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱ درآمد تنزیل سود سهام پارس فولاد سبزوهر	۸۶,۳۳۳	*
۲۲-۲ درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۳۸۱,۰۳۷	۹۴,۴۷۷
	۴۶۷,۳۷۰	۹۴,۴۷۷

- ۲۲-۱- درآمد مزبور بابت سود سهام شرکت پارس فولاد سبزوهر به طرفیت حساب های دریافتی (با توجه به تنزیل دریافتی شناسایی شده است).
- ۲۲-۲- درآمد حاصل از بازارگردانی طبق قرارداد فی ما بین بابت نمادهای توسکا و نارین و تراز و شهرداری اصفهان شناسایی گردیده است و افزایش آن به دلیل افزایش دارایی های صندوق توسکا می باشد.
- ۲۲-۳- درآمد اشخاص وابسته طبق جدول ۲۸ مربوط به صندوق توسکا و نارین به مبلغ ۱۰۹,۰۵۱ و ۷,۷۲۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱ کارمزد مدیر صندوق	۴۶۲,۶۵۶	۳۵۲,۱۳۱
کارمزد متولی صندوق	۱,۲۷۰	۷۵۶
حق الزحمه حسابرس مستقل	۱,۷۷۵	۱,۰۳۸
	۴۶۵,۷۰۲	۳۵۳,۹۲۴

- ۲۳-۱- کارمزد مدیر طبق بند ۹-۳ امیدنامه و به شرح یادداشت توضیحی کارمزد ارکان محاسبه و افزایش آن به دلیل بالا رفتن مبلغ قرارداد ها می باشد.

۲۴- سایر هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱ حق پذیرش و عضویت در کانون ها	*	۱۶۷
۲۴-۲ هزینه آموختن نرم افزار	۲۰,۳۴	۱,۴۴۱
۲۴-۳ هزینه نرم افزار	۷۶۰۶	۷,۱۶۲
۲۴-۴ هزینه بازارگردانی اوراق بهادار	۲۲۴,۳۲۹	۲۷,۳۲۲
هزینه کارمزد بانکی	۶۵	۱۸
	۲۳۴,۰۲۴	۳۶,۱۰۹

- ۲۴-۱- طبق قرارداد نرم افزار هزینه متغیر شناسایی گردیده است.
- ۲۴-۲- طبق قرارداد نرم افزار هزینه ثابت شناسایی گردیده است.

۲۴-۳- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی (هزینه بازارگردانی اوراق بهادار)

نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	یادداشت	نام صندوق	مبلغ اوراق بهادار و اوراق شمشیر شده (میلیون ریال)	هزینه بازارگردانی (میلیون ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
مراجعه فولاد تراز ۰۷	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت یا وابسته	۲۴-۳	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۷۲	۳۸٪
مشارکت مصفا ۶۰۲	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت یا وابسته	۲۴-۳	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۲۶,۶۵۸	۳۶٪

- ۲۴-۳-۱- هزینه بازارگردانی اوراق بهادار مطابق با قرارداد منعقد در سال جاری با صندوق توسکا بابت بازارگردانی اوراق تراز به مبلغ ۹۷,۶۷۲ میلیون ریال با نرخ موثر ۳۸ درصد و اوراق شهرداری اصفهان به مبلغ ۱۲۶,۶۵۸ میلیون ریال با نرخ موثر ۳۶ درصد می باشد. و افزایش آن به دلیل بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان می باشد.

۲۵- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶,۸۲۲,۵۲۱)	(۱۶۷,۷۲۹)
	(۳,۸۷۴,۱۶۰)	(۴۰۴,۵۱۱)
	(۱۰,۷۹۶,۶۸۱)	(۵۷۲,۲۴۰)

- ۲۵-۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت مابه التفاوت ارزش اسمی هر واحد (۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) با قیمت NAV هر نماد می باشد (کاهش قیمت NAV نسبت به ارزش اسمی سبب افزایش تعدیلات منفی شده است) با افزایش تعداد صدور و ابطال ها ارزش تعدیلات افزایش پیدا کرده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ (تعهدات بازارگردانی) هیچ گونه تعهدات و بدهی و دارایی احتمالی وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	نوع تعهد	حد اکثر تعهد روزانه	سفرات ایستگاه	دامنه چک (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	و معادن	۶,۶۹۳,۰۰۰	۳۳۴,۶۵۰	۲.۲۵ درصد
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	کگل	۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
۵	معننی و صنعتی چادرملو	کچاد	۳,۲۲۵,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۰	۲.۲۵ درصد
۶	حمل و نقل توکا	حتوکا	۳,۸۴۸,۰۰۰	۱۹۲,۴۰۰	۲.۲۵ درصد
۷	آسیا سیرارس	حاسا	۹۳۳,۸۶۰	۴۶,۶۹۵	۳ درصد
۸	فراورده های نسوز آذر	کانر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۷۲۳,۹۸۰	۳۶,۷۰۰	۳ درصد
۱۰	توکا ریل	نوریل	۳,۰۴۱,۷۶۰	۱۵۲,۰۹۰	۴ درصد
۱۱	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	وتوکا	۱,۶۶۸,۰۰۰	۸۳,۴۰۰	۲.۵ درصد
۱۲	توکا رنگ فولاد سیاهان	شتوکا	۴۱۹,۲۶۰	۲۰,۹۶۵	۳ درصد
۱۳	اوراق مرابحه فولاد تراز چهار محال	تراز	۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش افرین فولاد	لارین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴ درصد
۱۶	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا ۱۲	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱ درصد
۱۷	اوراق مرابحه فولاد مبارکه	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۸	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا ۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱ درصد
۱۹	پارس فولاد سبزو	فسبزو	۱۹۹,۰۰۰	۹,۹۵۰	۲.۵ درصد
۲۰	فراوری معدنی ایال کانی پارس	ایال	۳۰۷,۰۰۰	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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۵٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	۱۸.۶۶٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۵٪	۱۸,۰۳۸,۶۳۴	۶۵.۸۳٪	۲۸,۳۲۰,۰۳۰	عادی		
۰٪	۸۰	۰.۰۰۰۳٪	۷۹	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۳٪	۶۵۶,۳۳۸	۱.۸٪	۷۸۳,۵۲۴	عادی		
۰٪	۴۹,۷۶۳	۰.۰۹٪	۴۰,۲۱۷	عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردن آتیه توکا
۰٪	-	۰.۰۰۰۰۰۳٪	۱	ممتاز		
۱.۸٪	۱۹,۹۹۹	۰.۰۵٪	۱۹,۹۹۹	عادی	شرکت گروه	فراوری معدنی ایال کانی پارس
۰٪	۵۸۰,۷۴۶۱	۱۳.۵۵٪	۵۸۰,۷۴۶۱	عادی	شرکت گروه	پارس فولاد سبزو
۱۰۰٪	۲۲,۵۷۲,۱۹۵	۱۰۰٪	۴۲,۸۷۱,۲۳۱	جمع		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها و مانده طلب (بدهی) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	یادداشت -	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	پادداشت	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال		طی دوره	میلیون ریال			
(۳۷۹,۲۳۶)	(۸,۶۷۹)	۱۴	طی دوره	۸۷,۰۱۴	مدیر صندوق	۲۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
	(۳۱۹,۰۰۴)	۱۴	طی دوره	۳۷۵,۶۴۳	مدیر صندوق	۲۳	شرکت سیدگردان آتیه توکا
(۴۷۷)	(۸۴۳)	۱۴	طی دوره	۱,۳۷۰	متولی صندوق	۲۳	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱,۶۷۰)	(۱,۶۰۹)	۱۴	طی دوره	۱,۷۷۵	حسابرس صندوق	۲۳	موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
۱۲۳,۶۵۰	۴۹,۸۸۹	۱۳	طی دوره	۱۴,۸۵۷	کارگزار	۱۳	شرکت کارگزاری باهنر
۶۲,۱۹۳	۵۹,۷۷۷	۹	طی دوره	۱۰,۹۵۱	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	۲۲	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه فولاد
۸۰,۰۰۳ (حسابداری رسید)	۶,۴۵۵	۹	طی دوره	۷,۷۲۷	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	۲۲	صندوق سرمایه گذاری ارزش افرین فولاد
(۸۶,۵۳۸)	(۱۱۶,۸۴۴)			۵۹۷,۳۳۷			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- 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

۳۰- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	۴۱,۶۰۲,۶۳۹	۲۷,۵۱۵,۲۲۰	۳۶,۴۲۲,۴۳۲
جمع دارایی غیر جاری	۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۳۳۴,۲۳۸
جمع کل دارایی ها	۴۲,۹۳۶,۸۷۶	۲۸,۸۴۹,۴۵۸	۳۷,۷۵۶,۶۶۹
جمع بدهی های جاری	۱,۱۴۰,۴۳۰	۱,۱۳۰,۴۵۳	۸۸۳,۴۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۱۴۰,۴۳۰	۱,۱۳۰,۴۵۳	۸۸۳,۴۸۴
جمع کل تعهدات	۹۲۳,۱۳۳	۲۲۵,۶۸۴	۲,۲۵۶,۸۳۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۰۶۳,۵۶۳	۱,۳۵۶,۱۳۶	۳,۱۴۰,۳۲۲
نسبت جاری	۲۰.۱۶	۲۱.۲۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۸		۰.۰۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۳۱-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	ایبال	میلین ریال	میلین ریال	وتوکا	مصفها ۵۱۲	مصفها ۶۰۲	هرمز	کچاد	میلین ریال	میلین ریال	کگل	میلین ریال	میلین ریال	فولاد
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۹,۷۹۸,۱۸۶	۱۰,۹۳۲,۰۰۸	۷۰,۱۷۴	۵۸۴,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۱,۵۰۷	۵۰,۵۶۶	۵۰,۵۶۶	۱,۰۳۸,۳۹۷	۵۹۵,۰۱۹	۱,۰۳۸,۳۹۷	۳۳,۷۸۱,۳۴۰	۳۳,۷۸۱,۳۴۰
۵۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۳۴	۵۸۳۴
۹۸۳,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
۵۰۳,۴۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۴۰,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۳۳,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۲۵۰	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲	۱۰,۲
۳۳۴,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۷,۴۹۴	۱۴۶	۵۵	۲۸۹	۵۲	۱۵۶	۹۸	۱۷۳	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰	۱۸۶,۳۳۰
۳۶,۷۶۹,۱۲۹	۱۰,۹۳۲,۴۵۶	۷۰,۳۳۲	۶۴۸,۶۹۳	۹۳۶,۴۱۵	۳,۳۴۸,۷۶۲	۵۸۴,۸۹۳	۶۸۹,۳۰۶	۱,۹۰۲,۲۶۷	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴	۲۷,۱۳۳,۳۱۴
۷۰,۷۶۳	۲۵۲,۱۷۴	۵۳,۷۸۳	۱۶۱,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۹,۸۵۳	۶۵۷۳	۳۸۷	۳,۳۳۳	۹۹۸	۱۳,۱۹۸	۳,۳۲۵	۳,۸۱۲	۶,۷۸۵	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴	۱۶۱,۳۴۴
۷۳۹,۳۷۷	۳۵۸	۳۲۰	۳۳۳	۱۵۳,۳۹۸	۵۷۷,۸۰۴	۲۶۰	۳۶۷	۵۹۲	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱	۵,۲۱۱
۱,۶۴۷,۲۰۳	۲۶۰,۱۰۴	۵۴,۴۹۰	۱۶۴,۷۷۸	۱۵۲,۲۶۰	۵۷۸,۷۵۴	۸,۴۸۱	۱۹۹,۱۶۲	۶,۸۷۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸
۳۵,۱۳۱,۹۲۶	۸۳۳,۳۵۳	۱۵,۸۴۲	۴۸۳,۹۱۵	۲۴۷,۶۶۴	۳,۳۳۴,۶۸۰	۵۷۶,۴۱۲	۴۹۰,۱۴۴	۱,۸۹۵,۳۸۹	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵	۲۶,۹۰۷,۰۶۵
۳۷۷,۶۵۴	۳۷۷,۶۵۴	۷۹۲,۱۱۸	۱,۳۴۰,۰۲۸	۱,۱۸۲,۳۴۸	۱,۲۷۳,۰۲۳	۱,۵۲۹,۶۷۵	۹۸۳,۸۴۴	۱,۸۸۰,۰۲۰	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱	۱,۹۹۸,۰۴۱

بدهی ها:
جاری کارگران
پرداختی به ارگان صندوق
سایر پرداختی ها و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱-۱ صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع کل	میلیون ریال	تاریخ	نوسکا	فیس و کار	تاریخ	حساب	کیوکار	شویکا	حتوکار	کلکار	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
۳۴۹۰۰۱۲۶	.	.	.	۲۰۰۰۲۰۷۳	.	۵۰۰۱۰۵۸	۴۴۲۰۲۴۴	۴۴۲۰۰۷۰	۶۵۰۰۳۶۰	۲۸۲۰۱۲۵	۲۹۰۷۸۰۱۸۶
۵۸۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۳۴
۱۰۳۳۰۳۳۸	۸۵۰۰۰	.	.	۲۶۵۰۲۵۸	۲۶۵۰۲۵۸	.	.	.	.	.	۹۸۳۰۷۸۰
۲۰۰۰۶۳۳۱	۵۰۸۸۹۱	۱۰۰۹۶۴۹۲	.	۹۸۰۲۸۸	۹۸۰۲۸۸	.	.	.	.	.	۵۰۰۰۲۶۵۰
۳۰۱۷۰۱۹۰	۴۰۷۳۷	۵۹۰۷۷۷	۶۶۲۰۷۵۵	۳۰۱۲۲	۳۰۱۲۲	.	.	.	.	.	۳۰۲۴۰۰۷۸۰
۱۰۷۳۳۰۶۶۶	.	.	.	.	.	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۷۳۳۰۶۶۶
۱۰۹۲۷	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۰۰۲۵
۳۳۳۶۰۴	۷	۳۳	۸	۶۲۶	۶۲۶	۱۳۳	۹۶	۲۸۳	۱۵۶	۱۷۰	۳۳۳۶۰۴
۱۸۹۰۰۶	۵۸۸۰۷۳۷	۱۰۵۶۰۰۴	۳۰۳۶۷۸۳۸	۵۰۱۰۶۹۴	۴۴۲۰۶۱۷	۴۴۲۰۴۴۳	۴۴۲۰۴۴۳	۴۴۲۰۴۵۵	۶۵۰۰۶۱۹	۲۸۲۰۶۰۷	۱۸۹۰۴۹۴
۴۴۶۶۰۴۴۲											۴۴۶۶۹۰۱۲۹

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در سبده بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به زکات صندوق

سایر پرداختی ها و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۷۰,۷۳۳

۱۹,۸۵۳

۷۳,۹۲۷

۱,۶۲۷,۲۰۳

۳۵,۱۲۱,۹۲۶

۶۶,۶۹۸

۲,۱۱۲

۳۳۲

۷۰,۱۵۲

۳۱۲,۲۵۵

۶۶,۶۹۶

۲,۵۶۸

۳۳۲

۷۰,۸۵۶

۵۷۹,۷۶۳

۹۸,۰۲۱

۲,۶۰۰

۳۳۶

۱۰۰,۷۴۶

۳۱۲,۷۰۹

۶۶,۶۹۶

۲,۵۶۸

۳۳۲

۷۰,۸۵۶

۵۷۹,۷۶۳

۹۸,۰۲۱

۲,۶۰۰

۳۳۶

۱۰۰,۷۴۶

۳۱۲,۷۰۹

۶۶,۶۹۶

۲,۵۶۸

۳۳۲

۷۰,۸۵۶

۵۷۹,۷۶۳

۹۸,۰۲۱

۲,۶۰۰

۳۳۶

۱۰۰,۷۴۶

۳۱۲,۷۰۹

۶۶,۶۹۶

۲,۵۶۸

۳۳۲

۷۰,۸۵۶

۵۷۹,۷۶۳

۹۸,۰۲۱

۲,۶۰۰

۳۳۶

۱۰۰,۷۴۶

۳۱۲,۷۰۹

۶۶,۶۹۶

۲,۵۶۸

۳۳۲

۷۰,۸۵۶

۵۷۹,۷۶۳

۹۸,۰۲۱

۲,۶۰۰

۳۳۶

۱۰۰,۷۴۶

۳۱۲,۷۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۲. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

جمع کل	میلیون ریال	تاریخ	توسکا	فستزوار	تاراز	حساب	میلیون ریال	کتوکا	میلیون ریال	ششوکا	میلیون ریال	حتوکا	میلیون ریال	کادز	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل	
۱۸۳,۵۵۸	(۱۰,۶۱۵)	(۱۳۶۵۳)	۲۱۰,۲۴۰	۴,۵۰۶	۷,۴۱۶	۱,۳۷۸	۳,۱۹۵	۸,۱۰۰	۱۲,۲۶۳	۱۰,۵۴۷	۱۲,۲۶۳	۱۶,۸۷۷	۴۰,۷۷۸	۳۳,۷۹۹	۲۶۱,۷۲۴	۱۵۸,۷۷۷	درآمدها:
(۱۸,۷۲۲,۳۰۰)	(۲۱,۶۱۵)	(۲۱,۶۱۵)	۲,۹۸۳	(۱۶۶,۶۶۹)	۲,۴۱۶	(۱۴۳,۸۸۷)	(۱۷۸,۷۳۶)	(۱,۲۶۹)	۱۶,۸۷۷	(۱۲,۶۹۰)	۴۶,۶۷۶	۴۰,۷۷۸	۴	۴	۲۶۱,۷۲۴	۱۵۸,۷۷۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۶۰۰,۱۸۳	(۲۱,۶۱۵)	(۲۱,۶۱۵)	.	.	.	۱۵,۷۶۷	۱۳,۲۴۹	۵	۴	۵	۴۶,۶۷۶	۴۰,۷۷۸	۴	۴	۲۶۱,۷۲۴	۱۵۸,۷۷۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۳۲,۹۳۰	(۲۱,۶۱۵)	(۲۱,۶۱۵)	۸۴۵	۱,۱۱۸	۹۸,۷۰۱	۳	۲	۵	۴	۵	۴۶,۶۷۶	۴۰,۷۷۸	۴	۴	۲۶۱,۷۲۴	۱۵۸,۷۷۷	سود سهام
۴۷۵,۲۷۰	(۲۱,۶۱۵)	(۲۱,۶۱۵)	۱۰۹,۰۵۱	۸۶,۳۳۳	۱۱۲,۶۶۲	.	.	.	۴	.	۴۶,۶۷۶	۴۰,۷۷۸	۴	۴	۲۶۱,۷۲۴	۱۵۸,۷۷۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۴,۱۴۰,۰۷۸)	(۱۰,۷۹۳)	(۱۰,۷۹۳)	۳۳۳,۱۴۰	(۷۴,۸۱۲)	۱۷۱,۹۹۶	(۱۲۶,۷۳۸)	(۱۶۲,۳۹۰)	۵۳,۵۱۲	۷۰,۳۳۳	۵۳,۵۱۲	۷۰,۳۳۳	۷۰,۳۳۳	۵۱,۳۹۴	۵۱,۳۹۴	(۱۴,۴۳۱,۷۱۵)	۱۵۸,۷۷۷	سایر درآمدها
(۴۶۵,۷۰۲)	(۳۲۴)	(۳۲۴)	(۱,۷۰۷)	(۳۷,۴۶۵)	(۱,۱۸۶)	(۵۸۰۷)	(۵,۱۸۶)	(۲,۱۹۲)	(۲,۱۹۲)	(۲,۱۹۲)	(۲,۱۹۲)	(۲,۱۹۲)	(۳,۸۳۱)	(۳,۸۳۱)	(۴۰,۹۶۸)	(۴۰,۹۶۸)	هزینه ها:
(۳۳۰,۳۴)	(۳۲۱)	(۳۲۱)	(۳۲۶)	(۵۸۰)	(۷,۸۹۵)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	(۱۳۲,۰۲۱)	(۱۳۲,۰۲۱)	هزینه کارپردازی
(۶۹۹,۷۲۶)	(۶۶۵)	(۶۶۵)	(۱,۹۳۳)	(۳۸,۰۶۵)	(۹۹,۰۸۱)	(۶,۰۲۴)	(۵,۴۰۳)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۴,۶۰۹)	(۵۴۳,۷۰۶)	(۵۴۳,۷۰۶)	سایر هزینه ها
(۱۴,۸۳۹,۸۰۴)	(۱۱,۴۳۸)	(۱۱,۴۳۸)	۳۳۱,۱۷۷	(۱۰۲,۸۵۷)	۷۲,۹۱۵	(۱۳۲,۷۶۲)	(۱۶۷,۶۹۳)	۴۹,۱۰۳	۶۳,۵۰۹	۴۹,۱۰۳	۶۳,۵۰۹	۶۳,۵۰۹	۴۷,۳۴۶	۴۷,۳۴۶	(۱۴,۹۷۵,۴۲۱)	(۱۴,۹۷۵,۴۲۱)	جمع هزینه ها
																	سود (زیان) خالص



دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

YA