



**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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آتیه توکا	سید حمیدرضا رحیم اف
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۵۱۰,۲۴۰	۵۵,۷۵۷,۲۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۶,۰۲۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲,۴۴۱,۳۸۹	.	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۶۲,۳۳۶	۳,۸۰۰,۲۷۲	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۵۰	۱,۰۴۶,۹۷۰	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۸۵,۸۵۴	۷۴۰,۴۰۶	۱۰	حساب های دریافتی
.	۳,۳۵۴	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۰۲,۶۸۹	۴۸۵,۷۶۸	۱۲	پیش پرداخت ها
۱۹,۷۴۰	۵,۲۶۱	۱۳	موجودی نقد
.	۲,۱۳۶,۹۶۰	۱۴	جاری کارگزاران
۵۸,۴۲۷,۹۹۸	۶۴,۰۲۲,۲۳۰		جمع دارایی‌ها
۱۲۳,۶۵۰	.	۱۴	بدهی‌ها
۲۸۱,۴۲۵	۲۷۱,۷۳۲	۱۵	جاری کارگزاران
۲	.	۱۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۸۹,۰۲۶	۱,۰۶۰,۹۸۱	۱۷	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۲۹۴,۱۰۲	۱,۳۳۲,۷۱۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۶۲,۶۸۹,۵۱۷	۱۸	جمع بدهی‌ها
۱,۷۵۴,۰۷۰	۱,۴۹۱,۴۱۳		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نماینده متولی صندوق

سید منصور یزدانیان

 کارگردان
 KARBORD TACHIGH
 مدیر عامل
 هیئت مدیره
 هیئت مدیره

نماینده مدیر صندوق

 سید حمیدرضا رحیم اف
 مدیر عامل
 هیئت مدیره
 هیئت مدیره
 شماره ثبت: ۶۱۳۵۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صورت سود و زیان:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۹۹۵,۵۹۳
سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۳۰	۶۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۵,۱۹۰,۸۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۲۲	۶۵۹
سود سهام	۲۳	۳,۶۲۷,۶۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۲۴	۴۱۶,۵۹۷
سایر درآمدها	۲۵	۶۷۸,۰۹۴
جمع درآمدها		۹,۵۹۹,۶۸۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	(۶۹۰,۵۱۲)
سایر هزینه های عملیاتی	۲۷	(۳۶۴,۵۲۵)
جمع هزینه ها		(۱,۰۵۵,۰۵۷)
سود خالص		۸,۵۴۴,۶۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۰,۴۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۶,۸۴

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
صورت گردش خالص دارایی ها		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۴ - ۳	۲۲,۵۷۲,۱۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳۴ - ۳	(۳,۳۳۳,۰۹۲)
سود خالص دوره		۸,۵۴۴,۶۲۳
تعدیلات	۲۸	(۱۲,۴۵۰,۴۵۹)
خالص دارایی (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۸	۴۲,۰۳۳,۶۵۲

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نماینده متولی صندوق
سید منصور یزدانپاشا
KARBORD ARGHCH
کاربورد آرگچ



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
درصد	تعداد	
۹۹.۹۹۹۰	۷.۹۹۹.۹۲۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۰۰۹۹	۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰.۰۰۰۰۱	۱	شرکت سیدگردان آتیه توکا
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مدرسه خ گلدان پ ۸ واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان 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.

۱-۴- 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.

۲-۴- 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.

۳-۴-۱- 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۴-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 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 ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و حداکثر ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (بر اساس مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹)
حق الزحمه حسابرس	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 و کارمزد تصفیه	معادل (۰.۰۰۱) در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت
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 ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	هزینه متغیر: مبلغ ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر تا NAV تا پایان سال ۱۴۰۴ (نماد) با در نظر گرفتن جدول پلکانی ذیل
	پلکان
	ضریب در سال ۱۴۰۴
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
	ب) هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد.
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها در چارچوب قانون توسعه ابزارهای مالی، مشمول مالیات صفر است. براساس مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهد روزانه (تعداد)	سفارش انباشته (تعداد)	دامنه مظنه (درصد)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۴۱,۳۷۴,۰۰۰	۲,۰۶۸,۶۸۰	۲.۲۵ درصد
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	ومعادن	۱۹,۶۶۲,۰۰۰	۹۸۳,۰۶۸	۲.۲۵ درصد
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	کگل	۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۴۵۶	۲.۲۵ درصد
۵	معدنی و صنعتی چادرملو	کچاد	۲۲,۸۱۷,۰۰۰	۱,۱۴۰,۸۴۲	۲.۲۵ درصد
۶	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	نارین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲ درصد
۷	حمل و نقل توکا	حتوکا	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۵۸	۲.۷۵ درصد
۸	آسیا سیر ارس	حاسا	۱,۰۲۸,۹۱۰	۵۱,۴۵۰	۲.۷۵ درصد
۹	فراورده های نسوز آذر	کاذر	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۲,۰۳۳	۲.۷۵ درصد
۱۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۱,۵۵۷,۴۵۰	۷۷,۸۷۵	۲.۷۵ درصد
۱۱	توکا ریل	توریل	۴,۷۰۷,۷۲۰	۲۳۵,۳۹۰	۲.۷۵ درصد
۱۲	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	وتوکا	۶,۳۹۴,۰۰۰	۳۱۹,۶۵۴	۲.۲۵ درصد
۱۳	توکا رنگ فولاد سپاهان	شتوکا	۶۶۱,۶۵۰	۲۳,۰۸۵	۲.۷۵ 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	فراآوری معدنی ایپال کانی پارس	ایپال	۵۲۸,۰۰۰	۴۲,۲۳۹	۲.۵ درصد
۲۰	گواهی سپرده کالایی گندله	CD۱IP۰۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲ درصد
۲۱	پارس فولاد سبزو	فسبزو	۴۹۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۹	۲.۲۵ درصد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد:

فقرات اساسی	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۴۴۵,۷۹۰,۹۳۰	۲۷,۰۰۲,۷۶۶	۴,۰۵۱,۰۵۶	۶۳٪	۳,۶۸۵,۰۸۶	۶۳٪
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۱۳۷,۲۹۴,۵۵۹	۲,۵۵۸,۷۰۲	۲,۳۰۴,۶۸۰	۴٪	۲,۵۷۸,۵۸۹	۴,۴٪
سرمایه گذاری نوکالو (لاهدلینگ)	۲۵۸,۹۳۵,۹۸۸	۶۱۳,۳۲۹	۸۷۹,۱۹۶	۱٪	۲۵۲,۸۲۵	۱٪
پارس فولادساز	۷۸,۹۷۴,۴۷۸	۲,۹۴۲,۳۵۸	۴,۱۵۶,۸۹۲	۶٪	۳,۷۵۸,۱۶۸	۶٪
استخراج کانه های فلزی						
توسعه معدن فلزات	۵۵۴,۰۳۹,۸۰۹	۱,۲۰۳,۱۹۴	۱,۴۷۸,۱۳۵	۳٪	۱,۰۹۲,۸۷۵	۳٪
ح توسعه معدن فلزات	-	-	-	-	۱۱۲,۴۷۱	۰,۳٪
معنی و صنعتی گل گهر	۲۰۹,۳۵۶,۴۹۵	۵۰۲,۹۲۵	۵۴۰,۵۶۶	۱٪	۶۶۸,۶۳۰	۱٪
ح معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	۷۹,۷۴۸	۰,۱٪
معنی و صنعتی چادرملو	۲۸۲,۳۳۰,۶۹۱	۷۴۷,۳۲۷	۸۷۰,۶۳۶	۱٪	۵۳۴,۶۳۱	۱٪
ح معنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	۴۸,۶۷۰	۰,۱٪
فراوری معدنی ایل کانی پارس	۹,۶۸۲,۰۷۸	۹۷,۶۸۴	۱۱۹,۸۷۰	۰,۲٪	۱۱,۹۲۵	۰,۰۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات						
حمل و نقل توکا	۳۳۳,۰۱۶,۹۶۲	۶۹۹,۸۶۹	۸۲۰,۴۸۵	۱٪	۵۷۲,۸۴۲	۱٪
آسیا سیر ارس	۱۳۷,۸۱۸,۱۳۳	۷۱۰,۳۳۱	۶۸۴,۴۱۹	۱٪	۶۷۱,۳۲۶	۱٪
نوکاریل	۲۸۴,۳۵۹,۵۷۸	۱,۳۳۶,۱۹۶	۱,۵۹۱,۱۹۲	۲٪	۱,۱۶۷,۵۷۲	۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی						
فراورده های سوزادر	۱۵۰,۸۵۰,۶۶۲	۴۸۲,۳۳۳	۵۴۱,۰۴۹	۱٪	۴۰۱,۸۴۹	۰,۷٪
تولیدی و خدمات صنایع سوز توکا	۱۳۳,۷۹۴,۶۱۸	۸۳۳,۲۹۰	۶۵۲,۸۳۳	۱٪	۷۳۱,۵۳۵	۱٪
محصولات شیمیایی						
توکارنگ فولاد سیاهان	۶۷,۲۶۸,۱۷۳	۴۷۲,۱۲۹	۵۶۶,۳۲۰	۱٪	۳۶۹,۵۴۶	۰,۴٪
ح توکارنگ فولاد سیاهان	-	-	-	۰,۰٪	۱۰۲,۰۷۷	۰,۲٪
فراورده های نفتی						
پالایش نفت تهران	-	-	-	۰,۰٪	۴۲,۳۲۴	۰,۱٪
			۵۵,۷۵۷,۳۱۹	۸۷,۱٪	۳۸,۵۱۴,۴۵۸	۸۳٪
					۴۸,۵۱۰,۳۴۰	
			۴۱,۲۰۴,۲۲۲			

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

[illegible]

۸- سروهای گله‌ای در واحدهای مستنق‌های های سرزمین گله‌ای

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵,۷۵۰	۴,۵۲۴	۹	۵,۱۲۳	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸
مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					

۹-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مراهجه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	۱,۰۴۲,۴۴۷	۶۲,۶۵۳	۹۹۸,۱۴۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷
مراهجه عام دولت ۱۷۵-ش ۶۰۳۲۷٪					

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۳,۳۷۶	۴,۷۰۱,۲۸۲	۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۶۶۳,۷۵۵	۶۶۳,۷۵۵	۷۱,۱۹۶	۷۶,۶۵۱	۱۰-۲ سود سهام دریافتنی
۷۶,۶۵۱	۷۶,۶۵۱	۴,۷۸۵,۸۵۴	۷۴۰,۴۰۶	۱۰-۳ سایر حساب های دریافتنی
۷۴۰,۴۰۶	۷۴۰,۴۰۶			

۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۹٪	۰	۸۱۶	سپرده بلند مدت بانک تجارت
۰	۲۹٪	۰	۱۵۳	سپرده بلند مدت بانک تجارت
۰	۰٪	۰	۸	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۰	۳۱٪	۰	۲,۴۹۲	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۰	۰٪	۰	۷	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۰	۳۱٪	۰	۲,۰۳۳	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۰	۲۹٪	۰	۲,۰۳۱	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۰	۳۱٪	۰	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
۰	۳۱٪	۰	۲,۵۶۹	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۰	۳۱٪	۰	۱,۰۲۵	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۰		۰	۱۳,۳۷۶	

۱۰-۱-۱ به علت ابطال کلیه سپرده های بانکی، تمامی سود سپرده ها دریافت شده است.

۱۰-۱-۲ نرخ تنزیل سپرده بانکی مطابق با نرخ سود افتتاح سپرده می باشد.

۱۰-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵٪	۰	۴,۱۲۳,۷۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶۶۳,۷۵۵	۲۵٪	۶۶۳,۷۵۵	۵۷۷,۵۲۲	پارس فولاد سبزواری
۶۶۳,۷۵۵		۶۶۳,۷۵۵	۴,۷۰۱,۲۸۲	

۱۰-۲-۱ نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میباشد و از تاریخ مجمع روز پرداخت سود اعلامی در کمال توسط ناشر سررسید محاسبه می گردد.

۱۰-۲-۲ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود شرکت پارس فولاد سبزواری تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۹۶	۷۶,۶۵۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۱۰-۳-۱- حساب دریافتنی حاصل از بازارگردانی بابت نمادهای توسکا به مبلغ (۷۱,۴۶۹) و نارین (۵,۱۸۱) میلیون ریال شناسایی گردیده است.

۱۱- 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱,۳۷۰	۵۴۱	۸۲۹
مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۶,۴۹۵	۳,۹۷۰	۲,۵۲۵
		۷,۸۶۵	۴,۵۱۱	۳,۳۵۴

۱۱-۲- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار سال ۱۴۰۴ می باشد، مخارج مزبور طی سال مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- پیش پرداخت ها

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
پیش پرداخت هزینه سود ترجیحی مصفها ۶۰۲	۳۰۲,۶۸۹	۳۷۱,۴۳۲	۱۸۸,۳۵۳	۴۸۵,۷۶۸

۱۲-۱- پیش پرداخت مذکور بابت قرارداد فی مابین با صندوق توسکا می باشد تا نرخ سود مندرج در قرارداد تحقق یابد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت	۶	۲۵۰
بانک گردشگری	۱۷۶	۶۶۴۰
بانک صادرات	۲۵۰	۳۳۴
بانک صادرات	۲۲۸	۱۲,۳۰۰
بانک شهر	۳	۲
بانک تجارت	۱۳۵	۳
بانک تجارت	۴,۲۸۲	۵
بانک پاسارگاد	۱	۳۶
بانک پارسیان	۵	۱۷۰
بانک اقتصاد نوین	۱۷۶	-
	۵,۲۶۱	۱۹,۷۴۰

- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار)
بدهکار ابتدای دوره			بدهکار پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲۳,۶۵۰)	۲۷۶,۳۱۴,۷۰۴	۲۷۸,۵۷۵,۳۱۴	۲,۱۳۶,۹۶۰

نزاری باهنر

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۲۳۶	۸,۶۷۹	کارمزد مدیر سابق صندوق - شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰	۲۶۰,۶۶۹	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آتیه توکا
۵۱۹	۸۹۹	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۶۷۰	۱,۴۸۵	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر
۲۸۱,۴۲۵	۲۷۱,۷۳۲	

۱-۱۵ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی تسویه نشده است و بعد از بازگذاری صورت های مالی در سامانه کدال بدهیها تسویه میشود.

۱۶- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۵۷	۲,۸۳۳	۱۷_۱	ذخیره آئینمان نرم افزار
۹۷۶	۹۷۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵۶	۳,۱۴۱	۱۷_۲	پرداختنی به مدیر بابت امور صندوق
۲	۳		پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۷۶۶,۲۳۰	۹۵۳,۰۰۴	۱۷_۳	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۱۰۹,۲۸۷	۱۰۱,۰۲۳	۱۷_۴	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۷,۶۱۹	۰		پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۱		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۸۸۹,۰۲۶	۱,۰۶۰,۹۸۱		

۱-۱۷ ذخیره آئینمان نرم افزار (هزینه ثابت) بابت پرداختنی به شرکت نرم افزار می باشد.

۲-۱۷ مبلغ مزبور بدهی صندوق به مدیر از بابت هزینه متغیر نرم افزار می باشد.

۳-۱۷ بابت پیش دریافت کارمزد بازارگردانی درج شده در قرارداد نماد های تراز و مصفها ۵۱۲ و مصفها ۶۰۲ می باشد.

۴-۱۷ 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.

۱۸- 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۴۳,۱۰۱,۳۵۰	۲۴,۵۷۲,۱۹۵	۵۰,۷۵۸,۲۱۷	۳۴,۰۳۳,۶۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۰۳۲,۵۴۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۱,۳۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۶۲,۶۸۹,۵۱۷	۴۲,۰۳۳,۶۵۲	

۱-۱۸ محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۳-۲۴ افشا شده است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

خلیج سود (زیان) حاصل از فروش سهام
زبان 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

۱۹-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۹-۱	۱۶۸,۹۶۶	۱۶۸,۹۶۶
۱۹-۲	۱۱۷,۷۳۳	۱۱۷,۷۳۳
۱۹-۳	۱۱۱,۱۰۵	۱۱۱,۱۰۵
۱۹-۴	۱۳۰	۱۳۰
	۹۶۶,۰۰۰	۹۶۶,۰۰۰
	۹۶۶,۰۰۰	۹۶۶,۰۰۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

نام سهام	تعداد	نهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
توکاریل	۵۴,۸۳۳,۱۶۳	۲۰,۵۸۴	۱۶۸,۹۶۶	۱۵۳	-	۳۱,۴۶۵	۱۹,۵۴۱
حامل متل توکا	۵۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۸۱	۱۱۷,۷۳۳	۱۰۳	-	۱۶,۶۰۵	(۲۶,۳۰۰)
پارس فولاد سرور	۳,۶۶۴,۰۰۰	۱۱۱,۱۰۵	۹۵,۹۲۰	۸۴	-	۱۵,۰۸۰	-
فولاد هیرکان جنوب	۷۱۹,۵۷۷,۴۹۱	۱,۳۰۲,۲۰۴	۱,۳۲۲,۲۲۰	۸۵۰	-	(۳۲,۶۸۶)	(۰)
سرمایه گذاری توکا فولاد همدان	۲۲,۴۲۳,۰۰۰	۱۶۳,۷۳۳	۱۲۵,۴۴۴	۱۲۴	-	۳۸,۱۶۴	۱۰,۵۹
تولیدی و خدمات صنایع سوز توکا	۱۰,۶۹۷,۸۰۲	۵۴,۸۷۳	۵۴,۷۲۰	۴۰	-	۹۳	(۱۰,۸۵۷)
فولاد صنعتی سوزاد	۳۳,۷۷۵,۰۰۱	۱۰۵,۵۰۹	۸۸,۳۳۳	۸۰	-	۱۶,۲۸۸	(۲,۵۲۸)
پالایش نفت تهران	۱۸,۲۰۲,۲۹۷	۴۴,۳۵۳	۴۱,۸۱۵	۱۶۹	-	۲,۱۲۸	-
آسیاب سیرسی	۲۲,۵۲۹,۴۲۰	۹۷,۷۲۳	۹۷,۴۶۱	۷۴	-	(۶۳)	(۱,۹۰۰)
فولاد سیرک اسفهان	۱,۸۷۲,۶۸۷	۲۰,۸۵	۲۱,۰۰۲	۱۵	-	(۹۳۲)	-
مدنی و صنعتی خاورمیانه	۹۳۳,۶۶۳,۹۳۳	۲,۵۸۵,۷۹۱	۲,۵۵۸,۱۲	۲,۰۷۹	-	(۶۹,۱۰۱)	(۹,۵۶۳)
توسعه صنعتی خاورمیانه	۱۷۶,۷۶۸,۰۰۱	۴۵۸,۰۵۷	۴۴۲,۱۱۶	۳۲۸	-	۸,۹۳۳	(۰)
توسعه صنعتی خاورمیانه	۳۳۸,۰۵۱,۴۱۷	۵۱۱,۵۷۹	۵۳۶,۹۲۰	۳۸۹	-	(۳,۵۳۲)	۱,۹۷۶
توکاریل فولاد سبز	۸,۱۱۵,۵۶۰	۶۰,۷۶۶	۵۴,۵۱۶	۴۶	-	۶,۳۰۵	۱,۸۸۳
مدنی و صنعتی گل گهر	۲۲,۰۱۰,۷۰۰	۹۰,۲۷۰	۹۲,۲۹۹	۶۸۷	-	(۱۹,۲۶۶)	(۰)
		۶,۹۲۵,۲۱۳	۷,۵۵۲,۹۲۶	۵,۲۴۰	-	(۶۳۳,۵۴۴)	(۵,۰۱۹)

۱۹-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

نام سهام	تعداد	نهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
توکاریل	۱۷,۲۶۶,۰۲۴	۱۰,۲۰۷	۹۷,۲۲۱	-	-	۲,۷۲۶	-
مدنی و صنعتی خاورمیانه	۲۹,۳۰۶,۰۶۲	۲۵,۲۱۸	۲۸,۶۲۰	۱۹	-	(۳۳,۲۷۰)	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۶۰,۱۲۲,۰۶۲	۵۱,۲۲۰	۷۸,۷۲۸	۳۹	-	(۲۸,۵۶۷)	-
توسعه صنعتی خاورمیانه	۸۸,۰۰۶,۹۱۷	۸۸,۹۲۵	۱۰,۶۷۱	۶۸	-	(۱۷,۸۱۴)	-
جمع		۲۶۷,۴۴۰	۳۳۲,۴۲۰	۱۲۶	-	(۶۵,۱۱۶)	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۳- سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	میلیون ریال
۶۱,۸۱۲		۳,۴۹۵		۳,۴۹۵	
۲۸,۰۸۹		۲۵,۵۱۵		۲۵,۵۱۵	
۵۹۱		۳,۲۷۹		۳,۲۷۹	
-		۳۹,۰۵۱		۳۹,۰۵۱	
۲۹۹,۹۶۸		۳۱,۲۰۵		۳۱,۲۰۵	
۳۹,۵۲۷		۷۶۶		۷۶۶	
۲,۸۴۸		۲۲		۲۲	
۱۳,۳۳۴		۳,۸۱۵		۳,۸۱۵	
۴,۳۸۷		۷۱۲		۷۱۲	
۱,۳۳۳		۳۳,۳۱۷		۳۳,۳۱۷	
۱۸,۰۷۸		۱۰۰,۰۱۶		۱۰۰,۰۱۶	
-		۵,۳۰۰		۵,۳۰۰	
۸۱,۷۶۳		۲,۰۳۱		۲,۰۳۱	
۱۳,۳۱۲		۸۱۴		۸۱۴	
۲۶۱,۶۲۶		۳۲۶,۷۸۸		۳۲۶,۷۸۸	
۹,۹۶۶		۹,۹۱۳		۹,۹۱۳	
-		۳۶,۷۹۸		۳۶,۷۹۸	
۵۷,۷۹۳		۱,۹۲۸		۱,۹۲۸	
-		۲,۶۸۸		۲,۶۸۸	
۴,۶۷۸		(۳۰,۶۷۰)		(۳۰,۶۷۰)	
-		۴۱۱		۴۱۱	
(۱۸,۳۶۹)		-		-	
۶,۲۲۷		-		-	
۴۱۹		-		-	
۳۳,۰۴۰		-		-	
۲,۴۱۹		-		-	
۱		-		-	
۳۹,۶۴۵		-		-	
۱,۱۱۳		-		-	
۲,۸۸۴		-		-	
۹۶۶,۰۱۲		۵۴۱,۵۰۸		۵۴۱,۵۰۸	
۱۷۳,۹۸۱,۴۶۷		۱۷۳,۹۸۱,۴۶۷		۱۷۳,۹۸۱,۴۶۷	

۱۹-۳-۱ طبق دستورالعمل سقف کارمزد ها و خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های بازارگردانی از پرداخت ۵۰ ملیات درصد ناشی از فروش سهام معاف است همچنین کارمزد فروش مربوط به هزینه کسر طبق قوانین توسط کارگزاری می باشد که ۱۸۷۵۰۰۰۰ درصد از فروش است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۴ سود و (زیان) ناشی از فروش لوراق بهادار با درجند ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				نام اوراق	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	نام اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵)	۱۳۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۷	۲,۰۰۰	مشارکت ش استهیل ۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸٪
۲۵,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزرله-م گودجه ۳۰۰-۶۲۶-۳۰۰
۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزرله-م گودجه ۳۰۰-۴۱۸-۰۰۰
۳۶,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزرله-م گودجه ۳۰۰-۵۲۳-۰۰۰
۱,۷۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزرله-م گودجه ۳۰۰-۵۲۳-۰۰۰
۵۴,۶۰۰	۱۳۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۷	۲,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳

۲۰- خالص سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				نام سهم	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	نام سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶۲۴	۶۲۴	۰	۱۱۴	۱۱۴	۰	۹۵,۵۱۳	۱,۳۷۹,۳۲۲	گندله سنگ آهن
۰	۶۲۴	۶۲۴	۰	۱۱۴	۱۱۴	۰	۹۵,۵۱۳	۱,۳۷۹,۳۲۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۱-۱	۴,۸۸۶,۱۲۸	۴,۹۱۳,۸۵۵
۲۱-۲	۱۶۴,۵۵۳	۲۶۹,۱۸۳
۲۱-۳	(۱۸۰,۸۸۰)	(۱,۳۱۴)
	۵,۰۳۳,۵۱۳	۵,۱۱۲,۸۲۳

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

۲۱-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات		
سرمایه گذاری توکالوداد (هلدینگ)	۲۵۸,۱۲۵,۹۸۸	۸۷۹,۸۶۹	۵۶۲,۱۸۱	۶۶۹	-	۳۱۶,۰۱۵	۳۲۰,۵۱۰
حمل پتل توکا	۳۳۳,۰۱۶,۹۶۳	۸۲۱,۱۰۹	۶۹۱,۱۲۷	۶۲۴	-	۱۴۹,۳۵۸	۵۵,۰۰۵
توسعه منابع و قطرات	۵۵۴,۰۲۹,۸۰۹	۱,۴۷۹,۱۶۰	۱,۳۲۲,۱۱۷	۱,۱۳۴	-	۲۵۰,۹۱۸	۲۲۴,۶۵۷
فراورده های سوزادر	۱۵۰,۸۵۰,۶۶۳	۵۴۱,۲۶۰	۲۱۶,۲۸۸	۲۱۲	-	۱۳۴,۷۶۰	۸۳,۳۱۳
معنی و معنی چایرملو	۲۸۲,۳۳۰,۶۹۱	۸۷۱,۲۹۹	۷۰۷,۹۳۷	۶۶۲	-	۱۶۲,۶۹۹	۴۸,۴۸۶
معنی و معنی گل کپور	۲۰۰,۲۵۴,۴۹۵	۵۴۰,۹۷۷	۲۵۴,۵۰۳	۲۱۱	-	۸۶,۰۶۴	۳۹,۰۷۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۳۴۵,۷۹۰,۹۳۰	۴۰,۵۸۱,۸۹۸	۳۸,۹۳۳,۸۵۶	۳۰,۸۲۴	-	۱,۶۱۸,۰۰۹	۵,۴۷۵,۴۰۹
توکاریل	۲۸۴,۲۵۵,۵۷۸	۱,۵۹۲,۴۰۲	۱,۲۰۹,۸۶۰	۱,۲۱۰	-	۳۸۱,۳۳۳	۸۸,۸۰۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۱۳۷,۲۲۴,۵۵۹	۲,۳۰۶,۴۳۳	۲,۰۰۴,۸۸۰	۱,۷۵۳	-	۲۹۹,۸۰۱	(۹۱۷,۴۲۲)
تولیدی و خدمات صنایع سوز توکا	۱۳۳,۷۹۱,۶۱۸	۶۵۳,۳۱۹	۶۲۷,۸۹۴	۴۹۷	-	۱۴,۹۲۹	(۱۰,۲۵۹۴)
توکا رنگ فولاد سیاهان	۶۴,۳۹۸,۱۷۳	۵۶۶,۵۵۱	۴۶۲,۰۵۲	۴۳۱	-	۱۰,۳۱۶۸	۴۲۰,۳۳۰
آسیا سراسر	۱۳۷,۸۹۸,۱۳۳	۶۸۴,۹۱۰	۵۸۸,۹۲۷	۵۲۱	-	۵۵,۴۳۳	(۷۱,۳۴۷)
فراوری معنی ایل کتی پارس	۹,۶۸۲,۰۷۸	۱۱۹,۹۶۱	۹۷,۶۱۷	۹۱	-	۲۲,۳۵۳	-
پارس فولاد سیراز	۷۹,۴۲۷,۴۷۸	۲,۱۶۰,۰۵۴	۲,۸۸۵,۶۳۱	۲,۱۶۲	-	۱,۳۷۱,۱۶۰	-
		۵۵,۷۹۹,۶۴۶	۵۰,۸۷۱,۰۷۰	۴۲,۴۰۸	-	۴,۸۸۶,۱۴۸	۴,۹۱۳,۸۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰					دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				
سود تحقق نیافته	میلیون ریال	سود تحقق نیافته	میلیون ریال	مالیات	کاربرد	میلیون ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۷۳۸۱۴	۷,۹۳۳	۱۶,۱۳۱	۱۶,۱۳۱	۰	۱۲۲	۳۷۷,۳۸۸	۳۷۷,۳۸۸	۳۸۵,۲۱۲	۶,۹۴۰,۸۰۰
۱,۶۷۴	۲,۰۶۶	۱۳,۸۲۴	۱۳,۸۲۴	۰	۸۰۷	۲,۱۷۳,۶۸۸	۲,۱۷۳,۶۸۸	۲,۱۸۹,۲۲۷	۱۰,۵۷۱,۳۴۲
۲,۸۶۳	۱۴,۹۳۳	۰	۰	۰	۲۴	۵۹۰,۸۲۵	۵۹۰,۸۲۵	۵۹۲,۸۲۵	۳۱,۱۷۵,۹۰۷
۳۹,۰۱۱	۹۳,۸۸۱	۰	۰	۰	۲۹۲	۲۹۵,۲۶۹	۲۹۵,۲۶۹	۶۳۳,۸۸۵	۳,۹۲۰,۶۸۳
۱۱,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۹,۲۸۲	۱۶۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۱,۲۸۵	۳,۶۲۵,۸۲۰	۳,۶۲۵,۸۲۰	۳,۸۰۱,۵۵۸	۰

۲۱-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰					دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	کاربرد	میلیون ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام سهام	تعداد
۱,۳۱۴	(۱,۳۱۴)	۲۶۲	۲۶۲	۱	۱	۴,۷۵۳	۴,۷۵۳	مشارکت شادمان ۵۱٪	۵۵۰۰
۱,۳۱۴	(۱,۳۱۴)	(۱,۳۱۴)	(۱,۳۱۴)	۷۱۱	۷۱۱	۹۸,۱۲۳	۹۸,۵۰۴	مراجعه علم دولت ۱۷۵ ش ۶-۲۳۲	۱,۱۲۰,۰۰۰
۰	۰	(۱,۳۱۴)	(۱,۳۱۴)	۷۱۲	۷۱۲	۱,۰۰۲,۳۹۶	۹۸۵,۰۱۹		

۲۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰					دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	کاربرد	میلیون ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام گواهی	تعداد
۰	۰	۶۵۹	۶۵۹	۵۵	۵۵	۹۵,۳۶۱	۲۶,۰۷۵	گواهی سگ آهن	۶۶۱,۳۸۸
۰	۰	۶۵۹	۶۵۹	۵۵	۵۵	۲۵,۳۶۱	۴۶,۰۷۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
							زمان	جمع			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال							
۱۴,۳۲۶	۶۴,۳۹۷	.	۶۴,۳۹۷	۵۰۰	۱۲۸,۷۹۳,۰۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۳	سرمایه گذاری نوکا فولاد (هلدینگ)			
۱۸,۳۷۰	۴۰,۷۷۸	.	۴۰,۷۷۸	۱۶۰	۲۵۴,۸۶۵,۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳	حمل و نقل نوکا			
۷۹,۸۰۳	۹۲,۵۸۵	.	۹۲,۵۸۵	۱۷۰	۵۴۴,۶۱۹,۴۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳	توسعه معادن و فلزات			
۸,۴۷۶	۳۳,۷۹۹	.	۳۳,۷۹۹	۲۹۰	۱۱۶,۵۴۷,۰۵۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۱۴۰۳	فراورده های نسوز آذر			
۳۸,۹۶۲	۷۹,۹۲۹	.	۷۹,۹۲۹	۳۸۰	۲۱۰,۳۳۸,۵۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳	معدنی و صنعتی چادرملو			
۳۸,۷۳۸	۹۷,۰۰۱	.	۹۷,۰۰۱	۳۱۰	۳۱۲,۹۰۵,۸۶۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳	معدنی و صنعتی گل گهر			
۲,۲۶۵,۶۳۸	۲,۹۲۹,۵۹۵	.	۲,۹۲۹,۵۹۵	۲۸۰	۱۰,۴۶۲,۸۳۸,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳	فولاد مبارکه اصفهان			
۱۳,۶۷۴	۱۱۹,۶۳۹	.	۱۱۹,۶۳۹	۳۷۰	۳۳۳,۳۴۹,۸۸۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳	نوکاریل			
۱۷۰,۵۳۴	۹۳,۱۶۷	.	۹۳,۱۶۷	۶۲	۱,۴۸۶,۵۷۱,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳	فولاد هرمزگان جنوب			
۴,۸۴۹	۱۳,۳۴۹	.	۱۳,۳۴۹	۱۳۰	۱۰۰,۹۱۴,۲۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳	تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا			
۴,۴۵۳	۴۶,۶۷۶	.	۴۶,۶۷۶	۱۲۵۰	۳۷,۳۴۱,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۳	نوکا رنگ فولاد سیاهان			
۲,۹۷۳	۱۵,۷۶۷	.	۱۵,۷۶۷	۱۳۰	۱۲۱,۲۸۴,۸۳۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۳	آسیا سیرارس			
.	۲,۰۴۳	.	۲,۰۴۳	۱۵۵۰	۱,۳۱۸,۳۵۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۳	فراوری معدنی ابال کانی پارس			
.	.	.	.	.	.	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳	پارس فولاد سبزواری			
۲,۶۶۰,۶۹۶	۳,۶۲۷,۶۲۶	.	۳,۶۲۷,۶۲۶	۳,۶۲۷,۶۲۶							

۲۳-۱- نرخ تنزیل سود سهام معادل ۷۵ درصد می باشد و تا تاریخ سررسید محاسبه می گردد.
۲۳-۲- همه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	۲۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۳	۱,۰۰۲	۲۴-۲	سود اوراق مشارکت
۱۵,۸۵۶	۳۱,۶۵۶	۲۴-۳	سود اوراق مرابحه
۹۵۱,۳۹۴	۳۷۶,۳۶۴	۲۴-۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۲۹۴	۷,۵۷۴	۲۴-۵	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افاق
۱۴۴,۴۹۷	.		درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
۱,۱۳۷,۲۱۴	۴۱۶,۵۹۷		

۲۴-۲- سود اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۷۳	۱,۰۰۲	مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۱۷۳	۱,۰۰۲

۲۴-۳- سود اوراق مرابحه

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال						
.	۳۱,۶۵۶	مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶۰۳۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪	.	۳۱,۶۵۶
۱۵,۸۵۶	.	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۱۵,۸۵۶	.
۱۵,۸۵۶	۳۱,۶۵۶					۱۵,۸۵۶	۳۱,۶۵۶

۲۴-۳-۱- مبلغ اسمی هر واحد اوراق یک میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴-۴- سود سپرد بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۰۰)	۶۴	.	۶۴	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۶۸۴,۰۳۱	۶۶,۹۴۸	.	۶۶,۹۴۸	سپرده بلند مدت بانک تجارت
.	.	.	.	حساب جاری بانک صادرات
.	۶	.	۶	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۵۳,۴۴۹	۱۲۷,۱۶۷	.	۱۲۷,۱۶۷	سپرده بلند مدت بانک صادرات
(۱۴)	.	.	.	سپرده کوتاه مدت بانک شهر
۱۶,۷۴۸	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک شهر
.	.	.	.	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۱۷,۶۸۱	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۳	۷	.	۷	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۱۶۶	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین
.	۲	.	۲	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۸۱,۵۰۲	۱۸۲,۰۸۰	۷۳	۱۸۲,۰۹۶	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
.	.	.	.	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
.	.	.	.	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۹۵۱,۳۹۴	۳۷۶,۳۶۴	۷۳	۳۷۶,۲۹۱	

۱- ۲۴-۴- 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- ۲۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵_۱	۸۶,۲۴۴	میلیون ریال
۲۵_۲	۵۹۱,۸۶۱	۲۲۲,۱۶۰
	۶۷۸,۰۹۴	۲۲۲,۱۶۰

درآمد نوبل سود سهام پارس فولاد سوزار

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۲۵-۱- درآمد سود سهام پارس فولاد سوزار با توجه به ذخیره نوبل سود سهام دریافتی شرکت پارس فولاد سوزار حاصل شود.

۲۵-۲- 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.

۲- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۶_۱	۶۸۵,۷۶۲	۵۲۲,۸۱۲
	۲۰,۹۲۲	۱,۱۵۸
	۲,۷۰۸	۱,۵۷۲
	۶۹۰,۵۱۲	۵۲۵,۴۴۴

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق فرجه حسابرس مستقل

۲۶-۱- کارمزد مدیر طبق بند ۹-۳-۱ امیدنامه و به شرح یادداشت توضیحی کارمزد ارکان محاسبه و افزایش آن به دلیل بالا رفتن مبلغ قرارداد ها می باشد.

۲- سایر هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۷_۱	۲,۸۷۰	۵۸۳
۲۷_۲	۱۳,۱۵۴	۱۰,۸۹۱
۲۷_۳	۲۲۵,۸۴۱	۶۸,۳۰۴
	۹۸	۲۷
	۲۴۲,۵۴۵	۸۲,۱۱۵

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آگوستی نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه شهرداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه بازارگردانی اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

۲۷-۱- طبق قرارداد نرم افزار هزینه مشترک شناسایی گردیده است.

۲۷-۲- طبق قرارداد نرم افزار هزینه ثابت شناسایی گردیده است.

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

نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	یادداشت	نام صندوق	مبلغ اوراق بهادار واکفا شده (میلیون ریال)	هزینه بازارگردانی (میلیون ریال)	تعداد اوراق	نرخ اسمی اوراق	میانگین نرخ بازده ۳۰ سرسید اوراق بهادار (درصد)
مرحله فولاد تراز ۰۷	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت یا وابسته	۲۷_۲	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۳۸٪
مشارکت مصفا ۰۳	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت یا وابسته	۲۷_۲	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۸۸,۳۵۲	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۳٪	۴۶٪

۲۷-۳- هزینه بازارگردانی اوراق بهادار مطابق با قرارداد منعقد در سال جاری با صندوق توسکا بابت بازارگردانی اوراق تراز به مبلغ ۱۵۷,۲۸۸ میلیون ریال با نرخ موثر ۳۸ درصد و اوراق شهرداری اصفهان به مبلغ ۱۸۸,۳۵۲ میلیون ریال با نرخ موثر ۴۶ درصد می باشد. و افزایش آن به دلیل بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان می باشد.

۲- تعدیلات

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۵۷,۲۸۸)	(۶۵,۱۲,۳۲۸)
(۳۰,۴۲۹)	(۵,۹۲۶,۳۳۱)
(۵۷۱,۹۹۸)	(۱۲,۴۵۰,۴۵۹)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۸-۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت مابه تفاوت 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها، به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ (تعهدات بازارگردانی) هیچ گونه تعهدات و بدهی و دارایی احتمالی وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	نماد	حساب تعهد روزانه	سپارش ایستاده	مانده منطقه (درصد)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۲۱,۳۲۹,۰۰۰	۲۰,۶۸۶,۸۰۰	۲.۲۵ درصد
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	وسمان	۱۹,۶۶۲,۰۰۰	۹۸۳,۰۶۸	۲.۲۵ درصد
۴	معذنی و صنعتی گال کپر	گگل	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۳۵۶	۲.۲۵ درصد
۵	معذنی و صنعتی چابرمو	کچم	۲۲,۸۱۷,۰۰۰	۱,۱۴۰,۸۲۲	۲.۲۵ درصد
۶	جمل و فلز توکا	خونکا	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۵۸	۲.۷۵ درصد
۷	آسیا سیر ارس	حاسا	۱,۰۲۸,۹۱۰	۵۱,۲۵۰	۲.۷۵ درصد
۸	فرآورده های نسوز ادر	کادر	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۲,۰۲۲	۲.۷۵ درصد
۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کوکا	۱,۵۵۷,۲۵۰	۷۷,۸۷۵	۲.۷۵ درصد
۱۰	توکابل	توریل	۴,۷۰۷,۷۲۰	۲۴۵,۳۹۰	۲.۷۵ درصد
۱۱	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	توکا	۶,۳۲۹,۰۰۰	۳۱۹,۶۵۴	۲.۲۵ درصد
۱۲	توکارنگ فولاد سیاهان	شونکا	۲۱۹,۲۶۰	۲۰,۰۲۶	۲.۵ درصد
۱۳	اوراق سرمایه گذاری نازلر چهار محال	نازلر	۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۸۵۰,۰۰۰	۲۸۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	صندوق سرمایه گذاری فروش افرین فولاد	افرین	۲۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲ درصد
۱۶	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا ۵۱۲	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۷	اوراق سرمایه گذاری مبارکه	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۸	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا ۶۰۲	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۹	پارس فولاد سیرود	سیرودا	۴۹۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۹	۲.۲۵ درصد
۲۰	فرآوری معدنی ایل کانی پارس	ایل	۵۲۸,۰۰۰	۲۲,۳۳۹	۲.۵ درصد
۲۱	گروه سیرود کانی کنده	CD 1P ۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد

۳۰- 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:

۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲۵٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	۱۹.۰۳٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	مستشار	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۵٪	۱۸,۰۲۸,۶۴۴	۶۵.۱۳٪	۲۷,۳۷۱,۳۹۰	عادی	
۰٪	۸۰	۰.۰۰۰۰۲٪	۷۹	مستشار	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۳٪	۶۵۶,۳۳۸	۱.۹٪	۷۸۲,۵۲۴	عادی	
۰٪	۲۹,۷۶۲	۰.۰۸٪	۳۲,۵۷۷	عادی	شرکت سیدگرمی آینه توکا
۰٪	-	۰.۰۰۰۰۰۰۲٪	۱	مستشار	
۱۸٪	۱۹,۹۹۹	۰.۰۹٪	۲۸,۷۰۰	عادی	فرآوری معدنی ایل کانی پارس
۰٪	۵۸۰۷,۲۶۱	۱۳.۸۳٪	۵۸۰۷,۲۶۱	عادی	پارس فولاد سیرود
۱۰۰٪	۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۱۰۰٪	۴۲,۰۲۳,۶۵۲	جمع	

۳۱- 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:

۱۴۰۴/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	یادداشت	طرح معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	پادداشت	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال				
(۲۷۹,۳۲۶)	(۸,۶۷۹)	۱۵	طی دوره	۸۷۰,۰۱۴	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق سابق	۲۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
	(۲۶,۶۶۹)	۱۵	طی دوره	۵۹۸,۷۷۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	۲۶	شرکت سیدگرمی آینه توکا
(۴۷۷)	(۸۹۹)	۱۵	طی دوره	۲۰,۰۲۲	کارمزد متولی گری	متولی صندوق	۲۶	موسسه حسابرسی کارپرو تحقیق
(۱,۶۷۰)	(۱,۶۸۵)	۱۵	طی دوره	۲,۷۰۸	حق فرجه حسابرسی	حسابرس صندوق	۲۶	موسسه حسابرسی واثا نیک تدبیر
۱۲۳,۶۵۰	(۲,۱۲۶,۹۶۰)	۱۴	طی دوره	۲۵,۳۲۶	کارمزد خرید و فروش	کارگزار	۱۴	شرکت کارگزاری باهنر
۶۲,۱۹۲	(۵,۱۸۱)	۱۰	طی دوره	۱۶۹,۶۱۵	کارمزد بازارگردانی	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	۲۵	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه فولاد
۸,۰۰۰	(۷۱,۴۷۰)	۱۰	طی دوره	۱۱,۴۷۱	کارمزد بازارگردانی	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	۲۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش افرین فولاد
(۸۶,۵۲۸)	(۲,۴۸۵,۳۴۳)			۸۱۶,۸۲۵				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- 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

۳۳- 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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	۶۴,۰۲۲,۲۳۰	۴۲,۶۷۶,۹۸۳	۵۷,۳۴۷,۴۰۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶۴,۰۲۲,۲۳۰	۴۲,۶۷۶,۹۸۳	۵۷,۳۴۷,۴۰۶
جمع بدهی های جاری	۱,۳۳۲,۷۱۳	۱,۳۳۲,۷۱۳	۱,۰۴۶,۸۱۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۳۳۲,۷۱۳	۱,۳۳۲,۷۱۳	۱,۰۴۶,۸۱۲
جمع کل تعهدات	۱,۴۳۶,۱۷۰	۴۶۶,۵۰۸	۴,۶۶۵,۰۷۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۷۶۸,۸۸۳	۱,۷۹۹,۲۲۱	۵,۷۱۱,۸۹۱
نسبت جاری	۲۳.۱۲	۲۳.۷۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۳		۰.۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۴-۱- صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

جمع نقل به صفحه بعد	گندله سنگ آهن	توریل	آبال	وئیکا	مصلی ۵۱۲	مصلی ۶۰۳	هرمز	کجهاد	کل	مصلی	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
۲۸,۳۵۳,۳۳۱	-	۱,۵۹۱,۱۹۲	۱۱۹,۸۷۰	۸۷۹,۱۹۶	-	-	۲,۳۰۴,۶۸۰	۸۷۰,۶۳۶	۵۴۰,۵۶۶	۱,۴۷۸,۱۳۵	۲۰,۵۵۱,۰۵۶
۴۶,۰۲۰	۴۶,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۹,۶۶۸	-	-	-	-	۳۳۲,۹۷۸	۴۴۲,۱۶۷	-	-	-	-	۴,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۱۰,۴۶۱	۵۰,۶۵۷	-	-	-	۱۰۰,۱۱۰	۲۶۵,۵۹۶	-	-	-	-	۱,۹۹۲,۰۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۴۴,۸۵۲	۱۰,۵۲۲	-	-	-	۳	-	۲,۱۵۹,۱۲۷	۶۸,۲۰۴	۳۳۰,۳۰۰	۱,۰۸۱,۳۷۷	-
۱,۸۲۵	۱۳۵	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
۴۸۵,۷۶۸	-	-	-	-	-	۲۸۵,۷۶۸	-	-	-	-	-
۲,۵۲۳	۶۵۱	۱۴۷	۵۴	۱۶۶	۷۳	۸۵	۱۵۸	۹۹	۲۳	۱۸۰	۹۰۸
۵۵,۴۹۲,۵۹۳	۲۰,۸۷۵	۱,۵۹۱,۵۰۹	۱۳۰,۰۹۳	۸۷۹,۵۲۳	۴۴۳,۳۳۳	۱,۱۹۲,۷۸۶	۴,۶۶۴,۱۵۵	۹۳۹,۱۰۹	۷۷۱,۰۵۹	۲,۵۶۰,۲۶۲	۲۲,۵۵۰,۷۵۵
۱,۰۰۲,۶۳۳	-	۳۷۰,۹۷۳	۴۶,۷۵۰	۱۵۲,۳۰۵	-	۸	-	-	-	-	۵۳۳,۵۸۷
۳۳۲,۴۷۳	۸۰	۷,۸۲۹	۵۷۳	۴,۱۳۵	۶۸۳	۹۵۴	۱۳,۸۸۱	۴,۰۶۹	۳,۷۷۰	۷,۴۲۰	۱۸۸,۹۸۰
۹۳۲,۳۶۵	۳۴۶	۳۶۸	۳۰۱	۳۳۷	۱۵۰,۷۱۰	۷۸۷,۳۱۵	۶۸۰	۳۷۰	۷۳۳	۳۶۵	۱,۷۷۹
۲,۱۷۷,۴۶۱	۳۳۶	۲۷۹,۱۷۰	۴۴,۵۲۳	۱۵۶,۶۷۸	۱۵۱,۴۹۳	۷۸۸,۳۷۷	۱۴,۵۶۱	۴,۳۳۹	۴,۰۴۳	۷,۷۸۵	۷۳۳,۳۶۶
۵۳,۵۱۹,۰۰۷	۲۰,۲۵۴	۱,۳۱۲,۳۳۹	۷۳,۵۷۰	۷۳۲,۸۵۴	۳۷۱,۹۴۰	۴۰۵,۵۰۹	۴,۶۴۴,۵۴۴	۹۳۲,۷۷۰	۷۶۷,۰۱۶	۲,۵۵۲,۶۷۸	۲۱,۸۱۷,۳۸۹
۱,۱۳,۷۷۹	-	۵۹۲,۷۱۹	۱,۸۷۵,۱۸۳	۲,۰۰۱,۶۸۴	۱,۴۹۸,۴۳۳	۱,۴۸۲,۸۵۳	۱,۶۶۳,۸۱۳	۲,۴۸۰,۶۸۰	۱,۵۳۹,۵۹۶	۲,۵۳۱,۷۸۱	۲,۳۶۸,۲۶۳

بدهی ها:

جاری کروزان

پروانه های به ارجاع صندوق

سایر پروانه های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۴-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۹/۰۹/۱۳۰۹

جمع کل	تاریخ	توسکا	فستور	تکراز	حساب	کتیرا	شترکا	حیوکا	کاکرا	جمع کل از منطقه لیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۷۵۲,۲۱۹	-	-	۲,۱۵۶,۸۱۲	-	۶۸۲,۶۱۹	۶۵۲,۸۱۳	۵۵۶,۳۲۰	۸۲۰,۶۸۵	۵۲۱۰,۲۹	۲۸,۳۵۳,۳۲۱
۴۶۰,۲۰۰	-	-	-	۲۷۳,۳۰۲	-	-	-	-	-	۴۶۰,۲۰۰
۱۰۰,۲۶۸,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۹,۶۶۸
۳,۸۰۰,۲۷۳	۶۸۸,۲۶۷	۵۲۲,۸۹۱	-	۱۰,۸۵۵	-	-	-	-	-	۲,۲۱۰,۲۶۹
۷۹۰,۹۰۶	۵۱,۸۱	۷۱,۲۷۰	۶۹۳,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۶۶,۲۷۳	-	۳۱,۶۰۰	-	۲۰	-	-	-	-	-	۳,۶۴۴,۸۵۲
۳,۲۵۴	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱,۸۲۵
۲۸۵,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۷۶۸
۵,۲۶۱	۵۸	۱,۶۶۸	۸	۱۱۶	۱۲۵	۹۷	۲۸۵	۱۵۸	۱۷۲	۲,۵۴۲
۶۵,۸۶۱,۷۳۳	۶۸۲,۶۷۶	۹۸۷,۸۱۹	۲,۸۲۰,۸۱۵	۳,۸۵۳,۲۶۲	۶۸۲,۷۳۲	۶۵۲,۹۰۰	۵۵۶,۶۷۵	۸۲۰,۸۱۳	۵۲۱,۲۹۰	۵۵,۳۸۲,۵۱۳
۱,۸۷۹,۵۱۳	۲۸,۲۵۸	-	۴۶۰,۲۲	-	۱۱۱,۵۵۳	۲۸۶,۳۳۳	۱۳۷,۲۷۸	۱۰۰,۲۶۸	۱۰۰,۲۶۸	۱,۰۰۰,۲۶۳
۲۷۱,۱۰۰	۲۰,۸	۲۰,۴۱	۱۹,۷۳۲	۶۰,۲	۳,۵۸۷	۳,۲۲۰	۲,۸۲۲	۲,۲۷۷	۲,۳۲۹	۳۳۲,۱۲۳
۱۰۰,۶۱۰,۰۱۲	۲۵۲	۳۲۴	۲۵۷	۱۱۶,۶۲۱	۲۲۶	۲۲۲	۲۲۱	۳۲۸	۳۲۷	۹۲۲,۴۵۵
۳,۱۷۲,۳۲۶	۶۸,۷۱۸	۲,۲۷۵	۶۶,۳۲۳	۱۱۷,۲۲۳	۱۱۵,۱۶۶	۲۸۱,۷۸۵	۱۴۰,۴۲۰	۱۰,۸۲۳	۱۰,۶۸۲	۲,۱۷۷,۴۶۱
۶۲,۵۸۹,۵۱۷	۶۲۲,۸۵۸	۹۸۵,۵۲۴	۲,۷۵۶,۶۹۳	۲۶۸,۰۱۹	۵۶۹,۵۵۹	۳۶۲,۳۰۴	۲۱۶,۲۵۵	۷۱۲,۵۹۰	۲۲۲,۸۸۸	۵۲,۵۱۰,۰۰۷
۱,۶۹۱,۱۳۳	۶,۵۳۵,۰۶۱	۲۶,۳۰۰,۵۹۸	۸۱۸,۷۳۱	۱,۳۹۶,۹۸۳	۶۷,۳۲۳	۱۶۹,۱۳۱	۲,۳۷۰,۷۷۱	۱,۰۴۰,۰۲۷	۷۷۳,۶۹۱	

بعضی ها:
جاری کارگزاران
پروانه های به ازای صندوق
سایر پروانه های از دستیار
جمع بعضی 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	وتیکا	ایال	مصفا ۶۰۲	مصفا ۵۱۲	هرمز	کچاد	کگل	ومضان	فولاد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
(۴۴۶,۵۸۲)	۳۱,۴۶۵	۳۸,۱۶۴	(۴۹۴)	۱۹,۷۳۳	۵,۷۱۰	(۳۶,۷۱۸)	(۱۳,۱۱۷)	(۴۷,۹۳۳)	(۳۹,۵۰۵)	(۶۰,۳۸۱)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۳۵۵,۳۴۴	۳۸۱,۳۳۳	۳۱۶,۰۱۵	۳۲,۲۵۲	(۱,۳۳۸)	(۳,۲۶۰)	۵۱۱,۶۰۳	۱۶۶,۶۹۹	۸۶,۰۶۴	۳۵۰,۹۱۸	۱,۶۲۹,۶۵۹	سود (زیان) تحقق زیان/تکلیف نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۷۷,۳۵۶	۱۱۹,۶۳۹	۶۴,۳۹۷	۳,۰۲۳	.	.	۹۳,۱۶۷	۷۹,۹۲۹	۹۷,۰۰۱	۹۲,۵۵۵	۲,۹۲۹,۵۹۵	سود سهام
۳۳۷,۶۹۹	۵	۱,۳۵۸	۱۲۷	۱۰۰,۹۲۵	۷۸,۹۶۷	۳۵,۲۴۱	۱۲,۳۲۲	۸,۷۸۸	۶	۸۸,۸۵۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۳۹,۶۱۱	.	.	.	۳۳۹,۵۷۹	۳۲	۴	.	.	.	۶	سایر درآمدها
۶,۷۵۳,۳۲۶	۵۳۲,۴۴۲	۴۱۹,۹۳۳	۳۲,۹۲۹	۳۵۹,۵۰۰	۸۱,۴۳۹	۶۰۳,۴۹۸	۳۴۱,۷۴۴	۱۴۲,۹۱۹	۳۰۴,۰۰۵	۴,۰۴۴,۰۳۷	جمع درآمدها
(۶۰,۳۵۳۲)	(۱۸,۹۳۳)	(۹,۴۵۰)	(۹۸۶)	(۳,۳۷۸)	(۱,۳۷۱)	(۳۹,۵۴۹)	(۹,۶۳۳)	(۱۰,۵۲۵)	(۱۸,۳۶۷)	(۴۹,۱۰۰)	هزینه ها:
(۲۰,۱۰۱۲)	(۵۳۸)	(۴۸۳)	(۴۴۴)	(۱۸۸,۸۳۹)	(۴۴۴)	(۱,۳۸۷)	(۳۹۵)	(۴۸۸)	(۸۲۵)	(۷,۸۵۰)	هزینه کارمزد اراکان
(۸۰,۵۲۴۶)	(۱۹,۴۷۱)	(۹,۹۳۳)	(۱,۴۳۰)	(۱۹۱,۲۱۶)	(۳,۳۳۵)	(۴۰,۹۳۶)	(۱۰,۱۶۸)	(۱۱۰,۱۳۰)	(۱۹,۱۹۲)	(۴۹۹,۸۵۲)	سایر هزینه ها
۵,۹۴۷,۷۸۰	۵۱۳,۹۷۱	۴۱۰,۰۰۱	۳۲,۴۹۸	۱۶۸,۲۸۳	۷۹,۲۰۳	۵۶۱,۳۶۲	۳۳۱,۵۶۶	۱۳۲,۹۰۶	۲۸۴,۸۱۳	۳,۵۴۴,۱۷۵	جمع هزینه ها
											سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۹/۳۰

ایات	تارار		هرمز		کچاد		کل		ومعان		فولاد	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۲۰۰۳۳	۱۹۸۹۹	۱۷۶۳۸	۴۰۳۰۱۱۷	۳۶۷۳۳۳۶	۷۰۳۰۳۰۴	۳۷۶۸۱۰	۵۶۹۷۶۶	۴۳۵۸۸۰	۲۰۲۶۷۶۶۶	۱۰۰۰۸۱۷۵	۴۲۶۶۹۰۱۹	۱۳۰۷۷۶۸۴۴
۱۸۸۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۰۱	۲۰۷۶۱۹	-	-	-	-	۶۳۳۳	۶۳۳۳	-	-	۱۳۳۱۳۹۱	۱۳۳۱۳۹۱
-	-	(۱۷۳۸۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۴۰۰۳۲۸)	(۲۵۴۰۰۳۲۸)
۲۲۶۹۸	-	۹۲۶۴۰	۴۱۴۶۷۰	-	۳۳۱۵۶۶	-	۱۳۲۹۰۶	-	۲۸۶۸۱۳	-	۲۵۴۴۰۱۷۵	-
۱۱۳۶۸	-	(۳۳۶۰۲)	-	-	-	-	۲۰۵۱	-	-	-	(۳۰۰۷۷۰۳۸)	-
۷۲۵۷۰	۳۸۰۷۰۰	۲۶۹۰۱۹	۴۰۵۴۴۵۸۸	۳۶۷۳۳۳۶	۹۳۳۰۷۷۰	۳۷۶۸۱۰	۷۶۷۰۱۶	۴۹۸۱۹۳	۲۰۵۴۳۲۷۸	۱۰۰۰۸۱۷۵	۴۱۸۳۷۳۲۹	۱۳۰۶۱۸۰۸۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ایل دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۹/۳۰

فسیزار	ششوکا		تارین		حتوکا		کادر		توریل		وتوکا	
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۳۰۲۱۳۷۹	۵۸۰۷۶۶۱	۱۷۳۵۵۵	۱۵۰۵۱۰	۴۶۶۸۷	۴۱۶۲۵۴	۵۶۸۴۸۷	۱۶۵۹۰۹	۳۸۰۸۳۰	۱۰۵۶۳۴۰	۱۷۹۸۵۴	۲۶۵۱۵۸	۲۶۵۱۵۸
-	-	۶۵۳۶۶	۱۸۹۶۸۰	۱۸۹۶۸۰	۱۱۶۶۷۸	۱۱۶۶۷۸	۱۶۶۶۷۸	۱۶۶۶۷۸	۷۵۰۳۱۵	۹۵۹۶۵	۹۵۹۶۵	۹۵۹۶۵
-	-	-	(۱۳۷۶۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۱۷۷۱۵	-	۱۵۳۶۶۹	۱۷۷۳۲۸	-	۱۹۶۳۳۶	-	۱۶۸۶۸۰	-	۵۱۳۰۷۷۱	۴۱۰۰۰۱	-	-
-	-	۳۳۶۲۵	۲۶۵۱۱۵	-	(۱۶۶۷۸)	-	(۶۶۶۷۸)	-	(۳۹۳۰۳۱۶)	۳۷۰۳۴	-	-
۴۰۳۳۹۴۸۳	۵۸۰۷۶۶۱	۴۲۶۲۵۵	۴۴۹۹۵۸	۹۸۶۹۲	۷۱۳۵۹۰	۶۸۵۱۶۵	۴۲۳۵۸۸	۵۶۷۵۸۸	۲۰۲۰۶۶۵۵	۷۲۲۸۵۴	۳۶۱۱۳۳	۳۶۱۱۳۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ایل دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۹/۳۰

جمع کل		کندله سنگ آهن		منهیا ۶۰۲		منهیا ۵۱۳		توسکا		حاسا		کتوکا	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۵۷۰۱۳۳۸۹۶	۳۳۰۵۷۳۰۱۹۵	-	-	۳۳۷۳۲۶	۲۰۰۲۰۹۱۳	۲۱۳۳۶۱	۳۳۸۰۲۳	۷۷۱۰۷۰	۴۴۶۴۱	۱۹۷۴۰۰۷	۲۳۰۳۵۹	۵۸۰۷۶۸	۵۸۰۷۶۸
۱۲۰۷۹۴۵۴۹	۱۲۰۷۹۴۵۴۹	۱۹۹۹۹۹	-	۳۳۳۰۹۷	۲۷۳۰۹۷	۲۰۰۹۶۸	۲۰۰۹۶۸	۳۳۰۱۸۰	۳۳۰۱۸۰	۷۶۱۶۷۸۶	۱۵۶۷۳۰۳	۱۵۶۷۳۰۳	۱۵۶۷۳۰۳
(۳۰۳۳۳۰۹۱)	(۳۰۳۳۳۰۹۱)	-	-	(۳۰۰۹۱۳)	(۳۰۰۹۱۳)	(۳۳۸۰۲۳)	(۳۳۸۰۲۳)	(۵۵۰۱۳۰)	(۵۵۰۱۳۰)	-	-	-	-
۸۵۴۴۶۳۳	۲۵۵۰	-	-	۱۶۸۸۳۳	-	۷۹۰۰۳	-	۶۶۱۵۵۵	-	۹۱۰۳۳۴	۱۹۰۹۶۶	-	-
(۱۲۰۳۵۰۰۳۵۱)	-	-	-	(۳۰۰۱۸۵)	-	۹۰۰۵۱	-	(۸۵۱۵۳۹)	-	(۷۳۳۵۸۶۸)	(۱۰۵۶۳۰۳)	-	-
۶۲۶۸۹۵۱۷	۴۲۰۳۳۰۶۵۲	۲۰۲۵۴۹	۱۹۹۹۹۹	۲۷۳۰۹۷	۲۷۳۰۹۷	۲۷۱۹۲۰	۲۰۹۶۶۸	۱۳۶۹۱	۵۶۹۵۵۹	۱۲۰۳۸۰۰۱	۳۶۳۰۳۰۴	۲۰۲۸۰۷۱	۲۰۲۸۰۷۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ایل دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات