

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر**

**(حسابداران رسمی)**

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی  
اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد‌های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۵، مبلغ خالص ارزش فروش سرمایه گذاری صورت گرفته در سهام شرکت‌ها (عمدتاً شرکت فولاد مبارکه اصفهان) با نرخ‌های ۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ شناسایی شده است. با توجه به شرایط درگیری ایجاد شده در کشور و آسیب دیدن شرکت مزبور در جنگ، ارزش روز و منصفانه سهام آن شرکت، مشخص نمی‌باشد. با توجه به مراتب مزبور، هرچند تعدیل حساب‌ها از بابت موارد مذکور ضروریست، لیکن، در نبود مدارک و مستندات کافی و دسترسی به ارزش بازار سهام شرکت‌ها، تعیین آثار ناشی از تعدیلات فوق‌الذکر بر صورت‌های مالی صندوق و تغییرات خالص ارزش دارایی‌ها، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی باح
  - اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق سرمایه گذاری را گزارش کند.

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

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

- ۱-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق در هنگام سپرده گذاری و تعیین نرخ شکست احتمالی.
- ۲-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، در خصوص فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.
- ۳-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ 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 به رغم انجام مکاتبات توسط مدیر صندوق (موضوع سود سهام شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و پارس فولاد سبزواری)
- ۴-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ سرمایه گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق را در صندوق های "اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه گذاری نمایند، بعنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ نماد توسکا در صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

۶-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص افتتاح حداقل یک حساب بانکی مجزا و انجام عملیات بانکی هر نماد از طریق حساب بانکی مخصوص به خود صورت نگرفته است.

۶-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص اعلام برگزاری مجمع عادی سالیانه مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴ به دارندگان واحد های سرمایه گذاری حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به استثنا موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸) اصول رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق و "کفایت اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی دوره مالی مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند ۶ به موارد حائز اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) در اجرای بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مبانی محاسباتی کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیات 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 موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، 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.

۱۲) 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 به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۰ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

عباس نویدی

اسمعیل ملکی

۸۸۲۹۰۶

۹۴۲۱۶۹





## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

با سلام احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ج- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	د-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۹	ه-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا(سهامی خاص)	سید حمیدرضا رحیم اف
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(حسابداران رسمی)	ابوالفضل رضائی



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۵۱۰,۲۴۰	۵۴,۱۱۳,۴۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۱۵,۹۷۷	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲,۴۴۱,۳۸۹	.	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۳۶۲,۳۳۶	۸۸۲,۵۰۰	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۵۰	۱,۰۲۰,۷۶۳	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۸۵,۸۵۴	۳۸۵,۱۳۳	۱۰	حساب های دریافتی
.	.	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۰۲,۶۸۹	۴۹۹,۰۴۵	۱۲	پیش پرداخت‌ها
۱۹,۷۴۰	۱۳۴,۱۵۹	۱۳	موجودی نقد
.	۱۹۴,۶۷۸	۱۴	جاری کارگزاران
<b>۵۸,۴۲۷,۹۹۸</b>	<b>۵۷,۳۴۵,۶۵۸</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۱۲۳,۶۵۰	.	۱۴	جاری کارگزاران
۲۸۱,۴۲۵	۳۴۹,۶۶۴	۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
۲	.	۱۶	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۸۹,۰۲۶	۱,۱۹۹,۰۵۰	۱۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۲۹۴,۱۰۲</b>	<b>۱,۵۴۸,۷۱۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۷,۱۳۳,۸۹۶</b>	<b>۵۵,۷۹۶,۹۴۴</b>	۱۸	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱,۷۵۴,۰۷۰	۱,۲۱۹,۱۲۵	۳۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
سید حمیدرضا رحیم اف	شرکت سیدگردان آتیه توکا(سهامی خاص)	مدیر صندوق
ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(حسابداران رسمی)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت سود و زیان		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۱,۳۲۹,۵۷۸	۵۲۸,۶۲۱	۱۹ سود فروش اوراق بهادار
.	(۷,۹۴۵)	۲۰ سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی
۲۳۱,۶۴۷	(۵,۱۴۰,۸۷۲)	۲۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	(۱۸,۷۷۰)	۲۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۳,۳۳۸,۳۱۸	۳,۶۲۷,۶۲۶	۲۳ سود سهام
۱,۳۵۰,۳۷۸	۴۸۳,۴۹۹	۲۴ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی
۴۶۰,۵۸۹	۹۱۵,۹۹۳	۲۵ سایر درآمدها
۶,۶۱۰,۴۱۱	۳۸۸,۱۵۲	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷۷۸,۹۶۸)	(۹۶۹,۹۳۵)	۲۶ هزینه کارمزد لزکان
(۲۳۳,۰۸۵)	(۵۰۳,۱۰۷)	۲۷ سایر هزینه ها
(۱,۰۰۲,۰۵۳)	(۱,۴۷۳,۰۴۱)	جمع هزینه ها
۵,۶۰۸,۳۵۸	(۱,۰۸۴,۸۸۹)	سود (زیان) خالص
۱۱,۳۰	(۲,۰۶)	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۹,۸۵	(۲۶,۰۵)	بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴۶,۸۵۴,۹۹۸	۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۳۳,۵۷۲,۱۹۵
۷,۸۲۷,۳۴۲	۱۷,۳۷۱,۶۴۶	۱۷,۳۷۱,۶۴۶
(۵۷۴,۲۶۹)	(۴,۱۷۵,۸۲۶)	(۴,۱۷۵,۸۲۶)
۵۶۰,۸۳۵	(۱,۰۸۴,۸۸۹)	.
(۲,۵۸۲,۵۳۳)	(۱۳,۴۴۷,۸۸۲)	.
۵۷,۱۳۳,۸۹۶	۵۵,۷۹۶,۹۴۴	۴۵,۷۶۸,۰۱۵
		۲۸ تعدیلات
		خالص دارایی (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

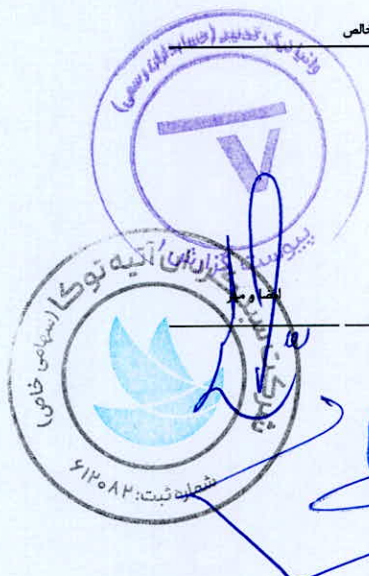
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا (سهامی خاص)	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	ابوالفضل رضایی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
واحدهای ممتاز تحت تملک			واحدهای ممتاز تحت تملک		
درصد	تعداد	نام دارندگان واحدهای ممتاز	درصد	تعداد	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۹.۹۹۹۰	۷.۹۹۹.۹۲۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹۹.۹۹۹۰	۷.۹۹۹.۹۲۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۰۰۹۹	۸۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۰.۰۰۰۹۹	۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
			۰.۰۰۰۰۱	۱	شرکت سیدگردان آتیه توکا
۱۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	جمع	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان پلاک ۸۷

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی واتیانیک 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 / فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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 فرابورس:

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

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

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

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

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

۴-۱-۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی (گندله سنگ آهن) بر اساس عرضه و تقاضای موجود در بازار تعیین قیمت می شود اما نسبت به سایر گواهی از عمق بازار کمتری برخوردار است که به معنی وجود مشتریان و عرضه کنندگان کمتر می باشد.

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 مهلت مقرر، 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری (بند ۳-۹-۹ 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 با تایید متولی	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق مشارکت بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت 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 صورت حساب (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 ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه متغیر: مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV تا پایان سال ۱۴۰۴ (نماد) با در نظر گرفتن جدول پلگانی 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.	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
ب) هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره نیز بند الف (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد.	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ 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	ومعدان	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 چادرمو	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	فرآورده 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	توکاریل	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	۳۳,۰۸۵	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	فراوری معدنی اپال کانی پارس	اپال	۵۲۸,۰۰۰	۴۲,۳۳۹	۲.۵ درصد
۲۰	گواهی سپرده کالایی گندله	CD۱۱P۰۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵ درصد
۲۱	اوراق صکوک مرابحه صنایع معدنی سنگان خراسان	—	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد
۲۲	اوراق مرابحه صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز	—	۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱ درصد
۲۳	پارس فولاد سبزو	فسبزو	۴۹۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۹	۲.۴۵ درصد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی  
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالا گنانه سنگ آهن	تعداد	بهای تمام شده میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	نسبت به کل دارایی ها درصد	مبلغ میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۱,۲۴۲,۲۱۶	۱۳۳,۷۲۷	۱۱۵,۹۷۷	۰.۷٪			

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع حساب	درج سود درصد	مبلغ میلیون ریال	درصد از کل دارایی ها درصد	مبلغ میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سپرده بلند مدت بانک صادرات			۰	۰.۰٪	۹۷۳,۶۰۰	۱,۶۱٪	
سپرده بلند مدت بانک تجارت			۰	۰.۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	
سپرده بلند مدت بانک گردشگری			۰	۰.۰٪	۹۶۷,۷۸۹	۱,۶۰٪	
			۰	۰.۰٪	۲,۴۴۱,۳۲۹	۴.۸٪	

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
۸-۱. کلیش و مقرر شدن سرمایه گذاری در سپرده بانکی نسبت به سال قبل به دلیل ابطال سپرده ها و حمایت از بازار سهام تحت مدیریت صندوق می باشد.

صندوق های سرمایه گذاری	تعداد	بهای تمام شده میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	نسبت به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
صندوق س. با درآمد ثابت (صندوق تضمین)	-	-	-	۰.۰٪	۲۸,۰۳۸	۰.۴٪	
صندوق س. دارا افکورن (فولاد)	-	-	-	-	۳۱,۴۱۸	۰.۵٪	
صندوق س. درآمد ثابت پارس (پارس)	-	-	-	۰.۰٪	۶۳,۱۹۷	۱.۰٪	
صندوق س. توسعه فولاد- ثابت (توسکا)	۱۴۶,۰۰۹	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰٪	۶,۸۰۰	۰.۰٪	
ص. درآمد ثابت لطیفان (ص. درآمد ثابت)	-	-	-	۰.۰٪	۵۲۶,۲۲۲	۱.۰٪	
صندوق س. بازده ملاتر (میلان ۱)	-	-	-	-	۳۰,۳۲۲	۰.۵٪	
صندوق س. ارزش افزاین فولادسازان (تارین)	۵۴,۹۳۲,۷۷۸	۹۰,۴۳۱	۸۹,۴۹۶	۱.۵٪	۱۹۱,۳۳۰	۰.۳٪	
صندوق س. بخشش افزاین پارسبان	-	-	-	۰.۰٪	۱۶,۰۰۰	۰.۰٪	
		۹۰,۴۳۱	۸۸,۴۹۶	۵.۱٪	۲,۱۷۰,۹۶۱	۴.۰٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹_۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال ۴,۵۲۱	ریال ۵,۷۵۰
۹_۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مابحه	۱۰,۱۶,۲۴۲	۰
	<u>۱۰,۲۰,۷۶۳</u>	<u>۵,۷۵۰</u>

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۹_۱_۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸٪	۵,۱۳۳	۶	۴,۵۲۱	۵,۷۵۰

مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

۹-۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت شهرداری اصفهان از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ و با نرخ سود ۱۸ درصد و تقسیم سود در مقطع سه ماه یکبار می باشد.

۹-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مابحه

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۹_۲_۱	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪	۹۹۸,۱۴۳	۱,۲۵۰	۱۰,۱۶,۲۴۲	۰

مابحه عام دولت ۱۷۵-ش-۰۶۰۳۲۷

۹-۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مابحه عام دولت ۱۷۵ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و با نرخ سود ۲۳ درصد و تقسیم سود در مقطع شش ماه یکبار می باشد.

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۰	۰	۱۳,۳۷۶
سود سهام دریافتنی	۲۶۳,۷۵۵	۲۶۳,۷۵۵	۴,۷۰۱,۲۸۲
سایر حساب های دریافتنی	۱۲۱,۳۷۸	۱۲۱,۳۷۸	۷۱,۱۹۶
	<u>۳۸۵,۱۳۳</u>	<u>۳۸۵,۱۳۳</u>	<u>۴,۷۸۵,۸۵۴</u>

۱۰-۱- سود سهام دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۲۵٪	۰	۴,۱۲۳,۷۶۰
پارس فولاد سبزواری	۲۶۳,۷۵۵	۲۵٪	۲۶۳,۷۵۵	۵۷۷,۵۲۲
	<u>۲۶۳,۷۵۵</u>		<u>۲۶۳,۷۵۵</u>	<u>۴,۷۰۱,۲۸۲</u>

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۲- سایر حساب های دریافتی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷۱,۱۹۶	۱۲۱,۳۷۸	۱۰_۲_۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۱۰-۲-۱- حساب دریافتی حاصل از بازارگردانی بابت نمادهای توسکا در سال ۱۴۰۴ به مبلغ (۱۱۵,۹۰۴) و نارین (۵,۴۷۳) 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱_۱	۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۰
۱۱_۲	۰	۶,۴۹۵	۶,۴۹۵	۰
	۸,۰۳۶	۷,۸۶۵	۷,۸۶۵	۰

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱-۱- بابت مخارج عضویت در کانون ها بوده که کامل پرداخت شده است

۱۱-۲- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار سال ۱۴۰۴ می باشد، که تسویه شده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲_۱	۳۰۲,۶۸۹	۴۴۵,۷۱۸	۲۴۹,۳۶۲	۴۹۹,۰۴۵

پیش پرداخت هزینه سود ترجیحی مصفها ۶۰۲

۱۲-۱- پیش پرداخت مزبور 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۰	۶	کوتاه مدت	بانک ملت
۶۶۴۰	۱۲۸,۴۶۲	کوتاه مدت	بانک گردشگر ۱۳_۱
۳۳۴	۲۵۰	جاری	بانک صادرات
۱۲,۳۰۰	۲۳۱	کوتاه مدت	بانک صادرات
۲	۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۳	۱۳۴	جاری	بانک تجارت
۵	۴,۸۸۸	کوتاه مدت	بانک تجارت
۳۶	۵	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۱۷۰	۴	کوتاه مدت	بانک پارسیان
.	۱۷۶	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۹,۷۴۰	۱۳۴,۱۵۹		

۱۳-۱- موجودی نقد سود تقسیمی اوراق اراد ۱۷۵ در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۴۰۴ می باشد با توجه به پایان سال در حساب باقی مانده است.

۱۴- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده (بستانکار) بدهکار پایان سال	خرید گردش بستانکار	فروش گردش بدهکار	مانده (بستانکار) بدهکار ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۶۷۸	۴۳۲,۷۵۶,۱۰۱	۴۳۳,۰۷۴,۴۲۹	(۱۲۳,۶۵۰)

کارگزاری باهنر

۱۴-۱- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- پرداختی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵_۱ کارمزد مدیر سابق صندوق - شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۸,۶۷۹	۲۷۹,۲۳۶
۱۵_۲ کارمزد مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آتیه توکا	۳۳۷,۶۰۰	۰
کارمزد متولی صندوق	۹۷۸	۵۱۹
حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	۲,۴۰۷	۱,۶۷۰
	<b>۳۴۹,۶۶۴</b>	<b>۲۸۱,۴۲۵</b>

۱۵-۱- کارمزد مدیر سابق (فروردین ۱۴۰۴) که بعد از بارگذاری صورت های مالی در سامانه کدال بدهیها تسویه میشود.

۱۵-۲- کارمزد مدیر صندوق از اردیبهشت تا اسفند ۱۴۰۴ که ده درصد های فصول قبل و کارمزد کامل فصل زمستان و بعد از بارگذاری صورت های مالی در سامانه کدال بدهیها تسویه

۱۷- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ذخیره ابونمان نرم افزار شرکت رایانه تند س دا:	۹,۳۲۰	۴,۹۱۳
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۷۶	۹۷۶
پرداختی به مدیر بابت صدور و ابطال	۳	۲
۱۷_۱ پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۱,۰۲۸,۵۶۶	۷۶۶,۲۳۰
۱۷_۲ ذخیره هزینه نگهداری اوراق	۱۶۰,۱۷۵	۱۰۹,۲۸۷
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۰	۷,۶۱۹
ذخیره اعتبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۹	۰
	<b>۱,۱۹۹,۰۵۰</b>	<b>۸۸۹,۰۲۶</b>

۱۷-۱- بابت پیش دریافت کارمزد بازارگردانی درج شده در قرارداد نماد های تراز و مصفها ۵۱۲ و مصفها ۶۰۲ می باشد.

۱۷-۲- ذخیره مزبور 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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۳۷,۷۶۸,۰۱۵	۴۶,۰۴۲,۹۴۲	۲۴,۵۷۲,۱۹۵	۴۳,۱۰۱,۳۵۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۳,۰۰۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۲,۵۴۶
۴۵,۷۶۸,۰۱۵	۵۵,۷۹۶,۹۴۴	۳۲,۵۷۲,۱۹۵	۵۷,۱۳۳,۸۹۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۵۷	(۳۳۵,۲۵)	۱۹-۱
.	(۶۵,۱۱۶)	۱۹-۲
۱,۲۵۳,۸۴۴	۸۲۶,۰۹۲	۱۹-۳
۵۴,۲۷۷	۲۶۷۰	۱۹-۴
۱,۳۳۹,۵۷۸	۵۲۸,۶۲۱	

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 را در آمد ثابت

۱۹-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نام سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۱	۵۲,۸۷۵	(۱۷۶)	(۱۷۶)	۵۲,۸۷۵	۳۲۱,۱۹۹	۶۵,۳۲۶,۸۹۹	۳۲۱,۱۹۹	سرمایه گذاری فولاد هلدینگ	
۶,۹۶۱	۱۲,۵۳۷	(۴)	(۴)	۱۲,۵۳۷	۹۷,۵۶۷	۱۲,۳۵۰,۳۸۹	۹۷,۵۶۷	توکا رنگ فولاد سیاهان	
(۰)	۳۷,۸۹۳	(۰,۶۲)	(۰,۶۲)	۳۷,۸۹۳	۱,۳۹۷,۰۴۷	۶۰,۲۹۱,۵۵۲	۱,۳۹۷,۰۴۷	معنی و معنی گل مهر	
۳,۰۰۴	۵۷,۲۶۱	(۰)	(۰)	۵۷,۲۶۱	۳۰,۷۵۸	۸۰,۱۸۶,۶۲۱	۳۰,۷۵۸	توکا رنگ	
۲,۸۱۲	۳۳,۸۸۴	(۱۳۹)	(۱۳۹)	۳۳,۸۸۴	۱۸۲,۲۶۳	۷۷,۸۵۰,۸۱	۱۸۲,۲۶۳	پارس فولاد سیراز	
.	۳۳,۴۳۷	(۲۱۶)	(۲۱۶)	۳۳,۴۳۷	۲۸,۸۵۲	۶,۴۴۵,۰۲۷	۲۸,۸۵۲	حل پفل توکا	
(۳۱,۶۷۲)	۹۷۷	(۱,۱۳۵)	(۱,۱۳۵)	۹۷۷	۱,۵۷۷,۳۹۷	۸۸۸,۹۵۲,۱۴۱	۱,۵۷۷,۳۹۷	فولاد هرمزگان جنوب	
(۱۴,۶۵۰)	۲۸۹	(۵۲)	(۵۲)	۲۸۹	۶۸,۶۶۱	۱۳,۹۱۵,۳۸۹	۶۸,۶۶۱	نوییدی و خدمات صنایع نسوز توکا	
(۱,۹۸۴)	۵۱,۱۶۰	(۱۷۲)	(۱۷۲)	۵۱,۱۶۰	۲۲۶,۶۲۱	۶۳,۵۵۰,۶۶۲	۲۲۶,۶۲۱	فراوردهای نسوز اتر	
.	۳,۱۴۸	(۱۶۹)	(۱۶۹)	۳,۱۴۸	۴۴,۳۵۳	۱۸,۲۰۲,۳۹۷	۴۴,۳۵۳	پالایش نفت تهران	
(۱,۸۲۶)	(۳,۲۸۱)	(۰,۱)	(۰,۱)	(۳,۲۸۱)	۱۳۲,۳۹۶	۲۱,۲۱۳,۹۰۱	۱۳۲,۳۹۶	اسیا سیراز	
۱,۹۷۶	۶۹,۵۸۴	(۸۴۱)	(۸۴۱)	۶۹,۵۸۴	۱,۱۰۶,۴۴۸	۲۵۶,۴۵۹,۴۲۶	۱,۱۰۶,۴۴۸	توسعه صنایع فلزات	
(۸۲۶)	۷۱,۲۶۰	(۶۴۲)	(۶۴۲)	۷۱,۲۶۰	۸۴۵,۱۴۴	۲۸,۵۴۱,۶۲۲	۸۴۵,۱۴۴	معنی و معنی چادرملو	
۱۵,۹۶۰	۳,۲۵۸	(۴۱)	(۴۱)	۳,۲۵۸	۵۲,۲۲۴	۴,۳۲۱,۷۳۳	۵۲,۲۲۴	فراوری معنی ایل کانی پارس	
۲۱,۱۵۷	(۴۹۹,۷۷۹)	(۳,۲۵۶)	(۳,۲۵۶)	(۴۹۹,۷۷۹)	۴,۴۰۶,۵۵۷	۱,۳۳۷,۲۷۵,۰۷۶	۴,۴۰۶,۵۵۷	فولاد مبارک اسفهان	
۲۱,۱۵۷	(۳۳۵,۲۵)	(۸,۳۰۷)	(۸,۳۰۷)	(۳۳۵,۲۵)	۱۰,۹۶۰,۴۱۶		۱۰,۹۶۰,۴۱۶		

۱۹-۲ - زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	کاربرد فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نام سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۷۳۶	.	.	۴,۷۳۶	۱۰,۲۰۷۷	۱۷,۲۶۶,۰۲۴	۱۰,۲۰۷۷	ح توکا رنگ فولاد سیاهان	
.	(۳۳,۴۰۰)	(۱۹)	(۱۹)	(۳۳,۴۰۰)	۲۵,۲۱۸	۲۹,۳۰۶,۶۲	۲۵,۲۱۸	ح معنی و معنی چادرملو	
.	(۲۸,۵۶۷)	(۳۹)	(۳۹)	(۲۸,۵۶۷)	۵۱,۳۲۰	۶۰,۱۳۲,۰۶۲	۵۱,۳۲۰	ح معنی و معنی گل مهر	
.	(۱۷,۸۱۴)	(۶۸)	(۶۸)	(۱۷,۸۱۴)	۸۸,۹۲۵	۸۸,۰۰۶,۹۱۷	۸۸,۰۰۶,۹۱۷	ح توسعه صنایع فلزات	
.	(۶۵,۱۱۶)	(۱۲۶)	(۱۲۶)	(۶۵,۱۱۶)	۳۶۷,۳۴۰		۳۶۷,۳۴۰	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام صندوق	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
صندوق س. پایا تروت پویا-د	۲۱,۳۱۴,۵۵۵	۴۰,۲۵۷۱	(۴۰۰,۰۰۰)	(۷۶)	۳,۴۹۵	۶۱,۹۱۲	۳,۴۹۵
صندوق س. درآمد ثابت پایش-د	۸۱,۹۱۱,۳۳۱	۱,۱۵۴,۷۹۴	(۱,۱۲۸,۸۲۹)	(۳۴۰)	۲۵,۷۱۵	۳۷,۱۰۰	۲۵,۷۱۵
صندوق س. اعتماد آفرین پارسبان-د	۸۴,۶۸۲,۵۸۰	۸,۵۵۸,۹۸۷	(۸,۵۳۷,۹۲۵)	(۳,۱۲۲)	۱۹,۹۱۹	۳۴,۷۵۵	۱۹,۹۱۹
صندوق س. دولت مشترک سهامی هدف-د	۱۳,۰۰۸,۷۸۸	۱۵۳,۷۷۷	(۱۴۸,۳۷۱)	(۱۶)	۵,۳۰۰	.	۵,۳۰۰
صندوق س. درآمد ثابت انبوهت دارپوش-د	۴,۴۴۱,۳۲۵	۵۰,۴۲۱	(۵۰,۰۰۰)	(۹)	۴۱۱	.	۴۱۱
صندوق س. درآمد ثابت سام-د	۱۱,۳۲۹,۷۰۶	۲۰۰,۸۵۷	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷۲)	۷۸۳	۹۱,۳۲۲	۷۸۳
صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-د	۱,۱۳۲,۸۸۱	۲۵,۸۱۸	(۲۵,۰۰۰)	(۵)	۸۱۴	۱۳,۳۱۲	۱۳,۳۱۲
صندوق س. درآمد ثابت تصمیم	۲۱,۸۸۲,۱۰۹	۸۷۲,۵۲۵	(۸۷۰,۰۸۲)	(۱۶۴)	۲,۷۷۹	۳۶,۰۷۶	۲,۷۷۹
صندوق س. بازار مغان-د	۲۱,۸۸۲,۱۰۹	۸۷۲,۵۲۵	(۸۷۰,۰۸۲)	(۱۶۴)	۲,۷۷۹	.	۲,۷۷۹
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۹,۳۷۰,۲۰	۱۷۲,۳۱۴	(۱۷۶,۵۶۶)	(۳۲)	۷۱۴	۴,۲۸۷	۴,۲۸۷
صندوق س. درآمد ثابت اطمینان هیواد-د	۲۶,۳۸۶,۸۷۰	۵۹۹,۷۲۵	(۵۴۶,۳۲۱)	(۱۰۷)	۳۳,۴۱۷	۳۳,۸۳۶	۳۳,۴۱۷
صندوق س. درآمد ثابت اطمینان هیواد-د	۱۲,۶۹۸,۵۶۹	۲۰۱,۵۶	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷۴)	۹۸۲	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲
صندوق س. درآمد ثابت اکسیرن-د	۱۱۳,۳۲۵,۴۰۴	۱,۳۳۶,۶۶۶	(۱,۵۷۵,۳۱۵)	(۳۹۵)	۱۶,۰۶۶	۱۱,۸۸۴	۱۱,۸۸۴
صندوق س. ارزش پایش-د	۱۸۲,۲۲۷,۰۶۳	۳,۶۴۴,۷۶۴	(۳,۶۹۱,۲۹۹)	(۵۶۸)	۳۴,۷۹۸	.	۳۴,۷۹۸
صندوق س. ارزش پایش-د	۱,۹۰۴,۰۴۵	۶۵,۰۵۴	(۶۵,۰۰۰)	(۱۷)	۴۲	.	۴۲
صندوق س. ارزش پایش-د	۱۱۵,۲۱۰,۳۲۸	۲,۳۲۹,۲۹۸	(۲,۳۲۲,۴۴۷)	(۳۲۷)	۴,۸۱۵	۱۲,۳۲۲	۱۲,۳۲۲
صندوق س. توسعه فولاد-د	۱۴,۳۳۵,۳۶۰,۱۳۰	۲۶۰,۱۵۳,۴۷۵	(۲۵۹,۱۱۳,۸۲۷)	(۱۲,۹۵۳)	۴۱۶,۶۹۵	۲۹۱,۳۰۲	۴۱۶,۶۹۵
صندوق س. درآمد ثابت ملی	۷۵,۰۰۰	۲۰,۴۲۷	(۲۰,۳۲۴)	(۸)	۹۵	۵۷,۷۹۳	۵۷,۷۹۳
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۱۰,۴۲۹,۳۷۱	۱۸۷,۵۶۶	(۱۸۵,۵۰۰)	(۳۵)	۲,۰۲۱	۱۰,۲۸۷۷	۱۰,۲۸۷۷
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۹۹,۹۵۵,۳۱۲	۵,۰۰۴,۴۲۱	(۴,۹۶۸,۷۳۲)	(۱,۹۱۱)	۳۴,۳۲۸	۴۱,۰۰۰	۳۴,۳۲۸
صندوق س. سیر سرمایه پیاز-د	۲۹,۷۹۷,۸۳۵	۱,۰۰۱,۴۹۵۴	(۱,۰۰۱,۳۲۹۸)	(۱۹۰)	۷۶۶	۳۹,۵۳۷	۳۹,۵۳۷
صندوق س. درآمد ثابت کرمیا-د	۶۲,۳۶۶,۴۰۰	۱,۰۰۲,۱۱۵	(۹۹۹,۹۹۹)	(۱۸۸)	۱,۹۲۸	۵۷,۷۹۳	۵۷,۷۹۳
صندوق سهام اطمینان تمدن ثابت	۲۵۴,۷۹۱,۷۵۰	۵,۲۵۱,۴۸۳	(۵,۲۴۰,۱۷۳)	(۱,۴۸۴)	۵۹,۸۱۵	۶,۳۲۷	۶,۳۲۷
صندوق س. نوع دوم اقی آبی ثابت	۳۱,۹۷۱,۳۲۹	۳۳۱,۰۶۸	(۳۳۴,۰۷۸)	(۵۸)	(۳,۰۶۷)	۴۱۹	۴۱۹
صندوق س. خلیج فارس-د	.	.	.	.	.	(۱۸,۳۶۹)	(۱۸,۳۶۹)
صندوق س. کالیبب اکتا-د	.	.	.	.	.	۸,۳۳۷	۸,۳۳۷
صندوق س. طلوع تنبیر پیاز-د	.	.	.	.	.	۳۳,۴۰۰	۳۳,۴۰۰
صندوق سرمایه گذاری مهور-د	.	.	.	.	.	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹
صندوق س. پینوکه سکه طلا کهریا	.	.	.	.	.	۱	۱
صندوق س. اعتماد دارک-د	.	.	.	.	.	۲۹,۶۴۵	۲۹,۶۴۵
صندوق س. آید مبد-د	.	.	.	.	.	۳,۸۸۴	۳,۸۸۴
						۱,۲۵۳,۸۴۴	۸۲۶,۰۹۲
		۲۹۴,۲۸۷,۲۵۶	(۳۸۲,۴۴۰,۳۲۰)	(۲۰,۸۴۴)			

۱-۱۹-۳- طبق دستورالعمل سقف کارمزدها و خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های بازارگردانی از پرداخت ه. مالیات درصود ناشی از فروش سهام معاف است. همچنین کارمزد فروش مربوط به هزینه کسر شده طبق قوانین توسط کارگزاری می باشد که ۱۸۷۵.۰۰۰ درصد از فروش است



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
(۱۲۷)	۱۳۰	(۰)	(۱,۵۴۶)	۱۶۷۷	۲,۵۴۰	۳۹۸,۷۰۰	۲,۰۰۰	۱۸,۵۵۳-۵۱۲-۳-۵۱۸	مشارکت ش اسفهان
۱۶,۰۲۴	۲,۵۴۰	(۸۰)	(۳۹۶,۰۸۰)	۳۹۸,۷۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰,۷۰۴۳	مرایجه عام دولت ۲۶۵-ش خ ۲۶۵
۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۵۲۲	اسناد خزانه م آلودجه ۲-ش خ ۲۶۵
۲۵,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۴۱۸	اسناد خزانه م آلودجه ۳-ش خ ۲۶۵
۱,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۶۱۶	اسناد خزانه م کودجه ۳-ش خ ۲۶۵
۵۴,۴۷۷	۲,۶۷۰	(۸۰)	(۳۹۷,۶۲۶)	۴۰۰,۳۷۷	۰	۰	۰	۰,۲۱۲۳	مرایجه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۲۶۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۰	(۲,۸۴۵)	(۳۵۱)	(۳۹۹,۹۸۱)	۲۹۲,۳۸۷	۲,۸۴۵	۳,۷۴۲,۸۲۸	۲,۸۴۵	۲,۸۴۵	گواهی سپرده کالایی
۰	(۷,۸۴۵)	(۳۵۱)	(۳۹۹,۹۸۱)	۲۹۲,۳۸۷	۲,۸۴۵	۳,۷۴۲,۸۲۸	۲,۸۴۵	۲,۸۴۵	گنبد سنگ آهن



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۲۱-۱	(۵,۱۳۳,۶۶۹)	۱۰,۷۷۹	(۵,۱۳۳,۶۶۹)	۲۱-۱
	(۵,۸۳۶)	(۵,۸۳۶)		
۲۱-۲	(۳۲,۳۱۳)	۱۹۱,۴۱۵	(۳۲,۳۱۳)	۲۱-۲
۲۱-۳	۱۷,۱۱۰	(۱,۲۰۰)	۱۷,۱۱۰	۲۱-۳
	(۵,۱۴۰,۸۷۲)	۳۳۱,۶۲۷	(۵,۱۴۰,۸۷۲)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	سود (زیان) تحقق یافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق یافته میلیون ریال
مندی و منشی گل مهر	۴۸۶,۵۷۱,۲۱۲	۹۵۹,۰۳۲	(۱,۰۰۶,۳۲۴)	(۳۲۹)	(۱۴۸,۰۲۱)	(۱۵۰,۱۴۸)
پارس فولاد سبز	۱۴۴,۵۳۰,۰۸۵	۵۶۸,۱۲۲	(۵,۱۱۳,۹۱۰)	(۳,۶۱۸)	(۳۳۰,۶۶۶)	(۱,۰۰۹,۴۰۵)
سرمایه گذاری ترک فولاد هلدینگ	۳۴۴,۹۳۵,۴۱۷	۸۱۶,۱۱۷	(۸۱۵,۹۳۹)	(۶۲۰)	(۴۴۲)	(۵۱,۳۲۲)
تولیدی و خدمات صنایع سوز توکا	۱۶,۰۱۱,۱۶۴	۵۹,۹۳۸	(۳۳۲,۳۷۹)	(۴۱۰)	(۲۰,۴۳۰)	(۳۲۶,۱۲۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۳۰۰,۰۵۲	۳۳,۳۱۹,۳۶۶	(۳,۱۳۰,۹۷۶)	(۵,۳۸۰)	(۳۰۰,۷۲۰)	۲,۰۶۶,۵۶۶
پالایش نفت تهران						(۱,۲۵۸)
حل پتال توکا	۳۳۶,۵۷۵,۵۳۲	۷۳۲,۱۱۴	(۲۰,۹۸۲)	(۵۸۸)	۶۲,۶۹۲	(۲۹,۸۲۹)
مندی و منشی چابریلو	۳۷۱,۶۶۱,۷۸۳	۱,۱۶۹,۲۰۰	(۱,۱۹۷,۳۶۸)	(۸۸۱)	(۱۲۹,۰۸۷)	(۵۲,۶۳۷)
فرآورده های نیرزان	۱۵۶,۳۰۰,۰۹۹	۲۸۶,۸۱۹	(۴۴۳,۳۶۶)	(۳۷۱)	۲۲,۷۱۲	(۷۵,۶۶۶)
توسعه ساندن پالیزات	۷۵,۰۵۰,۳۶۴	۱,۵۴۶,۷۸۸	(۱,۷۵۹,۳۲۷)	(۱,۱۷۶)	(۲۱۲,۶۲۵)	۶۵۷
فرآوری منشی ایل گلی پارس	۱۵,۶۳۹,۳۲۱	۱۲۲,۲۴۳	(۱۶۵,۳۰۱)	(۱۰۸)	(۲۲,۹۲۶)	(۱۲۶)
فولاد هرتزگان جنوب	۱,۳۳۱,۶۳۸,۶۶۷	۲,۰۶۱,۷۵۶	(۲,۲۳۰,۴۱۴)	(۱,۵۶۷)	(۱۷۰,۲۲۵)	(۹۷۲,۵۸۴)
آسیا سیر ارس	۱۶۵,۳۰۰,۷۷۲	۵۶۲,۳۰۵	(۶۴۰,۹۱۳)	(۴۲۷)	(۹۹,۱۳۵)	(۱۲۶,۷۹۵)
توکرایل	۲۲۰,۳۴۶,۸۳۵	۱,۴۸۸,۰۹۲	(۱,۳۲۰,۹۱۲)	(۱,۳۲۱)	۱۱۶,۰۴۹	(۱۵۸,۲۵۲)
توکا رت فولاد سهامان	۷۲,۰۳۳,۷۶۰	۵۵۵,۶۳۳	(۵۰,۹۰۳,۱۵)	(۴۴۵)	۷۵,۹۷۴	(۶,۱۲۴)
		۵۴,۱۵۴,۵۶۱	(۵۹,۱۴۷,۰۷۲)	(۳,۱۵۷)	(۵,۱۳۳,۶۶۹)	۱۰,۷۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۴	(۰)	(۳۰۰۰)	۲۰۰۵	۱۲۶,۰۰۹	صندوق س توسعه فولاد- ثبت
۶,۶۶۹	(۲۴,۳۱۸)	(۴۰۵)	(۹۰,۲۸۲)	۸۷۹,۹۰۰	۵۴,۹۹۳,۷۸۸	صندوق س ارزش آفرین فولاد- سهام
۱,۰۰۸	.	.	.	.	.	صندوق س دارا الگوریتم-د
۳۲,۰۹۵	.	.	.	.	.	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
۵۳۷	.	.	.	.	.	صندوق س اعتماد آفرین پارسین-د
۲,۰۶۰	.	.	.	.	.	صندوق س بازده ملاد-د
۱۳۷,۵۵۹	.	.	.	.	.	صندوق س س درآمد ثابت
۱۱,۷۲۸	.	.	.	.	.	صندوق س س درآمد ثابت
۹۱,۶۱۵	(۲۴,۳۱۲)	(۴۰۵)	(۹۰,۶۸۲)	۸۸۲,۹۰۵		المسیان هیوا-د

۳۱-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۶۲	(۱)	(۲,۵۳۲)	۲,۵۱۵	۵,۵۰۰	مشارکت ش اسفهان ۵۱۱-۴۸۵۳۴-۷/۱۸
۱,۲۰۰	۱۶,۸۲۸	(۳۲۶)	(۹۸,۱۳۲)	۱,۰۱۵,۷۲۸	۱,۱۲۰,۰۰۰	مراجعه نام دولت ۱۷۵-ش ۰۶-۳۲۷
۵,۲۰۰	۱۷,۱۱۰	(۳۳۷)	(۵۰,۳۹۶)	۱,۰۲۰,۲۴۲		

۳۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام گواهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۸,۷۲۰	(۱۳۶)	(۱۳۲,۳۲۲)	۱۱۶,۱۱۷	۱,۲۶۲,۴۱۶	گندانه سگ آهن
.	(۵۸,۷۲۰)	(۱۳۹)	(۵۲۴,۲۲۲)	۱۱۶,۱۱۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۴,۲۲۶	۶۴,۳۹۷	۰	۶۴,۳۹۷	۵۰۰	۱۲۸,۷۹۳,۰۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۴	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۱۸,۳۷۰	۴۰,۷۷۸	۰	۴۰,۷۷۸	۱۶۰	۲۵۴,۸۶۵,۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۴	حصل ونقل توکا
۷۹,۸۰۳	۹۲,۵۸۵	۰	۹۲,۵۸۵	۱۷۰	۵۴۴,۶۱۹,۴۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۴	توسعه معادن و فلزات
۸,۴۶۶	۳۳,۷۹۹	۰	۳۳,۷۹۹	۲۹۰	۱۱۶,۵۴۷,۰۵۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۱۴۰۴	فراورده های نسوز آذر
۳۸,۹۶۲	۷۹,۹۲۹	۰	۷۹,۹۲۹	۳۸۰	۲۱۰,۳۳۸,۵۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴	معنی و صنعتی جادرملو
۳۸,۷۳۸	۹۷,۰۰۱	۰	۹۷,۰۰۱	۳۱۰	۳۱۲,۹۰۵,۸۶۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴	معنی و صنعتی گل گهر
۲,۲۶۵,۶۳۸	۲,۹۲۹,۵۹۵	۰	۲,۹۲۹,۵۹۵	۲۸۰	۱۰,۴۶۲,۸۳۸,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۶۷۴	۱۱۹,۶۳۹	۰	۱۱۹,۶۳۹	۳۷۰	۳۲۳,۳۴۹,۸۸۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۴	توکاریل
۱۷۰,۵۳۴	۹۲,۱۶۷	۰	۹۲,۱۶۷	۶۲	۱,۴۸۶,۵۷۱,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۴	فولاد هرمزگان جنوب
۴,۸۴۹	۱۳,۳۴۹	۰	۱۳,۳۴۹	۱۳۰	۱۰۱,۹۱۴,۳۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۴	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۴,۴۵۳	۴۶,۶۷۶	۰	۴۶,۶۷۶	۱۲۵۰	۳۷,۳۴۱,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۴	توکا رنگ فولاد سپاهان
۲,۹۷۳	۱۵,۷۶۷	۰	۱۵,۷۶۷	۱۳۰	۱۲۱,۲۸۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۴	آسیا سیر ارس
۰	۲,۰۴۳	۰	۲,۰۴۳	۱۵۵۰	۱,۳۱۸,۳۵۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۴	فراوری معنی ایل کانی پارس
۵۷۷,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴	پارس فولاد سبزوهار
۳,۲۳۵,۲۱۸	۳,۶۲۷,۶۲۶	۰	۳,۶۲۷,۶۲۶	۰	۰	۰	۱۴۰۴	پارس فولاد سبزوهار

۲۳-۱ نرخ توزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد میباشد و تا تاریخ سررسید محاسبه می گردد.  
۲۳-۲ همه سهم ها به علت دریافت سود سهام نرخ توزیل صفر لحاظ گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۴	۱,۲۴۳	۲۴-۱	سود اوراق مشارکت
۱۵,۸۵۶	۹۸,۲۸۱	۲۴-۲	سود اوراق مرابحه
۱,۱۴۵,۳۹۹	۳۷۶,۴۰۰	۲۴-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴,۱۴۲	۷,۵۷۴	۲۴_۴	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افاق
۱۴۴,۴۹۷	.		درآمد سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
<b>۱,۳۵۰,۳۷۸</b>	<b>۴۸۳,۴۹۸</b>		

۲۴-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام اوراق
خالص سود اوراق میلیون ریال	خالص سود اوراق میلیون ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۴۸۴	۱,۲۴۳	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	مشارکت ش اصفهان ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

۲۴-۲- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام اوراق
خالص سود اوراق میلیون ریال	خالص سود اوراق میلیون ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
.	۹۷,۹۹۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶۰۳۲۷
.	۲۸۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ ۰۷۰۴۳۰
۱۵,۸۵۶	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
<b>۱۵,۸۵۶</b>	<b>۹۸,۲۸۱</b>				

۲۴-۲-۱- مبلغ اسمی هر واحد اوراق یک میلیون ریال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴-۳- سود سپرد بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۱,۶۳۱	۶۷,۰۱۲	.	۶۷,۰۴۳	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
.	۶	.	۹	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۵۳,۴۴۹	۱۲۷,۱۶۷	.	۱۲۷,۱۶۷	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۱۶,۷۳۳	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک شهر
۱۱۷,۶۸۱	.	.	.	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۱۶۹	۷	.	۹	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۸۱,۵۰۲	۱۸۲,۰۲۵	-۷۳	۱۸۲,۰۹۹	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
<b>۱,۱۴۵,۳۹۹</b>	<b>۳۷۶,۴۰۰</b>	<b>(۷۳)</b>	<b>۳۷۶,۳۲۷</b>	

۲۴-۳-۱- نرخ تنزیل سود سپرده بانکی مطابق با نرخ سود افتتاح سپرده می باشد، کاهش سپرده بانکی بدلیل کاهش سود سرمایه گذاری در سپرده های بانکی می باشد.

۲۴-۴- سرمایه گذاری در صندوق های آفاق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ در سال 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد تنزیل سود سهام پارس فولاد سبزواری	۲۵_۱ ۸۶,۲۳۳	۰
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۵_۲ ۸۲۹,۷۶۰	۴۶۰,۵۸۹
	<b>۹۱۵,۹۹۳</b>	<b>۴۶۰,۵۸۹</b>

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

۲۵-۲- درآمد حاصل از بازارگردانی طبق فرآیند فی مابین بابت نامه های توسکا به مبلغ (۳۳۸,۵۵۸) ریال، و (۱۵۵,۹۹۳) ریال و (۲۲۶,۱۱۷) ریال و (۳۱۹,۰۰۰) ریال شناسایی گردیده است و افزایش آن به دلیل افزایش دارایی های صندوق توسکا می باشد.

۲۶- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارمزد مدیر صندوق	۲۶_۱ ۹۶۳,۴۸۹	۷۷۵,۰۹۹
کارمزد متولی صندوق	۲,۸۱۶	۱,۵۶۱
حق الزحمه حسابرس مستقل	۳,۶۳۰	۲,۳۰۹
	<b>۹۶۹,۹۳۵</b>	<b>۷۷۸,۹۶۸</b>

۲۶-۱- کارمزد مدیر طبق بند ۹-۳ ایندکس مربوط به شرکت سیدگردان آتیه توکل و شرکت توسعه توکا و به شرح یادداشت توضیحی کارمزد ارکان محاسبه و افزایش آن به دلیل بالا رفتن مبلغ قرارداد ها می باشد.

۲۷- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۳۷۰	۱,۰۰۰
هزینه آیونمان نرم افزار	۳۵,۲۷۲	۱۸,۲۳۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۵۳	۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۴۶۶,۰۰۲	۲۰۳,۷۹۷
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۰	۵۵
	<b>۵۰۳,۱۰۷</b>	<b>۲۲۳,۰۸۵</b>

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

۲۷-۲- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی (هزینه نگهداری اوراق بهادار)

نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	یادداشت	نام صندوق	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (میلیون ریال)	هزینه نگهداری (میلیون ریال)	تعداد اوراق	نرخ اسمی اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
مرحله فولاد تراز ۷	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت با و بسته	۲۷_۳	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۸٪
مشارکت مصفا ۶۰	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت با و بسته	۲۷_۳	صندوق درآمد ثابت توسعه فولاد	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۴۹,۳۶۲	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۳٪	۳۶٪

۲۸- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۷۳۴,۵۶۶)	(۱,۲۸۱,۵۷۶)
(۸,۷۱۳,۳۱۶)	(۱,۳۰۰,۹۵۷)
<b>(۱۳,۴۴۷,۸۸۲)</b>	<b>(۲,۵۸۲,۵۳۳)</b>

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

۲۸-۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال بابت مابه التفاوت ارزش اسمی هر واحد (۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) قیمت NAV هر نماد می باشد. کاهش قیمت NAV نسبت به ارزش اسمی سبب افزایش تعدیلات منفی شده است. افزایش تعداد صدور و ابطال ها ۰ ارزش تعدیلات افزایش پیدا کرده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خاص دارایی ها، به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۱ (تعهدات بازارگردانی) در تاریخ خاص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است و هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام، یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی منبسط به نفع مدیران یا اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهد روزانه	سپارش قبضه شده	حداکثر حظه (درصد)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد	۴۱,۳۷۴,۰۰۰	۲۰,۶۸۶,۸۰۰	۲.۳۵ درصد
۲	فولاد هرمزگان جنوب	هرمز	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲.۳۵ درصد
۳	توسعه معادن و فلزات	وماندان	۱۹,۶۶۲,۰۰۰	۹۸۳,۰۶۸	۲.۳۵ درصد
۴	معنی و صنعتی گل گهر	کگل	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۵۶	۲.۳۵ درصد
۵	معنی و صنعتی چادرملو	کچاد	۲۲,۸۱۷,۰۰۰	۱,۱۴۰,۸۴۲	۲.۳۵ درصد
۶	حمل و نقل توکا	حتوگا	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۵۸	۲.۳۵ درصد
۷	آسیا سیر ارس	حاسا	۱,۰۳۸,۹۱۰	۵۱,۴۵۰	۲.۳۵ درصد
۸	فرآورده های نسوز آبر	کانر	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۲,۰۳۳	۲.۳۵ درصد
۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	کتوکا	۱,۵۵۷,۴۵۰	۷۷,۸۷۵	۲.۳۵ درصد
۱۰	توکاربیل	توبیل	۴,۷۰۷,۷۲۰	۲۳۵,۳۹۰	۲.۳۵ درصد
۱۱	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلندینگ)	وتوکا	۶,۹۹۴,۰۰۰	۳۱۹,۶۵۴	۲.۳۵ درصد
۱۲	توکا رنگ فولاد سپاهان	شتوکا	۶۶۱,۶۵۰	۳۲,۰۸۵	۲.۳۵ درصد
۱۳	اوراق مرابحه فولاد تارز چهار محال	تارز	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد	توسکا	۲۸۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	تارین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲ درصد
۱۶	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا۵۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱ درصد
۱۷	اوراق مرابحه فولاد مبارکه	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۸	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا۶۰۲	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱ درصد
۱۹	پارس فولاد سبزوا	فسبزوا	۴۹۰,۰۰۰	۲۴,۲۷۹	۲.۳۵ درصد
۲۰	فرآوری معنی ابال کانی پارس	ایبال	۵۲۸,۰۰۰	۴۲,۳۲۹	۲.۳۵ درصد
۲۱	اوراق صکوک مرابحه صنایع معنی مسکن خراسان	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۲۲	اوراق مرابحه صنایع معنی و فولادی ستاره سپین هرمز	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱ درصد
۲۳	گروهی سپرده کالایی گندله	CD.IIP-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲ 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:

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		نوع و واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	موسس صندوق	ممتاز	۱۷.۴۸٪	۷,۹۹۹,۹۲۰	۲۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	موسس صندوق	ممتاز	۶۷.۹۶٪	۳۱,۰۰۴,۱۶۴	۵۵٪
شرکت سیدگردان آتیه توکا	مدیر و موسس صندوق	عادی	۱.۷٪	۷۸۳,۵۲۴	۲٪
فرآوری معنی ابال کانی پارس	شرکت گروه	عادی	۰.۰۷٪	۳۴,۱۶۶	۰٪
پارس فولاد سبزوا	شرکت گروه	ممتاز	۰.۰۰۰۰۰۲٪	۱	۰٪
جمع		عادی	۰.۰۸٪	۳۸,۷۰۰	۱۸٪
		عادی	۱۲.۶۹٪	۵۸۰,۷۴۶	۰٪
		جمع	۱۰۰٪	۴۵,۷۶۸,۰۱۵	۱۰۰٪

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:

طرف مذاکره	یادداشت	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	یادداشت	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۲۶	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیریت	۸,۶۷۹	طی سال	۱۵	۸,۶۷۹	۲۷۹,۳۳۶
شرکت سیدگردان آتیه توکا	۲۶	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۹۶۳,۴۸۹	طی سال	۱۵	۳۳۷,۶۰۰	۳۳۷,۶۰۰
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	۲۶	متولی صندوق سابق	کارمزد متولی گری	۲,۵۹۱	طی سال	۱۵	۷۵۳	۲۷۷
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۲۶	متولی صندوق جدید	کارمزد متولی گری	۲۲۵	طی سال	۱۵	۳۲۵	۳۲۵
موسسه حسابرسی و لیا نیک تدبیر	۲۶	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳,۶۳۰	طی سال	۱۵	۳,۶۳۰	۱,۶۷۰
شرکت کارگزاری باهنر	۱۴	کارگزار	کارمزد خرید و فروش	۵۰۸,۱۱۴,۰۲۲	طی سال	۱۴	۱۴,۶۷۸	۱۴,۶۷۸
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه فولاد	۲۵	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	کارمزد بازارگردانی	۲۶۸,۵۵۸	طی سال	۱۰	۱۱۵,۹۰۴	۶۳,۱۹۴
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	۲۵	مدیریت مشترک صندوق ها و وابسته به مدیر	کارمزد بازارگردانی	۱۵,۵۹۹	طی سال	۱۰	۵,۷۴۴	۸,۰۰۳
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		دارندگان واحد های ممتاز	سود	۶,۸۵۵,۸۷۷	طی سال			۶,۸۵۵,۸۷۷
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		دارندگان واحد های ممتاز	ابطال	(۷,۱۵۳,۰۸۰)	طی سال			(۷,۱۵۳,۰۸۰)
شرکت سیدگردان آتیه توکا		دارندگان واحد های ممتاز و مدیر صندوق	سود	۱,۱۰۰,۰۱۴	طی سال			۱,۱۰۰,۰۱۴
شرکت سیدگردان آتیه توکا		دارندگان واحد های ممتاز و مدیر صندوق	ابطال	(۱,۳۸۲,۶۱۶)	طی سال			(۱,۳۸۲,۶۱۶)
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا		دارندگان واحد های ممتاز	سود	۸,۰۰۰	طی سال			۸,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا		دارندگان واحد های ممتاز	ابطال		طی سال			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی صفر 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۵۷,۳۴۵,۶۵۸	۳۷,۲۵۲,۴۸۸	۵۱,۱۷۰,۷۹۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۷,۳۴۵,۶۵۸	۳۷,۲۵۲,۴۸۸	۵۱,۱۷۰,۷۹۷
جمع بدهی های جاری	۱,۵۴۸,۷۱۴	۱,۵۴۸,۷۱۴	۱,۵۴۸,۷۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۵۴۸,۷۱۴	۱,۵۴۸,۷۱۴	۱,۵۴۸,۷۱۴
جمع کل تعهدات	۱,۰۴۰,۰۴۹	۳۳۱,۰۵۰	۳,۳۱۰,۴۹۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۵۸۸,۷۶۳	۱,۸۷۹,۷۶۳	۴,۸۵۹,۲۱۱
نسبت جاری	۲۲.۱۵	۱۹.۸۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴۵		۰.۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 ۳۴-۱ صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹

جمع نقل به سفته بند	گندله سنگ آهن	توریل	ایرال	ویژکا	مصفی ۵۱۲	مصفی ۶۰۲	هرمز	کچاد	کگل	ویمان	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
۲۵,۴۹۰,۴۹۹	.	۱,۸۵۶,۹۶۳	۱۴۲,۳۶۶	۸۱۵,۴۹۷	.	.	۲,۰۶۰,۱۸۹	۱,۱۶۸,۳۱۱	۹۵۸,۳۰۳	۱,۵۴۵,۶۱۲	۳۷,۳۱۲,۷۵۶
۱۱۵,۹۷۷	۱۱۵,۹۷۷	.	.	.	۳۳۱,۵۲	.	.	.	.	.	۲,۵۲۱
۷۵۰,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۱۱۵,۷۱۵	۵۹,۰۳۱	.	.	.	۱۰۲,۱۷۶	۲۹۴,۷۲۶	۲,۰۰۴,۰۸۰	۸۵,۰۳	۸,۱۹۸	۶۳۸,۹۹۲	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۹,۰۲۵	.	.	.	.	۴۹۹,۰۲۵	.	.	.	.	.	.
۹۶,۷۸۴	۴۱۵	۱۵۳	۵۷	۱۷۲	۳۹,۶۵۴	۵۴,۳۶۶	۱۶۱	۱۰۳	۲۵	۱۸۶	۱,۶۹۱
۴۸,۸۹۳,۳۸	۱۷۵,۴۲۴	۱,۴۸۷,۱۱۶	۱۴۲,۴۲۳	۸۱۵,۶۶۹	۴۵۶,۶۸۹	۱,۲۷۹,۱۹۸	۲,۰۶۶,۴۳۱	۱,۱۷۶,۹۱۷	۹۶۶,۵۳۷	۲,۱۸۴,۷۹۰	۳۷,۳۱۹,۲۶۸

بهمی ها:

جاری کارگزاران  
 پرداختی به ارکان صندوق  
 سایر پرداختی ها و ذخایر  
 جمع بهمی ها  
 خلاص دارایی ها  
 خلاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۲,۷۴۱,۵۰۴	.	۴۱۲,۳۴۴	۱۱۰,۸۲۴	۳۳۲,۷۵۸	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۴,۵۲۸
۲۹۵,۹۸۴	۱۲۵	۹۶,۰۳	۸۹۹	۵,۱۶۸	۶۰۱	۸۰۴	۱۴,۹۰۰	۶,۴۹۰	۵,۳۶۶	۹,۶۱۰	۲۲۲,۵۷۹
۹۲۲,۱۱۵	۱۹۳	۳۰	۱۷۶	۲۵۰	۱۵۰,۷۱۰	۸۰,۴۶۳	۹۷۱	۳۲۵	۳۳۰	۵۷۳	۲,۱۶۵
۲,۹۹۹,۶۰۳	۳۳۸	۴۱۲,۳۳۷	۱۱۱,۸۹۹	۳۹۹,۱۷۶	۱۵۱,۳۱۱	۸۰,۵۰۶۷	۱۵,۸۷۱	۶,۸۲۵	۵,۷۲۶	۹,۹۸۲	۲,۰۷۱,۷۷۲
۶۶,۰۶۸,۴۴۹	۱۷۵,۰۹۶	۱,۰۶۴,۷۸۰	۳۰,۵۲۵	۶۱۶,۴۹۲	۳۰,۳۷۸	۴۷۲,۱۳۲	۲,۰۶۸,۵۵۹	۱,۱۷۰,۰۸۲	۹۶,۰۸۰	۲,۱۷۳,۸۰۸	۴۵,۳۳۸,۱۹۶
۸۷۵,۴۸۲	۸۷۵,۴۸۲	۴۸۲,۵۳۱	۷۸۸,۷۵۲	۱,۱۵۲,۳۲۶	۱,۶۵۷,۸۷۶	۱,۷۲۶,۱۳۰	۱,۵۱۲,۸۵۶	۱,۸۸۱,۹۱۵	۱,۳۲۷,۲۱۳	۲,۱۵۷,۱۷۳	۲,۵۵۲,۷۶۴



۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 ۳۴- صورت خلاص دارایی های تفکیک عملیات بازارگردانی (ماده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع کل	نارین	توسکا	فستورار	تاراز	حاجا	کتورکا	شترکا	حزورکا	کلار	جمع تابل از منطقه قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۱۱۴,۴۰۳	.	.	۵,۶۷۶,۸۱۴	.	۵۶۱,۷۷۸	۵۲۹,۰۳۸	۵۵۵,۱۸۶	۷۷۲,۵۲۶	۲۸۷,۴۲۸	۲۵,۴۹۰,۴۹۹
۱۱۵,۹۷۷	.	.	.	۲۷,۰۳۱	.	.	.	.	.	۱۱۵,۹۷۷
۱,۰۰۰,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵۰,۴۲۳
۸۸۲,۵۰۰	۸۷۹,۴۹۶	۳,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵۵,۱۳۳	۵۲۷۴	۱۱۵,۹۰۴	۲۴۲,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	.
۲,۴۶۸,۱۲۷	.	۱,۱۲۲,۲۱۲	.	۲۲۵,۱۹۹	.	.	.	.	.	.
۴۹۹,۰۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳۴,۱۵۹	۶۲	۲,۳۲۹	۸	۳۴,۱۰۱	۱۴۰	۱۰۲	۲۸۲	۱۶۴	۱۷۷	۴۹۹,۰۴۵
۶۱,۶۱۸,۱۰۷	۸۸۵,۰۳۱	۱,۳۳۸,۲۵۱	۵,۹۲۰,۶۸۷	۵,۲۹,۶۳۱	۵۶۱,۹۱۸	۵۳۹,۱۴۰	۵۵۵,۲۸۱	۷۷۲,۶۹۰	۲۸۷,۴۲۵	۲۹,۸۸۲,۰۳۸
۲,۲۷۲,۴۹۹	۲۲۷,۶۲۸	.	۲۱۵,۱۷۴	.	۱۵۸,۶۶۴	۲۲۲,۲۱۱	۱۷۸,۵۲۳	۱۳۸,۲۵۹	۱۱۹,۰۶۶	۲,۷۲۱,۵۰۲
۳۹,۲۷۲	۱۵۹	۹۸۹	۲۲,۳۲۸	۵۶۶	۲,۵۲۵	۲,۷۸۸	۲,۶۸۲	۴,۹۸۲	۳,۴۶۹	۳۵,۸۸۴
۱,۱۹۸,۴۹۱	۳۰۵	۲۱۲	۷۳۲	۲۲۴,۴۰۰	۵۷۵	۳۳۳	۳۰۰	۲۸۲	۲۴۶	۹۴۲,۱۱۵
۵,۸۲۳,۱۶۴	۲۲۸,۰۹۲	۱,۳۰۱	۳۳۸,۳۴۵	۲۲۴,۳۶۵	۱۶۲,۷۶۴	۲۳۸,۳۲۲	۱۸۲,۴۵۵	۱۴۳,۸۲۶	۱۱۳,۶۸۱	۳,۹۹۹,۶۰۳
۵۵,۷۹۶,۸۴۴	۶۴۶,۸۳۹	۱,۳۳۷,۱۵۰	۵,۶۱۲,۵۲۳	۲۲۴,۶۶۶	۳۹۹,۱۵۴	۱۶۰,۹۰۹	۶۰۳,۰۴۶	۶۲۸,۲۶۵	۳۴۶,۹۴۵	۴۶,۰۶۸,۸۳۹
۱,۲۱۹,۱۳۵	۶,۶۵۲,۵۰۸	۴۲,۹۸۴,۴۱۹	۶۱۸,۶۰۸	۱,۳۲۰,۶۲۰	۳۳,۱۵۸	۶۵,۵۸۸	۱,۹۲۶,۷۳۳	۹۱۷,۶۸۴	۶۶۶,۶۵۹	۶۶۶,۶۵۹

دارایی ها:  
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی  
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت  
 سرمایه گذاری در سپرده 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 ارکان صندوق  
 سایر پرداختی ها و ذخایر  
 جمع بدهی ها  
 خلاص دارایی ها  
 خلاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲ - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع نقل به صفحه بعد	توریل	ونوگا	ایال	مصفا ۶۰۲	مصفا ۵۱۲	هرمز	کجداد	کگل	وسمان	فولاد	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۷۸,۹۵۸)	۵۷,۴۶۱	۵۲,۸۷۵	۳,۶۹۶	۱۰,۸۵۶	۱۱,۷۲۸	۵۰,۰۳۳	۹,۷۵۷	(۱۴۸,۰۲۱)	۵۵,۷۷۳	(۵۶۴,۵۵۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۵۶۲,۸۵۱)	۱۱۶,۰۴۹	(۴۴۲)	(۳۲,۹۳۶)	۷,۱۶۵	(۱۷,۰۳۵)	(۱۲۹,۰۸۷)	(۱۴۸,۰۲۱)	(۱۴۸,۰۲۱)	(۳۱۳,۶۲۵)	(۴,۰۰۶,۸۵۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۷۷,۳۵۶	۱۱۹,۶۳۹	۶۴,۳۳۷	۲,۰۴۳	.	۹۲,۱۶۷	۷۹,۹۲۹	۹۷,۰۰۱	۹۷,۰۰۱	۹۲,۵۵۵	۲,۲۱۶,۸۵۵	سود سهام
۳۷۶,۴۵۷	۷	۱,۳۶۰	۱۲۷	۱۳,۰۶۴	۳۵,۲۴۳	۱۲,۲۲۳	۸,۷۸۸	۸,۷۸۸	۹	۸۹,۱۱۵	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۹,۴۶۷	.	.	.	۲۲	۴	.	.	.	.	۶	سایر درآمدها
(۶۶۸,۵۲۹)	۲۹۳,۱۵۷	۱۱۸,۱۹۰	(۱۷,۰۷۰)	۱۱۵,۶۶۶	(۳۱,۶۶۲)	۱۳,۰۹۷	(۳۲,۴۷۶)	(۳۲,۴۷۶)	(۶۵,۲۵۹)	(۱,۵۵۲,۷۹۵)	جمع درآمدها
(۸۲۵,۹۹۳)	(۳۶,۵۸۰)	(۱۳,۶۱۰)	(۱,۷۲۴)	(۲,۱۳۲)	(۴۸,۰۱۵)	(۱۵,۱۳۳)	(۱۴,۸۰۶)	(۱۴,۸۰۶)	(۳۵,۸۷۸)	(۶۸۵,۲۳۳)	هزینه ها:
(۳۷۵,۶۶۲)	(۱,۱۶۵)	(۹۴۱)	(۷۵۲)	(۵۵۲)	(۳,۴۸۱)	(۱,۰۰۵)	(۱,۰۲۶)	(۱,۰۲۶)	(۱,۷۲۰)	(۱۵,۳۶۶)	هزینه کارکرد اژکان
(۱,۱۱۱,۶۵۵)	(۳۷,۷۴۵)	(۱۴,۵۵۱)	(۲,۴۷۷)	(۳,۹۸۵)	(۵,۰۴۹)	(۶,۲۱۸)	(۱۵,۸۳۲)	(۱۵,۸۳۲)	(۳۲,۵۹۸)	(۷۰۰,۵۹۹)	سایر هزینه ها
(۱,۷۸۰,۱۸۵)	۲۶۵,۴۱۲	۱۰۳,۶۲۹	(۱۹,۵۲۶)	۱۱۲,۶۳۱	(۸۱,۵۵۸)	(۳,۱۲۱)	(۴۸,۳۰۸)	(۴۸,۳۰۸)	(۹۲,۸۵۶)	(۲,۲۵۳,۳۴۴)	جمع هزینه ها
											سود (زیان) خالص



۳۴-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

جمع کل	میلون ریال	گندله سنگ آهن	نارین	توسکا	فسیروزار	تازان	حاسا	کتوکا	شونکا	حتوکا	کادز	میلون ریال	میلون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۵۲۸,۶۲۱	۱۰,۰۲۷	۱۶۱,۶۶۳	۳۸,۶۵۵	۲۰,۳۷۵	۳۲,۸۸۴	۲۸۹	۱۸,۳۲۳	۲۳,۸۸۴	۵۱,۲۶۰	۳۷۸,۶۵۸	درآمدها:			
(۹,۹۲۵)	(۱۸,۷۲۰)	۵	(۳۲۷,۰۶۶)	۲,۶۵۶	(۳,۲۸۱)	(۲۰,۲۳۰)	۷۵,۷۷۴	۶۲,۶۱۲	۲۲,۷۱۲	(۲,۵۶۲,۸۵۱)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار			
(۱۸,۷۲۰)											سود (زیان) فروش عملی سربده کلایی			
۳,۶۱۷,۶۱۶	۱,۱۲۳	۱۷,۸۶۸	۱,۱۱۸	۸۶,۳۳۳	۱۵,۷۶۷	۱۳,۳۲۹	۶۶,۶۱۶	۴۰,۷۷۸	۳۳,۷۹۱	۲,۶۷۷,۶۵۶	سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار			
۲۸۳,۴۹۹		۱۵,۶۰۵	۸۶,۳۳۳	۳۳۵,۳۳۰	۶	۴	۱۱	۸	۸	۳۷۶,۶۵۷	سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری عملی سربده کلایی			
۹۱۵,۹۹۳										۳۱۸,۶۲۷	سود سهام			
۳۸۸,۱۵۲	(۸,۷۳۳)	۱۷,۰۸۱	(۳۱۱,۶۶۰)	۳۳۷,۷۸۶	(۶۶,۶۴۳)	(۱۹,۰۷۸)	۱۴,۰۳۲	۱۳۷,۶۶۲	۱۰,۸۷۸	(۶۶۸,۵۲۹)	سود اوراق بهادار را در آمد ثابت یا علی الحساب سایر درآمدها			
											جمع درآمدها			
											هزینه ها:			
(۹۹,۹۳۵)	(۱۷۷)	(۶۸۶)	(۳۲,۱۶۳)	(۲۰,۰۰۴)	(۱۱,۶۹۱)	(۱۰,۸۱۷)	(۹,۶۳۷)	(۱۳,۸۵۳)	(۸,۵۵۷)	(۸۳۵,۹۱۳)	هزینه کارمزد زکات			
(۵۰,۲۰۱,۰۷)	(۸۱۶)	(۹۸۳)	(۲,۵۳۲)	(۲۱۷,۶۹۴)	(۸۹۱)	(۸۲۵)	(۸۸۶)	(۹۱۸)	(۸۸۵)	(۳۷۵,۶۶۱)	سایر هزینه ها			
(۱,۳۷۳,۰۴۱)	(۹۹۳)	(۱,۶۶۹)	(۷۶,۶۹۰)	(۳۱۹,۴۹۸)	(۱۲,۵۲۹)	(۱۱,۶۵۲)	(۱۰,۵۱۳)	(۱۴,۸۵۱)	(۹,۷۲۲)	(۱,۱۱۱,۶۵۵)	جمع هزینه ها			
(۱۰,۸۶۴,۸۸۹)	(۹,۷۱۵)	۱۶۹,۳۲۹	(۳۸۶,۱۵۰)	۱۱۸,۲۸۶	(۷۹,۱۷۱)	(۲۰,۲۶۵)	۱۳,۰۴۰	۱۱۲,۵۱۱	۹۹,۰۳۶	(۱,۷۸۰,۱۸۵)	سود (زیان) خالص			



