



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه مربوط به دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۳-۴	ب- ارکان صندوق
۴	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۴-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۹	ث- 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آتیه توکا	سید حمیدرضا رحیم اف
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	سید منصور یزدانین

KARBORD TANGHICHE
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(IACPA) حسابداران رسمی

info@fooladsectorfund.ir

www.fooladsectorfund.ir

تهران، میدان شیخ بهایی، برج رایان ونک، طبقه ۹، واحد ۹۰۵ - کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۹۴

۰۲۱-۵۸۶۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجدینه فولاد مبارکه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

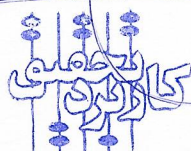
دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
		ریال
موجودی نقد	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی‌ها		
بدهی به سرمایه‌گذاران	۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها		*
		۱۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده متولی صندوق

سید منصور یزدانیان



KARBORD MAHGHIEH
مؤسسه سرمایه‌گذاری کاربرد تخصصی
(حسابداران رسمی) (IACPA)

نماینده مدیر صندوق

سید حمیدرضا رحیم اف



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ تحت شماره ۱۲۵۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ طی شماره ۶۱۰۵۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۴۰۱۵۲۳۷۶۴۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر شده، آغاز و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای آذر ماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین آبان ماه بعد از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، خیابان شیخ بهایی، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان اداری تجاری رایان ونک، طبقه ۹ واحد ۹۰۵

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://fooladsectorfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۲ اساسنامه قید شده است. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است.

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	۴,۹۰۰,۰۰۰	٪۴۹
شرکت سرمایه‌گذاری پرتوتابان معادن و فلزات	۴,۹۰۰,۰۰۰	٪۴۹
شرکت سبدگردان آتیه توکا	۲۰۰,۰۰۰	٪۲
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲-۲-مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به شماره ثبت ۶۱۲۰۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۹۱۳۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۵

۲-۳-متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران میدان آرژانتین ابتدای خیابان احمد قصیر، شماره ۴۹ ساختمان طلا طبقه دوم واحد ۳.

۲-۴-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۸۷۶۲۵ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، پلاک ۲۲، ساختمان صبا، طبقه اول

۲-۵-بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۱۱۷۶۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۸۵۸۹۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونک، طبقه هشتم، واحد ۸۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق بهادار در پایان روز را به میزان ۱۰ درصد کاهش یا افزایش دهد و قیمت تعدیل شده را بر مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ - 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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به طور روزانه و سود سپرده‌های کوتاه مدت به طور ماه شمار، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ - مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه براساس فاکتور و قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق و تایید مجمع
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

الف) بخش ثابت هزینه‌های مستهلک نشده صندوق به نسبت مساوی بین صنایع موجود در ساختار صندوق تقسیم می‌شود؛

ب) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

ج) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال، در حساب‌های هر صنعت به صورت جداگانه ذخیره می‌شود.

د) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق به ازای هر صنعت ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته‌ی مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه‌ی گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این‌که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره‌ی وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری به ازای هر صنعت در هر زمان برابر با ارزش روز دارایی‌های صندوق در آن صنعت منهای بدهی‌های صندوق در همان صنعت تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در آن صنعت در همان زمان است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها در چارچوب قانون توسعه ابزارهای مالی، مشمول مالیات صفر است. براساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گنجدینه فولاد مبارکه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		نام بانک
درصد از کل دارایی ها	ریال	
درصد	ریال	گردشگری
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گنجینه فولاد مبارکه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۷- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۹٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	مدیر و اشخاص وابسته
۴۹٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات	مدیر و اشخاص وابسته
۳٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا	مدیر و اشخاص وابسته

۹- معاملات با اشخاص وابسته
با توجه به عدم دریافت مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ تهیه صورت مالی میان دوره ای معامله ای انجام نگردیده است

۱۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.