
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



بخشی صنایع آبان صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۶۱۶۶۳

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	ت. 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 در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی



بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق



سبدگردان آبان
(سهامی خاص)
شرکت سبدگردان آبان

امضاء

نماینده

الهام مرادی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
www.apfund.ir



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۵,۲۹۳,۱۲۹,۰۲۶,۵۰۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۱۷,۳۸۵,۶۵۶,۴۱۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	۷ حساب های دریافتی
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۷,۶۳۲,۸۳۲,۰۹۹	۸ جاری کارگزاران
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۱۰۹,۶۵۳,۳۸۶	۹ سایر دارایی ها
۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳	۵,۳۹۸,۰۷۱,۷۹۷,۲۳۹	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۰	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ بدهی به سرمایه گذاران
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵	۳۷,۰۹۳,۹۷۴,۳۹۵	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۲,۱۳۳,۶۹۲,۶۱۸	۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸	۶۷,۳۸۳,۶۶۷,۰۱۳	جمع بدهی ها
۲,۳۳۱,۷۴۸,۵۵۱,۴۷۵	۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶	خالص دارایی ها
۱۱,۰۱۳	۱۴,۱۹۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

نماینده
الهام مرادی

شخص حقوقی
سبدگردان آبان (سهامی خاص)
شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق
بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه گذاری

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

بخشی صنایع آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۳۸۱,۴۳۵,۹۵۲,۵۳۹	۶۴۲,۸۸۴,۷۳۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶	۱۵,۹۳۶,۳۶۸,۴۱۹
سود سهام	۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶	.
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲
سایر درآمدها	۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷	.
جمع درآمدها	۸۹۳,۵۰۴,۹۷۲,۲۱۶	۶۴۰,۰۰۵,۶۶۳,۰۵۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷)	(۴۸۸,۶۹۵,۷۲۱)
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱)	(۳۳۱,۳۳۷,۶۰۷)
جمع هزینه‌ها	(۳۵,۸۵۴,۱۶۲,۸۱۸)	(۸۲۰,۰۳۳,۳۲۸)
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۸۵۷,۶۴۹,۹۳۴,۳۹۸	۶۳,۱۸۵,۶۲۹,۷۲۷
هزینه مالی	(۶۵۴۶,۱۹۲)	.
سود خالص	۸۵۱,۱۰۳,۷۴۲,۲۰۶	۶۳,۱۸۵,۶۲۹,۷۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)	۱۸.۲۵%	۳.۸۹%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۵.۹۳%	۴.۲۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۰۰۷,۴۸۰,۹۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۵,۱۵۹,۳۶۱	۲۰۰,۷۴۸,۰۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۱,۴۲۵,۷۵۸)	(۵۵۵,۳۴۶,۵۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۶۳,۱۸۵,۶۲۹,۷۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۲۱	(۱۱,۹۷۰,۸۹۷,۴۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶	۱۴۵,۲۱۳,۴۴۴

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سیدگردان آبان
شخص حقوقی خاص

شرکت سیدگردان آبان

بخشی صنایع آبان
از کان صندوق
صندوق سرمایه گذاری
مدیر صندوق



امضاء

نماینده

الهام مرادی

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان که صندوقی با سرمایه باز از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری بخشی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ به شماره ۵۶۱۸۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ با شماره ۱۲۱۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲ می‌باشد.

هدف از تشکیل این 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. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

(۱) سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

(۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل.

(۳) «واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

(۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

(۵) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج) در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

۶) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۷) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸) اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۹) اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

الف) حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب) بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۲ واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۸۰۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر گردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری صنایع آبان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس apfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۳۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری آبان	۱
۷۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان آبان	۲
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی سعادت‌آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست میدان آرژانتین، ساعی، خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم) پلاک ۲۲ ساختمان ۱۱ طبقه ۲ واحد ۶

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ با شماره ثبت ۴۶۴۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان پانزدهم پلاک ۴ واحد ۶۰۱.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ 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 صندوق سرمایه‌گذاری" اندازه‌گیری 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با رایۀ مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه حداکثر ۵ درصد (۰,۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان ..
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰۰ میلیون و حداکثر ۲۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه سه دهم درصد (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه یک دهم درصد (۰,۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.				حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:				هزینه‌های دسترسی به نرم افزار
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	
میلیارد ریال	۵۰,۰۰۰			
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.				هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - 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 و ابطال 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. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۷.۳۴٪	۱,۵۸۲,۵۸۸,۲۴۵,۰۳۳	۱,۵۹۵,۵۹۶,۸۴۴,۷۶۲	۶۳.۹۷٪	۳,۴۵۰,۲۲۴,۰۰۳,۷۲۳	۳,۱۱۵,۶۹۹,۱۲۲,۹۸۳	محصولات شیمیایی
۷.۱۰٪	۱۶۶,۹۳۳,۲۱۶,۹۳۲	۱۷۳,۹۹۰,۶۸۳,۶۰۹	۲.۹۷٪	۱۶۰,۵۴۷,۵۶۸,۱۶۳	۱۲۷,۲۹۵,۴۵۴,۶۷۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶.۶۳٪	۱۵۵,۷۹۳,۵۵۶,۳۶۵	۱۴۴,۷۳۳,۳۱۸,۷۶۵	۹.۷۳٪	۵۲۴,۸۴۲,۸۷۸,۸۷۸	۴۵۹,۳۱۸,۴۹۱,۹۹۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۸.۵۰٪	۴۵۸,۹۶۰,۸۲۷,۷۷۶	۵۷۷,۳۰۰,۸۰۶,۹۹۴	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۴.۶۷٪	۲۵۱,۸۲۱,۰۱۲,۶۶۳	۲۷۲,۰۸۰,۹۶۴,۰۵۷	استخراج کانه‌های فلزی
۹.۵۸٪	۲۲۵,۰۷۶,۵۷۳,۷۳۷	۲۲۶,۷۴۹,۵۷۹,۱۹۴	۳.۷۸٪	۲۰۳,۸۲۲,۷۶۱,۰۲۷	۱۶۴,۵۶۲,۱۰۵,۹۸۴	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۸٪	۸۸,۹۵۸,۲۸۵,۴۸۳	۹۹,۴۷۰,۱۷۴,۳۹۲	۱.۳۳٪	۶۶,۴۲۸,۰۰۷,۰۶۴	۴۸,۴۳۵,۰۴۳,۸۷۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۸۴٪	۱۹,۶۴۹,۴۲۵,۹۸۳	۲۱,۹۱۳,۲۸۵,۸۸۹	۲.۵۴٪	۱۳۶,۸۶۲,۹۹۸,۵۸۴	۱۵۸,۱۰۷,۸۱۹,۳۹۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۶٪	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۸۷۲,۹۳۵,۱۹۷	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۵٪	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸	قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۰٪	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	۳,۹۰۶,۵۴۲,۹۲۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۹٪	۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۱,۷۴۶,۱۹۷,۹۳۲	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۶	زراعت و خدمات وابسته
۹۵.۲۶٪	۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۱۱	۹۸.۰۶٪	۵,۲۹۳,۱۲۹,۰۲۶,۵۰۰	۴,۹۵۸,۶۶۱,۱۵۲,۷۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ
		درصد			ریال
		۲.۴۷٪	۵۸,۰۳۶,۰۶۳۲	۰.۰۰٪	۱,۶۰,۶۰۴
		۰.۰۳٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۰.۰۰٪	۱,۳۲۲,۸۷۶
		۰.۰۰٪	.	۰.۳۲٪	۱۷,۳۸۲,۵۷۲,۹۲۸
		۲.۵۰٪	۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۰.۳۲٪	۱۷,۳۸۵,۶۵۶,۴۱۸

موسسه اعتباری ملل
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت

۷- حساب‌های دریافتی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده	یادداشت
		ریال	ریال	ریال	
	۴۱,۳۳۵,۰۹۱,۸۵۹	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	(۵,۳۲۲,۷۱۷,۱۶۴)	۸۵,۱۱۷,۳۴۶,۰۰۰	
	۲,۹۲۵	.	.	۸۵,۱۲۰,۲۷۱,۰۰۰	
	۴۱,۳۳۵,۰۹۴,۷۸۴	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	(۵,۳۲۲,۷۱۷,۱۶۴)	۸۵,۱۲۰,۲۷۱,۰۰۰	

سود سهام دریافتی
 طلب از مدیر

۸- جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ پایان دوره مالی	تغییر شده طی دوره مالی	مبلغ ابتدای دوره مالی	مبلغ ابتدای دوره مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
	۷,۶۳۳,۸۳۰,۰۹۹	(۲,۸۳۵,۹۳۳,۶۳۰,۵۲۳)	۴,۸۳۳,۸۳۰,۰۹۹	۹,۷۱۶,۳۵۹,۵۵۹	
	۷,۶۳۳,۸۳۰,۰۹۹	(۲,۸۳۵,۹۳۳,۶۳۰,۵۲۳)	۴,۸۳۳,۸۳۰,۰۹۹	۹,۷۱۶,۳۵۹,۵۵۹	

شرکت کارگزاری آبان

۹- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ پایان دوره مالی	تغییر شده طی دوره مالی	مبلغ ابتدای دوره مالی	مبلغ ابتدای دوره مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱۴,۳۳۵,۱۹۵	۱۰,۱۵۱,۹۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۴,۳۳۵,۱۹۵	
	۵۸	۸,۱۳۴,۳۹۱	(۶,۸۶۵,۷۶۷)	۵۸	
	۱,۴۴۵,۰۹۳,۳۹۵	(۱,۳۴۵,۰۹۳,۳۹۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۴۵,۰۹۳,۳۹۵	
	۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۱۰,۹۵۲,۳۸۶	(۳,۱۱۴,۶۷۵,۱۷۸)	۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	

مخارج عضویت در کارکن
 مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 پیمانان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
۰	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵	۲۱,۷۵۴,۱۶۳,۹۷۳	مدیر (بخش ثابت)
۰	۷,۴۶۴,۳۳۹,۰۸۳	مدیر (بخش متغیر)
۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷	۷۱۵,۹۸۱,۳۳۳	متولی
۱,۷۲۶,۳۷۳,۵۱۲	۶,۴۶۵,۳۲۳,۶۹۶	بازارگردان
۴۹۸,۴۶۶,۲۸۱	۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰	حسابرس
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵	۳۷,۰۹۳,۹۷۴,۳۹۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۶,۳۶۰,۲۶۷	۴۱۲,۷۰۰,۱۹۱	ذخیره آيونمان نرم افزار
۲,۳۱۵,۷۳۶,۳۶۱	۷۲۰,۹۹۲,۴۲۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۲,۱۳۳,۶۹۲,۶۱۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۳۰۹,۷۳۳,۲۶۹,۴۰۲	۲۰۹,۷۳۰,۹۶۳	۵,۳۰۲,۲۹۲,۲۱۴,۲۷۹	۳۷۳,۴۵۴,۵۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲,۰۲۵,۵۸۲,۰۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۵,۹۱۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶	۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت
				۱۴-۱
				۱۴-۲

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بدهی

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نوع
۱۱۵,۶۴۵,۵۲۴,۵۵۲	(۱,۷۴۲,۹۴۶,۳۴۴)	(۳۲۱,۳۴۸,۴۹۶)	(۳۲۱,۳۴۸,۴۹۶)	(۳۲۱,۳۴۸,۴۹۶)	۳۴۸,۷۸۹,۲۶۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۹,۹۱۵,۹۶۱,۶۸۸	(۸۰,۹۵۶,۶۲۶)	(۱۵۲,۸۱۲,۱۶۶)	(۱۵۲,۸۱۲,۱۶۶)	(۱۱۱,۰۲۰,۰۰۰)	۱۶۱,۹۰۹,۲۲۷,۲۷۰	۱۲,۸۴۵,۲۲۵	کرین ایران
۳۶,۸۷۰,۵۵۰,۵۲۵	(۹۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۹,۱۶۷,۸۲۹)	(۱,۷۹,۱۶۷,۸۲۹)	(۱۵۰,۶۰۰)	۱۸۸,۶۰۰,۴۹۷,۰۰۰	۳۳,۵۷۵,۶۴۵	دوده صنعتی پارس
۳۶,۰۲۵,۴۹۳,۸۴۲	(۷۸,۱۴۴,۷۶۶)	(۱۳۸,۳۴۵,۸۲۶)	(۱۳۸,۳۴۵,۸۲۶)	(۱۰۰,۳۲۶,۹۶۹,۴۷۸)	۱۴۵,۶۲۸,۹۵۲,۹۱۰	۳۲,۵۶۸,۴۶۷	کوبیر تابر
۳۴,۵۷۷,۵۵۱,۳۲۷	(۴۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۸۸,۳۱۸,۰۰۰)	(۸۸,۳۱۸,۰۰۰)	(۵۷,۸۲۶,۵۲۵,۲۴۲)	۹۲,۹۶۷,۲۴۱,۲۷۰	۸,۳۲۸,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲,۷۲۷,۵۱۳,۰۲۷	(۵۵۸,۳۴۰,۵۶۶)	(۱۴۴,۰۸۴,۳۵۷)	(۱۴۴,۰۸۴,۳۵۷)	(۱۲۸,۰۳۸,۱۷۵,۳۰۰)	۱۵۱,۶۶۸,۱۱۳,۲۵۰	۲,۳۲۹,۴۴۷	گسترش نفت و گاز پارسین
۲۰,۳۸۸,۸۸۸,۶۹۵	(۴۲۷,۴۶۵,۶۶۳)	(۸۱,۳۱۷,۸۴۲)	(۸۱,۳۱۷,۸۴۲)	(۶۶,۶۹۵,۵۵۸,۹۹۹)	۸۵,۴۹۳,۱۳۱,۲۰۰	۳,۶۳۴,۳۷۲	سرمایه‌گذاری صندوق بانسنسکی
۱۳,۱۳۵,۳۲۸,۴۵۴	(۴۸۶,۸۴۴,۹۹۹)	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۶۵۳,۸۱۶,۴۹۹)	۹۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۱۰,۱۱۰,۶۶۱,۹۲۳	(۱۴۶,۳۷۳,۳۲۸)	(۳۷,۸۱۰,۵۷۲)	(۳۷,۸۱۰,۵۷۲)	(۱۸,۹۸۹,۸۳۲,۱۳۷)	۲۹,۳۷۴,۶۶۷,۹۷۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۶,۵۱۳,۸۸۲,۲۴۱	(۱۴۰,۱۷۳,۵۶۱)	(۳۶,۶۲۲,۲۶۲)	(۳۶,۶۲۲,۲۶۲)	(۲۱,۳۵۴,۰۲۴,۳۸۶)	۲۸,۰۳۴,۷۱۴,۲۵۰	۱,۶۱۳,۷۹۱	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۶,۳۵۶,۷۱۸,۶۶۹	(۱۰۰,۱۶۲۱,۹۸۵)	(۱۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۴۶,۷۴۸,۳۲۶)	۲۰,۳۲۴,۳۹۷,۲۲۰	۶۹,۷۲۶	پتروشیمی توری
۴,۷۳۴,۴۲۹,۰۰۰	(۱۲۰,۸۴۵,۰۴۴)	(۳۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۹۰,۷۷۴,۲۹۷)	۲۴,۱۶۹,۰۰۰,۸۴۲۲	۸,۲۷۲,۱۷۸	پتروشیمی پارس
۳,۳۳۳,۳۳۳,۸۷۵	(۸۲,۶۳۱,۰۶۲)	(۱۵,۶۹۹,۸۰۲)	(۱۵,۶۹۹,۸۰۲)	(۱۹,۹۹۴,۵۲۷,۷۶۱)	۱۶,۵۲۶,۲۱۲,۵۰۰	۳۰۰,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳,۴۲۸,۳۳۱,۳۱۱	(۵۰,۱۱۴,۹۱۸)	(۹,۵۲۱,۷۸۱)	(۹,۵۲۱,۷۸۱)	(۶,۵۲۵,۱۱۵,۳۸۰)	۱۰۰,۳۲۰,۹۸۳,۳۹۰	۲۱۵,۸۷۳	سیمان آبیگ
۲,۷۰۰,۲۰۱,۲۰۴,۶۳۲	(۳۱۷,۴۲۲,۷۵۰)	(۶۰,۳۰۰,۹۹۲)	(۶۰,۳۰۰,۹۹۲)	(۴,۴۰۶,۵۰۰,۵۸۱)	۶۳,۴۰۴,۵۵۰,۶۹۲	۱۷,۴۱۳,۵۸۶	معنی و صنعتی جادریلو
۱,۹۴۹,۸۷۴,۷۵۵	(۱۵۸,۹۵۵,۷۷۳)	(۳۰,۲۰۰,۱۳۵۲)	(۳۰,۲۰۰,۱۳۵۲)	(۳۹,۶۵۲,۱۲۲,۸۶۰)	۳۱,۷۹۱,۱۵۴,۵۶۰	۴,۳۲۱,۷۲۷	سیمان شرق
۱,۶۶۸,۸۱۴,۴۷۵	(۵۲,۱۹۵,۰۰۰)	(۹,۹۱۶,۹۶۸)	(۹,۹۱۶,۹۶۸)	(۸,۷۰۸,۰۷۳,۵۵۶)	۱۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۱,۶۴۴,۷۶۳,۲۲۸	(۴۰,۶۳۷,۵۱۲)	(۷,۷۲۱,۱۱۰)	(۷,۷۲۱,۱۱۰)	(۶,۴۳۴,۳۹۶,۲۸۰)	۸,۱۲۷,۵۱۸,۳۱۰	۴۵۷,۳۷۳	معنی املج ایران
۱,۶۰۰,۸۹۴,۵۵۸	(۳۷,۷۴۲,۵۰۱)	(۵,۲۷۱,۰۱۷)	(۵,۲۷۱,۰۱۷)	(۳,۹۰۶,۵۲۲,۹۲۴)	۵,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
۱,۳۹۱,۲۰۱,۱۱۳	(۴۸,۷۹۸,۱۴۳)	(۸۳,۳۷۱,۳۰۴)	(۸۳,۳۷۱,۳۰۴)	(۵۵,۸۴۶,۱۵۸,۰۰۰)	۸۷,۷۵۹,۶۲۸,۵۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۳۷۴,۷۲۰,۷۸۸,۵۵۷	(۸۰,۴۶۴,۳۱۰)	(۱,۵۲۷,۵۱۸,۸۱۰)	(۱,۵۲۷,۵۱۸,۸۱۰)	(۱,۳۲۳,۶۲۹,۹۱۹,۲۶۸)	۱,۶۰۷,۹۲۷,۸۶۵,۹۴۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع آبان
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۲,۸۸۴,۷۲۴	۳۷۴,۷۳۰,۷۸۸,۵۵۷	(۸,۰۳۹,۳۹۰,۳۱۰)	(۵,۵۲۷,۵۱۸,۸۱۰)	(۱,۲۲۳,۶۲۹,۱۹۲,۳۶۸)	۱,۶۰۶,۹۲۷,۸۶۵,۹۳۵	۸۰۰,۰۰۰
	۹۸۸,۸۳۷,۰۰۰	(۷۳,۳۸۲,۵۰۰)	(۱۲,۹۲۲,۵۳۶)	(۱۳,۶۰۰,۳۷۹,۰۰۰)	۱۴,۶۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۹۲۷,۶۲۰,۸۱۵	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۴,۹۸۵)	(۳,۰۵۴,۹۸۵)	۳,۲۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۳
	۸۰۰,۹۷۰,۹۰۳	(۳۰,۷۲۷,۲۲۹)	(۵,۸۳۸,۱۰۷)	(۵,۲۰۷,۹۴۹,۳۲۱)	۶,۱۳۸,۴۸۵,۶۶۰	۱,۲۷۸,۳۳۶
	۷۶۲,۶۶۷,۶۶۸	(۴۹,۴۶۷,۷۵۷)	(۹,۴۳۲,۸۲۰)	(۹,۱۷۱,۸۲۳,۰۰۵)	۹,۹۹۳,۵۵۱,۳۶۰	۲۵۷,۴۸۴
	۷۲۰,۱۷۸,۸۲۴	(۱۹,۵۸۰,۸۶۴)	(۳,۷۹۶,۳۲۰)	(۳,۲۲۳,۱۶۶,۶۵۲)	۳,۹۱۶,۱۷۲,۷۸۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
	۷۲۳,۶۶۰,۴۴۱	(۳۳,۳۱۸,۷۵۰)	(۵,۳۲۰,۵۱۸)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
	۵۶۹,۹۸۱,۷۵۸	(۱۷,۸۸۱,۷۱۶)	(۳,۳۷۹,۳۲۰)	(۳,۹۸۵,۸۲۰,۰۰۰)	۳,۵۷۶,۳۲۳,۷۹۹	۱۶۲,۸۶۶
	۵۵۱,۳۲۹,۸۶۸	(۳۷,۱۷۸,۱۷۶)	(۵,۱۶۲,۶۵۶)	(۴,۸۵۱,۵۵۲,۲۰۰)	۵,۳۳۵,۳۳۵,۲۲۰	۲۴۵,۰۰۰
	۳۱۲,۷۲۴,۴۹۴	(۱۰,۷۹۲,۳۵۰)	(۳,۰۵۰,۵۱۱)	(۱,۸۳۲,۸۱۲,۷۴۵)	۲,۱۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۳۲۹,۴۱۰,۵۱۲	(۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۱,۱۷۶)	(۱,۶۳۸,۸۶۳,۰۰۱)	۱,۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۲۴۴
	۱۲۹,۷۱۱,۲۶۰	(۳۳,۹۲۷,۷۸۱)	(۶,۳۵۰,۰۶۱)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۷۸۹,۵۵۶,۳۲۰	۱۴۰,۶۸۹
	۴۲,۷۷۸,۷۷۷	(۹,۲۴۰,۴۷۵)	(۱,۷۵۵,۶۲۸)	(۱,۷۶۴,۳۹۹,۹۱۰)	۱,۸۴۸,۰۹۴,۸۰۰	۱۹,۳۳۵
	۳۰,۶۶۹,۵۵۲	(۱۸,۹۷۳,۶۵۵)	(۳,۶۰۰,۳۲۷)	(۳,۷۶۱,۷۶۱,۱۷۹)	۳,۷۹۴,۹۹۰,۹۴۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				(۵۷,۲۵۱,۳۲۷,۶۰۰)	۵۷,۲۵۱,۳۲۷,۶۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
				(۱۷,۳۸۵,۵۱۸,۶۸۸)	۱۷,۳۸۵,۵۱۸,۶۸۸	۶۳,۶۷۰
	(۱۰,۷۵۴,۴۷۳)	(۳۱,۸۳۲,۸۹۳)	(۵,۱۴۶,۳۲۷)	(۳,۴۶۶,۰۰۰,۳۳۵)	۴,۳۶۴,۵۷۸,۵۰۰	۳۰,۵۸۵
	(۱۲۳,۳۵۱,۱۷۲)	(۳,۵۸۲,۵۰۷)	(۴۹۱,۰۵۲)	(۶۷,۱۷۷,۱۳۳)	۵۱۶,۹۰۱,۵۰۰	۸۲۲,۰۶۸
	(۳۵۱,۰۰۰,۷۳۰)	(۳۱۲,۸۵۶,۸۸۱)	(۵۹,۴۴۲,۱۱۸)	(۶۲,۶۵۰,۰۰۰,۶۵۷)	۶۳,۵۷۱,۳۷۷,۷۵۰	۶۱۹,۸۶۱
	(۱,۸۲۴,۶۶۹,۳۲۳)	(۳۲,۶۲۰,۰۸۹)	(۸,۰۹۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۸,۶۶۹,۰۷۲)	۸,۵۲۴,۴۱۸,۰۰۰	
	۳۷۹,۲۵۴,۳۵۸,۰۰۹	(۸,۷۶۰,۳۱۷,۹۳۲)	(۱,۶۶۴,۴۶۶,۳۳۸)	(۱,۳۲۷,۰۲۰,۲۶,۵۴۴)	۱,۸۴۶,۷۰۱,۴۸,۸۱۳	

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۲۰	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۲۰		(۳۲,۱۱۷,۹۰۳)	(۱۹,۸۴۶,۴۱۴,۵۹۷)	۱۲۲,۰۰۰,۳۲۷,۰۰۰	۱۲,۹۲۲
	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۲۰		(۳۲,۱۱۷,۹۰۳)	(۱۹,۸۴۶,۴۱۴,۵۹۷)	۱۲۲,۰۰۰,۳۲۷,۰۰۰	

استادکاران - (بوجه) ۲-۳۳۵-۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت
۱۵,۹۳۶,۴۸۸,۴۱۹		۳۴۵,۷۰۰,۷۸۹,۹۲۶		۱۵-۱
۱۵,۹۳۶,۴۸۸,۴۱۹		۳۴۵,۷۰۰,۷۸۹,۹۲۶		

سود(زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

۱۵-۱ سود(زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۳۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد
۱,۷۱۶,۱۶۹,۶۰۲		۸۲,۵۴۳,۳۸۹,۵۳۸	(۱,۲۶۶,۶۸۰,۲۵)	(۲۴,۶۶۹,۲۰۵)	(۱۶۹,۷۷۴,۲۶۶,۳۳۳)	۲۵۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۷۵,۵۰۰	پتروشیمی پارس
(۴۶۸,۴۰۱,۱۰۹)		۷۷,۱۴۸,۴۰۶,۶۰۲	(۱,۳۳۱,۰۵۳,۲۰۱)	(۳۳۱,۹۹۹,۹۱۸)	(۱۶۵,۶۰۸,۹۸۳,۸۱۹)	۲۴۲,۳۱۰,۴۴۰,۸۴۰	۵۵۶,۰۳۲۷	پتروشیمی توری
۸,۳۸۵,۱۲۵,۳۳۱		۶۶,۹۳۳,۴۶۳,۳۴۴	(۱,۷۷۲,۰۵۴,۱۴۶)	(۳۳۶,۶۹۰,۲۸۸)	(۲۸۵,۳۶۸,۶۲۲,۳۶۳)	۲۵۲,۴۱۰,۸۱۹,۳۲۰	۶۸۴,۱۹۰,۷۹	کوبیر نابیر
۵۶,۹۸۶,۱۲۲		۴۶,۸۲۷,۱۰۱,۱۶۸	(۱,۶۴۵,۰۰۰,۵۳۹)	(۳۱,۶۵۰,۱۰۲)	(۳۷۸,۲۰۷,۳۵۵,۸۹۱)	۳۲۷,۰۰۰,۱۰۷,۷۰۰	۳,۴۰۹,۸۰۳	پلیمر آریا ساسپل
(۴۳۵,۱۸۸,۶۹۴)		۴۶,۲۶۸,۸۱۱,۳۲۵	(۳,۷۶۹,۷۶۴,۶۹)	(۵۳۶,۴۵۵,۱۷۳)	(۵۰,۳۰۹,۹۸۳,۳۳۳)	۵۵۳,۵۵۲,۸۱۳,۷۰۰	۱۵,۶۸۸,۳۷۰	پتروشیمی شیراز
(۷۰۷,۲۲۳,۳۳۳)		۴۵,۰۷۵,۳۱۳,۱۳۳	(۳,۳۲۸,۱۱۹,۱۱۳)	(۴۳۳,۳۲۲,۶۳۱)	(۳۶۷,۸۹۷,۰۴۷,۵۸۴)	۴۴۵,۶۳۳,۸۲۲,۴۵۰	۱۸,۶۸۴,۴۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲,۴۰۰,۹۷۹,۹۶۶		۳,۸۲۷,۶۰۴,۸۳۳	(۷۴۱,۵۶۶,۸۷۶)	(۱۴۰,۸۹۷,۷۰۶)	(۱۰,۹۰۱,۳۰۵,۸۴۶)	۱۴۸,۳۱۳,۳۷۵,۲۶۰	۲۰,۵۳۶,۳۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
		۳,۷۸۵,۹۳۸,۴۲۹	(۸۰۷,۵۴۳,۷۳۰)	(۱۵۳,۴۳۳,۱۱۷)	(۱۳۳,۶۸۹,۶۱۹,۷۳۳)	۱۶۱,۵۰۸,۵۴۴,۰۰۰	۶,۸۷۳,۷۰۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
		۳,۴۵۰,۴۹۴,۱۳۱	(۶۴۸,۸۸۷,۵۰۰)	(۱۳۳,۳۸۸,۶۲۵)	(۹۲,۴۲۷,۸۲۹,۷۵۲)	۱۳۹,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
		۳,۳۳۸,۶۲۵,۷۱۶	(۳۳۴,۱۲۸,۰۹۸)	(۶۲,۶۸۳,۳۳۹)	(۴۲,۹۸۹,۳۷۱,۳۲۷)	۶۶,۸۲۵,۶۱۹,۵۰۰	۶,۳۴۵,۳۵۵	سپهان شرق
۴,۳۶۷,۴۴۹,۰۴۴		۳,۰۶۱,۳۳۱,۱۱۱	(۶۳۲,۴۶۵,۳۹۸)	(۱۱۸,۶۵۸,۳۲۶)	(۱۰,۰۸۹,۹۲۲,۶۴۵)	۱۳۲,۶۹۳,۰۷۹,۵۸۰	۴۸,۹۰۲	پتروشیمی پردیس
		۱۵,۰۹۱,۴۵۴,۲۷۴	(۳۲۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۱,۴۸۸,۸۰۰)	(۴۹,۶۳۵,۱۷۶,۹۲۶)	۶۵,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
		۶,۵۳۱,۲۱۸,۹۴۱	(۳۰,۷۶۱,۶۲۷)	(۵۸,۴۲۷,۱۹۷)	(۵۴,۶۴۶,۰۸۲,۵۱۷)	۶۱,۵۳۳,۳۶۵,۴۸۳	۴,۳۰۷,۴۵۴	فجر انرژی خلیج فارس
		۳,۶۵۸,۵۳۲,۶۸۹	(۳۰,۹۱۲,۰۰۰)	(۳۱,۷۶۹,۲۷۰)	(۳۸,۱۵۲,۶۶۴,۰۴۱)	۴۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	ایران پارسا پتروشیمی
۲۹,۰۶۸۹,۹۸۴		۹,۷۳۷,۴۴۱,۱۹۱	(۳,۱۱۴,۳۹۱,۳۲۹)	(۵۱۱,۷۹۸,۵۲۵)	(۶,۹۰۱,۷۵۴,۰۲۵)	۶۲۲,۹۴۵,۵۲۵,۸۰۰	۲۵,۴۵۵,۰۸۴	س نفت و گاز و پتروشیمی تاسیسات
۱۵,۶۰۶,۵۶۶,۸۹۳		۵۵۶,۷۵۹,۴۶۶,۸۶۴	(۱۸۰,۰۵۴,۴۶۶,۶۰)	(۳,۴۲۱,۰۳۳,۵۳۳)	(۳,۳۲۹,۱۹۸,۷۶۶)	۳,۶۰۱,۰۸۷,۹۳۸,۱۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری		سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل		۳۶۰.۰۸۷.۸۲۸.۱۲	(۳۰.۲۲۰.۰۱۹.۸۷۹.۷۶۶)	(۳۰.۲۲۰.۰۳۳.۵۳۳)	(۱۸۰.۰۰۵.۲۹۹.۶۴۰)	۵۵۶.۷۵۹.۳۶۶.۸۶۴	۱۵.۶۰۶.۵۶۶.۸۹۳	
صنایع الکترونیک مادران	۱۵۰.۰۰۰۰	۵.۴۶۶.۵۰۰.۰۰۰	(۳.۹۰۶.۵۳۳.۹۲۲)	(۵.۱۹۱.۳۷۵)	(۳۷.۳۲۲.۵۰۰)	۱.۵۵۵.۴۲۲.۳۰۱		
توسعه نیشکر و صنایع غذایی	۳۸۵.۷۵۰	۱۳.۷۰۱.۷۱۲.۵۰۰	(۱۲.۳۴۶.۴۴۰.۶۳۸)	(۱۳.۰۱۶.۶۲۷)	(۶۸.۵۰۸.۵۶۳)	۱.۳۷۳.۷۶۶.۶۷۳		
ایمن خودرو شرق	۱.۷۵۰.۰۰۰	۴.۷۲۳.۷۵۰.۰۰۰	(۳.۰۰۰.۲۵۴.۰۳۶)	(۴.۳۸۷.۰۸۸)	(۳۲.۶۱۶.۲۵۰)	۷۳۳.۶۰۶.۳۶۹		
مهندسان سوز	۳۵۰.۰۰۰	۱۴.۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳.۸۷۳.۹۳۵.۱۹۷)	(۱۳.۴۹۹.۵۰۰)	(۷۱.۰۰۰.۰۰۰)	۲۵۲.۵۱۵.۲۰۲		
مدعی املاح ایران	۱۳۲.۱۳۰	۲.۱۱۴.۰۸۰.۰۰۰	(۱.۸۵۸.۸۳۵.۹۰۲)	(۲.۰۰۰.۸۳۷۶)	(۱۰.۵۷۰.۴۰۰)	۳۳۲.۶۷۵.۳۳۰		
تولید لوزی بوق شمس باسارگاد	۹۰۰.۰۰۰	۲.۹۹۷.۹۰۰.۰۰۰	(۲.۹۸۵.۰۸۳.۹۸۸)	(۲.۸۴۸.۰۰۰)	(۱۲.۹۸۹.۵۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۴۹۳)		
کوبن ایران	۹۸۲.۷۵۱	۹.۰۱۱.۸۲۶.۶۷۰	(۸.۹۷۶.۳۶۲.۹۵۴)	(۸.۵۶۱.۳۳۵)	(۴۵۰.۵۹۱.۳۳۳)	(۱۸۰.۵۶۶.۶۵۳)		
اخشان خراسان	۲۴۵.۰۰۰	۱.۷۵۶.۶۵۰.۰۰۰	(۱.۸۳۳.۸۸۲.۷۶۶)	(۱.۶۶۸.۸۱۸)	(۸.۷۸۲.۳۵۰)	(۵۶.۶۸۲.۸۱۲)		
گسترش نفت و گاز پارسین	۵۰۰.۰۰۰	۲۹.۴۴۵.۰۰۰.۰۰۰	(۳۰.۰۴۵.۷۷۷.۶۴۸)	(۳۷.۹۷۳.۷۵۰)	(۱۴۷.۳۳۵.۰۰۰)	(۷۷۵.۹۴۵.۹۶۸)		
ح. مدعی و صنعتی چادریلو	۱۳.۶۶۸.۳۰	۲۱.۸۰۰.۹۲۹.۴۴۰	(۲۳.۵۲۹.۸۴۹.۱۸۰)	(۲۰.۱۲۱.۸۸۳)	(۱۰.۵۰۰.۴۶۴۷)	(۳.۴۳۲.۹۲۶.۲۷۰)		
دوده صنعتی پارس	۸.۱۹۱.۲۷۸	۵۴.۹۶۳.۴۷۵.۳۸۰	(۵۷.۳۳۰.۸۲۲.۶۱۳)	(۵۲.۳۱۵.۳۰۲)	(۲۷۴.۸۱۲.۳۷۷)	(۳.۷۰۰.۳۹۹.۹۱۳)		
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۴۴.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳.۶۰۰.۳۲۷.۹۰۵)	(۱۰.۳۰۰.۶۸۰۰)	(۵۳.۷۳۰.۰۰۰)	(۳.۹۲۰.۳۶۴.۷۰۵)		
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴.۸۴۴.۱۵۵	۳۰.۳۳۷.۵۳۳.۳۷۵	(۳۳.۳۳۳.۵۸۲.۶۱۹)	(۳۸.۷۳۵.۶۶۷)	(۱۵۱.۱۸۷.۷۱۹)	(۳.۴۷۵.۵۳۰.۷۰۰)		
صنعتی دوده قام	۹.۹۳۰.۳۰۵	۱۴۹.۷۵۳.۲۸۴.۱۵۰	(۱۵۵.۵۸۱.۵۳۲.۶۸۸)	(۱۴۱.۷۸۹.۸۶۰)	(۷۶۶.۴۶۳.۴۲۱)	(۷.۲۱۷.۱۶۰.۶۱۹)		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۸.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	(۶۸.۲۴۵.۶۷۹.۸۵۳)	(۵۵.۴۸۹.۵۰۰)	(۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۱۸۳.۳۱۹.۳۵۳)		
پتروشیمی شازند	۳.۴۱۹.۵۸۲	۶۹.۷۵۹.۴۷۳.۸۰۰	(۸۲.۰۳۳.۲۷۶.۷۳۵)	(۶۶.۳۷۱.۴۹۱)	(۳۴۸.۷۷۷.۳۶۴)	(۱۳.۶۷۸.۶۸۹.۷۸۸)		
مجموع صنایع لاستیک پزد	۳۸.۷۹۵.۵۶۹	۱۳۱.۷۱۰.۵۵۶.۷۵۵	(۱۳۳.۸۱۱.۱۶۶.۱۶۰)	(۱۲۵.۱۲۵.۲۰۹)	(۶۵۸.۵۵۴.۷۸۴)	(۱۳.۸۸۳.۸۶۹.۵۹۸)		
پتروشیمی جم پنبان	۲۰.۷۷۳.۲۱۴	۳۳۰.۹۱۳.۳۶۱.۶۸۰	(۳۵۳.۴۷۶.۴۶۶.۵۶۳)	(۳۳۳.۸۶۶.۲۴۴)	(۱.۷۰۰.۴۵۶.۸۰۸)	(۱۴.۵۹۲.۵۳۳.۴۳۵)		
مدعی و صنعتی چادریلو	۸۶.۸۸۱.۵۰۷	۳۳۳.۱۴۲.۳۸۶.۷۰۴	(۳۳۸.۵۳۱.۱۱۴.۸۷۷)	(۳۲۰.۵۴۰.۰۱۷)	(۱.۱۶۰.۳۳۶.۹۳۴)	(۱۷.۷۶۵.۰۰۰.۵۱۴۴)		
نفت بهران	۱۰.۴۷۸.۰۹۸	۱۳۷.۶۸۳.۲۰۷.۷۳۰	(۱۵۶.۰۰۰.۶۸۵.۳۷۱)	(۱۳۰.۳۹۸.۰۹۷)	(۶۸۸.۴۱۱.۰۳۹)	(۱۹.۱۸۷.۶۸۶.۶۸۷)		
مجموع جهان فولاد سرجان	۶۲.۳۵۴.۵۵۸	۱۵۴.۰۷۸.۱۱۲.۸۱۸	(۱۸۴.۵۱۱.۷۹۳.۷۳۰)	(۱۴۶.۳۷۴.۰۰۷)	(۷۷۰.۳۹۰.۵۶۴)	(۳.۱۳۵.۴۳۵.۶۸۳)		
شرکت آهن و فولاد رفح	۱۵.۱۰۴.۳۳۵	۲۴۹.۳۱۹.۸۷۷.۵۰۰	(۳۲۴.۵۴۲.۳۳۳.۴۱۳)	(۳۲۶.۷۵۸.۸۸۴)	(۱.۳۶۶.۹۹۳.۳۸۸)	(۷.۶۰۰.۶۳۱.۴۱۰.۸۴)		
پتروشیمی خارک							۱۰۰.۶۰۳.۲۷۹.۳۱۹	
جمع		۵.۳۳۴.۸۱۱.۶۵۵.۸۶۴	(۴.۹۴۷.۳۳۸.۹۳۷.۵۷۴)	(۵.۵۸۰.۵۷۱.۰۷۵)	(۳۶.۶۳۴.۵۸۰.۳۸۱)	۳۴۵.۷۰۰.۰۷۸.۸۲۶	۱۵.۹۳۶.۳۶۸.۴۱۹	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آیان
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۲۳ به ۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۱۷-۱
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	

سود سپرده بانکی

۱۷-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲۳ به ۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۱۰,۷۲۴,۰۶۹	
.	۴۶,۱۵۰,۳۰۱	
.	۲۵,۶۳۲,۸۹۸	
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	
سود سپرده	سود سپرده	
ریال	ریال	
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۱۰,۷۲۴,۰۶۹	
.	۴۶,۱۵۰,۳۰۱	
.	۲۵,۶۳۲,۸۹۸	
۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	

مؤسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۲۳ به ۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱,۰۶۳,۴۸۳,۹۸۷	
.	۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰	۱۸-۱
.	۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷	

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۱۸-۱- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
				ریال	درآمد سهام		ریال	ریال	
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۶,۷۹۳,۱۷۷	۱,۲۵۰	۸,۴۹۱,۴۷۱,۳۵۰	.	۸,۴۹۱,۴۷۱,۳۵۰		
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۴۲,۱۵۳	۳۷,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰	.	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰		
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۲۱,۸۹۷,۹۱۶	۱,۸۰۰	۳۹,۴۱۶,۲۴۸,۸۰۰	.	۳۹,۴۱۶,۲۴۸,۸۰۰		
کوبیر تابر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸۳,۵۸۷,۵۴۶	۱,۰۰۰	۸۳,۵۸۷,۵۴۶,۰۰۰	(۵,۲۵۷,۷۵۲,۲۱۴)	۷۸,۳۲۹,۷۹۳,۷۸۶		
فیلر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲,۰۵۹,۷۸۵	۴,۵۰۰	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰	.	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰		
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۱۷,۲۱۴)	۱,۲۰۶,۰۸۲,۷۸۶		
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۶,۷۲۶)	۲۷۹,۷۵۳,۲۷۴		
					۱۶۲,۴۹۰,۴۲۰,۳۸۶	(۵,۳۳۲,۷۱۷,۱۶۴)	۱۶۲,۴۹۰,۴۲۰,۳۸۶		
					۱۶۷,۳۷۱,۷۵۹,۵۵۰		۱۶۷,۳۷۱,۷۵۹,۵۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر(ثابت)
۲۴۵,۰۵۶,۳۸۱	۴۷,۱۳۳,۶۸۷,۱۷۰	مبتنی بر عملکرد
.	۷,۴۶۴,۳۳۹,۰۸۳	متولی
۷۲,۳۲۸,۷۶۲	۹۵۶,۲۸۴,۰۰۰	بازارگردان
۶۳,۳۵۳,۶۶۱	۶,۱۹۸,۵۲۲,۲۶۴	حسابرس
۱۰۷,۹۵۶,۹۱۷	۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰	
۴۸۸,۶۹۵,۷۲۱	۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱,۶۲۴,۸۳۵	۱۲,۷۱۶,۱۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۴,۴۶۸	۶,۸۶۵,۷۶۷	هزینه عضویت در کانون
۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۱۶	هزینه نگه داری سپرده گذاری
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۲,۷۳۴,۰۵۷	۶۳۵,۴۰۳,۴۹۵	هزینه نرم افزار و سایت
۱۱۲,۶۱۶,۲۶۳	۲,۰۵۶,۲۰۲,۶۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۴,۲۸۸,۰۰۰	۴۵,۹۷۶,۰۱۰	
۳۳۱,۳۳۷,۶۰۷	۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تسهیلات دریافتی از کارگزاری
.	۶,۵۴۶,۱۹۲	
.	۶,۵۴۶,۱۹۲	

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۲۳ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۳۷۴,۴۸۷,۸۲۵)	۸۹۸,۹۱۲,۰۴۷,۰۷۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۱۲,۳۴۵,۱۸۵,۲۳۵	(۳۶۲,۸۵۲,۱۸۶,۵۳۲)	
۱۱,۹۷۰,۸۹۷,۴۰۰	۵۳۶,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد ممتاز و مدیر نیت	شرکت کارگزاری آبان
۰.۷٪	ممتاز	
۰.۰۰٪	عادی	
۱,۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگران آبان
۰.۳٪	عادی	
۸۰۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۰٪	عادی	اکبر محمدی
۲۰,۰۱۵	عادی	
۰.۰۰٪	عادی	الهی‌الابت
۲۰,۰۱۰	عادی	
۰.۰۰٪	عادی	میلاذ حسینی
۲۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۶٪	جمع	
۲,۸۶۰,۱۱۵		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۷,۶۳۲,۸۳۲,۰۹۹	طی دوره	خرید و فروش سهام	۴,۴۲۶,۰۰۰,۳۵۶	کارگزار صندوق		شرکت کارگزاری آبان
(۲۹,۳۱۸,۵۳۰,۵۶۰)	طی دوره	تسهیلات مالی دریافتی	۹,۹۸۵,۲۴۲,۹۴۹	کارگزار صندوق		سیدگران آبان
(۶,۴۶۵,۳۳۳,۶۹۶)	طی دوره	کارمزد مدیریت	۵۴,۵۹۸,۰۲۶,۲۵۳	کارمزد بازگردان		صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۷۱۵,۸۸۱,۳۳۳)	طی دوره	کارمزد متولی	۶,۱۹۸,۵۲۲,۲۶۴	کارمزد متولی		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰)	طی دوره	کارمزد حسابرس	۹۵۶,۲۸۴,۰۰۰	کارمزد حسابرس		موسسه حسابرسی بیت رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.