

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۲۹

شماره: ۱۴۰۴-۱۵۴

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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 صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص مجامع ۱۳ بهمن و ۵ اسفند ماه ۱۴۰۳.

۶-۲- مفاد بند های ۷-۱ و ۷-۲ امید نامه صندوق با موضوع مضرری از ۱,۰۰۰ بودن تعداد واحد های سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال.

۶-۳- مفاد ردیف ۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع نصاب ترکیب دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها در صنعت محصولات پتروشیمی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت در پایان دوره ۶۳,۹۲٪ می باشد)

۶-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع اطلاع رسانی متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای اصلاح آن.

۶-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفا از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در برخی از روزها.

۶-۶- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه با موضوع رعایت تعداد واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰/۱ درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری. (در خصوص خانم المیرا امانت)

۷- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۷-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ با موضوع انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی نشده، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان مقاطع سه ماهه در خصوص ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳. (با ۲ روز تاخیر در کدال و ۱ روز تاخیر در تارنما منتشر شده است)

۸- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که به استثنای عدم تعدیل قیمت برخی نمادهای معاملاتی موجود در پرتفوی صندوق علیرغم واجد شرایط بودن آنها طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش مورد با اهمیت دیگری مشاهده نگردید..

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

علیرضا شهریاری

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





بخشی صنایع آبان

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۰

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۱

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

الهام مرادی

خاطره پهلوان

بخشی صنایع آبان
سختی حقوقی
صندوق سرمایه گذاری

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

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 خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۳۸,۹۹۹,۲۰۳,۵۱۱	۵,۲۹۳,۱۲۹,۰۲۶,۵۰۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۱۷,۳۸۵,۶۵۶,۴۱۸	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	۷ حساب های دریافتنی
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۷,۶۳۲,۸۳۲,۰۹۹	۸ جاری کارگزاران
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۱۰۹,۶۵۳,۳۸۶	۹ سایر دارایی‌ها
۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳	۵,۳۹۸,۰۷۱,۷۹۷,۲۳۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵	۳۷,۰۹۳,۹۷۴,۳۹۵	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۲,۱۳۳,۶۹۲,۶۱۸	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸	۶۷,۳۸۳,۶۶۷,۰۱۳	جمع بدهی‌ها
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱۱,۰۱۳	۱۴,۱۹۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده
سیدگردان آبان
(سهامی خاص)
الهام مرادی

مدیر صندوق
بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه‌گذاری آبان
شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



بخشی صنایع آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۱۳۵۱۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۳۸۱,۴۳۵,۹۵۲,۵۳۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال ۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶
سود سهام	۱۶	ریال ۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۷	ریال ۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸
سایر درآمدها	۱۸	ریال ۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷
جمع درآمدها		ریال ۸۹۳,۵۰۴,۰۹۷,۲۱۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال (۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰	ریال (۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱)
جمع هزینه ها		ریال (۶۵,۸۵۴,۱۶۳,۸۱۸)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		ریال ۸۲۷,۶۴۹,۹۳۴,۳۹۸
هزینه مالی	۲۱	ریال (۶,۵۴۶,۱۹۲)
سود خالص		ریال ۸۲۷,۶۴۳,۳۸۸,۲۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۱۸.۲۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۵.۹۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	ریال ۲,۳۳۱,۷۳۸,۸۵۱,۴۷۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۵,۱۵۹,۳۶۱	ریال ۲,۶۵۱,۵۹۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۱,۴۳۵,۷۵۸)	ریال (۱,۰۱۴,۳۵۷,۵۸۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	ریال ۸۲۷,۶۴۳,۳۸۸,۲۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	ریال ۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶	ریال ۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

پادداشت های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

امضاء

سیدگردان آبان
(سهامی خاص)
الهام مرادی

خاطره پهلوان

بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه گذاری
شرکت سیدگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق
مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های 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 مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب) بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان که طبق صورت جلسه به شماره ۰۸/پ/۱۴۰۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ با موضوع تغییرنام صندوق از صندوق بخشی پترو آبان به صندوق بخشی صنایع آبان تغییر یافته، 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.



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

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

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

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
یادداشت های 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵٪ تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



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

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 ۵/۰ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به‌علاوه 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 به‌علاوه 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 به‌علاوه 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.



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

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	
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق				مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار				مطابق مقررات 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 سرمایه گذاری 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	نهایی شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نهایی شده	یادداشت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۶۷.۳۴٪	۱,۵۸۲,۵۸۸,۴۵۰.۳۳	۱,۵۹۵,۵۹۶,۸۴۴,۷۶۲	۶۳.۹۲٪	۳,۲۵۰,۲۲۴,۰۰۳,۷۲۳	۳,۱۱۵,۶۹۹,۱۲۲,۹۸۳	۵-۱	معاملات شیمیایی
۷.۱۰٪	۱۶۶,۹۳۳,۲۱۶,۹۳۲	۱۷۳,۹۹۰,۶۸۳,۶۰۹	۲.۹۷٪	۱۶۰,۵۴۷,۵۶۸,۱۶۳	۱۲۷,۲۹۵,۵۴۲,۶۷۵		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶.۶۳٪	۱۵۵,۷۹۳,۵۵۶,۲۶۵	۱۴۴,۷۲۳,۲۱۸,۷۶۵	۹.۷۲٪	۵۲۴,۸۳۲,۸۸۸,۸۷۸	۴۵۹,۳۱۸,۴۹۱,۹۹۷		لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۸.۵۰٪	۴۵۸,۹۶۰,۸۲۷,۷۷۶	۵۷۷,۲۰۰,۸۰۶,۹۹۴		فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۴.۶۷٪	۲۵۱,۸۲۱,۰۱۲,۶۶۳	۲۷۲,۰۸۰,۹۶۴,۰۵۷		استخراج کانه‌های فلزی
۹.۵۸٪	۲۲۵,۰۷۶,۵۷۳,۷۲۷	۲۲۶,۷۴۹,۵۷۹,۱۹۴	۳.۷۸٪	۲۰۳,۸۲۲,۷۶۱,۰۳۷	۱۶۴,۵۶۲,۱۰۵,۹۸۴		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۸٪	۸۸,۹۵۸,۲۸۵,۹۸۳	۹۹,۲۷۰,۱۷۲,۳۹۲	۱.۳۳٪	۶۶,۴۲۸,۰۰۷,۰۶۴	۴۸,۳۳۵,۰۳۲,۸۷۸		سیمان، آهک و گچ
۰.۸۳٪	۱۹,۶۴۹,۴۲۵,۹۸۳	۲۱,۹۱۳,۲۵۵,۸۸۹	۲.۵۴٪	۱۳۶,۸۶۲,۹۹۸,۵۸۴	۱۵۸,۱۰۷,۸۱۹,۳۹۲		فرآورده‌های 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	۱۲,۳۳۶,۲۴۰,۶۳۸		قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۰٪	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	۳,۹۰۶,۵۳۲,۹۱۴		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٪	۲,۲۳۸,۹۹۹,۲۰۳,۵۱۱	۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۱۱	۹۸.۰۶٪	۵,۲۹۳,۱۲۹,۰۲۶,۵۰۰	۴,۹۵۸,۶۶۱,۱۵۲,۷۵۸		

۵-۱- سهام شرکت‌هایی که در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تعدیل شده‌اند، به شرح زیر می‌باشند:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	ارزش نابالو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
مبین انرژی خلیج فارس	ریال ۹,۲۵۰	درصد ۱۵	ریال ۱۰,۶۲۸	ریال ۱۳۹,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، و تصمیمات مدیران سرمایه‌گذاری صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.
فیر انرژی خلیج فارس	ریال ۱۲,۴۲۰	درصد ۱۵	ریال ۱۴,۲۸۳	ریال ۶۱,۵۳۳,۲۶۵,۲۸۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۲.۴۷٪	۵۸,۰۳۶,۶۰۴.۶۳۳	۰.۰۰٪	۱,۷۶۰.۶۰۴
۰.۰۰٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۰.۰۰٪	۱,۳۲۲,۸۷۶
۰.۰۰٪	-	۰.۳۳٪	۱۷,۳۸۲,۵۷۲,۹۳۸
۲.۵۰٪	۵۸,۷۴۷,۵۹۲.۰۲۵	۰.۳۳٪	۱۷,۳۸۵,۶۵۶,۴۱۸

موسسه اعتباری ملل
بانک خاورمیانه
بانک تجارت

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	ریال	ریال
۳۱,۳۳۵,۰۹۱,۸۵۹	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	(۵,۳۲۲,۷۷۱,۱۶۴)	۲۵٪	۸۵,۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰	۸۵,۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰
۲,۹۴۵	-	-	-	-	-
۳۱,۳۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۷۹,۸۱۴,۶۲۸,۸۳۶	(۵,۳۲۲,۷۷۱,۱۶۴)	-	۸۵,۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰	۸۵,۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰

سود سهام دریافتنی
طلب از مدیر

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گردش پدیدهکار	گردش پدیدهکار
ریال	ریال
۷,۶۳۲,۸۳۲.۰۹۱	(۳,۸۳۵,۹۳۳,۶۳۳.۵۳)
۷,۶۳۲,۸۳۲.۰۹۱	(۳,۸۳۵,۹۳۳,۶۳۳.۵۳)

شرکت کارگزاری آبان

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مقدار پایان دوره مالی	مقدار پایان دوره مالی	مقدار پایان دوره مالی	مقدار پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰.۱۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰۰	۱۶
۱۱۴,۳۳۵,۱۹۵	(۱۲,۷۱۶,۱۰۰)	-	۱۱۴,۳۳۵,۱۹۵
۵۸	(۳,۸۴۵,۷۶۷)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸
-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰.۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰.۰۰۰	-
۱,۴۳۵,۰۹۳,۳۹۵	(۱,۴۳۵,۰۹۳,۳۹۵)	-	۱,۴۳۵,۰۹۳,۳۹۵
۱,۵۵۹,۳۳۸,۵۶۴	(۳,۱۱۴,۶۷۵,۷۶۸)	۶۶۵,۰۰۰.۰۰۰	۱,۵۵۹,۳۳۸,۵۶۴

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۰	۲۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
۰		

۱۰-۱- درخواست فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵، ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ تسویه شده است.

۱۱- پرداختی 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 حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۶,۳۶۰,۲۶۷	۴۱۲,۷۰۰,۱۹۱	ذخیره آبونمان 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	۲,۱۲۳,۶۹۲,۶۱۸	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲,۳۰۹,۷۲۳,۲۶۹,۴۰۲	۵,۳۰۲,۲۹۲,۲۱۴,۳۷۹	۳۷۳,۴۵۴,۵۶۶
۲۲,۰۲۵,۵۸۲,۰۷۳	۲۸,۳۹۵,۹۱۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶	۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶
تعداد	تعداد	
۲۰۹,۷۳۰,۹۶۳		
۲,۰۰۰,۰۰۰		
۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳		



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

۱۴- سودزبان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۷۹,۲۵۴,۲۵۸,۰۰۹	۱۴-۱
۶۴۲,۸۸۴,۷۳۴	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰	۱۴-۲
۶۴۲,۸۸۴,۷۳۴	۲۸۱,۴۳۵,۹۵۲,۵۳۹	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سودزبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		س
۱۱۵,۶۴۵,۵۲۴,۸۵۲	(۱,۷۳۳,۹۴۶,۳۴۴)	(۳۳۱,۳۴۸,۳۴۶)	(۳۳۱,۴۸۰,۴۸۰)	۳۳۸,۷۸۹,۲۶۸,۰۰۰	۱۶,۰۸۰,۰۷۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۹,۹۱۵,۹۶۱,۶۸۸	(۸۰۹,۵۴۶,۶۳۶)	(۱۵۳,۸۱۲,۱۶۶)	(۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۱,۹۰۰,۳۳۷,۲۷۰	۱۳,۸۴۵,۳۲۵	کربن ایران
۳۶,۸۷۰,۸۵۰,۵۲۵	(۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۹,۱۶۷,۸۲۹)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۸,۶۰۰,۴۹۷,۰۷۰	۳۳,۵۷۵,۶۴۵	دوده صنعتی پارس
۳۶,۰۲۵,۴۹۳,۸۴۲	(۳۲۸,۱۴۲,۷۶۴)	(۱۳۸,۳۳۵,۸۲۶)	(۱۰۸,۷۳۶,۹۶۹,۴۷۸)	۱۴۵,۶۲۸,۹۵۳,۹۱۰	۳۲,۸۶۸,۲۶۷	کوبیر تاتیر
۳۴,۵۷۷,۵۵۱,۳۳۷	(۳۶۴,۸۳۶,۲۰۱)	(۸۸,۳۱۸,۰۰۰)	(۵۷,۸۳۶,۳۵۳,۴۲۲)	۹۲,۹۶۷,۴۹۱,۲۷۰	۸,۳۲۸,۰۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲,۷۷۷,۵۱۳,۰۲۷	(۵۵۸,۳۴۰,۵۶۶)	(۱۴۴,۰۸۴,۳۵۷)	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۱,۶۶۸,۱۱۳,۲۵۰	۲,۳۲۹,۴۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۰,۳۸۸,۸۸۸,۶۹۵	(۴۲۷,۶۶۵,۶۶۳)	(۸۱,۳۱۷,۸۴۳)	(۶۴,۶۹۵,۵۵۸,۹۹۹)	۸۵,۴۹۳,۱۳۱,۲۰۰	۳,۶۳۴,۳۷۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۳,۱۳۵,۸۲۸,۴۵۴	(۴۸۶,۸۴۴,۹۹۹)	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۶۵۳,۸۱۶,۴۹۹)	۹۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۱۰,۱۱۰,۶۶۱,۹۲۳	(۱۴۶,۳۷۳,۳۳۸)	(۳۷,۸۱۰,۵۷۲)	(۱۸,۹۸۹,۸۱۳,۱۳۷)	۲۹,۲۷۴,۶۶۷,۸۷۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۶,۵۱۳,۸۸۲,۳۲۱	(۱۴۰,۱۷۳,۵۶۱)	(۳۶,۳۲۲,۳۶۲)	(۳۱,۳۵۴,۰۳۴,۳۸۶)	۲۸,۰۳۴,۷۱۲,۶۵۰	۱,۶۱۳,۷۹۱	تولیدات پتروشیمی قائم‌بصر
۶,۳۵۶,۷۱۸,۹۶۹	(۱۰۱,۶۲۱,۹۸۵)	(۱۹,۳۰۷,۹۹۰)	(۱۳,۸۴۶,۷۴۸,۲۷۶)	۲۰,۳۳۴,۳۹۷,۲۲۰	۶۹,۷۳۶	پتروشیمی نوری
۴,۷۳۴,۴۲۹,۰۰۶	(۱۲۰,۸۴۵,۰۴۴)	(۲۲,۹۶۰,۰۷۶)	(۱۹,۲۹۰,۷۷۴,۲۹۷)	۲۴,۱۶۹,۰۰۸,۴۲۳	۸,۳۷۴,۱۷۸	پتروشیمی پارس
۳,۴۳۳,۳۳۳,۸۷۵	(۸۲,۶۳۱,۰۶۲)	(۱۵,۶۹۹,۸۰۲)	(۱۲,۹۹۴,۵۴۷,۷۶۱)	۱۶,۵۲۶,۲۱۲,۵۰۰	۳۰۰,۷۵۰	توسعه پتروشیمی و صنایع جانبی
۳,۴۲۸,۳۳۱,۳۱۱	(۵۰,۱۱۴,۹۱۸)	(۹,۵۲۱,۷۸۱)	(۵,۵۳۵,۱۱۵,۳۸۰)	۱۰,۰۰۰,۹۸۳,۳۹۰	۲۱۵,۸۷۳	سیمان آلیک
۲,۷۰۰,۲۱۲,۹۶۳	(۳۱۷,۴۲۲,۷۵۰)	(۳۰,۳۰۹,۹۲۱)	(۶۰,۴۰۴,۵۰۰,۵۸۱)	۶۳,۴۸۴,۵۵۰,۶۹۲	۱۷,۴۱۳,۵۸۶	منظری و صنعتی چادرملو
۱,۹۲۹,۸۷۳,۵۷۵	(۱۵۸,۹۵۵,۷۷۳)	(۳۰,۳۰۱,۳۵۲)	(۳۹,۶۵۲,۱۲۲,۸۶۰)	۳۱,۷۹۱,۱۵۴,۵۶۰	۴,۳۲۱,۷۲۷	سیمان شرق
۱,۶۶۸,۸۱۴,۴۷۵	(۵۲,۱۹۵,۰۰۰)	(۹,۹۱۶,۹۶۸)	(۸,۷۰۸,۰۷۳,۵۵۶)	۱۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۱,۶۴۴,۷۶۳,۳۲۸	(۴۰,۶۳۷,۵۹۲)	(۷,۷۲۱,۱۱۰)	(۵,۴۳۳,۳۹۶,۳۸۰)	۸,۱۲۷,۵۱۸,۲۱۰	۴۵۷,۳۷۳	منظری اصلاح ایران
۱,۶۰۰,۹۴۲,۵۵۸	(۳۷,۷۴۲,۵۰۱)	(۵,۲۷۱,۰۱۷)	(۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴)	۵,۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
۱,۳۹۱,۳۰۰,۱۱۳	(۳۲۸,۷۹۸,۱۴۳)	(۸۳,۳۷۱,۳۰۴)	(۵۵,۸۴۶,۱۵۸,۰۰۰)	۸۷,۵۹۶,۶۲۸,۵۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۳۷۴,۷۴۰,۷۸۸,۵۵۷	(۸۰,۳۹۶,۳۱۰)	(۵,۳۲۷,۵۱۸,۸۱۰)	(۱,۲۳۳,۶۲۹,۹۱۹,۲۶۸)	۱,۶۰۷,۹۷۷,۸۶۵,۹۴۵		نقل به صفحه بعد



[illegible]

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴/۳/۱۳۰۳		تعداد	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش حفرتی	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۱,۹۹۹,۵۳۰	(۳۲,۱۱۷,۹۰۳)	(۱۱۹,۸۱۶,۶۱۴,۵۹۷)	۱۲۲,۰۳۰,۲۲۷,۰۳۰	۱۲,۸۲۲	
۲,۱۸۱,۹۹۹,۵۳۰	۰	(۱۱۹,۸۱۶,۶۱۴,۵۹۷)	۱۲۲,۰۳۰,۲۲۷,۰۳۰	۱۲,۸۲۲	۵۰۳,۳۲۵-۰۰۲



۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵-۱
۱۵,۹۱۶,۳۶۸,۴۱۹	۳۳۵,۷۰۰,۷۸,۹۱۶
۱۵,۹۱۶,۳۶۸,۴۱۹	۳۳۵,۷۰۰,۷۸,۹۱۶

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱,۷۱۶,۱۶۹,۶۰۲	
(۳۶۸,۴۰۱,۱۰۹)	
۸,۳۸۵,۱۲۵,۱۳۱	
.	
۵۶,۹۸۶,۱۱۳	
.	
(۳۳۵,۱۸۸,۶۹۴)	
(۷۰۷,۳۳۳,۳۳۳)	
۲,۴۰۰,۹۷۹,۹۴۶	
.	
۴,۳۶۹,۲۴۹,۰۴۴	
.	
۲۹,۶۸۹,۹۸۴	
۱۵,۶۰۶,۵۶۶,۸۹۳	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۰۵۴,۲۸۱,۵۲۸	(۱,۳۶۶,۶۸۰,۰۲۵)	(۳۴,۰۶۹,۲۰۵)	(۱۶۹,۷۴۴,۲۶۶,۳۳۳)	۲۵۲,۳۳۶,۰۰۵,۰۰۰	پژوهشی پارس
۷۷,۱۶۸,۶۰۴,۳۰۲	(۱,۲۲۱,۰۵۲,۳۰۱)	(۳۳۱,۹۹۹,۹۱۸)	(۱۶۵,۶۰۸,۹۸۴,۸۱۹)	۲۴۶,۲۱۰,۲۴۰,۲۴۰	پژوهشی نوری
۶۶,۸۳۳,۴۶۲,۳۴۴	(۱,۷۷۷,۰۵۴,۱۲۶)	(۳۳۶,۶۹۰,۳۸۸)	(۲۵۳,۳۶۸,۶۲۲,۹۶۳)	۲۵۴,۲۱۰,۸۱۹,۲۲۰	گستر تابر
۲۶,۴۹۷,۱۰۱,۱۶۸	(۱,۶۳۵,۰۰۰,۵۲۹)	(۳۱۰,۶۵۰,۱۰۲)	(۲۷۸,۲۰۷,۳۵۵,۸۹۱)	۳۱۷,۰۰۰,۱۰۷,۷۰۰	پیش آریا سلسول
۲۶,۷۴۶,۸۱۱,۳۳۵	(۲,۷۶۹,۷۶۴,۶۹۹)	(۵۴۶,۲۵۵,۱۷۳)	(۵۰,۲۰۹,۹۸۳,۳۳۳)	۵۵۲,۶۵۲,۸۱۲,۷۰۰	پژوهشی شیراز
۲۵,۰۷۵,۳۱۳,۱۲۳	(۲,۳۲۸,۱۱۹,۱۱۲)	(۴۱۲,۳۲۲,۶۳۱)	(۳۷۸,۸۷۰,۴۷۵,۸۱۶)	۴۴۵,۶۳۳,۸۲۲,۵۵۰	صنایع پژوهشی کرمانشاه
۳۸,۲۷۹,۰۴۸,۳۲۳	(۳۴۱,۵۶۶,۸۷۶)	(۱۴۰,۸۱۷,۷۰۶)	(۱۰۹,۱۵۱,۳۰۵,۸۱۶)	۱۶۱,۵۰۸,۵۴۴,۰۰۰	صنایع پژوهشی خلیج فارس
۳۷,۸۵۷,۹۶۸,۴۹۹	(۸۰۷,۵۲۲,۷۲۰)	(۱۵۴,۴۳۳,۱۱۷)	(۱۳۲,۶۹۹,۶۱۹,۷۳۳)	۱۶۱,۵۰۸,۵۴۴,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق پارسینگی
۳۴,۵۰۷,۷۲۴,۱۲۱	(۶۴۸,۸۸۷,۵۰۰)	(۱۳۳,۲۸۸,۶۲۵)	(۱۴۴,۴۹۷,۸۲۹,۷۵۴)	۱۲۹,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۳۳,۳۳۸,۳۵۷,۷۱۶	(۳۳۴,۱۲۸,۰۹۸)	(۶۲,۶۸۴,۳۳۹)	(۳۲,۹۸۹,۳۷۱,۳۲۷)	۶۶,۸۲۵,۶۱۹,۵۰۰	سیمان شرق
۳۳,۰۶۱,۳۳۱,۱۱۱	(۶۳۳,۴۶۵,۳۹۸)	(۱۱۸,۹۵۸,۳۳۶)	(۱۰۰,۸۸۹,۹۲۴,۶۴۵)	۱۲۴,۶۱۲,۷۸۵,۸۰۰	پژوهشی پردیس
۱۵,۰۹۱,۵۵۴,۲۲۴	(۳۳۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۱,۸۴۸,۸۰۰)	(۴۹,۶۵۵,۱۷۴,۹۱۶)	۶۵,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پژوهشی
۶,۵۲۱,۲۱۸,۴۴۱	(۳۰۷,۶۱۶,۸۱۷)	(۵۸,۴۴۷,۹۱۷)	(۵۴,۶۳۶,۰۸۲,۵۱۷)	۶۱,۵۲۳,۳۶۵,۴۸۲	فهر انرژی خلیج فارس
۳,۳۵۸,۵۵۳,۴۸۹	(۳۰,۹۳۱,۳۰۰)	(۳۹,۷۶۹,۴۷۰)	(۳۸,۱۵۴,۶۶۴,۰۴۱)	۴۱,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰	ایران پالایش و پتروشیمی
۹,۷۳۷,۵۴۴,۱۹۱	(۳,۱۱۴,۷۶۹,۱۲۹)	(۵۹,۱۷۸,۵۲۵)	(۶۰,۹۵۰,۱۷۵,۰۲۵)	۶۲۲,۴۵۸,۱۵۵,۸۸۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۵۵۶,۷۵۹,۴۶۶,۸۹۴	(۱۸,۰۰۵,۳۳۳,۶۴۰)	(۳,۴۶۱,۰۳۳,۵۳۳)	(۳۰,۳۲۰,۱۰۸,۷۸۷,۸۷۶)	۳۶۰,۱۰۸,۷۸۷,۸۷۶	نفل به صلح پند

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

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۶۰۶,۵۶۶,۸۱۳	۵۵۶,۷۵۱,۴۶۶,۸۶۴	(۱۸,۰۰۵,۳۲۹,۶۴۰)	(۳,۴۲۱,۰۳۳,۵۳۲)	(۳,۰۲۲,۹۰۱,۹۸۷,۹۷۶)	۳۶,۰۱۰,۸۷۹,۹۲۸,۰۱۴	نقل از صفحه قبل
-	۱,۵۲۱,۴۴۲,۳۰۱	(۳۷,۳۲۲,۵۰۰)	(۵,۱۹۱,۲۷۵)	(۳,۹۰۶,۵۳۳,۹۲۴)	۵,۴۶۴,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادریدان
-	۱,۲۷۳,۷۶۶,۶۷۲	(۶۸,۵۰۸,۵۶۳)	(۱۲,۰۱۶,۶۲۷)	(۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸)	۱۳,۷۰۱,۷۱۲,۵۰۰	توسعه نیکو و صنایع جاشی
-	۷۹۲,۶۰۶,۳۶۹	(۳۳,۶۱۶,۲۵۰)	(۳,۴۸۷,۰۸۸)	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳)	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو و شرق
-	۲۵۲,۵۱۵,۳۰۳	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۹۹,۵۰۰)	(۱۲,۸۷۳,۹۲۵,۱۹۷)	۳۵۰,۰۰۰	مهندسان نسوز
-	۲۴۲,۶۷۵,۵۳۰	(۱۰,۵۷۰,۴۰۰)	(۳,۰۰۰,۸۳۶)	(۱,۸۵۸,۸۲۵,۹۰۴)	۲,۱۱۴,۰۸۰,۰۰۰	مدنی صلاح ایران
-	(۵۰,۲۰۰,۴۹۳)	(۱۴,۹۸۹,۵۰۰)	(۳,۸۴۸,۰۰۵)	(۳,۹۵۵,۸۲۵,۹۰۴)	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پارسار گاد
-	(۸,۰۰۵,۶۶۵)	(۳۵,۰۵۹,۱۳۳)	(۸,۵۶۱,۲۳۵)	(۸,۹۷۶,۴۶۳,۵۴۲)	۹,۸۲,۷۵۱	کربن ایران
-	(۸,۶۸۴,۸۱۴)	(۸,۷۸۳,۲۵۰)	(۱,۶۶۸,۸۱۸)	(۱,۸۳۳,۸۸۲,۷۴۶)	۱,۷۵۶,۶۵۰,۰۰۰	اختان خراسان
-	(۷۷۵,۳۴۵,۴۹۸)	(۱۲۷,۲۲۵,۰۰۰)	(۳۷,۹۷۲,۷۵۰)	(۳,۰۰۵,۳۵۱,۲۷۷,۳۲۸)	۲۹,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۳,۴۹۲,۹۴۶,۳۷۰)	(۱۰,۵۰۰,۴۶۴)	(۳۰,۱۲۱,۸۸۳)	(۳۲,۵۴۹,۸۴۹,۱۸۰)	۲۱,۱۸۰,۹۱۹,۲۴۰	ح. مدنی و صنعتی چادرملو
-	(۲,۷۰۳,۳۹۹,۹۱۳)	(۲۷۴,۸۱۷,۳۷۷)	(۵۲,۲۱۵,۳۰۲)	(۵۷,۳۴۰,۸۴۲,۶۱۴)	۵۴,۹۴۳,۴۷۵,۳۸۰	دوده صنعتی پارس
-	(۲,۳۲۰,۳۶۹,۷۰۵)	(۵۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۶,۸۰۰)	(۱۳,۶۰۰,۳۲۷,۹۰۵)	۱۰,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ابریشیان مینا
(۳۰,۳۲۷,۷۹۳)	(۳,۴۷۵,۹۵۲,۰۷۰)	(۱۵۱,۱۸۷,۷۱۹)	(۲۸,۷۲۵,۶۶۷)	(۳۳,۵۳۳,۵۸۲,۴۱۹)	۱۲,۸۴۴,۱۵۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۷,۲۱۷,۱۶۰,۶۱۹)	(۷۲۶,۴۶۳,۳۲۱)	(۱۴۱,۷۸۹,۸۶۰)	(۱۵۵,۵۸۱,۵۹۲,۴۸۸)	۱۴۱,۲۵۲,۴۸۴,۱۵۰	صنعتی دوده فام
-	(۱۰,۱۸۳,۲۱۹,۳۵۲)	(۳۹۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۸۹,۵۰۰)	(۶۸,۳۴۵,۶۷۹,۸۵۲)	۵۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۱۲,۶۷۸,۸۶۸,۹۹۸)	(۳۳۸,۷۷۷,۳۶۴)	(۶۶,۳۷۱,۴۹۹)	(۸۲,۰۲۳,۲۷۲,۳۳۵)	۶۹,۷۵۹,۴۷۲,۸۰۰	پتروشیمی سازند
-	(۱۲,۸۸۳,۸۶۸,۹۹۸)	(۶۵۸,۵۵۴,۷۸۴)	(۱۲۵,۱۵۳,۴۰۹)	(۱۴۳,۸۱۱,۱۴۶,۱۶۰)	۱۳۱,۷۱۰,۹۵۶,۷۵۵	مجموع صنایع لاستیک یزد
-	(۱۴,۵۹۲,۵۳۳,۳۳۵)	(۱,۷۰۴,۵۶۱,۸۰۸)	(۳۳۳,۸۶۶,۷۴۴)	(۳۵۳,۳۷۶,۳۶۶,۵۶۳)	۳۴۰,۹۱۲,۳۶۱,۶۸۰	پتروشیمی جم پیلان
-	(۱۷,۷۶۵,۰۰۵,۱۲۴)	(۱,۱۶۰,۷۳۶,۹۳۴)	(۳۲۰,۵۴۰,۰۱۷)	(۳۴۸,۵۳۱,۱۱۴,۸۷۷)	۳۳۲,۱۷۷,۳۸۶,۰۴	مدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۹,۱۸۷,۸۶۸,۶۸۷)	(۶۸۸,۴۱۰,۳۳۱)	(۱۳۰,۷۸۸,۰۹۷)	(۱۵۶,۰۵۰,۶۸۵,۳۷۱)	۱۳۷,۶۸۲,۰۰۰,۷۲۰	نفت پهلوان
-	(۳۱,۳۵۰,۳۴۵,۶۸۳)	(۷۷۰,۳۶۰,۵۶۴)	(۱۴۶,۳۷۲,۰۰۷)	(۱۸۴,۵۱۱,۷۸۲,۷۳۰)	۱۵۲,۰۷۸,۱۱۲,۸۱۸	مجموع جهان فولاد سیرجان
-	(۷,۶۸۰,۶۳۱,۸۴۴)	(۱,۲۴۶,۰۹۹,۳۸۸)	(۲۳۶,۷۵۸,۸۸۴)	(۳۳۶,۵۳۳,۳۳۳,۴۱۲)	۳۴۹,۳۱۹,۸۷۷,۵۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۰,۶۰۰,۳۲۹,۳۱۹						پتروشیمی خارک
۱۵,۹۱۳۶,۳۶۸,۴۱۹	۳۴۵,۷۰۰,۷۸۰,۹۲۶	(۲۶,۶۲۴,۵۸۸,۲۸۱)	(۵,۰۵۸,۵۷۱,۰۷۵)	(۴,۹۴۷,۴۲۸,۹۲۷,۵۷۴)	۵,۳۲۲,۸۱۱,۶۵۵,۸۶۴	





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	در آمد سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال		ریال	در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع			
.	۸,۴۹۱,۴۷۱,۲۵۰	.	۸,۴۹۱,۴۷۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۶,۷۹۳,۱۷۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان شرق		
.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان سپاهان		
.	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان		
.	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰	.	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۴۲,۱۵۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس		
.	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
.	۳۹,۴۱۶,۳۴۸,۸۰۰	.	۳۹,۴۱۶,۳۴۸,۸۰۰	۱,۸۰۰	۲۱,۸۹۷,۹۱۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	مبین انرژی خلیج فارس		
.	۷۸,۳۲۹,۹۹۲,۷۸۶	(۵,۲۵۷,۷۵۳,۳۱۴)	۸۳,۵۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۳,۵۸۷,۵۴۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کوپر تاپیر		
.	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰	.	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲,۰۵۹,۷۸۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس		
.	۱,۲۰۶,۰۸۲,۷۸۶	(۵۱,۳۱۷,۲۱۴)	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی		
.	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	(۱۳,۷۴۶,۷۳۶)	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد		
.	۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶	(۵,۳۲۲,۷۱۷,۱۶۴)	۱۶۷,۳۷۱,۷۵۹,۵۵۰							

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۲۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۱۷-۱
۴۷,۲۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	

سود سپرده بانکی

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

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده
سود خالص	ریال	ریال	ریال
۴۷,۲۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸
۰	۴۶,۱۵۰,۲۰۱	۴۶,۱۵۰,۲۰۱	۰
۰	۲۵,۶۳۲,۸۹۸	۲۵,۶۳۲,۸۹۸	۰
۴۷,۲۲۶,۴۰۹,۹۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸	۰

موسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۰۶۳,۴۸۳,۹۸۷	
۰	۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰	۱۸-۱
۰	۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷	

تعدیل کارمزد کارگزار

برگشت ذخیره تنزیل سود سهام

۱۸-۱- برگشت ذخیره سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است.



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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۷,۱۳۳,۶۸۷,۱۷۰	۲۴۵,۰۵۶,۳۸۱
۷,۴۶۴,۳۳۹,۰۸۳	.
۹۵۶,۲۸۴,۰۰۰	۷۲,۳۲۸,۷۶۲
۶,۱۹۸,۵۲۲,۲۶۴	۶۳,۳۵۳,۶۶۱
۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰	۱۰۷,۹۵۶,۹۱۷
۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷	۴۸۸,۶۹۵,۷۳۱

مدیر (ثابت)

مبتنی بر عملکرد

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۷۱۶,۱۰۰	۱,۶۲۴,۸۳۵
۶,۸۶۵,۷۶۷	۷۴,۴۶۸
۵۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۳۵,۴۰۳,۴۹۵	۳۲,۷۳۴,۰۵۷
۲,۰۵۶,۲۰۲,۶۰۳	۱۱۲,۶۱۶,۲۶۳
۴۵,۹۷۶,۰۱۰	۴,۲۸۸,۰۰۰
۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱	۳۳۱,۳۳۷,۶۰۷

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

هزینه نگه داری سپرده گذاری

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه کارمزد بانکی

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۵۴۶,۱۹۲	.
۶,۵۴۶,۱۹۲	.

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹۸,۹۱۲,۰۴۷,۰۷۷	۳۷۴,۴۸۷,۸۲۵
(۳۶۴,۸۵۲,۱۸۶,۵۳۲)	(۱۲,۳۴۵,۳۸۵,۲۲۵)
۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵	(۱۱,۹۷۰,۸۹۷,۴۰۰)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد



۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۳٪	۶۰۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز و مدیر لیت	شرکت کارگزاری ایران
۰.۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۴٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان ایران
۰.۸٪	۸۰۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰٪	۲۰,۰۱۵	عادی	اکبر محمدی
۰.۰٪	۲۰,۱۰۰	عادی	عمیرا امامت
۰.۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	میلا حسینی
۰.۷۶٪	۲,۸۶۰,۱۱۵	جمع	

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۷,۶۳۹,۳۷۸,۳۹۱	طی دوره	۴,۳۳۶,۰۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ایران
		۹,۹۸۵,۲۴۲,۹۴۹	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق	
		۶,۵۲۶,۱۹۲	هزینه مالی (هزینه بهره)	کارگزار صندوق	
(۳۹,۲۱۸,۵۰۳,۰۵۶)	طی دوره	۵۴,۵۹۸,۰۲۶,۲۵۳	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان ایران
(۶,۲۶۵,۳۲۳,۶۹۶)	طی دوره	۶,۱۹۸,۵۲۲,۲۶۴	کارمزد بازار گردان	کارمزد بازار گردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
(۷۱۵,۹۸۱,۳۳۳)	طی دوره	۹۵۶,۲۸۲,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰)	طی دوره	۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بنیاد رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ صوب ان اعلانی افشاء و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد وجود نداشته است.