

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۹

شماره: ۱۴۰۴-۳۶۷

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرسی در صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.



از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، 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 اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب ها به شرح زیر:

۶-۱-۱- نصاب 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 آنها در صنعت محصولات شیمیایی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق در برخی از روزها.

۶-۱-۲- نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنایع حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق در خصوص صنعت پتروشیمی در کل سال مالی.

۶-۱-۳- نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق، در صنعت در برخی از روزها.

۶-۱-۴- نصاب سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار در خصوص خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری بخشی آبان ۲ با نماد پولاد در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۱۹.

۶-۲- مفاد ماده ۲۱ و ۲۲ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در خصوص نماد پترو، و پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان طی مهلت مقرر.

۶-۳- مفاد تبصره ب ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص تودیع حداقل واحدهای سرمایه گذاری متعلق به مدیر صندوق، نزد متولی به عنوان وثیقه.

۶-۴- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، با موضوع تملک تعداد واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۱۰٪ درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ازای هر صنعت.



- ۵-۶- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه، با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها برای همه صنایع.
- ۶-۶- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه درخصوص رعایت نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان ۱۵٪ از خالص ارزش روز دارایی های صندوق، در برخی از روزها.
- ۷- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
- ۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸ با موضوع صدور اسناد مربوط به اصلاحات ضروری و دستی در حساب های صندوق در نرم افزار با تایید و نظر متولی و ارسال نامه با توضیحات کامل مشکل ایجاد شده در خصوص صدور اسناد خرید و فروش دستی، هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا.
- ۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول سود سهام شرکت سرمایه پذیر کویرتایر به طور کامل طبق برنامه زمان بندی.
- ۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی.
- ۷-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳، ۱۴۰۳/۱۲/۰۵، ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۸.
- ۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ و اصلاحیه بند ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت پایانی هر ورقه بهادار به دلیل نوسان قیمت و تنها یکبار و ارسال آن بصورت مکتوب و اطلاع رسانی به متولی صندوق. (مدیریت صندوق ادعا می نماید دلیل این امر، نامه سبا در خصوص تعدیل قیمت با توجه به شرایط جنگ می باشد).
- ۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ در خصوص حداقل ۳ شخص حقیقی از کارکنان تمام وقت و واجد شرایط مدیر صندوق به عنوان گروه مدیران سرمایه گذاری (کمیته سرمایه گذاری) طی سال مالی مورد گزارش.
- ۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی، در مورد تسویه با بازارگردان بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، تسویه با شرکت کارگزاری و تسویه بابت تسهیلات مالی دریافتی از شرکت کارگزاری آبان.
- ۷-۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سبا در خصوص تهیه و ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و بارگذاری آن در سامانه کدال و تارنمای صندوق در مهلت مقرر.



- ۸- 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 این موسسه قرار گرفت که به استثنای موارد مندرج در این گزارش، به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۹- 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 در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۰- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال 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 استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا شهریاری
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

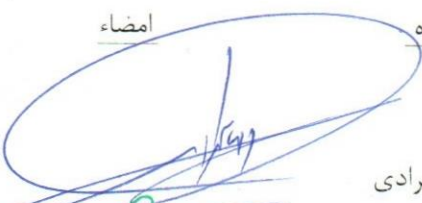
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق های سرمایه گذاری
۷	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۱	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۷-۲۹	ج. صورت خالص دارایی به تفکیک صنعت

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء



نماینده

الهام مرادی

خاطره پهلوان



بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
شماره ثبت: ۳۳۴۷۰۶

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۲، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۲ | مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

Unit 602, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813512 | Call Center: +98 21 85510



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱
۶ سرمایه گذاری گواهی سپرده کالایی	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۰
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶۹۳,۳۷۶,۳۳۷,۷۴۸	۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵
۸ حساب های دریافتنی	۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱	۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴
۹ جاری کارگزاران	۶۵,۵۹۹,۹۵۲	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶	۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴
جمع دارایی‌ها	۳,۱۷۹,۳۴۳,۴۴۴,۲۰۱	۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳
بدهی‌ها		
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۰
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸	۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵
۱۳ تسهیلات مالی دریافتنی	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳	۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳
جمع بدهی‌ها	۱۰۸,۸۶۴,۹۶۹,۲۹۱	۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸
خالص دارایی‌ها	۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵
	۱۲,۱۶۶	۱۱,۰۱۳

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Signature)

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: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)
سود سهام	۱۸	۱۳۸,۳۳۳,۳۴۰,۳۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱
سایر درآمدها	۲۰	۶۸,۹۸۵,۵۷۵
جمع درآمدها		۲۰۶,۹۶۲,۳۶۰,۳۵۱
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۷,۴۰۹,۳۸۷,۶۲۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴)
جمع هزینه ها		(۱۹,۹۰۷,۰۸۹,۰۸۵)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۱۸۷,۰۵۵,۲۷۱,۳۶۶
هزینه مالی	۲۳	(۹۵,۵۷۴,۹۱۵)
سود(زیان) خالص		۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)		۹.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۸.۳۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۷۹,۴۵۳,۰۰۵	۴,۷۹۴,۵۳۰,۰۵۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۳۸,۸۰۷,۷۶۳)	(۴,۳۸۸,۰۷۷,۶۳۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال	.	۸۳۳,۸۸۳,۱۹۰,۸۸۱
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	(۵۰۱,۶۰۵,۹۸۷,۴۴۶)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۵۲,۳۷۶,۳۰۵	۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

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

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

مضاء

نماینده

للهام مرادی

شخص حقوقی

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: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 طبق صورت جلسه به شماره ۱۴۰۳/پ/۰۸ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سبدگردان آبان	۱.۴۰۰.۰۰۰	۷۰
	جمع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 آرایه 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. در مورد اوراقی که قرارداد دارند و اسناد خزانه با حجم بالا مطابق صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری و دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار خالص ارزش فروش محاسبه می‌گردد. مطابق با دستورالعمل فوق در صورتی که ورقه مشارکت در بورس پذیرفته شده و بازخرید آن به قیمت معین تضمین نشده باشد ارزش ورقه مشارکت در پایان روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در بورس است به دلایل زیر می‌توان قیمت پایانی ورقه مشارکت را حداکثر ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت به کار برد الف) خبر مهم که بر روی ورقه مشارکت موثر است، رسماً منتشر شده ولی پس از انتشار



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

این خبر معامله ای در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت پذیرفته است ب) ظرف ده روز منتهی به روز محاسبه ارزش ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت تفاوت قابل ملاحظه ای با میزان عرضه آن داشته است.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

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

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شود و سود آن ها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود

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 دریافتی 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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق .																														
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 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 ۳.۱۴۰ میلیون و حداکثر ۳.۴۵۰ 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 .																														
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.																														
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد .																														
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	۸۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است: <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به</td><td>از</td><td>صفر</td><td>تا</td><td>از</td><td>۳۰،۰۰۰</td><td>تا</td><td>از</td><td>۵۰،۰۰۰</td><td>به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۳۰،۰۰۰</td><td></td><td>۵۰،۰۰۰</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td></td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به	از	صفر	تا	از	۳۰،۰۰۰	تا	از	۵۰،۰۰۰	به بالا	میلیارد ریال		۳۰،۰۰۰		۵۰،۰۰۰						ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴		۰.۰۰۰۰۳					
ارزش دارایی‌ها به	از	صفر	تا	از	۳۰،۰۰۰	تا	از	۵۰،۰۰۰	به بالا																						
میلیارد ریال		۳۰،۰۰۰		۵۰،۰۰۰																											
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴		۰.۰۰۰۰۳																											
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.																														



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
---	---

توضیحات :

الف) بخش ثابت هزینه های مستهلک نشده صندوق به نسبت مساوی بین صنایع موجود در ساختار صندوق تقسیم می شود؛ ب) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علیالحساب دریافتی سپردههای بانکی در روز قبل محاسبه میشود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمیکند. ج) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایهگذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال ، در حساب های 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 کال که مشمول مالیات بر ارزش افزوده میشوند، الزم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - 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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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 تخصصی صنایع ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	پهای تمام شده
محصولات شیمیایی	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۶,۳۲۸,۸۷۳,۷۸۸
لاستیک و پلاستیک	۱۸۶,۷۷۷,۳۸۸,۴۹۱
فازات لاسلی	۳۱۴,۱۳۱,۸۸۶,۵۴۴
استخراج کانه‌های فلزی	۴۴۳۰۷۳۳۳,۶۵۳
غروه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۵۶,۶۷۲,۳۱۵,۹۷۳
استخراج سایر معادن	۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷
قند و شکر	۱۲,۳۲۶,۴۴۰,۶۳۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴
خودرو و سانس قطعات	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳
زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۹۲۳,۵۱۶,۸۱۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳
سرمایه‌گذاریها	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱
سپان، اکو و مجمع	-
فرارده مالی نقدی، کک و سوخت هسته‌ای	-
جمع	۲,۵۸۶,۰۸۶,۰۳۰,۴۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

نشن طلا	جمع
۵,۵۶۲	۵,۵۶۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	پهای تمام شده	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷.۳۴٪	۱,۵۸۲,۵۸۸,۲۵۰,۰۳۳	۱,۵۹۵,۵۹۶,۸۴۴,۷۶۲	۵۱.۸۹٪	۱,۶۴۹,۷۴۶,۲۴۹,۱۷۰	۱,۶۴۹,۷۴۶,۲۴۹,۱۷۰	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸
۷.۱۰٪	۱۶۶,۹۳۳,۲۱۶,۹۳۳	۱۷۲,۹۹۰,۶۸۳,۶۰۹	-۰.۳۶٪	۱۱,۵۴۱,۸۱۸,۲۰۷	۱۱,۵۴۱,۸۱۸,۲۰۷	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸
۶.۶۳٪	۱۵۵,۷۹۳,۵۵۶,۳۶۵	۱۴۲,۷۲۳,۲۱۸,۷۶۵	۵.۹۰٪	۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱	۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱	۱۸۶,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱	۱۸۶,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱	۱۸۶,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱	۱۸۶,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱
۰.۰۰٪	-	-	۹.۰۸٪	۲۸۸,۶۱۷,۰۶۱,۵۰۴	۲۸۸,۶۱۷,۰۶۱,۵۰۴	۳۱۴,۰۱۲۱,۸۸۶,۵۳۴	۳۱۴,۰۱۲۱,۸۸۶,۵۳۴	۳۱۴,۰۱۲۱,۸۸۶,۵۳۴	۳۱۴,۰۱۲۱,۸۸۶,۵۳۴
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱۴٪	۳۶,۲۳۳,۰۸۸,۴۷۳	۳۶,۲۳۳,۰۸۸,۴۷۳	۴۴,۳۰۷,۳۳۳,۶۵۳	۴۴,۳۰۷,۳۳۳,۶۵۳	۴۴,۳۰۷,۳۳۳,۶۵۳	۴۴,۳۰۷,۳۳۳,۶۵۳
۹.۵۸٪	۲۲۵,۰۷۶,۵۷۳,۷۳۷	۲۲۶,۷۴۹,۵۷۹,۱۹۴	۱.۸۶٪	۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸	۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸	۵۲,۶۷۲,۳۱۵,۴۲۳	۵۲,۶۷۲,۳۱۵,۴۲۳	۵۲,۶۷۲,۳۱۵,۴۲۳	۵۲,۶۷۲,۳۱۵,۴۲۳
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۳۳٪	۷,۴۵۴,۱۳۳,۴۳۸	۷,۴۵۴,۱۳۳,۴۳۸	۶,۹۲۶,۶۶۷,۵۹۷	۶,۹۲۶,۶۶۷,۵۹۷	۶,۹۲۶,۶۶۷,۵۹۷	۶,۹۲۶,۶۶۷,۵۹۷
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۰٪	۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۵۴۸	۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۵۴۸	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۱۸٪	۵,۶۶۰,۱۳۰,۷۰۰	۵,۶۶۰,۱۳۰,۷۰۰	۳,۹۰۶,۵۴۳,۳۲۳	۳,۹۰۶,۵۴۳,۳۲۳	۳,۹۰۶,۵۴۳,۳۲۳	۳,۹۰۶,۵۴۳,۳۲۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۹٪	۵,۹۳۳,۷۳۳,۵۶۲	۵,۹۳۳,۷۳۳,۵۶۲	۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳	۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳	۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳	۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۵۷٪	۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۸	۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۸	۱,۸۳۲,۸۸۳,۷۴۶	۱,۸۳۲,۸۸۳,۷۴۶	۱,۸۳۲,۸۸۳,۷۴۶	۱,۸۳۲,۸۸۳,۷۴۶
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۱۸٪	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۹۷٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۳,۲۵۵,۵۹۱,۱۵۳	۳,۲۵۵,۵۹۱,۱۵۳	۳,۲۵۵,۵۹۱,۱۵۳	۳,۲۵۵,۵۹۱,۱۵۳
۰.۰۰٪	-	-	-۰.۷۷٪	۲,۳۸۹,۵۵۵,۶۶۲	۲,۳۸۹,۵۵۵,۶۶۲	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱
۳.۷۸٪	۸۸,۹۵۸,۲۸۵,۴۸۳	۹۹,۴۷۰,۱۷۲,۴۹۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-
-۰.۸۴٪	۱۹,۶۶۹,۴۲۵,۹۸۳	۲۱,۹۱۳,۲۸۵,۸۸۹	-۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-
۹.۵۲٪	۲,۳۲۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۲,۳۶۲,۴۲۳,۷۸۶,۶۱۱	۷۱.۶۳٪	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۲,۵۸۶,۰۸۶,۳۰۳,۴۹۸	۲,۵۸۶,۰۸۶,۳۰۳,۴۹۸	۲,۵۸۶,۰۸۶,۳۰۳,۴۹۸	۲,۵۸۶,۰۸۶,۳۰۳,۴۹۸

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	-	-	۲.۱۸٪	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴
۰.۰۰٪	-	-	۲.۱۸٪	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴
					۵,۵۶۲
					۵,۵۶۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد		درصد	ریال
۳.۴۷٪	۵۸,۰۳۶,۰۴,۶۳۳	۰.۰۰٪	۱۹,۳۸۳,۷۹۰
۰.۰۳٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۰.۰۷٪	۲,۳۰۴,۳۵۸,۱۳۵
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۶٪	۳۶,۸۹۴,۶۰۹,۰۸۸
۰.۰۰٪	۰	۲۰.۵۸٪	۶۵۴,۱۵۷,۹۸۷,۷۳۵
۲.۵۰٪	۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۴۵	۲۱.۸۱٪	۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸

موسسه اعتباری ملل
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت
 بانک دی

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تخف تجزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۴۱,۳۳۵,۰۹۱,۸۵۹	۱۲۶,۸۰۱,۴۲۳,۲۵۴	(۳,۸۱۸,۶۴۹,۶۹۸)	۲۵٪
۰	۷,۹۱۴,۷۳۵,۳۰۷	(۴۰,۳۳۲,۵۷۳)	متعدد
۲,۹۴۵	۰	۰	۰
۴۱,۳۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱	(۳,۸۵۸,۹۸۲,۲۷۱)	۱۳۸,۵۷۵,۱۳۰,۸۳۲

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده بانکی
 طلب از مدیر

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۹,۰۱۴,۹۲۵,۲۳۱,۹۹۰	(۹,۰۲۴,۶۰۵,۹۹۱,۵۹۷)	۶۵,۵۹۹,۹۵۲
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۹,۰۱۴,۹۲۵,۲۳۱,۹۹۰	(۹,۰۲۴,۶۰۵,۹۹۱,۵۹۷)	۶۵,۵۹۹,۹۵۲

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۰۶۷,۹۵۳)	۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴
۱۱۴,۲۳۵,۱۹۵	۰	(۲۵,۸۵۶,۰۷۰)	۸۸,۳۷۹,۱۲۵
۵۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۵۸)	۰
۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۵,۰۹۳,۲۹۵	۴,۵۰۷,۸۹۰,۴۲۷	(۲,۵۹۹,۳۱۰,۲۰۵)	۳,۳۵۳,۶۷۳,۵۱۷
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۶,۴۸۷,۸۹۰,۴۲۷	(۳,۴۶۷,۷۳۴,۲۸۵)	۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶

مخارج عضویت در کانون
 مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 آونمان نرم افزار صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۱-۱	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۰
	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۰

حسابهای پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۱-۱-درخواست فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲، ۱۴۰۴/۰۷/۰۵، ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ تسویه شده است.

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر (بخش ثابت) - سیدگردان آبان	۱۵,۲۸۸,۳۸۰,۰۴۵	۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۳۳۵
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سیدگردان آبان	۱۱,۹۱۵,۴۲۱,۶۷۳	۰
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	۸۴۳,۷۴۰,۸۷۵	۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷
بازارگردان - صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی هوشمند آبان	۳۰,۳۱۰,۶۳۱,۱۸۵	۱,۷۲۶,۳۷۳,۵۱۳
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیت رایان	۷۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۴۶۶,۳۸۱
	۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸	۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵

مدیر (بخش ثابت) - سیدگردان آبان
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سیدگردان آبان
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
بازارگردان - صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی هوشمند آبان
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیت رایان

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد تسهیلات به	درصد	مبلغ دریافتی	سرسید تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	مانده در ابتدای دوره
خالص						
ارزش دارایی‌ها						
درصد	ریال	ریال	درصد	متعدد	۲۴٪	ریال
٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۷,۰۶۱,۲۷۶	متعدد	متعدد		۰
٪	۱,۹۷۲,۶۰۰	۳۴,۴۵۵,۵۲۲				۲,۱۵۹,۲۷۳
٪	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	۲۵,۹۴۱,۵۱۶,۷۹۸				۲,۱۵۹,۲۷۳

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال		
ذخیره آونمان نرم افزار	۲,۴۷۲,۰۹۶,۶۲۸	۷,۰۹۳,۲۸۴,۱۴۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	.	۴۲۰,۰۰۰
کارمزد تصفیه	۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	.	۱۶,۱۸۸,۷۶۶
	۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۰۹,۷۳۳,۶۹,۴۰۲	۲۰۹,۷۳۰,۹۶۳	۳,۰۴۶,۱۴۵,۹۲۳,۶۳۱	۲۵۰,۳۷۶,۲۰۵
۲۲,۰۲۵,۵۸۲,۰۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۲,۵۵۱,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بدا داشت
ریال	ریال	
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۶۶۸	۶۹۱,۴۰۲,۴۴۵,۸۵۵	۱۶-۱
	۵۱,۹۴۱	۱۶-۲
	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰	۱۶-۳
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۶۶۸	۶۹۳,۵۸۴,۱۹۲,۳۳۶	

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

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود از این فروش	سود از این فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۲,۵۰۹,۹۶۵	۱۸۴,۶۱۳,۹۲۶,۹۹۳	(۳,۶۵۴,۷۲۲,۱۸۵)	(۵۰,۳۹۱,۹۴۵)	(۳۴۳,۱۷۱,۶۹۸,۲۱۸)	۵۳,۰۹۴۴,۳۳۹,۵۴۱	۷۹۰,۱۲۸,۱۶
	۱۳۳,۳۷۶,۵۲۷,۳۷۵	(۴,۳۲۳,۳۸۳,۶۴۰)	(۸۰,۴۱۴,۵۳۱)	(۷۰۸,۰۶۳,۶۶۶,۱۹۴)	۸۴۶,۹۷۶,۷۲۶,۶۴۰	۴۳,۶۹۸,۴۱۵
	۹۰,۷۳۹,۵۰۰,۰۴۸	(۱,۱۹۷,۸۲۶,۴۴۸)	(۳۲۷,۵۵۵,۷۱۸)	(۱۴۷,۴۰۰,۸۲۸,۲۱۷)	۳۳۹,۵۶۵,۲۹۰,۴۳۱	۴,۴۷۲,۵۵۷
	۷۱,۳۲۳,۰۹۶۲۷	(۱,۲۵۱,۸۹۰,۵۷۳)	(۳۳۷,۸۵۷,۶۶۶)	(۱۷۷,۷۵۶,۰۵۸,۵۴۴)	۲۵۰,۳۷۸,۱۱۶,۴۱۰	۳۰,۱۴۴,۴۲۱
	۵۰,۵۹۷,۶۵۰,۰۷۱	(۸۵۸,۱۲۵,۴۲۷)	(۱۶۳,۰۴۲,۰۹۸)	(۱۲۰,۰۰۶,۲۶۹,۷۳۴)	۱۷۱,۶۲۵,۰۸۷,۳۴۰	۱۴,۸۲۸,۰۷۶
	۴۴,۴۹۴,۹۷۷,۰۷۶	(۵۸۹,۱۸۷,۸۶۵)	(۱۱۱,۹۴۴,۸۷۲)	(۷۲,۶۴۱,۴۹۴,۲۰۷)	۱۱۷,۸۳۷,۵۷۴,۰۲۰	۱۰,۵۶۷,۱۱۲
	۳۷,۵۶۴,۴۱۷,۰۹۴	(۱,۲۶۳,۳۸۲,۵۲۵)	(۳۴,۰۳۹,۰۵۰)	(۲۱۳,۰۰۸,۶۷۳,۳۷۱)	۲۵۲,۶۷۶,۵۱۲,۰۶۰	۳۳,۶۴۳,۲۶۶
	۳۶,۹۷۹,۴۹۹,۸۵۲	(۸۹۶,۷۸۸,۲۰۴)	(۱۷۰,۳۸۸,۰۴۰)	(۱۴۱,۳۱۱,۱۶۳,۸۵۱)	۱۷۹,۳۵۷,۶۴۰,۷۱۰	۱۸,۲۴۳,۷۶۵
	۳۵,۶۰۶,۷۳۳,۶۹۸	(۱,۰۵۱,۷۵۲,۱۷۰)	(۱۹۹,۸۳۱,۸۶۰)	(۱۷۳,۴۹۳,۱۱۴,۹۳۲)	۳۱۰,۳۵۰,۴۳۲,۶۵۰	۹,۷۰۴,۹۷۳
	۳۰,۸۷۷,۳۲۷,۳۹۶	(۹۵۶,۶۶۰,۰۵۸)	(۱۸۱,۷۶۴,۶۲۸)	(۱۵۹,۳۱۶,۳۴۹,۳۲۸)	۱۹۱,۳۳۲,۰۱۱,۴۱۰	۱۰,۷۱۸,۷۸۷
	۳۲,۳۲۱,۹۱۰,۷۲۴	(۴۵۱,۶۵۵,۷۶۸)	(۸۵,۸۱۳,۲۱۳)	(۶۷,۵۷۱,۷۷۳,۱۶۹)	۹۰,۳۳۱,۱۵۲,۹۷۴	۲۷,۹۲۹,۵۸۴
	۱۸,۸۷۸,۹۵۹,۰۰۴	(۸۹۰,۱۱۰,۵۶۶)	(۱۶,۱۲۰,۶۳۲)	(۱۵۸,۰۰۸,۳۲۳,۰۴۸)	۱۷۸,۰۲۲,۱۱۳,۲۵۰	۲,۷۲۹,۴۴۷
	۱۴,۱۳۰,۰۳۱,۵۸۷	(۳۴۵,۸۸۸,۵۵۹)	(۶۵,۷۱۸,۵۷۷)	(۵۴,۶۳۶,۰۸۲,۵۱۷)	۶۹,۱۷۷,۷۱۱,۳۴۰	۴,۳۰۷,۴۵۴
	۱۳,۶۳۶,۵۲۷,۷۹۸	(۳۱۸,۲۱۶,۹۱۳)	(۴۰,۰۴۰,۰۹۶۳)	(۴۹,۶۳۵,۱۷۶,۹۲۶)	۶۶,۶۴۳,۳۸۲,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۱۲,۸۵۸,۷۷۷,۰۶۷	(۳۳۸,۲۰۴,۹۸۱)	(۶۴,۲۵۸,۴۴۸)	(۵۴,۳۷۹,۷۵۶,۵۰۱)	۶۷,۶۴۰,۹۹۶,۹۹۷	۱۴,۶۲۰,۴۲۰
	۱۰,۱۱۰,۶۶۱,۹۲۳	(۱۴۶,۳۷۳,۳۳۸)	(۲۷,۸۱۰,۵۷۲)	(۱۸,۹۸۹,۸۲۲,۱۳۷)	۲۹,۳۷۶,۶۶۷,۹۷۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
	۸,۴۳۷,۵۲۵,۱۲	(۲۲۳,۲۷۲,۱۱۲)	(۳۲,۳۶۹,۳۹۵)	(۳۵,۷۹۲,۶۲۷,۵۴۰)	۴۴,۴۹۴,۳۳۲,۵۵۹	۱۵,۴۴۴,۱۵۶
	۷,۹۶۰,۶۷۴,۵۴۳	(۷۶۹,۸۶۶,۶۵۵)	(۱۴۶,۲۷۶,۳۴۹)	(۱۴۵,۰۰۹,۵۲۳,۳۳۳)	۱۵۳,۹۷۳,۳۳۸,۰۰۰	۴,۴۹۴,۰۸۳
	۶,۵۱۲,۸۸۲,۲۴۱	(۱۴۰,۱۷۳,۵۶۱)	(۱۶,۶۲۲,۲۶۲)	(۳۱,۳۵۴,۰۴۴,۳۸۶)	۲۸۰,۰۴۴,۷۱۲,۴۵۰	۱,۶۱۳,۷۹۱
	۵,۵۵۴,۰۰۸,۵۴۶	(۱,۴۶۱,۸۵۳,۹۰۶)	(۳۷۷,۷۵۰,۴۰۳)	(۲۸۴,۷۷۷,۱۶۶,۷۷۷)	۲۹۳,۳۷۰,۷۷۹,۶۲۲	۹۵,۸۴۹,۷۴۶
	۸۳۶,۵۸۷,۵۷۶,۰۷۵	(۲۰,۰۳۷,۵۲۵,۵۲۴)	(۳,۸۰۷,۱۰۵,۰۶۵)	(۳,۱۴۷,۰۷۴,۸۹۳,۰۲۰)	۴,۰۰۷,۵۰۷,۱۰۹,۶۸۴	

نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۱۰۶,۳۹۴,۱۱۰)	۸۳۶,۵۸۷,۵۷۶,۰۷۵	(۳۰,۳۷,۵۳۵,۵۲۴)	(۳,۸۰۷,۱۰۵,۰۶۵)	(۳,۱۴۷,۰۷۴,۸۹۳,۰۲۰)	۴۰۰,۷۵۰,۷۱۰,۹۶۸۴	نقل از صفحه قبل
.	۳,۴۳۳,۳۳۳,۸۷۵	(۸۲,۶۳۱,۰۶۲)	(۱۵,۶۹۹,۸۰۲)	(۱۲,۹۹۴,۵۴۷,۷۶۱)	۱۶,۵۳۶,۲۱۲,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۳,۴۲۸,۳۳۱,۳۱۱	(۵۰,۱۱۴,۹۱۸)	(۹,۵۳۱,۷۸۱)	(۶,۵۳۵,۱۱۵,۳۸۰)	۱۰۰,۳۲,۹۸۳,۳۹۰	سیمان آپیک
.	۳,۸۱۶,۳۳۳,۰۰۷	(۳۸۵,۱۸۷,۹۱۶)	(۷۳,۱۸۵,۴۶۶)	(۷۳,۷۶۳,۹۸۶,۵۸۱)	۷۷,۰۳۷,۵۸۱,۹۷۰	پتروشیمی پردیس
.	۲,۰۹۰,۸۰۱,۹۵۸	(۹۹,۳۳۱,۸۳۵)	(۱۸,۸۷۱,۰۱۰)	(۱۷,۶۵۵,۳۷۳,۱۹۷)	۱۹,۸۶۴,۳۶۷,۰۰۰	ایران پالساتایرولبر
.	۲,۰۶۴,۷۳۵,۴۷۵	(۵۲,۰۹۹,۷۸۳)	(۹,۸۹۸,۹۱۹)	(۸,۳۹۳,۳۲۲,۱۸۴)	۱۰,۴۱۹,۹۵۶,۳۶۱	معدنی اصلاح ایران
.	۱,۶۶۸,۸۱۴,۴۷۵	(۵۲,۱۹۵,۰۰۱)	(۹,۹۱۶,۹۶۸)	(۸,۷۰۸,۰۷۳,۵۵۶)	۱۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
.	۱,۶۰۸,۹۴۳,۵۵۸	(۲۷,۷۴۲,۵۰۱)	(۵,۳۷۱,۰۱۷)	(۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴)	۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادرین
۸۰,۳۷۰,۰۷۷۱	۱,۳۹۱,۳۰۱,۱۱۳	(۴۳,۷۹۸,۱۳۳)	(۸۳,۳۷۱,۳۰۴)	(۵۵,۸۴۶,۱۵۸,۰۰۰)	۸۷,۷۵۹,۶۲۸,۵۶۰	پتروشیمی خارک
.	۹۸۸,۸۳۷,۰۵۱	(۷۳,۳۸۲,۵۰۰)	(۱۳,۹۴۳,۵۴۶)	(۱۳,۶۰۰,۳۳۷,۹۰۳)	۱۴,۶۷۶,۵۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۹۶۹,۴۷۹,۷۳۵	(۳۴,۷۷۱,۸۷۵)	(۶,۰۶۵,۷۴۴)	(۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۶)	۶,۹۵۴,۳۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
.	۷۴۰,۱۹۸,۹۳۴	(۱۹,۹۸۰,۸۶۴)	(۳,۷۹۶,۳۴۰)	(۳,۳۳۲,۱۹۶,۶۵۲)	۳,۹۹۶,۱۷۲,۷۸۰	ح. معدنی اصلاح ایران
.	۷۳۳,۴۶۰,۴۴۱	(۲۳,۳۱۸,۷۵۰)	(۴,۴۳۰,۵۱۸)	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۱)	۴,۶۶۲,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
.	۵۶۹,۹۸۱,۷۵۸	(۱۷,۸۸۱,۷۱۶)	(۳,۳۹۷,۳۲۰)	(۲,۹۸۵,۰۸۳,۰۰۵)	۳,۵۷۶,۳۴۳,۷۹۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۵۵۳,۴۵۶,۶۴۴	(۳۷,۶۶۸,۷۵۰)	(۷,۱۵۷,۰۰۶)	(۶,۹۳۶,۴۶۷,۶۰۰)	۷,۵۳۲,۷۵۰,۰۰۰	معدنکاران نسوز
.	۵۵۱,۴۳۹,۹۶۸	(۳۷,۱۷۷,۱۷۶)	(۵,۱۶۳,۶۵۶)	(۴,۸۵۱,۶۵۴,۴۴۰)	۵,۴۳۵,۴۳۵,۲۲۰	سیمان فارس نو
.	۵۰۶,۲۹۲,۴۰۲	(۱۵,۳۵۰,۱۵۵)	(۲,۸۹۷,۴۳۴)	(۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۹)	۳,۰۵۰,۳۱,۱۵۰	پویا
.	۳۶۸,۰۰۱,۸۵۱	(۱۳,۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۶,۳۶۸)	(۲,۳۳۷,۸۶۱,۷۸۱)	۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
.	۳۱۲,۷۳۲,۴۹۴	(۱۰,۷۹۲,۷۵۰)	(۲,۰۵۰,۵۱۱)	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۵)	۲,۱۵۸,۴۵۰,۰۰۰	اخشان خراسان
.	۳۲۹,۴۱۰,۵۳۳	(۹,۳۳۲,۰۰۰)	(۱,۷۷۱,۱۷۶)	(۱,۶۱۳,۸۹۶,۳۰۱)	۱,۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
.	(۱۰۷,۵۹۴,۹۷۴)	(۲۱,۸۲۳,۸۱۲)	(۴,۱۴۶,۳۴۷)	(۴,۴۴۶,۲۰۴,۳۳۵)	۴,۳۶۴,۵۷۸,۵۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
.	(۱۰۸,۰۷۳,۵۰۶)	(۳۹۳,۵۳۵,۷۱۴)	(۷۴,۷۷۳,۰۰۷)	(۷۸,۳۳۸,۸۹۷,۵۷۵)	۷۸,۷۰۹,۱۴۲,۷۹۰	صنعتی دوده فام
.	(۱,۸۲۴,۶۶۹,۳۳۲)	(۴۲,۶۳۲,۰۸۹)	(۸,۰۹۸,۱۰۱)	(۱,۰۲۹۸,۳۶۷,۰۷۲)	۸,۵۳۴,۴۱۸,۰۳۰	سنگ آهن گهرزین
(۲۴,۳۰۲,۶۹۳,۳۳۹)	۸۵۹,۵۸۱,۹۰۴,۹۲۶	(۳۱,۹۶۶,۷۳۳,۴۱۴)	(۴,۱۷۲,۶۴۸,۳۳۶)	(۳,۵۰۷,۶۲۲,۴۱۰,۱۵۸)	۴,۳۹۳,۳۴۴,۶۸۶,۷۳۴	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۲۴۳۰۰۲۶۹۳۳۳۹)	۸۵۹,۵۸۱,۹۰۴,۹۲۶	(۳۱,۹۶۶,۷۳۳,۶۱۴)	(۴,۱۷۳,۶۴۸,۳۳۶)	(۳,۵۰۷,۶۳۲,۴۱۰,۱۵۸)	۴,۳۹۳,۳۴۴,۶۸۶,۷۳۴	
-	(۳,۲۶۰,۶۸۱,۴۴۷)	(۶۶۱,۵۵۸,۲۰۱)	(۱۲,۵۶۹,۵۰۷,۲۷۲)	(۱,۳۴,۷۸۵,۰۶۹,۰۸۴)	۱۳۲,۳۱۱,۶۴۱,۱۱۰	۶,۳۶۹,۶۵۰
-	(۳,۸۷۳,۵۳۳,۳۱۲)	(۸۱,۶۱۵,۰۷۶)	(۱۵,۵۰۶,۸۳۱)	(۲۰,۰۹۹,۴۲۵,۷۶۵)	۱۶,۳۳۳,۰۱۵,۳۵۰	۲۹۴,۲۸۹
-	(۵,۰۳۶,۹۶۰,۱۶۶)	(۱۵۴,۸۷۴,۸۸۱)	(۲۹,۴۳۵,۹۱۳)	(۳۵,۸۲۷,۶۳۵,۰۵۲)	۳۰,۹۷۴,۹۷۵,۶۸۰	۵,۷۷۸,۳۳۶
-	(۵,۵۳۳,۳۷۸,۸۵۹)	(۹۰,۶۲۶,۵۷۷)	(۱۷,۲۱۸,۸۵۴)	(۴۰,۹۳۵,۳۶۷,۸۶۸)	۳۵,۵۱۰,۸۲۴,۴۴۰	۳۳,۲۶۸,۰۲۰
-	(۱۶,۵۰۹,۳۸۷,۱۰۵)	(۱,۱۲۴,۱۳۹,۱۹۲)	(۳۱۳,۵۸۴,۸۸۹)	(۳۳۹,۹۹۹,۵۰۳,۵۲۴)	۲۴۴,۸۲۷,۸۳۹,۵۰۰	۲,۸۷۶,۳۵۷
-	(۱۷,۴۵۰,۷۷۲,۸۱۳)	(۳۲۴,۷۹۵,۰۱۶)	(۶۱,۷۱۰,۰۰۲)	(۸۲,۰۳۳,۲۷۲,۷۳۵)	۶۴,۹۵۹,۰۰۴,۹۴۰	۵,۵۸۳,۴۶۱
۲۸,۴۵۲,۶۶۳	(۲۰,۳۹۷,۳۲۱,۴۶۲)	(۳۳۰,۰۹۱,۵۶۵)	(۶۲,۷۱۶,۸۷۶)	(۸۶,۰۲۲,۸۲۶,۸۲۱)	۶۶,۰۱۸,۳۱۳,۸۰۰	۵۰۱,۵۷۲
-	(۳۵,۷۴۶,۴۸۷,۰۷۱)	(۷۴۸,۳۷۸,۷۷۷)	(۱۴۲,۱۷۰,۳۵۸)	(۱۸۴,۵۱۱,۷۹۳,۷۳۰)	۱۴۹,۶۵۵,۷۵۵,۷۹۴	۶۲,۳۵۴,۵۵۸
-	(۶۰,۳۷۱,۹۳۷,۸۳۶)	(۱,۳۳۲,۰۶۸,۶۵۹)	(۲۵۳,۰۹۱,۱۲۲)	(۳۲۵,۲۰۰,۵۱۰,۵۴۵)	۲۶۶,۴۱۳,۷۳۲,۴۹۰	۱۵,۱۳۴,۸۲۰
(۳۵۰,۶۸۵,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-
۳۰,۴۳۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۹۶۱,۸۸۴)	-	-	-	-	-	-
۳۵,۶۵۲,۱۴۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸	۶۹۱,۴۰۴,۴۴۵,۸۵۵	(۲۶,۸۱۴,۷۷۱,۳۵۸)	(۵۰,۹۴,۷۶۸,۳۴۳)	(۴,۶۵۷,۰۲۷,۸۱۴,۲۸۲)	۵,۳۸۰,۳۳۹,۷۹۹,۸۳۸	

نقل از صفحه ی قبل
صانع پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی جم
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
ح - معدنی و صنعتی چادرملو
پلیمر آریا ساسول
پتروشیمی شازند
پتروشیمی جم پیلان
مجمع جهان فولاد سیرجان
شرکت آهن و فولاد ارفع
پالایش نفت اصفهان
نفت سپاهان
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
پتروشیمی پردیس



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲ - سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۲۰.۰۰۰	۵	۵۲۰.۰۰۰	۰	(۵۹)	۵۱.۹۴۱	۵۱.۹۴۱
۰	۵۲۰.۰۰۰			۰	(۵۹)	۵۱.۹۴۱	۵۱.۹۴۱

۱۶-۲-۱ تعداد ۵ عدد صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان با ناماد پولاد به صورت جابزه توسط کارگزار برای صندوق خریداری شد که با توجه به اینکه خرید صندوق در حد نصاب دارایی صندوق بخشی نمی باشد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ فروخته شد.

۱۶-۳ - سود حاصل از فروش اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۲.۰۳۰.۳۲۷.۰۳۰	۱۷۹.۰۰۰	۱۲۲.۰۳۰.۳۲۷.۰۳۰	(۱۱۹.۸۲۶.۴۱۴.۵۹۷)	(۳۲.۱۱۷.۹۰۳)	۲.۱۸۱.۶۹۴.۵۳۰	۲.۱۸۱.۶۹۴.۵۳۰
۰	۱۲۲.۰۳۰.۳۲۷.۰۳۰			(۱۱۹.۸۲۶.۴۱۴.۵۹۷)	(۳۲.۱۱۷.۹۰۳)	۲.۱۸۱.۶۹۴.۵۳۰	۲.۱۸۱.۶۹۴.۵۳۰

استاد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس	۱۷-۱	(۳۱۲,۷۰۷,۷۲۵,۲۱۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۲	۹,۴۶۶,۹۴۰,۰۳۸
		(۳۰۳,۲۴۰,۷۸۵,۱۷۶)
		(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)

۱۷-۱- زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۸,۹۶۸	۱۱,۶۱۰,۹۰۳,۰۸۰	(۱۵,۷۵۶,۷۴۶,۰۴۴)	(۱۱,۰۳۰,۳۵۸)	(۵۸,۰۵۴,۵۱۵)	(۴,۲۱۴,۹۲۷,۸۳۷)	(۷,۰۵۷,۴۶۶,۶۷۸)
پتروشیمی شیراز	۳۶۸,۰۲۱,۹۷۶,۳۰۰	(۳۷۹,۰۵۵,۶۰۵,۵۴۷)	(۳۴۹,۶۲۰,۸۷۷)	(۱,۸۴۰,۱۰۹,۸۸۲)	(۱۳,۲۲۳,۲۶۰,۰۰۶)	(۲,۳۱۹,۵۵۴,۷۰۷)
ایران یاسانایرورایر	۱۹,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۰۱,۳۲۹,۷۵۶)	(۱۸,۹۶۳,۹۰۰)	(۹۹,۸۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۵۸,۷۱۳,۶۵۶)	
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۶,۴۶۰,۰۲۵,۶۲۵	(۴۴,۳۰۷,۲۲۳,۶۵۳)	(۳۴,۶۳۷,۰۲۴)	(۱۸۲,۳۰۰,۱۲۸)	(۸,۰۶۴,۱۴۵,۱۸۰)	
پتروشیمی پردیس	۱۳۶,۶۰۶,۹۰۴,۲۰۰	(۱۲۹,۱۸۸,۴۰۴,۸۰۳)	(۱۲۹,۷۷۶,۵۵۹)	(۶۸۳,۰۲۴,۵۲۱)	۶۶۰,۵۶۸,۸۳۷	۱۶,۴۰۳,۸۰۳,۴۸۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاه	۱۲۷,۷۰۹,۲۳۸,۰۴۰	(۱۵۰,۹۲۷,۲۴۳,۹۰۴)	(۱۲۱,۲۲۳,۷۷۶)	(۶۳۸,۵۴۶,۱۹۰)	(۲۳,۹۷۷,۹۷۴,۸۳۰)	(۲۳,۶۶۸,۶۸۶,۶۰۰)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۲۹,۹۱۴,۵۵۸,۰۰۰	(۲۷۲,۴۴۲,۹۴۸,۷۶۳)	(۲۱۸,۴۱۸,۸۳۰)	(۱,۱۴۹,۵۷۲,۷۹۰)	(۴۳,۸۹۶,۳۸۲,۳۸۳)	۱۱,۱۹۵,۳۲۷,۶۴۹
مپن انرژی خلیج فارس	۴۴,۸۹۸,۸۵۸,۴۰۰	(۳۶,۸۴۰,۴۸۲,۹۰۲)	(۴۲,۶۵۳,۹۱۵)	(۲۲۴,۴۹۴,۲۹۲)	۷,۷۹۱,۲۲۷,۷۹۱	(۶,۰۲۷,۲۴۷,۲۷۸)
کوبیر تایر	۷۱,۹۲۱,۷۲۹,۹۰۰	(۵۳,۴۶۰,۵۳۵,۷۰۲)	(۶۸,۳۲۵,۶۴۳)	(۳۵۹,۶۰۸,۶۵۰)	۱۸,۰۳۳,۲۵۹,۹۰۵	۱۱,۰۷۰,۳۳۷,۵۹۹
ملی صنایع مس ایران	۱۰۱,۰۵۶,۴۱۱,۴۱۰	(۱۰۱,۳۲۱,۷۳۱,۴۴۹)	(۹۶,۰۰۳,۵۹۱)	(۵۰۵,۲۸۲,۰۵۷)	(۸۶۶,۶۰۵,۷۸۷)	-
پتروشیمی جم	۳۵,۵۰۸,۰۴۰,۸۰۰	(۶۸,۵۰۶,۷۰۲,۳۱۶)	(۳۳,۷۲۲,۶۴۹)	(۱۷۷,۵۴۰,۲۰۴)	(۳۳,۲۰۹,۹۳۵,۳۵۹)	-
پتروشیمی پارس	۱۴۱,۸۶۸,۸۰۷,۲۰۰	(۱۴۵,۴۶۵,۷۲۵,۶۱۰)	(۱۳۴,۷۷۵,۳۶۷)	(۷۰,۹۳۴,۰۳۶)	(۴,۴۴۱,۰۳۷,۸۱۳)	(۱۲,۶۴۷,۸۹۵,۳۹۱)
پتروشیمی نوری	۵۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۳۳,۵۲۱,۹۵۹)	(۴۹,۵۳۳,۰۰۰)	(۲۶۰,۷۰۰,۰۰۰)	۳۰,۹۶۲,۲۴۵,۰۴۱	۱۱,۷۷۹,۳۶۰,۴۲۴
پتروشیمی جم بیلان	۲۹۳,۹۵۲,۵۷۱,۷۷۰	(۳۷۷,۶۱۰,۳۵۳,۹۷۰)	(۲۷۹,۲۵۴,۹۴۳)	(۱,۴۶۹,۷۶۲,۸۵۹)	(۸۵,۴۰۶,۸۰۰,۰۰۲)	(۲,۳۳۲,۸۲۷,۱۹۱)
صنعتی دوده فام	۴۹,۲۰۶,۱۱۸,۱۴۰	(۸۲,۵۴۰,۶۴۴,۱۳۴)	(۴۶,۷۴۵,۸۱۲)	(۲۴۶,۰۳۰,۵۹۱)	(۳۳,۶۲۷,۲۰۲,۳۹۷)	۲,۴۴۶,۳۱۱,۷۲۳
پلیمر آریا ساسول	۲۲۴,۶۷۲,۸۴۱,۰۰۰	(۳۷۹,۸۲۶,۴۸۸,۸۸۸)	(۳۱۳,۴۳۲,۱۹۹)	(۱,۱۲۳,۳۶۴,۲۰۵)	(۵۶,۴۹۰,۴۵۱,۲۹۲)	(۵,۴۶۱,۸۴۷,۶۶۶)
مجمع صنایع لاستیک یزد	۹۶,۷۳۸,۰۶۵,۲۴۲	(۱۰۴,۰۵۱,۸۵۲,۸۹۷)	(۹۱,۹۰۱,۱۶۲)	(۴۸۳,۶۹۰,۳۲۶)	(۷,۸۸۹,۳۷۹,۱۴۳)	-
ایمن خودرو شرق	۵,۹۶۹,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳)	(۵,۶۷۰,۷۸۸)	(۲۹,۸۴۶,۲۵۰)	۲۰,۳۱۱,۹۲۶,۶۶۹	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۸,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۵۳,۳۷۸,۳۰۲)	(۲۶,۷۴۴,۴۰۰)	(۱۴۰,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۸,۸۸۲,۷۰۲)	-
نقل به صفحه بعد	۲۰,۷۶,۳۷۰,۲۹۹,۱۰۷	(۳,۳۶۶,۷۹۴,۱۸۰,۴۹۲)	(۱,۹۷۲,۵۵۱,۷۸۲)	(۱۰,۳۸۱,۸۵۱,۴۹۶)	(۳۰,۲۷۸,۲۸۴,۶۶۴)	(۶,۵۲۰,۴۸۴,۰۹۶)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۲,۰۷۶,۳۷۰,۲۹۹,۱۰۷	(۲,۳۶۶,۷۹۴,۱۸۰,۴۹۲)	(۱,۹۷۲,۵۵۱,۷۸۳)	(۱۰,۳۸۱,۸۵۱,۴۹۶)	(۳۰۲,۷۷۸,۲۸۴,۶۶۴)	(۶,۵۳۰,۴۸۴,۰۹۶)
نقل از صفحه قبل								
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۰,۳۳۷,۹۰۵)	(۱۰,۸۶۸,۰۰۰)	(۵۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۸,۴۰۵,۹۰۵)	*	*
اخشاش خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۶)	(۱,۶۰۸,۳۰۳)	(۸,۴۶۴,۷۵۰)	(۱۵۰,۰۰۵,۷۹۹)	*	*
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۲,۸۴۴,۴۶۲,۵۰۰	(۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸)	(۱۲,۲۰۲,۲۳۹)	(۶۴,۲۲۲,۳۱۳)	۴۲۱,۵۹۷,۳۱۰	*	*
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹)	(۵,۴۳۱,۰۳۱)	(۲۸,۵۸۴,۳۷۵)	(۲۶۰,۶۵۷,۲۲۵)	*	*
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۵,۰۸۲,۹۸۸)	(۳,۰۴۱,۲۳۵)	(۱۶,۰۰۶,۵۰۰)	۱۹۷,۱۶۹,۲۷۷	*	*
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴)	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۲۸,۴۷۰,۰۰۰)	۱,۷۵۳,۵۷۶,۷۷۶	*	*
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷)	(۷,۱۲۳,۸۱۳)	(۳۷,۴۹۳,۷۵۰)	۵۱۷,۶۶۴,۸۴۰	*	*
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱)	(۲,۱۸۸,۰۰۸)	(۱۱,۵۱۶,۲۵۰)	(۳۸,۳۱۶,۱۱۹)	*	*
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	۳۳۷,۲۷۲,۸۴۷	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	۶۳,۴۲۹,۰۶۷	۱۴۱,۴۴۶,۸۱۹,۴۱۰	(۱۵۱,۳۰۶,۷۷۰,۵۴۹)	(۱۳۴,۳۷۴,۴۷۸)	(۷۰۷,۳۳۴,۰۹۷)	(۱۰۰,۷۰۱,۵۵۹,۷۱۴)	*	*
فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۸۴۲,۰۶۵	۴,۴۰۰,۶۹۳,۲۸۵	(۴,۲۸۱,۵۷۰,۷۸۷)	(۴,۱۸۰,۶۵۹)	(۲۲,۰۰۳,۴۶۶)	۹۲,۹۳۸,۲۷۳	*	*
فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۴۹۹,۵۲۸	۱۵,۲۸۸,۶۸۷,۸۴۰	(۱۵,۰۶۸,۴۳۵,۳۴۷)	(۱۴,۵۲۴,۲۵۳)	(۷۶,۴۴۳,۴۳۹)	۱۲۹,۲۸۴,۸۰۱	*	*
فجر انرژی خلیج فارس								۴,۳۵۴,۳۴۱,۸۲۱
پتروشیمی خارک								۳,۸۸۲,۷۱۹,۹۴۵
پتروشیمی امیرکبیر								۱۱۶,۷۵۹,۰۷۸
پتروشیمی شازند								(۶,۵۴۸,۲۸۷,۰۳۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان								۱,۵۳۱,۸۹۶,۸۳۳
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر								(۷,۹۴۴,۴۳۵,۶۸۸)
معدنی املاح ایران								۳۰۲,۴۷۸,۱۰۷
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی								(۲,۹۸۸,۰۲۰,۳۶۵)
سیمان شرق								(۹,۳۹۴,۵۸۸,۴۶۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس								(۵,۳۱۰,۱۵۲,۶۹۶)
سیمان تهران								(۱,۱۱۷,۳۰۰,۴۵۱)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز								(۵,۴۹۴,۳۶۹,۵۵۱)
نفت بهران								(۳,۲۶۳,۸۵۹,۹۰۷)
کرین ایران								۵,۷۷۳,۷۴۴,۷۶۳
دوده صنعتی پارس								۸,۱۷۴,۰۷۴,۵۰۲
			۲,۲۹۰,۷۷۸,۰۸۷,۱۳۱	(۲,۵۸۹,۸۵۵,۶۸۲,۷۲۶)	(۲,۱۷۶,۲۳۹,۱۸۲)	(۱۱,۴۵۳,۸۹۰,۴۳۶)	(۳۱۲,۷۰۷,۷۲۵,۱۴۴)	(۲۳,۴۴۴,۲۸۲,۱۰۰)

۱۷-۲- زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۶۹,۶۲۵,۱۱۶,۰۰۰	(۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴)	(۱۶۷,۱۰۰,۲۷۸)	*	۹,۴۶۶,۹۴۰,۰۳۸	*
شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱		۵,۵۶۲	۶۹,۶۲۵,۱۱۶,۰۰۰	(۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴)	(۱۶۷,۱۰۰,۲۷۸)	*	۹,۴۶۶,۹۴۰,۰۳۸	*





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
صوت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۳,۳۷۵,۶۹۶,۹۲۸	۴۰۰,۲۵۸,۰۱۲,۸۹۰	(۳,۷۷۹,۸۵۱,۲۴۲)	۴۰۴,۳۷۵,۸۴۶,۱۳۲	۲,۳۹۰	۸۷۸,۹۲۸	۱۴۰۴/۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نقل از صفحه قبل
۳۳,۸۵۰,۳۲۹,۳۲۰	۳,۱۰۰,۶۸۵,۷۳۰	-	۳,۱۰۰,۶۸۵,۷۳۰	۶۸	۳۷,۶۹۵,۵۶۵	۱۴۰۴/۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صندوق ارزشیابی
-	۱,۸۸۰,۷۲۲,۰۸۸	(۳,۵۷۶,۳۳۲)	۱,۸۸۳,۲۹۸,۴۲۰	۱,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
-	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۴/۹/۱۴	۱۴۰۳/۶/۳۱	سیمان سپاهان
-	۱,۲۵۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۵۶۲,۹۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۹/۳۰	توسعه نیکو و صنایع جایی
۱,۹۹۷,۱۳۳,۰۱۶	۷۶۸,۸۷۵,۷۰۰	-	۷۶۸,۸۷۵,۷۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شازند
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۰۰,۰۰۰)	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا
-	۵۵۰,۸۰۹,۸۲۹	(۱۱,۶۹۵,۱۷۱)	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع غذایی رضوی
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پارس گاد
-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنکاران نسوز
-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پونا
-	۲۳۳,۹۲۶,۳۸۰	(۱۰,۷۳۶,۲۰۰)	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع الکترونیک مادران
-	۲۳,۸۴۶,۶۶۷	(۶۵۳,۳۳۳)	۲۳,۸۴۶,۶۶۷	-	-	۱۴۰۴/۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اخشاب خراسان
۵,۷۲۸,۸۶۴,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت پهلوان
۹,۷۰۷,۷۳۳,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۶۷۷,۶۹۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۹,۷۸۳,۵۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خاکی
۶,۸۸۰,۹۸۸,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	-	کوبن ایران
۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	معرفی اصلاح ایران
۱۰,۷۰۹,۷۱۲,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قناد بصر
۶۳۳,۰۴۶,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۲۸,۳۳۳,۲۴۰,۳۱۷	۴۱۰,۴۸۸,۹۷۴,۳۷۴	(۳,۸۱۸,۶۴۹,۶۹۸)	۴۱۴,۳۰۷,۶۳۳,۹۷۲	-	-	-	-	جمع

۱۸-۱ در تاریخ مجمع سهام یکمیر . صندوق دارای تعداد ۸۳,۵۸۷,۵۴۶ سهم بوده که تعداد ۲۳,۷۸۲,۳۸۷ سهم بابت افزایش سرمایه بوده است که سود به آن متعلق نگرفته است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
یادداشت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۱۴۱,۸۵۹,۶۰۰,۸۸۳
۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۱۴۱,۸۵۹,۶۰۰,۸۸۳

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال			
۹۰,۶۹۱,۳۲۶,۸۴۳	۲,۳۱۱,۳۰۳,۵۰۵	۲,۳۱۱,۳۰۳,۵۰۵	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۲۹,۵۴۲,۳۲۸	۴۸,۷۶۳,۴۰۵	۴۸,۷۶۳,۴۰۵	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
.	۲۷,۵۰۵,۳۹۹	۲۷,۵۰۵,۳۹۹	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
.	۷۸,۱۴۰,۱۲۵,۶۶۸	۷۸,۱۴۰,۱۲۵,۶۶۸	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	کوتاه مدت
۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۶۱,۴۳۱,۹۰۳,۰۰۶	۶۱,۴۳۱,۹۰۳,۰۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	بلند مدت
	۱۴۱,۸۵۹,۶۰۰,۸۸۳	۱۴۱,۸۵۹,۶۰۰,۸۸۳			

موسسه اعتباری ملل
بانک خاورمیانه
بانک تجارت
بانک دی
بانک دی

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۹۸۵,۵۷۵	۱,۷۵۵,۸۲۲,۶۷۰	۲۰-۱
.	۹۷۳,۰۳۲,۹۶۶	۲۰-۱
۶۸,۹۸۵,۵۷۵	۳۴,۳۴۹	۲۰-۲
	۲,۷۲۸,۸۵۹,۹۸۵	

تعدیل کاربرد کارکنان
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی
سایر درآمدها

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- بابت واریز سپرده گذاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۰۶۸,۵۸۸,۲۳۵	۷۶,۵۶۶,۴۷۷,۱۷۱	مدیر (بخش ثابت) - سیدگردان آبان
۰	۱۱,۹۱۴,۱۵۱,۶۷۳	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سیدگردان آبان
۶۸۳,۷۱۸,۷۸۹	۲,۰۷۴,۰۴۳,۳۸۴	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲,۶۶۸,۰۱۴,۳۱۶	۱۲,۰۵۶,۸۹۴,۵۵۸	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی هوشمند آبان
۹۸۸,۹۶۶,۲۸۱	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
۱۷,۴۰۹,۲۸۷,۶۲۱	۱۰۴,۰۹۶,۵۶۶,۷۸۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۷۶۴,۸۰۵	۲۵,۸۵۶,۰۷۰	هزینه تأسیس
۳۱,۹۹۹,۹۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴	۶۳۱,۰۶۷,۹۵۲	هزینه عضویت در کانون
۰	۱۶,۱۸۸,۷۶۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	۶۳۵,۴۰۳,۴۹۵	هزینه تصفیه
۱,۸۷۰,۸۷۹,۱۱۰	۵,۷۹۵,۸۲۳,۲۹۲	هزینه نرم افزار و سایت
۴۵,۵۶۱,۱۱۸	۹۰,۸۱۹,۴۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴	۷,۴۰۶,۶۵۹,۱۰۳	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵,۵۷۴,۹۱۵	۳۴,۴۵۵,۵۲۲	تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۹۵,۵۷۴,۹۱۵	۳۴,۴۵۵,۵۲۲	

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۷۲۶,۸۴۴,۳۵۲	۹۷۶,۳۷۱,۱۴۶,۰۸۹	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۳۳,۲۴۷,۳۰۹,۲۲۸)	(۱,۴۷۷,۹۷۷,۱۳۳,۵۳۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۱۰,۰۰۰)	۰	تغییرات ناشی از عملکرد
۲۷,۴۷۹,۵۳۵,۱۲۴	(۵۰۱,۶۰۵,۹۸۷,۴۴۶)	





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی		اشخاص وابسته
				نوع	وابستگی	
۰.۲٪ ۰.۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰ ۰	متناز عادی	۰.۲٪ ۰.۰۰٪	دارنده واحد متناز و مدیر ثبت		شرکت کارگزاری ایران
۰.۶۶٪ ۰.۴۵٪	۱,۴۰۰,۰۰۰ ۹۵۰,۰۰۰	متناز عادی	۰.۶٪ ۰.۰۰٪	دارنده واحد متناز و مدیر صندوق		شرکت سیدگردان ایران
۰.۰۰٪	۰		۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری جدید		پایک حاجی زاده
۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری قدیم		اکبر محمدی
۰.۰۱٪	۲۰,۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری		المنیرا ابیانت
۰.۰۱٪	۲۰,۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری قدیم		میلاد حسینی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری جدید		بنفشه علیرضا میرحسینی
۱.۴۳٪	۳,۰۱۰,۲۰۰		۰.۸۷٪	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶۵,۵۹۹,۹۵۲		۷,۸۷۸,۵۹۴,۴۵۲	کارمزد معاملات	کارمزد صندوق	شرکت کارگزاری ایران
(۲۷,۲۰۳,۸۰۱,۷۱۸)		۸۸,۴۸۰,۶۲۸,۸۴۴	تسهیلات مالی دریافتی	کارمزد صندوق	سیدگردان ایران
(۳۰,۳۱۰,۶۲۰,۱۸۵)		۱۲۰,۵۶۸,۹۴۵,۵۵۸	کارمزد مدیریت	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
(۸۳۲,۷۴۰,۸۷۵)		۲۰,۷۴۰,۴۳۲,۲۸۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰)		۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیت رایان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

یولاد

پترو آبان

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال			ریال		
•	۲۸۱,۱۳۴,۸۴۷,۱۵۳	۲,۳۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	•	۱,۹۹۶,۰۱۳,۱۱۰,۳۶۱	•
•	•	•	•	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۶۱	•
•	۶۹۳,۰۷۹,۰۳۰,۶۱۴	۵۸,۲۴۷,۵۹۲,۰۲۵	•	۲۹۷,۳۱۷,۱۳۴	•
•	۷,۹۱۴,۷۳۵,۳۰۷	۴۱,۳۳۵,۰۹۴,۸۰۴	•	۱۲۶,۸۰۱,۴۳۳,۲۵۴	•
•	۱,۹۰۴,۸۸۴,۶۲۴	۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	•	۲,۶۷۴,۶۰۰,۰۸۲	•
•	۹۸,۰۱۱,۶۱۷	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	•	•	•
•	۹۸۴,۱۳۱,۴۸۹,۳۱۴	۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳	•	۲,۱۹۵,۲۴۴,۳۶۶,۵۵۲	•
•	•	•	•	۳۲,۴۱۱,۶۶۵	•
•	۱۱,۵۷۵,۳۵۴,۱۹۳	۱۵,۷۰۳,۱۳۳,۸۵۵	•	۲۰,۳۴۵,۷۵۰,۵۸۶	•
•	•	•	•	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	•
•	۲,۳۶۵,۸۲۸,۱۰۶	۲,۸۳۶,۹۳۳,۱۳۳	•	۵,۷۴۴,۰۶۴,۸۰۷	•
•	•	•	•	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	•
•	۱۳,۹۴۱,۱۸۲,۲۹۸	۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸	•	۹۴,۹۵۶,۱۹۸,۶۵۸	•
•	۹۷۰,۱۹۰,۳۰۷,۰۱۶	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	•	۲,۱۰۰,۲۸۸,۱۶۷,۸۹۴	•

دارایی‌ها:
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری گواهی سپرده کالایی
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
حساب‌های دریافتی
سایر دارایی‌ها
جاری کارگزاران
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:
جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
تسهیلات مالی دریافتی
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها



صدوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰ صورت سود و زیان به تفکیک صنعت

پولاد		پترو آبان	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
.	.	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
.	۶۹۳,۵۸۴,۱۹۲,۳۲۶	۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸	۶۹۳,۵۸۴,۱۹۲,۳۲۶
.	(۱۰,۹۹۲,۳۴۱,۵۷۵)	(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)	(۲۹۲,۲۴۸,۴۴۳,۶۰۱)
.	.	۱۲۸,۳۳۳,۳۴۰,۳۱۷	۴۱۰,۴۸۹,۰۰۸,۶۴۳
.	۱۳۹,۵۷۵,۷۳۲,۷۸۰	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۲,۲۸۳,۸۶۸,۱۰۳
.	۹۸,۰۱۱,۶۱۷	۶۸,۹۸۵,۵۷۵	۲,۶۳۰,۸۴۴,۰۱۹
.	۱۲۸,۶۸۱,۴۰۲,۸۲۲	۲۰۶,۹۶۲,۳۶۰,۳۵۱	۸۱۶,۷۳۹,۴۶۹,۴۷۰
.	(۱۱,۵۷۴,۰۸۴,۱۹۲)	(۱۷,۴۰۹,۲۸۷,۶۲۱)	(۹۲,۵۲۲,۴۸۲,۵۹۴)
.	(۸۲۰,۵۱۰,۹۸۲)	(۳,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴)	(۶,۵۸۶,۱۴۸,۱۲۱)
.	(۱۲,۳۹۴,۵۹۵,۱۷۴)	(۱۹,۹۰۷,۰۸۹,۰۸۵)	(۹۹,۱۰۸,۶۳۰,۷۱۵)
.	۱۱۶,۲۸۶,۸۰۷,۶۴۸	۱۸۷,۰۵۵,۳۷۱,۳۶۶	۷۱۷,۶۳۰,۸۳۸,۷۵۵
.	.	(۹۵,۵۷۴,۹۱۵)	(۳۴,۴۵۵,۵۲۲)
.	۱۱۶,۲۸۶,۸۰۷,۶۴۸	۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱	۷۱۷,۵۹۶,۳۸۳,۲۳۳

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود و زیان قبل از هزینه مالی

هزینه‌های مالی

سود(زیان) خالص



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

صورت گردش خالص دارایی‌ها

میلیارد ریال

پنجاه و یک

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال		ریال		ریال		ریال	
.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۳۱۱,۷۳۰,۹۶۳
.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۵۳,۰۰۰
.	.	(۱۰,۸۸۰,۶۸۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۰,۶۸۷۳)	(۸۸۷,۳۹۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۸۸,۷۳۹,۵۳۹)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	۱۱۶,۳۸۶,۸۰۰,۷۶۴۸	.	۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱	.	۷۱۷,۵۱۶,۲۸۲,۳۳۳	.
.	.	(۵۸,۰۲۷,۷۷۰,۶۳۳)	.	۲۷,۶۷۹,۵۲۵,۱۳۴	.	(۴۴۳,۵۷۸,۲۱۶,۸۱۴)	.
.	.	۹۷۰,۱۹۰,۳۰۷,۰۱۶	۹۱,۱۹۳,۱۲۷	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۳۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۱۰۰,۲۸۸,۱۶۷,۸۹۴	۱۶۱,۱۸۳,۰۷۸

خالص دارایی طی ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌دهی و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال