
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های 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 رویه های حسابداری
۱۲-۲۳	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۴-۲۶	ج. صورت خالص دارایی به تفکیک صنعت

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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء
نماینده
الهام مرادی
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(شواصی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
خاطره پهلوان

ارکان صندوق
شخص حقوقی
بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه گذاری
مدیر صندوق
شرکت سیدگردان آبان

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت خالص دارایی‌ها

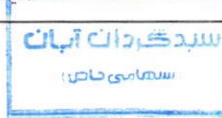
به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۳,۱۸۷,۹۶۷,۹۵۴,۷۷۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۹۸,۸۷۶,۹۶۴,۳۸۴	۶ سرمایه‌گذاری گواهی سپرده کالایی
۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸	۲۲۶,۳۰۹,۴۹۳,۹۰۳	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱	۳,۵۳۹,۲۵۶,۵۱۴	۸ حساب های دریافتنی
۶۵,۵۹۹,۹۵۲	۶۲,۸۵۶,۲۴۷,۹۸۵	۹ جاری کارگزاران
۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶	۲,۴۰۰,۷۵۶,۰۶۶	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳,۱۷۹,۳۴۳,۴۴۴,۲۰۱	۳,۵۸۱,۹۵۰,۶۷۳,۶۲۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۴,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸	۳۳,۱۱۵,۳۸۸,۰۰۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	.	۱۳ تسهیلات مالی دریافتنی
۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳	۱۱,۷۸۴,۷۸۷,۲۴۲	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۸,۸۶۴,۹۶۹,۲۹۱	۵۹,۵۳۵,۱۷۵,۲۵۱	جمع بدهی‌ها
۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۳,۵۲۲,۴۱۵,۴۹۸,۳۷۲	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱۲,۱۶۶	۱۸,۲۸۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده
الهام مرادی

نماینده



شخص حقوقی

ارکان صندوق



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: ۱۴۰۱۳۵۶۱۳۵۱۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۲۵,۸۰۸,۰۳۳,۳۳۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۳۳,۴۷۱,۵۸۵,۲۷۸
سود سهام	۱۸	۳,۱۹۰,۷۲۸,۴۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹	۲۶,۳۸۱,۸۸۱,۵۵۳
سایر درآمدها	۲۰	۴,۲۳۹,۵۱۰,۰۱۴
جمع درآمدها		۱,۲۹۳,۰۹۱,۷۳۸,۵۵۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۳,۹۳۳,۰۸۱,۴۲۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵,۰۳۳,۹۳۶,۳۲۶)
جمع هزینه ها		(۱۸,۹۶۷,۰۱۷,۷۵۰)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۱,۲۷۴,۱۲۴,۷۲۰,۸۰۹
هزینه مالی	۲۳	(۱,۲۹۷)
سود(زیان) خالص		۱,۲۷۴,۱۲۴,۷۱۹,۵۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۵۱.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۴۸.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵	۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۹,۳۲۵,۰۰۰	۴۹۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۵۹,۳۶۱	۲,۰۵۱,۵۹۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۹,۰۵۹,۵۵۰)	(۱,۰۹۰,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۸۳۹,۹۵۹)	(۳۴۰,۸۳۹,۹۵۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	۰	۱,۲۷۴,۱۲۴,۷۱۹,۵۱۲	۰	۹۳۸,۰۷۸,۷۶۰,۲۵۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	(۲۲۴,۸۴۲,۱۹۶,۰۵۰)	۰	۵۴۳,۴۹۷,۵۸۱,۵۰۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹۲,۶۴۱,۶۵۵	۳,۵۲۲,۴۱۵,۴۹۸,۳۷۲	۳۸۲,۸۰۶,۳۶۵	۵,۵۲۴,۰۷۹,۲۱۳,۲۳۶

سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی های پایان دوره

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

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

نماینده
الهام مرادی
خاطره پهلوان

شخص حقوقی
سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

بخشی صنایع آبان
صندوق سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری
سهم آشنا

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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- 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.

۲-۲- 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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه اول واحد یک

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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. 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 بازخريد 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۴-۱-۳- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آن‌ها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود

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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 یک‌سال 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 بعلاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها 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 بعلاوه 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 ۱۰.۰۰۰ 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></td><td></td><td></td><td>۳۰.۰۰۰</td><td></td><td></td><td>۵۰.۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۴</td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتنی سپردههای بانکی در روز قبل محاسبه میشود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمیکنند. ج) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایهگذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال ، در 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۱,۵۰۴,۴۲۰,۳۸۶,۷۵۱	۱,۹۳۰,۳۸۵,۰۰۱,۸۹۰	۵۳.۸۹٪	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸	۱,۶۴۹,۷۲۶,۴۲۹,۱۷۰	۵۱.۸۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰۳,۱۴۳,۵۷۴,۷۱۱	۲۷۰,۱۱۵,۱۷۳,۸۰۶	۷.۵۴٪	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸	۱۱,۵۴۱,۸۱۸,۲۰۷	۰.۳۶٪
لاستیک و پلاستیک	۲۲۵,۳۰۶,۳۷۸,۳۶۹	۲۷۸,۷۷۸,۸۵۶,۷۸۶	۷.۷۸٪	۱۸۶,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱	۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱	۵.۹۰٪
فلزات اساسی	۲۹۵,۶۴۳,۳۸۶,۹۲۲	۵۰۴,۱۴۴,۹۲۹,۴۵۶	۱۴.۰۷٪	۳۱۴,۱۳۱,۸۸۶,۵۳۴	۲۸۸,۶۱۷,۰۶۱,۵۰۴	۹.۰۸٪
استخراج کانه های فلزی	۴۲,۷۹۰,۷۷۹,۳۲۸	۵۱,۹۶۲,۱۹۵,۰۱۴	۱.۴۵٪	۴۴,۳۰۷,۲۳۳,۶۵۳	۳۶,۲۴۳,۰۸۸,۴۷۳	۱.۱۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶,۵۸۵,۴۲۰,۸۹۳	۲۰,۲۹۳,۹۰۶,۰۴۰	۰.۵۷٪	۵۴,۶۷۲,۳۱۵,۴۷۳	۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸	۱.۸۶٪
استخراج سایر معادن	۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷	۹,۳۳۸,۰۳۳,۷۰۰	۰.۲۶٪	۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۸	۰.۲۳٪
قند و شکر	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۲۸	۱۷,۲۱۰,۹۴۷,۹۵۶	۰.۴۸٪	۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸	۰.۴۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴	۶,۵۴۸,۹۸۲,۰۰۰	۰.۱۸٪	۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۰.۱۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۶,۵۲۹,۱۳۶,۶۰۰	۰.۱۸٪	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۵,۹۳۳,۷۳۲,۹۶۲	۰.۱۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۹,۳۵۷,۴۷۹,۴۶۸	۱۱,۳۹۶,۱۷۴,۶۷۰	۰.۳۳٪	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۶	۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۸	۰.۰۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۷,۸۷۱,۸۰۱,۹۴۴	۰.۲۳٪	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۰.۱۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳	۴,۱۵۷,۶۱۱,۳۰۰	۰.۱۳٪	۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۰.۰۹٪
سرمایه گذاریها	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۳,۲۹۶,۸۱۷,۰۷۵	۰.۰۹٪	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۲۸۹,۵۴۵,۶۶۲	۰.۰۷٪
ساخت محصولات فلزی	۴۲,۸۸۴,۵۴۳,۷۱۴	۵۰,۲۷۱,۷۱۲,۳۸۲	۱.۴۰٪	.	.	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۴,۹۷۵,۳۵۲,۹۱۴	۱۵,۷۶۶,۶۷۴,۱۶۴	۰.۴۴٪	.	.	۰.۰۰٪
جمع	۲,۳۹۲,۹۹۶,۲۶۵,۲۷۵	۳,۱۸۷,۹۶۷,۹۵۴,۷۷۱	۸۹.۰۰٪	۲,۵۸۶,۰۸۶,۰۲۰,۴۹۸	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۷۱.۶۲٪

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
شمش طلا	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۹۸,۸۷۶,۹۶۴,۳۸۴
جمع	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۹۸,۸۷۶,۹۶۴,۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	درصد	درصد
۶۶۵,۶۶۷,۵۱۹	۰.۰۳٪	۱۹,۲۸۲,۷۹۰	۰.۰۰٪
۲۴,۳۷۶,۴۴۹,۲۹۵	۰.۶۸٪	۲,۳۰۴,۳۵۸,۱۳۵	۰.۰۷٪
۲۰۱,۲۱۱,۵۷۵,۲۲۷	۵.۶۳٪	۳۶,۸۹۴,۶۰۹,۰۸۸	۱.۱۶٪
۵۵,۸۰۱,۸۶۲	۰.۰۰٪	۶۵۴,۱۵۷,۹۸۷,۷۳۵	۲.۰۵٪
۲۲۶,۳۰۹,۴۹۳,۹۰۳	۶.۳۳٪	۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸	۲۱.۸۱٪

موسسه اعتباری ملل
بانک خاورمیانه
بانک تجارت
بانک دی

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۰۹,۲۷۱,۵۲۳)	۱۲۶,۸۰۱,۴۲۳,۲۵۴
۳۵۰,۳۰۴,۰۹۸	متعدد	(۱,۷۷۶,۰۶۱)	۷,۹۱۴,۷۲۵,۳۰۷
۳,۶۵۰,۳۰۴,۰۹۸		(۱۱۱,۰۴۷,۵۸۴)	۱۲۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۶۴,۸۱۱,۱۸۶,۲۷۹	(۱,۵۴۲,۲۴۹,۴۲۱,۷۵۷)	۶۲,۵۶۱,۷۶۴,۵۲۲
۵۶,۶۷۵,۶۳۶	۴۵۶,۶۵۲,۵۳۱	(۲۱۸,۸۴۴,۷۰۴)	۲۹۴,۴۸۳,۴۶۳
(۵۹,۹۴۳,۳۲۴,۳۶۴)	۱,۶۶۵,۲۶۷,۸۳۸,۸۱۰	(۱,۵۴۲,۴۶۸,۲۶۶,۴۶۱)	۶۲,۸۵۶,۲۴۷,۹۸۵

شرکت کارگزاری آبان
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴	۰	۴۳۶,۸۹۳,۱۲۰	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴
۸۸,۳۷۹,۱۲۵	۰	۶,۳۵۸,۰۵۰	۸۲,۰۲۱,۰۷۵
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۵,۴۷۰	۳۳,۹۰۴,۵۳۰
۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰
۳,۳۵۳,۶۷۳,۵۱۷	۰	۱,۶۳۴,۳۸۲,۰۰۰	۱,۷۱۹,۲۹۱,۵۱۷
۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۷۲۸,۶۴۰	۲,۴۰۰,۷۵۶,۰۶۶

مخارج عضویت در کانون
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	(۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۹,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۴,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۲۸۸,۳۸۰,۰۴۵	۲۵,۵۱۹,۱۹۵,۶۹۲	مدیر (بخش ثابت) - سیدگردان آبان
۱۱,۹۱۵,۴۲۱,۶۷۳	-	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سیدگردان آبان
۸۴۳,۷۴۰,۸۷۵	۱,۱۹۱,۵۵۶,۹۶۳	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳,۰۳۱,۰۶۲,۱۸۵	۵,۰۹۲,۵۴۶,۴۱۴	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی هوشمند آبان
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۰۸۸,۹۴۰	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیت رایان
۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸	۳۳,۱۱۵,۳۸۸,۰۰۹	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
مابده در ابتدای دوره	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مابده در پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
ریال				ریال	ریال	ریال	درصد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	متعدد	متعدد	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	۱,۹۷۲,۶۰۰	۰	۰٪
۱,۹۷۲,۶۰۰				۱,۹۷۳,۸۹۷	۱,۲۹۷	۰	۰٪
۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰				۱۵۳,۹۴۶,۴۹۷	۱,۹۷۳,۸۹۷	۰	۰٪

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۹۳,۲۸۴,۱۴۷	۵,۲۸۰,۲۱۶,۶۴۰	ذخیره آموختن نرم افزار
۴۲۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۶۶,۳۶۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۴۲,۵۵۲	کارمزد تصفیه
۱۶,۱۸۸,۷۶۶	۸۴,۴۶۱,۷۹۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳	۱۱,۷۸۴,۷۸۷,۲۴۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۰۴۶,۱۴۵,۹۲۳,۶۳۱	۲۵۰,۳۷۶,۲۰۵	۳,۴۸۵,۸۴۵,۸۸۴,۲۰۰	۱۹۰,۶۴۱,۶۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۳۳۲,۵۵۱,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۶۹,۶۱۴,۱۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵	۳,۵۲۲,۴۱۵,۴۹۸,۳۷۲	۱۹۲,۶۴۱,۶۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بہادار

بازداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۶-۱	۲۲۵,۹۰۱,۳۸۹,۳۹۱ ریال	۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷ ریال
۱۶-۲	۹۳,۳۵۶,۱۵۴	-
	۲۲۵,۸۰۸,۰۳۳,۲۳۷	۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع فعالیت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. و توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۵,۰۰۱	۱۱,۷۲۷,۴۵۲,۶۱۰	۱۰,۰۰۲,۲۱۶,۰۰۰,۳۴۹	۲۱,۴۰۲,۴۵۶	۵۸,۶۳۷,۴۵	۱,۶۲۵,۸۱۲,۶۴۰	۱,۶۲۵,۸۱۲,۶۴۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۸۳,۲۷۷	۱,۶۸۱,۳۶۲,۶۳۰	۱,۲۸۷,۰۰۲۵,۱۶۳	۴,۵۹۰,۱۱۳	۸۰,۰۶۸,۱۱۳	۳۸۱,۴۴۰,۵۴۱	۳۸۱,۴۴۰,۵۴۱
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۴۱۵,۶۰۰	۳,۴۵۵,۳۱۷,۸۰۱	۷,۳۳۴,۷۷۸	۲۳,۳۵۷,۰۷۸	۱,۱۶۵,۵۰۰,۹۴۳	۱,۱۶۵,۵۰۰,۹۴۳
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۷۵۶,۳۳۵	۵۸,۸۵۸,۱۴۱,۸۸۰	۴۴,۶۳۱,۷۱۰,۱۹۲	۱۰۱,۰۰۲۳,۰۲۰	۲۹۴,۲۹۰,۷۰۸	۱۳,۸۳۱,۱۱۷,۹۶۰	۱۳,۸۳۱,۱۱۷,۹۶۰
پتروشیمی جم پیلن	۱,۱۶۱,۶۵۶	۲۲۰,۹۴۰,۷۴۵,۱۵۰	۱۵۴,۱۶۹,۸۹۱,۰۶۲	۴۸۹,۱۱۶,۶۵۷	۱,۱۰۴,۷۰۳,۷۲۷	۶۵,۱۷۷,۰۳۳,۷۰۴	۶۵,۱۷۷,۰۳۳,۷۰۴
پلیمر آریا ساسول	۱۲۶,۸۲۴	۴,۹۸۷,۸۴۲,۰۰۰	۳,۵۲۷,۷۸۹,۳۱۳	۱۳,۶۱۶,۷۸۶	۲۴,۹۳۹,۳۱۰	۱,۴۱۱,۴۹۶,۶۹۱	۱,۴۱۱,۴۹۶,۶۹۱
اهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۸۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۷,۳۵۸,۵۷۷	۲۷,۹۸۴,۴۹۵,۶۰۰	۸۸۰,۸۹,۴۶۶	۱۶۱,۳۳۶,۳۹۲	۴۰,۳۳۳,۳۷,۲۱۹	۴۰,۳۳۳,۳۷,۲۱۹
پتروشیمی جم	۲۱۷,۷۷۹	۱۱,۵۹۷,۳۷۴,۸۴۰	۹,۱۷۹,۹۸۸,۹۸۸	۳۱,۶۶۰,۸۰۳	۵۷,۹۸۶,۸۷۵	۲,۳۲۷,۷۳۸,۳۴۴	۲,۳۲۷,۷۳۸,۳۴۴
مجتمع صنایع لاستیک بزد	۲۰,۸۴,۹۳۶	۸,۷۲۹,۲۸۰,۸۶۰	۷,۱۶۶,۸۱۰,۹۱۱	۸,۳۹۲,۱۱۶	۴۳,۶۴۶,۴۰۲	۱,۵۱۰,۵۳۱,۴۳۱	۱,۵۱۰,۵۳۱,۴۳۱
ایران یاساتایرورابر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۳,۳۲۶,۱۰۰	۱۹,۵۷۹,۴۰۱	۱۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۴۴,۱۴۴,۶۹۹	۶۴۴,۱۴۴,۶۹۹
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۷۱۹,۹۷۶	۹,۶۱۰,۰۰۲۹,۳۶۰	۷,۵۳۴,۰۹۵,۰۹۰	۲۵,۶۸۹,۱۴۹	۴۷,۰۵۰,۱۴۶	۱,۸۱۳,۱۹۴,۹۷۵	۱,۸۱۳,۱۹۴,۹۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۲۹,۰۶۷	۹,۶۳۳,۱۰۷,۳۳۷	۷,۶۰۱,۲۳۰,۸۴۱	۹,۱۵۷,۰۶۳	۴۸,۱۹۵,۵۳۶	۱,۹۸۰,۴۳۳,۸۹۷	۱,۹۸۰,۴۳۳,۸۹۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰,۹۰۰,۸۱۱	۶۲,۹۸۷,۷۵۱,۵۹۰	۴۶,۱۹۶,۹۷۴,۱۷۰	۱۶۹,۴۱۷,۹۸۵	۳۱۴,۹۳۸,۷۵۹	۱۶,۳۰۶,۲۲۰,۵۷۶	۱۶,۳۰۶,۲۲۰,۵۷۶
معذنی وصنعتی چادرملو	۱۹,۴۴۵,۴۴۷	۴۸,۴۹۳,۲۷۹,۲۷۳	۳۶,۸۲۸,۵۶۵,۴۰۵	۶۴,۳۷۱,۸۲۸	۲۴۲,۴۶۶,۳۹۳	۱۱,۳۵۷,۸۷۵,۶۴۷	۱۱,۳۵۷,۸۷۵,۶۴۷
پتروشیمی پردیس	۲۵۳,۶۴۴	۷۹,۴۵۳,۳۵۳,۱۶۰	۶۳,۸۶۲,۵۵۹,۹۶۲	۱۳۴,۷۹۵,۳۴۰	۳۹۷,۲۶۶,۷۵۴	۱۵۰,۵۸۱,۲۳۰,۱۰۴	۱۵۰,۵۸۱,۲۳۰,۱۰۴
پتروشیمی پارس	۱۶,۱۱۲,۰۰۳	۴۹,۰۸۲,۰۰۰,۳۲۳	۳۸,۴۴۸,۲۷۷,۷۹۶	۱۲۴,۵۴۱,۷۳۳	۲۴۵,۴۱۰,۱۰۱	۱۰,۷۷۳,۳۴۰,۶۴۳	۱۰,۷۷۳,۳۴۰,۶۴۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۵۹۷,۰۱۹	۹,۱۸۰,۵۲۱,۷۸۵	۷,۱۷۴,۴۳۵,۴۱۶	۸,۷۲۱,۴۴۴	۴۵,۹۰۲,۶۰۹	۱,۹۵۱,۴۶۲,۳۹۶	۱,۹۵۱,۴۶۲,۳۹۶
پتروشیمی شیراز	۴,۹۵۲,۱۲۱	۱۸۸,۴۷۳,۴۹۵,۹۴۰	۱۵۴,۵۰۴,۱۹۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۱۷,۸۷۴	۹۴۲,۳۶۷,۴۸۰	۳۳,۴۴۰,۳۱۳,۹۵۲	۳۳,۴۴۰,۳۱۳,۹۵۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۷۷۳,۰۳۱	۱۲۸,۵۲۷,۱۴۰,۵۶۰	۸۵,۴۰۰,۳۲۶,۳۸۶	۲۶۹,۵۸۰,۱۵۱	۶۴۲,۶۳۵,۷۰۴	۴۲,۲۱۱,۵۵۸,۳۱۹	۴۲,۲۱۱,۵۵۸,۳۱۹
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
تولیدات پتروشیمی قلد بصیر	.	.	.	.	.	.	.
معذنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
سیمان شرق	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	.
نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.
کربن ایران	.	.	.	.	.	.	.
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	.
جمع		۹۶۱,۲۹۷,۵۷۲,۴۱۵	۷۲۸,۸۱۲,۰۹۶,۹۸۹	۱,۷۷۷,۵۹۸,۱۸۳	۴,۸۰۶,۴۸۷,۸۵۲	۲۲۵,۹۰۱,۴۸۹,۳۹۱	۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۲- زیان حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۰	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
۰	۰	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰۶۰۸۲۷-ش.خ.۲۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳۲,۹۴۵,۰۱۶,۱۹۱	۱,۰۰۴,۰۵۲,۶۳۶,۶۱۵	۱۷-۱
.	۳۹,۴۱۸,۹۴۸,۶۶۳	۱۷-۲
۸۱,۸۴۸,۰۹۰	.	۱۷-۳
۸۳۲,۰۲۶,۸۶۴,۲۸۱	۱,۰۳۳,۴۷۱,۵۸۵,۲۷۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود(زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
۴۶,۷۹۷,۲۱۵,۴۴۶	۱,۷۰۰,۲۵۵,۷۴۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۸۲۶,۰۸۰	۱۳,۴۶۲,۱۷۶	۳۴,۶۵۶,۰۰۰	۱,۷۰۰,۲۵۵,۷۴۴	۴۶,۷۹۷,۲۱۵,۴۴۶
.	۵۹۵,۴۰۳,۶۳۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۳,۷۳۲,۹۶۲	۱۷,۹۶۳,۴۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۰۳,۶۳۸	.
۸,۹۶۹,۱۱۹,۵۶۷	۲۱,۹۲۰,۵۹۵,۹۶۹	۵,۲۶۸,۳۲۱	۷۱,۳۸۵,۷۴۹,۵۵۰	۴۸,۹۱۳,۳۴۱,۷۳۷	۱۹۴,۸۸۳,۰۹۶	۳۵۶,۹۲۸,۷۴۸	۲۱,۹۲۰,۵۹۵,۹۶۹	۸,۹۶۹,۱۱۹,۵۶۷
.	۱۴,۸۳۴,۰۷۱,۷۰۰	۲۶,۸۹۰,۲۱۳	۱۰۸,۷۴۴,۰۲۱,۳۷۲	۹۳,۰۶۹,۳۵۸,۳۸۷	۲۹۶,۸۷۱,۱۷۸	۵۴۳,۷۲۰,۱۰۷	۱۴,۸۳۴,۰۷۱,۷۰۰	.
.	۹۷,۶۳۹,۳۴۸,۸۰۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۳,۸۸۹,۹۹۳	۶۳۴,۵۶۱,۲۰۰	۱,۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۳۹,۳۴۸,۸۰۷	.
.	۷,۱۰۱,۸۷۱,۷۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۸,۹۷۹,۶۸۸	۴۶,۱۴۱,۰۹۵	۸۴,۵۰۷,۵۰۰	۷,۱۰۱,۸۷۱,۷۱۷	.
.	۱,۷۸۳,۰۶۶,۸۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۲۵۲,۲۶۵	۱۳,۶۶۰,۹۲۰	۲۵,۰۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۰۶۶,۸۱۵	.
.	۷۹۱,۳۲۱,۲۵۱	۵۳۵,۰۰۰	۱۵,۸۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۵,۳۵۲,۹۱۴	۴۳,۲۷۸,۳۳۵	۷۹,۴۴۷,۵۰۰	۷۹۱,۳۲۱,۲۵۱	.
۴۱,۲۸۹,۸۷۴,۹۰۵	۹۴,۴۷۱,۵۵۱,۹۱۵	۷,۱۶۷,۷۱۸	۳۲۲,۶۹۰,۶۶۴,۳۶۰	۲۲۵,۷۲۴,۷۱۳,۶۰۹	۸۸۰,۹۴۵,۵۱۴	۱,۶۱۳,۴۵۳,۳۲۲	۹۴,۴۷۱,۵۵۱,۹۱۵	۴۱,۲۸۹,۸۷۴,۹۰۵
۱۱,۹۷۸,۹۲۷,۴۱۸	۴۲,۰۷۰,۷۴۵,۵۶۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۳۴,۰۸۷,۱۰۱	۳۲۳,۵۶۲,۳۲۰	۵۹۲,۶۰۵,۰۰۰	۴۲,۰۷۰,۷۴۵,۵۶۹	۱۱,۹۷۸,۹۲۷,۴۱۸
۵۸,۴۲۱,۹۹۱,۰۵۱	۳۴,۳۳۴,۴۰۰,۴۸۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۸۵,۹۶۰,۰۰۱	۳۷۶,۷۰۴,۵۱۰	۶۸۹,۹۳۵,۰۰۰	۳۴,۳۳۴,۴۰۰,۴۸۹	۵۸,۴۲۱,۹۹۱,۰۵۱
۲۷,۰۲۰,۶۸۹,۴۱۷	۱۰۴,۳۵۹,۵۱۷,۰۵۷	۱,۰۴۰,۰۷۱	۲۴۴,۲۸۱,۴۷۵,۷۷۰	۱۳۸,۰۳۳,۶۶۲,۹۰۵	۶۶۶,۸۸۸,۴۲۹	۱,۲۲۱,۴۰۷,۳۷۹	۱۰۴,۳۵۹,۵۱۷,۰۵۷	۲۷,۰۲۰,۶۸۹,۴۱۷
۳۷,۹۴۳,۶۸۶,۹۵۷	۹۹,۳۳۹,۴۱۵,۰۱۵	۸,۵۵۰,۹۶۶	۳۴۲,۴۶۶,۱۸۸,۳۰۰	۲۴۰,۴۷۹,۵۰۹,۶۴۹	۹۳۴,۹۲۲,۶۹۴	۱,۷۱۲,۳۲۰,۹۴۲	۹۹,۳۳۹,۴۱۵,۰۱۵	۳۷,۹۴۳,۶۸۶,۹۵۷
۳,۵۲۳,۱۳۲	۱,۹۱۴,۹۶۸,۱۱۷	۳,۸۲۸,۶۶۴	۱۹,۴۸۷,۸۹۹,۷۶۰	۱۷,۴۲۲,۲۹۰,۱۷۸	۵۳,۲۰۱,۹۶۶	۹۷,۴۳۹,۴۹۹	۱,۹۱۴,۹۶۸,۱۱۷	۳,۵۲۳,۱۳۲
.	۶۸۲,۵۴۵,۸۹۲	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۶۷	۶,۵۰۷,۹۱۱	۱۱,۹۱۹,۲۵۰	۶۸۲,۵۴۵,۸۹۲	.
.	۸۸۸,۸۶۱,۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۱۸,۰۱۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۸۶۱,۳۰۰	.
.	۱۰۰۷,۲۷۱,۴۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۹,۵۴۵,۶۶۲	۹۰۷۰,۴۲۵	۱۶,۶۱۲,۵۰۰	۱۰۰۷,۲۷۱,۴۱۳	.
.	۱,۵۰۶,۱۵۵,۱۰۹	۷۲۰,۰۲۴	۹,۱۰۱,۱۰۳,۳۶۰	۷,۵۲۴,۵۹۶,۷۲۲	۲۴,۸۴۶,۰۱۲	۴۵,۵۰۵,۵۱۷	۱,۵۰۶,۱۵۵,۱۰۹	.
.	۶,۲۸۷,۲۸۳,۸۴۱	۲,۹۵۶,۸۷۷	۳۶,۶۶۵,۲۷۴,۸۰۰	۳۰,۰۹۴,۴۸۸,۳۸۵	۱۰۰,۰۹۶,۲۰۰	۱۸۳,۳۲۶,۳۷۴	۶,۲۸۷,۲۸۳,۸۴۱	.
.	۳,۹۵۶,۶۴۴,۹۶۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۱,۹۳۳,۰۰۰	۴۲,۱۷۳,۰۴۰	۷۷,۲۴۰,۰۰۰	۳,۹۵۶,۶۴۴,۹۶۰	.
.	۴,۴۴۲,۹۱۰,۰۰۹	۲۸۵,۷۵۰	۱۷,۳۴۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸	۴۷,۳۵۱,۹۱۸	۸۶,۷۲۵,۱۲۵	۴,۴۴۲,۹۱۰,۰۰۹	.
.	۲,۱۸۸,۹۴۲,۳۵۱	۱,۸۷۵,۰۰۰	۷,۹۳۳,۱۲۵,۰۰۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳	۲۱,۶۵۷,۴۳۱	۳۹,۶۶۵,۶۲۵	۲,۱۸۸,۹۴۲,۳۵۱	.
.	۱,۷۸۳,۹۰۱,۲۶۳	۱۷۵,۰۰۰	۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۷	۲۵,۴۱۶,۳۰۰	۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۹۰۱,۲۶۳	.
.	۱,۲۹۴,۷۴۷,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۱۱,۴۳۸,۷۰۰	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۷۴۷,۳۰۰	.
۵۲,۸۴۴,۲۶۴,۷۲۱	۷۱,۷۲۴,۰۸۸,۷۱۸	۱۲,۹۶۲,۸۳۰	۲۷۲,۲۱۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۹۱,۰۸۵,۰۸۸	۷۴۳,۱۵۹,۰۴۴	۱,۳۶۱,۰۹۷,۱۵۰	۷۱,۷۲۴,۰۸۸,۷۱۸	۵۲,۸۴۴,۲۶۴,۷۲۱
۵۸,۰۲۲,۸۸۶,۴۰۸	۸۸,۲۵۴,۱۶۴,۰۰۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۴۳,۱۹۹,۹۹۳	۶۳۶,۶۳۶,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۵۴,۱۶۴,۰۰۷	۵۸,۰۲۲,۸۸۶,۴۰۸
۱۶۲,۱۳۲,۴۲۷,۴۸۷	۴۸,۴۹۲,۳۸۶,۹۰۳	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۴۶,۳۵۸,۹۳۷	۴۰۷,۲۹۴,۱۶۰	۷۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۴۸,۴۹۲,۳۸۶,۹۰۳	۱۶۲,۱۳۲,۴۲۷,۴۸۷
.	۴,۸۶۲,۸۸۹,۵۵۹	۵,۱۱۵,۹۵۲	۱۴,۲۱۲,۱۱۴,۶۵۶	۹,۳۲۹,۳۶۵,۴۵۱	۳۸,۷۹۹,۰۷۳	۷۱,۰۶۰,۵۷۳	۴,۸۶۲,۸۸۹,۵۵۹	.
.	۱۰۷,۸۰۴,۹۳۳,۶۱۹	۱۹,۴۱۵,۹۴۶	۲۲۵,۰۳۰,۸۱۴,۱۴۰	۱۱۵,۴۸۶,۳۹۲,۳۳۷	۶۱۴,۳۳۴,۱۲۳	۱,۱۲۵,۱۵۴,۰۷۱	۱۰۷,۸۰۴,۹۳۳,۶۱۹	.
۵۰۵,۴۲۵,۶۰۶,۵۰۹	۸۶۸,۰۳۴,۳۷۰,۰۴۷	۲,۶۵۳,۴۶۳,۴۳۶,۰۶۸	۲,۶۵۳,۴۶۳,۴۳۶,۰۶۸	۱,۷۶۴,۹۱۷,۷۹۳,۶۵۹	۷,۲۴۳,۹۵۵,۱۸۰	۱۳,۲۶۷,۳۱۷,۱۸۲	۸۶۸,۰۳۴,۳۷۰,۰۴۷	۵۰۵,۴۲۵,۶۰۶,۵۰۹

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

فولاد امیرکبیرکاشان

ملی صنایع مس ایران

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
	۲,۶۵۳,۴۶۳,۴۳۶,۰۰۶۸	۱,۷۶۴,۹۱۷,۷۹۳,۶۵۹	۷,۲۴۳,۹۵۵,۱۸۰	۱۳,۲۶۷,۳۱۷,۱۸۲	۸۶۸,۰۳۴,۳۷۰,۰۴۷	۵۰۵,۴۲۵,۶۰۶,۵۰۹
	۱۶۱,۰۳۵,۳۴۳,۵۲۰	۱۳۴,۴۳۴,۲۲۸,۹۷۵	۴۳۹,۶۲۶,۴۸۸	۸۰۵,۱۷۶,۷۱۸	۲۵,۳۵۶,۳۱۱,۳۴۰	۴۲,۹۲۷,۹۷۲,۰۹۸
	۷۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۷۴,۴۴۹,۱۹۹	۱۹۶,۲۲۱,۴۸۰	۳۵۹,۳۸۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۵,۹۴۹,۳۲۱	۳۵,۷۶۹,۷۱۵,۰۵۴
	۲۵۳,۸۲۳,۰۴۴,۶۵۰	۱۷۳,۷۴۱,۴۱۲,۴۹۸	۶۹۲,۹۳۶,۹۱۲	۱,۲۶۹,۱۱۵,۲۲۳	۷۸,۱۱۹,۵۸۰,۰۱۷	.
	۱۱,۱۷۱,۲۴۰,۰۷۰	۱۰,۰۲۱,۵۸۲,۴۴۱	۳۰,۴۹۷,۴۸۵	۵۵,۸۵۶,۲۰۰	۱,۰۶۳,۳۰۳,۹۴۳	.
	۱۰,۷۷۰,۵۱۷,۰۶۲	۹,۵۴۱,۳۰۷,۶۸۶	۲۹,۴۰۳,۵۱۲	۵۳,۸۵۳,۵۸۵	۱,۱۴۵,۹۵۳,۲۷۹	.
	۵۰,۶۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۴,۵۴۳,۷۱۴	۱۳۸,۳۱۰,۹۱۸	۲۵۳,۳۱۶,۷۰۰	۷,۳۸۷,۱۶۸,۶۶۸	.
	.	.	.	.	.	۲۸,۸۹۸,۵۶۶,۹۹۶
	.	.	.	.	.	۴,۸۹۱,۲۳۵,۰۶۳
	.	.	.	.	.	۱۱,۴۱۰,۱۱۹,۶۸۷
	.	.	.	.	.	۲۵,۰۹۸,۵۳۱,۵۷۸
	.	.	.	.	.	۷۲۴,۸۲۰,۸۰۷
	.	.	.	.	.	۴۰۹,۸۱۰,۲۸۴
	.	.	.	.	.	۱۳,۵۶۴,۰۳۰,۴۵۳
	.	.	.	.	.	۱۹,۶۸۵,۴۴۴
	.	.	.	.	.	۱,۸۵۹,۵۸۸,۹۱۷
	.	.	.	.	.	۳,۲۵۹,۳۴۲,۴۵۰
	.	.	.	.	.	۳۹۱,۰۹۳,۸۴۳
	.	.	.	.	.	۳,۸۶۲,۲۰۵,۸۳۳
	.	.	.	.	.	۴,۷۱۶,۰۷۱,۹۳۸
	.	.	.	.	.	۲۹,۱۵۴,۶۵۷,۵۲۳
	.	.	.	.	.	۱,۳۱۹,۰۵۳,۵۲۴
	.	.	.	.	.	۷,۴۳۷,۴۳۳,۸۳۷
	.	.	.	.	.	۱۳,۹۲۸,۵۸۵,۳۰۶
	.	.	.	.	.	۲۴,۴۱۱,۶۶۷,۰۷۴
	.	.	.	.	.	۲۳,۹۸۷,۵۶۲,۰۷۰
	.	.	.	.	.	۴۹,۴۷۷,۶۵۹,۹۰۳
	۳,۲۱۲,۸۰۲,۹۲۱,۳۷۰	۲,۱۸۳,۹۱۵,۳۱۸,۱۷۲	۸,۷۷۰,۹۵۱,۹۷۵	۱۶,۰۶۴,۰۱۴,۶۰۸	۱,۰۰۴,۰۵۲,۶۳۶,۶۱۵	۸۳۲,۹۴۵,۰۱۶,۱۹۱

نقل از صفحه قبل

کوبیر تایر

پتروشیمی نوری

پتروشیمی جم

س. و توسعه صنایع لاستیک

توسعه معدنی و صنعتی صبانور

هامون نایزه

مبین انرژی خلیج فارس

سیمان تهران

سیمان شرق

کربن ایران

ح. معدنی املاح ایران

پتروشیمی امیرکبیر

نفت بهران

سیمان سپاهان

سیمان آبیک

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

معدنی املاح ایران

فجر انرژی خلیج فارس

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

شرکت آهن و فولاد ارفع

مجتمع جهان فولاد سیرجان

پتروشیمی سازند

گسترش نفت و گاز پارسیان

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

دوده صنعتی پارس

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۰	۲۹,۴۱۸,۹۴۸,۶۶۳	۰	۲۳۷,۸۷۵,۶۱۶	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۹۹,۱۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۵,۵۶۲
۰	۲۹,۴۱۸,۹۴۸,۶۶۳	۰	۲۳۷,۸۷۵,۶۱۶	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۹۹,۱۱۴,۸۴۰,۰۰۰	

شمش طلا GoldBar

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۸۱,۸۴۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۱,۸۴۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	

اسناد خزانه - مابودجه ۰۲ - ۵۰۳۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۲۷۱,۵۲۳)	۳,۱۹۰,۷۲۸,۴۷۷	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰
سیمان شرق			.	.	.	.	.	۸,۰۷۶,۵۷۸,۵۱۸
سیمان سپاهان			.	.	.	.	.	۱,۲۸۸,۲۳۵,۲۹۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس			.	.	.	.	.	۷,۱۸۶,۳۴۷,۳۰۵
مبین انرژی خلیج فارس			.	.	.	.	.	۳۹,۲۰۱,۴۴۶,۲۵۴
فجر انرژی خلیج فارس			.	.	.	.	.	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰
جمع					۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۲۷۱,۵۲۳)	۳,۱۹۰,۷۲۸,۴۷۷	۷۷,۶۸۱,۳۰۰,۹۷۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود سپرده بانکی	۲۵,۸۵۲,۰۶۳,۷۷۶	۱۶,۳۲۲,۲۸۵,۵۰۷	۱۹-۱
سود اوراق مشارکت فراپورسی	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷	.	۱۹-۲
	۲۶,۳۸۱,۸۸۱,۵۵۳	۱۶,۳۲۲,۲۸۵,۵۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۸۶,۲۰۸,۶۱۶	۲۳۶,۱۸۷	۰	۲۳۶,۱۸۷	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
۴۶,۰۷۶,۸۹۱	۱۰,۹۲۰,۴۹۵	۰	۱۰,۹۲۰,۴۹۵	متعدد	متعدد	کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰	۲۴۷,۸۱۰	۰	۲۴۷,۸۱۰	متعدد	متعدد	کوتاه مدت بانک تجارت
۰	۳,۹۸۴,۷۴۹	۰	۳,۹۸۴,۷۴۹	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	کوتاه مدت بانک دی
۰	۲۵,۸۳۶,۶۷۴,۵۳۵	(۱,۷۷۶,۰۶۱)	۲۵,۸۳۸,۴۵۰,۵۹۶	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	بلند مدت بانک دی
۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷	۲۵,۸۵۲,۰۶۳,۷۷۶	(۱,۷۷۶,۰۶۱)	۲۵,۸۵۳,۸۳۹,۸۳۷			

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت فراپورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶
۰	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷				

مراجعه عام دولت ۲۴۹-شخ ۰۶۰۸۲۷

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۸۰,۵۲۷,۷۴۳	۴۳۸,۵۰۶,۰۲۲
تعدیل کارمزد کارگزار		
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتنی	۴۰,۳۳۲,۵۷۳	۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتنی	۳,۸۱۸,۶۴۹,۶۹۸	
	۴,۲۳۹,۵۱۰,۰۱۴	۱,۴۱۱,۵۳۸,۲۳۲

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۱۸۳,۲۹۹,۸۱۷	۱۰,۴۵۱,۳۲۳,۳۹۵
۱,۷۴۱,۰۸۷,۱۰۴	.
۴۱۵,۳۰۰,۴۸۰	۸۵۰,۶۸۴,۸۶۰
۲,۰۳۶,۳۹۷,۸۴۰	۲,۰۶۱,۴۸۴,۲۲۹
۳۱۱,۵۰۵,۰۳۰	۵۶۹,۵۸۸,۹۴۰
۱۴,۶۸۷,۵۹۰,۲۷۱	۱۳,۹۳۳,۰۸۱,۴۲۴

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 بیات رایان

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۵۸,۰۵۰	۶,۳۵۸,۰۵۰
۲,۹۳۹,۹۷۷	۱۱,۰۹۵,۴۷۰
۲۱,۲۷۶,۵۹۲	۴۳۶,۸۹۳,۱۲۰
.	۶۸,۲۷۳,۰۲۴
۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۱۴۲,۲۶۳	۲,۰۴۲,۵۵۲
۹۲۰,۹۴۵,۴۰۰	۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۲۰
۲۰,۸۷۶,۳۲۰	۴۵,۰۶۹,۱۹۰
۱,۲۲۲,۹۰۳,۶۰۲	۵,۰۳۳,۹۳۶,۳۲۶

هزینه تاسیس
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه عضویت در کانون
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه کارمزد بانکی

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۱,۲۹۷
.	۱,۲۹۷

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۸۶,۳۶۵,۰۴۷,۰۷۷	۲۲۵,۶۶۰,۶۴۵,۰۰۰
(۴۲,۸۶۷,۴۶۵,۵۷۱)	(۴۵۰,۵۰۲,۸۴۱,۰۵۰)
۵۴۳,۴۹۷,۵۸۱,۵۰۶	(۲۲۴,۸۴۲,۱۹۶,۰۵۰)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
 تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۱۶٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
۱.۳۱٪	۵,۰۳۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	عادی		
۰.۳۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
۰.۳۰٪	۱,۱۵۲,۳۲۱	۰.۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	عادی		
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	اکبر محمدی
۰.۰۱٪	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪	۸۹,۲۹۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا امانت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰٪	۸۵,۰۷۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری جدید	بابک حاجی زاده
۰.۰۰٪	۰	۰.۰٪	۸۲,۰۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری جدید	بنفشه علیرضا میرحسینی
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	میلاد حسینی
۲.۱۵٪	۸,۲۴۲,۴۲۱	۰.۹۶٪	۱,۸۵۶,۴۰۰	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۶۲,۸۵۶,۲۴۷,۹۸۵	طی سال	۲,۲۰۷,۴۴۲,۵۶۱	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
		۰	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق	
(۲۵,۵۱۹,۱۹۵,۶۹۲)	طی سال	۱۰,۴۵۱,۳۲۳,۳۹۵	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
(۵,۰۹۲,۵۴۶,۴۱۴)	طی سال	۲,۰۶۱,۴۸۴,۲۲۹	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۱,۱۹۱,۵۵۶,۹۶۳)	طی سال	۸۵۰,۶۸۴,۸۶۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۱,۳۱۲,۰۸۸,۹۴۰)	طی سال	۵۶۹,۵۸۸,۹۴۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- صورت خالص دارایی ها به تفکیک صنعت

پترو آبان		پولاد			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۲,۴۰۱,۳۹۷,۹۶۸,۰۸۴	۱,۹۹۶,۰۱۳,۱۱۰,۳۶۱	۷۸۶,۵۶۹,۹۸۶,۶۸۷	۲۸۱,۱۳۴,۸۴۷,۱۵۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۹۸,۸۷۶,۹۶۴,۳۸۴	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	.	.	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۱۴۲,۳۲۲,۶۷۲,۶۳۳	۲۹۷,۲۱۷,۱۳۴	۸۳,۹۸۶,۸۲۱,۲۷۰	۶۹۳,۰۷۹,۰۲۰,۶۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۰۱,۴۲۳,۲۵۴	۳۵۰,۳۰۴,۰۹۸	۷,۹۱۴,۷۲۵,۳۰۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۱,۳۹۰,۵۱۰,۷۱۲	۲,۶۷۴,۶۰۰,۰۸۲	۱,۰۱۰,۲۴۵,۳۵۴	۱,۹۰۴,۸۸۴,۶۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۶۲,۸۵۶,۲۴۷,۹۸۵	.	.	۹۸,۰۱۱,۶۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۲,۷۱۰,۱۴۴,۳۶۳,۷۹۸	۲,۱۹۵,۲۴۴,۳۶۶,۵۵۲	۸۷۱,۹۱۷,۳۵۷,۴۰۹	۹۸۴,۱۳۱,۴۸۹,۳۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
.	۳۲,۴۱۱,۶۶۵	.	.	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۳,۵۵۰,۱۷۵,۸۳۳	۲۰,۲۴۵,۷۵۰,۵۸۶	۱,۸۶۷,۸۹۰,۴۲۷	۱۱,۵۷۵,۳۵۴,۱۹۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۱۹,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰	(۴,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	.	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۳۴,۵۶۴,۰۵۵,۴۹۹	۵,۷۴۴,۰۶۴,۸۰۷	۵,۰۲۹,۱۰۱,۰۷۶	۲,۳۶۵,۸۲۸,۱۰۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
.	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰	.	.	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۵۷,۴۷۴,۸۳۱,۳۳۲	۹۴,۹۵۶,۱۹۸,۶۵۸	۲,۱۷۱,۳۹۱,۵۰۳	۱۳,۹۴۱,۱۸۲,۲۹۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۲,۶۵۲,۶۶۹,۵۳۲,۴۶۶	۲,۱۰۰,۲۸۸,۱۶۷,۸۹۴	۸۶۹,۷۴۵,۹۶۵,۹۰۶	۹۷۰,۱۹۰,۳۰۷,۰۱۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- صورت سود و زیان به تفکیک صنعت

پولاد		بترو آبان	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۱,۴۵۱,۲۷۵,۸۵۴	۶۹۳,۵۸۴,۱۹۲,۳۲۶	۲۱۴,۳۵۶,۷۵۷,۳۸۳
(۱۰,۹۹۲,۳۴۱,۵۷۵)	۲۷۶,۳۱۳,۰۹۴,۳۷۸	(۲۹۲,۲۴۸,۴۴۳,۶۰۱)	۷۵۷,۱۵۸,۴۹۰,۹۰۰
.	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷	۴۱۰,۴۸۹,۰۰۸,۶۲۳	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۵۷۵,۷۳۲,۷۸۰	۲۵,۸۴۹,۳۷۹,۸۸۶	۲,۲۸۳,۸۶۸,۱۰۳	۴,۴۵۹,۹۵۱
۹۸,۰۱۱,۶۱۷	۳۸,۳۴۰,۹۱۰	۲,۶۳۰,۸۴۴,۰۱۹	۴,۲۰۱,۱۶۹,۱۰۴
۱۲۸,۶۸۱,۴۰۲,۸۲۲	۳۱۴,۱۸۱,۹۰۸,۸۰۵	۸۱۶,۷۳۹,۴۶۹,۴۷۰	۹۷۹,۰۲۰,۸۷۷,۳۳۸
(۱۱,۵۷۴,۰۸۴,۱۹۲)	(۳,۰۹۸,۵۶۱,۹۰۹)	(۹۲,۵۲۲,۴۸۲,۵۹۴)	(۱۰,۸۳۶,۵۶۲,۰۶۷)
(۸۲۰,۵۱۰,۹۸۲)	(۲,۱۶۸,۶۳۳,۴۸۶)	(۶,۵۸۶,۱۴۸,۱۲۱)	(۲,۹۲۹,۲۳۸,۶۸۲)
(۱۲,۳۹۴,۵۹۵,۱۷۴)	(۵,۲۶۷,۱۹۵,۳۹۵)	(۹۹,۱۰۸,۶۳۰,۷۱۵)	(۱۳,۷۶۵,۸۰۰,۷۴۹)
۱۱۶,۲۸۶,۸۰۷,۶۴۸	۳۰۸,۹۱۴,۷۱۳,۴۱۰	۷۱۷,۶۳۰,۸۳۸,۷۵۵	۹۶۵,۲۵۵,۰۷۶,۵۸۹
.	(۲۳,۸۴۳,۴۷۰)	(۳۴,۴۵۵,۵۲۲)	(۲۱,۲۲۷,۰۱۷)
۱۱۶,۲۸۶,۸۰۷,۶۴۸	۳۰۸,۸۹۰,۸۶۹,۹۴۰	۷۱۷,۵۹۶,۳۸۳,۲۳۳	۹۶۵,۲۳۳,۸۴۹,۵۷۲

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 آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

صورت گردش خالص دارایی‌ها							
پترو آبان				پولاد			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
	ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال	۱۶۱,۱۸۳,۰۷۸	۲,۱۰۰,۲۸۸,۱۶۷,۸۹۴	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۹۱,۱۹۳,۱۲۷	۹۷۰,۱۹۰,۳۰۷,۰۱۶	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۸,۲۹۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۴۵۳,۰۰۵	۲,۷۹۴,۵۳۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۵,۰۰۰	۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۶۲,۶۲۸,۰۰۰)	(۶۲۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۸۹۰)	(۳,۳۰۰,۰۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۳۱,۵۵۰)	(۴۶۴,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۸۰۶,۸۷۳)
سود(زیان) خالص	۹۶۵,۲۳۳,۸۴۹,۵۷۲	.	۷۱۷,۵۹۶,۳۸۳,۲۳۳	۷۱۷,۵۹۶,۳۸۳,۲۳۳	۳۰۸,۸۹۰,۸۶۹,۹۴۰	۱۱۶,۲۸۶,۸۰۷,۶۴۸	.
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال	(۱۶۹,۴۷۲,۴۸۵,۰۰۰)	.	(۴۴۳,۵۷۸,۲۱۶,۸۱۴)	(۴۴۳,۵۷۸,۲۱۶,۸۱۴)	(۵۵,۳۶۹,۷۱۱,۰۵۰)	(۵۸,۰۲۷,۷۷۰,۶۳۲)	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۳۶,۸۴۵,۰۷۸	۲,۶۵۲,۶۶۹,۵۳۲,۴۶۶	۱۶۱,۱۸۳,۰۷۸	۲,۱۰۰,۲۸۸,۱۶۷,۸۹۴	۵۵,۷۹۶,۵۷۷	۸۶۹,۷۴۵,۹۶۵,۹۰۶	۹۱,۱۹۳,۱۲۷
						۹۷۰,۱۹۰,۳۰۷,۰۱۶	