



---

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان  
صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

---



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صورت‌های مالی

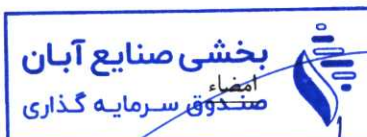
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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   |
| ۱۲-۲۳      | ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

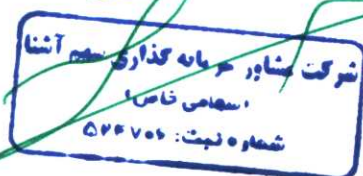
شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



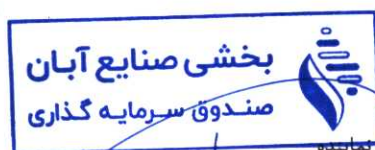


صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹               | یادداشت | دارایی‌ها                            |
|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                     | ریال                     |         |                                      |
| ۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳        | ۲,۷۳۴,۹۴۶,۶۷۱,۷۱۰        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام  |
| ۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱           | ۱۳۷,۴۳۹,۸۶۸,۲۷۷          | ۶       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی   |
| ۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸          | ۷۴,۵۵۱,۴۳۸,۱۸۷           | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی          |
| ۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱          | ۱,۱۸۰,۳۴۳,۴۶۱            | ۸       | حساب های دریافتی                     |
| ۶۵,۵۹۹,۹۵۲               | ۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳            | ۹       | جاری کارگزاران                       |
| ۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶            | ۲۱۸,۵۰۷,۷۹۰              | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                       |
| <b>۳,۱۷۹,۳۴۳,۴۴۴,۲۰۱</b> | <b>۲,۹۵۲,۹۲۴,۹۹۷,۲۳۸</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                 |
|                          |                          |         | <b>بدهی‌ها</b>                       |
| ۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰           | ۱۸,۱۵۸,۸۵۷,۱۷۹           | ۱۱      | بدهی به سرمایه گذاران                |
| ۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸           | ۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۱۸۶           | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰              | .                        | ۱۳      | تسهیلات مالی دریافتی                 |
| ۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳            | ۵,۵۹۲,۶۴۵,۵۵۷            | ۱۴      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
| <b>۱۰۸,۸۶۴,۹۶۹,۲۹۱</b>   | <b>۴۳,۰۷۶,۶۲۰,۹۲۲</b>    |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                   |
| <b>۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰</b> | <b>۲,۹۰۹,۸۴۸,۳۷۶,۳۱۶</b> | ۱۵      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                |
| ۱۲,۱۶۶                   | ۱۴,۱۶۰                   |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

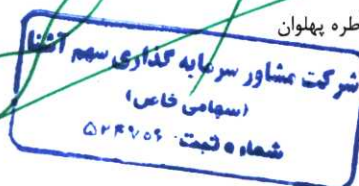
شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

خاطره پهلوان





## صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|--|--|---------|
| ریال                                     | ریال                                     |         |
| ۳۸۱,۴۳۵,۹۵۲,۵۳۹                          | ۱,۲۶۷,۵۰۰,۷۹۷,۲۳۳                        | ۱۶      |
| ۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶                          | (۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۲۳)                        | ۱۷      |
| ۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶                          | ۴,۹۸۲,۸۴۳,۴۶۱                            | ۱۸      |
| ۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸                            | ۲۶,۸۴۶,۰۶۶,۴۹۴                           | ۱۹      |
| ۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷                            | ۸,۹۶۲,۲۰۷,۸۲۵                            | ۲۰      |
| <b>۸۹۳,۵۰۴,۰۹۷,۴۱۶</b>                   | <b>۴۲۱,۳۳۴,۰۷۳,۴۹۰</b>                   |         |
| (۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷)                         | (۳۱,۰۱۱,۳۸۹,۷۲۹)                         | ۲۱      |
| (۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱)                          | (۱۰,۰۳۴,۱۸۰,۳۳۹)                         | ۲۲      |
| (۶۵,۸۵۴,۱۶۲,۸۱۸)                         | (۴۱,۰۴۵,۵۷۰,۰۶۸)                         |         |
| ۸۲۷,۶۴۹,۹۳۴,۳۹۸                          | ۳۸۰,۲۸۸,۵۰۳,۴۲۲                          |         |
| (۶,۵۴۶,۱۹۲)                              | (۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶)                            | ۲۳      |
| <b>۸۲۷,۶۴۳,۳۸۸,۲۰۶</b>                   | <b>۳۷۹,۷۹۳,۵۷۰,۴۵۶</b>                   |         |
| ۱۸.۲۵٪                                   | ۱۳.۴۲٪                                   |         |
| ۱۵.۹۴٪                                   | ۱۸.۳۸٪                                   |         |

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

## صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                            | یادداشت   |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| ریال                                  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                                  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |   |
| ۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵                     | ۲۱۱,۳۳۰,۹۶۳                | ۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰                     | ۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵                | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| ۲,۶۵۱,۵۹۳,۶۱۰,۰۰۰                     | ۲۴۵,۱۵۹,۳۶۱                | ۱,۹۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۹۸,۱۷۵,۰۰۰                | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             |
| (۱,۰۱۴,۳۵۷,۵۸۰,۰۰۰)                   | (۱۰۱,۳۳۵,۷۵۸)              | (۲,۴۵۰,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰)                   | (۲۴۵,۰۴۸,۰۵۰)              | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            |
| ۸۲۷,۶۴۳,۳۸۸,۲۰۶                       | .                          | ۳۷۹,۷۹۳,۵۷۰,۴۵۶                       | .                          | سود خالص دوره                                     |
| ۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵                       | .                          | (۷۱,۶۹۳,۱۶۹,۰۵۰)                      | .                          | تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال       |
| <b>۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶</b>              | <b>۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶</b>         | <b>۲,۹۰۹,۸۴۸,۳۷۶,۳۱۶</b>              | <b>۲۰۵,۵۰۳,۱۵۵</b>         | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  |

بازده سرمایه گذاری (۱) =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

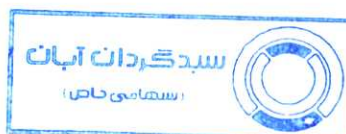
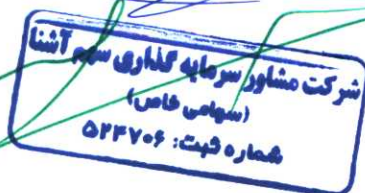
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

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



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                        | نماینده      |
|-------------|----------------------------------|--------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سیدگردان آبان               | الهام مرادی  |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | خاطره پهلوان |



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

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

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

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

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

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

## ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری صنایع آبان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس [apfund.ir](http://apfund.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان که طبق صورت جلسه به شماره ۰۸/پ/۱۴۰۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ با موضوع تغییر نام 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 سبدردان آبان          | ۱.۴۰۰.۰۰۰                    | ۷۰  |
|      | جمع                        | ۲.۰۰۰.۰۰۰                    | ۱۰۰   |

**مدیر صندوق:** شرکت سبدردان 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 ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

این خبر معامله ای در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت نپذیرفته 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 می‌شود و سود آن ها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

**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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان  | شرح نحوه محاسبه هزینه   |                   |          |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
|--|---|-------------------|----------|-----|----|--------------|--------|----|--------|------|---------|----|----------|--|--|----|----------|
| هزینه‌های تاسیس<br>(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 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.<br>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 .  |                   |          |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
| حق الزحمه حسابرس                             | سالانه مبلغ ثابت ۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.   |                   |          |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
| حق الزحمه 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 border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به</td> <td style="width: 25%;">از</td> <td style="width: 25%;">صفر</td> <td style="width: 25%;">تا</td> </tr> <tr> <td>میلیارد ریال</td> <td>۳۰.۰۰۰</td> <td>تا</td> <td>۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۰۴</td> <td>تا</td> <td>۰.۰۰۰۰۲۴</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>تا</td> <td>۰.۰۰۰۰۰۳</td> </tr> </table>                            | ارزش دارایی‌ها به | از       | صفر | تا | میلیارد ریال | ۳۰.۰۰۰ | تا | ۵۰.۰۰۰ | ضریب | ۰.۰۰۰۰۴ | تا | ۰.۰۰۰۰۲۴ |  |  | تا | ۰.۰۰۰۰۰۳ |
|  | ارزش دارایی‌ها به   | از                | صفر      | تا  |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
| میلیارد ریال                                 | ۳۰.۰۰۰  | تا                | ۵۰.۰۰۰   |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
| ضریب   | ۰.۰۰۰۰۴   | تا                | ۰.۰۰۰۰۲۴ |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
|  |   | تا                | ۰.۰۰۰۰۰۳ |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
|  |   |                   |          |     |    |              |        |    |        |      |         |    |          |  |  |    |          |
| 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

|   |  |
|---|--|
| مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار | هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان<br>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 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  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بخشی صنایع آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| صنعت                                     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹               |                          |                      | 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                          | ریال                     | ریال                     | درصد                 | ریال                     | ریال                     | درصد                 |
| سیمان، آهک و گچ                          | ۱,۸۰۲,۵۷۷,۷۸۹,۹۰۰        | ۱,۱۸۹,۹۳۷,۱۷۷,۰۵۹        | ۴۰.۳۰٪               | ۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸        | ۱,۶۴۹,۷۲۶,۴۲۹,۱۷۰        | ۵۱.۸۹٪               |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی               | ۴۸۵,۶۲۷,۷۲۱,۱۷۲          | ۳۲۳,۳۶۸,۷۶۳,۵۲۸          | ۱۰.۹۵٪               | -                        | -                        | ۰.۰۰٪                |
| لاستیک و پلاستیک                         | ۳۴۵,۰۵۶,۶۶۵,۶۸۱          | ۲۴۷,۹۳۴,۸۹۶,۳۸۶          | ۸.۴۰٪                | ۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸           | ۱۱,۵۴۱,۸۱۸,۲۰۷           | ۰.۳۶٪                |
| فلزات اساسی                              | ۴۹۷,۵۹۸,۷۲۲,۰۸۸          | ۳۹۵,۵۴۹,۸۵۳,۶۱۷          | ۱۳.۴۰٪               | ۱۸۷,۷۲۷,۳۹۸,۴۹۱          | ۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱          | ۵.۹۰٪                |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۳۱۹,۰۲۸,۷۷۵,۸۵۹          | ۳۰۲,۱۳۸,۳۵۶,۲۲۱          | ۱۰.۳۳٪               | ۳۱۴,۱۳۱,۸۸۶,۵۳۴          | ۲۸۸,۶۱۷,۰۶۱,۵۰۴          | ۹.۰۸٪                |
| خدمات فنی و مهندسی                       | ۱۴۶,۰۷۹,۴۳۱,۸۱۷          | ۹۶,۹۸۵,۴۷۶,۶۵۴           | ۳.۲۸٪                | ۴۴,۳۰۷,۲۳۳,۶۵۳           | ۳۶,۲۴۳,۰۸۸,۴۷۳           | ۱.۱۴٪                |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | ۸۰,۳۷۳,۵۴۵,۷۹۸           | ۵۹,۵۸۳,۸۲۸,۹۶۰           | ۲.۰۳٪                | -                        | -                        | ۰.۰۰٪                |
| ساخت محصولات فلزی                        | ۴۵,۹۲۷,۸۸۳,۳۱۷           | ۳۱,۷۵۳,۶۴۰,۰۰۰           | ۱.۰۸٪                | -                        | -                        | ۰.۰۰٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | ۲۱,۴۴۲,۲۶۳,۱۳۸           | ۱۴,۵۵۰,۰۲۲,۱۸۲           | ۰.۴۹٪                | -                        | -                        | ۰.۰۰٪                |
| استخراج سایر معادن                       | ۱۶,۵۸۵,۴۲۰,۸۹۳           | ۱۴,۴۶۹,۶۷۸,۰۴۸           | ۰.۴۹٪                | ۵۴,۶۷۳,۳۱۵,۴۷۳           | ۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸           | ۱.۸۶٪                |
| قند و شکر                                | ۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷            | ۷,۸۶۹,۶۹۳,۳۷۰            | ۰.۲۷٪                | ۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷            | ۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۸            | ۰.۲۳٪                |
| ماشین آلات و تجهیزات                     | ۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸           | ۱۱,۹۶۵,۴۳۶,۶۳۶           | ۰.۴۱٪                | ۱۲,۳۴۶,۴۴۰,۶۳۸           | ۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸           | ۰.۴۰٪                |
| خودرو و ساخت قطعات                       | ۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴            | ۴,۶۸۱,۳۳۱,۴۰۶            | ۰.۱۶٪                | ۳,۹۰۶,۵۴۳,۹۲۴            | ۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰            | ۰.۱۸٪                |
| زراعت و خدمات وابسته                     | ۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳            | ۳,۶۴۳,۸۱۳,۸۹۴            | ۰.۱۳٪                | ۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳            | ۵,۹۳۳,۷۲۲,۹۶۲            | ۰.۱۹٪                |
| مواد و محصولات دارویی                    | ۹,۳۵۷,۴۷۹,۴۶۸            | ۸,۲۰۵,۰۴۸,۶۲۴            | ۰.۲۸٪                | ۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۶            | ۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۸            | ۰.۰۵٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۷,۴۸۷,۶۷۶,۴۵۱            | ۸,۰۳۷,۲۸۷,۷۷۳            | ۰.۲۷٪                | -                        | -                        | ۰.۰۰٪                |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن         | ۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹            | ۵,۲۶۸,۹۵۳,۷۰۰            | ۰.۱۸٪                | ۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹            | ۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴            | ۰.۱۸٪                |
| سرمایه گذاریها                           | ۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳            | ۳,۱۳۵,۵۷۳,۲۰۰            | ۰.۱۱٪                | ۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳            | ۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰            | ۰.۰۹٪                |
|  | ۸,۲۲۲,۳۲۲,۸۶۸            | ۵,۸۶۸,۸۴۰,۴۵۲            | ۰.۲۰٪                | ۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱            | ۲,۳۸۹,۵۴۵,۶۶۲            | ۰.۰۸٪                |
|  | <b>۳,۸۲۰,۸۷۶,۷۹۸,۸۷۴</b> | <b>۲,۷۳۴,۹۴۶,۶۷۱,۷۱۰</b> | <b>۹۲.۶۳٪</b>        | <b>۲,۵۸۶,۰۸۶,۰۲۰,۴۹۸</b> | <b>۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳</b> | <b>۷۱.۶۳٪</b>        |

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

| شنش طلا | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                |                 | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                |                |
|---------|------------|----------------|-----------------|------------|----------------|----------------|
|         | تعداد      | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش  | تعداد      | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش |
|         | ریال       | ریال           | درصد            | ریال       | ریال           | درصد           |
|         | ۵,۵۶۲      | ۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴ | ۱۳۷,۴۳۹,۸۶۸,۲۷۷ | ۵,۵۶۲      | ۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴ | ۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱ |
|         | ۵,۵۶۲      | ۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴ | ۱۳۷,۴۳۹,۸۶۸,۲۷۷ | ۵,۵۶۲      | ۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴ | ۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱ |

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱           |                 | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹           |                |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ           |
| درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال           |
| ۰.۰۰٪                | ۱۹,۲۸۲,۷۹۰      | ۰.۰۰٪                | ۳۰,۹۶۹,۲۹۷     |
| ۰.۰۷٪                | ۲,۳۰۴,۳۵۸,۱۳۵   | ۰.۲۹٪                | ۸,۶۹۸,۳۲۳,۱۷۲  |
| ۱.۱۶٪                | ۳۶,۸۹۴,۶۰۹,۰۸۸  | ۲.۲۳٪                | ۶۵,۷۶۶,۷۷۲,۴۴۴ |
| ۲۰.۵۸٪               | ۶۵۴,۱۵۷,۹۸۷,۷۳۵ | ۰.۰۰٪                | ۵۵,۳۷۳,۲۷۴     |
| ۲۱.۸۱٪               | ۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸ | ۲.۵۲٪                | ۷۴,۵۵۱,۴۳۸,۱۸۷ |

موسسه اعتباری ملل  
بانک خاورمیانه  
بانک تجارت  
دی

۸- حساب‌های دریافتی

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹   |           |               |
|-----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| تنزیل شده       | تنزیل شده     | ذخیره تنزیل  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |
| ریال            | ریال          | ریال         | درصد      | ریال          |
| ۱۲۶,۸۰۱,۴۲۳,۲۵۴ | ۱,۱۸۰,۳۴۳,۴۶۱ | (۴۳,۶۵۶,۵۳۹) | ۲۵٪       | ۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷,۹۱۴,۷۲۵,۳۰۷   |               |              |           |               |
| ۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱ | ۱,۱۸۰,۳۴۳,۴۶۱ | (۴۳,۶۵۶,۵۳۹) |           | ۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ |

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده بانکی  
طلب از مدیر

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹          |                   |                   |
|-----------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره مالی | مانده پایان دوره | گردش بستانکار       | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره |
| ریال                  | ریال             | ریال                | ریال              | ریال              |
| ۶۵,۵۹۹,۹۵۲            | ۴,۴۳۷,۱۵۲,۳۶۳    | (۸,۳۸۷,۵۰۸,۸۰۷,۳۸۷) | ۸,۴۵۱,۹۴۵,۹۵۹,۷۵۰ | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |
|                       | ۱۵۱,۰۱۵,۴۵۰      | (۱۴,۷۸۱,۰۱۵,۴۹۲)    | ۱۴,۸۷۵,۳۵۵,۳۰۶    | ۵۶,۶۷۵,۶۳۶        |
| ۶۵,۵۹۹,۹۵۲            | ۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳    | (۸,۳۸۷,۵۰۸,۸۰۷,۳۸۷) | ۸,۴۵۱,۹۴۵,۹۵۹,۷۵۰ | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |

شرکت کارگزاری آیان  
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۰- سایر دارایی‌ها

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |                       | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        |                              |                        |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|
| مانده پایان دوره مالی | مانده پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | مانده ابتدای دوره مالی |
| ریال                  | ریال                  | ریال              | ریال                         | ریال                   |
| ۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴           |                       | ۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴       |                              | ۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴            |
| ۸۸,۳۷۹,۱۲۵            | ۷۵,۷۳۳,۶۷۰            | ۱۲,۶۴۵,۴۵۵        |                              | ۸۸,۳۷۹,۱۲۵             |
|                       | ۲۳,۰۱۴,۵۳۱            | ۲۱,۹۸۵,۴۶۹        | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰                   |                        |
| ۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰           |                       | ۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰       |                              | ۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰            |
| ۳,۳۵۳,۶۷۳,۵۱۷         | ۱۱۹,۷۵۹,۵۸۹           | ۳,۳۳۳,۹۱۳,۹۲۸     |                              | ۳,۳۵۳,۶۷۳,۵۱۷          |
| ۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶         | ۲۱۸,۵۰۷,۷۹۰           | ۴,۴۰۵,۹۷۶,۹۱۶     | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶          |

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

|                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|----------------|----------------|------------|
| ریال           |                |            |
| ۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰ | ۱۸,۱۵۸,۸۵۷,۱۷۹ | ۱۰۰٪       |
| ۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰ | ۱۸,۱۵۸,۸۵۷,۱۷۹ |            |

۱-۱۰ درخواست فوق در تاریخ ۱۳۱/۱۳۱۰۵۱۰۴ با بازارگردان صندوق تسویه شده است.

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

|                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  |
|----------------|----------------|---|
| ریال           |                |   |
| ۱۵,۳۸۸,۳۸۰,۰۴۵ | ۱۴,۱۱۹,۷۹۵,۴۴۰ | مدیر (بخش ثابت) - سیدگردان آبان                         |
| ۱۱,۹۱۵,۴۲۱,۶۷۳ | -              | ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سیدگردان آبان       |
| ۸۴۳,۷۴۰,۸۷۵    | ۱,۳۵۷,۷۳۱,۳۴۱  | متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا                     |
| ۳,۰۰۳,۱۰۶۲,۱۸۵ | ۲,۸۲۱,۰۸۱,۰۵۷  | بازارگردان - صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی هوشمند آبان |
| -              | ۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۳۸  | حق الزحمه حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی ارقام نگر         |
| ۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰    | -              | حق الزحمه حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بیات رایان        |
| ۳۱,۸۳۱,۰۴۰,۷۷۸ | ۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۱۸۶ |   |

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱          |      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹          |      |                   |                |
|---------------------|------|---------------------|------|-------------------|----------------|
| مبلغ در ابتدای دوره | ریال | مبلغ در ابتدای دوره | ریال | تاریخ اخذ تسهیلات | سررسید تسهیلات |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ریال | ۷۵,۵۶۸,۳۲۷,۴۳۳      | ریال | متعدد             | متعدد          |
| ۱,۹۷۲,۶۰۰           | درصد | ۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶         | درصد |                   |                |
| ۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰         | ٪    | ۷۶,۰۶۳,۲۶۰,۳۹۹      | ٪    |                   |                |

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

|               | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                                |
|---------------|---------------|---|
| ریال          |               |   |
| ۷,۰۹۳,۲۸۴,۱۴۷ | ۴,۴۳۷,۶۵۶,۳۴۰ | ذخیره آونمان نرم افزار                    |
| ۴۲۰,۰۰۰       | ۴۲۰,۰۰۰       | بدهی به مدیر بابت امور صندوق              |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۲,۰۴۲,۵۵۲ | کارمزد تصفیه                              |
| ۱۶,۱۸۸,۷۶۶    | ۱۵۲,۵۲۶,۷۶۵   | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳ | ۵,۵۹۲,۶۴۵,۵۵۷ |   |

۱۵- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        |             | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        |             |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| ریال              | تعداد       | ریال              | تعداد       |
| ۳,۰۴۶,۱۴۵,۹۲۳,۶۳۱ | ۲۵۰,۳۷۶,۲۰۵ | ۲,۸۸۱,۵۲۹,۱۱۸,۸۶۹ | ۲۰۳,۵۰۳,۱۵۵ |
| ۲۴,۳۳۲,۵۵۱,۳۷۹    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸,۳۱۹,۳۵۷,۴۴۷    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰ | ۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵ | ۲,۹۰۹,۸۴۸,۴۷۶,۳۱۶ | ۲۰۵,۵۰۳,۱۵۵ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی شش‌ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش‌ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت |  |
|--|--|---------|--|
| ریال                                     | ریال                                     |         |  |
| ۳۷۹,۲۵۴,۲۵۸,۰۰۹                          | ۱,۲۶۷,۶۴۵,۱۶۲,۷۱۰                        | ۱۶-۱    | سودحاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۲۱۸,۱۹۶,۴۵۳۰                             | (۹۳,۳۵۶,۱۵۴)                             | ۱۶-۲    | سودحاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت                             |
| -  | (۵۱,۰۰۹,۳۲۳)                             | ۱۶-۳    | سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام                            |
| ۳۸۱,۴۴۵,۹۵۲,۵۳۹                          | ۱,۲۶۷,۵۰۰,۷۹۷,۲۳۳                        |         |  |

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| سود(زیان)فروش   | سود(زیان)فروش   | مالیات           | کارمزد          | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد       |                                 |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |             |                                 |
| -               | ۱,۶۲۵,۸۱۲,۶۴۰   | (۵۸,۶۳۷,۲۶۵)     | (۲۱,۴۰۲,۴۵۶)    | (۱۰۰,۲۱۶,۰۰۰,۲۴۹)   | ۱۱,۷۲۷,۴۵۲,۶۱۰    | ۱,۱۲۵,۰۰۱   | س و توسعه صنایع لاستیک          |
| -               | ۸۶۵,۰۷۲,۱۳۷     | (۲۴,۹۴۰,۰۰۱)     | (۱۳,۶۱۷,۱۹۷)    | (۴۰,۸۴۳,۰۰۰,۶۶۵)    | ۴,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰,۰۰۰     | فراوری معدنی ابال کلتی پارس     |
| -               | ۲۳,۲۷۷,۳۴۵,۲۲۵  | (۲۰,۹۲۰,۰۳۸,۳۸۴) | (۱,۱۴۲,۲۵۰,۹۴۱) | (۳۹۱,۸۹۶,۰۴۱,۷۰۰)   | ۴۱۸,۴۰۷,۶۷۶,۲۵۰   | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی مارون                  |
| -               | ۴,۴۱۶,۳۳۵,۹۷۳   | (۱۳۰,۲۹۹,۷۹۲)    | (۷۱,۱۴۲,۶۱۹)    | (۲۱,۴۴۲,۳۸۰,۵۷۶)    | ۲۶,۰۵۹,۹۵۸,۹۶۰    | ۲,۴۵۷,۰۰۱   | هامون نایزه                     |
| ۲۰,۳۸۸,۸۸۸,۶۹۵  | ۲,۹۲۵,۲۵۱,۵۴۴   | (۱۵۱,۱۲۳,۵۶۱)    | (۸۲,۵۱۳,۳۵۳)    | (۲۷,۰۶۵,۸۲۳,۹۳۲)    | ۳۰,۲۲۴,۷۱۲,۳۹۰    | ۱,۵۶۵,۴۹۳   | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی    |
| ۶,۳۵۶,۷۱۸,۹۶۹   | ۴۳,۳۶۵,۴۶۲,۷۳۰  | (۴۷۹,۶۵۷,۰۷۸)    | (۲۵۶,۵۳۸,۷۹۲)   | (۵۱,۸۲۹,۶۶۷,۰۰۰)    | ۹۵,۹۳۱,۴۱۵,۶۰۰    | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی نوری                   |
| ۱۳,۱۳۵,۸۳۸,۴۵۴  | ۱۳,۸۳۱,۱۱۷,۹۶۰  | (۲۹۴,۲۹۰,۷۰۸)    | (۱۰۱,۰۲۳,۰۲۰)   | (۴۴,۶۳۱,۷۱۰,۱۹۲)    | ۵۸,۸۵۸,۱۴۱,۸۸۰    | ۴,۷۵۶,۲۳۵   | مبین انرژی خلیج فارس            |
| -               | (۴۱۰,۸۲۱,۹۲۶)   | (۵۶,۰۹۰,۰۲۸)     | (۳۰,۶۲۵,۰۶۲)    | (۱۱,۵۴۲,۱۱۲,۴۷۰)    | ۱۱,۲۱۸,۰۰۰,۵۶۳۴   | ۴۰۰,۰۰۰     | فولاد امیرکبیرکاشان             |
| -               | (۸۸۴,۰۶۳,۸۱۱)   | (۵۶,۲۹۴,۹۹۹)     | (۳۰,۷۳۶,۹۴۰)    | (۱۲,۰۵۶,۰۳۱,۸۷۲)    | ۱۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۰۰,۰۰۰     | گروه مینا (سهامی عام)           |
| -               | (۵۱۶,۶۶۱,۲۴۶)   | (۱۴۳,۱۰۰,۰۰۴)    | (۷۸,۱۳۲,۲۲۱)    | (۲۸,۹۱۵,۴۲۹,۲۲۱)    | ۲۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۲۰۰,۰۰۰   | توسعه معادن روی ایران           |
| -               | ۶۲,۵۱۳,۲۳۵      | (۱۷,۶۸۰,۰۰۰)     | (۹,۶۵۳,۲۶۹)     | (۳,۴۵۳,۱۵۳,۴۴۶)     | ۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰     | پالایش نفت تبریز                |
| -               | ۸۸,۰۹۱,۱۹۲,۲۵۴  | (۱,۶۰۳,۳۱۶,۲۳۷)  | (۷۶۱,۳۵۸,۳۹۹)   | (۳۲,۰۲۰,۳۷۸,۲۷۰)    | ۳۲,۰۶۳,۳۴۵,۱۵۰    | ۱,۶۱۱,۶۵۶   | پتروشیمی جم پیلن                |
| (۳۵۱,۰۰۷,۳۰۶)   | ۷,۴۱۸,۲۶۵,۹۹۴   | (۱۲۲,۸۵۳,۵۴۰)    | (۶۷,۰۷۷,۵۷۷)    | (۱۶,۹۶۲,۵۱۱,۷۸۹)    | ۲۴,۵۷۰,۷۰۸,۹۰۰    | ۸۹۸,۷۵۸     | پلیمر آریا ساسول                |
| ۷۶۲,۳۶۷,۶۸۸     | ۳,۸۷۴,۴۳۵,۱۱۰   | (۱۹۷,۳۰۴,۲۹۲)    | (۱۰۷,۷۲۷,۹۲۴)   | (۳۵,۲۸۱,۳۹۱,۲۵۱)    | ۳۹,۴۶۰,۸۵۸,۵۷۷    | ۵,۴۰۰,۰۰۰   | آهن و فولاد غدیر ایرانیان       |
| -               | ۹۸,۳۸۳,۶۸۰      | (۸,۱۴۰,۹۹۹)      | (۸,۱۴۰,۸۳۷)     | (۸,۱۴۰,۵۵۵,۴۴۴)     | ۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰     | پتروشیمی شازند                  |
| -               | (۴۵۶,۹۵۴,۳۳۴)   | (۱۴,۲۴۰,۷۶۹)     | (۷,۷۷۵,۴۱۶)     | (۳,۲۸۳,۰۹۲,۱۱۹)     | ۲,۸۴۸,۱۵۳,۹۸۰     | ۱۳۵,۷۸۱     | سیمان اردستان                   |
| -               | (۱,۵۶۷,۱۰۰,۳۸۵) | (۲۱,۸۰۵,۳۵۸)     | (۱۱,۹۰۵,۶۶۹)    | (۵,۸۹۴,۴۶۱,۰۸۶)     | ۴,۳۶۱,۰۷۱,۷۲۸     | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | گروه مالی صبا تامین             |
| ۲۲,۷۲۷,۵۱۳,۰۲۷  | (۱۳۶,۸۶۰,۳۴۵)   | (۲۷,۲۵۰,۰۰۱)     | (۱۴,۸۷۸,۴۴۷)    | (۵,۵۴۴,۷۲۱,۸۹۷)     | ۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰     | گسترش نفت و گاز پارسین          |
| -               | ۲۶۰,۲۱۹,۹۴۴     | (۷,۷۴۰,۰۰۰)      | (۴,۲۲۶,۰۳۲)     | (۱,۵۱۰,۰۱۱,۹۴۴)     | ۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰     | پالایش نفت اصفهان               |
| -               | ۲,۶۹۳,۳۴۶,۸۵۹   | (۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۳۳,۷۶۹,۸۲۰)   | (۴۵,۹۲۷,۸۸۳,۳۲۱)    | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | نفت سپاهان                      |
| -               | ۱۹۷,۰۷۷,۰۰۶,۶۷۲ | (۱,۵۸۹,۹۵۸,۳۱۲)  | (۸۶۸,۱۱۴,۱۵۴)   | (۱۱۸,۴۵۶,۲۸۳,۰۷۲)   | ۳۱۷,۹۹۱,۶۶۲,۲۱۰   | ۱۹,۶۱۵,۴۴۶  | ملی صنایع مس ایران              |
| -               | ۲,۱۸۳,۶۷۵,۲۹۳   | (۳۹۶,۹۶۰,۰۰۰)    | (۲۱۶,۳۲۹,۶۱۳)   | (۷۶,۳۵۱,۳۵۰,۹۷۲)    | ۷۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۸۰۰,۰۰۰   | سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)       |
| -               | ۱,۴۰۰,۹۶۸,۶۵۵   | (۴۴,۷۸۹,۴۳۲)     | (۲۴,۴۵۴,۷۰۰)    | (۷,۴۸۷,۶۶۷,۶۴۳)     | ۸,۹۵۷,۸۸۹,۲۵۰     | ۲۶۷,۵۰۰     | کیمیا کالای رازی                |
| ۶,۵۱۳,۸۸۲,۲۴۱   | ۱۷۳,۸۳۷,۲۷۰     | (۲۹,۲۹۵,۰۰۰)     | (۱۵,۹۹۵,۰۴۸)    | (۵,۶۳۹,۸۷۲,۴۸۲)     | ۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰۰,۰۰۰     | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      |
| -               | ۲۸,۹۸۱,۷۳۵,۷۷۷  | (۴۳,۰۹۰,۲۵۰,۴)   | (۲۳۵,۲۷۲,۳۳۶)   | (۵۶,۵۳۲,۵۹۰,۳۳۳)    | ۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۹۰۰    | ۱,۳۸۳,۸۷۵   | پتروشیمی جم                     |
| -               | (۲,۴۱۱,۴۱۴,۳۳۸) | (۶۰,۱۰۲,۰۰۰)     | (۳۲,۸۱۵,۶۲۸)    | (۱۴,۳۳۸,۸۹۷,۳۱۰)    | ۱۲,۰۲۰,۴۰۰,۰۰۰    | ۳,۶۰۰,۰۰۰   | بین المللی توسعه صن. معادن غدیر |
| -               | ۳۰۰,۱۰۵,۰۹۶۰    | (۹۱,۳۰۵,۶۲۰)     | (۳۴,۲۱۳,۹۷۱)    | (۱۵,۱۳۴,۴۵۳,۸۴۴)    | ۱۸,۲۶۱,۱۲۴,۳۹۵    | ۴,۳۷۵,۱۴۹   | مجمع صنایع لاستیک یزد           |
| -               | ۴۱۲,۰۷۰,۰۱۵     | (۱۱۰,۳۲۵,۰۰۰)    | (۳۳,۵۵۱,۵۲۷)    | (۲۱,۵۱۹,۰۵۳,۴۸۸)    | ۲۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۰۰,۰۰۰   | ایران یاساتایروربار             |
| -               | ۱,۵۱۹,۴۱۹,۲۴۴   | (۳۹,۴۸۷,۵۰۰)     | (۲۱,۵۶۰,۰۶۵)    | (۶,۳۱۷,۰۳۴,۱۹۱)     | ۷,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۵۰,۰۰۰     | گروه صنعتی دریا تدبیر           |
| ۳۶,۰۲۵,۴۹۳,۸۴۲  | ۲۵۶,۵۸۰,۸۷۳     | (۷,۸۶۰,۰۰۰)      | (۴,۲۹۱,۵۵۳)     | (۱,۳۰۳,۳۶۷,۵۷۴)     | ۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰     | کویر تایر                       |
| -               | ۵,۶۵۶,۲۹۸,۵۰۷   | (۱۰,۱۹,۹۷۹,۹۹۳)  | (۵۵۶,۹۰۸,۲۵۰)   | (۱۹۶,۷۶۲,۸۱۳,۲۵۰)   | ۲۰,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۳,۶۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی اروند                  |
| -               | (۱۳۶,۷۰۶,۶۳۱)   | (۴۲,۱۴۷,۶۹۰)     | (۲۳,۰۱۳,۵۴۱)    | (۸,۵۰۱,۰۸۴,۴۰۰)     | ۸,۴۲۹,۵۳۸,۰۰۰     | ۵,۲۲۶,۰۰۰   | بانک ملت                        |
| -               | ۱,۸۱۳,۱۹۴,۹۷۵   | (۴۷,۰۵۰,۱۴۶)     | (۲۵,۶۸۹,۱۴۹)    | (۷,۵۲۴,۰۹۵,۰۹۰)     | ۹,۴۱۰,۰۲۹,۳۶۰     | ۷۱۹,۹۷۶     | کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس  |
| -               | ۲۰۰,۰۳۵,۱۲۱     | (۵۷,۱۵۱,۵۳۶)     | (۱۴,۰۴۰,۰۲۷)    | (۹,۳۳۸,۷۶۳,۶۵۳)     | ۱۱,۴۳۰,۳۰۷,۳۳۷    | ۳,۸۲۹,۰۶۷   | فولاد مبارکه اصفهان             |
| ۱۱۵,۶۴۵,۵۲۴,۸۵۲ | ۱۰۰,۰۴۹,۷۸۶,۸۷۱ | (۱,۲۹۳,۲۱۸,۷۵۹)  | (۷۰۳,۵۵۸,۱۰۴)   | (۱۵۶,۲۲۷,۱۸۷,۸۵۶)   | ۲۵۸,۶۴۳,۷۵۱,۵۹۰   | ۱۰,۲۹۰,۰۸۱  | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   |
| -               | ۲۰۶,۴۱۶,۶۲۸     | (۴۶,۵۵۹,۹۹۹)     | (۲۵,۴۲۱,۷۱۸)    | (۹,۰۳۳,۰۱۵,۵۱۵)     | ۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۸۰۰,۰۰۰   | سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی      |
| ۸۰۰,۹۷۰,۹۰۳     | ۵,۴۲۲,۲۱۶,۲۴۳   | (۱۱۱,۹۴۳,۴۵۶)    | (۶۱,۲۰۰,۷۵۱)    | (۱۶,۷۴۲,۴۱۰,۱۹۰)    | ۲۲,۳۸۸,۶۲۰,۶۶۰    | ۱,۶۷۰,۳۶۳   | صنعتی دوده قام                  |
| ۲,۷۰۲,۲۱۲,۹۶۳   | ۱۲,۷۸۸,۸۵۶,۲۷۱  | (۲۸۱,۵۵۹,۶۱۳)    | (۸۵,۷۱۶,۵۴۱)    | (۴۳,۱۵۵,۷۵۰,۹۵۱)    | ۵۶,۳۱۱,۸۸۳,۱۷۶    | ۲۲,۰۴۵,۳۴۷  | معدنی و صنعتی چادرملو           |
| ۳۰,۶۶۹,۵۸۴      | ۱۲۲,۶۱۰,۳۶۶,۶۷۳ | (۱,۳۱۹,۸۲۶,۷۶۹)  | (۶۳۸,۵۱۱,۶۵۵)   | (۱۳۹,۳۹۶,۶۴۷,۰۶۳)   | ۲۳۳,۹۶۵,۳۵۲,۱۶۰   | ۵۵۳,۶۴۴     | پتروشیمی پردیس                  |
| -               | ۲۲,۸۲۰,۱۹۷,۹۷۷  | (۲,۳۶۸,۲۹۴,۹۶۹)  | (۱,۲۹۳,۰۸۵,۷۸۱) | (۴۴۷,۱۶۷,۴۱۴,۸۹۰)   | ۴۷۳,۶۵۸,۹۹۳,۵۸۷   | ۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰ | توسعه معادن و فلزات             |
| ۴,۷۳۴,۴۲۹,۰۰۶   | ۶۸,۰۵۲,۵۰۲,۱۰۵  | (۱,۰۵۳,۴۸۲,۱۰۲)  | (۵۵۵,۷۴۸,۲۵۹)   | (۱۴۱,۰۲۴,۶۸۷,۷۹۷)   | ۲۱,۰۶۹,۴۲۰,۲۶۳    | ۵۹,۱۱۲,۰۰۳  | پتروشیمی پارس                   |
| -               | ۱۲,۲۹۲,۲۸۶,۱۸۵  | (۲۰,۶۵۹,۶۰۸)     | (۹۶,۴۵۹,۷۲۸)    | (۲۸,۷۲۳,۷۸۰,۲۶۴)    | ۴۱,۳۱۹,۱۲۱,۷۸۵    | ۸,۴۹۷,۰۱۹   | فولاد کاوه جنوب کیش             |
| -               | ۳۵,۶۷۸,۱۰۰,۰۰۶  | (۲۸,۸۷۶,۰۰۰)     | (۱۵,۷۶۶,۲۷۹)    | (۵,۳۷۵,۷۶۶,۰۱۵)     | ۵,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰     | ۲,۴۰۰,۰۰۰   | فولاد هرمزگان جنوب              |
| ۴۲,۷۹۸,۷۸۷      | ۸,۹۵۶,۱۴۴,۱۸۰   | (۶۹۲,۳۹۱,۳۷۷)    | (۳۷۸,۰۴۵,۰۱۱)   | (۱۲۸,۴۵۱,۶۷۵,۵۷۲)   | ۱۳۸,۴۷۸,۲۵۶,۰۴۰   | ۶,۱۰۰,۰۰۰   | نفت تهران                       |
| -               | ۲۱,۳۴۳,۰۷۰      | (۹,۴۳۲,۵۰۰)      | (۵,۱۵۰,۱۳۴)     | (۱,۸۵۰,۵۷۴,۲۹۶)     | ۱,۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۰۵,۰۰۰     | سرمایه‌گذاری صدرتأمین           |
| ۲۲۹,۵۱۶,۲۰۱,۴۸۵ | ۷۸۴,۶۹۷,۲۵۵,۰۷۰ | (۱۷,۱۳۸,۰۶۷,۵۹۱) | (۸,۹۱۹,۸۳۵,۵۱۴) | (۲,۶۱۷,۰۵۸,۳۶۴,۱۹۷) | ۳,۴۲۷,۶۱۳,۵۲۲,۳۷۲ |             | نقل به صفحه بعد                 |

**صندوق سوماه‌گذاری بخشی صنایع آبان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

| تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد           | مالیات           | سود(زیان)فروش     | سود(زیان)فروش   |
|------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|            | ریال              | ریال                | ریال             | ریال             | ریال              | ریال            |
|            | ۳,۴۲۷,۶۱۳,۵۲۲,۳۷۲ | (۳,۶۱۷,۵۸۸,۴۶۴,۱۹۷) | (۸,۹۱۹,۸۳۵,۵۱۴)  | (۱۷,۱۳۸,۰۶۷,۵۹۱) | ۷۸۴,۴۹۷,۲۵۵,۰۷۰   | ۲۲۹,۵۱۶,۲۰۱,۴۸۵ |
| ۱۲,۵۵۲,۱۲۱ | ۶۶۷,۸۸۱,۴۹۵,۹۴۰   | (۴۰,۵۵۶,۹۶۲,۹۶۴)    | (۱,۳۹۵,۴۰۱,۰۱۳)  | (۳,۳۳۹,۴۰۷,۴۸۰)  | ۲۵۷,۲۸۸,۷۲۴,۴۸۳   | -               |
| ۶۰۰,۰۰۰    | ۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰     | (۴,۱۳۲,۸۸۰,۹۸۸)     | (۱۲,۰۸۸,۴۲۹)     | (۲۲,۱۴۰,۰۰۰)     | ۲۴۰,۷۹۰,۵۸۳       | -               |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۳۷,۲۱۷,۲۱۵     | (۱,۳۹۶,۷۷۶,۶۴۰)     | (۴,۱۹۶,۵۸۵)      | (۷,۶۸۶,۰۸۷)      | ۲۸,۵۵۸,۰۸۳        | -               |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۰۶۳,۶۰۰,۰۰۰    | (۱۰,۳۵۸,۱۸۶,۵۴۳)    | (۳,۰۰۳,۵۱۴)      | (۵۵,۳۱۸,۰۰۰)     | ۵۱۹,۸۹۱,۹۴۳       | -               |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۶۰,۱۷۴,۳۶۵     | (۹,۸۳۲,۸۱۱,۰۳۸)     | (۳۳,۰۹۶,۲۲۴)     | (۴۲,۳۰۰,۸۷۱)     | (۱,۴۲۹,۰۳۳,۷۶۸)   | ۳۶,۸۷۰,۸۵۰,۵۲۵  |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۳,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۰۰۳,۹۸۱,۳۳۱)     | (۹,۱۶۱,۸۴۷)      | (۱۶,۷۸۰,۰۰۰)     | ۳۳۶,۰۷۶,۸۲۲       | -               |
| ۱۲,۹۵۰,۶۷۰ | ۴۶۴,۷۷۰,۹۲۲,۱۶۰   | (۳۳۵,۶۸۵,۳۶۹,۱۲۷)   | (۱,۱۸۷,۵۳۵,۰۲۴)  | (۲,۳۳۳,۸۵۴,۶۱۳)  | ۲۲۵,۵۷۴,۱۷۳,۳۸۶   | ۱۳۹,۷۱۱,۳۶۰     |
| ۲۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۵۵۴,۱۲۹,۱۹۲)     | (۴,۳۴۶,۱۴۰)      | (۷,۹۵۹,۹۹۹)      | ۲۵,۵۶۴,۶۶۹        | -               |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۰,۹۱۲,۹۹۴,۹۲۰)    | (۳۱,۰۳۳,۶۴۱)     | (۵۶,۸۲۰,۰۰۰)     | ۲۶۳,۱۶۱,۴۳۹       | -               |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۷۳۳,۶۶۰,۴۴۱     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱,۳۹۱,۳۰۱,۱۱۳   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | (۱۴۳,۳۵۱,۱۹۳)   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | (۱۰۰,۷۵۹۴,۹۷۴)  |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱,۶۶۸,۸۱۴,۴۷۵   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۵۶۹,۹۸۱,۷۵۸     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۵۵۱,۴۲۹,۹۶۸     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | (۱,۸۲۴,۶۶۹,۳۳۲) |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱,۶۴۴,۷۶۳,۲۲۸   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۳۳۹,۴۱۰,۵۲۳     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۳,۴۲۸,۳۳۱,۳۱۱   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۳۱۲,۷۲۴,۴۹۴     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱,۹۴۹,۸۷۴,۵۷۵   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۳۴,۵۷۷,۵۵۱,۳۲۷  |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱۰,۱۱۰,۶۶۱,۹۲۳  |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۷۴۰,۱۹۸,۹۲۴     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۹۳۷,۶۲۰,۸۹۵     |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۳,۴۳۳,۳۳۳,۸۷۵   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۴۹,۹۱۵,۹۶۱,۶۸۸  |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۱,۶۰۸,۹۴۳,۵۵۸   |
| -          | -                 | -                   | -                | -                | -                 | ۹۸۸,۸۲۷,۰۵۱     |
|            | ۴,۶۰۲,۰۶۶,۹۳۲,۰۵۲ | (۳,۲۹۹,۶۹۴,۵۵۶,۷۷۰) | (۱۱,۷۱۶,۸۷۷,۹۳۱) | (۲۳,۰۱۰,۳۳۴,۶۴۱) | ۱,۲۶۷,۶۴۵,۱۶۲,۷۱۰ | ۳۷۹,۲۵۴,۳۵۸,۰۰۹ |

نقل از صفحه قبل  
 پتروشیمی شیراز  
 پتروشیمی فناوران  
 گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)  
 پالایش نفت تهران  
 دوده صنعتی پارس  
 س. صنایع شیمیایی ایران  
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
 پالایش نفت بندرعباس  
 گروه مالی مهرگان تامین پارس  
 ایمن خودرو شرق  
 پتروشیمی خارک  
 شرکت آهن و فولاد ارفع  
 پتروشیمی امیرکبیر  
 سیمان سپاهان  
 تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
 سیمان فارس نو  
 سنگ آهن مهرزمین  
 معدنی املاج ایران  
 بیمه پارسیان  
 سیمان آبیک  
 اخسان خراسان  
 سیمان شرق  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 سیمان تهران  
 ح. معدنی املاج ایران  
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  
 توسعه نیکسکو و صنایع جانبی  
 کربن ایران  
 صنایع الکترونیک مادیران  
 مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

| تعداد   | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد     | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------|----------------|----------------|------------|--------|-----------------|-----------------|
|         | ریال           | ریال           | ریال       | ریال   | ریال            | ریال            |
| ۱۱۵,۰۰۰ | ۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷ | ۴۶,۶۷۸,۰۷۷ | -      | (۹۳,۳۵۶,۱۵۴)    | -               |
| ۱۲,۹۳۲  | -              | -              | -          | -      | -               | ۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰   |
|         | ۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷ | ۴۶,۶۷۸,۰۷۷ | -      | (۹۳,۳۵۶,۱۵۴)    | ۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰   |

مرایحه عام دولت ۲۴۹-ش-۰۶۰۸۲۷  
 اسناد خزانه ۱-پودجه ۰۲-۰۵۰۳۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

| تعداد                         | بهای تمام شده        | ارزش دفتری             | کارمزد   | مالیات   | سود (زیان) فروش     | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|----------|----------|---------------------|-----------------|
|                               | ریال                 | ریال                   | ریال     | ریال     | ریال                | ریال            |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ | ۴,۳۰۰,۰۰۰            | (۱,۰۴۳,۰۱۱,۹۲۷)        | ۰        | ۰        | (۳۴,۸۱۱,۹۲۷)        | ۰               |
| اختیارخ تاصیکو-۱۰۰۰۰-۰۴/۱۱/۰۱ | ۵,۰۰۰                | (۸۱,۴۵۸,۶۰۱)           | ۰        | ۰        | (۵,۹۳۸,۶۰۱)         | ۰               |
| اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ | ۱,۰۰۰,۰۰۰            | (۳۴۶,۲۵۸,۷۹۵)          | ۰        | ۰        | (۱۰,۲۵۸,۷۹۵)        | ۰               |
| <b>جمع</b>                    | <b>۱,۴۱۹,۷۲۰,۰۰۰</b> | <b>(۱,۴۷۰,۷۲۹,۳۲۳)</b> | <b>۰</b> | <b>۰</b> | <b>(۵۱,۰۰۹,۳۲۳)</b> | <b>۰</b>        |

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آنان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

|   | دوره مالی شش‌ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش‌ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |      |
|---|--|--|------|
|   | ریال                                     | ریال                                     |      |
|   | ۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶                          | (۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۲۳)                        | ۱۷-۱ |
| سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس | ۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶                          | (۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۲۳)                        |      |

**۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس**

|                  | دوره مالی شش‌ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سود تحقق نیافته نگهداری | مالیات        | کارمزد            | ارزش دفتری*       | ارزش بازار | تعداد |                               |
|------------------|--|-------------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------|-------------------------------|
|                  | ریال                                     | ریال                    | ریال          | ریال              | ریال              | ریال       |       |                               |
| ۳۷,۸۵۷,۹۴۸,۴۲۹   | (۸۹,۲۰۳,۹۹۶,۱۷۱)                         | ۱,۲۳۶,۸۷۲,۰۰۰           | ۶۷۵,۳۳۲,۱۱۲   | ۳۳۴,۶۶۶,۱۹۲,۰۵۹   | ۲۲۷,۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۲۰۰,۰۰۰ |       | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی  |
| .                | (۲۰,۶۱۱,۷۸۳,۱۶۵)                         | ۵۶۳,۹۰۴,۰۰۰             | ۳۰۷,۸۹۱,۵۸۴   | ۱۳۲,۵۲۰,۷۸۷,۵۸۱   | ۱۱۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |       | فولاد امیرکبیرکلان            |
| ۳,۴۵۸,۸۵۳,۴۸۹    | (۱۰,۹۷۲,۱۷۲,۷۶۸)                         | ۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰             | ۶۲,۰۲۵,۶۰۰    | ۳۳,۵۱۶,۵۲۷,۱۶۸    | ۲۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |       | ایران پالساتایرورابر          |
| (۱۷,۷۶۵,۰۰۵,۱۳۴) | (۱۹,۷۰۶,۱۳۳,۹۹۴)                         | ۱۶۸,۹۸۰,۰۰۰             | ۹۲,۲۶۲,۰۸۰    | ۵۳,۲۴۰,۸۰۰,۹۱۴    | ۳۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ |       | معدنی وصنعتی چادرملو          |
| .                | (۴,۶۸۵,۲۰۳,۵۶۷)                          | ۴۹,۱۷۶,۰۰۰              | ۲۶,۸۵۰,۰۹۶    | ۱۴,۴۴۴,۳۷۷,۴۷۱    | ۹,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰     | ۶,۰۰۰,۰۰۰  |       | توسعه‌مندان وفلزات            |
| .                | ۱۷,۱۸۲,۶۰۷,۹۲۹                           | ۸۸۸,۸۶۱,۶۰۰             | ۴۸۵,۳۱۸,۴۳۴   | ۱۵۹,۲۱۵,۵۳۲,۰۳۷   | ۱۷۷,۷۷۲,۳۲۰,۰۰۰   | ۸۵,۱۴۰,۰۰۰ |       | فولاد مبارکه اصفهان           |
| (۱۲,۶۷۸,۸۶۸,۷۹۸) | (۱۹,۸۷۶,۹۷۷,۵۹۲)                         | ۱۳۷,۶۷۶,۰۰۰             | ۷۵,۱۷۱,۰۹۶    | ۴۷,۱۹۹,۳۲۰,۴۹۶    | ۲۷,۵۳۵,۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۳۰۰,۰۰۰  |       | پتروشیمی شازند                |
| .                | (۳۰,۷۸۹,۷۱۶,۸۳۸)                         | ۳۰۰,۲۴۰,۰۰۰             | ۱۶۳,۹۳۱,۰۴۰   | ۸۰,۳۷۳,۵۴۵,۷۹۸    | ۶۰,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۶,۰۰۰,۰۰۰  |       | گروه مینا (سهامی عام)         |
| .                | (۱۱,۳۳۳,۲۱۰,۳۳۶)                         | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰             | ۶۶,۶۱۲,۰۰۰    | ۳۵,۶۰۴,۵۹۸,۴۳۶    | ۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰,۰۰۰  |       | س. صنایع شیمیایی ایران        |
| (۱۷۵,۹۴۵,۴۹۸)    | (۶۲۸,۲۶۸,۹۳۷)                            | ۱۰,۸۰۴,۰۰۰              | ۵,۸۹۸,۹۸۴     | ۲,۷۷۲,۳۶۵,۹۵۳     | ۲,۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰    |       | گسترش نفت و گاز پارسیان       |
| ۴۵,۰۷۵,۳۱۲,۱۲۲   | (۱۷,۶۱۷,۰۶۲,۹۷۵)                         | ۲۱۴,۹۸۰,۰۰۰             | ۱۱۷,۳۷۹,۰۸۰   | ۶۰,۲۸۰,۷۰۴,۸۹۵    | ۴۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۰۰,۰۰۰  |       | صنایع پتروشیمی کرمانشاه       |
| .                | (۹۲,۵۳۳,۳۳۱,۳۶۳)                         | ۷۷۷,۹۶۰,۰۰۰             | ۴۴۴,۷۶۶,۱۶۰   | ۲۴۶,۹۲۲,۵۰۲,۰۳۰   | ۱۵۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۵۰۰,۰۰۰  |       | سیمان آپیک                    |
| .                | (۱۴,۰۱۷۵,۲۴۳,۳۱۷)                        | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۸۷,۳۶۰,۰۰۰    | ۴۵,۹۲۷,۸۸۳,۳۱۷    | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰,۰۰۰  |       | نفت سپاهان                    |
| ۶۶,۹۳۳,۶۶۲,۳۹۴   | (۷۵,۶۵۸,۴۲۶,۱۵۵)                         | ۱,۳۱۷,۱۶۰,۰۰۰           | ۶۶۴,۵۶۹,۳۶۰   | ۳۱۷,۲۰۸,۹۶۶,۸۲۵   | ۲۲۳,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰ |       | کویر تابر                     |
| .                | (۳۹۸,۳۷۷,۲۶۳,۸۸۴)                        | ۲,۱۳۷,۴۴۰,۰۰۰           | ۱,۱۶۷,۰۴۲,۲۴۰ | ۷۲۳,۴۶۰,۷۸۱,۶۴۴   | ۴۱۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲,۲۰۰,۰۰۰ |       | پتروشیمی جم                   |
| ۷۹۲,۶۰۶,۳۷۰      | (۲,۳۸۹,۹۱۹,۰۶۸)                          | ۱۸,۳۶۱,۰۰۰              | ۱۰,۰۲۵,۱۰۶    | ۵,۹۳۳,۷۲۲,۹۶۲     | ۳,۶۷۲,۲۰۰,۰۰۰     | ۱,۷۵۰,۰۰۰  |       | ایمن خودرو شرق                |
| .                | (۲۰,۳۷۲,۳۷۰,۰۱۸)                         | ۳۸,۸۰۸,۰۰۰              | ۲۱,۱۸۹,۱۶۸    | ۹,۷۳۸,۸۷۹,۸۵۰     | ۷,۷۶۱,۶۰۰,۰۰۰     | ۳,۳۰۰,۰۰۰  |       | توسعه معدنی و صنعتی صیانور    |
| (۱۴,۵۹۲,۵۳۳,۴۳۵) | (۲۷,۳۳۵,۳۰۰,۸۴۹)                         | ۸۵۶,۷۶۸,۰۰۰             | ۴۶۷,۷۹۵,۳۳۸   | ۱۹۷,۲۶۴,۳۳۷,۵۲۱   | ۱۷۱,۳۵۳,۶۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۰۰,۰۰۰  |       | پتروشیمی جم پیلن              |
| (۷,۳۱۷,۱۶۰,۶۱۹)  | (۴,۸۵۸,۹۲۰,۹۳۲)                          | ۲۱۹,۴۵۸,۷۰۵             | ۱۱۹,۸۳۴,۴۵۳   | ۴۸,۴۱۱,۳۸۸,۸۳۰    | ۴۳,۸۹۱,۷۴۱,۰۵۶    | ۴,۸۲۹,۶۳۷  |       | صنعتی دوده فام                |
| ۴۶,۸۴۷,۱۰۱,۱۶۸   | (۴۲,۳۳۳,۲۶۹,۴۷۶)                         | ۱,۵۱۶,۹۴۸,۵۳۲           | ۸۲۸,۲۵۳,۸۹۹   | ۳۳۳,۳۶۷,۷۷۲,۵۲۵   | ۳۰۳,۳۸۹,۷۰۶,۴۸۰   | ۱۰,۷۲۸,۰۶۶ |       | پلیمر آریا ساسول              |
| (۱۲,۸۸۳,۸۶۹,۵۹۸) | (۲۵,۶۴۲,۸۳۵,۴۴۴)                         | ۶۲۵,۰۴۶,۴۰۰             | ۴۴۱,۲۷۵,۳۳۴   | ۱۴۹,۶۸۵,۷۹۳,۷۰۰   | ۱۲۵,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰   | ۳۹,۶۰۰,۰۰۰ |       | محتجم صنایع لاستیک یزد        |
| .                | (۱۱,۲۲۳,۶۶۲,۹۸۲)                         | ۱۰۵,۱۵۲,۶۶۱             | ۵۷,۴۱۳,۳۵۳    | ۳۲,۱۹۱,۳۲۸,۶۲۵    | ۴۱,۰۳۰,۵۳۲,۱۵۷    | ۲,۶۴۸,۱۶۸  |       | سرمایه‌گذاری صدرتامین         |
| .                | (۷,۷۲۵,۴۴۴,۳۲۵)                          | ۹۴,۸۴۸,۰۰۰              | ۵۱,۷۸۷,۰۰۸    | ۲۶,۵۴۸,۴۰۹,۳۱۷    | ۱۸,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰    | ۲,۶۰۰,۰۰۰  |       | فراوری معدنی ایپال کانی پارس  |
| .                | (۵۸,۴۷۲,۳۳۶,۷۷۵)                         | ۷۷۹,۹۶۰,۰۰۰             | ۴۲۵,۸۵۸,۱۶۰   | ۲۱۳,۳۵۸,۰۸۶,۱۵    | ۱۵۵,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۷۰۰,۰۰۰  |       | پتروشیمی اروند                |
| (۱۰,۱۸۳,۲۱۹,۳۵۲) | (۲,۹۶۶,۵۴۰,۱۰۰)                          | ۴۰,۲۰۴,۸۰۰              | ۲۱,۹۵۱,۸۲۱    | ۱۰,۹۴۵,۳۴۳,۴۷۹    | ۸,۰۴۰,۹۶۰,۰۰۰     | ۲,۴۰۰,۰۰۰  |       | آهن و فولاد غدیر ایرانیان     |
| (۲,۹۲۰,۲۶۴,۷۰۵)  | (۳۶۰,۱۱۶,۴۴۸)                            | ۵۵,۴۸۸,۰۰۰              | ۳۰,۲۹۶,۴۴۸    | ۱۱,۳۷۱,۹۲۲,۰۰۰    | ۱۱,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰    | ۸۰۰,۰۰۰    |       | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا |
| .                | (۶۹,۷۲۵,۷۲۶,۲۸۱)                         | ۸۵۱,۴۷۹,۳۸۴             | ۴۴۴,۹۰۷,۷۴۴   | ۲۳۸,۰۷۵,۲۱۵,۹۶۹   | ۱۷۰,۳۹۵,۸۷۶,۸۱۶   | ۹,۸۶۴,۴۱۹  |       | سیمان ارستان                  |
| (۸۶,۶۸۴,۸۱۴)     | ۳۳۷,۸۲۱,۳۷۲                              | ۱۰,۱۸۲,۲۰۰              | ۵۵۵۹,۴۸۱      | ۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۷     | ۲,۰۳۶,۴۴۰,۰۰۰     | ۲۴۵,۰۰۰    |       | اخشان خراسان                  |
| .                | (۲,۶۰۹,۳۳۲,۱۳۰)                          | ۳۷,۳۴۹,۹۶۷              | ۲۰,۳۲۳,۰۸۲    | ۱۰,۰۲۱,۵۸۲,۴۴۱    | ۷,۴۶۹,۹۹۳,۳۶۰     | ۱,۱۲۴,۹۹۹  |       | س. و توسعه صنایع لاستیک       |
| .                | (۲,۵۱۱,۸۵۲,۳۴۸)                          | ۱۷,۰۴۴,۸۰۰              | ۹,۳۰۶,۴۶۱     | ۵,۸۹۴,۶۱۱,۰۸۷     | ۳,۴۰۸,۹۶۰,۰۰۰     | ۱,۲۰۰,۰۰۰  |       | گروه مالی صبا تامین           |
| ۱۲۱,۸۶۱,۷۳۳,۰۳۹  | (۹۳۸,۶۹۰,۴۹۶,۵۵۷)                        | ۱۳,۳۶۶,۷۵۴,۴۹           | ۷,۲۹۸,۲۴۷,۷۱۲ | ۳,۵۹۱,۳۷۶,۳۰۶,۶۵۵ | ۲,۶۷۳,۳۵۰,۸۰۹,۸۶۹ |            |       | نقل به صفحه بعد               |

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

| تعداد                           | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود تحقق نیافته نگهداری | سود تحقق نیافته نگهداری |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | ریال              | ریال              | ریال          | ریال           | ریال                    | ریال                    |
| نقل از صفحه قبل                 |                   |                   |               |                |                         |                         |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی       | ۲,۶۷۳,۳۵۰,۸۰۹,۸۶۹ | ۳,۵۹۱,۳۷۶,۳۰۴,۶۶۵ | ۷,۲۹۸,۲۴۷,۷۱۲ | ۱۳,۳۶۶,۷۵۴,۰۴۹ | (۹۳۸,۶۹۰,۴۹۶,۵۵۷)       | ۱۲۱,۸۶۱,۷۳۳,۰۲۹         |
| صنایع غذایی رضوی                | ۲۸۵,۷۵۰           | ۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸    | ۳۲,۹۲۰,۱۱۵    | ۶۰,۲۹۳,۲۵۰     | (۸۰۲,۶۰۱,۳۱۳)           | ۱,۳۷۳,۷۴۶,۶۷۳           |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد    | ۱,۸۷۵,۰۰۰         | ۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳     | ۹,۵۱۳,۵۰۴     | ۲۶,۵۵۰,۰۰۰     | (۴۱۳,۹۰۵,۸۹۳)           | .                       |
| صنایع الکترونیک مادیران         | ۹۰۰,۰۰۰           | ۳,۱۸۲,۲۵۲,۲۶۵     | ۱۲,۸۷۹,۵۹۴    | ۱۷,۲۲۴,۰۰۰     | ۲۷۵,۶۱۰,۳۳۱             | (۵,۰۲۰,۴۹۳)             |
| معدنکاران نسوز                  | ۲,۲۵۰,۰۰۰         | ۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰     | ۲۱,۶۵۱,۶۳۰    | ۳۹,۶۵۵,۰۰۰     | (۹۷۸,۷۸۹,۲۹۴)           | ۱,۵۲۵,۴۴۲,۳۰۱           |
| پویا                            | ۱۷۵,۰۰۰           | ۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۷     | ۸,۶۲۶,۸۰۰     | ۱۵,۸۰۰,۰۰۰     | ۲۷۲,۷۰۰,۹۲۰             | .                       |
| سرمایه گذاری مهر                | ۱۰۰,۰۰۰           | ۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶,۸۴۰,۲۸۸     | ۱۲,۵۲۸,۰۰۰     | ۱۹۶,۶۸۶,۰۵۰             | .                       |
| کنت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۷۵۰,۰۰۰           | ۲,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۰۱۴,۸۰۱    | ۳۱,۱۶۲,۶۳۹     | (۱,۳۴۰,۳۴۶,۴۱۷)         | .                       |
| هامون نایزه                     | ۲۴۰,۰۲۴           | ۶,۳۳۲,۵۲۷,۷۴۴     | ۴۰,۰۳۱,۰۰۰    | ۷۳,۳۱۶,۸۵۰     | (۶,۸۹۲,۲۴۰,۹۵۶)         | .                       |
| گروه صنعتی دریا تبریز           | ۲,۴۵۶,۹۹۹         | ۱۴,۶۶۳,۳۷۰,۰۳۲    | ۱۶,۱۰۱,۵۴۰    | ۲۹,۴۹۰,۰۰۰     | (۴۶۶,۶۲۴,۷۳۲)           | .                       |
| شمس طلا GoldBar                 | ۵,۵۶۲             | ۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱    | ۳۳,۰۶۴۹,۲۴۲   | .              | ۶۷,۹۸۱,۸۵۲,۵۵۷          | .                       |
| ح. سرمایه گذاری صدرتامین        | ۸۸۸,۸۸۸           | ۹,۹۱۵,۵۴۵,۶۴۰     | ۱۷,۳۳۰,۲۶۵    | ۳۱,۷۴۰,۴۱۳     | (۳,۶۱۶,۵۳۳,۷۷۷)         | .                       |
| اختیارخ شستا-۹۰۰-۲/۰۲/۱۴۰۵      | ۱,۳۲۵,۰۰۰         | ۱,۴۱۹,۷۲۴,۶۲۶     | ۸۱۳,۹۹۱       | .              | (۳۴۵,۹۶۳,۶۱۷)           | .                       |
| کیمیا کالای رازی                | ۲۶۷,۵۰۰           | ۷,۴۸۷,۶۷۶,۴۵۱     | ۲۲,۱۱۲,۷۲۷    | ۴۰,۴۹۹,۵۰۰     | ۵۴۹,۶۱۱,۳۲۲             | .                       |
| اختیارخ وغدیر-۲۲۰۰۰-۲/۰۲/۱۴۰۵   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۵۰,۳۴۰,۸۷۵۰      | ۱,۰۶۰,۵۰۰     | .              | (۳,۱۰۴,۴۶۹,۳۵۰)         | .                       |
| پتروشیمی شیراز                  | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۴۶,۷۴۶,۸۱۱,۳۲۵          |
| پتروشیمی پردیس                  | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۲۳,۰۶۱,۳۳۱,۱۱۱          |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۹,۷۳۷,۵۴۴,۱۹۱           |
| مبین انرژی خلیج فارس            | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۳۴۵۰۷,۴۹۴,۱۲۱           |
| پتروشیمی پارس                   | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۸۲,۰۵۴,۳۸۹,۵۳۸          |
| پتروشیمی نوری                   | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۷۷,۱۴۸,۴۰۴,۳۰۲          |
| نفت بهران                       | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۱۹,۱۸۷,۶۸۶,۶۸۷)        |
| سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی     | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۱۵,۰۹۱,۴۵۴,۳۷۴          |
| سیمان شرق                       | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۲۳,۴۳۸,۶۳۵,۷۱۷          |
| دوده صنعتی پارس                 | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۲,۷۰۴,۳۹۹,۹۱۳)         |
| کرین ایران                      | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۱۸,۰۵۶,۵۵۳)            |
| معدنی املاح ایران               | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۲۴۲,۶۷۵,۳۲۰             |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس        | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۳۸,۲۷۹,۶۰۴,۸۳۱          |
| شرکت آهن و فولاد ارفع           | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۷۶۸۰۶,۳۱۴,۱۸۳)         |
| فجر انرژی خلیج فارس             | .                 | .                 | .             | .              | .                       | ۶,۵۲۱,۳۱۸,۹۴۰           |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز   | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۳,۴۷۵,۹۵۲,۰۶۹)         |
| مجتمع جهان فولاد سیرجان         | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۳۱,۳۵۰,۴۴۵,۶۸۳)        |
| ح. معدنی و صنعتی چادرملو        | .                 | .                 | .             | .              | .                       | (۲,۴۹۴,۹۴۶,۲۷۰)         |
|                                 | ۲,۸۹۴,۰۰۵,۶۳۲,۷۰۶ | ۳,۷۵۹,۳۴۴,۳۸۱,۵۱۰ | ۷,۸۵۰,۲۹۰,۰۰۹ | ۱۳,۷۶۸,۸۰۲,۷۰۱ | (۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۳۳)       | ۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶         |

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

| نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | درآمد سهام    | هزینه تنزیل  | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|--------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------------|
| بین‌المللی توسعه ص. معادن غدیر | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۲۴       | ۳,۶۰۰,۰۰۰                      | ۳۴۰                 | ۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۳,۶۵۶,۵۳۹) | ۱,۱۸۰,۳۴۳,۴۶۱       | ریال                |
| گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام) | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۲۳       | ۴۰۰,۰۰۰                        | ۶۰۰                 | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | .            | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | ریال                |
| سرمایه‌گذاری مهر               | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۱/۱۲       | ۷۵۰,۰۰۰                        | ۳۵۰                 | ۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰   | .            | ۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰         | ریال                |
| پتروشیمی پردیس                 | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲       | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۱,۰۰۰              | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .            | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ریال                |
| سیمان شرق                      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۳       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| سیمان سپاهان                   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۴       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۰/۱۹       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| مبین انرژی خلیج فارس           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۷/۰۸       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| کویر تایر                      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۰۵       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| فجر انرژی خلیج فارس            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۷/۱۱       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۰       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۲       | .                              | .                   | .             | .            | .                   | ریال                |
|                                |            |                  |                                |                     | ۵,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰ | (۴۳,۶۵۶,۵۳۹) | ۴,۹۸۲,۸۴۳,۴۶۱       | ۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۲۸۶     |

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت          | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|------------------|--|--|
| سود سپرده بانکی  | ریال<br>۲۶,۳۱۶,۲۴۸,۷۱۷                   | ریال<br>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸                    |
| سود اوراق مرابحه | ۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷                              | ۰  |
|                  | <b>۲۶,۸۴۶,۰۶۶,۴۹۴</b>                    | <b>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸</b>                     |

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

| موسسه اعتباری ملل<br>بانک خاورمیانه<br>بانک تجارت<br>بانک دی | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                       | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|  | مبلغ سود سپرده                        | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص                              |
|  | ریال                                  | ریال                  | ریال                                  |
|  | ۳,۴۶۱,۹۶۵                             | ۳,۴۶۱,۹۶۵             | ۲,۲۱۰,۷۲۴,۰۶۹                         |
|  | ۳۱,۲۹۴,۲۴۷                            | ۳۱,۲۹۴,۲۴۷            | ۴۶,۱۵۰,۲۰۱                            |
|  | ۴,۳۸۹,۸۴۶                             | ۴,۳۸۹,۸۴۶             | ۲۵,۶۳۲,۸۹۸                            |
|  | ۲۶,۲۷۷,۱۰۲,۶۵۹                        | ۲۶,۲۷۷,۱۰۲,۶۵۹        | ۰                                     |
|  | <b>۲۶,۳۱۶,۲۴۸,۷۱۷</b>                 | <b>۰</b>              | <b>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸</b>                  |

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

| تاریخ سرمایه گذاری             | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |         | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|
|                                | تاریخ سررسید                          | نرخ سود | خالص سود                              |
|                                | ۱۴۰۶/۰۸/۲۷                            | درصد    | ریال                                  |
| مرابحه عام دولت ۲۴۹-ش.خ.۰۸۲۷۰۶ |                                       | ۲۳      | ۰                                     |
|                                |                                       |         | ۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷                           |
|                                |                                       |         | <b>۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷</b>                    |

۲۰- سایر درآمدها

| یادداشت                                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--|--|--|
| تعدیل کارمزد کارگزار                     | ریال<br>۵,۱۰۳,۲۲۵,۵۵۴                    | ریال<br>۱,۰۶۳,۴۸۳,۹۸۷                    |
| برگشت ذخیره تنزیل سود سهام               | ۳,۸۱۸,۶۴۹,۶۹۸                            | ۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰                              |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده | ۴۰,۳۳۲,۵۷۳                               | ۰  |
|  | <b>۸,۹۶۲,۲۰۷,۸۲۵</b>                     | <b>۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷</b>                     |

۲۰-۱- برگشت ذخیره تنزیل سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                 |
|--|--|-----------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                 |
| ۴۷,۱۳۳,۶۸۷,۱۷۰                           | ۲۳,۵۲۵,۹۸۶,۹۰۶                           | مدیر (ثابت)     |
| ۷,۴۶۴,۳۳۹,۰۸۳                            | .  | مبتهی بر عملکرد |
| ۹۵۶,۲۸۴,۰۰۰                              | ۱,۶۸۲,۴۶۵,۶۱۲                            | متولی           |
| ۶,۱۹۸,۵۲۲,۲۶۴                            | ۴,۶۷۶,۴۱۶,۸۶۳                            | بازارگردان      |
| ۶۹۴,۱۶۶,۳۱۰                              | ۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸                            | حسابرس          |
| <b>۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷</b>                    | <b>۳۱,۰۱۱,۳۸۹,۷۲۹</b>                    |                 |

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |   |
|--|--|---|
| ریال                                     | ریال                                     |   |
| ۱۲,۷۱۶,۱۰۰                               | ۱۲,۶۴۵,۴۵۵                               | هزینه تاسیس                               |
| ۶,۸۶۵,۷۶۷                                | ۲۱,۹۸۵,۴۶۹                               | هزینه برگزاری مجامع                       |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۱۶                              | ۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴                              | هزینه عضویت در کانون                      |
| .  | ۱۳۶,۳۳۷,۹۹۹                              | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰                              | هزینه نگه داری سپرده گذاری                |
| ۶۳۵,۴۰۳,۴۹۵                              | ۲,۰۴۲,۵۵۲                                | هزینه تصفیه                               |
| ۲,۰۵۶,۲۰۲,۶۰۳                            | ۸,۶۴۷,۱۱۱,۶۳۰                            | هزینه نرم افزار و سایت                    |
| ۴۵,۹۷۶,۰۱۰                               | ۷۶,۶۲۵,۱۷۰                               | هزینه کارمزد بانکی                        |
| <b>۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱</b>                     | <b>۱۰,۰۳۴,۱۸۰,۳۳۹</b>                    |   |

**۲۳- هزینه های مالی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                             |
|--|--|-----------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                             |
| ۶,۵۴۶,۱۹۲                                | ۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶                              | تسهیلات دریافتی از کارگزاری |
| <b>۶,۵۴۶,۱۹۲</b>                         | <b>۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶</b>                       |                             |

**۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                                    |
|--|--|------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                    |
| ۸۹۸,۹۱۲,۰۴۷,۰۷۷                          | ۱,۸۳۹,۱۸۶,۵۹۵,۰۰۰                        | تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد  |
| (۳۶۴,۸۵۲,۱۸۶,۵۳۲)                        | (۱,۹۱۰,۸۷۹,۷۶۴,۰۵۰)                      | تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد |
| <b>۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵</b>                   | <b>(۷۱,۶۹۳,۱۶۹,۰۵۰)</b>                  |                                    |

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

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ |                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |                            |                          |                                |                       |
|--------------------------------------|----------------------------|--|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| درصد تملک                            | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک                                    | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی                    | اشخاص وابسته          |
| ۰.۳٪                                 | ۶۰۰,۰۰۰                    | ۰.۳٪   | ۶۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت   | شرکت کارگزاری آبان    |
| ۰.۰٪                                 | ۰                          | ۰.۰٪   | ۰                          | عادی                     |                                |                       |
| ۰.۶٪                                 | ۱,۴۰۰,۰۰۰                  | ۰.۷٪   | ۱,۴۰۰,۰۰۰                  | ممتاز                    | دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق | شرکت سیدگردان آبان    |
| ۰.۰٪                                 | ۰                          | ۰.۴٪   | ۸۰۰,۰۰۰                    | عادی                     |                                |                       |
| ۰.۰٪                                 | ۸۵,۰۷۰                     | ۰.۰٪   | ۴۶,۸۰۰                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری              | پلیک حاجی زاده        |
| ۰.۰٪                                 | ۲۰                         | ۰.۰٪   | ۰                          | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری سابق         | اکبر محمدی            |
| ۰.۰٪                                 | ۸۹,۲۹۳                     | ۰.۰٪   | ۵۰,۳۰۰                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری              | المیرا امانت          |
| ۰.۰٪                                 | ۳۳,۰۱۷                     | ۰.۰٪   | ۵۰,۰۰۰                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری              | بنفشه علیرضا میرحسینی |
| ۰.۸۷٪                                | ۲,۳۰۶,۴۰۰                  | ۱.۴۳٪  | ۲,۹۴۷,۱۰۰                  |                          | جمع                            |                       |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح معامله   |                    |                         | نوع وابستگی       | طرف معامله                            |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                                      |                                      | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله            |                   |                                       |
| ۶۵,۵۹۹,۹۵۲                           | ۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳                        | طی دوره      | ۱۹,۶۷۹,۴۷۷,۴۷۸     | خرید و فروش سهام        | کارگزار صندوق     | شرکت کارگزاری آبان                    |
|                                      |                                      |              | ۷۵,۷۱۸,۳۲۷,۴۳۳     | تسهیلات مالی دریافتی    | کارگزار صندوق     |                                       |
|                                      |                                      |              | ۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶        | هزینه مالی (هزینه بهره) | کارگزار صندوق     |                                       |
| (۲۷,۲۰۳,۸۰۱,۷۱۸)                     | (۱۴,۱۱۹,۷۹۵,۴۴۰)                     | طی دوره      | ۲۳,۵۲۵,۹۸۶,۹۰۶     | کارمزد مدیریت           | مدیر صندوق        | سیدگردان آبان                         |
| (۳,۰۳۱,۰۶۲,۱۸۵)                      | (۲,۸۳۱,۰۸۱,۰۵۷)                      | طی دوره      | ۴,۶۷۶,۴۱۶,۸۶۳      | کارمزد بازارگردان       | کارمزد بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان |
| (۸۴۳,۷۴۰,۸۷۵)                        | (۱,۳۵۷,۷۲۱,۳۴۱)                      | طی دوره      | ۱,۶۸۲,۴۶۵,۶۱۲      | کارمزد متولی            | متولی صندوق       | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا      |
| (۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰)                        | -                                    | -            | -                  | کارمزد حسابرس           | حسابرس صندوق      | موسسه حسابرسی بیات رایان              |
| ۰                                    | (۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸)                      | طی دوره      | ۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸      | کارمزد حسابرس           | حسابرس صندوق      | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا          |

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.