

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



ارقام نگر آریا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	ماده ۱۹ اساسنامه	رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز قبل از تأیید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۸)، همچنین تسویه بدهی ناشی از ابطال واحدها به بازارگردان طی مهلت مقرر (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱).
۶-۲	تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجامع عمومی صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تشکیل مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۶).
۶-۳	مفاد ۸ ماده ۵۶ اساسنامه	بارگذاری با تأخیر صورت های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ظرف مهلت ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق و سامانه کدال - جنگ (رمضان).
۶-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق (اسفند ماه ۱۴۰۴ - جنگ رمضان).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیکی (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵).	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	۶-۵
ارائه با تأخیر چک لیست ماهیانه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز (اسفند ۱۴۰۴ - جنگ رمضان).	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	۶-۶
دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت	۶-۷
الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۲/۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - جنگ رمضان).	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	۶-۸
۱- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد معامله سهام آنها در صنعت پتروشیمی و فولاد. ۲- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌هایی صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۰۱، ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۶).	بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه	۶-۹
اختلاف بین قیمت پایانی بازار و قیمت آماری بالاتر از ۱٪ (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶).	کنترلی	۶-۱۰

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به‌موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به‌مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۰۹ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

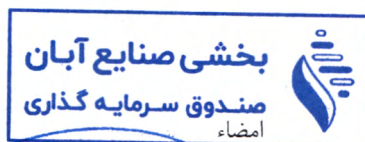
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان مربوط به دوره 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 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

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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده



ارکان صندوق

شخص حقوقی

سهامی خاص

الهام مرادی

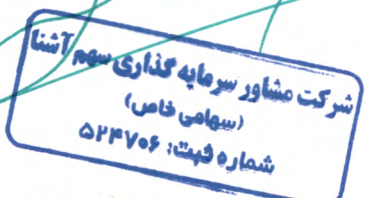
شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

متولی صندوق



بخشی صنایع آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

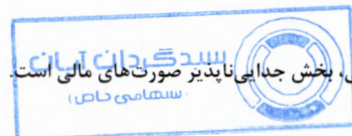
شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۷۳۴,۹۴۶,۶۷۱,۷۱۰	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۳۷,۴۴۹,۸۶۸,۲۷۷	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۴,۵۵۱,۴۳۸,۱۸۷	۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸
حساب های دریافتی	۱,۱۸۰,۳۴۳,۴۶۱	۱۳۴,۷۱۶,۱۴۸,۵۶۱
جاری کارگزاران	۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳	۶۵,۵۹۹,۹۵۲
سایر دارایی ها	۲۱۸,۵۰۷,۷۹۰	۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶
جمع دارایی ها	۲,۹۵۲,۹۲۴,۹۹۷,۲۳۸	۳,۱۷۹,۳۴۳,۴۴۴,۳۰۱
بدهی ها		
بدهی به سرمایه گذاران	۱۸,۱۵۸,۸۵۷,۱۷۹	۶۸,۷۸۱,۹۹۹,۰۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۱۸۶	۳۱,۸۲۱,۱۰۴,۷۷۸
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۵۹۲,۶۴۵,۵۵۷	۸,۱۰۹,۸۹۲,۹۱۳
جمع بدهی ها	۴۳,۰۷۶,۶۲۰,۹۲۲	۱۰۸,۸۶۴,۹۶۹,۳۹۱
خالص دارایی ها	۲,۹۰۹,۸۴۸,۳۷۶,۳۱۶	۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۱۶۰	۱۲,۱۶۶



نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۶۷,۵۰۰,۷۹۷,۲۳۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۲۳)
سود سهام	۱۸	۴,۹۸۲,۸۴۳,۴۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹	۲۶,۸۴۶,۰۶۶,۴۹۴
سایر درآمدها	۲۰	۸,۹۶۳,۲۰۷,۸۲۵
جمع درآمدها		
۴۲۱,۳۳۴,۰۷۳,۴۹۰		۸۹۳,۵۰۴,۰۹۷,۲۱۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۱,۰۱۱,۳۸۹,۷۲۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۰۳۴,۱۸۰,۳۳۹)
جمع هزینه ها		
(۴۱,۰۴۵,۵۷۰,۰۶۸)		(۴۱,۰۴۵,۵۷۰,۰۶۸)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		
۳۸۰,۲۸۸,۵۰۳,۴۲۲		۸۵۲,۴۶۴,۹۲۷,۲۸۴
هزینه مالی	۲۳	(۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶)
سود خالص		
۲۷۹,۷۹۳,۵۷۰,۴۵۶		۸۵۷,۵۳۱,۹۶۴,۳۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۱۸,۲۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۵,۹۴٪

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	۱۹۸,۱۷۵,۰۰۰	۱,۹۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۵۹,۳۶۱	۲,۶۵۱,۵۹۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴۵,۰۴۸,۰۵۰)	(۲,۴۵۰,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۳۵,۷۵۸)	(۱,۰۱۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۳۷۹,۷۹۳,۵۷۰,۴۵۶	۰	۸۵۷,۵۳۱,۹۶۴,۳۱۸
تغییرات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	(۷۱,۶۹۳,۱۶۹,۰۵۰)	۰	(۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰۵,۵۰۳,۱۵۵	۲,۹۰۹,۸۴۸,۲۷۶,۳۱۶	۳۷۵,۴۵۴,۵۶۶	۵,۳۳۰,۶۸۸,۱۳۰,۲۲۶

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موجودی (ریال) وجود استفاده شده

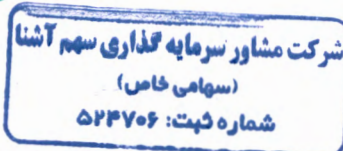
= بازده سرمایه گذاری (۲)

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود بررس خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جنبه های پذیر صورت های مالی است.



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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 ثبت ۵۶۱۸۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ با شماره ۱۲۱۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

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.

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 نموده اند.



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

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.

سال مالی صندوق منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان که طبق صورت جلسه به شماره ۱۴۰۳/پ/۰۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ با موضوع 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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، باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۱-۱- ۳- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
۱-۲- ۳- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه، 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 اندازه‌گیری‌های 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵٪ تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 (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 به‌علاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 ابلاغیه های سازمان																														
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۱۴۰ میلیون و حداکثر ۳.۴۵۰ میلیون ریال.																														
کارمزد بازارگردان	سالانه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه یک دهم درصد (۰.۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق .																														
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.																														
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. تا سقف 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 دارایی ها 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 دارایی ها 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 دارایی ها 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نمیکند. ج) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایهگذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال ، در حساب های هر صنعت به صورت جداگانه ذخیره میشود. د) هزینههای دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق به ازای هر صنعت ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره میشود. ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کال که مشمول مالیات بر ارزش افزوده میشوند، الزم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱,۸۰۲,۵۳۷,۷۸۹,۹۰۰	۱,۱۸۹,۹۲۷,۱۷۷,۰۵۹	۴۰.۳۰٪	۱,۹۳۰,۱۸۶,۴۶۷,۶۰۸	۱,۶۳۹,۷۳۶,۳۲۹,۱۷۰	۵۱.۸۹٪
سیمان، آهک و گچ	۲۸۵,۶۳۷,۷۲۱,۱۷۳	۳۳۲,۳۶۸,۷۶۲,۵۲۸	۱۰۰.۹۵٪	-	-	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۴۵,۰۵۶,۶۶۵,۶۸۱	۲۲۷,۹۳۴,۸۹۶,۳۸۶	۸.۴۰٪	۱۶,۳۳۸,۸۷۳,۷۸۸	۱۱,۵۴۱,۸۱۸,۲۰۷	۰.۳۶٪
لاستیک و پلاستیک	۲۹۷,۵۹۸,۷۲۲,۰۰۸	۳۹۵,۵۴۹,۸۵۳,۶۱۷	۱۳.۴۰٪	۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱	۱۸۷,۴۹۹,۴۹۵,۴۶۱	۵۹.۰٪
فلزات اساسی	۳۱۹,۰۲۸,۲۷۵,۸۵۹	۳۰۲,۱۳۸,۳۵۶,۳۲۱	۱۰.۳۳٪	۳۱۴,۱۳۱,۸۸۶,۵۳۴	۲۸۸,۶۱۷,۰۶۱,۵۰۴	۹۰.۸٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴۶,۰۷۹,۴۳۱,۸۱۷	۹۶,۹۸۵,۴۷۶,۶۵۴	۳.۲۸٪	۲۴,۳۰۷,۲۳۲,۶۵۳	۳۶,۲۴۳,۰۸۸,۴۷۳	۱.۱۴٪
خدمات فنی و مهندسی	۸۰,۳۷۳,۵۴۵,۷۹۸	۵۹,۵۸۳,۸۲۸,۹۶۰	۲۰.۳٪	-	-	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۵,۹۲۷,۸۱۳,۳۱۷	۳۱,۷۵۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۰.۸٪	-	-	۰.۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۴۴۲,۳۶۳,۱۳۸	۱۴,۵۵۰,۰۲۲,۱۸۲	۰.۳۹٪	-	-	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶,۵۸۵,۴۲۰,۸۹۳	۱۴,۴۶۹,۶۷۸,۰۴۸	۰.۳۹٪	۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸	۵۹,۱۸۵,۸۹۴,۴۵۸	۱.۸۶٪
استخراج سایر معادن	۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷	۷,۸۶۹,۶۹۳,۲۷۰	۰.۳۷٪	۶,۹۳۶,۴۶۷,۵۹۷	۷,۴۵۴,۱۳۲,۳۳۸	۰.۳۷٪
قند و شکر	۱۲,۳۳۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۱,۹۶۵,۴۴۶,۶۳۶	۰.۳۱٪	۱۲,۳۳۶,۴۴۰,۶۳۸	۱۲,۳۳۶,۴۴۰,۶۳۸	۰.۳۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۰۶,۵۳۳,۹۲۴	۴,۶۸۱,۳۲۱,۳۱۰	۰.۱۶٪	۳,۹۰۶,۵۳۳,۹۲۴	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۰.۱۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۳,۶۴۳,۸۱۳,۸۹۴	۰.۱۳٪	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۵,۹۱۳,۷۳۲,۸۶۲	۰.۱۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۹,۳۵۷,۴۷۹,۴۶۸	۸,۳۰۵,۰۴۸,۶۳۴	۰.۲۸٪	۱,۶۸۲,۸۸۲,۳۴۶	۱,۶۸۲,۸۸۲,۳۴۶	۰.۰۵٪
مواد و محصولات دارویی	۷,۲۸۷,۶۷۶,۴۵۱	۸,۰۳۷,۳۸۷,۷۷۳	۰.۳۷٪	-	-	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۲۶۸,۹۵۳,۷۰۰	۰.۱۸٪	۵,۹۴۳,۵۱۶,۸۱۹	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۰.۱۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳	۳,۱۳۵,۵۷۳,۲۰۰	۰.۱۱٪	۲,۵۲۵,۵۹۱,۱۵۳	۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۰۰	۰.۰۹٪
سرمایه گذاریها	۸,۲۲۲,۳۲۲,۶۶۸	۵,۸۶۸,۸۴۰,۴۵۲	۰.۲۰٪	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۳۸۹,۵۴۵,۶۶۲	۰.۰۸٪
	۳,۸۲۰,۸۷۶,۷۹۸,۸۷۴	۲,۷۴۴,۹۴۶,۶۷۱,۷۱۰	۹۲.۶۳٪	۲,۵۸۶,۰۸۶,۰۲۰,۴۹۸	۲,۲۷۷,۱۴۷,۹۵۷,۵۱۳	۷۱.۶۳٪
				(۱۳)		



۱-۵ با توجه به اینکه بازار سرمایه (معاملات سهام) از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ تعطیل بوده، خالص ارزش فروش سهام برتفوی صندوق با نرخ پایانی هر سهم در تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است؛ لیکن عمده نمادهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ مجدداً بازگشایی شده و ارزش بازار در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بیش از ارزش بازار تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ می‌باشد.

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

شمش طلا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۱۳۷,۳۳۹,۸۶۸,۳۷۷	۴.۶۵٪	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۲.۱۸٪
	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۱۳۷,۳۳۹,۸۶۸,۳۷۷	۴.۶۵٪	۵,۵۶۲	۵۹,۹۹۱,۰۷۵,۶۸۴	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۲۱	۲.۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۹,۲۸۲,۷۹۰	۰.۰۰٪	۳۰,۹۶۹,۲۹۷	۰.۰۰٪
۲,۳۰۴,۳۵۸,۱۳۵	۰.۰۷٪	۸,۶۹۸,۳۲۳,۱۷۲	۰.۲۹٪
۳۶,۸۹۴,۶۰۹,۰۸۸	۱.۱۶٪	۶۵,۷۶۶,۷۷۲,۴۴۴	۲.۲۳٪
۶۵۴,۱۵۷,۹۸۷,۷۳۵	۲.۰۵٪	۵۵,۳۷۳,۲۷۴	۰.۰۰٪
۶۹۳,۳۷۶,۲۳۷,۷۴۸	۲۱.۸۱٪	۷۴,۵۵۱,۴۳۸,۱۸۷	۲.۵۲٪

موسسه اعتباری ملل
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت
 دی

۸- حساب های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده بانکی
 طلب از مدیر

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۵۱,۹۴۵,۹۵۹,۷۵۰	(۸,۳۸۷,۵۰۸,۸۰۷,۳۸۷)	۴,۴۳۷,۱۵۲,۳۶۳
۶۰,۰۶۵,۵۹۹,۹۵۲	۱۴,۸۷۵,۳۵۵,۳۰۶	(۷۴,۷۸۹,۹۳۹,۸۰۸)	۱۵۱,۰۱۵,۴۵۰
۶۵,۵۹۹,۹۵۲	۸,۴۶۶,۸۳۱,۳۱۵,۰۵۶	(۸,۴۶۲,۳۹۸,۷۳۷,۱۹۵)	۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳

شرکت کارگزاری آبان
 تعدیل کارمزد کارگزار

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴	.	۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴	.
۸۸,۳۷۹,۱۲۵	.	۱۲,۶۴۵,۴۵۵	۷۵,۷۳۳,۶۷۰
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۵,۴۶۹	۲۳,۰۱۴,۵۳۱
۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰	.
۳,۳۵۳,۶۷۳,۵۱۷	.	۳,۲۳۳,۹۱۳,۹۲۸	۱۱۹,۷۵۹,۵۸۹
۴,۵۷۹,۴۸۴,۷۰۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۹۷۶,۹۱۶	۲۱۸,۵۰۷,۷۹۰

مخارج عضویت در کثون
 مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجمع
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۱-۱

بابت درخواست ابطال

۱۱-۱- درخواست فوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ با بازارگردان صندوق تسویه شده است.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۳۸۸,۳۸۰,۰۳۵	۱۴,۱۹۹,۷۹۵,۴۴۰
۱۱,۹۱۵,۴۲۱,۷۷۳	.
۸۳۳,۷۳۰,۸۷۵	۱,۳۵۷,۷۲۱,۳۴۱
۳,۰۳۱,۰۶۲,۱۸۵	۲,۸۲۱,۰۸۱,۰۵۷
.	۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۱,۸۲۱,۱۰۶,۷۷۸	۱۹,۳۲۵,۱۱۸,۱۸۶

مدیر (بخش ثابت) - سپدگردان آبان
 ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد - سپدگردان آبان
 متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی هوشمند آبان
 حق الزحمه حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی ارقام نگر
 حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی بهات رایان

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مقتده در ابتدای دوره	مقتده در پایان دوره
ریال	ریال
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵,۵۶۸,۳۲۷,۴۳۳
(۱,۹۷۲,۶۰۰)	۴۹۴,۹۲۲,۹۶۶
(۱۵۱,۹۷۲,۶۰۰)	۷۶,۰۶۳,۲۶۰,۴۹۹

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
 بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۰۹۳,۲۸۴,۱۴۷	۴,۴۳۷,۶۵۶,۲۴۰
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۴۲,۵۵۲
۱۶,۱۸۸,۷۶۶	۱۵۲,۵۲۶,۷۶۵
۸,۱۰۹,۸۹۴,۹۱۳	۵,۵۹۲,۶۴۵,۵۵۷

ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 کارمزد تصفیه
 ذخیره اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	تعداد
۳,۰۴۶,۱۴۵,۹۲۳,۶۳۱	۲۵۰,۳۷۶,۲۰۵
۳۳,۳۳۳,۵۵۱,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۷۰,۴۷۸,۴۷۴,۹۱۰	۲۵۲,۳۷۶,۲۰۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری بخش صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۳
۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۷۹,۲۵۴,۲۵۸,۰۰۹
۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۱۸۱,۹۴۴,۵۳۰
۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	-
	۱,۲۶۷,۵۰۰,۷۹۷,۲۳۳	۳۸۱,۴۳۵,۹۵۲,۵۳۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴
۱,۱۲۵,۰۰۱	۱۱,۷۲۷,۲۵۲,۶۱۰	(۱۰,۰۲۱,۶۰۰,۲۴۹)	(۲۱,۴۰۲,۲۵۶)	(۵۸,۶۳۷,۲۶۵)	۱,۶۲۵,۸۱۲,۶۲۰	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۳
۴۰,۰۰۰	۴,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۸۴,۳۷۰,۶۶۵)	(۱۳,۶۱۷,۱۹۷)	(۳۴,۹۴۰,۰۰۱)	۸۶۵,۰۷۲,۱۳۷	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۴۰۷,۶۷۶,۲۵۰	(۳۹۱,۸۶۰,۰۴۱,۷۰۰)	(۱,۱۴۲,۲۵۰,۹۴۱)	(۲,۰۹۲,۰۲۸,۳۸۴)	۲۳,۲۷۷,۳۵۵,۲۲۵	
۲,۳۵۷,۰۰۱	۲۶,۰۵۹,۹۵۸,۹۶۰	(۲۱,۴۴۲,۲۸۰,۵۷۶)	(۱,۱۴۲,۶۱۹)	(۱۳,۰۲۹,۹۷۲)	۴,۲۱۶,۲۳۵,۹۷۳	
۱,۵۶۵,۴۹۳	۳۰,۲۲۴,۷۱۲,۳۹۰	(۲۷,۰۶۵,۸۲۳,۹۳۲)	(۸۲,۵۱۳,۳۵۳)	(۱۵۱,۱۲۳,۵۶۱)	۲,۹۲۵,۲۵۱,۵۲۴	۲۰,۲۸۸,۸۸۸,۶۹۵
۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۳۱,۴۱۵,۶۰۰	(۵۱,۸۲۹,۷۶۷,۰۰۰)	(۲۵۶,۵۲۸,۷۹۲)	(۴۷۹,۶۵۷,۰۷۸)	۴۳,۳۶۵,۳۶۲,۳۳۰	۶,۲۵۶,۷۱۸,۹۶۹
۴,۷۵۶,۲۲۵	۵۸,۸۵۸,۱۴۱,۸۸۰	(۴۴,۳۳۱,۷۱۰,۱۹۲)	(۱۰۰,۲۳۰,۲۰۰)	(۳۹۴,۲۹۰,۷۰۸)	۱۳,۸۳۱,۱۱۷,۹۰۰	۱۳,۱۳۵,۸۳۸,۴۵۴
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۸,۰۰۰,۵۶۳۴	(۱۱,۵۴۲,۱۱۲,۴۷۰)	(۳,۶۲۵,۰۶۲)	(۵۶,۰۹۰,۰۲۸)	(۴۱۰,۸۲۱,۹۲۶)	-
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۵۶,۰۳۱,۸۷۲)	(۳,۷۳۶,۹۴۰)	(۵۶,۲۹۴,۹۹۹)	(۸۸۴,۰۶۳,۸۱۱)	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۱۵,۴۲۹,۲۲۱)	(۸۸,۱۳۲,۲۲۱)	(۱۴۳,۱۰۰,۰۰۴)	(۵۱۶,۶۶۱,۴۴۶)	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۵,۱۵۳,۴۹۶)	(۹,۶۵۳,۲۶۹)	(۱۷,۶۸۰,۰۰۰)	۶۳,۵۱۳,۲۳۵	-
۱,۶۱۱,۶۵۶	۳۲۰,۶۶۳,۱۲۵,۱۵۰	(۲۳۰,۲۰۷,۳۷۸,۲۷۰)	(۱۳۱,۳۵۸,۳۹۹)	(۱,۶۰۳,۳۱۶,۲۲۷)	۸۸,۰۹۱,۱۹۲,۲۵۴	-
۵۹۸,۷۵۸	۲۴,۵۷۰,۷۰۸,۹۰۰	(۱۶,۶۲۴,۵۱۱,۷۸۹)	(۵۷۰,۷۷۵,۷۷۷)	(۱۲۲,۵۵۳,۵۴۰)	۷,۴۱۸,۲۵۵,۹۹۴	(۲۵۱,۰۰۷,۳۰۶)
۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۰,۸۵۸,۵۷۷	(۳۵,۲۸۱,۴۹۱,۲۵۱)	(۱۰۷,۷۲۷,۹۲۴)	(۱۹۷,۳۰۴,۲۹۲)	۳,۸۷۴,۳۵۵,۱۱۰	۷۶۲,۲۶۷,۲۶۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۰,۵۵۵,۴۸۴)	(۸,۱۴۰,۸۳۷)	(۱۴,۹۰۹,۹۹۹)	۹۸,۲۸۳,۶۸۰	-
۱۲۵,۷۸۱	۲,۸۴۸,۱۵۳,۹۸۰	(۳,۲۸۳,۹۲۱,۱۹۱)	(۷,۷۷۵,۴۱۶)	(۱۴,۲۴۰,۷۶۹)	(۴۵۶,۹۵۴,۲۲۴)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۱,۰۷۱,۷۲۸	(۵,۸۹۴,۴۶۱,۰۸۶)	(۱۱,۹۰۵,۶۶۹)	(۲۱,۸۰۵,۳۵۸)	(۱,۵۶۷,۱۰۰,۳۸۵)	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۴,۷۳۱,۸۹۷)	(۱۴,۸۷۸,۴۴۷)	(۳۷,۲۵۰,۰۰۱)	(۱۳,۸۶۰,۳۵۵)	۲۲,۷۲۷,۵۱۳,۰۲۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۰,۰۰۱,۹۸۴)	(۳,۲۲۶,۰۳۲)	(۷,۷۳۰,۰۰۰)	۲۶,۰۲۱,۹۸۴	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۲۷,۸۸۳,۳۲۱)	(۱۳۲,۷۶۹,۸۲۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۳,۳۶۶,۸۵۹	-
۱۹,۶۱۵,۹۲۶	۳۱۷,۹۹۱,۶۶۲,۲۱۰	(۱۸,۴۵۶,۳۸۳,۰۷۲)	(۵۸,۱۱۴,۱۵۴)	(۱,۵۸۹,۹۵۸,۳۱۲)	۱۹۷,۰۷۳,۰۶۶,۲۲۲	-
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۴۹۹,۲۵۰,۰۹۴)	(۲۱۶,۳۳۹,۶۱۳)	(۳۹۶,۹۶۰,۰۰۰)	۲,۱۳۸,۶۷۵,۲۹۳	-
۲۶۷,۵۰۰	۸,۹۵۷,۸۸۹,۲۵۰	(۷,۴۸۹,۶۶۶,۴۳۳)	(۴,۴۵۴,۷۰۰)	(۴۴,۷۸۹,۴۲۲)	۱,۴۰۰,۹۸۸,۶۵۵	-
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۹,۸۷۲,۴۸۲)	(۱۵,۹۹۵,۰۴۸)	(۲۹,۲۵۰,۰۰۰)	۱۷۳,۸۱۷,۲۷۰	۶,۵۱۳,۸۸۲,۲۴۱
۱,۳۸۲,۸۷۵	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۹۰۰	(۵۶,۵۲۲,۵۹۰,۳۳۲)	(۳۵,۲۷۲,۳۳۶)	(۴۳,۹۰۲,۵۰۴)	۲۸,۸۸۱,۳۵۵,۲۷۷	-
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۸۸,۸۹۷,۳۱۰)	(۲۳,۸۱۵,۶۲۸)	(۵۰,۱۰۲,۰۰۰)	(۲,۴۱۱,۴۱۴,۳۸۸)	-
۴,۳۷۵,۱۴۹	۱۸,۲۶۱,۱۲۴,۳۹۵	(۱۵,۱۳۴,۵۵۳,۸۴۴)	(۴۴,۳۱۳,۹۷۱)	(۹۱,۳۰۵,۶۲۰)	۳۰,۰۱۰,۵۰۰,۹۰۰	-
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۱۹,۰۵۳,۴۵۸)	(۲۳,۵۵۱,۵۲۷)	(۱۱۰,۳۲۵,۰۰۰)	۴۱۲,۰۷۰,۰۱۵	-
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۷,۰۳۳,۱۹۱)	(۲۱,۵۶۰,۰۶۵)	(۳,۴۸۷,۵۰۰)	۱,۵۱۹,۴۱۹,۲۴۴	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۲,۲۶۷,۵۷۴)	(۳,۲۹۱,۵۵۳)	(۷,۸۶۰,۰۰۰)	۲۵۶,۵۸۰,۸۷۳	۳۶,۰۲۵,۴۹۳,۸۴۲
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۷۳۲,۸۱۳,۲۵۰)	(۵۵۶,۹۰۸,۲۵۰)	(۱۰,۱۹۹,۹۷۹,۹۹۳)	۵,۶۵۶,۲۹۸,۵۰۷	-
۵,۲۲۶,۰۰۰	۸,۴۲۹,۵۳۸,۰۰۰	(۸,۵۰۱,۰۸۴,۴۰۰)	(۳۲,۰۱۲,۵۴۱)	(۴۲,۱۴۷,۶۱۰)	(۱۲۶,۷۰۶,۶۳۱)	-
۷۱۹,۹۷۶	۹,۴۱۰,۰۲۹,۳۶۰	(۷,۵۲۴,۰۹۵,۰۹۰)	(۲۵,۵۸۹,۱۴۹)	(۴۷,۰۵۰,۱۴۶)	۱,۸۱۳,۱۹۴,۹۷۵	-
۳,۸۲۹,۰۶۷	۱۱,۴۳۰,۳۰۷,۳۷۷	(۹,۴۴۸,۷۳۳,۶۵۳)	(۱۴,۰۴۷,۰۲۷)	(۵۷,۱۵۱,۵۴۶)	۲۰,۰۰۳,۴۵۱,۱۲۱	-
۱۰,۲۹۰,۰۸۱	۲۵۸,۶۴۳,۷۵۱,۵۹۰	(۱۵۶,۲۲۷,۱۸۷,۸۵۶)	(۷۰۴,۵۵۸,۱۰۴)	(۱,۲۹۳,۲۱۸,۷۵۹)	۱۰۰,۴۱۹,۷۸۶,۸۷۱	۱۱۵,۶۴۵,۵۲۴,۸۵۲
۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۳۳,۰۱۵,۱۵۵)	(۲۵,۴۲۱,۷۱۸)	(۴۶,۵۵۹,۹۹۹)	۲۰۶,۴۱۶,۷۶۸	-
۱,۶۷۰,۳۶۳	۲۲,۳۸۸,۶۹۰,۶۶۰	(۱۶,۷۳۳,۴۱۰,۱۹۰)	(۵۱,۱۲۰,۷۵۱)	(۱۱۱,۹۴۳,۴۵۶)	۵,۶۷۲,۲۱۶,۲۴۳	۸۰۰,۹۷۰,۹۰۳
۲۲,۰۴۵,۳۴۷	۵۶,۳۱۱,۸۸۳,۱۷۶	(۴۳,۱۵۵,۷۵۰,۹۵۱)	(۵۵,۷۱۶,۵۴۱)	(۲۸۱,۵۵۹,۴۱۳)	۱۲,۷۸۸,۵۵۶,۲۷۱	۲,۷۰۲,۲۱۲,۹۶۳
۵۵۳,۴۴۴	۴۶۳,۹۶۵,۳۵۲,۱۶۰	(۱۳۹,۳۹۶,۴۷۰,۶۶۳)	(۳۸,۵۱۱,۶۵۵)	(۱,۳۱۹,۸۲۶,۷۶۹)	۱۲۲,۹۰۰,۳۶۶,۶۷۳	۳۰,۶۹۵,۵۸۴
۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۶۵۸,۹۹۳,۵۸۷	(۴۷۳,۱۶۷,۴۱۴,۹۰۰)	(۱,۲۹۳,۰۸۵,۷۸۱)	(۲,۳۶۸,۲۹۴,۹۶۹)	۲۲,۸۳۰,۱۹۷,۹۷۷	-
۵۹,۱۱۲,۰۰۳	۲۱۰,۶۹۶,۴۲۰,۴۶۳	(۱۴۱,۰۲۴,۶۸۷,۷۹۷)	(۵۵۶,۷۲۸,۲۵۹)	(۱,۰۵۳,۳۸۲,۱۰۲)	۶۸,۰۵۲,۵۰۲,۱۰۵	۴,۷۳۴,۴۲۹,۰۰۶
۸,۴۹۷,۰۱۹	۴۱,۳۱۹,۱۲۱,۷۸۵	(۲۸,۷۲۳,۷۸۰,۲۴۴)	(۹۶,۴۵۹,۷۲۸)	(۲۰,۶۵۹,۶۰۸)	۱۲,۲۹۲,۲۸۶,۱۵۵	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۵,۷۷۶,۰۱۵)	(۱۵,۷۶۶,۲۷۹)	(۲۸,۸۷۶,۰۰۰)	۲۵۴,۷۸۱,۷۰۶	-
۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۷۸,۲۵۶,۰۴۰	(۱۲۸,۴۵۱,۷۷۵,۵۷۲)	(۳۷۸,۴۵۰,۱۱۱)	(۵۹۲,۳۹۱,۲۷۷)	۸,۹۵۶,۱۴۴,۱۸۰	۲۲,۷۹۸,۷۸۷
۱۰۵,۰۰۰	۱,۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۰,۵۷۴,۲۴۶)	(۵,۱۵۰,۱۴۴)	(۹,۴۴۲,۵۰۰)	۲۱,۳۲۲,۰۰۰	-
	۳,۴۲۷,۶۱۳,۵۲۳,۳۷۲	(۲,۶۱۷,۰۵۸,۳۴۴,۱۹۷)	(۸,۹۱۹,۸۳۵,۵۱۴)	(۱۷,۱۳۸,۰۶۷,۵۹۱)	۷۸۴,۴۹۷,۲۵۵,۰۷۰	۲۲۹,۵۱۶,۲۰۱,۴۸۵

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش	سود زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۴۲۷,۶۱۳,۵۲۲,۳۷۲	(۲,۶۱۷,۰۵۸,۳۶۴,۱۹۷)	(۸,۹۱۹,۸۳۵,۵۱۴)	(۱۷,۱۳۸,۰۶۷,۵۹۱)	۷۸۴,۳۹۷,۲۵۵,۰۷۰	۲۲۹,۵۱۶,۲۰۱,۳۸۵
۱۲,۵۵۲,۱۲۱	۶۶۷,۸۸۱,۴۹۵,۹۴۰	(۳,۵۵۷,۹۶۲,۹۶۴)	(۱,۳۹۵,۴۰۱,۰۱۳)	(۳,۳۳۹,۴۰۷,۲۸۰)	۲۵۷,۳۷۸,۷۲۲,۴۸۳	۰
۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۲,۹۸۰,۹۸۸)	(۱۲,۰۸۸,۴۲۹)	(۲۲,۱۴۰,۰۰۰)	۲۶۰,۷۹۰,۵۸۳	۰
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۲۱۷,۲۱۵	(۱,۴۹۶,۷۷۶,۲۶۰)	(۳,۱۹۶,۵۸۵)	(۷,۶۸۶,۰۸۷)	۲۸,۵۵۸,۰۸۳	۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۸,۱۸۶,۵۴۳)	(۳۰,۲۰۳,۵۱۴)	(۵۵,۳۱۸,۰۰۰)	۵۱۹,۸۹۱,۹۳۳	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۰,۱۷۴,۳۶۵	(۹,۸۳۳,۸۱۱,۰۳۸)	(۲۳,۰۹۶,۲۲۴)	(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	۰
۱۲,۹۵۰,۶۷۰	۴۶۴,۷۷۰,۹۲۲,۱۶۰	(۲۳۵,۶۸۵,۳۶۹,۱۳۷)	(۱,۱۸۷,۵۲۵,۰۲۴)	(۲,۳۲۳,۸۵۴,۶۱۳)	۲۲۵,۵۷۴,۱۷۳,۴۸۶	۱۳۹,۱۱۱,۳۶۰
۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۴,۱۲۹,۱۹۲)	(۳,۳۴۶,۱۴۰)	(۷,۹۵۹,۹۹۹)	۲۵,۵۶۴,۶۶۹	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۱۲,۹۹۴,۹۲۰)	(۳۱,۰۳۳,۶۴۱)	(۵۶,۸۲۰,۰۰۰)	۳۶۳,۱۶۱,۴۳۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳,۴۶۰,۴۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۱,۳۰۱,۱۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۳,۳۵۱,۱۹۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۵۹۴,۹۷۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۸,۸۱۴,۴۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹,۹۸۱,۷۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۱,۴۲۹,۹۶۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۲۴,۶۶۹,۷۳۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۴۴,۷۶۳,۲۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۴۱۰,۵۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۸,۳۳۱,۳۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۷۲۴,۴۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۹,۸۷۴,۵۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۵۷۷,۵۵۱,۳۳۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۱۰,۶۶۱,۹۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۰,۱۹۸,۹۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۷,۶۲۰,۸۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۳,۳۳۳,۸۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۱۵,۹۶۱,۶۸۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۸,۹۴۲,۵۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۸,۸۲۷,۰۵۱
۴,۶۰۲,۰۶۶,۹۲۲,۰۵۲	(۳,۲۹۹,۶۹۴,۵۵۶,۷۷۰)	(۱۱,۷۱۶,۸۷۷,۹۳۱)	(۲۲,۰۱۰,۳۳۴,۶۴۱)	۱,۲۶۷,۶۴۵,۱۶۲,۷۱۰	۳۷۹,۲۵۴,۲۵۸,۰۰۹	

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 لرفع
 پتروشیمی اسیرکبر
 سیمان سپاهان
 تولید لوزی برق شمس پارس‌گاد
 سیمان فارس نو
 سنگ آهن گهرزمین
 معدنی املاج ایران
 بیمه پارس‌ان
 سیمان آبیک
 انشعاب خراسان
 سیمان شرق
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 سیمان تهران
 ج. معدنی املاج ایران
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 توسعه نیشکر و صنایع جانبی
 کرین ایران
 صنایع الکترونیک مادرین
 مدیریت نیروگاهی ابرق‌بان مهنا

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۰۰۰	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۰	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۰
۱۲,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰
۰	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۰	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۲,۱۸۱,۶۹۴,۵۳۰

مرحله خام دولت ۲۴۹-شخ ۰۶۰۸۲۷
 اسناد خزانه ۱-پودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲



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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۳,۰۱۱,۹۲۷)	.	.	(۳۴,۸۱۱,۹۲۷)	اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
۵,۰۰۰	۷۵,۵۲۰,۰۰۰	(۸۱,۴۵۸,۶۰۱)	.	.	(۵,۹۳۸,۶۰۱)	اختیار ناصیکو-۱۰۰۰۰-۰۴/۱۱/۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۲۵۸,۷۹۵)	.	.	(۱۰,۲۵۸,۷۹۵)	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
	۱,۴۱۹,۷۲۰,۰۰۰	(۱,۴۷۰,۷۲۹,۳۲۳)	.	.	(۵۱,۰۰۹,۳۲۳)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۷-۱	ریال (۸۸۶,۹۵۷,۸۲۱,۵۲۳)	ریال ۳۳۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶
	ریال (۸۸۶,۹۵۷,۸۲۱,۵۲۳)	ریال ۳۳۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۲۶

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۳۲,۱۹۲,۰۵۹	۶۷۵,۳۳۲,۱۱۲	۱,۲۳۶,۸۱۲,۰۰۰	۳۷,۸۵۷,۹۲۸,۲۳۹
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۲۰,۷۸۷,۵۸۱	۲۰۷,۸۹۱,۵۸۲	۵۳۳,۹۰۲,۰۰۰	.
ایران پالایش و پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۶,۵۲۷,۱۶۸	۶۲,۰۲۵,۶۰۰	۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۸,۸۵۳,۲۸۹
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۴۰,۸۹۰,۹۱۴	۹۲,۲۶۳,۰۰۰	۱۶۸,۹۸۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۵,۰۰۵,۱۲۴)
توسعه‌مندان و فلزات	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۴,۳۷۷,۴۷۱	۲۶,۸۵۰,۰۰۰	۴۹,۱۷۶,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۸۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۱۵,۵۳۲,۰۲۷	۲۸۵,۲۱۸,۳۳۲	۸۸۸,۶۱۶,۰۰۰	.
پتروشیمی شازند	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۹,۳۰۰,۴۹۶	۷۵,۱۷۱,۰۰۰	۱۳۷,۶۷۶,۰۰۰	(۱۲,۶۷۸,۸۶۸,۷۹۸)
گروه مینا (سهلی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۷۳,۵۲۵,۷۹۸	۱۶۳,۳۲۱,۰۰۰	۳۰۰,۲۴۰,۰۰۰	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۰۳,۵۹۸,۴۳۶	۶۶,۹۱۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۳۷۵,۹۵۲	۵,۸۹۸,۹۸۴	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۷۷۵,۹۲۵,۴۹۸)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۸۰,۷۰۰,۴۹۵	۱۱۷,۳۷۹,۰۰۰	۲۱۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۵,۰۷۵,۳۱۳,۱۲۲
سیمان آبیک	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۲۲,۵۰۵,۲۰۳	۴۲۲,۷۶۶,۱۶۰	۷۷۷,۶۰۰,۰۰۰	.
نفت سپهران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۷,۸۸۲,۳۱۷	۸۷,۳۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کوپر تابر	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۸,۹۶۶,۸۲۵	۶۶۶,۵۶۹,۳۶۰	۱,۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۶۶,۹۳۳,۶۶۲,۳۹۲
پتروشیمی جم	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۳۶۰,۷۸۱,۳۴۴	۱,۱۶۷,۰۴۲,۲۴۰	۲,۱۲۷,۴۴۰,۰۰۰	.
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۳,۲۲۲,۹۶۲	۱۰,۰۰۰,۲۵۱,۰۰۰	۱۸,۳۶۱,۰۰۰	۷۹۲,۶۰۰,۳۷۰
توسعه معدنی و صنعتی صابر	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۸,۷۱۸,۸۵۰	۲۱,۱۸۹,۱۶۸	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی جم بیان	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۲۶۲,۳۳۷,۵۲۱	۴۶۷,۷۹۵,۳۳۸	۸۵۶,۷۶۸,۰۰۰	(۱۴,۵۹۲,۵۳۳,۴۳۵)
صنعتی خونه فام	۴,۸۲۹,۶۳۷	۴۳,۸۹۱,۷۴۱,۰۵۶	۴۸,۳۱۱,۳۸۸,۸۳۰	۱۱۹,۸۲۴,۲۵۲	۲۱۹,۳۵۸,۷۰۵	(۷,۲۱۷,۱۶۰,۶۱۹)
پلیمر آریا ساسول	۱۰,۷۲۸,۰۶۶	۳۰۳,۳۸۹,۷۰۶,۲۸۰	۳۳۳,۳۶۷,۷۷۳,۵۲۵	۸۲۸,۲۵۳,۸۹۹	۱,۵۱۶,۹۲۸,۵۲۲	۴۶,۸۴۷,۱۰۱,۱۶۸
مجموع صنایع لاستیک بزد	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۸۵,۷۹۳,۷۰۰	۳۴۱,۲۷۵,۳۳۲	۶۲۵,۰۴۶,۰۰۰	(۱۲,۸۸۳,۸۶۹,۵۹۸)
سرمایه گذاری صنعتیین	۲,۳۲۸,۱۲۸	۲۱,۰۰۰,۵۳۳,۱۵۷	۳۲,۱۹۱,۳۳۸,۶۲۵	۵۷,۲۱۳,۲۵۲	۱۰۵,۱۵۲,۶۶۱	.
فرآوری معدنی لیل کتی پارس	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۸,۲۰۹,۳۱۷	۵۱,۷۸۷,۰۰۰	۹۴,۸۴۸,۰۰۰	.
پتروشیمی لوند	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۲۵۸,۰۰۰,۸۶۱۵	۴۲۵,۸۵۸,۱۶۰	۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۳۳۳,۳۷۹	۲۱,۹۵۱,۸۲۱	۴۰,۲۰۰,۴۸۰	(۱۰,۱۸۳,۲۱۹,۳۵۲)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۱,۹۲۲,۰۰۰	۳۰,۳۵۶,۴۴۸	۵۵,۲۸۸,۰۰۰	(۲,۹۲۰,۳۶۴,۷۰۵)
سیمان لرستان	۹,۴۶۴,۲۱۹	۱۷۰,۳۹۵,۸۷۶,۸۱۶	۳۳۸,۷۰۵,۲۱۵,۹۶۹	۴۶۴,۹۰۷,۷۳۴	۸۵۱,۲۷۹,۳۸۲	.
انسان ترانس	۲۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۲۲	۵۵۵,۹۸۱	۱۰,۱۸۲,۲۰۰	(۸۶,۸۴۴,۸۱۴)
س. و توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۴,۹۹۹	۷,۴۶۹,۹۹۲,۳۶۰	۱۰,۰۲۱,۵۸۳,۴۴۱	۲۰,۳۹۲,۰۸۲	۳۷,۳۴۹,۹۶۷	.
گروه مالی صبا تسنیم	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸,۹۶۰,۰۰۰	۵,۸۹۲,۴۶۱,۰۸۷	۹,۳۰۶,۶۶۱	۱۷,۰۰۰,۴۸۰	.
لقل به صفحه پند	۲,۶۷۳,۳۵۰,۸۰۹,۸۶۹	۳,۵۹۱,۳۷۶,۳۰۴,۶۶۵	۷,۲۹۸,۲۴۷,۷۱۲	۱۳,۳۶۶,۷۵۴,۰۴۹	(۲۳۸,۶۰۰,۴۹۶,۵۵۷)	۱۲۱,۸۶۱,۷۳۳,۰۲۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۵,۷۵۰	۲,۶۷۳,۳۵۰,۸۰۹,۸۶۹	۲,۵۹۱,۳۷۶,۳۰۴,۶۶۵	۷,۲۹۸,۳۴۷,۷۱۲	۱۳,۳۶۶,۷۵۴,۰۴۹	(۹۲۸,۶۹۰,۴۹۶,۵۵۷)	۱۲۱,۸۶۱,۷۳۳,۰۳۹	۲۸۵,۷۵۰	۲,۶۷۳,۳۵۰,۸۰۹,۸۶۹	۲,۵۹۱,۳۷۶,۳۰۴,۶۶۵	۷,۲۹۸,۳۴۷,۷۱۲	۱۳,۳۶۶,۷۵۴,۰۴۹	
۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳	۱۴,۴۹۶,۳۰۰	۶۰,۲۹۳,۳۵۰	(۸۰,۳۶۰,۱,۳۱۳)	۱,۳۷۳,۷۳۶,۶۷۳	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳	۱۴,۴۹۶,۳۰۰	۶۰,۲۹۳,۳۵۰	
۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۲۵۲,۳۶۵	۹,۵۱۳,۵۰۴	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	(۴۱۳,۹۰۵,۸۹۳)	-	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۲۵۲,۳۶۵	۹,۵۱۳,۵۰۴	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	
۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۱۲,۸۷۹,۵۹۴	۱۷,۴۴۳,۰۰۰	(۳۷۵,۶۱۰,۳۳۱)	۱,۵۲۵,۴۴۲,۳۰۱	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۱۲,۸۷۹,۵۹۴	۱۷,۴۴۳,۰۰۰	
۱۷۵,۰۰۰	۲,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۰۰	۸,۶۲۶,۸۰۰	۳۹,۶۵۵,۰۰۰	(۴۱۵,۵۶۰,۹۳۳)	۲۵۲,۵۱۵,۳۰۲	۱۷۵,۰۰۰	۲,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۰۰	۸,۶۲۶,۸۰۰	۳۹,۶۵۵,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۰۰	۸,۶۲۶,۸۰۰	۱۵۸۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۶۸۶,۰۵۰)	-	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۰۰	۸,۶۲۶,۸۰۰	۱۵۸۰۰,۰۰۰	
۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۳,۵۳۷,۷۴۴	۷,۵۳۲,۵۹۶,۷۲۲	۱۷,۰۱۴,۸۰۱	۳۱,۱۶۲,۶۳۹	(۱,۳۴۰,۳۳۶,۴۱۷)	-	۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۳,۵۳۷,۷۴۴	۷,۵۳۲,۵۹۶,۷۲۲	۱۷,۰۱۴,۸۰۱	۳۱,۱۶۲,۶۳۹	
۲,۴۵۶,۹۹۹	۱۴,۶۶۳,۳۷۰,۰۳۳	۱۴,۴۴۲,۲۶۳,۱۲۸	۴۰,۰۳۱,۰۰۰	۷۲,۳۱۶,۸۵۰	(۶,۸۱۲,۳۴۰,۹۵۶)	-	۲,۴۵۶,۹۹۹	۱۴,۶۶۳,۳۷۰,۰۳۳	۱۴,۴۴۲,۲۶۳,۱۲۸	۴۰,۰۳۱,۰۰۰	۷۲,۳۱۶,۸۵۰	
۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۷,۰۳۳,۱۹۲	۱۶,۱۰۱,۵۴۰	۲۹,۴۹۰,۰۰۰	(۴۶۴,۶۲۴,۷۳۳)	-	۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۷,۰۳۳,۱۹۲	۱۶,۱۰۱,۵۴۰	۲۹,۴۹۰,۰۰۰	
۵۵۶۲	۱۳۷,۷۷۰,۵۱۷,۵۲۰	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۳۱	۳۳۰,۶۴۹,۳۴۲	-	(۶۷,۹۸۱,۸۵۲,۵۵۷)	-	۵۵۶۲	۱۳۷,۷۷۰,۵۱۷,۵۲۰	۶۹,۴۵۸,۰۱۵,۷۳۱	۳۳۰,۶۴۹,۳۴۲	-	
۸۸۸,۸۸۸	۶,۳۳۸,۰۸۲,۵۴۱	۹,۹۱۵,۵۲۵,۶۴۰	۱۷,۳۳۰,۳۶۵	۳۱,۷۳۰,۴۱۳	(۳,۶۱۶,۵۳۳,۷۷۷)	-	۸۸۸,۸۸۸	۶,۳۳۸,۰۸۲,۵۴۱	۹,۹۱۵,۵۲۵,۶۴۰	۱۷,۳۳۰,۳۶۵	۳۱,۷۳۰,۴۱۳	
۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۷۳۳,۶۳۶	۸۱۳,۹۹۱	-	(۳۳۵,۹۶۳,۶۱۷)	-	۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۷۳۳,۶۳۶	۸۱۳,۹۹۱	-	
۳۶۷,۵۰۰	۸,۰۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۷,۶۷۶,۴۵۱	۲۲,۱۱۲,۷۳۷	۴۰,۴۹۹,۵۰۰	(۵۴۹,۶۱۱,۳۳۲)	-	۳۶۷,۵۰۰	۸,۰۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۷,۶۷۶,۴۵۱	۲۲,۱۱۲,۷۳۷	۴۰,۴۹۹,۵۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۳,۴۰۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۵۰۰	-	(۳,۱۰۴,۴۶۹,۳۵۰)	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۳,۴۰۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۵۰۰	-	
-	-	-	-	-	-	۴۶,۷۴۶,۸۱۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	۴۶,۷۴۶,۸۱۱,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	۳۳,۰۶۱,۳۳۱,۱۱۱	-	-	-	-	-	۳۳,۰۶۱,۳۳۱,۱۱۱
-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۷,۵۴۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	۹,۳۳۷,۵۴۴,۱۹۱
-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۷,۴۹۴,۱۲۱	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۷,۴۹۴,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	۸۲,۰۵۴,۳۸۹,۵۳۸	-	-	-	-	-	۸۲,۰۵۴,۳۸۹,۵۳۸
-	-	-	-	-	-	۷۷,۱۴۸,۴۰۴,۳۰۲	-	-	-	-	-	۷۷,۱۴۸,۴۰۴,۳۰۲
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۱۸۷,۶۸۶,۶۸۷)	-	-	-	-	-	(۱۹,۱۸۷,۶۸۶,۶۸۷)
-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۱,۴۵۴,۳۷۴	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۱,۴۵۴,۳۷۴
-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۳۸,۶۳۵,۷۱۷	-	-	-	-	-	۳۳,۴۳۸,۶۳۵,۷۱۷
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۰۴,۳۹۹,۹۱۳)	-	-	-	-	-	(۳,۷۰۴,۳۹۹,۹۱۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۵۶,۶۵۳)	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۵۶,۶۵۳)
-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۶۷۵,۳۳۰	-	-	-	-	-	۲۴۲,۶۷۵,۳۳۰
-	-	-	-	-	-	۳۸,۳۷۹,۶۰۴,۸۳۱	-	-	-	-	-	۳۸,۳۷۹,۶۰۴,۸۳۱
-	-	-	-	-	-	(۷۶,۸۰۶,۳۱۴,۱۸۳)	-	-	-	-	-	(۷۶,۸۰۶,۳۱۴,۱۸۳)
-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۱,۲۱۸,۹۴۰	-	-	-	-	-	۶,۵۲۱,۲۱۸,۹۴۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۵,۹۵۲,۰۶۹)	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۵,۹۵۲,۰۶۹)
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۵۰,۴۴۵,۶۸۳)	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۵۰,۴۴۵,۶۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۹۴,۹۳۶,۳۷۰)	-	-	-	-	-	(۲,۴۹۴,۹۳۶,۳۷۰)
(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۹)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۹)	
۲,۸۹۴,۰۰۵,۶۳۳,۶۹۶	۳,۷۵۹,۳۴۴,۳۸۱,۵۱۰	۷,۸۵۰,۳۹۰,۰۰۹	۱۳,۷۶۸,۸۰۲,۷۰۱	(۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۳۳)	۳۴۵,۷۰۰,۰۷۸,۹۳۶		۲,۸۹۴,۰۰۵,۶۳۳,۶۹۶	۳,۷۵۹,۳۴۴,۳۸۱,۵۱۰	۷,۸۵۰,۳۹۰,۰۰۹	۱۳,۷۶۸,۸۰۲,۷۰۱	(۸۸۶,۹۵۷,۸۴۱,۵۳۳)	



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بین المللی 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	۰	۰
گروه مالی نماد غدیر(سهلی عام)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری مهر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰
سیمان شوق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳					۰	۸,۴۹۱,۴۷۱,۲۵۰	۸,۴۹۱,۴۷۱,۲۵۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴					۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹					۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰					۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸					۰	۳۹,۴۱۶,۲۴۸,۸۰۰	۳۹,۴۱۶,۲۴۸,۸۰۰
کویر تایر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵					۰	۷۸,۳۲۹,۷۹۲,۷۸۶	۷۸,۳۲۹,۷۹۲,۷۸۶
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱					۰	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰					۰	۱,۲۰۶,۰۸۲,۷۸۶	۱,۲۰۶,۰۸۲,۷۸۶
تولید انرژی برق شمس پارسرگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲					۰	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴
					۵۰,۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۵۶,۵۳۹)	۴,۹۸۲,۸۴۳,۴۶۱	۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶	۱۶۲,۰۴۹,۰۴۲,۳۸۶



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
سود سپرده بانکی	۲۶,۳۱۶,۲۴۸,۷۱۷ ریال	۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸ ریال
سود اوراق مرابحه	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷	۰
	<u>۲۶,۸۴۶,۰۶۶,۴۹۴</u>	<u>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸</u>

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

مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۶۱,۹۶۵	۰	۳,۴۶۱,۹۶۵	۲,۲۱۰,۷۲۴,۰۶۹	۲,۲۱۰,۷۲۴,۰۶۹
۳۱,۲۹۴,۲۴۷	۰	۳۱,۲۹۴,۲۴۷	۴۶,۱۵۰,۲۰۱	۴۶,۱۵۰,۲۰۱
۴,۳۸۹,۸۴۶	۰	۴,۳۸۹,۸۴۶	۲۵,۶۳۲,۸۹۸	۲۵,۶۳۲,۸۹۸
۲۶,۳۷۷,۱۰۲,۶۵۹	۰	۲۶,۳۷۷,۱۰۲,۶۵۹	۰	۰
<u>۲۶,۳۱۶,۲۴۸,۷۱۷</u>	<u>۰</u>	<u>۲۶,۳۱۶,۲۴۸,۷۱۷</u>	<u>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸</u>	<u>۲,۲۸۲,۵۰۷,۱۶۸</u>

موسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

بانک دی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۲۳ درصد	ریال	۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷
				<u>۵۲۹,۸۱۷,۷۷۷</u>

مرابحه عام دولت ۲۴۹-شخ ۰۶۰۸۲۷

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
تعدیل کارمزد کارگزار	۵,۱۰۳,۲۲۵,۵۵۴ ریال	۱,۰۶۳,۴۸۳,۹۸۷ ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل	۳,۸۱۸,۶۴۹,۶۹۸	۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل	۴۰,۳۳۲,۵۷۳	۰
	<u>۸,۹۶۲,۲۰۷,۸۲۵</u>	<u>۲,۰۳۶,۵۱۶,۱۹۷</u>

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 آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۱۳۳,۶۸۷,۱۷۰	۲۳,۵۲۵,۹۸۶,۹۰۶	مدیر (ثابت)
۷,۴۶۴,۳۳۹,۰۸۳	.	مبتنی 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
۶۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۲۷	۳۱,۰۱۱,۳۸۹,۷۲۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به 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
۳,۴۰۷,۱۶۳,۹۹۱	۱۰,۰۳۴,۱۸۰,۳۳۹	

۲۳- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۵۴۶,۱۹۲	۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶	تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۶,۵۴۶,۱۹۲	۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶	

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به 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
۵۳۴,۰۵۹,۸۶۰,۵۴۵	(۷۱,۶۹۳,۱۶۹,۰۵۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.
 ۲۵-۲- هیچ یک از دارایی‌های صندوق از جمله سهام و اوراق و سایر دارایی‌ها به نفع اشخاص وابسته یا سایر اشخاص در وثیقه یا رهن نمی‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری ایران	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
شرکت سیدگردان ایران	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۶٪
		عادی	۸۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک حاجی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۶,۸۰۰	۰.۰٪	۸۵,۰۷۰	۰.۰٪
اکبر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰٪	۲۰	۰.۰٪
المیرا لایت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۳۰۰	۰.۰٪	۸۹,۳۹۳	۰.۰٪
بنفشه علیرضا میرحسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۲,۰۱۷	۰.۰٪
جمع				۲.۹۴۷,۱۰۰	۲,۳۰۶,۴۰۰	۰.۸۷٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری ایران	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۹,۶۷۹,۴۷۷,۴۷۸	طی دوره	۴,۵۸۸,۱۶۷,۸۱۳	۶۵,۵۹۹,۹۵۲
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۷۵,۷۱۸,۴۲۷,۴۳۳			
	کارگزار صندوق	هزینه مالی (هزینه بهره)	۴۹۴,۹۳۲,۹۶۶			
سیدگردان ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۲۳,۵۲۵,۹۸۶,۹۰۶	طی دوره	(۱۴,۱۱۹,۷۹۵,۴۴۰)	(۱۴,۱۱۹,۷۹۵,۴۴۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴,۶۷۶,۴۱۶,۸۶۳	طی دوره	(۲,۸۲۱,۰۸۱,۰۵۷)	(۲,۸۲۱,۰۸۱,۰۵۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۶۸۳,۴۶۵,۶۱۲	طی دوره	(۱,۳۵۷,۷۲۱,۳۴۱)	(۱,۳۵۷,۷۲۱,۳۴۱)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۰	-	۰	(۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸	طی دوره	(۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۴۸)	۰

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.

