
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان مربوط به دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۱۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

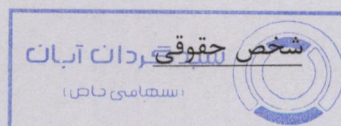
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء



الهام مرادی

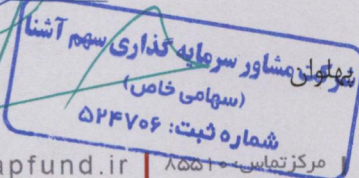


ارکان صندوق

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



بخشی پترو آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

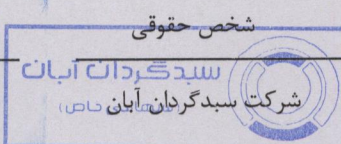
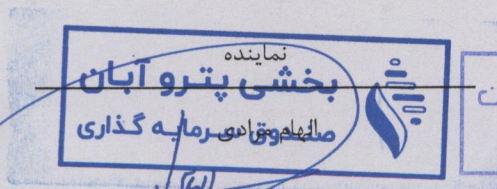
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۶۳۴,۱۸۳,۷۵۴,۵۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۶۹,۶۶۶,۳۲۷,۱۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۳۳۵,۲۳۰,۳۱۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱۳۴,۳۰۰,۷۱۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۵۱۴,۳۱۹,۶۱۲,۶۹۶		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۰,۱۹۹,۳۴۴,۳۲۷	۹	جاری کارگزاران
۴۸۸,۶۹۵,۷۲۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۲,۴۱۰,۳۲۰	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰,۹۷۰,۴۵۰,۳۶۸		جمع بدهی‌ها
۱,۵۰۳,۳۴۹,۱۶۲,۳۲۸	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۳۵۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



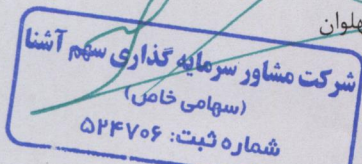
ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



بخشی پترو آبان

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال ۶۴۲,۸۸۴,۷۳۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۵,۹۳۶,۳۶۸,۴۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۵	۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲
جمع درآمدها		۶۴,۰۰۵,۶۶۳,۰۵۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۴۸۸,۶۹۵,۷۲۱)
سایر هزینه ها	۱۷	(۳۳۱,۳۳۷,۶۰۷)
جمع هزینه ها		(۸۲۰,۰۳۳,۳۲۸)
سود خالص		۶۳,۱۸۵,۶۲۹,۷۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۳.۸۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۴.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۰,۷۴۸,۰۹۹	۲۰۰,۷۴۸,۰۹۹,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۵,۵۳۴,۶۵۵)	(۵۵۵,۳۴۶,۵۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۶۳,۱۸۵,۶۲۹,۷۲۸
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۱۸	(۱۱,۹۷۰,۸۹۷,۴۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴۵,۲۱۳,۴۴۴	۱,۵۰۳,۳۴۹,۱۷۲,۳۲۸

= بازده سرمایه گذاری (۱)

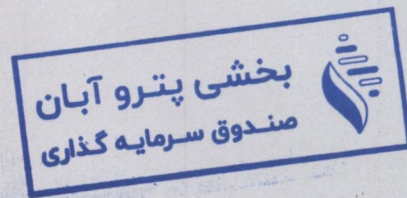
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

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

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



شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو 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 پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

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 رشد پایدار آبان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس apfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی سعادت‌آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست میدان آرژانتین، ساعی، خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم) پلاک ۲۲ ساختمان ۱۱ طبقه ۲ واحد ۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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.

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	معادل ۰/۵ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 به علاوه حداکثر ۵ درصد (۰,۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان ..
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه سه دهم درصد (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه یک دهم درصد (۰,۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.				حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:				هزینه‌های دسترسی به نرم افزار
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	
میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰		
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.				هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲۴.۶۰٪	۳۷۰,۰۷۵,۹۷۲,۴۶۵	۳۶۴,۲۱۸,۴۶۵,۹۹۰	محصولات شیمیایی
۷.۳۹٪	۱۱۱,۱۲۲,۵۶۳,۲۲۵	۱۱۱,۸۲۹,۸۰۶,۴۵۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۱۷٪	۹۲,۸۳۰,۶۷۵,۴۵۹	۸۴,۴۴۵,۵۵۰,۲۲۰	لاستیک و پلاستیک
۴.۰۰٪	۶۰,۱۵۴,۵۴۳,۳۶۱	۵۷,۷۵۳,۵۶۳,۴۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۲.۱۶٪	۶۳۴,۱۸۳,۷۵۴,۵۱۰	۶۱۸,۴۴۷,۳۸۶,۰۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	ندارد	۵۰٪	۸۴۹,۶۶۵,۳۵۷,۱۵۶	۵۶.۱۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۲۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۲٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ندارد	۵٪	۹۷۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
				<u>۸۶۹,۶۶۶,۳۲۷,۱۵۶</u>	<u>۵۷.۴۳٪</u>

موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۰۰۰۰۰۰۴۲۱-۲۷۷-۱۰-۰۴۸۳
 موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۰۰۰۰۰۰۱۰۶-۳۵۷-۶۰-۰۴۸۳
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۸۳۱

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱	۱۸۵,۲۰۵,۴۷۵	-	(۲,۲۱۵,۹۲۸)	۱۸۲,۹۸۹,۵۴۷
۷-۲	۱۰,۱۵۲,۳۳۷,۸۲۵		۰	۱۰,۱۵۲,۳۳۷,۸۲۵
۷-۳	۲,۹۴۵			۲,۹۴۵
	<u>۱۰,۳۳۷,۴۴۶,۲۴۵</u>		<u>(۲,۲۱۵,۹۲۸)</u>	<u>۱۰,۳۳۵,۲۳۰,۳۱۷</u>

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
 بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 بدهی مدیر

۷-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱۸۵,۲۰۵,۴۷۵	-	۱۸۲,۹۸۹,۵۴۷
<u>۱۸۵,۲۰۵,۴۷۵</u>		<u>۱۸۲,۹۸۹,۵۴۷</u>

موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان شماره حساب ۰۰۰۰۰۰۱۰۶-۳۵۷-۶۰-۰۴۸۳

۷-۲ بابت صدور واحد صندوق بازارگردان هوشمند آبان

۷-۳ بابت پذیره نویسی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴)	۱۶
-	۱۲۹,۰۶۸,۹۷۸	(۱,۶۹۳,۸۱۳)	۱۲۷,۳۷۵,۱۶۵
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۶۸)	۶,۹۲۵,۵۳۲
-	۳۱۶,۰۶۸,۹۷۸	(۱۸۱,۷۶۸,۲۶۵)	۱۳۴,۳۰۰,۷۱۳

مخارج عضویت در کانون

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۲۰,۰۴۲,۴۳۲,۱۵۵	(۶۲۰,۳۴۱,۷۷۶,۴۸۲)	(۱۰,۱۹۹,۳۴۴,۳۲۷)
-	۶۲۰,۰۴۲,۴۳۲,۱۵۵	(۶۳۰,۳۴۱,۷۷۶,۴۸۲)	(۱۰,۱۹۹,۳۴۴,۳۲۷)

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۳۴۵,۰۵۶,۳۸۱
۷۲,۳۲۸,۷۶۲
۶۳,۳۵۳,۶۶۱
۱۰۷,۹۵۶,۹۱۷
۴۸۸,۶۹۵,۷۲۱

مدیر - سید گردان آبان

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۲۶,۷۶۰,۰۹۹
۳۲۲,۸۵۶,۱۶۴
۳۲,۷۳۴,۰۵۷
۶۰,۰۰۰
۳۸۲,۴۱۰,۳۲۰

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

واریزی نامشخص

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال
۱۲۵,۲۱۳,۴۴۴	۱,۲۹۶,۳۹۵,۴۴۵,۹۶۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۵۳,۷۱۶,۳۶۶
۱۴۵,۲۱۳,۴۴۴	۱,۵۰۳,۴۴۹,۱۶۲,۳۲۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال
	۶۴۲,۸۸۴,۷۳۶
	۶۴۲,۸۸۴,۷۳۶

۱۳-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
۷۹,۳۳۸	ریال	ریال	ریال		ریال
	۱۲,۷۱۲,۹۱۶,۷۷۰	(۱۱,۹۹۴,۳۹۰,۳۹۱)	(۱۲,۰۷۷,۰۵۷)	(۶۳,۵۶۴,۵۸۷)	۶۴۲,۸۸۴,۷۳۵
	۱۲,۷۱۲,۹۱۶,۷۷۰	(۱۱,۹۹۴,۳۹۰,۳۹۱)	(۱۲,۰۷۷,۰۵۷)	(۶۳,۵۶۴,۵۸۷)	۶۴۲,۸۸۴,۷۳۶

پتروشیمی پردیس

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴-۱ سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس	ریال
	۱۵,۹۳۶,۳۶۸,۴۱۹
	۱۵,۹۳۶,۳۶۸,۴۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال		ریال
۶,۳۲۶,۴۱۲	۱۱۱,۷۸۷,۷۰۰,۰۴۰	(۱۱۱,۸۲۹,۸۰۶,۴۵۸)	(۱۰۶,۱۹۸,۳۱۵)	(۵۵۸,۹۳۸,۵۰۰)	(۷۰۷,۲۴۳,۲۳۳)
۵۰۴,۰۹۰	۷۶,۶۲۱,۶۸۰,۰۰۰	(۷۶,۶۳۴,۱۸۲,۱۱۳)	(۷۲,۷۹۰,۵۹۶)	(۳۸۳,۱۰۸,۴۰۰)	(۴۶۸,۴۰۱,۱۰۹)
۶,۹۳۱,۷۹۹	۶۰,۵۱۴,۶۰۵,۲۷۰	(۵۷,۷۵۳,۵۶۳,۴۲۳)	(۵۷,۴۸۸,۸۷۵)	(۳۰۲,۵۷۳,۰۲۶)	۲,۴۰۰,۹۷۹,۹۴۶
۳۲۶,۱۲۳	۱۶,۴۴۶,۳۸۲,۸۹۰	(۱۵,۲۸۸,۲۹۷,۵۹۳)	(۱۵,۶۲۴,۰۶۴)	(۸۲,۲۳۱,۹۱۴)	۱,۰۶۰,۳۲۹,۳۱۹
۱۷,۳۵۴,۸۲۷	۹۳,۳۸۶,۳۲۴,۰۸۷	(۸۴,۴۴۵,۵۵۰,۲۲۰)	(۸۸,۷۱۷,۰۰۸)	(۴۶۶,۹۳۱,۶۲۸)	۸,۳۸۵,۱۲۵,۲۳۱
۵,۶۶۵,۱۶۴	۴۱,۶۷۲,۹۴۶,۳۸۴	(۴۱,۸۶۰,۱۸۱,۰۴۷)	(۳۹,۵۸۹,۲۹۹)	(۲۰۸,۳۶۴,۷۳۲)	(۴۳۵,۱۸۸,۶۹۴)
۱,۲۹۸,۴۶۳	۲۱,۰۷۴,۰۵۴,۴۹۰	(۲۰,۶۵۷,۹۷۳,۸۸۲)	(۲۰,۰۲۰,۳۵۲)	(۱۰۵,۳۷۰,۲۷۲)	۲۹۰,۶۸۹,۹۸۴
۴۵۴,۶۲۶	۷۳,۵۳۵,۷۵۵,۵۰۰	(۶۸,۷۳۰,۷۶۸,۷۱۰)	(۶۹,۸۵۸,۹۶۸)	(۳۶۷,۶۷۸,۷۷۸)	۴,۳۶۷,۴۴۹,۰۴۴
۳۸,۲۱۲,۵۳۵	۹۸,۰۹۱,۵۷۷,۳۴۵	(۹۵,۷۹۱,۷۶۲,۸۵۸)	(۹۳,۱۸۶,۹۹۸)	(۴۹۰,۴۵۷,۸۸۷)	۱,۷۱۶,۱۶۹,۶۰۲
۸,۳۲۰,۵۶۷	۳۴,۶۲۱,۸۷۹,۲۸۷	(۳۵,۱۴۶,۳۰۶,۸۹۹)	(۳۲,۸۹۰,۷۸۵)	(۱۷۳,۱۰۹,۳۹۶)	(۷۳۰,۴۲۷,۷۹۳)
۳۹۲,۱۳۳	۱۰,۲۲۶,۸۲۸,۶۴۰	(۱۰,۱۰۸,۹۹۲,۸۸۸)	(۹,۷۱۵,۴۸۷)	(۵۱,۱۳۴,۱۴۳)	۵۶,۹۸۶,۱۳۲
۶۳۷,۹۷۹,۷۳۳,۹۳۳		(۶۱۸,۲۴۷,۳۸۶,۰۹۱)	(۶۰۶,۰۸۰,۷۴۷)	(۳,۱۸۹,۸۹۸,۶۷۶)	۱۵,۹۳۶,۳۶۸,۴۱۹

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲
	۴۷,۴۲۶,۴۰۹,۹۰۲

سود سپرده بانکی

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز عادی	۶۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱.۰٪
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	عادی		۰.۰٪
اکبر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪
المیرا امانت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
بهزاد کرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
جمع			۲,۰۶۰,۲۰۰	۱.۴۳٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۱۹۹,۳۴۴,۳۲۷	طی دوره	(۱۰,۱۹۹,۳۴۴,۳۲۷)
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	.		
سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۲۴۵,۰۵۶,۳۸۱	طی دوره	(۲۴۵,۰۵۶,۳۸۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۶۳,۳۵۳,۶۶۱	طی دوره	(۶۳,۳۵۳,۶۶۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۲,۳۲۸,۷۶۲	طی دوره	(۷۲,۳۲۸,۷۶۲)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۰۷,۹۵۶,۹۱۷	طی دوره	(۱۰۷,۹۵۶,۹۱۷)

۲۲- 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 توفیعی باشد وجود نداشته است.