
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 در سهام 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

بخشی پترو آبان
صندوق سرمایه گذاری



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

سیدگردان آبان
شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

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

بخشی پترو آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۷۹۶,۷۲۲,۷۸۷,۳۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۵۲,۴۹۷,۶۴۸,۳۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۸,۹۷۵,۰۹۷,۱۲۹	۷	حساب های دریافتی
۲,۳۱۵,۹۹۲,۶۹۶	۸	سایر دارایی ها
۱,۹۸۰,۵۱۱,۵۲۵,۵۲۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۶۲,۷۷۲,۶۲۵,۳۰۹	۹	جاری کارگزاران
۶,۹۰۵,۶۴۲,۰۴۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۳۵۱,۵۷۹,۹۷۹	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۳,۰۲۹,۸۴۷,۳۳۰		جمع بدهی ها
۱,۹۰۷,۴۸۱,۶۷۸,۱۹۹	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۰۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

بخشی پترو آبان
صندوق سرمایه گذاری



نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آبان
سبدگردان آبان
(سهامی خاص)



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمد	یادداشت	دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۶,۶۶۴,۷۱۳,۸۵۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۱۹,۵۲۹,۱۶۳,۱۳۳)
سود سهام	۱۵	۳۰,۲۲۳,۸۸۶,۹۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۶	۸۶,۵۵۹,۵۷۱,۵۵۱
جمع درآمدها		۳,۹۱۹,۰۰۹,۱۷۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۶,۹۰۵,۶۴۲,۰۴۲)
سایر هزینه ها	۱۸	(۱,۳۵۸,۸۸۰,۶۳۹)
جمع هزینه ها		(۸,۲۶۴,۵۲۳,۶۸۱)
سود خالص		(۴,۳۴۵,۵۱۳,۵۰۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		(۰.۲۶٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		(۰.۰۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره			
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۴۸,۵۱۸,۴۳۸	۲,۴۸۵,۱۸۴,۳۸۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸۰,۹۱۹,۹۳۰)	(۵۸۰,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره		(۴,۳۴۵,۵۱۳,۵۰۲)	
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۱۹	۷,۵۶۲,۱۱۱,۷۰۱	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹۰,۴۲۶,۵۰۸	۱,۹۰۷,۴۸۱,۶۷۸,۱۹۹	

= 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
خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بخشی پترو آبان
صندوق سرمایه گذاری

شخص حقوقی

سپدگدان آبان
سهامی خاص

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

خاطره بهلولیان
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸) اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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

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

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

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

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

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

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 ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۲-۴- 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 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 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد .								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا					
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵						
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.								
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات 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 ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۳۱۱,۴۹۷,۷۷۸,۰۱۱	۱,۲۰۸,۳۷۳,۵۴۳,۴۳۳	۶۱.۰۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱۷,۰۰۳,۲۴۲,۷۲۴	۱۱۷,۷۹۴,۸۶۴,۲۸۳	۵.۹۵٪
لاستیک و پلاستیک	۱۳۴,۰۳۳,۹۶۵,۸۱۶	۱۳۶,۹۲۶,۶۸۹,۴۰۵	۶.۹۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۲۲,۴۹۶,۲۲۳,۳۹۸	۲۲۰,۰۹۳,۲۱۶,۱۷۴	۱۱.۱۱٪
سیمان، آهک و گچ	۷۷,۳۰۸,۹۹۶,۲۲۴	۶۵,۶۶۶,۸۰۰,۱۱۵	۳.۳۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳,۹۱۱,۷۴۴,۲۸۴	۴۷,۸۶۷,۶۷۳,۹۲۱	۲.۴۲٪
جمع	۱,۹۱۶,۲۵۱,۹۵۰,۴۵۷	۱,۷۹۶,۷۲۲,۷۸۷,۳۲۴	۸۴.۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	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٪	۱۲۶,۲۳۰,۰۱۲,۴۵۰	۶.۳۷٪
۶-۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۲۲.۵۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪
	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ندارد	۵٪	۶,۲۶۷,۶۳۵,۹۳۰	۰.۳۲٪
					۱۵۲,۴۹۷,۶۴۸,۳۸۰	۷.۷۰٪

۶-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می‌باشد.

۷- حساب های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۹,۱۸۰,۳۲۶	متعدد	(۱,۱۰۳,۴۰۵)	۴۸,۰۷۶,۹۲۱
۲۹,۵۱۲,۶۷۲,۶۱۸	۲۵٪	(۵۸۵,۶۵۲,۴۱۰)	۲۸,۹۲۷,۰۲۰,۲۰۸
۲۹,۵۶۱,۸۵۲,۹۴۴		(۵۸۶,۷۵۵,۸۱۵)	۲۸,۹۷۵,۰۹۷,۱۲۹

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴)	۱۶
۰	۱۲۹,۰۶۸,۹۷۸	(۸,۲۶۳,۷۹۸)	۱۲۰,۸۰۵,۱۸۰
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۷,۲۳۰)	۳,۴۶۲,۷۷۰
	۳۰,۲۴۲,۲۱۲,۳۲۹	(۸۳۲,۴۸۷,۵۹۹)	۲,۱۹۱,۷۲۴,۷۳۰
۰	۳,۳۴۰,۲۸۱,۳۰۷	(۱,۰۲۴,۲۸۸,۶۱۱)	۲,۳۱۵,۹۹۲,۶۹۶

مخارج عضویت در کانون

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۸۹۹,۱۸۹,۱۷۱,۲۴۰	(۱,۹۶۱,۹۶۱,۷۹۶,۵۴۹)	(۶۲,۷۷۲,۶۲۵,۳۰۹)
۰	۱,۸۹۹,۱۸۹,۱۷۱,۲۴۰	(۱,۹۶۱,۹۶۱,۷۹۶,۵۴۹)	(۶۲,۷۷۲,۶۲۵,۳۰۹)

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال
۴,۹۳۲,۹۶۹,۰۰۲۸
۳۷۷,۹۶۵,۳۸۶
۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰
۵۴۸,۴۴۰,۰۰۶۸
۶,۹۰۵,۶۴۲,۰۴۲

مدیر - سید گردان آبان

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال
۱۱۶,۶۵۷,۷۸۲
۳,۰۶۰,۳۲۴,۹۲۴
۱۷۴,۵۳۷,۲۷۳
۶۰,۰۰۰
۳,۳۵۱,۵۷۹,۹۷۹

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

واریزی نامشخص

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۱,۷۰۷,۱۴۳,۸۴۷,۲۷۱	۱۷۰,۴۲۶,۵۰۸
۲۰۰,۳۳۷,۸۳۰,۹۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۰۷,۴۸۱,۶۷۸,۱۹۹	۱۹۰,۴۲۶,۵۰۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۶,۶۶۴,۷۱۳,۸۵۳	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶,۶۶۴,۷۱۳,۸۵۳		

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

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	
۵,۹۷۶,۷۳۸,۶۶۵	(۱۸۶,۶۶۱,۸۷۴)	(۳۵,۴۶۵,۵۲۹)	(۳۱,۱۳۳,۵۰۸,۵۸۲)	۳۷,۳۳۲,۳۷۴,۶۵۰	۲۰۲,۸۳۴
۴۵,۰۹۰,۴۵۳	(۱۳,۲۱۳,۸۱۰)	(۲,۵۱۰,۶۱۸)	(۲,۵۸۱,۹۴۷,۱۱۹)	۲,۶۴۲,۷۶۲,۰۰۰	۷۱,۴۲۶
۶۴۲,۸۸۴,۷۳۵	(۶۳,۵۶۴,۵۸۷)	(۱۲,۰۷۷,۰۵۷)	(۱۱,۹۹۴,۳۹۰,۳۹۱)	۱۲,۷۱۲,۹۱۶,۷۷۰	۷۹,۳۳۸
.	.	.	(۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴)	۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴	۱۰,۳۰۳,۷۱۲
۶,۶۶۴,۷۱۳,۸۵۳	(۲۶۳,۴۴۰,۲۷۱)	(۵۰,۰۵۳,۲۰۴)	(۱۱۵,۰۲۴,۱۶۵,۹۱۶)	۱۲۲,۰۰۲,۳۷۳,۲۴۴	

پتروشیمی نوری

گسترش نفت و گاز پارسیان

پتروشیمی پردیس

ح. مبین انرژی خلیج فارس

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
(۱۱۹,۵۲۹,۱۶۳,۱۳۳)	۱۴-۱	سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوبیر نابیر	۱۳۷,۷۴۶,۲۹۹,۷۷۰	(۱۳۴,۰۳۳,۹۶۵,۸۱۶)	(۱۳۰,۸۵۸,۹۶۶)	(۶۸۸,۷۳۱,۳۹۹)	۲,۸۹۲,۷۳۳,۵۸۹
پتروشیمی نوری	۵۸,۹۲۰,۸۵۳,۶۰۰	(۵۵,۸۲۳,۴۴۳,۳۶۶)	(۵۵,۹۷۴,۸۱۱)	(۲۹۴,۶۰۴,۲۶۸)	۲,۷۴۷,۸۲۱,۲۷۵
دوده صنعتی پارس	۳۰,۵۱۷,۲۹۵,۷۲۴	(۲۸,۵۱۶,۱۱۰,۲۶۴)	(۲۸,۹۹۱,۴۳۱)	(۱۵۲,۵۸۶,۴۷۹)	۱,۸۱۹,۶۰۷,۵۵۰
کوبن ایران	۵۲,۷۳۸,۶۷۰,۶۴۰	(۵۰,۸۴۶,۷۸۲,۱۴۱)	(۵۰,۱۰۱,۷۳۷)	(۲۶۳,۶۹۳,۳۵۳)	۱,۵۷۸,۰۹۳,۴۰۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۱۸,۴۹۹,۹۳۸,۹۲۰	(۱۱۷,۰۰۳,۴۴۲,۷۳۴)	(۱۱۲,۵۷۴,۹۴۲)	(۵۹۲,۴۹۹,۶۹۵)	۷۹۱,۶۲۱,۵۵۹
مبین انرژی خلیج فارس	۱۷۲,۷۲۶,۰۹۸,۷۶۰	(۱۷۲,۳۶۸,۹۴۵,۵۶۰)	(۱۶۴,۰۸۹,۷۹۴)	(۸۶۳,۶۳۰,۶۹۴)	(۵۷۰,۵۶۷,۰۸۸)
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۲۳,۲۱۸,۴۲۰,۷۷۰	(۲۳,۹۸۹,۳۷۱,۳۷۷)	(۲۲,۰۵۷,۵۰۰)	(۱۱۶,۰۹۲,۱۰۴)	(۹۰,۹۱۰,۰۰۷)
فجر انرژی خلیج فارس	۲۵,۴۶۶,۰۸۹,۷۷۰	(۲۶,۲۷۷,۰۸۹,۶۰۲)	(۲۴,۱۹۲,۷۸۵)	(۱۲۷,۳۳۰,۴۴۹)	(۹۲۳,۳۴۰,۴۶۶)
پتروشیمی جم پیلن	۵۹,۸۷۷,۱۲۵,۳۶۰	(۶۰,۴۸۳,۳۵۵,۷۲۲)	(۵۶,۸۸۳,۳۶۹)	(۲۹۹,۳۸۵,۶۲۷)	(۹۶۶,۵۰۹,۳۲۸)
معدنی املاح ایران	۹,۸۸۳,۸۳۰,۵۳۰	(۱۱,۲۲۴,۰۰۷,۷۲۹)	(۹,۳۸۹,۳۴۹)	(۴۹,۴۱۹,۱۵۳)	(۱,۳۷۷,۱۹۸,۹۹۱)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۴۳,۱۹۲,۴۰۷,۱۶۰	(۴۴,۴۴۶,۲۸۱,۵۵۵)	(۴۱,۰۳۲,۷۸۷)	(۲۱۵,۹۶۲,۰۳۶)	(۱,۵۴۰,۸۶۹,۱۸۸)
پتروشیمی سازند	۲۷,۷۶۴,۰۵۱,۵۹۰	(۲۹,۵۵۰,۴۴۴,۷۷۳)	(۲۶,۳۷۵,۸۴۹)	(۱۳۸,۸۲۰,۲۵۸)	(۱,۵۵۱,۶۰۳,۹۹۱)
سیمان تهران	۲۱,۸۹۱,۹۵۴,۷۸۰	(۲۴,۹۸۹,۴۶۸,۳۱۹)	(۲۰,۷۹۷,۳۵۷)	(۱۰۹,۴۵۹,۷۷۴)	(۳,۲۲۷,۷۷۰,۶۷۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۲,۱۶۶,۴۷۷,۸۷۹	(۳۶,۳۴۵,۵۰۹,۷۷۷)	(۳۰,۵۵۸,۱۵۴)	(۱۶۰,۸۲۳,۳۹۹)	(۳,۳۷۰,۴۲۲,۴۴۱)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۹,۷۱۷,۶۹۰,۸۸۰	(۵۴,۱۵۹,۱۶۲,۱۲۶)	(۴۷,۲۳۱,۸۰۶)	(۲۴۸,۵۸۸,۴۵۴)	(۴,۷۳۷,۲۹۱,۵۰۶)
نفت تهران	۴۸,۱۵۴,۱۹۱,۳۶۰	(۵۳,۹۱۱,۷۴۴,۲۸۴)	(۴۵,۷۴۶,۴۸۲)	(۲۴۰,۷۷۰,۹۵۷)	(۶۰,۴۴۰,۷۰۳,۶۳۳)
پتروشیمی خارک	۷۶,۷۶۷,۱۷۷,۴۰۰	(۸۲,۶۳۳,۴۲۸,۵۸۱)	(۷۲,۹۲۸,۸۱۹)	(۳۸۳,۸۲۵,۸۸۷)	(۶,۳۴۲,۰۱۵,۸۸۷)
پتروشیمی پارس	۱۷۵,۰۸۹,۴۴۶,۴۰۰	(۱۸۲,۳۲۵,۴۴۳,۱۶۱)	(۱۶۶,۳۴۴,۹۷۴)	(۸۷۵,۴۴۷,۲۴۲)	(۸,۳۸۷,۷۷۸,۹۶۷)
سیمان شرق	۴۴,۱۶۷,۹۰۱,۴۸۰	(۵۲,۳۱۹,۳۷۲,۹۰۶)	(۴۱,۹۵۹,۵۰۶)	(۲۲۰,۸۳۹,۵۰۷)	(۸,۴۱۴,۴۲۵,۴۳۹)
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹,۱۵۶,۸۳۶,۰۰۰	(۱۴۷,۶۸۲,۳۴۴,۱۸۷)	(۱۳۲,۱۹۸,۹۹۴)	(۶۹۵,۷۸۴,۱۸۰)	(۹,۱۵۳,۴۹۱,۳۶۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۶۷۲,۰۸۴,۷۶۰	(۵۹,۶۱۷,۴۱۴,۹۲۰)	(۴۸,۱۳۸,۴۸۱)	(۲۵۴,۳۶۰,۴۴۴)	(۹,۲۴۶,۸۲۰,۶۵۰)
پتروشیمی پردیس	۱۵۶,۹۶۲,۱۲۴,۹۳۰	(۱۶۵,۵۰۶,۳۸۰,۵۴۴)	(۱۴۹,۱۱۴,۰۱۹)	(۷۸۴,۸۱۰,۶۲۵)	(۹,۴۷۸,۰۸۰,۲۷۸)
پتروشیمی شیراز	۳۳,۸۶۶,۲۶۸,۳۷۰	(۳۵,۵۸۳,۷۸۸,۸۸۰)	(۳۲,۱۷۲,۹۵۵)	(۱۶۹,۳۳۱,۳۴۴)	(۱۱,۹۱۰,۲۴۸,۰۷۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۲,۵۸۳,۸۲۳,۰۰۰	(۱۶۴,۳۳۵,۴۶۱)	(۱۴۴,۹۵۴,۶۳۲)	(۷۶۲,۹۱۹,۱۱۵)	(۱۲,۴۳۷,۴۰۶,۲۰۸)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۶۵,۷۳۰,۳۲۷,۳۰۰	(۹۲,۶۵۸,۶۶۱,۸۸۸)	(۶۲,۴۴۳,۷۲۵)	(۳۲۸,۶۵۱,۱۸۷)	(۲۷,۳۱۹,۵۱۹,۵۰۰)
	۱,۸۰۷,۴۷۷,۲۷۷,۱۳۳	(۱,۹۱۶,۲۵۱,۹۵۰,۴۶۴)	(۱,۷۱۷,۱۰۳,۴۱۴)	(۹,۰۲۷,۲۸۶,۳۸۸)	(۱۱۹,۵۲۹,۱۶۳,۱۳۳)

۱۵- سود سهام

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۰,۷۵۶,۹۴	۲,۱۱۰	۱۰,۷۰۹,۷۱۴,۳۴۰	(۱۳۷,۵۸۲,۵۳۷)	۱۰,۵۷۲,۱۳۱,۸۰۳
پتروشیمی خارک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۳	۱,۶۰۳,۸۶۰	۶,۱۰۰	۹,۷۸۳,۵۴۶,۰۰۰	(۷۳,۱۶۰,۴۳۹)	۹,۷۱۰,۳۸۵,۵۶۱
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۳	۱,۷۱۹,۹۷۳	۳,۲۸۶	۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۷۸	(۱۹۴,۲۷۵,۱۵۰)	۵,۴۵۷,۴۵۶,۱۲۸
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۳,۵۰۴,۰۵۰	۷۰۰	۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰	(۱۲۷,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۳۲۵,۴۱۵,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۳	۵۳,۳۶۹	۲۴,۳۰۰	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰	-	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴۵۷,۳۷۳	۲,۰۰۰	۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰	(۵۳,۱۱۴,۲۸۴)	۸۶۱,۶۳۱,۷۱۶
					۳۰,۸۰۹,۵۴۹,۳۱۸	(۵۸۵,۶۵۳,۴۱۰)	۳۰,۲۲۳,۸۸۶,۹۰۸

۱۶- سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

.....۴۲۱-۲۷۷-۱۰۰-۴۸۳ موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان -
.....۱۰۶-۳۵۷-۶۰۰-۴۸۳ موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان
بانک خاورمیانه شعبه بغارست - ۱۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۵۸۳۱
.....۶۱۱-۳۴۵-۰۶۰۰-۴۸۳ موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان شماره حساب

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

مدیر
مسئولی
بازارگردان
حسابرس

۱۸- سایر هزینه‌ها

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه عضویت در کانون
هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه کارمزد بانکی

۱۹- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی نه ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی نه ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
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	۰.۳٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۷٪
اکبر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۷۲۲,۲۴۳	۰.۹٪
المیرا امانت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪
بهزاد کرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
جمع			۳,۷۹۲,۴۴۳	۱.۹۹٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۲,۷۷۲,۶۲۵,۳۰۹	(۶۲,۷۷۲,۶۲۵,۳۰۹)
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	-	
سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۴,۹۳۲,۹۶۹,۰۲۸	(۴,۹۳۲,۹۶۹,۰۲۸)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰	(۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۷۷,۹۶۵,۳۸۶	(۳۷۷,۹۶۵,۳۸۶)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۴۸,۴۴۰,۰۶۸	(۵۴۸,۴۴۰,۰۶۸)

۲۳- 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.