

---

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان**  
**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

---

**بخشی پترو آبان**  
**صندوق سرمایه گذاری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**



شماره ثبت: ۵۶۱۸۳  
 شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

**مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان**

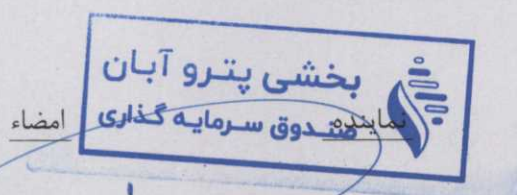
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

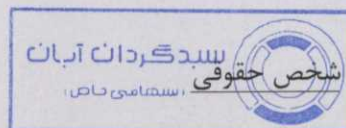
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

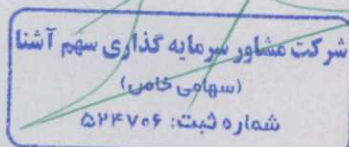


ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



# بخشی پترو آبان

## صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۷

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
دارایی‌ها	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵ ۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶ ۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵
حساب‌های دریافتی	۷ ۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴
سایر دارایی‌ها	۸ ۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴
جاری کارگزاران	۹ ۹,۷۴۸,۵۱۸,۹۳۲
جمع دارایی‌ها	۲,۳۵۰,۲۸۹,۸۳۷,۸۳۶
بدهی‌ها	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰ ۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱ ۲,۱۵۹,۳۷۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲ ۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳
جمع بدهی‌ها	۱۸,۵۴۰,۹۸۶,۳۶۱
خالص دارایی‌ها	۱۳ ۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۰۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



خاطره پهلوان  
سرگت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

متولی صندوق

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶  
www.apfund.ir

تهران، خیابان خالد اسلامی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۲، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۲ | مرکز تماس: ۸۵۵۱۰۰

apfund@aban.capital

Unit 602, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813512 | Call Center: +98 21 85510

# بخشی پترو آبان

## صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)	۱۵	سود سهام
۱۲۸,۳۳۳,۳۴۰,۲۱۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۱۷	سایر درآمدها
۶۸,۹۸۵,۵۷۵	۱۸	جمع درآمدها
۲۰۶,۹۶۲,۳۶۰,۳۵۱		هزینه ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۱۷,۴۰۹,۲۸۷,۶۲۱)	۱۹	سایر هزینه ها
(۲,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴)	۲۰	جمع هزینه ها
(۱۹,۹۰۷,۰۸۹,۰۸۵)		سود و زیان قبل از هزینه مالی
۱۸۷,۰۵۵,۲۷۱,۲۶۶		هزینه های مالی
(۹۵,۵۷۴,۹۱۵)	۲۱	سود خالص
۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)
۹.۷۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)
۸.۲۹٪		

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۳,۰۰۴,۷۰۵,۰۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۷۰,۵۰۲	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۸۸۷,۳۹۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۸۸,۷۳۹,۵۳۹)	سود خالص دوره
۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱	.	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۲۷,۴۷۹,۵۲۵,۱۲۴	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

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

خالص دارایی های پایان سال

بخشی پترو آبان  
صندوق سرمایه گذاری



الهام مرادی

سبدگردان آبان  
شخص حقوقی  
(سهامی خاص)



شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 حاقلی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مواعید 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](http://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  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سیدگردان آبان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان 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  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

#### ۲-۲-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا	از ۵۰,۰۰۰ به بالا										
میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰											
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  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**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 پتروآبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۶۷.۳۴٪	۱,۵۸۲,۵۸۸,۲۴۵,۰۲۳	۱,۵۹۵,۵۹۶,۸۴۴,۷۶۲	محصولات شیمیایی
۷.۱۰٪	۱۶۶,۹۳۳,۲۱۶,۹۳۲	۱۷۳,۹۹۰,۶۸۳,۶۰۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۶۳٪	۱۵۵,۷۹۳,۵۵۶,۳۶۵	۱۴۴,۷۲۳,۲۱۸,۷۶۵	لاستیک و پلاستیک
۹.۵۸٪	۲۲۵,۰۷۶,۵۷۳,۷۳۷	۲۲۶,۷۴۹,۵۷۹,۱۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۸٪	۸۸,۹۵۸,۲۸۵,۴۸۳	۹۹,۴۷۰,۱۷۴,۳۹۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۸۴٪	۱۹,۶۴۹,۴۲۵,۹۸۳	۲۱,۹۱۳,۲۸۵,۸۸۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۰.۶۴٪	۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۱۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	یادداشت
درصد	ریال	درصد				
۲.۴۷٪	۵۸,۰۳۵,۸۳۱,۶۷۱	۵.۰٪	ندارد	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	سپرده کوتاه مدت	.....۴۲۱-۲۷۷-۱۰-۰۴۸۳ - موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان
۰.۰۰٪	.	۲۲.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۶-۱ .....۶۱۱-۳۴۵-۰۶۰-۰۴۸۳ - موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان
۰.۰۳٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۵٪	ندارد	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	سپرده کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۸۳۱
۰.۰۰٪	۷۷۲,۹۶۲					.....۱۰۶۱-۲۱۳-۱۱-۰۴۸۳ - موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان
۲.۵۰٪	۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵					

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

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۱,۲۳۵,۰۹۱,۸۵۹	(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)	۲۵٪	۴۲,۲۰۸,۱۲۴,۰۶۹		سود سهام دریافتنی
۲,۹۴۵	.		۲,۹۴۵	۷-۱	بدهی به مدیر
۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴	(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)		۴۲,۲۰۸,۱۲۷,۰۱۴		

۷-۱ مبلغ ۲۹۴۵ ریال بابت مابه‌التفاوت صدور سیدگردان آبان می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	(۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۴,۳۳۵,۱۹۵	(۱۴,۸۳۳,۷۸۳)	۱۲۹,۰۶۸,۹۷۸	۰
۵۸	(۳۱,۹۹۹,۹۴۲)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۴۴۵,۰۹۳,۳۹۵	(۱,۵۷۹,۱۱۹,۰۳۴)	۳,۰۲۴,۲۱۲,۳۲۹	۰
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	(۱,۷۹۵,۹۵۲,۷۴۳)	۳,۳۵۵,۲۸۱,۳۰۷	۰

مخارج عضویت در کانون  
مخارج تاسیس  
مخارج برگزاری مجامع  
آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۸۴۹,۳۱۰,۵۳۳,۵۲۷	(۲,۸۳۹,۴۶۲,۰۱۴,۵۹۵)	۹,۷۴۸,۵۱۸,۹۳۲
۰	۲,۸۴۹,۳۱۰,۵۳۳,۵۲۷	(۲,۸۳۹,۴۶۲,۰۱۴,۵۹۵)	۹,۷۴۸,۵۱۸,۹۳۲

شرکت کارگزاری آیان

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵
۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷
۱,۷۲۶,۳۷۳,۵۱۲
۴۹۸,۴۶۶,۳۸۱
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵

مدیر  
متولی  
بازارگردان  
حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان سال
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸٪		-	۰	۲۳,۹۵۶,۲۲۰,۴۰۱	(۲۳,۹۵۶,۲۲۰,۴۰۱)	۰
	متعدد		۰	۹۵,۵۷۴,۹۱۵	(۹۳,۴۱۵,۵۳۲)	۲,۱۵۹,۳۷۳
			۰	۲۴,۰۵۱,۷۹۵,۳۱۶	(۲۴,۰۴۹,۶۳۵,۹۴۳)	۲,۱۵۹,۳۷۳

درصد تسهیلات  
به خالص ارزش دارایی‌ها

تسهیلات مالی دریافتی  
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۱-۱ تسهیلات مالی دریافتی از شرکت کارگزاری آبان می باشد.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۵۶,۳۶۰,۲۶۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۳۱۵,۷۳۶,۳۶۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	کارمزد تصفیه
۰	واریزی نامشخص
<b>۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳</b>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال
۱۹۱,۷۳۰,۹۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸

یادداشت

۱۴-۱

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

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال
پتروشیمی نوری	۲۰۲,۸۳۴	۳۷,۳۳۲,۳۷۴,۶۵۰	(۳۱,۱۳۳,۵۰۸,۵۸۲)	(۱۸۶,۶۶۱,۸۷۴)	۵,۹۷۶,۷۳۸,۶۶۵
فجر انرژی خلیج فارس	۱۸۷,۸۸۴	۲,۳۳۲,۸۴۱,۷۵۰	(۲,۱۹۳,۲۰۶,۱۴۲)	(۱۱,۶۶۴,۲۰۹)	۱۲۵,۷۵۵,۲۴۷
پتروشیمی خارک	۷۹۷,۶۲۱	۳۹,۴۹۴,۵۵۳,۲۰۰	(۳۸,۴۵۵,۸۵۹,۸۸۸)	(۱۹۷,۴۷۲,۷۶۷)	۸۰۳,۷۰۰,۷۷۱
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۲,۲۴۷,۶۶۹	۲۳,۹۸۹,۳۷۱,۲۳۷	(۲۳,۹۸۹,۳۷۱,۲۳۷)	-	-
پتروشیمی جم پیلن	۷,۶۸۸	۱,۳۵۰,۰۱۲,۸۰۰	(۱,۳۱۳,۵۲۷,۵۶۹)	(۶,۷۵۰,۰۶۴)	۲۸,۴۵۲,۶۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۷۷,۹۱۴	۳۱,۹۹۹,۵۷۹,۵۲۰	(۳۱,۳۸۹,۳۴۵,۹۳۳)	(۱۵۹,۹۹۷,۸۹۴)	۴۱۹,۸۳۶,۵۰۳
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۰۷۰,۸۸۰)	(۴,۰۴۶,۰۰۱)	(۳۵۰,۶۸۵,۶۰۳)
نفت سپاهان	۲,۲۹۸,۵۲۰	۱۰,۳۰۴,۲۲۵,۷۷۰	(۹,۹۳۸,۵۲۲,۲۲۲)	(۵۱,۵۲۱,۱۲۹)	۳۰۴,۳۹۳,۶۳۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳,۴۹۷,۶۹۶	۴۴,۹۰۳,۱۸۹,۹۶۰	(۴۳,۸۵۱,۷۲۷,۶۷۲)	(۲۲۴,۵۱۵,۹۴۸)	(۱۹,۳۱۵,۷۱۱,۳۸۷)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۶۴۷,۷۱۵	۲۰,۶۷۸,۳۸۲,۷۰۰	(۲۲,۴۹۹,۳۲۴,۵۳۶)	(۱۰۳,۳۹۱,۹۱۶)	(۱,۹۴۳,۹۷۸,۰۷۶)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۶۰۶,۵۰۰	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۹۱)	(۹,۱۳۳,۰۳۳)	(۱۷,۹۶۱,۸۸۴)
سیمان تهران	۸۱۳,۵۵۷	۴,۶۸۰,۵۱۱,۰۳۰	(۴,۹۵۹,۰۸۶,۸۷۹)	(۲۳,۴۰۲,۵۵۶)	(۳۰۶,۴۲۴,۷۹۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۹۵۸,۰۴۰	۴۵,۷۹۳,۶۹۹,۰۲۰	(۴۷,۸۴۸,۰۷۲,۳۰۰)	(۲۲۸,۹۶۳,۴۹۱)	(۲,۳۲۷,۸۳۹,۳۷۲)
پتروشیمی پردیس	۸۷۸,۷۱۷	۱۶۷,۰۶۳,۰۳۸,۲۵۰	(۱۳۰,۴۱۶,۸۷۱,۸۶۱)	(۸۳۵,۳۱۵,۱۹۷)	۳۵,۶۵۲,۱۴۳,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۶,۳۲۵,۵۹۰	۱۳,۸۲۵,۳۶۰,۳۸۰	(۱۵,۴۵۸,۴۳۴,۷۰۹)	(۶۹,۱۲۶,۸۰۲)	(۱,۷۱۵,۳۳۵,۰۶۹)
نفت بهران	۴۰,۶۴۰,۰۸۰	۵۱,۳۳۳,۵۲۲,۹۲۰	(۵۷,۸۱۱,۰۹۴,۳۳۷)	(۲۵۶,۶۱۷,۶۱۷)	(۶,۷۹۲,۹۴۵,۷۸۷)
ح. مبین انرژی خلیج فارس	۱۰,۳۰۳,۷۱۲	۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴	(۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴)	-	-
دوده صنعتی پارس	۱,۲۲۹,۰۰۰	۶,۲۷۱,۴۱۵,۱۵۰	(۵,۵۶۰,۵۹۰,۴۲۴)	(۳۱,۳۵۷,۰۷۵)	۶۷۳,۵۰۹,۹۶۵
	۵۷۳,۲۹۱,۲۰۴,۶۶۱	(۵۵۹,۱۲۱,۶۳۵,۰۸۶)	(۴۵۵,۹۸۳,۵۳۴)	(۲,۳۹۹,۹۳۷,۵۷۳)	۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهر بور ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵-۱	ریال (۲۲,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)

زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۹,۷۰۷,۰۷۶	۱۶۷,۹۳۲,۴۱۴,۸۰۰	(۱۷۳,۹۹۰,۶۸۳,۶۱۰)	(۸۳۹,۶۶۲,۰۷۴)	(۷,۰۵۷,۴۶۶,۶۷۸)
پتروشیمی نوری	۳۶۱,۲۵۶	۶۸,۰۰۶,۴۴۲,۰۰۰	(۵۵,۸۲۲,۴۴۳,۲۴۶)	(۳۴۰,۰۳۲,۲۱۰)	۱۱,۷۷۹,۳۶۰,۴۲۴
مبین انرژی خلیج فارس	۲۱,۸۹۷,۹۱۶	۱۷۱,۴۶۰,۶۸۲,۲۸۰	(۱۷۶,۴۶۷,۸۳۸,۴۹۹)	(۸۵۷,۳۰۳,۴۱۱)	(۶,۰۳۷,۳۴۷,۲۷۸)
فجر انرژی خلیج فارس	۴,۳۰۷,۴۵۴	۵۴,۹۶۳,۱۱۳,۰۴۰	(۵۰,۲۸۱,۷۴۰,۶۹۷)	(۲۷۴,۸۱۵,۵۶۵)	۴,۳۵۴,۳۴۱,۸۲۱
پتروشیمی خارک	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۹۶۲,۴۳۸,۰۵۵)	(۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۸۸۳,۷۱۹,۹۴۵
پتروشیمی جم بیلن	۹۷۵,۰۱۴	۱۶۵,۲۳۵,۶۲۲,۵۸۰	(۱۶۶,۵۸۵,۲۹۷,۸۱۷)	(۸۲۶,۱۷۸,۱۱۳)	(۲,۳۳۲,۸۲۷,۱۹۱)
پلیمر آریا ساسول	۲,۴۳۲,۹۹۹	۱۸۵,۸۸۱,۱۲۳,۶۰۰	(۱۹۰,۲۳۶,۹۷۸,۵۸۱)	(۹۲۹,۴۰۵,۶۱۸)	(۵,۴۶۱,۸۴۷,۶۶۶)
پتروشیمی امیرکبیر	۶۳,۶۷۰	۴,۴۷۲,۸۱۷,۵۰۰	(۴,۳۲۹,۴۴۵,۱۵۷)	(۲۲,۳۶۹,۰۸۸)	۱۱۶,۷۵۹,۰۷۸
پتروشیمی شازند	۱,۶۹۹,۲۴۵	۴۰,۵۲۶,۹۹۳,۲۵۰	(۴۶,۸۳۴,۱۴۴,۶۷۵)	(۲۰۲,۶۳۴,۹۶۶)	(۶,۵۴۸,۲۸۷,۰۳۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۶۲,۵۵۳	۳۲,۵۳۵,۴۹۹,۱۶۰	(۳۰,۸۱۰,۰۱۶,۱۰۷)	(۱۶۲,۶۷۷,۴۹۶)	۱,۵۳۱,۸۹۶,۸۳۳
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۵۷۷,۹۹۸	۲۰,۹۸۷,۳۷۳,۴۰۰	(۲۸,۸۰۶,۹۳۴,۲۱۶)	(۱۰۴,۹۳۶,۸۶۷)	(۷,۹۴۴,۴۳۵,۶۸۸)
نقل به صفحه بعد	۹۹۸,۳۶۲,۰۸۱,۶۱۰		(۱,۰۰۶,۱۲۷,۹۶۰,۶۶۰)	(۴,۹۹۱,۸۱۰,۴۰۸)	(۱۳,۷۰۶,۱۳۳,۴۳۵)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۹۸,۳۶۲,۰۸۱,۶۱۰	(۱,۰۰۶,۱۲۷,۹۶۰,۶۶۰)	(۹۴۸,۴۴۳,۹۷۷)	(۴,۹۹۱,۸۱۰,۴۰۸)	(۱۳,۷۰۶,۱۳۳,۴۳۵)
معدنی املاح ایران	۴۵۷,۳۷۳	(۱۱,۲۲۲,۹۴۰,۷۳۰)	(۱۱,۰۱۴,۶۸۵)	(۵۷,۹۷۲,۰۲۸)	۳۰۲,۴۷۸,۱۰۷
کویر تایر	۲۸,۵۹۹,۶۴۹	(۱۴۴,۷۲۳,۲۱۸,۷۶۵)	(۱۴۸,۸۸۹,۷۷۳)	(۷۸۳,۶۳۰,۳۸۳)	۱۱,۰۷۰,۳۳۷,۵۹۹
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰۵۰,۰۰۰	(۳۵,۸۸۷,۰۹۹,۰۶۵)	(۳۱,۴۴۱,۲۰۰)	(۱۶۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۹۸۸,۰۲۰,۳۶۵)
سیمان شرق	۱۰,۲۱۳,۷۲۲	(۷۹,۴۳۹,۷۹۲,۹۵۳)	(۶۶,۹۴۱,۲۴۵)	(۳۵۲,۳۲۲,۳۴۰)	(۹,۳۹۴,۵۸۸,۴۶۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۳۳۵,۸۹۹	(۹۳,۸۶۳,۹۰۹,۳۷۴)	(۸۴,۶۲۹,۶۱۵)	(۴۴۵,۴۱۹,۰۲۷)	(۵,۳۱۰,۱۵۲,۶۹۶)
سیمان تهران	۳,۲۸۶,۰۶۰	(۲۰,۰۳۰,۴۸۱,۴۴۱)	(۱۸,۰۷۴,۹۷۳)	(۹۵,۱۳۱,۴۳۷)	(۱,۱۱۷,۳۰۰,۴۵۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹,۵۵۳,۱۰۴	(۱۵۴,۵۲۷,۱۹۰,۶۳۰)	(۱۲۵,۰۵۹,۶۸۴)	(۶۵۸,۲۰۸,۸۶۶)	(۲۳,۶۶۸,۶۸۶,۰۶۰)
صنعتی دوده فام	۱,۵۸۰,۷۰۷	(۲۱,۱۷۰,۳۵۴,۲۳۱)	(۲۲,۵۷۰,۱۲۵)	(۱۱۸,۷۹۰,۱۳۱)	۲,۴۴۶,۳۱۱,۷۲۳
پتروشیمی پردیس	۳۶۱,۴۸۸	(۵۳,۵۵۱,۹۵۲,۱۸۱)	(۶۶,۸۵۵,۷۶۰)	(۳۵۱,۸۷۲,۴۱۹)	۱۶,۴۰۳,۸۰۳,۴۸۰
پتروشیمی پارس	۷۱,۱۱۷,۳۶۳	(۱۷۶,۵۸۷,۷۷۹,۲۵۷)	(۱۵۶,۶۷۵,۱۰۷)	(۸۲۴,۶۰۵,۸۲۴)	(۱۲,۶۴۷,۸۹۵,۳۹۱)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۹,۷۴۳,۶۹۵	(۴۰,۴۳۰,۷۶۱,۶۴۵)	(۳۳,۳۸۸,۲۳۲)	(۱۷۵,۷۲۷,۵۳۹)	(۵,۴۹۴,۳۶۹,۵۵۱)
نفت بهران	۱,۵۴۰,۶۸۹	(۲۱,۹۱۳,۲۸۵,۸۹۰)	(۱۸,۷۷۸,۶۸۸)	(۹۸,۸۳۵,۱۹۹)	(۲,۲۶۳,۸۵۹,۹۰۷)
کربن ایران	۹,۷۲۰,۱۵۴	(۷۱,۰۴۱,۶۹۱,۹۵۲)	(۷۳,۴۱۱,۶۶۳)	(۳۸۶,۳۷۶,۱۲۲)	۵,۷۷۳,۷۴۴,۷۶۳
پتروشیمی شیراز	۳,۵۹۴,۱۱۶	(۹۳,۸۲۴,۳۷۷,۷۹۸)	(۸۷,۵۴۵,۴۷۸)	(۴۶۰,۷۶۵,۶۷۱)	(۲,۲۱۹,۵۵۴,۷۰۷)
دوده صنعتی پارس	۱۶,۵۸۹,۲۸۵	(۹۵,۵۵۱,۶۶۵,۸۶۲)	(۹۹,۱۲۹,۲۷۳)	(۵۲۱,۷۳۳,۰۱۳)	۸,۱۷۴,۰۷۴,۵۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸,۳۳۳,۲۴۴	(۱۴۲,۵۴۹,۴۲۴,۱۹۰)	(۱۴۶,۹۳۱,۷۵۸)	(۷۷۳,۳۲۵,۰۴۳)	۱۱,۱۹۵,۳۲۷,۶۴۹
جمع	۲,۲۵۲,۴۰۱,۰۹۰,۰۱۰	(۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۲۴)	(۲,۱۳۹,۷۸۱,۰۳۶)	(۱۱,۲۶۲,۰۰۵,۴۵۰)	(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
نفت بهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۷۲۰,۰۴۲	۱,۵۴۰	۵,۷۲۸,۸۶۴,۶۸۰	.	۵,۷۲۸,۸۶۴,۶۸۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۱۶۷,۹۲۱	۲,۹۲۰	۲۳,۸۵۰,۳۲۹,۳۲۰	.	۲۳,۸۵۰,۳۲۹,۳۲۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱,۵۴۷,۷۱۵	۶,۵۰۰	۱۰,۰۶۰,۱۴۷,۵۰۰	(۳۵۲,۴۰۴,۳۷۴)	۹,۷۰۷,۷۴۳,۱۲۶
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۷۱۹,۹۷۳	۳,۲۸۶	۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۷۸	.	۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۷۸
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۰۹۹,۶۱۷	۶۸۰	۲,۷۸۷,۷۳۹,۵۶۰	(۱۱۰,۰۴۲,۳۵۱)	۲,۶۷۷,۶۹۷,۲۰۹
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۳,۵۰۴,۰۵۰	۷۰۰	۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰	.	۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۶۰۳,۸۶۰	۶,۱۰۰	۹,۷۸۳,۵۴۶,۰۰۰	.	۹,۷۸۳,۵۴۶,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱,۱۴۸,۰۲۳	۱,۳۳۰	۱,۵۲۶,۸۷۰,۵۹۰	(۲۹,۷۳۷,۵۷۴)	۱,۴۹۷,۱۳۳,۰۱۶
کربن ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷,۴۴۷,۵۳۱	۹۶۰	۷,۱۴۹,۶۲۹,۷۶۰	(۲۶۸,۶۴۱,۳۲۹)	۶,۸۸۰,۹۸۸,۴۳۱
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴۵۷,۲۷۳	۲,۰۰۰	۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰	.	۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۴۷۲,۱۷۴	۲,۰۰۰	۹۴۴,۳۴۸,۰۰۰	.	۹۴۴,۳۴۸,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۹,۵۵۳,۱۰۴	۲,۰۰۰	۱۹,۱۰۶,۲۰۸,۰۰۰	(۱۸۱,۴۷۰,۰۹۰)	۱۸,۹۲۴,۷۳۷,۹۱۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۵۰۷۵,۶۹۴	۲,۱۱۰	۱۰,۷۰۹,۷۱۴,۳۴۰	.	۱۰,۷۰۹,۷۱۴,۳۴۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۷۲,۹۵۳,۹۳۶	۲۶۵	۱۹,۳۳۲,۷۹۳,۰۴۰	.	۱۹,۳۳۲,۷۹۳,۰۴۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۶۱,۳۵۶	۲۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰	.	۷,۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۵۳,۳۶۹	۲۴,۳۰۰	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰	.	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۸,۶۰۷,۵۶۷	۷۷	۶۶۲,۷۸۲,۶۵۹	(۳۰,۷۳۶,۴۹۲)	۶۳۲,۰۴۶,۱۶۷
					۱۲۹,۳۰۶,۳۷۲,۴۲۷	(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)	۱۲۸,۳۳۳,۳۴۰,۲۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
سود سپرده بانکی	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱
	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۰۴۸۳-۱۰۰-۲۷۷-۰۴۲۱-۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	ندارد	۸۳,۷۷۹,۱۴۷,۰۷۷	۰	۸۳,۷۷۹,۱۴۷,۰۷۷
موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان ۰۴۸۳-۰۰-۶۰-۳۵۷-۱۰۶-۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۲۲.۵	۴,۴۷۲,۲۴۳,۶۹۵	۰	۴,۴۷۲,۲۴۳,۶۹۵
بانک خاورمیانه شعبه پخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۸۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ندارد	۲۹,۵۴۲,۳۴۸	۰	۲۹,۵۴۲,۳۴۸
موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان شماره حساب ۰۴۸۳-۰۰-۰۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۲۲.۵	۲,۴۰۹,۸۳۶,۰۷۱	۰	۲,۴۰۹,۸۳۶,۰۷۱
			۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	۰	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
درآمد سود سهام	۶۸,۹۸۵,۵۷۵
	۶۸,۹۸۵,۵۷۵

۱۸-۱- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	ریال	مدیر
	۱۳,۰۶۸,۵۸۸,۲۳۵	متولی
	۶۸۳,۷۱۸,۷۸۹	بازارگردان
	۲,۶۶۸,۰۱۴,۳۱۶	حسابرس
	۹۸۸,۹۶۶,۲۸۱	
	۱۷,۴۰۹,۲۸۷,۶۲۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	ریال	هزینه تاسیس
	۱۴,۷۶۴,۸۰۵	هزینه برگزاری مجامع
	۲۱,۹۹۹,۹۴۲	هزینه عضویت در کانون
	۱۷۹,۹۹۹,۹۸۴	هزینه تصفیه
	۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	هزینه نرم افزار و سایت
	۱,۸۷۰,۸۷۹,۱۱۰	هزینه کارمزد بانکی
	۴۵,۵۶۱,۱۱۸	
	۲,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴	

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	ریال	هزینه تسهیلات
	۹۵,۵۷۴,۹۱۵	
	۹۵,۵۷۴,۹۱۵	

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	ریال	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
	۶۰,۷۲۶,۸۴۴,۳۵۲	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
	(۳۳,۲۴۷,۳۰۹,۲۲۸)	تغییرات ناشی از عملکرد
	(۱۰,۰۰۰)	
	۲۷,۴۷۹,۵۲۵,۱۲۴	

### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

### ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	۰.۳٪ ۰.۰٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱,۴۰۰,۰۰۰ ۹۵۰,۰۰۰	۰.۷٪ ۰.۴٪
اکبر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪
المیرا امانت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
جمع			۳,۰۱۰,۲۰۰	۱.۴۲٪

### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۶۸۸,۶۷۲,۵۴۸,۱۲۲	طی سال	۹,۷۵۰,۶۷۸,۳۰۵
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۲۴,۰۵۱,۷۹۵,۳۱۶		
سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵	طی سال	(۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۶۶۸,۰۱۴,۳۱۶	طی سال	(۱,۷۲۶,۲۷۳,۵۱۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۸۳,۷۱۸,۷۸۹	طی سال	(۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷)
موسسه حسابرسی بیات وایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۸۸,۹۶۶,۲۸۱	طی سال	(۴۹۸,۴۶۶,۲۸۱)

### ۲۶- 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.