

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۲۲

شماره: ۱۴۰۳-۱۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری 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 صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بکارگیری 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 صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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 باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی 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.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۸.

۶-۲- مفاد بند های ۷-۱ و ۷-۲ امید نامه صندوق با موضوع مضربی از ۱,۰۰۰ بودن تعداد واحد های سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال.

۶-۳- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت حد نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۲، این نسبت ۱۵,۱۴ درصد می باشد).

۶-۴- موارد عدم رعایت مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در ارتباط با نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب به شرح زیر است:

- مفاد ردیف ۱ در خصوص سرمایه گذاری در 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 اختیار معامله سهام آن ها در صنعت پتروشیمی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت در پایان سال ۶۷٪ می باشد).



- مفاد ردیف ۹ در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق طی سال مالی مورد گزارش (در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است).
- مفاد ردیف ۴ در خصوص سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در سایر صنایع حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه مبین انرژی خلیج فارس در تاریخ ۳۰ اردیبهشت و ۷ خرداد ۱۴۰۳).

۵-۶- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفا از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در برخی از روزها. (روز کاری بعد تسویه گردیده است)

۷- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶.

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار توسط متولی صندوق ها حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه. (تاریخ ارسال نامه ۱۴۰۳/۰۱/۲۹)

۸- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که در این خصوص مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سبا، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریاری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سلب‌گزاران آبان
(سهامی خاص)

الهام مرادی

بخشی پترو آبان

مدیر صندوق شرکت سرمایه‌گذاری پترو آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان

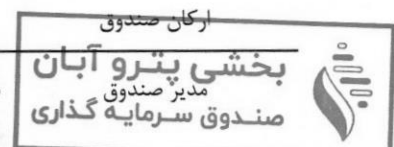
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۸	سایر دارایی‌ها
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸		جمع بدهی‌ها
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۱,۰۱۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده
الهام مرادی



خاطره بهلولان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



بخشی پتروآبان

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها
۱۳	۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۴۶۸ ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۱۲۸,۳۳۳,۳۴۰,۲۱۷	سود سهام
۱۶	۹۰,۶۹۰,۸۶۹,۱۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۱۷	۶۸,۹۸۵,۵۷۵	سایر درآمدها
	۲۰۶,۹۶۲,۳۶۰,۳۵۱	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
۱۸	(۱۷,۴۰۹,۲۸۷,۶۲۱)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۲,۴۹۷,۸۰۱,۴۶۴)	سایر هزینه‌ها
	(۱۹,۹۰۷,۰۸۹,۰۸۵)	جمع هزینه‌ها
	۱۸۷,۰۵۵,۲۷۱,۲۶۶	سود و زیان قبل از هزینه مالی
۲۰	(۹۵,۵۷۴,۹۱۵)	هزینه‌های مالی
	۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱	سود خالص
	۹.۷۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
	۸.۲۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
	۳۰۰,۴۷۰,۵۰۲	۳,۰۰۴,۷۰۵,۰۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	(۸۸,۷۳۹,۵۳۹)	(۸۸۷,۳۹۵,۳۹۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
	.	۱۸۶,۹۵۹,۶۹۶,۳۵۱	سود خالص سال
۲۱	.	۲۷,۴۷۹,۵۲۵,۱۲۴	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

= بازده سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مولدی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آستان
(سهامی خاص)
خاطره بهلوان
شماره ثبت: ۵۶۴۷۰۶

سپهرگران آبان
(سهامی خاص)

بخشی پتروآبان
شرکت سپهرگران آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آستان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری پترو آبان

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان که صندوقی با سرمایه باز از نوع صندوق های سرمایه گذاری بخشی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ به شماره ۵۶۱۸۳ نزد اداره ثبت شرکت ها 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 می باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید:

(۱) سهام پذیرفته شده 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» از جمله صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه گذاری پروژه؛

(۴) سرمایه گذاری 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 آن ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج) در یکی از بورس ها قابل معامله باشد؛

۶) گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۷) هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های صورت های 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 سرمایه-گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۹) اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

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

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

۱۰- این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری بخشی است و اکثر وجوه خود را صرف خرید اوراق بهادار موضوع بندهای ۱ و ۲ در صنعت محصولات شیمیایی می کند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد. 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.

همچنین به دلیل شروع فعالیت صندوق از اسفندماه اقلام مقایسه ای مشابه سال قبل در صورت خالص دارایی ها و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها وجود ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت های صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس apfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است

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

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی سعادت آباد، 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 شرکت های 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 شرکت های 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 سرمایه گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵/۰ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق .
هزینه های 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 دارایی ها: سالانه یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه حداکثر ۵ درصد (۰,۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 دارایی های 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 بعلاوه 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 دارایی های صندوق می باشد. تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می شود
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد .

صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:				هزینه های دسترسی به نرم افزار
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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو آبان

یادداشت های صورت های 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	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
۹۵.۲۶٪	۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۱۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی یثروآبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	ندارد	۵٪	۵۸,۰۳۵,۸۳۱,۶۷۱	۲.۴۷٪
۶-۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۲۲.۵٪	*	۰.۰۰٪
	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ندارد	۵٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۰.۰۳٪
					۷۷۲,۹۶۲	۰.۰۰٪
					۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۲.۵۰٪

۱- سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می باشد.

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
	۴۲,۲۰۸,۱۲۴,۰۶۹	۲۵٪	(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)	۴۱,۲۳۵,۰۹۱,۸۵۹
۷-۱	۲,۹۴۵		*	۲,۹۴۵
	۴۲,۲۰۸,۱۲۷,۰۱۴		(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)	۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴

سود سهام دریافتنی
 طلب از مدیر

۷-۱ مبلغ ۲۹۴۵ ریال بابت ماهه التفاوت صدور سیدگردان آبان می باشد.



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

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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
۱۱۹,۳۳۵,۱۹۵	(۱۴,۸۳۳,۷۸۳)	۱۲۹,۰۶۸,۹۷۸	۰
۵۸	(۳۱,۹۹۹,۹۴۲)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۴۴۵,۰۹۳,۳۹۵	(۱,۵۷۹,۱۱۹,۰۳۴)	۳,۰۲۴,۲۱۲,۲۲۹	۰
۱,۵۵۹,۳۳۸,۵۶۴	(۱,۷۹۵,۹۵۲,۷۴۳)	۳,۳۵۵,۳۸۱,۳۰۷	۰

مخارج عضویت در کانون
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
آیونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش پدھکار	گردش پستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۸۷۳,۲۶۰,۱۶۹,۲۷۰	(۳,۸۶۳,۵۱۳,۸۰۹,۹۱۱)	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹
۰	۲,۸۷۳,۲۶۰,۱۶۹,۲۷۰	(۳,۸۶۳,۵۱۳,۸۰۹,۹۱۱)	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹

شرکت کارگزاری آبان



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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
مدیر	۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵
متولی	۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷
بازارگردان	۱,۷۲۶,۳۷۳,۵۱۲
حسابرس	۴۹۸,۴۶۶,۲۸۱
	<u>۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵</u>

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۲,۱۵۵,۰۵۲,۷۸۰,۴۶۲	۱۹۱,۷۳۰,۹۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۴,۷۹۹,۶۶۱,۶۴۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲,۳۷۹,۸۵۲,۴۴۲,۱۰۷</u>	<u>۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳</u>	

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

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۱۳-۱
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۳۶۸	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۳۶۸	

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

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۷۶,۷۳۸,۶۶۵	(۱,۸۶۶,۶۱۸,۷۷۴)	(۳۵,۴۶۵,۵۳۹)	(۳۱,۱۳۳,۵۰۸,۵۸۲)	۳۷,۳۳۲,۳۷۴,۶۵۰	۲۰۲,۸۳۴
۱۲۵,۷۵۵,۳۴۷	(۱۱,۶۶۴,۳۰۹)	(۲,۲۱۶,۱۵۲)	(۲,۱۹۳,۳۰۶,۱۴۲)	۲,۳۳۲,۸۴۱,۷۵۰	۱۸۷,۸۸۴
۸۰۳,۷۰۰,۷۷۱	(۱۹۷,۴۷۲,۷۶۷)	(۳۷,۵۱۹,۷۷۴)	(۳۸,۳۵۵,۸۵۹,۸۸۸)	۳۹,۴۹۴,۵۵۳,۲۰۰	۷۷۷,۶۲۱
			(۲۳,۹۸۹,۳۷۱,۳۳۷)	۲۳,۹۸۹,۳۷۱,۳۳۷	۲,۲۴۷,۶۶۹
۲۸,۳۵۲,۶۶۳	(۶,۷۵۰,۰۶۴)	(۱,۲۸۲,۵۰۴)	(۱,۳۱۳,۵۳۷,۵۶۹)	۱,۳۵۰,۰۱۲,۸۰۰	۷,۶۸۸
۴۹,۸۳۶,۵۰۳	(۱۵۹,۹۹۷,۸۹۴)	(۳۰,۳۹۹,۱۹۰)	(۳۱,۳۸۹,۳۴۵,۹۳۳)	۳۱,۹۹۹,۵۷۹,۵۲۰	۸۷۷,۹۱۴
(۳۵۰,۶۸۵,۶۰۳)	(۴۰,۴۶۰,۰۰۱)	(۷۶۸,۷۲۲)	(۱,۱۵۵,۰۷۰,۸۸۰)	۸۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۳۹۳,۶۳۱	(۵۱,۵۲۱,۱۲۹)	(۹,۷۸۸,۷۸۸)	(۹,۹۳۸,۵۲۲,۳۲۲)	۱۰۳,۰۴۳,۲۵۵,۷۷۰	۲,۲۹۸,۵۲۰
(۱۹,۳۱۵,۷۱۱,۳۸۷)	(۲۲۴,۵۱۵,۹۴۸)	(۴۲,۶۵۷,۷۲۷)	(۶۳,۸۵۱,۷۲۷,۶۷۲)	۴۴,۹۰۲,۱۸۹,۹۶۰	۲,۴۹۷,۶۹۶
(۱,۹۳۳,۹۷۸,۰۷۶)	(۱۰۳,۳۹۱,۹۱۶)	(۱۹,۶۴۴,۳۲۴)	(۲۲,۴۹۹,۳۲۴,۵۳۶)	۲۰,۶۷۸,۳۸۲,۷۰۰	۶۴۷,۷۱۵
(۱۷,۹۶۱,۸۸۴)	(۹,۱۳۳,۰۳۳)	(۱,۲۳۵,۲۶۰)	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۹۱)	۱,۸۲۶,۶۰۶,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۰۶,۳۳۴,۷۹۹)	(۲۳,۴۰۲,۵۵۶)	(۴,۴۴۶,۳۹۴)	(۴,۹۵۹,۰۸۶,۸۷۹)	۴,۶۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۸۱۳,۵۵۷
(۲,۳۲۷,۸۳۹,۳۷۲)	(۲۲۸,۹۶۳,۴۹۱)	(۴۲,۵۰۲,۶۰۱)	(۴۷,۸۴۸,۰۷۲,۳۰۰)	۴۵,۷۹۲,۶۹۹,۰۲۰	۲,۹۵۸,۰۴۰
۳۵,۶۵۲,۱۴۳,۰۰۰	(۸۳۵,۳۱۵,۱۹۷)	(۱۵۸,۷۰۸,۱۹۲)	(۱۳۰,۴۱۶,۸۷۱,۸۶۱)	۱۶۷,۰۶۳,۰۳۸,۳۵۰	۸۸۸,۷۱۷
(۱,۷۱۵,۳۳۵,۰۶۹)	(۶۹,۱۲۶,۸۰۲)	(۱۳,۱۲۳,۹۳۸)	(۱۵,۴۵۸,۴۳۴,۷۰۹)	۱۳,۸۲۵,۳۶۰,۳۸۰	۶,۳۲۵,۵۵۰
(۶,۷۹۲,۹۴۵,۷۸۷)	(۳۵۶,۶۱۷,۶۱۷)	(۳۸,۷۵۶,۷۵۳)	(۵۷,۸۱۱,۰۹۴,۳۳۷)	۵۱,۳۳۲,۵۲۲,۹۲۰	۴,۰۶۴,۶۰۸
			(۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴)	۶۹,۳۱۴,۳۱۹,۸۲۴	۱۰,۳۰۳,۷۱۲
۶۷۳,۵۰۹,۹۶۵	(۳۱,۳۵۷,۰۷۵)	(۵,۹۵۷,۶۸۶)	(۵,۵۶۰,۵۹۰,۴۲۴)	۶,۳۷۱,۴۱۵,۱۵۰	۱,۲۲۹,۰۰۰
۱۱,۳۱۳,۶۴۸,۳۶۸	(۳,۳۹۹,۹۳۷,۵۷۳)	(۳۵۵,۹۸۳,۵۳۴)	(۵۵۹,۱۲۱,۶۲۵,۰۸۶)	۵۷۳,۳۹۱,۲۰۴,۶۶۱	

پتروشیمی نوری
فهر انرژي خليج فارس
پتروشيمي خارك
ح. فجر انرژي خليج فارس
پتروشيمي جم پيلن
گسترش نفت و گاز پارسان
پلايش نفت اصفهان
نفت سپاهان
توليدات پتروشيمي قائد بصير
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سیمان تهران
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی پارس
نفت تهران
ح. میتین انرژی خلیج فارس
دوده صنعتی پارس



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروآبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

زبان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس



سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال		ریال	ریال	ریال		
(۷۰.۵۷۲,۴۶۶,۶۷۸)	(۸۳۹,۶۶۲,۰۷۴)	(۱۵۹,۵۳۵,۷۲۴)	(۱۷۲,۹۹۰,۶۸۳,۶۱۰)	۱,۶۷,۹۳۲,۴۱۴,۸۰۰	۹,۷۰۷,۰۷۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۱,۷۷۹,۳۶۰,۴۲۴	(۳۳۰,۳۲۲,۳۱۰)	(۶۴,۶۰۶,۱۲۰)	(۵۵,۸۱۲,۴۴۳,۲۴۶)	۶۸,۰۰۶,۴۴۲,۰۰۰	۳۶۱,۱۲۵۶	پتروشیمی نوری
(۶۰.۲۷۲,۳۴۷,۲۷۸)	(۸۵۷,۳۰۳,۴۱۱)	(۱۶۲,۸۸۷,۶۴۸)	(۱۷۶,۴۶۷,۸۳۸,۴۹۹)	۱۷۱,۴۶۰,۶۸۲,۳۸۰	۲۱,۸۹۷,۹۱۶	مبین انرژی خلیج فارس
۴,۳۵۴,۳۴۱,۸۲۱	(۲۷۴,۸۱۵,۵۶۵)	(۵۲,۲۱۴,۹۵۷)	(۵۰,۲۸۱,۷۳۰,۶۹۷)	۵۴,۹۶۳,۱۱۲,۰۴۰	۴,۳۰۷,۴۵۴	فخر انرژی خلیج فارس
۳,۸۸۳,۷۱۹,۹۴۵	(۳۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۰۴۲,۰۰۰)	(۸۱,۹۶۲,۴۳۸,۰۵۵)	۸۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۳,۳۳۲,۸۱۷,۹۱۱)	(۸۳۶,۱۷۸,۱۱۳)	(۱۵۶,۹۷۳,۸۴۱)	(۱۶۶,۵۵۵,۳۹۷,۸۱۷)	۱,۶۵,۳۳۵,۶۲۲,۵۸۰	۹۷۵,۰۱۴	پتروشیمی جم پیلن
(۵,۴۶۱,۸۳۷,۶۶۶)	(۹۲۹,۴۰۵,۶۱۸)	(۱۷۶,۵۸۷,۰۶۷)	(۱۹۰,۳۳۶,۹۷۸,۵۸۱)	۱,۵۵,۸۸۱,۱۲۳,۶۰۰	۲,۴۳۲,۹۹۹	پالمر آریا ساسول
۱۱۶,۷۵۹,۰۷۸	(۳۲,۳۶۴,۰۸۸)	(۲,۳۴۹,۱۷۷)	(۴,۳۳۹,۴۴۵,۱۵۷)	۴,۳۷۲,۸۱۷,۵۰۰	۶۳,۶۷۰	پتروشیمی امیرکبیر
(۶,۵۴۸,۱۸۷,۰۳۵)	(۲۰۰,۶۳۴,۹۶۶)	(۳۸,۵۰۰,۶۴۴)	(۴۶,۸۳۴,۱۴۴,۶۷۵)	۴۰,۵۸۶,۹۹۳,۳۵۰	۱,۶۹۹,۳۴۵	پتروشیمی شازند
۱,۵۳۱,۸۹۶,۸۳۳	(۱,۶۲,۶۷۷,۴۹۶)	(۳۰,۹۰۸,۷۲۴)	(۳۰,۸۱۰,۰۱۶,۱۰۷)	۳۲,۵۳۵,۴۹۹,۱۶۰	۸۶۲,۵۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۷,۹۴۴,۴۳۵,۶۸۸)	(۱۰۰,۹۳۶,۸۶۷)	(۱۹,۹۳۸,۰۰۵)	(۲۸,۸۰۶,۹۳۴,۳۱۶)	۲۰,۹۸۷,۳۷۲,۴۰۰	۱,۵۷۷,۹۹۸	تولیدات پتروشیمی قائم بصیر
(۱۳,۷۰۶,۱۳۳,۴۳۵)	(۲,۹۹۱,۸۱۰,۴۰۸)	(۹۹۸,۴۴۳,۹۷۷)	(۱,۰۰۶,۱۳۷,۹۶۰,۶۶۰)	۹۹۸,۳۶۲,۰۸۱,۶۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآیان
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)	(۹۴۸,۴۴۳,۱۷۷)	(۴,۹۹۱,۸۱۰,۴۰۸)	(۱۳,۷۰۶,۱۳۳,۴۳۵)
معذنی اصلاح ایران	۱۱,۵۹۴,۴۰۵,۵۵۰	(۱۱,۲۲۲,۹۴۰,۷۳۰)	(۱۱,۰۱۴,۶۸۵)	(۵۷,۹۷۲,۰۷۸)	۳۰۲,۴۷۸,۱۰۷
کویر تاپر	۱۵۶,۷۲۶,۰۷۶,۵۲۰	(۱۴۴,۷۲۳,۲۱۸,۷۶۵)	(۱۴۸,۸۸۹,۷۷۳)	(۷۸۳,۶۳۰,۳۸۳)	۱۱,۰۷۰,۳۳۷,۵۹۹
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۳۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۸۷,۰۹۹,۰۶۵)	(۳۱,۴۴۱,۲۰۰)	(۱۶۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۹۸۸,۰۲۰,۲۶۵)
سیمان شرق	۷,۰۴۶,۴۶۸,۰۷۸	(۷,۹۰۴,۳۹۲,۹۵۳)	(۶۶,۹۴۱,۲۴۵)	(۳۵۲,۳۲۲,۳۴۰)	(۹,۳۹۴,۵۸۸,۴۶۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۹,۰۸۳,۸۰۵,۳۲۰	(۹۳,۸۶۳,۹۰۹,۳۷۴)	(۸۴,۶۳۹,۶۱۵)	(۴۴۵,۴۱۹,۰۲۷)	(۵,۳۱۰,۱۵۲,۶۹۶)
سیمان تهران	۱۹,۰۲۶,۲۸۷,۴۰۰	(۲۰,۰۳۰,۳۸۱,۴۴۱)	(۱۸,۰۷۴,۹۷۳)	(۹۵,۱۳۱,۳۳۷)	(۱,۱۱۷,۳۰۰,۴۵۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۱,۶۶۱,۷۷۲,۱۲۰	(۱۵۴,۵۲۷,۱۹۰,۶۳۰)	(۱۲۵,۰۵۹,۶۴۴)	(۶۵۸,۲۰۸,۸۶۶)	(۲۳,۶۶۸,۶۸۶,۰۶۰)
صنعتی دوده فام	۲۳,۷۵۸,۰۲۶,۳۱۰	(۲۱,۱۷۰,۲۵۴,۲۳۱)	(۲۳,۵۷۰,۱۲۵)	(۱۱۸,۷۹۰,۱۳۱)	۲,۴۴۶,۳۱۱,۷۲۳
پتروشیمی پردیس	۷۰,۳۷۴,۴۸۳,۸۴۰	(۵۳,۵۵۱,۹۵۲,۱۸۱)	(۶۶,۸۵۵,۷۶۰)	(۳۵۱,۸۷۲,۴۱۹)	۱۶,۴۰۳,۸۰۳,۴۸۰
پتروشیمی پارس	۱۶۴,۹۲۱,۱۶۴,۷۹۷	(۱۷۶,۵۸۷,۷۷۹,۲۵۷)	(۱۵۶,۶۷۵,۱۰۷)	(۸۲۴,۶۰۵,۸۲۴)	(۱۲,۶۶۷,۸۹۵,۳۹۱)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۵,۱۴۵,۵۰۷,۸۶۵	(۲۰,۴۳۰,۷۶۱,۶۴۵)	(۳۳,۳۸۸,۳۳۲)	(۱۷۵,۷۲۷,۵۳۹)	(۵,۴۹۴,۳۶۹,۵۵۱)
نفت تهران	۱۹,۷۶۷,۰۳۹,۸۷۰	(۲۱,۹۱۳,۲۸۵,۸۹۰)	(۱۸,۷۷۸,۶۸۸)	(۹۸,۸۳۵,۱۹۱)	(۲,۲۶۳,۸۵۹,۹۰۷)
کرین ایران	۷۷,۲۷۵,۲۲۴,۳۰۰	(۷۱,۰۴۱,۶۹۱,۹۵۲)	(۷۳,۴۱۱,۴۶۳)	(۳۸۶,۳۷۶,۱۲۲)	۵,۷۷۲,۷۴۴,۷۶۳
پتروشیمی شیراز	۹۲,۱۵۳,۱۳۴,۲۴۰	(۹۳,۸۲۴,۳۷۷,۷۹۸)	(۸۷,۵۴۵,۴۷۸)	(۴۶۰,۷۶۵,۶۷۱)	(۲,۲۱۹,۵۵۴,۷۰۷)
دوده صنعتی پارس	۱۰۴,۳۴۶,۰۲۰,۶۵۰	(۹۵,۵۵۱,۶۶۵,۸۶۲)	(۹۹,۱۲۹,۲۷۳)	(۵۲۱,۷۳۳,۰۱۳)	۸,۱۷۴,۰۷۴,۵۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶,۵۸۹,۱۸۵	(۱۴۳,۵۴۹,۴۲۴,۱۹۰)	(۱۴۶,۹۳۱,۷۵۸)	(۷۷۲,۳۲۵,۰۴۲)	۱۱,۱۹۵,۳۲۷,۶۴۹
جمع	۲,۲۵۲,۴۰۱,۹۰۰,۱۰	(۲,۲۶۲,۴۴۳,۷۸۶,۶۲۴)	(۲,۱۳۹,۷۸۱,۰۳۶)	(۱۱,۲۶۲,۰۰۵,۴۵۰)	(۲۳,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۰)



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

۱۵- 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 توزیل	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۷۲۰,۰۴۳	۱,۵۴۰	۵,۷۲۸,۸۶۴,۶۸۰	-	۵,۷۲۸,۸۶۴,۶۸۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۸,۱۶۷,۹۲۱	۲,۹۲۰	۲۳,۸۵۰,۳۲۹,۳۲۰	-	۲۳,۸۵۰,۳۲۹,۳۲۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۵۴۷,۷۱۵	۶,۵۰۰	۱۰,۰۶۰,۱۴۷,۵۰۰	(۳۵۲,۴۰۴,۳۷۴)	۹,۷۰۷,۷۴۴,۱۲۶
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱,۷۱۹,۹۷۳	۳,۲۸۶	۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۷۸	-	۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۷۸
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۰۹۹,۶۱۷	۶۸۰	۲,۷۸۷,۷۳۹,۵۶۰	(۱۱۰,۰۴۲,۳۵۱)	۲,۶۷۷,۶۹۷,۲۰۹
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۳,۵۰۴,۰۵۰	۷۰۰	۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰	-	۲,۴۵۲,۸۳۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خاگ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱,۶۰۳,۸۶۰	۶,۱۰۰	۹,۷۸۳,۵۴۶,۰۰۰	-	۹,۷۸۳,۵۴۶,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۱۴۸,۰۲۳	۱,۳۳۰	۱,۵۲۶,۸۷۰,۵۹۰	(۲۹,۷۳۷,۵۷۴)	۱,۴۹۷,۱۳۳,۰۱۶
کرین ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۷,۴۴۷,۵۳۱	۹۶۰	۷,۱۴۹,۶۲۹,۷۶۰	(۲۶۸,۶۴۱,۳۲۹)	۶,۸۸۰,۹۸۸,۴۳۱
معنی امل‌آخ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۴۵۷,۳۷۳	۲,۰۰۰	۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰	-	۹۱۴,۷۴۶,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۷۲,۱۷۴	۲,۰۰۰	۹۴۴,۳۴۸,۰۰۰	-	۹۴۴,۳۴۸,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۹,۵۵۳,۱۰۴	۲,۰۰۰	۱۹,۱۰۶,۲۰۸,۰۰۰	(۱۸۱,۴۷۰,۰۹۰)	۱۸,۹۲۴,۷۳۷,۹۱۰
تولیات پتروشیمی قائد بسیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۵,۰۷۵,۶۹۴	۲,۱۱۰	۱۰,۷۰۹,۷۱۴,۳۴۰	-	۱۰,۷۰۹,۷۱۴,۳۴۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۷۲,۹۵۲,۹۲۶	۲۶۵	۱۹,۳۳۲,۷۹۳,۰۴۰	-	۱۹,۳۳۲,۷۹۳,۰۴۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۳۶۱,۳۵۶	۲۰,۰۰۰	۷,۳۲۵,۱۲۰,۰۰۰	-	۷,۳۲۵,۱۲۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵۳,۳۶۹	۲۴,۳۰۰	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰	-	۱,۲۹۶,۸۶۶,۷۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۸,۶۰۷,۵۶۷	۷۷	۶۶۲,۷۸۷,۶۵۹	(۳۰,۷۳۶,۴۹۲)	۶۳۲,۰۴۹,۱۶۷
					۱۳۹,۳۰۶,۳۷۷,۴۲۷	(۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰)	۱۳۸,۳۳۳,۳۴۰,۲۱۷



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

۱۸- 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		

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال		هزینه تاسیس
۱۴,۷۶۴,۸۰۵		هزینه برگزاری مجمع
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		

۲۰- هزینه مالی

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

۲۱- 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		



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی بنی و آبان
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
انگاشی وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر شیت	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰
شرکت سپه‌گران آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰
اگر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹۵,۰۰۰
المرامت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
جمع			۲,۰۱۰,۰۰۰
۱,۴۴٪			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح معامله		
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله
۹,۷۳۶,۳۵۹,۵۵۹	طی سال	۵,۷۳۶,۷۷۲,۹۷۹,۳۸۱	خرید و فروش سهام
(۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۳۳۵)	طی سال	۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۳۳۵	کاربرد مدیریت
(۱,۷۳۶,۳۳۲,۵۱۲)	طی سال	۲,۶۶۸,۰۱۴,۳۱۶	کاربرد بازارگردان
(۴۰۸,۶۴۵,۸۳۷)	طی سال	۶۸۳,۷۱۸,۷۸۹	کاربرد متولی
(۴۹۸,۴۶۶,۲۸۱)	طی سال	۹۸۸,۹۶۶,۲۸۱	کاربرد حسابرس

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در پاندهای توضیحی باشد وجود نداشته است.

