
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



بخشی پتروآبان صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۶۱۶۶۲

شماره ثبت: ۵۶۱۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نمایند

الهام مرادی



شخص حقوقی

ارکان صندوق

بخشی پترو آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

مدیر صندوق شرکت سهامی گردان آبان

خاطره
سهیلان 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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۲۳۸,۹۹۹,۳۰۳,۵۱۱	۴,۷۶۲,۹۲۰,۲۶۶,۱۴۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۳۳۸,۹۵۹,۷۵۹,۸۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۰	۱۱۹,۹۰۸,۲۶۲,۶۸۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴	۵۶۲,۶۹۰,۱۹۶,۲۴۸	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴	۱,۴۶۱,۸۴۲,۳۹۵	۹	سایر دارایی‌ها
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۵۰,۲۸۷,۶۷۸,۴۶۳	۵,۷۸۵,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۲۴۴,۰۲۹,۶۵۶,۵۲۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵	۱۵,۵۸۶,۱۸۵,۲۷۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳	۲,۳۴۵,۲۷۲,۲۹۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۸,۵۳۸,۸۲۶,۹۸۸	۲۶۱,۸۶۱,۱۱۴,۰۹۴		جمع بدهی‌ها
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۵,۵۲۴,۰۷۹,۲۱۳,۲۳۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۱,۰۱۳	۱۴,۴۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی سبذگردان آبان

(سهامی خاص)

شرکت سبذگردان آبان

بخشی پتروآبان
صندوق سرمایه‌گذاری

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

خاطره بهلوانی
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۳۳,۰۲۶,۸۶۴,۲۸۱	۱۵	سود سهام
۷۷,۶۸۱,۳۰۰,۹۷۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷	۱۷	سایر درآمدها
۱,۴۱۱,۵۳۸,۲۳۲	۱۸	جمع درآمدها
۹۵۳,۹۸۹,۲۵۴,۱۲۸		هزینه‌ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۶۸۷,۵۹۰,۲۷۱)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۱,۲۲۲,۹۰۳,۶۰۲)	۲۰	جمع هزینه‌ها
(۱۵,۹۱۰,۴۹۳,۸۷۳)		سود خالص
۹۳۸,۰۷۸,۷۶۰,۲۵۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۳۱.۵۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)
۱۷.۲۸٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵	۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۰۵۱,۵۹۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۵۹,۳۶۱	سود خالص دوره
(۳۴۰,۸۳۹,۵۹۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۸۳۹,۵۹۰)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۹۳۸,۰۷۸,۷۶۰,۲۵۵	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۵۴۳,۴۹۷,۵۸۱,۵۰۶	۰	
۵,۵۲۴,۰۷۹,۲۱۳,۲۳۶	۳۸۲,۸۰۶,۳۶۵	

= بازده سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سلب‌گردان آبان
(سهامی خاص)

شخص حقوقی

بخشی پترو آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

شرکت سلب‌گردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق .
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق .
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه حداکثر ۵ درصد (۰,۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان ..
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰۰ میلیون و حداکثر ۲۲۰۰ 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 ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

14.4.2.2

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۵٪	۶۷,۶۶۶,۵۵۹,۸۳۲	۱.۲۸٪	۵۸,۰۳۵,۸۳۱,۶۷۱	۲.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۵٪	۲۷۱,۲۹۲,۴۲۷,۰۵۹	۵.۱۴٪	۷۱۰,۹۸۷,۳۹۲	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۵٪	۷۷۲,۹۶۲	۰.۰۰٪	۷۷۲,۹۶۲	۰.۰۰٪
			۳۳۸,۹۵۹,۷۵۹,۸۵۳	۶.۴۲٪	۵۸,۷۴۷,۵۹۲,۰۲۵	۲.۵۰٪

موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۰۴۸۳-۱۰۰۰۲۷۷-۰۴۲۱-۰۰۰۰۰۰
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۰۷۵۸۳۱-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۷۱۰۰۰۰۰
موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۰۴۸۳-۱۱-۲۱۳-۰۱۰۶۱-۰۰۰۰۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱۱۹,۹۰۸,۲۶۲,۶۸۷	۰
	۱۱۹,۹۰۸,۲۶۲,۶۸۷	۰

سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

۸- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۵۷,۶۰۰,۴۶۶,۰۵۰	۲۵٪	(۹۳۳,۱۱۲,۵۷۹)	۵۶,۶۶۷,۳۵۳,۴۷۱	۴۱,۲۳۵,۰۹۱,۸۵۹
۸-۱	۵۰۶,۰۲۲,۸۴۲,۷۷۷		۰	۵۰۶,۰۲۲,۸۴۲,۷۷۷	۲,۹۴۵
	۵۶۳,۶۲۳,۳۰۸,۸۲۷		(۹۳۳,۱۱۲,۵۷۹)	۵۶۲,۶۹۰,۱۹۶,۲۴۸	۴۱,۲۳۵,۰۹۴,۸۰۴

سود سهام دریافتنی
طلب از بازارگردان
طلب از مدیر

۷-۱ مبلغ ۵۰۶,۰۲۲,۸۴۲,۷۷۷ ریال بابت صدور واحد برای صندوق بازارگردان هوشمند آبان می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۷۶,۵۹۲)	۴۷۸,۷۲۳,۴۰۸	۱۶
۱۱۴,۲۳۵,۱۹۵	۰	(۶,۳۵۸,۰۵۰)	۱۰۷,۸۷۷,۱۴۵	۱۱۴,۲۳۵,۱۹۵
۵۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۹,۹۷۷)	۱۲,۰۷۰,۰۲۱	۵۸
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۰
۱,۴۴۵,۰۹۳,۲۹۵	۰	(۷۲۲,۵۴۶,۵۵۰)	۷۲۲,۵۴۶,۷۴۵	۱,۴۴۵,۰۹۳,۲۹۵
۱۱۴,۲۳۵,۲۶۹	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۲,۴۸۶,۱۶۹)	۱,۴۶۱,۸۴۲,۳۹۵	۱,۵۵۹,۳۲۸,۵۶۴

مخارج عضویت در کانون

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۲,۲۲۴,۹۳۳,۱۸۵,۰۵۵	(۳,۴۷۸,۷۰۹,۲۰۱,۱۳۹)	(۲۴۴,۰۲۹,۶۵۶,۵۲۵)	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹
۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹	۲,۲۲۴,۹۳۳,۱۸۵,۰۵۵	(۳,۴۷۸,۷۰۹,۲۰۱,۱۳۹)	(۲۴۴,۰۲۹,۶۵۶,۵۲۵)	۹,۷۴۶,۳۵۹,۵۵۹

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳,۰۶۸,۶۴۸,۲۳۵	۱۰,۱۸۳,۱۵۹,۳۴۳	مدیر (بخش ثابت)
.	۱,۷۴۱,۰۸۷,۱۰۴	مدیر (بخش متغیر)
۴۰۸,۶۴۵,۸۲۷	۵۴۸,۷۶۸,۲۴۵	متولی
۱,۷۲۶,۳۷۳,۵۱۲	۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲	بازارگردان
۴۹۸,۴۶۶,۲۸۱	۸۰۹,۹۷۱,۳۱۱	حسابرس
<u>۱۵,۷۰۲,۱۳۳,۸۵۵</u>	<u>۱۵,۵۸۶,۱۸۵,۲۷۵</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۵۶,۳۶۰,۲۶۷	۱۹۸,۳۸۸,۶۷۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۳۱۵,۷۳۶,۳۶۱	۱,۴۴۱,۱۴۴,۸۵۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۶۴,۵۹۶,۵۰۵	۶۰۵,۷۳۸,۷۶۸	کارمزد تصفیه
<u>۲,۸۳۶,۶۹۳,۱۳۳</u>	<u>۲,۲۴۵,۲۷۲,۲۹۴</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۱۱۱,۴۹۳,۰۳۰,۷۴۵	۱۹۱,۷۳۰,۹۶۳	۵,۲۳۵,۴۶۹,۶۳۳,۱۳۰	۳۶۲,۸۰۶,۳۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۰,۲۵۵,۸۲۰,۷۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۰۹,۵۸۰,۱۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲,۳۳۱,۷۴۸,۸۵۱,۴۷۵</u>	<u>۲۱۱,۷۳۰,۹۶۳</u>	<u>۵,۵۲۴,۰۷۹,۲۱۳,۲۳۶</u>	<u>۳۸۲,۸۰۶,۳۶۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال
۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷	۱۴-۱	۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷

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

سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۳۵,۸۲۸,۴۵۴	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۶۵۳,۸۱۶,۴۹۹)	(۹۲,۵۰۰,۰۰۴۸)	(۴۸۶,۸۴۴,۹۹۹)
۹,۵۰۰,۱۵۷,۵۷۳	۴,۳۵۶,۶۵۸	۴۴,۷۰۳,۵۵۱,۴۱۰	(۳۴,۹۳۷,۴۰۷,۹۰۳)	(۴۲,۴۶۸,۱۷۵)	(۲۲۳,۵۱۷,۷۵۹)
۶,۲۸۵,۶۲۰,۶۷۷	۸,۵۳۳,۰۶۳	۶۰,۷۸۰,۶۸۱,۹۶۰	(۵۴,۱۳۳,۴۱۷,۱۰۵)	(۵۷,۷۴۰,۷۷۲)	(۳۰۳,۹۰۳,۴۰۶)
۳,۸۷۳,۷۹۳,۴۴۴	۱,۱۸۰,۰۷۰	۲۰,۵۳۳,۲۱۸,۰۰۰	(۱۶,۵۳۷,۲۵۱,۹۷۹)	(۱۹,۵۰۶,۴۸۷)	(۱۰۲,۶۶۶,۰۹۰)
۱,۶۴۴,۷۶۳,۲۲۸	۴۵۷,۳۷۳	۸,۱۲۷,۵۱۸,۲۱۰	(۶,۴۳۴,۳۹۶,۲۸۰)	(۷,۷۲۱,۱۱۰)	(۴۰,۶۳۷,۵۹۲)
۱,۳۹۱,۳۰۱,۱۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۹,۶۲۸,۵۶۰	(۸۵,۸۴۶,۱۵۸,۰۰۰)	(۸۳,۳۷۱,۳۰۴)	(۴۳۸,۷۹۸,۱۴۳)
۱,۳۷۶,۰۶۴,۶۱۷	۴,۱۷۳,۹۳۵	۳۰,۱۹۰,۵۱۱,۹۹۰	(۲۸,۶۳۴,۸۱۴,۰۵۰)	(۲۸,۶۸۰,۷۶۲)	(۱۵۰,۹۵۲,۵۶۱)
۱,۲۶۵,۵۷۸,۹۲۶	۲۶۲,۵۵۳	۱۱,۱۷۶,۶۵۳,۲۴۰	(۹,۸۴۴,۵۷۳,۳۴۰)	(۱۰,۶۱۷,۷۰۸)	(۵۵,۸۸۳,۲۶۶)
۱,۱۶۷,۲۴۴,۲۲۰	۷۷۱,۶۰۳	۱۱,۴۴۰,۸۶۷,۸۰۰	(۱۰,۲۰۵,۵۵۰,۹۸۷)	(۱۰,۸۶۸,۲۵۴)	(۵۷,۲۰۴,۳۳۹)
۲۳۹,۴۱۰,۵۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۸۹۶,۳۰۱)	(۱,۷۷۱,۱۷۶)	(۹,۳۲۲,۰۰۰)
۲۳۶,۹۴۴,۰۳۷	۲۸۱,۴۴۳	۵,۱۰۷,۳۲۶,۱۰۰	(۴,۸۳۹,۹۹۳,۵۵۸)	(۴,۸۵۱,۸۷۳)	(۲۵,۵۳۶,۶۳۲)
۱۷۲,۴۲۰,۶۶۴	۳,۸۶۳,۷۱۴	۹,۱۴۰,۷۴۹,۹۷۲	(۸,۹۱۳,۹۴۱,۹۳۳)	(۸,۶۸۳,۶۲۵)	(۴۵,۷۰۳,۷۵۰)
۱۳۹,۷۱۱,۳۶۰	۳۵۸,۲۴۴	۶,۷۸۹,۵۵۶,۲۴۰	(۶,۶۰۹,۴۴۷,۰۳۸)	(۶,۴۵۰,۰۰۶۱)	(۳۳,۹۴۷,۷۸۱)
۴۲,۷۹۸,۷۸۷	۱۴۰,۶۸۹	۱,۸۴۸,۰۹۴,۸۰۰	(۱,۷۹۴,۲۹۹,۹۱۰)	(۱,۷۵۵,۶۲۸)	(۹,۲۴۰,۴۷۵)
۳۰,۶۶۹,۵۸۴	۱۹,۳۳۵	۳,۷۹۴,۹۹۰,۹۴۰	(۳,۷۴۱,۷۴۱,۱۷۹)	(۳,۶۰۵,۲۲۲)	(۱۸,۹۷۴,۹۵۵)
-	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۵,۵۱۸,۶۸۸	(۱۷,۳۸۵,۵۱۸,۶۸۸)	-	-
(۲,۲۵۹)	۱	۱	(۲,۲۶۰)	-	-
(۱۴,۰۴۲,۵۰۵)	۱۹۴,۴۰۱	۱,۲۸۴,۹۹۰,۶۱۰	(۱,۲۹۱,۳۸۷,۴۷۱)	(۱,۲۲۰,۶۹۲)	(۶,۴۲۴,۹۵۲)
(۲۵۱,۰۰۷,۳۰۶)	۸۲۲,۰۶۸	۶۲,۵۷۱,۲۹۷,۷۵۰	(۶۲,۴۵۰,۰۰۶,۴۵۷)	(۵۹,۴۴۲,۱۱۸)	(۳۱۲,۸۵۶,۴۸۱)
۴۰,۲۳۷,۲۶۵,۱۳۷		۴۸۱,۸۶۸,۵۵۶,۲۷۱	(۴۳۸,۸۶۷,۶۲۰,۹۳۸)	(۴۴۱,۲۵۵,۰۱۵)	(۲,۳۲۲,۴۱۵,۱۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۸۳۲,۹۴۵,۰۱۶,۱۹۱
۸۱,۸۴۸,۰۹۰
۸۳۳,۰۲۶,۸۶۴,۳۸۱

یادداشت

۱۵-۱

۱۵-۲

سود(زیان) ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس
سود(زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال		ریال
سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی	۹,۴۲۵,۶۳۳	۲۱۶,۲۲۴,۰۲۱,۰۲۰	(۱۶۲,۰۹۳,۲۲۳,۲۷۴)	(۲۰۵,۴۱۲,۸۲۰)	(۱,۰۸۱,۱۲۰,۱۰۵)
پتروشیمی نوری	۸۵۳,۷۸۸	۲۰۴,۸۵۱,۰۶۲,۴۱۶	(۱۶۷,۸۶۳,۴۸۳,۵۴۱)	(۱۹۴,۶۰۸,۵۰۹)	(۱,۰۲۴,۲۵۵,۳۱۲)
مبین انرژی خلیج فارس	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۴۹۷,۸۲۹,۷۵۴)	(۱۱۷,۹۳۸,۲۵۰)	(۶۲,۶۷۵,۰۰۰)
فجر انرژی خلیج فارس	۴,۳۰۷,۴۵۴	۵۸,۸۴۸,۲۳۶,۵۴۸	(۵۴,۶۳۶,۰۸۲,۵۱۷)	(۵۵,۹۰۶,۰۱۵)	(۲۹۴,۲۴۲,۱۸۳)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۷,۸۵۵,۵۹۳	۱۸۴,۲۱۳,۶۵۵,۸۵۰	(۱۵۳,۹۶۳,۹۲۷,۰۷۵)	(۱۷۵,۰۰۲,۹۷۳)	(۹۲۱,۰۶۸,۲۷۹)
پتروشیمی جم پیلن	۱,۷۷۸,۲۶۰	۳۲۹,۵۰۲,۶۸۶,۷۰۰	(۳۰۰,۵۲۱,۴۵۶,۲۹۷)	(۳۱۳,۰۲۷,۵۵۲)	(۱,۶۴۷,۵۱۳,۴۳۴)
پلیمر آریا ساسول	۳,۲۵۹,۸۰۳	۳۰۲,۵۷۴,۹۱۴,۴۶۰	(۲۶۲,۸۳۰,۹۰۶,۷۶۳)	(۲۸۷,۴۴۶,۱۶۹)	(۱,۵۱۲,۸۷۴,۵۷۲)
پتروشیمی امیرکبیر	۶۳,۶۷۰	۴,۸۸۵,۰۸۰,۷۵۰	(۴,۴۴۶,۲۰۴,۲۳۵)	(۴,۶۴۰,۸۲۷)	(۲۴,۴۲۵,۴۰۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۲۷۸,۳۳۶	۷,۹۵۱,۳۴۹,۹۲۰	(۷,۹۰۰,۴۱۶,۸۵۱)	(۷,۵۵۳,۶۸۷)	(۳۹,۷۵۶,۲۵۰)
سیمان سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۸,۰۷۳,۵۵۶)	(۸,۳۴۱,۰۰۰)	(۴۳,۹۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی سازند	۲,۷۱۹,۵۸۲	۷۲,۲۸۶,۴۸۹,۵۶۰	(۶۴,۴۱۸,۹۵۱,۱۱۰)	(۶۸,۶۷۳,۱۶۵)	(۳۶۱,۴۳۲,۴۴۸)
نقل به صفحه بعد	۱,۵۱۴,۳۵۲,۵۹۷,۲۲۴	(۱,۲۸۱,۸۷۸,۵۵۵,۰۷۳)	(۱,۴۳۸,۵۳۹,۹۶۷)	(۷,۵۷۱,۲۶۲,۹۸۷)	۲۲۳,۳۶۴,۲۳۹,۱۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۱۴,۳۵۲,۵۹۷,۲۲۴	(۱,۳۸۱,۸۷۸,۵۵۵,۰۷۲)	(۱,۴۳۸,۵۳۹,۹۶۷)	(۷,۵۷۱,۳۶۲,۹۸۷)	۲۲۳,۳۶۴,۳۳۹,۱۹۸
گسترش نفت و گاز پارسین	۷۳۳,۴۸۷	(۳۰۰,۸۸۵,۵۵۵,۳۵۳)	(۴۲۰,۶۶۵,۵۸۰)	(۲۲۱,۴۰۳,۰۵۱)	۱۳,۹۳۸,۵۸۵,۳۰۶
تولیدات پتروشیمی قاتد بصیر	۸۴۲,۱۸۸	(۱۱,۱۴۸,۴۷۳,۴۰۰)	(۱۳,۷۶۹,۳۵۳)	(۷۲,۴۷۰,۳۷۷)	۳,۳۵۹,۳۴۲,۴۵۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۲,۸۴۴,۵۵۸	(۳۵,۴۵۳,۱۶۹,۱۷۰)	(۳۵,۱۴۲,۷۱۱)	(۱۸۴,۹۶۱,۶۳۵)	۱,۳۱۹,۰۵۳,۵۲۴
معدنی املاح ایران	۱۳۲,۱۳۰	(۱,۸۵۸,۸۲۵,۹۰۴)	(۲,۱۵۰,۳۱۸)	(۱۱,۳۱۶,۹۳۵)	۳۹۱,۰۹۳,۸۴۳
گویر تایر	۶۷,۲۰۴,۱۵۹	(۳۹۱,۲۹۹,۹۴۰,۵۵۲)	(۴۱۴,۹۸۵,۶۸۳)	(۲,۱۸۴,۱۳۵,۱۶۸)	۴۲,۹۲۷,۹۷۲,۰۹۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۶۰,۰۰۰	(۴۹,۶۲۵,۱۷۶,۹۳۶)	(۷۰,۷۵۶,۰۰۰)	(۳۷۲,۴۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۱۱,۶۶۷,۰۷۴
سیمان آبیگ	۲۱۵,۸۷۳	(۶,۵۳۵,۱۱۵,۳۸۰)	(۸,۰۲۲,۷۰۴)	(۴۲,۲۲۴,۷۵۹)	۱,۸۵۹,۵۸۸,۹۱۷
سیمان شرق	۶,۳۹۳,۱۷۷	(۴۴,۰۰۶,۶۸۰,۱۵۸)	(۵۲,۹۶۱,۰۷۸)	(۳۷۸,۷۴۲,۵۱۷)	۱۱,۴۱۰,۱۱۹,۶۸۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۹۲۳,۹۷۳	(۱۵۹,۰۲۸,۶۵۴,۶۴۷)	(۱۹۹,۲۶۶,۶۳۵)	(۱۰,۴۸,۷۷۱,۷۶۵)	۴۹,۴۷۷,۶۵۹,۹۰۳
سیمان تهران	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۸۹,۸۲۳,۱۳۷)	(۲۲,۸۲۲,۸۰۰)	(۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰)	۴,۸۹۱,۳۳۵,۰۶۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۱,۴۵۲,۳۱۴	(۴۵۲,۸۵۲,۵۲۰,۱۴۵)	(۵۸۷,۷۳۳,۶۶۶)	(۳۰,۹۳,۳۳۵,۰۸۲)	۱۶۲,۱۳۳,۴۲۷,۴۸۷
صنعتی دوده قام	۹,۰۳۱,۹۲۸	(۱۴۰,۸۷۴,۸۳۸,۳۲۷)	(۱۴۳,۲۰۵,۷۳۴)	(۷۵۳,۷۱۴,۳۹۲)	۸,۹۶۹,۱۱۹,۵۶۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۵,۳۵۸,۳۳۲	(۱۳۲,۱۱۳,۵۷۷,۶۸۷)	(۱۷۱,۹۳۸,۲۸۶)	(۹۰,۴,۹۳۸,۳۴۹)	۴۶,۷۹۷,۲۱۵,۴۴۶
پتروشیمی پردیس	۳۴۲,۱۵۳	(۶۶,۲۱۴,۰۱۴,۴۸۲)	(۷۴,۷۲۷,۹۲۶)	(۳۹۳,۲۰۴,۸۷۴)	۱۱,۹۷۸,۹۲۷,۴۱۸
ح. معدنی املاح ایران	۲۵۷,۴۸۴	(۳,۲۲۲,۱۹۶,۶۵۲)	(۳,۷۸۱,۶۶۸)	(۱۹,۹۰۳,۵۱۳)	۷۲۴,۸۲۰,۸۰۷
پتروشیمی پارس	۷۳,۱۸۶,۹۶۴	(۱۶۹,۶۵۳,۹۶۶,۳۵۲)	(۲۱۷,۹۶۹,۰۷۶)	(۱,۱۴۷,۲۰۵,۶۶۱)	۵۸,۴۲۱,۹۹۱,۰۵۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۵,۸۴۴,۱۵۵	(۳۵,۷۹۳,۶۲۵,۳۸۱)	(۳۸,۷۱۳,۶۰۸)	(۲۰,۳,۷۵۵,۸۳۳)	۴,۷۱۶,۰۷۱,۳۳۸
نفت تهران	۵,۰۲۲,۹۹۷	(۶۷,۷۲۳,۸۰۳,۰۷۹)	(۷۷,۶۸۵,۶۷۳)	(۴۰,۸۸۷,۱۵۶)	۱۳,۵۶۴,۰۳۰,۴۵۳
کوبن ایران	۱۰,۰۸۸,۶۶۷	(۸۰,۹۰۴,۱۸۷,۲۱۱)	(۱۰۱,۳۰۵,۳۵۰)	(۵۳۳,۱۸۶,۰۵۱)	۲۵,۰۹۸,۵۳۱,۵۷۸
پتروشیمی شیراز	۱۱,۷۵۸,۱۳۱	(۳۵۰,۴۹۷,۵۸۷,۵۳۵)	(۳۷۴,۴۲۵,۹۲۴)	(۱,۹۷۰,۶۶۲,۷۵۶)	۴۱,۳۸۹,۸۷۴,۹۰۵
دوده صنعتی پارس	۱۹,۶۴۷,۳۳۹	(۱۲۶,۰۰۶,۱۹۶,۶۴۷)	(۱۴۳,۳۴۶,۹۸۵)	(۷۵۴,۴۵۷,۸۱۸)	۲۳,۹۸۷,۵۶۲,۰۷۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳,۹۰۶,۵۱۹	(۲۷۳,۱۹۴,۷۶۷,۶۷۶)	(۳۱۶,۵۴۰,۱۸۵)	(۱,۶۶۶,۰۰۰,۹۷۱)	۵۸,۰۲۲,۸۸۶,۴۰۸
جمع	۴,۷۹۱,۴۲۹,۱۷۰,۳۳۲	(۳,۹۲۹,۹۷۵,۲۴۹,۹۷۳)	(۴,۵۵۱,۸۵۷,۸۰۸)	(۲۳,۹۵۷,۱۴۶,۳۵۰)	۸۳۲,۹۴۵,۰۱۶,۱۹۱

۱۵-۲- سود(زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال		ریال
استادخانه-م ابودجه-۰۲-۵۰۳۲۵	۱۷۹,۰۰۰	۱۱۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۲۷,۳۱۳)	-	۸۱,۸۴۸,۰۹۰
جمع		۱۱۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۲۷,۳۱۳)	-	۸۱,۸۴۸,۰۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروآبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

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
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۶,۷۹۳,۱۷۷	۱,۲۵۰	۸,۴۹۱,۴۷۱,۳۵۰	(۴۱۴,۸۹۲,۷۳۲)	۸,۰۷۶,۵۷۸,۵۱۸
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۶۴,۷۰۶)	۱,۲۸۸,۲۳۵,۲۹۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۴۲,۱۵۳	۳۷,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰	.	۱۲,۶۵۹,۶۶۱,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۶۵۲,۶۹۵)	۷,۱۸۶,۳۴۷,۳۰۵
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۲۱,۸۹۷,۹۱۶	۱,۸۰۰	۳۹,۴۱۶,۲۴۸,۸۰۰	(۲۱۴,۸۰۲,۴۴۶)	۳۹,۲۰۱,۴۴۶,۳۵۴
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲,۰۵۹,۷۸۵	۴,۵۰۰	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰	.	۹,۲۶۹,۰۳۲,۵۰۰
					۷۸,۶۱۴,۴۱۳,۵۵۰	(۹۳۳,۱۱۲,۵۷۹)	۷۷,۶۸۱,۳۰۰,۹۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳
	ریال
۱۷-۱	۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷
سود سپرده بانکی	۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۰۱	ندارد	۵	۱,۵۸۶,۲۰۸,۶۱۶	۰	۱,۵۸۶,۲۰۸,۶۱۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ندارد	۵۰	۴۶,۰۷۶,۸۹۱	۰	۴۶,۰۷۶,۸۹۱
			۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷	۰	۱,۶۳۲,۲۸۵,۵۰۷

موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۴۸۳-۱۰۰-۲۷۷-۴۲۱-۰۰۰۰۰۰۰۰
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۵۸۳۱-۷۰۷۰۸۱۰۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳
	ریال
۱۸-۱	۴۳۸,۵۰۶,۰۲۲
	۹۷۳,۰۳۲,۲۱۰
تعديل کارمزد کارگزار سایر درآمدها	۱,۴۱۱,۵۳۸,۲۳۲

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳		
ریال		
۱۰,۱۸۳,۲۹۹,۸۱۷	مدیر (ثابت)	
۱,۷۴۱,۰۸۷,۱۰۴	مبتنی بر عملکرد	
۴۱۵,۳۰۰,۴۸۰	متولی	
۲,۰۳۶,۳۹۷,۸۴۰	بازارگردان	
۳۱۱,۵۰۵,۰۳۰	حسابرس	
۱۴,۶۸۷,۵۹۰,۲۷۱		

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳		
ریال		
۶,۳۵۸,۰۵۰	هزینه تاسیس	
۲,۹۲۹,۹۷۷	هزینه برگزاری مجامع	
۲۱,۲۷۶,۵۹۲	هزینه عضویت در کانون	
۹,۳۷۵,۰۰۰	هزینه نگه داری سپرده گذاری	
۲۴۱,۱۴۲,۲۶۳	هزینه تصفیه	
۹۲۰,۹۴۵,۴۰۰	هزینه نرم افزار و سایت	
۲۰,۸۷۶,۳۲۰	هزینه کارمزد بانکی	
۱,۲۲۲,۹۰۳,۶۰۲		

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳		
ریال		
۵۸۶,۳۶۵,۰۴۷,۰۷۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد	
(۴۲,۸۶۷,۴۶۵,۵۷۱)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد	
۵۴۳,۴۹۷,۵۸۱,۵۰۶		

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱.۳٪
اکبر محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۱۵۳,۳۲۱	۰.۴٪
المیرا املت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۳٪
میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۰۰	۰.۰٪
جمع		عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰٪
			۸,۳۴۳,۴۳۱	۲.۱۵٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۳۴۴,۰۲۹,۶۵۶,۵۲۵)	طی دوره	۴,۷۰۳,۶۴۲,۳۸۶,۱۹۴	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
		.	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق	
(۱۱,۹۲۴,۲۴۶,۴۴۷)	طی دوره	۱۱,۹۲۴,۳۸۶,۹۳۱	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
(۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲)	طی دوره	۲,۰۳۶,۳۹۷,۸۴۰	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۵۴۸,۷۶۸,۲۴۵)	طی دوره	۴۱۵,۳۰۰,۴۸۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۸۰۹,۹۷۱,۳۱۱)	طی دوره	۳۱۱,۵۰۵,۰۳۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی پیات رایان

۲۵- 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.