

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ..... ۱-۳
- صورت های مالی:
- نامه تقدیم صورت های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ..... ۱
- صورت خالص دارایی ها ..... ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ..... ۳
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ..... ۴-۲۰



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

#### • گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





**گزارش مسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر مقررات الزام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد ماده ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به میزان ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوط به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی مواقع و همچنین انجام اقدامات لازم بر اساس مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و در جهت رفع موارد نقض حد نصاب‌های مقرر در ماده ۳-۲ امیدنامه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۵-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص تهیه و انتشار فایل اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در برخی مواقع.

۵-۳- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰ درصد حداقل تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری یا ۱۰ درصد تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری هر کدام بیشتر باشد در برخی مقاطع سال.

۵-۴- عدم دریافت سود سهام صندوق در شرکت سیمان خزر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ تصویب علی‌رغم پیگیری‌های صندوق.



**گزارش مسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

- ۵-۵- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق.
- ۵-۶- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه گذاری صندوق را در مالکیت خود داشته باشند.
- ۵-۷- مفاد ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار خالص ارزش آماری، خالص ارزش روز، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان روز تا ساعت ۱۸ در تارنمای صندوق در برخی مواقع.
- ۵-۸- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد شده در بند ۵ بالا به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیریت صندوق باشد، ملاحظه ننموده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۲۲ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)  
مهرداد آل علی (شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)  
سید مرتضی فاطمی اردستانی (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)



---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

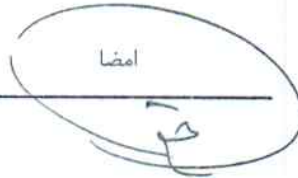

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبتای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	حاصله اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

**آزمودگان (حسابداران رسمی)**  
**گزارش**

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۳۵۲۰-۱۵۱۳۸

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

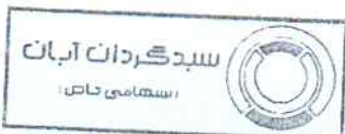
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۴,۱۲۱,۶۲۷,۶۸۴,۲۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	۷	حساب‌های دریافتی
۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹	۵۱,۰۸۲,۷۶۷	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵	۹	موجودی نقد
<b>۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۵۴۴</b>	<b>۴,۲۲۶,۲۸۸,۷۶۶,۵۶۹</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۳۸۱)	۱۰	جاری کارگزاران
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۷,۷۵۰,۲۷۶,۹۵۲)	۱۱	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)	(۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)	(۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۴۵,۶۳۹,۵۹۰,۱۲۷)	(۱۴۶,۲۲۴,۰۲۶,۳۰۳)		جمع بدهی‌ها
<b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>	<b>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</b>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<b>۸,۵۴۳,۵۷۵</b>	<b>۱۷,۰۷۹,۴۷۶</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهماننداری	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



**آزمودگان** (حسابداران رسمی)  
**گزارش**







صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

شماره ثبت ۳۴۹۶۹ شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹	۲۰۲,۱۴۸,۶۸۰,۷۳۷	۱۵
۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۱۶
۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	۱۵۷,۰۵۲,۸۸۳,۹۷۵	۱۷
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹	۱۸
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	۱۹
<b>۲۵۷,۶۶۸,۳۸۳,۲۸۸</b>	<b>(۱,۰۰۴,۰۱۲,۳۰۸,۴۸۹)</b>	
		<b>درآمدها:</b>
(۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)	(۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳)	۲۰
(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)	(۲,۱۱۵,۲۸۰,۴۲۴)	۲۱
(۵,۰۲۶,۳۵۸,۷۰۴)	(۸۸,۷۰۴,۲۸۳,۷۹۹)	
<b>۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴</b>	<b>(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)</b>	
<b>۱۲۲,۴۸</b>	<b>(۲۵,۳۶)</b>	
<b>۵۲,۷۳</b>	<b>(۲۴,۵۸)</b>	

سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه ها:  
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
سود (زیان) خالص  
بازده میانگین سرمایه گذاری ها - (۱) درصد  
بازده سرمایه گذاری در پایان سال - (۲) درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۱۲۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۲۲
۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)	
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷	
<b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>	<b>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</b>	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال  
سود (زیان) خالص سال  
تعدیلات  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

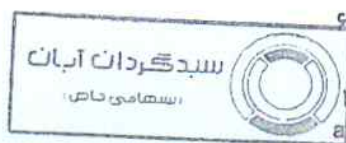
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۳۵۲۰-۱۵۱۳۸

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

aban.aban.net abanfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک  
از بودگان (حسابداران رسمی)  
یکم آبان گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ 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) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

د- سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی که با هدف تامین نقدینگی جهت خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران منتشر شده باشد، در ردیف نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قرار می‌گیرد.

ه- ۵۰ درصد مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام پایه مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی (جهت خرید سهام)، در ردیف نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قرار می‌گیرد.

(۲) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۳) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۴) سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت‌شده نزد سازمان بورس می‌باشد.

۵) حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته‌شده در بازار پایه فرابورس ایران.

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال 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 ۶۰۱ واقع شده است. به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۵۰۲۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [aban.aban.net](http://aban.aban.net) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	شرکت سبذگردان آبان	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

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: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- میدان توحید-خ توحید-نبش خ پرچم- پلاک ۶۸- طبقه سوم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

مدیر ثبت: 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

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

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

#### ۲-۱-۴- 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.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۱-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

#### 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان
حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

#### 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
 داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صحت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۲۱.۰۹	۱۱۰.۵۵۵.۶۷۶.۷۳۳	۳.۴۱	۱۴۳.۹۶۱.۰۰۴.۹۳۵
۱۴.۸۷	۷۷.۹۵۷.۳۳۳.۳۰۰	۰.۰۹	۳.۶۷۳.۳۷۵.۸۸۸
۱۰.۷۵	۵۶.۳۸۵.۹۳۴.۱۷۵	۴.۸۱	۲۰.۳۰۹.۵۳۳.۳۴۸
۸.۹۷	۴۷.۰۴۳.۶۰۸.۷۰۰	۹.۶۶	۴۰۸.۱۹۶.۶۹۲.۰۰۰
۸.۸۱	۴۶.۱۹۸.۳۳۱.۳۰۰	-	-
۷.۳۵	۳۸.۰۱۰.۹۸۳.۷۹۹	۲۷.۶۸	۱.۵۹۳.۴۹۹.۸۶۸.۸۴۴
۶.۶۷	۳۴.۹۸۸.۰۰۸.۱۲۵	۴.۱۱	۱۷۳.۷۲۵.۶۴۵.۳۷۵
۴.۸۴	۲۵.۳۹۹.۱۰۸.۹۷۶	-	-
۴.۵۵	۲۳.۸۵۰.۷۶۵.۴۰۰	-	-
۲.۵۶	۱۳.۴۴۷.۳۳۸.۳۷۲	۱۶.۵۳	۶۹۸.۳۹۷.۱۲۳.۳۶۴
۲.۲۷	۱۱.۹۱۵.۰۸۴.۱۰۰	-	-
۱.۵۵	۸.۱۴۵.۴۹۹.۴۲۵	۱.۸۸	۷۹.۳۹۶.۱۶۵.۱۷۰
۱.۱۵	۶.۰۴۵.۳۴۱.۵۶۱	۹.۹۴	۴۲۰.۱۱۱.۱۷۶.۴۹۰
۰.۸۶	۴.۵۰۱.۱۵۳.۸۳۸	-	-
۰.۶۰	۳.۱۵۰.۵۱۱.۶۱۲	-	-
۰.۰۵	۲۴۱.۸۴۴.۳۰۲	-	-
۰.۴۴	۲.۳۹۵.۰۷۵.۹۰۹	۳.۸۸	۱۶۴.۱۷۴.۳۵۸.۹۶۰
۹۷.۳۰	۵۱۰.۱۶۱.۳۸۸.۵۴۵	۵۵.۵	۲۳۴.۳۹۶.۹۹۰.۰۰۰
		۹۷.۵۳	۴.۱۲۱.۶۲۷.۶۸۴.۲۹۲
			۵.۴۶۹.۰۵۶.۹۷۲.۵۶۷
۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۱۶.۴۹۰.۳۹۶	-	-
۲.۶۰	۱۳.۶۲۷.۶۹۹.۵۳۰	۰.۰۱	۳۲۴.۹۶۲.۹۷۰
-	-	۰.۴۳	۱۸.۳۷۸.۶۶۵.۴۰۴
۲.۶۱	۱۳.۶۶۴.۱۸۹.۸۱۶	۰.۴۴	۱۸.۶۰۳.۶۳۸.۳۷۴
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	-	۱۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	-	۱۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۷/۰۳	-	۱۰

**آزودگان** اصلاح‌داران رسمی  
 گزارش

بانک‌ها و موسسات اعتباری  
 فرآورده‌های بانکی، چک و سوخت هسته‌ای  
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
 خدمات فنی و مهندسی  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 محصولات شیمیایی  
 واسطه‌گری‌های مالی و پولی  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن  
 قزاق اسلسی  
 خودرو و ساخت قطعات  
 مواد و محصولات دارویی  
 سرمایه‌گذاری‌ها  
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه  
 زراعت و خدمات وابسته  
 سیمان، آهک و گچ  
 استخراج کانه‌های فلزی  
 شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده تزییل شده	مانده تزییل شده	نرخ تزییل	هزینه تزییل
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	۲۵	۷۰,۳۶۵,۹۳۹
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱		۷۰,۳۶۵,۹۳۹

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل منابع صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷	-	(۵۰۵,۹۳۱,۲۲۳)	۳۴۸,۴۰۳,۰۴۶
(۱,۱۶۱,۴۷۸)	۵۱,۱۸۰,۳۵۶	(۳۲۸,۱۹,۶۴۴)	۸۵,۱۶۱,۴۷۸
(۹۸,۳۲۰)	(۹۷,۵۸۹)	(۱۰,۰۹۷,۵۸۹)	۱۰,۰۹۸,۳۲۰
۱۵۶,۳۶۸,۳۷۹	۵۱,۰۸۲,۷۶۷	(۵۴۸,۸۴۸,۴۵۶)	۴۴۳,۶۶۲,۸۴۴

مخارج نرم‌افزار  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
هزینه برگزاری مجامع و سایر

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۴۵۷,۵۶۴	۲۲۲,۵۶۴
۳۴۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۴۱,۲۴۶,۶۰۱
۱۳,۰۶۹,۷۳۰	-
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵

حسابه جاری اعتباری کورنر-شعبه معنبری  
بانک سلمان-شعبه پارک ساعی  
بانک دی- شعبه حافظ  
بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس  
بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی  
بانک رفاه شعبه پارک ساعی

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب شرکت کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده بستنکار در پایان سال	مانده بستنکار در پایان سال	گردش بستنکار طی سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۳۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۳۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	گردش بستنکار طی سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۳۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۱,۷۴۰,۹۹۸,۵۷۷)	۱۲,۶۵۱,۷۱۳,۴۵۸,۵۷۷
(۶,۵۶۲,۷۷۸)	-	(۱۵۶,۳۹۸,۷۳۲,۵۹۵)	۱۵۶,۴۰۵,۳۹۵,۳۷۳
-	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	-
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۷,۷۵۰,۲۷۶,۹۵۲)	(۱۲,۶۶۱,۷۴۰,۹۹۸,۵۷۷)	۱۲,۶۵۱,۷۱۳,۴۵۸,۵۷۷

پرداختی بابت درخواست صدور  
پرداختی بابت ماهانه‌تفاوت صدور  
پرداختی بابت حساب سرمایه‌گذاران صندوق

۱۱-۱ مانده بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۷ تسویه شده است.

۱۱-۲ پرداختی بابت حساب سرمایه‌گذاران صندوق مربوط به متوفیان صندوق است که تا زمان انحصار وراثت نزد صندوق به امانت می‌ماند.

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	۵۳,۴۲۰,۲۵۲,۰۲۵	مدیر صندوق
۷۳,۹۹۷,۱۵۵	۸۰,۵۶۸,۳۳۴	متولی
۶۶,۳۸۶,۶۲۸	۷۷,۱۳۵,۶۹۵	حسابرس
<u>۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹</u>	<u>۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۰۸۱۷,۳۷۰	۱۴۵,۷۵۱,۱۲۱	بدهی بابت دسترسی به نرم‌افزار - شرکت تدبیر پرداز
۲۵۷,۷۳۶,۶۰۹	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۴۶۶,۲۱۸	۲۱,۴۳۲,۸۶۲	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
<u>۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷</u>	<u>۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸	۵۴,۰۳۲	۴,۰۴۵,۹۰۵,۷۸۸,۶۲۶	۲۳۶,۸۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹	۲,۰۰۰	۳۴,۱۵۸,۹۵۱,۶۴۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</u>	<u>۵۶,۰۳۲</u>	<u>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</u>	<u>۲۳۸,۸۸۷</u>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					
	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۳,۴۹۵,۳۴۸	۳۳۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۸,۵۹۸,۰۸۰	(۱۸,۵۵۸,۶۷۴,۷۷۰)	(۱۷,۰۰۰,۳۳۳)	(۸۹,۴۹۲,۸۸۹)
۹۳۳,۱۶۷,۶۳۳	۲,۴۲۰,۰۰۱	۷۳,۵۱۴,۳۴۴,۶۰۹	(۷۵,۲۸۸,۶۵۰,۷۷۱)	(۹۴,۹۰۷,۷۰۱)	(۳۷,۵۷۱,۷۳۳)	(۲,۶۷۶,۷۸۵,۵۸۶)
-	۵,۳۴۰,۲۷۵	۵۳,۷۳۳,۹۲۳,۸۷۵	(۴۸,۴۲۰,۰۱۷,۲۲۲)	(۵۹,۹۳۱,۳۵۶)	(۲۶۸,۶۶۹,۶۳۰)	۲,۵۶۱,۳۲۱,۱۶۷
۳۵,۹۱۴,۴۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۸,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۱,۳۵۸,۰۰۰)	(۸,۵۱۵,۳۰۹)	(۴۴,۸۱۷,۵۰۱)	(۳۳۱,۳۹۱,۶۱۰)
-	۴,۸۲۹,۴۹۱	۶۹,۴۰۲,۳۷۲,۲۷۱	(۶۸,۴۷۹,۱۵۸,۵۷۱)	(۶۹,۸۰۶,۹۴۹)	(۳۴۷,۰۱۱,۸۶۵)	۵۰۶,۳۹۵,۰۸۶
-	۲۹,۵۷۰,۷۳۶	۸۹۲,۴۵۳,۴۹۹,۹۱۱	(۶۶۸,۷۱۳,۰۳۴,۰۵۵)	(۸۴۸,۷۷۷,۹۳۰)	(۴,۶۶۷,۳۶۷,۵۲۱)	۲۱۹,۴۴۴,۳۲۰,۴۰۵
-۶,۰۵۵,۳۷۳	۶,۳۸۱,۸۷۳	۲۶۹,۳۷۶,۱۷۷,۳۶۱	(۳۷۳,۰۸۸,۷۲۴,۵۹۸)	(۳۲۴,۰۱۰,۳۶۴,۰۰۰)	(۱,۳۴۷,۳۸۰,۸۹۰)	(۵,۲۵۴,۰۰۰,۷۷۷)
۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲	۳,۷۱۵,۳۸۵	۷۷,۵۰۵,۷۵۷,۷۲۱	(۴۳,۱۴۱,۰۷۸,۷۳۶)	(۹۰,۰۸۳,۳۷۵)	(۳۸۷,۵۲۸,۷۹۵)	۳۳,۸۸۷,۰۶۶,۸۲۵
-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۶۸,۰۰۰,۷,۹۵۵	(۲۶۰,۳۸۸,۰۶۸,۹۹۷)	(۲۶۵,۶۶۱,۳۹۲)	(۱,۳۷۱,۸۴۰,۰۲۶)	۱۲,۴۱۲,۳۲۷,۵۳۰
-	۲۷,۶۴۰	۱۷۵,۷۰۷,۴۸۰	(۱۶۵,۹۹۰,۵۸۰)	(۱۶۶,۹۱۸)	(۸۷۸,۵۳۷)	۸,۶۷۱,۴۴۵
-	۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۳۷,۷۵۰,۴۰۴)	(۴,۶۳۸,۵۸۸)	(۲,۴۳۱,۰۰۰)	(۲,۱۶۰,۴۷۰,۹۲)
-	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۷,۵۶۹,۵۶۰	(۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰)	(۲۰,۷۸۸,۱۸۸)	(۷۳,۵۸۷,۸۵۶)	۲,۷۰۸,۱۰۹,۴۱۸
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۳,۸۲۳,۳۵۰	(۱۸۴,۱۰۰,۷۹۲,۳۶۷)	(۱۳۵,۷۱۳,۴۶۱)	(۶۷۶,۶۶۹,۱۱۰)	(۲۹,۶۶۹,۳۵۱,۹۸۸)
۴۲,۹۷۲,۰۴۲	۲۴,۳۳۵,۷۴۳	۷۱۵,۰۴۳,۳۳۶,۵۹۴	(۹۷۰,۳۳۴,۶۶۶,۵۴۴)	(۷۰,۶۶۲,۷۰۵)	(۳,۵۷۲,۳۱۷,۱۴۱)	(۳۵,۹۴۳,۱۱۳,۸۱۶)
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۴۳,۳۳۶,۹۵۰	(۲۹۴,۸۱۰,۳۹۱,۸۹۵)	(۳۳۱,۰۰۶,۱۶۳)	(۱,۴۵۰,۳۳۱,۶۷۳)	(۶,۵۳۷,۳۸۲,۷۸۱)
-	۶۲۳,۵۸۲	۷۰,۵۶۳,۳۲۳,۳۸۸	(۴۵۰,۱۰۱,۱۵۲,۸۳۷)	(۹,۹۶۷,۰۲۲)	(۳۵,۳۸۱,۷۲۲)	۲,۵۰۹,۹۴۲,۸۰۷
-	۷۰,۹۴۷۱	۹,۱۳۰,۸۹۱,۷۷۰	(۷,۳۸۵,۳۴۵,۶۴۳)	(۸,۶۷۴,۳۵۰)	(۴۵,۶۵۴,۳۵۹)	۱,۶۹۱,۲۱۷,۴۱۹
۱۷۲,۸۱۸,۸۳۳	۲۴,۵۷۲,۵۴۹	۸۰۷,۷۹۲,۹۰۸,۶۹۱	(۱,۰۰۹,۹۱۵,۳۳۴,۶۰۷)	(۹۰۰,۰۶۵,۳۸۸)	(۴,۰۳۸,۹۶۶,۵۵۳)	(۲۰۷,۰۰۰,۳۵۵,۸۵۶)
۱۹,۳۷۱,۳۶۹	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۵۲۷,۶۳۷,۴۰۰	(۵۵۰,۰۸۷,۸۰۸,۰۶۴)	(۷۷۳,۲۲۶,۳۶۶)	(۳,۳۸۲,۹۸۸,۱۸۸)	۱۲۲,۳۵۳,۴۱۴,۷۸۲
-	۱,۰۶۶,۶۴۹	۱۳۷,۳۴۲,۰۵۸,۵۲۳	(۱۴۳,۵۵۳,۵۲۱,۷۰۳)	(۱۴۰,۶۷۹,۳۶۰)	(۶۸۶,۸۱۰,۳۸۸)	(۷۰,۱۸۸,۹۲۳,۹۲۹)
-	۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۸۷,۸۰۱,۳۰۸)	(۱۸,۰۸۵,۴۵۸)	(۶۹,۳۸۹,۰۰۱)	۱,۳۰۳,۳۲۷,۲۳۳
-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۳۸,۳۰۰	(۹۹۹,۵۴۲,۳۳۸)	(۵۰۰,۰۳۵)	(۵۰۰,۰۳۵)	(۵,۳۳۵,۵۳۵)
۹۰,۰۷۵,۳۸۴	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۸۰۰,۱,۶۴۰	(۱۷۷,۵۵۶,۶۵۵,۷۴۶)	(۶۰۲,۷۰۶,۸۸۰)	(۲,۱۵۵,۰۴۴,۰۰۳)	۳۵,۰۶۲,۳۹۵,۰۳۱
-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱,۶۰۰	(۸۹,۰۳۱,۴۸۸,۷۷۱)	(۱۸۲,۳۲۰,۵۳۳)	(۶۴۵,۳۸۹,۷۵۶)	۲۹,۲۱۸,۸۱۲,۳۴۰
-	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۷۳,۴۲۷,۸۵۰)	(۳۳,۰۹۴,۳۶۰)	(۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	۴,۶۷۱,۷۰۷,۷۹
-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۰۴,۸۶۱,۹۲۸)	(۳۷,۳۵۰,۶۷۲)	(۱۹۷,۱۰۹,۹۹۸)	(۸,۴۱۷,۴۲۳,۵۹۸)
-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۸۳,۱۷۴,۶۹۰	(۸۴,۳۰۷,۱۷۹,۳۰۸)	(۱۲۵,۴۳۳,۷۴۲)	(۴۷۹,۴۱۵,۸۷۴)	۱۰,۹۶۱,۱۴۵,۶۶۶
-	۷۶,۶۲۸	۱,۵۴۷,۸۵۹,۳۴۸	(۱,۳۸۱,۸۷۱,۵۹۸)	(۱,۴۷۰,۴۵۴)	(۷,۷۲۹,۲۹۷)	۱۵۶,۷۷۷,۹۹۹
-	۳۸,۱۹۳	۸۲۹,۶۶۶,۲۵۳	(۶۷۷,۲۲۷,۵۷۴)	(۷۸۷,۹۸۵)	(۴,۱۳۷,۳۳۱)	۱۱۷,۲۰۰,۳۴۴
-	۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۴,۸۹۴,۰۱۳	(۳۲,۸۹۲,۸۶۴,۱۰۸)	(۲۱,۷۸۵,۵۳۸)	(۱۴۹,۹۷۴,۴۷۱)	(۳۰,۷۹۰,۳۲۰,۰۰۴)
-	۳۱,۷۰۰	۱,۰۵۴,۰۲۵,۰۰۰	(۴۹۱,۸۹۴,۴۱۳)	(۱,۰۰۰,۱,۳۱۹)	(۵,۳۷۰,۱۲۵)	۵۵۵,۵۵۹,۱۲۳
-	۴۱,۲۱۰	۱۵۲,۳۷۷,۰۰۰	(۱۳۲,۰۵۴,۶۴۰)	(۱۴۴,۸۴۹)	(۷۲۳,۳۸۵)	۱۹,۵۱۵,۱۲۶
۶۹۵,۶۶۶,۱۴۶	۱,۸۹۸,۶۹۵	۳۷,۵۸۳,۷۲۵,۰۷۰	(۳۴,۳۶۶,۳۴۴,۹۳۶)	(۳۵,۷۰۴,۳۴۶)	(۱,۸۷,۹۱۸,۶۲۶)	۳,۱۱۳,۸۶۷,۳۸۲
-	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۸,۱۷۳,۵۷۰	(۱۱,۷۴۱,۸۸۶,۳۳۳)	(۱۱,۸۸۲,۵۲۰)	(۶۲,۵۴۰,۸۷۱)	۶۹۱,۸۶۳,۸۳۶
۶۸,۳۴۸,۹۷۱	۱۴,۸۲۴	۳۵۱,۰۶۱,۶۶۸	(۲۴۱,۸۴۲,۰۳۲)	(۴۹۵,۸۷۱)	(۱,۷۵۵,۳۱۰)	۱۰,۶,۶۶۶,۵۵۵
۸۲۷,۱۳۲,۰۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۶۱,۸۲۷,۸۴۰	(۱۷,۳۸۶,۱۱۹,۳۸۳)	(۱۷,۹۱۸,۵۵۶)	(۹۴,۳۰۹,۹۱۴)	۱,۳۴۳,۶۸۰,۷۶۲
-	۳,۴۲۷,۸۰۹	۶۰,۱۵۷,۹۳۵,۰۰۷	(۷۲,۶۵۳,۲۷۵,۳۸۴)	(۵۷,۱۴۸,۴۶۰)	(۳۰۰,۷۸۹,۶۳۵)	(۱۲,۸۵۳,۳۸۸,۴۱۹)
۴۴,۳۳۴,۴۴۴	۷,۳۳۹,۳۱۹	۳۶۶,۵۱۰,۵۹۰,۴۰۷	(۳۱۲,۸۷۱,۶۱۱,۹۶۷)	(۵۱۴,۸۶۶,۸۲۱)	(۱,۸۲۳,۵۵۳,۹۶۵)	۱۴۹,۳۰۰,۵۵۸,۶۵۴
-	۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۴۴,۱۲۱,۱۲۱	(۴۰,۶۱۹,۳۳۴,۵۸۲)	(۳۷,۵۳۱,۹۶۷)	(۱,۸۴۰,۳۲۰,۰۳۵)	(۳,۹۹۶,۸۶۶,۰۳۵)
-	۱۱,۳۳۲,۱۰۶	۳۷۲,۱۲۸,۵۵۵,۳۴۳	(۳۷۱,۸۸۹,۱۷۹,۹۴۴)	(۱,۳۱۶,۳۶۴)	(۴,۳۸۸,۹۶۴)	۳۳,۸۶۱,۹۶۴
-	۱,۳۳۵,۲۱۸	۲۶۰,۳۳۱,۷۱۲,۹۲۰	(۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۹۶,۵۱۶)	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۹۶,۵۱۶)	(۱,۳۰۴,۶۵۸,۵۸۴)	(۸,۶۵۵,۰۰۰,۴۱۰)
۱۹,۲۰۸,۸۵۸	۱۳,۰۱۶,۶۸۳	۲۶۰,۸۷۰,۳۸۷,۰۳۰	(۲۳۰,۳۸۹,۲۹۳,۱۱۵)	(۲۳۵,۴۷۲,۳۴۶)	(۱,۳۳۹,۳۵۳,۴۳۳)	۱۶,۰۰۰,۶۳۹,۲۰۸
-	۱,۳۲۷,۶۲۶	۱۸,۷۸۶,۰۴۵,۸۴۰	(۱۶,۷۵۳,۱۷۱,۳۴۶)	(۱۷,۸۴۶,۵۹۵)	(۹۳,۹۳۰,۰۳۳)	۱,۹۲۱,۰۰۰,۳۶۷
-	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۸۳,۶۲۶,۹۱۸)	(۱۹,۸۱۱,۱۳۳)	(۱۰,۴,۳۷۰,۰۰۰)	۱,۶۲۷,۳۹۱,۳۶۰
-	۵۸,۴۷۹,۹۶۶	۲۶۲,۸۳۹,۸۴۶,۳۳۳	(۲۳۶,۱۷۰,۲۸۳,۰۰۹)	(۳۲۱,۲۰۷,۳۳۰)	(۱,۳۱۴,۱۹۹,۳۳۳)	۳۵۰,۳۴۰,۱۵۶,۴۵۱
۹۹,۶۶۶,۳۱۳	۶۴,۸۸۸,۰۰۰	۲۱۴,۳۸۷,۸۰۵,۸۸۱	(۲۱۱,۹۶۴,۴۱۶,۷۰۳)	(۲۱۷,۳۵۷,۸۶۴)	(۱,۰۷۱,۹۳۹,۰۳۴)	۱,۱۳۳,۹۹۲,۳۹۱
۱۴۱,۱۲۰,۳۸۲	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۴۹,۵۸۸,۳۴۴	(۲۶۸,۳۸۹,۵۶۶,۰۷۶)	(۳۰۵,۵۴۴,۶۶۹)	(۱,۳۵۰,۷۴۷,۹۴۰)	۲۰۰,۰۰۰,۳۷۹,۶۷۹
-	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۷۳۱,۹۰۱)	(۱۸۹,۳۸۰)	-	۴۰۶,۸۸۸,۸۱۹
-	۱۱۳,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۳۱,۶۶۵	(۴۷,۸۸۶,۶۳۵)	(۳۹,۴۵۳)	-	۹۷۲,۴۹۵,۵۸۷
۴۲۷,۴۸۰,۳۸۸	۱۲۳,۶۳۰,۹۰۵	۷۲۶,۳۳۶,۱۶۰,۵۸	(۸۴۱,۴۲۳,۳۶۹,۴۰۱)	(۸۱۶,۴۵۰,۵۳۴)	(۳,۶۲۱,۱۸۳,۰۵۶)	(۱۱۹,۶۳۳,۲۸۶,۹۳۳)
۸۹,۴۵۵,۰۸۹	۱۱۱,۳۵۰,۰۴۱	۴۳۲,۳۴۷,۷۳۳,۶۹۰	(۴۴۲,۰۳۳,۳۱۵,۰۴۶)	(۴۸۰,۰۱۷,۵۸۴)	(۲,۱۶۱,۳۳۸,۶۳۱)	۵,۳۹۹,۱۳۵,۹۶۹
-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۹۰,۹۲۹,۷۷۵)	(۱۱۵,۹۷۹,۴۰۳)	(۱,۶۸۲,۵۷۰,۰۰۱)	۳,۵۹۶,۱۳۳,۸۲۱
-	۳۷,۰۲۲,۷۰۲	۵۳۹,۰۵۴,۹۴۱,۴۴۸	(۵۳۸,۰۳۹,۷۲۸,۹۲۷)	(۵۳۸,۴۲۷,۷۳۳)	(۲,۶۹۵,۲۷۴,۷۰۶)	(۲,۳۴۸,۴۹۹,۹۱۸)
-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۰,۹۷۰,۰۶۷	(۳۳,۴۶۹,۳۶۲,۱۹۶)	(۶۷,۵۸۲,۰۰۳)	(۱۹۰,۳۵۲,۸۴۶)	۶,۳۴۳,۷۸۸,۳۲۲
-	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۷۸۸,۳۸۲,۰۵۶)	(۱۲۶,۶۴۴,۶۶۹)	(۶۶۶,۵۵۱,۰۰۰)	(۲۷۱,۳۷۹,۷۳۵)
-	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۳۹۶,۷۳۳	(۳۲,۳۶۱,۳۷۸,۰۰۴)	(۳۱,۳۲۸,۴۷۰)	(۱,۶۲۳,۳۶۱,۴۸۶)	(۱۰,۵۵۵,۱۲۱,۰۳۸)
-	۱۰,۸۷۰	۶۱۸,۴۱۶,۰۰۰	(۴۳۰,۱۸۸,۸۰۳)	(۵۸۷,۴۹۲)	(۱۸۱,۷۱۷,۶۳۵)	۱۸۱,۷۱۷,۶۳۵
۱,۸۸,۹۱۹,۰۸۴	۹,۵۳۳,۱۸۶,۳۵۵,۶۲۸	(۹,۲۳۶,۵۰۴,۹۱۰,۳۳۱)	(۱۰,۱۱۸,۱۸۲,۳۰۳)	(۴۵,۳۰۱,۱۰۵,۴۴۵)	(۲۴۱,۳۶۲,۵۵۶,۴۶۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل						
خدمات انفورماتیک	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۷۷,۸۱۸,۹۰۵	(۱۰,۱۱۸,۱۸۴,۳۰۳)	(۴۵,۳۰۱,۱۰۵,۴۴۵)	۲۴۱,۲۶۲,۰۵۵,۶۶۹	۵۵,۱۸۸,۹۱۹,۰۸۴
رایان هم افزا	۱,۳۷۹	۳۸,۳۲۱,۰۲۱	(۳۶,۴۰۲)	(۱۹۱,۶۰۵)	۳,۵۷۳,۷۲۵	۲۳۷,۲۶۶,۲۸۶
کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۳۳,۳۷۵)	(۸۶,۰۱۸,۰۰۰)	۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۴۹,۷۸۶)	(۱۱۴,۹۹۹,۰۰۰)	۳۹۷,۹۷۱,۶۶۴	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۴,۵۱۱	۳۴۴,۶۰۷,۲۲۸	(۳۰۵,۰۰۰,۶۹۱)	(۱,۷۳۳,۰۳۶)	۳۷,۵۴۹,۱۲۹	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۲۶,۷۲۹	۳,۷۹۴,۳۳۳,۸۷۷	(۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۳)	(۱۸,۹۷۱,۶۶۹)	۶۱۵,۴۹۱,۳۱۰	-
زغال سنگ پرونده طیس	۲۵۱,۱۲۶	۹,۲۲۸,۷۷۴,۲۷۸	(۸,۰۷۱,۳۸۵,۷۴۶)	(۴۷,۱۴۳,۸۷۳)	۱,۲۰۰,۳۸۷,۴۴۳	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵,۵۴۴,۰۶۴	۴۰۲,۱۳۲,۹۰۵,۵۹۰	(۳۸۸,۳۳۶,۱۸۵,۳۱۰)	(۳۰۰,۲۰۰,۶۷۴,۵۲۴)	۲۶,۵۲۳,۶۶۹,۱۲۳	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۲,۶۲۲,۹۰۰)	(۱۳,۰۸۲,۰۰۳)	۲۶۶,۹۸۹,۵۱۳	-
پتروشیمی نوری	۱,۴۶۲,۸۰۷	۹۲,۰۵۱,۹۸۲,۱۸۰	(۸۹,۰۱۵,۰۰۰,۳۷۵)	(۴۰,۴۴۸,۱۱۸)	۲,۴۸۹,۲۷۱,۸۷۸	۵,۱۷۸,۶۰۰,۱۰۷
پاکان	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۱,۹۸۸,۳۲۲	-
پتروشیمی پردیس	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۵۵,۲۷۸,۹۷۰	(۱۵۶,۴۰۷,۹۲۲,۷۲۶)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۷)	۲۰,۲۶۷,۵۲۷,۲۰۶	۱,۰۵۶,۷۱۳,۲۲۳
پتروشیمی تندگوین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۳,۶۱۷,۰۵۴	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۳۷۱۶)	(۱۷,۳۶۸,۰۸۵)	(۱,۳۶۷,۶۰۰,۱۲۳)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۲,۴۳۸,۸۷۳)	(۱۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	۱۲,۷۹۰,۸۰۵,۱۹۹	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۴,۹۷۸,۱۸۳	۴۲۷,۶۶۲,۲۲۸,۶۵۹	(۳۷۸,۳۵۲,۳۷۸,۰۶۶)	(۴۴۵,۳۵۴,۰۲۱)	۲۶,۷۲۶,۲۸۵,۴۲۵	-
پتروشیمی امیرکبیر	۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۳۱,۸۲۲,۳۸۶	(۵۵,۳۵۸,۴۲۲,۳۱۹)	(۲۸۷,۱۵۹,۱۱۱)	۱,۸۳۱,۶۳۰,۸۵۵	-
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۵,۴۰۶,۳۷۰	(۱۵,۶۶۸,۱۲۱,۶۹۸)	(۷۴,۵۲۷,۰۳۰)	(۸۵۱,۴۰۲,۴۹۶)	-
پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۳۵۶,۷۱۷)	(۱,۳۹۲,۷۵۹)	۴۰,۳۲۶,۵۲۴	-
پتروشیمی زاگرس	۳۵۰,۰۰۰	۶۵,۶۱۱,۲۱۰,۰۳۰	(۷۵,۲۷۵,۶۸۳,۸۶۶)	(۶۲,۳۳۰,۶۰۰)	(۱۰۰,۵۴۴,۰۴۸۵)	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۱,۵۰۱,۵۴۳)	(۸,۱۳۸,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۳۸,۵۰۹)	-
پتروشیمی ارومیه	۶۷,۷۱۸	۸۸۶,۴۹۶,۳۳۸	(۴۲۷,۰۰۰,۰۷۰)	(۸۴۲,۱۶۷)	۴۵۲,۲۱۰,۹۱۹	-
پتروشیمی شیراز	۱,۳۳۰,۷۲۳	۷۱,۴۱۰,۷۶۷,۶۷۷	(۸۰,۸۵۴,۸۰۳,۷۶۰)	(۶۸,۰۲۰,۰۱۸)	(۹,۸۶۹,۱۰۹,۹۳۹)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۳۱۰,۴۶۲,۳۶۰	(۶۳۶,۶۷۰,۸۷۱,۶۸۹)	(۷۹۴,۳۶۶,۱۹۳)	۲۲,۷۷۸,۶۷۲,۱۷۷	۱,۴۲۴,۳۵۱,۴۸۱
گروه صنعتی پاکشو	۱,۳۲۰,۰۰۰	۸۵,۸۳۱,۱۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۷۲,۱۱۳,۸۷۹)	(۸۱,۵۳۹,۱۹۷)	۲,۲۴۸,۲۹۱,۴۲۴	-
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۳,۴۰۰,۸۶۹)	(۱۵,۶۶۱,۱۹۰)	۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
پلیمر آریا ساسول	۱,۴۷۷,۰۵۰	۱۴۱,۱۳۴,۵۹۴,۶۷۶	(۱۴۹,۱۲۱,۶۰۰,۸۶۹)	(۱۳۲,۰۷۶,۳۲۸)	(۸,۸۲۶,۷۶۱,۵۳۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۳۹,۷۸۱	۴۸,۹۸۴,۴۲۵,۷۳۰	(۴۷,۸۵۶,۴۸۰,۹۶۳)	(۴۶,۵۳۴,۸۱۳)	۸۲۶,۴۸۷,۸۲۵	-
بهساز کاشانه تهران	۲۰۰,۰۰۰,۳۱۷	۶۰,۱۸,۹۳۵,۱۵۰	(۴,۴۹۲,۸۶۲,۹۰۷)	(۵,۷۱۷,۹۲۰)	۱,۴۹۰,۳۵۹,۶۴۷	-
توسعه و عمران امید	۴,۳۵۷,۵۶۹	۱۲,۰۲۶,۸۹۰,۴۴۰	(۷,۶۳۲,۸۲۳,۴۳۸)	(۱۱,۴۲۵,۴۶۰)	۴,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۹,۱۶۸	۹۲۷,۸۱۰,۷۶۸	(۳۷۰,۴۳۱,۶۹۲)	(۸۸۱,۴۱۸)	۵۵۱,۸۵۸,۶۰۴	-
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۹,۲۰۸,۹۰۰	(۲۰,۴۱۸,۳۲۳,۱۹۱)	(۱۷,۱۷۵,۰۰۰)	(۲,۴۴۶,۷۲۵,۳۸۷)	۳,۹۲۴,۵۷۸,۰۲۴
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۴۶,۷۲۳	۳۲,۱۸۰,۱۷۳,۳۶۶	(۳۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶)	(۷۶,۴۴۶,۴۱۴)	۶,۵۴۴,۶۶۹,۶۷۷	۳,۲۸۵,۸۲۲,۰۵۲
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳۱۰,۰۰۰	۲۰,۹۸۶,۸۵۶,۴۴۵	(۱۹,۳۱۷,۴۰۶,۲۲۲)	(۲۴,۵۲۱,۳۵۶)	۱,۵۳۹,۹۹۶,۵۱۴	-
شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	۳,۹۰۰	۵۵۰,۳۵۰,۱۰۰	(۴۸,۸۳۹,۹۷۸)	(۷۷,۷۲۱)	۵,۸۳۳,۲۷۶	-
صنعتی زر ماکارون	۱۰۸,۰۱۰۹	۸,۲۹۹,۵۲۷,۹۳۰	(۶,۳۰۰,۰۰۰,۱۹۰)	(۷,۸۸۴,۵۳۴)	۳,۹۴۸,۰۵۱,۵۶۷	-
داروسازی سینا	۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۱,۲۰۸,۵۲۳	(۸,۱۴۵,۴۹۹,۲۳۵)	(۲۰,۵۲۴,۳۳۹)	(۵۵,۵۷۱,۲۸۴)	۲۸,۹۳۱,۵۳۵
گروه دارویی برکت	۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۱۲,۵۶۶,۹۹۵)	(۵۴,۲۷۹,۸۰۸)	۱۰,۸۸۴,۴۸۸,۱۹۷	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپیم	۱۳۶,۹۶۲	۲,۸۴۸,۹۶۶,۵۶۲	(۱,۹۸۵,۵۵۸,۸۵۸)	(۲,۷۰۶,۴۹۲)	۸۲۶,۲۴۶,۲۷۹	-
سرمایه گذاری صنایع تأمین	۱۶,۳۳۱,۰۰۰	۲۱۷,۱۹۴,۹۹۰,۹۵۹	(۲۵۷,۸۰۸,۵۹۴,۸۶۸)	(۲۱۱,۰۶۷,۷۷۰)	(۴۱,۳۱۰,۵۷۱,۳۴۶)	-
سرمایه گذاری سیه	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۵۰,۶۱۶,۰۳۰	(۷۱,۳۶۲,۹۶۴,۶۲۷)	(۴۴,۷۹۲,۶۳۷)	(۲۴,۶۹۲,۸۹۹,۳۲۶)	-
تکادو	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۶,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۸,۸۹۶,۵۷۴)	(۶,۹۲۹,۹۹۱)	۲۳۵,۸۵۱,۳۸۹	-
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲,۶۹۳,۰۰۰	۳۱,۳۶۵,۳۷۱,۰۰۰	(۳۲,۱۲۱,۵۷۰,۰۰۰)	(۳۹,۷۹۶,۸۵۵)	۴,۰۵۷,۱۷۷,۲۴۸	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۲۹,۴۸۳	۵,۵۱۳,۸۳۷,۳۶۰	(۶,۳۸۹,۸۳۸,۲۶۵)	(۵,۳۳۸,۱۳۴)	(۸۰۸,۷۹۸,۲۴۶)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلپینگ)	-	-	-	-	-	۱۲,۴۶۲,۳۳۵,۸۹۰
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	۴,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	۳,۴۲۴,۸۶۰,۰۰۰
صنایع ماشین‌های اداری ایران	-	-	-	-	-	۲,۷۱۳,۹۲۲,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۱,۹۸۶,۳۵۱,۶۴۸
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰
کشت و دامداری ذکا	-	-	-	-	-	۱,۴۸۱,۹۳۱,۳۰۲
نقل به صفحه بعد						
	۱۲,۴۷۴,۹۲۷,۸۱۶,۹۷۱	(۱۲,۱۸۴,۱۲۴,۴۷۵,۹۵۷)	(۱۳,۲۷۸,۷۰۸,۷۵۸)	(۶۰,۰۰۹,۷۲۷,۹۷۹)	۲۱۷,۵۱۴,۸۹۶,۲۷۷	۱۰۰,۲۲۴,۶۴۸,۴۲۸

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲,۲۷۴,۹۲۷,۸۱۶,۹۷۱	(۱۲,۱۸۴,۱۲۴,۴۷۵,۹۵۷)	(۱۲,۲۷۸,۷۰۸,۷۵۸)	(۶۰,۰۰۹,۷۳۷,۹۷۹)	۲۱۷,۵۱۴,۸۹۴,۲۷۷	۱۰۰,۲۳۲,۶۴۸,۴۲۸
نقل از صفحه قبل						
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۱,۴۴۱,۳۲۱,۰۱۲
کویر تابر	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۴۷۹,۹۲۷
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱,۴۵۸,۱۰۹,۸۶۷
گروه توسعه مالی مهر آبدگان	-	-	-	-	-	۱,۰۷۸,۱۶۵,۲۲۹
تولید برق علویه سینا	-	-	-	-	-	۱,۰۲۷,۴۲۱,۳۳۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۹۳۹,۰۴۸,۱۵۹
داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	-	-	-	۶۷۰,۲۲۶,۱۸۶
سایپا	-	-	-	-	-	۶۶۲,۱۸۷,۹۶۲
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۴۵۰,۸۸,۷۲۱
سرمایه گذاری البرز (هلندینگ)	-	-	-	-	-	۴۷۵,۲۰۳,۷۱۱
سینرج	-	-	-	-	-	۳۶۹,۷۴۴,۳۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۳۲۰,۶۰۶,۸۴۲
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸
معدن صنعتگر ایران	-	-	-	-	-	۲۵۱,۸۲۱,۸۹۷
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲۲۰,۴۹۸,۷۱۴
اختیارخ و قدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱/۲	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۹۲,۸۸۰
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۶۵,۱۵۲
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۱۲۰,۸۷۲,۲۷۷
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۹۱,۸۷۰,۷۸۰
صنعتی دوده قم	-	-	-	-	-	۴۵,۴۴۲,۶۱۶
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۳۱,۵۳۷,۲۴۲
اختیارخ زمینا-۶۸۸-۷۱۷-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۳۱,۶۲۶,۱۳۲
اختیارخ و تجارت-۷۰۰-۷-۵۰۰-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۱,۲۰۲,۸۰۵
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	۱۰,۷۷۹,۲۵۴
ح - توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۴,۷۲۲
اختیارخ و قدیر-۲۴۰۰-۸/۲۲-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۳,۲۴۱,۱۹۱
بلی پروپان جم - جم بیان	-	-	-	-	-	۲,۸۰۴,۹۴۸
کتر پارس	-	-	-	-	-	۱,۷۱۷,۵۸۹
فلشک سزبان سیاهان	-	-	-	-	-	۱,۵۸۵,۸۸۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹,۷۷۲
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۴۲۵
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۹۹۱
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۹۹۲
اختیارخ و قدیر-۳۲۰۰-۱۱/۲-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۹۳۷,۰۹۱
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۵۸۸,۴۳۹
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	۳۸۱,۴۱۵
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۵-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۸,۰۹۵)
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۸-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)
ح - سیمان خزر	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)
اختیارخ اخیر-۲۰۰۰-۱۱-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۴۶,۲۵۰)
سیمان دورود	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۹۸,۰۷۵)
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	(۲۷,۶۶۷,۸۵۳)
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۹۸,۰۷۲,۳۸۳)
اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۸-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)
اختیارخ و قدیر-۲۸۰۰-۸/۲۲-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۵۴,۲۴۹,۲۷۵)
اختیارخ و قدیر-۳۰۰۰-۸/۲۲-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۲۶۰,۲۷۶,۵۵۷)
اختیارخ زمینا-۱۸۸-۹-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۶,۴۷۸,۳۰۵)
اختیارخ قرس-۱۷۸۲۶-۱۱/۷-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۵,۱۶۹,۲۳۸,۴۵۲)
اختیارخ و تجارت-۴۰۰۰-۱۱/۲۱-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۷,۸۵۱,۵۹۰)
اختیارخ و پیمان-۳۰۰۰-۱۱/۲-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۵۷۵,۰۶۰)
اختیارخ و پیمان-۳۵۰۰-۱۱/۲-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۵,۴۳۶,۵۰۵)
اختیارخ و سلت-۶۰۰۰-۱۱/۱۸-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۲,۱۴۱,۱۶۴)
اختیارخ و سلت-۸۰۰۰-۱۱/۱۸-۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۰۶,۴۲۷)
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	(۶۱۵,۰۳۳,۹۷۹)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۶۱۵,۶۳۱)
اصلاح کارمزد	-	-	-	-	-	۱۳,۹۷۳
	۱۲,۲۷۴,۹۲۷,۸۱۶,۹۷۱	(۱۲,۱۹۹,۶۹۰,۷۰۳,۴۷۰)	(۱۲,۲۷۸,۶۹۴,۷۸۵)	(۶۰,۰۰۹,۷۳۷,۹۷۹)	۲۰۲,۱۴۸,۶۸۰,۷۳۷	۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بوده که به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۸,۱۲۸,۱۶۷,۶۵۴)	(۸۹,۶۲۷,۷۲۸)	(۱۷,۰۳۱,۱۷۰)	(۳۵,۹۶۹,۰۴۶,۳۹۴)	۱۷,۹۲۷,۵۲۷,۶۴۸	۲,۶۴۲,۶۲۲	ح- توسعه‌معدان و فلزات
۱۱,۵۱۸,۶۵۰,۵۱۹	(۱۲۲,۴۷۸,۱۲۶,۵۴۰)	(۸۷۳,۸۲۷,۵۰۰)	(۱۶۶,۰۲۷,۲۳۵)	(۲۶۶,۲۰۳,۷۷۱,۸۱۵)	۱۷۴,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	م- صنایع و معدان احیاء، سباهان
۳,۳۴۸,۰۹۶,۳۹۳	۳,۳۴۸,۸۵۸,۶۱۴	(۱,۴۳۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۶۹,۸۶۰,۸۰۰)	(۲۷۸,۰۰۴,۹۶۰,۵۸۶)	۲۸۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	نولاد کاره جنوب کیش
-	(۱۸,۱۱۹,۶۵۳,۷۳۱)	(۳۹۹,۳۵۷,۰۰۰)	(۷۵,۸۷۷,۸۳۰)	(۹۷,۵۱۵,۸۱۸,۹۰۱)	۷۹,۸۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
-	(۱,۶۵۱,۱۱۸,۵۸۳)	(۲۶,۰۵۳,۵۰۰)	(۴,۹۵۰,۱۶۵)	(۶,۸۳۰,۸۱۴,۹۱۸)	۵,۳۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتک گردشگری
-	(۲,۰۹۲,۷۶۴,۷۶۰)	(۱,۶۶۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۹۰۳,۵۰۰)	(۳۳۴,۶۴۴,۲۱۱,۳۶۰)	۳۳۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۳۱۹,۳۷۰,۰۰۹	(۵,۲۸۲,۳۱۱,۴۵۲)	(۴۳۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۸۰,۸۳۷,۴۰۰)	(۸۹,۸۷۰,۰۳۴,۰۵۳)	۸۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری حضرتعلین
-	(۴۴۵,۲۱۹,۶۱۰)	(۱۷۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۰۲۱,۰۰۰)	(۳۴,۵۵۹,۰۲۷,۵۱۰)	۳۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساندول
۱,۶۵۲,۴۸۴,۶۸۱	(۱۰۵,۳۱۰,۱۲۴,۹۷۰)	(۱,۲۷۸,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۹۹۲,۹۰۰)	(۳۵۹,۴۷۰,۳۲۴,۰۷۰)	۳۵۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
-	(۲۲,۵۳۷,۹۱۲,۸۰۲)	(۱,۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۹۸۴,۰۰۰)	(۲۷۵,۸۵۰,۸۲۸,۸۰۲)	۲۳۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
-	(۴۹,۸۵۱,۲۲۴,۸۹۶)	(۱,۷۷۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۳۲۷,۱۲۳,۶۵۰)	(۴۰۲,۶۰۶,۹۶۶,۲۴۶)	۳۵۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	(۴۸,۲۳۸)	(۳۵,۱۷۰)	(۶,۶۸۲)	(۷,۰۴۰,۳۸۶)	۷,۰۳۴,۰۰۰	۷,۰۳۴	ریل گردش ایرانیان
-	(۱,۴۹۰,۳۳۶,۳۲۷)	-	(۵۲۴,۰۱۳)	(۳,۵۲۴,۷۱۳,۲۱۴)	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ شینا-۱۰۰۰-۱۰۰۰-۲۱۲۷-۱۴۰۰
-	(۱,۴۳۵,۰۲۲,۳۶۸)	-	(۴۲۲,۰۰۰)	(۳,۰۷۳,۴۴۴,۲۶۸)	۱,۶۳۹,۳۲۲,۰۰۰	۱,۷۴۲,۰۰۰	اختیارخ شینا-۱۲۰۰۰-۱۰۰۰-۲۱۲۷-۱۴۰۰
-	(۳۳,۵۸۸,۲۳۵)	-	(۱۷۶,۱۳۰)	(۷۰۷,۴۱۲,۰۹۵)	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۰۰۰-۳۱۰۲-۱۴۰۰
-	(۷۵۳,۱۸۰,۵۹۷)	-	(۱۰۳,۳۸۶)	(۱,۱۵۴,۵۷۷,۲۱۱)	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۰۰۰-۳۱۰۲-۱۴۰۰
-	(۴۹۵,۰۹۳,۴۲۲)	-	(۴۸۲,۰۷۰)	(۲,۳۷۰,۶۱۰,۳۷۲)	۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۱۹۰۰-۷۱۳۳-۳۱۹-۱۴۰۰
-	(۴۷۲,۸۵۶,۳۸۲)	(۱۴۰,۳۲۴,۲۹۵)	(۲۶,۶۴۲,۶۱۶)	(۳۸,۳۵۴,۹۴۸,۴۷۱)	۳۸,۰۴۴,۸۵۹,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳۱,۸۴۹,۵۴۴,۷۱۳	(۱۹۷,۴۹۹,۶۴۴,۸۴۸)	(۲,۰۵۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۱۰۸,۰۰۰)	(۶۰۵,۵۶۶,۳۳۶,۸۲۸)	۴۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	کرود مینا (سهامی عام)
-	(۱۳۴,۳۲۹,۶۷۷,۹۳۵)	(۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۳۵)	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
-	(۳۳,۸۹۳,۵۸۵,۶۱۳)	(۷۵۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۵۹۴,۴۰۰)	(۱۸۴,۱۴۶,۳۳۱,۳۱۳)	۱۵۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۹,۵۴۰,۳۳۴,۶۴۷	(۳۷۹,۴۸۰,۳۶۵,۶۴۳)	(۱۰,۲۱۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۰۸۸,۸۰۰)	(۴۸۲,۵۶۸,۷۵۶,۶۶۳)	۲۰۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳)	(۲,۰۳۰,۲۵۵,۱۷۸)	(۳۵۴,۴۲۷,۴۷۹)	(۴۸,۳۴۵,۰۲۱)	(۷۰,۷۸۹,۳۵۶,۳۹۸)	۵۰,۸۸۹,۴۹۵,۷۲۰	۶,۵۳۷,۷۰۵	توسعه‌معدان و فلزات
۱۵۷,۶۱۳,۷۰۴	(۱۷,۹۴۳,۸۴۴,۰۸۸)	(۸۲۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۰۶۳,۵۰۰)	(۱۸۲,۳۹۰,۱۳۰,۵۸۸)	۱۶۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۱,۵۳۵,۰۹۱,۱۰۳)	(۹۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۶۰,۱۵۰)	(۲۰,۹۴۵,۸۴۵,۹۵۳)	۱۹,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پاکسان
-	(۳,۰۲۸,۰۹۹,۳۴۶)	(۵۶,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۵,۶۰۰)	(۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۴۶)	۱۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه معدان روی ایران
۳,۶۲۵,۱۲۳,۵۵۴	۱,۳۸۶,۶۱۲,۳۰۰	(۵۲۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۹,۷۲۶,۳۵۰)	(۱۰۳,۰۶۳,۷۸۶,۵۵۰)	۱۰۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱,۴۷۰,۷۶۸,۸۸۷)	(۷۹۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۴۳۷,۶۰۰)	(۱۵۹,۹۳۰,۳۹۱,۳۸۷)	۱۵۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۲,۷۰۹,۹۹۷,۷۷۷	(۵۳,۵۶۴,۸۹۵,۱۳۱)	(۶۹۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۶۳۱,۴۰۰)	(۱۹۲,۳۴۶,۲۰۳,۷۳۱)	۱۳۹,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	پتک ملت
-	(۱۵۸,۸۳۲,۹۸۶,۸۲۷)	(۱,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۸۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۴۵۴,۰۳۶,۷۴,۸۲۷)	۲۹۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰	(۳۵,۳۸۷,۵۷۹,۳۱۰)	(۶۳۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۲۰,۵۰۲,۷۵۰)	(۱۷۱,۲۷۷,۸۵۱,۵۶۰)	۱۲۶,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	س- نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۳۸۱,۲۷۳,۲۷۹)	(۴۴,۴۰۰,۵۰۰)	(۸,۴۳۶,۰۹۵)	(۹,۱۰۸,۵۳۶,۶۸۴)	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
-	(۷۲,۶۰۸,۳۸۰,۶۹۰)	(۸۲۴,۲۱۹,۰۰۰)	(۱۵۸,۵۰۱,۶۱۰)	(۳۳۸,۴۵۹,۳۶۰,۰۸۰)	۱۶۶,۴۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۸۶,۱۹۲,۲۷۲,۴۴۶	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	(۳,۰۶۹,۱۲۲,۱۸۲)	(۳,۹۳۴,۲۵۱,۹۱۳)	(۵,۴۸۸,۴۷۲,۳۵۱,۶۲۳)	۴,۱۴۶,۳۶۰,۱۵۸,۳۶۸	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	(۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۲۳)	(۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۳)	(۲۰,۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲)	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۸۶,۱۹۲,۳۷۳,۳۴۶
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۹,۸۶۲,۳۱۲,۹۷۰
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	۷,۴۱۳,۰۶۴,۵۴۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۶,۲۱۳,۳۷۲,۲۱۴
شرکت پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۴,۹۹۵,۴۷۶,۷۲۳
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۴,۱۹۲,۲۷۵,۱۶۸
شیر پاستوریزه یگانه گلباگلان	-	-	-	-	-	۴,۱۰۵,۴۰۴,۳۱۶
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	۳,۳۲۶,۱۷۹,۱۸۰
نفت پهران	-	-	-	-	-	۳,۳۶۷,۰۵۶,۶۵۱
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۳,۲۷۶,۷۲۴,۳۶۱
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	۳,۱۶۱,۹۷۰,۳۷۸
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	۱,۷۸۵,۳۰۲,۸۵۷
بانک سینا	-	-	-	-	-	۱,۵۳۴,۹۱۹,۳۶۴
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۱۱۲,۳۷۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۸۹۵,۲۸۹,۵۹۳
پتروشیمی نندگوبان	-	-	-	-	-	۴۵۵,۷۳۹,۸۱۳
اختیارخ و تجارت - - - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۳۷,۴۶۶,۴۶۰
سیمان خزر	-	-	-	-	-	۱۷۲,۴۵۲,۳۹۸
نفت ابرقوبل	-	-	-	-	-	۱۰۰,۲۱۰,۹۴۷۵
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۸۳,۵۸۲,۲۶۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۷۶,۷۸۹,۱۹۹
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	(۸۰,۶۷۳,۹۹۱)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	(۳,۵۸۲,۶۰۰,۷۶۳)
سایر	-	-	-	-	-	(۲۳۵)
	۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	(۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۲۳)	(۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۳)	(۲۰,۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲)	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک سینا	
۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)	
-	۱۷,۹۸۷,۶۷۹,۶۷۱	(۱۳,۳۲۰,۳۳۹)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هندینگ)	
۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات	
-	۲۶۱,۸۶۳,۸۴۷	(۱۳,۱۳۶,۱۵۳)	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پاکستان	
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز	
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان	
-	۷۲۸,۰۰۰,۴۱,۴۱	-	۷۲۸,۰۰۰,۴۱,۴۱	۲۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک ملت	
-	۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس	
۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲,۰۸۰	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	-	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	۶,۸۰۰	۳,۴۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
-	۲,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۸	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سن نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاریان	
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد	
-	۲,۱۱۵,۰۰۰,۵۴۳	(۴۴,۹۰۹,۴۵۷)	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	م صنایع و معادن احیاء سیاهان	
-	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	
-	۹۵,۳۸۸,۴۳۰	-	۹۵,۳۸۸,۴۳۰	۱,۳۹۰	۷۳,۸۶۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیر پاستوریزه پگاه گلیایگل	
-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۱,۹۲۸	-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۱,۹۲۸	۱۷۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران	
-	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	-	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹,۱۶۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مجتمع صنایع لاستیک برد	
-	۱,۳۷۱,۴۰۰	-	۱,۳۷۱,۴۰۰	۲۲۶	۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	
-	۳۳۳,۸۱۷,۰۰۰	-	۳۳۳,۸۱۷,۰۰۰	۸,۷۲۰	۳۷,۰۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول	
-	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سبا تامین	
-	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	-	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	۳۵۶	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هنعتی زر ماکارون	
-	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	-	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	۷۷۰	۲۲۷,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سبحان تامین	
۱۸,۹۹۶,۵۱۰	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	-	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	۲۵۷	۶۷,۷۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی ارومیه	
۵,۰۸۹,۹۰۱,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
۷,۷۴۳,۳۴۰,۷۹۱	۱۵۷,۰۵۳,۸۸۳,۹۷۵	(۷۰,۳۶۵,۹۳۹)	۱۵۷,۱۳۳,۲۴۹,۹۱۴	-	-	-	-	-	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۷۶,۳۴۲,۴۷۰	۲۹۲,۶۷۵	-	۲۹۲,۶۷۵	۱۰	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین	
۲۷,۲۰۵,۱۷۰	۷۳۷,۰۵۵,۸۵۵	-	۷۳۷,۰۵۵,۸۵۵	۱۰	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت	
-	۶,۳۴۷,۸۱۵	-	۶,۳۴۷,۸۱۵	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	حساب کوتاه مدت بانک رفاه پارک ساعی	
-	۱۱۷,۳۴۶,۹۷۴	-	۱۱۷,۳۴۶,۹۷۴	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	حساب کوتاه مدت بانک رفاه دادمان	
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹	-	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹	-	-	-	-	-	

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۶۰,۰۹۸,۸۰۰	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	۱۹-۱
۵۴,۶۹۶,۸۵۱	-	تعدیل کارمزد کارگزار هزینه تنزیل سود سهام
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	

۱۹-۱- سرفصل مزبور بابت برگشت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳	مدیر صندوق
۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰	۱۵۲,۵۹۹,۷۱۰	حسابرس
۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴	۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷	۶۲۶,۵۶۷,۳۰۳	هزینه نرم افزار و سایت
۱۷,۵۹۴,۸۰۱	۹,۹۹۹,۵۴۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸	۳۲,۸۱۹,۶۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴	۱,۳۷۳,۱۲۱,۴۲۴	هزینه تصفیه
۲,۹۴۱,۵۰۰	۷۲,۷۷۲,۵۱۴	هزینه کارمزد بانکی
۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰	۲,۱۱۵,۲۸۰,۴۲۶	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات با توجه به مندرجات یادداشت ۵-۴ به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵	۱۱,۹۴۱,۱۰۲,۰۱۲,۴۴۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)	(۷,۴۲۹,۸۱۹,۳۰۰,۳۰۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷	

آزمودگان (سهبازان رسمی)  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۳.۵۵	۱,۹۹۰	۰.۸۳	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲۷.۲۳	۱۵,۲۷۱	-	-	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰.۰۲	۱۰	-	-	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهماندار	
۴.۶۹	۲,۶۲۹	۶.۴۸	۱۵,۲۷۲	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهماندار	
۰.۳۸	۱۵۹	-	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خاتم حسنی حقیقی مهماندار	
۰.۰۲	۱۰	۲.۵۴	۶,۰۶۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آرش حقیقی مهماندار	
۰.۰۲	۱۴	-	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آریو حقیقی مهماندار	
۰.۰۱	۳	۰.۰۰۱	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهماندار	
۰.۰۴	۲۱	۲.۵۴	۶,۰۷۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهماندار	
۳۶.۰۶	۲۰,۳۰۷	۱۲.۳۹	۲۹,۵۹۸	جمع			
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۷۹	۴,۳۶۵	۱.۸۳	۴,۳۶۵	عادی			
۷.۷۹	۴,۳۶۵	۱.۸۳	۴,۳۶۵	جمع			
۰.۰۲	۱۷	۰.۰۱	۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خاتم الهام مرادی	مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۲	۱۷	۲.۵۴	۶,۰۶۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهماندار	
۰.۰۶	۳۴	۲.۵۵	۶,۰۸۴	جمع			
۴۳.۹۱	۲۴,۶۰۶	۱۶.۷۶	۴۰,۰۴۷	جمع کل			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	ماتده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۹۰,۸۹۷,۶۷۲,۳۲۵	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳	(۵۲,۴۲۰,۲۵۲,۰۲۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۶۸,۳۳۴)
موسسه حسابرسی ازموذگان	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۱۵۲,۵۹۹,۷۱۰	(۷۷,۱۳۵,۶۹۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.