

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 سرمايه گذاري مشترك يكم آبان

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمايه گذاري مشترك يكم آبان در تاريخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت های توضیحي ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مشترك مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صندوق های سرمايه گذاري 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 ۱۲۰۱۰۵۷ 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 سرمایه‌گذاری 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 رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای 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 رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های 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 رسیدگی‌های 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 حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، 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 حسابرسي 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 سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

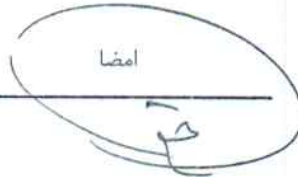
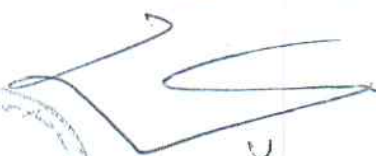
خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۰

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های 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: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۱۲۱,۶۲۷,۶۸۴,۲۹۲	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶
۷ حساب های دریافتی	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰
۸ سایر دارایی ها	۵۱,۰۸۲,۷۶۷	۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹
۹ موجودی نقد	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴
جمع دارایی ها	۴,۲۲۶,۲۸۸,۷۶۶,۵۶۹	۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۵۴۴
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)
۱۱ حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران	(۱۷,۷۵۰,۲۷۶,۹۵۲)	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	(۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴)	(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	(۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶)	(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)
جمع بدهی ها	(۱۴۶,۲۲۴,۰۲۶,۳۰۳)	(۴۵,۶۳۹,۵۹۰,۱۲۷)
خالص دارایی ها	۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷,۰۷۹,۴۷۶	۸,۵۴۳,۵۷۵

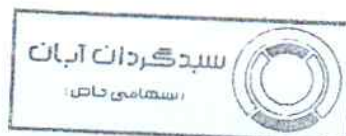
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضا
نماینده
بابک حقیقی مهمانداری
ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا
ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net

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 ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۲۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت
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
۲۵۷,۴۶۸,۳۸۳,۲۸۸	(۱,۰۰۴,۰۱۲,۳۰۸,۴۸۹)	
(۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)	(۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳)	۲۰
(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)	(۲,۱۱۵,۲۸۰,۴۲۶)	۲۱
(۵,۰۲۶,۳۵۸,۷۰۴)	(۸۸,۷۰۴,۲۸۳,۷۹۹)	
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)	
۱۲۲,۴۸	(۲۵,۳۶)	
۵۲,۷۳	(۲۴,۵۸)	

درآمدها:

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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵۶,۰۳۲
۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۷۴
(۱۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۱۹)
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)	-
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷	-
۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶	۲۳۸,۸۸۷

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

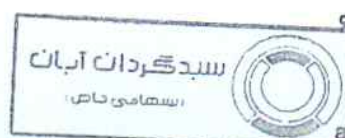
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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 بهمانداری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
 کد پستی: ۱۳۵۲۰-۱۵۱۳۸
 تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲
 aban.fund@abanbroker.com aban.aban.net



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، در یکی از بورس‌ها قابل معامله 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 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 سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱

متولی صندوق: 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 سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱

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

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 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.

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 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.

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 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:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	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 متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۴۰ میلیون تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ 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.

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.

مستوفی سرعاده گذاری مشترک بگم آبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱						۱۴۰۰/۰۱/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱.۰۹	۱۱۰,۵۸۵,۶۷۶,۷۳۳	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۳.۴۱	۱۴۳,۹۶۱,۰۰۴,۹۳۵	۱۹۷,۴۸۸,۶۲۴,۹۳۳	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۴۳,۹۶۱,۰۰۴,۹۳۵	۱۹۷,۴۸۸,۶۲۴,۹۳۳	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۴۳,۹۶۱,۰۰۴,۹۳۵	۱۹۷,۴۸۸,۶۲۴,۹۳۳
۱۴.۸۷	۷۷,۹۵۷,۳۳۳,۳۰۰	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۳۹۴	۰.۰۹	۳,۶۷۳,۳۷۵,۸۸۸	۶,۵۹۸,۵۵۶,۵۸۲	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۳,۶۷۳,۳۷۵,۸۸۸	۶,۵۹۸,۵۵۶,۵۸۲	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۳,۶۷۳,۳۷۵,۸۸۸	۶,۵۹۸,۵۵۶,۵۸۲
۱۰.۷۵	۵۶,۳۸۵,۹۳۴,۱۷۵	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۳۸	۴.۸۱	۲۰,۳۰۹,۵۳۸,۳۴۸	۴۸۳,۵۷۵,۷۹۷,۴۷۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۲۰,۳۰۹,۵۳۸,۳۴۸	۴۸۳,۵۷۵,۷۹۷,۴۷۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۲۰,۳۰۹,۵۳۸,۳۴۸	۴۸۳,۵۷۵,۷۹۷,۴۷۰
۸.۹۷	۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۹.۶۶	۴۰,۸۱۹,۶۶۹,۲۰۰	۵۸۹,۱۴۵,۷۵۹,۳۰۴	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۴۰,۸۱۹,۶۶۹,۲۰۰	۵۸۹,۱۴۵,۷۵۹,۳۰۴	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۴۰,۸۱۹,۶۶۹,۲۰۰	۵۸۹,۱۴۵,۷۵۹,۳۰۴
۸.۸۱	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	۳۶,۳۳۶,۱۸۸,۳۳۰	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۷.۳۵	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۷.۶۸	۱,۵۹۳,۴۹۹,۸۶۸,۸۴۴	۱,۹۱۳,۳۴۱,۶۰۷,۳۰۴	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱,۵۹۳,۴۹۹,۸۶۸,۸۴۴	۱,۹۱۳,۳۴۱,۶۰۷,۳۰۴	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱,۵۹۳,۴۹۹,۸۶۸,۸۴۴	۱,۹۱۳,۳۴۱,۶۰۷,۳۰۴
۶.۶۷	۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۴.۱۱	۱۷۳,۷۲۵,۶۴۵,۳۷۵	۲۹۵,۴۱۹,۱۷۸,۷۰۱	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۷۳,۷۲۵,۶۴۵,۳۷۵	۲۹۵,۴۱۹,۱۷۸,۷۰۱	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۷۳,۷۲۵,۶۴۵,۳۷۵	۲۹۵,۴۱۹,۱۷۸,۷۰۱
۴.۸۴	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶	۲۱,۳۹۳,۷۰۴,۷۶۰	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۴.۵۵	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۴۰۰	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۲.۵۶	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۲	۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۶.۵۳	۶۹۸,۳۹۷,۱۲۳,۳۶۴	۷۳۹,۳۷۷,۸۶۹,۳۱۳	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۶۹۸,۳۹۷,۱۲۳,۳۶۴	۷۳۹,۳۷۷,۸۶۹,۳۱۳	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۶۹۸,۳۹۷,۱۲۳,۳۶۴	۷۳۹,۳۷۷,۸۶۹,۳۱۳
۲.۲۷	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۳۰۳	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۱.۵۵	۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۱.۸۸	۷۹,۳۹۶,۱۶۵,۱۷۰	۹۷,۵۱۵,۸۱۹,۰۰۱	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۷۹,۳۹۶,۱۶۵,۱۷۰	۹۷,۵۱۵,۸۱۹,۰۰۱	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۷۹,۳۹۶,۱۶۵,۱۷۰	۹۷,۵۱۵,۸۱۹,۰۰۱
۱.۱۵	۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱	۴,۵۹۳,۷۵۶,۸۸۰	۹.۹۴	۴۲۰,۱۱۱,۱۷۶,۴۹۰	۵۹۷,۹۲۹,۵۸۲,۱۵۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۴۲۰,۱۱۱,۱۷۶,۴۹۰	۵۹۷,۹۲۹,۵۸۲,۱۵۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۴۲۰,۱۱۱,۱۷۶,۴۹۰	۵۹۷,۹۲۹,۵۸۲,۱۵۰
۰.۸۶	۴,۵۰۱,۱۵۳,۸۳۸	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۰.۶۰	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۲۵	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۰.۰۵	۲۴۱,۸۴۴,۳۰۲	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	-	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	-	-
۰.۴۴	۲,۳۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۲,۳۱۸,۳۸۶,۷۱۰	۳.۸۸	۱۶۴,۱۷۳,۳۵۸,۹۶۰	۲۰۰,۸۳۷,۵۱۰,۵۹۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۶۴,۱۷۳,۳۵۸,۹۶۰	۲۰۰,۸۳۷,۵۱۰,۵۹۰	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۱۶۴,۱۷۳,۳۵۸,۹۶۰	۲۰۰,۸۳۷,۵۱۰,۵۹۰
۹۷.۳۰	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۵۵.۵۵	۲۳۴,۳۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۱۵	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۲۳۴,۳۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۱۵	۱۳۹,۴۰۹,۲۴۱,۳۴۱	۲۳۴,۳۹۶,۹۹۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۱۵

۱۴۰۰/۰۱/۳۱

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰.۰۰	۱۶,۴۹۰,۳۹۶	-	-	۱۰	-	۱۳۹/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۲.۶۰	۱۳,۶۲۷,۶۹۹,۵۳۰	۰.۰۱	۳۲۴,۹۶۲,۹۷۰	۱۰	-	۱۳۹/۰۱/۰۵	کوتاه مدت
-	-	۰.۴۳	۱۸,۳۷۸,۶۶۵,۴۰۴	-	-	۱۳۹/۱/۲۰۳	کوتاه مدت
۲.۶۱	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۰.۴۴	۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴	-	-	-	کوتاه مدت

آزودگاه اسفنداران رسمی گزارش

بانک ها و موسسات اعتباری
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 خدمات فنی و مهندسی
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 محصولات شیمیایی
 واسطه های مالی و پولی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن
 قزاق اساسی
 خودرو و ساخت قطعات
 مواد و محصولات دارویی
 سرمایه گذاری ها
 فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
 زراعت و خدمات وابسته
 سیمان، آهک و گچ
 استخراج کانی های فلزی
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 اقتصاد توپین - شعبه بانک ساسی
 تجارت - شعبه تخصصی بورس
 بانک رفاه شعبه بانک ساسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل
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 دریافتنی

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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 پرداخت 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 پرداخت 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	(۳۲,۸۱۹,۶۴۴)	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 کانون ها

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

موسسه مالی اعتباری کوثر-شعبه مطهری

بانک سامان-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 صرفا شامل مانده حساب شرکت کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده بستانکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۲۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۲۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۲۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۱,۷۴۰,۹۹۸,۵۷۷)	۱۲,۶۵۱,۷۱۳,۴۵۸,۵۷۷
(۶,۵۶۲,۷۷۸)	-	(۱۵۶,۳۹۸,۷۳۲,۵۹۵)	۱۵۶,۴۰۵,۲۹۵,۳۷۳
-	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	-
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۷,۷۴۰,۲۷۶,۹۵۲)	(۱۲,۸۱۸,۳۵۳,۴۶۸,۱۲۴)	۱۲,۸۰۸,۱۱۸,۷۵۳,۹۵۰

پرداختنی بابت درخواست صدور

پرداختنی بابت مابه‌التفاوت صدور

پرداختنی بابت حساب سرمایه‌گذاران مسدود

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

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
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	
۲۸۰,۸۱۷,۳۷۰	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	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۹۵,۲۴۸	(۱,۴۶۶,۵۷۳,۰۱۸)	۲۳۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۸,۵۹۸,۰۸۰	(۱۸,۵۵۸,۶۷۴,۷۷۰)	(۱۷,۰۰۳,۳۳۹)	(۸۹,۴۹۳,۹۸۹)	۳,۴۹۵,۲۴۸
۹۳۳,۱۶۷,۶۳۳	(۳,۶۷۶,۷۸۵,۵۸۶)	۲,۴۲۰,۰۰۱	۷۳,۵۱۴,۲۴۴,۶۰۹	(۷۵,۲۲۸,۶۵۰,۷۷۱)	(۹۶,۹۰۷,۷۰۱)	(۳۷۷,۵۷۱,۷۲۳)	۹۳۳,۱۶۷,۶۳۳
-	۴,۵۶۱,۳۲۱,۱۶۷	۵,۳۴۰,۲۷۵	۵۳,۷۳۳,۹۲۳,۸۷۵	(۴۸,۸۴۴,۰۰۱,۷۲۲)	(۵۹,۹۳۱,۳۵۶)	(۲۶۸,۶۶۹,۶۳۰)	-
-	(۳۳۱,۳۹۱,۶۱۰)	۱۵۰,۰۰۰	۸,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۱,۳۵۸,۰۰۰)	(۸,۵۱۵,۳۰۹)	(۴۴,۸۱۷,۵۰۱)	-
۳۵,۹۱۳,۴۲۲	۵۰,۶۳۹,۵۰۰,۸۶	۴,۸۲۹,۴۹۱	۶۹,۴۰۲,۲۷۲,۲۷۱	(۶۸,۴۷۹,۱۵۸,۵۷۱)	(۶۹,۸۰۶,۹۴۹)	(۳۴۷,۰۱۱,۸۶۵)	۳۵,۹۱۳,۴۲۲
-	۲۱۹,۴۲۲,۴۲۰,۴۰۵	۲۹,۵۷۰,۷۲۶	۸۹۳,۴۵۳,۴۹۹,۹۱۱	(۶۶۸,۷۱۳,۰۳۴,۰۵۵)	(۸۴۸,۷۷۷,۹۳۰)	(۴,۶۴۲,۳۶۷,۵۲۱)	-
(۶۰,۵۵۳,۳۷۳)	(۵,۲۵۲,۰۳۰,۷۶۷)	۶,۳۸۱,۸۷۳	۲۶۹,۳۷۶,۱۷۷,۴۶۱	(۲۷۳,۰۸۸,۲۲۴,۵۹۸)	(۳۹۴,۱۰۳,۳۶۰)	(۱,۳۴۷,۳۸۰,۸۹۰)	(۶۰,۵۵۳,۳۷۳)
۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲	۳۳,۸۸۷,۰۶۶,۸۲۵	۳,۷۱۵,۳۸۵	۷۷,۵۰۵,۷۵۷,۷۲۱	(۴۳,۱۴۱,۰۷۸,۷۲۶)	(۹۰,۰۸۳,۳۷۵)	(۳۸۷,۵۲۸,۷۹۵)	۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲
-	۱۲,۴۱۲,۳۷۷,۵۳۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۶۸,۰۰۷,۹۵۵	(۲۶۰,۳۸۸,۰۶۸,۹۹۷)	(۲۹۵,۶۶۱,۳۹۲)	(۱,۳۷۱,۸۴۰,۰۲۶)	-
-	۸,۶۷۱,۴۴۵	۲۷,۶۴۰	۱۷۵,۷۰۷,۴۸۰	(۱۶۵,۹۹۰,۵۸۰)	(۱۶۶,۹۱۸)	(۸۷۸,۵۲۷)	-
-	(۳,۱۶۰,۴۴۷,۰۹۳)	۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۳,۷۰۵,۰۴۴)	(۴,۶۳۸,۵۸۸)	(۲۴,۴۶۱,۰۰۰)	-
-	۳,۷۰۸,۱۰۹,۴۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۷,۵۶۹,۵۶۰	(۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰)	(۲۰,۷۸۸,۱۸۸)	(۷۳,۵۸۷,۸۵۶)	-
-	(۴۹,۶۶۱,۳۵۱,۹۸۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۳,۸۲۳,۳۵۰	(۱۸۴,۱۱۰,۷۹۲,۳۶۷)	(۱۳۵,۷۱۲,۴۶۱)	(۶۶۶,۶۶۹,۱۱۰)	-
۴۲,۹۷۲,۰۴۲	(۳۵,۹۷۳,۱۱۳,۸۱۶)	۲۴,۹۲۵,۷۶۳	۷۱۵,۰۴۳,۲۴۶,۵۹۴	(۷۰,۰۳۳,۶۹۶,۵۶۴)	(۷۰,۶۲۵,۷۰۵)	(۳,۵۷۳,۲۱۷,۱۴۱)	۴۲,۹۷۲,۰۴۲
-	(۶,۵۳۷,۳۸۲,۷۸۱)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۴۴,۳۳۶,۹۵۰	(۲۹۴,۸۱۰,۳۹۱,۸۹۵)	(۳۳۱,۰۰۶,۱۶۳)	(۱,۴۵۰,۳۲۱,۶۷۳)	-
-	۳,۵۰۹,۹۴۲,۸۰۷	۶۲۳,۵۸۲	۷۰,۵۶۳,۴۴۴,۳۸۸	(۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۷)	(۹,۹۶۷,۰۲۲)	(۳۵,۴۸۱,۷۲۲)	-
-	۱,۶۹۱,۲۱۷,۴۱۹	۷۰,۹۴۷۱	۹,۱۳۰,۸۹۱,۷۷۰	(۷,۳۸۵,۳۴۵,۶۴۳)	(۸,۶۷۴,۲۵۰)	(۴۵,۶۵۹,۴۵۹)	-
۱۷۳,۸۱۸,۴۸۳	(۲۰۷,۰۰۶,۳۵۵,۸۵۶)	۲۴,۵۷۲,۵۴۹	۸۰۷,۷۹۲,۹۰۸,۶۹۱	(۱,۰۰۹,۹۱۵,۳۴۴,۰۶۷)	(۹۰,۰۰۶,۵۳,۳۸۸)	(۴,۰۳۸,۹۶۴,۵۵۳)	۱۷۳,۸۱۸,۴۸۳
۱۹,۳۷۱,۳۶۹	۱۲۲,۵۳۳,۴۱۴,۷۸۳	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۵۹۶,۳۴۷,۴۰۰	(۵۵۰,۰۸۷,۸۰۸,۰۶۴)	(۷۷۳,۲۴۶,۳۶۶)	(۳,۳۸۲,۹۸۸,۱۸۸)	۱۹,۳۷۱,۳۶۹
-	(۷۰,۱۸۹,۹۲۲,۹۲۹)	۱,۰۶۴,۴۹۹	۱۳۷,۳۴۲,۰۵۸,۵۲۳	(۱۴۳,۵۵۳,۵۴۱,۷۰۳)	(۴۰,۶۷۹,۴۶۰)	(۶۸۶,۸۱۰,۳۸۸)	-
-	۱,۳۰۳,۳۴۲,۲۲۳	۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۷,۰۸۱,۳۰۸)	(۱۸,۸۵۴,۴۵۸)	(۶۹,۳۸۹,۰۰۱)	-
-	(۵,۲۲۵,۵۲۵)	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۶۸,۳۰۰	(۹۹۹,۵۴۲,۳۸۸)	(۹۵۰,۳۴۵)	(۵,۰۰۱,۳۴۲)	-
۹۰,۰۷۵,۳۸۴	۳۵,۰۶۹۲,۳۹۵,۰۳۱	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۸,۸۰۱,۶۴۰	(۱۷۷,۵۵۴,۶۵۵,۷۴۶)	(۶۰,۲۰۷,۰۶۸,۸۰۰)	(۲,۱۵۵,۰۴۴,۰۰۳)	۹۰,۰۷۵,۳۸۴
-	۲۹,۲۱۸,۸۱۲,۳۴۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱,۴۰۰	(۸۹,۰۳۱,۴۲۸,۷۷۱)	(۱۸۲,۳۲۰,۵۲۳)	(۶۴۵,۳۸۹,۷۵۶)	-
-	۴,۶۷۱,۷۰۷,۷۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۷۳,۴۲۷,۸۵۰)	(۲۳,۰۹۴,۳۶۰)	(۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	-
-	(۸,۴۱۷,۴۲۳,۵۹۸)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۰۴,۸۶۱,۹۲۸)	(۳۷,۳۵۰,۶۷۲)	(۱۹۷,۱۰۹,۹۹۸)	-
-	۱۰,۹۶۱,۱۴۵,۶۶۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۸۳,۱۷۴,۶۹۰	(۸۴,۳۰۷,۱۷۹,۳۰۸)	(۱۲۵,۴۳۳,۷۴۲)	(۴۷۹,۴۱۵,۸۷۴)	-
-	۱۵۶,۷۷۷,۹۹۹	۷۶,۶۲۸	۱,۵۴۷,۸۵۹,۳۴۸	(۱,۳۸۱,۸۷۱,۵۹۸)	(۱,۴۷۰,۴۵۴)	(۷,۷۲۹,۳۹۷)	-
-	۱۱۷,۲۰۳,۴۶۳	۲۸,۱۹۳	۸۲۹,۴۶۶,۲۵۳	(۶۷۷,۲۲۷,۵۷۴)	(۷۸۷,۹۸۵)	(۴,۱۴۷,۳۳۱)	-
-	(۳۰,۷۹۳,۳۲۰,۰۰۴)	۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۴,۸۹۴,۰۱۳	(۲۲,۸۹۲,۸۶۴,۱۰۸)	(۲۱,۷۸۵,۵۳۸)	(۱۴۹,۹۷۴,۴۷۱)	-
-	۵۵۵,۵۵۹,۱۲۳	۳۱,۷۰۰	۱,۰۵۴,۰۲۵,۰۰۰	(۴۹۱,۸۹۴,۴۱۳)	(۱,۰۰۱,۳۱۹)	(۵,۲۷۰,۱۲۵)	-
-	۱۹,۵۱۵,۱۲۶	۴۱,۲۱۰	۱۵۳,۴۷۷,۰۰۰	(۱۳۲,۰۵۴,۶۴۰)	(۱۴۴,۸۴۹)	(۷۶۲,۳۸۵)	-
۶۹۵,۶۶۶,۱۴۶	۳,۱۱۳,۸۶۷,۳۸۲	۱,۸۹۸,۶۹۵	۳۷,۵۸۳,۷۲۵,۰۷۰	(۳۴,۲۴۶,۲۴۴,۳۴۶)	(۳۵,۷۰۴,۲۴۶)	(۱۸۷,۹۱۸,۶۳۶)	۶۹۵,۶۶۶,۱۴۶
-	۶۹۱,۸۶۲,۸۳۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۸,۱۷۳,۵۷۰	(۱۱,۷۴۱,۸۸۶,۳۳۳)	(۱۱,۸۸۲,۵۴۰)	(۶۲,۵۴۰,۸۷۱)	-
۶۸,۴۴۸,۹۷۱	۱۰,۶۹۶,۵۵۵	۱۴,۸۲۴	۳۵۱,۰۶۱,۵۶۸	(۲۴۱,۸۴۴,۲۰۳)	(۴۹۵,۸۷۱)	(۱,۷۵۵,۳۱۰)	۶۸,۴۴۸,۹۷۱
۸۲۷,۱۳۲,۰۷۲	۱,۳۴۳,۶۸۰,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۶۱,۸۲۷,۸۴۰	(۱۷,۳۸۶,۱۱۹,۳۸۳)	(۱۷,۹۱۸,۶۵۶)	(۹۴,۳۰۹,۹۱۰)	۸۲۷,۱۳۲,۰۷۲
-	(۱۲,۸۵۳,۳۸۸,۴۱۹)	۳,۴۲۷,۸۰۹	۶۰,۱۵۷,۹۲۵,۰۵۰	(۷۲,۶۵۳,۳۷۵,۳۸۴)	(۵۷,۱۴۸,۴۶۰)	(۳۰۰,۷۸۹,۶۳۵)	-
۴۴,۳۳۴,۴۶۴	۱۴۹,۳۰۱,۵۵۸,۶۵۴	۷,۳۳۹,۳۱۹	۳۴۴,۵۱۰,۵۹۰,۴۰۷	(۳۱۲,۸۷۱,۶۱۱,۹۶۷)	(۵۱۴,۸۶۶,۸۲۱)	(۱,۸۲۳,۵۵۳,۹۶۵)	۴۴,۳۳۴,۴۶۴
-	(۳,۹۶۶,۸۶۶,۰۳۵)	۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۴۴,۱۲۱,۱۲۱	(۴۰,۶۱۹,۳۴۴,۵۸۲)	(۲۷,۵۳۱,۹۶۷)	(۱,۸۴۴,۲۲۰,۶۰۷)	-
-	۲۳۳,۸۶۱,۹۶۴	۱۱,۳۳۲,۱۰۶	۴۷۲,۱۸۸,۵۵۵,۳۴۳	(۴۷۱,۸۸۹,۱۷۹,۹۴۴)	(۱,۲۱۴,۳۶۴)	(۴,۳۸۸,۹۹۳)	-
۰۰۱,۹۷۰,۵۱۲	(۸,۶۵۵,۱۰۴,۱۱۰)	۱,۳۵۵,۲۱۸	۲۶۰,۹۳۱,۷۱۲,۹۲۰	(۲۶۸,۰۰۷,۰۶۶,۵۱۶)	(۲۷۵,۰۶۱,۹۳۰)	(۱,۳۰۴,۶۵۸,۵۸۴)	۰۰۱,۹۷۰,۵۱۲
۱۹,۲۰۸,۵۵۸	۱۶,۰۰۰,۶۴۹,۲۰۸	۱۳۰۰۱,۶۶۸۲	۲۴۷,۸۷۰,۴۸۷,۰۳۰	(۲۳۰,۳۸۹,۲۹۳,۱۱۵)	(۲۳۵,۴۷۲,۳۴۴)	(۱,۳۳۹,۳۵۲,۴۳۳)	۱۹,۲۰۸,۵۵۸
-	۱,۹۲۱,۰۰۷,۴۶۷	۱۳,۲۴۷,۶۲۶	۱۸,۷۸۶,۰۴۵,۸۴۰	(۱۶,۷۵۳,۱۷۱,۴۴۶)	(۱۷,۸۴۶,۹۵۵)	(۹۳,۹۳۰,۳۳۳)	-
-	۱,۶۲۷,۴۹۱,۳۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۸۳,۶۴۶,۹۱۸)	(۱۹,۸۱۱,۱۲۲)	(۱۰,۴۲۷,۰۰۰)	-
-	۳۵۰,۳۴۱,۱۵۶,۴۵۱	۵۸,۴۷۹,۹۶۶	۲۶۲,۸۳۹,۸۴۶,۳۲۲	(۲۶۲,۱۷۰,۲۸۳,۰۰۹)	(۳۲۱,۲۰۷,۳۲۰)	(۱,۳۱۲,۱۹۹,۳۳۳)	-
۴۹,۶۴۶,۴۱۳	۱,۱۳۳,۹۹۲,۴۹۱	۶۴,۸۸۸,۰۰۰	۲۱۴,۳۸۷,۸۰۵,۸۸۱	(۲۱۱,۹۶۴,۴۱۶,۷۰۳)	(۲۱۷,۴۵۷,۸۶۴)	(۱,۰۷۱,۹۳۹,۰۲۴)	۴۹,۶۴۶,۴۱۳
۱۴۱,۱۲۰,۳۸۲	۲۰,۱۰۳,۲۷۹,۶۷۹	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۴۹,۵۸۸,۳۴۴	(۲۸۸,۳۸۹,۵۶۶,۰۷۶)	(۳۰,۵۴۴,۴۴۹)	(۱,۳۵۰,۷۴۷,۹۴۰)	۱۴۱,۱۲۰,۳۸۲
-	۴۰۶,۸۸۸,۸۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۹,۷۲۱,۹۰۱)	(۱۸۹,۳۸۰)	-	-
-	۹۷۲,۴۹۵,۵۸۷	۱۱۲,۰۰۰	۱۰,۲۰۴,۲۱۶,۶۵۵	(۲۷,۸۸۶,۶۲۵)	(۴۹,۴۵۳)	-	-
۴۲۷,۴۸۰,۳۸۸	(۱۱۹,۶۳۳,۲۴۶,۹۳۳)	۱۲۳,۶۳۰,۹۰۵	۷۳۶,۳۳۶,۱۶۰,۵۸	(۸۴۱,۴۲۳,۳۶۹,۰۰۱)	(۸۱۶,۴۵۰,۵۳۴)	(۳,۶۲۱,۱۸۳,۰۵۶)	۴۲۷,۴۸۰,۳۸۸
۸۹,۴۵۵,۰۸۹	۵,۴۹۹,۱۳۵,۹۶۹	۱۱۱,۳۵۰,۰۴۱	۴۳۲,۳۴۷,۷۳۳,۶۹۰	(۴۴۴,۳۰۳,۳۳۱,۵۰۶)	(۴۸۵,۰۱۷,۵۸۴)	(۲,۱۶۱,۲۳۸,۶۳۱)	۸۹,۴۵۵,۰۸۹
-	۳,۵۹۶,۱۳۳,۸۲۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۹۰,۹۲۹,۷۷۵)	(۱۱۵,۹۷۹,۰۴۳)	(۱,۶۸۳,۵۷۰,۰۰۱)	-
-	(۲,۳۸۸,۴۹۹,۹۱۸)	۳۷,۰۲۲,۷۰۲	۵۳۹,۰۵۴,۹۴۱,۴۴۸	(۵۳۸,۰۳۹,۷۲۸,۹۲۷)	(۵۶۸,۴۷۷,۷۲۳)	(۲,۶۹۵,۲۷۴,۷۰۶)	-
-	۴,۳۴۳,۷۸۸,۳۲۲	۳,۲۰۱,۴۳۱	۳۸,۰۷۰,۹۷۰,۰۶۷	(۳۳,۴۶۹,۲۴۴,۱۹۶)	(۶۷,۵۸۲,۰۹۳)	(۱۹۰,۳۵۲,۸۴۶)	-
-	(۲۷۱,۳۷۹,۷۲۵)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۷۸۸,۲۸۴,۰۵۶)	(۱۲,۶۴۴,۶۶۹)	(۶۶۶,۵۵۱,۰۰۰)	-
-	(۱۰,۵۵۵,۱۲۱,۰۳۸)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۲,۳۹۶,۷۳۲	(۲۳,۴۶۱,۸۲۷,۸۰۴)	(۳۱,۲۲۸,۴۷۰)	(۱۴۴,۴۶۱,۴۸۶)	-
-	۱۸۱,۷۱۷,۶۶۵	۱۰,۸۷۰	۶۱۸,۴۱۶,۰۴۰	(۴۲۳,۰۱۸,۸۴۳)	(۵۸۷,۴۹۲)	(۳,۹۲۰,۸۰۰)	-
۱,۸۸۸,۹۱۹,۰۸۴	۲۴۱,۳۶۲,۰۵۵,۶۴۹	۹,۵۳۳,۱۸۶,۳۵۵,۶۲۸		(۹,۲۳۶,۵۰۴,۹۱۰,۲۳۱)	(۱۰,۱۱۸,۱۸۲,۳۰۳)	(۴۵,۳۰۱,۱۰۵,۴۴۵)	۱,۸۸۸,۹۱۹,۰۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۳۳,۱۸۶,۲۵۵,۶۲۸	(۹,۲۳۶,۵۰۴,۹۱۰,۲۳۱)	(۱۰,۱۱۸,۱۸۴,۳۰۳)	(۴۵,۳۰۱,۱۰۵,۴۴۵)	(۲۴۱,۲۶۲,۰۵۵,۶۴۹)	۵۵,۱۸۸,۹۱۹,۰۸۴	۳,۸۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۶۷۷,۸۱۸,۹۰۵	(۱۴۳,۸۸۱,۷۲۸,۸۱۳)	(۱۹۴,۳۶۷,۳۵۶)	(۶۸۸,۳۸۹,۱۰۹)	(۷,۰۸۶,۷۶۶,۷۷۳)	۳۶,۸۸۰,۰۰۵	۱,۳۷۹
۳۸,۳۳۱,۰۳۱	(۳۴,۵۱۹,۲۹۹)	(۳۶,۴۰۳)	(۱۹۱,۶۰۵)	(۳,۵۷۳,۷۲۵)	۲۳۷,۲۶۶,۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰
۱۷,۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۲۶,۸۳۱,۱۸۶)	(۱۶,۳۳۳,۳۷۵)	(۸۶,۰۱۸,۰۰۰)	(۲,۴۶۴,۴۰۷,۴۳۹)	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۴۴,۷۹۹,۵۵۰)	(۲۱,۸۴۹,۷۸۶)	(۱۱۴,۹۹۹,۰۰۰)	(۳۹۷,۹۷۱,۶۶۴)	-	۶۰۰,۰۰۰
۳۴۴,۶۰۷,۲۲۸	(۳۰۵,۰۰۷,۹۹۱)	(۳۳۷,۲۷۲)	(۱,۷۲۳,۰۳۶)	(۳۷,۵۴۹,۱۲۹)	-	۱۴,۵۱۱
۳,۷۹۴,۳۳۳,۸۷۷	(۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۳)	(۵,۳۵۹,۳۸۶)	(۱۸,۹۷۱,۶۶۹)	(۶۱۹,۴۹۱,۲۱۰)	-	۱۲۶,۷۲۹
۹,۴۲۸,۷۷۴,۲۷۸	(۸,۰۷۱,۳۸۵,۷۴۶)	(۸,۹۵۷,۳۱۷)	(۴۷,۱۴۳,۸۷۲)	(۱,۳۰۱,۳۸۷,۳۴۳)	-	۲۵۱,۱۴۶
۴۰۲,۱۳۴,۹۰۵,۵۹۰	(۳۸۸,۲۳۶,۱۸۵,۳۱۰)	(۴۰۰,۷۱۴,۸۷۹)	(۳۰,۰۰۰,۶۷۴,۵۲۴)	(۲۶,۵۲۳,۶۶۹,۱۲۳)	-	۱۵,۵۴۴,۰۶۴
۲,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۶۲۲,۹۰۰)	(۳,۶۹۵,۵۸۴)	(۱۳,۰۸۲,۰۰۳)	(۲۶۶,۹۸۹,۵۱۳)	-	۲۰۰,۰۰۰
۹۲,۰۵۱,۹۸۲,۱۸۰	(۸۹,۰۱۵,۰۰۲,۳۷۵)	(۸۷,۴۴۸,۱۱۸)	(۴۶,۰۲۵,۹۰۹)	(۲,۴۸۹,۲۷۱,۸۷۸)	۵,۱۷۸,۶۰۱,۷۰۷	۱,۴۶۲,۸۰۷
۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۸,۰۹۴,۷۶۹)	(۱۰,۸۴۷,۰۰۹)	(۵۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۹۶۸,۲۲۲)	-	۳۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۹۵۵,۲۷۸,۹۷۰	(۱۵۶,۴۰۷,۹۲۲,۷۲۶)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۵)	(۶۸۴,۷۷۶,۳۹۳)	(۲۰,۲۶۷,۵۲۷,۲۰۶)	۱,۰۵۶,۷۱۳,۲۲۳	۱,۴۷۰,۰۰۰
۳,۴۵۳,۶۱۷,۰۵۴	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۳,۷۱۶)	(۳,۸۴۹,۳۹۵)	(۱۷,۳۶۸,۰۸۵)	(۱,۳۶۷,۶۰۴,۱۴۲)	-	۳۰۰,۰۰۰
۲۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۲,۴۳۸,۸۷۲)	(۳۶,۰۰۰,۹۲۹)	(۱۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۹۰,۸۰۵,۱۹۹)	-	۶۰۰,۰۰۰
۴۲۷,۶۶۲,۲۲۸,۶۵۹	(۳۷۸,۳۵۲,۳۷۸,۰۶۶)	(۴۴۵,۲۵۴,۰۳۱)	(۲,۱۲۸,۳۱۱,۱۴۷)	(۲۶,۷۲۶,۲۸۵,۴۲۵)	-	۲۴,۹۷۸,۱۸۳
۵۷,۴۳۱,۸۲۲,۳۸۶	(۵۵,۳۵۸,۴۲۲,۳۱۹)	(۵۴,۵۶۰,۲۰۱)	(۲۸۷,۱۵۹,۱۱۱)	(۱,۸۳۱,۶۳۰,۸۵۵)	-	۷۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۰۵,۴۰۶,۲۷۰	(۱۵,۶۶۸,۱۲۱,۶۹۸)	(۱۴,۱۶۰,۰۳۸)	(۷۴,۵۲۷,۰۳۰)	(۸۵۱,۴۰۲,۴۹۶)	-	۱۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۳۵۶,۷۱۷)	(۱,۲۹۲,۷۵۹)	(۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۲۶,۵۲۴)	-	۳۰۰,۰۰۰
۶۵,۶۱۱,۲۱۰,۰۰۰	(۷۵,۲۷۵,۶۸۳,۸۶۶)	(۶۲,۳۲۰,۶۰۰)	(۳۲۸,۰۵۶,۰۴۹)	(۱۰,۰۵۴,۸۶۰,۴۸۵)	-	۳۵۰,۰۰۰
۱,۶۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۱,۵۰۱,۵۴۳)	(۲,۲۹۸,۹۶۷)	(۸,۱۲۸,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۲۸,۵۰۹)	-	۲۰۰,۰۰۰
۸۸۶,۴۹۶,۳۳۸	(۴۲۷,۰۰۰,۷۷۰)	(۸۴۲,۱۶۷)	(۴,۴۳۲,۴۸۲)	(۴۵۲,۲۱۰,۹۱۹)	-	۶۷,۷۱۸
۷۱,۴۱۰,۷۶۷,۶۷۷	(۸۰,۸۵۴,۸۰۳,۷۶۰)	(۶۸,۰۲۰,۰۱۸)	(۳۵۷,۰۵۳,۸۳۸)	(۹,۸۶۹,۱۰۹,۹۳۹)	-	۱,۳۳۰,۷۲۳
۶۷۳,۳۱۰,۴۶۲,۳۶۰	(۶۳۶,۶۷۰,۸۷۱,۶۸۹)	(۷۹۴,۳۶۶,۱۹۲)	(۳,۳۶۶,۵۵۲,۳۰۲)	(۲۲,۷۷۸,۶۷۲,۱۷۷)	۱,۴۲۴,۳۵۱,۴۸۱	۲۳,۵۰۱,۰۰۰
۸۵,۸۳۱,۱۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۷۲,۱۱۳,۸۷۹)	(۸۱,۵۳۹,۱۹۷)	(۴۲۹,۱۵۵,۵۰۰)	(۲,۲۴۸,۲۹۱,۴۲۴)	-	۱,۳۲۰,۰۰۰
۱۱,۰۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۳,۴۰۹,۸۶۹)	(۱۵,۶۶۱,۱۹۰)	(۵۵,۴۳۸,۰۰۰)	(۸۶۳,۰۹۰,۹۴۱)	-	۲۰۰,۰۰۰
۱۴۱,۱۳۴,۵۹۴,۶۷۶	(۱۴۹,۱۲۱,۶۰۶,۸۹۶)	(۱۳۴,۰۷۶,۳۲۸)	(۷۰۵,۶۷۲,۹۸۲)	(۸,۸۲۶,۷۶۱,۵۳۰)	-	۱,۴۷۷,۰۵۰
۴۸,۹۸۴,۴۲۵,۷۳۰	(۴۷,۸۵۶,۴۸۰,۹۶۳)	(۴۶,۵۳۴,۸۱۳)	(۲۴۴,۹۲۲,۱۲۹)	(۸۲۶,۴۸۷,۸۲۵)	-	۸۳۹,۸۸۱
۶۰,۱۸,۹۳۵,۱۵۰	(۴,۹۹۲,۸۶۲,۹۰۷)	(۵,۷۱۷,۹۲۰)	(۳۰,۰۹۴,۶۷۶)	(۱,۴۹۰,۳۵۹,۶۴۷)	-	۲۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۲۶,۸۹۰,۴۴۰	(۷,۶۳۲,۸۲۲,۴۳۸)	(۱۱,۴۲۵,۴۶۰)	(۶۰,۱۲۴,۴۵۲)	(۴,۳۲۲,۵۰۸,۰۹۰)	-	۴,۳۵۷,۵۶۹
۹۲۷,۸۱۰,۷۶۸	(۳۷۰,۴۳۱,۶۹۲)	(۸۸۱,۴۱۸)	(۴,۶۳۹,۰۵۴)	(۵۵۱,۸۵۸,۶۰۴)	-	۹,۱۶۸
۱۸,۰۷۹,۲۰۸,۹۰۰	(۲۰,۴۱۸,۳۶۲,۱۹۱)	(۱۷,۱۷۵,۰۰۵)	(۹۰,۳۹۶,۰۴۶)	(۲,۴۴۶,۷۲۵,۳۸۷)	۳,۹۲۴,۵۷۸,۰۲۴	۶۵۰,۰۰۰
۳۲,۱۸۰,۱۷۳,۹۳۶	(۳۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶)	(۷۶,۴۹۴,۴۱۴)	(۱۶,۰۹۰,۰۸۶)	(۶,۵۴۳,۶۶۹,۶۷۷)	۳,۴۸۵,۸۲۲,۰۵۲	۳۴۶,۷۲۳
۲۰,۹۸۶,۸۵۶,۴۴۵	(۱۹,۳۱۷,۴۰۶,۹۲۲)	(۲۴,۵۲۱,۳۵۶)	(۱۰۴,۹۳۴,۲۸۳)	(۱,۵۳۹,۹۴۵,۱۴۴)	-	۳۱۰,۰۰۰
۵۵,۰۳۵,۱۰۱	(۴۸,۸۴۹,۹۷۸)	(۷۷,۷۲۱)	(۲۷۵,۱۲۶)	(۵,۸۲۲,۲۷۶)	-	۳,۹۰۱
۸,۲۹۹,۵۲۷,۹۳۰	(۴,۳۰۲,۰۹۴,۱۹۰)	(۷,۸۸۴,۵۳۴)	(۴۱,۴۹۶,۳۹۹)	(۳,۹۴۸,۰۵۱,۵۶۷)	-	۱۰۸,۱۰۹
۸,۱۵۱,۲۰۸,۵۲۳	(۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۳۵)	(۲۰,۵۲۴,۳۳۹)	(۴۰,۷۵۶,۰۴۲)	(۵۵,۵۷۱,۲۸۴)	۲۸,۹۳۱,۵۳۵	۳۰۰,۰۰۰
۵۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۱۲,۵۶۶,۹۹۵)	(۵۴,۲۷۹,۸۰۸)	(۲۸۵,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۴,۴۴۸,۱۹۷)	-	۳۰۰,۰۰۰
۲,۸۴۸,۹۴۶,۵۶۲	(۱,۹۸۵,۵۵۸,۸۵۸)	(۲,۷۰۴,۹۴۲)	(۱۴,۲۴۴,۷۲۳)	(۸۲۶,۴۲۶,۴۷۹)	-	۱۳۶,۹۶۲
۲۱۷,۱۹۴,۹۹۰,۹۵۹	(۲۵۷,۸۰۸,۵۹۴,۸۶۸)	(۲۱۱,۰۶۷,۷۷۰)	(۱۰,۸۵۸,۹۹۹,۶۶۷)	(۴۱,۳۱۰,۵۷۱,۲۴۶)	-	۱۶,۳۳۱,۰۰۰
۴۷,۱۵۰,۶۱۶,۰۳۰	(۷۱,۳۶۲,۹۶۴,۶۲۷)	(۴۴,۷۹۲,۶۳۷)	(۲۳۵,۷۵۳,۰۸۲)	(۲۲,۴۹۲,۸۹۴,۲۳۶)	(۶)	۳,۳۰۰,۰۰۰
۴,۹۰۶,۳۰۹,۰۰۰	(۴,۳۸۸,۹۶۵,۵۷۴)	(۶,۹۲۹,۹۹۱)	(۲۴,۵۳۱,۰۴۶)	(۲۳۵,۸۵۱,۳۸۹)	-	۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۶۵,۳۷۱,۰۰۰	(۲۷,۱۲۱,۵۷۰,۰۴۱)	(۲۹,۷۹۶,۸۵۵)	(۱۵۶,۸۲۶,۸۵۶)	(۴,۰۵۷,۱۷۷,۲۴۸)	-	۲,۶۹۳,۰۰۰
۵,۵۱۳,۸۳۷,۳۶۰	(۶,۳۸۹,۸۳۸,۴۵۵)	(۵,۳۳۸,۱۳۴)	(۲۷,۵۶۹,۱۸۷)	(۸۰۸,۷۹۸,۲۲۶)	-	۴۲۹,۹۸۳
-	-	-	-	-	۱۲,۴۶۲,۲۳۵,۸۹۰	-
-	-	-	-	-	۴,۱۰۸,۹۰۶,۷۷۹	-
-	-	-	-	-	۳,۴۲۳,۸۶۰,۷۶۰	-
-	-	-	-	-	۲,۷۱۳,۹۲۲,۰۸۰	-
-	-	-	-	-	۱,۹۸۶,۳۵۱,۶۴۸	-
-	-	-	-	-	۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰	-
-	-	-	-	-	۱,۴۸۱,۹۳۱,۳۰۲	-
۱۲,۱۸۴,۱۲۴,۴۷۵,۹۵۷	(۱۳,۲۷۸,۷۰۸,۷۵۸)	(۱۳,۲۷۸,۷۰۸,۷۵۸)	(۶۰,۰۰۹,۷۲۷,۹۷۹)	(۲۱۷,۵۱۴,۸۹۴,۲۷۷)	۱۰۰,۲۲۴,۶۴۸,۴۲۸	نقل به صفحه بعد

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	۱۲,۲۷۴,۹۲۷,۸۱۶,۹۷۱	(۱۲,۱۸۴,۱۲۴,۴۷۵,۹۵۷)	(۱۳,۲۷۸,۷۰۸,۷۵۸)	(۶۰,۰۰۹,۷۳۷,۹۷۹)	۲۱۷,۵۱۴,۸۹۴,۲۷۷	۱۰۰,۲۳۳,۶۴۸,۴۳۸
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲
کوپر تاپر	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۴۷۹,۹۲۷
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱,۴۵۸,۱۰۹,۸۶۷
گروه توسعه مالی مهر آبدگان	-	-	-	-	-	۱,۰۷۸,۱۴۵,۳۲۹
تولید برق علویه سینا	-	-	-	-	-	۱,۰۲۷,۴۳۱,۳۳۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۹۳۹,۰۴۸,۱۵۹
داده گستر عسرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	۶۷۰,۲۲۶,۱۸۶
سایپا	-	-	-	-	-	۶۶۳,۱۸۷,۹۶۳
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۴۷۵,۲۰۳,۷۱۱
سیمرغ	-	-	-	-	-	۴۶۹,۷۴۴,۳۹۰
معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۴۳۰,۶۰۶,۸۴۳
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۴۵۶,۸۳۳,۷۶۸
معادن متکثر ایران	-	-	-	-	-	۴۵۱,۸۳۱,۸۹۷
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۴۳۰,۴۹۸,۷۱۴
اختیارخ و قدریر-۳۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۹۲,۸۸۰
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴
صنایع کشتی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۶۵,۱۵۲
لایزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۱۲۰,۸۷۲,۲۷۷
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۹۱,۸۷۰,۷۸۰
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	۹۵,۴۶۳,۶۱۶
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۳۱,۵۳۷,۴۴۳
اختیارخ زمینا-۶۸۸۰-۷/۱۷-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۳۱,۶۲۶,۱۳۳
اختیارخ و تجارت-۷۰۰-۷-۵۰۰-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۱۳,۲۰۲,۸۰۵
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	۱۰,۷۷۲,۲۵۴
ج - توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۴,۷۲۳
اختیارخ و قدریر-۲۴۰۰-۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۳,۲۴۱,۱۹۱
بلی پروپیلن جم - جم بیان	-	-	-	-	-	۳,۸۰۴,۹۴۸
گلر پارس	-	-	-	-	-	۱,۷۱۷,۵۸۹
فلشک سازان سیاهان	-	-	-	-	-	۱,۵۸۵,۸۸۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹,۷۷۲
تولیدی فولاد سپید فراب کوپر	-	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۴۲۵
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۹۹۱
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	۱,۱۰۹,۹۹۲
اختیارخ و قدریر-۳۲۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۹۳۷,۰۹۱
سرمایه گذاری آوا نوبین	-	-	-	-	-	۵۸۸,۴۳۹
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	۳۸۱,۴۱۵
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۵-۱۱/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۸,۰۹۵)
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۸-۱۱/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)
ج - سیمان خور	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۶۲,۹۶۷)
اختیارخ اخبیر-۴۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۴,۷۴۶,۳۵۰)
سیمان دورود	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۹۸,۰۷۵)
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	(۲۷,۶۶۷,۸۵۳)
ج - معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۹۸,۰۷۳,۳۸۳)
اختیارخ و تجارت-۸۰۰۰-۱۰/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)
اختیارخ و قدریر-۲۸۰۰-۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۵۴,۳۴۹,۴۷۵)
اختیارخ و قدریر-۳۰۰۰-۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۲۴۰,۳۷۶,۵۵۷)
اختیارخ زمینا-۱۸۸۰۰-۱۰/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۶,۴۷۸,۳۰۵)
اختیارخ قارس-۱۷۸۲۶۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۵,۱۶۹,۷۳۸,۴۵۲)
اختیارخ و تجارت-۴۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۷,۸۵۱,۵۹۰)
اختیارخ و بساند-۳۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۵۷۵,۰۶۰)
اختیارخ و بساند-۳۵۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۵,۴۳۶,۵۰۵)
اختیارخ و بساند-۶۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۲,۱۴۱,۱۶۴)
اختیارخ و بساند-۸۰۰۰-۱۱/۱۲/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۰۶,۴۳۷)
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	(۶۱۵,۰۳۳,۹۷۹)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۶۱۵,۶۳۱)
اصلاح کارمزد	-	-	-	-	-	-
	۱۲,۲۷۴,۹۲۷,۸۱۶,۹۷۱	(۱۲,۱۹۹,۴۹۰,۷۰۳,۴۷۰)	(۱۳,۲۷۸,۶۹۴,۷۸۵)	(۶۰,۰۰۹,۷۳۷,۹۷۹)	۲۰۴,۱۴۸,۶۸۰,۷۳۷	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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۲,۶۲۲	۱۷,۹۳۷,۵۴۷,۶۴۸	(۳۵,۹۶۹,۰۴۶,۳۹۴)	(۱۷,۰۳۱,۱۷۰)	(۸۹,۶۳۷,۷۲۸)	(۸,۱۴۸,۱۶۷,۶۵۴)	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹۶,۲۰۳,۷۷۱,۸۱۵)	(۱۶۶,۰۲۷,۲۳۵)	(۸۷۳,۸۲۷,۵۰۰)	(۱۳۲,۴۷۸,۱۲۶,۵۴۰)	۱۹,۵۱۸,۶۵۰,۵۱۹
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۰۰۴,۹۶۰,۵۸۶)	(۲۶۹,۸۶۰,۸۰۰)	(۱,۴۲۰,۳۳۰,۰۰۰)	۲,۳۶۸,۸۵۸,۶۱۴	۲,۳۴۸,۰۹۶,۳۹۳
۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۷۱,۴۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۱۵,۸۱۸,۹۰۱)	(۷۵,۸۷۷,۸۳۰)	(۳۹۹,۳۵۷,۰۰۰)	(۱۸,۱۱۹,۶۵۳,۷۳۱)	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۰,۸۱۴,۹۱۸)	(۴,۹۵۰,۱۶۵)	(۲۶,۰۵۳,۵۰۰)	(۱,۶۵۱,۱۱۸,۵۸۳)	-
۵۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۶۴۴,۲۱۱,۲۶۰)	(۳۱۵,۹۰۳,۵۰۰)	(۱,۶۶۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۹۲,۷۶۴,۷۶۰)	-
۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۷۰,۰۳۴,۰۵۳)	(۸۰,۸۳۷,۴۰۰)	(۴۳۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۵,۲۸۲,۳۱۱,۴۵۲)	۳۱۹,۳۷۰,۰۹۱
۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۵۵۹,۰۲۷,۵۱۰)	(۳۲۶,۰۲۰,۱۰۰)	(۱۷۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۴۴۵,۲۱۹,۶۱۰)	-
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۴۷۰,۳۲۲,۰۷۰)	(۲۴۲,۹۹۲,۹۰۰)	(۱,۳۷۸,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۲۱,۰۱۲,۹۷۰)	۱,۴۵۲,۴۸۴,۶۸۱
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۸۵۰,۸۲۸,۸۰۳)	(۲۲۲,۹۸۴,۰۰۰)	(۱,۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۲۷,۹۱۲,۸۰۲)	-
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۳,۶۰۶,۹۶۶,۲۴۶)	(۳۲۷,۱۲۳,۶۵۰)	(۱,۷۷۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۴۹,۸۵۱,۲۴۴,۸۹۶)	-
۷۰,۳۴	۷۰,۳۴,۰۰۰	(۷,۰۴۰,۳۸۶)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	(۴۸,۲۳۸)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۴,۷۱۲,۳۱۴)	(۵۲۴,۰۱۳)	-	(۱,۴۹۰,۳۳۶,۳۲۷)	-
۱,۷۴۲,۰۰۰	۱,۶۳۹,۳۲۲,۰۰۰	(۳,۰۷۳,۸۴۴,۲۶۸)	(۴۲۲,۰۱۰)	-	(۱,۴۳۵,۰۴۲,۳۶۸)	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۷,۴۱۲,۰۹۵)	(۱۷۶,۱۳۰)	-	(۲۳,۵۸۸,۲۴۵)	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۴,۵۷۷,۲۱۱)	(۱۰۳,۳۸۶)	-	(۷۵۳,۱۸۰,۵۹۷)	-
۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۰,۶۱۰,۲۷۲)	(۴۸۳,۰۷۰)	-	(۴۶۵,۰۹۳,۴۴۲)	-
۱۳۷,۰۰۰	۲۸,۰۴۴,۸۵۹,۰۰۰	(۲۸,۳۵۴,۹۴۸,۴۷۱)	(۲۶,۶۴۲,۶۱۶)	(۱۴۰,۳۲۴,۲۹۵)	(۴۷۲,۸۵۶,۳۸۲)	-
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۵,۵۶۶,۳۳۶,۸۲۸)	(۳۹۰,۱۰۸,۰۰۰)	(۲,۰۵۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹۷,۴۶۹,۶۴۴,۴۴۸)	۳۱,۸۴۹,۵۴۲,۷۱۳
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۲۵)	۲۲۴,۰۱۰,۰۰۰	(۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۲۲۹,۶۷۷,۹۲۵)	-
۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۱۴۶,۳۳۱,۳۱۲)	(۱۴۳,۵۹۴,۴۰۰)	(۷۵۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۹۳,۵۸۵,۶۱۳)	-
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۲,۵۶۸,۷۵۶,۶۶۳)	(۱۹۴,۰۸۸,۸۰۰)	(۱,۰۲۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۴۸۰,۳۶۵,۶۶۳)	۱۹,۵۴۰,۳۲۴,۶۴۷
۶,۵۳۷,۷۰۵	۵۰,۸۸۹,۴۹۵,۷۲۰	(۷۰,۷۸۹,۲۵۶,۳۹۸)	(۴۸,۳۴۵,۰۲۱)	(۳۵۴,۴۴۷,۴۷۹)	(۲۰,۳۰۲,۵۵۳,۱۷۸)	(۳)
۳۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۲۹۰,۱۳۰,۵۸۸)	(۱۵۷,۰۶۳,۵۰۰)	(۸۲۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۴۳,۸۴۴,۰۸۸)	۱۵۷,۶۱۳,۷۰۴
۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۴۵,۸۴۵,۹۵۳)	(۱۸,۵۶۰,۱۵۰)	(۹۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۵,۰۹۱,۱۰۳)	-
۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۴۶)	(۱۰,۶۸۵,۶۰۰)	(۵۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۸,۰۹۹,۳۴۶)	-
۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۶۳,۷۸۶,۵۵۰)	(۹۹,۷۲۶,۳۵۰)	(۵۲۴,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۳۸۶,۶۱۲,۳۰۰	۲,۶۴۵,۱۲۳,۵۵۴
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۹۳۰,۲۹۱,۳۸۷)	(۱۵۱,۴۳۷,۶۰۰)	(۷۹۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۷۶۸,۸۸۷)	-
۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۳۴۶,۲۰۳,۷۳۱)	(۱۳۲,۶۳۱,۴۰۰)	(۶۹۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۶۴,۸۹۵,۱۳۱)	۲۲,۷۰۹,۹۹۷,۷۷۷
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۴,۰۲۶,۰۷۴,۸۲۷)	(۲۸۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۱,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۸۳۲,۹۸۶,۸۲۷)	-
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۲۷۷,۸۵۱,۵۶۰)	(۱۲۰,۵۰۲,۷۵۰)	(۶۳۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۴۵,۳۸۷,۵۷۹,۳۱۰)	۲,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰
۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۱۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۸,۵۳۶,۶۸۴)	(۸,۴۳۶,۰۹۵)	(۴۴,۴۰۰,۵۰۰)	(۲۸۱,۲۷۲,۲۷۹)	-
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۴۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۴۵۹,۳۶۰,۰۸۰)	(۱۵۸,۵۰۱,۶۱۰)	(۸۳۴,۲۱۹,۰۰۰)	(۷۲,۶۰۸,۲۸۰,۶۹۰)	-
۴,۱۴۶,۳۶۰,۱۵۸,۳۶۸	(۵,۴۸۸,۴۷۲,۳۵۱,۶۲۳)	(۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۳)	(۳,۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲)	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۸۶,۱۹۲,۲۷۲,۴۴۶	-

نقل به صفحه بعد

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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	(۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۲۳)	(۳,۹۲۴,۳۵۱,۹۱۳)	(۲۰,۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲)	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۸۶,۱۹۲,۳۷۳,۹۴۶	۸۶,۱۹۲,۳۷۳,۹۴۶
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۹,۸۶۲,۳۱۲,۹۷۰
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	۷,۴۱۳,۰۶۴,۵۶۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۶,۲۱۳,۳۷۲,۲۱۴
شرکت پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۴,۹۹۵,۴۷۶,۷۴۳
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۴,۱۹۲,۲۷۵,۱۶۸
شیر پاسنوریزه پگاه گلبایگان	-	-	-	-	-	۴,۱۰۵,۴۰۴,۳۱۶
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	۳,۳۹۶,۱۷۹,۱۸۰
نفت تهران	-	-	-	-	-	۳,۳۶۷,۰۵۶,۴۵۱
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۳,۲۷۶,۷۲۴,۲۶۱
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	۲,۱۶۱,۹۷۰,۳۷۸
ایمن دیزل	-	-	-	-	-	۱,۷۸۵,۳۰۲,۸۹۷
بانک سینا	-	-	-	-	-	۱,۵۳۴,۹۱۹,۳۶۴
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۱۱۲,۳۷۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۸۹۵,۲۸۹,۵۹۳
پتروشیمی اندکوبان	-	-	-	-	-	۴۵۵,۷۳۹,۸۱۳
اختیارخ و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۱۴۰۰/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۳۷,۴۶۶,۴۶۰
سیمان خزر	-	-	-	-	-	۱۷۲,۴۵۲,۳۹۸
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۱۰۲,۱۰۹,۴۷۵
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۸۲,۵۸۲,۲۶۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۷۶,۷۸۹,۱۹۹
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	(۸۰,۶۷۳,۹۹۱)
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	(۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۶۳)
سایر	-	-	-	-	-	(۲۳۵)
۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	(۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۲۳)	(۳,۹۲۴,۳۵۱,۹۱۳)	(۲۰,۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲)	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۰,۳۴۹)	۱۷,۹۸۷,۶۷۹,۶۷۱	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکسان	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۳۶,۱۵۳)	۳۶۱,۸۶۳,۸۴۷	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۵۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۸۰,۰۰۰	۲۶	۷۳۸,۰۰۴,۱۴۱	-	۷۳۸,۰۰۴,۱۴۱	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳,۴۱۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	-	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	-
صنایع پتروشیمی گرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۲,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-
سن نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۲۱۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت لاریان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۰۹,۴۵۷)	۲,۱۱۵,۰۹۰,۵۴۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شیر پاستوریزه بگه گلیاگل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷۳,۸۶۸	۱,۳۹۰	۹۵,۳۸۸,۴۳۰	-	۹۵,۳۸۸,۴۳۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۹۲۸	-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۹۲۸	-
مجمع صنایع لاستیک یرد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۹,۱۶۸	۱,۵۰۰	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	-	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه بگه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۳,۹۰۰	۳۲۶	۱,۲۷۱,۴۰۰	-	۱,۲۷۱,۴۰۰	-
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۳۷,۰۵۰	۸,۷۴۰	۳۲۳,۸۱۷,۰۰۰	-	۳۲۳,۸۱۷,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۹,۵۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۰۸,۱۰۹	۳۵۶	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	-	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	-
سرمایه‌گذاری سبحان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۲۲۷,۸۰۹	۷۷۰	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	-	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۷,۷۱۸	۲۵۷	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	-	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	-
سایر								
					۱۵۷,۱۳۳,۲۴۹,۹۱۴	(۷۰,۳۶۵,۹۳۹)	۱۵۷,۰۵۳,۸۸۳,۹۷۵	۷,۷۴۲,۴۴۰,۷۹۱

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:

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

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	-	
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	

تعدیل کارمزد کارگزار
هزینه تنزیل سود سهام

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
(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)	(۷,۴۲۹,۸۸۹,۳۰۰,۳۰۵)
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

آزمودگان (مسئولان 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 می باشد:

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				
۳۵۵	۱,۹۹۰	۰۸۳	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲۷۴۳	۱۵,۳۷۱	-	-	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰۰۲	۱۰	-	-	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهرانداری	
۴۶۹	۲,۶۲۹	۶,۴۸	۱۵,۴۷۳	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهرانداری	
۰۰۲۸	۱۵۹	-	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خانم هستی حقیقی مهرانداری	
۰۰۲	۱۰	۲۵۴	۶,۰۶۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای ارش حقیقی مهرانداری	
۰۰۲	۱۴	-	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آریو حقیقی مهرانداری	
۰۰۱	۳	۰۰۰۱	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهرانداری	
۰۰۴	۲۱	۲۵۴	۶,۰۷۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهرانداری	
۳۶۰۶	۲۰,۲۰۷	۱۲,۳۹	۲۹,۵۹۸	جمع			
۰۰۰	-	۰۰۰	۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷۷۹	۴,۳۶۵	۱۸۳	۴,۳۶۵	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	
-	-	۳۰۶۸	۷۳,۲۸۰	عادی		وابسته به مدیر ثبت	
۷۷۹	۴,۳۶۵	۳۲,۵۱	۷۷,۶۵۵	جمع			
۰۰۳	۱۷	۰۰۱	۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خانم الهام مرادی	مدیران سرمایه‌گذاری
۰۰۳	۱۷	۲۵۴	۶,۰۶۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهرانداری	
۰۰۶	۳۴	۲۵۵	۶,۰۸۴	جمع			
۴۳,۹۱	۲۴,۶۰۶	۴۷,۴۴	۱۱۳,۳۲۷	جمع کل			

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار(بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
ریال			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۹۰,۸۹۷,۶۷۳,۳۴۵	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳	(۵۳,۴۲۰,۲۵۲,۰۲۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۶۸,۳۳۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه 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.