



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«ملبورن دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله خامنه ای، خیابان سروار، محل: هتل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسہ حسابری و شری و بحکارین
«مطہرین دینی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سوادکلی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزی، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
«مبادیان دکی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 در باره‌ی 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 «صندوق»، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه «صندوق» و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع «صندوق» گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌هایی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار علی ملکی، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۱۰۷، تهران

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۰۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰ "صندوق"، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ماده ۱۹ اساسنامه، موضوع "ثبت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۶". (ابطال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰)

- ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع "رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ کل دارایی های "صندوق" و "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی های "صندوق".

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰) و "افشای خلاصه تصمیمات "مجمع" در روزنامه کثیرالانتشار "صندوق" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ ساعت ۱۵)

- تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، موضوع "کارمزد تحقق یافته مدیر "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است". (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰، تاریخ گزارش حسابرسی ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۸/۳۰)

- ماده ۵۹ اساسنامه، موضوع "اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران".

- بندهای ۴، ۵، ۶ و تبصره ۴ بند ۸ ماده ۵۲ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "خالص ارزش روز و قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۸ آن روز در تارنمای "صندوق"، "خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۸ همان روز و تفاوت مبلغی و درصدی آن با خالص ارزش روز هر واحد سرمایه گذاری در پایان همان روز در تارنمای "صندوق"، "تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و ابطال شده در هر روز و از ابتدای شروع فعالیت "صندوق" تا پایان آن روز و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۸ هر روز در تارنمای "صندوق" و "ارایه به هنگام گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد".

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چکلیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ی سه ماهه اول سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱" (سه ماه اول منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، تاریخ دریافت ۱۴۰۰/۰۵/۲۴)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) سازمان بورس". (اختلال در سامانه سنم)

- به روز رسانی اساسنامه صندوق سرمایه گذاری با نمونه اساسنامه تأیید شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده
 شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸
 سعید ربیعی
 شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

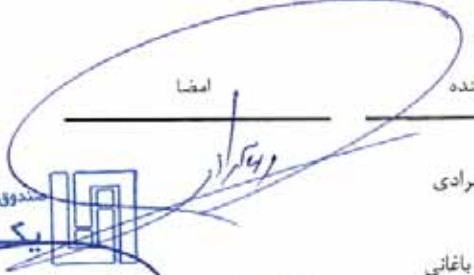
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ 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
۱۰-۳۰	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده 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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تحلیل ایرانیان فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان

شماره حساب: ۳۵۳۰۲۳
شماره ثبت: ۳۴۹۹۹
کارتون حسابی

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

شناسه ملی ۱۴۰۵۴۵۵۲۳۰۳۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق	۴,۵۷۰,۶۲۹,۲۹۹,۱۱۳	۴,۱۲۱,۶۲۷,۶۸۴,۲۹۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳,۰۱۷,۲۶۲,۷۲۱	۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴
حساب‌های دریافتی	۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱
سایر دارایی‌ها	۰	۵۱۰,۸۲,۷۶۷
موجودی نقد	۱۱,۶۴۷,۵۳۸,۰۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵
جمع دارایی‌ها	۴,۶۷۹,۰۸۲,۰۸۵,۲۴۵	۴,۲۲۶,۲۸۸,۷۶۶,۵۶۹
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۳۰	۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق	۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴	۱۷,۷۵۰,۳۷۶,۹۵۲
پرداختی به ارکان صندوق	۲۳,۳۱۴,۷۷۶,۱۷۶	۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴
تسهیلات مالی دریافتی	۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۹۱۶,۹۶۹,۳۸۰	۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶
جمع بدهی‌ها	۳۹۰,۵۵۹,۸۱۰,۵۰۹	۱۴۶,۲۲۴,۰۲۶,۳۰۳
خالص دارایی‌ها	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶	۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۲۳,۰۸۴,۳۶۴	۱۷,۰۷۹,۴۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا
نماینده
الهام مرادی
علیرضا باغانی

ایرانین تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
نماینده ثبت ۳۵۳۰۲۳

دش
موسسه حسابداری دانش و مهارت
مختصان رسمی
کنترل حسابرسی

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تحلیل
ایرانیان فارابی



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۹۰,۸۹۳,۱۲۷,۵۷۵	۲۰۲,۱۴۸,۶۸۰,۷۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)
سود سهام	۳۶۲,۳۱۱,۷۸۹,۸۰۶	۱۵۷,۰۵۲,۸۸۳,۹۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹
سایر درآمدها	۷۱,۷۶۱,۰۵۷	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰
جمع درآمدها	۱,۳۲۴,۰۷۷,۸۹۴,۲۰۴	(۱,۰۰۴,۰۱۲,۳۰۸,۴۸۹)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴)	(۸۶,۵۸۹,۰۰۰,۳۷۳)
سایر هزینه ها	(۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴)	(۲,۱۱۵,۲۸۰,۹۲۶)
جمع هزینه ها	(۸۳,۹۵۸,۸۱۰,۵۴۸)	(۸۸,۷۰۴,۳۸۳,۷۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱,۲۴۰,۱۱۹,۰۸۳,۶۵۶	(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)
هزینه مالی	(۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰)	-
سود (زیان) خالص	۱,۲۳۰,۱۷۲,۹۵۱,۴۳۶	(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ها - (۱) درصد	۲۸/۳۲٪	(۲۵,۳۶)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال - (۲) درصد	۲۶/۴۴٪	(۲۴,۵۸)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۲۳۸,۸۸۷	۴۰۸,۰۰۶,۷۴۰,۲۶۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۶,۷۸۱	۸۶,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال	(۱۳۵,۵۶۰)	(۱۳۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۱,۲۳۰,۱۷۲,۹۵۱,۴۳۶
تعدیلات	-	(۸۷۲,۹۳۶,۴۱۶,۹۶۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۹۰,۱۰۸	۴۰۸,۰۰۶,۷۴۰,۲۶۶

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 سپردن آبان (سهامی خاص)	آیهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه گذاری تحلیل ابرآبان فارابی	علیرضا بلغانی	

ایرانیان تخیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۴۳۰۲۳

دشت
موسسه مالی و سرمایه گذاری
کارتش خبری

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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 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- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

ج- 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.

د- 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.

۴) سهام پذیرفته شده 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» ثبت شده نزد سازمان بورس می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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 پذیرفته شده 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 ۱۲۲/۱۰۴۵۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس abfund.ir 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۹۶۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- یوسف‌آباد- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶- واحد ۶.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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 خالداسلامبولی، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهام 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان

نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۱,۵ 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 ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۴۰۰ 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 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 ۱۸,۰۰۰ ریال. ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۴,۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

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 ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم این
باندهای صورت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق

صندوق	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
صندوق	درصد	ریال	ریال	ریال
	درصد	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۳۷/۵۸٪	۱,۵۹۲,۵۹۹,۸۶۸,۸۲۴	۱,۲۲۹,۱۵۷,۲۱۶,۱۲۱	۹۱۷,۶۶۲,۵۸۲,۱۲۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰/۰۹٪	۳,۶۳۳,۳۷۵,۸۸۸	۶,۵۹۸,۵۵۶,۵۸۲	۵۸۸,۵۷۷,۷۲۹,۲۹۸
ذرات لسی	۱۶/۵۳٪	۶۹۸,۳۷۷,۱۲۳,۳۶۴	۷۲۹,۳۲۷,۸۶۹,۱۱۳	۵۴۴,۲۵۰,۱۷,۲۴۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۵/۵۵٪	۳۳۳,۳۶۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۲۳	۵۵۱,۸۵۵,۲۲۹,۱۲۲
خدمات مالی و مهندسی	۹/۶۶٪	۴۰۸,۱۷۶,۶۲۳,۰۰۰	۵۸۹,۱۲۵,۷۵۹,۲۰۴	۷۲۰,۲۵۳,۱۱۶,۸۵۷
سرمایه گذاری ها	۹/۴۲٪	۴۲۰,۱۱۱,۱۷۶,۶۹۰	۵۲۷,۱۲۹,۵۸۲,۱۵۰	۴۸۷,۱۳۰,۰۱۱,۲۷۷
استخراج کانه های فلزی	۳/۸۸٪	۱۶۹,۱۷۲,۳۵۸,۹۶۰	۲۰۰,۸۳۷,۵۱۰,۵۹۰	۳۳۹,۴۱۳,۱۲۵,۳۲۹
سیمان، آهک و گچ	۰/۰۰٪	-	-	۱۲۹,۶۳۳,۰۷۹,۳۵۶
استخراج ذغال سنگ	۰/۰۰٪	-	-	۶۱۰,۰۰۰,۸۵۸,۰۵۹
مواد و محصولات دارویی	۱/۸۸٪	۷۸,۳۶۹,۱۶۵,۱۷۰	۹۷,۵۱۵,۸۱۹,۰۰۱	۴۶,۶۶۱,۲۶۹,۵۲۷
غرفه برقی، گاز، بخار آب گرم	۰/۰۰٪	-	-	۳۲۸,۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰
طودرو و ساخت قطعات	۰/۰۰٪	-	-	۳۲,۵۵۰,۰۸۷,۵۶۶
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰/۰۰٪	-	-	۲۵,۱۶۵,۱۶۰,۰۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۳/۹۱٪	۱۴۳,۵۶۱,۰۰۰,۹۲۵	۱۹۷,۸۸۸,۶۲۹,۹۳۳	۱۹,۵۵۸,۱۲۲,۵۶۰
هتل و رستوران	۰/۰۰٪	-	-	۹,۶۹۱,۸۸۷,۵۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳/۸۱٪	۲۰,۰۰۰,۵۵۳,۲۴۸	۴۸۲,۵۷۵,۹۷۷,۰۰۷	۵,۵۲۹,۹۲۳,۵۶۱
وابسته های مالی و باقی	۹/۱۱٪	۱۷۲,۷۲۵,۶۵۵,۳۷۵	۲۹۵,۴۱۹,۱۷۸,۷۰۱	-
	۹۷/۵۲٪	۹,۱۲۱,۶۲۷,۵۸۲,۳۲۳	۵,۴۶۹,۰۵۶,۹۷۳,۵۶۷	۹,۴۶۵,۱۶۵,۱۲۱,۱۲۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید
نوع سپرده	درصد	ریال	ریال	ریال
	درصد	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۰/۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۴
کوتاه مدت	۰/۰۰٪	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵
کوتاه مدت	۰/۰۰٪	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۱۳

بانک پاسارگاد - شعبه سورنا
تجارت - شعبه تخصصی بورس
بانک رفاه شعبه پارک ساحلی

As a result, the following results were obtained:

[illegible]

...and the ...

	ALVAVVVVV	VVPAIDTIF--
	IIVVAIAAI	LVIITPAAI

المسألة الأولى: ما هو الفرق بين المصداق والمصادق؟

تو، همانند بسیاری که از کلمه یادت به صورت دراز سبیلان می‌شود، به خاطر همان دراز سبیلان و دراز سبیل که به تو می‌دهد، از سبیلان سبیلان می‌شوی. تو، همانند بسیاری که از کلمه یادت به صورت دراز سبیلان می‌شود، به خاطر همان دراز سبیلان و دراز سبیل که به تو می‌دهد، از سبیلان سبیلان می‌شوی. تو، همانند بسیاری که از کلمه یادت به صورت دراز سبیلان می‌شود، به خاطر همان دراز سبیلان و دراز سبیل که به تو می‌دهد، از سبیلان سبیلان می‌شوی.

[illegible][illegible][illegible][illegible]

١١٠ - روم و اهل روم به سر مبارک گذارن مشغول

برداشتی بابت هر فروشست صورت.

۱-۱۶۰ - بهمنی قبولی بر تاریخ ۱۳۰۱/۱/۵ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک
پادشاهان مالی نوین
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۸۱

۱۲- پرداخت به ارباب صندوق

۱۳۸۰/۱/۳۱	۱۳۸۱/۳/۳۱
ریال	ریال
۵۲,۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۲,۲۲۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰
۲۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰
۲۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰

صندوق
مدیران مالی و سرمایه گذاری
مدیران مالی و سرمایه گذاری
مدیران مالی و سرمایه گذاری

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۸۰/۱/۳۱	۱۳۸۱/۳/۳۱	نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سود سپرده	منابع دریافتی	تاریخ پرداخت شده	مبلغ	درصد تسهیلات به کلش ارباب مالیها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری ایران
تسهیلات مالی دریافتی
تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری ایران

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۸۰/۱/۳۱	۱۳۸۱/۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰
۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰
۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰

بهای ثابت حساس به تورم - شرکت کارگزاری ایران
ذخیره کسب و کار
ذخیره کسب و کار
سایر پرداختی و ذخایر

۱۵- عطف مالیها

۱۳۸۰/۱/۳۱	۱۳۸۱/۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

وضعیت سرمایه گذاری مالی
وضعیت سرمایه گذاری مالی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

۱۳۸۰/۱/۳۱	۱۳۸۱/۳/۳۱	سود مالی منتهی به	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

سود فروش سهام و صندوق مالی سرمایه گذاری
سود فروش اوراق بهادار

مسعود انان (فرهنگش گویا) بهار، ص ۱۵۸-۱۵۹

[illegible]

[illegible]

[illegible][illegible]

مورد سلبی جهت تصحیح کارکرد می‌باشد.

مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا					
مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا	مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا	مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا	مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا	مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا	مبلغ ریالی معادل به دلار آمریکا
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000
700,000,000	700,000,000	700,000,000	700,000,000	700,000,000	700,000,000
800,000,000	800,000,000	800,000,000	800,000,000	800,000,000	800,000,000
900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000
1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000

$$\begin{aligned} & \bullet \bullet \bullet \bullet \bullet = 6V_{\text{avg}} \times 0.7T \text{ per } \omega T \text{ period} \\ & \bullet \bullet \bullet \bullet \bullet \bullet = 8V_{\text{avg}} \times 0.7T \text{ per } \omega T \text{ period} \end{aligned}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی

پایه‌های توزیع سودهای صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهام عام)	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	-	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (سهام)	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۲۹,۱۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۰	۵۳,۶۳۷,۰۰۰	(۷۸۵,۸۷۱,۳۸۰)	۵۳,۸۵۲,۷۲۰	۵۳,۸۵۲,۷۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۴,۶۲۰,۰۰۰	-	۴,۶۲۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰
توسعه‌دهنده فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰	-	۳,۶۶۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۳,۶۶۰,۰۰۰	-	۳,۶۶۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰
سیال شرق	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۱۵۶,۱۳۸)	۱,۵۱۹,۸۴۳,۵۲	۱,۵۱۹,۸۴۳,۵۲
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۵	۴,۵۸۷,۵۰۰	-	۴,۵۸۷,۵۰۰	۴,۵۸۷,۵۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
فولاد خورستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰
پالک مالت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۴	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
فولاد تهرانی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۰۴	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
سیاهی اوب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۵۴	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
س نفت و گاز و پتروشیمی فارس	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰	۲۹,۰۰۰	-	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰
پتروشیمی کبیر کبیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
تولید برق منطقه مینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۹۴	۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
پاروسازی سیاحان انکولوزی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صنعتی بهارک	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	(۲۱,۱۹۷)	۲۷,۸۸۰	۲۷,۸۸۰
پتروشیمی لوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نساجی	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۰	۹,۶۷۵,۰۰۰	-	۹,۶۷۵,۰۰۰	۹,۶۷۵,۰۰۰
پایمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
پایمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۶۱۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۵,۶۲۲,۰۰۰	(۷,۷۲۶,۴۰۰)	۵,۲۰۶,۲۹۶,۰۰	۵,۲۰۶,۲۹۶,۰۰
سرمایه گذاری صبا نساجی	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
سرمایه گذاری نساجی اصفهان	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۲,۰۰۰	۱۲۵	۲۵۰,۰۰۰	(۲۶,۷۵۸)	۲۲۲,۲۴۲	۲۲۲,۲۴۲
سپید ماکان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۱۱,۳۰۰	۳,۰۰۰	۳۳۳,۳۰۰	-	۳۳۳,۳۰۰	۳۳۳,۳۰۰
کریستال کارفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۲۵۲,۸۲۵	۱۶۵	۴۱,۱۹۶,۲۲۵	-	۴۱,۱۹۶,۲۲۵	۴۱,۱۹۶,۲۲۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۸,۲۷۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	-	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰
پالک مینا	-	-	-	-	-	-	-	-
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت لاریان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
شیر پاسارگاد پالک گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع صنایع لاستیک پرد	-	-	-	-	-	-	-	-
شیر پاسارگاد پالک گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپیدان نساجی	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۵۷,۰۵۲,۸۸۲,۸۷۵	۲۴۲,۲۱۱,۷۸۹,۰۰۶	(۸۹۲,۵۴۶,۰۸۲)	۲۴۲,۱۰۵,۲۲۵,۸۸۹				

۱۹- سود لوری بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نوع سود	نوع سپرده	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۳۹۹/۰۱/۰۵	-	گزاره مدت	-	-	۲۹۲,۶۷۵	۲۹۲,۶۷۵
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۰۱/۰۵	-	گزاره مدت	-	-	۲۷,۰۷۶,۷۷۷	۲۷,۰۷۶,۷۷۷
بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	بلند مدت	-	-	۸,۵۴۷,۸۹۵,۰۰۰	۸,۵۴۷,۸۹۵,۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه سورنا	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	-	کوتاه مدت	-	-	۲۲,۲۲۹,۰۷۶	۲۲,۲۲۹,۰۷۶
بانک پاسارگاد شعبه سورنا	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	-	کوتاه مدت	-	-	۸۰۰,۱۶۱,۸۵۲	۸۰۰,۱۶۱,۸۵۲
بانک رفاه پارک سامی	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	-	کوتاه مدت	-	-	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱
بانک رفاه معادن	-	-	کوتاه مدت	-	-	۲۲,۲۲۹,۰۷۶	۲۲,۲۲۹,۰۷۶

گزارش حسابرسی
آرژان حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۰	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰
تبدیل کارمزد کارگزار		
هزینه تنزیل سود سهام	۷۰,۳۶۵,۹۳۹	۰
سایر	۱,۳۹۵,۱۱۸	۰
	۷۱,۷۶۱,۰۵۷	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰

۲۰-۱- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	ریال	ریال
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۸۰,۸۰۴,۴۳۲,۵۱۹	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳
حسابرس	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۳۵,۹۹۹,۴۳۵	۱۵۲,۵۹۹,۷۱۰
	۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴	۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه نرم افزار و سایت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۳۱۹,۴۶۹,۰۱۴	۶۲۶,۵۶۷,۳۰۲
هزینه تعقیب	۲۵,۹۰۲,۴۱۱	۹,۹۹۹,۵۴۱
هزینه کارمزد بانکی	۱۷۱,۱۸۰,۳۵۶	۳۲,۸۱۹,۶۴۴
تبدیل کارمزد کارگزار	۰	۱,۳۷۳,۱۲۱,۴۲۴
	۹۳,۶۳۶,۳۴۴	۷۲,۷۷۲,۵۱۴
	۱۰۸,۱۹۰,۴۶۹	۰
۲۰-۱	۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴	۲,۱۱۵,۲۸۰,۴۳۶

۲۳- هزینه مالی

هزینه تسهیلات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰	۰
	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰	۰

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
	۱,۸۰۷,۹۵۱,۸۰۲,۲۲۷	۱۱,۹۴۱,۱۰۲,۰۱۲,۴۴۲
	(۲,۶۸۰,۸۸۸,۲۱۹,۱۹۳)	(۷,۴۲۹,۸۸۹,۳۰۰,۳۰۵)
	(۸۷۲,۹۳۶,۴۱۶,۹۶۶)	۴,۵۱۱,۳۱۲,۷۱۲,۱۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک تکمیل آن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات: بدی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.
 ۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها				
۱,۹۹۰	۰.۸۲٪	۱,۹۹۰	۰.۸۲٪	مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵,۲۳۳	۶.۲۸٪	۱۵,۲۳۳	۶.۲۸٪	عادی	عادی	افاق معنوی حقیقی مهندسی	
۶,۰۶۰	۲.۵۷٪	۶,۰۶۰	۲.۵۷٪	عادی	عادی	افاق ارش حقیقی مهندسی	
۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪	عادی	عادی	افاق پرویز حقیقی مهندسی	
۶,۰۷۲	۲.۵۷٪	۶,۰۷۲	۲.۵۷٪	عادی	عادی	افاق بیک حقیقی مهندسی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱,۳۳۶	۴.۹۲٪	۱۱,۳۳۶	۴.۹۲٪	عادی	عادی	جمع	
۱۰	۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آبان	
۲,۳۴۵	۱.۰۳٪	۲,۳۴۵	۱.۰۳٪	عادی	عادی	نارنج برنجی	
۱۰,۵۲۶	۴.۶۱٪	۱۰,۵۲۶	۴.۶۱٪	عادی	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵,۱۲۶	۲.۲۱٪	۵,۱۲۶	۲.۲۱٪	عادی	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	
۹,۲۲۲	۴.۰۸٪	۹,۲۲۲	۴.۰۸٪	عادی	عادی	هلی گشاده فکر	
۵۲,۲۸۰	۲۳.۶۸٪	۵۲,۲۸۰	۲۳.۶۸٪	عادی	عادی	صندوق سرمایه گذاری نوآیند لایت	
۱۰,۲۵۵۹	۴۴.۹۷٪	۱۰,۲۵۵۹	۴۴.۹۷٪	عادی	عادی	کوتو بک	مدیر سرمایه گذاری
۱۷	۰.۰۰٪	۱۷	۰.۰۰٪	مدیر	مدیر	خاتم ایام مردی	
۳۰۰	۰.۱۲٪	۳۰۰	۰.۱۲٪	عادی	عادی	افاق بیمه گریم	
۱۰	۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	افاق مالی جمعی	
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	خاتم شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه گذاری
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	عادی	عادی	خاتم سارا ترمی	
۶,۰۶۷	۰.۲۶٪	۶,۰۶۷	۰.۲۶٪	عادی	عادی	افاق مارنار حقیقی مهندسی	
۶,۳۹۲	۲.۶۸٪	۶,۳۹۲	۲.۶۸٪	عادی	عادی	جمع	مدیر سرمایه گذاری
۱۳,۸۵۵۱	۵۸.۰۰٪	۱۳,۸۵۵۱	۵۸.۰۰٪	عادی	عادی	جمع کل	

۲۷- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن ها به شرح زیر است:

ارزش معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
۱۳,۱۰۱,۵۶۱,۵۶۶,۶۶۶	مدیر	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری آبان
۱,۰۵۵,۰۰۰,۶۵۵,۶۰۸	مدیر	تسهیلات دریافتی	
۸۰,۸۰۰,۴۳۳,۵۱۶	مدیر	کاربرد از کان	
۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر	کاربرد متولی	
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر	کاربرد متولی	شرکت سیدگردان آبان
۴۲,۷۶۷,۱۲۴	مدیر	کاربرد متولی	
۱۹۹,۳۱۵,۱۳۰	مدیر	حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر (آ)

۲۸- رویه های بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی ها
 رویه های که در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی، اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.