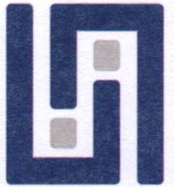

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

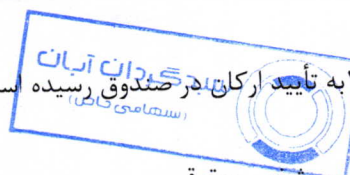
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

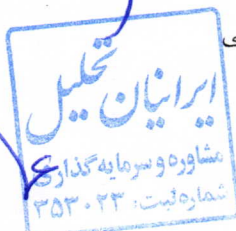
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ به تأیید 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 ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



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 خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

مخارج انتقالی به دوره های آتی

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

۴,۵۷۰,۶۲۹,۲۹۹,۱۱۳

۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳ ✓

۵

۳,۰۱۷,۲۶۲,۷۲۱

۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷

۶

۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷

۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲

۷

۰

۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰ ✓

۸

۰

۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸ ✓

۹

۱۱,۶۴۷,۵۳۸,۰۹۴

۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶

۱۰

۴,۶۷۹,۰۸۲,۰۸۵,۲۴۵

۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶

(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)

۰

۸

(۲۲,۳۱۴,۷۷۶,۱۷۶)

(۵۰,۹۹۵,۳۱۵,۲۸۷)

۱۱

(۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴)

(۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰)

۱۲

(۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹)

(۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴)

۱۳

(۱,۹۱۶,۹۶۹,۲۸۰)

(۶۶,۴۶۸,۱۶۱,۱۶۰)

۱۴

(۲۹۰,۵۵۹,۸۱۰,۵۰۹)

(۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱) ✓

۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶

۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵

۱۵

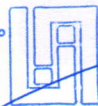
۲۳,۰۸۴,۳۶۴

۳۸,۱۵۳,۹۲۵ ✓

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان

امضا



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(سهمی خاص)

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



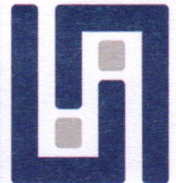
خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۵۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۸۹۳,۱۲۷,۵۷۵
۱۷	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵
۱۸	۳۶۶,۴۶۵,۲۳۸,۳۶۱	۳۶۲,۳۱۱,۷۸۹,۸۰۶
۱۹	۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱
۲۰	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷
	۲,۵۶۶,۰۴۷,۳۶۸,۲۴۶	۱,۳۲۳,۰۷۷,۸۹۴,۲۰۴
۲۱	(۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷)	(۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴)
۲۲	(۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵)	(۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴)
	(۱۳۲,۴۹۵,۶۰۷,۰۳۲)	(۸۳,۹۵۸,۸۱۰,۵۴۸)
۲۳	(۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳)	(۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰)
	۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱	۱,۲۳۰,۱۷۲,۹۵۱,۴۳۶
	۵۷.۰۱٪	۲۸.۳۲٪
	۳۹.۷۷٪	۲۶.۴۴٪

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

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال-درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۹۰,۱۰۸	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶
	۱۱,۳۹۱	۱۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۳,۶۲۵)	(۴۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱
۲۴	-	(۷۲۸,۴۸۲,۱۵۲,۳۲۲)
	۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵
		۱۹۰,۱۰۸

خالص دارایی ها در ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها در پایان سال

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره
شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

امضا

نماینده

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۲

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 ماه ۱۴۰۲

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. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه

فرابورس ایران؛

۲. حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

۳. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و

ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۴. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل

فیزیکی خواهد بود.

۵. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

۶. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی

ایران.

۷. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فرورین ماه ۱۴۰۲

۸. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱. حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲. بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، 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.

۲-۲- 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 سبدگردان آبان	۱۰	۰,۵٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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: 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 آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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 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 فرورین ماه ۱۴۰۲

۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

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

۲-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته
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 ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ 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 ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۱/۳۱			یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۸۴٪	۱۳۲,۶۸۵,۷۹۴,۰۰۰	۱۴۹,۴۹۳,۰۷۹,۴۵۶	۴.۳۵٪	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۲۵	۱۵۸,۸۶۳,۱۳۷,۹۱۷	سیمان، آهک و گچ
۱۴.۴۱٪	۶۷۴,۳۳۹,۰۶۳,۴۶۷	۵۴۸,۳۵۷,۷۴۹,۲۹۸	۲۰.۳۱٪	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۸۰۹,۲۳۶,۳۸۴,۶۰۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۲۹٪	۵۷۴,۹۲۲,۱۳۷,۷۷۰	۵۴۴,۳۶۵,۰۱۷,۲۴۱	۱۰.۹۳٪	۷۰۲,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۴۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۵-۱ فلزات اساسی
۱۱.۴۴٪	۵۳۵,۲۴۲,۵۴۴,۵۱۵	۵۵۱,۸۵۵,۲۲۹,۱۲۲	۱۲.۴۸٪	۸۰۲,۵۳۰,۹۱۱,۰۳۴	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۵-۲ شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲۶.۲۳٪	۱,۲۲۷,۱۵۷,۳۱۶,۱۲۱	۹۹۷,۴۶۲,۹۸۲,۹۲۷	۲۷.۵۵٪	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۱,۰۹۸,۰۷۷,۱۸۹,۲۲۹	محصولات شیمیایی
۱۱.۳۴٪	۵۳۰,۶۲۲,۸۹۵,۹۵۰	۷۲۰,۳۵۲,۱۹۶,۹۵۷	۱۲.۸۴٪	۸۲۵,۵۲۲,۷۳۹,۲۰۰	۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	خدمات فنی و مهندسی
۰.۵۵٪	۲۵,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۶,۹۴۳,۲۶۰	۱.۳۲٪	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۲۱۳,۸۸۴,۷۹۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۳٪	۲۴۰,۲۴۲,۰۰۹,۶۴۶	۲۳۹,۲۱۲,۱۲۵,۹۳۹	۴.۳۲٪	۲۷۷,۸۶۲,۸۲۰,۳۰۰	۱۷۵,۱۱۵,۴۹۲,۱۷۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۸٪	۵۵,۰۴۵,۷۹۲,۱۱۴	۶۱,۰۰۰,۸۵۸,۰۵۹	۰.۶۶٪	۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	استخراج ذغال سنگ
۹.۳۰٪	۴۳۵,۱۴۱,۲۲۴,۱۸۰	۴۸۷,۱۳۰,۰۱۱,۲۷۷	۲.۶۴٪	۱۶۹,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲۰۳,۳۲۶,۹۳۹,۷۹۱	سرمایه‌گذاری ها
۰.۷۳٪	۳۳,۷۷۷,۸۱۹,۰۰۰	۳۴,۵۵۹,۰۸۷,۶۷۶	۰.۴۹٪	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۵-۳ خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۰٪	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴۶٪	۲۱,۵۰۱,۳۰۱,۵۰۰	۱۹,۵۵۸,۱۳۲,۹۶۰	۱.۱۷٪	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۵۰	۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۵۷۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۳۱٪	۹,۶۹۱,۹۸۷,۵۰۰	۹,۷۶۵,۳۵۸,۸۷۱	۰.۰۰٪	.	.	هتل و رستوران
۰.۱۳٪	۶,۱۱۳,۸۰۵,۱۵۳	۵,۵۲۹,۹۴۳,۵۶۱	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۵۴٪	۲۵,۴۹۱,۹۹۲,۲۶۹	۲۵,۱۶۵,۱۶۰,۰۳۱	۰.۰۰٪	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۰.۹۱٪	۴۲,۸۰۸,۳۱۵,۹۲۸	۴۶,۴۶۱,۲۶۴,۵۹۷	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات داروئی
۹۷.۶۸٪	۴,۵۷۰,۶۲۹,۲۹۹,۱۱۳	۴,۴۶۵,۱۶۵,۱۴۱,۱۹۵	۹۹.۱۵٪	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۳۷۷,۵۹۸,۲۱۱,۶۱۱	

۵-۱- بخشی از سرمایه گذاری در شرکت های چند رشته ای صنعتی شامل سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱					یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	تاریخ سررسید		
ریال	ریال				
۲۴,۲۲۳,۵۶۰,۸۲۶	۸,۵۳۲,۱۹۶,۴۷۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۵-۱	اختیارخ فملی-۵۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
۷۷,۷۵۱,۵۱۳,۸۲۸	۴۷,۲۶۱,۶۳۶,۷۱۱	۱۰۱,۰۰۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۲	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۱۱۲,۸۳۱,۹۳۸,۲۹۲	۸۱,۷۴۴,۸۱۰,۸۹۱	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۲	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۳,۹۱۸,۶۳۶,۶۹۱	۲,۸۰۶,۵۰۰,۴۸۱	۲,۴۵۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۳	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۸۵۱,۶۸۴,۶۳۵	۵۲۱,۵۲۳,۸۸۸	۶۱۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۳	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۶,۳۳۷,۶۶۷,۶۳۰	۴,۱۸۰,۷۱۲,۲۴۶	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۳	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۱۴,۱۳۶,۳۶۱,۵۲۵	۱۱,۱۲۷,۴۷۳,۴۹۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۳	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۱	۳۶۲,۰۳۹,۷۳۷	۰.۰۰٪	۰	۵٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت
۰.۰۱	۵۴۹,۱۱۶,۷۵۷	۰.۰۷٪	۴,۵۰۴,۹۲۸,۳۰۱	۵٪	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	کوتاه مدت
۰.۰۰	۰	۰.۰۲٪	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰۵	۲,۱۰۶,۱۰۶,۲۲۷	۰.۰۱٪	۳۹۹,۲۷۷,۷۸۵	۵٪	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	کوتاه مدت
۰.۰۶	۳,۰۱۷,۲۶۲,۷۲۱	۰.۰۹٪	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷				

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۲۵٪	۴۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۵۰	
۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)		۴۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۵۰	

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)	۳,۵۱۳,۸۸۴,۳۰۴,۴۷۷	۳,۴۹۲,۷۷۴,۴۸۵,۳۵۷	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)
(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)	۳,۵۱۳,۸۸۴,۳۰۴,۴۷۷	۳,۴۹۲,۷۷۴,۴۸۵,۳۵۷	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)

شرکت کارگزاری آبان

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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 تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک دوره سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴,۷۱۹,۸۴۹,۳۱۵	(۲,۲۲۶,۲۸۷,۶۲۷)	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	.
.	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	.	.
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	۴,۸۸۷,۰۴۹,۳۱۵	(۲,۳۹۳,۴۸۷,۶۲۷)	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	.

مخارج نرم افزار و سایت
مخارج برگزاری مجامع و سایر
مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۷۲,۵۶۴	۱۲۲,۶۱۴
۱۱,۶۴۲,۴۶۵,۵۳۰	۳,۲۰۵,۶۸۴,۵۹۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۶۴۷,۵۳۸,۰۹۴	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶

بانک سپه شعبه مفتاح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹۲۹
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۳۳۶۶۹
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۱۱۰-۳۷۱-۱۴۸۸۸۴۹۵
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۴۱۲,۹۳۰,۹۰۸	۵۰,۳۱۲,۲۰۶,۶۷۱
۴۳,۷۶۷,۱۲۴	.
۶۵۸,۸۶۳,۰۱۴	۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴
۱۹۹,۲۱۵,۱۳۰	۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲
۲۲,۳۱۴,۷۷۶,۱۷۶	۵۰,۹۹۵,۳۱۵,۲۸۷

مدیر صندوق
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	مآنه در ابتدای سال	گردش پدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
				مآنه در پایان سال	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	پرداختنی بابت درخواست مابه التفاوت صدور	۵,۴۱۹,۰۹۱,۷۸۰	(۵,۴۵۹,۱۱۵,۷۴۰)	(۴۰,۰۲۳,۹۶۰)	۰
	پرداختنی بابت درخواست صدور	۳۱۷,۲۹۸,۱۲۳,۱۴۶	(۳۱۹,۹۹۶,۸۰۵,۱۴۶)	(۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰)	(۶,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲-۲	پرداختنی بابت ابطال	۱۰,۸۲,۷۶۸,۱۷۳,۵۳۰	(۱۰,۷۲,۴۹۶,۴۱۷,۲۷۶)	(۷۳,۹۷۸,۵۳۰)	(۱۰,۳۴۵,۷۳۴,۷۸۴)
		۱,۴۰۵,۴۸۵,۳۸۸,۴۵۶	(۱,۳۹۷,۹۵۲,۳۳۸,۱۶۳)	(۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰)	(۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴)

۱۲-۱ بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تسویه گردیده است.

۱۲-۲ بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تسویه گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مآنه	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
						درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
			ریال	ریال	ریال	درصد	مآنه
۲۳٪	متعدد	-	۱,۰۰۲,۶۴۳,۹۰۶,۷۲۰	۱,۰۴۸,۹۴۸,۹۳۴,۰۶۴	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۴.۶۵٪	۲۲۹,۰۰۱,۳۵۷,۶۳۹
			۳۶,۱۹۷,۶۵۸,۳۸۰	۳۸,۰۹۴,۲۷۱,۶۳۱	۴,۹۱۲,۵۲۱,۹۶۱		۳۰,۱۵,۹۰۸,۷۱۰
			۱,۰۳۸,۸۴۰,۵۶۵,۱۰۰	۱,۰۸۷,۰۴۳,۲۰۵,۶۹۵	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۴.۶۵٪	۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳-۱ تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۹۱۲,۲۵۵,۳۵۱	-
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۱۶۰,۰۷۳,۸۹۳	۸۴,۹۴۹,۷۴۴
۲,۷۶۴,۹۷۳,۸۸۳	۲۰۱,۱۶۱,۵۰۳
۶۶,۴۶۸,۱۶۱,۱۶۰	۱,۹۱۶,۹۶۹,۲۸۰

ذخیره کارمزد مدیر میثتی بر عملکرد

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آپونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵۵,۸۷۴	۵,۹۴۷,۲۰۴,۹۷۲,۵۲۴	۱۸۸,۱۰۸	۴,۳۴۲,۳۵۳,۵۴۶,۷۰۰
۲,۰۰۰	۷۶,۳۰۷,۸۵۰,۸۶۱	۲,۰۰۰	۴۶,۱۶۸,۷۲۸,۰۳۶
۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۱۹۰,۱۰۸	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۳۹۲,۴۲۸,۹۴۶		
۱۶-۲	۰	۵۰۰,۶۹۸,۶۲۹		
	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۸۹۳,۱۲۷,۵۷۵		

سود فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری

سود فروش اوراق بدهی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱-۱۶- 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۵۵,۷۵۴	۱۹۶,۷۳۱,۰۲۶,۰۹۰	(۹۱,۶۷۲,۶۳۹,۳۹۹)	(۱۸۶,۸۹۲,۹۳۸)	(۹۸۳,۶۵۵,۱۳۰)	۱۰۳,۸۸۷,۸۳۸,۶۲۳	۳۳,۰۹۰,۳۹۴
۱۸,۴۳۰,۶۳۰	۳۵۹,۴۹۵,۲۳۱,۴۹۰	(۲۶۱,۱۴۴,۰۷۰,۷۵۳)	(۳۴۱,۵۱۸,۴۱۶)	(۱,۷۹۷,۴۷۶,۱۵۴)	۹۶,۲۱۲,۱۶۶,۱۶۷	۸,۸۷۷,۲۷۵,۵۱۸
۳۲,۷۹۹,۰۰۰	۹۹,۳۳۳,۴۴۲,۰۴۷	(۷۴,۹۸۸,۴۱۰,۳۱۰)	(۹۴,۳۵۶,۶۳۹)	(۴۹۶,۶۱۷,۲۱۰)	۲۳,۷۴۴,۰۵۷,۹۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۵,۰۷۲
۵,۰۵۲,۲۷۷	۴۳,۶۱۹,۸۴۳,۴۵۰	(۲۱,۶۴۵,۷۹۷,۸۷۳)	(۴۱,۴۳۷,۸۶۴)	(۲۱۸,۰۹۹,۲۳۲)	۲۱,۷۱۴,۵۰۸,۴۸۱	.
۳۵,۶۹۴,۱۱۸	۱۵۱,۷۲۹,۴۰۰,۶۳۱	(۱۳۱,۰۸۳,۴۰۱,۳۲۷)	(۱۴۴,۱۴۱,۸۱۹)	(۷۵۸,۶۴۶,۹۹۴)	۱۹,۷۴۳,۲۱۰,۴۹۱	(۷,۰۱۴,۳۵۱,۵۴۱)
۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۳۵,۹۳۸,۳۷۶	(۱۲۸,۹۹۷,۳۴۱,۰۶۴)	(۱۳۹,۴۹۲,۸۵۰)	(۷۳۴,۱۷۹,۶۸۷)	۱۶,۹۶۴,۹۲۴,۷۷۵	۳۵,۹۰۲,۰۰۰
۷,۲۵۰,۰۰۰	۹۹,۷۷۳,۰۹۹,۸۳۰	(۸۶,۳۳۸,۳۱۲,۷۵۰)	(۹۴,۷۸۳,۷۷۳)	(۴۹۸,۸۶۵,۴۹۵)	۱۲,۸۴۱,۲۳۷,۸۱۲	۸,۳۴۳,۴۴۶,۵۸۸
۲,۰۳۵,۰۳۹	۷۳,۷۷۶,۶۵۸,۹۰۰	(۶۲,۳۲۸,۱۱۵,۶۳۳)	(۷۰,۰۸۷,۲۷۷)	(۳۶۸,۸۸۳,۲۹۶)	۱۱,۱۰۹,۵۷۲,۶۹۴	۵۰,۵۰۰,۹۹۵,۴۴۸
۳,۵۰۱,۰۰۰	۵۵,۳۷۶,۴۱۶,۸۶۰	(۴۴,۸۲۹,۹۷۵,۶۹۰)	(۵۲,۶۰۷,۲۲۴)	(۲۷۶,۸۸۲,۰۸۰)	۱۰,۲۱۶,۹۵۱,۸۶۶	۱۵,۱۱۸,۵۵۱,۶۳۹
۲۳,۵۱۵,۱۱۵	۷۵,۵۲۷,۰۸۱,۴۸۲	(۶۴,۹۳۱,۷۶۶,۲۶۸)	(۷۱,۷۴۹,۷۹۴)	(۳۷۷,۶۳۵,۴۰۶)	۱۰,۱۴۵,۹۳۰,۰۱۴	(۲۵,۸۴۳,۴۷۸)
۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۰۲,۸۹۵,۹۹۸	(۳۵,۰۶۳,۶۸۷,۴۱۴)	(۴۱,۵۱۷,۱۵۱)	(۲۱۸,۵۱۴,۴۸۰)	۸,۳۷۹,۱۷۶,۹۵۳	.
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۸۴,۵۲۸,۳۳۸)	(۳۴,۳۱۴,۹۱۸)	(۱۸۰,۶۰۵,۰۰۰)	۸,۱۲۱,۵۵۱,۷۴۴	۳۵۹,۱۲۶,۲۹۱
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۷,۷۶۰,۰۰۰	(۲۱,۷۲۱,۶۷۵,۲۵۵)	(۲۷,۷۵۶,۷۳۶)	(۱۴۶,۰۸۸,۷۹۸)	۷,۳۲۲,۲۳۹,۲۱۱	(۱,۸۵۳,۰۰۲,۰۱۶)
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶,۰۶۱,۵۷۸	(۴۴,۱۱۷,۹۸۲,۲۹۶)	(۴۸,۴۲۶,۹۷۹)	(۲۵۴,۸۸۰,۳۰۶)	۶,۵۵۴,۷۷۱,۹۹۷	۷۶۴,۴۶۵,۹۱۷
۱,۵۲۲,۹۴۴	۳۶,۳۰۰,۶۳۱,۲۷۰	(۲۹,۷۷۳,۰۲۵,۷۱۸)	(۳۴,۴۸۵,۴۴۰)	(۱۸۱,۵۰۳,۱۵۴)	۶,۳۱۱,۶۱۶,۹۵۸	.
۴۰۱,۰۰۰	۱۳,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۹۹۹,۴۶۲,۷۵۵)	(۱۲,۸۷۵,۹۸۵)	(۶۷,۷۶۸,۷۵۰)	۵,۴۷۳,۶۴۲,۵۱۰	۱,۱۱۶,۹۰۲,۳۸۱
۴,۵۰۱,۰۰۰	۴۴,۳۸۱,۹۷۰,۰۰۰	(۳۹,۲۸۴,۵۸۵,۷۶۳)	(۴۲,۱۶۲,۷۹۶)	(۲۲۱,۹۰۹,۸۴۹)	۴,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۲	۱۸۸,۶۶۰,۹۴۵
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۸,۸۰۸,۹۷۷)	(۲۳,۶۵۳,۹۷۱)	(۱۲۴,۴۹۵,۰۰۰)	۳,۷۴۲,۰۴۲,۰۵۲	.
۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۷۲,۳۷۶,۶۳۵)	(۹,۲۸۳,۲۳۹)	(۴۸,۸۶۰,۰۰۰)	۲,۷۴۱,۴۸۰,۰۲۶	۲,۴۴۴,۳۶۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۵,۲۶۸,۱۵۰	(۱۰,۰۷۰,۶۱۰,۵۵۸)	(۱۲,۰۰۳,۳۶۷)	(۶۳,۱۷۶,۳۴۰)	۲,۴۸۹,۴۷۷,۸۸۵	۵۳۷,۰۵۳
نقل به صفحه بعد	۱,۶۰۳,۷۴۸,۴۷۶,۱۵۲	(۱,۲۱۱,۶۵۶,۴۷۴,۶۷۶)	(۱,۵۲۳,۵۴۹,۲۷۶)	(۸,۰۱۸,۷۴۲,۳۶۱)	۳۸۲,۵۴۹,۷۰۹,۸۳۹	۷۷,۴۴۸,۲۰۶,۴۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶- 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 و به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
	۷۷,۴۴۸,۲۰۶,۴۶۲	۳۸۲,۵۴۹,۷۰۹,۸۳۹	(۸۰,۱۸,۷۴۲,۳۶۱)	(۱,۵۲۳,۵۴۹,۲۷۶)	(۱,۲۱۱,۶۵۶,۴۷۴,۶۷۶)	۱,۶۰۳,۷۴۸,۴۷۶,۱۵۲		نقل از صفحه قبل
-	-	۲,۳۳۷,۸۹۲,۹۸۴	(۱۶۷,۵۱۶,۷۲۹)	(۳۱,۸۲۷,۹۲۹)	(۳۰,۹۶۶,۱۰۸,۰۱۸)	۳۳,۵۰۳,۳۴۵,۶۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۱۸,۶۰۳,۴۰۴	۲,۰۸۲,۸۶۸,۶۳۶	(۱۲۷,۳۶۷,۵۶۳)	(۲۴,۱۹۹,۷۶۳)	(۲۳,۲۳۹,۰۷۶,۲۸۸)	۲۵,۴۷۳,۵۱۲,۲۵۰	۱,۰۳۹,۶۹۵		پالایش نفت لاوان
-	۱,۵۵۹,۶۷۱,۷۷۰	(۳۳,۰۱۲,۴۹۹)	(۶,۲۷۲,۳۵۹)	(۵,۰۰۳,۵۴۳,۳۷۲)	۶,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		سیمان شاهرود
۵۲,۶۷۰,۴۵۱	۱,۱۰۵,۶۷۱,۷۲۰	(۱۰۱,۸۰۱,۴۴۷)	(۱۹,۳۴۲,۱۲۳)	(۱۹,۱۳۳,۴۷۴,۴۰۰)	۲۰,۳۶۰,۲۸۹,۶۹۰	۳۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱,۰۱۲,۱۳۳,۵۴۸	(۲۲,۰۳۵,۰۰۰)	(۴,۱۸۶,۶۳۷)	(۳,۳۶۸,۶۴۴,۸۱۵)	۴,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰		شیشه و گاز
-	۶۹۵,۸۴۴,۷۸۲	(۲۸,۹۵۹,۹۹۹)	(۵,۵۰۲,۳۴۶)	(۵,۰۶۱,۶۹۲,۸۷۳)	۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری سایپا
۴,۱۶۱,۰۵۳,۶۲۴	۴۲۳,۶۴۵,۶۴۷	(۱۹,۱۹۷,۲۰۰)	(۳,۶۴۷,۴۵۴)	(۳,۳۹۲,۹۴۹,۶۹۹)	۳,۸۳۹,۴۴۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰		پتروشیمی شیراز
(۱۱,۳۰۹,۰۶۹,۵۹۱)	۴۲۲,۵۵۸,۹۳۸	(۴۲,۰۳۱,۷۵۰)	(۷,۹۸۵,۹۶۴)	(۷,۹۳۳,۷۷۳,۲۴۸)	۸,۴۰۶,۳۴۹,۹۰۰	۱,۳۲۳,۶۵۴		پالایش نفت اصفهان
۱۴۶,۹۴۴,۵۰۴,۴۱۸	۳۳۴,۱۸۷,۰۲۰	(۲۳,۹۶۶,۲۵۱)	(۴,۵۵۳,۵۷۸)	(۴,۴۳۰,۵۴۳,۱۵۱)	۴,۷۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
(۱۲,۷۲۴,۵۵۲,۸۰۰)	۲۴۳,۲۱۵,۴۵۱	(۱۲,۰۶۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۲,۳۴۴)	(۲,۱۵۵,۴۲۷,۲۰۵)	۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		بانک ملت
۲۷۶,۷۸۸,۹۲۵	۱۵۳,۴۰۷,۸۷۲	(۱۰,۱۶۶,۸۱۱)	(۱,۹۳۱,۶۵۲)	(۱,۸۶۷,۸۵۶,۱۶۵)	۲,۰۳۳,۳۶۲,۵۰۰	۲۸۶,۰۰۰		تولید برق عسلویه مینا
-	۱۱۱,۶۹۱,۰۲۷	(۱۳,۹۶۸,۹۲۵)	(۲,۶۵۴,۰۵۴)	(۲,۶۶۵,۴۷۱,۲۴۴)	۲,۷۹۳,۷۸۵,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰		معدنی و صنعتی گل گهر
(۲۵۲,۲۶۵,۳۱۴)	۹۶,۶۰۵,۴۴۶	(۱۵,۴۶۶,۰۰۰)	(۲,۹۳۸,۵۱۹)	(۲,۹۷۸,۱۹۰,۰۳۵)	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	۶۵,۰۹۸,۹۷۲	(۱,۷۳۸,۵۰۰)	(۳۳۰,۳۱۰)	(۲۸۰,۵۳۲,۲۱۸)	۳۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سیمان تهران
۱۲۶,۲۳۶,۷۳۴,۵۲۰	۵۴,۹۹۷,۳۲۴	(۵,۶۱۰,۵۰۰)	(۱,۰۶۵,۹۹۴)	(۱,۰۶۰,۴۲۶,۱۸۲)	۱,۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی نوری
-	۶,۵۱۹,۶۵۰	(۱,۰۴۵,۵۰۰)	(۱۹۸,۶۴۰)	(۲۰۱,۳۳۶,۲۱۰)	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	۳۸۰,۳۹۸	-	-	(۱۴,۸۶۶,۴۱۹,۷۰۲)	۱۴,۸۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۵,۰۰۰		ح. تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
-	(۳۶,۳۹۱,۴۷۶)	(۱,۱۰۰,۰۲۲)	(۲۰۸,۹۹۸)	(۲۵۵,۰۸۶,۹۵۶)	۲۲۰,۰۰۴,۵۰۰	۱۳,۳۳۳		ح. توسعه م و صنایع معدنی خاورمیانه
-	(۴۲,۶۱۷,۱۹۷)	(۴۶,۴۹۳,۲۰۰)	(۸,۸۳۳,۶۷۹)	(۹,۲۸۵,۹۳۰,۳۱۸)	۹,۲۹۸,۶۴۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰		سیمان ارومیه
۳,۸۵۴,۶۴۰,۶۵۸	(۹۹,۸۶۲,۲۴۹)	(۳۸,۱۲۶,۱۶۴)	(۷,۲۴۳,۵۸۴)	(۷,۶۷۹,۷۲۵,۶۷۹)	۷,۶۲۵,۲۳۳,۱۷۸	۲۰۰,۰۰۰		ریل پرداز نو آفرین
(۶,۵۵۴,۲۲۹,۵۵۸)	(۱۵۱,۰۹۵,۵۹۲)	(۳,۶۶۰,۰۰۱)	(۶۹۵,۳۹۱)	(۸۷۸,۷۴۰,۲۰۰)	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		فولاد آلیاژی ایران
۲۵,۸۹۵,۱۱۰	(۱۵۶,۴۲۰,۹۱۴)	-	(۳۰,۱۲۱,۶۲۶)	(۲۵,۴۹۱,۹۹۲,۲۶۸)	۲۵,۳۶۵,۶۹۲,۹۸۰	۳۱۰,۰۰۰		صندوق پالایشی یکم-سهام
(۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵)	(۱۶۵,۰۳۷,۹۰۵)	(۲,۴۷۲,۵۰۰)	(۴۶۹,۷۶۲)	(۶۵۶,۵۹۵,۶۴۳)	۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		پتروشیمی تندگویان
(۵۰,۵۶۵,۵۳۶,۴۵۰)	(۲۵۵,۴۸۶,۵۶۲)	(۲۷,۴۱۸,۴۴۶)	(۵,۲۰۹,۴۵۵)	(۵,۷۰۶,۵۴۷,۸۲۱)	۵,۴۸۳,۶۸۹,۱۶۰	۴۳۵,۰۰۰		گروه مپنا (سهامی عام)
(۵,۸۸۷,۸۷۰)	(۳۹۱,۳۷۵,۲۳۰)	(۲۸,۴۹۰,۷۱۵)	(۵,۴۱۳,۱۵۶)	(۶,۰۵۵,۶۱۴,۳۶۹)	۵,۶۹۸,۱۴۳,۰۱۰	۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۵۷۳,۸۳۴,۸۷۷)	(۴۵,۵۳۸,۶۵۲)	(۸,۶۵۲,۳۱۵)	(۹,۶۲۷,۲۷۴,۲۵۰)	۹,۱۰۷,۷۳۰,۳۴۰	۵۰۰,۰۰۰		توسعه معدنی و صنعتی صابون
-	(۷,۹۳۸,۳۲۶,۸۰۲)	-	(۲۱,۳۷۴)	(۷,۹۳۸,۳۶۵,۴۲۸)	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		اختیارخ شینا-۷۰۰۰-۱۴۰۱/۱/۱۹
-	(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)	(۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۷,۹۷۷)	(۳,۲۵۶,۸۵۳,۹۶۴)	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		فرابورس ایران
(۱۷,۲۸۴,۱۵۴,۵۸۵)	(۱,۲۸۴,۴۴۰,۳۳۹)	(۱۹,۸۴۴,۵۹۴)	(۳,۷۷۰,۳۸۰)	(۵,۲۲۹,۷۴۴,۲۸۵)	۳,۹۶۸,۹۱۸,۹۲۰	۵۰۰,۰۰۰		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۳,۲۹۴,۱۳۶,۵۸۵	(۱,۳۱۲,۸۴۰,۷۴۶)	(۴۷,۹۶۶,۵۰۴)	(۹,۱۱۳,۵۷۷)	(۱۰,۸۴۹,۰۶۱,۷۰۵)	۹,۵۹۳,۳۰۱,۰۴۰	۶۰۰,۰۰۰		م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
-	(۱,۳۲۵,۶۸۲,۸۰۷)	(۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۵,۹۸۷)	(۵,۷۷۹,۰۲۶,۸۲۰)	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		بورس کالای ایران
۵۳,۹۲۸,۷۵۲,۱۴۰	(۱,۶۰۶,۳۰۱,۵۱۲)	(۱۲۲,۳۱۴,۶۹۹)	(۲۳,۲۳۹,۵۹۰)	(۲۵,۹۲۳,۶۸۷,۴۳۳)	۲۴,۴۶۲,۹۴۰,۲۱۰	۳,۲۶۳,۹۳۷		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۲,۳۱۴,۳۰۹,۸۴۶	(۱,۸۷۴,۵۴۲,۵۶۶)	(۲۰۵,۸۹۳,۹۲۸)	(۳۹,۱۱۸,۸۶۱)	(۴۲,۸۰۸,۳۱۵,۹۲۷)	۴۱,۱۷۸,۷۸۶,۱۵۰	۳,۴۵۹,۰۰۰		داروسازی سبحان انکولوژی
۳۸۴,۸۲۳,۷۳۷,۴۹۰	۳۷۵,۰۱۱,۶۶۲,۲۰۹	(۹,۲۶۷,۶۱۱,۴۶۰)	(۱,۷۹۰,۹۷۴,۶۵۴)	(۱,۵۰۷,۶۸۴,۶۰۲,۵۶۷)	۱,۸۹۳,۷۵۴,۸۵۰,۸۹۰			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۸۹۳,۷۵۴,۸۵۰,۸۹۰	(۱,۵۰۷,۶۸۴,۶۰۲,۵۶۷)	(۱,۷۹۰,۹۷۴,۶۵۴)	(۹,۲۶۷,۶۱۱,۴۶۰)	۳۷۵,۰۱۱,۶۶۲,۲۰۹	۳۸۴,۸۲۳,۷۳۷,۴۹۰							
سرمایه گذاری پارس آریان	۳۶,۷۴۶,۴۹۴	۲۴۸,۱۱۱,۴۸۶,۶۰۲	(۲۹۳,۵۶۱,۸۵۷,۵۴۶)	(۲۲۴,۱۵۷,۸۳۶)	(۱,۲۴۰,۵۵۷,۴۳۳)	(۴۶,۹۱۵,۰۸۶,۲۱۳)							
اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۷,۰۹۳,۹۲۵	(۲۲,۹۳۲,۸۸۷,۶۶۳)	(۸۳۰,۰۷۵)	.	(۱۶,۲۲۶,۶۲۳,۸۱۳)							
اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۳۲۳,۶۳۷	(۱۳,۴۳۲,۵۶۶,۶۱۶)	(۲۶۸,۲۶۳)	.	(۱۲,۳۹۰,۵۱۱,۳۴۲)							
پلیمر آریا ساسول	۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۹۸۴,۹۷۵,۹۴۷)	(۴۹,۱۵۲,۹۶۳)	(۲۵۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۲,۸۲۸,۹۱۰)							
توسعه معادن و فلزات	۱۱,۵۸۹,۹۱۳	۵۷,۴۴۲,۳۶۳,۵۱۳	(۶۶,۶۳۲,۸۰۱,۹۳۴)	(۵۴,۵۶۹,۵۸۸)	(۲۸۷,۲۱۱,۸۱۶)	(۹,۵۳۲,۲۱۹,۸۲۵)							
فولاد خوزستان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۳۳,۵۷۳,۴۰۳	(۶۸,۲۰۲,۷۰۵,۴۴۸)	(۵۷,۱۲۶,۱۸۰)	(۳۰۰,۶۶۷,۸۶۶)	(۸,۴۲۶,۹۲۶,۰۸۱)							
فولاد امیرکبیر کاشان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۹,۶۹۱,۰۹۰	(۱۸,۴۷۳,۱۲۷,۰۴۶)	(۱۰۰,۹۷۹,۹۷۶)	(۵۳,۱۴۸,۴۵۶)	(۷,۹۰۶,۶۸۲,۳۸۸)							
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۶,۳۵۵,۳۰۰	(۱۶,۲۴۲,۷۷۷,۰۰۰)	(۱۱,۹۱۸,۹۴۱)	(۶۲,۷۳۱,۷۷۷)	(۳,۷۷۱,۰۷۲,۴۱۸)							
بانک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۹,۱۲۹,۷۸۳	(۲۱,۵۰۱,۳۰۱,۵۰۰)	(۱۷,۰۸۹,۱۶۰)	(۸۹,۹۴۵,۶۵۱)	(۳,۶۱۹,۲۰۶,۵۲۸)							
ملی صنایع مس ایران	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۱,۷۴۲,۱۳۰	(۴۸,۹۲۲,۹۳۹,۹۷۱)	(۴۴,۱۳۸,۲۴۶)	(۲۳۲,۳۰۸,۷۰۴)	(۲,۷۳۷,۶۴۴,۷۹۱)							
پارس خودرو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۳,۵۸۶,۸۶۷	(۱۵,۶۵۰,۵۱۰,۰۰۳)	(۱۲,۷۲۳,۶۵۵)	(۶۶,۹۶۷,۹۳۴)	(۲,۳۳۶,۶۱۴,۷۲۵)							
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۰,۸۲۶,۸۵۰	(۳۴,۴۶۵,۹۳۶,۴۳۳)	(۳۰,۷۴۲,۴۹۸)	(۱۶۱,۸۰۴,۱۲۹)	(۲,۲۹۷,۶۵۶,۲۱۰)							
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۰,۶۱۲,۰۰۰	۸,۰۸۲,۱۷۸,۳۵۵	(۸,۵۱۹,۵۵۰,۴۵۳)	(۲,۰۸۱,۶۴۵)	.	(۴۴۹,۴۵۳,۷۴۳)							
محصولات کافذی لطیف	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.							
لیزینگ کار آفرین	.	.	.	.	.	.							
تولید تجهیزات سنگین هیکو	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.							
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.							
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.							
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.							
صنعتی بهپاک	.	.	.	.	.	.							
صنعت غذایی کورس	.	.	.	.	.	.							
ح. داروسازی سبحان انکولوژی	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.							
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	.							
ح. سرمایه گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	.							
اختیار شینا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷	.	.	.	.	.	.							
اختیار فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲	.	.	.	.	.	.							
اختیار ذوب-۱۵۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷	.	.	.	.	.	.							
اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲,۰۰۰	۱,۵۱۹,۶۱۰	(۹۳۵,۴۴۱)	(۳۹۰)	۵۸۳,۷۷۹	۳۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱							
نقل به صفحه بعد	۲,۴۶۰,۳۹۶,۷۲۱,۹۵۵	(۲,۱۹۸,۲۰۹,۴۷۵,۵۵۸)	(۲,۳۰۵,۸۷۲,۱۷۰)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۴۶)	۳۵۸,۵۷۰,۳۸۹,۴۵۶	۳۵۸,۵۷۰,۳۸۹,۴۵۶							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۴۶۰,۳۹۶,۷۲۱,۹۵۵	(۲,۱۹۸,۲۰۹,۴۷۵,۵۵۸)	(۲,۳۰۵,۸۷۲,۱۷۰)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۲۶)	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۳۵۸,۵۷۰,۲۸۹,۴۵۶
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	۸۴,۵۶۵,۱۲۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	۴,۹۴۶,۱۲۲,۹۲۶
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	(۴,۱۵۷,۸۶۴,۹۶۴)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	۴۳,۹۶۱,۵۱۶
مس شهیدباهنر	.	.	.	.	.	۱۳,۹۶۱,۹۶۰
گروه صنعتی سدید	.	.	.	.	.	۶۵,۱۳۲,۳۰۷
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۲۷,۳۲۱,۷۶۹,۴۴۸)
گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	۴۵,۶۲۸,۹۰۲
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	۳,۵۸۵,۲۶۸,۳۵۷
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	۱,۷۷۲,۷۸۳,۶۱۲
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۳۹۳,۰۲۷,۹۸۸
پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	۱,۳۴۴,۴۸۱,۹۳۰
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	(۲,۲۸۷,۶۱۵,۲۴۱)
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.	۸۰,۴۴۷,۴۹۶
سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	(۴۸,۱۱۹,۹۶۱,۹۰۵)
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۱,۴۴۱,۸۲۵,۷۰۴
ح. توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۷,۶۹۷,۸۸۲,۳۹۲
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	۱۱۰,۴۵۲,۹۷۶
بانک سینا	.	.	.	.	.	۵۱۳,۵۰۵,۰۱۰
بانک گردشگری	.	.	.	.	.	(۱۰,۷۲۴,۴۷۱,۳۱۵)
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	۱,۹۷۵,۴۵۷,۱۹۳
اختیار فولاد-۷۱۳۳-۱۴۰۰/۰۳/۱۹	.	.	.	.	.	۷۱۲,۵۳۳,۶۲۴
اختیار فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۲	.	.	.	.	.	(۳۲,۷۸۱,۵۰۸)
اختیار فخور-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۱۵	.	.	.	.	.	۱۴,۱۶۹,۶۱۸
اختیار فخور-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۱۵	.	.	.	.	.	۹,۹۸۳,۶۴۹
اختیار شینا-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷	.	.	.	.	.	(۲,۰۳۴,۴۷۵,۹۸۷)
پاکسان	.	.	.	.	.	(۵,۰۶۰,۰۳۱,۳۰۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	۶,۷۹۵,۷۱۷,۴۵۴
سایر	.	.	.	.	.	(۸۸۶,۰۳۷,۴۵۶)
جمع	۲,۴۶۰,۳۹۶,۷۲۱,۹۵۵	(۲,۱۹۸,۲۰۹,۴۷۵,۵۵۸)	(۲,۳۰۵,۸۷۲,۱۷۰)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۲۶)	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۳۹۲,۴۲۸,۹۴۶

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق بدهی به شرح ذیل می‌باشد:

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه م-۱۰۶۲۱-۹۹	.	.	.	.	.	۳۸۲,۷۴۲,۰۶۳
اسناد خزانه م-۲۳۱۰۰۰-۹۷	.	.	.	.	.	۱۱۷,۹۵۶,۵۶۶
	.	.	.	.	.	۵۰۰,۶۹۸,۶۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶,۱۶۵,۱۳,۷۲۳	۲۱,۵۳۲,۷۷۰,۹۲۷	(۴۵۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۸۷,۳۱۴,۵۰۰)	(۶۹,۸۳۰,۳۶۴,۵۷۳)	۹۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۱۳,۶۱۹,۵۰۷,۳۶۱	۷,۱۶۹,۳۳۳,۴۱۳	(۲۴۵,۶۹۲,۵۰۰)	(۴۶,۶۸۱,۵۷۵)	(۴۱,۶۷۶,۷۹۲,۵۱۲)	۴۹,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۱۱,۳۷۹,۳۱۳,۲۲۸)	۴۱,۲۴۷,۰۰۱,۹۴۳	(۱,۲۴۲,۱۴۴,۰۰۰)	(۲۳۶,۰۰۷,۳۶۰)	(۲۰۵,۷۰۳,۶۴۶,۶۹۷)	۲۴۸,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۸۴,۸۷۴,۸۰۷,۷۹۶	(۱,۰۲۵,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۹۴,۸۲۹,۳۲۵)	(۱۱۸,۹۸۸,۴۴۵,۳۷۹)	۲۰۵,۰۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۳۰,۴۸۹,۸۷۷,۱۱۷	-	(۲۰,۰۲۶,۱۷۲)	(۴۷,۲۶۱,۶۳۶,۷۱۱)	۷۷,۷۷۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۲,۰۰۰	اختیار خشتا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۱,۶۵۶,۲۳۲,۶۱۳	۱۸,۷۰۰,۰۶۳,۸۷۱	(۲۰۴,۴۳۵,۰۰۰)	(۳۸,۸۴۲,۶۵۰)	(۲۱,۹۴۳,۶۵۸,۴۷۹)	۴۰,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۰,۲۲۰,۶۲۸,۸۵۳	۹۵,۸۱۸,۱۴۸,۹۱۱	(۱,۳۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۸۵۹,۵۰۰)	(۱۶۵,۶۲۶,۹۴۱,۵۸۹)	۲۶۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۲,۵۱۲,۹۴۳,۱۲۴	۱۰۰,۰۶۹,۴۸۴,۷۲۱	(۱,۶۵۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۳۱۴,۰۸۴,۲۵۰)	(۲۲۸,۵۷۸,۳۵۶,۰۲۹)	۳۳۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی
(۱۶,۱۵۱,۵۵۷,۴۹۷)	۲۵۵,۱۱۳,۳۸۹,۲۴۵	(۴,۱۵۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۷۸۸,۹۴۰,۸۰۰)	(۵۷۰,۴۰۹,۳۴۹,۹۵۵)	۸۳۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۹۴۸,۳۵۶,۷۴۰	۲۳,۷۴۴,۶۷۱,۳۴۷	(۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۹۲,۰۰۰)	(۶۱,۱۰۷,۴۳۶,۶۵۳)	۸۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	۱۲,۸۸۹,۳۰۹,۷۲۰	(۲۴۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۱۴۸,۵۰۰)	(۳۶,۴۴۵,۳۹۱,۷۸۰)	۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۸۴,۱۷۹,۵۸۲	(۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۹۰,۴۰۰)	(۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸)	۱۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
۱۵,۸۶۶,۱۹۷,۲۹۵	۱۴۱,۸۷۶,۸۸۵,۵۶۷	(۱,۷۶۵,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۳۵,۵۲۷,۶۵۰)	(۲۰۹,۳۰۸,۶۵۱,۷۸۳)	۳۵۳,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۳۳,۸۴۳,۹۹۰	۱۵,۶۲۱,۹۴۵,۵۰۸	(۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۹,۶۸۶,۷۱۰,۴۹۲)	۳۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۴۴,۷۱۶,۶۷۰,۷۶۱	۹۷,۹۳۸,۳۲۸,۶۷۵	(۱,۵۳۴,۲۵۵,۰۰۰)	(۲۹۱,۵۰۸,۴۵۰)	(۲۰۷,۰۸۶,۹۰۷,۸۷۵)	۳۰۶,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۳۳۰,۱۶۰,۷۴۷	-	(۲۱۹,۳۶۵)	(۵۲۱,۵۲۳,۸۸۸)	۸۵۱,۹۰۴,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
-	۳۵,۷۵۰,۰۱۴,۲۰۵	(۸۵۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۰۴۱,۵۰۰)	(۱۳۳,۸۰۵,۰۹۴,۲۹۵)	۱۷۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴۸,۴۹۸,۳۹۵,۶۰۲	۸۸,۷۶۹,۷۸۳,۰۷۲	(۱,۶۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۱۶۳,۰۰۰)	(۲۳۶,۸۲۱,۳۵۳,۹۲۸)	۳۲۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
-	۲,۹۹۸,۸۸۸,۰۲۶	-	(۳,۶۳۸,۴۷۵)	(۱۱,۱۲۷,۴۷۳,۴۹۹)	۱۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۸۶,۷۳۴,۸۵۶,۸۴۸	۹۵,۵۶۰,۹۴۷,۴۶۸	(۱,۶۰۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۳۰۴,۵۴۴,۵۵۰)	(۲۲۳,۲۱۹,۹۵۲,۹۸۲)	۳۲۰,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۲۷۴,۱۴۲,۲۷۶,۱۸۵	۱,۱۷۰,۸۷۹,۹۹۱,۸۶۱	(۱۸,۶۰۸,۵۷۹,۰۰۰)	(۳,۵۵۹,۵۱۴,۰۲۲)	(۲,۶۲۱,۴۲۱,۱۵۹,۱۱۷)	۳,۸۱۴,۴۶۹,۲۴۴,۰۰۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۸۱۴,۴۶۹,۲۴۴,۰۰۰	(۲,۶۲۱,۴۲۱,۱۵۹,۱۱۷)	(۳,۵۵۹,۵۱۴,۰۲۲)	(۱۸,۶۰۸,۵۷۹,۰۰۰)	۱,۱۷۰,۸۷۹,۹۹۱,۸۶۱	۲۷۴,۱۴۲,۲۷۶,۱۸۵
ذوب آهن اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۸۴,۰۶۸,۳۷۶)	(۲۶,۳۴۴,۶۴۰)	۱۰,۶۸۲,۱۳۰,۹۸۴	(۳,۸۹۶,۵۰۳,۵۲۰)
بانک ملت	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۵۷۳)	(۷۱,۶۰۴,۳۵۰)	۲,۳۳۵,۹۵۷,۰۷۷	.
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۴۶۰,۴۲۳,۵۴۷)	(۱۳۶,۰۷۵,۱۵۰)	۴۲,۹۲۴,۳۱۶,۳۰۳	۲۵,۹۵۲,۵۴۲,۷۳۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰,۰۷۶,۶۸۷	۱۹۸,۴۰۹,۹۶۷,۰۳۰	(۱۲۷,۳۶۴,۶۸۸,۳۵۴)	(۱۸۸,۴۸۹,۴۶۹)	۶۹,۸۶۴,۷۳۹,۳۷۲	۳۴,۵۵۷,۹۸۱,۶۴۹
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۴۵۹,۰۰۰	۳,۹۱۹,۶۴۶,۰۰۰	(۲,۸۰۶,۵۰۰,۴۸۱)	(۱,۰۰۹,۳۰۹)	۱,۱۱۲,۱۳۶,۲۱۰	.
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۶۸۸,۵۳۸,۸۲۹)	(۱۷۸,۲۳۵,۲۰۰)	۸۴,۸۱۱,۱۴۵,۹۷۱	(۶,۸۲۶,۹۹۰,۸۲۰)
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۰,۷۱۲,۲۴۶)	(۱,۶۳۲,۳۷۰)	۲,۱۵۶,۹۵۵,۳۸۴	.
پالایش نفت بندرعباس	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۲۰۲,۱۲۹,۳۴۰)	(۵۳۶,۴۷۸,۳۰۰)	۱۶۷,۱۵۱,۸۲۲,۳۶۰	۱۸,۴۸۴,۱۳۴,۴۲۰
زغال سنگ پروده طبس	۱,۳۷۷,۰۵۶	۴۲,۹۶۴,۱۴۷,۲۰۰	(۲۶,۹۲۰,۹۶۵,۹۹۴)	(۴۰,۸۱۵,۹۴۰)	۱۵,۷۸۷,۵۴۴,۵۳۰	(۵,۹۵۵,۰۶۵,۹۴۵)
پتروشیمی نوری	۲,۱۹۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۱۵۰,۴۹۴,۸۷۶)	(۲۸۶,۶۵۱,۲۹۰)	۲۱,۷۹۲,۳۶۲,۸۳۴	.
اختیار فملی-۵۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۵۳۲,۱۹۶,۴۷۰)	(۶,۲۳۹,۱۷۳)	۱۵,۶۹۱,۳۶۴,۳۵۷	.
ایران خودرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۱,۹۸۰,۶۲۹)	(۶,۲۸۳,۶۸۰)	۱,۵۱۳,۰۶۳,۶۹۱	(۸۳۸,۳۰۶,۵۹۹)
پتروشیمی بوعلی سینا	۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۳۱۰,۷۰۹,۳۰۸)	(۲۸۲,۱۷۵,۶۵۰)	۱۸۰,۹۴۸,۹۸۰,۰۴۲	۲۶,۶۷۱,۴۴۳,۸۴۱
ح. پالایش نفت تبریز	۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۵۲,۸۷۵)	۲,۳۹۸,۲۳۴,۶۲۵	.
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸,۶۴۰,۴۳۱	۲۳۵,۳۵۵,۳۴۰,۴۴۰	(۱۲۲,۴۳۳,۴۸۰,۱۹۶)	(۲۲۵,۵۹۷,۰۷۴)	۱۱۱,۵۳۱,۴۳۶,۴۶۸	۶۸,۸۳۰,۸۳۲,۱۶۳
پتروشیمی پردیس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۶,۷۲۱,۲۷۹,۴۳۲)	(۳۳۹,۲۳۱,۷۰۰)	۱۸,۲۴۰,۰۵۸,۸۶۸	۱۰۴,۹۷۱,۳۶۲,۹۵۰
اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۴۴,۸۱۰,۸۹۱)	(۲۹,۰۶۱,۷۰۷)	۳۱,۰۸۷,۱۲۷,۴۰۲	.
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	.	.	.	.	.	۴۷۱,۰۴۴,۴۰۵
سرمایه گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	۸۲,۵۰۹,۰۵۰,۳۱۷
نقل به صفحه بعد	۶,۴۱۲,۴۸۷,۷۴۴,۶۷۰	(۴,۴۲۴,۷۹۰,۸۶۱,۶۵۹)	(۵,۹۲۵,۵۹۱,۸۹۹)	(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۳۹	۶۱۹,۰۷۳,۸۰۱,۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<u>نقل از صفحه قبل</u>	۶,۴۱۲,۴۸۷,۷۴۴,۶۷۰	(۴,۴۲۴,۷۹۰,۸۶۱,۶۵۹)	(۵,۹۲۵,۵۹۱,۸۹۹)	(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۳۹	۶۱۹,۰۷۳,۸۰۱,۷۸۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	۴,۶۱۳,۸۸۰,۵۸۴
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۵۷,۰۳۷,۹۲۳
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	۵,۹۸۴,۶۳۲,۷۱۷
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	۲۹,۵۱۳,۰۷۹,۴۹۱
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	.	.	.	.	.	۵,۸۵۵,۰۶۳,۴۸۸
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	.	.	.	.	.	(۱۹,۱۹۷,۳۶۲,۰۵۹)
داروسازی سبحان انکولوژی	.	.	.	.	.	۳,۷۲۰,۶۲۰,۴۴۱
صندوق پالایشی یکم-سپاهان	.	.	.	.	.	۳۲۶,۸۳۲,۲۳۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	(۸۱۰,۲۹۶,۹۵۱)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	(۷۳,۳۷۱,۳۷۱)
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	۵۸۳,۸۶۱,۵۹۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۲,۶۶۹,۲۵۷,۸۳۴
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۱,۹۴۳,۱۶۸,۵۴۰
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۹۲,۰۱۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۶,۲۵۱,۱۷۸,۶۳۰
جمع	۶,۴۱۲,۴۸۷,۷۴۴,۶۷۰	(۴,۴۲۴,۷۹۰,۸۶۱,۶۵۹)	(۵,۹۲۵,۵۹۱,۸۹۹)	(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۳۹	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۲۳۰,۰۴۷)	۱۱,۱۷۲,۷۶۹,۹۵۳	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸,۶۴۰,۴۳۱	۲,۳۵۰	۲۰,۳۰۵,۰۱۲,۸۵۰	(۳۶۸,۶۸۵,۵۰۶)	۱۹,۹۳۶,۳۲۷,۳۴۴	*
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۵۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۷,۱۷۶
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰,۴۹۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۳۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	*	۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	*
سیمان شرق	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۵۲۵,۲۷۹)	۴,۲۹۹,۴۷۴,۷۲۱	۱,۵۱۹,۸۴۳,۸۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سیمان سپاهان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰	۳,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۵۱۷,۴۲۶)	۳,۸۱۰,۴۸۲,۵۷۴	*
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۸,۵۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۰,۷۲۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	*	۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۰,۶۹۹,۹۹۷	۳,۰۰۰	۳۲,۰۹۹,۹۹۱,۰۰۰	*	۳۲,۰۹۹,۹۹۱,۰۰۰	*
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴,۵۹۳,۵۰۶	۱۳۳	۱,۹۴۰,۹۳۶,۲۹۸	*	۱,۹۴۰,۹۳۶,۲۹۸	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳,۴۵۹,۰۰۰	۲۲۰	۷۶۰,۹۸۰,۰۰۰	*	۷۶۰,۹۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰
فرابورس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۹۹	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	*	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	*
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۱۹۹,۰۰۰	۵۱	۶۱,۱۴۹,۰۰۰	*	۶۱,۱۴۹,۰۰۰	*
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۲,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*
ریل پرداز نو آفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	*
نقل به صفحه بعد								
					۳۶۷,۲۳۲,۴۶۹,۱۴۸	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۵۸,۵۱۰,۸۹۰	۱۵۳,۶۰۸,۳۷۰,۳۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۳۶۷,۲۳۲,۴۶۹,۱۴۸	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۵۸,۵۱۰,۸۹۰	۱۵۳,۶۰۸,۲۷۰,۳۱۶
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۱۰,۰۰۰	۶۷۰	۶۷۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۹۰۰,۷۲۸,۶۲۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۸۰۳
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۶,۶۳۹,۴۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۲۴۲
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۶۳۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۱۹,۴۲۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت مازاد واریزی سود سهام	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۷۱	-
					۳۶۷,۲۴۰,۱۶۹,۱۴۸	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۶۵,۲۳۸,۳۶۱	۳۶۲,۲۱۱,۷۸۹,۸۰۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی:					
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴	۵٪	۸,۷۲۹,۰۲۹	-	۸,۷۲۹,۰۲۹	۳۷,۰۷۶,۷۶۷
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰	۵٪	۲,۸۱۱,۵۴۴	-	۲,۸۱۱,۵۴۴	۸۰۱,۹۶۱,۸۵۲
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱	۵٪	۲,۷۸۵,۶۰۸	-	۲,۷۸۵,۶۰۸	۲۳,۲۳۹,۰۷۶
بانک خاورمیانه شعبه پخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۴	۵٪	۵,۱۶۰,۳۰۴	-	۵,۱۶۰,۳۰۴	-
بانک پاسارگاد شعبه سورنا	-	-	-	-	۸,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۶
		۱۹,۴۸۶,۴۸۵	-	۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷
۲۰-۱	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷

۱- ۲۰- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۸,۳۸۵,۹۵۲,۰۶۴	۸۰,۸۰۴,۴۳۲,۵۱۹
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	۵۸,۸۵۹,۴۷۴,۹۵۳	.
متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر)	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۶۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۴۳۵,۹۹۹,۴۳۵
	۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷	۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۰۵۲,۶۵۰,۹۴۱	.
هزینه آبونمان	۲,۲۵۵,۱۷۴,۵۰۰	۱,۳۱۹,۴۶۹,۰۱۴
هزینه برگزاری مجامع	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۲,۴۱۱
تعدیل کارمزد کارگزار	.	۱۰۸,۱۹۰,۴۶۹
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۸۰,۳۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۹۰,۶۳۴,۵۷۴	۹۳,۶۳۶,۳۴۴
	۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵	۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰
	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰۰,۳۶۷,۶۰۸,۴۱۸	۱,۸۰۷,۹۵۱,۸۰۲,۲۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۰,۲۸۸,۴۹۶,۷۶۰,۷۴۰)	(۲,۶۸۰,۸۸۸,۳۱۹,۱۹۳)
	(۷۲۸,۴۸۲,۱۵۲,۳۲۲)	(۸۷۲,۹۳۶,۴۱۶,۹۶۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی به استثنای موارد زیر وجود ندارد:

۱- ۲۵- اوراق اختیار خرید، در صورت اعمال اختیار خرید توسط ناشر بایستی به قیمت اعمال در تاریخ سررسید (یادداشت‌های شماره ۵- و ۱۷) و گذار گردد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۱.۲۶٪	۱,۹۹۰	۱.۰۵٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۴,۹۳۴	۹.۴۶٪	۱۵,۴۷۳	۸.۱۴٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۲۴٪	۵,۱۱۰	۲.۶۹٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴,۲۹۷	۲.۷۲٪	۵,۵۷۲	۲.۹۳٪
	جمع				۲۶,۳۳۴	۱۶.۶۸٪	۲۸,۱۴۸
مدیر و اشخاص وابسته به‌وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
			عادی	۴,۳۶۵	۲.۷۶٪	۴,۳۶۵	۲.۳۰٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۶.۳۳٪	۱۰,۵۳۶	۵.۵۴٪
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۴۶	۳.۲۴٪	۵,۱۴۶	۲.۷۱٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸,۸۹۰	۵.۶۳٪	۹,۲۰۱	۴.۸۴٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۶۳٪	۰	۰.۰۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۵۰,۹۰۰	۳۲.۲۴٪	۵۳,۳۸۰	۲۸.۰۸٪
	جمع				۸۰,۳۲۸	۵۰.۸۸٪	۸۲,۶۵۵
مدیر سرمایه گذاری	میشم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۳۳	۰.۲۱٪	۳۲۱	۰.۱۷٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	آقای هانی جمالی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۱٪
	خانم شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۱	۰.۰۱٪
	خانم سارا ترابی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۱٪
جمع				۳۷۵	۰.۲۴٪	۳۷۲	۰.۲۰٪
جمع کل				۱۰۷,۰۳۷	۶۷.۸۰٪	۱۱۱,۱۷۵	۵۸.۴۸٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
				در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۷۷,۴۷۲,۵۳۸	(۲۸۳,۵۲۳,۶۶۲,۱۴۴)	(۲۴۹,۸۳۳,۳۳۰,۲۶۹)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۱,۰۳۸,۸۴۰,۵۶۵,۱۰۰		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۷,۰۱۷	(۱۱۲,۲۴۴,۴۶۲,۰۳۲)	(۲۱,۴۱۲,۹۳۰,۹۰۸)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴)	(۶۵۸,۸۶۳,۰۱۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۰	۰	(۴۲,۷۶۷,۱۲۴)
مؤسسه حسابرسی دس و همکاران	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۶۸۴,۵۲۰,۰۰۰	(۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲)	(۱۹۹,۳۱۵,۱۳۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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